

证券编号：872671

证券简称：西南管业

主办券商：开源证券



西南管业

NEEQ:872671

贵州西南管业股份有限公司

Guizhou Southwest Pipe Industry Co., Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019 年 4 月 19 日，公司召开新产品（预应力钢筒混凝土管道，简称：PCCP 管）发布会，会议邀请贵州省设计院、贵阳市设计院及各地区设计院相关领导及项目负责人参加，会议主要介绍公司新产品 PCCP 管，为新产品在贵州水利项目及基础建设的推广奠定基础。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
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	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
公司/西南管业	指	贵州西南管业股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	贵州西南管业股份有限公司章程
全国股转系统公司/股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
开源证券/推荐挂牌主办券商/持续督导券商	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
玻璃钢夹砂管	指	玻璃纤维增强塑料夹砂管（Fiber-Glass-Reinforced Plastic Matrix Pipes），简称玻璃钢夹砂管。是一种新型柔性非金属（树脂、纤维、砂等）复合材料管道。
复合材料	指	由两种或以上不同性质的材料，通过物理化学方法由两种或以上不同性质的材料，在宏观上组成具有新性能的材料。
玻璃纤维	指	硅酸盐熔体制成的玻璃态纤维或丝状物，其绝缘性、耐热性、抗腐蚀性好、机械强度高。简称“玻纤”。
玻璃钢	指	玻璃钢（FRP）亦称作 GFRP，即纤维增强塑料，一般指用玻璃纤维增强不饱和聚酯、环氧树脂与酚醛树脂基体。
树脂	指	一种可以作为塑料制品加工原料的有机聚合物，受热后有软化或熔融范围，软化时在外力作用下有流动倾向，常温下时固态、半固态，有时也可以时液态。
石英砂	指	石英砂（一种坚硬、耐磨、化学性能稳定的硅酸盐矿物）经破碎加工而成的。
表面毡	指	制造高质量玻璃钢模具及制品的一种必需用品，具有树脂沁透速度快等特点，能提高表面光洁度和韧性，增强层间剪切强度，提高产品的耐腐蚀性和耐候性。
PCCP 管	指	预应力钢筒混凝土管（Prestressed Concrete Cylinder Pipe，简写 PCCP）是指在带有钢筒的高强混凝土管芯上缠绕环向预应力钢丝，再在其上喷制致密的水泥砂浆保护层而制成的输水管。它是带有钢筒的高强度混凝土管芯缠绕预应力钢丝，喷以水泥砂浆保护层，采用钢制承插口，同钢筒焊在一起，承插口有凹槽和胶圈形成了滑动式胶圈的柔性接头，是钢板、混凝土、高强钢丝和水泥砂浆几种材料组成的复合结构，具有钢材和混凝土各自的特性。

特别说明：本年度报告部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上存在差异，均系计算中四舍五入所致。

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。

公司负责人金开春、主管会计工作负责人周国聪 及会计机构负责人（会计主管人员）周国聪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
备查文件	1、 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。2、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正本及原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	贵州西南管业股份有限公司
英文名称及缩写	Guizhou Southwest Pipe Industry Co., Ltd.
证券简称	西南管业
证券代码	872671
法定代表人	金开春
办公地址	贵州省贵阳市息烽县西山镇金星村金竹坪

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	谢欣
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0851-88400853
传真	0851-87620627
电子邮箱	842129751@qq.com
公司网址	www.xngy.cn
联系地址及邮政编码	贵州省贵阳市息烽县西山镇金星村金竹坪，551102
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	公司董事会办公室

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	2011年11月2日
挂牌时间	2018年2月27日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C306 玻璃纤维和玻璃纤维增强塑料制品制造-C3062 玻璃纤维增强塑料制品制造
主要产品与服务项目	玻璃纤维增强塑料夹砂管
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	38,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	金开春
实际控制人及其一致行动人	金开春

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	91520122584124161E	否
注册地址	贵州省贵阳市息烽县西山镇金星村金竹坪	否
注册资本（元）	38,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市雁塔区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	18,978,965.63	17,566,761.76	8.04%
毛利率%	30.16%	30.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,054,879.45	1,199,878.82	-12.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,085,809.33	1,207,128.82	-10.05%
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）	2.48%	3.78%	-
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）	2.56%	3.80%	-
基本每股收益	0.03	0.04	-25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	104,027,333.50	103,533,967.68	0.48%
负债总计	61,012,659.29	61,573,987.22	-0.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,020,555.14	41,965,675.69	2.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.10	2.73%
资产负债率%（母公司）	57.17%	58.64%	-
资产负债率%（合并）	58.65%	59.47%	-
流动比率	85.85%	86.58%	-
利息保障倍数	2.48	3.56	-

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	-6,977,032.00	-8,827,340.95	20.96%
应收账款周转率	0.59	0.55	-
存货周转率	2.14	1.56	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.48%	11.19%	-
营业收入增长率%	8.04%	-8.37%	-
净利润增长率%	-12.10%	-56.27%	-

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	38,000,000	38,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	25,000.00
其他营业外收入和支出	-61,388.09
非经常性损益合计	-36,388.09
所得税影响数	-5,458.21
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-30,929.88

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于非金属矿物制品行业，主要从事玻璃钢夹砂管的研发、生产及销售，主要产品玻璃钢夹砂管服务对象主要是中大型工程施工企业，广泛用于水利建设项目、市政给排水项目、城市污水处理、农业灌溉等项目，公司拥有开展业务所必须的资质，公司所制作的玻璃钢夹砂管道符合工程技术要求的内容，同时也满足 GB/21238-2016 中的要求。目前销售区域主要集中在贵州省内。

报告期内，公司致力发展多元化产品结构，子公司贵州西南装备制造有限公司新建项目预应力钢筒混凝土管道（简称：PCCP 管）生产线，这是贵州省第一家生产 PCCP 管道基地，与公司传统产品玻璃钢夹砂管形成互补，以满足市场需求，同时适应贵州省地形多样性特点，在拓展市场方面起到补充作用。

报告期内，公司主要采取商务谈判或者投标竞得方式将产品销售给目标客户。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 104,027,333.50 元，相比年初增加 493,365.82 元，主要原因系货币资金减少，应收账款增加，存货增加，综合影响所致；负债总额 61,012,659.29 元，相比年初减少 561,327.93 元；主要原因系短期借款减少，应付账款减少，一年内到期的非流动负债减少，综合所致。但总资产和总负债变动不大。

2、公司经营成果

报告期内公司实现营业收入 18,978,965.63 元，较上年同期增长 8.04%，主要原因系报告期内合同履行情况较好；净利润 1,054,693.75 元，上年同期为 1,199,878.82 元，主要系报告期内财务费用较上年度同期增加（银行贷款增加导致利息增加）所致；本期毛利率为 30.16%，上年同期为 30.57%，较上年同期基本持平。

3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-6,977,032.00 元，上年同期为-8,656,727.03 元，主要原因是购买商品及接受劳务支付的现金较上期减少所致。

2019 年上半年，公司管道销售情况乐观，签订相关合同能够很好的实施，为公司主要的收入来源。面对贵州当地的基础建设蓬勃发展的产业机遇，公司将继续加大在特种管道材料相关领域的研发投

入，持续加大管道销售和服务在市场布局投入，进一步提高管道业务销售收入，同时公司新投入的 PCCP 管道生产线进入试生产阶段，增强了公司的市场竞争力。

三、 风险与价值

1、 原材料价格波动的风险

公司产品的主要原材料占行业的生产成本比重较大，主要原材料价格变化对效益影响明显，虽然公司根据原材料价格变化及时调整产品销售价格，在一定程度上能够规避原材料价格波动带来的风险。但若未来树脂价格继续大幅波动，且公司如不能通过产品价格、产品结构、采购计划等的调整以及降低综合生产成本等措施充分消化该等波动带来的成本控制压力以及相关风险，则将对公司经营业绩造成不利影响。

公司根据近几年树脂价格波动情况对照，发现树脂价格波动一般在下半年会有一定幅度波动，公司会在销售报价上做出相应调整，但由于公司产品销售的每一笔订单在周期上存在一定跨度，因此不能完全消除该因素影响。

2、 供应商集中度高的风险

报告期内存在供应商集中度高的风险。报告期内前五名供应商采购总额比重超过 70%。目前，上游供应商包括玻璃纤维纱及树脂基本处于充分竞争状态，可选择性较强。公司采购相对集中主要出于谈判议价能力和规模化集中采购的考虑。鉴于报告期内公司来自前五名的供应商的采购额占采购总额比重达到 70%，报告期公司对前五名大供应商的采购存在依赖的风险。

经公司对经营成本控制评估及对生产经营的持续性考虑，本年度较 2018 年前五名供应商采购占比有所下降，公司正逐步分散该项风险。

3、 期末应收账款余额较大的风险

截至报告期末，公司应收账款余额为 33,287,095.55 元，应收账款占总资产比例为 32.0%。其中账龄在 1 年以内的应收账款余额为 11,203,044.22 元，占应收账款总额比重为 33.66%，公司已合理估计并计提了应收账款坏账准备。尽管应收账款无法收回的可能性较小，但鉴于应收账款规模较大，一旦发生坏账，将会对公司的生产及经营业绩造成不利影响。

报告期内公司积极处理以前年度遗留应收款项，对多笔账龄超过一年的应收款项采取诉讼、协商等方式进行解决，最终基本通过调解达成付款协议，目前账龄超过一年的应收款项较上一会计年度有所下降。

降。且公司积极调整销售合同付款方式，以缩短应收账款周转期来规避应收账款余额较大风险。

4、公司治理和内部控制的风险

公司为非上市公众公司，在公司治理方面制定了适应公司发展的内部控制体系，但是由于股份公司成立时间较短，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌后，新的制度对公司治理提出了更高要求，而公司管理层对于新制度仍在学习和理解中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

报告期内公司各部门管理人员不断学习、改进，为公司的正常生产经营管理制定新的目标，推进各项控制体系的具体实施，目前公司经营状况良好，各部门管理也有序进行，对于公司内部治理及控制在不断改进及完善中。

5、公司对关联方资金存在一定的依赖风险

报告期内公司生产经营对关联方资金存在依赖的风险。公司 2018 年度，由于成立新的子公司建设新项目，需要大量资金，公司存在向控股股东金开春借款用作公司运营资金的情况。公司目前正在积极进行银行、投资机构融资及增发股份等工作，随着公司的发展，对关联方资金存在依赖的风险将有所下降。

同时，针对上述风险，公司一方面将增强经营现金获取能力，另一方面将加强应收账款的回款充实营运资金，避免相关风险的发生。

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，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益，保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司在为员工购买社保外还按工作性质购买商业保险、建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。公司以和谐共赢为己任，以持续发展为方向，积极履行应尽的义务，承担企业社会责任。

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	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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.(一)
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.(二)
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	四.二.(三)
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) 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	2017/8/10	-	挂牌	资金占用承诺	承诺杜绝以任何理由和方式占用公司资产，并避免本人、本人控制的企业及其他关联方的资产与公司资产发生混同的情况，保证公司资产独立、	正在履行中

					完整。	
实际控制人或控股股东	2017/8/10	—	挂牌	关于规范关联交易的承诺	承诺将尽可能避免和减少与公司的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程等内部规定，本着公平交易的原则以公允的价格与公司进行交易。	正在履行中
董监高	2017/8/10	—	挂牌	关于规范关联交易的承诺	承诺将尽可能避免和减少与公司的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程等内部规定，本着公平交易的原则以公允的价格与公司进行交易。	正在履行中
其他股东	2017/8/10	—	挂牌	关于规范关联交易的承诺	承诺将尽可能避免和减少与公司的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程等内部规定，本着公平交易的原则以公允的价格与公司进行交易。	正在履行中
实际控制人	2017/8/10	—	挂牌	同业竞争	承诺将不在中国	正在履行中

或控股股东				承诺	境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。	
董监高	2017/8/10	—	挂牌	同业竞争承诺	承诺将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、	正在履行中

					经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。	
--	--	--	--	--	---	--

承诺事项详细情况：

报告期内，公司股东、公司董事、监事、高级管理人员承诺事项及履行情况：

1、控股股东、实际控制人对避免资金占用事宜做出承诺，按《公司章程》及相关规章制度对关联方资金占用事宜制定的相关制度执行。报告期内上述人员不存在资金占用情况。

2、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董监高均出具了《关于规范关联交易的承诺书》，自承诺出具之日至报告期末，上述人员均未发生关联交易且损害公司利益的情形，均遵守该承诺。

3、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员向公司出具《避免同业竞争的承诺函》，自承诺书出具之日至报告期末，上述人员未发生与公司同业竞争行为，均遵守承诺。

（二） 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
不动产权	抵押	21,300,000	20.48%	银行贷款
总计	-	21,300,000	20.48%	-

（三） 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2018/9/26	2019/2/1	1.3	7,000,000	不适用	9,100,000	本次募集资金

							用于补充公司流动资金，增强公司资金实力，优化公司财务结构，提高公司抗风险能力。
--	--	--	--	--	--	--	---

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019/1/29	9,100,000.00	9,084,013.13	否	不适用	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

本次募集资金用于补充公司流动资金，增强公司资金实力，优化公司财务结构，提高抗风险能力。报告期内，公司不存在募集资金用途变更的情形，募集资金不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。2019年半年度资金使用明细详细情况见公司于2019年8月9日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《2019年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》[公告编号:2019-012]。

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	17,738,331	46.68%	0	17,738,331	0%
	其中：控股股东、实际控制人	4,935,500	12.99%	0	4,935,500	12.99%
	董事、监事、高管	5,966,000	15.7%	0	5,966,000	15.7%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,261,669	53.32%	0	20,261,669	53.32%
	其中：控股股东、实际控制人	14,797,500	38.94%	0	14,797,500	38.94%
	董事、监事、高管	17,895,000	47.09%	0	17,895,000	47.09%
	核心员工	0	0%	0	0	
总股本		38,000,000	-	0	38,000,000	-
普通股股东人数		49				

(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	金开春	19,733,000	0	19,733,000	51.93%	14,797,500	4,935,500
2	朱晓青	2,000,000	0	2,000,000	5.26%	1,500,000	500,000
3	黄雪琼	2,000,000	0	2,000,000	5.26%	1,500,000	500,000
4	李桂珍	1,600,000	0	1,600,000	4.21%	666,667	933,333
5	邹红梅	1,000,000	0	1,000,000	2.63%	66,667	933,333
6	申昕绰	1,000,000	0	1,000,000	2.63%	0	1,000,000
合计		27,333,000	0	27,333,000	71.92%	18,530,834	8,802,166
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名股东相互之间不存在近亲关系及其他关联关系。							

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

截至报告期末，金开春持有公司 19,733,000 股股份，持股比例为 51.93%，金开春依其所享有的表决权已对股东大会的决议产生重大影响，且金开春担任公司董事长兼总经理，能够对公司的重大经营决策及日常经营活动产生重大影响，故金开春为公司的控股股东及实际控制人。

金开春先生，1967 年 11 月生，高中学历，中国国籍，无境外永久居留权。1990 年 5 月至 1995 年 11 月。任安徽省天长市通讯器材厂销售经理；1995 年 11 月至 2006 年 5 月，任天长市迅达线路器材厂总经理；2006 年 5 月至 2011 年 8 月，任安徽电缆股份有限公司销售经理；2008 年 8 月至 2010 年 3 月，任贵州皖缆商贸有限公司执行董事；2011 年 9 月至 2011 年 10 月，筹建西南管业有限公司；2011 年 11 月至 2017 年 8 月，任西南管业有限公司总经理；2015 年 11 月至 2017 年 7 月，任贵州翔瑞达科技有限公司监事；2017 年 5 月至 2017 年 8 月，任西南管业有限公司董事长；2017 年 8 月至今，任股份公司董事长兼总经理。

报告期内控股股东及实际控制人不存在变化的情况。

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
金开春	董事长兼总经理	男	1967年12月	高中	2017年8月11日至2020年8月10日	是
黄雪琼	董事	女	1991年8月	本科	2017年8月11日至2020年8月10日	否
向冰	董事兼行政副总	男	1980年11月	本科	2018年6月20日至2020年8月10日	是
金仕文	董事兼市场部经理	男	1989年5月	大专	2018年6月20日至2020年8月10日	是
周国聪	董事兼财务总监	男	1966年12月	大专	2017年8月11日至2020年8月10日	是
朱晓青	监事会主席	男	1950年5月	高中	2017年8月11日至2020年8月10日	否
谢思华	监事兼综合办公室文员	男	1990年9月	本科	2018年6月20日至2020年8月10日	是
李燕	监事兼仓库主管	男	1984年12月	大专	2018年6月20日至2020年8月10日	是
谢欣	董事会秘书兼办公室主任	女	1986年12月	本科	2017年8月11日至2020年8月10日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

董事金开春（控股股东、实际控制人）与董事会秘书谢欣系夫妻关系、与董事金仕文系父子关系，其余董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人均不存在关联关系。

(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
金开春	董事长兼总经理	19,733,000	0	19,733,000	51.93%	0
黄雪琼	董事	2,000,000	0	2,000,000	5.26%	0
朱晓青	监事会主席	2,000,000	0	2,000,000	5.26%	0
谢欣	董事会秘书	128,000	0	128,000	0.34%	0
合计	-	23,861,000	0	23,861,000	62.79%	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

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

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	11	11
生产人员	28	28
销售人员	2	2
技术人员	16	16
财务人员	3	3
员工总计	60	60

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	7
专科	8	8
专科以下	45	45
员工总计	60	60

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、人员变动与人才引进**

截至报告期末，公司在职工60人。公司重视人才引进，有针对性地参加人才交流会、校园招聘会及网络招聘渠道等，招募优秀应届毕业生和专业能力人才，并提供行业内具备竞争力的待遇和职位。

2、员工培训

公司注重员工培训，根据不同的岗位职能，制定了相应的培训计划，并不定期地开展专题讲座和业务培训，不断提升员工的素质和能力，实现了人才再造。

3、薪酬政策

员工薪酬包括薪资、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司实行员工聘任制，无需要公司承担费用的离退休人员。

(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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	554,215.45	9,316,329.96
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	五、2	33,287,095.55	27,027,624.22
其中：应收票据			
应收账款		33,287,095.55	27,027,624.22
应收款项融资			
预付款项	五、3	9,035,531.41	8,833,612.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,100,628.02	999,857.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	6,651,588.06	5,711,987.59
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	五、6	1,585,338.82	1,241,157.98
流动资产合计		52,214,397.31	53,130,568.91
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	五、7	8,712,409.14	9,208,554.23
在建工程	五、8	16,992,327.99	14,918,228.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	25,696,868.19	25,980,288.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	25,000	
递延所得税资产	五、11	386,330.87	296,327.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,812,936.19	50,403,398.77
资产总计		104,027,333.50	103,533,967.68
流动负债：			
短期借款	五、12	2,900,000.00	3,500,000.00
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	五、13	16,519,413.71	17,359,724.02
其中：应付票据		0	0
应付账款		16,519,413.71	17,359,724.02
预收款项	五、14	6,265,311.20	583,314.40
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	五、15	895,408.26	1,064,427.99
应交税费	五、16	1,146,604.37	1,400,422.06
其他应付款	五、17	14,690,921.75	18,656,098.75
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	五、18	18,400,000.00	18,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		60,817,659.29	61,363,987.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、19		
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	五、20	195,000.00	210,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		195,000.00	210,000.00
负债合计		61,012,659.29	61,573,987.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	38,000,000.00	38,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	2,740,424.07	2,740,424.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	188,487.89	188,487.89
一般风险准备			
未分配利润	五、24	2,091,643.18	1,036,763.73
归属于母公司所有者权益合计		43,020,555.14	41,965,675.69
少数股东权益		-5,880.93	-5,695.23
所有者权益合计		43,014,674.21	41,959,980.46
负债和所有者权益总计		104,027,333.50	103,533,967.68

法定代表人：金开春

主管会计工作负责人：周国聪

会计机构负责人：周国聪

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		549,129.19	9,310,074.21
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			
应收账款	十一、1	33,287,095.55	27,027,624.22
应收款项融资			
预付款项		3,696,295.03	2,789,295.91
其他应收款	十一、2	4,188,884.40	4,078,589.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,639,807.07	5,700,206.60
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		222,582.39	
流动资产合计		48,583,793.63	48,905,790.34
非流动资产：			
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		14,944,900.00	14,944,900.00
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		8,695,800.44	9,190,045.40
在建工程		1,894,112.77	1,893,766.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		25,696,868.19	25,980,288.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		25,000.00	

递延所得税资产		412,065.18	322,061.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,668,746.58	52,331,062.96
资产总计		100,252,540.21	101,236,853.30
流动负债：			
短期借款		2,900,000.00	3,500,000.00
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			
应付账款		12,966,185.71	15,306,496.02
预收款项		6,265,311.20	583,314.40
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		895,408.26	1,064,427.99
应交税费		1,146,604.37	1,353,217.67
其他应付款		14,546,211.75	18,547,888.75
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		18,400,000.00	18,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		57,119,721.29	59,155,344.83
非流动负债：			
长期借款			
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		195,000.00	210,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		195,000.00	210,000.00
负债合计		57,314,721.29	59,365,344.83
所有者权益：			
股本		38,000,000.00	38,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		2,740,424.07	2,740,424.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		188,487.89	188,487.89
一般风险准备			
未分配利润		2,008,906.96	942,596.51
所有者权益合计		42,937,818.92	41,871,508.47
负债和所有者权益合计		100,252,540.21	101,236,853.30

法定代表人：金开春

主管会计工作负责人：周国聪

会计机构负责人：周国聪

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、25	18,978,965.63	17,566,761.76
其中：营业收入	五、25	18,978,965.63	17,566,761.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,722,784.60	16,200,794.02
其中：营业成本	五、25	13,255,285.17	12,196,074.07
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	五、26	85,531.29	206,134.47
销售费用	五、27	1,154,755.84	1,217,391.86
管理费用	五、28	1,526,216.85	1,476,077.56
研发费用	五、29	267,805.30	285,900.38
财务费用	五、30	823,644.38	532,174.07
其中：利息费用	五、30	791,757.51	532,267.97
利息收入	五、30	5,085.13	653.90
信用减值损失	五、31	609,545.77	
资产减值损失	五、31		287,041.61
加：其他收益	五、32	25,000.00	15,000.00
投资收益（损失以“—”号填列）			

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）		1,281,181.03	1,380,967.74
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、33	61,388.09	20,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,219,792.94	1,360,967.74
减：所得税费用	五、34	165,099.19	161,088.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,054,693.75	1,199,878.82
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）		1,054,693.75	1,199,878.82
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		-185.70	
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,054,879.45	1,199,878.82
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		1,054,693.75	1,199,878.82

归属于母公司所有者的综合收益总额		1,054,879.45	1,199,878.82
归属于少数股东的综合收益总额		-185.70	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.04

法定代表人：金开春

主管会计工作负责人：周国聪

会计机构负责人：周国聪

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、3	18,978,965.63	17,566,761.76
减：营业成本	十一、3	13,255,285.17	12,196,074.07
税金及附加		85,531.29	206,134.47
销售费用		1,154,755.84	1,217,391.86
管理费用		1,524,316.72	1,476,077.56
研发费用		267,805.30	285,900.38
财务费用		823,451.89	532,174.07
其中：利息费用		791,757.51	532,267.97
利息收入		5,077.62	653.90
加：其他收益		25,000.00	15,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-600,021.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-287,041.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,292,797.73	1,380,967.74
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		61,388.09	20,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,231,409.64	1,360,967.74
减：所得税费用		165,099.19	161,088.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,066,310.45	1,199,878.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,066,310.45	1,199,878.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、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			
六、综合收益总额		1,066,310.45	1,199,878.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：金开春

主管会计工作负责人：周国聪

会计机构负责人：周国聪

（五） 合并现金流量表

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		22,211,594.25	21,492,335.48
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35（1）	1,414,943.55	92,430.13
经营活动现金流入小计		23,626,537.80	21,584,765.61
购买商品、接受劳务支付的现金		23,027,963.80	25,612,471.12
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		2,380,631.29	2,066,683.32
支付的各项税费		940,599.27	598,073.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、35（2）	4,254,375.44	2,134,878.67
经营活动现金流出小计		30,603,569.80	30,412,106.56
经营活动产生的现金流量净额		-6,977,032.00	-8,827,340.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,400.00	1,473,726.77
投资支付的现金			
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		6,400.00	1,473,726.77
投资活动产生的现金流量净额		-6,400.00	-1,473,726.77
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35（3）		18,511,577.14
筹资活动现金流入小计			18,511,577.14
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	1,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		778,682.51	532,267.97

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	五、35（4）		2,882,380.00
筹资活动现金流出小计		1,778,682.51	5,114,647.97
筹资活动产生的现金流量净额		-1,778,682.51	13,396,929.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,762,114.51	3,095,861.45
加：期初现金及现金等价物余额		9,316,329.96	743,203.00
六、期末现金及现金等价物余额		554,215.45	3,839,064.45

法定代表人：金开春

主管会计工作负责人：周国聪

会计机构负责人：周国聪

（六） 母公司现金流量表

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		22,211,594.25	21,492,335.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,361,683.66	14,653.90
经营活动现金流入小计		23,573,277.91	21,506,989.38
购买商品、接受劳务支付的现金		23,027,963.80	18,079,772.60
支付给职工以及为职工支付的现金		2,380,631.29	2,046,683.32
支付的各项税费		940,599.27	598,073.45
支付其他与经营活动有关的现金		4,199,946.06	1,927,168.67
经营活动现金流出小计		30,549,140.42	22,651,698.04
经营活动产生的现金流量净额		-6,975,862.51	-1,144,708.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,400.00	1,446,588.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			7,746,600.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,400.00	9,193,188.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,400.00	-9,193,188.00
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			18,511,577.14
筹资活动现金流入小计			18,511,577.14
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	1,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		778,682.51	532,267.97
支付其他与筹资活动有关的现金			2,882,380.00
筹资活动现金流出小计		1,778,682.51	5,114,647.97
筹资活动产生的现金流量净额		-1,778,682.51	13,396,929.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,760,945.02	3,059,032.51
加：期初现金及现金等价物余额		9,310,074.21	743,203.00
六、期末现金及现金等价物余额		549,129.19	3,802,235.51

法定代表人：金开春

主管会计工作负责人：周国聪

会计机构负责人：周国聪

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

根据财政部2017年发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》等4项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自2019年1月1日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

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。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

贵州西南管业股份有限公司（简称西南管业、本公司或公司），于2011年11月02日注册成立，注册地址为贵州省贵阳市西山乡金星村金竹坪。统一社会信用代码为91520122584124161E。公司经营期限为20年。2018年1月17日全国股转公司同意公司在全中国中小企业股份转让系统挂牌。股票代码为：872671。

公司经营范围：玻璃钢复合制品、螺旋钢管、球墨铸铁管、PE管、PVC管、波纹管的生产及销售。

2011年11月，公司成立认缴注册资本1000万元，实缴注册资本300万元，出资方式为货币出资。其中法人股东贵州水利实业有限公司出资105万元，自然人股东李伟出资135万元，自然人股东金开春出资60万元。该事项由贵州臻信融和会计师事务所出具了黔臻信内验（2011）第ZXJ240号验资报告，证实收到全体股东实缴资本300万元。

2011年12月有限公司召开股东会会议，全体股东一致同意补足实收资本。该事项由贵州臻信融和会计师事务所于2011年12月28日出具了黔臻信内验（2011）第ZXL362号验资报告，验证有限公司已收到金开春、李伟和贵州水利实业有限公司第二期出资，缴纳的新增实收资本合计人民币700万元（大写柒佰万元整），全部为货币出资。

2014年06月30日，公司召开股东会会议并形成决议：同意股东李伟将在公司出资持股比例45%的股权全部转让给股东“贵州水利实业有限公司”；同意公司法定代表人、执行董事由“李伟”变更为“何雍”。

2014年12月20日公司召开股东会会议，全体股东一致同意并形成决议：同意增加公司注册资本人民币4000万元，增资后公司注册资本为人民币5000万元；同意股东“贵州水利实业有限公司”新增注册资本人民币3200万元，出资后持有股份80%，股东金开春新增注册资本人民币800万元，出资后持有股份20%。

2017年02月13日公司召开股东会会议，全体股东一致同意并形成决议：同意公司经营范围由玻璃管复合制品、高低压开关柜、光伏设备的生产销售变更为玻璃管复合制品、螺旋钢管、球墨铸铁管、PE管、PVC管、波纹管的生产销售。同时同意减少公司注册资本人民币4000万元，减资后公司注册资本为人民币1000万元。

2017年02月22日，有限公司进行了经营范围和注册资本的变更登记，领取了新的企业法人营业执照。核准后公司经营范围：玻璃管复合制品、螺旋钢管、球墨铸铁管、PE管、PVC管、波纹管的生产销售。注册资本1000万元。

2017年04月26日公司召开股东会会议，全体股东一致同意并形成决议：贵州水利实业有限公司将持有公司80%的股份全部转让给金开春，股权转让后股东金开春持有公司100%股权，公司类型为有限责任公司（自然人独资）。

2017年05月23日公司召开股东会会议，全体股东一致同意并形成决议：同意名称由“贵州西南管道有限公司”变更为“贵州西南管业股份有限公司”；同意法定代表人由“何雍”变更为“金开春”；同意公司股东由金开春变更为金开春、李桂珍、邹红梅、李倩、谢欣、周玟、刘妮丽。同意增加注册资本2100万元，增资后股东变更为金开春、李桂珍、邹红梅、李倩、谢欣、周玟、刘妮丽、朱晓青、黄雪琼、潘燕、刘彦、陈玉明、陶媛、杨尤香、何红明、闫贵川、吕飞、朱学文、黄文杰、李光辉、刘晓兵、侯万贵、朱仕虎、陈集飞、何雍、冉光旭、徐勇、吴定霞、陈业勇、陈虹毅、蒋旭、龚麟、汪勇、黄弘波、王庆海、沈光彦、黄国秋、陈念、李桂桃、汪思雷、肖强、童绥福、喻在德、申昕绰、罗志强、许德会、余东、许德香。该事项由北京正天华罡会计师事务所有限责任公司出具的正天华罡验字【2017】第A0085号验资报告，证实收到股东出资2,349.00万元，其中2,100万元计入实收资本，249万计入资本公积。

2017年05月27日，有限公司进行了名称、法定代表人、股东变更登记、增加注册资本，领取了新的企业法人营业执照。核准后的公司名称为：贵州西南管业有限公司。法定

代表人：金开春。注册资本为：3100 万。

2017 年 7 月 11 日，本公司实际控制人金开春将其持有 50 万股份转让给许桂华，转让后金开春持有本公司股份 1,505.00 万股份，持股比例为 48.55%。

2017 年 8 月 11 日，公司召开贵州西南管业股份有限公司创立大会暨第一次股东大会，以截至 2017 年 06 月 30 日经审计的账面净资产 31,898,624.07 元为基础，折合为股份公司股本人民币普通股 3,100.00 股，每股面值为人民币 1 元，剩余 898,624.07 元计入股份公司资本公积。

2017 年 8 月 23 日，有限公司进行了名称变更，领取了新的企业法人营业执照。核准后的公司名称为：贵州西南管业股份有限公司。法定代表人：金开春。注册资本为：3100 万。

2018 年 10 月 12 日，股份有限公司召开第四次临时股东大会，申请增加注册资本人民币不超过 700.00 万元（含 700.00 万元），定向发行股份的发行价格为 1.3 元/股，增发普通股不超过 700.00 万股（含 700.00 万股），变更后的注册资本为人民币不超过 3,800.00 万元（含 3,800.00 万元）。其中计入注册资本人民币 700.00 万元，扣掉发行费用后计入资本公积为人民币 184.18 万元，增资完成后公司注册资本总额为人民币 3,800.00 万元。投资人以现金方式进行增资。

截止 2019 年 06 月 30 日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	注册金额（万元）	实收金额（万元）	注册比例（%）
1	金开春	1,973.30	1973.30	51.93
2	朱晓青	200.00	200.00	5.26
3	黄雪琼	200.00	200.00	5.26
4	李桂珍	160.00	160.00	4.21
5	邹红梅	100.00	100.00	2.63
6	申昕绰	100.00	100.00	2.63
7	潘燕	80.00	80.00	2.11
8	汪勇	70.00	70.00	1.84
9	周玟	50.00	50.00	1.32
10	许桂华	50.00	50.00	1.32
11	李桂桃	50.00	50.00	1.32
12	刘彦	50.00	50.00	1.32
13	喻在德	49.90	49.90	1.31
14	徐勇	35.00	35.00	0.92
15	刘妮丽	30.00	30.00	0.79
16	黄弘波	30.00	30.00	0.79
17	吕飞	30.00	30.00	0.79
18	冉光旭	30.00	30.00	0.79
19	龚麟	30.00	30.00	0.79
20	何洪明	30.00	30.00	0.79
21	陈集飞	25.00	25.00	0.66

序号	股东名称	注册金额（万元）	实收金额（万元）	注册比例（%）
22	童绥福	25.00	25.00	0.66
23	杨尤香	23.00	23.00	0.60
24	候万贵	21.00	21.00	0.55
25	朱仕虎	20.00	20.00	0.53
26	陈业勇	20.00	20.00	0.53
27	何雍	20.00	20.00	0.53
28	陈玉明	20.00	20.00	0.53
29	陶媛	20.00	20.00	0.53
30	罗志强	20.00	20.00	0.53
31	李倩	20.00	20.00	0.53
32	黄文杰	20.00	20.00	0.53
33	王庆海	20.00	20.00	0.53
34	李光辉	17.00	17.00	0.45
35	蒋旭	15.00	15.00	0.39
36	谢欣	12.80	12.80	0.34
37	吴定霞	12.00	12.00	0.32
38	朱学文	11.00	11.00	0.29
39	余东	10.00	10.00	0.26
40	汪思雷	10.00	10.00	0.26
41	陈虹毅	10.00	10.00	0.26
42	肖强	10.00	10.00	0.26
43	许德香	10.00	10.00	0.26
44	刘晓兵	10.00	10.00	0.26
45	沈光彦	10.00	10.00	0.26
46	许德会	10.00	10.00	0.26
47	陈念	10.00	10.00	0.26
48	闫贵川	10.00	10.00	0.26
49	黄国秋	10.00	10.00	0.26
合计		3,800.00	3,800.00	100.00

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。
 本公司主要从事玻璃钢夹砂管道的制造与销售、子公司主要从事非金属矿物制品业。
 本财务报告于2019年8月9日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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06月30日的合并及公司财务状况以及2019年上半年的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个完整会计年度。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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，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“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）。

6、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。

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，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“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”（详见本附注三、12、（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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营

安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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。

9、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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且**

为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成

本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌超过12个月，持续下跌期间的确定依据为公允价值下跌幅度累计超过10%。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）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入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 300 万元以上的应收账款、余额为 300 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

无风险组合	对实际控制人应收款项等性质款项。
-------	------------------

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

a. 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（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
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

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(4) 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。

(5) 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其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、周转材料、生产成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价，批量生产或销售的在产品、库存商品以及订单生产的在产品、产成品发出时均采用加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

12、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三、9“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所有者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所有者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

并方所有者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，按本附注三、6（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。

13、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物及构筑物	20-50	0-5	2.00-4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	8	5	11.87
办公设备	3-5	5	19-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

14、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

15、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；购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。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、研究与开发

本公司将内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下述条件的，确认为无形资产；不能同时满足下述条件的，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)该无形资产完成后具有产生经济利益的方式，如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。该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。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项

后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、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。

20、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、收入的确认原则和具体确认方法

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）收入的具体确认方法

公司与客户签订销售合同。销售合同对产品数量、型号、价格及预计交货时间、付款方式、质量保证、验收等事项进行约定。公司在发出商品，经客户验收后确认收入。

22、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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

23、递延所得税资产/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。

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

25、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

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。本公司根据以上要求编制了财务报表。

②其他会计政策变更

本报告期无应披露的其他会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本报告期无应披露的会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2、优惠税负及批文

2016年11月15日公司取得了由贵州省科技厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局四部门联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201652000012，有效期3年，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，高新技术企业可按15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019.06.30	2018.12.31
库存现金	1,184.12	6,495.64
银行存款	553,031.33	9,309,834.32
其他货币资金		
合计	554,215.45	9,316,329.96
其中：存放在境外的款项总额		

说明：本报告期内，无受限货币资金。

2、应收票据及应收账款

种类	2019.06.30	2018.12.31
应收票据		
应收账款	33,287,095.55	27,027,624.22
合计	33,287,095.55	27,027,624.22

(1) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类别	2019.06.30		
	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	35,813,729.12	100.00	2,526,633.57	7.05	33,287,095.55
其中：无风险组合					
账龄组合	35,813,729.12	100.00	2,526,633.57	7.05	33,287,095.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	35,813,729.12	100.00	2,526,633.57	7.05	33,287,095.55

(续)

类别	2018.12.31				
	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	28,960,041.10	100.00	1,932,416.88	6.67	27,027,624.22
其中：无风险组合					
账龄组合	28,960,041.10	100.00	1,932,416.88	6.67	27,027,624.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	28,960,041.10	100.00	1,932,416.88	6.67	27,027,624.22

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	27,102,214.89	75.68	1,355,110.75	5.00	24,205,012.71	83.58	1,210,250.64	5.00
1至2年	6,211,590.73	17.34	621,159.07	10.00	2,542,230.39	8.78	254,223.04	10.00

2 至 3 年	1,996,133.00	5.57	399,226.60	20.00	1,958,962.00	6.76	391,792.40	20.00
3 至 4 年	503,790.50	1.41	151,137.15	30.00	253,836.00	0.88	76,150.80	30.00
4 至 5 年								
5 年以上								
合计	35,813,729.12	100.00	2,526,633.57	7.05	28,960,041.10	100.00	1,932,416.88	6.67

②坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	1,932,416.88	594,216.69			2,526,633.57

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 17,476,007.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例 48.80%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 989,435.95 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
贵州开磷建设集团有限公司	6,736,141.50	1年以内	18.81	336,807.08
贵州省水电勘测院黔西樱桃坪 水库工程	3,319,258.39	1-2年	9.27	281,598.49
中铁贵州工程有限公司（六枝 项目）	2,898,561.00	1年以内	8.09	144,928.05
中国交通建设集团第三工程公 司	2,376,452.80	1年以内	6.64	118,822.64
贵州九川建设发展有限公司	2,145,594.00	1年以内	5.99	107,279.70
合计	17,476,007.69		48.80	989,435.95

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,603,402.94	39.88	8,798,612.06	99.60

1 至 2 年	5397128.47	59.73	35,000.00	0.40
2 至 3 年	35,000.00	0.39		
3 年以上				
合计	9,035,531.41	100.00	8,833,612.06	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

2019 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
江苏江扬建材机械有限公司	非关联方	2,290,000.00	25.34	1年以内	工程未完工
蔡顺春	非关联方	1,100,000.00	12.17	1年以内	工程未完工
息烽县土地矿产资源储备中心	非关联方	500,000.00	5.53	1年以内	工程未完工
贵州天恒伟业物资公司	非关联方	170,886.48	1.89	1年以内	工程未完工
江苏华光双顺机械制造有限公司	非关联方	159,600.00	1.77	1年以内	工程未完工
合计		4,220,486.48	46.71		

4、其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31
其他应收款	1,100,628.02	999,857.10
应收利息		
应收股利		
合计	1,100,628.02	999,857.10

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,168,581.73	100.00	67,953.71	5.82	1,100,628.02

类别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：无风险组合					
账龄组合	1,168,581.73	100.00	67,953.71	5.82	1,100,628.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,168,581.73	100.00	67,953.71	5.82	1,100,628.02

(续)

类别	2018.12.31				
	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	1,052,481.73	100.00	52,624.63	5.00	999,857.10
其中：账龄组合	1,052,481.73	100.00	52,624.63	5.00	999,857.10
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,052,481.73	100.00	52,624.63	5.00	999,857.10

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	978,100.00	83.70	48,905.54	5.00	1,052,481.73	100.00	52,624.63	5.00
1 至 2 年	190,481.73	16.3	19,048.17	10.00				
2 至 3 年								
3 年以上								
合计	1,168,581.73	100.00	67,953.71		1,052,481.73	100.00	52,624.63	

(2) 坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
金额	52,624.63	15,329.08			67,953.71

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
保证金	90,000.00	400,000.00
备用金	299,533.56	245,000.00
往来款	779,048.17	407,481.73
合计	1,168,581.73	1,052,481.73

5、存货

(1) 存货分类

项目	2019.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	780,881.14		780,881.14
库存商品	4,703,915.73		4,703,915.73
周转材料	779,964.45		779,964.45
生产成本	386,826.74		386,826.74
合计	6,651,588.06		6,651,588.06

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,660,900.63		1,660,900.63
库存商品	3,381,679.97		3,381,679.97
周转材料	657,668.87		657,668.87
生产成本	11,738.12		11,738.12
合计	5,711,987.59		5,711,987.59

6、其他流动资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31
待抵扣增值税	1,585,338.82	1,241,157.98
合 计	1,585,338.82	1,241,157.98

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、2018.12.31余额	4,974,107.46	6,316,782.04	1,256,569.61	301,042.83	12,836,356.25
2、本年增加金额				6,400.00	6,400.00
(1) 购置				6,400.00	6,400.00
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2019.06.30余额	4,974,107.46	6,316,782.04	1,256,569.61	307,442.83	12,842,756.25
二、累计折旧					
1、2018.12.31余额	1,008,146.93	1,774,637.64	631,962.56	213,054.89	3,627,802.02
2、本年增加金额	116,061.54	300,624.16	86,033.35	11,971.73	502,545.09
(1) 计提	116,061.54	300,624.16	86,033.35	11,971.73	502,545.09
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2019.06.30余额	1,124,208.47	2,075,261.80	717,995.91	225,026.62	4,130,347.11
三、减值准备					
1、2018.12.31余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、2019.06.30余额					
四、账面价值					
1、2019.06.30账面价值	3,849,898.99	4,241,520.24	538,573.70	82,416.21	8,712,409.14
2、2018.12.31账面价值	3,965,960.53	4,542,144.40	612,461.36	87,987.94	9,208,554.23

8、在建工程

项目	2019.6.30	2018.12.31
在建工程	16,992,327.99	14,918,228.06
工程物资		
合计	16,992,327.99	14,918,228.06

(1) 在建工程情况

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼	1,751,633.48		1,751,633.48	1,751,287.48		1,751,287.48
西南装备厂房	15,240,694.51		15,240,694.51	13,166,940.58		13,166,940.58
合计	16,992,327.99		16,992,327.99	14,918,228.06		14,918,228.06

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.06.30	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金
办公楼	1,751,287.48	346.00				1,751,633.48	
西南装备厂房	13,166,940.58	2,073,753.93				15,240,694.51	
合计	14,918,228.06	2,074,099.93				16,992,327.99	

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、2018.12.31余额	27,476,092.48	27,476,092.48
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 在建工程转入		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、2019.06.30余额	27,476,092.48	27,476,092.48
二、累计摊销		
1、2018.12.31余额	1,495,803.61	1,495,803.61
2、本年增加金额	283,420.68	283,420.68
(1) 摊销	283,420.68	283,420.68
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、2019.06.30余额	1,779,224.29	1,779,224.29
三、减值准备		
1、2018.12.31余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		

项目	土地使用权	合计
(1) 处置		
4、2019.06.30余额		
四、账面价值		
1、2019.06.30账面价值	25,696,868.19	25,696,868.19
2、2018.12.31账面价值	25,980,288.87	25,980,288.87

10、长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.6.30	其他减少的原因
2020-2021 年环境卫生费		25,000.00			25,000.00	
合计		25,000.00			25,000.00	

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2019.06.30		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	386,330.87	2,575,539.13	296,327.61	1,975,517.42
合计	386,330.87	2,575,539.13	296,327.61	1,975,517.42

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2019.06.30	2018.12.31
信用借款		
保证借款	2,900,000.00	3,500,000.00
抵押借款		
质押借款		
合计	2,900,000.00	3,500,000.00

说明：本公司与贵州银行股份有限公司息烽支行签订流动资金借款合同，借款合同编号 01542018284500002961，借款期限自 2018 年 9 月 18 日起至 2019 年 9 月 17 日，约定授信借

款 350 万元，同时签订对于该笔授信借款的保证合同，合同约定保证人金开春、金仕文、贵阳市中小企业信用担保有限公司对该笔授信借款承担连带保证责任。本公司与为该笔借款提供保证担保的贵阳市中小企业信用担保有限公司签订抵押反担保合同和保证反担保合同，约定由本公司房产提供抵押担保，由金开春、贵州西南装备制造有限公司和贵阳美斯特净水材料有限公司提供保证担保。

13、应付票据及应付账款

种类	2019.6.30	2018.12.31
应付票据		
应付账款	16,519,413.71	17,359,724.02
合计	16,519,413.71	17,359,724.02

(2) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
1 年以内	11,203,044.22	16,918,905.60
1-2 年	5,277,264.49	440,818.42
2-3 年	39,105.00	
3 年以上		
合计	16,519,413.71	17,359,724.02

②应付账款期末余额前五名单位情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都顺美国际公司	12,694,071.00	合同未履行完毕
贵州德塑塑胶公司	2,328,968.00	合同未履行完毕
辉腾塑胶有限公司	889,604.00	合同未履行完毕
自贡正好橡胶	312,679.00	合同未履行完毕
南京柯普新材料公司重庆咏橙公司	264,375.21	合同未履行完毕
合计	16,489,697.21	

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
1 年以内	6,265,311.20	583,314.40
1 年以上		
合计	6,265,311.20	583,314.40

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
一、短期薪酬	1,064,427.99	2,176,559.33	2,345,579.06	895,408.26
二、离职后福利-设定提存计划		123,869.80	123,869.80	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,064,427.99	2,300,429.13	2,469,448.86	895,408.26

(2) 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,064,427.99	2,102,082.27	2,271,102.00	895,408.26
2、职工福利费				
3、社会保险费		74,477.06	74,477.06	
其中：医疗保险费		63,172.44	63,172.44	
工伤保险费		3,666.44	3,666.44	
生育保险费		7,638.18	7,638.18	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、其他				
合计	1,064,427.99	2,176,559.33	2,345,579.06	895,408.26

(3) 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
1、基本养老保险		119,287.46	119,287.46	
2、失业保险费		4,582.34	4,582.34	
3、企业年金缴费				
合计		123,869.80	123,869.80	

16、应交税费

税项	2019.06.30	2018.12.31
增值税	231,503.59	691,815.38
城市维护建设税	34,954.25	34,954.25
企业所得税	377,616.59	204,323.23
个人所得税	455,659.39	422,458.65
教育费附加	20,948.36	20,948.36
房产税	10,458.91	10,458.91
地方教育费附加	15,463.28	15,463.28
合计	1,146,604.37	1,400,422.06

17、其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,690,921.75	18,656,098.75
合计	14,690,921.75	18,656,098.75

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31
借款	14,690,921.75	18,656,098.75
合计	14,690,921.75	18,656,098.75

(2) 账龄分析及百分比

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	4,047,484.07	28.00	18,656,098.75	100.00
1 至 2 年	10,643,437.68	72.00		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	14,690,921.75	100.00	18,656,098.75	100.00

18、一年内到期的非流动负债

项目	2019.6.30	2018.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、19）	18,400,000.00	18,800,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的递延收益		
合计	18,400,000.00	18,800,000.00

19、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2019.06.30	2018.12.31
保证借款		
抵押借款	18,400,000.00	18,800,000.00
质押借款		
减：一年内到期的长期借款	18,400,000.00	18,800,000.00
合计	0.00	0.00

(2) 抵押借款的类别及金额

贷款银行	借款金额	借款期限	抵押物	抵押物账面原值
贵阳银行股份有限公司息烽支行	19,000,000.00	2017.07.04-2019.06.16	固定资产、无形资产	8,224,050.43

合计	19,000,000.00			8,224,050.43
----	---------------	--	--	--------------

说明：本公司与贵阳银行股份有限公司息烽支行签订流动资金借款合同，借款合同编号 J171120170704001，借款期限约定综合授信借款 1,900 万元，同时签订对于该笔授信借款的抵押合同、保证合同。抵押合同编号 D171120170704001，约定由本公司固定资产和土地进行抵押。保证合同编号 B171120170704001，合同约定保证人金开春对该笔授信借款承担连带保证责任。该借款已于 2018 年 10 月还款 20 万元，2019 年 1 月、3 月分别还款 20 万。剩余 1,840 万元将于 2019 年 7 月到期。

20、递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30	形成原因
政府补助	210,000.00		15,000.00	195,000.00	年产 5 万米湿法缠绕玻璃钢管生产线建设项目专项资金
合计	210,000.00		15,000.00	195,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 5 万米湿法缠绕玻璃钢管生产线建设项目专项资金	210,000.00			15,000.00			195,000.00	与资产相关
合计	210,000.00			15,000.00			195,000.00	

21、实收资本

项目	2018.12.31	本期增减					2019.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,000,000.00						38,000,000.00

22、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
股本溢价	2,740,424.07			2,740,424.07
其他资本公积				
合计	2,740,424.07			2,740,424.07

说明：股本溢价本期增加为股东溢价增资形成。

23、盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	188,487.89			188,487.89
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	188,487.89			188,487.89

24、未分配利润

项目	2019 年 6 月 30 日	提取或分配比例%
调整前上期末未分配利润	1,036,763.73	
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	1,036,763.73	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,054,879.45	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	2,091,643.18	

25、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2019 年度 1-6 月		2018 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,321,481.65	13,157,769.41	17,072,714.07	12,117,840.47
其他业务	657,483.98	97,515.76	494,047.69	78,233.60

合计	18,978,965.63	13,255,285.17	17,566,761.76	12,196,074.07
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度 1-6 月		2018 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
管道行业	18,978,965.63	13,255,285.17	17,566,761.76	12,196,074.07
合计	18,978,965.63	13,255,285.17	17,566,761.76	12,196,074.07

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度 1-6 月		2017 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
玻璃钢夹砂管道	18,978,965.63	13,255,285.17	17,566,761.76	12,196,074.07
合计	18,978,965.63	13,255,285.17	17,566,761.76	12,196,074.07

26、税金及附加

项目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
城市维护建设税	42,774.66	147,194.32
教育费附加	25,653.98	12,728.15
地方教育附加	17,102.65	8,485.43
印花税		22,638.82
残保金		15,087.75
合计	85,531.29	206,134.47

27、销售费用

项目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
工资及福利	435,304.00	419,630.00
物料费	28,666.41	48,030.03
运输费	545,616.18	595,045.14
广告费		41,262.14
差旅费	61,051.40	51,851.50
折旧费	73,887.66	61,573.05

修理费	6,500.00	
检测费	2,830.19	
其他	900.00	
合计	1,154,755.84	1,217,391.86

28、管理费用

项目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
工资及福利	694,671.41	596,971.76
办公费	37,649.09	25,852.99
差旅费	52,179.17	69,864.34
服务费	109,132.60	209,473.79
招待费	100,264.15	70,095.00
通讯费	10,566.00	12,805.00
折旧费	80,480.75	91,360.56
摊销费	283,420.68	322,891.16
水电费	11,487.56	18,111.52
工会经费	8,874.62	7,050.44
修理费	450.00	7,895.00
汽车费	83,045.00	43,706.00
安全投入费	53,995.82	
合计	1,526,216.85	1,476,077.56

29、研发费用

项目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
研发费用	267,805.30	285,900.38
合计	267,805.30	285,900.38

30、财务费用

项目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
----	---------------	---------------

利息支出	791,757.51	532,267.97
减：利息收入	5,085.13	653.90
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	36,972.00	560.00
担保费		
合计	823,644.38	532,174.07

31、资产减值损失、信用减值损失

项 目	2019年度1-6月	2018年度1-6月
信用减值损失	609,545.77	
资产减值损失		287,041.61
合计	609,545.77	287,041.61

32、其他收益

项目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月
年产 5 万米湿法缠绕玻璃钢管生产线建设项目	15,000.00	15,000.00
政府慰问金	10,000.00	
合计	25,000.00	15,000.00

33、营业外支出

项目	2019 年度 1-6 月	2018 年度 1-6 月	计入当期非经常性损益
罚款支出	20,010.00		20,010.00
滞纳金	4,668.09		4,668.09
捐赠支出	36,710.00	20,000.00	36,710.00
合计	61,388.09	20,000.00	61,388.09

34、所得税费用

项目	2019年度1-6月	2018年度1-6月
----	------------	------------

项目	2019年度1-6月	2018年度1-6月
当期所得税	255,102.45	204,145.16
递延所得税	-90,003.26	-43,056.24
合计	165,099.19	161,088.92

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度1-6月	2018年度1-6月
往来款	1,314,955.65	91,776.23
利息收入	5,087.90	653.90
政府补助	10,000.00	
保险赔偿	84,900.00	
合计	1,414,943.55	92,430.13

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度1-6月	2018年度1-6月
往来款	1,219,405.34	1,227,216.18
付现费用	2,801,234.89	482,650.52
滞纳金	4,666.69	
捐赠、赞助支出	55,510.00	20,000.00
财务费用手续费	35,177.00	200.00
保证金	138,381.52	
合计	4,254,375.44	1,730,066.70

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度1-6月	2018年度1-6月
暂借款		15,144,577.14
合计		15,144,577.14

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度1-6月	2018年度1-6月
暂借款		2,882,380.00
合计		2,882,380.00

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度1-6月	2018年度1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,054,693.75	1,199,878.82
加：资产减值准备	609,545.77	287,041.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	502,545.09	687,780.19
无形资产摊销	283,420.68	93,405.59
长期待摊费用摊销		
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）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	778,682.51	702,881.89
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-135,748.74	-43,056.24
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）	-939,423.55	2,305,920.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,443,715.45	-22,877,238.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,312,967.94	8,986,659.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,977,032.00	-8,656,727.03
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		

补充资料	2019年度1-6月	2018年度1-6月
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	554,215.45	3,839,064.45
减：现金的期初余额	9,316,329.96	743,203.00
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	-8,762,114.51	3,095,861.45

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019.6.30	2018.6.30
一、现金	554,215.45	3,839,064.45
其中：库存现金	1,184.12	889.76
可随时用于支付的银行存款	553,031.33	3,838,174.69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	554,215.45	3,839,064.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37、政府补助

(1) 2019 年 1—6 月份确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
年产 5 万米湿法缠绕玻璃钢管生产线建设项目	15,000.00	195,000.00			15,000.00			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
合计	—	195,000.00			15,000.00			—

(2) 计入 2019 年 1—6 月份损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
年产 5 万米湿法缠绕玻璃钢管生产线建设项目	与资产相关	15,000.00		
政府慰问金	与收益相关	10,000.00		
合计	—	25,000.00		

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
贵州西南装备制造有限公司	贵州	贵阳	非金属矿物制品业	100.00		设立
贵阳美斯特净水材料有限公司	贵州	贵阳	制造业	60.00		新设成立

七、关联方及其交易

1、本公司的股东及实际控制人情况

本公司的控股股东和实际控制人为自然人金开春，在本公司担任董事长职务。

2、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
北京诺伊诺德国际贸易有限公司	实际控制人妹妹金焦红持股 51%
北京福瑞登国际贸易有限公司	实际控制人妹夫持股 30%
贵州仁通物资有限公司	公司高管向冰持股 90%
贵州善成文化传媒有限公司	公司高管谢欣任该公司监事、谢欣兄长金开江持股 100%
贵州信合文化传媒有限责任公司①	公司高管谢欣任该公司监事、谢欣兄长金开江持股 30%
北京和华康健科技有限公司	公司高管陈玉明配偶妹妹马珍持股 32.5%

金仕文	实际控制人金开春之子
金开春	公司实际控制人、控股股东、董事长、总经理
周国聪	公司董事、财务总监
谢欣	实际控制人金开春之妻、董事会秘书、股东
黄雪琼	公司董事、股东
向冰	董事
李倩	董事向冰之妻
朱晓青	公司监事会主席、股东
李桂珍、邹红梅、申昕绰、潘燕	股东，持股比例合计 11.58%

说明：①贵州信合文化传媒有限责任公司于 2018 年 4 月注销。

3、关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
其他应付款	金开春	12,990,848.00	16,682,458.00

八、承诺及或有事项

1、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种类	2019.06.30	2018.12.31
应收票据		
应收账款	33,287,095.55	27,027,624.22

合计	33,287,095.55	27,027,624.22
----	---------------	---------------

(1) 应收账款按风险分类

类别	2019.06.30				
	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	35,813,729.12	100.00	2,526,633.57	7.05	33,287,095.55
其中：无风险组合					
账龄组合	35,813,729.12	100.00	2,526,633.57	7.05	33,287,095.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	35,813,729.12	100.00	2,526,633.57	7.05	33,287,095.55

(续)

类别	2018.12.31				
	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	28,960,041.10	100.00	1,932,416.88	6.67	27,027,624.22
其中：无风险组合					
账龄组合	28,960,041.10	100.00	1,932,416.88	6.67	27,027,624.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	28,960,041.10	100.00	1,932,416.88	6.67	27,027,624.22

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%

								例%
1 年以内	27,102,214.89	75.68	1,355,110.75	5.00	24,205,012.71	83.58	1,210,250.64	5.00
1 至 2 年	6,211,590.73	17.34	621,159.07	10.00	2,542,230.39	8.78	254,223.04	10.00
2 至 3 年	1,996,133.00	5.57	399,226.60	20.00	1,958,962.00	6.76	391,792.40	20.00
3 年以上	503,790.50	1.41	151,137.15	30.00	253,836.00	0.88	76,150.80	30.00
合计	35,813,729.12	100.00	2,526,633.57		28,960,041.10	100.00	1,932,416.88	

(2) 坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
金额	1,932,416.88	594,216.69			2,526,633.57

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2019 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,113,550.62 元，占应收账款期末余额合计数的比 41.99%。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
贵州开磷建设集团有限公司	6,736,141.50	1 年以内	18.81	336,807.08
贵州省水电勘测院黔西樱桃坪水库工程	3,319,258.39	1-2 年	9.27	281,598.49
中铁贵州工程有限公司（六枝项目）	2,898,561.00	1 年以内	8.09	144,928.05
中国交通建设集团第三工程公司	2,376,452.80	1 年以内	6.64	118,822.64
贵州九川建设发展有限公司	2,145,594.00	1 年以内	5.99	107,279.70
合计	17,476,007.69		48.80	989,435.95

2、其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31
其他应收款	4,188,884.40	4,078,589.40
应收利息		
应收股利		

合计	4,188,884.40	4,078,589.40
----	--------------	--------------

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2019.06.30				
	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	4,409,352.00	100.00	220,467.60	5.00	4,188,884.40
其中：无风险组合					
账龄组合	4,409,352.00	100.00	220,467.60	5.00	4,188,884.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,409,352.00	100.00	220,467.60	5.00	4,188,884.40

(续)

类别	2018.12.31				
	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	4,293,252.00	100.00	214,662.60	5.00	4,078,589.40
其中：无风险组合					
账龄组合	4,293,252.00	100.00	214,662.60	5.00	4,078,589.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,293,252.00	100.00	214,662.60	5.00	4,078,589.40

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	4,409,352.00	100.00	220,467.60	5.00	4,293,252.00	100.00	214,662.60	5.00

1 至 2 年								
2 至 3 年								
合计	4,409,352.00	100.00	220,467.60	5.00	4,293,252.00	100.00	214,662.60	5.00

(2) 坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
金额	214,662.60	5,805.00			220,467.60

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019 年度 1-6 月		2018 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,321,481.65	13,157,769.41	17,072,714.07	12,117,840.47
其他业务	657,483.98	97,515.76	494,047.69	78,233.60
合计	18,978,965.63	13,255,285.17	17,566,761.76	12,196,074.07

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度 1-6 月		2018 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
管道行业	18,978,965.63	13,255,285.17	17,566,761.76	12,196,074.07
合计	18,978,965.63	13,255,285.17	17,566,761.76	12,196,074.07

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度 1-6 月		2018 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
玻璃钢夹砂管道	18,978,965.63	13,255,285.17	17,566,761.76	12,196,074.07
合计	18,978,965.63	13,255,285.17	17,566,761.76	12,196,074.07

十二、补充资料

1、当期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		

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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	25,000.00	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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期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		
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		
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	-61,388.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-36,388.09	
减：非经常性损益的所得税影响数	-5,458.21	

非经常性损益净额		
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-30,929.88	

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	2.48	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.56	0.03	0.03

贵州西南管业股份有限公司

2019年8月9日