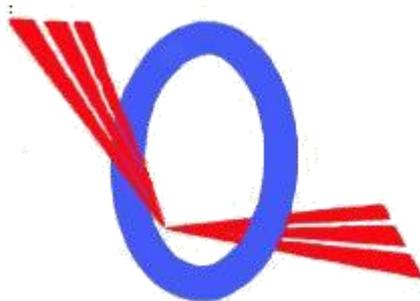


山东龙泉管道工程股份有限公司
Shandong Longquan Pipeline Engineering Co.,LTD



2019 年半年度财务报告

股票简称：龙泉股份

股票代码： 002671

2019 年 7 月 22 日

目 录

1、审计报告	3
2、合并资产负债表	3
3、合并利润表	5
4、合并现金流量表	6
5、合并所有者权益变动表	7
6、母公司资产负债表	9
7、母公司利润表	11
8、母公司现金流量表	12
9、母公司所有者权益变动表	13
10、财务报表附注	15

本报告未经会计师事务所审计。

合并资产负债表

编制单位：山东龙泉管道工程股份有限公司

2019年6月30日

单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	337,392,117.34	218,509,762.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	20,998,817.69	7,726,705.67
应收账款	3	915,585,441.89	1,097,519,017.49
预付款项	4	36,465,495.68	23,073,980.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	75,104,569.30	25,928,543.81
买入返售金融资产			
存货	6	299,163,886.75	385,038,235.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	12,519,548.13	15,534,547.92
流动资产合计		1,697,229,876.78	1,773,330,792.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			3,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款	8	10,205,288.61	9,768,298.75
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	9	915,843,311.61	974,424,312.59
在建工程	10	26,835,400.19	15,901,176.16
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	11	253,008,901.99	278,357,172.61
开发支出			
商誉	12	210,390,579.24	210,390,579.24
长期待摊费用	13	7,941,504.43	6,842,401.83
递延所得税资产	14	92,938,743.40	85,510,752.41
其他非流动资产	15	61,313,144.34	31,466,087.77
非流动资产合计		1,578,476,873.81	1,615,660,781.36
资产总计		3,275,706,750.59	3,388,991,574.33

公司法定代表人：付波

主管会计工作负责人：贲亮亮

会计机构负责人：贲亮亮

合并资产负债表（续）

编制单位：山东龙泉管道工程股份有限公司

2019年6月30日

单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	16	563,200,000.00	501,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	17	92,810,000.00	64,000,000.00
应付账款	18	177,391,662.56	174,850,645.37
预收款项	19	272,445,281.01	197,776,804.86
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	20	25,729,151.57	54,944,586.78
应交税费	21	16,533,495.70	44,178,276.19
其他应付款	22	21,418,305.61	192,622,623.55
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	23	42,450,169.99	48,886,787.21
其他流动负债			
流动负债合计		1,211,978,066.44	1,278,759,723.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	24	46,046,534.31	63,684,276.08
长期应付职工薪酬			
预计负债	25	133,600.00	133,600.00
递延收益	26	19,287,333.03	21,613,167.88
递延所得税负债	14	5,047,727.60	5,402,176.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		70,515,194.94	90,833,220.74
负债合计		1,282,493,261.38	1,369,592,944.70
股东权益：			
股本	27	472,441,974.00	472,441,974.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	28	1,176,482,362.28	1,175,513,137.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	29	79,651,060.30	79,651,060.30
一般风险准备			
未分配利润	30	249,667,190.95	275,407,585.06
归属于母公司股东权益合计		1,978,242,587.53	2,003,013,756.78
少数股东权益		14,970,901.68	16,384,872.85
股东权益合计		1,993,213,489.21	2,019,398,629.63
负债和股东权益总计		3,275,706,750.59	3,388,991,574.33

公司法定代表人：付波

主管会计工作负责人： 贾亮亮

会计机构负责人： 贾亮亮

合并利润表

编制单位：山东龙泉管道工程股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		525,714,474.72	427,386,543.19
其中：营业收入	31	525,714,474.72	427,386,543.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		556,040,134.90	412,478,311.73
其中：营业成本	31	415,019,121.11	270,399,512.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	32	9,455,612.92	9,217,719.19
销售费用	33	29,498,856.41	16,791,146.23
管理费用	34	76,085,928.08	79,251,982.18
研发费用	35	5,633,344.77	7,179,886.47
财务费用	36	20,347,271.61	29,638,064.93
其中：利息费用		19,251,809.67	22,073,886.17
利息收入		821,239.19	1,016,571.31
加：其他收益	37	2,409,113.19	1,491,223.81
投资收益（损失以“-”号填列）	38	61.37	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	39	-4,158,387.99	4,358,334.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	40	-113,902.85	350,012.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-32,188,776.46	21,107,801.79
加：营业外收入	41	487,365.95	52,497.83
减：营业外支出	42	454,409.50	337,104.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-32,155,820.01	20,823,194.92
减：所得税费用	43	-5,001,454.73	14,824,971.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,154,365.28	5,998,223.40
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,154,365.28	5,998,223.40
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.归属于母公司所有者的净利润		-25,740,394.11	7,900,352.91
2.少数股东损益		-1,413,971.17	-1,902,129.51
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
.....			
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)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
.....			
（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		-27,154,365.28	5,998,223.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,740,394.11	7,900,352.91
归属于少数股东的综合收益总额		-1,413,971.17	-1,902,129.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.02

公司法定代表人：付波

主管会计工作负责人：贾亮亮

会计机构负责人：贾亮亮

合并现金流量表

编制单位：山东龙泉管道工程股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		590,425,309.90	611,534,505.25
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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		2,321.32	3,190.67
收到其他与经营活动有关的现金	44（1）	23,959,776.87	44,835,549.19
经营活动现金流入小计		614,387,408.09	656,373,245.11
购买商品、接受劳务支付的现金		281,772,339.67	373,031,664.34
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		75,261,726.91	57,323,446.21
支付的各项税费		65,339,464.89	89,099,630.05
支付其他与经营活动有关的现金	44（2）	155,277,053.66	72,137,673.42
经营活动现金流出小计		577,650,585.13	591,592,414.02
经营活动产生的现金流量净额		36,736,822.96	64,780,831.09
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		61.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,465,123.48	219,296.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		27,465,184.85	219,296.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,337,853.50	31,199,878.80
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,337,853.50	31,199,878.80
投资活动产生的现金流量净额		-1,872,668.65	-30,980,582.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			15,000,000.00
取得借款收到的现金		278,500,000.00	340,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	44（3）	42,200,000.00	367,874,588.60
筹资活动现金流入小计		320,700,000.00	723,124,588.60
偿还债务支付的现金		194,000,000.00	466,731,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,990,440.52	16,605,286.06
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	44（4）	118,306,328.14	374,689,476.16
筹资活动现金流出小计		327,296,768.66	858,026,012.22
筹资活动产生的现金流量净额		-6,596,768.66	-134,901,423.62
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		28,267,385.65	-101,101,175.33
加：期初现金及现金等价物余额		156,442,057.20	200,892,507.54
六、期末现金及现金等价物余额		184,709,442.85	99,791,332.21

公司法定代表人：付波

主管会计工作负责人：黄亮亮

会计机构负责人：黄亮亮

合并股东权益变动表

编制单位：山东龙泉管道工程股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	472,441,974.00				1,175,513,137.42				79,651,060.30		275,407,585.06		2,003,013,756.78	16,384,872.85	2,019,398,629.63
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	472,441,974.00				1,175,513,137.42				79,651,060.30		275,407,585.06		2,003,013,756.78	16,384,872.85	2,019,398,629.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					969,224.86						-25,740,394.11		-24,771,169.25	-1,413,971.17	-26,185,140.42
（一）综合收益总额											-25,740,394.11		-25,740,394.11	-1,413,971.17	-27,154,365.28
（二）所有者投入和减少资本					969,224.86								969,224.86		969,224.86
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					969,224.86								969,224.86		969,224.86
（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、本期期末余额	472,441,974.00				1,176,482,362.28				79,651,060.30		249,667,190.95		1,978,242,587.53	14,970,901.68	1,993,213,489.21

公司法定代表人：付波

主管会计工作负责人：黄亮亮

会计机构负责人：黄亮亮

合并股东权益变动表

编制单位：山东龙泉管道工程股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	上期												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	476,582,556.00				1,192,244,941.49	-18,556,342.24			79,651,060.30		375,692,209.06		2,105,614,424.61	3,663,757.54	2,109,278,182.15
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	476,582,556.00				1,192,244,941.49	-18,556,342.24			79,651,060.30		375,692,209.06		2,105,614,424.61	3,663,757.54	2,109,278,182.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,140,582.00				-14,470,965.58	-18,556,342.24					7,900,352.90		7,845,147.56	16,345,538.39	24,190,685.95
（一）综合收益总额											7,900,352.90		7,900,352.90	-1,902,129.51	5,998,223.39
（二）所有者投入和减少资本	-4,140,582.00				-14,470,965.58	-18,556,342.24							-55,205.34	18,247,667.90	18,192,462.56
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	-4,140,582.00				-14,470,965.58	-18,556,342.24							-55,205.34		-55,205.34
（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、本期期末余额	472,441,974.00				1,177,773,975.91				79,651,060.30		383,592,561.96		2,113,459,572.17	20,009,295.93	2,133,468,868.10

公司法定代表人：付波

主管会计工作负责人：曹森森

会计机构负责人：曹森森

资产负债表

编制单位：山东龙泉管道工程股份有限公司

2019年6月30日

单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		288,043,608.68	161,643,297.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		19,506,795.99	
应收账款	十四（1）	652,369,404.29	839,332,719.41
应收款项融资			
预付款项		27,553,127.01	18,696,798.73
其他应收款	十四（2）	498,491,961.45	432,521,835.42
存货		163,732,773.09	121,741,247.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,175,816.57	11,599,147.13
流动资产合计		1,657,873,487.08	1,585,535,046.03
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			3,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款		4,940,013.86	4,726,497.53
长期股权投资	十四（3）	1,071,113,885.96	1,071,113,885.96
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		297,283,364.35	337,232,151.00
在建工程		13,290,451.08	11,093,172.73
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		26,711,533.44	47,919,835.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		20,348,365.34	20,044,731.65
递延所得税资产		67,514,660.29	62,093,673.02
其他非流动资产		45,557,750.90	18,745,040.23
非流动资产合计		1,546,760,025.22	1,575,968,987.53
资产总计		3,204,633,512.30	3,161,504,033.56

公司法定代表人：付波

主管会计工作负责人：贾亮亮

会计机构负责人：贾亮亮

资产负债表（续）

编制单位：山东龙泉管道工程股份有限公司

2019年6月30日

单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		393,200,000.00	364,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		93,110,000.00	62,500,000.00
应付账款		112,831,346.96	105,981,239.47
预收款项		427,683,731.71	324,226,051.13
应付职工薪酬		3,459,000.80	8,372,948.50
应交税费		6,802,408.67	2,499,846.37
其他应付款		274,177,157.02	367,438,081.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		23,567,442.32	30,273,068.23
其他流动负债			
流动负债合计		1,334,831,087.48	1,265,291,235.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		19,301,421.93	27,399,689.56
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,036,851.35	13,111,592.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,338,273.28	40,511,281.70
负债合计		1,365,169,360.76	1,305,802,517.10
股东权益：			
股本		472,441,974.00	472,441,974.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,176,231,139.37	1,175,261,914.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		79,651,060.30	79,651,060.30
未分配利润		111,139,977.87	128,346,567.65
股东权益合计		1,839,464,151.54	1,855,701,516.46
负债和股东权益总计		3,204,633,512.30	3,161,504,033.56

公司法定代表人：付波

主管会计工作负责人：贲亮亮

会计机构负责人：贲亮亮

利润表

编制单位：山东龙泉管道工程股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四（4）	267,955,968.66	178,735,660.42
减：营业成本	十四（4）	220,758,478.81	149,663,331.34
税金及附加		2,552,357.83	2,243,982.16
销售费用		15,409,157.15	5,044,952.29
管理费用		39,643,881.17	37,523,968.06
研发费用		88,355.33	84,415.24
财务费用		10,709,002.44	21,864,552.97
其中：利息费用		11,194,147.88	15,217,671.71
利息收入		2,297,963.49	1,692,103.38
加：其他收益		2,155,697.81	960,035.02
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,207,226.88	6,962,176.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-147,214.34	1,294,292.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,404,007.48	-28,473,038.44
加：营业外收入		126,346.46	0.02
减：营业外支出		349,916.04	20,361.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,627,577.06	-28,493,399.92
减：所得税费用		-5,420,987.28	1,774,297.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,206,589.78	-30,267,697.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,206,589.78	-30,267,697.67
（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			
.....			
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		-17,206,589.78	-30,267,697.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：付波

主管会计工作负责人：黄亮亮

会计机构负责人：黄亮亮

现金流量表

编制单位：山东龙泉管道工程股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		414,657,013.69	575,381,560.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		198,363,820.10	33,505,093.34
经营活动现金流入小计		613,020,833.79	608,886,653.83
购买商品、接受劳务支付的现金		369,246,906.43	497,344,534.25
支付给职工以及为职工支付的现金		31,458,964.74	20,549,775.11
支付的各项税费		6,800,808.94	11,234,887.50
支付其他与经营活动有关的现金		145,208,883.81	72,363,741.57
经营活动现金流出小计		552,715,563.92	601,492,938.43
经营活动产生的现金流量净额		60,305,269.87	7,393,715.40
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			15,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,348,001.79	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		27,348,001.79	15,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,072,138.70	23,408,007.31
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,072,138.70	23,408,007.31
投资活动产生的现金流量净额		8,275,863.09	-8,408,007.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		156,000,000.00	210,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		42,200,000.00	373,220,826.83
筹资活动现金流入小计		198,200,000.00	583,470,826.83
偿还债务支付的现金		104,000,000.00	351,731,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,135,463.28	12,002,518.36
支付其他与筹资活动有关的现金		118,306,328.14	336,575,298.87
筹资活动现金流出小计		231,441,791.42	700,309,067.23
筹资活动产生的现金流量净额		-33,241,791.42	-116,838,240.40
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		35,339,341.54	-117,852,532.31
加：期初现金及现金等价物余额		101,720,194.07	171,499,419.98
六、期末现金及现金等价物余额		137,059,535.61	53,646,887.67

公司法定代表人：付波

主管会计工作负责人：黄亮亮

会计机构负责人：黄亮亮

股东权益变动表

编制单位：山东龙泉管道工程股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	472,441,974.00				1,175,261,914.51				79,651,060.30	128,346,567.65	1,855,701,516.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	472,441,974.00				1,175,261,914.51				79,651,060.30	128,346,567.65	1,855,701,516.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					969,224.86					-17,206,589.78	-16,237,364.92
（一）综合收益总额										-17,206,589.78	-17,206,589.78
（二）所有者投入和减少资本					969,224.86						969,224.86
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					969,224.86						969,224.86
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.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											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	472,441,974.00				1,176,231,139.37				79,651,060.30	111,139,977.87	1,839,464,151.54

公司法定代表人：付波

主管会计工作负责人：黄亮亮

会计机构负责人：黄亮亮

股东权益变动表

编制单位：山东龙泉管道工程股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	上期										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	476,582,556.00				1,189,732,880.09	18,556,342.24			79,651,060.30	271,208,706.02	1,998,618,860.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	476,582,556.00				1,189,732,880.09	-18,556,342.24			79,651,060.30	271,208,706.02	1,998,618,860.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-4,140,582.00				-14,470,965.58	-18,556,342.24				-30,267,697.67	-30,322,903.01
（一）综合收益总额										-30,267,697.67	-30,322,903.01
（二）所有者投入和减少资本	-4,140,582.00				-14,470,965.58	-18,556,342.24					-55,205.34
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	-4,140,582.00				-14,470,965.58	-18,556,342.24					-55,205.34
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.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											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	472,441,974.00				1,175,261,914.51				79,651,060.30	240,941,008.35	1,968,295,957.16

公司法定代表人：付波

主管会计工作负责人：黄亮亮

会计机构负责人：黄亮亮

山东龙泉管道工程股份有限公司

2019 年半年度财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

山东龙泉管道工程股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由淄博龙泉管道工程有限公司整体变更设立的股份有限公司, 于 2010 年 3 月 31 日在淄博市工商行政管理局完成工商变更登记, 统一社会信用代码: 91370000724817470X。

(1) 企业注册地、组织形式和总部地址

公司注册地及总部地址: 山东省淄博市博山区尖山东路 36 号。

公司组织形式: 股份有限公司

(2) 公司实际控制人名称

公司实际控制人为许培峰。实际控制人变更情况详见本附注十、关联方及关联交易 1、本企业的控股股东及实际控制人情况。

(3) 公司的业务性质和主要经营活动

公司主要从事预应力钢筒混凝土管(PCCP)和金属管件产品的生产与销售。

公司的经营范围:

预应力钢筒混凝土管、预应力混凝土管、钢筋混凝土排水管、预制混凝土衬砌管片、预制装配化混凝土箱涵及其他水泥预制构件等混凝土制品制造、委托加工、销售、安装, 并提供相应售后技术服务; 商品混凝土生产、浇筑、销售; 金属类管道及管件制造、销售、安装及技术咨询服务; 水工金属结构产品制造销售及技术咨询服务; 塑料管道及管件制造、销售、安装及技术咨询服务; 货物进出口; 机械设备与房屋租赁。此外, 公司还从事高中低压管道配件、XF 双向空气马达阀门执行器的制造, 冷作、金属切削加工, 管件、管材、阀门的销售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

2、合并报表范围

截止 2019 年 6 月 30 日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司全称	本报告简称	子公司类型
常州龙泉管道工程有限公司	常州龙泉	全资子公司

辽宁盛世水利水电工程有限公司	辽宁盛世	全资子公司
淄博龙泉盛世物业有限公司	盛世物业	全资子公司
广东龙泉水务管道工程有限公司	广东龙泉	控股子公司
安徽龙泉管道工程有限公司	安徽龙泉	全资子公司
湖北大华建设工程有限公司	湖北大华	全资子公司
无锡市新峰管业有限公司	新峰管业	全资子公司
湖南盛世管道工程有限公司	湖南盛世	全资子公司
淄博龙泉管业有限公司	淄博龙泉	全资子公司

注：公司子公司“淄博龙泉盛世置业有限公司”于2019年6月26日更名为“淄博龙泉盛世物业有限公司”，经营范围变更为：物业管理；建筑材料销售；会务服务；餐饮服务；食品加工、销售；住宿服务；卷烟零售（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）。

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

本财务报表业经本公司董事会于2019年7月22日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注三、24“收入”、28“其他重要的会计政策和会计估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下的企业合并

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。

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，合并成本为本公司在购买日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之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

本公司非同一控制下合并中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，本公司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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。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。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本

公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

(1) 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，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。

(2) 合营企业

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，相关会计政策见本附注“三、14、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司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，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，所有者权益项目除“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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

10、金融工具（适用于 2019 年 1 月 1 日之后）

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 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商业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商业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。

(8) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：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、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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。

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法：

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。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票据和应收款项等。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。

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。

金融资产信用损失的确定方法：

单项评估信用风险的金融资产，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。本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项 目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本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账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
合并关联方组合	合并范围内关联方的应收账款和其他应收款

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	预计存续期
合并关联方组合	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	8	10
2 至 3 年	10	20
3 至 4 年	10	50
4 至 5 年	10	80
5 年以上	10	100

组合 2（合并关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

11、应收款项（适用于 2019 年 1 月 1 日之前）

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款等。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100 万以上（含 100 万元）的款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

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

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并关联方	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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）	5	5
1 至 2 年	8	10

2至3年	10	20
3至4年	10	50
4至5年	10	80
5年以上	10	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

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

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、开发成本、库存商品和发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

库存商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计

量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

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。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净

额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和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和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。②可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司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。

本公司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）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因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，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当

期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计

提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他设备。公司采用平均年限法计提折旧，对已计提减值的固定资产按减值后的金额计提折旧。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

各类固定资产的预计使用年限、预计净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备及其他	2-5	5.00	19.00-47.50

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减

值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

16、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用

暂停资本化的期间不包括在内。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

18、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。

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

19、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司的短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确

认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价

值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

23、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工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。本公司的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。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，相应调整负债。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。

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

24、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司结合自身业务情况，根据所售产品的类型及具体交易方式，确定销售收入的确认时点：

①预应力钢筒混凝土管（PCCP）

本公司销售的预应力钢筒混凝土管（PCCP），当同时达到以下条件时确认商品销售收入的实现：

- A.公司已将 PCCP 产品运达购货方指定或合同约定的交货地点交付给购货方；
- B.交付的 PCCP 产品经购货方或工程项目监理人员现场进行质量验收；
- C.PCCP 产品经质量验收合格后，由购货方或工程施工方现场接收；
- D.购货方或工程施工方的内部工程管理部门和合同管理部门对上述已现场验收并接收的 PCCP 产品进行确认。

②金属管件产品

A.国内销售

公司对于各类管件产品，均不负责现场安装，以产品已经发出并送达客户指定位置，经客户签收确认后确认收入的实现。

B.国外销售

根据销售合同，由市场部按订单组织装箱发货，取得出口货物报关单，附出口商品专用发票等相关单证报关，在货物报关出口离岸时确认销售收入的实现。

③房产销售

- A.工程已经竣工，并验收合格，符合销售合同约定的交付条件；

- B. 买方确认接收房屋，并认可销售合同约定的结算条款及结算账单；
- C. 履行了合同规定的义务，开具销售发票且价款已经取得或确信可以取得；
- D. 商品房屋的实际成本已经发生并能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（4）建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

25、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

27、租赁

(1) 经营租赁

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

28、其他重要的会计政策和会计估计

（1）股份回购

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计

准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号), 2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号), 公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则, 并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息, 不对比较财务报表追溯调整, 上述会计政策变更已经公司董事会审议通过。

财政部于 2019 年颁布了《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), 公司按照上述通知编制 2019 年半年度财务报表, 并对相应财务报表项目进行调整如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额 (增加/减少: 元)	
		合并报表 2018.12.31	母公司报表 2018.12.31
公司将原应收票据及应收账款项目拆分为应收票据、应收账款	应收票据及应收账款	-1,105,245,723.16	-839,332,719.41
	应收票据	7,726,705.67	
	应收账款	1,097,519,017.49	839,332,719.41
公司将原应付票据及应付账款项目拆分为应付票据、应付账款项目	应付票据及应付账款	-238,850,645.37	-168,481,239.47
	应付票据	64,000,000.00	62,500,000.00
	应付账款	174,850,645.37	105,981,239.47

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率:

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%
其他税项	按照国家相关税收政策、制度执行	

公司存在不同企业所得税税率纳税主体, 情况如下:

纳税主体名称	所得税税率
无锡市新峰管业有限公司	15%

2、税收优惠政策及依据:

子公司无锡市新峰管业有限公司为高新技术企业, 税收优惠情况如下:

(1) 增值税出口退税优惠

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》(财税[2002]7号)、《财政部、国家税务总局关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》(财税[2009]88号),新峰管业自产货物出口实行“免、抵、退”税政策,退税率为9%。根据《财政部、国家税务总局关于调整部分产品出口退税率的通知》(财税[2018]123号),自2018年11月1日起,新峰管业自产货物出口退税率调整为13%。

(2) 所得税税率及税额抵免优惠

新峰管业于2016年11月30日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号:GR201632004625。

五、合并财务报表主要项目注释**注释 1、货币资金****(1) 货币资金按类别列示如下**

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	102,255.10	542,868.68
银行存款	184,607,187.75	155,899,188.52
其他货币资金	152,682,674.49	62,067,704.89
合 计	337,392,117.34	218,509,762.09

期末公司无存放于境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(2) 期末货币资金余额中,除下列其他货币资金所述事项外无抵押或冻结等对使用有限制的款项,构成如下:

项 目	期末余额	期初余额
履约保函保证金	79,482,674.49	13,117,704.89
银行承兑汇票保证金	73,200,000.00	38,950,000.00
信用证保证金		10,000,000.00
合 计	152,682,674.49	62,067,704.89

其他货币资金余额中,期末余额有152,682,674.49元不属于现金及现金等价物,在编制现金流量表时已扣除。

注释 2、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,736,795.99	7,377,903.40
商业承兑汇票	262,021.70	348,802.27
合 计	20,998,817.69	7,726,705.67

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	135,504,485.23	
商业承兑汇票	67,293,221.00	
合 计	202,797,706.23	

(3) 其他事项说明

公司期末应收票据质押金额为 19,506,795.99 元，已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据均已终止确认，不存在出票人未履约而将票据转应收账款的情形。

注释 3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项评估预期信用损失计提坏账准备的应收账款	140,656,237.09	13.78	47,115,364.28	33.50	93,540,872.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	879,954,163.13	86.22	57,909,594.05	6.58	822,044,569.08
其中：账龄组合	879,954,163.13	86.22	57,909,594.05	6.58	822,044,569.08
合计	1,020,610,400.22	100.00	105,024,958.33	10.30	915,585,441.89

续：

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	324,173,979.64	25.39	113,295,896.06	34.95	210,878,083.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	952,374,327.71	74.61	65,733,393.80	6.90	886,640,933.91
其中：账龄组合	952,374,327.71	74.61	65,733,393.80	6.90	886,640,933.91
合 计	1,276,548,307.35	100.00	179,029,289.86	14.02	1,097,519,017.49

A: 单项评估预期信用损失计提坏账准备的应收账款情况如下:

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 1	138,788,737.09	45,247,864.28	32.60	客户未按时履约, 款项逾期, 预计无法收回金额
客户 2	1,867,500.00	1,867,500.00	100.00	公司注销, 预计无法收回
合 计	140,656,237.09	47,115,364.28	33.50	

B: 按账龄计算预期信用损失的组合情况如下:

账龄结构	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	514,222,943.40	25,711,147.16	5.00
1-2 年	218,733,754.58	17,498,700.37	8.00
2-3 年	83,175,981.16	8,317,598.12	10.00
3-4 年	25,283,223.02	2,528,322.30	10.00
4-5 年	34,171,055.01	3,417,105.50	10.00
5 年以上	4,367,205.96	436,720.60	10.00
合 计	879,954,163.13	57,909,594.05	6.58

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,884,257.35 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	75,888,588.88

应收账款核销说明: 本期核销的应收账款系根据公司与刘长杰先生签署的应收账款债权转让协议, 按相关应收账款债权账面余额与交易价格差额确定。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 465,018,565.85 元, 占应收账款期末余额合计数的比 45.69%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 64,855,384.08 元。

注释 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	35,953,765.76	98.60	22,445,740.59	97.28
1-2 年	470,729.01	1.29	574,459.51	2.49
2-3 年	14,529.91	0.04	27,309.61	0.12
3 年以上	26,471.00	0.07	26,471.00	0.11
合 计	36,465,495.68	100.00	23,073,980.71	100.00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 25,943,836.51 元，占预付款项期末余额合计数的比例 71.15%。

注释 5、其他应收款

总体情况列示：

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	75,104,569.30	25,928,543.81
合 计	75,104,569.30	25,928,543.81

其他应收款部分：

(1) 其他应收款分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项评估预期信用损失计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	99,073,632.28	100.00	23,969,062.98	24.19	75,104,569.30
其中：账龄组合	99,073,632.28	100.00	23,969,062.98	24.19	75,104,569.30
合 计	99,073,632.28	100.00	23,969,062.98	24.19	75,104,569.30

续：

种 类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,623,476.15	100.00	21,694,932.34	45.56	25,928,543.81
其中：账龄组合	47,623,476.15	100.00	21,694,932.34	45.56	25,928,543.81
合计	47,623,476.15	100.00	21,694,932.34	45.56	25,928,543.81

组合中，按账龄计算预期信用损失的组合情况如下

账龄结构	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	58,275,606.81	2,913,780.34	5.00
1-2年	6,291,465.23	629,146.52	10.00
2-3年	7,884,324.47	1,576,864.89	20.00
3-4年	8,475,057.99	4,237,529.00	50.00
4-5年	17,677,177.78	14,141,742.22	80.00
5年以上	470,000.00	470,000.00	100.00
合计	99,073,632.28	23,969,062.98	24.19

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,274,130.64 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及借款	17,477,547.94	15,525,936.92
押金或保证金	29,670,636.48	32,097,539.23
债权转让款	51,925,447.86	
合计	99,073,632.28	47,623,476.15

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
刘长杰	债权转让款	51,925,447.86	1年以内	52.41	2,596,272.39
远卓建设工程有限公司	往来款	14,100,077.78	4-5年	14.23	11,280,062.22
南阳市南水北调中线工程建设管理局	保证金	6,904,107.00	2-3年	6.97	1,380,821.40

郑州公用事业投资发展集团有限公司	保证金	5,245,506.10	3-4 年	5.29	2,622,753.05
博山区住房和城乡建设局	保证金	3,486,100.00	4-5 年	3.52	2,788,880.00
合 计		81,661,238.74		82.42	20,668,789.06

注释 6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	118,856,201.40	8,374,625.09	110,481,576.31	118,907,498.59	8,374,625.09	110,532,873.50
库存商品	116,244,127.20	5,157,150.93	111,086,976.27	84,406,901.07	8,380,316.80	76,026,584.27
周转材料	31,955.61		31,955.61	49,534.49		49,534.49
发出商品	43,096,410.13	3,413,059.94	39,683,350.19	37,412,676.42	3,413,059.94	33,999,616.48
在产品	46,545,720.99	8,665,692.62	37,880,028.37	50,329,340.47	9,007,200.26	41,322,140.21
开发成本				123,107,486.33		123,107,486.33
合 计	324,774,415.33	25,610,528.58	299,163,886.75	414,213,437.37	29,175,202.09	385,038,235.28

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		计提	其他	转回或转销	
原材料	8,374,625.09				8,374,625.09
库存商品	8,380,316.80			3,223,165.87	5,157,150.93
发出商品	3,413,059.94				3,413,059.94
在产品	9,007,200.26			341,507.64	8,665,692.62
合 计	29,175,202.09			3,564,673.51	25,610,528.58

说明：本公司期末根据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确定可变现净值，并考虑是否存在陈旧和滞销情况。按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备，转回本期销售存货相应的存货跌价准备。

注释 7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税及预交的其他税费	12,319,548.13	15,334,547.92
理财产品	200,000.00	200,000.00

合 计	12,519,548.13	15,534,547.92
-----	---------------	---------------

注释 8、长期应收款

项 目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	10,205,288.61		10,205,288.61	9,768,298.75		9,768,298.75	9.06%、9.1%、9.29%

注释 9、固定资产**总体情况列示：**

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	892,050,392.78	973,798,360.10
固定资产清理	23,792,918.83	625,952.49
合 计	915,843,311.61	974,424,312.59

固定资产部分：**(1) 固定资产情况**

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	769,654,595.01	603,727,999.31	19,984,082.83	24,554,903.69	1,417,921,580.84
2.本期增加金额	3,021,330.78	6,949,866.77	1,771,995.39	314,193.23	12,057,386.17
其中：购置		6,949,866.77	1,771,995.39	314,193.23	9,036,055.39
在建工程转入	3,021,330.78				3,021,330.78
3.本期减少金额	21,843,074.40	54,244,123.61	2,564,343.69	307,730.96	78,959,272.66
其中：处置或报废	21,843,074.40	3,323,949.06	2,302,872.03	39,260.69	27,509,156.18
转入清理		50,920,174.55	261,471.66	268,470.27	51,450,116.48
4.期末余额	750,832,851.39	556,433,742.47	19,191,734.53	24,561,365.96	1,351,019,694.35
二、累计折旧					
1.期初余额	126,453,747.39	286,172,058.06	15,098,604.90	13,210,751.36	440,935,161.71
2.本期增加金额	19,847,933.50	28,480,591.93	1,220,492.28	6,074,403.22	55,623,420.93
其中：计提	19,847,933.50	28,480,591.93	1,220,492.28	6,074,403.22	55,623,420.93
3.本期减少金额	5,672,136.87	29,396,938.76	2,236,120.32	284,085.12	37,589,281.07
其中：处置或报废	5,672,136.87	1,620,473.45	1,987,722.24	25,798.37	9,306,130.93
转入清理		27,776,465.31	248,398.08	258,286.75	28,283,150.14

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
4.期末余额	140,629,544.02	285,255,711.23	14,082,976.86	19,001,069.46	458,969,301.57
三、减值准备					
1.期初余额		3,188,059.03			3,188,059.03
2.本期增加金额					
其中：计提					
3.本期减少金额		3,188,059.03			3,188,059.03
其中：处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	610,203,307.37	271,178,031.24	5,108,757.67	5,560,296.50	892,050,392.78
2.期初账面价值	643,200,847.62	314,367,882.22	4,885,477.93	11,344,152.33	973,798,360.10

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	139,781,868.57	9,221,720.50		130,560,148.08	
合 计	139,781,868.57	9,221,720.50		130,560,148.08	

(3) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书资产净值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	371,126,568.66	正在办理中
合 计	371,126,568.66	

固定资产清理部分：

项 目	期末余额	期初余额	转入清理的原因
机器设备	23,792,918.83	625,952.49	拆除移装设备
合 计	23,792,918.83	625,952.49	

注释 10、在建工程

总体情况列示：

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	15,883,135.80	4,808,003.43
工程物资	10,952,264.39	11,093,172.73
合 计	26,835,400.19	15,901,176.16

在建工程部分：

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在安装设备	1,197,065.87		1,197,065.87	282,617.70		282,617.70
常州龙泉标准厂房以及配套设施项目	10,412,520.89		10,412,520.89	4,525,385.73		4,525,385.73
内蒙古分公司PCCP生产线及配套设施项目	1,755,367.07		1,755,367.07			
安徽龙泉新建排水管生产车间项目	947,986.61		947,986.61			
湖南盛世 PCCP 生产线及配套设施项目	1,496,650.21		1,496,650.21			
其他	73,545.15		73,545.15			
合 计	15,883,135.80		15,883,135.80	4,808,003.43		4,808,003.43

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少
常州龙泉标准厂房以及配套设施项目	20,000,000.00	4,525,385.73	5,887,135.16		
内蒙古分公司PCCP生产线及配套设施项目	66,126,300.00		1,755,367.07		
安徽龙泉新建排水管生产车间项目	13,688,700.00		947,986.61		
湖南盛世 PCCP 生产线及配套设施项目	7,000,000.00		1,496,650.21		
合 计	106,815,000.00	4,525,385.73	10,087,139.05		

续：

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
常州龙泉标准厂房以及配套设施项目	52.06	在建				自筹	10,412,520.89
内蒙古分公司	2.65	在建				自筹	1,755,367.07

PCCP 生产线及配套 设施项目							
安徽龙泉新建排 水管生产车间项 目	6.93	在建				自筹	947,986.61
湖南盛世 PCCP 生产线及配套设 施项目	21.38	在建				自筹	1,496,650.21
合 计							14,612,524.78

(3) 在建工程期末余额中无利息资本化金额。

工程物资部分：

项目名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面净值	账面余额	减值 准备	账面净值
工程材料	395,662.73	199,691.80	195,970.93	367,092.29	199,691.80	167,400.49
工程设备	10,843,529.24	87,235.78	10,756,293.46	11,013,008.02	87,235.78	10,925,772.24
合 计	11,239,191.97	286,927.58	10,952,264.39	11,380,100.31	286,927.58	11,093,172.73

注释 11、无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	294,159,023.24	4,010,835.00	22,873,010.83	321,042,869.07
2.本期增加金额				
其中：购置				
3.本期减少金额	22,672,000.00			22,672,000.00
4.期末余额	271,487,023.24	4,010,835.00	22,873,010.83	298,370,869.07
二、累计摊销				
1.期初余额	31,430,670.91	3,058,863.31	8,196,162.24	42,685,696.46
2.本期增加金额	3,012,127.89	296,465.67	1,143,650.55	4,452,244.11
其中：计提	3,012,127.89	296,465.67	1,143,650.55	4,452,244.11
3.本期减少金额	1,775,973.49			1,775,973.49
4.期末余额	32,666,825.31	3,355,328.98	9,339,812.79	45,361,967.08
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				

项 目	土地使用权	软件	专利权	合计
四、账面价值				
1.期末账面价值	238,820,197.93	655,506.02	13,533,198.04	253,008,901.99
2.期初账面价值	262,728,352.33	951,971.69	14,676,848.59	278,357,172.61

注释 12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并	其他	处置	其他	
广东龙泉水务管道工程有限公司	629,227.09					629,227.09
湖北大华建设工程有限公司	1,798,451.31					1,798,451.31
无锡市新峰管业有限公司	208,592,127.93					208,592,127.93
合 计	211,019,806.33					211,019,806.33

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
广东龙泉水务管道工程有限公司	629,227.09					629,227.09
合 计	629,227.09					629,227.09

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

广东龙泉水务管道工程有限公司：2014年8月18日，公司以人民币1,296,637.00元的对价取得珠海水务集团持有珠海市珠津金属防腐工程有限公司35.00%股权以及周钊名持有珠海市珠津金属防腐工程有限公司25.00%股权，形成商誉629,227.09元，后珠海市珠津金属防腐工程有限公司更名为广东龙泉水务管道工程有限公司。

湖北大华建设工程有限公司：2015年8月18日，公司以人民币60,000,000.00元的对价取得湖北大华建设工程有限公司100%股权，合并日取得的可辨认净资产公允价值为58,201,548.69元，形成商誉1,798,451.31元。

无锡市新峰管业有限公司：2016年4月26日，公司以发行股份及支付现金方式购买新峰管业公司100%股权，购买成本合计人民币500,000,005.00元，合并日取得的可辨认净资产公允价值291,407,877.07元，从而形成商誉208,592,127.93元。

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

①资产负债表日，公司评估了商誉的可收回金额，公司将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合。

②对于收购广东龙泉、湖北大华形成的商誉，采用市场法，计算可比交易案例交易价与账面净资产、净利润、营业收入的比例，根据市净率、市盈率综合确定广东龙泉、湖北大华企业市场价值，扣除变现费用作为可收回金额。

③对于收购新峰管业形成的商誉，采用现金流量折现模型，在当前经营模式持续经营的前提下，通过预测无锡市新峰管业有限公司在本次评估基准日后预计收益年限内的年度净现金流量（分段预测），再选用适当的折现率逐年折现加和，加上该公司目前的非经营性资产（负债）及溢余资产（负债）的价值、减去付息债务确定资产组组合可收回价值。其基本计算公式为：

$$V = (V1 + V2 - V3) \times (1 - \xi) \times S \times (1 \pm K)$$

式中，V：资产组组合可收回价值

V1：企业营业价值

V2：非经营性资产（负债）及溢余资产价值

V3：长期付息债务的价值

ξ ：流通性折扣系数

S：委估股权比例

K：控制权溢价（折价）调整系数

$$V1 = \left[\sum_{i=1}^n R_i (1+r)^{-i} + R_n / r \cdot (1+r)^{-n} \right]$$

其中 V_1 ——经营性资产反映的企业营业价值

R_i ——企业未来第 i 年预期企业自由净现金流

r ——折现率，由加权平均资本成本估价模型确定

i ——收益计算年期

n——详细预测年期

(5) 商誉减值测试的影响

本公司进行商誉减值测试后发现，广东龙泉包含商誉后资产组的可回收金额低于账面价值，故计提了减值准备，收购湖北大华和新峰管业商誉经测试不存在减值。

注释 13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
临时设施	6,322,822.60		856,986.10		5,465,836.50
财产保险费	177,570.43		106,542.24		71,028.19
厂房租赁费	342,008.80	1,827,743.88	485,073.53		1,684,679.15
装修改造费		330,903.99			330,903.99
用友友营销信息技术服务费		389,056.60			389,056.60
合 计	6,842,401.83	2,547,704.47	1,448,601.87		7,941,504.43

注释 14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	168,672,731.17	38,190,220.45	247,155,664.60	57,258,257.01
可抵扣亏损	218,913,931.80	54,728,482.95	111,378,553.32	27,844,638.33
预计负债	133,600.00	20,040.00	133,600.00	20,040.00
内部交易未实现利润			1,551,268.28	387,817.07
合 计	387,720,262.97	92,938,743.40	360,219,086.20	85,510,752.41

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	33,651,517.33	5,047,727.60	36,014,511.87	5,402,176.78
合 计	33,651,517.33	5,047,727.60	36,014,511.87	5,402,176.78

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	106,989,650.10	96,927,387.07

合 计	106,989,650.10	96,927,387.07
-----	----------------	---------------

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有将上述可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

到期年度	期末余额	期初余额
2020 年	379,753.72	379,753.72
2021 年		
2022 年	44,246,985.78	44,246,985.78
2023 年	52,300,647.57	52,300,647.57
2024 年	10,062,263.03	
合 计	106,989,650.10	96,927,387.07

注释 15、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付土地及房产工程款	42,059,164.84	24,386,285.50
预付设备款	19,253,979.50	7,079,802.27
合 计	61,313,144.34	31,466,087.77

注释 16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	75,000,000.00	
抵押借款	411,000,000.00	316,500,000.00
保证借款	77,200,000.00	185,000,000.00
合 计	563,200,000.00	501,500,000.00

(2) 期末公司无逾期未偿还的短期借款。

注释 17、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	92,810,000.00	64,000,000.00
合 计	92,810,000.00	64,000,000.00

注释 18、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

应付长期资产款项	21,012,882.54	45,574,272.62
应付货款	144,666,089.62	118,129,411.02
应付费用款	11,712,690.40	11,146,961.73
合 计	177,391,662.56	174,850,645.37

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项 目	账龄超过 1 年的金额	未偿还或结转的原因
河南省第一防腐工程有限公司	4,721,022.65	尚未结算
合 计	4,721,022.65	

注释 19、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	272,445,281.01	192,776,804.86
资产处置款		5,000,000.00
合 计	272,445,281.01	197,776,804.86

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

项 目	期末余额	账龄超过 1 年的金额	未偿还或结转的原因
客户 1	6,926,306.00	6,926,306.00	尚未交货
合 计	6,926,306.00	6,926,306.00	

注释 20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	54,677,920.78	43,171,901.98	72,370,750.19	25,479,072.57
二、离职后福利-设定提存计划	266,666.00	5,432,574.08	5,449,161.08	250,079.00
三、辞退福利				
合 计	54,944,586.78	48,604,476.06	77,819,911.27	25,729,151.57

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	50,199,267.12	32,388,557.73	61,555,745.55	21,032,079.30
2、职工福利费		5,350,212.52	5,350,212.52	
3、社会保险费	128,547.00	3,239,802.81	3,230,427.81	137,922.00
其中：医疗保险费	108,034.00	2,127,410.14	2,120,256.14	115,188.00

工伤保险费	9,573.00	836,516.28	835,480.28	10,609.00
生育保险费	10,940.00	275,876.39	274,691.39	12,125.00
4、住房公积金	65,372.00	1,931,711.81	1,932,612.81	64,471.00
5、工会经费和职工教育经费	4,284,734.66	261,617.11	301,751.50	4,244,600.27
合 计	54,677,920.78	43,171,901.98	72,370,750.19	25,479,072.57

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	259,828.00	5,243,301.57	5,260,628.57	242,501.00
2、失业保险费	6,838.00	189,272.51	188,532.51	7,578.00
合 计	266,666.00	5,432,574.08	5,449,161.08	250,079.00

注释 21、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	8,638,596.07	12,990,806.11
城市维护建设税	445,644.10	825,752.41
企业所得税	2,861,239.87	16,596,013.63
个人所得税	561,412.17	10,484,900.69
房产税	1,442,342.69	1,297,238.17
土地使用税	1,087,368.62	1,315,446.96
教育费附加	191,072.46	364,483.92
地方教育费附加	127,381.65	242,117.59
印花税	60,545.85	38,290.34
综合基金费	31,031.05	8,368.22
水资源税	13,576.80	11,937.60
环保税	2,353.74	2,920.55
土地增值税	1,070,930.63	
合 计	16,533,495.70	44,178,276.19

注释 22、其他应付款

总体情况列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,004,018.69	1,004,018.69
其他应付款	20,414,286.92	191,618,604.86

合 计	21,418,305.61	192,622,623.55
-----	---------------	----------------

应付股利部分：

项 目	期末余额	期初余额
流通股股票股利	1,004,018.69	1,004,018.69
合 计	1,004,018.69	1,004,018.69

其他应付款部分：

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
经营性往来款及其他	14,601,247.24	16,659,459.61
筹资性往来款	5,813,039.68	174,959,145.25
合 计	20,414,286.92	191,618,604.86

注释 23、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	42,450,169.99	48,886,787.21
合 计	42,450,169.99	48,886,787.21

注释 24、长期应付款

总体情况列示：

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	43,719,462.31	61,327,804.08
专项应付款	2,327,072.00	2,356,472.00
合 计	46,046,534.31	63,684,276.08

长期应付款部分：

按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	93,745,006.30	122,051,334.42
减：未确认融资费用	7,575,374.00	11,836,743.13
减：一年内到期的非流动负债	42,450,169.99	48,886,787.21
长期应付款	43,719,462.31	61,327,804.08

专项应付款部分：

按款项性质列示专项应付款

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
职工安置补偿金	2,356,472.00		29,400.00	2,327,072.00	详见说明
合 计	2,356,472.00		29,400.00	2,327,072.00	

说明：

职工安置补偿金系公司之子公司无锡市新峰管业有限公司应付的职工安置补偿金，依据无锡市滨湖区农林局锡滨农林【2001】31号《关于无锡市新峰石化管件厂二次转制方案的请示》、无锡市新峰石化管件厂二次转制协议等相关文件，无锡市新峰石化管件厂国有资产转让时欠无锡市梅园茶果场往来款8,016,427.10元。依据企业负担等实际情况，在二次转制时减免3,006,160.07元，实际归还无锡市梅园茶果场5,010,267.03元，减免款项用于解决职工三金负担重和职工分流、就业等问题，定期支付相关人员费用时，自专项应付款转出。

注释 25、预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
职工工伤费用	133,600.00	133,600.00	预提职工工伤后续治疗及其他费用
合 计	133,600.00	133,600.00	

注释 26、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,613,167.88		2,325,834.85	19,287,333.03	详见说明
合 计	21,613,167.88		2,325,834.85	19,287,333.03	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款	77,740.33			50,356.33		27,384.00	与资产相关
龙泉科技大厦及龙泉家园项目扶持资金	13,033,851.81			2,024,384.46		11,009,467.35	与资产相关/与收益相关
产业园财政局固定资产投资资金补助	8,501,575.74			251,094.06		8,250,481.68	与资产相关
合 计	21,613,167.88			2,325,834.85		19,287,333.03	

说明：

(1) 根据博政字[2004]第 120 号文及博山区国有土地使用权收回合同, 公司将收到的拆迁补偿款用于补偿被收回的土地使用权、拆除的建筑物及厂房设备的损失和搬迁后的新购建资产, 并按新购建固定资产的预计使用期限, 将递延收益平均分摊转入当期损益。

(2) 根据博政字[2014]37 号文, 公司收到龙泉科技大厦及龙泉家园项目扶持资金 1,736 万元。公司根据文件规定及拨款单所注款项用途, 本期按购置相关资产的折旧期限及发生的相关费用化支出转入当期损益。

(3) 根据公司与阜阳合肥现代产业园管委会签订的投资协议及补充协议, 按项目建筑面积给予安徽龙泉最高不超过 1,144 万元的固定资产投资补助。截至本报告期末公司累计收到该项补助 9,930,975.61 元。公司将收到的上述补助资金作为与资产相关的政府补助, 自购置的资产可供使用时起, 按其预计使用期限, 平均分摊转入当期损益。

注释 27、股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	472,441,974.00						472,441,974.00

注释 28、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,175,513,137.42	969,224.86		1,176,482,362.28
其他资本公积				
合 计	1,175,513,137.42	969,224.86		1,176,482,362.28

注释 29、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,100,706.87			53,100,706.87
任意盈余公积	26,550,353.43			26,550,353.43
合 计	79,651,060.30			79,651,060.30

注释 30、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	275,407,585.06	375,692,209.06
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	275,407,585.06	375,692,209.06
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-25,740,394.11	7,854,565.37

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	249,667,190.95	383,592,561.96

注释 31、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	384,161,966.50	284,008,167.83	421,972,233.30	264,662,503.73
其他业务	141,552,508.22	131,010,953.28	5,414,309.89	5,737,009.00
合 计	525,714,474.72	415,019,121.11	427,386,543.19	270,399,512.73

注释 32、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,362,233.17	1,822,473.45
教育费附加	587,363.36	785,633.19
地方教育费附加	390,229.48	526,658.48
水利建设基金	101,450.63	2,398.79
房产税	2,672,460.91	2,465,892.08
车船税	21,434.80	13,318.08
土地使用税	2,930,430.09	3,326,198.05
印花税	291,664.81	263,581.72
水资源税	17,308.40	11,379.80
环境保护税	10,106.64	185.55
土地增值税	1,070,930.63	
合 计	9,455,612.92	9,217,719.19

注释 33、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
发生额	29,498,856.41	16,791,146.23
其中大额明细：		
运输费	10,634,360.38	11,903,190.38
职工薪酬	9,992,032.51	3,227,591.66
招投标费	3,997,282.39	90,569.81

注释 34、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
发生额	76,085,928.08	79,251,982.18
其中大额明细:		
职工薪酬	26,198,051.70	20,850,389.49
办公费	4,424,188.27	3,743,044.44
业务招待费	1,767,432.52	3,140,613.66
折旧费	27,172,829.82	26,745,334.55
差旅费	1,782,872.16	1,255,813.55
资产摊销	5,072,652.55	4,669,461.37
咨询费	3,037,599.40	4,129,868.09

注释 35、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费用与长期费用摊销	741,120.90	890,455.66
人员人工	3,963,468.41	3,374,155.65
直接投入	755,045.11	2,452,704.70
设计费用		
认证评审费	1,528.30	5,825.24
现场试验费		200,595.92
软件开发费	93,122.33	97,087.38
检测及模具	4,716.98	
其他	74,342.74	159,061.92
合 计	5,633,344.77	7,179,886.47

注释 36、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,251,809.67	22,073,886.17
减：利息收入	821,239.19	1,016,571.31
加：其他支出	1,891,747.75	8,578,706.08
加：汇兑损益	24,953.38	2,043.99
合 计	20,347,271.61	29,638,064.93

注释 37、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿款	50,356.33	71,559.87	与资产相关
龙泉科技大厦及龙泉家园项目扶持资金	2,024,384.46	684,539.21	与资产相关/与收益相关
产业园财政局固定资产投资资金补助	251,094.06	251,094.06	与资产相关
专利创造资助资金	80,000.00	200,000.00	与收益相关
税收返还	3,278.34	4,030.67	与收益相关
燃煤锅炉拆除补贴		280,000.00	与收益相关
合计	2,409,113.19	1,491,223.81	

注释 38、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	61.37	
合计	61.37	

注释 39、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,158,387.99	-4,358,334.07
合计	4,158,387.99	-4,358,334.07

注释 40、资产处置收益

资产处置收益来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益（损失以“-”列示）	-113,902.85	350,012.45	-113,902.85
合计	-113,902.85	350,012.45	-113,902.85

注释 41、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	487,365.95	52,497.83	487,365.95
合计	487,365.95	52,497.83	487,365.95

注释 42、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	60,000.00	25,000.00	60,000.00
非流动资产毁损报废损失	294,283.06		294,283.06
其他	100,126.44	312,104.70	100,126.44

合 计	454,409.50	337,104.70	454,409.50
-----	------------	------------	------------

注释 43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	1,928,909.95	13,553,273.69
递延所得税费用	-6,930,364.68	1,271,697.83
合 计	-5,001,454.73	14,824,971.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-32,155,820.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,038,955.00
子公司适用不同税率的影响	-58,967.90
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,024,496.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,437,625.93
税法规定的额外可扣除费用	-365,654.68
所得税费用	-5,001,454.73

注释 44、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入、营业外收入及其他收益	904,517.53	3,750,290.46
收到经营性往来款	21,997,432.64	41,085,258.73
收回的履约保证金	1,057,826.70	
合 计	23,959,776.87	44,835,549.19

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	37,940,075.94	7,232,354.39
支付经营性往来款	50,218,181.42	64,905,319.03
支付的履约保证金	67,118,796.30	

合 计	155,277,053.66	72,137,673.42
-----	----------------	---------------

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的筹资性往来款及借款	27,200,000.00	367,874,588.60
收回的筹资性保证金	15,000,000.00	
合 计	42,200,000.00	367,874,588.60

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的筹资性往来款及借款	78,306,328.14	356,077,928.58
支付的筹资性保证金	40,000,000.00	18,611,547.58
合 计	118,306,328.14	374,689,476.16

注释 45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-27,154,365.28	5,998,223.40
加: 资产减值准备	4,158,387.99	-4,358,334.07
固定资产折旧	55,623,420.93	54,648,263.92
无形资产摊销	4,452,244.11	4,764,524.68
长期待摊费用摊销	1,448,601.87	1,701,198.76
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)	-408,185.91	-350,012.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	294,283.06	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	19,251,809.67	22,075,930.16
投资损失(收益以“-”号填列)	-61.37	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,427,990.99	1,271,985.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-354,449.18	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-64,555,734.88	-63,649,609.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	180,839,123.80	101,117,139.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-127,104,426.01	-57,431,286.32
其他	-2,325,834.85	-1,007,193.14
经营活动产生的现金流量净额	36,736,822.96	64,780,831.09

项 目	本期发生额	上期发生额
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	184,709,442.85	99,791,332.21
减：现金的期初余额	156,442,057.20	200,892,507.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	28,267,385.65	-101,101,175.33

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	184,709,442.85	156,442,057.20
其中：库存现金	102,255.10	542,868.68
可随时用于支付的银行存款	184,607,187.75	155,899,188.52
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	184,709,442.85	156,442,057.20

注释 46、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面净额（万元）	受限原因
货币资金	15268.27	特定用途
固定资产	49,468.20	设定抵押
无形资产	15,039.39	设定抵押
合 计	79,775.86	

(1) 货币资金特定用途的说明详见本附注五、合并财务报表主要项目注释 1、货币资金。

(2) 固定资产、无形资产抵押情况说明：

2016年6月29日，公司与交通银行股份有限公司淄博分行签订最高额抵押合同，以龙泉科技大厦、土地使用权（淄国用2014第01250号）作抵押，为公司自该行取得的25,000.00万元授信额度提供担保，抵押期限自2016年6月29日至2019年6月23

日（后续签延期至 2019 年 7 月 6 日），报告期末，用于抵押的房屋原值 33,481.73 万元，净值 31,204.68 万元，用于抵押的土地使用权原值 4,904.62 万元，净值 4,618.70 万元，该抵押合同项下的短期借款余额为 15,000.00 万元。

2016 年 12 月 27 日，公司与中国工商银行股份有限公司淄博博山支行签订最高额抵押合同，以安徽龙泉土地使用权（阜州国用（2015）第 A110151 号）作抵押，为本公司自该行取得的 2,400.00 万元的授信额度提供担保，借款期限自 2016 年 12 月 23 日到 2019 年 12 月 23 日。报告期末，用于抵押的土地使用权原值 1,891.76 万元，净值为 1,749.17 万元。该抵押合同项下的短期借款余额为 3,000.00 万元。

2017 年 10 月 13 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司淄博分行签订最高额抵押合同，以土地使用权（豫 2017 郑港区不动产权第 1000012 号）作抵押，为公司自该行取得的 4,013.79 万元授信额度提供担保，抵押期限自 2017 年 10 月 13 日至 2020 年 10 月 13 日。报告期末，用于抵押的土地使用权原值 1,379.55 万元，净值 1,168.84 万元，该抵押合同项下的短期借款余额为 3,000.00 万元。

2017 年 6 月 19 日，本公司与平安国际融资租赁（天津）有限公司签订售后回租融资租赁协议，以机器设备作为标的取得融资租赁款 4,000.00 万元。标的资产报告期末账面价值 846.82 万元，合同租赁期限为 3 年。

2017 年 9 月 19 日，辽宁盛世与中建投租赁（天津）有限责任公司签订售后回租融资租赁协议，以本公司机器设备作为标的取得融资租赁款 8,000.00 万元。标的资产报告期末账面价值 2,602.32 万元，合同租赁期限为 4 年。

2017 年 12 月 15 日，公司与海通恒信国际租赁股份有限公司签订售后回租融资租赁协议，以本公司机器设备作为标的取得融资租赁款 5,000.00 万元；标的资产报告期末账面价值 3,032.13 万元，合同租赁期限为 3 年。

2018 年 1 月 31 日，公司与中国工商银行股份有限公司淄博博山支行签订最高额抵押合同，以本公司机器设备作抵押，为本公司自该行取得的 4,000.00 万元的授信额度提供担保，抵押期限自 2018 年 1 月 6 日到 2021 年 1 月 25 日。报告期末，标的资产账面价值为 2,416.21 万元。该抵押合同项下的短期借款余额为 3,000.00 万元。

2018 年 8 月 17 日，新峰管业与中国农业银行股份有限公司无锡滨湖支行签订最高额抵押合同，以（苏 2018 无锡市不动产权第 0126866 号）不动产作抵押，为自该行 2018 年 8 月 17 日至 2023 年 8 月 16 日止签署的借款、贸易融资、保函、承兑、资金业务及其他授信业务提供最高额 9,380.12 万元抵押担保。本报告期末，用于抵押的房产原值

9,642.94 万元，净值 6,002.42 万元；用于抵押的土地使用权原值 2,662.83 万元，净值 2,116.95 万元。本报告期末，该最高额抵押合同项下的借款余额为 6,500 万元。

2019 年 6 月 11 日，公司与江苏银行股份有限公司常州分行签订最高额抵押合同，以本公司房屋（常房权证新字第 00475490 号、苏（2019）常州市不动产权第 0035171 号）及土地（常国用（2004）第 0017174 号）作抵押，为本公司自该行取得的 5,500 万元的授信额度提供担保，抵押期限自 2019 年 6 月 11 日至 2022 年 6 月 10 日。报告期末，标的资产账面价值为 7,270.04 万元。该抵押合同项下的短期借款余额为 3,000 万元。

2019 年 4 月 22 日，公司与中国建设银行股份有限公司淄博博山支行签订最高额抵押合同，以辽宁盛世土地使用权作抵押，为公司自该行取得 600.00 万元短期借款提供担保。报告期末，用于抵押的土地使用权原值 1,757.60 万元，净值 1,479.31 万元，该抵押合同项下的短期借款余额为 600.00 万元。

注释 47、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
拆迁补偿款	50,356.33	其他收益	50,356.33
龙泉科技大厦及龙泉家园项目扶持资金	2,024,384.46	其他收益	2,024,384.46
产业园财政局固定资产投资资金补助	251,094.06	其他收益	251,094.06
专利创造资助资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
税收返还	3,278.34	其他收益	3,278.34
合计	2,409,113.19		2,409,113.19

六、合并范围的变更

新设子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）
				直接	间接	
淄博龙泉管业有限公司	淄博市	淄博市	预应力钢筒混凝土管生产、销售	100.00		100.00

说明：2019 年 6 月 18 日，为满足业务发展需要，公司在山东省淄博市投资设立全资子公司淄博龙泉管业有限公司，注册资本人民币 2000 万元，自成立之日起纳入公司合并范围。截至本报告期末，公司尚未缴纳出资。

七、在其他主体中的权益

1、子公司中的权益

(1) 企业的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
常州龙泉管道工程有限公司	常州	常州	水泥制品制造	100		100	设立
辽宁盛世水利水电工程有限公司	辽阳	辽阳	水泥制品制造, 工程施工	100		100	设立
淄博龙泉盛世物业有限公司	淄博	淄博	物业管理	100		100	设立
广东龙泉水务管道工程有限公司	珠海	珠海	水泥制品制造、安装、防腐	64.9		64.9	非同一控制下企业合并
安徽龙泉管道工程有限公司	阜阳	阜阳	水泥制品制造	100		100	设立
湖北大华建设工程有限公司	武汉	武汉	工程总承包	100		100	非同一控制下企业合并
无锡市新峰管业有限公司	无锡	无锡	工业金属管件的生产与销售	100		100	非同一控制下企业合并
湖南盛世管道工程有限公司	永州	永州	预应力钢筒混凝土管生产、销售	100		100	设立
淄博龙泉管业有限公司	淄博	淄博	预应力钢筒混凝土管生产、销售	100		100	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
广东龙泉水务管道工程有限公司	35.1%	-1,413,971.17		14,970,901.68

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东龙泉水务管道工程有限公司	34,479,389.22	118,428,305.33	152,907,694.55	110,255,553.01		110,255,553.01

续表:

子公司名称	期初余额					
	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
广东龙泉水务管道工程有限公司	19,695,111.06	120,527,477.13	140,222,588.19	93,542,038.75		93,542,038.75

续表:

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东龙泉水务管道工程有限公司	30,391,739.87	-4,028,407.90	-4,028,407.90	1,041,394.29

续表：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东龙泉水务管道工程有限公司	17,014,509.33	-5,106,823.29	-5,106,823.29	25,118,695.48

2、公司在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）
				直接	间接	
中铁联运物流股份有限公司	北京市	北京市	仓储运输	10		10

说明：2015年北京京铁经贸发展中心、晋畅河北煤炭销售有限公司、山东盛能港务有限公司、山西中孚煤炭运销有限公司、欧拓普国际投资顾问(北京)有限公司、山西晋盛源物流有限公司、本公司、达天下信息技术（北京）有限公司签订投资协议，拟定共同出资设立中铁联运物流股份有限公司（以下简称“中铁联运物流”）。协议约定北京京铁经贸发展中心出资 1 万元，占注册资本的 0.01%；晋畅河北煤炭销售有限公司出资 1000 万元，占注册资本的 10.00%；山东盛能港务有限公司出资 1000 万元，占注册资本的 10.00%；山西中孚煤炭运销有限公司 1500 万元，占注册资本的 15.00%；欧拓普国际投资顾问(北京)有限公司出资 1000 万元，占注册资本的 10.00%；山西晋盛源物流有限公司 3499 万元，占注册资本的 34.99%；本公司出资 1000 万元，占注册资本的 10.00%；达天下信息技术（北京）有限公司出资 1000 万元，占注册资本的 10.00%。

中铁联运物流公司章程规定：董事会由九位董事组成，本公司在中铁联运物流董事会中派有代表，因此本公司能够对中铁联运物流施加重大影响，该投资单位构成本公司联营企业。截至本报告期末，投资各方尚未缴纳出资，本公司未确认长期股权投资，中铁联运物流公司尚未发生损益。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。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。

风险管理目标和政策：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。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主要于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行和金融机构借款，公司借款金额详见本附注相关项目。

（3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在应披露的价格风险。

2、信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。公司主要的信用风险来自应收账款收回风险。

由于水利、市政工程的施工期较长，通常会跨年度，公司根据订单的要求分批发货、分期收回货款，往往在期末存在较大金额的应收账款；另外根据行业惯例及中标文件，客户通常需要预留合同金额的一定比例（一般为5%-25%左右）作为通水保证金、质量保证金，且一般在合同履行完毕1-2年后才能收回，该部分款项也使得公司应收账款余额较高。对此，公司将加大应收账款的催收力度，并根据客户性质及账龄结构，加强与重点客户的沟通交流，提高应收账款回收效率。

3、流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。该风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对

方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

九、公允价值的披露

不适用

十、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东及实际控制人情况

2018年8月29日，公司原控股股东、实际控制人刘长杰先生与江苏建华企业管理咨询有限公司（以下简称“建华咨询”）签署了《股份转让协议》和《表决权委托协议》等协议，刘长杰先生拟通过协议转让方式转让给建华咨询其持有的龙泉股份 32,505,700 股，占上市公司总股本的 6.88%，同时，刘长杰先生同意将其所持龙泉股份 97,517,139 股（占上市公司总股本的 20.64%）的表决权委托给建华咨询行使。2019年1月16日，本次协议转让股份 32,505,700 股已过户登记至建华咨询名下。本次股权转让及表决权委托完成后，建华咨询成为龙泉股份的控股股东，许培锋先生成为龙泉股份的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的联营企业情况

本公司的联营企业情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
付波	董事长、总裁
刘强	副董事长
刘长杰	持股比例最大股东
阎磊	董事、董事会秘书
钟宇	独立董事
王俊杰	独立董事
王宇	监事会主席

邢士波	监事
岳洪涛	监事
王晓军	副总裁
贲亮亮	财务总监
王相民	董事（2019年4月届满离任）
张宇	董事（2019年4月届满离任）
吕丙芳	董事（2019年4月届满离任）
赵利	董事（2019年4月届满离任）
刘英新	独立董事（2019年4月届满离任）
吴春京	独立董事（2019年4月届满离任）
许肃贤	独立董事（2019年4月届满离任）
卢其栋	监事会主席（2019年4月届满离任）
翟乃庆	监事（2019年4月届满离任）
鹿传伟	监事（2019年4月届满离任）
李久成	副总经理（2019年4月届满离任）
刘占斌	副总经理（2019年4月届满离任）
王宝灵	副总经理（2019年4月届满离任）
苏州裕景泰贸易有限公司	同一实际控制人
建华建材（河北）有限公司	同一实际控制人
建华建材（河南）有限公司	同一实际控制人
淄博悦景置业有限公司	同一实际控制人
建华建材科技（江苏）有限公司	同一实际控制人
安徽硕望建材贸易有限公司	同一实际控制人
繁昌县新创业建材有限公司	同一实际控制人
江苏卡满行物联科技有限公司	同一实际控制人
上海圆鸟供应链有限公司	同一实际控制人
中山建华管桩有限公司	同一实际控制人
建华建材（吉林）有限公司	同一实际控制人
建华建材（中国）有限公司	同一实际控制人
苏州硕望供应链有限公司	同一实际控制人
上海裕品鲜供应链管理服务有限公司	同一实际控制人

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏卡满行物联科技有限公司	接受产成品运输劳务	408,722.02	
上海圆鸟供应链有限公司	接受原材料运输劳务	4,179,555.61	
安徽硕望建材贸易有限公司	采购原材料	2,094,106.27	
繁昌县新创业建材有限公司	采购原材料	128,168.70	
苏州硕望供应链有限公司	采购原材料	918,717.34	
苏州裕景泰贸易有限公司	采购原材料	79,296,596.69	
中山建华管桩有限公司	采购原材料	42,797.43	
上海裕品鲜供应链管理有限公司	采购其他	30,525.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
建华建材（中国）有限公司	提供租赁服务	86,206.90	
淄博悦景置业有限公司	提供物业服务及其他	2,819,310.07	
建华建材（河南）有限公司	出售产成品	5,055,992.84	
建华建材科技(江苏)有限公司	出售产成品	487,990.05	

(2) 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
淄博悦景置业有限公司	112,304,000.00	2019.6.18	2022.6.17	

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
刘长杰	转让债权	257,948,258.08	
淄博悦景置业有限公司	出售土地使用权	130,790,952.32	
建华建材（吉林）有限公司	采购固定资产	134,901.21	

(4) 关键管理人员薪酬

单位：万元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	131.94	121.79

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	建华建材（河北）有限公司			106,839.74	5,341.99
应收账款	建华建材科技（江苏）有限公司	551,428.76	27,571.44		
应收账款	淄博悦景置业有限公司	7,220,305.17	361,015.26		
预付账款	苏州裕景泰贸易有限公司			3,134,777.43	
其他应收款	刘长杰	51,925,447.86	2,596,272.39		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	安徽硕望建材贸易有限公司	961,652.20	
应付账款	繁昌县新创业建材有限公司	58,892.43	
应付账款	江苏卡满行物联科技有限公司	435,964.22	
应付账款	上海圆鸟供应链有限公司	2,942,403.39	
应付账款	中山建华管桩有限公司	42,797.43	
应付账款	苏州裕景泰贸易有限公司	28,688,655.47	
预收账款	建华建材（河南）有限公司	173,406,479.77	10,465,198.86
预收账款	淄博悦景置业有限公司	43,398.78	
其他应付款	刘长杰		92,000,000.00
其他应付款	淄博悦景置业有限公司		74,000,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至本报告期末，公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司期末已贴现尚未到期的商业承兑汇票金额为 67,293,221.00 元。

截至本报告期末，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2019 年 7 月 4 日，为满足业务发展需要，公司在湖北省鄂州市投资设立全资子公司湖北龙泉管业有限公司，注册资本人民币 5,000 万元，业务性质为预应力钢筒混凝土管生产及销售。

除上述事项外，截至本财务报告批准报出日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策：

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了四个报告分部，分别为 PCCP 业务分部、金属管件业务分部、建筑施工业务分部和物业服务业务分部，其中建筑施工和物业服务分部业务较少，并入 PCCP 业务分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

(2) 报告分部的财务信息

项目名称	PCCP 业务分部	金属管件业务分部	分部间抵消	合计
主营业务收入	276,964,856.87	107,197,109.63		384,161,966.50
主营业务成本	213,415,185.18	70,592,982.65		284,008,167.83
营业利润	-34,863,661.34	379,674.54		-34,483,986.80
资产总额	2,575,874,965.02	699,831,785.57		3,275,706,750.59
负债总额	1,082,684,546.27	199,808,715.11		1,282,493,261.38

十四、母公司财务报表重要项目注释

注释 1、应收账款

应收账款：

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项评估预期信用损失计提坏账准备的应收账款	140,656,237.09	19.23	47,115,364.28	33.50	93,540,872.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	590,616,464.7	80.77	31,787,933.22	5.38	558,828,531.48

其中：账龄组合	465,703,492.27	63.68	31,787,933.22	6.83	433,915,559.05
合并关联方	124,912,972.43	17.08			124,912,972.43
合 计	731,272,701.79	100.00	78,903,297.50	10.79	652,369,404.29

续：

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	324,173,979.64	32.63	113,295,896.06	34.95	210,878,083.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	669,166,258.72	67.37	40,711,622.89	6.08	628,454,635.83
其中：账龄组合	515,021,601.61	51.85	40,711,622.89	7.90	474,309,978.72
合并关联方	154,144,657.11	15.52			154,144,657.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	993,340,238.36	100.00	154,007,518.95	15.50	839,332,719.41

A：单项评估预期信用损失计提坏账准备的应收账款情况如下：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	138,788,737.09	45,247,864.28	32.60	客户未按时履约，款项逾期，预计无法收回金额
客户 2	1,867,500.00	1,867,500.00	100.00	公司注销，预计无法收回
合 计	140,656,237.09	47,115,364.28	33.50	

B：按账龄计算预期信用损失的组合情况如下：

账龄结构	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	243,862,796.47	12,193,139.82	5.00
1-2 年	129,463,809.19	10,357,104.74	8.00
2-3 年	44,644,952.74	4,464,495.27	10.00
3-4 年	14,758,295.84	1,475,829.58	10.00
4-5 年	31,294,768.08	3,129,476.81	10.00
5 年以上	1,678,869.95	167,887.00	10.00
合 计	465,703,492.27	31,787,933.22	6.83

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 784,367.43 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	75,888,588.88

应收账款核销说明：本期核销的应收账款系根据公司与刘长杰先生签署的应收账款债权转让协议，按相关应收账款债权账面余额与交易价格差额确定。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 346,392,687.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例 47.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 50,343,093.26 元。

注释 2、其他应收款**总体情况列示：**

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	498,491,961.45	432,521,835.42
合 计	498,491,961.45	432,521,835.42

其他应收款部分：

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项评估预期信用损失计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	506,267,564.02	100.00	7,775,602.57	1.54	498,491,961.45
其中：账龄组合	70,708,120.47	13.97	7,775,602.57	11.00	62,932,517.90
合并关联方	435,559,443.55	86.03			435,559,443.55
合 计	506,267,564.02	100.00	7,775,602.57	1.54	498,491,961.45
种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	437,874,578.54	100.00	5,352,743.12	1.22	432,521,835.42
其中：账龄组合	19,840,496.48	4.53	5,352,743.12	26.98	14,487,753.36
合并关联方	418,034,082.06	95.47			418,034,082.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	437,874,578.54	100.00	5,352,743.12	1.22	432,521,835.42

组合中，按账龄计算预期信用损失的组合情况如下

账龄结构	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	54,337,252.37	2,716,862.62	5.00
1-2年	2,539,565.00	253,956.50	10.00
2-3年	7,036,227.00	1,407,245.40	20.00
3-4年	6,795,076.10	3,397,538.05	50.00
合计	70,708,120.47	7,775,602.57	11.00

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 2,422,859.45 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	435,559,443.55	418,034,082.06
押金或保证金	16,306,411.60	19,795,496.48
其他经营性往来款	2,476,261.01	45,000.00
债权转让款	51,925,447.86	
合计	506,267,564.02	437,874,578.54

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
淄博龙泉盛世物业有限公司	子公司往来款	343,724,515.33	1年以内、1-2年、2-3年	67.89	
刘长杰	债权转让款	51,925,447.86	1年以内	10.26	2,596,272.39

辽宁盛世水利水电工程有限公司	子公司往来款	60,375,242.15	1年以内、1-2年	11.93	
安徽龙泉管道工程有限公司	子公司往来款	23,180,642.48	1年以内	4.58	
南阳市南水北调中线工程建设管理局	押金及保证金	6,904,107.00	2-3年	1.36	1,380,821.40
合计		486,109,954.82		96.02	

注释 3、长期股权投资

(1) 总体情况

项 目	期末余额			期初余额		
	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	1,071,113,885.96		1,071,113,885.96	1,071,113,885.96		1,071,113,885.96
对联营、合营企业投资						
合 计	1,071,113,885.96		1,071,113,885.96	1,071,113,885.96		1,071,113,885.96

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州龙泉管道工程有限公司	201,782,443.96			201,782,443.96		
辽宁盛世水利水电工程有限公司	103,034,800.00			103,034,800.00		
淄博龙泉盛世物业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
广东龙泉水务管道工程有限公司	66,296,637.00			66,296,637.00		
安徽龙泉管道工程有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
湖北大华建设工程有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
无锡市新峰管业有限公司	500,000,005.00			500,000,005.00		
合 计	1,071,113,885.96			1,071,113,885.96		

注释 4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	258,472,953.85	213,376,762.95	174,828,206.50	145,204,214.32
其他业务	9,483,014.81	7,381,715.86	3,907,453.92	4,459,117.02
合 计	267,955,968.66	220,758,478.81	178,735,660.42	149,663,331.34

十五、补充资料 1、当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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（2008）》[证监会公告（2008）43 号]及证监会公告[2011]41 号，本公司非经常性损益如下：

项 目	本期发生额	注释
1.非流动资产处置损益	-3,596,244.94	
2.越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3.计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,409,113.19	
4.计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5.企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6.非货币性资产交换损益		
7.委托他人投资或管理资产的损益	61.37	
8.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		
9.债务重组损益		
10.企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11.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		
12.同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14.除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15.单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16.对外委托贷款取得的收益		
17.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		
18.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		

项 目	本期发生额	注释
19.受托经营取得的托管费收入		
20.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,956.45	
21.其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22.所得税影响额	-350,786.29	
23.少数股东权益影响额	779.96	
合 计	-804,107.60	

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1）本年度

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	-0.07	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.03	-0.05	-0.05

（2）上年度

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	0.37	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.31	0.01	0.01

山东龙泉管道工程股份有限公司

二〇一九年七月二十二日