

宏岳®

宏岳塑胶

NEEQ：871306

宏岳塑胶集团股份有限公司

HONGYUE PLASTIC GROUP CO.,LTD



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年1月，宏岳塑胶当选为中国建筑金属结构协会辐射供暖供冷委员会副主任委员单位



2019年3月，宏岳塑胶被评为2019年中国房地产开发企业500强首选供应商（管材管件类）



2019年5月，宏岳塑胶荣获2018-2019年度中国轻工业企业文化优秀成果三等奖



2019年5月，宏岳塑胶被恒大地产集团评为2018年度优秀供应商

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	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、宏岳塑胶	指	宏岳塑胶集团股份有限公司
宏岳有限	指	秦皇岛宏岳塑胶有限公司、2010年11月更名为宏岳塑胶集团有限公司
湖北宏岳	指	湖北宏岳塑胶有限公司
宏岳建材	指	秦皇岛宏岳建材有限公司
汇信化工	指	河北汇信华工科技开发有限公司
广东宏岳	指	广东宏岳塑胶有限公司
俄罗斯壹加	指	(俄罗斯)壹加管道系统有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
股东会	指	宏岳有限股东会、宏岳集团股东会
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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监以及《公司章程》规定的人员
《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》
《公司章程》	指	公司现行有效的《宏岳塑胶集团股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《安全生产法》	指	《中华人民共和国安全生产法》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
中汇事务所、会计师	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
律师	指	北京海润律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
秦皇岛工商局	指	秦皇岛市食品和市场监督管理局
挂牌、公开转让	指	公司股票在全国股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
聚乙烯(PE)	指	聚乙烯(Polyethylene, 缩写: PE), 是日常生活中最常用的高分子材料之一。
聚氯乙烯(PVC)	指	聚氯乙烯(PolyVinyl Chloride, 缩写: PVC), 一种使用一个氯原子取代聚乙烯中的一个氢原子的高分子材料。
PVC-U	指	UPVC, 又称硬 PVC, 它是氯乙烯单体经聚合反应而制成的无定形热塑性树脂加一定的添加剂(如稳定剂、润滑剂、填充剂等)组成。除了用添加剂外, 还采用了与其它树脂进行共混改性的办法, 使其具有明显的实用价值。
聚丙烯(PP)	指	聚丙烯(Polypropylene, 缩写: PP), 由丙烯聚合而

		制得的一种热塑性塑料。
聚丁烯 (PB)	指	聚丁烯 (Polybutene, 缩写: PB), 一种高分子惰性聚合物, 主要是由丁烯聚合而成, 与聚丙烯和聚乙烯皆为经常使用的塑胶材料。
PP-R	指	Polypropylene Random, 是无规 (随机) 聚丙烯 (聚丙烯的一种)。由丙烯单体和少量的乙烯单体在加热、加压和催化剂作用下共聚得到的, 乙烯单体无规、随机地分布到丙烯的长链中。乙烯的无规加入降低了聚合物的结晶度和熔点、改善了材料的冲击、长期耐静水压、长期耐热氧老化及管材加工成型等方面的性能。
ABS	指	树脂 (丙烯腈-丁二烯-苯乙烯共聚物, ABS 是 Acrylonitrile Butadiene Styrene 的首字母缩写), 一种强度高、韧性好、易于加工成型的热塑型高分子材料。
PE-RT	指	耐热聚乙烯 (Polyethylene of raised temperature resistance, 缩写: PE-RT), 一种可以用于热水管的非交联的聚乙烯。
HDPE	指	高密度聚乙烯, 一种结晶度高、非极性的高分子树脂。

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。

公司负责人马君、主管会计工作负责人杨红及会计机构负责人（会计主管人员）刘抚本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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	宏岳塑胶董事会办公室
备查文件	1.第二届董事会第二次会议决议
	2.第二届监事会第二次会议决议
	3.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宏岳塑胶集团股份有限公司
英文名称及缩写	HONGYUE PLASTIC GROUP CO., LTD
证券简称	宏岳塑胶
证券代码	871306
法定代表人	马君
办公地址	秦皇岛市经济技术开发区龙海道 81 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨红
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0335-5910666
传真	0315-8501968
电子邮箱	632310715@qq.com
公司网址	www.hy-pipe.com
联系地址及邮政编码	秦皇岛市经济技术开发区龙海道 81 号 066000
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	2001-08-11
挂牌时间	2017-04-11
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C29 橡胶和塑料制品业—C2922 塑料板、管、型材制造
主要产品与服务项目	主要从事塑胶管道的研发、生产和销售，主要产品有聚氯乙烯（PVC）系列管道、聚乙烯（PE）系列管道、无规共聚聚丙烯（PPR）系列管道、聚丁烯（PB）系列管道和室内外保温管材及复合管。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	105,700,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	马君
实际控制人及其一致行动人	马君、周红梅、马骞时

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	91130301731396483H	否
注册地址	秦皇岛市经济技术开发区龙海道 81 号	否
注册资本（元）	105,700,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
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	385,114,132.71	424,359,079.25	-9.25%
毛利率%	27.03%	24.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,958,135.00	8,305,483.04	92.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,755,942.65	6,393,138.33	130.81%
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）	6.48%	3.66%	-
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）	5.99%	2.82%	-
基本每股收益	0.15	0.08	87.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	754,500,051.59	815,207,222.45	-7.45%
负债总计	500,076,372.43	576,981,157.29	-13.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	254,423,679.16	238,226,065.16	6.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.41	2.25	7.11%
资产负债率%（母公司）	64.77%	69.42%	-
资产负债率%（合并）	66.28%	70.78%	-
流动比率	1.26	1.16	-
利息保障倍数	2.31	1.59	-

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	61,697,644.66	-66,505,458.67	192.77%
应收账款周转率	2.01	1.67	-
存货周转率	1.75	2.74	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.45%	7.98%	-
营业收入增长率%	-9.25%	26.07%	-

净利润增长率%	92.14%	-51.25%	-
---------	--------	---------	---

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	105,700,000	105,700,000	
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
非流动资产处置损益	-267,714.45
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,711,037.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,818.78
非经常性损益合计	1,439,504.65
所得税影响数	237,312.30
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,202,192.35

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

公司主要从事塑料管道的研发、生产和销售，主要产品有聚氯乙烯（PVC）系列管道、聚乙烯（PE、PERT、PE-Xa）系列管道、无规共聚聚丙烯（PPR）系列管道、聚丁烯（PB）系列管道和室内外保温管材及复合管。公司主要通过设计、开发、生产和销售新型塑料管道系列产品实现收入、利润和现金流。公司业务立足于塑料管道行业，在传统塑料制造技术基础上，通过自主研发改良塑料原料和塑料管道制品技术，同时结合公司自主研发工艺，生产出高性能的产品。目前公司产品广泛应用于建筑、市政给排水、地暖工程，热力工程以及电力通信、农业、厂矿等诸多领域。主要客户群体为塑料管道经销商、直销终端大客户、互联网电商家庭用户。

具体销售模式：经销商模式、直销模式以及互联网电商的营销模式。

经销商模式：公司通过与全国各地的经销商合作，由经销商直接面向区域地产渠道、市政工程类渠道、农村水利工程类渠道等进行产品批发，产品再通过这些分销渠道下沉延伸至家装零售终端。

直销模式：是公司业务团队直接面向终端大客户进行销售。终端大客户主要包括：大中型地产企业、国家重点市政工程项目、农村水利工程项目、国家一带一路及海外工程项目等，目前公司主要的终端大客户是恒大集团、中海地产、中南地产、保利地产、招商局地产等。相比于经销商模式，直销模式拉近了公司与下游客户的距离，更能及时准确的获取最新市场的动态和客户反馈，有利于公司针对性改进产品并提供更好的服务。相比于经销商模式，直销模式服务客户主要为大型地产企业，该类客户采购量大、个性化要求高、通常会有一定的账期，且该类客户多是通过厂家集采，一般情况下不会通过经销商采购；而经销商模式下服务的最终客户主要是区域内零散的客户，采购量都会比较小。

互联网销售：公司建设了“宏岳易购”电商平台，同时开设了“宏岳品牌旗舰店”，重点推广公司的“1+家装”产品系列，直接面向终端消费者提供适合家装销售的给排水、采暖和电路全系列管道产品。通过互联网电商平台，结合线下加盟商网点直线供应，取消分销层级，直接面向消费者。这种方式降低了用户采购成本，提高了企业销售利润，为全国各地用户提供省时省力省心的一站式服务，是公司面向增量市场的重要尝试和突破，同时还能实现公司品牌宣传推广和为线下加盟商引流的作用。

报告期内至报告披露日，公司商业模式没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层紧紧围绕年度工作目标，齐心协力，奋力拼搏，加强品牌建设，努力开拓市场，加大研发投入，提高生产效率，各项工作卓有成效，实现了公司经营业绩稳步上升，取得了辉煌成果。

1、财务指标情况 2019年上半年公司上下凝心聚力，攻坚克难，营业收入基本实现预期目标。实现营业收入 38,511.41 万元，较上年同期略减 9.25%，实现净利润 1,595.81 万元，同比增长 92.14 %。2019年上半年由于化工原料价格持续低迷，公司产品销售毛利率比较理想；另外由于上年同期货款回款方式以商业承兑汇票为主，2019年上半年货款的回款方式以电汇为主，减少了很大的商票贴现费用，因此利润上涨很明显。

2、业务拓展情况 公司加大市场营销投入，通过加大扶持力度等多方面措施来巩固提升经销商渠道的市场销售；通过服务标准化建设、产品品类拓宽、产品品质稳步提升、产能及时扩充等多方面来提升终端大客户的满意度，并保障大客户订单量的稳中有升；2019年上半年公司与恒大、保利、中海、招商、敏捷、金科等继续合作；2019年组织召开 11 场推广招商会和 1 场宏岳（华中区）品牌峰会，1+服务中

心已达到 158 家，1+将成为支撑宏岳未来发展的重要板块。

3、质量管理情况 公司在生产活动中严格按照质量管理体系及产品国家标准要求，对产品质量实现的全过程进行三级检验管理控制，开展月度分析活动，并进行多项技术改造，公司质量体系得到持续改进，全体员工的质量意识不断提高，产品质量水平持续提高，销售合同履行率达到 100%，顾客满意率达到 98.2%。

质量目标主要通过以下控制活动得以实现：

(1) 人员素质保证

2019 年年初，公司开展了全方位的员工培训及工艺标准化提升活动，重点对一线生产操作人员和检验人员进行了作业类技能培训，不断提升一线人员的质量意识和工作技能。

(2) 生产用装备保证

为了保证产品生产能力，提高产品质量，2019 年上半年公司继续投资引进了的 PVC、PPR 高速挤出线和部分注塑机及模具，实现了部分设备升级，提升了客户订单供应能力。

(3) 原材料保证

年初公司组织开展全面的合格供方评审，补充部分新合格供方入库，并组织对原辅材料入厂标准进行梳理，加强了供方的管理。2019 年上半年采购物资未出现大的质量事故，采购物资入厂检验合格率基本达到了公司目标要求。

(4) 技术状态保证

工艺品质部对全部作业技术文件进行全面梳理，并加强了生产现场工艺检查，严格落实工艺技术要求，提高了技术文件指导生产、检验、验收的有效性。

(5) 生产环境保证

生产现场执行安全标准化管理和 6S 管理，开展员工满意度调查活动，投入资金进行厂区环境改造，改善了员工作业及工作环境，上半年年无重大安全生产事故发生。

(6) 检验控制

公司严格执行三级检验程序，2019 年上半年产品质量稳定，半年质量目标、指标基本完成。

4、成本控制情况

公司持续强化采购成本控制，细化、量化各项经济指标。公司统筹上游资源，实施集中采购，合理降低企业采购成本。

在生产成本控制方面，公司坚持内部挖潜，严格实施节能降耗实施方案。积极推进 PMC、TPM 管理模式的应用，目前已在产品质量提升、换型效率改善、设备综合效率提高取得一定成果；实施生产定额管理，继续开展 6S 改善提案活动，2019 年上半年各项生产成本总体继续降低。

其次，公司积极研究开展供给侧结构改革，推进细节管理，稳步提升运营效率和服务水平，成本控制不断增强。

三、 风险与价值

(一) 实际控制人不当控制风险

截至本年报签署之日，公司的实际控制人马君、周红梅、马骞时合计持有公司 94.80%的股份，且马君、周红梅与马骞时为亲子关系，三人在所有重大决策中保持一致，三人所支配的表决权能够决定股东大会的决策。实际控制人马君目前为公司董事长、总经理；周红梅目前为公司副董事长；马骞时目前为公司董事，三人能够对公司股东大会、董事会的重大决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。实际控制人可以通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制，存在使公司及未来其他中小股东的利益受到影响甚至损害的风险。

应对措施：报告期内已实施可转换为公司股权的债券发行计划，进一步优化公司股权结构，按照挂牌公司管理规范运营管理。

（二）期末应收账款占比较大的风险

报告期内公司应收账款期末余额较大，2019年6月30日应收账款占同期资产总额比例为20.63%。应收账款主要是应收深圳恒大材料设备有限公司货款，虽然客户信誉良好，应收款无法收回的风险较小，但应收账款期末余额较大增加了公司流动性风险，对公司经营资金周转产生一定的影响。

应对措施：在报告期内，宏岳公司加强应收账款催收，应收帐款额度大幅降低，且欠款客户多为上市公司或大型国有企业，信誉度良好，均能按照合同规定按时付款，因此风险可控。

（三）经济下滑风险

塑料管道行业属于周期性行业，受宏观经济的影响较大。我国的经济增长速度现已放缓，目前处于相对艰难的转型时期，如果我国的经济状况持续恶化，经济增长继续下滑，尤其是房地产行业整体业务下滑，塑料管道行业的市场需求将进一步降低。

（四）原材料价格波动风险

公司营业成本中，原材料占比较大，原材料价格波动对毛利率有较大影响。公司主要原材料属于石油化工行业下游产品，目前，国际石油价格呈现出波动的迹象。若石油价格回升，原材料价格将随之上涨。公司毛利率存在因未来原材料采购价格上升而降低的风险。

应对措施：针对原材料价格波动风险，公司统筹集团采购资源，与上下游进行良好沟通，力保采购材料的价格基本稳定，同时通过集采实现采购成本降低。

（五）公司资金短缺风险

公司2019年上半年营业收入达到3.8亿元以上，但净利润率仍不高。公司经营活动需要较大资金来支撑业务。虽然公司通过多种途径筹集公司经营发展所需资金，但如果某项业务运转出现问题，会对公司带来较大资金压力。

应对措施：公司已经拟定了多渠道融资方案，并且加大了1+家装零售和经销商的开发力度，在保障资金及时回笼的同时，提高公司的盈利水平。

（六）公司生产经营场所未取得房产证带来的风险

公司位于开发区龙海道北侧、都山路东侧的仓库已取得《建设用地规划许可证》，但公司在申报《建设工程规划许可证》、《建筑工程施工许可证》时，未将该仓库申报，导致其无法取得房产证；公司位于开发区峨眉山路西侧的两幢仓库均未办理建房的相关手续，因此无法取得房产证。公司子公司湖北宏岳有1幢一层设备修理厂房及1幢一层废品粉碎厂房未办理建房相关手续，因此未取得房产证。上述3幢仓库及子公司湖北宏岳的2幢厂房因建房手续不完善而无法办理房产证，属于违章建筑，存在被相关政府部门责令拆除、给予行政处罚的风险。上述建筑不属于与公司主要生产经营紧密相关的资产，即使拆除也不会对公司的持续经营造成重大影响；上述建筑价值较小，拆除亦不会对公司的现金流造成重大影响；且上述建筑系公司及子公司湖北宏岳在其合法取得的土地上自建，其房产的权属不存在潜在争议、纠纷，上述建筑自建成后未被相关行政管理部门要求拆除和停用，亦未受到行政处罚。同时，公司实际控制人马君、周红梅、马骞时出具承诺，若上述建筑被要求拆除或停用而导致的相关费用开支和公司的损失，均由其向公司以现金形式予以全额补偿。因此，上述情形不会对公司本次挂牌构成实质性影响，但仍可能存在目前生产经营用房被拆除的经营风险。

应对措施：此项风险对公司存在影响非常小。

（七）行业经营季节性波动的风险

塑料管道的市场需求具有明显的季节性特征，每年11月份-次年2月份是行业传统的销售淡季，一方面是春节假期的影响，另一方面是由于北方客户受冬季影响工程施工不便。尽管公司可以通过提前部署生产和加强销售工作等方式来应对，但公司未来仍旧面临由于季节性波动对公司经营业绩造成不利影响的可能。

应对措施：宏岳公司加大力度开发澳大利亚、东南亚等市场客户，补充淡季订单，另外湖北宏岳及广东宏岳等市场开发扩大，将逐步淡化淡季的影响。

（八）公司对广州恒大材料设备有限公司业务占比较高的风险

2019年上半年，公司第一大客户深圳恒大材料设备有限公司销售额占当期销售总额比例为18.70%，如果公司失去恒大客户或者恒大对公司采购下滑将会给公司业务经营带来不利影响。

应对措施：除恒大外，目前宏岳公司又与保利、碧桂园、招商局、中南、金科、敏捷等大型房地产公司建立战略合作关系，不会对恒大材料公司形成单一的依赖。

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

报告期内公司遵循“诚信实”核心价值观，合法规范经营，自觉履行纳税义务；公司依法为员工缴纳社保、住房公积金，保障员工合法权益；公司用优质的产品和周到的服务，支持地区经济和社会发展；积极承担社会责任，公司作为秦皇岛吉商会会长单位，组织会员企业参加多项社会活动，帮扶会员企业发展。公司2019年1月和4月两批次对内蒙古腾格里溪农业公司帮扶解决其农产品销路问题。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	500,000	331,102.27
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	8,000,000	799,254.70
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		

报告期内，公司向关联方唐山宏岳商贸有限公司采购管材、管件金额为 331,102.27 元，向关联方唐山宏岳商贸有限公司销售产品、商品 799,254.70 元，该类型日常性关联交易实际发生额未超出年初预计。

(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	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
实际控制人	提供担保	20,000,000	已事前及时履行	2019年4月1日	2019-012
实际控制人	提供担保	21,000,000	已事前及时履行	2019年6月14日	2019-030
实际控制人	提供借款	1,200,000	已事前及时履行	2019年6月14日	2019-030

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：

说明：控股股东向公司提供财务资助用于补充公司流动资金 120 万元，免息。为满足公司运营的需要，股东对公司向银行借款提供担保，达到了预期的融资效果。上述对公司有利的关联交易发生时，公司于 2019 年 4 月 16 日召开 2019 年第二次临时股东大会会议审议了《关于 2019 年偶发性关联交易事项的议案》、2019 年 6 月 29 日召开的 2019 年第三次临时股东大会会议审议了《关于 2019 年偶发性关联交易的议案》并进行了信息披露议。

(三) 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
货币资金	保证金	8,777,136.98	1.16%	办理信用证、银行承兑汇票、履约保函
商业承兑汇票	质押	108,610,000.00	14.39%	质押贷款
存货	抵押	37,610,700.00	4.98%	抵押贷款
固定资产	抵押	63,673,292.11	8.45%	抵押贷款
土地使用权	抵押	32,306,945.51	4.28%	抵押贷款
合计	-	250,978,074.60	33.26%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 7 月 11 日	1.6		
合计			

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于 2019 年 4 月 25 日召开第一届董事会第十七次会议，于 2019 年 5 月 16 日召开 2018 年年度股东大会审议通过《关于 2018 年度利润分配预案的议案》，以公司总股本 105,700,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.6 元人民币现金。截至报告披露日，公司 2018 年度权益分派已经完成，除权除息日为 2019 年 7 月 11 日。

(五) 存续至本期的债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
871306	宏岳塑胶	可转换公司债券	20,770,000.00	10%	三年	否

债券违约情况：

□适用 √不适用

(六) 存续至本期的可转换债券情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	期初数量	期末数量	期限	转股价格
871306	宏岳塑胶	0	20,770,000.00	三年	22

转股价格的历次调整或者修正情况：

□适用 √不适用

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	4,960,000	4.69%	0	4,960,000	4.69%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	180,000	0.17%	0	180,000	0.17%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	100,740,000	95.31%	0	100,740,000	95.31%
	其中：控股股东、实际控制人	100,200,000	94.80%	0	100,200,000	94.80%
	董事、监事、高管	540,000	0.51%	0	540,000	0.51%
	核心员工					
总股本		105,700,000	-	0	105,700,000	-
普通股股东人数		7				

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

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	马君	51,125,000	0	51,125,000	48.37%	51,125,000	
2	周红梅	40,125,000	0	40,125,000	37.96%	40,125,000	
3	马骞时	8,950,000	0	8,950,000	8.47%	8,950,000	
4	欣德商贸	3,580,000	0	3,580,000	3.39%		3,580,000
5	陈慧湘	1,200,000	0	1,200,000	1.14%		1,200,000
合计		104,980,000	0	104,980,000	99.33%	100,200,000	4,780,000

前五名股东间相互关系说明：

股东马君与股东周红梅系夫妻关系，股东马君与股东马骞时系父子关系，股东周红梅与股东马骞时系母子关系。欣德商贸实际控制人为马君、马骞时，马君担任执行董事，马骞时担任法人。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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

(一) 控股股东情况

截止本报告签署之日，马君直接持有宏岳塑胶股份数为 51,125,000 股，占公司股本 48.368%，为公司的控股股东。马君，男，1965 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于吉林建筑工程学院，本科学历，现任秦皇岛吉商联合会会长，秦皇岛工商业联合会执委。1988 年 8 月至 1990 年 1 月，就职于吉林建筑工程学院，担任教师职务；1990 年 2 月至 1993 年 2 月，就职于中信渤海铝业有限公司基建部，任动力科科长职务；1993 年 2 月-1994 年 1 月，就职于北海中信国安开发有限公司规划设计部，任副部长职务；1994 年 1 月至 2001 年 7 月，就职于秦皇岛宏岳塑胶公司，任总经理职务；2001 年 8 月至 2016 年 5 月，就职于宏岳有限，历任公司总经理、集团总裁职务；2008 年 7 月至今，任湖北宏岳执行董事；2009 年 3 月至今，任汇信化工总经理、执行董事；2010 年 8 月至今，任宏岳建材总经理、执行董事；2011 年 3 月至 2016 年 8 月，任宏岳建安总经理、执行董事；2016 年 8 月至今，任河北欣德商贸有限公司执行董事；2016 年 6 月至今，就职于宏岳塑胶，任董事长兼总经理职务。现为公司董事长兼总经理职务，任期三年。

报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为马君、周红梅和马骞时共同控制，具体说明如下：

股东马君直接持有宏岳塑胶股份数为 51,125,000 股，占公司股本 48.368%，股东周红梅直接持有宏岳塑胶股份数为 40,125,000 股，占公司股本 37.961%，股东马骞时直接持有宏岳塑胶股份数为 8,950,000 股，占公司股本 8.467%，马君、周红梅及马骞时三人持有宏岳塑胶的股权合计达 94.80%。股东马君与周红梅二人系夫妻关系，股东马骞时系马君与周红梅之子，三人共同控制和支配股份公司股东大会。马君、周红梅及马骞时三人对公司发展战略、投资计划、重大经营决策等方面均在事前充分沟通的基础上保持相同的意见、共同实施重大影响。三人在公司历次股东会、股东大会上均形成相同的表决意见，在股权关系上构成了对公司的共同控制。

马君简历同上。

周红梅，女，1967 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于吉林建筑工程学院，本科学历。1989 年 8 月至 1990 年 1 月，就职于吉林省长春市自来水公司，任技术员；1990 年 2 月至 1994 年 1 月，就职于中信渤海铝业有限公司，任工程师；1994 年 1 月至 2001 年 7 月，就职于中信秦皇岛有限公司，任工程师；2001 年 8 月至 2016 年 5 月，就职于宏岳有限，历任公司副总经理、集团副总裁职务；2008 年 7 月至今，任湖北宏岳监事；2009 年 3 月至今，任汇信化工监事；2010 年 8 月至今，任宏岳建材监事；2016 年 6 月至今，就职于公司，任公司副董事长职务。现为公司副董事长，任期三年。

马骞时，男，1991 年 1 月出生，中国国籍，具有韩国永久居留权。毕业于日本北陆大学，本科学历。2014 年 7 月至 2016 年 5 月，就职于宏岳有限，任项目经理职务；2015 年 4 月至今，就职于秦皇岛自由港网络有限公司，任执行董事职务；2016 年 8 月至今，就职于河欣德商贸有限公司，任经理职务；2016 年 6 月至今，就职于宏岳塑胶，历任项目经理、董事职务。现为公司董事兼副总经理，任期三年。报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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
马君	董事长、总经理	男	1965年2月	大学本科	2019年7月19日至 2022年7月18日	是
周红梅	副董事长	女	1967年11月	大学本科	2019年7月19日至 2022年7月18日	是
马骞时	董事、副总经理	男	1991年1月	硕士研究生	2019年7月19日至 2022年7月18日	是
张思良	董事	男	1954年7月	大专	2019年7月19日至 2022年7月18日	是
杨红	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1975年8月	大专	2019年7月19日至 2022年7月18日	是
王军亚	监事会主席	男	1963年1月	硕士研究生	2019年7月19日至 2022年7月18日	是
刘春华	监事	女	1962年6月	大学本科	2019年7月19日至 2022年7月18日	是
王明科	职工代表监事	男	1972年12月	大学本科	2019年7月19日至 2022年7月18日	是
黑宪国	副总经理	男	1974年11月	大专	2019年7月19日至 2022年7月18日	是
祖国富	生产总监	男	1975年11月	大学本科	2019年7月19日至 2022年7月18日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

股东马君与股东周红梅系夫妻关系，股东马君与股东马骞时系父子关系，股东周红梅与股东马骞时系母子关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员与公司股东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
马君	董事长、总经理	51,125,000	0	51,125,000	48.37%	0
周红梅	副董事长	40,125,000	0	40,125,000	37.96%	0

马骞时	董事	8,950,000	0	8,950,000	8.47%	0
张思良	董事	400,000	0	400,000	0.38%	0
杨红	董事、董事会秘书、财务负责人	320,000	0	320,000	0.30%	0
合计	-	100,920,000	0	100,920,000	95.48%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
张思良	董事兼副总经理	换届	董事	退休
马骞时	董事兼人力行政总监	换届	董事兼副总经理	岗位变动
许学山	生产总监	换届	副总经理	岗位变动
黑宪国	营销总监	换届	副总经理	岗位变动
祖国富	副总工	新任	生产总监	岗位变动

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

生产总监祖国富，男，1975年11月14日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于河北科技大学，本科学历。1999年9月至2004年3月，就职于河北宝硕管材有限公司，任质量控制部副部长；2004年3月至2006年10月，就职于浙江宝硕管材有限公司，任质检技术部部长职位；2006年11月至今，就职于公司，任公司生产总监职务。作为中国塑协专家委员会专家，曾参加多项产品国家及行业标准编制，主持了公司多项技术研发工作。

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	151	147
生产人员	469	416
销售人员	223	224
技术人员	39	32
财务人员	21	23
员工总计	903	842

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	15
本科	108	114
专科	196	187
专科以下	590	526
员工总计	903	842

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：

为确保公司与员工共同利益，促进公司长远发展，公司制定有规范薪酬制度，包含基本工资、计件工资、岗位补贴等。同时公司与员工均签定有劳动合同，并按国家有关法律法规以及地方政策，为员工缴纳社会保险及住房公积金。

培训计划 公司一贯注重人才培养，充分结合各部门、各岗位具体情况，制定统一年度培训计划，采用内部培训与外部培训、全员培训与重点培养、岗位技能与管理提升相结合，多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，提高培训内容的针对性与实用性。员工经过培训、学习，争取每人都能在其领域独当一面。通过培训，培养一批懂市场、懂技术、懂管理、有志向、有能力、甘于奉献的领导人才，还要重点培养一批技术过硬、具备较强操作能力的技术骨干队伍，确保公司未来发展的人才需求。

公司对基层管理人员的任命采取内部提拔方式，日常加强对优秀员工挖掘和培养，启动核心人才储备机制，并实施人才双轨制；让新员工能尽快掌握技能，老员工能持续提升、晋级，管理干部充分发挥职能作用，促进公司实现战略目标。

报告期内，无公司需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	4	4
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）		

核心人员的变动情况：

报告期内，公司有1名核心人员出现变化，任宇红2019年4月因病去世。公司已提前安排其他人员接手其工作，上述人员变动对公司业务持续经营无影响。

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、（一）	74,946,760.90	24,139,103.92
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、（二）	279,847,725.15	490,141,821.10
其中：应收票据		124,230,420.62	284,804,004.69
应收账款		155,617,304.53	205,337,816.41
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	37,951,672.90	7,970,073.83
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、（四）	11,059,155.52	5,633,650.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	192,059,606.32	129,542,335.16
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、（六）	5,425,038.21	7,740,002.57
流动资产合计		601,289,959.00	665,166,986.92
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、(七)	107,289,136.08	107,933,910.47
在建工程	五、(八)	8,850,362.68	2,737,339.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	32,756,787.31	33,228,209.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	1,132,500.95	1,293,658.31
递延所得税资产	五、(十一)	2,777,222.88	3,131,271.44
其他非流动资产	五、(十二)	404,082.69	1,715,845.85
非流动资产合计		153,210,092.59	150,040,235.53
资产总计		754,500,051.59	815,207,222.45
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	244,136,607.28	378,045,977.50
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、(十四)	148,826,258.24	129,449,074.92
其中：应付票据		6,878,640.00	9,593,254.78
应付账款		141,947,618.24	119,855,820.14
预收款项	五、(十五)	30,446,623.24	23,739,821.40
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、(十六)	3,109,024.16	5,853,083.77
应交税费	五、(十七)	5,754,534.74	11,405,860.39
其他应付款	五、(十八)	39,835,720.82	15,432,712.84
其中：应付利息			300,952.29
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、(十九)	5,146,029.04	10,993,613.68
其他流动负债			
流动负债合计		477,254,797.52	574,920,144.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	五、(二十)	20,770,000.00	
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、(二十一)	670,089.48	679,527.36
递延所得税负债	五、(十一)	1,381,485.43	1,381,485.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,821,574.91	2,061,012.79
负债合计		500,076,372.43	576,981,157.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十二)	105,700,000.00	105,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	66,236,267.10	66,236,267.10
减：库存股			
其他综合收益	五、(二十四)	5,888.73	-233,590.27
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	8,316,146.28	7,168,619.23
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	74,165,377.05	59,354,769.10
归属于母公司所有者权益合计		254,423,679.16	238,226,065.16
少数股东权益			
所有者权益合计		254,423,679.16	238,226,065.16
负债和所有者权益总计		754,500,051.59	815,207,222.45

法定代表人：马君

主管会计工作负责人：杨红

会计机构负责人：刘抚本

(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		62,160,484.52	14,566,998.43

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	十一、(一)	124,025,256.86	284,804,004.69
应收账款		167,577,445.64	218,930,197.55
应收款项融资			
预付款项		23,664,437.64	3,907,255.34
其他应收款	十一、(二)	30,556,212.51	17,219,772.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		149,591,528.58	94,244,369.71
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		3,744,151.79	4,836,734.71
流动资产合计		561,319,517.54	638,509,333.26
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	十一、(三)	25,833,617.55	19,078,391.55
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		79,507,361.95	79,748,411.54
在建工程		6,286,389.50	2,483,235.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		24,188,776.40	24,551,687.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,114,063.45	1,253,095.81
递延所得税资产		1,469,007.17	2,041,717.20
其他非流动资产		404,082.69	1,299,239.75
非流动资产合计		138,803,298.71	130,455,778.35
资产总计		700,122,816.25	768,965,111.61
流动负债：			
短期借款		214,400,457.28	349,072,477.50

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		5,678,640.00	9,593,254.78
应付账款		119,000,928.50	102,005,943.17
预收款项		25,349,009.42	20,009,724.89
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,343,452.49	4,886,104.83
应交税费		4,200,367.56	10,189,655.58
其他应付款		55,438,275.77	26,758,310.05
其中：应付利息			300,952.29
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		4,248,380.50	9,222,168.68
其他流动负债			
流动负债合计		430,659,511.52	531,737,639.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		20,770,000.00	
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		670,089.48	679,527.36
递延所得税负债		1,381,485.43	1,381,485.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,821,574.91	2,061,012.79
负债合计		453,481,086.43	533,798,652.27
所有者权益：			
股本		105,700,000.00	105,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		66,236,267.10	66,236,267.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,316,146.28	7,168,619.23
一般风险准备			

未分配利润		66,389,316.44	56,061,573.01
所有者权益合计		246,641,729.82	235,166,459.34
负债和所有者权益合计		700,122,816.25	768,965,111.61

法定代表人：马君

主管会计工作负责人：杨红

会计机构负责人：刘抚本

(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、(二十七)	385,114,132.71	424,359,079.25
其中：营业收入	五、(二十七)	385,114,132.71	424,359,079.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		367,743,622.19	413,628,435.69
其中：营业成本	五、(二十七)	281,008,070.77	318,528,067.51
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、(二十八)	1,421,184.80	2,942,321.25
销售费用	五、(二十九)	43,346,845.94	35,080,734.14
管理费用	五、(三十)	18,489,600.45	26,851,704.83
研发费用	五、(三十一)	9,484,065.88	8,136,695.99
财务费用	五、(三十二)	16,567,881.98	21,874,533.74
其中：利息费用		14,313,801.86	21,868,921.16
利息收入		35,211.87	46,769.04
信用减值损失		-2,574,027.63	
资产减值损失	五、(三十三)		214,378.23
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)		347.44
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）		17,370,510.52	10,730,991.00
加：营业外收入	五、（三十五）	1,853,349.65	2,391,769.35
减：营业外支出	五、（三十六）	413,845.00	141,952.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,810,015.17	12,980,808.31
减：所得税费用	五、（三十七）	2,851,880.17	4,675,325.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,958,135.00	8,305,483.04
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）		15,958,135.00	8,305,483.04
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		15,958,135.00	8,305,483.04
六、其他综合收益的税后净额		5,888.73	-233,590.27
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,888.73	-233,590.27
(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		5,888.73	-233,590.27
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		5,888.73	-233,590.27
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		15,964,023.73	8,071,892.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,964,023.73	8,071,892.77
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）		0.15	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.08

法定代表人：马君

主管会计工作负责人：杨红

会计机构负责人：刘抚本

（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、（四）	324,258,006.41	388,427,429.98
减：营业成本	十一、（四）	251,936,942.81	306,185,835.49
税金及附加		1,089,156.83	2,179,474.27
销售费用		27,195,562.27	25,893,045.73
管理费用		10,184,882.46	18,244,772.53
研发费用		9,484,065.88	7,801,412.69
财务费用		15,493,146.12	21,033,343.98
其中：利息费用		13,225,391.51	21,116,911.25
利息收入		28,555.06	42,600.13
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（五）		347.44
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,486,831.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			37,528.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,361,081.57	7,127,421.59
加：营业外收入		1,638,553.15	2,321,129.88
减：营业外支出		412,915.06	118,424.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,586,719.66	9,330,126.84
减：所得税费用		2,111,449.18	3,030,410.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,475,270.48	6,299,716.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,475,270.48	6,299,716.67
（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		11,475,270.48	6,299,716.67
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：马君

主管会计工作负责人：杨红

会计机构负责人：刘抚本

(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		489,236,880.91	405,602,367.92
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			858,528.56
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	58,374,216.59	5,402,875.36

经营活动现金流入小计		547,611,097.50	411,863,771.84
购买商品、接受劳务支付的现金		359,101,778.98	356,272,453.92
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		36,225,420.52	35,323,584.54
支付的各项税费		12,019,558.84	17,534,405.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	78,566,694.50	69,238,786.30
经营活动现金流出小计		485,913,452.84	478,369,230.51
经营活动产生的现金流量净额		61,697,644.66	-66,505,458.67
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			347.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,577.00	3,500.00
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		24,577.00	3,847.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,717,668.83	9,778,839.85
投资支付的现金			2,000,000.00
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		11,717,668.83	11,778,839.85
投资活动产生的现金流量净额		-11,693,091.83	-11,774,992.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
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		182,485,050.00	252,542,288.85
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		182,485,050.00	254,542,288.85
偿还债务支付的现金		163,918,360.00	100,100,057.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,318,582.79	22,547,405.57
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			
筹资活动现金流出小计		178,236,942.79	122,647,462.71
筹资活动产生的现金流量净额		4,248,107.21	131,894,826.14

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		113,581.32	-54,818.77
五、现金及现金等价物净增加额		54,366,241.36	53,559,556.29
加：期初现金及现金等价物余额		11,803,382.56	5,379,532.01
六、期末现金及现金等价物余额		66,169,623.92	58,939,088.30

法定代表人：马君

主管会计工作负责人：杨红

会计机构负责人：刘抚本

(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		428,948,748.22	361,304,409.06
收到的税费返还			858,528.56
收到其他与经营活动有关的现金		44,647,357.39	32,309,059.14
经营活动现金流入小计		473,596,105.61	394,471,996.76
购买商品、接受劳务支付的现金		316,363,148.55	375,102,844.47
支付给职工以及为职工支付的现金		29,419,694.30	28,443,096.46
支付的各项税费		9,936,013.58	12,634,491.86
支付其他与经营活动有关的现金		54,781,002.26	51,170,942.94
经营活动现金流出小计		410,499,858.69	467,351,375.73
经营活动产生的现金流量净额		63,096,246.92	-72,879,378.97
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			347.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,577.00	3,500.00
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		24,577.00	3,847.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,572,482.15	7,004,763.88
投资支付的现金		6,755,226.00	2,000,000.00
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		15,327,708.15	9,004,763.88
投资活动产生的现金流量净额		-15,303,131.15	-9,000,916.44
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		153,710,000.00	231,226,515.68
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		153,710,000.00	231,226,515.68

偿还债务支付的现金		135,905,960.00	77,956,307.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,225,391.51	21,809,461.43
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		149,131,351.51	99,765,768.57
筹资活动产生的现金流量净额		4,578,648.49	131,460,747.11
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		52,371,764.26	49,580,451.70
加：期初现金及现金等价物余额		2,212,353.29	2,212,353.29
六、期末现金及现金等价物余额		54,584,117.55	51,792,804.99

法定代表人：马君

主管会计工作负责人：杨红

会计机构负责人：刘抚本

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	(二).2
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	

1、 会计政策变更

公司根据财政部于 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》、2019 年 4 月 30 日发布的《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)的相关要求,对财务报表格式进行了相应修订。本次会计政策变更系国家法律、法规的要求,不存在损害公司及股东利益的情形。

根据财政部发布的《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》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等新金融工具准则的相关要求,公司自 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,本次会计政策变更,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大不利影响。

2、 合并报表的合并范围

2019 年 4 月 17 日宏岳塑胶集团股份有限公司全资子公司美国 ONEPLUS PIPING SYSTEMS INC. 在上海市设立孙公司万艾德(上海)管道系统有限公司,自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

二、 报表项目注释

宏岳塑胶集团股份有限公司 财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宏岳塑胶集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2016年6月13日经秦皇岛市工商行政管理局批准,在秦皇岛宏岳塑胶有限公司的基础上整体变更设立。公司注册地:河北省秦皇岛市。法定代表人:马君。公司现有注册资本为人民币105,700,000.00元,总股本为105,700,000.00股,每股面值人民币1元。

社会统一信用代码证: 91130301731396483H。

本公司属塑料管道行业。主要产品为塑胶管材、管件。经营范围为:一般经营项目(项目中属于禁止经营和许可经营的除外):塑胶管材及管件、复合管材管件及其他塑料建材的生产、销售;水暖器材、给排水设备、包装材料、暖通及空调设备的销售;货物及技术的进出口。

公司实际控制人为马君、周红梅、马骞时,马君、周红梅与马骞时为亲子关系,截至2019年6月30日,三人持有本公司股权100,200,000.00股,占公司总股本的94.80%。

(二) 合并范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共8家,详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围增加1家,详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《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”),以及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)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 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。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定卢布、美元为其记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润

表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。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(十五)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 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。

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(十五)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，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，本公司仅确认因该项交易产生的损益中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者出售资产的情况，本公司全额确认损失；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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。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. 外币货币性项目和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）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）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，计入当期损益。

3. 外币报表折算资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

（十）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

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：①以摊余成本计量的金融资产；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；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）金融负债

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或以以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类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。对于此类金融资产按照实际利率法，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。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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。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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，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等。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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动

引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

本公司对此类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法以进行后续计量，该类金融负债包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

6、金融资产（不含应收款项）减值

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

应收款项坏账准备

确定组合的依据：

组合名称	依据
组合 1.账龄组合	按信用风险特征（账龄）划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
组合 1.账龄组合	预期信用损失分析法

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	预期信用损失计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1-2 年（含 2 年）	10%	10%
2-3 年（含 3 年）	20%	20%
3-4 年（含 4 年）	50%	50%
4-5 年（含 5 年）	70%	70%
5 年上	100%	100%

（十一）公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十二）应收款项

应收账款和其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节（十）“金融工具”。

（十三）存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过

进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照五五摊销法进行摊销。

包装物按照一次摊销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。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。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 持有待售的非流动资产或处置组的确认和计量

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为

持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十五) 长期股权投资的确认和计量

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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。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，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得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其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具

有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的, 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, 在终止确认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, 在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理, 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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额, 与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益; 然后, 按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 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, 购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益, 其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

(十六) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产: (1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的; (2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认: (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业; (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出, 符合上述确认

条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	5	4.75-2.38-
机器设备	平均年限法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	平均年限法	3-5	5	31.67-19.00
其他设备	平均年限法	3-5	5	31.67-19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)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折旧率。

(3)公司至少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。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- (2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- (3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- (4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态,或者预期通过使用或处置不能产生经济利益,则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者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。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

(十七) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用的确认和计量

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时,开始资本化:1)资产支出已经发生;2)借款费用已经发生;3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化:若符合资本化条件的资产在购建或者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,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或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必要的程序,则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化:当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将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,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率),计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额,在资本

化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；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。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

(二十) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；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，以资产组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收益中收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

资产组或者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司收入分为内销产品和外销产品。其中，内销产品收入确认条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户并得到客户确认，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认条件：根据合同约定将产品报关，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠的计量。

(二十五) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费

用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

2. 政府补助的确认时点

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)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(任何符合条件条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)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；

(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；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债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。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，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：

(1) 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；

(2) 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。

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：

(1) 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；

(2) 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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，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，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起

作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（二十八）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些

估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5. 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外(例如在接近到期日时出售金额不重大的投资)，如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

6. 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款(例如，偿付利息或本金发生违约)等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

7. 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

8. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

9. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

10. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏

损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

11. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

12. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

13. 设定受益计划负债

本公司已对公司原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

14. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

(二十九) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更说明

1、本报告期重要会计政策发生变更。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)。根据全国中小企业股份转让系统《关于做好挂牌公司 2019 年半年度报告披露相关工作的通知》，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则并编制 2019 年 1-6 月财务报表。首次执行新金融工具准则对本公司财务报表的影响列示如下：

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年 1-6 月的比较财务报表未重列，

其采用的会计政策与本公司编制 2018 年 1-6 月财务报表所采用的会计政策一致。

于 2019 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	24,139,103.92	货币资金	摊余成本	24,139,103.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据及应收账款	摊余成本	490,141,821.10	应收票据	摊余成本	284,804,004.69
			应收账款	摊余成本	205,337,816.41
其他应收款	摊余成本	5,633,650.34	其他应收款	摊余成本	5,633,650.34
一年内到期的非流动资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
	摊余成本		一年内到期的非流动资产	摊余成本	
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
	摊余成本	7,740,002.57	其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	7,740,002.57
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以成本计量（权益工具）		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
			债权投资	摊余成本	
其他非流动资产	摊余成本	1,715,845.85	其他非流动资产	摊余成本	1,715,845.85

2、本报告期重要会计估计未发生变更。

3. 会计估计变更说明

本期公司无自行会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 16%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%、15%。
房产税	从价计征的，母公司按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；湖北按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
宏岳塑胶集团股份有限公司	15%
易加管道系统有限公司	20%
壹加管道系统有限公司	年利润超 3 万美金，所得税率为 6%-10%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠及批文

公司 2017 年 11 月 30 日获得高新技术企业证书，编号：GR201713001253。有效期：三年。2019 年度宏岳塑胶集团股份有限公司享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 6 月 30 日；

本期系指 2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日，上年同期系指 2018 年 1 月 1 日-6 月 30 日。
金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	328,385.43	230,760.19
银行存款	65,841,238.49	14,413,371.19
其他货币资金	8,777,136.98	9,494,972.54
合 计	74,946,760.90	24,139,103.92

说明：货币资金较年初增加了 210.48%，主要是由于 2019 年上半年公司应收账款回款速度明显高于前期，资金量较为充裕。

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项说明

其他货币资金	期末数	期初数
信用证保证金	2,337,099.77	550,000.00
银行承兑保证金	5,402,726.80	7,938,400.00
履约保函保证金	1,037,310.41	1,006,572.54
合 计	8,777,136.98	9,494,972.54

(二) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	124,230,420.62	-	124,230,420.62	284,804,004.69	-	284,804,004.69
应收账款	165,201,192.27	9,583,887.74	155,617,304.53	218,487,206.37	13,149,389.96	205,337,816.41
合 计	289,431,612.89	9,583,887.74	279,847,725.15	503,291,211.06	13,149,389.96	490,141,821.10

说明：应收票据金额较年初下降了 56.42%，主要是上年质押的商业承兑汇票已陆续到期，今年的客户结算方式以电汇为主。

说明：应收账款较年初减少了 24.39%，主要原因是销售回款速度加快。

2. 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	100,000.00	-
商业承兑汇票	124,130,420.62	284,804,004.69
小 计	124,230,420.62	284,804,004.69

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	165,201,192.27	100.00	9,583,887.74	5.80	155,617,304.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	165,201,192.27	100.00	9,583,887.74	5.80	155,617,304.53

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	218,487,206.37	100.00	13,149,389.96	6.02	205,337,816.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	218,487,206.37	100.00	13,149,389.96	6.02	205,337,816.41

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
-----	------	------	----------

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	156,665,604.19	7,833,280.19	5.00
1-2年	4,459,244.67	445,924.47	10.00
2-3年	2,446,710.75	489,342.15	20.00
3-4年	1,627,009.63	813,504.81	50.00
4-5年	2,623.03	1,836.12	70.00
5年以上	-	-	-
小计	165,201,192.27	9,583,887.74	5.80

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
本期计提坏账准备金额-3,565,502.22元。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	37,931,172.90	99.95	7,045,039.86	88.39
1-2年	9,500.00	0.02	909,149.39	11.41
2-3年	11,000.00	0.03	15,884.58	0.20
合计	37,951,672.90	100.00	7,970,073.83	100.00

说明：预付账款较年初增加了 376.18%，主要是 6 月份正处于经营旺季，产销量较年初增大很多，采购原材料预付款，其中预付中石化 749 万元，深圳嘉瑞源通 331 万元，天津和远商贸 226 万元，湖北顺裕塑供应链 215 万元。

2. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	12,209,849.32	1,150,693.80	11,059,155.52	6,127,292.29	493,641.95	5,633,650.34

说明：其他应收款较年初增加了 99.27%，主要是员工出差及办理业务借款较年初增加 90 万元，公司参与投标及合同履行保证金增加了 320 万元，支付深圳办公用房保证金 247 万元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,209,849.32	100.00	1,150,693.80	9.42	11,059,155.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	12,209,849.32	100.00	1,150,693.80	9.42	11,059,155.52

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,127,292.29	100.00	493,641.95	8.06	5,633,650.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	6,127,292.29	100.00	493,641.95	8.06	5,633,650.34

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款
账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	7,725,430.29	386,271.51	5.00
1-2年	1,742,480.01	174,248.00	10.00
2-3年	2,602,650.75	520,530.15	20.00
3-4年	139,288.27	69,644.14	50.00
小计	12,209,849.32	1,150,693.80	9.42

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 657,051.85 元。

(五) 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,546,253.85	-	34,546,253.85	21,672,692.75	-	21,672,692.75
库存商品	103,428,129.82	-	103,428,129.82	97,400,380.10	-	97,400,380.10
自制半成品	1,610,706.14	-	1,610,706.14	3,075,015.75	-	3,075,015.75
低值易耗品	3,087,943.42	-	3,087,943.42	3,453,463.17	-	3,453,463.17
在途物资	-	-	-	3,771,813.71	-	3,771,813.71
发出商品	49,386,573.09	-	49,386,573.09	168,969.68	-	168,969.68
合 计	192,059,606.32	-	192,059,606.32	129,542,335.16	-	129,542,335.16

说明：存货较年初增加了 48.26%，主要 6 月份销售旺季库存较大，原料较年初增加库存 1288 万元，成品增加库存 603 万元，发出商品增加 4922 万元，发出商品是公司已经发货，客户还未验收的在途成品。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待认证进项税	5,055,092.73	2,916,370.65
待抵扣增值税	-	2,704,867.90
预交所得税	-	1,323,552.34
预缴增值税	-	335,367.61
待摊费用	369,945.48	459,844.07
合 计	5,425,038.21	7,740,002.57

说明：待认证进项税比年初增加了 73%，主要是待认证进项税（发票未到，货已到，做了暂估进项税）比年初增加了 214 万，待抵扣增值税比年初减少了 270 万元，原因是年初有进项税额留底，6 月末没有。

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	107,289,136.08	107,933,910.47

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	81,375,823.16	-	-	-	-	-	81,375,823.16
机器设备	87,726,619.62	2,620,168.82	-	-	43,368.20	-	90,303,420.24
运输工具	2,996,230.03	-	-	-	71,200.00	-	2,925,030.03
电子及其他设备	3,541,202.88	44,173.99	-	-	2,550.00	-	3,582,826.87
小 计	175,639,875.69	2,664,342.81	-	-	117,118.20	-	178,187,100.30
(2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	16,125,806.07	1,576,724.98	-	-	-	-	17,702,531.05
机器设备	47,029,428.10	1,570,582.63	-	-	30,691.48	-	48,569,319.25
运输工具	2,208,269.56	57,927.54	-	-	42,687.75	-	2,223,509.35
电子及其他设备	2,342,461.49	62,565.88	-	-	2,422.80	-	2,402,604.57
小 计	67,705,965.22	3,267,801.03	-	-	75,802.03	-	70,897,964.22
(3) 减值准备		计提					
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	-

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
小 计	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值							
房屋及建筑物	65,250,017.09	-	-	-	-	-	63,673,292.11
机器设备	40,697,191.52	-	-	-	-	-	41,734,100.99
运输工具	787,960.47	-	-	-	-	-	701,520.68
电子及其他设备	1,198,741.39	-	-	-	-	-	1,180,222.30
小 计	107,933,910.47	-	-	-	-	-	107,289,136.08

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	8,850,362.68	-	8,850,362.68	2,737,339.75	-	2,737,339.75

说明：在建工程较年初增加了 223%，主要是 2019 年增加库房过道棚投入施工 30 万元，增加 VOC 设备投入 31 万元（未验收），增加生产线投入 550 万元，设备尚在调试阶段。

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	6,738,159.77	-	6,738,159.77	1,724,136.89	-	1,724,136.89
改造项目	-	-	-	561,020.16	-	561,020.16
装修项目	-	-	-	254,941.32	-	254,941.32

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他基建项目	2,112,202.91	-	2,112,202.91	197,241.38	-	197,241.38
合计	8,850,362.68	-	8,850,362.68	2,737,339.75	-	2,737,339.75

(2) 在建工程减值准备

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 无形资产

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
土地使用权	38,717,474.34	-	-	-	-	-	38,717,474.34
软件	1,090,686.76	-	-	-	-	-	1,090,686.76
商标权	8,877.23	-	-	-	-	-	8,877.23
合计	39,817,038.33	-	-	-	-	-	39,817,038.33
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	6,023,354.05	387,174.78	-	-	-	-	6,410,528.83
软件	565,400.59	80,813.28	-	-	-	-	646,213.87
商标权	73.98	3,434.34	-	-	-	-	3,508.32
合计	6,588,828.62	471,422.40	-	-	-	-	7,060,251.02
(3) 减值准备		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-	-
软件	-	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值							
土地使用权	32,694,120.29	-	-	-	-	-	32,306,945.51
软件	525,286.17	-	-	-	-	-	444,472.89
商标权	8,803.25	-	-	-	-	-	5,368.91

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
合计	33,228,209.71	-	-	-	-	-	32,756,787.31

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
融资租赁服务费	249,520.88	-	147,499.98	-	102,020.90	-
阿里云服务费	29,590.86	-	13,657.38	-	15,933.48	-
其他	1,014,546.57	-	-	-	1,014,546.57	-
合计	1,293,658.31	-	161,157.36	-	1,132,500.95	-

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备的所得税影响	1,763,839.08	10,704,672.99	2,116,471.96	13,638,656.11
内部交易未实现利润	912,870.38	5,696,467.55	912,870.38	5,696,467.55
递延收益	100,513.42	670,089.48	101,929.10	679,527.36
合计	2,777,222.88	17,071,230.02	3,131,271.44	20,014,651.02

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性加计扣除	9,209,902.87	1,381,485.43	9,209,902.87	1,381,485.43

(十二) 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付设备款项	404,082.69	1,715,845.85

(十三) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
质押借款	108,610,000.00	198,921,530.50
抵押借款	125,790,457.28	59,710,000.00
信用借款	8,200,000.00	170,947.00
保证借款	1,536,150.00	8,973,500.00
抵押+保证借款	-	110,270,000.00
合计	244,136,607.28	378,045,977.50

短期借款较年初减少了 35.42%，主要是 2019 年上半年公司销售回款以电汇为主，减少了商业承兑汇票的收取，因此减少了票据质押借款业务量。另外民生银行原来的流动资金贷款 1950 万元，2019 年到期后改为国内信用证形式支付，科目计入到了其他应付款。

(十四) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	6,878,640.00	9,593,254.78
应付账款	141,947,618.24	119,855,820.14
合计	148,826,258.24	129,449,074.92

应付票据较年初减少了 59.5%，2019 年公司原材料采购以电汇形式结算为主，公司开具出的银行承兑汇票减少。

2. 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,878,640.00	7,938,400.00
商业承兑汇票	-	1,654,854.78
小 计	6,878,640.00	9,593,254.78

3. 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年，下同）	136,424,260.27	117,331,118.72
1-2 年	4,815,943.69	1,755,369.30
2-3 年	455,230.14	491,509.39
3 年以上	252,184.14	277,822.73
小 计	141,947,618.24	119,855,820.14

(十五) 预收款项

账 龄	期末数	期初数
1年以内（含1年，下同）	28,504,260.62	22,263,123.29
1-2年	800,812.98	799,391.45
2-3年	799,391.45	258,370.55
3年以上	342,158.19	418,936.11
合 计	30,446,623.24	23,739,821.40

（十六）应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	5,770,746.08	30,799,411.69	33,541,390.38	3,028,767.39
(2)离职后福利—设定提存计划	82,337.69	2,788,664.22	2,790,745.14	80,256.77
(3)辞退福利	-	-	-	-
(4)其他一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	5,853,083.77	33,588,075.91	36,332,135.52	3,109,024.16

应付职工薪酬较年初减少了46.84%，主要是年初有200万上年应付的年度绩效奖金，在年底预提，春节前发放。

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	4,994,729.34	26,286,729.56	29,318,595.23	1,962,863.67
(2)职工福利费	-	1,676,740.68	1,676,740.68	-
(3)社会保险费	18,696.74	1,696,507.45	1,697,340.47	17,863.72
其中：医疗保险费	17,470.08	1,464,355.12	1,465,188.14	16,637.06
工伤保险费	27.00	133,882.01	133,882.01	27.00
生育保险费	1,199.66	98,270.32	98,270.32	1,199.66
(4)住房公积金	757,320.00	1,139,434.00	848,714.00	1,048,040.00
(5)工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
(6)短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7)短期利润分享计划	-	-	-	-
小 计	5,770,746.08	30,799,411.69	33,541,390.38	3,028,767.39

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	77,229.91	2,683,224.46	2,685,273.58	75,180.79
(2)失业保险费	5,107.78	105,439.76	105,471.56	5,075.98
(3)企业年金缴费	-	-	-	-
小 计	82,337.69	2,788,664.22	2,790,745.14	80,256.77

(十七) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,052,724.45	9,259,168.01
城市维护建设税	216,578.73	499,687.99
企业所得税	2,176,626.32	863,478.18
房产税	-	59,122.02
印花税	44,515.59	23,702.30
土地使用税	-	260,085.76
教育费附加	139,426.32	214,151.99
地方教育附加	11,730.52	141,755.49
代扣代缴个人所得税	112,932.81	84,708.65
合 计	5,754,534.74	11,405,860.39

应交税费较年初减少了 49.61%，主要是年初时有 905 万的应交增值税，公司申请了延期缴纳所致，截止 3 月份已经全部交清。

(十八) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	300,952.29
其他应付款	39,835,720.82	15,131,760.55
合 计	39,835,720.82	15,432,712.84

2. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	-	300,952.29

3. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
押金、保证金	10,885,628.72	12,131,869.96
暂借款	19,500,000.00	-
代垫代付款项	548,092.44	1,480,529.07
往来款	8,616,670.42	1,504,189.53
其他	285,329.24	15,171.99
小 计	39,835,720.82	15,131,760.55

其他应付款增加主要是民生银行原来的流动资金贷款 1950 万元，2019 年到期后改为国内信用证形式支付，科目计入到了其他应付款。

(十九) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	5,146,029.04	10,993,613.68

2. 一年内到期的长期应付款

应付单位名称	付款期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末数	借款条件
平安国际融资租赁(天津)有限公司	2017 年-2019 年	12,157,800.00	-	1,227,652.14	5,146,029.04	固定资产抵押

(二十) 应付债券

项 目	期末数	期初数
债券面值	20,770,000.00	-

2019 年 3 月 25 日，公司在石家庄股权交易所发行可转换为公司股票的债券 2077 万元，已在 2019 年 1 月 15 日在全国中小企业股份转让系统进行公告披露，公告编号 2019-004。

(二十一) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
土地优惠款	679,527.36	-	9,437.88	670,089.48	公司取得秦籍国用(2011)第秦开 044 号土地时获得 943,788.00 元土地优惠款

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
土地优惠款	679,527.36	-	营业外收入	9,437.88	-	670,089.48	与资产相关

(二十二) 股本

股东	期初数	期初出资比例 (%)	本期增加	本期减少	期末数	期末出资比例 (%)
马君	51,125,000.00	48.37	-	-	51,125,000.00	48.37
周红梅	40,125,000.00	37.96	-	-	40,125,000.00	37.96
马骞时	8,950,000.00	8.47	-	-	8,950,000.00	8.47
河北欣德商贸有限公司	3,580,000.00	3.39		-	3,580,000.00	3.39
陈慧湘	1,200,000.00	1.13		-	1,200,000.00	1.13
张思良	400,000.00	0.38		-	400,000.00	0.38
杨红	320,000.00	0.30		-	320,000.00	0.30
合 计	105,700,000.00	100.00		-	105,700,000.00	100.00

(二十三) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	66,236,267.10	-	-	66,236,267.10

(二十四) 其他综合收益

项 目	期初数	本期变动额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-233,590.27	239,479.00	-	-	239,479.00	-	5,888.73

(二十五) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,168,619.23	1,147,527.05	-	8,316,146.28

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期增加的盈余公积为本期净利润提取的法定盈余公积。

(二十六) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	59,354,769.10	46,715,768.14
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	59,354,769.10	46,715,768.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,958,135.00	23,516,266.98
设定受益计划变动额结转留存收益	-	-
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	1,147,527.05	2,421,266.02
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	8,456,000.00
转作股本的普通股利润	-	-
期末未分配利润	74,165,377.05	59,354,769.10

(二十七) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	382,348,824.49	278,301,678.94	421,897,760.72	316,071,262.76
其他业务	2,765,308.22	2,706,391.83	2,461,318.53	2,456,804.75
合 计	385,114,132.71	281,008,070.77	424,359,079.25	318,528,067.51

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
PVC 系列	111,451,999.97	80,178,975.26	161,229,934.94	128,509,481.86

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
PPR 系列	51,550,052.22	30,198,721.40	69,464,763.05	43,082,935.07
PE 系列	39,002,925.51	26,694,739.95	17,029,291.70	12,822,081.93
PEX 系列	6,392,163.27	4,628,823.53	6,856,902.14	5,271,109.46
PB 系列	4,164,384.88	1,947,320.18	10,132,062.31	4,970,030.44
PERT 系列	42,289,706.32	28,518,489.65	55,757,611.50	39,629,333.71
管件管材配套产品	76,714,898.27	61,269,073.77	53,399,756.60	36,956,509.48
塑料原料	50,060,941.20	44,338,776.56	47,995,973.39	44,808,384.55
PPSU 系列	721,752.85	526,758.64	31,465.09	21,396.26
小 计	382,348,824.49	278,301,678.94	421,897,760.72	316,071,262.76

(二十八) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	239,475.93	1,103,368.50
土地使用税	464,745.64	520,171.52
教育费附加	103,126.82	478,051.43
地方教育附加	63,229.27	290,139.69
印花税	206,022.27	204,314.87
车船使用税	-	6,135.00
房产税	344,584.87	340,140.24
合 计	1,421,184.80	2,942,321.25

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十九) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	9,660,192.53	9,449,093.26
差旅费	1,964,101.67	1,994,474.93
广告费及宣传费	2,447,752.78	1,215,844.76
运输费	13,833,513.35	15,246,974.47

项 目	本期数	上年数
租赁费	335,897.83	-
业务招待费	466,080.30	1,039,602.35
办公费	8,460,557.84	616,017.15
其他	677,045.89	2,253,042.00
咨询费	177,766.76	1,125,725.36
装卸费	5,323,936.99	2,139,959.86
合 计	43,346,845.94	35,080,734.14

(三十) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	7,616,693.44	7,172,186.25
折旧及摊销	5,347,000.24	7,460,980.95
中介机构费用	1,602,688.86	282,924.52
业务招待费	300,083.94	433,464.24
差旅费	329,498.13	376,543.37
车辆费用	308,341.53	-
办公费	798,668.72	250,072.79
水电费、租赁费	1,092,854.95	1,028,205.91
咨询费	-	7,904,582.00
其他	1,093,770.64	1,942,744.80
合 计	18,489,600.45	26,851,704.83

管理费用较上年同期下降了 31.14%，主要原因是上年公司从深圳市兆驰通信技术有限公司购置了《批量化生产模式下 OEM 产品质量管控检测系统软件》、《兆驰通信量化生产模式下 ODM 产品质量管控检测系统软件》等，一次性投入，直接计入管理费用，并与深圳市兆驰股份有限公司签订咨询管理服务，投入软件费用 609 万元，咨询费用 790 万元。

(三十一) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,329,594.57	4,304,251.51
直接材料	5,372,429.04	3,342,316.73
折旧与摊销	433,908.75	463,849.80

项 目	本期数	上年数
其他	348,133.52	26,277.95
合 计	9,484,065.88	8,136,695.99

(三十二) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	14,313,801.86	21,868,921.16
减：利息收入	35,211.87	46,769.04
汇兑损失	2,060,288.09	-26,315.81
手续费支出	229,003.90	78,697.43
合 计	16,567,881.98	21,874,533.74

财务费用较上年同期下降了 24.23%，主要是 2019 年销售回款商业承兑汇票减少，同时减少了贴现的费用。

(三十三) 资产减值损失 / 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-2,574,027.63	214,378.23

资产减值损失为-257 万，主要是应收账款下降，计提的坏账准备大幅下降。

(三十四) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
冠通期货收益	-	347.44

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十五) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,711,037.88	2,133,737.88	1,711,037.88
其他	142,311.77	258,031.47	142,311.77
合 计	1,853,349.65	2,391,769.35	1,853,349.65

(三十六) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	283,168.85	56,008.07	283,168.85

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
罚款	70,841.55	11,380.87	70,841.55
其他	59,834.60	74,563.10	59,834.60
合 计	413,845.00	141,952.04	413,845.00

(三十七) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	2,497,831.61	2,832,324.78
递延所得税费用	354,048.56	1,843,000.49
合 计	2,851,880.17	4,675,325.27

(三十八) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	35,211.87	46,769.04
营业外收入	1,853,349.65	2,391,769.35
往来款及其他	56,485,655.07	2,964,336.97
合 计	58,374,216.59	5,402,875.36

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
期间费用	58,304,818.48	34,127,807.52
营业外支出	130,676.15	85,943.97
往来款及其他	20,131,199.87	35,025,034.81
合 计	78,566,694.50	69,238,786.30

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		-
净利润	15,958,135.00	8,305,483.04
加：资产减值准备	-2,574,027.63	214,378.23

项 目	本期数	上年数
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,267,801.03	4,194,134.55
无形资产摊销	471,422.40	387,174.76
长期待摊费用摊销	161,157.36	-
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)	283,168.85	54,583.46
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)	14,313,801.86	21,854,855.39
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-347.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	354,048.56	1,454,179.14
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)	-62,517,271.16	-18,178,720.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	105,332,158.83	-145,255,380.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,352,750.44	60,464,200.89
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	61,697,644.66	-66,505,458.67
(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:		-
现金的期末余额	66,169,623.92	58,939,088.30
减: 现金的期初余额	11,803,382.56	5,379,532.01
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	54,366,241.36	53,559,556.29

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	66,169,623.92	58,939,088.30
其中：库存现金	328,385.43	614,446.04
可随时用于支付的银行存款	65,841,238.49	58,324,642.26
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	66,169,623.92	58,939,088.30
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	-	-

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,777,136.98	其他货币资金
应收票据	108,610,000.00	质押借款
存货	37,610,700.00	抵押借款
固定资产	63,673,292.11	抵押借款
无形资产	32,306,945.51	抵押借款

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2019年6月14日，公司第一届董事会第十八次会议审议通过《关于公司对外投资设立孙公司的议案》。该公司于2019年4月17日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，本公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湖北宏岳塑胶有限公司	一级	孝感	孝感	制造业	100.00	-	出资设立
秦皇岛宏岳建材有限公司	一级	秦皇岛	秦皇岛	批发和零售业	100.00	-	出资设立
河北汇信化工科技开发有限公司	一级	秦皇岛	秦皇岛	批发和零售业	100.00	-	出资设立
广东宏岳塑胶有限公司	一级	广州	广州	制造业	100.00	-	出资设立
壹加管道系统有限公司	一级	佛罗里达州	佛罗里达州	批发和零售业	100.00	-	出资设立
易加管道系统有限公司	一级	莫斯科	莫斯科	批发和零售业	100.00	-	出资设立
江门宏岳塑胶有限公司	二级	广州	广州	制造业	100.00	-	出资设立
万艾德(上海)管道系统有限公司	二级	上海	上海	批发和零售业	100.00	-	出资设立

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

名称	与本公司关系	类型	国籍	出资额	母公司对本企业的持股比例(%)
马君	公司实际控制人	自然人	中国	51,125,000.00	48.37
周红梅	公司实际控制人	自然人	中国	40,125,000.00	37.96
马骞时	公司实际控制人	自然人	中国	8,950,000.00	8.47

注：马君、周红梅与马骞时为亲子关系。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
唐山宏岳商贸有限公司	股东马君直系亲属投资的企业
秦皇岛自由港网络有限公司	股东马骞时投资的企业

其他关联方名称	与本公司的关系
河北欣德贸易有限公司	股东
陈慧湘	股东
杨红	股东、董事会秘书、财务总监
张思良	股东、副总经理
刘春华	监事
王明科	职工监事代表
黑宪国	副总经理

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
唐山宏岳商贸有限公司	销售管材、管件	市场定价	331,102.27	300,035.88

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
唐山宏岳商贸有限公司	管材、管件	市场定价	799,254.70	2,495,009.93

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马君 周红梅	河北汇信科技开发有限公司	2,000,000.00	2018-10-19	2019-10-18	否
马君	河北汇信科技开发有限公司	3,000,000.00	2018-12-27	2019-12-21	否
马君 周红梅	湖北宏岳塑胶有限公司	1,000,000.00	2019-3-21	2020-3-20	否
马君 周红梅	湖北宏岳塑胶有限公司	2,000,000.00	2019-6-21	2020-6-20	否
马君 周红梅	湖北宏岳塑胶有限公司	17,000,000.00	2019-6-10	2020-6-9	否
马君、周红梅、马骞时	宏岳塑胶集团股份有限公司	20,000,000.00	2018-01-15	2021-01-15	否
马君、周红梅、马骞时	宏岳塑胶集团股份有限公司	55,000,000.00	2016-06-17	2020-12-31	否
马君	宏岳塑胶集团股份有限公司	8,000,000.00	2018-06-12	2023-06-12	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马君、周红梅、马骞时、万艳	宏岳塑胶集团股份有限公司	20,000,000.00	2018-10-25	2019-10-24	否
马君、周红梅、马骞时、万艳	宏岳塑胶集团股份有限公司	19,710,000.00	2018-09-21	2019-09-21	否
马君、周红梅	宏岳塑胶集团股份有限公司	21,000,000.00	2019-5-17	2020-5-16	否

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	-	245,593.49	12,279.67	-	-

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 预收账款	唐山宏岳商贸有限公司	-	481,542.01
(1) 应付账款	唐山宏岳商贸有限公司	200,114.51	-
(2) 其他应付款	马君	4,517.85	4,517.85
	马骞时	-	4,544.60
	唐山宏岳商贸有限公司	45,000.00	98,103.60
	张思良	-	7,111.00
	杨红	45,563.47	46,348.11
	黑宪国	-	1,340.00
	周红梅	-	1,070.50
	刘春华	15,102.10	15,102.10
	王明科	49,790.69	49,790.69

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，公司没有需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 6 月 30 日；本期系指 2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日，上年同期系指 2018 年 1 月 1 日-6 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	124,025,256.86	-	124,025,256.86	284,804,004.69	-	284,804,004.69
应收账款	175,688,584.61	8,111,138.97	167,577,445.64	231,454,156.46	12,523,958.91	218,930,197.55
合计	299,713,841.47	8,111,138.97	291,602,702.50	516,258,161.15	12,523,958.91	503,734,202.24

2. 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	100,000.00	-
商业承兑汇票	123,925,256.86	284,804,004.69
小计	124,025,256.86	284,804,004.69

3. 应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	175,688,584.61	100.00	8,111,138.97	4.62	167,577,445.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	175,688,584.61	100.00	8,111,138.97	4.62	167,577,445.64

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	231,454,156.46	100.00	12,523,958.91	5.41	218,930,197.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	231,454,156.46	100.00	12,523,958.91	5.41	218,930,197.55

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	136,810,479.55	6,840,523.98	5.00
1-2年	3,426,640.80	342,664.08	10.00
2-3年	1,419,051.56	283,810.31	20.00
3-4年	1,288,281.20	644,140.60	50.00
小计	142,944,453.11	8,111,138.97	5.67

② 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	32,744,131.50	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-4,412,819.94元。

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
湖北宏岳塑胶有限公司	全资子公司	26,126,139.86	14.87
河北汇信科技开发有限公司	全资子公司	279,161.86	0.16
秦皇岛宏岳建材有限公司	全资子公司	2,329,390.19	1.33
广东宏岳塑胶有限公司	全资子公司	1,485,247.11	0.85

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
俄罗斯子公司	全资子公司	10,973.39	0.01
江门宏岳塑胶有限公司	全资孙公司	1,497,009.81	0.85
美国子公司	全资子公司	1,016,209.28	0.58
小 计		32,744,131.50	18.65

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
其他应收款	31,568,365.20	1,012,152.69	30,556,212.51	17,627,734.59	407,961.76	17,219,772.83

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	31,568,365.20	100.00	1,012,152.69	3.21	30,556,212.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	31,568,365.20	100.00	1,012,152.69	3.21	30,556,212.51

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,627,734.59	100.00	407,961.76	2.31	17,219,772.83

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	17,627,734.59	100.00	407,961.76	2.31	17,219,772.83

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	6,649,248.05	332,462.40	5.00
1-2年	895,160.01	89,516.00	10.00
2-3年	2,602,650.75	520,530.15	20.00
3-4年	139,288.27	69,644.14	50.00
小计	10,286,347.08	1,012,152.69	9.84

② 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	21,282,018.12	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 604,190.93 元。

(4) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
秦皇岛宏岳建材有限公司	全资子公司	816,125.43	2.59
广东宏岳塑胶有限公司	全资子公司	8,892,548.32	28.17
俄罗斯子公司	全资子公司	5,302,735.37	16.80
江门宏岳塑胶有限公司	全资孙公司	3,800,000.00	12.04
深圳分公司	分公司	2,470,609.00	7.83
小计		21,282,018.12	67.43

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,833,617.55	-	25,833,617.55	19,078,391.55	-	19,078,391.55

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北宏岳塑胶有限公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
河北汇信化工科技开发有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
秦皇岛宏岳建材有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
易加管道系统有限公司	520,218.05	1,500,000.00	-	2,020,218.05	-	-
壹加管道系统有限公司	2,558,173.50	1,205,226.00	-	3,763,399.50	-	-
广东宏岳塑胶有限公司	2,000,000.00	4,050,000.00	-	6,050,000.00	-	-
小 计	19,078,391.55	6,755,226.00	-	25,833,617.55	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	321,890,774.20	249,601,954.79	386,363,895.09	303,709,901.06
其他业务收入	2,367,232.21	2,334,988.02	2,063,534.89	2,475,934.43
合 计	324,258,006.41	251,936,942.81	388,427,429.98	306,185,835.49

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
PVC 系列	101,183,153.86	78,157,203.47	196,604,523.15	166,665,543.27
PPR 系列	56,776,812.41	36,295,782.35	76,552,125.88	54,265,712.24

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
PE 系列	4,366,766.72	3,376,731.14	16,554,654.34	13,930,349.77
PEX 系列	7,948,901.61	6,492,673.65	7,946,125.09	6,240,169.79
PB 系列	5,446,877.72	2,809,427.05	14,108,507.92	6,838,288.59
PERT 系列	51,639,735.57	38,765,409.32	59,374,103.90	42,894,079.72
管件管材配套产品	75,031,167.75	64,395,445.83	10,083,474.05	8,036,864.48
PPSU 系列	949,078.92	760,773.39	-	-
塑料原料	18,548,279.64	18,548,508.59	5,140,380.76	4,838,893.20
小 计	321,890,774.20	249,601,954.79	386,363,895.09	303,709,901.06

(五) 投资收益

项 目	本期数	上年数
冠通期货投资收益	-	347.44

十二、补充资料

(一) 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定,本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+,损失为-):

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-267,714.45	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,711,037.88	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,818.78	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	1,439,504.65	-
减: 所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	237,312.30	-
非经常性损益净额	1,202,192.35	-
其中: 归属于母公司股东的非经常性损益	1,202,192.35	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	6.48	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.99	0.14	0.14

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	15,958,135.00
非经常性损益	2	1,202,192.35
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	14,755,942.65
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	238,226,065.16
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	246,205,132.66
加权平均净资产收益率	13=1/12	6.48%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	5.99%

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	15,958,135.00
非经常性损益	2	1,202,192.35
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	14,755,942.65

项 目	序号	本期数
期初股份总数	4	105,700,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	105,700,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.14

[注] 12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

宏岳塑胶集团股份有限公司
2019年8月21日