



长泰源

NEEQ : 832880

贵州长泰源节能建材股份有限公司

Guizhou Changtaiyuan Energy-saving Building Materials Co., Ltd



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



2019年10月9日，全国人大代表、国家“十三五”重点研发计划项目首席科学家、同济大学博士生导师张雄教授和他的团队，代表同济大学授予贵州隆筑宜“‘十三五’国家重点研发计划 绿色节能墙材部品化专项科技示范生产线”称号，并举行授牌仪式。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节	行业信息	39
第十节	公司治理及内部控制	40
第十一节	财务报告	46

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、长泰源、贵州长泰源	指	贵州长泰源节能建材股份有限公司
长通电气	指	贵州长通电气有限公司，系公司法人股东
宏源实业	指	贵州宏源实业有限公司、贵州宏源集团实业有限公司、系公司法人股东
有限公司	指	贵州长泰源节能建材有限公司，系公司前身
毕节长泰源	指	毕节市长泰源节能建材有限公司，系公司控股子公司
隆筑宜	指	贵州隆筑宜装配式建材有限公司，系公司全资子公司
长通集团、长通线路	指	贵州长通集团智造有限公司，曾用名贵州长通电力线路器材有限公司，贵州长通集团有限公司，系长通电气控股股东
新型墙体材料	指	指除粘土实心砖以外具有节土、节能、利废、有较好物理学性能的墙体材料，通常以粉煤灰、煤矸石、石粉、炉渣、竹炭为主要原料
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
金磊矿业	指	贵州龙里金磊矿业有限公司，系公司参股公司
加气混凝土	指	以硅质材料（砂、粉煤灰及含硅尾矿等）和钙质材料（石灰、水泥）为主要原料，掺加发气剂（铝粉），通过配料、搅拌、浇注、预养、切割、蒸养、养护等工艺过程制成的轻质多孔硅酸盐制品。
加气混凝土砌块	指	一种轻质多孔、保温隔热、防火性能良好、可钉、可锯、可刨和具有一定抗震能力的新型建筑材料。
主办券商	指	五矿证券
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
公司章程	指	贵州长泰源节能建材股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日

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。

公司负责人张钊、主管会计工作负责人宋钰及会计机构负责人（会计主管人员）宋钰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

公司董事会共有 7 名董事，2019 年 4 月 16 日董事陈冬萍已向董事会提出辞职，未出席或委托其他董事出席董事会审议年度报告。截至目前，公司尚未完成新董事的选聘。

【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
目标市场增速下降	公司下游主要为房地产行业，由于加气混凝土砌块运输成本较高，因此公司客户主要位于贵阳市和毕节市一带。目前，随着前期房地产项目逐渐竣工，贵阳房地产市场出现供过于求的局面，相应房地产项目将逐渐减少，房地产资金周转困难，导致公司产品销量受限，单价下滑，垫资严重。
财务杠杆较高的风险	公司新建隆筑宜公司的板材生产线，厂房、设备等固定资产投资较大，主要依赖外部借款和融资租赁获取资金，导致公司资产负债率处于较高水平，近两年基础设施建设和融资租赁还款压力较大，整体财务风险较高。
税收优惠的变化风险	根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）及《财政部国家税务总局关于新型墙体材料增值税政策的通知》（财税[2015]73 号）的相关规定，公司生产、销售蒸压加气混凝土砌块享受增值税即征即退 50%及公司所得税减按 15%征收的优惠。目前，蒸压加气混凝土砌块属于新型墙体材料，享受政府各项优

	惠政策。随着我国加气混凝土砌块普及度和认可度不断提升，相应优惠政策可能会逐步取消，从而影响公司经营业绩。
销售区域集中的风险	蒸压加气混凝土砌块由于运输量大，产品的运输半径较小。报告期内，公司一般可以免费为客户提供一定半径范围内的市、县工程提供运输服务，超过范围由客户自己承担。目前，公司产品主要集中在贵州贵阳、毕节周边地区，产品市场具有明显的区域性特征，未来如公司产品覆盖的区域市场发生不利变化，可能给公司总体经营业绩带来挑战。
实际控制人不当控制风险	公司的控股股东为贵州长通电气有限公司，持有公司 44.82%的股份。公司实际控制人为张钊，其可以完全控制贵州长通电气有限公司，并担任公司董事长，对公司经营决策拥有绝对的控制能力。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。
公司治理风险	公司在 2014 年 9 月变更为股份有限公司。由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司现有规模比较小的情况下，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司在相关制度的执行中尚需理解、熟悉，公司治理存在风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	贵州长泰源节能建材股份有限公司
英文名称及缩写	Guizhou Changtaiyuan Energy-saving Building Materials Co.,Ltd
证券简称	长泰源
证券代码	832880
法定代表人	张钊
办公地址	贵州省龙里县谷脚镇千家卡

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	宋钰
职务	财务负责人及信息披露事务负责人
电话	15308515690
传真	0854-5670686
电子邮箱	songyutzx@163.com
公司网址	http://www.gzcty.cn
联系地址及邮政编码	贵州省龙里县谷脚镇千家卡； 邮编： 551206
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年10月30日
挂牌时间	2015年7月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-非金属矿物制品业-石膏、水泥制品及类似制品制造-轻质建筑材料制造（C3024）
主要产品与服务项目	新型墙体材料（加气混凝土制品）的研究、开发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	57,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	贵州长通电气有限公司
实际控制人及其一致行动人	张钊

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	915227006669687209	否
注册地址	贵州省黔南布依族苗族自治州龙里县谷脚镇千家卡	否
注册资本	57,800,000	否

五、 中介机构

主办券商	五矿证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4028 号荣超经贸中心办公楼 47 层 01 单元
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张印、岳丽美
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层

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	105,376,888.12	105,250,964.78	0.12%
毛利率%	30.68%	26.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,776,165.39	-2,439,569.64	-259.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,300,671.52	-3,728,051.36	-149.48%
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)	-17.34%	-4.34%	-
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)	-18.47%	-6.63%	-
基本每股收益	-0.15	-0.04	-275.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	277,769,604.92	233,991,100.58	18.71%
负债总计	227,505,027.66	175,584,494.02	29.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,225,904.27	55,002,069.66	-15.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.80	0.95	-15.79%
资产负债率%(母公司)	65.29%	64.49%	-
资产负债率%(合并)	81.90%	75.04%	-
流动比率	0.43	0.43	-
利息保障倍数	-0.12	-2.17	-

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	4,931,818.25	12,334,142.39	-60.01%
应收账款周转率	2.70	3.18	-
存货周转率	18.55	39.32	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.71%	149.34%	-
营业收入增长率%	0.12%	24.63%	-
净利润增长率%	-316.66%	30.74%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	57,800,000	57,800,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-68,741.42
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	940,838.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-342,990.47
非经常性损益合计	529,106.62
所得税影响数	2,373.49
少数股东权益影响额（税后）	2,227.00
非经常性损益净额	524,506.13

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
应收票据		2,184,691.96		

应收账款		27,621,246.20		
应收票据及应收账款	29,805,938.16			
应付账款		16,993,450.82		
应付票据及应付账款	16,993,450.82			
其他应付款	73,485,319.63	76,498,904.19	3,228,011.78	4,505,056.23
未分配利润	-3,090,413.38	-4,761,747.38	-1,267,830.05	-1,976,078.90
归属于母公司股东权益合计	56,673,403.66	55,002,069.66	58,149,888.15	57,441,639.30
少数股东权益	4,746,787.46	3,404,536.90	6,024,377.22	5,455,581.62
所有者权益合计	61,420,191.12	58,406,606.56	64,174,265.37	62,897,220.92
其他收益	4,835,346.42	3,098,806.31	5,652,593.23	4,375,548.78
归属于母公司股东的净利润	-1,476,484.49	-2,439,569.64	-1,312,440.44	-2,020,689.29
少数股东损益	1,258,910.24	485,455.28	550,282.64	-18,512.96

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

（一）采购模式

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

（二）生产模式

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

（三）销售模式

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

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至本年度报告披露之日，公司商业模式未发生变化。

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

具体变化情况说明：

公司在 2019 年新建生产线试运营投产，生产产品除蒸压加气混凝土砌块外，还增加了蒸压加气混凝土板材产品。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、报告期内，公司实现营业收入 105,376,888.12 元，较上年同期增加 125,923.34 元，增长幅度为 0.12%，报告期内收入基本没有变化，但收入结构有所变化，公司新设子公司隆筑宜在 2019 年 10 月投产运营，当年实现营业收入 880.30 万元；母公司单体收入也有小幅增长，主要系当年产量提升，销售规模增大；报告期内，公司营业成本为 73,048,129.40 元，同比减少 4,765,822.54 元，降幅为 6.52%，收入微升成本下降主要系公司在 2019 年积极裁员增效，提高产能，降低产品成本所致。本期净利润为 -8,142,029.30 元，亏损扩大 6,187,914.94 元，本期亏损较多一方面是由于公司本期财务杠杆提高，导致利息费用较高，本年财务费用高达 7,383,527.46 元，另一方面是由于前期部分应收款项和其他应收款项预计收回可能性小，计提较多的坏账准备，本期公司信用减值损失金额为 3,980,577.25 元。

2、截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 277,769,604.92 元，较年初增加 43,778,504.34 元，增长幅度为 18.71%，总资产增加的原因主要是公司当年应收账款和其他应收款增长幅度较大，另外子公司厂房等固定资产投资有所增加；净资产为 50,264,577.26 元，较年初减少 8,142,029.30 元，减少幅度 13.94%，净资产减少的原因是当期公司亏损，导致本期末未分配利润余额较上期末减少。

3、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 4,931,818.25 元，比上年同期减少 7,402,324.14 元，减少的主要原因是本期销售商品收到的现金大幅减少，应收账款增加；报告期内，投资活动产生的现金流量净额为 -33,529,425.27 元，比上年同期增加净流出 69,533.05 元，变动不大；报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 24,366,876.50 元，筹资活动较上年同期增加 16,439,541.33 元，主要原因是本期公司从关联方取得借款大幅上升。

报告期内，公司营业收入变动较小，营业成本降低，产品毛利提升，但为投资子公司新建生产线，公司向关联方借款金额较大，再加上融资租赁借款利息费用，导致本年财务费用较高，前期应收账款和其他应收款造成信用减值损失金额也较大。另外，加上新建子公司隆筑宜处于起步阶段，前期产品成本高、产能未充分释放，收入无法覆盖费用，出现亏损，从而上述多种因素共同导致公司未能在报告期内实现盈利。

(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	400,327.56	0.14%	4,631,058.08	1.98%	-91.36%
应收票据	0	0%	2,184,691.96	0.93%	-100%
应收账款	41,203,096.29	14.83%	27,621,246.2	11.8%	49.17%
存货	5,311,789.38	1.91%	2,563,267.67	1.1%	107.23%
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	179,909,138.41	64.77%	28,840,244.92	12.33%	523.81%

在建工程	9,151,779.37	3.29%	149,587,129.98	63.93%	-93.88%
短期借款	0	0%	7,000,000.00	2.99%	-100.00%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
其他应付款	123,859,320.65	44.59%	76,498,904.19	32.69%	61.91%
其他应收款	28,568,240.51	10.28%	2,332,500.01	1.00%	1,124.79%
应付账款	39,199,438.06	14.11%	16,993,450.82	7.26%	130.67%
一年内到期的非流动负债	30,277,409.76	10.90%	15,721,118.58	6.72%	92.59%
长期应付款	29,000,985.95	10.44%	53,204,413.46	22.74%	-45.49%
资产总计	277,769,604.92		233,991,100.58		18.71%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：本年末货币资金余额较年初减少 4,230,730.52 元，减少了 91.36%，主要系公司全资子公司隆筑宜处于项目建设期，固定资产投资较大，需要投入的资金较多，导致期末货币资金出现较大减少。

2、应收账款：本年末应收账款净额较年初增加 13,581,850.09 元，增长了 49.17%，主要系因公司控股子公司毕节长泰源本年主要客户销售政策调整，应收账款质保金占销售金额比例的 20%，且在项目结束半年后才可办理质保金支付，导致应收账款大幅增长。

3、固定资产、在建工程：本年末固定资产金额较年初增加 151,068,893.49 元，增长了 523.81%，本年末在建工程金额较年初减少 140,435,350.61 元，减少了 93.88%，系因新建子公司隆筑宜已达到投产条件，所购入的设备、新建的厂房、办公楼、宿舍等满足转固条件的从在建工程转入固定资产，使得固定资产金额大比例增长，在建工程金额减少。

4、其他应收款：本年其他应收款净额较年初增加 26,235,740.50 元，增长了 1,124.79%，系因公司与蚌埠市中喜机电设备有限公司融资租赁购买的部分设备因公司生产线布置的实际需要，部分设备暂未到货；安徽科达机电有限公司融资租赁购买的部分设备，则因设备供应商违约也未供货，未到货部分设备对应款项根据实质重于形式原则调整到其他应收款。

5、应付账款：本年末应付账款余额较年初增加 22,205,987.24 元，增长了 130.67%，系因公司新建生产线固定资产投资额较大，本年投资活动支付的现金大幅增长，挤压公司流动资金，公司推迟对供应商的付款，再加上新建生产线试产运营开始购买原材料，增大采购量，导致应付账款金额增长。

6、其他应付款：本年末其他应付款余额较年初增加 47,360,416.46 元，增长了 61.91%，较期初大幅增加，一是因为关联方贵州长通集团智造有限公司借入资金增长，二是贵州贵安建设集团有限公司承建的子公司贵州隆筑宜装配式建材有限公司厂房等工程已经完工，工程款计入其他应付款。

7、一年内到期的非流动负债、长期应付款：本年末长期应付款余额较年初减少 24,203,427.51 元，降低了 45.49%，系因公司在报告期内履行融资租赁合同，偿还部分融资租赁款项；本年末一年内到期的非流动负债增加 14,556,291.18 元，增长了 92.59%，系因 2020 年需要到期的融租租赁款较 2019 年增加。融资租赁款将在 2020 年需要还款部分金额从长期应付款调整入一年内到期的非流动负债。

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	105,376,888.12	-	105,250,964.78	-	0.12%

营业成本	73,048,129.40	69.32%	77,813,951.94	73.93%	-6.12%
毛利率	30.68%	-	26.07%	-	-
销售费用	22,327,441.69	21.19%	18,706,945.00	17.77%	19.35%
管理费用	8,975,426.05	8.52%	10,773,725.43	10.24%	-16.69%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	7,383,527.46	7.01%	1,088,444.11	1.03%	578.36%
信用减值损失	-3,980,577.25	-3.78%	0	0%	-100%
资产减值损失	0	0%	-1,078,956.59	-1.03%	100%
其他收益	3,497,491.43	3.32%	3,098,806.31	2.94%	12.87%
投资收益	0	0%	-312,180.76	-0.30%	100%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-68,741.42	-0.07%	60,227.9	0.06%	-214.14%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-7,763,791.77	-7.37%	-2,271,291.46	-2.16%	-241.82%
营业外收入	37,874.01	0.04%	147,239.61	0.14%	-74.28%
营业外支出	375,864.48	0.36%	33,117.44	0.03%	1,034.94%
净利润	-8,142,029.30	-7.73%	-1,954,114.36	-1.86%	-316.66%

项目重大变动原因:

1、销售费用：本期销售费用较上期增加 3,620,496.69 元，同比增长了 19.35%，主要是由于公司本期的运费金额较上期增加，贵州长泰源本年产品运送到项目工地后，还为客户转运上高层服务，该部分服务导致销售费用增长；

2、管理费用：本期管理费用较上期减少 1,798,299.38 元，同比减少了 16.69%，主要系隆筑宜 2018 年在开办期，开办费用较大，2019 年 10 月投产后，开办费用减小，导致整体管理费用降低；

3、财务费用：本期财务费用较上期增加 6,295,083.35 元，同比增长了 578.36%，主要系隆筑宜投资新建生产线投入资金较多，资金来源主要依赖于外部借款和融资租赁，该部分借款和融资租赁借款利息费用较高，其中本年计提关联方贵州长通集团智造有限公司借款利息 3,585,956.45 元，确认融资租赁利息费用 3,141,659.21 元，因而本期财务费用支出较多

4、信用减值损失、资产减值损失：本期信用减值损失较上期增加 3,980,577.25 元，同比增长 100%，资产减值损失同比减少 100%，一是会计政策变更导致同一事项所属科目发生变更，二是本年信用减值损失金额较大，主要是由于前期预付金磊矿业货款，由于金磊矿业长期停业，且目前处于资不抵债的情况，预计已无法收回，全额计提损失共计 1,693,568.73 万元，此外本年应收账款和其他应收款余额增长较快，计提的坏账减值准备也随之增长。

5、营业利润：报告期营业利润较上期减少 5,492,500.31 元，同比亏损扩大了 241.82%，系因为投资子公司新建生产线资金需要较多，公司向关联方借款金额较大，再加上融资租赁借款利息费用支出，导致本年财务费用较高，前期应收账款和其他应收款造成信用减值损失金额也较大。另外，新建子公司隆筑宜处于起步阶段，前期产品成本高、产能未充分释放，收入无法覆盖费用，出现亏损，从而导致公司未能在报告期内实现盈利。

6、营业外支出：本期营业外支出较上期增加 342,747.04 元，同比增长了 1,034.94%，系因本年缴纳税收滞纳金 210,024.59 元，对债权人进行债务豁免 115,989.96 元等共同导致本期营业外支出较多。

(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	105,355,038.56	105,208,368.01	0.14%
其他业务收入	21,849.56	42,596.77	-48.71%
主营业务成本	73,048,129.40	77,813,951.94	-6.12%
其他业务成本	0	0	0%

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%	
主营业务收入	105,355,038.56	99.98%	105,208,368.01	99.96%	0.14%
其中：蒸压加气混凝土砌块(灰)	97,458,392.94	92.49%	105,208,368.01	99.96%	-7.37%
蒸压加气混凝土板	7,896,645.62	7.49%			
其他业务收入	21,849.56	0.02%	42,596.77	0.04%	-48.71%
其中：废旧物资销售收入	21,849.56	0.02%	21,370.35	0.02%	2.24%
票据贴息			21,226.42	0.02%	-100%

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，公司收入金额变动不大。收入构成发生变化，主要是因为公司在2019年10月新建生产线试运营投产，生产产品除蒸压加气混凝土砌块外，还增加了蒸压加气混凝土板材产品。该部分新产品销售占比为7.49%。

(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	重庆渝发建设有限公司	11,105,091.61	9.89%	否
2	云南省建设投资控股集团有限公司	8,882,539.17	7.91%	否
3	贵州安顺家喻新型材料股份有限公司	8,711,668.39	7.76%	否
4	重庆两江建筑工程有限公司	5,899,938.25	5.26%	否
5	江苏南通三建集团股份有限公司	5,789,690.29	5.16%	否
合计		40,388,927.71	35.98%	-

(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	贵阳市隆源环保建材有限公司	7,828,217.19	8.03%	否

2	贵州新林福商贸有限公司	7,022,454.51	7.21%	否
3	贵州燃气(集团)龙里县燃气有限公司	7,021,250.39	7.21%	否
4	贵州长泰源纳米钙业科技有限公司	3,060,486.57	3.14%	是
5	贵州华电毕节热电有限公司	3,156,117.99	3.24%	否
合计		28,088,526.65	28.83%	-

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	4,931,818.25	12,334,142.39	-60.01%
投资活动产生的现金流量净额	-33,529,425.27	-33,459,892.22	-0.21%
筹资活动产生的现金流量净额	24,366,876.50	7,927,335.17	207.38%

现金流量分析：

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为4,931,818.25元，比上年同期减少-7,402,324.14元，减少的主要原因是本期销售商品收到的现金大幅减少，应收账款增加，导致本期现金流入减少。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-33,529,425.27元，比上年同期增加净流出69,533.05元，变动不大；
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为24,366,876.50元，筹资活动较上年同期增加16,439,541.33元，主要原因是本期公司从关联方取得借款大幅上升。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、截至2019年12月31日，公司共有1家全资子公司，其基本情况如下：

贵州隆筑宜装配式建材有限公司，成立于2018年6月1日，注册资本为10,000.00万，主要从事新型节能建材研究、开发、生产与销售。截至2019年12月31日，公司出资额为5,639.54万元。

报告期内，隆筑宜实现营业收入880.30万元，本年净利润-921.80万元；截至2019年12月31日隆筑宜总资产为20,333.26万元，净资产4,162.88万元。

2、截至2019年12月31日，公司共有1家控股子公司，其基本情况如下：

毕节市长泰源节能建材有限公司，成立于2010年3月10日，于2014年6月18日成为公司控股子公司，经营范围：新型节能建材的研究开发、生产和销售；许可经营项目在批准的经营期限内经营，未经批准不得从事经营活动；一般经营项目自主选择经营。公司对毕节长泰源的投资金额为827.98万元，取得该公司355万元股份，占股55.46%。

报告期内，毕节长泰源实现营业收入2,978.32元，净利润142.37万元；截至2019年12月31日，毕节长泰源总资产为2,804.48万元，净资产为906.64万元。

3、截至2019年12月31日，公司共有1家参股子公司，其基本情况如下：

贵州龙里金磊矿业有限公司，成立于2007年12月21日，于2014年2月28日成为公司参股子公司，经营范围：生产销售冶金用石英岩。公司对金磊矿业的投资金额为204.75万元，占股45.00%。

报告期内，金磊矿业处于停业状态。

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

(1) 重要会计政策变更

① 执行新企业财务报表格式的影响

财政部于 2019 年 4 月发布《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),自 2019 年 1 月 1 日起施行,本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求,本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同,但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

② 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(3) 重大会计差错更正

根据《财政部国家税务总局〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税〔2015〕78 号)第四条“已享受本通知规定的增值税即征即退政策的纳税人,因违反税收、环境保护的法律法规受到处罚(警告或单次 1 万元以下罚款除外)的,自处罚决定下达的次月起 36 个月内,不得享受本通知规定的增值税即征即退政策”。本公司控股子公司毕节市长泰源节能建材有限公司于 2019 年 3 月 7 日取得国家税务总局毕节市七星关区税务局鸭池税务分局出具的《税务事项通知书》(七星鸭税通【2019】02182 号),因 2017 年 1 月 6 日被毕节市环境保护局下发毕节市环境保护局行政处罚决定书一份,罚款 20,000.00 元,该罚款于 2017 年 2 月 7 日缴纳。自处罚决定下达的次月起不得享受增值税即征即退政策。且需退还税务机关于 2017 年 2 月到 2018 年 12 月已经退还的增值税,并缴纳滞纳金。其中,2017 年度退还增值税 1,277,044.45 元,2018 年应退还增值税 1,736,540.11 元,合并退还增值税 3,013,584.56 元。本公司采用追溯重述法对比较期间报表进行调整。

三、 持续经营评价

报告期内,公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,保持良好的自主经营能力;会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;公司主要财务、业务等经营指标健康。经营管理层及核心业务团队人员稳定,未发生影响公司持续经营的事项,具备持续经营的能力。

综上所述,公司具备持续经营能力,不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、贵阳房地产市场出现增速下降的局面

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

应对措施：公司新产品线投产后，产品结构会发生较大转变，加气混凝土板材的产品附加值高，客户可以承担较高的运输成本费用，未来公司将拓宽市场范围，打破现有地域限制，开拓云南、两广、川渝等周边市场。

2、税收优惠的变化风险

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

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

3、销售区域集中的风险

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

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

4、实际控制人不当控制风险

公司的控股股东为贵州长通电气有限公司，持有公司 44.18%的股份。公司实际控制人为张钊，其可以完全控制贵州长通电气有限公司，并担任公司董事长，对公司经营决策拥有绝对的控制能力。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。

应对措施：持续完善公司治理机制，提高规范运作意识。

5、公司治理风险

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

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

（二） 报告期内新增的风险因素

1、财务杠杆较高的风险

公司新建隆筑宜公司的板材生产线，厂房、设备等固定资产投资较大，主要依赖外部借款和融资租赁获取资金，导致公司资产负债率处于较高水平，近两年基础设施建设和融资租赁还款压力较大，整体财务风险较高。

应对措施：新建生产线在 2019 年 10 月已实现投产，2020 年公司的收入预计会大幅上升，经营利润也有望扭亏为盈，经营现金流量也将随之改善，通过自身盈利和加强回款，改善公司的财务结构，降低

整体资产负债率。

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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
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	√是 □否	五.二.(五)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	16,683,590.77	7,968,065.5	24,651,656.27	49.04%

除已披露诉讼外，因客户未及时支付货款，公司向法院提起诉讼以维护自身权益，发生了 3 起诉讼，金额均较小，未达到披露标准。

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预期	临时报告披露时间

					计 负 债	
贵州长泰源节能建材股份有限公司	安徽科达机电有限公司	<p>2018年2月12日,公司与安徽科达机电有限公司(以下简称“科达公司”)签订《6×1.5米加气混凝土砌块/板材生产线配套设备框架合同书》,约定公司向科达公司支付砌块和板材生产线的预付定金,待公司在贵州省长顺县投资设立控股子公司第三人贵州隆筑宜装配式建材有限公司(以下简称“隆筑宜公司”)后,由第三人隆筑宜公司负责签订后续合同,生产线由第三人隆筑宜公司使用生产。后因第三人隆筑宜公司授信金额不足,只能由公司继续与科达公司签订后续商业合同。</p> <p>2018年7月30日,公司与科达公司签订《确认函》,确认所有设备合同总价为29,438,700元(两批设备的全部费用已于2018年9月20日付清)。后双方决定按照融资租赁的方式购买生产线,公司遂与科达公司及第三人贵安恒信融资租赁(上海)有限公司(以下简称“恒信公司”)签订《购买合同》,约定科达公司直接向公司供应货物,交货时间以公司与科达公司签订的商业合同的交货时间为准,若科达公司延迟交付设备或未按本合同约定交付,由公司直接向科达公司追索。违约金计算方式为非因不可抗力科达公司未能在约定的交付时间内向使用方交付设备,每逾期一天,科达公司应支付迟延交付设备价值的[0.1]%作为违约金,违约金最多不得超过迟交设备总价值的[10]%,且因履行合同发生纠纷,应提交合同签订地法院审理,且包括但不限于诉讼费、保全费、执行费、合理的律师费等诉讼费用由败诉方承担。</p> <p>签订上述合同后,科达公司出现大量逾期供货的情况,且至今未能供完全部货物。从科达公司违约开始,公司便多次催告科达公司及时供货并支付违约金,科达公司均未置可否。因此公司选择以诉讼的途径来维护自己的合同权利。</p>	16,035,453.31	31.90%	否	2020年4月27日
贵州贵顺产业园区开发有限公司	贵州长泰源节能建材股份有限公司	<p>2018年1月2日,贵州长泰源节能建材股份有限公司(以下简称“长泰源公司”)与贵州贵顺产业园区开发有限责任公司(以下简称“贵顺公司”)签订了《贵州长泰贵顺有限责任公司投资框架协议》,协议约定在贵顺产业园组建贵州长泰贵顺有限责任公司(暂定名),主要经营加气混凝土生产销售、技术开发、技术转让、技术咨询、实训、检测服务等。协议约定:目标公司注册资本10,000万元人民币,并对各方出资义务做了具体约定,由</p>	7,968,065.50	15.85%	否	2020年4月27日

长泰源公司出资 6,200 万元，出资方式为货币，占比 62%；贵顺公司出资 3,800 万，占比 38%，出资方式为土地使用权或货币。

长泰源货币出资在目标公司成立后分三期缴纳；贵顺公司以双方共同认可的估值 3,800 万元的土地使用权（暂定土地面积不少于 150 万亩）出资，贵顺公司确保出资的土地使用权自协议生效后 1 年内登记至项目公司名下，或在期限内实缴货币 3,800 万元替代土地使用权出资。

协议约定：……土地使用权出资的，出资方应保证各项财产权利完全、充分且没有任何瑕疵，并与目标公司办理相关权利转移手续……。

协议还就出资人权利义务、违约责任、争议解决方式等进行了明确约定。

《贵州长泰贵顺有限责任公司投资框架协议》约定在贵州省长顺县广顺镇小寨（贵顺产业园内）组建贵州长泰贵顺有限责任公司的目标公司一直未成立。

2018 年 1 月 16 日，长泰源公司与长顺县人民政府签订《投资合同书》约定长泰源公司在长顺投资建立一家独资企业，长顺县人民政府提供项目建设用地 130 亩。2018 年 6 月 1 日，长泰源公司在广顺开发区管委会所辖区域内成立了全资子公司贵州隆筑宜装配式建材有限公司（以下简称“隆筑宜公司”）。2019 年 5 月 28 日，隆筑宜公司与广顺开发区管委会签订《借款协议》，约定隆筑宜公司向广顺开发区管委会暂出借征地款用于约 131 亩土地的征拆工作。

项目于 2018 年 1 月 9 日进场施工，贵顺公司认为已按照合同约定履行建设用地约 130.56 亩，并支付征地占用费等资金共计 5,892,658.59 元。2019 年 6 月 3 日，广顺开发区管委会向贵顺公司退回小寨征地借款 5,371,578.09 元。

2018 年 7 月 12 日，长泰源公司向贵顺公司发出关于解除《贵州长泰贵顺有限责任公司投资框架协议》的通知函，表明公司以投资设立全资子公司的形式继续在贵顺产业园区推进项目建设，并向贵顺公司提供解除原合同文件的协议书。

2018 年 12 月 14 日，长顺县林业局林政股以长林罚书（2018）第 066 号缴款通知书对贵顺公司违法占用林地处罚 1,040 元植被复绿费和 24,010 元行政处罚。

因长泰源公司 2018 年 1 月 16 日便与长顺县人民政府签订《投资合同书》，并于 2018 年 6 月如

		约成立了隆筑宜公司，而贵顺公司未按照《投资框架协议》履行如提供国有土地使用权等相应义务，长泰源公司与贵顺公司所签订的《投资框架协议》并未实际履行，2018年7月12日长泰源公司向贵顺公司发出了《解除协议函》，贵顺公司收函后未在三个月内提出异议。后贵顺公司认为长泰源公司存在缔约过失，对其造成损失，遂依据合同的约定管辖诉至贵州省龙里县人民法院。				
总计	-	-			-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

1、科达公司未按合同约定及时供货，且部分已供货物性能不能满足使用要求，导致公司新建生产线投产时间延后，人机磨合时间增长，且因诉讼导致公司生产线不能及时验收，重大资产重组实施延后。因科达公司设备不能满足使用要求，公司已自主调整相关设备，目前生产线已具备量产条件。

本次诉讼请求系维护公司合同权利，诉讼不会导致公司生产经营中断，对日常生产经营影响很小。

本次诉讼主要为要求被告支付违约金和因延时供货、未供货造成的损失，不会对公司财务产生重大负面影响。

2、本次诉讼一审判决已下，法院驳回了原告的全部诉讼请求，贵州贵顺产业园区开发有限责任公司不服从判决并已提起二审，现案件材料已经于2020年1月移送至黔南苗族布依族自治州中级人民法院，但尚未立案，暂不会对公司经营造成实质性的影响。本次诉讼暂不会对公司财务造成负面影响。

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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
长顺县广顺开发区管理委员会	无关联关系	否	2019年5月28日	2021年12月31日	0	5,371,578.09	0	5,371,578.09	0%	已事后补充履行	否

总计	-	-	-	-	0	5,371,578.09	0	5,371,578.09	-	-	-
----	---	---	---	---	---	--------------	---	--------------	---	---	---

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司全资子公司隆筑宜新建的厂房地处贵州省黔南州长顺县广顺镇，并与长顺县人民政府签订了《投资合同书》，为加快项目建设进度，2019年5月28日，公司向长顺县广顺开发区管理委员会借出资金5,371,578.09元，用于开展AAC板材项目建设用地的征拆工作。在隆筑宜完成土地交易并缴纳土地出让金后，长顺县广顺开发区管理委员会将一次性归还上述借款。截至目前，公司尚未完成土地交易，上述借款仍未归还。

公司的上述对外借款主要用于支付项目建设用地征拆补偿，符合公司的项目建设需求，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不良影响。

上述借款事项在发生时未及时审议，公司已于2019年8月26日召开第二届董事会第十三次会议对上述事项进行补充确认。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	19,500,000	3,640,738.42
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	15,000,000	57,185,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		0
6. 其他	0	

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

下半年长通集团持续向公司提供财务资助，截止到2019年末，累计拆借资金5,718.50万元，超过前期审议金额，公司已召开第二届董事会第十六次会议进行补充确认，尚需提交2019年度股东大会审议。

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
贵州贵安建设集团有限公司	AAC板材生产线建设项目（包含厂房、道路建设等）	40,000,000.00	29,559,978.56	已事前及时履行	2019年4月26日
贵安恒信融资租赁（上海）有限公司	融资租赁固定资产	101,676,390.60	6,319,287.68	已事前及时履行	2019年4月26日
张钊	为公司融资租赁业务提供担保	100,000,000.00	100,000,000.00	已事前及时履行	2018年7月17日

贵州长通电气有限公司	为公司融资租赁业务提供担保	10,000,000.00	100,000,000.00	已事前及时履行	2018年7月17日
贵州新曙光电缆有限公司	销售商品	29,437.17	29,437.17	已事后补充履行	2020年4月28日
贵州新曙光电缆有限公司	采购商品	2,522.12	2,522.12	已事后补充履行	2020年4月28日

1、公司于2018年7月17日召开第二届董事会第五次会议，2018年8月3日召开公司2018年第三次临时股东大会，审议通过《关于与关联方开展融资租赁暨关联担保的议案》，内容为：公司拟与关联方贵安恒信融资租赁（上海）有限公司开展融资租赁业务，融资金额600万元，期限3年。为了保证上述业务的达成，由公司全部土地使用权、厂房予以抵押，张钊、张晖进行保证，贵州长通集团有限公司提供担保，贵州长通电气有限公司提供持有的长泰源数量为1295.4万股的股权质押。具体内容以最终签订的融资租赁协议为准。

2018年度公司与关联方贵安恒信融资租赁（上海）有限公司签署《融资租赁合同》的累计标的总额为101,676,390.60元，并按合同计付咨询服务费，2018年度已确认租金1,711,398.84元。公司于2019年4月24日召开第二届董事会第九次会议审议通过《关于补充确认2018年度与关联方开展融资租赁》的议案，并提请2018年年度股东大会审议通过。报告期内，公司确认融资租赁费6,319,287.68元。

2、2018年6月25日，公司与贵州贵安建设集团有限公司（简称“贵安建设”）签订了《委托施工合同》，约定由贵安建设作为承包方，负责隆筑宜AAC板材生产线建设项目（包含厂房、道路建设等）工程，采用工程量清单计价，执行《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013），合同暂定价4,000万元。2018年度已确认出包费35,200,506.67元。公司于2019年4月24日召开第二届董事会第九次会议审议通过《关于补充确认2018年度关联方承包》的议案，并提请2018年年度股东大会审议通过。报告期内，确认出包费用29,559,978.56元。

3、报告期内，贵州新曙光电缆有限公司新建办公楼，向公司采购加气混凝土砌块，采购金额合计29,437.17元，另外，公司因变压器更换向贵州新曙光电缆有限公司采购电线电缆一批，采购金额2,522.12元。上述交易发生时未及时审议，公司已于2020年4月27日召开第二届董事会第十六次会对上述交易进行补充确认，尚需2019年年度股东大会审议通过。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易事项是为了满足公司正常经营活动的需要，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

（五） 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

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

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

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

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

3、2018年3月31日,公司长泰源与安徽科达机电有限公司签订采购合同,约定科达机电为公司提供 6.0*1.5m 加气混凝土砌块/板材生产线配套设备,并提供本项目工程中所提供设备的安装、调试、项目管理、人员培训和技术服务等。合同中第一批设备清单价格为 9,334,690.00 元,第二批设备的清单价格为 19,984,493.45 元,总计 29,319,183.45 元。2018年7月30日,双方签订确认函,由于税差等原因,将合同总价变更为 29,438,700.00 元,其他不变。

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

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

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

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

本次重大资产重组交易前后均不存在同业竞争情形。

本次重组前后公司治理情况不会发生变化,不会对管理层的稳定性造成影响。

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

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

公司重大资产重组购买设备用于的新建生产线在 2019 年 9 月开始试生产运营,根据资产预计可使用状况,大部分设备在 2019 年 10 月从在建工程转为固定资产。自 2019 年 10 月起,公司新设生产线逐步开始生产销售新产品,目前生产线已实现正常生产经营。但由于交易对手方安徽科达机电有限公司逾期交货违约,公司为维护公司的合法权益,已向上海市黄浦区人民法院提起诉讼,要求其承担违约责任,具体详见公司于 2020 年 4 月 27 日在全国股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《贵州长泰源节能建材股份有限公司涉及诉讼公告》(公告编号:2020-010),因上述诉讼影响,公司重大资产重组涉及的机器设备无法全部完成交割验收,导致公司的上述重大资产重组工作尚未实施完成。

(六) 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	2015年6月8日		挂牌	其他承诺（社保公积金处罚承担）	对因未缴纳社保及住房公积金导致公司遭受相关部门处罚所造成的损失，由张钊承担	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月8日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月20日		整改	资金占用承诺	关联方不得违规占用资金的承诺	正在履行中
董监高	2016年9月20日		整改	资金占用承诺	关联方不得违规占用资金的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

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

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

截至2019年12月31日，公司及子公司在职169人，其中有124人在公司或子公司缴纳了社会保险，2人为原单位代缴，2人为退休返聘，41人自行缴纳。30人在公司缴纳住房公积金，公司及子公司未为上述剩余139名员工缴纳住房公积金。

2、关于避免同业竞争的承诺

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

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

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

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

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

5、自本函出具之日起，本函及本函项下之声明、承诺和保证即不可撤销。

报告期内，未发现违反上述承诺的情形。

3、关于杜绝关联方占用资金的承诺

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

本人、本人近亲属及本人直接或间接控制的其他企业不得以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司及公司子公司的资金，且严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及全国中小企业股份转让系统所制定的相关业务规则等相关规范管理制度规定，保证公司及公司子公司的资金不再被关联方所占用，以维护公司财产的完整和安全。

报告期内，未发现违反上述承诺的情形。

(七) 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
厂房、办公楼	固定资产	抵押	2,177,626.12	0.78%	与贵安恒信融资租赁业务作为抵押物
土地	无形资产	抵押	1,812,000.00	0.65%	与贵安恒信融资租赁业务作为抵押物
总计	-	-	3,989,626.12	1.43%	-

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	20,443,914	35.37%	23,800,000	44,243,914	76.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,396,664	30.10%	0	17,396,664	30.10%	
	董事、监事、高管	1,228,250	2.13%	0	1,228,250	2.13%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	37,356,086	64.63%	-23,800,000	13,556,086	23.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,511,336	14.73%	0	8,511,336	14.73%	
	董事、监事、高管	3,684,750	6.38%	0	3,684,750	6.38%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		57,800,000	-	0	57,800,000	-	
普通股股东人数							9

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司 2015 年第四次临时股东大会审议通过《关于公司股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的<股票认购合同>的议案》，共发行股份数量 1,400 万股，价格为 2.5 元/股，募集资金总额为 3,500 万元。贵安新区开发投资有限公司以货币资金认购。

此次股票发行无限售安排，发行对象有自愿锁定的承诺。贵安新区开发投资有限公司认购本次定向发行股票自登记日起自愿锁定两年。

公司 2017 年 4 月 21 日召开的第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第六次会议分别审议并通过了《关于贵州长泰源节能建材股份有限公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，决定以 2016 年 12 月 31 日总股本 3,400 万股为基数，以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 7 股，共计 2,380 万股。上述预案实施完成后，贵安新区开发投资有限公司持有股份变更为 2,380 万股。

贵安新区开发投资有限公司持有的 2,380 万股持有年限已经超过 2 年，限售期限已届满，于 2019 年 11 月 19 日持有的公司股份 2,380 万股全部解除限售。

(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	贵州长通电气有限公司	25,908,000	0	25,908,000	44.82%	8,511,336	17,396,664

2	贵安新区开发投资有限公司	23,800,000	0	23,800,000	41.18%	0	23,800,000
3	朱永红	2,040,000	0	2,040,000	3.53%	1,530,000	510,000
4	陈滨	2,040,000	0	2,040,000	3.53%	1,530,000	510,000
5	杨玲	1,360,000	0	1,360,000	2.35%	1,360,000	0
6	徐顺武	833,000	0	833,000	1.44%	0	833,000
7	陆洁	833,000	0	833,000	1.44%	624,750	208,250
8	刘磊	612,000	0	612,000	1.06%	0	612,000
9	李书琴	374,000	0	374,000	0.65%	0	374,000
合计		57,800,000	0	57,800,000	100%	13,556,086	44,243,914

普通股前十名股东间相互关系说明：公司普通股前十名股东间无关联关系。

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

(一) 控股股东情况

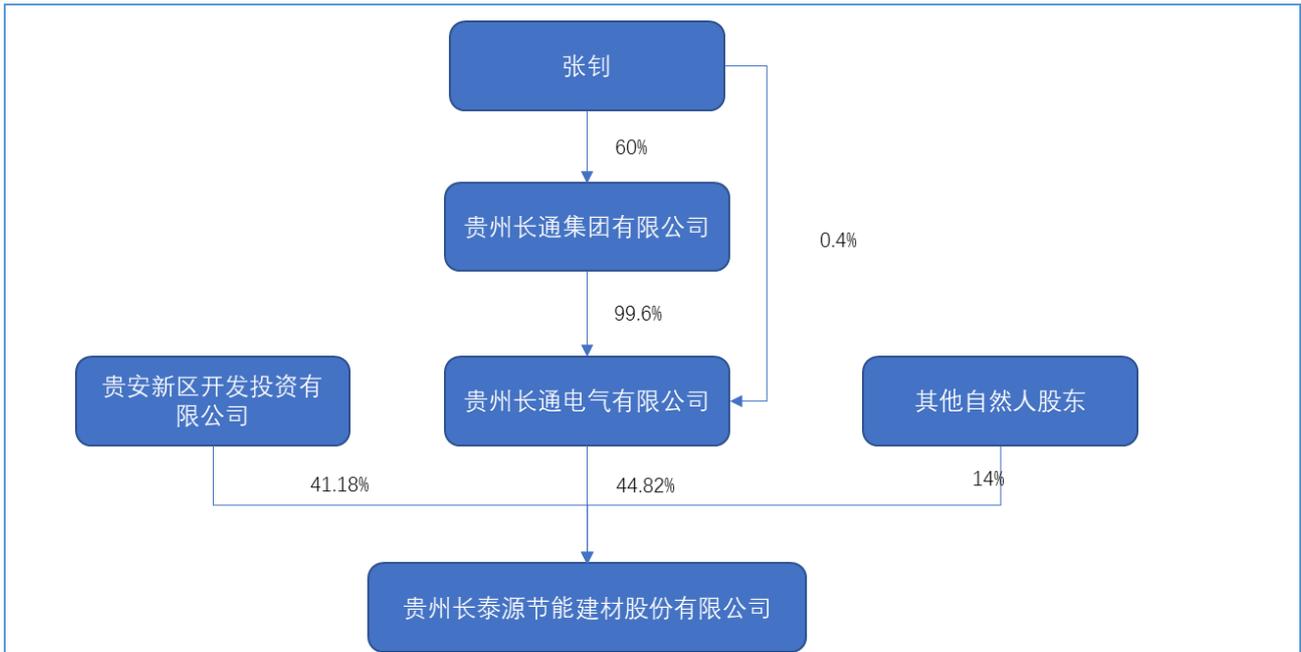
报告期内，贵州长通电气有限公司为公司第一大股东，持有公司 44.82% 的股份，为公司控股股东。贵州长通电气有限公司的基本情况如下：

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

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

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



张钊，男，1972年生，中国国籍，无境外永久居留权。1994年6月，毕业于湖南科技学院行政专业，本科学历。1991年8月至1993年7月，就职于贵州省机械厅，为机关普通职员；1993年至今就职于贵州长通电力设备有限公司，任总经理；2003年至今，担任长通集团董事长；2005年至今担任长通电气董事长；2007年至今，担任贵州省政协委员、贵州省工商联副主席、贵州新曙光电缆有限公司董事长；2011年至今，担任贵州长泰源纳米钙业科技有限公司副董事长、贵州都匀中小企业科技发展园有限公司董事长。2007年10月起，为有限公司董事长；现任股份公司董事长，任期三年，自2017年10月25日至2020年10月24日。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 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

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2016年2月1日	35,000,000.00	12,120,113.20	是	将代子公司支付设备款变更为对子公司的出资	12,120,113.20	已事后补充履行

募集资金使用详细情况：

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

2018年度公司募集资金使用情况详见《贵州长泰源节能建材股份有限公司关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2019-020）。

截至2019年12月31日，公司的募集资金已使用完毕，本期全部用于对子公司隆筑宜的实缴出资，募集资金实际使用情况如下：

项目	金额（元）
募集资金总额	35,000,000.00
一、2019年1月1日募集资金账户余额	0
加：利息收入	0
代垫款项收回	12,120,113.20
二、可使用募集资金金额	12,120,113.20
三、募集资金实际使用金额	12,120,113.20
1、对子公司出资	12,120,113.20
2、其他支出（含账户管理费）	
合计	12,120,113.20
四、尚未使用的募集资金金额	0

报告期内，公司将代隆筑宜垫付的设备采购款收回后，用于对子公司的出资，存在变更募集资金用途的情形。在募集资金用途发生变更时，公司未及时审议，公司已于2020年4月27日召开第二届董事会第十六次会议对上述事项进行补充审议，尚需提交2019年年度股东大会补充审议。详见《关于变更募集资金用途的公告》（公告编号：2020-028）。

截至2019年12月31日，公司的募集资金已全部使用完毕。

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

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	
张钊	董事长	男	1972年1月	本科	2017年10月25日	2020年10月24日	是
朱永红	董事、总经理	男	1978年7月	大专	2017年10月25日	2020年4月17日	是
陈滨	董事、副总经理	男	1976年11月	本科	2017年10月25日	2020年10月24日	是
陆洁	董事	男	1955年5月	本科	2017年10月25日	2020年10月24日	是
高锡忠	董事	男	1948年9月	大专	2017年10月25日	2020年10月24日	否
叶忠	董事	男	1975年2月	硕士	2017年10月25日	2020年10月24日	否
范萍	监事会主席	女	1967年2月	大专	2017年10月25日	2020年10月24日	否
姜莎莎	监事	女	1978年6月	大专	2017年10月25日	2020年10月24日	否
罗全民	职工代表监事	男	1978年3月	大专	2017年10月25日	2020年10月24日	是
宋钰	财务负责人	女	1991年3月	硕士	2019年4月16日	2020年10月24日	是
董事会人数:							6
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张钊	董事长	0	0	0	0.00%	0
朱永红	董事、总经理	2,040,000	0	2,040,000	3.53%	0

陈滨	董事、副总经理	2,040,000	0	2,040,000	3.53%	0
高锡忠	董事	0	0	0	0.00%	0
陆洁	董事	833,000	0	833,000	1.44%	0
叶忠	董事	0	0	0	0.00%	0
范萍	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
姜莎莎	监事	0	0	0	0.00%	0
罗全民	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
宋钰	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	4,913,000	0	4,913,000	8.50%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王志莲	财务负责人、信息披露负责人	离任	无	个人原因辞职
宋钰	无	新任	财务负责人、信息披露负责人	原财务负责人、信息披露负责人离职，经董事会选聘任职
陈冬萍	董事	离任	无	个人原因辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

<p>宋钰，女，中国国籍，无境外永久居留权，1991年3月生，贵州安顺人。毕业于西南财经大学，硕士研究生学历，金融学专业。</p> <p>主要学习经历：</p> <p>2009-2013年，在厦门大学经济学院学习，获得经济学本科学历；</p> <p>2013-2016年，在西南财经大学金融学院学习，获得硕士研究生学历。</p> <p>主要工作经历：</p> <p>2015年4月至2015年10月，在方正证券股份有限公司投行部实习；</p> <p>2016年6月至2017年12月，在中信盈时资产管理有限公司工作，担任金融产品经理；</p> <p>2017年12月至2018年10月，在国金期货有限公司工作，担任金融产品经理；</p> <p>2018年10月至2020年4月，在贵州隆筑宜装配式建材有限公司担任财务经理。</p>

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	23	16
技术人员	10	50
生产人员	109	80
销售人员	6	13
财务人员	8	10
员工总计	156	169

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	31	33
专科	15	16
专科以下	109	118
员工总计	156	169

(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

1、本公司董事会于2020年4月17日收到总经理（朱永红）先生递交的辞职报告，自2020年4月17日起辞职生效。2020年4月20日在指定信息披露平台披露了《贵州长泰源节能建材股份有限公司高级管理人员辞职公告》（公告编号：2020-007）。

因原总经理辞职，为保证公司正常运作，按照《公司法》及《公司章程》的规定，经公司董事长提名，公司第二届董事会第十六次会议于2020年4月27日审议并通过，任命郑晓伟先生为公司总经理，任职期限至本届董事会任期届满为止。

新任总经理简历：

郑晓伟，男，1977年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于贵州师范大学市场营销专业，选修会计电算化专业，本科学历。1999年8月至2007年4月，任海信集团贵州分公司贵阳分公司办事处经理；2007年5月至2009年7月，任贵州鑫新实业控股集团有限责任公司营销总经理；2009年9月至2014年12月，任贵州正和加气混凝土有限公司营销总监；2015年1月至2017年2月自主创业；2017年3月至2018年2月，任贵州长通集团贵州名鸽电线电缆有限公司工程部总经理助理；2018年3月至今，任贵州长泰源节能建材股份有限公司总经理助理。

2、公司股东贵安新区开发投资有限公司因内部人员调整，更换原董事叶忠先生，加上原辞职董事陈冬萍，重新委派2名董事。公司第二届董事会第十六次会议于2020年4月27日审议并提名杨恺先生、任元隆先生为公司董事，任职期限至第二届董事会届满之日止。以上任免尚需提交股东大会审议。

新任董事简历：

杨恺先生，男，1975年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于贵州客车厂职业技术学

校。2000年9月至2003年4月，任贵阳市云岩区文体广播电视局工作人员；2003年4月至2004年8月，任贵阳市云岩区文体广播电视局科员；2004年8月至2009年3月，任贵阳市云岩区文体广播电视局稽查大队副大队；2009年3月至2009年5月，任贵阳市云岩区文体广播电视局稽查大队副大队长，云岩区金惠街道党工委委员、办事处副主任；2009年5月至2012年4月，任贵阳市云岩区金惠街道党工委委员、办事处副主任；2012年4月至2012年6月，任贵阳市云岩区普天社区党委委员；2012年6月至2012年9月，任贵阳市云岩区普天社区党委委员、社区服务中心副主任（保留副科级）；2012年9月至2012年12月，任贵阳市白云区委办公室副科级干部；2012年12月至2014年5月，任贵阳市白云区委办公室副主任；2014年5月至2014年10月，任贵阳市白云区生态文明建设局（环境保护局、林业绿化局）常务副局长；2014年10月至2016年8月，任贵阳市白云区生态文明建设局（环境保护局、林业绿化局）党组成员、常务副局长；2016年8月至2017年4月，任贵阳市白云区麦架镇党委委员、专职副书记（保留正科级）（2015.11—2016.11 贵阳市委组织部选派到北京挂职工作）；2017年4月至2017年8月，任中共贵阳市白云区政法委员会委员、副书记，维护社会稳定领导小组办公室主任；2017年8月至2018年1月，任贵安新区开发投资有限公司办公室主任助理；2018年1月至2019年12月，任贵安新区开发投资有限公司办公室副主任；2019年12月至今，任贵州贵安产业投资有限公司党委委员、董事、副总经理。

任元隆先生，男，1975年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西南交通大学桥梁工程专业，本科学历。1997年7月至1998年11月，任铁道部第二工程局第五工程处十二队见习生；1998年11月至2000年4月，任铁道部第二工程局第五工程处第二十三工程队技术主管；2000年4月至2002年10月，任中铁二局第五工程有限公司泸纳经理部副总工程师；2002年10月至2004年9月，任中铁二局第五工程有限公司南京地铁经理部总工程师（2002年10月取得工程师专业技术职务任职资格）；2004年9月至2006年3月，任中铁二局第五工程有限公司深圳地铁26标经理部总工程师；2006年3月至2007年6月，任中铁二局第五工程有限公司富广经理部总工程师；2007年6月至2008年1月，任中铁二局第五工程有限公司云南分公司总工程师（2007年09月取得铁道工程专业高级工程师专业技术职务任职资格）；2008年1月至2009年6月，任中铁二局第五工程有限公司经营开发部副部长；2009年6月至2010年1月，任中铁二局第五工程有限公司经营开发部副部长、成灌经理部成本副经理；2010年1月至2011年8月，任中铁二局第五工程有限公司经营开发部部长；2011年8月至2013年7月，任中铁二局第五工程有限公司副总经济师；2013年7月至2013年10月，任贵州贵安产业投资有限公司主管；2013年10月至2016年12月，任贵州贵安产业投资有限公司副总经理、工程管理部部长；2016年12月至今，任贵州贵安产业投资有限公司董事、副总经理。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司依据法律、法规和规范性文件，结合公司实际制定了《公司章程》、“三会”议事规则及《信息披露管理制度》等相关规定，建立起健全的法人治理结构，并在实际过程中严格按照规定执行，确保全体股东享有合法权利及平等地位。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和中国证监会有关要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策、人事变动、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未发生公司章程修改事项。

(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	7	<p>1. 2019年4月16日，第二届董事会第八次会议，审议通过《关于公司股票延期恢复转让的议案》、《关于聘任宋钰女士为公司财务负责人的议案》、《关于聘任宋钰女士为公司信息披露负责人的议案》。</p> <p>2. 2019年4月24日，第二届董事会第九次会议，审议通过《关于公司2018年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2018年度财务报告的议案》、《关于公司2019年度预算报告的议案》、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》、《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》、《关于变更募集资金使用用途的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》、《关于补充确认2018年度超出预计金额的日常性关联交易的议案》、《关于补充确认2018年度向关联方借款的议案》、《关于补充确认2018年度与关联方开展融资租赁的议案》、《关于补充确认2018年度关联方承包的议案》、《关于预计2019年日常性关联交易的议案》、《关于公司重大资产重组延期恢复转让的议案》、《关于提议召开公司2018年年度股东大会的议案》。</p> <p>3. 2019年5月23日，第二届董事会第十次会议，审议通过《关于公司支付现金购买AAC板材生产线设备的议案》、《关于公司本次交易构成重大资产重组的议案》、《关于公司本次交易符合〈非上市公司重大资产重组管理办法〉第三条规定的议案》、《关于公司本次交易构成关联交易的议案》、《关于补充确认公司签署AAC板材生产线设备采购合同有效性的议案》、《关于〈贵州长泰源节能建材股份有限公司支付现金购买资产暨重大资产重组报告书〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产重组相关事宜的议案》、《关于提请召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>4. 2019年6月19日，第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于将公司AAC板材生产线</p>

		<p>设备转租给子公司使用的议案》、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>5. 2019 年 7 月 9 日，第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于将公司 AAC 板材生产线设备转租给子公司使用的议案》、《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会》的议案。</p> <p>6. 2019 年 8 月 26 日，第二届董事会第十三次会议，审议通过《关于公司<2019 年半年度报告>的议案》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案、《关于补充确认 2019 年上半年超出预计的关联交易的议案》、《关于补充确认对外借款的议案》、《关于公司子公司退回增值税退税款调整以前年度损益的议案》、《关于提请召开 2019 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>7. 2019 年 11 月 12 日，第二届董事会第十四次会议，审议通过《关于向贵阳银行申请贷款的议案》、《关于工行开展保理等有关业务的议案》、《关于向工商银行申请贷款的议案》、《关于提请召开 2019 年第五次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1. 2019 年 4 月 24 日，第二届监事会第四次会议，审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务报告的议案》、《关于公司 2019 年度预算报告的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于变更募集资金用途的议案》。</p> <p>2. 2019 年 8 月 26 日，第二届监事会第五次会议，审议通过《关于公司<2019 年度半年度报告>的议案》、《关于公司子公司退回增值税退税款调整以前年度损益的议案》。</p>
股东大会	6	<p>1. 2019 年 5 月 17 日，2018 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务报告的议案》、《关于公司 2019 年财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2018 年年度报告和摘要的议案》、《关于变更募集资金使用用途的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊</p>

		<p>普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于补充确认 2018 年度超出预计金额的日常性关联交易的议案》、《关于补充确认 2018 年度向关联方借款的议案》、《关于补充确认 2018 年度与关联方开展融资租赁的议案》、《关于补充确认 2018 年度关联方承包的议案》、《关于预计 2019 年日常性关联交易的议案》、《关于公司重大资产重组延期恢复转让的议案》。</p> <p>2. 2019 年 7 月 5 日,2019 年第一次临时股东大会, 否决了《关于将公司 AAC 板材生产线设备转租给子公司使用的议案》。</p> <p>3. 2019 年 8 月 9 日,2019 年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于将公司 AAC 板材生产线设备转租给子公司使用的议案》。</p> <p>4. 2019 年 8 月 27 日, 2019 年第三次临时股东大会, 审议通过《关于公司支付现金购买 AAC 板材生产线设备的议案》、《关于公司本次交易构成关联交易的议案》、《关于补充确认公司签署 AAC 板材生产线设备采购合同有效性的议案》、《关于〈贵州长泰源节能建材股份有限公司支付现金购买资产暨重大资产重组报告书〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产重组相关事宜的议案》。</p> <p>5. 2019 年 9 月 18 日, 2019 年第四次临时股东大会, 审议通过《关于补充确认 2019 年上半年超出预计的关联交易的议案》、《关于公司子公司退回增值税退税款调整以前年度损益的议案》。</p> <p>6. 2019 年 11 月 28 日, 2019 年第五次临时股东大会, 审议通过《关于向贵阳银行申请贷款的议案》、《关于向工商银行申请贷款的议案》。</p>
--	--	--

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, 股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

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存在重大风险事项, 监事会对本年度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

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人和控股股东之间不存在同业竞争关系。

2、资产完整情况

公司资产结构独立完整。报告期内，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

4、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心技术人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理独立。

5、财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期持续的系统工作，需要根据公司所处行业、经营现状和未来发展情况不断进行调整和完善。

1、关于会计体系

报告期内，公司严格按照国家相关法律、法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及相关制度的指引下，做到工作有序，严格管理，持续完善公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效把握和分析市场风险、政策风险、经营风险和法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等积极措施，从企业规范的角度持续完善公司风险管控体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了提高公司的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，根据有关法律、法规的规定，结合公司实际情况，公司于 2016 年制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并严格执行。

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"/> 其他事项段 <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	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	瑞华审字[2020]52020005 号	
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔11层	
审计报告日期	2020年4月27日	
注册会计师姓名	张印、岳丽美	
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6	
会计师事务所审计报酬	15	

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字[2020]52020005 号

贵州长泰源节能建材股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了贵州长泰源节能建材股份有限公司（以下简称“贵州长泰源公司”）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相关财务报表附注。

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，公允反映了贵州长泰源公司2019年12月31日合并及公司的财务状况以及2019年度合并及公司的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，我们独立于贵州长泰源公司，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

贵州长泰源公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2019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

贵州长泰源公司管理层（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，管理层负责评估贵州长泰源公司的持续经营能力，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贵州长泰源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵州长泰源公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵州长泰源公司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贵州长泰源公司不能持续经营。

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

（六）就贵州长泰源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张印

中国·北京

中国注册会计师：岳丽美

2020年04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	六、1	400,327.56	4,631,058.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	六、2	0	2,184,691.96
应收账款	六、3	41,203,096.29	27,621,246.2
应收款项融资			
预付款项	六、4	2,118,462.36	10,725,327.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	28,568,240.51	2,332,500.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	5,311,789.38	2,563,267.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	7,363,444.89	2,383,251.62
流动资产合计		84,965,360.99	52,441,342.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		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	六、9	179,909,138.41	28,840,244.92
在建工程	六、10	9,151,779.37	149,587,129.98

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	1,812,000.00	1,860,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	1,205,354.41	927,950.15
递延所得税资产	六、13	725,971.74	334,432.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		192,804,243.93	181,549,757.9
资产总计		277,769,604.92	233,991,100.58
流动负债：			
短期借款	六、14	0	7,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	39,199,438.06	16,993,450.82
预收款项	六、16	1,464,423.69	2,230,851.18
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	六、17	1,727,406.50	1,969,879.16
应交税费	六、18	926,064.15	195,572.84
其他应付款	六、19	123,859,320.65	76,498,904.19
其中：应付利息		5,139,535.22	
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	六、20	30,277,409.76	15,721,118.58
其他流动负债			
流动负债合计		197,454,062.81	120,609,776.77
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	六、21	29,000,985.95	53,204,413.46
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、22	1,049,978.90	1,770,303.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,050,964.85	54,974,717.25
负债合计		227,505,027.66	175,584,494.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	57,800,000.00	57,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	1,598,866.78	1,598,866.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	364,950.26	364,950.26
一般风险准备			
未分配利润	六、26	-13,537,912.77	-4,761,747.38
归属于母公司所有者权益合计		46,225,904.27	55,002,069.66
少数股东权益		4,038,672.99	3,404,536.9
所有者权益合计		50,264,577.26	58,406,606.56
负债和所有者权益总计		277,769,604.92	233,991,100.58

法定代表人：张钊

主管会计工作负责人：宋钰

会计机构负责人：宋钰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		264,276.53	933,338.09
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			1,290,000.00
应收账款	十三、1	20,288,686.13	17,956,649.76
应收款项融资			
预付款项		1,462,499.97	10,108,727.14

其他应收款	十三、2	3,146,454.11	28,975,918.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,423,979.49	1,680,216.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		26,208,834.04	
其他流动资产		476,609.94	1,388,143.35
流动资产合计		53,271,340.21	62,332,993.57
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款		41,691,087.55	
长期股权投资	十三、3	62,934,039.44	13,425,039.44
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		18,373,121.87	18,671,502.28
在建工程		36,579.74	79,500,077.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,812,000.00	1,860,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,205,354.41	927,950.15
递延所得税资产		725,971.74	334,432.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		126,778,154.75	114,719,002.37
资产总计		180,049,494.96	177,051,995.94
流动负债：			
短期借款			7,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,174,374.98	6,152,781.55
预收款项		1,270,885.05	2,107,962.67
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		727,731.77	1,460,850.9
应交税费		31,893.15	104,983.11
其他应付款		37,062,821.31	28,400,840.11
其中：应付利息		3,002,238.55	
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		30,277,409.76	15,721,118.58
其他流动负债			
流动负债合计		88,545,116.02	60,948,536.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		29,000,985.95	53,204,413.46
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			20,338.97
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,000,985.95	53,224,752.43
负债合计		117,546,101.97	114,173,289.35
所有者权益：			
股本		57,800,000.00	57,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,598,866.78	1,598,866.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		364,950.26	364,950.26
一般风险准备			
未分配利润		2,739,575.95	3,114,889.55
所有者权益合计		62,503,392.99	62,878,706.59
负债和所有者权益合计		180,049,494.96	177,051,995.94

法定代表人：张钊

主管会计工作负责人：宋钰

会计机构负责人：宋钰

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	六、27	105,376,888.12	105,250,964.78
其中：营业收入	六、27	105,376,888.12	105,250,964.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		112,588,852.65	109,290,153.10
其中：营业成本	六、27	73,048,129.40	77,813,951.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	854,328.05	907,086.62
销售费用	六、29	22,327,441.69	18,706,945.00
管理费用	六、30	8,975,426.05	10,773,725.43
研发费用			
财务费用	六、31	7,383,527.46	1,088,444.11
其中：利息费用		7,250,118.88	680,274.54
利息收入		127,147.13	52,028.56
加：其他收益	六、32	3,497,491.43	3,098,806.31
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33		-312,180.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-312,180.76
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）	六、34	-3,980,577.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35		-1,078,956.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	-68,741.42	60,227.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,763,791.77	-2,271,291.46
加：营业外收入	六、37	37,874.01	147,239.61
减：营业外支出	六、38	375,864.48	33,117.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,101,782.24	-2,157,169.29
减：所得税费用	六、39	40,247.06	-203,054.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,142,029.30	-1,954,114.36
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)		-8,142,029.30	-1,954,114.36
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)		634,136.09	485,455.28
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-8,776,165.39	-2,439,569.64
六、其他综合收益的税后净额			
(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		-8,142,029.30	-1,954,114.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,776,165.39	-2,439,569.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		634,136.09	485,455.28
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.15	-0.04
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.15	-0.04

法定代表人: 张钊

主管会计工作负责人: 宋钰

会计机构负责人: 宋钰

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2019年	2018年
----	----	-------	-------

一、营业收入	十三、4	68,803,421.70	65,735,479.38
减：营业成本	十三、4	47,843,976.71	50,055,097.22
税金及附加		599,232.82	592,868.67
销售费用		13,732,494.44	10,947,809.54
管理费用		3,788,215.32	2,978,885.54
研发费用			
财务费用		3,177,797.41	511,234.72
其中：利息费用		4,867,887.72	553,206.51
利息收入		1,919,910.51	48,474.02
加：其他收益		2,682,594.51	2,395,707.23
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5		2,847,319.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-312,180.76
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）		-2,462,608.31	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-520,828.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-68,741.42	19,611.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-187,050.22	5,391,393.02
加：营业外收入		32,374.01	127,239.61
减：营业外支出		180,390.33	30,117.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-335,066.54	5,488,515.19
减：所得税费用		40,247.06	-203,054.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-375,313.60	5,691,570.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-375,313.60	5,691,570.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产		-	

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		-375,313.60	5,691,570.12
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：张钊

主管会计工作负责人：宋钰

会计机构负责人：宋钰

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		103,219,487.87	122,103,705.46
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		2,561,096.67	3,347,498.35
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	2,789,554.27	5,474,787.07
经营活动现金流入小计		108,570,138.81	130,925,990.88
购买商品、接受劳务支付的现金		51,014,897.88	74,191,274.25
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		15,205,547.54	11,465,790.59
支付的各项税费		7,465,215.58	8,872,097.6
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	29,952,659.56	24,062,686.05
经营活动现金流出小计		103,638,320.56	118,591,848.49

经营活动产生的现金流量净额		4,931,818.25	12,334,142.39
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		2,362.95	43,411.65
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	六、40		285,775.00
投资活动现金流入小计		2,362.95	329,186.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,531,788.22	33,597,078.87
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、40		192,000.00
投资活动现金流出小计		33,531,788.22	33,789,078.87
投资活动产生的现金流量净额		-33,529,425.27	-33,459,892.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	57,285,000.00	23,594,400
筹资活动现金流入小计		57,285,000.00	30,594,400.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		391,451.67	3,069,949.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、40	25,526,671.83	12,597,115.32
筹资活动现金流出小计		32,918,123.50	22,667,064.83
筹资活动产生的现金流量净额		24,366,876.50	7,927,335.17
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		-4,230,730.52	-13,198,414.66
加：期初现金及现金等价物余额		4,631,058.08	17,829,472.74
六、期末现金及现金等价物余额		400,327.56	4,631,058.08

法定代表人：张钊

主管会计工作负责人：宋钰

会计机构负责人：宋钰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		75,533,787.23	75,738,566.05

收到的税费返还		2,561,096.67	1,610,958.24
收到其他与经营活动有关的现金		6,300,502.11	5,267,736.35
经营活动现金流入小计		84,395,386.01	82,617,260.64
购买商品、接受劳务支付的现金		30,853,424.03	49,645,752.84
支付给职工以及为职工支付的现金		7,728,174.12	7,542,382.02
支付的各项税费		5,666,175.08	5,250,475.97
支付其他与经营活动有关的现金		12,393,059.78	15,046,920.17
经营活动现金流出小计		56,640,833.01	77,485,531.00
经营活动产生的现金流量净额		27,754,553.00	5,131,729.64
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			3,159,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			19,611.65
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		41,560,016.99	
投资活动现金流入小计		41,560,016.99	3,179,111.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,166,508.05	7,342,749.37
投资支付的现金		49,509,000.00	6,886,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			19,719,855.62
投资活动现金流出小计		55,675,508.05	33,949,004.99
投资活动产生的现金流量净额		-14,115,491.06	-30,769,893.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,310,000.00	23,594,400.00
筹资活动现金流入小计		16,310,000.00	30,594,400.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		391,451.67	406,381.48
支付其他与筹资活动有关的现金		23,226,671.83	12,553,436.83
筹资活动现金流出小计		30,618,123.50	19,959,818.31
筹资活动产生的现金流量净额		-14,308,123.50	10,634,581.69
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		-669,061.56	-15,003,582.01
加：期初现金及现金等价物余额		933,338.09	15,936,920.10
六、期末现金及现金等价物余额		264,276.53	933,338.09

法定代表人：张钊

主管会计工作负责人：宋钰

会计机构负责人：宋钰

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
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	57,800,000.00			1,598,866.78				364,950.26	-13,537,912.77	4,038,672.99	50,264,577.26	

(三) 利润分配								346,098.84		-346,098.84	-2,536,500.00	-2,536,500.00
1. 提取盈余公积								346,098.84		-346,098.84		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-2,536,500.00	-2,536,500.00
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	57,800,000.00				1,598,866.78			364,950.26		-4,761,747.38	3,404,536.90	58,406,606.56

法定代表人：张钊

主管会计工作负责人：宋钰

会计机构负责人：宋钰

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、本年年末余额	57,800,000.00				1,598,866.78				364,950.26		3,114,889.55	62,878,706.59

法定代表人：张钊

主管会计工作负责人：宋钰

会计机构负责人：宋钰

贵州长泰源节能建材股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 成立时的基本情况

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

2、 历史沿革

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

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

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

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

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

(6) 根据有限公司 2014 年 7 月 1 日的临时股东会决议, 有限公司整体变更设立为股份

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

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

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

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

3、本公司目前持有的《营业执照》载明的内容

统一社会信用代码：915227006669687209。

住所：贵州省黔南布依族苗族自治州龙里县谷脚镇千家卡。

法定代表人：张钊。

注册资本：伍仟柒佰捌拾万元整。

公司类型：其他股份有限公司(非上市)。

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

营业期限：2007年10月30日至长期。

4、本公司的子公司及合并范围

截止2019年12月31日，本公司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”。本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

5、本公司的控股股东及最终控制人

本公司的控股股东为贵州长通电气有限公司，最终实际控制人是张钊。

6、财务报表的报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月27日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事新型节能建材的研究、开发、生产及销售，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

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

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），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四、13“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。

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。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、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”（详见本附注四、13“长期股权投资”（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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（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。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

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

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同

的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收款项

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

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

A 按组合计量预期信用损失的应收款项

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
押金、代垫款、质保金组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项
关联方组合	本组合为关联方应收款项
账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

11、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

12、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及

适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资

时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”(2)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。

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3-5	2.38-4.85

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5-20	3-5	4.75-19.40
办公设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
运输设备	年限平均法	5-8	3-5	11.88-19.40

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资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”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

15、 在建工程

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

在建工程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”。

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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

17、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资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”。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括①培训、蒸压釜和分气缸年检、高新技术企业认证咨询费等;②锅炉维修、堆场护坡、生产车间改造、办公室维修、排污厕所改造、厂棚扩建以及其他房屋及附属设施维修工程;③釜前大棚拆旧换新及其他零星工程。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、 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。

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

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

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

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

21、 预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

22、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

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

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

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

23、 收入

(1) 收入确认的一般原则

A 商品销售收入

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

B 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

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。

C 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

D 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 收入确认的具体原则

A 加气砖及板材销售

在商品发出并经购买方签字确认收货数量，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，收入的金额根据销售合同进行确认，相关的经济利益很可能流入企业，相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

B 废旧物资销售在商品已发出并收到价款或取得收款证据时确认收入。

24、 政府补助

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

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

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

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

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

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

25、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

26、 租赁

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

（1） 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2） 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3） 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4） 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 执行新企业财务报表格式导致的会计政策变更及影响

财政部于 2019 年 4 月发布《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)，自 2019 年 1 月 1 日起施行，本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。执行上述政策的主要影响如下：

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018年12月31日列报金额	影响金额	2019年1月1日重列后金额
根据财政部2019年4月发布《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)，本公司对财务报表格式进行了相应调整。	应收票据		2,184,691.96	2,184,691.96
	应收账款		27,621,246.20	27,621,246.20
	应收票据及应收账款	29,805,938.16	-29,805,938.16	
	应付账款		16,993,450.82	16,993,450.82
	应付票据及应付账款	16,993,450.82	-16,993,450.82	

② 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

(2) 会计估计变更

本公司 2019 年度无应披露的重大会计估计变更。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的

报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 租赁的分类

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

(2) 金融资产减值

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（5） 折旧和摊销

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

（6） 递延所得税资产

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

（7） 所得税

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

五、 税项

1、 主要税种及税率

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

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

纳税主体名称	所得税税率
贵州长泰源节能建材股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
毕节市长泰源节能建材有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
贵州隆筑宜装配式建材有限公司	按应纳税所得额的25%计缴

2、 税收优惠及批文

(1) 贵州双龙航空港经济开发区税务局第一税务分局根据《财政部、国家税务总局关于新型墙体材料增值税政策的通知》(财税【2015】73号)下达《税务事项通知书》(双龙税一分通【2019】35844号)准予本公司2019年按照新型墙体材料增值税即征即退50%优惠的申请进行备案。

(2) 2016年5月,公司经贵州省经济和信息化委员会《省经信委关于确认贵州长泰源节能建材有限公司为“国家鼓励类产业企业”的批复》(黔经信产业函【2013】202号)认定为国家鼓励类产业企业。根据《产业结构调整指导目录(2011年本)(修正)》第十二项第3条、第三十八项第27条规定、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号),以及根据《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》(国家税务总局公告2018年第23号)及相关解读,2019年继续享受按照西部大开发15%税率的优惠政策。

(3) 贵州省毕节市七星关区国家税务局于2016年9月9日下达《税务事项通知书》(七星国税通【2016】17172号),准予子公司毕节市长泰源节能建材有限公司2016年度综合利用资源生产产品计算应纳税所得额时收入减按90%计入基数。根据《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》(国家税务总局公告2018年第23号)及相关解读,2019年继续享受该优惠政策。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2019年1月1日,“年末”指2019年12月31日,“上年年末”指2018年12月31日,“本年”指2019年度,“上年”指2018年度。

1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	5,920.73	20,155.75
银行存款	394,406.83	4,610,902.33
合计	400,327.56	4,631,058.08

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		1,684,691.96

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		500,000.00
小计		2,184,691.96
减：坏账准备		
合计		2,184,691.96

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,853,000.00	
商业承兑汇票	6,046,798.72	
合计	13,899,798.72	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	34,532,522.15
1至2年	6,238,021.09
2至3年	1,728,860.77
3至4年	829,259.70
4至5年	769,144.95
5年以上	2,456,433.48
小计	46,554,242.14
减：坏账准备	5,351,145.85
合计	41,203,096.29

(2) 坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	69,631.07	0.15	69,631.07	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	46,484,611.07	99.85	5,281,514.78	11.36	41,203,096.29
其中：账龄分析法组合	46,484,611.07	99.85	5,281,514.78	11.36	41,203,096.29
合计	46,554,242.14	—	5,351,145.85	—	41,203,096.29

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	69,631.07	0.22	69,631.07	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	31,358,709.42	99.78	3,737,463.22	11.92	27,621,246.20
其中：账龄分析法组合	31,358,709.42	99.78	3,737,463.22	11.92	27,621,246.20
合计	31,428,340.49	—	3,807,094.29	—	27,621,246.20

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆市合川区第四建筑工程公司/中天世纪新城项目部	57,045.83	57,045.83	100%	预计无法收回
贵州颐中建筑安装工程有限公司/龙里欢乐水世界	12,585.24	12,585.24	100%	预计无法收回
合计	69,631.07	69,631.07	—	—

②组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法组合	46,484,611.07	5,281,514.78	11.36

A 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,532,522.15	1,035,975.66	3.00
1 至 2 年	6,238,021.09	623,802.11	10.00
2 至 3 年	1,728,860.77	518,658.24	30.00
3 至 4 年	829,259.70	331,703.88	40.00
4 至 5 年	769,144.95	384,572.48	50.00
5 年以上	2,386,802.41	2,386,802.41	100.00
合计	46,484,611.07	5,281,514.78	

(3) 坏账准备计提情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转	转销或核	其他变动	

			回	销	
应收账款坏账准备	3,807,094.29	1,545,238.68		1,187.12	5,351,145.85

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 13,726,083.62 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 29.49%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 457,038.70 元。

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
云南省建设投资控股集团有限公司	5,293,825.76	11.37	158,814.77
贵州安顺家喻新型材料股份有限公司	2,735,582.85	5.88	82,067.49
重庆两江建筑工程有限公司	2,355,282.01	5.06	75,897.21
重庆渝发建设有限公司	1,809,580.99	3.89	55,311.54
江苏南通三建集团股份有限公司	1,531,812.01	3.29	84,947.69
合计	13,726,083.62	29.49	457,038.70

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,046,223.85	96.59	10,514,163.30	98.03
1 至 2 年	66,638.51	3.15	211,163.84	1.97
2 至 3 年	5,600.00	0.26		
合计	2,118,462.36	100.00	10,725,327.14	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,366,070.75 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 64.48 %。

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
贵州卓瑜发建筑工程有限公司	584,257.10	27.58	
贵州黔三顺运输有限公司	300,000.00	14.16	
卓世戟	200,796.13	9.48	
贵州高峰石油机械股份有限公司	170,417.52	8.04	
烟台聚通智能设备有限公司	110,600.00	5.22	
合计	1,366,070.75	64.48	

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,568,240.51	2,332,500.01
合计	28,568,240.51	2,332,500.01

注：本年其他应收款余额较去年大幅增加原因为：本公司支付的设备款因供应商违约，现正处于诉讼阶段，故将其调整至其他应收款。

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	28,733,427.65
1至2年	2,195,058.73
2至3年	100,213.00
3至4年	5,631.00
4至5年	8,169.96
5年以上	363,561.30
小计	31,406,061.64
减：坏账准备	2,837,821.13
合计	28,568,240.51

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
设备款	21,818,135.98	-
往来款	5,714,868.09	
代扣代缴款项	1,752,074.66	1,711,922.70
保证金	756,552.80	646,000.00
押金	704,500.00	16,500.00
拆借款	331,731.26	331,731.26
备用金	288,577.24	12,756.24
诉讼费	26,716.61	14,185.00
代垫费用	12,905.00	1,887.37
小计	31,406,061.64	2,734,982.57
减：坏账准备	2,837,821.13	402,482.56
合计	28,568,240.51	2,332,500.01

③ 坏账准备计提情况

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）	
2019年1月1日余额	70,751.30		331,731.26	402,482.56
2019年1月1日余额				
在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	741,769.84		1,693,568.73	2,435,338.57
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	812,521.14	-	2,025,299.99	2,837,821.13

注：本公司联营企业贵州龙里金磊矿业有限公司，因其已资不抵债，采矿权已经到期，现正处于植被恢复期，已发生信用减值，故将本公司对其债权 1,693,568.73 元全额计提坏账准备。

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其应收款坏账准备	402,482.56	2,435,338.57				2,837,821.13

⑤ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
蚌埠市中喜机电设备有限公司	设备款	20,168,709.98	1年以内	64.22	605,061.30
长顺县广顺开发区管理委员会	借款	5,371,578.09	1年以内	17.10	
贵州龙里金磊矿业有限公司	往来款	1,693,568.73	1-2年	5.39	1,693,568.73

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
安徽科达机电有限公司	设备款	1,649,426.00	1年以内	5.25	49,482.78
贵阳市隆源环保建材有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	1.59	50,000.00
合计	——	29,383,282.80		93.55	2,398,112.81

6、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,405,599.83		3,405,599.83
库存商品	1,906,189.55		1,906,189.55
合计	5,311,789.38		5,311,789.38

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,403,312.86		1,403,312.86
库存商品	1,159,954.81		1,159,954.81
合计	2,563,267.67		2,563,267.67

(2) 截至报告期末，本公司存货不存在可变现净值低于成本的情况，故未计提存货跌价准备。

7、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税额		1,499,580.43
增值税留抵税额	7,249,072.93	883,671.19
待摊费用	58,666.64	
预缴企业所得税	55,705.32	
合计	7,363,444.89	2,383,251.62

8、 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
联营企业						

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
贵州龙里金磊矿业有限公司	148,838.06					

(续)

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

9、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	179,909,138.41	28,840,244.92
固定资产清理		
合计	179,909,138.41	28,840,244.92

注：本期固定资产大幅增加，主要系子公司贵州隆筑宜装配式建材有限公司正式投入生产，将在建工程转为固定资产以及融资租赁固定资产部分达到使用状态转为固定资产。

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	21,688,662.70	41,653,927.09	1,413,313.76	431,503.83		65,187,407.38
2、本年增加金额	69,183,058.66	88,012,804.77		266,060.79	58,678.59	157,520,602.81
(1) 购置	572,695.36	895,398.22		107,197.97	58,678.59	1,633,970.14
(2) 在建工程转入	68,610,363.30	87,117,406.55		158,862.82		155,886,632.67
3、本年减少金额		677,234.33		47,259.00		724,493.33
(1) 处置或报废		677,234.33		47,259.00		724,493.33
4、年末余额	90,871,721.36	128,989,497.53	1,413,313.76	650,305.62	58,678.59	221,983,516.86
二、累计折旧						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
1、年初余额	7,973,650.37	27,512,012.76	508,046.54	353,452.79		36,347,162.46
2、本年增加金额	1,364,419.53	4,417,028.32	346,493.04	45,191.51	10,081.10	6,183,213.50
(1) 计提	1,364,419.53	4,417,028.32	346,493.04	45,191.51	10,081.10	6,183,213.50
3、本年减少金额	-	411,101.46	-	44,896.05	-	455,997.51
(1) 处置或报废	-	411,101.46	-	44,896.05	-	455,997.51
4、年末余额	9,338,069.90	31,517,939.62	854,539.58	353,748.25	10,081.10	42,074,378.45
三、账面价值						
1、年末账面价值	81,533,651.46	97,471,557.91	558,774.18	296,557.37	48,597.49	179,909,138.41
2、年初账面价值	13,715,012.33	14,141,914.33	905,267.22	78,051.04	-	28,840,244.92

② 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	56,132,915.23	924,526.84		55,208,388.39

③ 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
钢结构主厂房	35,517,974.09	土地证正在办理
宿舍楼	5,108,508.65	土地证正在办理
配料楼	4,491,710.63	土地证正在办理
主厂房	4,376,005.30	土地为租用，无法办理产权
办公楼	4,187,704.02	土地证正在办理
锅炉房	1,062,308.86	土地证正在办理
湿磨房	782,577.36	未进行办理
围墙、厕所、库房	547,759.24	土地为租用，无法办理产权
钢结构厂房	511,913.01	土地为租用，无法办理产权
水泵房（含蓄水池）	146,732.97	未进行办理
锅炉房	118,553.89	未进行办理
幅厂房	117,124.78	未进行办理
浴室及化验室	64,256.73	未进行办理
配电房	30,968.55	未进行办理
公厕及地磅房	24,561.77	未进行办理
合计	57,088,659.85	

④ 截至报告期末，本公司固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备

10、 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	9,115,199.63	149,587,129.98
工程物资	36,579.74	
合计	9,151,779.37	149,587,129.98

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁板材生产线	8,825,945.73		8,825,945.73	79,500,077.65		79,500,077.65
年产45万立方米加气混凝土板材生产线项目	57,019.48		57,019.48	30,624,583.18		30,624,583.18
厂房/宿舍/道路			-	39,462,469.15		39,462,469.15
除尘器	84,000.00		84,000.00			
其他	148,234.42		148,234.42			
合计	9,115,199.63		9,115,199.63	149,587,129.98		149,587,129.98

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
融资租赁板材生产线		79,500,077.65	9,949,614.29	56,132,915.23	24,490,830.98	8,825,945.73
年产45万立方米加气混凝土板材生产线项目		30,624,583.18	-	30,567,563.70		57,019.48
厂房/宿舍/道路		39,462,469.15	29,116,006.08	68,578,475.23		-
合计		149,587,129.98	39,065,620.37	155,278,954.16	24,490,830.98	8,882,965.21

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
融资租赁板材生产线		66.19%	5,858,139.44	5,749,485.13	57.79	自有资金、企业借款

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
年产 45 万立方米加气混凝土板材生产线项目		99.81%	429,783.33			自有资金、企业借款
厂房/宿舍/道路		100.00%				自有资金
合计	——	——	6287922.76	8	5,749,485.13	——

注 1：在建工程其他减少系部分机器设备存在违约，已诉讼至法院要求其赔偿，在建工程作调减处理。

注 2：截止报告期末，本公司在建工程不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提在建工程减值准备。

注 3：融资租入在建工程情况见附注“六、21 长期应付款”。

(2) 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	36,579.74		36,579.74			

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	2,400,000.00	368,410.26	2,768,410.26
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	2,400,000.00	368,410.26	2,768,410.26
二、累计摊销			
1、年初余额	540,000.00	368,410.26	908,410.26
2、本年增加金额	48,000.00		48,000.00
(1) 计提	48,000.00		48,000.00
3、本年减少金额			
4、年末余额	588,000.00	368,410.26	956,410.26
三、账面价值			
1、年末账面价值	1,812,000.00		1,812,000.00
2、年初账面价值	1,860,000.00		1,860,000.00

(2) 重要的单项无形资产情况

项目	年末账面价值	剩余摊销期限
土地使用权	1,812,000.00	453个月

12、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
锅炉维修、煤棚彩钢瓦、堆场护坡、干磨房除尘、锅炉房煤棚	161,151.39		112,185.31		48,966.08
车间改造	199,189.17		86,400.36		112,788.81
排污及厕所改造款	113,658.33		54,556.00		59,102.33
锅炉房沉淀池、化验室及铝粉库排水改造	79,656.38		68,232.46		11,423.92
车间屋面彩钢瓦及墙瓦翻新	74,399.62		68,677.73		5,721.89
厂棚以旧换新	74,253.47		25,458.36		48,795.11
房屋及附属设施维修	72,702.78		24,926.64		47,776.14
釜前大棚拆旧换新	69,372.19		69,372.19		-
培训费	44,012.93		44,012.93		
供水管道安装	39,553.89		10,098.84		29,455.05
零星土建工程		72,542.90	4,836.20		67,706.70
蒸压釜和分气缸年检费用		44,888.89	11,222.22		33,666.67
办公室装修费		40,000.00	1,111.11		38,888.89
托盘维修费摊销		12,300.88	386.11		11,914.77
高新技术企业认证咨询费		67,961.17	5,663.43		62,297.74
托盘摊销		940,275.46	313,425.15		626,850.31
合计	927,950.15	1,173,480.41	896,076.15		-1,205,354.41

13、 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,839,811.60	725,971.74	2,229,552.36	334,432.85

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,497,993.43	1,980,024.49

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	18,619,150.00	9,069,150.86
合计	22,117,143.43	11,049,175.35

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2020	2,621,937.50	2,621,937.50	
2021	179,259.54	179,259.54	
2022	719,413.49	719,413.49	
2023	5,548,540.33	5,548,540.33	
2024	9,549,999.14		
合计	18,619,150.00	9,069,150.86	

14、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款		7,000,000.00

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款	39,199,438.06	13,673,438.02
应付运费		3,299,668.30
零星维修费等		20,344.50
合计	39,199,438.06	16,993,450.82

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
武全声	613,345.35	未结算
王懋威	466,445.60	未结算
合计	1,079,790.95	—

16、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	1,464,423.69	2,230,851.18

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
南昌市建筑工程集团有限公司	92,380.68	未结算

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
贵州顺和源商贸有限公司	53,315.80	未结算
赫章县综合职业技术高级中学	40,271.80	该项目已完结，但涉及与同一客户其他项目合并，尚未结算
中铁八局集团第三工程有限公司	30,847.52	未结算
龙里县锦绣房地产开发有限公司	21,150.00	未结算
合计	237,965.80	—

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,969,879.16	15,608,239.70	15,850,712.36	1,727,406.50
二、离职后福利-设定提存计划		982,155.39	982,155.39	-
三、辞退福利		239,617.50	239,617.50	-
合计	1,969,879.16	16,830,012.59	17,072,485.25	1,727,406.50

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,969,879.16	13,622,440.09	13,864,912.75	1,727,406.50
2、职工福利费		1,317,815.63	1,317,815.63	-
3、社会保险费		575,466.66	575,466.66	-
其中：医疗保险费		481,819.07	481,819.07	
工伤保险费		62,087.68	62,087.68	
生育保险费		31,559.91	31,559.91	
4、住房公积金		26,485.00	26,485.00	
5、工会经费和职工教育经费		66,032.32	66,032.32	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,969,879.16	15,608,239.70	15,850,712.36	1,727,406.50

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		943,537.82	943,537.82	
2、失业保险费		38,617.57	38,617.57	
合计		982,155.39	982,155.39	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，

本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	788,381.68	50,778.65
城市维护建设税	46,662.62	10,250.83
代扣代缴个人所得税	36,609.76	54,029.66
教育费附加	27,997.56	6,150.49
地方教育费附加	18,665.05	4,100.34
印花税	4,052.98	4,316.33
环境保护税	3,694.50	1,857.60
企业所得税		64,088.94
合计	926,064.15	195,572.84

19、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	5,139,535.22	
应付股利		
其他应付款	118,719,785.43	76,498,904.19
合计	123,859,320.65	76,498,904.19

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
贵州长通集团智造有限公司借款利息	5,139,535.22	

注：应付利息为关联方贵州长通集团智造有限公司借款产生利息，未约定还款期限，借款陆续发和并陆续归还。

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
集团内关联方款项	71,690,650.36	24,421,074.35
工程款	42,551,618.59	37,295,002.67
往来款	2,680,794.78	1,833,274.69
借款本金	1,351,051.55	1,754,841.85
运输及装卸费	223,994.55	1,817,384.98
押金	138,803.44	393,784.44
安全保证金	29,100.00	
代付款	27,613.55	319,860.52
其他	14,590.40	52,451.12

项目	年末余额	年初余额
调货款	11,568.21	11,568.21
应退增值税款		3,013,584.56
设备款	-	5,586,076.80
合计	118,719,785.43	76,498,904.19

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
贵州长通集团智造有限公司	16,525,838.05	关联方借款,未约定还款期限
贵州贵安建设集团有限公司	18,960,506.67	未结算
黄娟	1,080,000.00	借款本金尚未归还
贵阳市建筑设计院有限公司	960,937.51	未结算
周斌	140,000.00	借款本金尚未归还
合计	37,667,282.23	——

注：其他应付款大幅增加主要原因为：① 向关联方贵州长通集团智造有限公司借入资金。② 贵州贵安建设集团有限公司承建的子公司贵州隆筑宜装配式建材有限公司厂房等工程已经完工，款项尚未支付。

20、 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期应付款（附注六、21）	30,277,409.76	15,721,118.58

21、 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	29,000,985.95	53,204,413.46
专项应付款		
合计	29,000,985.95	53,204,413.46

(1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	59,278,395.71	68,925,532.04
减：一年内到期部分（附注六、20）	30,277,409.76	15,721,118.58
合计	29,000,985.95	53,204,413.46

① 长期应付款余额明细

项目	年末余额	年初余额
合计	59,278,395.71	68,925,532.04

项目	年末余额	年初余额
其中：1、贵安恒信融资租赁（上海）有限公司	58,586,884.60	68,003,517.22
2、贵州龙里经济开发区建设开发有限公司	691,511.11	922,014.82

② 本公司向贵安恒信融资租赁（上海）有限公司（以下简称“贵安恒信公司”）进行融资租赁的情况如下：

合同	签订时间	标的物	租赁期	租金总期数	租赁利率 (%)	变更前租金 (包含首付款)	变更后租金 (包含首付款)
L18G0043	2018-08-17	蒸压釜设备	36个月	12期	9.92	7,093,080.00	6,983,430.81
L18G0044	2018-08-17	球磨机、破碎机	36个月	12期	9.92	4,202,952.00	4,137,980.17
L18G0045	2018-08-17	双良锅炉	36个月	12期	9.92	3,096,000.00	3,031,047.30
L18G0046	2018-08-17	6*1.5米加气混凝土砌砖/板材生产线配套设备	36个月	12期	9.92	34,766,358.60	34,095,727.18
L18G0047	2018-08-17	AAC 板材生产线项目自动化控制系统	36个月	12期	9.92	4,260,000.00	4,195,001.54
L18G0069	2018-10-29	6*1.5米加气混凝土板材自动化生产线	36个月	12期	9.92	48,258,000.00	47,199,549.05
合计						101,676,390.60	99,642,736.05

(续)

合同	咨询费	租赁期限	供应商	购买总价
L18G0043	261,324.00	2018.9.10 至 2021.9.10	江苏奥琳斯邦热能设备有限公司	6,222,000.00
L18G0044	154,845.60	2018.9.7 至 2021.9.7	四川矿山机器(集团)有限责任公司	3,686,800.00
L18G0045	154,800.00	2018.9.19 至 2021.9.19	江苏双良锅炉有限公司	2,580,000.00
L18G0046	1,598,297.58	2018.9.19 至 2021.9.19	安徽科达机电有限公司	29,438,700.00
L18G00		2018.9.14 至	湖南伏能电力科技有限公司	

47	213,000.00	2021.9.14		3,550,000.00
L18G0069	2,412,900.00	2018.11.15至 2021.11.15	蚌埠市中喜机电设备有限公司	40,215,000.00
合计	4,795,167.18			85,692,500.00

注1：本公司2019年7月23日与贵安恒信公司签订《融资租赁合同变更协议》，贵安恒信公司同意本公司将租赁合同项下租赁物转租与子公司贵州隆筑宜装配式建材有限公司，租赁期限自2019年7月31日至2021年9月18日。

注2：本公司2019年7月23日与贵安恒信公司签订《融资租赁合同补充协议》，因2019年4月起租赁标的物增值税税率由16%调整为13%，双方协商一致对原租赁合同涉及的含税租金进行调整，最后一期租金进行调减，其余部分保持不变。调减租金自2019年8月15日开始执行。

③ 本公司向贵州龙里经济开发区建设开发有限公司进行融资租赁的还款计划具体如下表：

还款日期	本金	资金占用费
2018年	230,503.71	13,830.22
2019年	230,503.71	11,064.18
2020年	230,503.71	8,298.13
2021年	230,503.71	5,532.09
2022年	230,503.69	2,766.04
合计	1,152,518.53	41,490.66

注：本公司2017年8月25日与贵州龙里经济开发区建设开发有限公司签订了锅炉设备转让销售合同、设备安装及技术服务协议，合同约定：本公司委托贵州龙里经济开发区建设开发有限公司实施燃气锅炉改造项目并进行安装，并以借款形式支付改造费用，2017年9月8日签订了借款合同，借款合同约定：借款资金总额1,152,518.53元（锅炉设备采购费用950,000.00元，安装设计监理费用202,518.53元），借款期限5年，资金占用费按照本公司年度占用甲方借款金额的1.2%计取年度资金占用费，并严格按照《还款计划书》执行，2019年12月本公司已归还本年应付本金及资金占用费，2018年9月锅炉改造已验收转入固定资产。

22、 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	1,770,303.79		720,324.89	1,049,978.90	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
30万m ³ /年粉煤灰加气混凝土项目补助	1,374,964.82			549,985.92		824,978.90	与资产相关
中小企业发展基金	375,000.00			150,000.00		225,000.00	与资产相关
节能专项资金-粉煤灰加气混凝土砌块技术改造及应用推广项目	20,338.97			20,338.97			与资产相关
合计	1,770,303.79			720,324.89	-	1,049,978.90	

23、 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
贵州长通电气有限公司	25,908,000.00						25,908,000.00
贵安新区开发投资有限公司	23,800,000.00						23,800,000.00
朱永红	2,040,000.00						2,040,000.00
陈滨	2,040,000.00						2,040,000.00
杨玲	1,360,000.00						1,360,000.00
徐顺武	833,000.00						833,000.00
陆洁	833,000.00						833,000.00
刘磊	612,000.00						612,000.00
李书琴	374,000.00						374,000.00
合计	57,800,000.00						57,800,000.00

24、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,598,866.78			1,598,866.78

25、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	364,950.26			364,950.26

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

26、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	-4,761,747.38	-1,267,830.05

项目	本年	上年
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-708,248.85
调整后年初未分配利润	-4,761,747.38	-1,976,078.90
加：本年归属于母公司股东的净利润	-8,776,165.39	-2,439,569.64
减：提取法定盈余公积		-346,098.84
年末未分配利润	-13,537,912.77	-4,761,747.38

注：调整上年年初未分配利润原因，见附注“十二、1 前期差错更正”段描述。

27、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	105,355,038.56	73,048,129.40	105,208,368.01	77,813,951.94
加气混凝土砌块(灰)	97,458,392.94	65,496,721.80	105,208,368.01	77,813,951.94
蒸压加气混凝土板	7,896,645.62	7,551,407.60		
其他业务小计	21,849.56		42,596.77	
废旧物资销售收入	21,849.56		21,370.35	
票据贴息			21,226.42	
合计	105,376,888.12	73,048,129.40	105,250,964.78	77,813,951.94

28、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	349,820.13	379,603.70
教育费附加	209,892.08	227,645.20
地方教育费附加	139,928.04	151,763.46
城镇土地使用税	54,644.40	54,644.40
房产税	35,594.06	35,594.06
印花税	37,316.40	49,103.33
残保金	16,057.38	
环境保护税	10,615.66	7,912.57
车船税	459.90	819.9
合计	854,328.05	907,086.62

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输装卸费	16,466,309.13	13,986,544.40
职工薪酬	1,655,981.32	1,981,984.05

项目	本年发生额	上年发生额
二次转运费	1,460,804.73	
劳务费	1,046,236.95	1,975,223.38
运输损耗	1,001,661.19	752,739.51
长期待摊费用	313,425.15	
宣传费	287,487.47	500
车辆费	38,077.52	
差旅费	23,701.63	
业务招待费	18,423.00	
劳保费	11,397.05	9,953.66
办公费	3,490.00	
折旧费	446.55	
合计	22,327,441.69	18,706,945.00

30、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,277,488.56	3,167,476.77
开办费	2,176,077.06	5,548,060.33
聘请中介机构费	1,290,296.47	426,779.94
公司经费	826,583.75	644,572.61
折旧	533,989.97	447,150.23
咨询服务费	365,819.37	
业务招待费	242,121.70	134,543.45
车辆使用费	113,379.62	173,348.85
其他	89,895.09	53,299.97
无形资产摊销	48,000.00	129,909.00
差旅费	11,774.46	
残疾人保障金		48,584.28
合计	8,975,426.05	10,773,725.43

31、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	7,250,118.88	680,274.54
减：利息收入	127,147.13	52,028.56
银行承兑汇票贴现手续费	248,829.51	450,531.90
银行手续费	11,726.20	9,666.23
合计	7,383,527.46	1,088,444.11

注：本年财务费用较上期大幅增加，主要为本年计提关联方贵州长通集团智造有限公

司借款利息 3,585,956.45 元，确认融资租赁利息费用 3,141,659.21 元。

32、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
增值税即征即退	2,561,096.67	1,610,958.24	
30 万 m ³ /年粉煤灰加气混凝土项目补助	549,985.92	549,985.92	549,985.92
中小企业发展基金	150,000.00	150,000.00	150,000.00
2018 年新型墙体材料专项奖励资金	80,000.00		80,000.00
黔南州商务局拨付 2018 年州级外经贸发展专项资金	47,700.00		47,700.00
贵州省商贸厅 1+N 项目补助	47,000.00		47,000.00
退役军人减免增值税	27,000.00		27,000.00
节能专项资金-粉煤灰加气混凝土砌块技术改造及应用推广项目	20,338.97	769,091.81	20,338.97
稳岗补贴	7,911.00		7,911.00
煤改气燃气管道安装设计费补助	5,902.62		5,902.62
代扣个人所得税手续费	556.25	18,770.34	
合计	3,497,491.43	3,098,806.31	935,838.51

33、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-312,180.76

34、 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,545,238.68	---
其他应收款坏账损失	-2,435,338.57	---
合计	-3,980,577.25	

35、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-930,118.53
长期股权投资减值损失		-148,838.06
合计		-1,078,956.59

36、 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-68,741.42	60,227.90	-68,741.42
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-68,741.42	60,227.90	-68,741.42

37、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约赔偿收入	24,637.67		24,637.67
罚款	8,235.00	6,151.36	8,235.00
与企业日常活动无关的政府补助	5,000.00	40,000.00	5,000.00
其他	1.34	101,088.25	1.34
合计	37,874.01	147,239.61	37,874.01

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
增值税即征即退		2,561,096.67			1,610,958.24		与收益相关
30 万 m ³ /年粉煤灰加气混凝土项目补助		549,985.92			549,985.92		与资产相关
中小企业发展基金		150,000.00			150,000.00		与资产相关
2018 年新型墙体材料专项奖励资金		80,000.00					与收益相关
拨付 2018 年州级外经贸发展专项资金		47,700.00					与收益相关
贵州省商贸厅 1+N 项目补助		47,000.00					与收益相关
退役军人减免增值税		27,000.00					与收益相关
节能专项资金-粉煤灰加气混凝土砌块技术改造及应用推广项目		20,338.97			769,091.81		与资产相关
稳岗补贴		7,911.00					与收益相关
煤改气燃气管道安装设计费补助		5,902.62					与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
代扣个人所得税手续费		556.25			18,770.34		与收益相关
贵州加气混凝土协会质量奖励款				40,000.00			与收益相关
非公党建经费	5,000.00						与收益相关
合计	5,000.00	3,497,491.43		40,000.00	3,098,806.31		

38、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,702.55		7,702.55
其中：固定资产	7,702.55		7,702.55
税收滞纳金	210,024.59		210,024.59
债务重组损失	115,989.96		115,989.96
对外捐赠支出	30,000.00	30,000.00	30,000.00
罚款	9,581.00	117.44	9,581.00
社保滞纳金	2,566.02		2,566.02
其他	0.36	3,000.00	0.36
合计	375,864.48	33,117.44	375,864.48

注：本期营业外支出较上期大幅增加主要原因系缴纳税收滞纳金以及对债权人进行债务豁免。

39、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	431,785.95	131,377.92
递延所得税费用	-391,538.89	-334,432.85
合计	40,247.06	-203,054.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-8,101,782.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,215,267.34
子公司适用不同税率的影响	2,757.52
调整以前期间所得税的影响	133,173.28
非应税收入的影响	-396,954.00

项目	本年发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	624,255.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	943,104.53
所得税加计扣除的影响	-50,822.25
所得税费用	40,247.06

40、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款项	1,615,124.29	5,341,113.13
营业外收入	37,874.01	62,875.04
利息收入	127,147.13	52,028.56
政府补助	1,009,408.84	18,770.34
合计	2,789,554.27	5,474,787.07

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用性支出	18,555,974.89	18,576,932.80
往来款项	11,047,310.02	5,442,969.58
营业外支出	337,648.45	33,117.44
银行手续费	11,726.20	9,666.23
合计	29,952,659.56	24,062,686.05

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
在建工程设备质保金		285,775.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
在建工程设备押金		192,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
企业间借款收到的资金	57,185,000.00	23,594,400.00
收到陈滨借款	100,000.00	
合计	57,285,000.00	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁支付的现金	18,012,071.83	12,553,436.83

项目	本年发生额	上年发生额
企业间借款归还的资金	7,414,600.00	
偿还黄娟借款本金		43,678.49
偿还陈滨借款	100,000.00	
合计	25,526,671.83	12,597,115.32

41、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,142,029.30	-1,954,114.36
加：资产减值准备		1,078,956.59
信用减值损失	3,980,577.25	
固定资产折旧	6,183,213.50	4,908,411.25
无形资产摊销	48,000.00	129,909.00
长期待摊费用摊销	896,076.15	557,746.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	68,741.42	-60,227.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,702.55	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,250,118.88	680,274.54
投资损失（收益以“-”号填列）		312,180.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-391,538.89	-334,432.85
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）	-2,748,521.71	-1,168,919.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,457,064.55	-4,233,087.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,236,542.95	12,417,445.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,931,818.25	12,334,142.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	400,327.56	4,631,058.08

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	4,631,058.08	17,829,472.74
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,230,730.52	-13,198,414.66

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	400,327.56	4,631,058.08
其中：库存现金	5,920.73	20,155.75
可随时用于支付的银行存款	394,406.83	4,610,902.33
可随时用于支付的其他货币资金		
二、年末现金及现金等价物余额	400,327.56	4,631,058.08

42、所有者或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	57,981,509.92	所建房屋无法办理产权、抵押
无形资产	1,812,000.00	抵押
合计	59,793,509.92	

注 1：本公司控股子公司毕节市长泰源节能建材有限公司土地为租用，所建房屋无法办理产权，年末账面价值 5,435,677.55 元。

注 2：本公司全资子公司贵州隆筑宜装配式建材有限公司土地使用证尚未取得，所建房屋建筑物暂无法办理房产证，年末账面价值 50,368,206.25。

注 3：本公司与贵安恒信公司签署一系列融资租赁合同（融资租赁合同签署情况见附注“六、21、长期应付款”）以融资租赁方式租入生产设备。为保障其债权的实现，本公司与贵安恒信公司签署《最高额抵押合同》（不动产），将位于龙里县谷脚镇岩后村的土地使用权及厂房、办公楼进行抵押。截至 2019 年 12 月 31 日，厂房、办公楼（房屋产权证编号：龙房权证谷脚镇字第 141224002 号、龙房权证谷脚镇字第 141224003 号）账面价值为 2,177,626.12 元、土地使用权（土地使用权证编号：龙国用（2015）第 141 号）账面价值 1,812,000.00 元。

43、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	2,561,096.67	其他收益	2,561,096.67
余热余压回收循环利用项目专项资金	800,000.00	其他应付款	

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
2018 年新型墙体材料专项奖励资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
黔南州商务局拨付 2018 年州级外经贸发展专项资金	47,700.00	其他收益	47,700.00
贵州省商贸厅 1+N 项目补助	47,000.00	其他收益	47,000.00
退役军人减免增值税	27,000.00	其他收益	27,000.00
稳岗补贴	7,911.00	其他收益	7,911.00
煤改气燃气管道安装设计费补助	5,902.62	其他收益	5,902.62
非公党建经费	5,000.00	营业外收入	5,000.00
代扣个人所得税手续费	556.25	其他收益	556.25
合计	3,582,166.54		2,782,166.54

(2) 政府补助退回情况

项 目	金 额	原 因
即征即退增值税	3,013,584.56	违反环境保护的法律法规受到处罚,自处罚决定下达的次月起 36 个月内,不得享受增值税即征即退政策

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
毕节市长泰源节能建材有限公司	毕节	毕节	新型节能建材的研发、生产与销售	55.46		货币出资
贵州隆筑宜装配式建材有限公司	黔南州 长顺县	黔南州 长顺县	新型节能建材的研发、生产与销售	100.00		货币出资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例 (%)	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股东 分派的股利	年末少数股东权 益余额
毕节市长泰源节能建材有限公司	44.54	634,136.09		4,038,672.99

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
毕节市长泰源节能建材有限公司	19,281,323.64	8,763,426.74	28,044,750.38	17,928,371.42	1,049,978.90	18,978,350.32

(续)

子公司名称	年初余额
-------	------

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
毕节市长泰源节能 建材有限公司	15,418,452 .63	10,168,742 .64	25,587,195. 27	16,194,575. 54	1,749,964.8 2	17,944,540. 36

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收 入	净利润	综合收 益总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现 金流量
毕节市长泰源 节能建材有限 公司	29,783, 231.12	1,423,7 45.15	1,423,7 45.15	-3,889,6 84.32	39,543,0 60.57	1,089,93 1.02	1,089,93 1.02	7,941,911. 00

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资 的会计处理方法
				直接	间接	
贵州龙里金磊矿业有 限公司	龙里	龙里	生产销售	45.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	766,622.72	767,506.65
非流动资产	1,473,957.90	1,883,269.42
资产合计	2,240,580.62	2,650,776.07
流动负债	4,012,807.79	4,012,807.79
非流动负债		
负债合计	4,012,807.79	4,012,807.79
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-1,772,227.17	-1,362,031.72
按持股比例计算的净资产份额	-797,502.23	-612,914.27
调整事项	797,502.23	612,914.27
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	797,502.23	612,914.27
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公 允价值		
营业收入		490,566.16
净利润	-410,195.45	-693,735.03

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-410,195.45	-693,735.03
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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

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

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
贵州长通电气有限公司	贵阳	制造业	5,000.00	44.82	44.82

注：本公司的最终控制方是张钊。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、2、在联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贵州航诺电力工程服务有限公司	实质控制人投资的企业
贵州长通电气科技有限公司	同受实质控制人控制的企业控制
贵州长通电气有限公司	同受实质控制人控制
贵安新区开发投资有限公司	参股股东
贵州长泰源纳米钙业科技有限公司	同受实质控制人控制
毕节市通发电力电杆有限公司	同受实质控制人控制的企业控制
贵州长通智瀚科技有限公司	同受实质控制人控制
贵州名鸽电线电缆有限公司	受母公司重大影响
贵州新曙光电缆有限公司	同受实质控制人控制的企业控制
六盘水长鑫电杆有限公司	同受实质控制人控制的企业控制
铜仁兴通电杆有限公司	受母公司重大影响
贵州长通电力设备有限公司	同受实质控制人控制的企业控制
贵州长通集团智造有限公司	同受实质控制人控制的企业控制
息烽新长通钙业科技有限公司	同受实质控制人控制
贵州龙里金磊矿业有限公司	参股子公司
贵安恒信融资租赁（上海）有限公司	受参股股东控制
贵州贵安建设集团有限公司	受参股股东控制

注：贵安新区开发投资有限公司共持有本公司股份 23,800,000.00 股，持股比例为 41.18%。

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
贵州长泰源纳米钙业科技有限公司	采购商品	3,188,629.28	1,028,461.84
贵州龙里金磊矿业有限公司	采购商品		627,761.41
贵州长通集团智造有限公司	采购设备、材料等	371,077.64	269,401.60
贵州长通电气有限公司	采购商品	78,509.38	480,461.29
贵州新曙光电缆有限公司	采购商品	2,522.12	
合计		3,640,738.42	2,406,086.14

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
贵州新曙光电缆有限公司	销售商品	29,437.17	

(2) 关联承包情况

①本公司作为出包方

出包方名称	承包方名称	出包资产类型	出包起始日	出包终止日	出包费定价依据	本年确认的出包费
贵州隆筑宜装配式建材有限公司	贵州贵安建设集团有限公司	AAC 板材生产线建设项目（包含厂房、道路建设等）	2018年6月25日	预计2019年5月31日	采用工程量清单计价，执行《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013），合同暂定价4000万。	29,559,978.56

(3) 关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
贵安恒信融资租赁（上海）有限公司	融资租赁固定资产	6,319,287.68	1,711,398.84

(4) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕
张钊	100,000,000.00	否
贵州长通电气有限公司		否
合计	100,000,000.00	

注1:2018年8月17日，本公司实际控制人张钊与贵安恒信公司签订《最高额保证合同》（合同编号：GIL18G0043号），为保证本公司与贵安恒信公司签订的一系列《融资租赁合同》中出租人债权的实现，张钊承担最高额100,000,000.00元的连带保证责任。保证期间根据各主合同约定的债务履行期限分别计算，每一主合同项下的保证期间为自该主合同约定的债务履行期限届满之日起，计至全部主合同中最后到期的主合同约定的债务履行期限届满之日后两年。

注2:2018年8月17日，贵州长通电气有限公司与贵安恒信公司签订《最高额质押合同》（合同编号：GML18G0043号），为保证本公司与贵安恒信公司签订的一系列《融资租赁合同》中出租人债权的实现，贵州长通电气有限公司以其持有的本公司1295.4万股无限售流通股设定质权。担保范围为《融资租赁合同》项下最高余额100,000,000.00元的全部应付款项。

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说明
拆入：		
贵州长通集团智造有限公司	57,185,000.00	陆续发生，陆续归还
陈滨	100,000.00	临时拆借，已归还

关联方	拆借金额	说明
合计	57,285,000.00	

(6) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,458,255.29	1,707,096.21

关键管理人员包括

姓名	职务
朱永红	总经理
郑晓伟	总经理助理
宋钰	财务经理兼信息披露负责人
陈滨	副总经理
刘磊	子公司财务经理

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
贵州新曙光电缆有限公司	23,264.00			
预付款项：				
贵州长泰源纳米钙业科技有限公司			2,574,894.62	
其他应收款：				
贵州长通电气有限公司			1,581.80	
贵州长通集团智造有限公司			305.57	
贵州龙里金磊矿业有限公司	1,693,568.73	1,693,568.73	1,693,568.73	
贵州贵安建设集团有限公司	12,905.00			
合计	1,706,473.73	1,693,568.73	1,695,456.10	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
贵州长通集团智造有限公司	350,843.88	7,241.16
贵州长泰源纳米钙业科技有限公司	1,786,446.31	
合计	2,137,290.19	
其他应付款：		

项目名称	年末余额	年初余额
贵州长通集团智造有限公司	71,627,348.34	24,399,232.67
贵州长通电气有限公司	63,472.02	21,841.68
贵州贵安建设集团有限公司	42,551,708.59	35,200,506.67
合计	114,242,528.95	59,621,581.02
应付利息：		
贵州长通集团智造有限公司	5,139,535.22	
长期应付款：		
贵安恒信融资租赁（上海）有限公司	58,586,884.60	68,003,517.22

十、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

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

(1) 贵州贵顺产业园开发有限公司合同纠纷案

2018 年 1 月 2 日，本公司与贵州贵顺产业园开发有限公司（以下简称“贵顺公司”）签订了《投资框架协议》，协议约定在贵顺产业园组建贵州长泰源贵顺有限责任公司（暂定名），注册资本 1 亿元，长泰源公司以货币出资 6200 万元，持股比例 62%。贵顺公司以货币或者土地使用权出资 3800 万元，持股比例为 38%。因贵顺公司未取得《投资框架协议》约定的土地使用权，本公司与长顺县人民政府于 2018 年 1 月 16 日签订《投资合同书》约定，本公司在长顺县投资年产 45 万立方米 ACC 板生产项目，长顺县人民政府提供项目建设用地 130 亩。2018 年 6 月 1 日，本公司如约在广顺开发区管委会所辖区域内成立全资子公司贵州隆筑宜装配式建材有限公司。贵顺公司认为本公司违约，遂起诉至龙里县人民法院要求本公司赔偿其损失 7,968,065.50 元。现案件已经过一审程序，判决驳回贵顺公司全部诉讼请求。贵顺公司已上诉至黔南州中院，现案件仍在二审程序。

(2) 安徽科达机电有限公司融资租赁合同纠纷案

2018 年 8 月 17 日，本公司（承租人）与安徽科达机电有限公司（卖方，以下简称科达公司）、贵安恒信融资租赁（上海）有限公司（出租人、买方，以下简称贵安恒信公司）三方签订《购买合同》，贵安恒信公司作为出租人按本公司要求向科达公司购买《采购合同书》约定的全部设备后出租给本公司使用。科达公司出现大量逾期供货，我公司遂起诉至上海市黄浦区人民法院。科达公司仅设备逾期交货违约金就将超过 500 万元，最终裁决金额尚无法确定，需以法院认定的结果为准。目前案件仍在一审程序，尚未开庭审理。

十一、 资产负债表日后事项

2020 年初爆发的新型冠状病毒疫情将对公司生产经营情况造成影响，主要体现在两个方面：

1、2020 年一季度营收受疫情影响预计有较大下降

春节前夕，公司计划春节后开工时间为 2020 年 2 月 1 日。受新冠疫情影响，2020 年 2 月贵州省大部分道路设立关卡，严格限制通行，员工无法到企业工作，复工复产不得不推迟。直到 2020 年 3 月初才实现全面复工投产。公司下游客户主要为房地产施工单位客户，根据以往经验，建筑施工企业复工时间一般为农历正月十五（今年为 2020 年 2 月 8 日）前后，因疫情影响，今年建筑施工企业大部分均在 3 月 15 日才开始陆续复工，材料需求开始逐步恢复。一季度一般是建筑行业的淡季，加上前述原因，2020 年一季度营收有较大幅度的下降。

2、销售市场价格承压，可能会有一定下跌

新冠疫情影响下，整体宏观经济下行压力较大，下游客户面临资金压力开工不足使得市场需求疲软，上游水泥等大宗商品价格承压下跌，同行业企业面临生存压力低价抢占市场，使得整体销售价格走低。因原材料价格下跌，可以部分对冲销售价格造成的盈利下降，但电费、天然气价格、人工工资等支出相对固定，销售价格下跌可能会对 2020 年利润造成一定负面影响。

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的其他重大资产负债表日后非调整事项。

十二、 其他重要事项

1、 前期差错更正

根据《财政部国家税务总局〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税【2015】78 号）第四条“已享受本通知规定的增值税即征即退政策的纳税人，因违反税收、环境保护的法律法规受到处罚（警告或单次 1 万元以下罚款除外）的，自处罚决定下达的次月起 36 个月内，不得享受本通知规定的增值税即征即退政策”。

本公司控股子公司毕节市长泰源节能建材有限公司于 2019 年 3 月 7 日取得国家税务总局毕节市七星关区税务局鸭池税务分局出具的《税务事项通知书》（七星鸭税通【2019】02182 号），因 2017 年 1 月 6 日被毕节市环境保护局下发毕节市环境保护局行政处罚决定书一份，罚款 20,000.00 元，该罚款于 2017 年 2 月 7 日缴纳。自处罚决定下达的次月起不得享受增值税即征即退政策，且需退还税务机关于 2017 年 2 月到 2018 年 12 月已经退还的增值税，并缴纳滞纳金。其中，2017 年度应退还增值税 1,277,044.45 元，2018 年应退还增值税 1,736,540.11 元，合并应退还增值税 3,013,584.56 元。本公司采用追溯重述法对比较期间报表进行调整。各报表项目影响金额如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间	累积影响数
		报表项目名称	
退还 2017 年以及 2018 年取得的即征	2019 年第四次临时股东大会审议同意，采用追溯	2018 年 12 月 31 日其他应付款	3,013,584.56
		2018 年 12 月 31 日未分配利润	-1,671,334.00
		2018 年 12 月 31 日少数股东权益	

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
即退增值税	调整法		-1,342,250.56
		2018年度其他收益	-1,736,540.11
		2018年度归属于母公司股东2018年度的净利润	-963,085.15
		2018年度少数股东损益	-773,454.96

2、子公司土地尚未取得使用权证

2018年1月16日，本公司与长顺县人民政府签订《投资合同书》，约定本公司在长顺县投资年产45万立方米ACC板生产项目，长顺县人民政府提供项目建设用地130亩。2018年6月1日，本公司如约在广顺开发区管委会所辖区域内成立全资子公司贵州隆筑宜装配式建材有限公司。截至本报告日，贵州隆筑宜装配式建材有限公司建设用地暂未取得土地使用权证，也未签订土地出让合同。该宗土地所在地长顺县自然资源局已将其纳入“长顺县2019年度第四批次城镇（增减挂钩）建设用地”规划，并向贵州省自然资源厅报批。贵州省自然资源厅于2020年3月4日向长顺县政府下发“征地补偿资金费缴款通知（黔自然资征缴【2020】224号）”，待长顺县政府缴款后贵州省自然资源厅将下达用地指标批复，本公司可通过招标、拍卖、挂牌等程序取得土地使用权。

2019年11月29日，长顺县自然资源局出具相关证明，本公司系经长顺县政府招商引资引入，贵州隆筑宜装配式建材有限公司项目用地的挂牌出让及土地使用权等相关手续正在办理当中。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	16,046,769.70
1至2年	3,356,364.13
2至3年	1,711,857.25
3至4年	551,738.72
4至5年	346,497.01
5年以上	1,149,244.86
小计	23,162,471.67
减：坏账准备	2,873,785.54
合计	20,288,686.13

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	69,631.07	0.30	69,631.07	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	23,092,840.60	99.70	2,804,154.47	12.14	20,288,686.13
其中：账龄分析法组合	23,092,840.60	99.70	2,804,154.47	12.14	20,288,686.13
合计	23,162,471.67	—	2,873,785.54	—	20,288,686.13

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	69,631.07	0.35	69,631.07	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	20,051,971.05	99.65	2,095,321.29	10.45	17,956,649.76
其中：账龄分析法组合	20,051,971.05	99.65	2,095,321.29	10.45	17,956,649.76
合计	20,121,602.12	—	2,164,952.36	—	17,956,649.76

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆市合川区第四建筑工程公司 /中天世纪新城项目部	57,045.83	57,045.83	100%	预计无法收回
贵州颐中建筑安装工程有限公司 /龙里欢乐水世界	12,585.24	12,585.24	100%	预计无法收回
合计	69,631.07	69,631.07	—	—

②组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法组合	23,092,840.60	2,804,154.47	12.14

A 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,046,769.70	481,403.09	3.00
1 至 2 年	3,356,364.13	335,636.41	10.00
2 至 3 年	1,711,857.25	513,557.18	30.00
3 至 4 年	551,738.72	220,695.49	40.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4至5年	346,497.01	173,248.51	50.00
5年以上	1,079,613.79	1,079,613.79	100.00
合计	23,092,840.60		2,804,154.47

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,164,952.36	710,020.30		1187.12		2,873,785.54

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 7,355,769.80 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 31.76%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 268,320.79 元。

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
重庆两江建筑工程有限公司	2,355,282.01	10.17	
重庆渝发建设有限公司	1,720,528.25	7.43	
江苏南通三建集团股份有限公司	1,531,812.01	6.61	
中建四局集团有限公司	1,074,254.30	4.64	
十一冶建设集团有限责任公司	673,893.23	2.91	
合计	7,355,769.80	31.76	

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,146,454.11	28,975,918.65
合计	3,146,454.11	28,975,918.65

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	2,634,073.39
1至2年	2,193,568.73
2至3年	96,000.00

账龄	年末余额
3至4年	
4至5年	
5年以上	40,000.00
小计	4,963,642.12
减：坏账准备	1,817,188.01
合计	3,146,454.11

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方款项	2,317,926.79	26,710,949.92
代扣代缴款项	1,693,568.73	1,693,568.73
往来款	50,090.00	
保证金	746,552.80	636,000.00
备用金	155,503.80	
小计	4,963,642.12	29,040,518.65
减：坏账准备	1,817,188.01	64,600.00
合计	3,146,454.11	28,975,918.65

② 坏账准备计提情况

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)	
2019年1月1日余额	64,600.00			64,600.00
2019年1月1日余额在 本年：				-
——转入第二阶段				-
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	59,019.28		1,693,568.73	1,752,588.01
本年转回				-
本年转销				-
本年核销				-
其他变动				-

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）	
2019 年 12 月 31 日余额	123,619.28	-	1,693,568.73	1,817,188.01

注：本公司联营企业贵州龙里金磊矿业有限公司，因其已资不抵债，采矿权已经到期，现正处于植被恢复期，已发生信用减值，故将本公司对其债权 1,693,568.73 元全额计提坏账准备。

③坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
其他应收款坏账准备	64,600.00	1,752,588.01				1,817,188.01

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
贵州隆筑宜装配式建材有限公司	往来款	2,317,926.79	1 年以内	46.70	
贵州龙里金磊矿业有限公司	往来款	1,693,568.73	1-2 年	34.12	1,693,568.73
贵阳市隆源环保建材有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	10.07	50,000.00
龙里供电局	保证金	136,000.00	2-5 年	2.74	68,800.00
汪富刚	备用金	72,633.20	1 年以内	1.46	
合计		4,720,128.72		95.09	1,812,368.73

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	62,934,039.44		62,934,039.44	13,425,039.44		13,425,039.44
对联营企业投资	148,838.06	148,838.06		148,838.06	148,838.06	
合计	63,082,877.50	148,838.06	62,934,039.44	13,573,877.50	148,838.06	13,425,039.44

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
毕节市长泰源节能建材有限公司	6,538,639.44			6,538,639.44		
贵州隆筑宜装配式建材有限公司	6,886,400.00	49,509,000.00		56,395,400.00		
合计	13,425,039.44	49,509,000.00		62,934,039.44		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
贵州龙里金磊矿业有限公司	148,838.06					

(续)

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

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,528,458.34	47,582,780.63	65,693,744.68	50,055,097.22
其他业务	274,963.36	261,196.08	41,734.70	
合计	68,803,421.70	47,843,976.71	65,735,479.38	50,055,097.22

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益		3,159,500.00
权益法核算的长期股权投资收益		-312,180.76
合计		2,847,319.24

补充资料

1、 本年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	-68,741.42	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	940,838.51	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、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年初至合并日的当期净损益		
与本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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-342,990.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	529,106.62	
所得税影响额	2,373.49	
少数股东权益影响额（税后）	2,227.00	
合计	524,506.13	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-17.34	-0.15	-0.15

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-18.47	-0.16	-0.16

贵州长泰源节能建材股份有限公司

2020年4月28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：

公司信息披露负责人办公室