

证券代码： 872671

证券简称： 西南管业

主办券商： 开源证券



西南管业
NEEQ:872671

贵州西南管业股份有限公司
Guizhou Southwest Pipe Industry Co.,Ltd



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年4月20日，子公司贵州西南装备制造有限公司PCCP(钢筒混凝土管道)生产线建成进入试生产阶段，为更好地在贵州市场推广pccp管道，公司（西南管业）特邀请贵州省内省、市及地方水利系统、设计院等领导及相关工作人员到厂区进行现场观摩，由pccp生产负责人向参会领导介绍PCCP管道技术指标、性能及实用性，为后期产品的大力推广起到推动作用。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	10
第三节	会计数据和财务指标摘要	12
第四节	管理层讨论与分析	15
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目	指	释义
公司/西南管业	指	贵州西南管业股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	贵州西南管业股份有限公司章程
全国股转系统公司/股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
开源证券/推荐挂牌主办券商/持续督导券商	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元
玻璃钢夹砂管	指	玻璃纤维增强塑料夹砂管（Fiber-Glass-Reinforced Plastic Matrix Pipes），简称玻璃钢夹砂管。是一种新型柔性非金属（树脂、纤维、砂等）复合材料管道。
复合材料	指	由两种或以上不同性质的材料，通过物理化学方法由两种或以上不同性质的材料，在宏观上组成具有新性能的材料。
玻璃纤维	指	硅酸盐熔体制成的玻璃态纤维或丝状物，其绝缘性、耐热性、抗腐蚀性好、机械强度高。简称“玻纤”。
玻璃钢	指	玻璃钢（FRP）亦称作 GFRP，即纤维增强塑料，一般指用玻璃纤维增强不饱和聚酯、环氧树脂与酚醛树脂基体。
树脂	指	一种可以作为塑料制品加工原料的有机聚合物，受热后有软化或熔融范围，软化时在外力作用下有流动倾向，常温下时固态、半固态，有时也可以时液态。
石英砂	指	石英砂（一种坚硬、耐磨、化学性能稳定的硅酸盐矿物）经破碎加工而成的。
表面毡	指	制造高质量玻璃钢模具及制品的一种必需用品，具有树脂沁透速度快等特点，能提高表面光洁度和韧性，增强层间剪切强度，提高产品的耐腐蚀性和耐候性。
PCCP 管	指	预应力钢筒混凝土管（Prestressed Concrete Cylinder Pipe，简写 PCCP）是指在带有钢筒的高强混凝土管芯上缠绕环向预应力钢丝，再在其上喷制致密的水泥砂浆保护层而制成的输水管。它是带有钢筒的高强度混凝土管芯缠绕预应力钢丝，喷以水泥砂浆保护层，采用钢制承插口，同钢筒焊在一起，承插口有凹槽和胶圈形成了滑动式胶圈的柔性接头，是钢板、混凝土、高强钢丝和水泥砂浆几种材料组成的复合结构，具有钢材和混凝土各自的特性。

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

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人金开春、主管会计工作负责人 周国聪 及会计机构负责人（会计主管人员）周国聪保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
原材料价格波动的风险	<p>公司产品的主要原材料占行业的生产成本比重较大，主要原材料价格变化对效益影响明显，虽然公司根据原材料价格变化及时调整产品销售价格，在一定程度上能够规避原材料价格波动带来的风险。但若未来树脂价格继大幅波动，且公司如不能通过产品价格、产品结构、采购计划等的调整以及降低综合生产成本等措施充分消化该等波动带来的成本控制压力以及相关风险，则将对公司经营业绩造成不利影响。</p> <p>公司根据近几年树脂价格波动情况对照，发现树枝价格波动一般在下半年会有一定幅度波动，公司会在销售报价上做出相应调整，但由于公司产品销售的每一笔订单在周期上存在一定跨度，因此不能完全消除该因素影响。</p>
客户集中度高的风险	<p>公司来自主要客户的销售额占营业收入的比重相对较高，公司存在客户相对集中的风险，如果来自主要客户的收入大幅</p>

	<p>下降，则会严重影响公司盈利的稳定性，公司业绩存在下滑的风险。报告期内公司前五大客户收入占比达到 88.92%，较上一年的 53.95% 涨幅较大，这导致公司对主要客户的依赖性增加，风险加大，但纵观公司近几年的销售情况看，主要客户集中度高跟行业类型相关，我们的产品主要用于大型基建工程及水利建设项目等，项目建设快则我们的发货周期相对集中，而施工单位的建设进度也是影响发货的主要原因，如征地困难等，这样就导致在一段时期某个单位发货量较大，而其他客户发货量较小甚至中断等。这也是我们的主要客户近两年不断变化的原因。</p> <p>报告期内，公司前五大客户占比超过 80%，但这些客户多为国企或央企以及实力较为雄厚的大型单位，由于工程项目的特殊性，施工单位大都集中在类似企业，该类企业的资金实力较强，账款一般不会出现坏账的情况。</p>
<p>供应商集中度高的风险</p>	<p>报告期内存在供应商集中度高的风险。报告期内前五名供应商采购总额比重达到 91.15%，其中，公司向成都顺美国际贸易有限公司采购占比达到 32.34%，公司向成都顺美国际贸易有限公司采购的主要是玻璃纤维纱及树脂。目前，上游供应商包括玻璃纤维纱及树脂基本处于充分竞争状态，可选择性较强。公司采购相对集中主要出于谈判议价能力和规模化集中采购的考虑。鉴于报告期内公司来自前五名的供应商的采购额占采购总额比重达到 91.15%，报告期公司对前五名大供应商的采购存在依赖的风险。</p> <p>经公司对经营成本控制评估及对生产经营的持续性考虑，本年度较 2018 年前五名供应商采购占比 76.70% 有所增加，但最大供应商比例由上期 46.48% 下降至 32.34%，公司整体处于分散风险的利好方向。</p>
<p>期末应收账款余额较大的风险</p>	<p>截至报告期末，公司应收账款余额为 19,792,572.17 元，应收账款占总资产比例为 18.00%。上期应收账款余额 27,027,624.22</p>

	<p>元，应收账款占总资产比例为 26.1%。与上个会计年度相比，应收账款减少 26.77%。其中账龄在 1 年以内的应收账款余额为 14,086,028.56 元，占应收账款总额比重为 71.17%，公司已合理估计并计提了应收账款坏账准备。尽管应收账款无法收回的可能性较小，但鉴于应收账款规模较大，一旦发生坏账，将会对公司的生产及经营业绩造成不利影响。</p> <p>报告期内公司积极处理以前年度遗留应收款项，对多笔账龄超过一年的应收款项采取诉讼等法律方式进行解决，最终基本通过调解达成付款协议，目前账龄超过一年的应收款项较上一会计年度有所下降。且公司积极调整销售合同付款方式，以缩短应收账款周转期来规避应收账款余额较大风险。</p>
非经常性损益对净利润影响的风险	<p>报告期公司净利润 1,718,178.95 元，当期非经常性损益为 -21,388.09 元，对报告期内净利润存在一定影响，相交于上一报告期 2018 年度，公司递延收益余额为 210,000.00 元，2019 年度非经常性损益对净利润的影响可忽略不计。由于本年度递延收益金额较小，对公司未来经营业绩产生的影响有限，同时随着公司生产经营规模不断扩大，非经常性损益对净利润的影响在今后的发展中将会逐年降低。</p>
公司治理和内部控制的风险	<p>报告期内，公司不断完善内部控制体系，加强挂牌公司相关法律、法规及治理制度的学习，但是由于股份公司成立时间较短，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌后，新的制度对公司治理提出了更高要求，而公司管理层对于新制度仍在学习和理解中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。报告期内公司存在违规提前使用募集资金的情况，在主办券商及股转公司的监督指导下，公司进行了积极整改，相关人员通过培训学习提升了管</p>

	<p>理能力及业务能力。</p> <p>公司各部门管理人员不断学习、改进，为公司的正常生产经营管理制定新的目标，推进各项控制体系的具体实施，目前公司经营状况良好，各部门管理也有序进行，对于公司内部治理及控制在不断改进及完善中。</p>
<p>公司对关联方资金存在一定依赖的风险</p>	<p>报告期内公司生产经营对关联方资金存在依赖的风险。由于成立新的子公司建设新项目，需要大量资金，公司存在向控股股东金开春借款用作公司运营资金的情况。公司目前正在积极进行银行、投资机构融资及增发股份等工作，随着公司的发展，对关联方资金存在依赖的风险将有所下降。</p> <p>同时，针对上述风险，公司一方面将增强经营现金获取能力，另一方面将加强应收账款的回款充实营运资金，避免相关风险的发生。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	谢欣
职务	董事会秘书
电话	0851-88400853
传真	0851-87620627
电子邮箱	842129751@qq.com
公司网址	www.xngy.net
联系地址及邮政编码	贵州省贵阳市息烽县西山镇金星村金竹坪 551102
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年11月2日
挂牌时间	2018年2月27日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C306 玻璃纤维和玻璃纤维增强塑料制品制造-C3062 玻璃纤维增强塑料制品制造
主要产品与服务项目	玻璃纤维增强塑料夹砂管
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	38,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	金开春
实际控制人及其一致行动人	金开春、谢欣

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91520122584124161E	否
注册地址	贵州省贵阳市息烽县西山乡金星村金竹坪	否
注册资本	38,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市雁塔区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张磊、李晓斐
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	37,993,766.39	30,078,509.95	26.32%
毛利率%	31.92%	29.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,722,867.98	1,979,046.13	-12.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,741,047.86	-190,852.97	1,012.25%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	4.01%	6.02%	-
1741047.86 加权平均净资产收益率% (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)	4.05%	-0.58%	-
基本每股收益	0.05	0.06	-16.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	109,950,848.86	103,533,967.68	6.20%
负债总计	65,637,468.45	61,573,987.22	6.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,688,543.67	41,965,675.69	4.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.10	4.55%
资产负债率%(母公司)	58.35%	58.64%	-
资产负债率%(合并)	59.70%	59.47%	-
流动比率	0.64	0.87	-
利息保障倍数	2.14	2.63	-

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	24,250,797.68	-7,168,098.80	438.32%
应收账款周转率	1.62	2.23	-
存货周转率	3.88	7.38	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.20%	31.84%	-
营业收入增长率%	26.32%	-24.73%	-
净利润增长率%	-12.93%	-0.84%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	38,000,000	38,000,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补贴	40,000.00
除上述各项外的其他营业外收入和支出	-61,388.09
非经常性损益合计	-21,388.09
所得税影响数	-3,208.21
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-18,179.88

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 会计数据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）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	0	27,027,624.22		
应收票据及应收账款	27,027,624.22	0		
应付账款	0	17,359,724.02		

应付票据及应付账款	17,359,724.02	0		
-----------	---------------	---	--	--

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

报告期内，公司致力发展多元化产品结构，子公司贵州西南装备制造有限公司新建项目预应力钢筒混凝土管道（简称：PCCP 管）生产线，这是贵州省第一家生产 PCCP 管道基地，与公司传统产品玻璃钢夹砂管形成互补，以满足市场需求，同时适应贵州省地形多样性特点，在拓展市场方面起到补充作用。目前 PCCP 管道生产线已基本建成，但由于该产品在贵州市场属于新产品，对于该产品的推广还需要一定的时间，相关人员正在积极同施工单位、设计单位接洽，对该产品的推广我们有信心。同时控股子公司贵阳美斯特净水材料有限公司生产基地的建设也在推进，对公司未来产品市场的推广我们也有信心。

报告期内，公司主要采取商务谈判或者投标竞得方式将产品销售给目标客户。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司致力于玻璃钢夹砂管的研发、生产及销售，在生产工艺及安装辅件的改进方面加大力度，大幅度提高产品性能，增强企业创新研发能力，提高产品性能及实用性，不断扩大市场占用率。

公司 2019 年度实现营业收入 37,993,766.39 元，公司本期归属于挂牌公司股东的净利润 1,722,867.98 元。销售收入较上年增长 26.32%，根据公司 2019 年度销售计划，2019 年度销售未能达到

预期，主要受客户单位施工进度影响。同时近年基础建设大环境逐步放缓所致。但该部分合同在 2019 年初均处于执行状态，目前各工地恢复施工情况良好。2020 年因受疫情影响，截至本报告公告之日，大部分施工单位进度仍较缓，几个年初跟进的建设单位目前没有明确的建设计划，因此 2020 年销售情况未能很好预计。公司正积极联系施工、建设单位，为 2020 年生产经营做准备，最大化提升 2020 年度销售额。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,356,624.27	1.23%	9,316,329.96	9.00%	-85.44%
应收票据	5,500,000.00	5.00%			
应收账款	19,792,572.17	18.00%	27,027,624.22	26.11%	-26.77%
存货	7,633,315.37	6.94%	5,711,987.59	5.52%	33.64%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	32,600,658.32	29.65%	9,208,554.23	8.89%	254.03%
在建工程	1,101,742.82	1.00%	14,918,228.06	14.41%	-92.61%
短期借款	22,600,000.00	20.55%	3,500,000.00	3.38%	545.71%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金本期末金额比上期末减少较多原因：是由于上期末募集资金在上年末到位，致使上期末货币资金存量较大，报告期内已将募集资金全部用于生产经营活动，因此期末货币资金存量较上期减少。

2、应收票据及应收账款变动过大的原因：报告期内收到客户以商业汇票形式的付款，票据还未到期，致使本期末应收票据金额比上期末增长较多，同时也使本期末应收账款比上期末减少较多。

3、存货本期末比上期末增长较多的原因：报告期内根据订单量，期末增加的合理备货，属于正常的生产经营行为。

4、固定资产期末较上期末增加较多的原因：报告期内对子公司投入的基础建设项目已完成，存在在建工程转固定资产的行为，致使报告期末固定资产较上期末增加较多。

5、短期借款本期末较上期末增加较多的原因：上期取得的银行贷款属于一年内归还的长期借款，在“一年内到期的非流动负债”反映，本期取得的银行贷款属于短期借款，在短期借款科目反应。其次，

本期用取得的商业承兑汇票质押贷款 500 万元，致使本期短期借款较上期末增加较多。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	37,993,766.39	-	30,078,509.95	-	26.32%
营业成本	25,866,235.05	68.08%	21,070,369.82	70.05%	22.76%
毛利率	31.92%	-	29.95%	-	-
销售费用	3,695,420.74	9.73%	2,469,801.74	8.21%	49.62%
管理费用	4,354,646.09	11.46%	4,712,772.61	15.67%	-7.60%
研发费用	479,382.29	1.26%	285,900.38	0.95%	67.67%
财务费用	1,628,556.42	4.29%	1,424,515.27	4.74%	14.32%
信用减值损失	105,069.41	0.28%	0	0%	100%
资产减值损失	0	0%	49,596.79	0.16%	-100%
其他收益	40,000.00	0.11%	2,125,000.00	7.06%	-98.12%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	1,919,672.53	5.05%	1,897,145.41	6.31%	1.19%
营业外收入	0	-	494,524.50	1.64%	-100%
营业外支出	61,388.09	0.16%	66,702.03	0.22%	-7.97%
净利润	1,718,178.95	4.52%	1,973,350.90	6.56%	-12.93%

项目重大变动原因：

1、营业收入本期较上期增加较多的原因：是由于本期公司积极拓展市场、优质服务致使本期营业收入较上期增加较多。

2、营业成本本期较上期增加较多的原因：随营业收入增加，营业成本增加属正常生产经营情况。

3、销售费用本期较上期增加较多原因：报告期内营业收入较上年度有所增加，致使销售费存在同比例涨幅。

4、研发费用本期较上期增加较多的原因：报告期内公司生产研发项目工作正常开展，为增强公司产品竞争力对研发项目技术及资金支持力度有所加强，致使研发费用本期有涨幅。

5、其他收益本期较上期减少较多的原因：以前年度政府补助资金在上期确定的收益较多，报告期内未获得政府补助资金，致使其他收益本期较上期减少较多。

6、营业利润较上期增加的原因：报告期营业收入较上期增长 26.32%，导致营业收入较上期有所增长。

7、净利润较上期减少的原因：报告期营业收入较上期有所增长，但上一年度公司获得政府补助，而本报告期未获得政府补助资金，导致净利润较上一会计年度下降 12.93%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	37,102,150.72	29,339,732.84	26.46%
其他业务收入	891,615.67	738,777.11	20.69%
主营业务成本	25,715,769.09	20,923,613.93	22.90%
其他业务成本	150,465.96	146,755.89	2.53%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
玻璃钢夹砂管	34,010,854.10	89.52%	27,837,806.41	92.55%	22.18%
钢筒水泥管	2,300,982.29	6.06%	1,179,982.76	3.92%	95.00%
电缆保护管	790,314.33	2.08%	321,943.67	1.07%	145.48%
其他	891,615.67	2.35%	738,777.11	2.46%	20.69%
合计	37,993,766.39	100%	30,078,509.95	100%	26.32%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务收入 37,102,150.72 元，占营业收入比例为 97.65%，主要来源于玻璃钢管道、钢筒水泥管及电缆保护管的销售，其他业务收入 891,615.67 元，占营业收入 2.35%，主要为原材料销售和材料安装制作收入，材料销售和材料安装制作是根据施工现场需求，为管道安装提供辅助性活动，在正常的销售过程中属非经常性活动，因此，其他业务收入在营业收入中所占比重较小，本年度与上年度相比，收入构成无重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
----	----	------	---------	----------

1	中国交通建设集团第三公路工程有限 公司	13,944,724.20	36.70%	否
2	贵州开磷建设集团有限公司	8,036,141.50	21.15%	否
3	贵州九川建设发展有限公司	4,541,544.00	11.95%	否
4	福建路桥建设有限公司	3,872,568.00	10.19%	否
5	贵州水利实业有限公司	3,388,052.50	8.92%	否
合计		33,783,030.20	88.91%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占 比%	是否存在关联关系
1	成都顺美国际贸易有限公司	8,108,502.00	32.34%	否
2	贵州德塑塑胶科技发展有限公司	7,330,600.00	29.24%	否
3	贵州安顺市平坝区辉腾塑胶有限公司	3,437,574.00	13.71%	否
4	重庆市都江复合材料有限公司	2,758,455.31	11.00%	否
5	贵州翔瑞达科技有限公司	1,217,734.00	4.86%	否
合计		22,852,865.31	91.15%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,250,797.68	-7,168,098.80	438.32%
投资活动产生的现金流量净额	-22,204,070.33	-3,744,626.72	-492.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,006,433.04	19,485,852.48	-151.35%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额增加较多的原因：报告期内公司应收账款回收情况较好，现金流入增加，引起经营活动产生的现金流量净额增加较多。

2、投资活动产生的现金流量净额减少较多的原因：报告期内公司对子公司的投入较上期有所减缓，与上期相比投资活动产生的现金流量净额减少较多。

3、筹资活动产生的现金流量较少较多的原因：报告期末进行资金募集活动，与上期相比，上期公司发行股票募集资金，致使筹资活动产生的现金流量与上期相比减少。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司向全资子公司贵州西南装备制造有限公司投入资本 558 万元，截至报告期末，公司

对全资子公司贵州西南装备制造有限公司的实缴出资合计人民币 2000 万元；向控股子公司贵阳美斯特净水材料有限公司实际出资 980.5 万元，截至报告期末，公司向贵阳美斯特净水材料有限公司实缴出资合计人民币 1056 万元。两个子公司目前处于建设阶段，尚未达到生产销售状态。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分

别列示。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	27,027,624.22
	应收票据及应收账款	-27,027,624.22
2	应付票据	
	应付账款	17,359,724.02
	应付票据及应付账款	-17,359,724.02

④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无重大影响。

⑤其他会计政策变更

本报告期无应披露的其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期无应披露的会计估计变更事项。

三、 持续经营评价

管理层对可能影响公司盈利能力的各要素进行审慎评估，认为在可预见的未来，本公司能够保持良好的持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 原材料价格波动的风险

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

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

2、 客户集中度高的风险

公司来自主要客户的销售额占营业收入的比重相对较高，公司存在客户相对集中的风险，如果来自主要客户的收入大幅下降，则会严重影响公司盈利的稳定性，公司业绩存在下滑的风险。报告期内公司前五大客户收入占比达到 88.92%，较上一年度的 53.95%涨幅较大，这导致公司对主要客户的依赖性增加，风险加大，但纵观公司近几年的销售情况看，主要客户集中度高跟行业类型相关，我们的产品主要用于大型基建工程及水利建设项目等，项目建设快则我们的发货周期相对集中，而施工单位的建设进度也是影响发货的主要原因，如征地困难等，这样就导致在一段时期某个单位发货量较大，而其他客户发

销量较小甚至中断等。这也是我们的主要客户近两年不断变化的原因。

报告期内，公司前五大客户占比超过 80%，但这些客户多为国企或央企以及实力较为雄厚的大型施工单位，由于工程项目的特殊性，施工单位大都集中在类似企业，该类企业的资金实力较强，账款出现坏账的概率较低。

3、供应商集中度高的风险

报告期内存在供应商集中度高的风险。报告期内前五名供应商采购总额比重达到 91.15%，其中，公司向成都顺美国际贸易有限公司采购占比达到 32.34%，公司向成都顺美国际贸易有限公司采购的主要是玻璃纤维纱及树脂。目前，上游供应商包括玻璃纤维纱及树脂基本处于充分竞争状态，可选择性较强。公司采购相对集中主要出于谈判议价能力和规模化集中采购的考虑。鉴于报告期内公司来自前五名的供应商的采购额占采购总额比重达到 91.15%，报告期公司对前五名大供应商的采购存在依赖的风险。

经公司对经营成本控制评估及对生产经营的持续性考虑，本年度较 2018 年前五名供应商采购占比 76.70%有所增加，但最大供应商比例由上期 46.48%下降至 32.34%，公司整体处于分散风险的利好方向。

4、期末应收账款余额较大的风险

截至报告期末，公司应收账款余额为 19,792,572.17 元，应收账款占总资产比例为 18.00%。上期应收账款余额 27,027,624.22 元，应收账款占总资产比例为 26.1%。与上个会计年度相比，应收账款减少 26.77%。其中账龄在 1 年以内的应收账款余额为 14,086,028.56 元，占应收账款总额比重为 71.17%，公司已合理估计并计提了应收账款坏账准备。尽管应收账款无法收回的可能性较小，但鉴于应收账款规模较大，一旦发生坏账，将会对公司的生产及经营业绩造成不利影响。

报告期内公司积极处理以前年度遗留应收款项，对多笔账龄超过一年的应收款项采取诉讼等法律方式进行解决，最终基本通过调解达成付款协议，目前账龄超过一年的应收款项较上一会计年度有所下降。且公司积极调整销售合同付款方式，以缩短应收账款周转期来规避应收账款余额较大风险。

5、非经常性损益对净利润影响的风险

报告期公司净利润 1,751,816.22 元，当期非经常性损益为-21,388.09 元，对报告期内净利润存在一定影响，相交于上一报告期 2018 年度，公司递延收益余额为 210,000.00 元，2019 年度非经常性损益对净利润的影响可忽略不计。由于本年度递延收益金额较小，对公司未来经营业绩产生的影响有限，同时随着公司生产经营规模不断扩大，非经常性损益对净利润的影响在今后的发展中将会逐年降低。

6、公司治理和内部控制的风险

报告期内，公司不断完善内部控制体系，加强挂牌公司相关法律、法规及治理制度的学习，但是由于股份公司成立时间较短，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌后，新的制度对公司

治理提出了更高要求，而公司管理层对于新制度仍在学习和理解中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。

随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

报告期内公司存在违规提前使用募集资金的情况，在主办券商及股转公司的监督指导下，公司进行了积极整改，相关人员通过培训学习提升了管理能力及业务能力。公司各部门管理人员不断学习、改进，为公司的正常生产经营制定新的目标，推进各项控制体系的具体实施，目前公司经营状况良好，各部门管理也有序进行，对于公司内部治理及控制在不断改进及完善中。

7、公司对关联方资金存在一定依赖的风险

报告期内公司生产经营对关联方资金存在依赖的风险。由于子公司新建项目处于建设期，资金需求量较大，公司存在向控股股东金开春借款用作公司运营资金的情况。但随着新建项目的完工，新产品上市后资金会逐步回流，2019年度对关联方的资金使用情况较2018年减少56.8%。公司目前正在积极进行银行、投资机构融资等工作，随着公司的发展，对关联方资金存在依赖的风险将有所下降。

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

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 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	五.二.(一)
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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年8月10日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺杜绝以任何理由和方式占用公司资产，并避免本人、本人控制的企业及其他关联方的资产与公司资产发生混	正在履行中

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

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

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

承诺事项详细情况：

报告期内，公司股东、公司董事、监事、高级管理人员承诺事项及履行情况：

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

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

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

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
不动产权	固定资产	抵押	21,300,000	19.37%	银行贷款
应收票据	流动资产	质押	5,500,000	5.00%	银行贷款
总计	-	-	26,800,000	24.37%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	17,707,831	46.60%	0	17,707,831	46.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,935,500	12.99%	0	4,935,500	12.99%	
	董事、监事、高管	5,966,000	15.70%	-30,500	5,935,500	15.62%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,292,169	53.40%	0	20,292,169	53.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,797,500	38.94%	0	14,797,500	0%	
	董事、监事、高管	17,895,000	47.09%	30,500	17,925,500	47.17%	
	核心员工						
总股本		38,000,000	-	0	38,000,000	-	
普通股股东人数							49

股本结构变动情况：

□适用√不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	金开春	19,733,000	0	19,733,000	51.93%	14,797,500	4,935,500
2	朱晓青	2,000,000	0	2,000,000	5.26%	1,500,000	500,000
3	黄雪琼	2,000,000	0	2,000,000	5.26%	1,500,000	500,000
4	李桂珍	1,600,000	0	1,600,000	4.21%	666,667	933,333
5	邹红梅	1,000,000	0	1,000,000	2.63%	666,667	333,333
6	申昕绰	1,000,000	0	1,000,000	2.63%	0	1,000,000
7	潘燕	800,000	0	800,000	2.11%	0	800,000
8	汪勇	700,000	0	700,000	1.84%	0	700,000
9	李桂桃	500,000	0	500,000	1.32%	0	500,000
10	刘彦	500,000	0	500,000	1.32%	0	500,000
11	许桂华	500,000	0	500,000	1.32%	333,334	166,666
12	周玟	500,000	0	500,000	1.32%	333,334	166,666
合计		30,833,000	0	30,833,000	81.15%	19,797,502	11,035,498

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互之间不存在近亲关系及其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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

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

报告期内公司控股股东及实际控制人不存在变化的情况。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2018年9月25日	2019年2月1日	1.3	7,000,000	不适用	9,100,000	2	0	0	0	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用□不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019年1月29日	9,100,000	9,100,000	否	不适用	不适用	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

本次募集资金用于补充公司流动资金，增强公司资金实力，优化公司财务结构，提高公司抗风险能力。截至报告期末，公司募集资金已全部用于公司经营性生产用流动资金。公司严格按照募集资金用途使用该笔资金，具体详见公司于2020年4月27日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《2019年年度募集资金存放及使用情况的专项报告》[公告编号：2020-006]

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 债券融资情况

□适用 √不适用

四、 可转换债券情况

□适用 √不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	贵阳银行 息烽支行	抵押贷款	18,000,000	2019年7月9日	2020年7月8日	7.2%
2	银行贷款	贵州银行	银行承兑汇票 质押贷款	5,000,000	2019年12月2日	2020年12月1日	5.66%
合计	-	-	-	23,000,000	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
金开春	董事长兼总经理	男	1967年 12月	高中	2017年8 月11日	2020年8 月10日	是
黄雪琼	董事	女	1991年8 月	本科	2017年8 月11日	2020年8 月10日	否
向冰	董事兼行政 副总	男	1980年 11月	本科	2018年6 月20日	2020年8 月10日	是

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

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
金开春	董事长兼总经理	19,733,000	0	19,733,000	51.93%	0
黄雪琼	董事	2,000,000	0	2,000,000	5.26%	0
朱晓青	监事会主席	2,000,000	0	2,000,000	5.26%	0
谢欣	董事会秘书	128,000	0	128,000	0.34%	0
合计	-	23,861,000	0	23,861,000	62.79%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
--	------------	--

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	9
生产人员	28	28
销售人员	2	3
技术人员	16	16
财务人员	3	2
员工总计	60	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	8
专科	8	11
专科以下	45	39
员工总计	60	58

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规的规定及全国中小企业股份转让系统的监管要求，不断完善法人结构及内部管控制度，贯彻落实《公司章程》、《股东大会议事管理制度》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》等内部治理规定、制度，进一步规范，强化公司治理。

在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律法规和《公司章程》的要求。公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及相关公司制度规定的规则进行，切实保障投资者的信息知情权、资产权益以及重大事项与决策权。

报告期内，公司共召开了一次年度股东大会，三次董事会、二次监事会。上述会议的召集、召开及表决程序、决议内容均严格按照相关法律法规、公司章程及相关议事规则的要求规范运行，未发生损害公司、股东、债权人或第三方合法权益的情况，有效保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利的行使。公司三会会议均能有效执行，规范运作。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经公司董事会评估后认为，公司治理机制完善。公司根据《公司法》、《公司章程》等法律法规规范性文件的要求，能切实保护全体股东行使自身合法权益，公司治理机制能够有效保护全体股东利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均严格按照《公司法》、三会议事规则及相关制度的规定要求进行审议，切实做到真实、准确、完整，不存在虚假记载和误导性陈述。报告期内，公司重要人事变动、融资、关联交易等事项，严格按照相关法律、法规、《公司章程》及内部控制管理制度的规定程序进行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未发生修改公司章程相关事项。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>一、2019年4月19日，第一届董事会第十一次会议，会议主要审议通过了2018年年度报告及其摘要，2018年相关工作报告、2018年度利润分预案、2019年度财务预算方案、关于聘请2019年审计机构、关于2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告等相关议案。</p> <p>二、2019年8月9日，第一届董事会第十二次会议，审议通过《2019年半年度报告》、《2019年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p> <p>三、2019年12月2日，第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于向贵州银行贵阳友谊路支行贷款500万元》的议案。</p>
监事会	2	<p>一、2019年4月19日，第一届监事会第五次会议，审议通过了会议主要审议通过了2018年年度报告及其摘要，2018年相关工作报告、2018年度利润分预案、2019年度财务预算方案、关于聘请2019年审计机构等相关议案。</p> <p>二、2019年8月9日，第一届监事会第六次会议，审议通过《2019年半年度报告》。</p>
股东大会	1	<p>2019年5月12日，2018年年度股东大会，会议主要审议通过了2018年年度报告及其摘要，2018年相关工作报告、2018年度利润分预案、2019年度财务预算方案、关于聘请2019年审计机构、关于2018年度募集资金存放与</p>

	实际使用情况的专项报告等相关议案。
--	-------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，其召集、召开和表决程序均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及有关规定的行为，会议程序规范。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立：公司具有完整的业务流程。独立的办公经营场所，并具有生产、采购和销售的完整业务体系。所有业务均独立于控股股东及实际控制人、法人股东。公司与控股股东及实际控制人、法人股东未从事相同或相似的业务，未发生过显失公允的关联交易。

2、资产独立：公司的主要财产均有权利凭证，拥有独立的经营场所、经营设备和配套设施。截至报告期末，不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形。

3、人员独立：公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定程序选举或聘任产生；公司的总经理、副总经理及财务负责人及董事会秘书等高级管理人员均专职于公司并领取相应薪酬。公司建立了独立的人事档案制度，建立了人事聘用、任免与考核奖惩制度，与公司员工签订劳动合同，建立独立的工资管理、福利与社会保障制度。

4、财务独立：公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

5、机构独立：公司设有生产部、行政部、质检部、财务部、采购部、销售部、售后部等部门。公司各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东、实际控制人的组织机构，公司不存在与控股股东、实际控制人及其关联方合署办公、混合经营的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

为加强和规范企业内部控制，提高企业经营管理水平，促进公司规范运作和健康发展，保护投资者合法权益，保障公司资产安全和完整，公司依据《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规和规范性文件的规定以及公司内控制度的要求，不断健全内部控制体系，强化对内部控制制度的检查，有效防范经营决策及管理风险，确保公司的稳健经营。公司有关内部控制制度情况如下：

1、完善的法人治理机构：

公司建立了较为完善的法人治理结构，权力机构、决策机构、监督机构、与经理层全责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作。在公司法人治理方面，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等重大规章制度，以保证公司的规范运作及发展。

2、多层次的管理制度

人力资源方面，根据《劳动法》及相关法律法规、公司实行全员劳动合同制，制定了人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务升迁等详细规定，并建立了一套完善的绩效考核体系。

3、完善的财务管理体系

财务方面，为了规范公司的财务管理，保证公司财务报告信息质量，防范财务与经营风险，提高公司经济效益，维护股东权益，根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》、公司章程及公司相关规章，结合公司的实际情况和管理要求，公司制定了《财务管理制度》，并在实际运营中，结合企业自身情况，制定会计和算的具体细节制度，按照要求进行独立核算，确保公司会计核算的正常开展，做到有序工作、严格管理、不断完善公司财物管理体系。

4、风险管理体系

公司在控制风险管理方面制定了《关联交易管理办法》、《投资者管理管理办法》、《对外担保决策制度》等相关制度，公司紧紧围绕风险控制管理体系，在有效的分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等各项因素的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年报重大差错责任追究制度》，并已于2018年5月15日召开的2017年年度股东大会审议通过了《关于公司制定〈年报重大差错责任追究制度〉》的议案。公司遵照法律、法规、或规范性文件

件规定，严格按照该制度要求对年度报告进行编制及披露，保证年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，逐渐提高年报信息披露的质量和透明度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2020）第 211043 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	张磊、李晓斐
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	10 万元
审计报告正文：	

审计报告

中兴财光华审会字（2020）第 211043 号

贵州西南管业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了贵州西南管业股份有限公司（以下简称“西南管业”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西南管业 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师

职业道德守则，我们独立于西南管业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

西南管业管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括西南管业 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

西南管业管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估西南管业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算西南管业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西南管业的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对西南管业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致西南管业不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就西南管业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张磊

中国注册会计师：李晓斐

中国·北京 2020年4月27日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,356,624.27	9,316,329.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、2	5,500,000	0
应收账款	五、3	19,792,572.17	27,027,624.22
应收款项融资			
预付款项	五、4	3,479,236.52	8,833,612.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	182,859.06	999,857.10
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产			
存货	五、6	7,633,315.37	5,711,987.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	2,010,098.00	1,241,157.98
流动资产合计		39,954,705.39	53,130,568.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	32,600,658.32	9,208,554.23
在建工程	五、9	1,101,742.82	14,918,228.06

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	35,987,861.21	25,980,288.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		25,000	
递延所得税资产	五、11	280,881.12	296,327.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		69,996,143.47	50,403,398.77
资产总计		109,950,848.86	103,533,967.68
流动负债：			
短期借款	五、12	22,600,000.00	3,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	24,558,247.66	17,359,724.02
预收款项	五、14	2,306,294.92	583,314.40
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	72,755.73	1,064,427.99
应交税费	五、16	1,177,908.95	1,400,422.06
其他应付款	五、17	11,336,661.19	18,656,098.75
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18		18,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		62,051,868.45	61,363,987.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	3,585,600.00	210,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,585,600.00	210,000.00
负债合计		65,637,468.45	61,573,987.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	38,000,000.00	38,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	2,740,424.07	2,740,424.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	363,669.51	188,487.89
一般风险准备			
未分配利润	五、24	2,584,450.09	1,036,763.73
归属于母公司所有者权益合计		43,688,543.67	41,965,675.69
少数股东权益		624,836.74	-5,695.23
所有者权益合计		44,313,380.41	41,959,980.46
负债和所有者权益总计		109,950,848.86	103,533,967.68

法定代表人： 金开春 主管会计工作负责人： 周国聪 会计机构负责人： 周国聪

（二） 母公司资产负债表

单位： 元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,340,535.19	9,310,074.21
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、2	5,500,000.00	
应收账款	五、3	19,792,572.17	27,027,624.22
应收款项融资			
预付款项	五、4	308,913.83	2,789,295.91

其他应收款	五、 5	149,146.93	4,078,589.40
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产			
存货	五、 6	7,625,552.38	5,700,206.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、 7	535,149.98	
流动资产合计		35,251,870.48	48,905,790.34
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		30,560,000.00	14,944,900.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、 8	12,092,503.08	9,190,045.40
在建工程	五、 9		1,893,766.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、 10	26,513,461.21	25,980,288.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		25,000.00	
递延所得税资产	五、 11	306,615.43	322,061.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		69,497,579.72	52,331,062.96
资产总计		104,749,450.20	101,236,853.30
流动负债：			
短期借款	五、 12	22,600,000.00	3,500,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、 13	23,255,942.66	15,306,496.02
预收款项	五、 14	2,306,294.92	583,314.40
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬	五、15	97,755.73	1,064,427.99
应交税费	五、16	1,177,908.95	1,353,217.67
其他应付款	五、17	11,508,223.25	18,547,888.75
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18		18,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		60,946,125.51	59,155,344.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	180,000.00	210,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		180,000.00	210,000.00
负债合计		61,126,125.51	59,365,344.83
所有者权益：			
股本	五、21	38,000,000.00	38,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	2,740,424.07	2,740,424.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	363,669.51	188,487.89
一般风险准备			
未分配利润	五、24	2,519,231.11	942,596.51
所有者权益合计		43,623,324.69	41,871,508.47
负债和所有者权益合计		104,749,450.20	101,236,853.30

法定代表人：金开春 主管会计工作负责人：周国聪 会计机构负责人：周国聪

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		37,993,766.39	30,078,509.95
其中：营业收入	五、25	37,993,766.39	30,078,509.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,219,163.27	30,355,961.33
其中：营业成本	五、25	25,866,235.05	21,070,369.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	194,922.68	392,601.51
销售费用	五、27	3,695,420.74	2,469,801.74
管理费用	五、28	4,354,646.09	4,712,772.61
研发费用	五、29	479,382.29	285,900.38
财务费用	五、30	1,628,556.42	1,424,515.27
其中：利息费用		1,468,788.00	1,426,247.52
利息收入		-6,549.53	-11,609.03
加：其他收益	五、33	40,000.00	2,125,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	105,069.41	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	0	49,596.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,919,672.53	1,897,145.41
加：营业外收入	五、34	0	494,524.50
减：营业外支出	五、35	61,388.09	66,702.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,858,284.44	2,324,967.88
减：所得税费用	五、36	140,105.49	351,616.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,718,178.95	1,973,350.90
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）		1,718,178.95	1,973,350.90
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（净亏损以“-”号填列）		-4,689.03	-5,695.23
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,722,867.98	1,979,046.13
六、其他综合收益的税后净额		0	0
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		1,718,178.95	1,973,350.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,722,867.98	1,979,046.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,689.03	-5,695.23
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十三、2	0.05	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三、2	0.05	-0.01

法定代表人：金开春 主管会计工作负责人：周国聪 会计机构负责人：周国聪

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	五、25	37,993,766.39	30,078,509.95
二、营业总成本		36,183,433.16	30,308,129.66
减：营业成本	五、25	25,866,235.05	21,070,369.82
税金及附加	五、26	194,922.68	392,601.51
销售费用	五、27	3,695,420.74	2,469,801.74
管理费用	五、28	4,319,104.06	4,664,914.94
研发费用	五、29	479,382.29	285,900.38
财务费用	五、30	1,628,368.34	1,424,541.27
其中：利息费用		1,468,788.00	1,426,247.52
利息收入		-6,537.61	-11,583.03
加：其他收益	五、33	40,000.00	2,125,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）	五、32	102,976.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31		-112,441.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,953,309.80	1,782,939.11
加：营业外收入	五、34		494,524.50
减：营业外支出	五、35	61,388.09	66,702.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,891,921.71	2,210,761.58
减：所得税费用	五、36	140,105.49	325,882.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,751,816.22	1,884,878.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,751,816.22	1,884,878.91
（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		0	0
（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		1,751,816.22	1,884,878.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人： 金开春 主管会计工作负责人： 周国聪 会计机构负责人： 周国聪

（五） 合并现金流量表

单位： 元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		41,427,969.50	34,048,781.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37（1）	24,663,856.25	50,356,140.83
经营活动现金流入小计		66,091,825.75	84,404,922.57
购买商品、接受劳务支付的现金		20,254,335.15	38,144,035.54
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,139,616.09	3,982,432.72
支付的各项税费		941,719.62	1,674,240.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、37（2）	15,505,357.21	47,772,312.86
经营活动现金流出小计		41,841,028.07	91,573,021.37
经营活动产生的现金流量净额		24,250,797.68	-7,168,098.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,204,070.33	3,744,626.72
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,204,070.33	3,744,626.72
投资活动产生的现金流量净额		-22,204,070.33	-3,744,626.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		635,221.00	9,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,000,000.00	22,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37（3）		21,677,800.00
筹资活动现金流入小计		23,635,221.00	53,277,800.00
偿还债务支付的现金		22,700,000.00	20,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,468,788.00	1,426,247.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37（4）	9,472,866.04	11,865,700.00
筹资活动现金流出小计		33,641,654.04	33,791,947.52
筹资活动产生的现金流量净额		-10,006,433.04	19,485,852.48
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		-7,959,705.69	8,573,126.96
加：期初现金及现金等价物余额		9,316,329.96	743,203.00
六、期末现金及现金等价物余额		1,356,624.27	9,316,329.96

法定代表人： 金开春 主管会计工作负责人： 周国聪 会计机构负责人： 周国聪

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		41,429,193.58	34,048,781.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37（1）	20,743,665.98	47,231,126.84
经营活动现金流入小计		62,172,859.56	81,279,908.58
购买商品、接受劳务支付的现金		18,808,917.65	22,890,366.41
支付给职工以及为职工支付的现金		5,114,616.09	3,872,617.72
支付的各项税费		894,515.23	1,674,240.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、37（2）	14,908,653.44	47,563,563.47
经营活动现金流出小计		39,726,702.41	76,000,787.85
经营活动产生的现金流量净额		22,446,157.15	5,279,120.73
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,158,942.13	3,234,602.00
投资支付的现金		15,615,100.00	13,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,774,042.13	16,234,602.00
投资活动产生的现金流量净额		-19,774,042.13	-16,234,602.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,100,000.00
取得借款收到的现金		23,000,000.00	22,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			21,023,922.00
筹资活动现金流入小计		23,000,000.00	52,623,922.00
偿还债务支付的现金		22,700,000.00	20,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,468,788.00	1,426,247.52
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37（4）	9,472,866.04	11,175,322.00
筹资活动现金流出小计		33,641,654.04	33,101,569.52
筹资活动产生的现金流量净额		-10,641,654.04	19,522,352.48
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		-7,969,539.02	8,566,871.21
加：期初现金及现金等价物余额		9,310,074.21	743,203.00
六、期末现金及现金等价物余额		1,340,535.19	9,310,074.21

法定代表人： 金开春 主管会计工作负责人： 周国聪 会计机构负责人：周国聪

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	38,000,000.00				2,740,424.07				188,487.89		1,036,763.73	-5,695.23	41,959,980.46
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0
前期差错更正	0				0				0		0	0	0
同一控制下企业合并													
其他	0				0				0		0	0	0
二、本年期初余额	38,000,000.00				2,740,424.07				188,487.89		1,036,763.73	-5,695.23	41,959,980.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									175,181.62		1,547,686.36	630,531.97	2,353,399.95
（一）综合收益总额											1,722,867.98	-4,689.03	1,718,178.95
（二）所有者投入和减少资本												635,221.00	635,221.00
1. 股东投入的普通股												635,221.00	635,221.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								175,181.62		-175,181.62			
1. 提取盈余公积								175,181.62		-175,181.62			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	38,000,000.00				2,740,424.07			363,669.51		2,584,450.09	624,836.74	44,313,380.41	

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	31,000,000.00				898,624.07						-753,794.51		31,144,829.56
加：会计政策变更	0				0						0		0
前期差错更正	0				0						0		0
同一控制下企业合并													
其他	0				0						0		0
二、本年期初余额	31,000,000.00				898,624.07						-753,794.51		31,144,829.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00				1,841,800.00				188,487.89		1,790,558.24	-5,695.23	10,815,150.90
（一）综合收益总额											1,979,046.13	-5,695.23	1,973,350.90
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00				1,841,800.00								8,841,800.00
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00				1,841,800.00								8,841,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									188,487.89		-188,487.89		0
1. 提取盈余公积									188,487.89		-188,487.89		0

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	38,000,000.00				2,740,424.07				188,487.89		1,036,763.73	-5,695.23	41,959,980.46

法定代表人： 金开春 主管会计工作负责人： 周国聪 会计机构负责人： 周国聪

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,000,000.00				2,740,424.07				188,487.89		942,596.51	41,871,508.47
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正	0				0				0		0	0
其他	0				0				0		0	0
二、本年期初余额	38,000,000.00				2,740,424.07				188,487.89		942,596.51	41,871,508.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									175,181.62		1,576,634.60	1,751,816.22
（一）综合收益总额											1,751,816.22	1,751,816.22
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									175,181.62		-175,181.62	0
1. 提取盈余公积									175,181.62		-175,181.62	0
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	38,000,000.00				2,740,424.07				363,669.51		2,519,231.11	43,623,324.69

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,000,000.00				898,624.07						-753,794.51	31,144,829.56
加：会计政策变更	0				0						0	0
前期差错更正	0				0						0	0
其他	0				0						0	0
二、本年期初余额	31,000,000.00				898,624.07						-753,794.51	31,144,829.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00				1,841,800.00			188,487.89			1,696,391.02	10,726,678.91
（一）综合收益总额											1,884,878.91	1,884,878.91
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00				1,841,800.00							8,841,800.00
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00				1,841,800.00							8,841,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								188,487.89			-188,487.89	0
1. 提取盈余公积								188,487.89			-188,487.89	0
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	38,000,000.00				2,740,424.07				188,487.89		942,596.51	41,871,508.47

法定代表人： 金开春 主管会计工作负责人： 周国聪 会计机构负责人： 周国聪

贵州西南管业股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

财务报表附注

一、 公司基本情况

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

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

2011 年 11 月，公司成立认缴注册资本 1000 万元，实缴注册资本 300 万元，出资方式为货币出资。其中法人股东贵州水利实业有限公司出资 105 万元，自然人股东李伟出资 135 万，自然人股东金开春出资 60 万元。该事项由贵州臻信融和会计师事务所出具了黔臻信内验（2011）第 ZXJ240 号验资报告，证实收到全体股东实缴资本 300 万元。

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

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

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

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

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

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

2017 年 05 月 23 日公司召开股东会会议，全体股东一致同意并形成决议：同

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

2017 年 05 月 27 日，有限公司进行了名称、法定代表人、股东变更登记、增加注册资本，领取了新的企业法人营业执照。核准后的公司名称为：贵州西南管业有限公司。法定代表人：金开春。注册资本为：3100 万。

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

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

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

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

截止 2019 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	注册金额（万元）	实收金额（万元）	注册比例（%）
1	金开春	1,973.30	1973.30	51.93
2	朱晓青	200.00	200.00	5.26
3	黄雪琼	200.00	200.00	5.26
4	李桂珍	160.00	160.00	4.21
5	邹红梅	100.00	100.00	2.63
6	申昕绰	100.00	100.00	2.63
7	潘 燕	80.00	80.00	2.11
8	汪 勇	70.00	70.00	1.84
9	周 玟	50.00	50.00	1.32

序号	股东名称	注册金额（万元）	实收金额（万元）	注册比例（%）
10	许桂华	50.00	50.00	1.32
11	李桂桃	50.00	50.00	1.32
12	刘彦	50.00	50.00	1.32
13	喻在德	49.90	49.90	1.31
14	徐勇	35.00	35.00	0.92
15	刘妮丽	30.00	30.00	0.79
16	黄弘波	30.00	30.00	0.79
17	吕飞	30.00	30.00	0.79
18	冉光旭	30.00	30.00	0.79
19	龚麟	30.00	30.00	0.79
20	何洪明	30.00	30.00	0.79
21	陈集飞	25.00	25.00	0.66
22	童绥福	25.00	25.00	0.66
23	杨尤香	23.00	23.00	0.60
24	侯万贵	21.00	21.00	0.55
25	朱仕虎	20.00	20.00	0.53
26	陈业勇	20.00	20.00	0.53
27	何雍	20.00	20.00	0.53
28	陈玉明	20.00	20.00	0.53
29	陶媛	20.00	20.00	0.53
30	罗志强	20.00	20.00	0.53
31	李倩	20.00	20.00	0.53
32	黄文杰	20.00	20.00	0.53
33	王庆海	20.00	20.00	0.53
34	李光辉	17.00	17.00	0.45
35	蒋旭	15.00	15.00	0.39
36	谢欣	12.80	12.80	0.34
37	吴定霞	12.00	12.00	0.32
38	朱学文	11.00	11.00	0.29
39	余东	10.00	10.00	0.26
40	汪思雷	10.00	10.00	0.26
41	陈虹毅	10.00	10.00	0.26
42	肖强	10.00	10.00	0.26

序号	股东名称	注册金额（万元）	实收金额（万元）	注册比例（%）
43	许德香	10.00	10.00	0.26
44	刘晓兵	10.00	10.00	0.26
45	沈光彦	10.00	10.00	0.26
46	许德会	10.00	10.00	0.26
47	陈念	10.00	10.00	0.26
48	闫贵川	10.00	10.00	0.26
49	黄国秋	10.00	10.00	0.26
	合计	3,800.00	3,800.00	100.00

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。与上年相比无变动。

本公司主要从事玻璃钢夹砂管道的制造与销售、子公司主要从事非金属矿物制品业。

本财务报告于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个完整会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

中的相应份额以外，其余转入当期投资收益)。

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定

一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要为短期借款，对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现

金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据、应收账款、其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据、应收账款、其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据、应收账款、其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款、其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款、其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合	项目	确定组合的依据
组合 1	账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2	无风险组合	对实际控制人应收款项等性质款项。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合	项目	计提方法
组合 1	账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
组合 2	无风险组合	不计提坏账准备

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

B.当单项长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收租赁款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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时，使用不可观察输入值。

10、存货

（1）存货的分类

存货包括原材料、库存商品、周转材料、生产成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估

计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、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。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并

前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位

实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成

业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再

一并转入丧失控制权的当期损益。

13、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。

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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

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

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

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

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

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发

生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

17、无形资产

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

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

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

18、研究与开发

本公司将内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下述条件的，确认为无形资产；不能同时满足下述条件的，计入当期损益：

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3)该无形资产完成后具有产生经济利益的方式，如运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场。该无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用

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

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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁

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

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

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

22、收入的确认原则和具体确认方法

（1）销售商品

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

合同能源管理收入根据确认收入根据节能量的测量与客户签订的合同分成比例确认收入。

有偿服务销售模式根据合同金额，服务期间，按年确认收入。

销售设备销售模式下，收入确认根据合同约定权利义务发生转移始点确认收入进度，基本情况为设备发出，对方公司初步验收，根据对方公司签字的验收单确认设备收入，设备运行调试结束并稳定运行一段时间，对方公司生成设备正常运行相关测试报告，根据对方测试报告确认工程部分收入。

（2）提供劳务

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

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

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

（3）让渡资产使用权

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

（4）收入的具体确认方法

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

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分

分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能

无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25、所得税

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

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

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

26、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，

应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2018年12月31日/2018年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	27,027,624.22
	应收票据及应收账款	-27,027,624.22
2	应付票据	
	应付账款	17,359,724.02
	应付票据及应付账款	-17,359,724.02

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无重大影响。

⑤其他会计政策变更

本报告期无应披露的其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期无应披露的会计估计变更事项。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
-------	--------	---------

2、优惠税负及批文

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

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	355.69	6,495.64
银行存款	1,356,268.58	9,309,834.32
其他货币资金		
合 计	1,356,624.27	9,316,329.96
其中：存放在境外的款项总额		

说明：本报告期内，无受限货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	0.00		0.00
商业承兑汇票	5,500,000.00		5,500,000.00
合 计	5,500,000.00		5,500,000.00

(续)

类 别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	0.00		0.00
商业承兑汇票	0.00		0.00
合 计	0.00		0.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无
3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	21,654,631.60	1,862,059.43	19,792,572.17	28,960,041.10	1,932,416.88	27,027,624.22
合计	21,654,631.60	1,862,059.43	19,792,572.17	28,960,041.10	1,932,416.88	27,027,624.22

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019年12月31日，按组合计提坏账准备：

账龄组合	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	14,086,028.56	5.00	704,301.43
1至2年	4,833,626.65	10.00	483,362.67
2至3年	1,778,147.89	20.00	355,629.58
3至4年	798,242.50	30.00	239,472.75
4至5年	158,586.00	50.00	79,293.00
5年以上			
合计	21,654,631.60		1,862,059.43

②坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,932,416.88		70,357.45		1,862,059.43

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 **10,843,828.77** 元，占应收账款期末余额合计数的比例 **50.08%**，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 **1,057,750.53** 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	----	---------------	----------

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州省水电勘测院黔西樱桃坪水库工程	2,947,919.77	1-3年	13.61	456,705.08
贵州水利实业有限公司	2,512,203.00	1-5年	11.60	327,224.95
贵州九川建设发展有限公司	1,889,389.00	1年以内	8.73	99,104.65
中国交通建设集团第三工程公司	1,776,496.00	1年以内	8.20	88,824.80
中铁贵州工程有限公司	1,717,821.00	1年以内	7.93	85,891.05
合计	10,843,828.77		50.08	1,057,750.53

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,103,786.09	60.47	8,798,612.06	99.60
1至2年	1,375,450.43	39.53	35,000.00	0.40
2至3年				
3年以上				
合计	3,479,236.52	100.00	8,833,612.06	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
蔡顺春	非关联方	1,270,000.00	36.50	1年以内	尚未履行完毕
金开林	非关联方	738,565.69	21.23	1至2年	尚未履行完毕
肖杰	非关联方	640,000.00	18.39	1年以内	尚未履行完毕
江苏华光双顺机械制造有限公司	非关联方	319,200.00	9.17	1年以内	尚未履行完毕
贵州天恒伟业物资公司	非关联方	170,886.48	4.91	1至2年	尚未履行完毕

合 计		3,138,652.17	90.21		
-----	--	--------------	-------	--	--

5、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	182,859.06	999,857.10
合 计	182,859.06	999,857.10

(1) 其他应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	200,771.73	17,912.67	182,859.06	1,052,481.73	52,624.63	999,857.10
合计	200,771.73	17,912.67	182,859.06	1,052,481.73	52,624.63	999,857.10

(2) 坏账准备情况

①2019年12月31日，按组合计提坏账准备：

组合 1	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	43,290.00	5.00	2,164.50
1至2年	157,481.73	10.00	15,748.17
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	200,771.73		17,912.67

②坏账准备

A、2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用损失 率%	坏账准备	理由
组合计提				

备用金				
保证金、往来款及其他	200,771.73	8.92	17,912.67	回收可能性
合计	200,771.73		17,912.67	

B、2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备：无

C、2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备：无

③坏账准备变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	52,624.63			52,624.63
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	34,711.96			34,711.96
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	17,912.67			17,912.67

(3) 其他应收款期末余额较大单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
贵阳景恒物资贸易有限公司	否	往来款	100,000.00	1年以内	49.81	5,000.00
息烽县供电局	否	往来款	50,000.00	1-2年	24.90	5,000.00
合计			150,000.00		74.71	10,000.00

6、存货

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	915,189.16		915,189.16
库存商品	5,497,391.94		5,497,391.94
周转材料	666,050.77		666,050.77
生产成本	554,683.50		554,683.50
合 计	7,633,315.37		7,633,315.37

(续)

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

7、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣增值税	2,010,098.00	1,241,157.98
合 计	2,010,098.00	1,241,157.98

8、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	32,600,658.32	9,208,554.23
固定资产清理		
合 计	32,600,658.32	9,208,554.23

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					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
1、年初余额	4,974,107.46	6,304,636.35	1,259,969.61	297,642.83	12,836,356.25
2、本年增加金额	16,321,540.53	7,976,101.42		97,132.76	24,394,774.71
(1) 购置		11,681.42		6,400.00	18,081.42
(2) 在建工程转入	16,321,540.53	7,964,420.00		90,732.76	24,376,693.29
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	21,295,647.99	14,280,737.77	1,259,969.61	394,775.59	37,231,130.96
二、累计折旧					
1、年初余额	1,008,783.44	1,773,483.80	633,385.57	212,149.21	3,627,802.02
2、本年增加金额	232,110.03	598,940.64	150,621.34	20,998.61	1,002,670.62
(1) 计提	232,110.03	598,940.64	150,621.34	20,998.61	1,002,670.62
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	1,240,893.47	2,372,424.44	784,006.91	233,147.82	4,630,472.64
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	20,054,754.52	11,908,313.33	475,962.70	161,627.77	32,600,658.32
2、年初账面价值	3,965,324.02	4,531,152.55	626,584.04	85,493.62	9,208,554.23

9、在建工程

项 目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	1,101,742.82	14,918,228.06
工程物资		
合 计	1,101,742.82	14,918,228.06

(1) 在建工程情况

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼				1,751,287.48		1,751,287.48
西南装备厂房				13,166,940.58		13,166,940.58
美斯特净水厂房	1,101,742.82		1,101,742.82			
合 计	1,101,742.82		1,101,742.82	14,918,228.06		14,918,228.06

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31	
		金额	其中： 利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中： 利息资本化金额
办公楼	1,751,287.48	7,272,369.52		7,964,420.00	1,059,237.00		
西南装备厂房	13,166,940.58	3,245,332.71		16,412,273.29			
美斯特净水厂房		1,101,742.82				1,101,742.82	

合 计	14,918,228.06	1,619,445.05	24,376,693.29	1,059,237.00	1,101,742.82
-----	---------------	--------------	---------------	--------------	--------------

10、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	知识产权	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	27,476,092.48			27,476,092.48
2、本年增加金额	10,533,637.00		40,776.70	10,574,413.70
(1) 购置	9,474,400.00		40,776.70	9,515,176.70
(2) 在建工程转入	1,059,237.00			1,059,237.00
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	38,009,729.48		40,776.70	38,050,506.18
二、累计摊销				
1、年初余额	1,495,803.61			1,495,803.61
2、本年增加金额	566,841.36			566,841.36
(1) 摊销	566,841.36			566,841.36
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	2,062,644.97			2,062,644.97
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				

项 目	土地使用权	专利权	知识产权	合 计
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	35,947,084.51		40,776.70	35,987,861.21
2、年初账面价值	25,980,288.87			25,980,288.87

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	280,881.12	1,872,540.80	296,327.61	1,975,517.42
合 计	280,881.12	1,872,540.80	296,327.61	1,975,517.42

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	7,431.28	9,524.09
可抵扣亏损	94,309.95	57,355.76
合 计	101,741.23	66,879.85

(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	2019.12.31	2018.12.31	备注
2020 年度			
2021 年度			
2022 年度			
2023 年度	57,355.76	57,355.76	
2024 年度	36,954.19		
合 计	94,309.95	57,355.76	

12、短期借款

短期借款分类

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
信用借款		
保证借款	22,600,000.00	3,500,000.00
抵押借款		
质押借款		
合 计	22,600,000.00	3,500,000.00

说明：本公司与贵阳银行股份有限公司息烽支行签订流动资产借款合同，借款合同编号 J171120190709009，借款期限自 2019 年 7 月 9 日起至 2020 年 7 月 8 日，约定借款为 1,800 万元，同时签订对于该笔借款的抵押合同，抵押物为（黔筑）金土地（2019）（房估）字第 0706 号，签订对于该笔借款的保证合同，保证人为金开春对该笔借款承担连带保证责任。

本公司与贵州银行股份有限公司贵阳友谊支行签订流动资产借款合同，借款合同编号为 01072019284500007674，借款期限自 2019 年 12 月 2 日起至 2020 年 12 月 1 日，约定借款 500 万元，同时签订对于该笔借款的保证合同，合同约定保证人为金开春、金仕文，对该笔借款承担连带保证责任。签订对于该笔借款的质押合同，质押物为承兑人是贵州水利实业有限公司的商业承兑汇票（票据号码：231370109905320191129528174226）。

13、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	18,619,949.51	16,918,905.60
1-2 年	5,922,298.15	440,818.42
2-3 年	16,000.00	
3 年以上		
合 计	24,558,247.66	17,359,724.02

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都顺美国际公司	4,937,154.82	合同未履行完毕
合 计	4,937,154.82	

14、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	1,865,135.52	583,314.40

1-2 年	441,159.40	
合 计	2,306,294.92	583,314.40

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,064,427.99	3,922,170.93	4,913,843.19	72,755.73
二、离职后福利-设定提存计划		225,772.90	225,772.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,064,427.99	4,147,943.83	5,139,616.09	72,755.73

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,064,427.99	3,791,128.33	4,782,800.59	72,755.73
2、职工福利费				
3、社会保险费		131,042.60	131,042.60	
其中：医疗保险费		111,803.12	111,803.12	
工伤保险费		5,202.11	5,202.11	
生育保险费		14,037.37	14,037.37	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,064,427.99	3,922,170.93	4,913,843.19	72,755.73

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		217,351.95	217,351.95	
2、失业保险费		8,420.95	8,420.95	
3、企业年金缴费				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计		225,772.90	225,772.90	

16、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	396,493.40	691,815.38
城市维护建设税	34,954.25	34,954.25
企业所得税	322,511.67	204,323.23
个人所得税	377,079.08	422,458.65
教育费附加	20,948.36	20,948.36
房产税	10,458.91	10,458.91
地方教育费附加	15,463.28	15,463.28
合 计	1,177,908.95	1,400,422.06

17、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,336,661.19	18,656,098.75
合 计	11,336,661.19	18,656,098.75

(1) 应付利息：无

(2) 应付股利：无

(3) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
借款	11,336,661.19	18,656,098.75
合 计	11,336,661.19	18,656,098.75

18、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、18）		18,800,000.00
一年内到期的应付债券		

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的递延收益		
合 计		18,800,000.00

19、长期借款
长期借款分类

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
信用借款		
抵押借款		18,800,000.00
保证借款		
质押借款		
减：一年内到期的长期借款		18,800,000.00
合 计		0.00

20、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	210,000.00	3,405,600.00	30,000.00	3,585,600.00	① 年产5万米湿法缠绕玻璃钢管生产线建设项目专项资金(180,000.00) ② 鼓励西南装备办厂(3,405,600.00)
合 计	210,000.00	3,405,600.00	30,000.00	3,585,600.00	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产5万米湿法缠绕玻璃钢管生产线建设项目	210,000.00			30,000.00			180,000.00	与资产相关
鼓励西南装备办厂		3,405,600.00					3,405,600.00	与资产相关

项目	期初余额	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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
合计	210,000.00	3,405,600.00		30,000.00			3,585,600.00	

21、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,000,000.00						38,000,000.00

22、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	2,740,424.07			2,740,424.07
其他资本公积				
合计	2,740,424.07			2,740,424.07

说明：①股本溢价本期增加为扣除发行费后的股东溢价增资形成。

23、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	188,487.89	175,181.62		363,669.51
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	188,487.89	175,181.62		363,669.51

24、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,036,763.73	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,036,763.73	

项 目	金 额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,722,867.98	
减：提取法定盈余公积	175,181.62	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,584,450.09	

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,102,150.72	25,715,769.09	29,339,732.84	20,923,613.93
其他业务	891,615.67	150,465.96	738,777.11	146,755.89
合 计	37,993,766.39	25,866,235.05	30,078,509.95	21,070,369.82

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
管道行业	37,102,150.72	25,715,769.09	29,339,732.84	20,923,613.93
合 计	37,102,150.72	25,715,769.09	29,339,732.84	20,923,613.93

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
玻璃钢夹砂管	34,010,854.10	23,696,050.52	27,837,806.41	19,663,073.65
钢筒水泥管	2,300,982.29	1,421,529.77	1,179,982.76	1,002,985.35
电缆保护管	790,314.33	598,188.80	321,943.67	257,554.93
合 计	37,102,150.72	25,715,769.09	29,339,732.84	20,923,613.93

26、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	90,322.67	212,307.24
教育费附加	53,464.44	45,507.24
地方教育费附加	36,840.17	30,338.15
房产税		40,495.06
印花税	14,295.40	33,084.42
残保金		30,869.40
合 计	194,922.68	392,601.51

27、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
工资及福利	849,994.00	951,031.00
物料费	63,601.53	112,200.13
运输费	2,535,154.30	1,089,566.27
广告费		47,362.14
差旅费	86,565.40	109,696.49
折旧费	147,775.32	135,460.71
修理费	12,330.19	24,485.00
合 计	3,695,420.74	2,469,801.74

28、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
工资及福利	1,365,029.91	1,300,547.81
办公费	83,332.66	54,448.93
差旅费	178,987.53	179,824.35
服务费	1,465,153.93	1,866,573.66
招待费	188,394.15	324,671.33
通讯费	39,011.43	22,494.00
折旧费	570,641.62	525,327.23

摊销费	169,342.08	193,013.95
水电费	11,487.56	11,216.56
工会经费	20,780.82	43,504.99
修理费	13,232.00	9,205.00
汽车费	158,643.00	94,757.46
安全投入	90,609.40	87,187.34
合 计	4,354,646.09	4,712,772.61

29、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
人工工资-研发人员工资	102,358.75	102,000.00
直接费用-材料	375,323.54	151,220.22
直接费用-燃料	1,700.00	11,330.00
直接费用-动力费		8,313.41
折旧费用-设备折旧费		13,036.75
合 计	479,382.29	285,900.38

30、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息费用	1,468,788.00	1,426,247.52
减：利息收入	6,549.53	11,609.03
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	166,317.95	9,876.78
合 计	1,628,556.42	1,424,515.27

31、资产减值损失

项 目	2019年度	2018年度
坏账损失		49,596.79
合 计		49,596.79

32、信用减值损失

项 目	2019年度	2018年度
应收账款信用减值损失	70,357.45	
其他应收款信用减值损失	34,711.96	
合 计	105,069.41	

33、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
年产 5 万米湿法缠绕玻璃钢管生产线建设项目	30,000.00	30,000.00
2018 年度息烽县知识产权试点企业补助金		20,000.00
2018 年度贵阳市企业 R&D 经费后补助		75,000.00
贵州省人民政府新三板挂牌奖励		500,000.00
息烽财政局新三板挂牌奖励		1,500,000.00
收到息烽县人民政府慰问金	10,000.00	
合 计	40,000.00	2,125,000.00

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2019 年度	2018 年度
与资产相关：		
年产 5 万米湿法缠绕玻璃钢管生产线建设项目	30,000.00	30,000.00
与收益相关：		
2018 年度息烽县知识产权试点企业补助金		20,000.00
2018 年度贵阳市企业 R&D 经费后补助		75,000.00
贵州省人民政府新三板挂牌奖励		500,000.00
息烽财政局新三板挂牌奖励		1,500,000.00
收到息烽县人民政府慰问金	10,000.00	
合 计	40,000.00	2,125,000.00

34、营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性 损益的金额
捐赠利得			
盘盈利得			
政府补助			
其他		494,524.50	
合 计		494,524.50	

35、营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常 性损益
债务重组损失			
对外捐赠支出	36,710.00	65,000.00	36,710.00
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
非常损失	24,678.09		
滞纳金		1,702.03	24,678.09
坏账损失			
合 计	61,388.09	66,702.03	61,388.09

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2019年度	2018年度
当期所得税费用	124,659.00	342,748.85
递延所得税费用	15,446.49	8,868.13
合 计	140,105.49	351,616.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,858,284.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	278,742.67
子公司适用不同税率的影响	-3,695.42

项 目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	-147,613.16
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,909.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-9,238.55
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	
所得税费用	140,105.49

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
往来款	21,241,706.72	48,249,531.80
利息收入	6,549.53	11,609.03
政府补助	3,415,600.00	2,095,000.00
合 计	24,663,856.25	50,356,140.83

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
往来款	10,420,106.17	41,869,063.76
付现费用	4,857,545.00	5,826,670.29
滞纳金	24,678.09	1,702.03
捐赠、赞助支出	36,710.00	65,000.00
财务费用手续费	166,317.95	9,876.78
合 计	15,505,357.21	47,772,312.86

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
暂借款		21,677,800.00

合 计		21,677,800.00
(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金		
项 目	2019年度	2018年度
暂借款	9,472,866.04	11,865,700.00
合 计	9,472,866.04	11,865,700.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,718,178.95	1,973,350.90
加：信用减值损失	-105,069.41	
资产减值损失		-49,596.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,002,670.62	1,000,084.06
无形资产摊销	566,841.36	550,325.65
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,468,788.00	1,426,247.52
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	15,446.49	8,868.13
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,921,327.78	3,254,172.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	14,864,908.88	-11,057,692.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,640,360.57	-4,273,857.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,250,797.68	-7,168,098.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,356,624.27	9,316,329.96
减：现金的期初余额	9,316,329.96	743,203.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,959,705.69	8,573,126.96

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年度	2018年度
一、现金	1,356,624.27	9,316,329.96
其中：库存现金	355.69	6,495.64
可随时用于支付的银行存款	1,356,268.58	9,309,834.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,356,624.27	9,316,329.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金 额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
鼓励西南装备办厂	3,405,600.00	3,405,600.00						是

补助项目	金 额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
收到息烽县人民政府慰问金	10,000.00				10,000.00			是
合 计	3,625,600.00	3,585,600.00			40,000.00			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
年产5万米湿法缠绕玻璃钢生产线建设项目		30,000.00		
收到息烽县人民政府慰问金		10,000.00		
合 计		40,000.00		

六、合并范围的变更

无变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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

八、关联方及其交易

1、本公司的股东及实际控制人情况

本公司的控股股东和实际控制人为自然人金开春，在本公司担任董事长职务。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京诺伊诺德国际贸易有限公司	实际控制人妹妹金焦红持股 51%
北京福瑞登国际贸易有限公司	实际控制人妹夫持股 30%
贵州仁通物资有限公司	公司高管向冰持股 90%
贵州善成文化传媒有限公司	公司高管谢欣任该公司监事、谢欣兄长金开江持股 100%

北京和华康健科技有限公司	公司高管陈玉明配偶妹妹马珍持股 32.5%
金仕文	实际控制人金开春之子
谢欣	实际控制人金开春之妻、董事会秘书、股东
金开春	公司实际控制人、控股股东、董事长、总经理
周国聪	公司董事、财务总监
黄雪琼	公司董事、股东
向冰	董事
李倩	董事向冰之妻
朱晓青	公司监事会主席、股东
李桂珍、邹红梅、申昕绰、潘燕	股东，持股比例合计 11.58%

3、关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	项目名称	2019年01月 01日余额	拆入	拆出	2019年12月 31日余额
金开春	其他应付款	16,682,458.00		9,472,866.04	7,209,591.96

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	570,641.62	557,208.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.12.31	2018.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	金开春	7,209,591.96	16,682,458.00

九、承诺及或有事项

1、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母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：

类别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	0.00		0.00
商业承兑汇票	5,500,000.00		5,500,000.00
合计	5,500,000.00		5,500,000.00

(续)

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	0.00		0.00
商业承兑汇票	0.00		0.00
合计	0.00		0.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	21,654,631.60	1,862,059.43	19,792,572.17	28,960,041.10	1,932,416.88	27,027,624.22
合计	21,654,631.60	1,862,059.43	19,792,572.17	28,960,041.10	1,932,416.88	27,027,624.22

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019年12月31日，按组合计提坏账准备：

账龄组合	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
------	------	---------------	------

1年以内	14,086,028.56	5.00	704,301.43
1至2年	4,833,626.65	10.00	483,362.67
2至3年	1,778,147.89	20.00	355,629.58
3至4年	798,242.50	30.00	239,472.75
4至5年	158,586.00	50.00	79,293.00
5年以上			
合计	21,654,631.60		1,862,059.43

②坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,932,416.88		70,357.45		1,862,059.43

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 **10,843,828.77** 元，占应收账款期末余额合计数的比例 **50.08%**，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 **1,057,750.53** 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
贵州省水电勘测院黔西樱桃坪水库工程	2,947,919.77	1-3年	13.61	456,705.08
贵州水利实业有限公司	2,512,203.00	1-5年	11.60	327,224.95
贵州九川建设发展有限公司	1,889,389.00	1年以内	8.73	99,104.65
中国交通建设集团第三工程公司	1,776,496.00	1年以内	8.20	88,824.80
中铁贵州工程有限公司	1,717,821.00	1年以内	7.93	85,891.05
合计	10,843,828.77		50.08	1,057,750.53

3、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	149,146.93	4,078,589.40

合 计	149,146.93	4,078,589.40
-----	------------	--------------

(1) 其他应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	159,628.35	10,481.42	149,146.93	4,293,252.00	214,662.60	4,078,589.40
合计	159,628.35	10,481.42	149,146.93	4,293,252.00	214,662.60	4,078,589.40

(2) 坏账准备情况

①2019年12月31日，按组合计提坏账准备：

组合 1	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	109,628.35	5.00	5,481.42
1至2年	50,000.00	10.00	5,000.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	159,628.35		10,481.42

②坏账准备

A、2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提				
备用金				
保证金、往来款及其他	159,628.35	6.57	10,481.42	回收可能性
合计	159,628.35		10,481.42	

B、2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备：无

C、2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备：无

③坏账准备变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	214,662.60			214,662.60
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	204,181.18			204,181.18
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,481.42			10,481.42

(3) 其他应收款期末余额较大单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
贵阳景恒物资贸易有限公司	否	往来款	100,000.00	1 年以内	49.81	5,000.00
息烽县供电局	否	往来款	50,000.00	1-2 年	24.90	5,000.00
合计			150,000.00		74.71	10,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,102,150.72	25,715,769.09	29,339,732.84	20,923,613.93
其他业务	891,615.67	150,465.96	738,777.11	146,755.89

合 计	37,993,766.39	25,866,235.05	30,078,509.95	21,070,369.82
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
管道行业	37,102,150.72	25,715,769.09	29,339,732.84	20,923,613.93
合 计	37,102,150.72	25,715,769.09	29,339,732.84	20,923,613.93

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
玻璃钢夹砂管	34,010,854.10	23,696,050.52	27,837,806.41	19,663,073.65
钢筒水泥管	2,300,982.29	1,421,529.77	1,179,982.76	1,002,985.35
电缆保护管	790,314.33	598,188.80	321,943.67	257,554.93
合 计	37,102,150.72	25,715,769.09	29,339,732.84	20,923,613.93

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	40,000.00	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,388.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-21,388.09	
减：非经常性损益的所得税影响数	-3,208.21	
非经常性损益净额	-18,179.88	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-18,179.88	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.01	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.05	0.05	0.05

贵州西南管业股份有限公司

2020年4月27日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司内部