



元枫管道

NEEQ : 837671

安徽元枫管道科技股份有限公司

AnhuiYuanfeng Pipeline Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
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	27

释义

释义项目		释义
元枫股份、元枫管道、公司、股份公司	指	安徽元枫管道科技股份有限公司
股东大会	指	安徽元枫管道科技股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽元枫管道科技股份有限公司董事会
监事会	指	安徽元枫管道科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司章程》	指	《安徽元枫管道科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《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》
主办券商	指	安信证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
半年度报告	指	2019 年半年度报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人黄军、主管会计工作负责人杨先银及会计机构负责人（会计主管人员）杨先银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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（主管会计人员）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	安徽元枫管道科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Yuanfeng Pipeline Technology Co.,Ltd.
证券简称	元枫管道
证券代码	837671
法定代表人	黄军
办公地址	安徽省芜湖县新芜经济开发区鸠兹大道 23 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	戴冰菊
电话	0553-8765808
传真	0553-8765808
电子邮箱	2589957258qq.com
公司网址	http://www.zystgy.cn
联系地址及邮政编码	联系地址：安徽省芜湖县新芜经济开发区鸠兹大道 23 号；邮政编码：241100
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	公司董事会秘书办公室

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	2006 年 10 月 23 日
挂牌时间	2016 年 6 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—C29 橡胶和塑料制品业—C292 塑料制品业—C2922 塑料板、管、型材制造
主要产品与服务项目	PVC 管材、PE 管材、MPP 管材制造、销售，化工原料的销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	16,800,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	伍克军
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：伍克军、黄军；无一致行动人

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	9134020079505241XA	否
注册地址	安徽新芜经济开发区鸠兹大道 23 号	否

注册资本（元）	16,800,000.00	否
---------	---------------	---

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
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	9,340,153.51	5,855,103.45	59.52%
毛利率%	14.11%	27.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	315,176.82	2,887,303.67	-89.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	235,176.82	-507,964.38	146.30%
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）	4.57%	16.05%	-
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）	3.92%	-2.82%	-
基本每股收益	0.03	0.17	-82.35%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	20,562,548.85	19,058,903.89	7.89%
负债总计	8,168,533.92	6,980,065.78	17.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,394,014.93	12,078,838.11	2.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.74	0.72	2.78%
资产负债率%（母公司）	39.73%	36.62%	-
资产负债率%（合并）	39.73%	36.62%	-
流动比率	2.04	2.11	-
利息保障倍数	5.34	-9.23	-

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	-2,759,094.94	1,215,559.24	-326.98%
应收账款周转率	1.07	0.64	-
存货周转率	2.24	0.66	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.89%	-28.35%	-

营业收入增长率%	59.52%	29.84%	-
净利润增长率%	-89.08%	189.37%	-

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	16,800,000	16,800,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但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	80,000.00
非经常性损益合计	80,000.00
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	80,000.00

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

公司经营管材生产 10 年有余，积累了丰富的经验，核心团队也是在公司工作 5 年以上的员工，公司通过 ISO9001 质量体系认证，现已顺利通过国家电网的资质能力核实，成功获得证明函件，同时也通过了国家高新技术企业的认定。拥有九项实用新型专利和八项发明专利，还有 9 项发明专利进入实审阶段。

公司主要直接面向终端客户，这些客户大多为颇具影响力的工程承包商如电力通信、工程施工类企业，有较稳定的产品需求量，公司从产品销售中取得稳定的收入，公司与他们签订年度合同；一些小而零散的经销商，一般都是按需采购，因此按单签订合同，并采取款到发货的销售模式，产品价格一般略低，公司在行业内有一定的议价能力。

公司专业生产 PVC 通信电力管道和民用建筑类管道，正在不断提高产品质量，降低生产成本，研发新产品，始终坚持“给我一次机会，服务 50 年”的经营宗旨，不断提高自身素质和市场竞争能力，并以一流的产品和更加完善的服务取信客户。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内的财务状况：

1、营业收入情况：报告期内，公司实现营业收入 9,340,153.51 元，较去年同期 5,855,103.45 元上升 59.52%，主要原因是报告期内市政工程业务量增加，公司客户承揽了一些建设项目，使得营业收入大幅度增加。

2、营业成本情况：报告期内，公司营业成本 8,022,085.73 元，较去年同期 4,257,007.96 元上升 88.44%；主要原因是公司生产的 PVC 管材的主要原材料是聚氯乙烯、复合稳定剂、硬脂酸、粒腊等，原材料占生产成本的比例较大，这些原材料属于化工原料，受国际原油价格的影响较大，报告期内涨幅较大，致使报告期内营业成本大幅度提高。

3、盈利情况：报告期内，公司实现净利润 315,176.82 元，较去年同期 2,887,303.67 元下降 89.08%，主要原因是公司去年不动产销售增加了收益 1,771,397.98 元，另收到政府补助 969,200.00 元，且今年毛利率水平有所下降，导致营业利润下滑，最终造成净利润的下降。

4 现金流情况：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-2,759,094.94 元，较上年同期 1,215,559.24 元下降 326.98%，主要原因是报告期内原材料价格上涨、供应商需要现款现货，部分原料还需提前预付款项，使得采购原材料所支付的现金增加，导致现金流出现大幅度下降。

报告期内，公司业务发展平稳，相关商业模式、销售渠道、收入模式未发生明显改变。公司整体经营状况良好。

三、 风险与价值

1、核心技术人员流失的风险

专业人才是公司技术发展、创新的关键，经过近十年的发展和技术积累，形成了较强的自主创新能力并拥有自主知识产权的核心技术。技术研发工作不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。虽然公司一贯重视核心技术的培养与选拔，但仍然存在核心技术人员流失的风险。

应对措施：公司准备采取绩效考核和股权激励机制，稳定核心技术人员，减少核心技术人员流失的风险。

2、偿债能力风险

公司所处行业属于塑料板、管、型材制造业，由于行业特点，对资金需求较大。为取得银行贷款，公司部分机械设备已抵押给芜湖县中小企业融资担保有限公司，若不能偿还到期债务，担保公司行使抵押权，将对公司资产造成一定的影响，如果公司未来净现金流发生不利波动，将直接影响公司的偿债能力。因此公司存在偿债能力风险。

应对措施：针对偿债能力风险，公司一方面积极催收销售款项，加快应收款的回笼，使营业收入尽可能多的转化为公司的现金流，保证公司资金盈余；另一方面争取采购付款条件，延长付款周期，及时清库，以避免存货占用公司过多资金；其次，公司 MPP 电力电缆护套管、PE 七孔梅花管已投入市场，增加了销售利润。

3、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为伍克军和黄军，截至 2019 年 6 月 30 日，合计持有公司 11,200,000 的股份，处于绝对控股地位。实际控制人目前可利用其持有的股份在公司股东大会上行使表决权，对公司的经营方针、投资计划、选举董事和监事等重大事项或产生影响。尽管公司目前已建立健全的公司治理体系，但公司仍存在被实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司进一步建立和完善公司治理机制，严格执行《公司章程》、“三会”议事规则及“关联交易管理制度”，严格执行关联交易决策的回避制度，公司已着手员工股权激励计划，并于 2016 年 12 月 27 日和两家机构签订股份认购合同，完成了公司的第一轮定向增发。优化股权结构，尽可能避免控股股东不当控制的风险。

4、原材料价格波动风险

本公司生产的 PVC 管材的主要原材料是聚氯乙烯、复合稳定剂、硬脂酸、粒腊等，原材料占生产成本的比例超过 50%，这些原材料属于化工原料，受国际原油价格的影响较大，因此如果上述原材料价格出现较大幅度波动，将对本公司的盈利水平产生影响。

应对措施：公司通过对新产品的研发，不断降低生产成本，适当时机可调整销售价格应对原材料价格波动引起的风险。

5、应收账款风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司的应收账款净额为 737.55 万元，有的账龄较长，主要客户为一些经销商，具有良好的信用和较强的实力，应收账款回收风险较小。但仍然可能出现应收账款无法按期收回而发生坏账的风险，可能对公司业绩及生产经营产生一定不利影响。

应对措施：公司会加大收款力度，加强对应收账款回款的考核和激励机制，公司进一步加强应收账款回款工作的管理及考核，及时掌握合同的履约情况并快速的采取应对措施，以降低坏账的风险。

6、客户区域较为集中的风险

公司目前的业务主要集中于周边 300 公里左右的地区。随着行业需求结构的变化及国家产业政策的不断深入，公司在上述地区可能会面临更多的竞争对手。若公司来自这些地区的收入及工程的比重大幅下降，则会一定程度上影响公司盈利的稳定性，公司业绩存在下滑的风险。

应对措施：公司未来拟在稳固现有客户重点产品合作关系的前提下，继续开发新的销售客户，同时通过开发新产品（MPP、PE）不断拓展应用领域，减轻对主要客户的依赖程度。

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

公司严格按照 ISO90001 质量体系要求和行业标准把好产品质量关，诚信经营、按章纳税、倡导环保，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做好企业应负的社会责任，取之于民用之于民，公司会高度重视社会责任，积极投身扶贫帮贫的公益活动。

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 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.(二)
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 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

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	3,500,000.00	3,500,000.00

报告期内公司发生的日常性关联交易具体情况如下：

1、关联担保情况

(1) 股东伍克军、黄军为公司向芜湖圆融村镇银行贷款 1,900,000 元提供个人保证、个人抵押反担保。

(2) 股东伍克军、黄军为公司向芜湖津盛农村商业银行贷款 1,600,000 元提供个人保证、个人抵押反担保。

上述已经预计的关联交易，均未超出预计金额。上述日常性关联交易分别于2019年4月29日召开的第二届董事会第三次会议和2019年5月20日召开的2018年年度股东大会审议通过。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/5/8	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺函	正在履行中
董监高	2016/5/8	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/5/8	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/5/8	-	挂牌	关联交易承诺	避免关联交易事项的承诺函	正在履行中
董监高	2016/5/8	-	挂牌	关联交易的承诺	避免关联交易事项的承诺函	正在履行中
董监高	2016/5/8	-	挂牌	诚信状况承诺	诚信状况承诺函	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时曾做出如下承诺：

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免产生潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人及全体董事、监事、高级管理人员均实名签署了《关于避免同业竞争承诺函》，具体承诺如下：

“（1）本人承诺将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对元枫管道构成竞争的业务或活动；或拥有与元枫管道存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；（2）本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的元枫管道的全部经济损失。”

报告期内公司控股股东、实际控制人及董监高均未发生违反承诺的事宜。

2、关于资金占用的承诺

公司控股股东、实际控制人均实名签署了《关于资金占用的承诺函》，具体承诺如下：

“（1）截止本承诺签发之日，不存在占用公司资金、资产及其他资源未予以偿还的情形；（2）未来不会以任何方式（包括但不限于关联交易、垫付费用、提供担保）直接或间接占用、转移公司资金、资产及其他资源；（3）若因违反本承诺而给公司造成损失，本人愿意承担个别及连带责任。”

报告期内公司控股股东、实际控制人均未发生违反承诺的事宜。

3、关于规范关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人及全体董事、监事以及高级管理人员均实名签署了《关于规范关联交易的承诺函》，具体承诺如下：

“（1）应尽可能避免或减少与公司之间发生关联交易事项；（2）对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将严格遵守相关法律、法规、监管规则以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易制度》等各项关联交易决策制度，保证发生的关联交易履行合法决策程序，定价公允，不损害公司利益。”

报告期内公司控股股东、实际控制人及董监高均未发生违反承诺的事宜。

4、关于诚信状况的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员均实名签署了《关于诚信状况的承诺函》，具体承诺如下：

“（1）最近两年内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；（2）不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；（3）最近两年内未对所任职（包括现在任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；（4）不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；（5）没有欺诈或其他不诚实行为等情况。”

在报告期内，公司董监高诚信状况良好，均未发生违反承诺的事宜。

（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
机械设备	抵押	3,639,623.61	17.70%	公司与芜湖县中小企业融资担保有限公司签订了《担保业务合同》、《抵押反担保合同》。芜湖县中小企业融资担保有限公司为公司向芜湖圆融村镇银行借款 190 万元提供担保，公司以公司机械设备为抵押物进行反担保。
总计	-	3,639,623.61	17.70%	-

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	8,400,000	50.00%	0	8,400,000	50.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,800,000	16.67%	0	2,800,000	16.67%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	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	8,400,000	50.00%	0	8,400,000	50.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,400,000	50.00%	0	8,400,000	50.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		16,800,000	-	0	16,800,000	-	
普通股股东人数							4

(二) 报告期期末普通股前五名或持股10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	伍克军	8,960,000	0	8,960,000	53.33%	6,720,000	2,240,000
2	芜湖远大创业投资有限公司	2,800,000	0	2,800,000	16.67%	0	2,800,000
3	安徽鑫通建设工程有限公司	2,800,000	0	2,800,000	16.67%	0	2,800,000
4	黄军	2,240,000	0	2,240,000	13.33%	1,680,000	560,000
合计		16,800,000	0	16,800,000	100.00%	8,400,000	8,400,000

前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

股东伍克军和黄军系夫妻关系，除此之外各股东之间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为伍克军，截止报告期末，持有公司 8,960,000 股，占总股份比例的 53.33%。

伍克军，男，董事长，1967 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1987 年 10 月至 1991 年 10 月，历任宁波海军东海舰队装备部仓库卫生员、司务长、班长；1991 年 10 月至 1993 年 7 月，在芜湖县新华书店工作；1993 年 7 月至 2006 年 10 月，经营化妆品业务、娱乐业务、餐饮业务以及船舶航运业务；2006 年 10 月至 2015 年 10 月，任芜湖中源赛特管业有限公司执行董事、总经理；2015 年 10 月 2019 年 2 月，任安徽元枫管道科技股份有限公司董事长、总经理。2019 年 2 月 19 日至今，伍克军辞去公司总经理职务后继续担任董事长职务。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为伍克军和黄军，两人系夫妻关系。截止报告期末，两人共同持有公司股份 11,200,000 股，占总股份比例的 66.66%。

黄军，女，法定代表人，1965 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996 年 6 月毕业于中央党校安徽分校企业管理专业。1986 年 7 月至 1993 年 3 月，任芜湖县糖酒日杂公司出纳会计；1993 年 3 月至 2012 年 10 月，经营化妆品业务、娱乐业务、餐饮业务；2012 年 10 月至 2015 年 10 月，任芜湖中源赛特管业有限公司人事及财务主管；2015 年 10 月至 2015 年 12 月，任安徽元枫管道科技股份有限公司董事兼副总经理；2015 年 12 月 2019 年 2 月，任安徽元枫管道科技股份有限公司监事。2019 年 2 月 19 日，黄军辞去公司监事职务，2019 年 4 月 29 日至今任安徽元枫管道科技股份有限公司总经理。

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
伍克军	董事长	男	1967年8月	高中	2019.01.29-2022.01.28	是
黄军	总经理	女	1965年9月	大专	2019.04.29-2022.04.28	是
韦珍	董事	女	1984年11月	本科	2019.01.08-2022.01.07	是
余国林	董事	男	1952年8月	高中	2019.01.08-2022.01.07	是
刘慧	董事	女	1977年2月	高中	2019.01.08-2022.01.07	是
戴冰菊	董事/董事会秘书	女	1971年11月	大专	2019.01.08-2022.01.07	是
余利民	监事会主席	男	1966年1月	本科	2019.01.29-2022.01.28	是
张荣平	监事	男	1975年5月	初中	2019.01.08-2022.01.07	是
刘传广	监事	男	1965年10月	大专	2019.05.20-2022.05.19	是
杨先银	财务总监	男	1989年3月	大专	2019.01.29-2022.01.28	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

控股股东、实际控制人、董事长伍克军与实际控制人、总经理黄军系夫妻关系。除上述关系外，不存在别的关联关系。

(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
伍克军	董事长	8,960,000	0	8,960,000	53.33%	0
黄军	总经理	2,240,000	0	2,240,000	13.33%	0
合计	-	11,200,000	0	11,200,000	66.66%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
伍克军	董事长兼总经理	离任	董事长	个人原因辞职
沈荣生	董事	换届	-	换届选举
戴冰菊	董事会秘书	新任	董事/董事会秘书	公司聘任
黄军	监事	离任	-	个人原因辞职
黄军	-	新任	总经理	公司聘任
刘传广	-	新任	监事	换届选举

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

刘传广，男，1965年10月14日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1985年至1993年，就职于芜湖县化肥厂，任车间副主任；1993年至2010年，任芜湖县供电局外线主任；1995年至1997年，在县委学校经营管理大专班学习；2011年至2014年，任芜湖海蜓型材有限公司车间主任；2015年至2019年5月，任安徽元枫管道科技股份有限公司生产部长，2019年5月20日至今任安徽元枫管道科技股份有限公司监事。

黄军，女，1965年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996年6月毕业于中央党校安徽分校企业管理专业。1986年7月至1993年3月，任芜湖县糖酒日杂公司出纳会计；1993年3月至2012年10月，经营化妆品业务、娱乐业务、餐饮业务；2012年10月至2015年10月，任芜湖中源赛特管业有限公司人事及财务主管；2015年10月至2015年12月，任安徽元枫管道科技股份有限公司副总经理；2015年12月至2019年2月，任安徽元枫管道科技股份有限公司监事，2019年2月19日，黄军辞去公司监事职务，2019年4月29日至今任安徽元枫管道科技股份有限公司总经理。

戴冰菊，女，1971年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007年2月至2011年10月，任东莞市凤岗镇彩之源有限公司会计；2012年2月至2013年10月，任财务咨询公司会计；2014年2月至2015年10月，任芜湖中源赛特管业有限公司会计；2015年11月至今，任安徽元枫管道科技股份有限公司财务经理，2016年9月19日至今，任安徽元枫管道科技有限公司董事会秘书，2019年1月8日至今，任安徽元枫管道科技有限公司董事。

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	2	2
财务人员	3	3
销售人员	4	3
技术人员	8	8
生产人员	14	13
员工总计	31	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	1	1

专科	16	16
专科以下	14	12
员工总计	31	29

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：

报告期内，公司员工结构相对稳定，为扩大规模获取新业务增加研发人员及职能人员，公司主要政策如下：

1、建立合理有效的绩效考核制度公司建立以目标管理为基础，通过组织架构设立岗位，分析和确立岗位目标职责，建立岗位专业技能矩阵，强化岗位职责，提升现有岗位人员技能。

2、建立骨干人才队伍的培养机制公司通过多种手段挖掘、培养管理与技术骨干，引进高端人才；通过企业文化和核心价值观教育和培养人才、稳定人才；通过人才的梯队建设，为公司长远发展作储备。

3、建立具有竞争性、公平性、激励性的分配体系，通过设立总经理负责制，把任务分解到各部门，落实个人以及个人发展的考核机制来实现合理分享公司的发展成果，高度激发员工的创造性和积极性，提高企业凝聚力和团队战斗力。

4、建立项目激励机制，公司成立项目单位进行推动，设立成果分层激励机制。

5、需公司承担费用的离退休职工等情况 目前公司不存在需公司承担费用的离退休职工等情况。

本报告期末，公司无需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	323,925.67	494,024.62
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	六、2	7,375,470.73	7,434,098.65
其中：应收票据			
应收账款	六、2	7,375,470.73	7,434,098.65
应收款项融资			
预付款项	六、3	4,672,387.16	3,591,537.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	175,000.00	190,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	4,109,091.49	3,052,224.36
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			
流动资产合计		16,655,875.05	14,761,885.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、6	3,731,913.33	4,122,258.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、7	174,760.47	174,760.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,906,673.80	4,297,018.47
资产总计		20,562,548.85	19,058,903.89
流动负债：			
短期借款	六、8	3,500,000.00	3,500,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、9	3,045,073.45	1,748,925.78
其中：应付票据			
应付账款	六、9	3,045,073.45	1,748,925.78
预收款项	六、10	20.23	68,045.90
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、11	308,422.29	342,423.29
应交税费	六、12	900,217.36	906,151.22
其他应付款	六、13	414,800.59	414,519.59
其中：应付利息	六、13	7,019.59	7,019.59
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			
流动负债合计		8,168,533.92	6,980,065.78
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
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			
非流动负债合计			
负债合计		8,168,533.92	6,980,065.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、14	16,800,000.00	16,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、15	862,459.10	862,459.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、16	-5,268,444.17	-5,583,620.99
归属于母公司所有者权益合计		12,394,014.93	12,078,838.11
少数股东权益			
所有者权益合计		12,394,014.93	12,078,838.11
负债和所有者权益总计		20,562,548.85	19,058,903.89

法定代表人：黄军

主管会计工作负责人：杨先银

会计机构负责人：杨先银

(二) 利润表

单位：元

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

一、营业总收入		9,340,153.51	5,855,103.45
其中：营业收入	六、17	9,340,153.51	5,855,103.45
利息收入			
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		9,104,845.30	6,332,257.44
其中：营业成本	六、17	8,022,085.73	4,257,007.96
利息支出			
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、18	9,692.20	222,956.16
销售费用	六、19	26,096.42	83,472.46
管理费用	六、20	665,618.22	639,527.18
其中：利息费用			305,575.49
利息收入			8,440.69
信用减值损失			
研发费用			68,490.00
财务费用	六、21	130,343.91	339,311.50
资产减值损失	六、22	251,008.82	721,492.18
加：其他收益			1,258,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,771,397.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		235,308.21	2,552,743.99
加：营业外收入	六、25	80,000.00	969,200.00
减：营业外支出	六、26	131.39	4,664.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		315,176.82	3,517,279.01
减：所得税费用			629,975.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		315,176.82	2,887,303.67
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）			
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		315,176.82	2,887,303.67
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
1. 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		-	
2. 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		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		315,176.82	2,887,303.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		315,176.82	2,887,303.67
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）		0.03	0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黄军

主管会计工作负责人：杨先银

会计机构负责人：杨先银

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,339,939.92	5,464,167.79
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-

保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、27	80,000.00	8,545,196.69
经营活动现金流入小计		6,419,939.92	14,009,364.48
购买商品、接受劳务支付的现金		8,863,654.56	6,140,385.20
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			328,368.57
支付的各项税费			283,491.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、27	315,380.30	6,041,559.69
经营活动现金流出小计		9,179,034.86	12,793,805.24
经营活动产生的现金流量净额		-2,759,094.94	1,215,559.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,190,006.64
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			8,190,006.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			8,190,006.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,800,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、27	3,118,247.10	7,950,000.00
筹资活动现金流入小计		3,118,247.10	11,750,000.00
偿还债务支付的现金			12,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,811.11	311,644.80
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	六、27	16,440.00	7,988,000.00
筹资活动现金流出小计		129,251.11	21,149,644.80
筹资活动产生的现金流量净额		2,988,995.99	-9,399,644.80
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		229,901.05	5,921.08
加：期初现金及现金等价物余额			39,706.26
六、期末现金及现金等价物余额		229,901.05	45,627.34

法定代表人：黄军

主管会计工作负责人：杨先银

会计机构负责人：杨先银

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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

1、 会计政策变更

2017 年，财政部颁布了修订的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理。

根据财政部 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“财务报表格式”)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行修订后的财务报表格式，对相关内容进行调整。

二、 报表项目注释

安徽元枫管道科技股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

安徽元枫管道科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系由伍克军、伍克建和孙照满于 2006 年 10 月 23 日共同出资组建的有限公司，公司原名为芜湖中源赛特电子材料有限公司，持有芜湖市工商行政管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码 9134020079505241XA。公司位于安徽新芜经济开发区鸠兹大道 23 号。公司法定代表人为黄军。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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。

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

2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12

个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

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

4、 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。

5、 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权益工具。

（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可供出售权益工具减值

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。

可供出售权益工具发生减值时，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。

6、 应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 50 万元以上（含 50 万元）的应收账款和金额为人民币 50 万元以上（含 50 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，

不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合 计提坏账准备的计提方法：

确定组合的依据

账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方往来款、员工项目备用金及保证金、押金组合	相同性质的应收款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
关联方往来款、员工项目备用金及保证金、押金组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：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。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

（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。

7、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

(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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

8、 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，作为可供出售权益工具或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，

长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

（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。

9、 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：

资产类别	使用年限（年）	预计残值率	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50

电子设备	3	5	31.67
办公及其他设备	3-5	5	31.67-19.00

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

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

10、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。

11、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。对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	证载年限

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

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- ①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

12、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。

13、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。

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。

14、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。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作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

15、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年度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。

16、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

2017 年，财政部颁布了修订的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理。

根据财政部 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行修订后的财务报表格式，对相关内容进行调整。

（2）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

17、重大会计判断和估计

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）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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）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。

（3）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。

（4）可供出售权益工具减值

本公司确定可供出售权益工具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。

(5) 长期资产减值准备

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。

(6) 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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%、11%、10%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	公司按应纳税所得额计算缴纳15%。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%、11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%、10%，根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税[2019]39号规定，自2019年4月1日，适用税率调整为13%、9%。

2、 税收优惠及批文

(1) 企业所得税

公司 2018 年 7 月 24 日被评为高新技术企业（证书编号：GR201834001232），2018 年至 2020 年所得税减按 15% 计征。

(2) 研发费加计扣除

根据财税「2017」34 号，自 2017 年 1 月 1 日到 2019 年 12 月 31 日，科技型中小企业发生的研发费用可以加计 75% 在企业所得税税前扣除。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 12 月 31 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本年指 2019 年上半年度，上年指 2018 年上半年度。

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,856.38	27,352.35
银行存款	311,069.29	66,672.27
其他货币资金		400,000.00
合计	323,925.67	494,024.62

2、 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,791,549.34	100.00	1,416,078.61	16.11	7,375,470.73
其中：账龄组合	8,791,549.34	100.00	1,416,078.61	16.11	7,375,470.73
保证金、押金、备用金性质组合					
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,791,549.34	100.00	1,416,078.61	16.11	7,375,470.73

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,599,168.44	100.00	1,165,069.79	13.55	7,434,098.65
其中：账龄组合	8,599,168.44	100.00	1,165,069.79	13.55	7,434,098.65
保证金、押金、备用金性质组合					
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,599,168.44	100.00	1,165,069.79	13.55	7,434,098.65

B、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	4,622,440.28	231,122.01	5.00
1至2年	2,570,654.30	257,065.43	10.00
2至3年	260,265.80	52,053.16	20.00
3至4年	649,043.88	324,521.94	50.00
4至5年	689,145.08	551,316.06	80.00
合计	8,791,549.34	1,416,078.61	--

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,386,567.46	319,328.37	5.00
1至2年	413,528.30	41,352.83	10.00
2至3年	1,006,304.22	201,260.84	20.00
3至4年	103,623.38	51,811.69	50.00
4至5年	689,145.08	551,316.06	80.00
合计	8,599,168.44	1,165,069.79	--

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲减坏账准备金额 251,008.82 元。

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
芜湖天康机电设备销售有限公司	1,760,237.21	88,011.86	20.02
芜湖宇瑞建筑安装工程有限公司	1,469,642.51	120,324.80	16.72
芜湖市煜铭机电贸易有限公司	691,363.75	69,136.38	7.86
弋江区江山塑胶经营部	492,940.72	246,470.36	5.61
芜湖江扬机械设备有限公司	443,369.00	44,336.90	5.04

合 计	4,857,553.19	568,280.29	55.25
-----	--------------	------------	-------

④本报告期末应收款项中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东及其他关联方单位款项。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,982,164.17	42.42	2,605,674.77	72.55
2年以上	2,690,222.99	57.58	985,863.02	27.45
合 计	4,672,387.16	100.00	3,591,537.79	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	期末金额	占预付款项总额的比例%	预付款时间	未结算原因
安徽滨源化工商贸有限公司	1,292,798.40	27.67	1-2年	未到结算期
芜湖格通商贸有限公司	958,728.41	20.52	1-2年	未到结算期
芜湖春泰化工有限公司	920,700.00	19.70	1-2年	未到结算期
芜湖市华泰五交化有限公司	313,366.25	6.71	1-2年	未到结算期
芜湖巧涵商贸有限公司	260,000.00	5.56	1-2年	未到结算期
合 计	3,745,593.06	80.16	--	--

(3) 本报告期末预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

4、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	175,000.00	190,000.00
合 计	175,000.00	190,000.00

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	175,000.00	100.00			175,000.00
其中：账龄组合					
保证金、押金、备用金性质组合	175,000.00	100.00			175,000.00
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	175,000.00	100.00			175,000.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	190,000.00	100.00			190,000.00
其中：账龄组合					
保证金、押金、备用金性质组合	190,000.00	100.00			190,000.00
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	190,000.00	100.00			190,000.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	175,000.00	190,000.00
合计	175,000.00	190,000.00

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
芜湖县中小企业融资担保有限公司	保证金	175,000.00	1-2年	100.00	175,000.00
合计		175,000.00	--	100.00	--

5、 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,680,184.44		3,680,184.44
库存商品	428,907.05		428,907.05
合计	4,109,091.49		4,109,091.49

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,246,737.35		2,246,737.35
库存商品	805,487.01		805,487.01
合计	3,052,224.36		3,052,224.36

6、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,731,913.33	4,122,258.00
固定资产清理		

项目	期末余额	期初余额
合计	3,731,913.33	4,122,258.00

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额		8,435,317.77		713,031.85	9,148,349.62
2、本年增加金额					
(1) 购置					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额		8,435,317.77		713,031.85	9,148,349.62
二、累计折旧					
1、年初余额		4,450,082.99		576,008.63	5,026,091.62
2、本年增加金额		345,611.17		44,733.50	390,344.67
(1) 计提		345,611.17		44,733.50	390,344.67
3、本年减少金额					
4、年末余额		4,795,694.16		620,742.13	5,416,436.29
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值		3,639,623.61		92,289.72	3,731,913.33
2、年初账面价值		3,985,234.78		137,023.22	4,122,258.00

(2) 报告期末固定资产抵/质押情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
机器设备	3,639,623.61	抵押给芜湖县中小企业融资担保有限公司
合计	3,639,623.61	

7、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	1,165,069.79	174,760.47	1,165,069.79	174,760.47
合计	1,165,069.79	174,760.47	1,165,069.79	174,760.47

8、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,500,000.00	3,500,000.00
信用借款		
合计	3,500,000.00	3,500,000.00

9、应付账款

(1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	3,045,073.45	1,748,925.78
设备及其他		
合计	3,045,073.45	1,748,925.78

(2) 应付账款期末余额中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

10、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	20.23	68,045.90
合计	20.23	68,045.90

(2) 预收账款期末余额中无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

11、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	342,423.29	448,624.00	482,625.00	308,422.29
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	342,423.29	448,624.00	482,625.00	308,422.29

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	342,423.29	443,177.00	477,178.00	308,422.29
2、职工福利费				
3、社会保险费		5,447.00	5,447.00	
其中：医疗保险费		4,942.00	4,942.00	
工伤保险费		124.84	124.84	
生育保险费		380.16	380.16	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	342,423.29	448,624.00	482,625.00	308,422.29

(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
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,942.00	4,942.00	
2、失业保险费		380.16	380.16	
合计		5,322.16	5,322.16	

12、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	744,495.57	735,867.74
企业所得税	152,854.32	165,409.73
土地使用税		
房产税		
城市维护建设税	2,683.68	1,660.69
教育费附加		996.41
地方教育费附加		664.28
代扣代缴个人所得税	183.79	138.81
印花税		448.00
水利基金		965.56
合计	900,217.36	906,151.22

13、其他应付款

种类	期末余额	期初余额
其他应付款	407,781.00	407,500.00
应付利息	7,019.59	7,019.59
应付股利		
合计	414,800.59	414,519.59

(1)按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
定金		
往来款	407,781.00	407,500.00
合计	407,781.00	407,500.00

(2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
往来款	400,000.00	未到结算期
合计	400,000.00	--

14、股本

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,800,000.00						16,800,000.00

15、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	862,459.10			862,459.10
合计	862,459.10			862,459.10

16、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年未分配利润	-5,583,620.99	-1,113,787.65
调整期初未分配利润合 计数（调增+，调减-）		360,480.60
调整后期初未分配利润		-753,307.05
加：本期归属于母公司股东的净利润	315,176.82	-4,830,313.94
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-5,268,444.17	-5,583,620.99

17、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
民用建筑类 PVC 管材	5,513,646.38	4,427,381.68	3,315,723.35	2,226,321.87
市政建筑类 PVC 管材	3,826,507.13	3,594,704.05	2,301,133.98	1,807,607.48
合计	9,340,153.51	8,022,085.73	5,616,857.33	4,033,929.35

18、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税		29,512.55
教育费附加	1,275.81	17,625.14
地方教育附加	850.54	11,750.09
印花税	2,358.60	7,885.59
水利基金	5,132.15	10,139.00
房产税		45,910.29
城镇土地使用税		100,133.50
车船税		
合计	9,692.20	222,956.16

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

19、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费等	20,000.00	43,287.04
运输费	411.00	
差旅费		200.00
折旧费	5,685.42	5,685.42
其他		34,300.00
合计	26,096.42	83,472.46

20、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利等	156,464.24	157,090.92
咨询及中介费用		121,132.08
折旧与摊销	29,146.52	47,495.10
车辆维护费用		
差旅费	1,934.00	7,740.22
业务招待费		1,840.00
低值易耗品摊销		
通讯费	5,205.05	5,953.04
办公费	1,707.81	23,275.82
电费		
中介费	2,102.95	
其他	20,755.43	
房屋租赁费		275,000.00
研发费	435,629.30	68,490.00
交通费	11,092.92	
合计	665,618.22	708,017.18

21、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	129,251.11	305,575.49
手续费	1,092.80	42,176.70
减：财政贴息		
利息收入		8,440.69
合计	130,343.91	339,311.50

22、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	251,008.82	721,492.18
合计	251,008.82	721,492.18

23、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
资产处置政府补助		1,258,500.00	
合计		1,258,500.00	

24、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
不动产处置收益		1,771,397.98
合计		1,771,397.98

25、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	80,000.00	969,200.00	80,000.00
其他			
合 计	80,000.00	969,200.00	80,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
政府补助	80,000.00			969,200.00			与收益相关
合 计	80,000.00			969,200.00			--

26、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的罚款		4,664.98	
其他	131.39		131.39
合 计	131.39	4,664.98	131.39

27、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	80,000.00	969,200.00
往来款项		7,567,556.00
利息收入		8,440.69
合 计	80,000.00	8,545,196.69

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用		
管理费用		
手续费	1,092.80	638,088.21
营业外支出		4,664.98
往来款	314,287.50	5,398,806.50
合 计	315,380.30	6,041,559.69

(2) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到其他融资款	3,118,247.10	7,950,000.00
合 计	3,118,247.10	7,950,000.00

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付其他融资款	16,440.00	7,988,000.00
合计	16440.00	7,988,000.00

28、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		-
净利润	315,176.82	2,887,303.67
加：资产减值准备	251,008.82	721,492.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	390,344.67	372,621.20
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-1,771,397.98
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）	121,311.79	305,575.49
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-6,650.49
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）	-1,056,867.13	-2,067,966.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,258,230.27	2,207,389.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,521,839.64	-1,432,807.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,759,094.94	1,215,559.24
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	323,925.67	45,627.34
减：现金的期初余额	94,024.62	39,706.26
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	229,901.05	5,921.08

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	323,925.67	45,627.34
其中：库存现金	12,856.39	40,432.74
可随时用于支付的银行存款	311,069.29	5,194.60

项目	期末余额	期初余额
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	323,925.67	45,627.34

29、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	3,639,623.61	抵押给芜湖县中小企业融资担保有限公司
合计	3,639,623.61	

30、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税收返还	80,000.00	营业外收入	80,000.00
合计	80,000.00	--	80,000.00

七、关联方及关联交易

(一) 实际控制人

本公司实际控制人为伍克军和黄军。

(二) 关联方交易情况

无

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

安徽元枫管道科技股份有限公司

2019 年 8 月 28 日