



紫金股份

NEEQ : 870455

合肥紫金钢管股份有限公司

Hefei Ziking Steel Pipe Co.,Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

1、2019 年 2 月,公司获得一项发明专利授权,专利名称:一种海洋环境用高耐候多丝埋弧焊钢管强化方法,专利号:ZL201611162708.2。



注:本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、紫金股份	指	合肥紫金钢管股份有限公司
股东大会	指	合肥紫金钢管股份有限公司股东大会
董事会	指	合肥紫金钢管股份有限公司董事会
监事会	指	合肥紫金钢管股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	合肥紫金钢管股份有限公司现行章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司，做市商之一
瑞华所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
ERW	指	高频直缝焊管
SSAW	指	螺旋埋弧焊管
LSAW	指	直缝埋弧焊管
JCOE 钢管	指	直缝埋弧焊接钢管的一种。JCOE 是其制造中的一种成型方式，即成型过程中包括“J-C-O-E”预焊、成型、焊接后经冷扩径等工序，由此生产出来的直缝埋弧焊管称之为 JCOE 钢管
卷制钢管	指	直缝埋弧焊接钢管的一种。卷制钢管采用三辊卷制，即将板材卷制成圆管的一种加工方式，由此生产出来的直缝埋弧焊管称之为卷制钢管

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人邱凌、主管会计工作负责人庞澄及会计机构负责人（会计主管人员）黎绍敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表 3. 合肥紫金钢管股份有限公司第二届董事会第三次会议决议文件 4. 合肥紫金钢管股份有限公司第二届监事会第二次会议决议文件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	合肥紫金钢管股份有限公司
英文名称及缩写	Hefei Ziking Steel Pipe Co.,Ltd.
证券简称	紫金股份
证券代码	870455
法定代表人	邱凌
办公地址	安徽省合肥市包河工业区北京路 31 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	金琴
电话	0551-63367710
传真	0551-63366262
电子邮箱	jq@ziking.cn
公司网址	www.ziking.cn
联系地址及邮政编码	安徽省合肥市包河经济开发区北京路 31 号；230051
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	安徽省合肥市包河工业区北京路 31 号

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-7-8
挂牌时间	2017-7-19
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C33 金属制品业
主要产品与服务项目	LSAW 钢管（包括：JCOE 钢管、卷制钢管）、SSAW 钢管、ERW 钢管。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	95,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	恒丰（中国）有限公司
实际控制人及其一致行动人	石航芳、邱凌

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91340100762797992J	否
注册地址	安徽省合肥市包河工业区北京路31号	否
注册资本（元）	95,100,000	否

五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路18号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	130,958,085.46	128,343,212.51	2.04%
毛利率%	18.35%	10.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,859,509.61	-7,385,573.40	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,623,379.23	-7,872,275.39	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.12%	-4.16%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.57%	-4.43%	-
基本每股收益	-0.02	-0.08	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	300,925,017.77	286,533,273.76	5.02%
负债总计	135,168,506.30	118,917,252.68	13.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	165,756,511.47	167,616,021.08	-1.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.76	-1.11%
资产负债率%（母公司）	44.92%	41.50%	-
资产负债率%（合并）	44.92%	41.50%	-
流动比率	1.33	1.48	-
利息保障倍数	0.04	-3.16	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	12,863,673.71	-12,794,226.88	-
应收账款周转率	1.85	1.77	-
存货周转率	1.33	1.72	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.02%	0.87%	-
营业收入增长率%	2.04%	-9.72%	-
净利润增长率%	-	-248.85%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	95,100,000	95,100,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-1,319.29
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	990,444.00
理财产品投资收益	77,545.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,177.35
非经常性损益合计	1,018,492.83
所得税影响数	254,623.21
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	763,869.62

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	83,858,104.53			
应收票据		13,215,146.25		
应收账款		70,642,958.28		

应付票据及应付账款	9,315,067.99			
应付票据				
应付账款		9,315,067.99		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于金属制品行业，主营大口径厚壁直缝埋弧焊管（LSAW）的研发、生产和销售，以及螺旋埋弧焊管（SSAW）、高频直缝焊管（ERW）的销售。

公司现拥有一条 JCOE 钢管生产线、三条卷制钢管生产线，可按国家标准 GB9711、GB50205、GB/T3091、GB/T13793 系列，国际标准 API5L、API2B、ASTMA252、A671、A672、及 EN10210、EN10219、EN10208 等生产各种规格钢管，年综合产能达 15 万吨。公司共拥有 15 项专利所有权，其中发明专利 5 项，实用新型专利 7 项；同时拥有一支由我国制管行业专家、享受国务院津贴的教授级高工领衔的高端技术团队以及一个省级技术中心，省级技术中心下设化学实验室，力学实验室、金相实验室和焊接实验室，为产品质量提供强有力的保障。从产品应用的覆盖来看，公司形成了包括压力管道和结构用钢管的全系列产品，广泛应用于海上和陆上石油、天然气管道、城市燃气管网、海洋工程、煤化工、石油炼化、输煤浆、输水、电力、建筑工程等领域。上述资源确保了公司的商业模式具有可持续性。

公司自成立以来，在大力发展国内市场的同时始终积极拓展国外市场。目前，公司的营销网络覆盖全国，并拓展至国外，产品销往澳洲、欧洲、非洲、中东及东南亚等地区。针对国内市场，公司采用直销方式，产品直接销售给终端客户。针对国外市场，公司产品主要销售给境外钢管贸易商，由境外钢管贸易商销售给当地及周边的终端客户。

报告期内，公司商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、经营成果分析

报告期内，公司实现营业收入 13,095.81 万元，较上年同期增长 2.04%；营业成本为 10,693.38 万元，较上年同期下降 6.44%；毛利率为 18.35%，较上年同期的 10.95%增加 7.40 个百分点；净利润为-185.95 万元，亏损有所收窄。

本期营业收入较上年同期增加 2.04%，较去年同期保持稳定。在外贸订单大幅减少的不利背景下，公司攻坚克难，加大国内客户的拓展力度，并取得了一定的成效，有效弥补了境外收入下降的劣势。

本期营业成本较上年同期下降 6.44%，主要原因为：2019 年上半年原材料钢板平均采购价格较上年同期同比下降约 200 元/吨。

本期毛利率较去年同期增加 7.40 个百分点，主要原因系：1）订单量增大导致单位产品的固定摊销成本下降；2）2019 年上半年原材料钢板平均采购价格与上年同期同比有大幅下降，使得材料成本进一步降低。

2、财务状况分析

报告期末，公司总资产 3.01 亿元，比年初上升 5.02%，主要系存货和其他非流动资产增加所致：存货增长的原因系本期订单量较大，生产的产成品较期初增加较多，但由于未到合同交货期，导致存货期末金额较大；其他非流动资产增加较大主要是由于本期订单增大，需要更多的机器设备用于扩大生产规模，所以预付的设备款较多。公司总负债 1.35 亿元，比年初上升 13.67%，主要系订单增加，同时公司针对国内客户提出预付一定比例货款的销售政策，导致预收账款增加 2,176.72 万元所致。所有者权益 1.66 亿元，比年初下降 1.11%，变动比例不大。

3、现金流量分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 1,286.37 万元，较去年同期增加 2,566 万元，经营活

动产生的现金流量净额增幅较大的原因为销售商品、提供劳务收到的现金增加所致以及收到其他与经营活动有关的现金增加所致。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-1,355.01 万元，较上年同期减少 1,280 万元，主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金支出增加所致。公司本期为扩大销售规模，购置了金额较大的机器设备。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-772.78 万元，较去年同期减少 2,390 万元，主要系本期偿还的债务及支付利息比去年同期增加所致。

三、 风险与价值

1、主要原材料价格波动风险

公司主要原材料为生产直缝埋弧焊接钢管所需的各类钢板。由于原材料在公司生产成本的比重较大，若未来原材料价格大幅增长，将导致公司生产成本增加，盈利能力会受到一定程度的影响。

应对措施：2019 年上半年，钢板采购价格较去年同期有所下降。2019 年下半年公司继续实行大宗材料招标采购，进一步完善小批量多批次材料采购流程，通过规范化、信息化手段控制采购成本；成立以采购部为主体的公司成本价格委员会，指定专人跟踪材料价格和费用成本信息。

2、应收账款发生坏账的风险

报告期内，公司应收账款账面价值为 5,845.27 万元，占报告期末流动资产的比例为 31.99%，占报告期内营业收入的比重为 44.63%。公司应收账款占流动资产和营业收入的比例较高，存在一定的应收账款回款风险。除此之外，公司的客户主要为大型国有企业、上市公司及国外大型钢管贸易商，客户信誉较好，账款回收风险较小，但随着公司生产经营规模的不断扩大，应收账款的总额将逐步增加，若催收不力或信用政策制定不当，则可能产生坏账损失的风险。

应对措施：制定更加稳健的应收账款信用政策。

3、反倾销、反补贴调查风险

2018 年，美国政府根据 1962 年《贸易拓展法案》第 232 条款的规定，对外国钢铁产品进入美国市场展开调查，并于同年 3 月对进口自所有国家和地区的所有钢材征收 25%的关税，导致公司的对美销售停滞。

应对措施：通过加大研发投入，开发新产品以拓展新的市场，同时加大其他国际市场开拓力度，争取在更大的国际市场取得突破。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司秉承以健康、稳定、持续的发展使公司股东收益、员工成长、客户满意、政府放心，促进经济发展、社会和谐的社会责任观，通过全体员工不懈努力，在环境保护、地方经济建设、社会公益事业以及相关利益方权益保护等方面取得了一定的成绩，得到了社会各方的肯定。

1、不断提高投资者关系管理水平

切实强化投资者管理工作，报告期内，公司耐心接听投资者电话，热情接待投资者现场调研，积极回复投资者问题，并及时汇总投资者反映的共性问题 and 诉求，以作为信息披露的重要参考，增强信息披露的针对性和互动性。

2、保护员工权益，关爱员工生活，认证履行对员工的责任

公司始终坚持公平、公正、公开的用工政策，认真贯彻《劳动法》、《劳动合同法》和《劳动合同法实施条例》等法律法规，与员工签订劳动合同。同时，公司十分重视员工身心健康，通过组织员工体检保障员工身体健康以及举办文体活动有效释放工作压力。

3、以客户需求为核心，提升客户服务质量

公司秉承客户至上的理念，始终把诚信守约、质量领先、客户满意作为各项开展的重点。严控采购、生产、质检、运输等时间节点，确保产品及时交付。同时，公司不断强化售后管理，对产品交付后客户反映的产品质量问题，公司在最短时间内与客户联系，安排人员及时处理，切实保障客户利益。

4、依法诚信纳税，积极履行服务地方经济发展的责任

公司作为企业公民依法纳税、积极履行代扣代缴税款的义务；依法进行税务登记、建立账簿、保管凭证、纳税申报；如实向税务机关反映公司的生产经营情况和执行财务制度情况，按照有关规定提供相应的报表和资料。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	100,000,000	50,000,000

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时公告披露	临时公告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
合肥市创新科技风险投资有限公司	合肥市创新科技风险投资有限公司以其自有资产委托中信银行合肥西环广场支行向公司发放委托贷款	20,000,000	已事前及时履行	2019年6月21日	2019-026
邱凌、石航芳	为公司银行借款提供反担保	20,000,000	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-013
邱凌、QIU JAMES YUN	为公司银行借款提供反担保	5,000,000	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-012

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司日常经营对资金需求较大，合肥市创新科技风险投资有限公司委托银行向公司发放贷款有利于保证公司的日常经营所需流动资金，是对公司持续发展的支持；同时，公司主要资产已用于抵押借款，上述管理层为公司提供的银行借款反担保能够提升公司的融资能力，有利于保障公司的经营连续性和稳定性，交易真实、具有必要性，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/7/19	-	挂牌	同业竞争承诺	一、控股股东恒丰中国作出的《避免同业竞争的承诺函》： “1、截至本承诺函出具之日，本公司及本公司控制的公司（紫金钢管除外，下同）均未直接或间接从事任何与紫金钢管构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。 2、自本承诺函出具之日起，本公司及本公司控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与紫金钢管构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。	正在履行中

				3、自本承诺函出具之日起，本公司及将来成立之本公司控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与紫金钢管构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。 4、自本承诺函出具之日起，本公司及本公司控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与紫金钢管之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知挂牌公司，并尽力将该等商业机会让与挂牌公司。 5、本公司及本公司控制的公司承诺将不向其业务与紫金钢管之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。 6、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本公司将向紫金钢管赔偿一切直接和间接损失。” 二、实际控制人邱凌、石航芳作出的《避免同业竞争的承诺函》： “（1）截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的公司（紫金钢管以及恒丰中国除外，下同）均未直接或间接从事任何与紫金钢管构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。 （2）自本承诺函出具之	
--	--	--	--	--	--

					日起，本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与紫金钢管构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。 （3）自本承诺函出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与紫金钢管构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。 （4）自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与紫金钢管之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知紫金钢管，并尽力将该等商业机会让与紫金钢管。 （5）本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与紫金钢管之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。 （6）如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向紫金钢管赔偿一切直接和间接损失。”	
其他股东	2017/7/19	-	挂牌	同业竞争承诺	持股 5%以上股东创新风投作出的《避免同业竞争的承诺函》： “1、截至本承诺函出具之日，本公司及本公司控制的公司（紫金钢管	正在履行中

				除外，下同）均未直接或间接从事任何与紫金钢管构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。 2、自本承诺函出具之日起，本公司及本公司控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与紫金钢管构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。 3、自本承诺函出具之日起，本公司及将来成立之本公司控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与紫金钢管构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。 4、自本承诺函出具之日起，本公司及本公司控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与紫金钢管之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知挂牌公司，并尽力将该等商业机会让与挂牌公司。 5、本公司及本公司控制的公司承诺将不向其业务与紫金钢管之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。 6、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本公司将向紫金钢管赔偿	
--	--	--	--	--	--

					一切直接和间接损失。”	
董监高	2017/7/19	-	挂牌	同业竞争承诺	全体董事、监事及高级管理人员作出的《避免同业竞争的承诺函》： “在担任公司董事/监事/高级管理人员期间，本人对于股份公司正在或已经进行生产开发的产品、经营的业务以及研究的新产品、新技术，保证现在和担任公司董事/监事/高级管理人员期间不生产、开发任何对股份公司生产的产品构成直接竞争的类同产品，亦不直接经营或间接经营、参与投资与股份公司业务、新产品、新技术有竞争或可能有竞争的企业、业务、新产品、新技术。保证不利用董事/监事/高级管理人员的地位损害股份公司及其股东的正当权益，并将促使关联自然人遵守上述承诺。”	
实际控制人或控股股东	2017/7/19	-	挂牌	关联交易承诺	控股股东恒丰中国出具的关联交易承诺如下： ① 本承诺出具日后，本公司将尽可能避免与紫金钢管之间的关联交易； ② 对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本公司将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易	

				的公允性； ③ 本公司承诺不通过关联交易损害紫金钢管及其他股东的合法权益。 ④ 本公司有关关联交易承诺将同样适用于本公司的重要关联方，本公司将在合法权限内促成上述关联方履行关联交易承诺。 实际控制人邱凌、石航芳出具的关联交易承诺如下： ① 本承诺出具日后，本人将尽可能避免与紫金钢管之间的关联交易； ②对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性； ③本人承诺不通过关联交易损害紫金钢管及其他股东的合法权益； ④本人有关关联交易承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交	
--	--	--	--	---	--

					易承诺。” 紫金钢管其他持股5%以上股东，董事、监事、高级管理人员也分别出具了减少关联交易的承诺函。	
--	--	--	--	--	---	--

承诺事项详细情况：

以上已披露的承诺均在履行中。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
办公楼	抵押	891,407.48	0.30%	银行综合授信抵押
营销中心	抵押	730,788.02	0.24%	银行综合授信抵押
员工活动中心	抵押	663,409.48	0.22%	银行综合授信抵押
宿舍楼	抵押	4,778,429.76	1.59%	银行综合授信抵押
车间厂房	抵押	7,792,863.79	2.57%	银行综合授信抵押
土地	抵押	16,483,238.73	5.48%	银行综合授信抵押
合计	-	31,340,137.26	10.40%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	75,225,000	79.10%	0	75,225,000	79.10%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	31.55%	0	30,000,000	31.55%
	董事、监事、高管	625,000	0.66%	0	625,000	0.66%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,875,000	20.90%	0	19,875,000	20.90%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	15.77%	0	15,000,000	15.77%
	董事、监事、高管	1,875,000	1.97%	0	1,875,000	1.97%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		95,100,000	—	0	95,100,000	—
普通股股东人数		31				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	恒丰（中国）有限公司	45,000,000	0	45,000,000	47.32%	15,000,000	30,000,000
2	合肥市创新科技风险投资有限公司	25,000,000	0	25,000,000	26.29%	0	25,000,000
3	国元证券股份有限公司做市专用证券账户	3,005,000	0	3,005,000	3.16%	0	3,005,000
4	孙功成	3,000,000	0	3,000,000	3.16%	3,000,000	0
5	林榕生	2,500,000	0	2,500,000	2.63%	0	2,500,000
合计		78,505,000	0	78,505,000	82.56%	18,000,000	60,505,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东之间不存在关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

恒丰中国持有公司股份 4,500.00 万股，占公司股本总额的 47.32%，为公司的第一大股东。恒丰中国持有公司股份的比例虽然不足 50.00%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对公司股东大会的决议产生重大影响，因此认定其为公司的控股股东，其基本情况如下： 公司名称：恒丰（中国）有限公司（FOREVER PEACE (CHINA) LIMITED）； 公司注册证明书编号：64915223；注册地：香港；法定代表人：石航芳；注册资本：1 港元；成立时间：2015 年 6 月 19 日；经营范围：投资和贸易。

报告期内，控股股东无变化。

（二） 实际控制人情况

公司控股股东为恒丰中国，其直接持有公司 47.32%的股权，石航芳女士是恒丰中国唯一股东，其通过恒丰中国间接持有公司 47.32%股权。石航芳女士与目前担任公司董事长的邱凌先生系夫妻关系。石航芳持有公司股权的比例在公司股东中位列第一，邱凌担任公司董事、董事长职务，参与公司的经营管理工作，夫妻二人对公司股东大会、董事会的重大决策和公司经营活动均能够产生重大影响，因此认定公司的实际控制人为邱凌、石航芳夫妻。

报告期内，实际控制人无变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
邱凌	董事长	男	1962 年 9 月 2 日	本科	2019 年 5 月至 2021 年 5 月	是
QIU JAMES YUN	董事	男	1966 年 2 月 4 日	研究生	2019 年 5 月至 2021 年 5 月	是
邱向东	董事	男	1968 年 2 月	本科	2019 年 5 月至 2021 年 5 月	是
陈明	董事、副总经理	男	1967 年 11 月 3 日	研究生	2019 年 5 月至 2021 年 5 月	是
汪兵	董事	男	1974 年 11 月	本科	2019 年 5 月至 2021 年 5 月	否
李海元	监事会主席	男	1964 年 1 月 25 日	大专	2019 年 5 月至 2021 年 5 月	是
冯锦	监事	男	1968 年 10 月 20 日	本科	2019 年 5 月至 2021 年 5 月	否
陈娟娟	监事	女	1984 年 7 月 23 日	大专	2019 年 5 月至 2021 年 5 月	是
贾庆浩	总经理	男	1971 年 8 月 27 日	研究生	2019 年 5 月至 2021 年 5 月	是
叶菲	副总经理	女	1977 年 5 月 11 日	大专	2019 年 5 月至 2021 年 5 月	是
庞澄	财务总监	女	1968 年 3 月 18 日	本科	2019 年 5 月至 2021 年 5 月	是
吴宏根	总工程师	男	1977 年 6 月 24 日	本科	2019 年 5 月至 2021 年 5 月	是
潘锐	副总经理	男	1971 年 7 月 5 日	大专	2019 年 5 月至 2021 年 5 月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长暨实际控制人邱凌与董事 QIU JAMES YUN 系兄弟关系; 董事邱惠华系邱凌与 QIU JAMES YUN 的堂妹。除此之外, 董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
冯锦	监事	750,000	0	750,000	0.79%	0
贾庆浩	总经理	350,000	0	350,000	0.37%	0
庞澄	财务总监	250,000	0	250,000	0.26%	0
陈明	董事、副总经理	250,000	0	250,000	0.26%	0
吴宏根	总工程师	250,000	0	250,000	0.26%	0
叶菲	副总经理	250,000	0	250,000	0.26%	0
潘锐	副总经理	400,000	0	400,000	0.42%	0
合计	-	2,500,000	0	2,500,000	2.62%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
江鑫	董事	离任	无	个人辞职
邱惠华	董事	离任	无	个人辞职
汪兵	无	新任	董事	股东委派
邱向东	无	新任	董事	股东委派

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 ☐不适用

汪兵，男，安徽贵池人，1974年11月22日出生，1995年7月参加工作，中央财政金融学院会计系本科毕业，会计师、注册会计师。1995年7月至1997年11月在安徽大学交通分校任教师，1997年12月至2001年10月在安徽省国际信托投资公司物业部工作，2001年11月至2004年3月在安徽华普会计师事务所工作，2004年3月至2005年6月在华林证券合肥营业部任财务经理，2005年7月至今在合肥市创新科技风险投资有限公司任主办会计、财务经理。

邱向东，邱向东，男，1968年2月出生，中国国籍，1989年9月参加工作，厦门大学海洋生物专业学士。1989年9月至1997年7月在福建省科委任办事员；1997年7月至2001年9月在天荣通讯电子科技有限公司任董事长；2001年9月至2005年10月在合肥易尚科技有限公司任董事长；2006年2月至2015年11月在合肥紫金钢管有限公司任副总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	7
生产人员	104	102
销售人员	7	7
技术人员	67	67
财务人员	4	4
员工总计	189	187

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	23	23
专科	52	51
专科以下	112	111
员工总计	189	187

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动情况：截止报告期末，公司核心人员稳定，在职员工 187 人，较期初减少 2 人。
- 2、员工薪酬政策：公司薪酬结构主要分四大类，一是公司高层管理人员的年薪，二是与公司业绩、个人绩效挂钩的职位等级工资制度，三是与个人销售业绩挂钩的销售人员薪资制度。四是一线生产人员岗位工资加计件工资的工资制度。公司实行全员劳动合同制，根据中华人民共和国劳动法和地方相关法律法规，与员工签订《劳动合同书》，按照国家有关法律、法规以及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、失业、工伤、生育五险以及人身意外险和住房公积金。
- 3、培训计划：为提高员工整体业务素质、履行岗位能力和提高工作质量，结合公司的发展状况，采取内、外培相结合的方式对员工进行培训。主要包括：对新进员工进行入职三级安全教育；利用生产间隙，对一线员工进行岗位技能提升培训；对管理人员提升管理水平、领导能力，聘请相关培训机构的资深授课老师，到公司集中授课；对需持证上岗的员工联系有培训资质的机构进行取证培训。
- 4、离退休职工情况：公司实行全员聘用制，离退休职工的费用由社会保险机构承担，公司无需承担离退休人员的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	13,379,150.55	21,891,105.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		70,635,541.88	83,858,104.53
其中：应收票据	六、2	12,182,869.04	13,215,146.25
应收账款	六、3	58,452,672.84	70,642,958.28
应收款项融资			
预付款项	六、4	2,582,986.01	200,955.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,802,972.27	918,557.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	91,762,896.28	68,525,662.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	236,769.69	537,275.90
流动资产合计		180,400,316.68	175,931,661.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	92,702,867.17	91,263,053.12
在建工程	六、9	358,270.73	64,760.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	16,542,469.63	16,794,867.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	298,143.56	422,431.28
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、12	10,622,950.00	2,056,500.00
非流动资产合计		120,524,701.09	110,601,612.12
资产总计		300,925,017.77	286,533,273.76
流动负债：			
短期借款	六、13	70,000,000.00	75,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、14	9,786,599.35	9,315,067.99
其中：应付票据			
应付账款	六、14	9,786,599.35	9,315,067.99
预收款项	六、15	43,646,731.22	21,879,483.41
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	1,693,032.66	2,535,465.79
应交税费	六、17	4,317,143.07	3,905,792.05
其他应付款	六、18	100,000.00	281,443.44
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	六、19	5,625,000.00	6,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		135,168,506.30	118,917,252.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、20		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		135,168,506.30	118,917,252.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	95,100,000.00	95,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	109,882,237.92	109,882,237.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、23	-39,225,726.45	-37,366,216.84
归属于母公司所有者权益合计		165,756,511.47	167,616,021.08
少数股东权益			
所有者权益合计		165,756,511.47	167,616,021.08
负债和所有者权益总计		300,925,017.77	286,533,273.76

法定代表人：邱凌

主管会计工作负责人：庞澄

会计机构负责人：黎绍敏

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入	六、24	130,958,085.46	128,343,212.51
其中：营业收入	六、24	130,958,085.46	128,343,212.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、24	133,836,087.90	136,301,376.49
其中：营业成本	六、24	106,933,750.79	114,289,191.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	805,545.21	940,245.28
销售费用	六、26	12,232,136.88	7,009,704.25
管理费用	六、27	6,401,075.38	6,138,136.91
研发费用	六、28	5,508,273.67	4,441,725.17
财务费用	六、29	2,565,044.35	1,443,257.77
其中：利息费用		1,942,844.86	1,448,404.93
利息收入		50,954.88	61,084.10
信用减值损失			
资产减值损失	六、30	-609,738.38	-2,039,115.19
加：其他收益	六、31	99,420.00	583,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	77,545.47	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,701,036.97	-7,374,363.98
加：营业外收入	六、33	895,251.65	21,837.78
减：营业外支出	六、34	53,724.29	33,047.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,859,509.61	-7,385,573.40
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,859,509.61	-7,385,573.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,859,509.61	-7,385,573.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,859,509.61	-7,385,573.40
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：邱凌

主管会计工作负责人：庞澄

会计机构负责人：黎绍敏

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		176,150,613.90	143,376,009.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		266,381.36	7,483,400.59
收到其他与经营活动有关的现金		6,179,795.85	666,721.88
经营活动现金流入小计		182,596,791.11	151,526,131.54
购买商品、接受劳务支付的现金		134,764,928.18	138,580,601.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,366,450.31	10,829,519.85
支付的各项税费		4,868,306.67	1,283,859.87
支付其他与经营活动有关的现金		18,733,432.24	13,626,377.70
经营活动现金流出小计		169,733,117.40	164,320,358.42
经营活动产生的现金流量净额		12,863,673.71	-12,794,226.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		67,600,000.00	33,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		77,545.47	
投资活动现金流入小计		67,677,545.47	33,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,728,435.42	749,481.17
投资支付的现金		67,500,000.00	33,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		81,228,435.42	33,749,481.17
投资活动产生的现金流量净额		-13,550,889.95	-749,481.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		35,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,375,000.00	22,375,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,942,844.86	1,448,404.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		410,000.00	
筹资活动现金流出小计		42,727,844.86	23,823,404.92
筹资活动产生的现金流量净额		-7,727,844.86	16,176,595.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-96,894.15	-45,857.52
五、现金及现金等价物净增加额		-8,511,955.25	2,587,029.51
加：期初现金及现金等价物余额		21,891,105.80	10,677,289.43
六、期末现金及现金等价物余额		13,379,150.55	13,264,318.94

法定代表人：邱凌

主管会计工作负责人：庞澄

会计机构负责人：黎绍敏

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

① 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司作为新三板挂牌公司，比照上市企业的要求自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

② 关于财务报表格式变更导致的会计政策变更

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

二、 报表项目注释

合肥紫金钢管股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

合肥紫金钢管股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由合肥天同科技创业有限公司和宝城国际有限公司共同投资，于 2004 年 7 月 8 日在合肥注册成立的中外合资有限责任公司。设立时的公司名称为“合肥紫金制管有限公司”，2010 年更名为合肥紫金钢管有限公司（以下简称“紫金有限”）。

首次出资企业股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	合肥天同科技创业有限公司	750.00	750.00	75.00	货币出资
2	宝城国际有限公司	250.00	250.00	25.00	货币出资
	合计	1,000.00	1,000.00	100.00	

2005 年 7 月 4 日，紫金有限召开董事会，会议决议：公司注册资本由 1,000 万元增加至 3,000 万元。其中原股东宝城国际有限公司增加注册资本 500 万元、新股东合肥市创新科技风险投资有限公司及安徽国力投资管理有限公司分别增加注册资本 600 万元、900 万元。

2006 年 10 月 19 日，紫金有限召开董事会，同意本公司股东合肥天同科技创业有限公司将其持有的本公司 10%股权以人民币 511.05 万元（对应出资额 300 万元）的价格转让给合肥市创新科技风险投资有限公司；将其持有的本公司 15%股权以人民币 766.575 万元（对应出资额 450 万元）转让给安徽国力投资管理有限公司。

2007 年 5 月 18 日，紫金有限召开董事会，同意安徽国力投资管理有限公司将其持有的本公司 33%股权以人民币 1,000 万的价格转让给宝城国际公司。

2007 年 9 月 28 日，紫金有限召开董事会，决定吸收合并合肥天同科技创业有限公司，吸收合并完成后，注册资本增至 7,000 万元。新增注册资本由安徽国力投资管理有限公司与合肥市创新科技风险投资有限公司以持有合肥天同科技创业有限公司经评估的净资产认缴。

本次吸收合并后，股东的出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	宝城国际有限公司	1,750.00	25.00	货币
2	合肥市创新科技风险投资有限公司	2,500.00	35.71	货币、净资产
3	安徽国力投资管理有限公司	2,750.00	39.29	货币、净资产
	合计	7,000.00	100.00	

2015 年 9 月 3 日，紫金有限召开董事会，同意股东安徽国力投资管理有限公司将其持有紫金有限 39.29%的股份全部转让给恒丰（中国）有限公司（以下简称“恒丰中国”），转让价为 3,000 万元；同意股东宝城国际有限公司将其持有紫金有限 25.00%的股份全部转让给恒丰中国，转让价为 1909 万元。

2015 年 12 月 3 日，紫金有限召开董事会，会议决议：同意增加注册资本 2,000 万元；新增注册资本由林榕生等 18 名自然人及安徽省银桥投资集团有限公司认缴并出资到位，本次增资后紫金有限注册资本增至 9,000 万元。

2016年4月14日，紫金有限召开董事会，会议决议：同意紫金有限由有限公司整体变更为股份有限公司；以紫金有限截至2015年12月31日经审计的净资产180,502,237.92元按照1:0.4986比例折合9,000万股，折股后的余额作为股本溢价计入股份公司的资本公积。同日，紫金有限召开股东会，对董事会关于紫金有限整体变更为股份公司的有关决议进行了审议并通过，并终止原《中外合资经营合同》。

2016年5月20日，根据公司2016年第一次临时股东大会决议，同意股东国元证券股份有限公司、贾庆浩等7名自然人共以货币出资2,400万元，其中股本500万元，溢价部分1,900万元计入资本公积，本次增资后公司股本和注册资本为9,500万元。

2016年8月25日，根据公司第二次临时股东大会决议，同意国都证券股份有限公司以货币出资48万元，其中股本10万元，溢价部分38万元计入资本公积，本次增资后公司股本和注册资本为9,510万元。

截止2019年6月30日，股东出资总额为9510万元。

公司法人代表：邱凌

公司注册地址：安徽省合肥市包河工业区北京路31号。

本公司主要经营范围为：专业从事大口径厚壁直缝埋弧焊接钢管的研发、生产和销售；钢结构建筑的工程设计、构件制作和安装；商品进出口代理业务（无进口商品分销业务）。

本公司主要产品为：LSAW钢管（包括：JCOE钢管、卷制钢管）、SSAW钢管、ERW钢管。

本公司于2017年7月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌成功，证券简称“紫金股份”，证券代码“870455”。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月6日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务

报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事大口径厚壁直缝埋弧焊接钢管的研发、生产和销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务

性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行

会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，

虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合1：账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。
组合2：投标及履约保证金组合	投标及履约保证金
组合3：应收出口退税	出口退税

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人

根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
组合1: 账龄分析组合	账龄分析法
组合2: 投标及履约保证金组合	不计提坏账准备
组合3: 应收出口退税	不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	3	3
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备: 应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费

用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处

理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营

企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和

计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5-10	1.8-4.5
机器设备	年限平均法	10-15	5-10	6-9
运输设备	年限平均法	5-8	5-10	11.25-18
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5-10	18-30

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够

合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高

者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现

时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司国内销售收入确认是收到经客户签收的出库签收单后确认收入，国外销售收入是以商品报关离港后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益

相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所

得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

1) 报表格式调整

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

2) 新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司作为新三板挂牌公司，比照上市企业的要求自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

（2）会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
房产税	按房产余值 70%的 1.2%计缴。
土地使用税	按 5 元/平方米计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率。根据《国家税务总局关于深化增值税改革有关事项的公告》（国家税务总局公告[2019]第 14 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，原使用 16%税率的，税率调整为 13%。

2、税收优惠及批文

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局于 2018 年 7 月 24 日公示第一批高新技术企业名单，公示企业序号 1318 号。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，本公司自 2018 年度至 2021 年度实际执行 15%的企业所得税优惠税率。

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税〔2002〕7 号）文件规定，公司出口产品执行增值税“免、抵、退”税收政策，退税率为 13%。

根据《合肥市市区土地使用税等级年税额标准》，将合肥高新技术产业开发区、合肥经济技术开发区、合肥新站高新技术产业开发区、合肥龙岗综合经济开发区、合肥庐阳经济开发区、合肥蜀山经济开发区、合肥包河经济开发区范围内的应税土地划分为四级，实行 5 元/平方米的年税额计缴，从 2017 年 7 月 1 日起施行，有效期 5 年。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日；“本期发生额”指 2019 年 1-6 月，“上期发生额”指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	48,050.35	1,585.93
银行存款	13,331,100.20	21,889,519.87

项目	期末余额	年初余额
合计	13,379,150.55	21,891,105.80

注：本公司无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,182,869.04	13,215,146.25
合计	12,182,869.04	13,215,146.25

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,506,601.04	
合计	13,506,601.04	

3、应收账款

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,866,932.72	99.25	5,414,259.88	8.48	58,452,672.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	482,149.45	0.75	482,149.45	100.00	-
合计	64,349,082.17	100.00	5,896,409.33	9.16	58,452,672.84

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,641,662.61	99.37	5,998,704.33	7.83	70,642,958.28
单项金额不重大但单独计提	482,149.45	0.63	482,149.45	100.00	-

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
坏账准备的应收账款					
合计	77,123,812.06	100.00	6,480,853.78	8.40	70,642,958.28

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏鑫吴输电设备制造有限公司	482,149.45	482,149.45	100.00	预计无法收回
合计	482,149.45	482,149.45	100.00	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,198,624.51	1,655,958.74	3.00
1 至 2 年	523,434.51	52,343.45	10.00
2 至 3 年	1,832,395.85	549,718.76	30.00
3 至 4 年	6,312,477.85	3,156,238.93	50.00
合计	63,866,932.72	5,414,259.88	8.48

(2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	6,480,853.78		584,444.45		5,896,409.33
合计	6,480,853.78		584,444.45		5,896,409.33

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 54,428,146.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 84.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,299,263.30 元。

4、预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,572,035.27	99.58	198,004.42	98.54
1 至 2 年	8,000.00	0.31	250.74	0.12
2 至 3 年	250.74	0.01	—	—

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上	2,700.00	0.10	2,700.00	1.34
—合计	2,582,986.01	100.00	200,955.16	100.00

5、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,802,972.27	918,557.79
合计	1,802,972.27	918,557.79

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,815,014.71	73.43	12,042.44	0.66	1,802,972.27
其中：组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	401,414.71		12,042.44	3.00	389,372.27
组合 2：投标及履约保证金组合	1,413,600.00			—	1,413,600.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	656,621.00	26.57	656,621.00	100.00	—
合计	2,471,635.71	100.00	668,663.44	27.05	1,802,972.27

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	933,094.16	58.70	14,536.37	1.56	918,557.79
其中：组合 1：按账龄分析法计提	318,194.16		14,536.37	4.57	303,657.79

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
组合 2：投标及履约保证金组合	614,900.00				614,900.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	656,621.00	41.30	656,621.00	100.00	
合计	1,589,715.16	100.00	671,157.37	42.22	918,557.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	401,414.71	12,042.44	3.00
合计	401,414.71	12,042.44	3.00

(2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	671,157.37		2,493.93		668,663.44
合计	671,157.37		2,493.93		668,663.44

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	1,413,600.00	1,271,521.00
个人借款及备用金	341,453.03	92,299.03
其他	716,582.68	225,895.13
合计	2,471,635.71	1,589,715.16

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国石化国际事业有限公司	保证金	645,800.00	1 年以内	26.13	0
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	20.23	0

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
市墙改办	其他	384,997.00	5 年以上	15.58	384,997.00
合肥市劳动和社会保 障局	其他	271,624.00	5 年以上	10.99	271,624.00
田桂花	个人借款及备用金	177,080.00	1 年以内	7.16	5,312.4
合计		1,153,621.00		80.09	661,933.40

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,383,159.80	478,265.32	24,904,894.48
库存商品	30,580,879.90		30,580,879.90
委托加工物资	8,945,818.52		8,945,818.52
产成品	27,331,303.38		27,331,303.38
合计	92,241,161.60	478,265.32	91,762,896.28

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,427,675.29	478,265.32	29,949,409.97
库存商品	25,654,729.30		25,654,729.30
委托加工物资	26,097.23		26,097.23
产成品	12,895,425.96		12,895,425.96
合计	69,003,927.78	478,265.32	68,525,662.46

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	478,265.32					478,265.32
合计	478,265.32					478,265.32

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴企业所得税	236,769.69	437,275.90

项目	期末余额	年初余额
中国工商银行法人“添利宝”净值型理财产品		100,000.00
合计	236,769.69	537,275.90

8、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	92,702,867.17	91,263,053.12
固定资产清理		
合计	92,702,867.17	91,263,053.12

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	83,257,516.09	89,731,845.36	3,962,828.52	2,406,985.49	179,359,175.46
2、本年增加金额		4,675,954.83	224,413.10	51,413.07	4,951,781.00
(1) 购置		4,675,954.83	224,413.10	51,413.07	4,951,781.00
3、本年减少金额		6,355.98		6,400.00	12,755.98
(1) 处置或报废		6,355.98		6,400.00	12,755.98
4、期末余额	83,257,516.09	94,401,444.21	4,187,241.62	2,451,998.56	184,298,200.48
二、累计折旧					
1、年初余额	22,450,451.90	60,898,085.64	2,977,448.02	1,770,136.78	88,096,122.34
2、本年增加金额	1,872,912.54	1,535,453.47	89,250.54	13,031.11	3,510,647.66
(1) 计提	1,872,912.54	1,535,453.47	89,250.54	13,031.11	3,510,647.66
3、本年减少金额		5,676.69		5,760.00	11,436.69
(1) 处置或报废		5,676.69		5,760.00	11,436.69
4、期末余额	24,323,364.44	62,427,862.42	3,066,698.56	1,777,407.89	91,595,333.31
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	58,934,151.65	31,973,581.79	1,120,543.06	674,590.67	92,702,867.17
2、年初账面价值	60,807,064.19	28,833,759.72	985,380.50	636,848.71	91,263,053.12

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日止，固定资产中房屋建筑物净值为人民币 14,856,898.53 元用于办理抵押贷款。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
三号厂房	13,467,111.80	产权证尚在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
二号厂房	16,183,341.67	产权证尚在办理中
原料间厂房	4,569,729.08	产权证尚在办理中
力学实验室	214,162.50	无法办理房产证
技术装备部办公室	84,451.83	无法办理房产证
合计	34,518,796.88	

注：本公司力学实验室、技术装备部办公室由于未办理规划、施工等相关手续至今无法办理房产证，存在被有关主管部门认定为违章建筑并拆除的风险。

9、在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
数控切割机	55,154.55		55,154.55			
自制十字焊	88,249.14		88,249.14			
液压组对旋转滚	139,920.24		139,920.24	64,760.23		64,760.23
自制环焊	36,663.62		36,663.62			
2#厂房自制悬臂焊	38,283.18		38,283.18			
合计	358,270.73		358,270.73	64,760.23		64,760.23

（2）重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
数控切割机			55,154.55			55,154.55
自制十字焊			88,249.14			88,249.14
液压组对旋转滚		64,760.23	75,160.01			139,920.24
自制环焊			36,663.62			36,663.62
2#厂房自制悬臂焊			38,283.18			64,760.23
合计		64,760.23	293,510.5			358,270.73

10、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	23,547,482.73	243,412.99	23,790,895.72
2、本年增加金额			
（1）购置			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	23,547,482.73	243,412.99	23,790,895.72
二、累计摊销			
1、年初余额	6,828,769.20	167,259.03	6,996,028.23
2、本年增加金额	235,474.80	16,923.06	252,397.86
(1) 计提	235,474.80	16,923.06	252,397.86
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	7,064,244.00	184,182.09	7,248,426.09
三、减值准备			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	16,483,238.73	59,230.90	16,542,469.63
2、年初账面价值	16,718,713.53	76,153.96	16,794,867.49

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日止，无形资产中土地使用权净值为人民币 16,483,238.73 元用于办理抵押贷款。

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末金额
钢板预弯边机改造	27,687.65		24,131.04		3,556.61
卷板机及成型机维修	73,480.63		19,116.78		54,363.85
双梁行车拆装费	66,619.13		17,378.94		49,240.19
扩径机辅材费	254,643.87		63,660.96		190,982.91
合计	422,431.28		124,287.72		298,143.56

12、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程设备款	10,622,950.00	2,056,500.00
合计	10,622,950.00	2,056,500.00

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	50,000,000.00	55,000,000.00

项目	期末余额	年初余额
抵押+保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	70,000,000.00	75,000,000.00

(2) 抵押借款情况详见附注六、35、所有权或使用权受限制的资产。

(3) 报告期内公司无逾期未归还的短期借款。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付材料款	5,950,732.07	4,347,830.33
应付其他款	476,128.14	1,283,706.38
应付设备工程款	434,909.00	219,004.98
应付运费款	2,924,830.14	3,464,526.30
合计	9,786,599.35	9,315,067.99

(2) 本年不存在账龄超过1年重要的应付账款的情况。

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	43,646,731.22	21,879,483.41
合计	43,646,731.22	21,879,483.41

(2) 本年不存在账龄超过1年重要的预收账款的情况。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	2,535,465.79	9,851,999.32	10,694,432.45	1,693,032.66
二、离职后福利-设定提存计划		672,017.86	672,017.86	
合计	2,535,465.79	10,524,017.18	11,366,450.31	1,693,032.66

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,535,465.79	8,572,103.04	9,414,536.17	1,693,032.66
2、职工福利费		682,517.34	682,517.34	
3、社会保险费		321,344.03	321,344.03	
其中：医疗保险费		308,919.09	308,919.09	
工伤保险费		12,200.24	12,200.24	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
生育保险费		224.70	224.70	
4、住房公积金		263,906.00	263,906.00	
5、工会经费和职工教育经费		12,128.91	12,128.91	
6、其他				
合计	2,535,465.79	9,851,999.32	10,694,432.45	1,693,032.66

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		653,906.45	653,906.45	
2、失业保险费		18,111.41	18,111.41	
合计		672,017.86	672,017.86	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按合肥市规定的缴费比率每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	3,621,077.72	2,970,440.39
房产税	252,759.82	252,759.80
土地使用税	400,569.50	200,284.75
个人所得税	19,093.12	9,556.36
地方水利建设基金	8,850.71	31,914.30
印花税	14,792.20	21,568.50
城市维护建设税		244,572.97
教育费附加		104,816.99
地方教育附加		69,877.99
合计	4,317,143.07	3,905,792.05

18、其他应付款

项目	期末余额	上年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	100,000.0	281,443.44
合计	100,000.0	281,443.44

其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
保证金	100,000.00	130,000.00
其他		151,443.44
合计	100,000.00	281,443.44

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注六、20）	5,625,000.00	6,000,000.00
合计	5,625,000.00	6,000,000.00

20、长期借款

项目	期末余额	年初余额
担保借款	5,625,000.00	6,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、19）	5,625,000.00	6,000,000.00
合计	-	-

2016年12月20日，本公司委托合肥市大湖名城中小企业发展基金向合肥科技农村商业银行站西路支行签订借款合同，借款金额750万元，借款期限是三年，自2016年12月20日至2019年12月20日止，合肥市兴泰融资担保有限公司为本次借款提供担保，自然人邱向东以个人房产向合肥市兴泰融资担保有限公司提供反担保。

21、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	95,100,000.00						95,100,000.00

22、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	109,882,237.92			109,882,237.92
合计	109,882,237.92			109,882,237.92

23、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-37,366,216.84	-23,579,276.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-37,366,216.84	-23,579,276.02
加：本年净利润	-1,859,509.61	-13,786,940.82
减：提取法定盈余公积		

项目	本期	上期
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-39,225,726.45	-37,366,216.84

24、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,668,600.86	106,881,241.34	128,052,666.77	114,148,052.61
其他业务	289,484.60	52,509.45	290,545.74	141,139.31
合计	130,958,085.46	106,933,750.79	128,343,212.51	114,289,191.92

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,731.04	250,134.10
教育费附加	7,599.02	107,200.33
地方教育附加	5,066.01	71,466.88
房产税	252,759.82	252,759.80
土地使用税	400,569.50	200,284.75
印花税	68,700.30	34,791.70
残疾人保障金	337.10	
水利基金	52,782.42	23,607.72
房产税	252,759.82	
合计	805,545.21	940,245.28

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	507,285.47	459,893.26
运输费	6,426,915.25	4,403,513.76
差旅及会议费	379,749.44	249,414.75
业务招待费	3,135,521.04	382,304.15
车辆使用费	4,562.5	6,010.00
办公费及其他	1,778,103.18	1,508,568.33

项目	本期发生额	上期发生额
合计	12,232,136.88	7,009,704.25

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,513,045.48	3,227,646.04
折旧与摊销	787,805.72	771,216.66
咨询服务费	204,836.05	804,056.65
业务招待费	1,237,023.68	532,773.16
车辆使用费	730,013.45	230,079.16
差旅及会议费	178,814.25	216,130.40
办公费及其他	792,040.13	356,234.84
合计	6,401,075.38	6,138,136.91

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	3,677,702.01	2,644,691.83
职工薪酬	1,577,478.95	1,328,500.38
折旧费用	158,530.49	217,759.78
动力费用	48,262.43	51,840.73
其他费用	46,299.79	198,932.45
合计	5,508,273.67	4,441,725.17

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,942,844.86	1,448,404.927
票据贴现利息		
减：利息收入	50,954.88	61,084.10
汇兑损益	133,346.00	-45,857.52
融资服务费	410,000.00	
手续费及其他	129,808.37	10,079.43
合计	2,565,044.35	1,443,257.77

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-609,738.38	2,039,115.19
合计	-609,738.38	2,039,115.19

31、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助(详见下表:政府补助明细表)	99,420.00	583,800.00	313,602.00
合计	99,420.00	583,800.00	313,602.00

其中,计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合肥市包河区财政国库支付中心		51,100.00	与收益相关
合肥市包河区商务和旅游局奖励		32,700.00	与收益相关
合肥市包河区财政局奖励企业在新三板挂牌奖励		500,000.00	与收益相关
合肥市残疾人劳动就业服务中心安排残疾人奖励	13,620.00		与收益相关
合肥市财政国库支付中心补贴款	85,800.00		与收益相关
合计	99,420.00	583,800.00	

32、投资收益

项 目	本期发生额	上年发生额
银行理财收益	77,545.47	
合 计	77,545.47	

33、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助(详见下表:政府补助明细表)	891,024.00		891,024.00
其他	4,227.65	21,837.78	4,227.65
合计	895,251.65	21,837.78	895,251.65

其中,计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
包河区骆岗街道办事处拆迁补偿款	891,024.00		与收益有关
合计	891,024.00		

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	1,319.29	3,309.36	1,319.29
其中：固定资产报废损失	1,319.29	3,309.36	1,319.29
其他	52,405.00	29,737.84	4,083,758.39
合计	53,724.29	33,047.20	4,085,077.68

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,859,509.61	-7,385,573.40
加：资产减值准备	-609,738.38	2,039,115.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,510,647.66	4,123,511.44
无形资产摊销	252,397.86	252,397.86
长期待摊费用摊销	124,287.72	59,430.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,319.29	3,309.36
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,408,645.39	1,494,262.44
投资损失（收益以“－”号填列）	-77,545.47	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-23,237,233.82	72,209.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,103,131.60	-5,546,178.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	21,484,041.16	-7,906,711.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,863,673.71	-12,794,226.88
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	13,379,150.55	13,264,318.94
减：现金的期初余额	21,891,105.80	10,677,289.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,511,955.25	2,587,029.51

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,379,150.55	13,264,318.94
其中：库存现金	48,050.35	30,938.84
可随时用于支付的银行存款	13,331,100.20	13,233,380.10
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,379,150.55	13,264,318.94

36、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产		
其中：房屋及建筑物	14,856,898.53	房屋建筑物借款抵押
无形资产		
其中：土地使用权	16,483,238.73	土地使用权借款抵押
合计	31,340,137.26	

37、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,598,193.39
其中：美元	203,744.66	6.8747	1,400,683.42
其中：欧元	0.62	7.8225	4.85

38、政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
合肥市残疾人劳动就业服务中心安排残疾人奖励	13,620.00	其他收益	13,620.00
合肥市财政国库支付中心补贴款	85,800.00	其他收益	85,800.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
包河区骆岗街道办事处拆迁补偿款	891,024.00	营业外收入	891,024.00

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元与欧元有关，除本公司部分客户以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年6月30日，除下表所述资产或负债为美元与欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2019年6月30日	2018年6月30日
现金及现金等价物		
其中：美元	203,744.66	1,091,516.71
欧元	0.62	0.62

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	2019年1-6月		2018年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
汇兑损益	对人民币升值 3%	-4,000.38	-4,000.38	-17,484.35	-17,484.35
汇兑损益	对人民币贬值 3%	4,000.38	4,000.38	17,484.35	17,484.35

（2）利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	2019 年 1-6 月		2018 年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加 5%	-97, 142. 24	-97, 142. 24	-165, 671. 43	-165, 671. 43
银行借款	减少 5%	97, 142. 24	97, 142. 24	165, 671. 43	165, 671. 43

（3）其他价格风险

本公司不持有分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，因此，本公司不承担着证券市场变动的风险。

2、信用风险

2019 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司制定了信用评级体系、对信用额度进行评价和审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

八、在其他主体中的权益

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

公司控股股东为恒丰中国，实际控制人为邱凌、石航芳夫妻。

2、本公司的子公司情况

无。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邱向东	本公司董事、邱凌之弟
邱云	邱凌之弟
陈娟娟	本公司监事
贾庆浩	本公司股东
李海元	本公司监事会主席
合肥市创新科技风险投资有限公司	5%以上股东

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邱凌、石航芳	20,000,000.00	2018年8月31日	2021年8月31日	否
邱凌、邱云	10,000,000.00	2018年10月31日	2022年10月31日	否
邱凌、QIUJAMESYUN	5,000,000.00	2018年12月3日	2022年12月3日	否
邱凌、石航芳	20,000,000.00	2019年3月31日	2022年3月31日	否
邱凌、石航芳	15,000,000.00	2019年4月3日	2022年4月3日	否
邱凌、邱云	15,000,000.00	2019年4月3日	2023年4月3日	否
邱向东	7,500,000.00	2016年12月20日	2019年12月20日	否

十、承诺及或有事项

公司与江苏鑫吴输电设备制造有限公司于2015年陆续签订了5笔《买卖合同》，货款共2,290,900.00元，截止2019年6月30日剩余482,149.45元货款。考虑到该公司目前仍然处于重组阶段，款项收回的不确定性较大，对剩余应收账款余额482,149.45元全额计提坏账准备。

除上述事项外，本公司无其他需要披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项

十二、其他重要事项

截至本财务报表报出日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,319.29	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	990,444.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,177.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	77,545.47	理财产品投资收益
小计	1,018,492.83	
所得税影响额	254,623.21	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	763,869.62	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.12	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.57	-0.03	-0.03

合肥紫金钢管股份有限公司
2019年8月7日