



元枫管道

NEEQ : 837671

安徽元枫管道科技股份有限公司

**Anhui Yuanfeng Pipeline Technology Co.,Ltd.**



年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记



2019年9月，公司获得发明专利证书：一种机械生产用垃圾高效处理设备（专利号：ZL 2017 1 1071674.0）

2019年12月，公司获得发明专利证书：一种材料制备用精密震荡反应装置（专利号：ZL 2017 1 1071690.X）

## 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 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
元枫股份、元枫管道、公司、股份公司	指	安徽元枫管道科技股份有限公司
股东大会	指	安徽元枫管道科技股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽元枫管道科技股份有限公司董事会
监事会	指	安徽元枫管道科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司章程》	指	《安徽元枫管道科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	安徽兴皖律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
年度报告	指	2019 年年度报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人黄军、主管会计工作负责人杨先银及会计机构负责人（会计主管人员）杨先银保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
核心技术人员流失的风险	专业人才是公司技术发展、创新的关键，经过十多年的发展和技术积累，形成了较强的自主创新能力并拥有自主知识产权的核心技术。技术研发工作不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。虽然公司一贯重视核心技术的培养与选拔，但仍然存在核心技术人员流失的风险。
偿债能力风险	公司所处行业属于塑料板、管、型材制造业，由于行业特点，对资金需求较大。为取得银行贷款，公司部分机械设备已抵押给担保公司，若不能偿还到期债务，担保公司行使抵押权，将对公司资产造成一定的影响。如果公司未来净现金流发生不利波动，将直接影响公司的偿债能力。因此公司存在偿债能力风险。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为伍克军、黄军，截至 2019 年 12 月 31 日，持有公司 66.66% 的股份，处于绝对控股地位。实际控制人目前可利用其持有的股份在公司股东大会上行使表决权，对公司的经营方针、投资计划、选举董事和监事等重大事项或产生影响。尽管公司目前已建立健全了公司治理体系，但公司仍存在被实际控制人不当控制的风险。
原材料价格波动风险	本公司生产的 PVC 管材的主要原材料是聚氯乙烯、复合稳定剂、硬脂酸、粒腊等，原材料占生产成本的比例超过 50%，这些原材料属于化工原料，受国际原油价格的影响较大，报告期

	<p>内，涨幅较大，如果原材料的成本上涨，公司的生产成本将相应增加；如果原材料的成本下降，将可能产生原材料存货的跌价损失。尽管公司通过保持合理库存规模等方式加强了对存货的管理,但如果原材料价格、运费出现快速上涨，而公司产品价格变动滞后或者销售价格上涨幅度不及原材料成本增加幅度，则将导致公司盈利能力下降。</p>
应收账款金额较大的风险	<p>截至 2019 年 12 月 31 日,公司的应收账款净额为 937.05 万元，有的账龄较长，主要客户为一些经销商，具有良好的信用和较强的实力，应收账款回收风险较小。但仍然可能出现应收账款无法按期收回而发生坏账的风险，可能对公司业绩及生产经营产生一定不利影响。</p>
客户区域较为集中的风险	<p>公司目前的业务主要集中于周边 300 公里左右的地区。随着行业需求结构的变化及国家产业政策的不断深入，公司在上述地区可能会面临更多的竞争对手。若公司来自这些地区的收入及工程的比重大幅下降，则会一定程度上影响公司盈利的稳定性,公司业绩存在下滑的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	安徽元枫管道科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Yuanfeng Pipeline Technology Co.,Ltd.
证券简称	元枫管道
证券代码	837671
法定代表人	黄军
办公地址	安徽省芜湖县新芜经济开发区鸠兹大道 23 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	戴冰菊
职务	董事会秘书
电话	0553-8765808
传真	0553-8765808
电子邮箱	2589957258@qq.com
公司网址	http://www.zystgy.cn
联系地址及邮政编码	安徽省芜湖县新芜经济开发区鸠兹大道 23 号； 241100
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	2006 年 10 月 23 日
挂牌时间	2016 年 6 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—C29 橡胶和塑料制品业—C292 塑料制品业—C2922 塑料板、管、型材制造
主要产品与服务项目	PVC 管材、PE 管材、MPP 管材制造、销售，化工原料的销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	16,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	伍克军
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：伍克军、黄军；无一致行动人

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	9134020079505241XA	否
注册地址	安徽新芜经济开发区鸠兹大道 23 号	否
注册资本	16,800,000.00 元	否

## 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邹泉水、李颖
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室

## 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	20,965,331.67	14,482,059.28	44.77%
毛利率%	11.66%	8.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	116,303.44	-4,830,313.94	102.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-705,221.49	-8,395,468.12	91.60%
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)	0.96%	-33.33%	-
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)	-5.81%	-57.92%	-
基本每股收益	0.01	-0.29	103.45%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	17,513,638.57	19,058,903.89	-8.11%
负债总计	5,318,497.02	6,980,065.78	-23.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,195,141.55	12,078,838.11	0.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.73	0.72	1.39%
资产负债率%(母公司)	30.37%	36.62%	-
资产负债率%(合并)	30.37%	36.62%	-
流动比率	2.63	2.11	-
利息保障倍数	1.88	-9.23	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	458,993.28	2,878,136.48	-84.05%
应收账款周转率	2.50	1.75	-
存货周转率	5.53	3.14	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.11%	-48.04%	-
营业收入增长率%	44.77%	76.29%	-
净利润增长率%	102.41%	-2,244.31%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	16,800,000	16,800,000	0%
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
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	821,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-175.07
<b>非经常性损益合计</b>	<b>821,524.93</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>821,524.93</b>

#### 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
应收票据及应收账款	7,434,098.65	-	9,073,942.66	-
应收票据	-	0	-	0

应收账款	-	7,434,098.65	-	9,073,942.66
应付票据及应付账款	1,748,925.78		1,136,479.83	-
应付票据	-	0	-	0
应付账款	-	1,748,925.78	-	1,136,479.83

会计政策变更：

①采用新的财务报表格式

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

②执行新金融工具准则

公司于2019年1月1日起执行财政部于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”）。

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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司专业生产 PVC 通信电力管道和民用建筑类管道，从事管材生产 10 年有余，积累了丰富的经验和技 术，核心团队也是在公司工作 5 年以上的员工，目前已拥有发明专利 9 项和实用新型专利 9 项，还有 8 项发明专利进入实审阶段。2018 年公司被认定为国家高新技术企业。

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

公司专业生产的 PVC 通信电力管道和民用建筑类管道，正在不断提高产品质量，降低生产成本， 研发新产品，始终坚持“给我一次机会，服务 50 年”的经营宗旨，不断提高自身素质和市场竞争能力， 取信于广大的客户。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，以市场需求为导向，专注于主营业务的稳健发展，进一 步完善经营管理体系，加大研发及技术创新投入，持续进行技术创新、产品创新，稳步实施各项技术研 发和市场拓展工作，公司内部管理和品牌形象都得到了很大提升，公司总体发展保持良好势头；另一方 面积极展开行业拓展，丰富和优化现有经营模式，进一步增强公司竞争力。

本年度公司实现营业收入 20,965,331.67 元，较上年同期 14,482,059.28 元增长 44.77%；实现净利润 116,303.44 元，较上年同期 -4,830,313.94 元增长 102.41%；营业成本较上年同期增加 5,252,907.85 元， 增加比例 39.59%；管理费用较上年同期下降 4,167,490.02 元，下降比例 80.94%；销售费用较上年同期 下降 292,877.78 元，下降比例 74.89%。

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

## (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	327,248.48	1.87%	494,024.62	2.59%	-33.76%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	9,370,511.00	53.50%	7,434,098.65	39.01%	26.05%
存货	3,650,739.47	20.85%	3,052,224.36	16.01%	19.61%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,461,467.02	19.76%	4,122,258.00	21.63%	-16.03%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	3,200,000.00	18.27%	3,500,000.00	18.36%	-8.57%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	454,338.02	2.59%	3,591,537.79	18.84%	-87.35%
应付账款	1,609,560.59	9.19%	1,748,925.78	9.99%	-7.97%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，公司货币资金 327,248.48 元，较上年同期减幅 33.76%，主要原因是公司本年度采购量加大，采购账期缩短，货币资金支付较多。

2、报告期内，公司预付款项 454,338.02 元，较去年同期 3,591,537.79 元，减幅 87.35%，主要因为本年度所订购的原材料已基本交付，预付款项相应减少。

### 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	20,965,331.67	-	14,482,059.28	-	44.77%
营业成本	18,520,055.30	88.34%	13,267,147.45	91.61%	39.59%
毛利率	11.66%	-	8.39%	-	-
销售费用	98,202.88	0.47%	391,080.66	2.70%	-74.89%
管理费用	981,476.10	4.68%	5,148,966.12	35.55%	-80.94%
研发费用	1,366,172.09	6.52%	924,490.81	6.38%	47.78%
财务费用	255,799.25	1.22%	469,027.62	3.24%	-45.46%
信用减值损失	-321,621.80	-1.53%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-2,012,351.21	-13.90%	-
其他收益	821,700.00	3.92%	2,612,000.00	18.04%	-68.54%
投资收益	-	-	-	-	-

公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	0.00%	2,457,112.27	16.97%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	216,904.40	1.03%	-3,581,540.78	-24.73%	106.06%
营业外收入	0.86	0.00%	0.28	0.00%	207.14%
营业外支出	175.93	0.00%	874,813.51	6.04%	-99.98%
净利润	116,303.44	0.55%	-4,830,313.94	-33.35%	102.41%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期内，公司营业收入 20,965,331.67 元，较上年同期 14,482,059.28 元增加 6,483,272.39 元，增幅 44.77%，主要原因是本年度公司持续调整产品结构，同时加大销售宣传力度，努力服务客户，提高产品质量，市场占有率进一步提升，故营业收入大幅增长。

2、报告期内，公司营业成本 18,520,055.30 元，较上年同期 13,267,147.45 元增加 5,252,907.85 元，增幅 39.59%，主要是本年度公司营业收入较上年度有较大增长，公司营业成本亦同步增长，同时公司加强成本管控，故营业成本的增幅略小于营业收入的增幅。

3、报告期内，公司销售费用 98,202.88 元，较上年同期 391,080.66 元减少 292,877.78 元，降幅 74.89%，主要原因是上年度部分产品的运费 256,685.91 元由公司承担，本年度公司销售的产品的运费基本由客户承担，故销售费用大幅降低。

4、报告期内，公司管理费用 981,476.10 元，较上年同期 5,148,966.12 元减少 4,167,490.02 元，降幅 80.94%，主要是上年度存货减值为 4,347,193.77 元，而本年度未发生上述事宜。

5、报告期内，公司研发费用 1,366,172.09 元，较上年同期 924,490.81 元增加 441,681.28 元，增幅 47.78%，主要原因是公司进一步加大研发投入，力争开发出新的产品，提高产品的市场竞争力。

6、报告期内，公司其他收益 821,700.00 元，较上年同期 2,612,000.00 元减少 1,790,300.00 元，降幅 68.54%，其他收益主要为政府补贴，上年度因出售厂房，政府对公司出售厂房的税金予以部分返还，故上年度的其他收益金额较高。

7、报告期内，公司资产处置收益 0 元，较上年同期减少 2,457,112.27 元，降幅 100.00%，主要原因是上年度公司出售了厂房，本年度无资产处置事项。

8、报告期内，公司营业利润 216,904.40 元，较上年同期-3,581,540.78 元，增加 3,798,445.18 元，增幅 106.06%，净利润 116,303.44 元，较上年同期增加 4,946,617.38 元，增幅 102.41%，主要原因一是本年度公司销售收入较上年度大幅增长，同时产品毛利率逐步提高；二是上年度存货减值较大，使得上年度亏损较严重。

9、报告期内，公司营业外支出 175.93 元，较上年同期 874,813.51 元减少 874,637.58 元，降幅 99.98%，主要原因是上年度原材料损毁 870,148.04 元。本年度公司加强并完善管理制度，严控原材料的保质期，故无原材料变质损坏，无其他重大营业外支出。

#### (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	20,965,331.67	14,482,059.28	44.77%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	18,520,055.30	13,267,147.45	39.59%
其他业务成本	0	0	0.00%

## 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%	
民用建筑类 PVC 管材	11,226,492.72	53.55%	8,065,185.09	55.69%	39.20%
市政建筑类 PVC 管材	9,163,971.71	43.71%	5,182,267.94	35.78%	76.83%
原材料	574,867.24	2.74%	1,234,606.25	8.53%	-53.44%

## 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，市政建筑类 PVC 管材收入金额占营业收入的比重由 35.78%提升至 43.71%，民用建筑类 PVC 管材收入金额占营业收入的比重略有下降，主要原因是公司集中优势资源开拓周边 300 公里市政建筑类 PVC 管材市场；原材料占比减少，主要原因是原材料毛利率较低，公司有计划的减少原材料销售，加大内部供给。

## (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	芜湖天康机电设备销售有限公司	5,521,028.28	26.33%	否
2	芜湖若宇建材商贸有限公司	3,174,196.64	15.14%	否
3	宣城市曙光商贸有限公司	2,633,735.28	12.56%	否
4	蚌埠信国建筑工程有限公司	1,847,200.00	8.81%	否
5	芜湖卓扬建材销售有限公司	710,892.00	3.39%	否
合计		13,887,052.20	66.23%	-

## (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	安徽宾源化工商贸有限公司	12,520,814.22	72.03%	否
2	芜湖海螺型材贸易有限责任公司	1,178,420.00	6.78%	否
3	芜湖格通商贸有限公司	1,083,565.91	6.23%	否
4	无锡利源化工集团有限公司	438,612.32	2.52%	否
5	上海积高国际贸易有限公司	111,300.00	0.64%	否
合计		15,332,712.45	88.20%	-

## 2. 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	458,993.28	2,878,136.48	-84.05%
投资活动产生的现金流量净额	36,699.12	7,000,000.00	-99.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-562,468.54	-9,823,818.12	94.27%

**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 458,993.28 元，同比减少 2,419,143.20 元，主要原因是本年度公司缩短应付账款账期，以获取原材料价格上的优势，故导致现金流出增加。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额 36,699.12 元，同比减少 6,963,300.88 元，主要原因是上年度公司出售厂房获得销售款 7,000,000.00 元，而本年度未发生此类事项，导致投资活动现金流入较上年大幅降低。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额-562,468.54 元，同比增长 9,261,349.58 元：主要原因是上年度公司偿还银行贷款 9,350,000.00 元，本年度仅偿还贷款 300,000 元。本年度筹资活动现金流出较上年度大幅降低，从而导致公司筹资活动产生的现金流量净额增幅较大。

**(三) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

无

**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) 会计政策变更：****①采用新的财务报表格式**

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）。公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。执行该通知对本公司列报前期财务报表项目及金额的影响详见本报告“第三节 会计数据和财务指标摘要”之“八、会计数据追溯调整”。

**②执行新金融工具准则**



公司于2019年1月1日起执行财政部于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”）。

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

### （2）会计估计变更

本公司未发生会计估计变更事项。

### （3）重大会计差错更正

报告期内，本公司未发生重大会计差错更正。

## 三、持续经营评价

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大影响事项。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立；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；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

报告期内，公司核心结构稳定，公司将继续加大品牌宣传力度、加大研发投入，丰富产品线，加强原有标准产品的持续销售，推进行业客户的深度合作。

## 四、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、核心技术人员流失的风险

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

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

#### 2、偿债能力风险

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

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

增加了销售利润。

### 3、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为伍克军和黄军，截至 2019 年 12 月 31 日，合计持有公司 11,200,000 的股份，处于绝对控股地位。实际控制人目前可利用其持有的股份在公司股东大会上行使表决权，对公司的经营方针、投资计划、选举董事和监事等重大事项或产生影响。尽管公司目前已建立健全的公司治理体系，但公司仍存在被实际控制人不当控制的风险。

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

### 4、原材料价格波动风险

本公司生产的 PVC 管材的主要原材料是聚氯乙烯、复合稳定剂、硬脂酸、粒腊等，原材料占生产成本的比例超过 50%，这些原材料属于化工原料，受国际原油价格的影响较大，报告期内，涨幅较大，如果原材料的成本上涨，公司的生产成本将相应增加；如果原材料的成本下降，将可能产生原材料存货的跌价损失。尽管公司通过保持合理库存规模等方式加强了对存货的管理，但如果原材料价格、运费出现快速上涨，而公司产品价格变动滞后或者销售价格上涨幅度不及原材料成本增加幅度，则将导致公司盈利能力下降。

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

### 5、应收账款金额较大的风险

截至 2019 年 12 月 31 日，公司的应收账款净额为 937.05 万元，有的账龄较长，主要客户为一些经销商，具有良好的信用和较强的实力，应收账款回收风险较小。但仍然可能出现应收账款无法按期收回而发生坏账的风险，可能对公司业绩及生产经营产生一定不利影响。

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

### 6、客户区域较为集中的风险

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

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

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	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）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	4,500,000	3,500,000

备注：

报告期内，公司向芜湖圆融村镇银行殷港支行申请贷款 1,900,000.00 元，芜湖县中小企业融资担保有限公司为担保方，关联方伍克军、黄军向芜湖县中小企业融资担保有限公司提供反担保。公司向芜湖津盛农村商业银行申请贷款 1,600,000.00 元，芜湖县中小企业融资担保有限公司为担保方，关联方伍克军、黄军向芜湖县中小企业融资担保有限公司提供反担保。

公司已于 2019 年 4 月 29 日召开的第二届董事会第三次会议审议了《关于预计 2019 年度日常性关联交易》的议案并于 2019 年 5 月 20 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过，议案中明确“伍克军、黄军为公司向银行借款提供个人保证、个人抵押反担保不超过 3,500,000.00 元”，并履行了信息披露义务，具体详见公司于 2019 年 4 月 29 日披露的《关于预计 2019 年度日常性关联交易公告》（公告编号：2019-013）。上述关联交易，属于公司受益行为，且为公司生产经营所必需，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

### （三） 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	2016年5月8日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函，对应承诺事项详细情况“1”	正在履行中
董监高	2016年5月8日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函，对应承诺事项详细情况“1”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月8日		挂牌	资金占用承诺	不以任何方式直接或间接占用、转移公司资金，对应承诺事项详细情况“2”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月8日		挂牌	关联交易承诺	尽可能避免或减少与公司发生关联交易事项，对应承诺事项详细情况“3”	正在履行中
董监高	2016年5月8日		挂牌	关联交易的承诺	尽可能避免或减少与公司发生关联交易事项，对应承诺事项详细情况“3”	正在履行中
董监高	2016年5月8日		挂牌	诚信状况承诺	诚信状况的承诺，对应承诺事项详细情况“4”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月28日		发行	其他承诺	股东放弃股份优先认购权承诺，对应承诺事项详	正在履行中

					细情况“5”	
--	--	--	--	--	--------	--

**承诺事项详细情况：**

公司在申请挂牌时曾做出如下承诺：

**1、关于避免同业竞争的承诺**

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

(1) 本人承诺将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对元枫管道构成竞争的业务或活动；或拥有与元枫管道存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；

(2) 本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的元枫管道的全部经济损失。

**2、关于资金占用的承诺**

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

(1) 截止本承诺签发之日，不存在占用公司资金、资产及其他资源未予以偿还的情形；

(2) 未来不会以任何方式（包括但不限于关联交易、垫付费用、提供担保）直接或间接占用、转移公司资金、资产及其他资源；

(3) 若因违反本承诺而给公司造成损失，本人愿意承担个别及连带责任。

**3、关于规范关联交易的承诺**

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

(1) 应尽可能避免或减少与公司之间发生关联交易事项；

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

**4、关于诚信状况的承诺**

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

(1) 最近两年内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

(2) 不存在因涉嫌违法违规行处于调查之中尚无定论的情形；

(3) 最近两年内未对所任职（包括现在任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；

(4) 不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；

(5) 没有欺诈或其他不诚实行为等情况。

**5、股东放弃股份优先认购权承诺**

公司于2017年1月份定向发行时，公司股东伍克军和黄军出具了《股东放弃优先认购权的承诺》，具体承诺如下：

(1) 本人无条件放弃依据《中华人民共和国公司法》和《目标公司章程》对发行股份所享有的优先认购权。

(2) 本人放弃股份优先认购权的决定是无条件的和不会撤销的，并承诺在目标公司股份发行的过程中不反悔。

(3) 本人同意就本次定向发行股票相关事宜对《目标公司章程》进行相应修改。

截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

## (四) 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
机械设备	固定资产	抵押	3,310,117.56	18.90%	<p>2019年4月24日，元枫管道与芜湖县中小企业融资担保有限公司签订了《担保业务合同》、《抵押反担保合同》。芜湖县中小企业融资担保有限公司为公司向芜湖圆融村镇银行殷港支行借款190万元提供担保，元枫管道以公司机械设备为抵押物进行反担保。</p> <p>2019年5月14日，元枫管道与芜湖县中小企业融资担保有限公司签订了《担保业务合同》、《抵押反担保合同》。芜湖县中小企业融资担保有限公司为公司向芜湖津盛农村商业银行借款160万元提供担保，元枫管道以公司机械设备为抵押物进行反担保。</p>
货币资金	货币资金	质押	300,000.00	1.71%	公司在芜湖津盛农村商业银行贷款160万元，需将贷款金额的20%作为质押。
总计	-	-	3,610,117.56	20.61%	-



## 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	8,400,000	50.00%	0	8,400,000	50.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,800,000	16.67%	0	2,800,000	16.67%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,400,000	50.00%	0	8,400,000	50.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,400,000	50.00%	0	8,400,000	50.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		16,800,000	-	0	16,800,000	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

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

普通股前十名股东间相互关系说明：股东伍克军和黄军系夫妻关系，除此之外各股东之间不存在关联关系。

### 二、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

公司控股股东为伍克军，持有公司 53.33%的股份。

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

报告期内，公司控股股东未发生变动。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为伍克军和黄军，二人系夫妻关系。截至2019年12月31日，两人共同持有公司股份11,200,000股，占股本总数66.66%。

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

报告期内，公司实际控制人未发生变动。



## 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

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	芜湖圆融村镇银行殷港支行	银行	1,900,000.00	2019年4月24日	2020年4月15日	7.83%
2	银行借款	芜湖津盛农村商业银行	银行	1,300,000.00	2019年5月16日	2020年5月14日	6.09%
合计	-	-	-	3,200,000.00	-	-	-

1、2019年4月，公司与芜湖圆融村镇银行殷港支行签订借款合同（芜圆流借字0050号），取得借款1,900,000.00元，借款期限自2019年4月24日至2020年4月15日，借款利率7.83%，结息日为每月21日，按月结息。芜湖县中小企业融资担保有限公司为该笔贷款提供担保；伍克军、黄军向芜湖县中小企业融资担保有限公司提供反担保。

2、2019年5月，公司与芜湖津盛农村商业银行签订借款合同（编号：0541651220190031），取得借款1,600,000.00元，借款期限自2019年5月16日至2020年5月14日，借款利率6.09%，结息日为每季度21日，按季结息。芜湖县中小企业融资担保有限公司为该笔贷款提供担保；伍克军、黄军向芜湖县中小企业融资担保有限公司提供反担保。2019年12月27日，公司提前还款300,000.00元，现银行借款余额1,300,000.00

元。

## 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	
伍克军	董事长	男	1967年8月	高中	2019年1月8日	2022年1月7日	是
黄军	总经理	男	1965年9月	大专	2019年4月29日	2022年4月28日	是
韦珍	董事	女	1984年11月	本科	2019年1月29日	2022年1月28日	是
余国林	董事	男	1952年8月	高中	2019年1月8日	2022年1月7日	是
刘慧	董事	女	1977年2月	高中	2019年1月8日	2022年1月7日	是
戴冰菊	董事、董事会秘书	女	1971年11月	大专	2019年1月8日	2022年1月7日	是
余利民	监事会主席	男	1966年1月	本科	2019年1月8日	2022年1月7日	是
张荣平	监事	男	1975年5月	初中	2019年1月8日	2022年1月7日	是
刘传广	监事	男	1965年10月	大专	2019年5月20日	2022年1月7日	是
杨先银	财务总监	男	1989年3月	大专	2019年1月29日	2022年1月28日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
伍克军	董事长	8,960,000	0	8,960,000	53.33%	0

黄军	总经理	2,240,000	0	2,240,000	13.33%	0
合计	-	11,200,000	0	11,200,000	66.66%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
伍克军	董事长、总经理	离任	董事长	个人原因辞去总经理职务
沈荣生	董事	换届	-	董事会换届
戴冰菊	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	董事会换届
黄军	监事	离任	-	个人原因辞职
黄军	-	新任	总经理	公司聘任
刘传广	-	新任	监事	选举产生

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

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

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

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

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	2
财务人员	3	3
销售人员	4	4
技术人员	8	8
生产人员	14	13
员工总计	31	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	1	1
专科	16	16
专科以下	14	13
员工总计	31	30

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input 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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，且相关人员均严格按照法律、法规的规定履行各自的权利与义务。公司现行的一整套公司治理制度在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。随着内外部环境、情况的改变，内部控制的有效性可能随之改变，本公司将随着管理的不断深化，将进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

##### 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

公司自股份公司成立以来，已建立了较为完善的治理机制，并能严格按照相关制度、规则等执行。股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会会议事规则》的要求规范运行。公司的治理制度和机制，能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权、和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、关联交易等重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序并及时披露；公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员均依法运作，未出现违法、违规现象或重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司于2019年3月8日召开2019年第二次临时股东大会，审议通过《关于修改公司章程的议案》，对《公司章程》中法定代表人的任职资格予以修改。”

#### (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	4	1、2019年1月29日公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举伍克军先生为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任伍克军先生为公司总经理的议案》、《关

		<p>于聘任杨先银先生为公司财务总监的议案》、《关于聘任戴冰菊女士为公司董事会秘书的议案》。</p> <p>2、2019年2月19日公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于提请召开2019年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2019年4月29日公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于2018年度总经理工作报告的议案》、《关于2018年度董事会工作报告的议案》、《关于2018年年度报告及摘要的议案》、《关于2018年度审计报告的议案》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于2019年度财务预算方案的议案》、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》、《关于补充确认2018年度偶发性关联交易的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于聘任黄军为公司新任总经理的议案》、《关于公司前期会计差错更正的议案》、《关于提请召开2018年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、2019年8月27日公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《2019年半年度报告的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、2019年1月29日公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举余利民先生为公司第二届监事会主席的议案》。</p> <p>2、2019年4月29日公司召开第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于2018年度监事会工作报告的议案》、《关于2018年年度报告及摘要的议案》、《关于2018年审计报告的议案》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于2019年度财务预算方案的议案》、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》、《关于补充确认2018年度偶发性关联交易的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于提名刘传广为公司新任监事的议案》、《关于公司前期会计差错更正的议案》。</p> <p>3、2019年8月27日公司召开第二届监事会第三次会议，审议通过了《2019年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2019年1月8日公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司第二</p>



		<p>届董事会董事提名人选的议案》、《关于公司第二届监事会监事提名人选的议案》。</p> <p>2、2019年3月8日公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》、《关于修订公司章程的议案》。</p> <p>3、2019年5月20日公司召开2018年年度股东大会，审议通过了《关于2018年度董事会工作报告的议案》、《关于2018年度监事会工作报告的议案》、《关于2018年年度报告及摘要的议案》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于2019年度财务预算方案的议案》、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》、《关于补充确认2018年度偶发性关联交易的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于提名刘传广为公司新任监事的议案》、《关于公司前期会计差错更正的议案》。</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

公司2019年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、监事会对公司重大风险事项的意见：监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。

2、监事会对年报的审核意见：监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

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

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权

或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家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，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 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，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于2017年4月20日召开的第一届董事会第九次会议和2017年5月11日召开的2016年年度股东大会审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。临时报告及时、真实、正确、完整。公司信息披露责任人、公司高级管理人员及其他信息披露相关人员，严格遵守了公司《信息披露事务管理制度》，执行情况良好。

## 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	亚会 A 审字（2020）0360 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2020 年 6 月 23 日
注册会计师姓名	邹泉水、李颖
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬	100,000.00 元

## 审计报告

亚会 A 审字（2020）0360 号

安徽元枫管道科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了安徽元枫管道科技股份有限公司（以下简称元枫管道公司）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了元枫管道公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度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，我们独立于元枫管道公司，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

元枫管道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**

元枫管道公司管理层（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，管理层负责评估元枫管道公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算元枫管道公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督元枫管道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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对元枫管道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元枫管道公司不能持续经营。

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

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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：邹泉水

中国·北京

中国注册会计师：李颖

2020年6月23日

## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	327,248.48	494,024.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	9,370,511.00	7,434,098.65
应收款项融资			
预付款项	六、3	454,338.02	3,591,537.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	175,000.00	190,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	3,650,739.47	3,052,224.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>13,977,836.97</b>	<b>14,761,885.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、6	3,461,467.02	4,122,258.00
在建工程		-	-

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、7	74,334.58	174,760.47
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,535,801.60</b>	<b>4,297,018.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>17,513,638.57</b>	<b>19,058,903.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、8	3,200,000.00	3,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、9	1,609,560.59	1,748,925.78
预收款项	六、10	20.20	68,045.90
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、11	84,949.51	342,423.29
应交税费	六、12	16,595.13	906,151.22
其他应付款	六、13	407,371.59	414,519.59
其中：应付利息		7,019.59	7,019.59
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>5,318,497.02</b>	<b>6,980,065.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		5,318,497.02	6,980,065.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、14	16,800,000.00	16,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、15	862,459.10	862,459.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、16	-5,467,317.55	-5,583,620.99
归属于母公司所有者权益合计		12,195,141.55	12,078,838.11
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		12,195,141.55	12,078,838.11
<b>负债和所有者权益总计</b>		17,513,638.57	19,058,903.89

法定代表人：黄军

主管会计工作负责人：杨先银

会计机构负责人：杨先银

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>	六、17	20,965,331.67	14,482,059.28
其中：营业收入	六、17	20,965,331.67	14,482,059.28
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		21,248,505.47	21,120,361.12
其中：营业成本	六、17	18,520,055.30	13,267,147.45
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0



退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、18	26,799.85	919,648.46
销售费用	六、19	98,202.88	391,080.66
管理费用	六、20	981,476.10	5,148,966.12
研发费用	六、21	1,366,172.09	924,490.81
财务费用	六、22	255,799.25	469,027.62
其中：利息费用		246,468.54	435,818.12
利息收入		9,386.89	8,498.70
加：其他收益	六、23	821,700.00	2,612,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、24	-321,621.80	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、25	0	-2,012,351.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、26	0	2,457,112.27
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		216,904.40	-3,581,540.78
加：营业外收入	六、27	0.86	0.28
减：营业外支出	六、28	175.93	874,813.51
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		216,729.33	-4,456,354.01
减：所得税费用	六、29	100,425.89	373,959.93
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		116,303.44	-4,830,313.94
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）		116,303.44	-4,830,313.94
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		116,303.44	-4,830,313.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>116,303.44</b>	<b>-4,830,313.94</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		116,303.44	-4,830,313.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	-0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.29

法定代表人：黄军

主管会计工作负责人：杨先银

会计机构负责人：杨先银

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,478,356.86	16,545,258.23
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		383,200.00	1,258,500.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	447,886.89	1,361,998.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>22,309,443.75</b>	<b>19,165,756.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,343,119.98	9,845,227.30
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		1,372,554.70	631,281.29
支付的各项税费		2,951,202.22	1,686,713.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	2,183,573.57	4,124,398.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>21,850,450.47</b>	<b>16,287,620.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>458,993.28</b>	<b>2,878,136.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		400,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>400,000.00</b>	<b>7,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,300.88	
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		300,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>363,300.88</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>36,699.12</b>	<b>7,000,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,500,000.00	3,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、30		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,500,000.00</b>	<b>3,800,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,800,000.00	13,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		246,468.54	435,818.12
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、30	16,000.00	38,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,062,468.54	13,623,818.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-562,468.54	-9,823,818.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-66,776.14	54,318.36
加：期初现金及现金等价物余额		94,024.62	39,706.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		27,248.48	94,024.62

法定代表人：黄军

主管会计工作负责人：杨先银

会计机构负责人：杨先银

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	16,800,000.00				862,459.10						-5,583,620.99		12,078,838.11
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	16,800,000.00				862,459.10						-5,583,620.99		12,078,838.11
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											116,303.44		116,303.44
（一）综合收益总额											116,303.44		116,303.44
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资 本													
3. 股份支付计入所有者权益的 金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

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													
<b>四、本期末余额</b>	16,800,000.00				862,459.10							-5,467,317.55	12,195,141.55

项目	2018年													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	16,800,000.00				862,459.10							-753,307.05		16,909,152.05
加：会计政策变更														0

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	16,800,000.00				862,459.10						-753,307.05		16,909,152.05
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											-4,830,313.94		-4,830,313.94
（一）综合收益总额											-4,830,313.94		-4,830,313.94
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
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													
<b>四、本期末余额</b>	16,800,000.00				862,459.10						-5,583,620.99		12,078,838.11

法定代表人：黄军

主管会计工作负责人：杨先银

会计机构负责人：杨先银



# 安徽元枫管道科技股份有限公司

## 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

安徽元枫管道科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“元枫管道”）系由芜湖中源赛特电子材料有限公司整体变更设立的股份公司，于2009年2月10日取得芜湖县工商行政管理局核发的9134020079505241XA号营业执照，注册资本为人民币1,680.00万元，股份总数为1,680.00万股（每股面值1元）。法定代表人：黄军。地址：安徽新芜经济开发区鸠兹大道23号。

本公司主要从事塑料板、管、型材制造等。

公司经营范围：PVC 管材、PE 管材、MPP 管材、玻璃钢管材、橡胶制品、塑料制品的生产、销售（涉及行政审批的除外），化工材料（除危险化学品）销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于2020年6月23日决议批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

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

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

#### 2、 持续经营

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

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年

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

##### 1、会计期间

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

##### 2、营业周期

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

##### 3、记账本位币

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

##### 4、现金及现金等价物的确定标准

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

##### 5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

###### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

###### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利

率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

## ②其他金融负债

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### (4) 金融负债的终止确认

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

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

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

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

### 6、 金融资产减值

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

#### （1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提

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。

预期信用损失计量的简化方法：不包含重大融资成分的应收账款，可以在整个存续期预期信用损失；包含重大融资成分的应收账款，可以选择在整个存续期预期信用损失，也可以分别选择相互独立的会计政策。

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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （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应收账款

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。

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
账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
保证金、押金、备用金性质组合	保证金、押金、备用金性质组合。
关联方组合	合并范围内关联方应收款项。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

## ②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
账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
保证金、押金、备用金性质组合	保证金、押金、备用金性质组合。
关联方组合	合并范围内关联方应收款项。

## 7、 存货

## (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、产成品等。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

取得存货采用实际成本法计价，发出存货采用加权平均法核算。

## (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

#### （5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### 8、 固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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

#### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

#### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“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。

### 9、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。

### 10、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、11“长期资产减值”。

## 11、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。

## 12、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

### 13、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。

### 14、收入

#### （1）一般原则

1) 销售商品收入：在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。

2) 提供劳务收入：对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3) 让渡资产使用权收入：让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息

收入金额，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；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### （2）商品销售收入确认的具体方法

商品销售是指公司销售的管材、原材和辅件，该类产品销售收入在同时满足下列条件时予以确认：商品已发出并经客户签收；收入的金额能够可靠地计量；无退货的可能，相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 15、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。

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。

### 16、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

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

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不

予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （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，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。

## 17、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。

## 18、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

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

计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

## 19、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

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

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

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

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项	计	账面价值	项	计	账面价值



2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项	计	账面价值	项	计	账面价值
货	摊	494,024.62	货	摊	494,024.62
应	摊	7,434,098.65	应	摊	7,434,098.65
其	摊	190,000.00	其	摊	190,000.00

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
<b>摊余成本：</b>				
应收账款	7,434,098.65			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备按新金融工具准则列示的余额				7,434,098.65
<b>其他应收款</b>	190,000.00			
重新计量：预计信用损失准备按新金融工具准则列示的余额				190,000.00

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
<b>摊余成本：</b>				
应收账款减值准备	1,165,069.79			1,165,069.79
其他应收款减值准备				

②2019年4月30日，财政部发布《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），此项会计政策变更采用追溯调整法。

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
	<b>追溯调整法</b>			
1	“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	董事会决议	应收票据	0.00
			应收账款	7,434,098.65
			应收票据及应收账款	-7,434,098.65
2	“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	董事会决议	应付票据	0.00
			应付账款	1,748,925.78
			应付票据及应付账款	-1,748,925.78

## (2) 会计估计变更

无。

## 20、重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 租赁的分类

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) 存货跌价准备

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

### （3） 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。

### （4） 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。

### （5） 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。

### （6） 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	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%、13%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	5%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	5%

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

**2、税收优惠及批文**

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)规定：“自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”

**六、 财务报表项目注释**

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 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	25,501.36	27,352.35
银行存款	1,747.12	66,672.27
其他货币资金	300,000.00	400,000.00
合计	327,248.48	494,024.62

**2、 应收账款****(1) 按账龄披露**

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	6,637,708.06	6,386,567.46
1 至 2 年	2,656,457.27	413,528.30
2 至 3 年	789,769.02	1,006,304.22
3 至 4 年	84,123.16	103,623.38
4 至 5 年		689,145.08

账龄	年末余额	年初余额
5年以上	689,145.08	
小计	10,857,202.59	8,599,168.44
减：坏账准备	1,486,691.59	1,165,069.79
合计	9,370,511.00	7,434,098.65

## (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					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,857,202.59	100.00	1,486,691.59	13.69	9,370,511.00
其中：账龄组合	10,857,202.59	100.00	1,486,691.59	13.69	9,370,511.00
保证金、押金、备用金组合					
合计	10,857,202.59	100.00	1,486,691.59	13.69	9,370,511.00

(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					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,599,168.44	100.00	1,165,069.79	13.55	7,434,098.65
其中：账龄组合	8,599,168.44	100.00	1,165,069.79	13.55	7,434,098.65
保证金、押金、备用金组合					
合计	8,599,168.44	100.00	1,165,069.79	13.55	7,434,098.65

## 组合中，按账龄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 (%)
1年以内	6,637,708.06	331,885.40	5.00
1至2年	2,656,457.27	265,645.73	10.00
2至3年	789,769.02	157,953.80	20.00
3至4年	84,123.16	42,061.58	50.00
4至5年			
5年以上	689,145.08	689,145.08	100.00
合计	10,857,202.59	1,486,691.59	

## (3) 坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		本年计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,165,069.79	321,621.80			1,486,691.59
合计	1,165,069.79	321,621.80			1,486,691.59

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
宣城市曙光商贸有限公司	1,692,364.48	84,618.22	15.59
芜湖天康机电设备销售有限公司	1,600,817.11	80,040.86	14.74
芜湖宇瑞建筑安装工程有限公司	1,321,042.51	105,464.80	12.17
芜湖市煜铭机电贸易有限公司	691,363.75	72,792.63	6.37
芜湖大宇建设有限公司	578,351.00	28,917.55	5.33
合计	5,883,938.85	371,834.06	54.20

## 3、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	102,087.38	22.47	2,605,674.77	72.55
1 至 2 年	302,290.64	66.53	985,863.02	27.45
2 至 3 年	49,960.00	11.00		
合计	454,338.02	100.00	3,591,537.79	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末金额	占预付款项总额的比例%
常州金纬管道设备制造有限公司	50,000.00	11.01
芜湖县骏博金属材料销售有限公司	136,900.00	30.13
安徽巢阳律师事务所	97,087.38	21.37
芜湖市华泰五交化有限公司	93,366.25	20.55
汤伦章	55,520.00	12.22
合计	432,873.63	95.28

## 4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	175,000.00	190,000.00
合计	175,000.00	190,000.00

## (1) 其他应收款

## ① 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	95,000.00	190,000.00
1-2 年	80,000.00	

账龄	年末余额	年初余额
小计	175,000.00	190,000.00
减：坏账准备		
合计	175,000.00	190,000.00

## 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
履约保证金	175,000.00	190,000.00
小计	175,000.00	190,000.00
减：坏账准备		
合计	175,000.00	190,000.00

## ③ 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
芜湖县中小企业融资担保有限公司	保证金	175,000.00	100.00	
合计	—	175,000.00	100.00	—

## 5、 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	3,373,660.25		3,373,660.25
库存商品	277,079.22		277,079.22
合计	3,650,739.47		3,650,739.47

(续)

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

## 6、 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	3,461,467.02	4,122,258.00
固定资产清理		
合计	3,461,467.02	4,122,258.00

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	其他设备	合计
----	------	------	------	----

项目	机器设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	8,435,317.77	365,385.48	347,646.37	9,148,349.62
2、本年增加金额			63,300.88	63,300.88
(1) 购买			63,300.88	63,300.88
3、本年减少金额				
4、年末余额	8,435,317.77	365,385.48	410,947.25	9,211,650.50
二、累计折旧				
1、年初余额	4,450,082.99	289,794.83	286,213.80	5,026,091.62
2、本年增加金额	675,117.22	9,756.39	39,218.25	724,091.86
(1) 计提	675,117.22	9,756.39	39,218.25	724,091.86
3、本年减少金额				
4、年末余额	5,125,200.21	299,551.22	325,432.05	5,750,183.48
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	3,310,117.56	65,834.26	85,515.20	3,461,467.02
2、年初账面价值	3,985,234.78	75,590.65	61,432.57	4,122,258.00

## 7、递延所得税资产

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	1,486,691.60	74,334.58	1,165,069.79	174,760.47
合计	1,486,691.60	74,334.58	1,165,069.79	174,760.47

## 8、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	3,200,000.00	3,500,000.00
合计	3,200,000.00	3,500,000.00

注：期末 320.00 万元借款由芜湖县中小企业融资担保有限公司、伍克军和黄军提供担保。

## 9、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	1,316,832.49	1,748,925.78



项目	年末余额	年初余额
设备及其他	292,728.10	
合计	1,609,560.59	1,748,925.78

## (2) 年末余额前五名的应付账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应付账款年末余额的比例 (%)
安徽宾源化工商贸有限公司	523,291.60	1年以内	32.51
芜湖春泰化工有限公司	346,053.00	1-2年	21.50
芜湖格通商贸有限公司	409,887.89	1年以内	25.47
安信证券股份有限公司	240,000.00	1年以内	14.91
安徽辉隆慧达化工集团有限公司	27,600.00	1年以内	1.71
合计	1,546,832.49	—	96.10

## 10、预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内	20.20	68,045.90
合计	20.20	68,045.90

## 11、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	342,423.29	1,056,353.44	1,313,827.22	84,949.51
二、离职后福利-设定提存计划		58,727.48	58,727.48	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	342,423.29	1,115,080.92	1,372,554.70	84,949.51

## (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	342,423.29	1,016,706.32	1,274,180.10	84,949.51
2、职工福利费		19,680.06	19,680.06	
3、社会保险费		19,967.06	19,967.06	
其中：医疗保险费		17,304.78	17,304.78	
工伤保险费		1,331.14	1,331.14	
生育保险费		1,331.14	1,331.14	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	342,423.29	1,056,353.44	1,313,827.22	84,949.51

## (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		54,734.07	54,734.07	
2、失业保险费		3,993.41	3,993.41	
合计		58,727.48	58,727.48	

## 12、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	13,755.04	735,867.74
企业所得税		165,409.73
城市维护建设税	1,341.84	1,660.69
教育费附加	805.1	996.41
地方教育费附加	536.74	664.28
代扣代缴个人所得税	156.41	138.81
印花税		448.00
水利基金		965.56
合计	16,595.13	906,151.22

## 13、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	7,019.59	7,019.59
应付股利		
其他应付款	400,352.00	407,500.00
合计	407,371.59	414,519.59

## (1) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
暂借款	400,000.00	407,500.00
代扣社保费	352.00	
合计	400,352.00	407,500.00

## (2) 期末余额前五名其他应付款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应付款期末余额的比例(%)
宁波声宏进出口有限公司	暂借款	400,000.00	3年以上	99.91
代扣社保费	社保费	352.00	1年以内	0.09
合计	—	400,352.00	—	100.00

## 14、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	

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	
股份总数	16,800,000.00						16,800,000.00

**15、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	862,459.10			862,459.10
合计	862,459.10			862,459.10

**16、未分配利润**

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	-5,583,620.99	-1,113,787.65
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		360,480.60
调整后年初未分配利润	-5,583,620.99	-753,307.05
加：本年归属于母公司股东的净利润	116,303.44	-4,830,313.94
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	-5,467,317.55	-5,583,620.99

**17、营业收入和营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
民用建筑类 PVC 管材	11,226,492.72	9,837,715.01	8,065,185.09	6,696,333.32
市政建筑类 PVC 管材	9,163,971.71	8,127,000.85	5,182,267.94	5,009,011.61
其他管材	574,867.24	555,339.44	1,234,606.25	1,561,802.52
合计	20,965,331.67	18,520,055.30	14,482,059.28	13,267,147.45

**18、税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,132.90	31,166.03
教育费附加	3,079.73	18,650.27
地方教育附加	2,053.15	12,433.50
印花税	5,165.80	10,069.30
水利基金	11,368.27	15,571.27
房产税		45,910.30
城镇土地使用税		100,133.50
土地增值税		685,714.29
合计	26,799.85	919,648.46

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**19、销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	411.00	256,685.91
差旅费	1,820.58	1,436.87
职工薪酬	84,600.46	87,287.04
折旧费	11,370.84	11,370.84
其他		34,300.00
合 计	98,202.88	391,080.66

**20、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	306,163.29	301,774.39
咨询及中介费用	299,196.70	113,459.87
折旧与摊销	25,096.86	160,889.72
业务招待费	2,860.00	4,260.00
装修费		80,000.00
办公费	41,363.45	20,272.70
检测费	0.00	20,272.70
房屋租赁费	258,333.33	91,666.67
材料毁损		4,347,193.77
其他	48,462.47	9,176.30
合 计	981,476.10	5,148,966.12

**21、研发费用**

项目	本年发生额	上年发生额
直接材料	1,222,857.64	733,333.80
直接人工	102,897.48	108,271.90
研发社保		40,251.12
研发折旧	13,802.52	24,088.32
研发水电费	26,614.45	18,545.67
合 计	1,366,172.09	924,490.81

**22、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	246,468.54	435,818.12
减：利息收入	9,386.89	8,498.70
手续费	2,717.60	3,708.20
担保费	16,000.00	38,000.00
合 计	255,799.25	469,027.62

**23、其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
科技项目经费	58,500.00	52,300.00	58,500.00
产业扶持资金		921,200.00	
税收返还	383,200.00	1,258,500.00	383,200.00
新三板上市奖励	380,000.00	380,000.00	380,000.00
合 计	821,700.00	2,612,000.00	821,700.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
科技项目经费		58,500.00			52,300.00		与收益相关
产业扶持资金					921,200.00		与收益相关
税收返还		383,200.00			1,258,500.00		与收益相关
新三板上市奖励		380,000.00			380,000.00		与收益相关
合计		821,700.00			2,612,000.00		--

#### 24、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账准备	-321,621.80	
合计	-321,621.80	

#### 25、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账准备		-2,012,351.21
合计		-2,012,351.21

#### 26、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置固定资产、无形资产		2,457,112.27
合计		2,457,112.27

#### 27、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
其他	0.86	0.28
合计	0.86	0.28

#### 28、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
原材料毁损损失		870,148.04	
其他	175.93	4,665.47	175.93

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
合计	175.93	874,813.51	175.93

**29、所得税费用**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		294,787.05
递延所得税费用	100,425.89	79,172.88
合计	100,425.89	373,959.93

**30、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	438,500.00	1,353,500.00
利息收入	9,386.89	8,498.70
合计	447,886.89	1,361,998.70

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
销售和管理费用	652,447.53	631,531.02
往来款项	1,528,408.44	3,489,158.97
手续费	2,717.60	3,708.20
合计	2,183,573.57	4,124,398.19

**(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
收到的理财款	400,000.00	
合计	400,000.00	

**(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
支付的理财款	300,000.00	
合计	300,000.00	

**(5) 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
担保费	16,000.00	38,000.00
合计	16,000.00	38,000.00

**31、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
------	------	------

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	116,303.44	-4,830,313.94
加：资产减值准备	321,621.80	2,012,351.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	724,091.86	804,715.95
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-2,457,112.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	262,468.54	473,818.12
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	100,425.89	79,172.88
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）	-598,515.11	2,333,624.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	220,487.60	7,902,990.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-687,890.74	-3,441,110.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	458,993.28	2,878,136.48
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	27,248.48	94,024.62
减：现金的年初余额	94,024.62	39,706.26
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	-66,776.14	54,318.36

## (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	27,248.48	94,024.62
其中：库存现金	25,501.36	27,352.35
可随时用于支付的银行存款	1,747.12	66,672.27
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	27,248.48	94,024.62

**32、所有权或使用权受限制的资产**

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	300,000.00	定期存款
固定资产	3,310,117.56	设备抵押
合计	3,610,117.56	

**33、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

种类	金额	列报项目	计入本年损益的金额
新三板上市奖励	380,000.00	其他收益	380,000.00
税收返还	383,200.00	其他收益	383,200.00
科技项目经费	58,500.00	其他收益	58,500.00

**七、 关联方及关联交易****1、 本公司的控股股东情况**

本公司实际控制人为伍克军和黄军，合计持股比例 66.66%。

**2、 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽鑫通建设集团有限公司	持股 16.67%的股东
芜湖远大创业投资有限公司	持股 16.67%的股东
韦珍	董事
余国林	董事
刘慧	董事
余利民	监事
张荣平	职工监事
戴冰菊	董事会秘书
杨先银	财务总监
黄承	黄承是股东黄军之弟

**3、 关联方交易情况****(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

无。

**(2) 关联租赁情况**

无。

**(3) 关联担保情况**

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
伍克军、黄军	190 万元	2019 年 4 月 24 日	2020 年 4 月 23 日	否
伍克军、黄军	160 万元	2019 年 5 月 16 日	2020 年 5 月 14 日	否



注：2019年5月16日原担保金额160万元，2019年12月27日已经归还30万元。

#### 4、关联方应收应付款项

无。

### 八、 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

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 九、 资产负债表日后事项

截至2020年6月23日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十、 补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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	821,700.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-175.07	
小计	821,524.93	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	821,524.93	

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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

#### 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	0.96	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.81	-0.04	-0.04

（此页无正文）

法定代表人：黄军

主管会计工作负责人：杨先银

会计机构负责人：杨先银

安徽元枫管道科技股份有限公司

2020年6月23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：

公司董事会秘书办公室