



长泰源

NEEQ : 832880

贵州长泰源节能建材股份有限公司

Guizhou Changtaiyuan Energy-saving Building Materials Co.,Ltd



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



贵州隆筑宜装配式建材有限公司新建 AAC 板材生产线
即将落成达产

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注	39

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、长泰源、贵州长泰源	指	贵州长泰源节能建材股份有限公司
长通电气	指	贵州长通电气有限公司，系公司法人股东
宏源实业	指	贵州宏源实业有限公司、贵州宏源集团实业有限公司、系公司法人股东
有限公司	指	贵州长泰源节能建材有限公司，系公司前身
毕节长泰源	指	毕节市长泰源节能建材有限公司，系公司控股子公司
隆筑宜	指	贵州隆筑宜装配式建材有限公司，系公司全资子公司
长通集团、长通线路	指	贵州长通集团有限公司，曾用名贵州长通电力线路器材有限公司，系长通电气控股股东
新型墙体材料	指	指除粘土实心砖以外具有节土、节能、利废、有较好物理学性能的墙体材料，通常以粉煤灰、煤矸石、石粉、炉渣、竹炭为主要原料
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
金磊矿业	指	贵州龙里金磊矿业有限公司，系公司参股公司
加气混凝土	指	以硅质材料（砂、粉煤灰及含硅尾矿等）和钙质材料（石灰、水泥）为主要原料，掺加发气剂（铝粉），通过配料、搅拌、浇注、预养、切割、蒸养、养护等工艺过程制成的轻质多孔硅酸盐制品。
加气混凝土砌块	指	一种轻质多孔、保温隔热、防火性能良好、可钉、可锯、可刨和具有一定抗震能力的新型建筑材料。
主办券商	指	五矿证券
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
公司章程	指	贵州长泰源节能建材股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

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。

公司负责人张钊、主管会计工作负责人宋钰及会计机构负责人（会计主管人员）宋钰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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

公司董事会共有 7 名董事，2019 年 4 月 16 日董事陈冬萍已向董事会提出辞职，未出席或委托其他董事出席董事会审议年度报告。截至目前，公司尚未选出新的董事。

【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. 报告期内在全国股份转让系统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	贵州长泰源节能建材股份有限公司
英文名称及缩写	Guizhou Changtaiyuan Energy-saving Building Materials Co., Ltd
证券简称	长泰源
证券代码	832880
法定代表人	张钊
办公地址	贵州省龙里县谷脚镇千家卡

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	宋钰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	15308515690
传真	0854-5670686
电子邮箱	songyutzx@163.com
公司网址	http://www.gzcty.cn
联系地址及邮政编码	贵州省龙里县谷脚镇千家卡；邮编：551206
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	2007年10月30日
挂牌时间	2015-07-21
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-非金属矿物制品业-石膏、水泥制品及类似制品制造-轻质建筑材料制造（C3024）
主要产品与服务项目	新型墙体材料（加气混凝土制品）的研究、开发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	57,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	贵州长通电气有限公司
实际控制人及其一致行动人	张钊

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	915227006669687209	否
注册地址	贵州省黔南布依族苗族自治州龙里县谷脚镇千家卡	否
注册资本（元）	57,800,000	否

五、 中介机构

主办券商	五矿证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心办公楼 47 层 01 单元
报告期内主办券商是否发生变化	是

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	41,167,975.90	49,823,068.50	-17.37%
毛利率%	30.27%	24.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,248,672.36	429,624.81	-390.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,105,562.85	-196,649.78	-462.20%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.30%	0.74%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.03%	-0.34%	-
基本每股收益	-0.02	0.01	-390.64%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	247,129,830.05	233,991,100.58	5.62%
负债总计	190,330,953.53	175,584,494.02	8.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,753,397.30	55,002,069.66	-2.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.93	0.95	-2.11%
资产负债率%（母公司）	64.62%	64.49%	-
资产负债率%（合并）	77.01%	75.04%	-
流动比率	0.43	0.43	-
利息保障倍数	-2.01	0.38	-

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	-7,917,978.61	1,460,430.38	-642.17%
应收账款周转率	1.42	1.68	-
存货周转率	6.84	11.09	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.62%	15.57%	-

营业收入增长率%	-17.37%	46.88%	-
净利润增长率%	-247.90%	-189.35%	-

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	57,800,000	57,800,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-69,021.42
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-153,031.74
非经常性损益合计	-217,053.16
所得税影响数	-11,542.91
少数股东权益影响额（税后）	-62,400.74
非经常性损益净额	-143,109.51

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
未分配利润	-3,090,413.38	-4,761,747.38
应交税费	195,572.84	3,209,157.40
少数股东权益	4,746,787.46	3,404,536.90
流动负债合计	117,596,192.21	120,609,776.77
负债合计	172,570,909.46	175,584,494.02
归属于母公司所有者权益合计	56,673,902.06	55,002,069.66
所有者权益合计	61,420,191.12	58,406,606.56

毕节市长泰源节能建材有限公司于 2017 年 1 月 6 日因生活污水(公共卫生间)渗漏，被毕节市环境保护局要求进行整改并被处以罚款 2 万元，毕节长泰源已及时按要求进行整改并验收合格。根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78 号）规定，“已享受增值税即征即退政策的纳税人，因违反税收、环境保护的法律法规受到处罚（警告或单次 1 万元以下罚款除外）的，自处罚决定下达的次月起 36 个月内，不得享受增值税即征即退政策”，文件中未对处罚的具体情形(生产污染和生活污染)作相关描述。

公司认为，毕节长泰源作为资源综合利用企业，产品和生产工艺的设计及实际生产运行中均无污染物排放，该处罚事项应与生产经营无关，但为不影响持续经营，本着严格遵守国家税务法律法规的原则，毕节长泰源于 2019 年 6 月 11 日将 2017 年 2 月份之后的退税款全额退回并缴纳相应滞纳金。

退回税款总额 3,013,584.56 元，在以前会计期间作为其他收益计入期间损益，本次退回作为前期差错更正，调整以前年度损益。缴纳的滞纳金作为本期损益计入营业外支出。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属非金属矿物制品业，主营业务为新型墙体材料的研发、生产和销售。目前公司所售产品主要为加气混凝土砌块，是公司的主要收入来源，服务对象主要为贵州境内的建筑工程企业。公司具体商业模式如下：

（一）采购模式

公司生产材料主要实行“以产定购”的采购模式，由采购部集中采购。采购部根据年度生产计划制定年度采购预算，并在具体实施过程中依据生产部拟定的月度生产计划及产品实际库存量制定相应月度及每日采购计划。公司经过多年生产经营，已形成较为稳定的原料供应商，原材料质量及供货周期能够得到较高保证。目前，公司主要原材料（石灰、水泥、粉煤灰、磷石膏、硅砂）通常仅保持 1-3 天的库存量，辅料（铝粉膏、烟煤等）则保持 7-15 天的库存量，有利于公司库存管理。

（二）生产模式

公司主要采用“需求预测+订单管理”的方式进行自主生产，通过市场调查、订单预测等方式制定相应年度生产计划，并根据销售人员每月反馈的订单需求制定月度生产计划。对于通用型产品，公司根据市场供求变化和 sales 预测保留日均 2000-3000 立方米的库存量，并依据月度生产计划安排日常生产。对于特殊规格产品，公司与客户约定足够的供货周期后，及时调整生产计划安排生产，以满足客户需求。

（三）销售模式

公司采用以直销为主、经销为辅的销售模式。由于加气混凝土砌块运输成本较高、行业集中度低，公司客户集中在周边地区（主要为贵阳市和毕节市），销售半径通常不超过 100 公里。在直销模式下，公司与需求方（建筑公司、建材贸易公司等）签订框架性合同，保证其一个或多个项目的加气混凝土砌块供应需求。产品价格则根据市场供求变化进行动态调整，调整前需事先与客户进行沟通并获得双方认可。公司在周边地区安排营销人员负责潜在客户的开发，并制定完备的售后服务制度。当客户对产品需求量大时，营销人员需与客户进行密切沟通，了解客户每日的产品需求情况并及时制定出相应的产品需求计划，便于公司安排日常生产并及时发货。此外，营销人员需定期通过电话回访、走访客户等方式获取客户反馈，及时进行客户维护。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至本年度报告披露之日，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、报告期内，公司实现营业收入 41,167,975.9 元，较上年同期减少 8,655,092.60 元，下跌幅度为 17.37%，降幅较大的原因系子公司毕节长泰源所在毕节市场，房地产开发速度放缓，导致公司产品滞销，公司目前积极开拓周边云南市场，取得一定成效，但市场冲击影响依然存在。报告期内，公司营业成本为 28,706,197.89 元，同比减少 8,833,156.10 元，增幅为 23.53%，降幅较大的原因是本期销量下降，同时本期原材料价格下降，加上母公司贵州长泰源产量提升，导致单位成本降低。报告期内，实现净利润-1,374,357.61 元，同比减少 2,461,403.08 元，本期利润减亏的主要是毕节长泰源销售情况不佳，同时子公司贵州

隆筑宜在开办期内管理费用较高所致。

2、截至2019年6月30日，公司总资产为247,129,830.05元，较年初增加13,138,729.47元，增长幅度为5.62%，总资产变动幅度不大；净资产为53,753,397.30元，较年初减少1,248,672.36元，减少幅度2.27%，净资产减少的原因是当期公司亏损，导致本期末未分配利润余额较上期末减少。

3、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-7,917,978.61元，比上年同期减少9,378,408.99元，减少的主要原因是毕节长泰源由于退回税务局税款3,013,584.56元，以及市场状况不佳导致销售回款存在一定困难，另外贵州隆筑宜在开办期间没有现金流入，只有现金流出；报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-15,549,299.49元，比上年同期减少净流出5,152,983.82元。主要原因是报告期内公司全资子公司AAC板材线项目固定资产投资投入放缓；报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为20,640,418.45元，筹资活动较上年同期增加17,338,233.00元，主要原因是本期公司从关联方取得借款大幅上升。

报告期内，由于公司本期投资建设一个全资子公司隆筑宜，隆筑宜目前还处于建设期，在建设工程期间的开办费用计入当期损益，大幅增加管理费用总额，使得公司未能在报告期内实现盈利。

三、 风险与价值

1、目标市场增速下降的风险

公司下游主要为房地产行业，由于加气混凝土砌块运输成本较高，因此公司客户主要位于贵阳市和毕节市一带。目前，随着前期房地产项目逐渐竣工，贵阳房地产市场出现供过于求的局面，相应房地产项目将逐渐减少，房地产资金周转困难，导致公司产品销量受限，单价下滑，垫资严重。

应对措施：发挥贵州加气协会作用，避免产生恶性竞争。由于加气混凝土制品的运输成本较高，公司很难打破地域限制，因此，公司计划加大产品研发力度，调整产品结构，开发有较高附加值和市场潜力的产品，如加气混凝土板材、保温材料及配套设备等，以产品质量的提升来弥补未来可能出现的产品销量下降风险。

2、税收政策的风险

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）及《财政部国家税务总局关于新型墙体材料增值税政策的通知》（财税[2015]73号）的相关规定，公司生产、销售蒸压加气混凝土砌块享受增值税即征即退50%及公司所得税减按15%征收的优惠。目前，蒸压加气混凝土砌块属于新型墙体材料，享受政府各项优惠政策。随着我国加气混凝土砌块普及度和认可度不断提升，相应优惠政策可能会逐步取消，从而影响公司经营业绩。

应对措施：公司计划研发具备高附加值的加气混凝土板材、保温材料及配套系统，改善公司产品单一的不利局面，未来，即使税收优惠政策取消或有所调整，公司也能维持较高的毛利率水平。

3、销售市场集中的风险

蒸压加气混凝土砌块由于运输量大，产品的运输半径较小。报告期内，公司一般可以免费为客户提供一定半径范围内的市、县工程提供运输服务，超过范围由客户自己承担。目前，公司产品主要集中在贵州贵阳、毕节周边地区，产品市场具有明显的区域性特征，未来如公司产品覆盖的区域市场发生不利变化，可能给公司总体经营业绩带来挑战。

应对措施：公司计划加大产品研发力度，调整产品结构，开发有较高附加值和市场潜力的产品，如加气混凝土板材、保温材料及配套设备等，以产品质量的提升来弥补未来可

能出现的产品销量下降风险。

4、实际控制人不当控制的风险

公司的控股股东为贵州长通电气有限公司，持有公司 44.82%的股份。公司实际控制人为张钊，其可以完全控制贵州长通电气有限公司，并担任公司董事长，对公司经营决策拥有绝对的控制能力。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。

应对措施：持续完善公司治理机制，提高规范运作意识。

5、公司治理风险

公司在 2014 年 9 月变更为股份有限公司。由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司现有规模比较小的情况下，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司在相关制度的执行中尚需理解、熟悉，公司治理存在风险。

应对措施：股份公司建立健全了公司治理机制，随着管理层对规范运作公司意识的提高，积极针对不规范的情况进行整改，并按照《公司法》制定了股份公司章程、三会议事规则以及《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》等相关管理制度，并将持续完善公司相关管理、内部控制工作体系。

6、前期面临替代品的风险，随着公司新建加气混凝土板材生产线的逐步建设完成，将会完善公司的产品结构，增强产品竞争力，该风险将不再持续成为公司面临的主要风险。

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

公司为在职员工全员购买社会保险，并致力于提高员工的薪酬福利待遇，提高的员工满意度。通过改善产品质量，为客户提供更加质优价廉的产品。

公司产品参杂粉煤灰、磷石膏等废料废渣，实现资源综合循环利用。并通过蒸汽系统改造，将蒸汽余压余热回收利用，致力于节能减排，履行绿色发展理念。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

贵州隆筑宜装配式建材有限公司新建厂房地处贵州省黔南州长顺县广顺镇，并与长顺县人民政府签订了《招商引资合同书》，为加快项目建设进度，长顺县广顺开发区管理委员会向贵州隆筑宜借款 5,371,578.09 元，用于支付项目建设用地征拆补偿。

贵州隆筑宜在土地交易完成缴纳土地出让金后，长顺县广顺开发区管理委员会一次性将借款归还给贵州隆筑宜。

(二) 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	19,500,000	928,652.08
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）	15,000,000	31,660,000.00
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		

2019年4月26日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《关于预计2019年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2019-017），预计向关联方贵州长通集团有限公司拆借资金不超过1,500万元，根据公司实际经营情况，上半年累计向关联方贵州长通集团有限公司拆借资金3,156万元，向公司董事、副总经理陈滨无息借款10万元，超出预计金额，公司已召开第二届董事会第十三次会议进行补充确认，尚需2019年第四次临时股东大会审议。

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2017/8/3	2019/5/24	Aircrete、奥琳斯邦、四川矿山、双良锅炉、科达机电、湖南伏电、贵安恒信	AAC 板材生产线设备资产	7,198.43 万元	现金	7,198.43 万元	是	是

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、2017年8月3日，公司长泰源与Aircrete Projects Asia B.V.签订采购合同，约定公司向Aircrete采购切割线、搅拌系统等设备，并由Aircrete提供相应的安装、调试工作，合同总额为3,330,000欧元，约合人民币2,650.68万元（以合同签订当日的汇率暂估计算）。

2、2018年3月16日，公司长泰源与江苏奥琳斯邦热能设备有限公司签订蒸压釜设备订购合同，由江苏奥琳斯邦热能设备有限公司为公司提供蒸压釜设备及相应的安装、调试工作，合同总额为6,222,000.00元。

3、2018年3月31日，公司长泰源与安徽科达机电有限公司签订采购合同，约定科达

机电为公司提供 6.0*1.5m 加气混凝土砌块/板材生产线配套设备，并提供本项目工程中所提供设备的安装、调试、项目管理、人员培训和技术服务等。合同中第一批设备清单价格为 9,334,690.00 元，第二批设备的清单价格为 19,984,493.45 元，总计 29,319,183.45 元。2018 年 7 月 30 日，双方签订确认函，由于税差等原因，将合同总价变更为 29,438,700.00 元，其他不变。

4、2018 年 4 月 20 日，公司长泰源与四川矿山机器（集团）有限责任公司签订买卖合同，公司从四川矿山采购项目配套的球磨机、破碎机设备，由四川矿山提供相应的安装、调试及培训等服务，合同金额为 3,686,800.00 元。

5、2018 年 5 月 24 日，公司长泰源与湖南伏能电力科技有限公司签订合同协议书，公司从湖南伏电采购 AAC 板材生产线项目自动化控制系统，并由湖南伏电提供相应的安装、调试等服务，合同金额为 3,550,000.00 元。

6、2018 年 7 月 27 日，公司长泰源与江苏双良锅炉有限公司签订买卖及安装合同，由双良锅炉为公司提供空气预热器锅炉、辅机及安装工程，合同金额为 2,580,000.00 元。

前两次交易合同金额总计约为 3,272.88 万元，累计金额不构成重大资产重组，后续购买资产合同金额总计 3,925.55 万元，与前两次购买资产均用于公司建设 AAC 板材生产线项目，符合《重组管理办法》规定的同一或相关资产的情形，应当将金额累计计算。在累计计算的情形下，公司连续 12 个月内购买资产的成交合同金额约为 7,198.43 万元，占公司首次交易时最近一个会计年度经审计的财务会计报表期末资产总额的比例达到 50%以上，构成了重大资产重组。

公司外购的相关设备已基本到货，大部分在安装调试中，尚未验收完工。公司从 Aircrete 公司直接购买的设备，公司按合同进度支付交易对价；公司通过融资租赁形式取得设备，出租人已向供应商支付全部购买价款，公司按融资租赁合同中的约定按期支付租金。

本次重大资产重组交易前后均不存在同业竞争情形。

本次重组前后公司治理情况不会发生变化，不会对管理层的稳定性造成影响。

本次重组交易不会对公司原有业务连续性造成影响，新增生产线在正常生产后将会增大公司产值，公司的产品组合更为丰富，产品竞争力增强。

公司已召开第二届董事会第十次会议和 2019 年第三次临时股东大会审议了相关重组议案，并于 2019 年 5 月 24 日完成首次信息披露，详见 2019 年 5 月 24 日重组相关公告。

(四) 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	2015/6/8	-	挂牌	其他承诺（社保公积金处罚承担）	对因未缴纳社保及住房公积金导致公司遭受相关部门处罚所造成的损失，由张钊承担	正在履行中
实际控制人或控股股	2015/6/8	-	挂牌	同业竞争承诺	实际控制人和控股股东避免同业竞争的承诺	正在履行中

东						
实际控制人或控股股东	2016/9/20	-	整改	资金占用承诺	关联方不得违规占用资金的承诺	正在履行中
董监高	2016/9/20	-	整改	资金占用承诺	同实上条资金占用承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、截至2014年12月31日，公司在职员工124人，其中为87名员工缴纳了社保，37名员工未缴纳社会保险，其中：2人由原国企代为缴纳，6人自行缴纳，1人为退休返聘，无需缴纳，4人为新入职人员，剩余24人缴纳了新型农村社会保险。公司未为上述120名员工缴纳住房公积金。

截至2014年12月31日，毕节长泰源在职员工87人，其中为85名员工缴纳了社保，2人系自行缴纳社保。毕节长泰源未为上述87名员工缴纳住房公积金。

公司、控股子公司社保缴纳基本合规，但公司未为员工缴纳住房公积金违反了《住房公积金管理条例》的规定，可能遭到相关部门追缴。公司实际控制人张钊出具承诺：对因未缴纳社保及住房公积金导致公司遭受相关部门处罚所造成的损失，由张钊承担。

报告期内，截止2019年6月30日，公司及子公司在职129人，其中有124人在公司或子公司缴纳了社会保险，2人为原单位代缴，1人为退休返聘，2人自行缴纳。28人在公司缴纳住房公积金，公司及子公司未为上述121名员工缴纳住房公积金。

2、关于避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司实际控制人张钊、控股股东长通电气、控股股东之控股股东长通线路、董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺内容如下：

1、截至本承诺函签署日，本人（本公司）没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与股份公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与股份公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）。

2、在本人（本公司）作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，本人（本公司）将不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与股份公司业务相竞争的任何活动。

3、在本人（本公司）作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，不会利用股份公司控股股东及实际控制人身份从事损害股份公司及其他股东利益的经营行为。

4、如因未履行避免同业竞争的承诺而给股份公司造成损失，本人（本公司）将对股份公司遭受的损失作出赔偿。

5、自本函出具之日起，本函及本函项下之声明、承诺和保证即不可撤销。

报告期内，未发现违反上述承诺的情形。

3、关于杜绝关联方占用资金的承诺

为进一步提高规范运作意识，避免再次发生资金占用行为，本公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员向公司出具了《关于杜绝关联方占用资金的承诺函》，承诺内容如下：

本人、本人近亲属及本人直接或间接控制的其他企业不得以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司及公司子公司的资金，且严格遵守《公司法》、

《公司章程》、《关联交易管理办法》及全国中小企业股份转让系统所制定的相关业务规则等相关规范管理制度的规定，保证公司及公司子公司的资金不再被关联方所占用，以维护公司财产的完整和安全。

报告期内，未发现违反上述承诺的情形。

(五) 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
厂房	抵押	1,871,726.21	0.76%	与贵安恒信融资租赁业务作为抵押物
厂房、办公楼	抵押	408,656.57	0.17%	与贵安恒信融资租赁业务作为抵押物
总计	-	2,280,382.78	0.93%	-

(六) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2016/2/1	35,000,000.00	0	是	原本用于补充流动资金并扩展公司业务的募集资金，变更为代子公司支付设备款	12,120,113.20	已事后补充履行

募集资金使用详细情况：

2017年度公司募集资金使用情况详见《贵州长泰源节能建材股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2018-009）。

截止2018年6月30日，存放于专户的募集资金已使用完毕，公司于2018年8月22日将募集资金存放专户予以注销。2018年度募集资金具体情况如下：

项目	金额（元）
2017年12月31日募集资金账户余额	12,084,832.94

募集资金账户利息收入		36,648.30
已累计投入募集资金总额		12,121,481.24
募 集 资 金 实 际 用 途	工资、社保等薪酬支出	0.00
	差旅费用支出	0.00
	日常办公等性质支出	0.00
	代垫采购款支出	12,120,113.20
	其他支出（含账户管理费）	1,368.04
本报告期内募集资金余额		0.00

原本用于补充流动资金并扩展公司业务的募集资金，变更为代子公司支付设备款，已经 2018 年年度股东大会补充审议通过，并进行披露，详见《关于变更募集资金用途的公告》（公告编号：2019-024）。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司募集资金余额为 0，公司尚未收回代垫的设备款，报告期内不存在募集资金的使用情况。

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	20,443,914	35.37%	0	20,443,914	35.37%
	其中：控股股东、实际控制人	17,396,664	30.10%	0	17,396,664	30.10%
	董事、监事、高管	1,228,250	2.13%	0	1,228,250	2.13%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	37,356,086	64.63%	0	37,356,086	64.63%
	其中：控股股东、实际控制人	8,511,336	14.73%	0	8,511,336	14.73%
	董事、监事、高管	3,684,750	6.38%	0	3,684,750	6.38%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		57,800,000	-	0	57,800,000	-
普通股股东人数						9

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	贵州长通电气有限公司	25,908,000	0	25,908,000	44.82%	8,511,336	17,396,664
2	贵安新区开发投资有限公司	23,800,000	0	23,800,000	41.18%	23,800,000	0
3	朱永红	2,040,000	0	2,040,000	3.53%	1,530,000	510,000
4	陈滨	2,040,000	0	2,040,000	3.53%	1,530,000	510,000
5	杨玲	1,360,000	0	1,360,000	2.35%	1,360,000	0
合计		55,148,000	0	55,148,000	95.41%	36,731,336	18,416,664
前五名或持股 10%以上股东间相互关系说明： 公司普通股前五名或持股 10%及以上股东间无关联关系。							

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

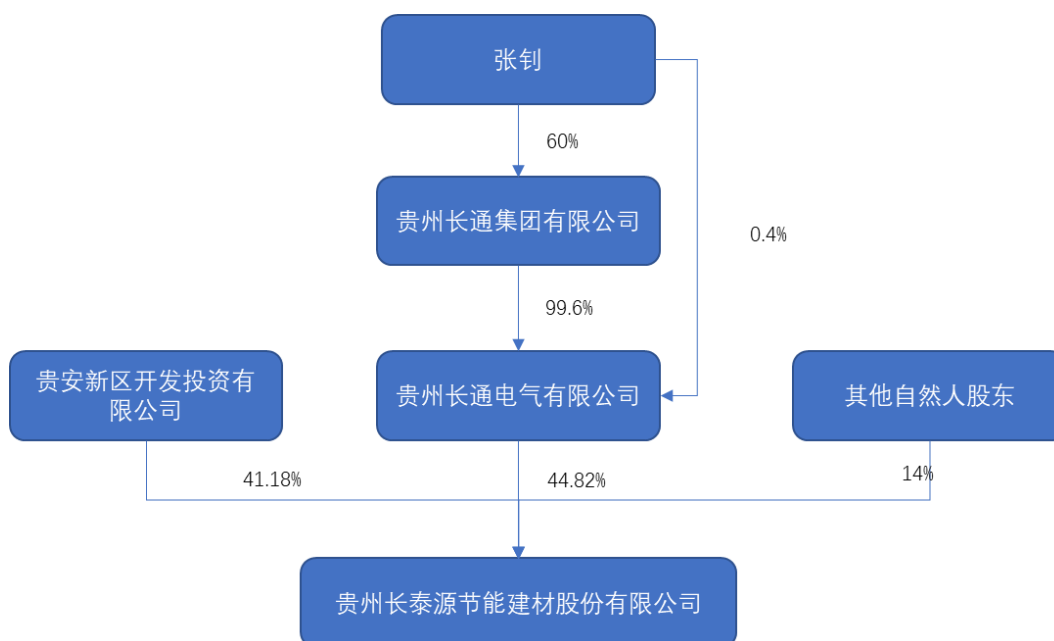
报告期内，贵州长通电气有限公司为公司第一大股东，持有公司 44.82% 的股份，为公司控股股东。贵州长通电气有限公司的基本情况如下：

贵州长通电气有限公司成立于 2005 年 9 月 26 日，注册资本为 5,000 万元，法定代表人方金贵，统一社会信用代码为 91520115780158545D，住所为贵阳市高新区金阳科技产业园 G-2-17-53，经营范围为一般经营项目：生产、销售：高压/低压预装式变电站，高低压开关柜（箱），电力电杆，金具配件，输变电器材，母线槽；成套电器开发及设计；金属构件加工；喷塑加工；热浸镀锌；桥架；承接 110KV 及以下电力设施安装、维修；进出口贸易。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为张钊。张钊通过直接持股和间接持股，能够控制公司控股股东贵州长通电气有限公司 100% 的股权，且现担任公司董事长，对公司经营决策拥有绝对的控制能力，为公司的实际控制人。



张钊，男，1972 年生，中国国籍，无境外永久居留权。1994 年 6 月，毕业于湖南科技学院行政专业，本科学历。1991 年 8 月至 1993 年 7 月，就职于贵州省机械厅，为机关普通职员；1993 年至今就职于贵州长通电力设备有限公司，任总经理；2003 年至今，担任长通集团董事长；2005 年至今担任长通电气董事长；2007 年至今，担任贵州省政协委员、贵州省工商联副主席、贵州新曙光电缆有限公司董事长；2011 年至今，担任贵州长泰源纳米钙

业科技有限公司副董事长、贵州都匀中小企业科技发展园有限公司董事长。2007年10月起，为有限公司董事长；现任股份公司董事长，任期三年，自2017年10月25日至2020年10月24日。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张钊	董事长	男	1972年1月	本科	2017年10月25日至2020年10月24日	是
朱永红	董事、总经理	男	1978年7月	大专	2017年10月25日至2020年10月24日	是
陈滨	董事、副总经理	男	1976年11月	本科	2017年10月25日至2020年10月24日	是
陆洁	董事	男	1955年5月	本科	2017年10月25日至2020年10月24日	是
高锡忠	董事	男	1948年9月	大专	2017年10月25日至2020年10月24日	否
叶忠	董事	男	1975年2月	硕士	2017年10月25日至2020年10月24日	否
范萍	监事会主席	女	1967年2月	大专	2017年10月25日至2020年10月24日	否
姜莎莎	监事	女	1978年6月	大专	2017年10月25日至2020年10月24日	否
罗全民	职工代表监事	男	1978年3月	大专	2017年10月25日至2020年10月24日	是
宋钰	财务负责人	女	1991年3月	硕士	2019年4月16日至2020年10月24日	是
董事会人数:						6
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:

监事范萍在公司控股股东的股东贵州长通集团有限公司兼任财务总监；监事姜莎莎在公司控股股东贵州长通电气有限公司兼任总经理助理、财务经理；其余各董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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	期末持有股票期权
----	----	----------	------	----------	----------	----------

					例	数量
张钊	董事长	0	0	0	0.00%	0
朱永红	董事、总经理	2,040,000	0	2,040,000	3.53%	0
陈滨	董事、副总经理	2,040,000	0	2,040,000	3.53%	0
高锡忠	董事	0	0	0	0.00%	0
陆洁	董事	833,000	0	833,000	1.44%	0
陈冬萍	董事	0	0	0	0.00%	0
叶忠	董事	0	0	0	0.00%	0
范萍	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
姜莎莎	监事	0	0	0	0.00%	0
罗全民	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
宋钰	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	4,913,000	0	4,913,000	8.50%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
王志连	财务负责人、信息披露负责人	离任	无	个人原因辞职
宋钰	无	新任	财务负责人、信息披露负责人	新任
陈冬萍	董事	离任	无	个人原因辞职

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

宋钰，女，中国国籍，无境外永久居留权，1991年3月生，贵州安顺人。毕业于西南财经大学，硕士研究生学历，金融学专业。

主要学习经历：

2009-2013年，在厦门大学经济学院学习，获得经济学本科学历；

2013-2016年，在西南财经大学金融学院学习，获得硕士研究生学历。

主要工作经历：

2015年4月至2015年10月，在方正证券股份有限公司投行部实习；

2016年6月至2017年12月，在中信盈时资产管理有限公司工作，担任金融产品经理；
2017年12月至2018年10月，在国金期货有限公司工作，担任金融产品经理；
2018年10月至2019年4月，贵州隆筑宜装配式建材有限公司担任财务经理

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	23	9
技术人员	10	31
生产人员	109	69
销售人员	6	13
财务人员	8	7
员工总计	156	129

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	9
本科	31	29
专科	15	14
专科以下	109	77
员工总计	156	129

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况

截止2019年6月30日，本公司在职员工129人，较期初减少27人。今年年初，公司进行生产组织改革，辞退了一批生产工人，并对辞退人员支付了辞退补偿。

2、员工培训

公司一贯重视员工的培训和发展，结合岗位特点，制定了一系列的培训计划与人才培养项目，注重加强员工培训，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、岗位技能培训、安全生产培训、业务与管理技能培训，致力于学习型企业组织的构建，培养具有专业竞争力和“匠人精神”的优秀团队，支撑和促进公司业务的可持续发展。

3、员工薪酬政策

公司严格执行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动法》和《中华人民共和国劳动合同法》等相关国家及地方法律、法规和规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付工资、津贴及奖金等有竞争力的薪酬。公司依据国家有关法律、法规和地方性社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，并为员工代缴代扣个人所得税。

4、需公司承担费用的离退休人员

公司执行国家和地方相关社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(六)、1	1,804,198.43	4,631,058.08
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		32,900,676.30	29,805,938.16
其中：应收票据	(六)、2	2,408,812.24	2,184,691.96
应收账款	(六)、3	30,491,864.06	27,621,246.20
应收款项融资			
预付款项	(六)、4	6,742,356.42	10,725,327.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)、5	7,492,445.01	2,332,500.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)、6	5,828,110.97	2,563,267.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)、7	6,388,473.79	2,383,251.62
流动资产合计		61,156,260.92	52,441,342.68
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	(六)、8		
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)、9	27,107,186.32	28,840,244.92
在建工程	(六)、10	156,051,959.49	149,587,129.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(六)、11	1,836,000.00	1,860,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六)、12	631,811.87	927,950.15
递延所得税资产	(六)、13	346,611.45	334,432.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		185,973,569.13	181,549,757.90
资产总计		247,129,830.05	233,991,100.58
流动负债：			
短期借款	(六)、14	7,000,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(六)、15	27,643,575.88	16,993,450.82
其中：应付票据			
应付账款		27,643,575.88	16,993,450.82
预收款项	(六)、16	3,044,555.84	2,230,851.18
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)、17	1,732,733.30	1,969,879.16
应交税费	(六)、18	245,048.81	3,209,157.40
其他应付款	(六)、19	84,442,523.96	73,485,319.63
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	(六)、20	16,668,162.36	15,721,118.58
其他流动负债			
流动负债合计		140,776,600.15	120,609,776.77
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	(六)、21	48,154,381.52	53,204,413.46
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(六)、22	1,399,971.86	1,770,303.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,554,353.38	54,974,717.25
负债合计		190,330,953.53	175,584,494.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(六)、23	57,800,000.00	57,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(六)、24	1,598,866.78	1,598,866.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(六)、25	364,950.26	364,950.26
一般风险准备			
未分配利润	(六)、26	-6,010,419.74	-4,761,747.38
归属于母公司所有者权益合计		53,753,397.30	55,002,069.66
少数股东权益		3,045,479.22	3,404,536.90
所有者权益合计		56,798,876.52	58,406,606.56
负债和所有者权益总计		247,129,830.05	233,991,100.58

法定代表人：张钊

主管会计工作负责人：宋钰

会计机构负责人：宋钰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,548,622.04	933,338.09

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	(十四)、1	1,900,000.00	1,290,000.00
应收账款	(十四)、2	18,358,080.33	17,956,649.76
应收款项融资			
预付款项		3,837,312.04	10,108,727.14
其他应收款	(十四)、3	7,389,717.92	28,975,918.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,840,681.95	1,680,216.58
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		826,212.77	1,388,143.35
流动资产合计		35,700,627.05	62,332,993.57
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十四)、4	42,919,039.44	13,425,039.44
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		17,324,417.91	18,671,502.28
在建工程		82,859,092.03	79,500,077.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,836,000.00	1,860,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		631,811.87	927,950.15
递延所得税资产		346,611.45	334,432.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		145,916,972.70	114,719,002.37
资产总计		181,617,599.75	177,051,995.94
流动负债：			
短期借款		7,000,000.00	7,000,000.00

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			
应付账款		14,412,924.40	6,152,781.55
预收款项		2,967,903.11	2,107,962.67
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		894,583.87	1,460,850.90
应交税费		187,405.95	104,983.11
其他应付款		27,070,669.94	28,400,840.11
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		16,668,162.36	15,721,118.58
其他流动负债			
流动负债合计		69,201,649.63	60,948,536.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		48,154,381.52	53,204,413.46
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			20,338.97
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,154,381.52	53,224,752.43
负债合计		117,356,031.15	114,173,289.35
所有者权益：			
股本		57,800,000.00	57,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,598,866.78	1,598,866.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		364,950.26	364,950.26
一般风险准备			

未分配利润		4,497,751.56	3,114,889.55
所有者权益合计		64,261,568.60	62,878,706.59
负债和所有者权益合计		181,617,599.75	177,051,995.94

法定代表人：张钊

主管会计工作负责人：宋钰

会计机构负责人：宋钰

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		41,167,975.90	49,823,068.50
其中：营业收入	(六)、27	41,167,975.90	49,823,068.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,531,299.55	50,970,993.57
其中：营业成本	(六)、27	28,706,197.89	37,539,353.99
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)、28	251,768.24	497,841.13
销售费用	(六)、29	8,908,906.46	9,173,714.27
管理费用	(六)、30	4,669,335.78	2,915,838.29
研发费用			
财务费用	(六)、31	348,910.40	380,017.21
其中：利息费用		456,799.71	
利息收入		124,949.93	
信用减值损失	(六)、34	646,180.78	
资产减值损失	(六)、33		464,228.68
加：其他收益	(六)、32	1,206,019.20	2,363,197.29
投资收益（损失以“-”号填列）			-192,027.64
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）	(六)、35	-69,021.42	

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,226,325.87	1,023,244.58
加：营业外收入	（六）、36	9,436.08	66,800.89
减：营业外支出	（六）、37	157,467.82	3,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,374,357.61	1,087,045.47
减：所得税费用	（六）、38	233,372.43	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,607,730.04	1,087,045.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,607,730.04	1,087,045.47
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		-359,057.68	657,420.66
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,248,672.36	429,624.81
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		-1,607,730.04	1,087,045.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,248,672.56	429,624.81
归属于少数股东的综合收益总额		-359,057.48	657,420.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.01

法定代表人：张钊

主管会计工作负责人：宋钰

会计机构负责人：宋钰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十四)、5	31,183,018.37	26,969,173.91
减：营业成本		22,032,010.97	21,217,811.44
税金及附加		183,252.28	303,035.64
销售费用		5,952,661.45	4,926,848.74
管理费用		1,764,248.77	1,500,856.86
研发费用			
财务费用		251,306.25	152,841.29
其中：利息费用		456,799.71	267,192.20
利息收入		124,949.93	49,881.26
加：其他收益		776,026.24	953,282.85
投资收益（损失以“-”号填列）	(十四)、6		2,967,472.36
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）		-82,377.73	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-47,716.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-68,741.42	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,624,445.74	2,740,819.08
加：营业外收入		3,936.08	29,703.36
减：营业外支出		12,147.38	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,616,234.44	2,770,522.44
减：所得税费用		233,372.43	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,382,862.01	2,770,522.44

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,382,862.01	2,770,522.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,382,862.01	2,770,522.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.05

法定代表人：张钊

主管会计工作负责人：宋钰

会计机构负责人：宋钰

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,988,615.38	45,003,570.45
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		295,027.05	1,628,658.30
收到其他与经营活动有关的现金	(六)、39	270,983.57	5,377,825.43
经营活动现金流入小计		35,554,626.00	52,010,054.18
购买商品、接受劳务支付的现金		25,287,843.16	32,524,913.41
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		10,062,763.14	5,993,149.28
支付的各项税费		6,375,295.64	4,845,262.74
支付其他与经营活动有关的现金	(六)、39	1,746,702.67	7,186,298.37
经营活动现金流出小计		43,472,604.61	50,549,623.80
经营活动产生的现金流量净额		-7,917,978.61	1,460,430.38
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		-	23,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	23,800
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,492,156.33	20,726,083.31
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	(六)、39	-21,942,856.84	
投资活动现金流出小计		15,549,299.49	20,726,083.31
投资活动产生的现金流量净额		-15,549,299.49	-20,702,283.31
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		31,760,000.00	5,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,760,000.00	5,500,000.00
偿还债务支付的现金		3,553,840.00	1,900,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		200,124.17	
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)、39	7,365,617.38	297,814.55
筹资活动现金流出小计		11,119,581.55	2,197,814.55
筹资活动产生的现金流量净额		20,640,418.45	3,302,185.45
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		-2,826,859.65	-15,939,667.48
加：期初现金及现金等价物余额		4,631,058.08	17,829,472.74
六、期末现金及现金等价物余额		1,804,198.43	1,889,805.26

法定代表人：张钊

主管会计工作负责人：宋钰

会计机构负责人：宋钰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,276,983.54	28,593,659.28
收到的税费返还		295,027.05	570,962.65
收到其他与经营活动有关的现金		184,592.87	504,826.70
经营活动现金流入小计		27,756,603.46	29,669,448.63
购买商品、接受劳务支付的现金		14,618,370.90	15,082,936.48
支付给职工以及为职工支付的现金		4,100,992.04	3,458,600.10
支付的各项税费		2,332,138.76	2,614,077.35
支付其他与经营活动有关的现金		1,130,373.90	7,116,664.97
经营活动现金流出小计		22,181,875.60	28,272,278.90
经营活动产生的现金流量净额		5,574,727.86	1,397,169.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		34,714,116.24	1,000,000.00
投资活动现金流入小计		34,714,116.24	1,000,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		420,297.29	21,726,083.31
投资支付的现金		29,494,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		7,399,681.31	
投资活动现金流出小计		37,313,978.60	21,726,083.31
投资活动产生的现金流量净额		-2,599,862.36	-20,726,083.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,760,000.00	5,500,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,760,000.00	5,500,000
偿还债务支付的现金		3,553,840.00	1,900,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		200,124.17	
支付其他与筹资活动有关的现金		7,365,617.38	
筹资活动现金流出小计		11,119,581.55	1,900,000
筹资活动产生的现金流量净额		-2,359,581.55	3,600,000
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		615,283.95	-15,728,913.58
加：期初现金及现金等价物余额		933,338.09	15,936,920.10
六、期末现金及现金等价物余额		1,548,622.04	208,006.52

法定代表人：张钊

主管会计工作负责人：宋钰

会计机构负责人：宋钰

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
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

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

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

2、前期差错更正

毕节市长泰源节能建材有限公司于 2017 年 1 月 6 日因生活污水(公共卫生间)渗漏，被毕节市环境保护局要求进行整改并被处以罚款 2 万元，毕节长泰源已及时按要求进行整改并验收合格。根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78 号）规定，“已享受增值税即征即退政策的纳税人，因违反税收、环境保护的法律法规受到处罚（警告或单次 1 万元以下罚款除外）的，自处罚决定下达的次月起 36 个月内，不得享受增值税即征即退政策”，文件中未对处罚的具体情形（生产污染和生活污染）作相关描述。

公司认为，毕节长泰源作为资源综合利用企业，产品和生产工艺的设计及实际生产运行中均无污染物排放，该处罚事项应与生产经营无关，但为不影响持续经营，本着严格遵守国家税务法律法规的原则，毕节长泰源于 2019 年 6 月 11 日将 2017 年 2 月份之后的退税款全额退回并缴纳相应滞纳金。

退回税款总额 3,013,584.56 元，在以前会计期间作为其他收益计入期间损益，本次退回作为前期差错更正，调整以前年度损益。缴纳的滞纳金作为本期损益计入营业外支出

二、 报表项目注释

（一）公司基本情况

1、成立时的基本情况

贵州长泰源节能建材股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身贵州长泰源节能建材有限公司于 2007 年 10 月 30 日由贵州长通电气有限公司、贵州宏源集团实业有限公司及自然人张松樵共同出资组建成立，并取得了龙里县工商行政管理局核发的 522730000021904 号《企业法人营业执照》，注册资本为 1,500 万元。法定代表人：张钊；公司类型：有限责任公司；住所：贵州省龙里县谷脚镇千家卡；经营范围：新型节能建材研究、开发、生产与销售。

2、历史沿革

（1）公司设立时的注册资本 1,500 万元，其中贵州长通电气有限公司以货币出资 360 万元、以实物出资 240 万元，占注册资本的 40%；贵州宏源集团实业有限公司以货币出资 600 万元，占注册资本的 40%；张松樵以货币出资 300 万元，占注册资本的 20%。

(2) 2008年5月，经股东会决议，本公司增加注册资本300万元，全部以货币资金增资，其中：贵州长通电气有限公司138万元、贵州宏源集团实业有限公司120万元、张松樵42万元。变更后公司注册资本为1,800万元，其中贵州长通电气有限公司出资738万元，占注册资本的41%；贵州宏源集团实业有限公司出资720万元，占注册资本的40%；张松樵出资342万元，占注册资本的19%。

(3) 2010年3月18日，根据临时股东会决议，张松樵将其持有的本公司19%股份转让给贵州长通电气有限公司，转让后贵州长通电气有限公司持股60%。

(4) 2014年6月20日，根据临时股东会决议，贵州宏源集团实业有限公司将其持有的本公司23.44%股份转让给贵州长通电气有限公司、3.33%股份转让给朱永红、3.33%股份转让给陈滨、2.22%股份转让给杨玲、1.22%股份转让给李书琴、1%股份转让给刘磊。

(5) 2014年6月25日，根据临时股东会决议，公司增加注册资本200万元，其中：朱永红以货币增资60万元、陈滨以货币增资60万元、杨玲以货币增资40万元、李书琴以货币增资22万元、刘磊以货币增资18万元。本次变更后累计注册资本为2,000万元，其中贵州长通电气有限公司出资1,502万元，占注册资本的75.1%；贵州宏源集团实业有限公司出资98万元，占注册资本的4.9%；朱永红出资120万元，占注册资本的6%；陈滨出资120万元，占注册资本的6%；杨玲出资80万元，占注册资本的4%；李书琴出资44万元，占注册资本的2.2%；刘磊出资36万元，占注册资本的1.8%。

(6) 根据有限公司2014年7月1日的临时股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以2014年6月30日经审计后的有限公司净资产2,440万元，折合股份有限公司股本2,000万元。公司名称变更为贵州长泰源节能建材股份有限公司，2014年9月11日取得黔南布依族苗族自治州工商行政管理局核发的522730000021904号《企业法人营业执照》。

(7) 根据股份有限公司2015年第四次临时股东大会会议决议、第一届董事会第五次会议决议、公司最新的公司章程、《贵安新区开发投资有限公司关于认购贵州长泰源节能建材股份有限公司定向发行股票的投资协议》，公司非公开发行普通股1,400万股（2.5元/股）。全部由贵安新区开发投资有限公司认购。本期变更后累计注册资本为3,400万元，其中贵州长通电气有限公司出资1,502万元，占注册资本的44.18%；贵安新区开发投资有限公司出资1,400万元，占注册资本的41.18%；朱永红出资120万元，占注册资本的3.53%；陈滨出资120万元，占注册资本的3.53%；贵州宏源实业集团有限公司出资98万元，占注册资本的2.88%；杨玲出资80万元，占注册资本的2.35%；李书琴出资44万元，占注册资本的1.29%；刘磊出资36万元，占注册资本的1.06%。

(8) 公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2015年7月2日“关于同意贵州长泰源节能建材股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”（股转系统函【2015】3280号）同意，本公司股票于2015年7月21日正式挂牌交易，证券代码：832880。

(9) 根据 2017 年 5 月 15 日召开的 2016 年度股东大会决议和修改后的章程，由资本公积转增股本 2,380 万元，增资后注册资本为人民币 5,780 万元。

3、本公司目前持有的《营业执照》载明的内容

统一社会信用代码：915227006669687209。

住所：贵州省黔南布依苗族自治州龙里县谷脚镇千家卡。

法定代表人：张钊。

注册资本：伍仟柒佰捌拾万元整。

公司类型：其他股份有限公司（非上市）。

经营范围：新型节能建材的研究、开发、生产及销售；实训、检测、咨询服务；货物进出口、代理进出口、技术进出口。

营业期限：2007 年 10 月 30 日至长期。

4、本公司的子公司及合并范围

本公司 2019 年上半年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围没有变化，详见本附注七“合并范围的变更”。

5、本公司的控股股东及最终控制人

本公司的控股股东为贵州长通电气有限公司，最终实际控制人是张钊。

6、财务报表的报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 26 日决议批准报出。

（二）财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（三）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（四）重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事新型节能建材的研究、开发、生产及销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见附注四、25“收入”的描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，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进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

7、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。

8、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；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/所有者权益项目下列示的、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。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以应收票据的到期时间作为信用风险特征

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（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。

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）低值易耗品及周转材料的摊销方法

低值易耗品及周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

12、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。

13、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，其中如果属于非交易性的，

本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算。

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

（1）投资成本的确定

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

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。

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。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能

够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3-5	2.38-4.85
机器设备	年限平均法	5-20	3-5	4.75-19.40
电子设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
运输设备	年限平均法	5-8	3-5	11.88-19.40

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

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

16、在建工程

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

17、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。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

19、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：①新建砟砖堆场、机械碾压、挖运土方、砌筑毛石堡坎等工程；②生产车间厂房维修、生产钢架厂棚扩建、安装操作室工程。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、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。

21、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。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。

22、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。

23、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共一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，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。

本公司合并范围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。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、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）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。

26、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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

27、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。

28、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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

（2）会计估计变更

本公司报告期内未发生重大会计估计变更事项。

31、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）租赁的归类

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

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售

性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）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。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

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

（五）税项**1、主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13、16%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。
企业所得税	贵州长泰源节能建材股份有限公司15%； 子公司毕节市长泰源节能建材有限公司25%； 贵州隆筑宜装配式建材有限公司25%。
教育费附加	按实际缴纳流转税税额的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳流转税税额的2%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于2019年1~3月期间的适用税率为16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%。

2、税收优惠及批文

贵州省贵阳市南明区国家税务局根据《财政部、国家税务总局关于新型墙体材料增值税政策的通知》（财税【2015】73号）下达《税务事项通知书》（双龙税一分通【2019】35844号）准予公司2019年度按照新型墙体材料增值税即征即退50%优惠的申请进行备案。

2016年5月，公司经贵州省经济和信息化委员会《省经信委关于确认贵州长泰源节能建材有限公司为“国家鼓励类产业企业”的批复》（黔经信产业函【2013】202号）认定为国家鼓励类产业企业。根据《产业结构调整指导目录（2011年本）（修正）》第十二项第3条、第三十八项第27条规定、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号），以及根据《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告2018年第23号）及相关解读，2019年继续享受按照西部大开发15%税率的优惠政策。

（六）合并财务报表项目注释

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，“年初”指2019年1月1日，“期末”指2019年6月30日，“上年年末”指2018年12月31日，“本期”指2019年1-6月，“上年同期”指2018年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	755.50	20,155.75

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	1,803,442.93	4,610,902.33
合 计	1,804,198.43	4,631,058.08

注：年末货币资金余额中无使用受限、存放境外、有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	508,812.24	1,684,691.96
商业承兑汇票	1,900,000.00	500,000.00
合 计	2,408,812.24	2,184,691.96

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,109,169.65	
商业承兑汇票	6,294,360.22	
合 计	12,403,529.87	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	26,492,269.68
1 至 2 年	3,251,358.92
2 至 3 年	819,721.41
3 至 4 年	1,201,666.86
4 至 5 年	1,146,668.67
5 年以上	1,803,430.08
小 计	34,715,115.62
减：坏账准备	4,223,251.56
合 计	30,491,864.06

(2) 按坏账计提方法分类列示

种 类	本期期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,645,484.55	99.80	4,153,620.49	11.99	30,491,864.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	69,631.07	0.20	69,631.07	100	0
合计	34,715,115.62	100.00	4,223,251.56	12.17	30,491,864.06

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,358,709.42	99.78	3,737,463.22	11.92	27,621,246.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	69,631.07	0.22	69,631.07	100.00	
合计	31,428,340.49	100.00	3,807,094.29	12.11	27,621,246.20

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆市合川区第四建筑工程公司中天世纪新城项目部	57,045.83	57,045.83	100.00	律师询证函
贵州颐中建筑安装工程有限公司龙里欢乐水世界	12,585.24	12,585.24	100.00	判决书
合计	69,631.07	69,631.07		

注：A、2012年4月20日，本公司与贵州颐中建筑安装工程有限公司（欢乐水世界）（以下简称“颐中建筑公司”）签订销售蒸压加气混凝土砌块协议，单价270元/立方米，结算方式为按月结算货款。2012年5月21日经双方确认的数量46.16立方米，本公司记应收账款12,584.70元，至今未收到货款。本公司向贵州省龙里县人民法院提起对颐中建筑公司的诉讼案件已于2014年1月17日取得贵州省龙里县人民法院“（2014）龙民商初字第1号《民事判决书》”，驳回本公司的诉讼请求。本公司不服该判决，于2016年贵州省

龙里县人民法院申请再审；2016年3月29日，贵州省龙里县人民法院以“（2016）黔27民申20号”民事裁定书驳回本公司的再审申请；故本公司对颐中建筑公司往来全额计提坏账准备。

B、本公司应收重庆合川区第四建筑工程公司货款57,045.83元，因在两年内未向债务人主张过任何权利，也无后续的经济往来，经本公司法律顾问分析判断，该笔货款已超过法定的诉讼时效期限，故全额计提坏账准备。

②按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例（%）	
1年以内	26,492,269.68	3.00	794,768.09
1至2年	3,251,358.92	10.00	325,135.89
2至3年	819,721.41	30.00	245,916.42
3至4年	1,201,666.86	40.00	480,666.74
4至5年	1,146,668.67	50.00	573,334.34
5年以上	1,733,799.01	100.00	1,733,799.01
合计	34,645,484.55	11.99	4,153,620.49

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,187.12

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为5,668,778.08元，占应收账款期末余额合计数的比例为16.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为170,063.34元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	5,387,142.45	79.90	10,514,163.30	98.03
1至2年	1,285,875.46	19.07	211,163.84	1.97
2至3年	69,338.51	1.03		
合 计	6,742,356.42	——	10,725,327.14	——

注：无账龄超过1年的重要预付款项

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 3,443,537.29 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 51.07%。

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	7,492,445.01	2,332,500.01

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	7,227,347.70
1 至 2 年	501,490.00
2 至 3 年	4,213.00
3 至 4 年	8,482.00
4 至 5 年	18,169.96
5 年以上	364,061.30
小 计	8,123,763.96
减：坏账准备	631,318.95
合 计	7,492,445.01

②坏账准备计提情况

类别	本期期末余额				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	7,207,418.22	88.72	299,587.69	4.16	6,907,830.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	331,731.26	4.08	331,731.26	100	
未计提坏账准备的其他应收款	584,614.48	7.20			584,614.48
合计	8,123,763.96	100.00	631,318.95	7.77	7,492,445.01

(续)

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,403,251.31	87.87	70,751.30	2.94	2,332,500.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	331,731.26	12.13	331,731.26	100.00	
合计	2,734,982.57	100.00	402,482.56	14.72	2,332,500.01

A、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,642,733.22	199,282.00	3
1至2年	501,490.00	50,149.00	10
2至3年	4213	1263.89	30
3至4年	8,482.00	3,392.80	40
4至5年	10000	5000	50
5年以上	40,500.00	40,500.00	100
合计	7,207,418.22	299,587.69	-

B、年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
大方县圳太轻质混凝土有限责任公司	331,731.26	8,169.96	4至5年	100.00	民事判决书(2015)黔方民初字第2477号已裁决,但无法执行,预计收回的可能性很小。
		323,561.30	5年以上	100.00	

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 1,787,550.87 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 22.00%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 381,731.26 元。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,157,792.15		3,157,792.15
库存商品	2,670,318.82		2,670,318.82
合 计	5,828,110.97		5,828,110.97

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,403,312.86		1,403,312.86
库存商品	1,159,954.81		1,159,954.81
合 计	2,563,267.67		2,563,267.67

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	5,413,592.63	1,499,580.43
待认证进项税额	443,123.58	883,671.19
一年内待摊费用	376,689.71	
变更申报多缴纳税费	155,067.87	
合 计	6,388,473.79	2,383,251.62

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
贵州龙里金磊矿业有限公司						

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
贵州龙里金磊矿业有限公司		148,838.06			148,838.06

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	27,107,186.32	28,840,244.92
固定资产清理		
合 计	27,107,186.32	28,840,244.92

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	21,688,662.70	41,653,927.09	1,413,313.76	431,503.83	65,187,407.38
2、本期增加金额	572,695.36	187,420.53		33,915.37	794,031.26
（1）购置		185,840.71		33,915.37	219,756.08
（2）在建工程转入	572,695.36	1,579.82			574,275.18
（3）企业合并增加					
3、本期减少金额		463,375.69		5,600.00	468,975.69
（1）处置或报废		463,375.69		5,600.00	468,975.69
4、期末余额	22,261,358.06	41,377,971.93	1,413,313.76	459,819.20	65,512,462.95
二、累计折旧					
1、年初余额	7,973,650.37	27,512,012.76	508,046.54	353,452.79	36,347,162.46
2、本期增加金额	542,050.26	1,566,537.42	173,246.52	20,054.16	2,301,888.36
（1）计提	542,050.26	1,566,537.42	173,246.52	20,054.16	2,301,888.36
3、本期减少金额		238,454.19		5,320.00	243,774.19
（1）处置或报废		238,454.19		5,320.00	243,774.19
4、期末余额	8,515,700.63	28,840,095.99	681,293.06	368,186.95	38,405,276.63
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	13,745,657.43	12,537,875.94	732,020.70	91,632.25	27,107,186.32
2、年初账面价值	13,715,012.33	14,141,914.33	905,267.22	78,051.04	28,840,244.92

③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
主厂房	4,550,541.22	土地为租用，无法办理产权
湿磨房	803,262.24	未进行办理
破碎机房	601,200.98	土地为租用，无法办理产权
钢结构厂房	532,385.43	未进行办理
水泵房（含蓄水池）	154,360.53	未进行办理
锅炉房	124,716.67	未进行办理
副厂房	123,213.22	未进行办理
浴室及化验室	67,596.99	未进行办理
配电房	32,578.41	未进行办理
公厕及地磅房	25,838.57	未进行办理
应急水池	20,236.08	未进行办理
合计	7,035,930.34	

10、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	156,009,930.95	149,587,129.98
工程物资	42,028.54	
合 计	156,051,959.49	

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
融资租赁-板材生 产线	82,586,706.87		82,586,706.87	79,500,077.65		79,500,077.6 5
厂房/宿舍/道路	42,487,589.74		42,487,589.74	39,462,469.15		39,462,469.1 5
年产 45 万立方米 加气混凝土板材生 产线项目	30,865,371.62		30,865,371.62	30,624,583.18		30,624,583.1 8
蒸压釜改造工程	70,262.72		70,262.72			
合 计	156,009,930.9 5		156,009,930.9 5	149,587,129.9 8		149,587,129. 98

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期 转入 固定 资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额
融资租赁-板材生 产线	154,500,000. 00	79,500,077.65	3,086,629.2 2			82,586,706.8 7
厂房/宿舍/道路	-	39,462,469.1 5	3,025,120.5 9	-		42,487,589.7 4
年产 45 万立方米 加气混凝土板材 生产线项目		30,624,583.1 8	240,788.44			30,865,371.6 2
蒸压釜改造工程	3,500,000.0 0	-	70,262.72	-		70,262.72
合 计	158,000,000.	149,587,129.9	6,422,800.9	-	-	156,009,930.

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期 转入 固定 资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额
	00	8	7			95

(续)

工程名称	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
融资租赁-板材生 产线		安装完 成 80%	3,195,283.53	3,086,629.2 2		融资租赁借 款
厂房/宿舍/道路		95%				自有流动资 金、企业借款
年产 45 万立方米 加气混凝土板材生 产线项目		安装完 成 90%	429,783.33		12	自有流动资金、企 业借款
蒸压釜改造工程		5%				
合 计			3,625,066.86	3,086,629.2 2		

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	2,400,000.00	368,410.26	2,768,410.26
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	2,400,000.00	368,410.26	2,768,410.26
二、累计摊销			
1、年初余额	540,000.00	368,410.26	908,410.26
2、本年增加金额	24,000.00	0.00	24,000.00
(1) 计提	24,000.00	0.00	24,000.00
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	564,000.00	368,410.26	932,410.26
三、账面价值			

1、年末账面价值	1,836,000.00		1,836,000.00
2、年初账面价值	1,860,000.00	0.00	1,860,000.00

(2) 重要的单项无形资产情况

项 目	期末账面价值	剩余摊销期限
土地使用权	1,836,000.00	465 个月

12、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金 额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
锅炉维修费用、煤棚屋 面彩钢瓦、堆场护坡、 干磨房除尘等工程、新 建锅炉房煤棚墙瓦等工 程	161,151.39		56,092.65		105,058.74
车间改造	199,189.17		43,202.69		155,986.48
排污及厕所改造款	113,658.33		27,278		86,380.33
锅炉房沉淀池、化 验室及铝粉库排 水改造	79,656.38		34,138.44		45,517.94
车间屋面彩钢瓦及墙瓦 翻新	74,399.62		34,338.36		40,061.26
厂棚以旧换新	74,253.47		12,729.18		61,524.29
房屋及附属设施维修	72,702.78		12,463.32		60,239.46
釜前大棚拆旧换新	69,372.19		37,839.00		31,533.19
培训费	44,012.93		33,007.22		11,005.71
供水管道安装	39,553.89		5,049.42		34,504.47
合计	927,950.15		296,138.28		631,811.87

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	2,310,742.97	346,611.45	2,229,552.36	334,432.85

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,980,024.49	1,980,024.49
可抵扣亏损	9,069,150.86	9,069,150.86
合 计	11,049,175.35	11,049,175.35

(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	期末余额	上年年末余额	备注
2020	2,621,937.50	2,621,937.50	
2021	179,259.54	179,259.54	
2022	719,413.49	719,413.49	
2023	5,548,540.33	5,548,540.33	
合 计	9,069,150.86	9,069,150.86	

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	7,000,000.00	7,000,000.00

注：短期借款系贵阳银行股份有限公司直属支行借款，贷款期限：2018年12月13日至2019年12月12日。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付货款	2,023,9458.07	13,673,438.02
应付运费	7,402,207.81	3,299,668.30
零星维修费	1,910.00	20,344.50
合 计	27,643,575.88	16,993,450.82

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	3,044,555.84	2,230,851.18

(2) 无账龄超过1年的重要预收款项

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,969,879.16	7,277,995.63	7,515,141.49	1,732,733.30
二、离职后福利-设定提存计划		528,784.85	528,784.85	
三、辞退福利		236,617.50	236,617.50	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,969,879.16	8,043,397.98	8,280,543.84	1,732,733.30

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,969,879.16	6,617,566.6	6,854,712.46	1,732,733.3
2、职工福利费		310,456.25	310,456.25	
3、社会保险费				
其中：医疗保险费		246,399.26	246,399.26	
工伤保险费		30,997.84	30,997.84	
生育保险费		16,917.96	16,917.96	
4、住房公积金		13,208	13,208	
5、工会经费和职工教育经费		42,449.72	42,449.72	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,969,879.16	7,277,995.63	7,515,141.49	1,732,733.3

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		509,109.24	509,109.24	
2、失业保险费		19675.61	19,675.61	
合计		528,784.85	528,784.85	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按缴费基数的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	96,582.07	3,064,363.21
企业所得税	112,337.75	64,088.94

项 目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	29,339.35	54,029.66
印花税	2,332.60	4,316.33
环境保护税	2,643.19	1,857.60
城市维护建设税	1,060.32	10,250.83
教育费附加	636.19	6,150.49
地方教育费附加	117.34	4,100.34
合 计	245,048.81	3,209,157.40

19、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	84,442,523.96	73,485,319.63

按款项性质分

项 目	期末余额	上年年末余额
工程款	28,816,418.21	37,295,002.67
集团内关联方款项	49,323,738.11	24,421,074.35
设备款	2,701,096.20	5,586,076.80
往来款	1,217,584.40	1,833,274.69
运输及装卸费	331,066.78	1,817,384.98
借款本金及利息	1,283,683.85	1,754,841.85
押金及质保金	572,754.44	393,784.44
代收代付款	80,212.96	319,860.52
调货款	11,568.21	11,568.21
修理费		10,010.00
其他	104,400.8	42,441.12
合计	84,442,523.96	73,485,319.63

20、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	16,668,162.36	15,721,118.58

21、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	48,154,381.52	53,204,413.46
合 计	48,154,381.52	53,204,413.46

项 目	期末余额	上年年末余额
合计	64,822,543.88	68,925,532.04
其中：1、贵安恒信融资租赁（上海）有限公司	63,900,529.06	68,003,517.22
2、贵州龙里经济开发区建设开发有限公司	922,014.82	922,014.82
减：一年内到期部分（附注六、20）	16,668,162.36	15,721,118.58
合 计	48,154,381.52	53,204,413.46

22、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	1,770,303.79		370,331.93	1,399,971.86	
合 计	1,770,303.79		370,331.93	1,399,971.86	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
30万m ³ /年粉煤灰加气混凝土项目补助	1,374,964.82			274,992.96		1,099,971.86	与资产相关
节能工程投资-粉煤灰加气混凝土砌块生产线	375,000			75,000		300,000	与资产相关
节能专项资金-粉煤灰加气混凝土砌块技术改造及应用推广项目	20,338.97			20,338.97			与资产相关
合 计	1,770,303.79			370,331.93		1,399,971.86	—

23、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	57,800,000.00						57,800,000.00

24、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,598,866.78			1,598,866.78

25、盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	364,950.26				364,950.26

26、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-3,090,413.38	-1,267,830.05
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-1,671,334.00	
调整后年初未分配利润	-4,761,747.38	-1,267,830.05
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,248,672.36	-1,476,484.49
减：提取法定盈余公积		346,098.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-6,010,419.74	-3,090,413.38

27、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,167,975.90	28,706,197.89	49,825,249.87	37,539,353.99
其他业务	0	0	-2,181.37	
合 计	41,167,975.90	28,706,197.89	49,823,068.50	37,539,353.99

28、税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	94,740.00	208,110.31
教育费附加	56,844.00	124,749.18
地方教育费附加	37,589.21	83,166.12
房产税	17,797.03	17,797.03
土地使用税	27,322.20	27,322.20
车船使用税	360.00	459.90

项 目	本期发生额	上年同期发生额
印花税	12,834.97	32,466.60
环保税	4,280.83	3,769.79
合 计	251,768.24	497,841.13

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
运输费及运输损耗	5,100,646.82	6,138,129.04
职工薪酬	811,386.4	893,263.95
装卸费	1,634,928.54	1,266,416.92
劳保费	4,174.71	5,103.66
劳务费	1,194,672.85	870,800.7
宣传费	114,806.32	
其他	48,290.82	
合 计	8,908,906.46	9,173,714.27

30、管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,978,003.97	1,310,338.42
差旅费	122,402.86	69,775.26
聘请中介机构费	329,546.18	222,431.40
库损		
车辆使用费	117,023.04	118,671.17
办公费	36,141.06	135,223.32
招待费	184,769.90	97,022.00
折旧	368,752.81	324,096.48
保安劳务费	313,483.10	70,699.56
税金		8,743.50
无形资产摊销	24,000.00	45,367.50
福利费	354,310.67	355,332.46
残疾人就业保障金	16,057.38	40200.78
宣传费		9,800.00
辞退补偿	236,617.50	
其他	588,227.31	108,136.44

项 目	本期发生额	上年同期发生额
合 计	4,669,335.78	2,915,838.29

31、财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	456,799.71	267,192.20
减：利息收入	124,949.93	49,881.26
手续费	17,060.62	162,706.27
合 计	348,910.40	380,017.21

32、其他收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金 额
增值税即征即退	708,687.27	1,628,658.30	0
与资产相关的政府补助	370,331.93	734,538.99	0
与收益相关的政府补助	127,000.00		0
合 计	1,206,019.2	2,363,197.29	0

33、资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	0	449,859.02
其他应收款坏账损失	0	14,369.66
合 计	0	464,228.68

34、信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	417,344.39	0
其他应收款坏账损失	228,836.39	0
合 计	646,180.78	0

35、资产处置收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常 性损益的金 额
固定资产处置利得	-69,021.42	0	-69,021.42

36、营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	5,000.00	20,000.00	5,000.00
罚款	4,435.00		4,435.00
非流动资产毁损报废利得		16,210.20	
其他	1.08	30,590.69	1.08
合 计	9,436.08	66,800.89	9,436.08

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			上年同期发生额			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	
贵州加气混凝土协会示范企业奖励				20,000.00			与收益相关
毕节市七星关区财政局非公党建经费	5,000.00						与收益相关
合 计	5,000.00			20,000.00			与收益相关

37、营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他支出	12,723.08	3,000.00	12,723.08
罚款	9,581.00		9,581
滞纳金	135,163.74		135,163.74
合 计	157,467.82	3,000.00	157,467.82

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	255,902.33	-
调整以前年度期间所得税费用	-10,351.3	-
递延所得税费用	-12,178.60	-
合 计	233,372.43	-

39、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
往来款项	135,832.87	5,175,431.77
营业外收入	815.28	152,512.40
利息收入	2,335.42	49,881.26
政府补助	132,000.00	
合 计	270,983.57	5,377,825.43

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
费用性支出	622,820.96	6,130,077.72
往来款项	971,657.35	845,076.30
营业外支出	135,163.74	3,000.00
银行手续费	17,060.62	208,144.35
合 计	1,746,702.67	7,186,298.37

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
代隆筑宜支付设备款及工程款	-27,314,434.93	
资金往来	5,371,578.09	
合计	-21,942,856.84	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
融资租赁支付的现金	7,365,617.38	
资金往来		297,814.55
合 计	7,365,617.38	297,814.55

40、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	-1,607,730.04	1,087,045.47
加：资产减值准备	646,180.78	464,228.68
固定资产折旧	2,301,888.36	—
无形资产摊销	24,000.00	2,420,133.48
长期待摊费用摊销	296,138.28	66,735.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	69,021.42	263,242.90
固定资产报废损失		-16,210.20
公允价值变动损失		
财务费用	348,910.40	
投资损失		227,175.92
递延所得税资产减少	-12,178.60	192,027.64
递延所得税负债增加		
存货的减少	-3,264,843.30	
经营性应收项目的减少	-4,047,592.14	-3,963,950.90
经营性应付项目的增加	-2,671,773.77	-13,540,173.62
其他		14,260,176.01
经营活动产生的现金流量净额	-7,917,978.61	1,460,430.38
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：		
现金的年末余额		
减：现金的年初余额	4,631,058.08	17,829,472.74
加：现金等价物的年末余额	1,804,198.43	1,889,805.26
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,826,859.65	-15,939,667.48

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,804,198.43	4,631,058.08
其中：库存现金	755.50	20,155.75
可随时用于支付的银行存款	1,803,442.93	4,610,902.33
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,804,198.43	4,631,058.08

41、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
增值税即征即退	708,687.27	其他收益	708,687.27
30 万 m ³ /年粉煤灰加气混凝土项目补助	274,992.96	其他收益	274,992.96

节能工程投资-粉煤灰加气混凝土砌块生产线	75,000.00	其他收益	75,000.00
节能专项资金-粉煤灰加气混凝土砌块技术改造及应用推广项目	20,338.97	其他收益	20,338.97
毕节市七星关区财政局非公党建经费	5,000.00	营业外收入	5,000.00
2018年新型墙体材料项奖励资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
贵州省商贸厅1+N项目补助	47,000.00	其他收益	47,000.00
合计	1,211,019.20		1,211,019.20

(2) 本年无退回的政府补助。

(七) 合并范围的变更

报告期内合并范围未发生变更。

(八) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
毕节市长泰源节能建材有限公司	毕节	毕节	新型节能建材的研发、生产与销售	55.46		货币出资
贵州隆筑宜装配式建材有限公司	黔南州长顺县	黔南州长顺县	新型节能建材的研发、生产与销售	100.00		货币出资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
毕节市长泰源节能建材有限公司	44.54	-358,559.28		3,045,977.62

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
毕节市长泰源节能建材有限公司	16,442,308.98	9,755,920.28	26,198,229.26	17,960,630.05	1,399,971.86	19,360,601.91

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
毕节市长泰源节能建材有限公司	15,418,452.63	10,168,742.64	25,587,195.27	13,180,990.98	1,749,964.82	14,930,955.80

(续)

子公司名称	本期发生额				上年同期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
毕节市长泰源节能建材有限公司	10,230,511.27	-805,027.56	-805,027.56	-6,062,620.76	22,853,894.59	1,476,023.03	1,476,023.03	63,260.65

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

公司不存在使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持情况。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵州龙里金磊矿业有限公司	龙里	龙里	生产销售	45		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上年同期发生额
流动资产	766,622.72	767,506.65
非流动资产	1666305.28	1,883,269.42
资产合计	2433811.93	2,650,776.07
流动负债	4,012,807.79	4,012,807.79
非流动负债		
负债合计	4,012,807.79	4,012,807.79

项 目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上年同期发生额
少数股东权益	-710,945.91	-612,914.27
归属于母公司股东权益	-868,933.88	-749,117.45
按持股比例计算的净资产份额	-710,945.91	-612,914.27
调整事项		
—商誉	761,752.33	761,752.33
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		490,566.16
财务费用		
所得税费用		
净利润	-217,848.07	-426,728.09
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-217,848.07	-426,728.09
本期收到的来自合营企业的股利		

（九）与金融工具相关的风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一

风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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

本公司主要面临的风险为联营企业经营亏损以及合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为了降低股权投资的风险，我们及时跟进和管理联营企业，对联营企业所有影响到本公司股东合法权益的相关事项表示反对；为降低信用风险，本公司对客户和供应商的信用情况进行详细的了解，采取必要的措施回收债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（十）关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
贵州长通电气有限公司	贵阳	制造业	5,000	44.82	44.82

注：本公司的最终控制方是张钊。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贵州海上丝路国际投资有限公司	同受实质控制人控制
贵州厦大众智投资有限公司	实质控制人投资的企业
贵州长通电气科技有限公司	同受实质控制人控制的企业控制
贵安新区开发投资有限公司	参股股东
贵州长泰源纳米钙业科技有限公司	同受实质控制人控制
毕节市通发电力电杆有限公司	同受实质控制人控制的企业控制
贵州龙原都匀毛尖茶业有限公司	同受实质控制人控制
贵州名鸽电线电缆有限公司	受母公司重大影响
贵州新曙光电缆有限公司	同受实质控制人控制的企业控制

六盘水长鑫电杆有限公司	同受实质控制人控制的企业控制
铜仁兴通电杆有限公司	受母公司重大影响
贵州长通电力设备有限公司	同受实质控制人控制的企业控制
贵州长通集团有限公司	同受实质控制人控制的企业控制
息烽新长通钙业科技有限公司	同受实质控制人控制
贵安恒信融资租赁（上海）有限公司	受参股股东控制的企业控制
贵州贵安建设集团有限公司	受参股股东控制的企业控制

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
贵州长泰源纳米钙业科技有限公司	购买商品	887,600.01	163,655.67
贵州长通集团有限公司	购买商品	41,052.07	83,438.82
贵州龙里金磊矿业有限公司	购买商品		505,283.14
合计		928,652.08	752,377.63

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
贵安恒信融资租赁（上海）有限公司	融资租赁固定资产	6,981,062.99	

公司2018年年度股东大会审议通过《关于补充确认2018年度与关联方开展融资租赁》的议案，具体详见2019年5月20日发布的《2018年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-028）。

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
贵州长通集团有限公司	31,560,000.00			陆续发生，偿还6,639,494.62元
陈滨	100,000			临时拆借资金
合计	31,660,000.00			

（4）关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	700,356.00	399,431.80

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
贵州长泰源纳米钙业科技有限公司	0		2,574,894.62	
合 计	0		2,574,894.62	
其他应收款：				
贵州长通电气有限公司			1,581.80	
贵州长通集团有限公司			305.57	
贵州龙里金磊矿业有限公司	1,693,568.73		1,693,568.73	
合 计	1,693,568.73		1,695,456.1	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
贵州长泰源纳米钙业科技有限公司	287,600.01	-
贵州长通集团有限公司	22,118.65	7,241.16
合 计	309,718.66	7,241.16
其他应付款：		
贵州长通电气有限公司	64,781.05	21,841.68
贵州长通集团有限公司	49,258,957.06	24,399,232.67
贵安建设集团有限公司	27,470,416.67	35,200,416.67
合 计	76,794,154.78	59,621,491.02
长期应付款		
贵安恒信融资租赁(上海)有限公司	47,232,366.70	68,003,517.22
一年内到期的非流动负债		
贵安恒信融资租赁(上海)有限公司	16,668,162.36	
合 计		

（十一）承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

本公司无需要披露的其他重大未决诉讼、未决仲裁事项。

（十二）资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

（十三）其他重要事项

1、前期差错更正

毕节市长泰源节能建材有限公司于 2017 年 1 月 6 日因生活污水(公共卫生间)渗漏，被毕节市环境保护局要求进行整改并被处以罚款 2 万元，毕节长泰源已及时按要求进行整改并验收合格。根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78 号）规定，“已享受增值税即征即退政策的纳税人，因违反税收、环境保护的法律法规受到处罚（警告或单次 1 万元以下罚款除外）的，自处罚决定下达的次月起 36 个月内，不得享受增值税即征即退政策”，文件中未对处罚的具体情形(生产污染和生活污染)作相关描述。

公司认为，毕节长泰源作为资源综合利用企业，产品和生产工艺的设计及实际生产运行中均无污染物排放，该处罚事项应与生产经营无关，但为不影响持续经营，本着严格遵守国家税务法律法规的原则，毕节长泰源于 2019 年 6 月 11 日将 2017 年 2 月份之后的退税款全额退回并缴纳相应滞纳金。

退回税款总额 3,013,584.56 元，在以前会计期间作为其他收益计入期间损益，本次退回作为前期差错更正，调整以前年度损益。缴纳的滞纳金作为本期损益计入营业外支出。

（1）追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
退回税款	调整以前年度损益，同时调整应交税费科目	未分配利润	-1,671,334.00
退回税款	调整以前年度损益，同时调整应交税费科目	应交税费	3,013,584.56
退回税款	调整以前年度损益，同时调整应交税费科目	少数股东权益	-1,342,250.56
退回税款	调整以前年度损益，同时调整应交税费科目	流动负债合计	3,013,584.56
退回税款	调整以前年度损益，同时调整应交税费科目	负债合计	3,013,584.56

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
退回税款	调整以前年度损益，同时调整应交税费科目	归属于母公司所有者权益合计	-1,671,832.40
退回税款	调整以前年度损益，同时调整应交税费科目	所有者权益合计	-3,013,584.56

(十四) 公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				790,000.00		790,000.00
商业承兑汇票	1,900,000		1,900,000	500,000.00		500,000.00
合计	1,900,000		1,900,000	1,290,000.00		1,290,000.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,981,562.49	
商业承兑汇票	6,294,360.22	
合计	11,275,922.71	

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	14,611,963.62
1至2年	3,066,872.77
2至3年	725,417.47
3至4年	924,145.88
4至5年	724,020.73
5年以上	496,241.46
小计	20,548,661.93
减：坏账准备	2,190,581.60
合计	18,358,080.33

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	本期期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,479,030.86	99.66	2,120,950.53	10.36	18,358,080.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	69,631.07	0.34	69,631.07	100.00	0.00
合计	20,548,661.93	100.00	2,190,581.60	10.66	18,358,080.33

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,051,971.05	99.65	2,095,321.29	10.45	17,956,649.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	69,631.07	0.35	69,631.07	100.00	0.00
合计	20,121,602.12	100.00	2,164,952.36	10.76	17,956,649.76

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆市合川区第四建筑工程公司中天世纪新城项目部	12,585.24	12,585.24	100.00	律师询证函
贵州颐中建筑安装工程有限公司龙里欢乐水世界	57,045.83	57,045.83	100.00	判决书
合计	69,631.07	69,631.07	—	—

注：A、2012年4月20日，本公司与贵州颐中建筑安装工程有限公司（欢乐水世界）（以下简称“颐中建筑公司”）签订销售蒸压加气混凝土砌块协议，单价270元/立方米，结算方式为按月结算货款。2012年5月21日经双方确认的数量46.16立方米，本公司记应收账款12,584.70元，至今未收到货款。本公司向贵州省龙里县人民法院提起对颐中建筑公司的诉讼案件已于2014年1月17日取得贵州省龙里县人民法院“（2014）龙民商初字第1号《民事判决书》”，驳回本公司的诉讼请求。本公司不服该判决，于2016年贵州省龙里县人民法院申请再审；2016年3月29日，贵州省龙里县人民法院以“（2016）黔27民申20号”民事裁定书驳回本公司的再审申请；故本公司对颐中建筑公司往来全额计提坏账准备。

B、本公司应收重庆合川区第四建筑工程公司货款57,045.83元，因在两年内未向债务人主张过任何权利，也无后续的经济往来，经本公司法律顾问分析判断，该笔货款已超过法定的诉讼时效期限，故全额计提坏账准备。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,187.12

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为5,128,369.66元，占应收账款期末余额合计数的比例为25.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为153,851.09元。

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	7,389,717.92	28,975,918.65

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	6,969,879.29
1至2年	500,000.00
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	40,000.00
小 计	7,509,879.29
减：坏账准备	120,161.37
合 计	7,389,717.92

②坏账准备计提情况

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,545,379.16	20.58	120,161.37	7.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
不计提坏账准备的其他应收款	5,964,500.13	79.42	0	-
合 计	7,509,879.29	100	120,161.37	1.60

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	636,000.00	2.19	64,600.00	10.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
不计提坏账准备的其他应收款	28,404,518.65	97.81		-
合 计	29,040,518.65	100	64,600.00	0.22

③按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,005,379.16	3.00	30161.37	500,000.00	3.00	15,000.00
1 至 2 年	500,000.00	10.00	50,000	96,000.00	10.00	9,600.00
5 年以上	40,000.00	100.00	40,000.00	40,000.00	100.00	40,000.00
合 计	1,545,379.16	-	120,161.37	636,000.00	-	64,600.00

②按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 7,006,659.52 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 93.3%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 63,264.78 元。

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	42,919,039.44		42,919,039.44	13,425,039.44		13,425,039.44
对联营、合营企业投资	148,838.06	148,838.06	0.00	148,838.06	148,838.06	0.00
合 计	43,067,877.50	148,838.06	42,919,039.44	13,573,877.50	148,838.06	13,425,039.44

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
毕节市长泰源节能建材有限公司	6,538,639.44			6,538,639.44		
贵州隆筑宜装配式建材有限公司	6,886,400.00	29,494,000.00		36,380,400.00		
合 计	13,425,039.44	29,494,000.00		42,919,039.44		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
贵州龙里金磊矿业有限公司						

(续)

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备期
-------	--------	------	-------

	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		末余额
联营企业					
贵州龙里金磊矿 业有限公司		0		0	0

5、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	31,095,395.72	21,938,354.81	26,971,355.28	21,217,811.44
加气混泥土砌块 (灰)	31,095,395.72	21,938,354.81	26,971,355.28	21,217,811.44
其他业务小计	87,622.65	93,656.16	-2,181.37	
废旧物资销售收入			-2,181.37	
原料物资销售收入	87,622.65	93,656.16		
合 计	31,183,018.37	22,032,010.97	26,969,173.91	21,217,811.44

6、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-192,027.64
子公司分配利润		
合 计		-192,027.64

注：（1）权益法核算的长期股权投资收益系按照贵州龙里金磊矿业有限公司未经审计的财务报表确认

（十五）补充资料

1、本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	-69,021.42	为公司处 置固定资 产损益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相 关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受 的政府补助除外	5,000	收到的计入 当期损益的 政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得 投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收		

项 目	金 额	说 明
益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-153,031.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-217,053.16	
所得税影响额	-11,542.91	
少数股东权益影响额（税后）	-62,400.74	
合 计	-143,109.51	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.30%	-0.02	-0.02

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	-2.03%	-0.02	-0.02

三、报表项目变动分析

1、资产负债表

报表项目	期末余额 (元)	年初余额 (元)	本期增减变动 (元)	变动幅 度 (%)	期末余 额占资 产总额 比例 (%)	变动原因
预付款项	6,742,356.42	10,725,327.14	-3,982,970.72	-37.14	2.73	前期预付设备款本期已到货
其他收款	7,492,445.01	2,332,500.01	5,159,945.00	221.22	3.03	贵州隆筑宜提前借支给工业园区管委会平整土地费用
存货	5,828,110.97	2,563,267.67	3,264,843.30	127.37	2.36	毕节长泰源产品滞销，导致库存商品增加
应付票据及应付账款	27,643,575.88	16,993,450.82	10,650,125.06	62.67	11.19	延长供应商的支付货款周期

2、利润表项目

报表项目	上期发生额 (元)	本期发生额 (元)	本期增减变动 (元)	变动幅 度 (%)	本期发 生额 占利润 总额 比例 (%)	变动原因
管理费用	4,669,335.78	2,915,838.29	1,753,497.49	60.14	-339.75	贵州隆筑宜开办期间管理费用增加
其他收益	1,206,019.20	2,363,197.29	-1,157,178.09	-48.97	-87.75	本年增值税进项增加，增值税退税减少

营业利润	-1,226,325.87	1,023,244.58	-2,249,570.45	-219.85	89.23	贵州隆筑宜开办期间管理费用增加，毕节长泰源本年产品销售不佳，导致亏损
------	---------------	--------------	---------------	---------	-------	------------------------------------

贵州长泰源节能建材股份有限公司
2019年8月28日