



赛弗道

NEEQ :836739

江苏赛弗道管道股份有限公司

JIANGSU SAFDAL PIPELINE SHARES CO.,LTD

半年度报告

— 2019 —

---

1.江苏赛弗道管道股份有限公司于2018年11月30日获得了《高新技术企业证书》，有效期三年。

2.江苏赛弗道管道股份有限公司于2019年1月2日获得了《美国石油学会API证书》，有效期三年。

---

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、赛弗道	指	江苏赛弗道管道股份有限公司
主办券商、德邦证券	指	德邦证券
元、万元	指	人民币、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌系统	指	公司股票在全国中小企业转让系统挂牌行为
有限公司	指	昆山金全模塑有限公司、赛弗道的前身
言呈投资	指	上海言呈投资管理中心(有限合伙)
东皓、宁波东皓	指	宁波东皓模具有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	江苏赛弗道管道股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏赛弗道管道股份有限公司董事会
监事会	指	江苏赛弗道管道股份有限公司监事会
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
《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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《江苏赛弗道管道股份有限公司章程》
律师事务所、律师	指	江苏世纪同仁律师事务所

## 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。

公司负责人林豪、主管会计工作负责人赵晓及会计机构负责人（会计主管人员）朱韻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	董事会办公室
备查文件	董事会决议文件、监事会决议文件、公司2019年半年度报告原件 载有公司负责人、主管会计工作负责人、公司机构负责人（会计主管人员）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	江苏赛弗道管道股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu safdal pipeline shares co.,ltd
证券简称	赛弗道
证券代码	836739
法定代表人	林豪
办公地址	江苏省泰州市海陵区凤凰东路 2-100 号 103 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵晓
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	0523-82718900
传真	0523-82718900
电子邮箱	12494936@qq.com
公司网址	www.safdal.com
联系地址及邮政编码	江苏省泰州市海陵区凤凰东路 2-100 号 103 室 225300
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	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	2007 年 3 月 1 日
挂牌时间	2016 年 4 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业采矿、冶金、建筑专用设备-石油钻采专用设备制造（C3512）
主要产品与服务项目	柔性复合高压输送管（RTP 管道）
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	金江军
实际控制人及其一致行动人	金江军

**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	91320500798646053M	否
注册地址	江苏省泰州市海陵区凤凰东路 2-100 号 103 室	是
注册资本（元）	30,000,000	否
注册资本和股本未发生变化。		

**五、 中介机构**

主办券商	德邦证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区福山路 500 号城建国际中心 18 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	12,256,268.62	22,973,160.17	-46.65%
毛利率%	19.97%	37.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,431,027.93	343,752.51	-1,098.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,537,984.08	382,486.53	-1,025.00%
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）	-13.08%	1.05%	-
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）	-13.49%	1.05%	-
基本每股收益	-0.11	0.01	-1,200.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	97,195,174.28	118,542,755.62	-18.01%
负债总计	69,243,459.01	87,160,012.42	-20.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,951,715.27	31,382,743.2	-10.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.93	1.05	-11.43%
资产负债率%（母公司）	14.47%	38.92%	-
资产负债率%（合并）	71.24%	73.53%	-
流动比率	124.29	1.28	-
利息保障倍数	-	-	-

### 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	3,850,093.87	-2,275,379.04	269.21%
应收账款周转率	0.48	0.64	-
存货周转率	0.18	0.43	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-18.01%	8.70%	-

营业收入增长率%	-46.65%	72.22%	-
净利润增长率%	-1,098.11%	-25.11%	-

## 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	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补贴	110,000.00
其他	1,780.00
滞纳金	-2,573.85
<b>非经常性损益合计</b>	<b>109,206.15</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>109,206.15</b>

## 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 （空） 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

报告期内，公司的主营业务为石油管道的研发、生产及销售。

1. 采购模式 公司采用合格供应商询价的采购模式，设有独立的采购部门，采购部门根据生产定制化需求安排采购。公司主要采购流程为：先由业务部接订单，工程部根据订单要求设计图纸和备料单，根据订单的金额由总经理或部门经理审批核准后将采购清单移交采购部进行供应商询价采购。采购部再根据同类原材料各家供应商的报价，在保证原材料同等品质的前提下，选择合理低价的供应商采购。公司建立起供应商管理制度，通过对原材料供应商的现场考察和样品审核，筛选质量合格、信用良好的企业，公司储备多家原材料供应商，并与各供应商保持着良好的合作关系。

2. 生产模式 公司采用面向客户定制化需求的生产模式，经由业务部牵头签署销售合同后，由工程部项目小组制定详细的生产计划和采购计划；生产部根据工程部项目小组的生产计划结合客户提出的工况、安装等定制化需求进行生产。公司生产部与工程部人员会全程跟踪参与柔性复合高压输送管的生产过程。

3. 研发模式 公司采用结合生产、采购、设计、工艺的系统研发模式，工程部根据客户的订单项目要求，在设计环节不断提高柔性复合高压输送管的承受能力，在生产环节提升自身的工艺设计能力。柔性复合高压输送管开发过程中，凭借生产、采购、设计、工艺系统改进的研发模式，公司显著提升了柔性复合高压输送管研发效率并提高了产品质量。

4. 销售模式 公司采用直销和代销的销售模式，按照确定客户的要求进行设计、生产并定向直接销售。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，因公司业务发展的需要，母公司将生产经营地址由泰州海陵区金东路 118 号搬迁至泰州海陵区凤凰东路 2-100 号。

#### 1、企业财务状况

##### 1) 资产负债结构分析

截至报告期末，公司总资产约为 9,719.51 万元，较期初下降 2,134.76 万元，下降 18.01%，主要是母公司的应收账款开始回笼，营业账款较期初下降约 2,117.24 万元；总负债约为 6,924.35 万元，较期初下降 1,791.66 万元，下降 20.56%。公司的资产负债率由期初的 73.53% 变为 71.24%，小幅下降 2.28%，报告期内，子公司宁波东皓因签订新的订单，预收账款较期初增加 226.51 万，应付材料款较期初下降 418.28 万，母公司归还 1,448.69 万元短期借款，降低公司资金成本。

##### 2) 营业情况分析

本期公司实现营业收入 1,225.63 万元，上年同期营业收入为 2,297.32 万元，本报告期与上年同期相比收入下降 46.65%，报告期内公司主营收入下降的原因为母公司在报告期内进行厂房搬迁工作，因搬迁无法生产，订单无法承接，主要销售为消化库存的管道，子公司宁波东皓，模具生产销售周期长，无法及时将订单转化为销售收入；本期营业成本 1,579.43 万元，上年同期营业成本 1,439.09 万元，本报告期与上年同期相比营业成本上升 9.75%。报告期内公司毛利率为 19.97%，相比上年同期 38.36% 的毛利率，下降 18.39%。母公司因厂房搬迁，搬迁过程中增加额外的成本，新厂房的维护及辅助设施的修建。非正常生产影响了单位产品的制造成本，报告期内公司净利润为 -343.1 万元，上年同期净利润为 34.38 万元，下降 1,097.96% 公司的净利润。因母公司的搬迁造成成本上升，中美贸易纠纷，汽车行

业的不景气，子公司宁波东皓订单承接有所下降，交货期延长，增加额外成本。

### 3) 现金流量分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 385.00 万元，上年同期经营活动产生的现金流量净额为-227.54 万元,主要原因是母公司在报告期内生产基本暂停，经营性现金支出减少，应收账款回笼。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-489.71 万，主要是母公司在生产暂停的时间段，为降低资金成本，归还了部分短期借款，母公司江苏赛弗道管道股份有限公司以信用贷款的方式向银行借款 100 万。

2、企业经营情况 母公司虽然因搬迁影响生产及销售，但公司在现有的技术及市场团队基础上，招收新的技术人才，提高公司的技术水平和生产工艺，研发新的高附加值产品，努力向国际先进管道方案解决提供商转变，不断完善公司的资质认证，在报告期内完成了 ISO9000 的三体系认证重审，通过了一系列的产品第三方检测。

为实现公司未来发展规划与目标，加强成长性、增强自主创新能力、提升核心竞争优势，公司将采取以下措施：

#### 1、营销网络优化建设

营销能力是决定公司未来发展的重要因素，健全的营销网络体系是决定营销能力的关键因素。公司在重点布局长庆油田、新疆西北油田、胜利油田等大中型油田下，以点带面逐渐打造覆盖全国的终端营销网络，进一步提升公司的营销能力，为产品销售提供强有力的支撑。

#### 2、加强新产品研发

研发和技术创新能力是企业核心竞争力的集中体现，加大科研投入是实现企业可持续发展的重要因素。未来三年公司将加大新产品的开发投入，增强技术研发实力。启动建设力学性能实验室、热性能实验室、基本性能实验室、管材耐压实验室，并按 cnas 实验室标准制定赛弗道的目标，争取在 2019 年通过 cnas 实验室体系认证。购置先进的科研仪器设备，同时开展产学研等多种合作方式，积极加强与高校、科研院所合作，使公司在新产品开发方面始终处于行业领先地位。公司未来研发的重点开发适用在高温、腐蚀、大口径、低温等极端使用环境的柔性复合管。公司将以现有产品为基础，逐步完善柔性复合管。通过坚持自主创新、合作研发，不断提高公司整体科研实力以及成果转化能力。

#### 3、人力资源建设

公司将加强人力资源管理体系建设。通过各种渠道引进研发、管理及营销等方面的高素质人才，以求短时间内建立起合理的人才梯队；同时，公司还将强化员工的岗位培训、在职培训和后续培训，建立科学、合理的人才继续教育体系，提高现有员工的整体素质和技能，最大限度地挖掘员工的潜能；另外，对科研、管理、销售等岗位，公司将设计合理的晋升通道，激励和稳固人才。

#### 4、继续开拓海外市场

公司主要产品近年来销量持续快速增长，市场需求旺盛，2018 年年初，启动海外市场认证，于 2018 年底取得美国石油协会的 API 认证，为拓展海外市场打下基础。2019 年在 2018 年的基础上，继续市场开拓，为了适应海外市场需要，公司在原有的 ISO 认证的基础上，进一步争取船级社认证，提高自身管理水平。为进入中东市场，开始启动科威特市场资质认证，对接技术交流，为进一步打开国外市场做准备。

## 三、 风险与价值

1、人才流失的风险 公司主营业务的技术含量较高，公司研发及销售人员需具备相关专业知识才能胜任其岗位的工作职责，因此，研发技术人员及销售人员对于公司而言尤为重要，一旦出现关键技术人员或销售人员的大量流失，将会对公司形成较大影响。

应对措施： 企业始于人，止于人，人才集结和高效发挥是企业兴旺的象征，人才的引进、培养

和优化配置一直是公司实现持续性发展的重要战略计划。随着公司经营规模的不断扩大，围绕“吸引顶尖人才、留住优秀人才、培养有用人才、淘汰不适用人才”的人才理念，建立一支与企业规模相应的、高素质的、稳定的、具有战斗力的人才队伍。

2、技术风险 公司所处行业对产品的技术要求较高，公司生产的产品要及时响应下游客户对技术升级、产品更新的要求，需要公司继续加大研发投入、增强研发实力以及提高产品的交付能力；若公司对技术、产品发展趋势把握出现偏差，无法及时响应下游客户的产品需求，将导致公司现有的技术优势和竞争力下降，从而导致客户流失、业务受损，引致相关风险。

应对措施：针对中国大油田主要分布于东北和西北地区，地质条件差，同时输送的介质腐蚀性强，温度高等特点，公司进行了大量的适应性技术开发，并且领先进入西北地区。经过几年的试用，2016年起，公司产品批量应用于油气田领域，在输气管线上远超同行，并得到了客户的充分肯定与认可。为了更好的满足更恶劣的使用条件的需求，公司在内管的耐温材料特性、防气体渗透特性、保温特性、解堵问题以及智能管线等环节加大研发力度，同时对生产、检测设备进行相应的改造，不断提高技术水平，保持公司的核心技术优势。

3、公司治理不规范以及控股股东控制的风险有限公司阶段，公司的法人治理结构不完善，未制定关联交易、对外担保、对外投资等管理制度，未形成完整的内部控制体系。股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构和内部控制体系。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，对公司治理将会提出更高的要求，若公司不能随着规模的扩大实时完善法人治理结构和内部控制体系，则公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有效落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司通过切实履行股东会、董事会、监事会和经理层的职权、职责，形成各司其职、协调运转和有效制衡的公司法人治理结构。经营中的重大问题由董事会充分讨论民主决策，以形成对高层管理者的制约，避免了因高管决策失误给企业造成的不利影响。

本公司控股股东金江军持有公司 40.00%股份。公司存在控股股东控制的风险，如果控股股东在公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事宜方面对公司实施影响，将存在损害发行人及中小股东利益的可能性。

应对措施：公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等规范性文件执行股东大会的召集、召开、表决等程序，确保平等对待所有股东，特别是保证中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力，有效地保证了中小股东的权益。

## 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

公司坚持诚信经营、规范管理，对社会负责，对股东和员工负责，注重企业经济效益和社会效益的共赢。公司与员工均签订了劳动合同或聘用合同，建立了独立的劳动、人事和工资管理制度，设立了专门的劳动人事部门，并办理了独立社会保险账户、住房公积金账户。报告期内，公司依法经营，遵章纳税，为地方经济发展贡献出企业的力量。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （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
其他股东	-	-	挂牌	限售承诺		正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺		正在履行中
董监高	-	-	挂牌	同业竞争承诺		正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺，报告期内股东严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、公司全体股东出具《股东承诺函》的承诺，报告期内公司全体股东严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3、公司承诺：“公司及纳入合并报表的子公司不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全和人身权等原因而产生的侵权之债，公司及公司的纳入合并报表的子公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。”报告期内公司严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

4、公司控股股东及实际控制人金江军出具了《声明与承诺》：“除已披露的外，资金被赛弗道以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用；除已披露的外，以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用赛弗道资金；最近24个月内涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；最近24个月内受到刑事处罚；最近24月内受到与本人规范经营相关的行政处罚，且情节严重；存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁、行政 处罚案件。”报告期内公司严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

5、公司实际控制人持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及控股股东的全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》的承诺，报告期内所有涉及人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

6、公司所有董事、监事、高级管理人员均已作出《关于减少和规范关联交易的承诺函》的承诺，报告期内公司所有董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## 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	26,951,250	89.84%	-1,001,250	25,950,000	86.50%
	其中：控股股东、实际控制人	15,225,000	50.8%	3,225,000	12,000,000	40.00%
	董事、监事、高管	2,351,250	7.84%	-11,598,750	13,950,000	46.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,048,750	10.16%	1,001,250	4,050,000	13.50%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	3,048,750	10.16%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		15				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	金江军	15,000,000	3,000,000	12,000,000	40.00%	0	12,000,000
2	上海言呈投资管理中心（有限合伙）	6,600,000	365,000	6,235,000	20.78%	0	6,235,000
3	赵灵	5,400,000	0	5,400,000	18.00%	4,050,000	1,350,000
4	桑跃兰	1,710,000	0	1,710,000	5.70%	0	1,710,000
5	林豪	0		1,490,000	4.97%	0	1,490,000
合计		28,710,000	3,365,000	26,835,000	89.45%	4,050,000	22,785,000

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

前五名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

公司的控股股东及实际控制人均为金江军。

金江军先生：男，1980年11月28日出生，39周岁，中国国籍，无境外永久居留权。2007年3月至今历任江苏赛弗道管道股份有限公司执行董事；2014年6月至今担任苏州柒久包装有限公司执行董事；2015年3月至今担任宁波东皓模具有限公司执行董事；2015年11月23日至2017年3月27日止当选并担任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、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
林豪	董事、总经理、董事长	男	1974年6月	大专	2018.11.23-2021.11.22	是
赵晓	董事、财务总监、董事会秘书	女	1989年10月	本科	2018.11.23-2021.11.22	是
牛铭昌	董事	男	1961年6月	硕士	2019.03.26-2021.11.22	是
孙维志	董事	男	1964年11月	大专	2019.03.26-2021.11.22	是
周洁薇	董事	女	1987年10月	本科	2019.03.26-2021.11.22	否
胡芳蓉	监事	女	1982年12月	本科	2018.11.23-2021.11.22	是
刘晓丹	监事	女	1987年3月	大专	2018.11.23-2021.11.22	否
赵四新	监事	男	1967年1月	大专	2018.11.23-2021.11.22	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

#### 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、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东之间无关联关系。

#### (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
林豪	董事	0	1,490,000	1,490,000	4.97%	0
牛铭昌	董事	0	600,000	600,000	2.00%	0
合计	-	0	2,090,000	2,090,000	6.97%	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
赵绍东	董事	离任	无	个人原因
姚飞	董事	离任	无	个人原因
赵灵	董事	离任	无	个人原因
牛铭昌	无	新任	董事	原董事辞职，公司聘任
周洁薇	无	新任	董事	原董事辞职，公司聘任
孙维志	无	新任	董事	原董事辞职，公司聘任

### 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

孙维志 男 大专学历，1982年-1993，江苏建泰针织品有限公司总经办。1993-2015，江苏凤凰科技发展集团，副总经理。2015-2017，上海网惠金融公司，2017-今，江苏赛弗道管道股份有限公司行政人事总监。

周洁薇 女 本科学历，2013年5月-2015年7月，任上海云间办公用品有限公司，市场经理。2015年9月-2018年3月，任上海特派生物制药有限公司，高级顾问。

牛铭昌，男，学历硕士，高工，曾担任：全国林业机械标准化技术委员会（秘书长，国家技术监督局任命）、石油管材专业标准化技术委员会委员、全国防腐蚀标准化技术委员会委员等职务。

## 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	27	26
生产人员	75	52
销售人员	24	9
技术人员	24	15
财务人员	8	8
员工总计	158	110

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	7	8
专科	51	22
专科以下	99	78
员工总计	158	110

### 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：

公司不定期有针对性地参加人才交流会和每年的校园招聘活动，为公司后期发展储备人才。公司坚持企业和员工共同成长的理念，制定实施员工入职、岗位、业务技能等培训计划，实施目标任务管理，完善薪酬制度，根据岗位特点制定产质耗考核制、计件制、项目考核制等不同的考核激励办法提

高员工积极性，实现企业和员工的共赢。报告期内，公司没有需要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

**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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	5,323,364.99	7,752,105.81
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	注释 2	20,378,124.29	41,550,573.00
其中：应收票据		6,520,354.38	9,136,366.06
应收账款		13,857,769.91	32,414,206.94
应收款项融资			
预付款项	注释 3	5,266,805.42	5,902,284.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	7,513,529.5	2,958,546.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	47,579,939.53	48,321,315.65
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	注释 6		
<b>流动资产合计</b>		<b>86,061,763.73</b>	<b>106,484,825.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	注释 7	10,278,358.76	11,312,391.99
在建工程		220,775.4	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 8	148,844.89	183,870.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 9	147,616.09	223,852.34
递延所得税资产	注释 10	310,615.41	310,615.41
其他非流动资产	注释 11	27,200.00	27,200.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,133,410.55</b>	<b>12,057,929.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>97,195,174.28</b>	<b>118,542,755.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 12	5,000,000	4,000,000
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	注释 13	13,524,693.4	17,707,482.6
其中：应付票据		5,264,560.18	8,527,986.35
应付账款		8,260,133.22	9,179,496.25
预收款项	注释 14	47,027,885.4	44,762,782.53
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	注释 15	855,363.26	2,425,835.47
应交税费	注释 16	-163,364.87	778,115.7
其他应付款	注释 17	2,998,881.82	17,485,796.12
其中：应付利息			8,216.67
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		69,243,459.01	87,160,012.42
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		69,243,459.01	87,160,012.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 18	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 19	452,141.42	452,141.42
一般风险准备			
未分配利润	注释 20	-2,500,426.15	930,601.78
归属于母公司所有者权益合计		27,951,715.27	31,382,743.2
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		27,951,715.27	31,382,743.2
<b>负债和所有者权益总计</b>		97,195,174.28	118,542,755.62

法定代表人：林豪

主管会计工作负责人：赵晓

会计机构负责人：朱韻

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,422,748.84	65,737.65

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	注释 1	0	50,000.00
应收账款		7,218,099.79	26,494,547.74
应收款项融资			
预付款项		1,264,155.60	162,265.90
其他应收款	注释 2	5,263,354.61	5,942,638.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,578,703.25	10,347,394.76
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>22,747,062.09</b>	<b>43,062,584.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	注释 3	10,611,759.25	9,951,759.25
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		2,816,326.78	2,986,520.92
在建工程		220,775.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		148,844.89	183,870.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		310,615.41	310,615.41
其他非流动资产		27,200.00	27,200.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,135,521.73</b>	<b>13,459,965.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>36,882,583.82</b>	<b>56,522,549.87</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,000,000.00	

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		195,000	0
应付账款		911,483.70	2,896,037.36
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		369,860.97	1,134,686.14
应交税费		-80,977.06	582,241.64
其他应付款		2,942,536.45	17,388,170.56
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>5,337,904.06</b>	<b>22,001,135.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>5,337,904.06</b>	<b>22,001,135.70</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		452,141.42	452,141.42

一般风险准备			
未分配利润		1,092,538.34	4,069,272.75
<b>所有者权益合计</b>		<b>31,544,679.76</b>	<b>34,521,414.17</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>36,882,583.82</b>	<b>56,522,549.87</b>

法定代表人：林豪

主管会计工作负责人：赵晓

会计机构负责人：朱韻

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		12,256,268.62	22,973,160.17
其中：营业收入	注释 21	12,256,268.62	22,973,160.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		15,794,252.70	22,563,191.79
其中：营业成本	注释 21	9,809,283.08	14,390,884.39
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	注释 22	103,125.22	238,692.28
销售费用	注释 23	555,874.19	1,749,929.80
管理费用	注释 24	4,636,143.80	5,333,973.93
研发费用	注释 25	443,789.93	
财务费用	注释 26	246,036.48	849,711.39
其中：利息费用		247,757.81	
利息收入		9,306.26	
信用减值损失			
资产减值损失	注释 27		
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 28		19,956.71
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,537,984.08</b>	<b>429,925.09</b>
加：营业外收入	注释 29	111,780.00	280

减：营业外支出	注释 30	4,823.85	39,014.02
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,431,027.93	391,191.07
减：所得税费用	注释 31		47,438.56
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,431,027.93	343,752.51
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）		-3,431,027.93	343,752.51
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		-3,431,027.93	343,752.51
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,431,027.93	343,752.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,431,027.93	343,752.51
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.11	0.01
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：林豪

主管会计工作负责人：赵晓

会计机构负责人：朱韻

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	注释 4	4,539,062.89	12,199,571.80
减：营业成本	注释 4	4,970,059.61	6,656,489.30
税金及附加		38,296.54	98,366.15
销售费用		172,680.31	1,286,547.07
管理费用		1,896,850.97	3,337,194.78
研发费用		443,789.93	
财务费用		101,546.09	704,433.37
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（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）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,084,160.56	116,541.13
加：营业外收入		110,000.00	
减：营业外支出		2,573.85	39,014.02
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,976,734.41	77,527.11
减：所得税费用			47,438.56
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,976,734.41	30,088.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,976,734.41	30,088.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,976,734.41	30,088.55
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：林豪

主管会计工作负责人：赵晓

会计机构负责人：朱韻

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,523,245.49	43,432,484.55
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		20,000	113,818.08
收到其他与经营活动有关的现金	注释 32	3,447,479.86	51,376.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,990,725.35</b>	<b>43,597,678.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,919,841.17	27,874,631.48
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		5,785,075.07	6,731,789.96
支付的各项税费		2,436,382.29	6,857,973.93

支付其他与经营活动有关的现金	注释 32	3,999,332.95	4,408,662.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		20,140,631.48	45,873,057.80
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,850,093.87	-2,275,379.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	注释 32		2,500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			2,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		721,700.34	560,207.73
投资支付的现金		660,000	
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	注释 32		2,800,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,381,700.34	3,360,207.73
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,381,700.34	-860,207.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		660,000	
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		1,000,000	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		710,000	4,775,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,370,000	8,775,000.00
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,039.35	147,271.65
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		7,181,095.00	2,665,851.15
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,267,134.35	4,813,122.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,897,134.35	3,961,877.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,428,740.82	826,290.43
加：期初现金及现金等价物余额		7,752,105.81	2,129,813.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	注释 34	5,323,364.99	2,956,104.37

法定代表人：林豪 主管会计工作负责人：赵晓 会计机构负责人：朱韻

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		15,484,319.91	22,363,714.08
收到的税费返还			113,818.08
收到其他与经营活动有关的现金		1,238,939.39	47,527.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		16,723,259.30	22,525,059.94
购买商品、接受劳务支付的现金		3,193,273.72	10,989,702.76
支付给职工以及为职工支付的现金		2,666,109.07	3,621,793.47
支付的各项税费		1,041,919.17	6,008,987.36
支付其他与经营活动有关的现金		2,264,556.78	3,326,927.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		9,165,858.74	23,947,411.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,557,400.56	-1,422,351.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,000.00	257,927.13
投资支付的现金		660,000	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		719,000.00	257,927.13
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-719,000.00	-257,927.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		710,000.00	4,775,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,710,000.00	4,775,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,089.37	
支付其他与筹资活动有关的现金		7,179,300.00	2,665,851.15
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,191,389.37	2,665,851.15
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,481,389.37	2,109,148.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,357,011.19	428,870.54
加：期初现金及现金等价物余额		65,737.65	95,825.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,422,748.84	524,696.27

法定代表人：林豪

主管会计工作负责人：赵晓

会计机构负责人：朱韻

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

江苏赛弗道管道股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30 日

(以下如无特别说明, 金额以人民币元为单位)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式

江苏赛弗道管道股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2007 年 3 月 1 日, 原名为昆山金全模塑有限公司, 注册资本为人民币 200.00 万元, 系由自然人金江军、陈洪、金永辉共同出资组建的有限责任公司。其中金江军出资人民币 160 万元, 占注册资本 80%; 陈洪出资人民币 24 万元, 占注册资本 12%; 金永辉出资人民币 16 万元, 占注册资本 8%。

上述注册资本的实收情况业经苏州仁泰会计师事务所审验并出具苏仁泰会内验[2007]第053号验资报告。

2010年2月1日，金永辉将其股权全部转让给金江军，转让之后，金江军出资人民币176万元，占注册资本的88%；陈洪出资人民币24万元，占注册资本12%。

2014年6月10日，金江军将其88%的股权全部转让给奚秋亚，转让后，奚秋亚持有公司股权88%；陈洪持有公司股权12%。

2015年6月9日，陈洪将其股权全部转让给金江军，奚秋亚将其73%股权转让给金江军，转让之后，金江军出资人民币170万元，占注册资本的85%；奚秋亚出资人民币30万元，占注册资本的15%。

2015年6月11日，公司将注册资本增至3,000万元，增资后，金江军以货币出资人民币2,070万元，占注册资本的69%；奚秋亚以货币出资人民币30万元，占注册资本的1%；上海言呈投资管理中心（有限合伙）以货币出资人民币900万元，占注册资本的30%。

2015年7月27日，金江军转让其5.70%的股权给桑跃兰，至此，金江军出资占注册资本的63.30%；上海言呈投资管理中心（有限合伙）出资占注册资本的30.00%；桑跃兰出资占注册资本的5.70%；奚秋亚出资占注册资本的1.00%。

2015年10月28日，公司召开临时股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，公司整体变更为江苏申视管道股份有限公司，注册资本为人民币3,000万元，各发起人以其拥有的截至2015年8月31日止的净资产折股投入。截至2015年8月31日止，公司经审计后净资产共30,382,259.58元，共折合为3,000万股，每股面值1元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于2015年11月27日经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字[2015]第151928号验资报告验证。本公司于2015年12月14日办理了工商登记手续，并领取了统一社会信用代码为91320500798646053M(1/1)号营业执照。

2016年4月6日，公司股票正式获准在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2017年3月，公司更名为江苏申视管道股份有限公司。

2018年10月，公司的法定代表人变更为林豪。

2018年12月，公司更名为江苏赛弗道管道股份有限公司，证券简称由“申视股份”变更为“赛弗道”，证券代码保持不变。

截止2019年6月30日，公司证券持有人名册如下：

股东	持有数量	总持股比例（%）
金江军	12,000,000.00	40.00
上海言呈投资管理中心（有限合伙）	6,235,000.00	20.78

赵灵	5,400,000.00	18.00
桑跃兰	1,710,000.00	5.70
林豪	1,490,000	4.97
刘晓丹	1,300,000	4.33
其他股东	1,865,000	6.22
合计	30,000,000.00	100.00

公司法定代表人为林豪，公司最终控制方为金江军。

## (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司从事石油管道的生产和销售，以高压输送管为主营业务。

2018年12月，公司变更后的经营范围为：石油钻采专用设备(柔性复合高压输送管及管件，不含化工产品)；制造、销售钢丝网骨架塑料（聚乙烯）复合管及管件、聚乙烯输水、输气管及管件；电力设备制造、销售；自营和代理各类商品及技术进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

## (三) 财务报表的批准报出

**本财务报表业经公司董事会于2019年8月25日批准报出。**

## (四) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并财务报表范围的主体共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
宁波东皓模具有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00

## 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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

---

### 三、重要会计政策、会计估计

#### (一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (二) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (三) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍

---

小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（五）“合并报表的编制方法”），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三、（十二）“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）。

（四） 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）。合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营

---

成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，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、（十二）“长期股权投资”或本附注三、（八）“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、（十二））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。

#### （五） 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现金、价值变动风险很小的投资。

#### （六） 外币业务和外币报表折算

##### （1） 外币交易的折算方法

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

##### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

##### （3） 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率

---

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；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （七） 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。

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；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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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等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。

如对可供出售金融资产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。

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的控制。

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

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

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

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。

#### （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。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。

#### (八) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

##### 1、坏账准备的确认标准

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

##### 2、坏账准备的计提方法

###### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项确认标准、坏账准备的计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	对于单项金额重大的应收款项（单项余额大于 20 万元且占应收款项账面余额 5%以上），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，确认相应的坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入账龄组合、关联方组合、押金及保证金等组合计提坏账准备

###### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### ①信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合依据
------	--------

关联方组合	按关联方划分组合
押金、保证金及备用金组合	各类押金及保证金、职工备用金
确定可收回组合	将确定可收回款项划分组合
账龄分析法组合	除关联方组合、押金及保证金组合、确定可收回组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合

## ②根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

关联方组合	除有客观证据表明发生了减值，将其归入单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的
押金及保证金等组合	应收款项，其余归入本组合的不计提坏账准备
确定可收回组合	
账龄组合	按账龄分析法

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）	0	0
1-2年（含2年）	25	25
2-3年（含3年）	50	50
3年以上	100	100

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

### 3、坏账准备的转回

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

## (九) 存货

---

## 1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及半成品、周转材料、库存商品等。

## 2、存货取得和发出的计价方法

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

## 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

## 4、存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## (十) 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

#### （十一） 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、（八）“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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

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

---

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“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。

## （十二） 固定资产

### （1） 固定资产确认条件

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

### （2） 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

### （3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十八）“长期资产减值”。

### （4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5） 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定

资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

### (十三) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十八)“长期资产减值”。

### (十四) 无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
财务 U8 软件	5 年	直线法

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

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- 
- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
  - ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
  - ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
  - ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
  - ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十八)“长期资产减值”。

### (十五) 借款费用

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

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

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

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

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

### (十六) 长期待摊费用

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

---

类别	摊销期限（年）	备注
----	---------	----

---

### (十七) 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。

### (十八) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

---

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

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

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

#### (十九) 预计负债

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

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

##### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

##### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务,只有在本公司承诺出售部分业务(即签订了约束性出售协议时),才确认与重组相关的义务。

#### (二十) 股份支付

##### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公

---

允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

---

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## （二十一） 收入

本公司从事石油管道的生产和销售，以高压输送管为主营业务。公司销售高压输送管商品时，以本公司客户的所属终端客户对商品实施质量验收确认后，商品所有权发生转移时作为风险责任和控制权转移时点，并确认相关收入。

### （1） 商品销售收入

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

### （2） 提供劳务收入

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

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

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

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

### （3） 建造合同收入

---

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### (二十二) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十三） 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1） 当期所得税

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

### （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

---

税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，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。

## （二十四） 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者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。此外,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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 四、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

报告期公司无会计政策变更事项。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税(费)依据	税(费)率(%)
增值税	应税收入	16、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7、5
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

### (二) 税收优惠

公司获取江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为:GR201832006215，有效期 3 年，发证时间为 2018 年

11月30日，按15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2018年12月31日，“期末”指2019年6月30日，“上期”指2018年上半年度，“本期”指2019上半年度。)

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	8,918.41	29,071.36
银行存款	4,521,469.46	6,516,507.47
其他货币资金	792,977.12	1,206,526.98
合 计	5,323,364.99	7,752,105.81
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	792,977.12	1,206,526.98

注释2. 应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	6,520,354.38	9,136,366.06
应收账款	13,857,769.91	32,414,206.94
合 计	20,378,124.29	41,550,573.00

1、 应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,520,354.38	9,136,366.06

(2) 期末公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,031,564.52

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面金额		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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	14,128,222.61	100.00	270,452.70	1.91	13,857,769.91
组合小计	14,128,222.61	100.00	270,452.70	1.91	13,857,769.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	14,128,222.61	100.00	270,452.70	1.91	13,857,769.91

续:

类别	期初余额				
	账面金额		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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	32,684,659.64	100.00	270,452.70	0.83	32,414,206.94
组合小计	32,684,659.64	100.00	270,452.70	0.83	32,414,206.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	32,684,659.64	100.00	270,452.70	0.83	32,414,206.94

应收账款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	13,613,231.81		
1至2年	184,370.80	46,092.70	25.00
2至3年	212,520.00	106,260.00	50.00
3年以上	118,100.00	118,100.00	100.00
合计	14,128,222.61	270,452.70	1.91

(2) 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 0 元，本期无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
江苏申视新材料科技有限公司	6,834,868.64	48.38	
嘉兴信元精密模具科技有限公司	950,290.33	6.73	
长春安通林汽车饰件有限公司	897,980.00	6.36	
上海海泰汽配有限公司	814,420.95	5.76	
成都航天模塑股份有限公司	421,500.00	2.98	
合计	9,919,059.92	70.21	

注释3. 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	5,266,805.42	100.00	5,849,784.73	99.11
1至2年(含2年)			12,500.00	0.21
2至3年(含3年)			40,000.00	0.68
合计	5,266,805.42	100.00	5,902,284.73	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
宁波斯穆汽车模具有限公司	2,001,865.24	38.01	2019年	预付模具款, 未结算
宁海润德模塑有限公司	1,956,320.56	37.14	2019年	预付模具款, 未结算
承德市精密试验机有限公司	604,000.00	11.47	2019年	预付设备款, 未结算
浙江巨杰工程建设有限公司	124,999.95	2.37	2019年	预付房租款, 未结算
海陵区尚品装饰工作室	68,000	1.29	2019年	预付货款, 未结算
合计	4,755,185.75	90.28		

注释4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,513,529.50	2,958,546.69
合计	7,513,529.50	2,958,546.69

1、应收利息：无。

2、应收股利：无。

3、其他应收款：

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面金额		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的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 确定可收回组合	7,134,178.23	94.95			7,134,178.23
组合 2: 押金及保证金等组合	379,351.27	5.05			379,351.27
组合小计	7,513,529.50	100.00			7,513,529.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

合计	7,513,529.50	100.00			7,513,529.50
----	--------------	--------	--	--	--------------

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面金额		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的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 确定可收回组合	2,585,682.44	87.40			2,585,682.44
组合 2: 押金及保证金等组合	372,864.25	12.60			372,864.25
组合小计	2,958,546.69	100.00			2,958,546.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,958,546.69	100.00			2,958,546.69

其他应收款分类的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期末余额	坏账准备	计提比例
资金往来	7,103,607.64		
押金及保证金	61,019.57		
员工备用金	318,331.70		
其他	30,570.59		
合计	7,513,529.50		

2) 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 元，本期无收回或转回的坏账准备情况。

3) 本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	

4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
资金往来	7,103,607.64	2,535,695.42
押金及保证金	61,019.57	155,221.43
员工备用金	318,331.70	217,642.82
其他	30,570.59	49,987.02
合计	7,513,529.50	2,958,546.69

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
宁海县千晟模具厂	资金往来	4,170,000.00	1年以内	55.50	
宁波华皓模架有限公司	资金往来	1,089,760.00	1年以内	14.50	
苏州柒久包装科技有限公司	资金往来	359,040.50	1年以内	4.78	
王中杰	职工备用金	100,000.00	1年以内	1.33	
石油公司	押金及保证金	61,019.57	1年以内	0.81	
合计		7,513,529.50		76.92	

注释5. 存货

1、存货分类列示如下

项目	期末余额		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	878,868.51		878,868.51
委托加工物资	533,992.21		533,992.21
在产品	37,738,327.63		37,738,327.63
库存商品	7,468,818.52		7,468,818.52
发出商品	908,321.81		908,321.81
低值易耗品	51,610.85		51,610.85
合计	47,579,939.53		47,579,939.53

续:

项 目	期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	1,345,060.30		1,345,060.30
委托加工物资	104,869.94		104,869.94
在产品	30,718,052.09		30,718,052.09
库存商品	4,176,103.49		4,176,103.49
发出商品	11,971,300.54		11,971,300.54
低值易耗品	5,929.29		5,929.29
合计	48,321,315.65		48,321,315.65

注释6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税		
预缴增值税		
预缴城建税		
预缴教育费附加		
合计		

注释7. 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	10,278,358.76	11,312,391.99
固定资产清理		
合 计	10,278,358.76	11,312,391.99

1、固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	14,231,308.68	764,302.47	836,571.92	15,832,183.07
2. 本期增加金额	718,327.33			718,327.33
(1) 购置	718,327.33			718,327.33
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	14,949,636.01	764,302.47	836,571.92	16,550,510.40
二、累计折旧				

1. 期初余额	3,700,091.05	293,010.52	526,689.51	4,519,791.08
2. 本期增加金额	1,497,866.60	81,851.27	172,642.69	1,752,360.56
(1) 计提	1,497,866.60	81,851.27	172,642.69	1,752,360.56
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	5,197,957.65	374,861.79	699,332.20	6,272,151.64
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,751,678.36	389,440.68	137,239.72	10,278,358.76
2. 期初账面价值	10,531,217.63	471,291.95	309,882.41	11,312,391.99

2、暂时闲置的固定资产情况

截至2019年6月30日止，公司无暂时闲置的固定资产。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

截至2019年6月30日止，公司无融资租赁租入的固定资产。

4、通过经营租赁租出的固定资产

截至2019年6月30日止，公司无经营租赁租出的固定资产。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

截至2019年6月30日止，公司无未办妥产权证书的固定资产。

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见注释35及附注十（一）2。

6、固定资产清理情况

本期未发生固定资产清理的情况。

注释8. 无形资产

项目	U8 软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	183,870.00	183,870.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	183,870.00	183,870.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	20,430.00	20,430.00

2. 本期增加金额	14,595.11	14,595.11
(1) 计提	14,595.11	14,595.11
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	35,025.11	35,025.11
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	148,844.89	148,844.89
2. 期初账面价值	183,870.00	183,870.00

注释9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
厂房装修费--东皓	223,852.34		76,236.25	147,616.09

注释10. 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	252,137.70	37,820.66	252,137.70	37,820.66
预提费用	1,818,631.73	272,794.75	1,818,631.73	272,794.75
合计	2,070,769.43	310,615.41	2,070,769.43	310,615.41

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,758,860.75	2,244,206.56
可抵扣暂时性差异	18,315	18,315.00
合计	2,777,175.75	2,262,521.56

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年			
2020年			
2021年	1,200,218.94	1,200,218.94	

2022年	686,697.53	686,697.53
2023年	357,290.09	357,290.09
合计	2,244,206.56	2,244,206.56

注释11. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	27,200.00	27,200.00

注释12. 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	2,000,000.00
抵押借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	5,000,000.00	4,000,000.00

说明：具体担保和抵押情况详见附注十、（一）。

2、本期无已逾期未偿还的短期借款。

注释13. 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据	5,264,560.18	8,527,986.35
应付账款	8,260,133.22	9,179,496.25
合 计	13,524,693.40	17,707,482.60

1、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,264,560.18	8,527,986.35

2、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款等	8,260,133.22	9,179,496.25

期末无账龄超过一年的重要应付账款。

注释14. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	47,027,885.40	44,762,782.53

注释15. 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,186,251.43	4,619,966.97	6,060,078.81	746,139.59
二、离职后福利-设定提存计划	239,584.04	424,690.89	555,051.26	109,223.67
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,425,835.47	5,044,657.86	6,615,130.07	855,363.26

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,067,844.48	4,201,408.99	5,612,511.97	656,741.50
职工福利费		190,539.66	190,539.66	
社会保险费	118,406.95	221,904.82	250,913.68	89,398.09
其中：基本医疗保险费	101,976.80	202,774.46	227,944.68	76,806.58
工伤保险费	12,079.21	15,770.18	19,393.88	8,455.51
生育保险费	4,350.94	3,360.18	3,575.12	4,136.00
工会经费和职工教育经费				
住房公积金		6113.50	6113.50	
合计	2,186,251.43	4,619,966.97	6,060,078.81	746,139.59

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	229,327.51	413,461.98	539,161.14	103,628.35
失业保险费	10,256.53	11,228.91	15,890.12	5,595.32
合计	239,584.04	424,690.89	555,051.26	109,223.67

注释16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-124,657.96	339,867.43
企业所得税	-49,977.44	383,473.50
个人所得税	11,003.73	14,665.26
城市维护建设税		20,266.61

教育费附加		16,889.50
印花税	266.80	1,653.40
其他		1,300.00
合计	-163,364.87	778,115.70

注释17. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	9,013.36	8,216.67
应付股利		
其他应付款	2,989,868.46	17,477,579.45
合 计	2,998,881.82	17,485,796.12

1、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	9,013.36	8,216.67
合 计	9,013.36	8,216.67

注：本期无重要的已逾期未支付的利息情况

2、应付股利：无。

3、其他应付款

1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	1,077,057.81	1,350,102.21
资金往来		12,357,519.73
预提房租、电费等	1,708,324.73	2,518,207.20
应付服务费等	204485.92	377,693.47
应付设备款等		283,384.01
其他		590,672.83
合计	2,989,868.46	17,477,579.45

2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
泰州市鑫海投资有限公司	1,219,185.00	未到结算期
林豪	1,077,057.81	未到结算期
钱芝羽	243,153.70	未到结算期

合 计	2,539,396.51	—
-----	--------------	---

注释18. 股本

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

注释19. 盈余公积

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	452,141.42			452,141.42

注释20. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	930,601.78		
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	930,601.78		
期初未分配利润	930,601.78	1,890,595.62	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,431,027.93	343,752.51	
减: 提取法定盈余公积			10.00
期末未分配利润	-2,500,426.15	2,234,348.13	

注释21. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,065,392.77	8,699,096.11	20,944,749.44	12,588,022.33
其他业务	1,190,875.85	1,110,186.97	2,028,410.73	1,802,862.06
合计	12,256,268.62	9,809,283.08	22,973,160.17	14,390,884.39

营业收入、营业成本按业务品种分类

项目	收入	成本
一、主营业务		
模具	6,526,329.88	3,729,036.50

RTP	4,539,062.89	4,970,059.61
合计	11,065,392.77	8,699,096.11
二、其他业务		
电费	1,190,875.85	1,110,186.97
合计	1,190,875.85	1,110,186.97
合计	12,256,268.62	9,809,283.08

注释22. 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	62,327.62	122,154.20
教育费附加	39,889.10	106,695.28
印花税	908.50	9,842.80
其他		
	103,125.22	238,692.28

注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,195.52	
业务招待费	4,971.00	
运输费	394,493.82	1,093,699.15
商品维修	56,715.42	
差旅费	32,260.8	
服务费	3,232.73	460,542.19
其他	24,004.9	195,688.46
	555,874.19	1,749,929.80

注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,691,603.40	3,372,316.39
差旅费	187,450.56	228,233.75

业务招待费	323,989.22	382,597.20
租赁费	88,179.26	167,408.76
办公费	77,112.79	79,791.57
中介机构费	126,897.75	289,503.30
修理费	12,814.43	
其他	1,128,096.39	632,583.55
研发费用		181,539.41
合计	4,636,143.80	5,333,973.93

注释25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	246,976.56	86,800.00
材料领用	47,525.33	94,267.71
研发检测费	6,304.79	
差旅费	49,002.77	471.70
服务费	61,481.13	
其他	32,499.35	
	443,789.93	181,539.41

注释26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	247,757.81	630,977.59
减：利息收入	9,306.26	4,248.72
手续费	7,584.93	222,982.52
其他		
	246,036.48	849,711.39

注释27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		
存货跌价损失		
合计		

注释28. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
两化融合补助			
稳增促调			
合 计			

注释29. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的收益		
借款收益		19,956.71
合计		19,956.71

注释30. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产利得			
政府补助	110,000.00		110,000.00
其他	1,780	280.00	1,780
	111,780.00	280.00	111,780.00

注释31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
固定资产处置损失			
滞纳金	2,573.85	39,014.02	2,573.85
存货非正常损失			
赔偿金			
其他	2250.00		2,250.00
	4,823.85	39,014.02	

注释32. 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		20,694.99
递延所得税费用		26,743.57
		47,438.56

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,431,027.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	-514,654.19
研发费用加计扣除	-19,970.55
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
子公司不同税率的影响	
母公司税率变化的影响	
存货跌价准备核销	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的减值准备影响	
处置子公司投资收益的影响	
所得税费用	

注释33. 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	本期发生额	上期发生额
往来款、代垫款等	3,326,393.60	46,847.41
利息收入	9,306.26	4,248.72
政府补助	110,000.00	
营业外收入	1,780.00	280.00
	3,447,479.86	51,376.13

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	1,404,307.73	1,581,459.58
销售费用	555,874.19	1,749,929.80
管理费用	1,233,503.13	1,031,127.60
银行手续费	7,584.93	7,131.37
营业外支出	4,823.85	39,014.02
保证金	792,977.12	
	3,999,332.95	4,408,662.43

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
		2,500,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
		2,800,000.00
合计		2,800,000.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
自刘宇宏借款		3,000,000.00
自林豪借款		175,000.00
自上海言呈投资管理中心（有限合伙）借款		1,000,000.00
孙维志		600,000
自钱芝羽借款	710,000.00	
	710,000.00	4,775,000.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款担保费		

偿还个人借款	7,181,095.00	2,450,000.00
银票贴现		215,851.15
合计	7,181,095.00	2,665,851.15

注释 34、现金流量表的补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-3,431,027.93	343,752.51
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,752,360.56	786,202.35
长期待摊费用摊销	76,236.25	118,856.36
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	247,757.81	630,977.59
投资损失(收益以“-”号填列)		-19,956.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		26,743.57
存货的减少(增加以“-”号填列)	-741,376.12	-14,389,268.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	24,862,696.71	6,884,651.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-18,916,553.41	3,342,662.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,850,093.87	-2,275,379.04

续:

补充资料	本期发生额	上期发生额
(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(*)	5,323,364.99	2,956,104.37
减: 现金的年初余额	7,752,105.81	2,129,813.94

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,428,740.82	826,290.43

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额*
一、现金	4,530,387.87	2,956,104.37
其中：库存现金	8,918.41	19,512.06
可随时用于支付的银行存款	4,521,469.46	2,936,592.31
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,530,387.87	2,956,104.37
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		

## 注释 35.所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额	受限原因
应收票据	792,977.12	银行承兑汇票质押保证金
固定资产	6,793,033.25	抵押机器设备向银行借款

### 一、在其他主体中的权益

#### 在子公司的权益

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	
宁波东皓模具有限公司	宁海县越溪乡亭港工业区	宁海县越溪乡亭港工业区	模具 生产	100.00		购买

### 二、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

#### （一） 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的

信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至2019年6月30日止，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额70.21%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

截至2019年6月30日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
货币资金	4,521,469.46	4,521,469.46	4,521,469.46			
应收票据	6,520,354.38	6,520,354.38	6,520,354.38			
应收账款	13,857,769.91	14,128,222.61	13,613,231.81	184,370.80	212,520.00	118,100.00
其他应收款	7,513,529.50	7,513,529.50	3,343,529.50		4,170,000.00	
小计	32,413,123.25	32,683,575.95	27,998,585.15	184,370.80	4,382,520.00	118,100.00
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00			
应付票据	5,264,560.18	5,264,560.18	5,264,560.18			
应付账款	8,260,133.22	8,260,133.22	8,260,133.22			
其他应付款	2,989,868.46	2,989,868.46	450,471.95	2,539,396.51		
应付利息	9,013.36	9,013.36	9,013.36			
小计	21,523,575.22	21,523,575.22	18,984,178.71	2,539,396.51		

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
货币资金	6,545,578.83	6,545,578.83	6,545,578.83			

应收票据	9,136,366.06	9,136,366.06	9,136,366.06			
应收账款	32,414,206.94	32,684,659.64	32,169,668.84	184,370.80	212,520.00	118,100.00
其他应收款	2,958,546.69	2,958,546.69	522,568.82		2,435,977.87	
小计	51,054,698.52	51,325,151.22	48,374,182.55	184,370.80	2,648,497.87	118,100.00
应付票据	8,527,986.35	8,527,986.35	8,527,986.35			
应付账款	9,179,496.25	9,179,496.25	9,179,496.25			
其他应付款	17,477,579.45	17,477,579.45	7,691,826.60	9,785,752.85		
应付利息	8,216.67	8,216.67	8,216.67			
小计	35,193,278.72	35,193,278.72	25,407,525.87	9,785,752.85		

### (三) 市场风险

#### 1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本期本公司不涉及相关的外汇风险。

#### 2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是减少借款依靠自有资金等安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 敏感性分析：

截止 2019 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 11,510.41 元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

### 八、关联方及关联方交易

#### 1、本公司实际控制人

本公司最终控制方为金江军，其持有公司股权的比例为 40%。

#### 2、本公司的子公司情况详见附注二在子公司中的权益。

#### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

金江军	本公司实控人
林豪	本公司高管

#### 4、关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2、购买商品、接受劳务的关联交易

报告期内，公司无向关联方采购商品。

#### 3、销售商品、提供劳务的关联交易

报告期内，公司无向关联方销售商品。

#### 4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
林豪	1,422,000.00	2017/12/7	2018/12/6	年利率为 6%
林豪	50,000.00	2018/1/9	2019/1/8	年利率为 6%
林豪	125,000.00	2018/2/24	2019/2/23	年利率为 6%
合计	1,597,000.00			

#### 5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	金江军	2,096,714.75			
	小计	2,096,714.75			
其他应付款	林豪	1,077,057.81		1,350,102.21	
	小计	1,077,057.81		1,350,102.21	

### 三、承诺及或有事项

#### (一) 重要的承诺事项

1、2017 年 9 月，公司向宁波宁海农村商业银行股份有限公司东方支行出具“股东借款同意意见书”，同意在 2017 年 9 月 18 日至 2019 年 9 月 17 日期间，公司为子公司宁波东皓模具有限公司在该银行最高融资额 400 万元内融资承担还款和相关法律责任。

2、2018 年 9 月，子公司宁波东皓模具有限公司与宁波宁海农村商业银行股份有限公司东方支行签订最高额抵押合同，以公司机器设备暂估作价 8,083,232.44 元作抵押，取得担保债权最高余额为 240 万元的借款授信总额，有效期限为 2018 年 9 月 14 日至 2019 年 9 月 13 日。截止 2018 年 12 月 31 日，上述被抵押设备的原值为 9,470,085.61 元，累计折旧为 3,600,385.88 元，净值为 5,869,699.73 元。子公司宁波东皓模具有限公司以此抵押向银行借

款人民币 200 万元，借款期限自 2018 年 9 月 14 日至 2019 年 9 月 13 日止。

3、2018 年 9 月，子公司宁波东皓模具有限公司（借款人）与宁波宁海农村商业银行股份有限公司东方支行（贷款人）、中国天平洋财产保险股份有限公司宁波分公司（保险人）、金江军以及奚秋亚（担保人）共同签订了小额贷款保证保险追偿协议。协议约定，金江军及奚秋亚自愿对宁波东皓模具有限公司的 200 万元借款的还款及支付利息义务向贷款人及保险人承担连带保证责任，如因借款人违反借款合同的约定导致保险事故的发生，保险人向贷款人代偿借款人所欠款项的，贷款人及保险人有权向担保人主张承担连带保证责任。子公司宁波东皓模具有限公司以此保证保险追偿协议向银行借款人民币 200 万元，借款期限自 2018 年 9 月 17 日至 2019 年 9 月 16 日止。

4、2019 年 3 月 26 日，母公司江苏赛弗道管道股份有限公司与中国建设银行泰州海陵区分行签订企业信用贷款，贷款金额为人民币 100 万元，借款期限自 2019 年 3 月 26 日至 2019 年 3 月 25 日止。

## （二）或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 四、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 五、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款及应收票据

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		50,000.00
应收账款	7,218,099.79	26,494,547.74
合 计	7,218,099.79	26,544,547.74

### 注释2. 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面金额		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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	7,470,237.49	100.00	252,137.70	3.49	7,218,099.79
组合 2: 合并范围关联方组合					

组合小计	7,470,237.49	100.00	252,137.70	3.49	7,218,099.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	7,470,237.49	100.00	252,137.70	3.49	7,218,099.79

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面金额		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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄组合	26,746,685.44	100.00	252,137.70	0.94	26,494,547.74
组合 2: 合并范围关联方组合					
组合小计	26,746,685.44	100.00	252,137.70	0.94	26,494,547.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	26,746,685.44	100.00	252,137.70	0.94	26,494,547.74

应收账款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		计提比例 (%)
	金额	坏账准备	
1 年以内 (含 1 年)	6,887,479.79		
1-2 年 (含 2 年)	111,110.80	27,777.7	25.00
2-3 年 (含 3 年)	212,520.00	106,260.00	50.00
3 年以上	118,100.00	118,100.00	100.00
合计	7,470,237.49	252,137.70	3.49

续：

账龄	期初余额		
	账面余额		计提比例
	金额	坏账准备	
1 年以内 (含 1 年)	26,304,954.64		
1-2 年 (含 2 年)	111,110.80	27,777.70	25.00
2-3 年 (含 3 年)	212,520.00	106,260.00	50.00
3 年以上	118,100.00	118,100.00	100.00
合计	26,746,685.44	252,137.70	0.94

2、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 0.00 元，本期无收回或转回的坏账准备情况。

3、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
江苏申视新材料科技有限公司	6,582,730.94	91.23	
常州市金坛新金冠盐矿有限公司	313,018.85	4.30	
长春华涛汽车塑料饰件有限公司	287,880.00	3.25	53,130.00
青岛华涛汽车模具公司	175,200.00	1.21	87,600.00
合计	7,358,829.79	100.00	140,730.00

注释3. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,850,783.63	5,942,638.24
合计	5,850,783.63	5,942,638.24

1、应收利息：无。

2、应收股利：无。

3、其他应收款：

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面金额		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的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：押金及保证金等组合	1,000.00	0.02			1,000.00
组合 2：合并范围关联方组合	4,682,785.73	88.97			4,682,785.73
组合 3：确定可收回组合	579,568.88	11.01			579,568.88
组合小计	5,263,354.61	100.00			5,263,354.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,263,354.61	100.00			5,263,354.61

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面金额		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的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：押金及保证金等组合	233,442.82	3.93			233,442.82
组合 2：合并范围关联方组合	3,173,500.00	53.40			3,173,500.00

组合 3：确定可收回组合	2,535,695.42	42.67			2,535,695.42
组合小计	5,942,638.24	100.00			5,942,638.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,942,638.24	100.00			5,942,638.24

其他应收款分类的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期末余额	坏账准备	计提比例
关联方往来	4,682,785.73		
资金往来	555,624.01		
押金及保证金等	1,000.00		
员工备用金	23,944.87		
合计	5,263,354.61		

1、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 0.00 元，本期无收回或转回的坏账准备情况。

2、其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	4,682,785.73	3,173,500.00
资金往来	555,624.01	2,535,695.42
押金及保证金等	1,000.00	61,000.00
员工备用金	23,944.87	172,442.82
合计	5,263,354.61	5,942,638.24

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
宁波东皓模具有限公司	关联方往来	3,173,500.00	1 年以内, 1-2 年以内	54.24	
金江军	关联方往来	2,096,714.75	1 年以内	35.84	
新疆华创天园	资金往来	349,876.52	1 年以内	5.98	
柏桦	资金往来	100,000.00	1 年以内	1.71	
窦红辉	资金往来	99,985.78	1 年以内	1.71	
合计		5,820,077.05		99.48	

注释4. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	10,611,759.25		10,611,759.25	9,951,759.25		9,951,759.25
--------	---------------	--	---------------	--------------	--	--------------

#### 对子公司的投资：

被投资单位	初始投资成本	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
宁波东皓模具有限公司	10,000,000.00	9,951,759.25			9,951,759.25		
上海新科智建石油技术有限公司	660,000.00				660,000.00		
合计	10,660,000.00	9,951,759.25			10,611,759.25		

#### 注释5. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
营业收入	4,539,062.89	4,970,059.61	12,199,571.80	6,656,489.30
主营业务	3,671,484.01	4,110,179.24	10,407,324.64	5,089,790.81
其他业务	867,578.88	867,578.88	1,792,247.16	1,566,698.49

#### 注释6. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		

### 六、补充资料

#### (一) 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		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	110,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2573.85	
所得税影响额		
合计	107,426.15	

#### (二) 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	-9.44	0.099	0.099
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.78	0.103	0.103

#### (三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,431,072.93
非经常性损益	B	109,206.15
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-3,540,234.08
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	7,951,715.27

项目	序号	本期
股权激励等新增的归属于公司普通股股东的期初净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
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	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	E2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
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	J	
报告期月份数	K	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	26,236,201.31
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-13.08
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-13.49
期初股份总数	N	30,000,000
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O \times Q/K + P \times Q/K - R \times T/K - S \times T/K$	30,000,000
基本每股收益	$X=A/W$	-0.11
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	-0.13
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	-0.11
合计	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	-0.12

江苏赛弗道管道股份有限公司  
董事会  
2019年8月26