顾地科技股份有限公司

2019 年半年度财务报告

（未经审计）

2019 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：顾地科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	74,905,110.47	145,651,827.62
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	36,857,597.85	33,530,087.23
应收账款	381,329,791.61	446,437,466.16
应收款项融资		
预付款项	16,493,856.81	43,367,136.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	189,822,804.06	190,424,753.08
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	356,445,504.15	283,305,439.28
合同资产		
持有待售资产	21,324,734.34	21,324,734.34
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	33,884,604.75	39,634,138.04
流动资产合计	1,111,064,004.04	1,203,675,582.16
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	773,099.93	792,058.79
固定资产	729,140,897.52	763,542,782.45
在建工程	395,483,795.87	393,356,017.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	247,841,174.91	252,637,783.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	43,758.98	164,829.87
递延所得税资产	45,038,538.70	45,383,952.89
其他非流动资产	20,425,890.66	20,425,890.66
非流动资产合计	1,438,747,156.57	1,476,303,315.36
资产总计	2,549,811,160.61	2,679,978,897.52
流动负债：		
短期借款	315,800,000.00	343,100,000.00
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	33,229,653.00	65,390,620.50
应付账款	213,693,188.62	190,579,479.01
预收款项	91,901,859.66	88,605,765.66
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	22,293,043.94	26,772,962.18
应交税费	9,477,163.54	26,443,857.24
其他应付款	754,404,165.82	797,587,981.94
其中：应付利息		
应付股利	1,016,975.56	1,016,975.56
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,440,799,074.58	1,538,480,666.53
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	50,253,924.75	51,067,704.87
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	50,253,924.75	51,067,704.87
负债合计	1,491,052,999.33	1,589,548,371.40
所有者权益：		
股本	559,927,296.00	559,927,296.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	215,958,734.67	215,958,734.67
减：库存股	75,476,036.16	75,476,036.16
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	71,956,208.02	71,956,208.02
一般风险准备		
未分配利润	181,326,524.44	204,405,338.78
归属于母公司所有者权益合计	953,692,726.97	976,771,541.31
少数股东权益	105,065,434.31	113,658,984.81
所有者权益合计	1,058,758,161.28	1,090,430,526.12
负债和所有者权益总计	2,549,811,160.61	2,679,978,897.52

法定代表人：任永明　　主管会计工作负责人：贾广鑫　　会计机构负责人：欧阳玉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	35,874,579.83	94,960,749.50
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	17,257,899.10	24,509,543.72
应收账款	104,629,564.42	151,121,447.26

应收款项融资		
预付款项	33,366,567.31	5,624,431.44
其他应收款	473,592,341.32	471,101,914.49
其中：应收利息		
应收股利	428,400.00	428,400.00
存货	69,948,169.58	59,420,884.58
合同资产		
持有待售资产	21,324,734.34	21,324,734.34
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,115,426.72	12,468,375.39
流动资产合计	768,109,282.62	840,532,080.72
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	751,823,246.71	751,823,246.71
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	773,099.93	792,058.79
固定资产	224,288,099.05	234,576,521.73
在建工程	3,456,417.07	2,519,697.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	112,209,903.22	112,383,851.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	21,966,323.35	22,410,507.30
其他非流动资产	20,425,890.66	20,425,890.66
非流动资产合计	1,134,942,979.99	1,144,931,774.14
资产总计	1,903,052,262.61	1,985,463,854.86

流动负债：		
短期借款	138,000,000.00	150,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	16,358,213.50	47,300,001.00
应付账款	91,871,274.00	50,934,752.10
预收款项	71,868,789.38	50,302,669.98
合同负债		
应付职工薪酬	9,724,038.90	11,952,546.09
应交税费	2,230,597.41	1,388,748.52
其他应付款	591,681,390.38	716,439,840.20
其中：应付利息		
应付股利	935,375.56	935,375.56
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	921,734,303.57	1,028,318,557.89
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	47,148,342.98	47,714,123.10
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	47,148,342.98	47,714,123.10
负债合计	968,882,646.55	1,076,032,680.99
所有者权益：		

股本	559,927,296.00	559,927,296.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	290,810,870.33	290,810,870.33
减：库存股	75,476,036.16	75,476,036.16
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	64,078,962.08	64,078,962.08
未分配利润	94,828,523.81	70,090,081.62
所有者权益合计	934,169,616.06	909,431,173.87
负债和所有者权益总计	1,903,052,262.61	1,985,463,854.86

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	698,153,988.36	810,251,173.25
其中：营业收入	698,153,988.36	810,251,173.25
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	731,228,076.95	840,461,416.08
其中：营业成本	573,369,329.43	666,420,065.21
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	6,003,853.80	8,701,570.99
销售费用	52,850,328.81	67,798,759.94
管理费用	60,223,793.03	52,580,880.16
研发费用	25,183,840.14	25,987,640.46

财务费用	13,596,931.74	18,972,499.32
其中：利息费用	12,965,885.17	16,831,347.02
利息收入	1,559,766.15	1,339,585.31
加：其他收益	2,800,065.12	873,374.95
投资收益（损失以“一”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“一”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	831,464.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,970,277.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	22,051.86	50,094,244.54
三、营业利润（亏损以“一”号填列）	-29,420,506.81	9,787,099.05
加：营业外收入	1,378,611.16	4,089,075.48
减：营业外支出	301,476.15	133,052.18
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	-28,343,371.80	13,743,122.35
减：所得税费用	3,328,993.04	7,562,745.09
五、净利润（净亏损以“一”号填列）	-31,672,364.84	6,180,377.26
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	-31,672,364.84	6,180,377.26
2.终止经营净利润（净亏损以“一”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	-23,078,814.34	11,196,937.81
2.少数股东损益	-8,593,550.50	-5,016,560.55
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-31,672,364.84	6,180,377.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	-23,078,814.34	11,196,937.81
归属于少数股东的综合收益总额	-8,593,550.50	-5,016,560.55
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.04	0.02

（二）稀释每股收益	-0.04	0.02

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：任永明 主管会计工作负责人：贾广鑫 会计机构负责人：欧阳玉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	188,430,736.26	309,886,881.64
减：营业成本	164,258,452.75	260,709,487.89
税金及附加	2,376,074.20	4,217,055.05
销售费用	7,974,378.02	24,388,552.10
管理费用	14,779,075.29	12,812,311.40
研发费用	7,066,941.37	11,253,999.83
财务费用	4,952,488.94	9,124,152.37
其中：利息费用	2,117,516.91	7,974,201.26
利息收入	842,465.32	1,197,674.65
加：其他收益	2,552,065.12	565,780.12
投资收益（损失以“—”号填列）	32,852,837.22	
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）	-2,395,446.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		7,099,149.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	22,051.86	50,095,625.45
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	24,845,726.14	30,943,579.27
加：营业外收入	510,151.00	5,585.58

减：营业外支出	173,251.00	88,172.26
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	25,182,626.14	30,860,992.59
减：所得税费用	444,183.95	5,335,152.89
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	24,738,442.19	25,525,839.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	24,738,442.19	25,525,839.70
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	831,937,672.52	806,460,222.62
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		
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	124,067.41	3,172,944.16
收到其他与经营活动有关的现金	38,410,990.69	173,944,041.21
经营活动现金流入小计	870,472,730.62	983,577,207.99
购买商品、接受劳务支付的现金	639,561,105.63	655,103,536.14
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	76,489,783.78	86,807,159.86
支付的各项税费	30,847,723.21	45,982,785.62
支付其他与经营活动有关的现金	102,188,863.01	285,555,728.59
经营活动现金流出小计	849,087,475.63	1,073,449,210.21
经营活动产生的现金流量净额	21,385,254.99	-89,872,002.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,617,000.00
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	6,300,476.20	1,022,003.97
投资活动现金流入小计	6,300,476.20	40,639,003.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,232,262.93	11,441,665.79
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		61,320,887.00
投资活动现金流出小计	2,232,262.93	72,762,552.79
投资活动产生的现金流量净额	4,068,213.27	-32,123,548.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	141,700,000.00	357,101,600.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	29,845,696.83	229,091,926.78
筹资活动现金流入小计	171,545,696.83	586,193,526.78
偿还债务支付的现金	169,000,000.00	627,357,753.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,684,383.16	13,638,671.87
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	22,290,269.31	32,981,300.13
筹资活动现金流出小计	202,974,652.47	673,977,725.08
筹资活动产生的现金流量净额	-31,428,955.64	-87,784,198.30
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	-5,975,487.38	-209,779,749.34
加：期初现金及现金等价物余额	58,943,115.60	299,932,182.41
六、期末现金及现金等价物余额	52,967,628.22	90,152,433.07

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	269,882,807.31	286,068,392.10
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,555,640.66	7,064,319.17
经营活动现金流入小计	274,438,447.97	293,132,711.27
购买商品、接受劳务支付的现金	215,960,949.90	234,200,986.99
支付给职工以及为职工支付的现金	27,524,019.85	33,151,333.19
支付的各项税费	5,259,721.85	11,563,444.79
支付其他与经营活动有关的现金	18,245,058.63	34,928,923.86
经营活动现金流出小计	266,989,750.23	313,844,688.83
经营活动产生的现金流量净额	7,448,697.74	-20,711,977.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,500,000.00
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	6,290,476.20	1,022,003.97
投资活动现金流入小计	6,290,476.20	40,522,003.97
购建固定资产、无形资产和其他	1,194,094.93	962,014.00

长期资产支付的现金		
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	1,194,094.93	962,014.00
投资活动产生的现金流量净额	5,096,381.27	39,559,989.97
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	98,400,000.00	330,696,600.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	75,650,000.00	282,405,651.74
筹资活动现金流入小计	174,050,000.00	613,102,251.74
偿还债务支付的现金	110,400,000.00	585,447,753.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,100,407.58	9,383,409.59
支付其他与筹资活动有关的现金	64,103,333.33	140,221,300.13
筹资活动现金流出小计	179,603,740.91	735,052,462.80
筹资活动产生的现金流量净额	-5,553,740.91	-121,950,211.06
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	6,991,338.10	-103,102,198.65
加：期初现金及现金等价物余额	12,473,979.23	137,215,844.06
六、期末现金及现金等价物余额	19,465,317.33	34,113,645.41

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													
	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	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	559,927,296.00				215,958,734.67	75,476,036.16			71,956,208.02		204,405,338.78		976,771,541.31	113,658,984.81	1,090,430,526.12
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	559,927,296.00				215,958,734.67	75,476,036.16			71,956,208.02		204,405,338.78		976,771,541.31	113,658,984.81	1,090,430,526.12
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）											-23,078,814.34		-23,078,814.34	-8,593,550.50	-31,672,364.84
（一）综合收益总额											-23,078,814.34		-23,078,814.34	-8,593,550.50	-31,672,364.84
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普															

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															
四、本期期末余额	559,927,296.00				215,958,734.67	75,476,036.16			71,956,208.02		181,326,524.44		953,692,726.97	105,065,434.31	1,058,758,161.28

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	571,196,160.00				329,871,597.17	197,292,456.00			71,956,208.02		322,542,228.13		1,098,273,737.32	140,034,416.64	1,238,308,153.96
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	571,196,160.00				329,871,597.17	197,292,456.00			71,956,208.02		322,542,228.13		1,098,273,737.32	140,034,416.64	1,238,308,153.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											11,196,937.81		11,196,937.81	-5,016,560.55	6,180,377.26
（一）综合收益总											11,196,937.81		11,196,937.81	-5,016,560.55	6,180,377.26

额															
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
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															
四、本期期末余额	571,196,160.00				329,871,597.17	197,292,456.00			71,956,208.02		333,739,165.94		1,109,470,675.13	135,017,856.09	1,244,488,531.22

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	559,927,296.00				290,810,870.33	75,476,036.16			64,078,962.08	70,090,081.62		909,431,173.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	559,927,296.00				290,810,870.33	75,476,036.16			64,078,962.08	70,090,081.62		909,431,173.87
三、本期增减变动金额（减少以“一”										24,738,442.19		24,738,442.19

号填列）												
（一）综合收益总额										24,738,442.19		24,738,442.19
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
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．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	559,927,296.00				290,810,870.33	75,476,036.16			64,078,962.08	94,828,523.81		934,169,616.06

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	571,196,160.00				404,723,732.83	197,292,456.00			64,078,962.08	150,153,356.33		992,859,755.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	571,196,160.00				404,723,732.83	197,292,456.00			64,078,962.08	150,153,356.33		992,859,755.24
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）										25,525,839.70		25,525,839.70
（一）综合收益总额										25,525,839.70		25,525,839.70
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
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．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	571,196,160.00				404,723,732.83	197,292,456.00			64,078,962.08	175,679,196.03		1,018,385,594.94

三、公司基本情况

（一）公司概况

1、企业注册地、组织形式和总部地址。

本公司于1999年10月由广东伟雄集团有限公司和自然人张振国共同出资组建。公司注册资本贰仟捌佰万元，广东伟雄集团有限公司出资1,960万元，占注册资本的70%，自然人张振国出资840万元，占注册资本的30%。

2001年5月，广东伟雄集团有限公司将其所持51.00%的出资转让给广东顾地塑胶有限公司，已于2001年6月28日在鄂州市工商行政管理局完成了工商变更登记。2004年8月广东伟雄集团有限公司将其所持19.00%的出资转让给广东顾地塑胶有限公司，已于2004年12月30日在鄂州市工商行政管理局完成了工商变更登记。经过上述两次转让后，公司注册资本不变，广东顾地塑胶有限公司占注册资本的70%，自然人张振国占注册资本的30%。

本公司于2004年12月22日经湖北省人民政府商外资鄂审[2004]4582号《台港澳侨投资企业批准证书》批准，企业类型由内资有限责任公司变为中外合资企业(外商投资企业投资)。经营期限自2004年12月30日至2054年12月29日。

2009年1月，根据董事会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本贰仟贰佰万元整，变更后公司注册资本伍仟万元整，其中：广东顾地塑胶有限公司出资叁仟伍佰万元，占注册资本的70%，自然人张振国出资壹仟伍佰万元整，占注册资本的30%，已于2009年3月16日在鄂州市工商行政管理局完成了工商变更登记。

2009年12月，根据董事会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本叁仟捌佰零伍万元整，增加的注册资本由广东顾地、付志敏、沈朋和孙志军认购，变更后公司注册资本捌仟捌佰零伍万元整。其中，广东顾地认购公司的2664.95万元注册资本，以其所持重庆顾地70%的股权和所持北京顾地70.75%的股权作为出资，占增资后注册资本的70.02%；付志敏认购公司的526万元注册资本，以其所持重庆顾地15%的股权作为出资，占增资后注册资本的5.97%；沈朋认购公司的526万元注册资本，以其所持重庆顾地15%的股权作为出资，占增资后注册资本的5.97%；孙志军认购公司的88.05万元注册资本，以其所持北京顾地29.25%的股权作为出资，占增资后注册资本的1%。自然人张振国占增资后注册资本的17.04%。

2010年2月，广东顾地塑胶有限公司与广州诚信创业投资有限公司、王汉华、王可辉签订股权转让协议，将880.5万元的股权转让给广州诚信创业投资有限公司，将400万元的股权转让给自然人王汉华，将280万元的出资额转让给自然人王可辉，变更后公司注册资本仍为捌仟捌佰零伍万元整，已于2010年5月10日在鄂州市工商行政管理局完成了工商变更登记。

2010年8月31日，根据董事会决议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本壹仟玖佰玖拾伍万元整，增加的注册资本由广东顾地塑胶有限公司、佛山高明顾地塑胶有限公司、张孝明、梁绮嫦和王宏林认购，变更后公司注册资本为壹亿零捌佰万元整。其中，广东顾地认购公司增加注册资本的544,359.43元，以其所持佛山顾地塑胶有限公司2.93%的股权作为出资，占增资后注册资本的43.14%；佛山高明顾地塑胶有限公司认购公司增加注册资本的15,455,640.57元，以其所持佛山顾地塑胶有限公司83.07%的股权作为出资，占增资后注册资本的14.31%；张孝明认购公司增加注册资本的200万元，以货币出资，占增资后注册资本的1.85%；梁绮嫦认购公司增加注册资本的170万元，以货币出资，占增资后注册资本的1.57%；王宏林认购公司增加注册资本的25万元，以货币出资，占增资后注册资本的0.23%；张振国占增资后注册资本的13.89%；广州诚信创业投资有限公司占增资后注册资本的8.15%；付志敏占增资后注册资本的4.87%；沈朋占增资后注册资本的4.87%；王汉华占增资后注册资本的3.70%；王可辉占增资后注册资本的2.59%；孙志军占增资后注册资本的0.82%。

2010年9月8日根据公司董事会决议和各股东所签署的股权转让协议，佛山高明顾地塑胶有限公司将其在公司的1,545.56万元出资额分别转让给广东顾地塑胶有限公司1,255.56万元、赵侠144万元、佛山中盈盛达投融资咨询服务有限公司85万元出资额、曾晓文36万元出资额、高绍斌25万元出资额。张振国将其在公司的216万元出资额转让给张文昉。沈朋将其在公司的88万元出资额转让给沈权。付志敏将其在公司的88万元出资额转让给何佳丽。王汉华将其在公司的60万元出资额转让给祝艳华；王汉华将其在公司的100万元出资额转让给李慧英。王可辉将其在公司的70万元出资额转让给李慧英；王可辉将其在公司的42万元出资额转让给王凡。此事项已于2010年9月19日在鄂州市工商行政管理局完成了工商变更登记。

2010年9月18日根据公司股东会决议和发起人协议及湖北省商务厅鄂商资[2010]68号省商务厅关于湖北顾地塑胶有限公司变更为股份有限公司的批复，公司以2010年8月31日为基准日在湖北顾地塑胶有限公司基础上以整体变更方式设立顾地科技股份有限公司。公司全体出资人以其所拥有的截止2010年8月31日原湖北顾地塑胶有限公司经审计的净资产336,145,531.45元按1:0.3213折股，折股后的股本为108,000,000.00元，其余228,145,531.45元计入资本公积，并于2010年9月21日办妥工商设立登记手续。

2012年8月，根据公司2011年第二次临时股东大会决议、2012年第一次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准顾地科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2012]927号），公司采用网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式首次向社会公开发行人民币普通股（A股）3600万股，发行后公司总股本为14,400万股，股本金额144,000,000.00元。公司于2012年9月14日办理了工商变更手续。2013年6月，根据公司在2013年3月25日召开的2012年度股东大会审议通过的公司2012年度利润分配及资本公积转增股本方案：以公司2012年12月31日的总股本144,000,000股为基数，由资本公积向全体股东每10股转增2股，合计转增28,800,000股，转增后公司总股本增加到172,800,000股。公司于2013年6月25日办理了工商变更手续。

2014年，根据2014年3月26日第二届董事会第七次会议决议、2014年4月18日的股东大会通过的2013年度利润分配方案：以公司2013年12月31日总股本172,800,000.00股为基数，以资本公积向全体股东转增股份总额172,800,000.00股，转增后公司总股本增加至345,600,000股。公司于2014年7月2日办理了工商变更手续。

2015年12月27日，顾地科技股份有限公司（以下简称“顾地科技”或“公司”）原控股股东广东顾地塑胶有限公司（以下简称“广东顾地”或“原控股股东”）与山西盛农投资有限公司（以下简称“山西盛农”）签署了《股份转让协议》及补充协议，广东顾地拟将其持有公司的95,991,420股股份（占公司总股本的27.78%）通过协议转让方式转让给山西盛农。截止2016年4月26日，广东顾地与山西盛农履行完毕上述协议。最终实施并完成后，山西盛农持有公司95,991,420股股份，在公司拥有的表决权比例达到27.78%，成为公司拥有单一表决权的最大股东，公司的实际控制人变更为任永青。

2017年，根据公司第三届董事会第四次会议、第三届董事会第五次会议、2016年第四次临时股东大会审议通过股权激励，发行境内上市人民币限制性流通股27,648,000.00股。公司通过股权激励增加注册资本人民币27,648,000.00元，变更后公司注册资本为人民币373,248,000.00元。公司于2017年4月13日办理了工商变更手续。

2017年，根据2017年3月22日第三届董事会第七次会议决议、2017年4月13日的股东大会通过的2016年度利润分配方案：以公司现有总股本373,248,000.00股为基数，以资本公积向全体股东转增股份总额223,948,800.00股，转增后公司总股本增加至597,196,800.00股。公司于2017年4月13日办理了工商变更手续。

2017年，根据公司2017年5月31日召开的第三届董事会第九次会议、2017年第二次临时股东大会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》：取消李召明、宋志强、徐湘桂和郭崇廷4名限制性股票激励对象的股权激励资格，其持有的全部未解除限售的共计7,200,000.00股限制性股票回购注销。减少注册资本7,200,000.00元，减资后公司注册资本为589,996,800.00元。公司于2017年9月29日办理了工商变更手续。

2017年，根据公司2017年9月4日召开的第三届董事会第十五次会议、2017年第三次临时股东大会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》：取消吕宝鲲、王红京、王彪、陈卉、张起晖、张兆勇、尚伟、张燕、孟庆博、XU HAI YAN和王绩超11名限制性股票激励对象的股权激励资格，其持有的全部未解除限售的共计18,800,640股限制性股票回购注销。减少注册资本18,800,640.00元，减资后公司注册资本为571,196,160.00元。公司于2017年11月17日办理了工商变更手续。

根据公司2018年12月20日召开的第三届董事会第二十七次会议、2018年12月27日第二次临时股东大会审议通过《关于调整限制性股票激励对象、回购数量、回购价格及获授限制性股票未达成解除限售条件予以回购注销的议案》，因熊毅、刘雨暄、刘玉科、余艺、王青、刘策、和周国强等7名激励对象离职，取消其激励资格，将持有的全部未解除限售的共计8,282,880股限制性股票回购注销。同时，因2016年限制性股票激励计划获授限制性股票未达成解除限售条件予以回购注销股票数量2,985,984股。本次共减少注册资本11,268,864.00元，减资后公司注册资本为559,927,296.00元。公司于2019年3月23日办理了工商变更手续。

统一社会信用代码：91420700714676520L

注册资本：人民币伍亿伍仟玖佰玖拾贰万柒仟贰佰玖拾陆元整

注册地址：湖北省鄂州经济开发区吴楚大道18号

法定代表人：任永明

成立日期：1999年10月18日

企业类型：股份有限公司（上市）

登记机关：鄂州市工商行政管理局

2、企业的业务性质和主要经营活动

生产销售：塑料管道、钢塑复合管道、铝塑复合管道、水处理器材及塑料制品；销售：化工原料（不含危险化学品）；

管道安装；从事货物与技术进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）。

体育运动项目经营（高危险性项目除外）；技术开发、技术咨询、技术服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；设计、制作、代理、发布广告；经济信息咨询（投资咨询除外）；摄影服务；电脑图文设计；承办展览展示活动；影视策划；网页设计等。

旅游开发及管理;旅游信息咨询;旅游产品销售;体育赛事组织及策划；汽车文化展;汽车文化旅游;汽车摩托车自驾;大型音乐节、大型展会、文化艺术交流活动组织;广告的设计、制作、代理、发布;会议服务；展览展示服务;酒店管理；销售工艺品、纺织品、服装、文化用品、体育用品、玩具、烟、日用百货、机械设备、机电设备、电子产品、游乐设备、健身器材、教育文化用品、预售包装食品兼散装食品（凭相关许可证经营）；户外拓展训练服务;户外旅游服务;商务会议的承办;户外运动的组织、策划、服务；户外用品租赁、销售;文艺表演;演艺经纪服务。

3、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会或类似机构于2019年8月22日批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计10家，详见本报告“第十节 财务报告”中“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本报告“第十节财务报告”中“八、合并范围的变更”。

四、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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、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，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等，以及在确定重要的会计政策时所运用的关键判断。

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日的财务状况及2019年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号－财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、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。

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

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交

易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类：

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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（4）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等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（5）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认一项金融负债。

4、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

5、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，按照相当于该金融工具整个存续

期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

10、应收账款

（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	除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超300万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

（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
合并范围内关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例
1年以内	5.00%
1－2年	10.00%
2－3年	20.00%
3－4年	40.00%
4－5年	60.00%
5年以上	100.00%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有证据表明难以收回的款项，存在特殊的回收风险。
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

11、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（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	除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超300万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

（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
合并范围内关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	其他应收款计提比例
1年以内	5.00%
1－2年	10.00%
2－3年	20.00%
3－4年	40.00%
4－5年	60.00%
5年以上	100.00%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有证据表明难以收回的款项，存在特殊的回收风险。
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的

金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

14、长期应收款

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担

债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

17、固定资产

（1）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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率

房屋及建筑物	年限平均法	10-40	10	2.25-9.00
机器设备	年限平均法	5-10	10	9.00-18.00
运输设备	年限平均法	4-5	10	18.00-22.50
其他	年限平均法	3-10	10	9.00-30.00

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上表所示。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。固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本部分“长期资产减值”相关内容。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。（4）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。

18、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本部分“长期资产减值”相关内容。

19、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。

20、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本部分“长期资产减值”相关内容。

（2）内部研究开发支出会计政策

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。

21、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。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

24、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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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企业；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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

本公司销售商品收入确认的具体原则为：公司已将货物发出，发票已经开具，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

赛事运营收入的确认原则为：赛事运营业务，按照赛事实际发生时点及赛事权益期确认，跨年的赛事按各权益期比例分摊。

27、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

29、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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。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。

30、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。

终止经营的会计处理方法参见本部分“持有待售资产”相关描述。

（2）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序
公司根据财政部修订并发布的《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）》，于 2017 年 5 月 2 日修订并发布了《企业会计准则第 37 号--金融工具列报（财会【2017】 14 号）》等四项金融工具相关会计准则 （以下简称"新金融工具准则"）。根据新 旧准则衔接规定，企业无需重述前期可 比数，但应对期初留存收益或其他综合 收益进行追溯调整。因此，公司将于 2019 年 1 月 1 日变更会计政策，自 2019 年第 一季度起按新金融工具准则要求进行会计报表披露。	公司董事会第三届第二十八次会议审议通过
根据财政部《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）的规定，公司对涉及的财 务报表格式、项目列示和会计科目进行 了调整，并同步调整了可比会计期间的比较数据。	公司董事会第三届第三十二次会议审议通过

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	145,651,827.62	145,651,827.62	
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	33,530,087.23	33,530,087.23	
应收账款	446,437,466.16	446,437,466.16	
应收款项融资			
预付款项	43,367,136.41	43,367,136.41	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	190,424,753.08	190,424,753.08	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	283,305,439.28	283,305,439.28	
合同资产			
持有待售资产	21,324,734.34		
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	39,634,138.04	39,634,138.04	
流动资产合计	1,203,675,582.16		

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	792,058.79	792,058.79	
固定资产	763,542,782.45	763,542,782.45	
在建工程	393,356,017.21	393,356,017.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	252,637,783.49		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	164,829.87	164,829.87	
递延所得税资产	45,383,952.89		
其他非流动资产	20,425,890.66	20,425,890.66	
非流动资产合计	1,476,303,315.36		
资产总计	2,679,978,897.52		
流动负债：			
短期借款	343,100,000.00	343,100,000.00	
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	65,390,620.50	65,390,620.50	
应付账款	190,579,479.01	190,579,479.01	

预收款项	88,605,765.66	88,605,765.66	
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	26,772,962.18	26,772,962.18	
应交税费	26,443,857.24	26,443,857.24	
其他应付款	797,587,981.94	797,587,981.94	
其中：应付利息			
应付股利	1,016,975.56	1,016,975.56	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,538,480,666.53		
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	51,067,704.87	51,067,704.87	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	51,067,704.87		
负债合计	1,589,548,371.40		
所有者权益：			

股本	559,927,296.00	559,927,296.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	215,958,734.67	215,958,734.67	
减：库存股	75,476,036.16	75,476,036.16	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	71,956,208.02	71,956,208.02	
一般风险准备			
未分配利润	204,405,338.78	204,405,338.78	
归属于母公司所有者权益合计	976,771,541.31		
少数股东权益	113,658,984.81		
所有者权益合计	1,090,430,526.12		
负债和所有者权益总计	2,679,978,897.52		

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	94,960,749.50		
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	24,509,543.72		
应收账款	151,121,447.26	151,121,447.26	
应收款项融资			
预付款项	5,624,431.44		
其他应收款	471,101,914.49	471,101,914.49	
其中：应收利息			
应收股利	428,400.00	428,400.00	
存货	59,420,884.58		

合同资产			
持有待售资产	21,324,734.34		
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12,468,375.39		
流动资产合计	840,532,080.72		
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	751,823,246.71	751,823,246.71	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	792,058.79		
固定资产	234,576,521.73		
在建工程	2,519,697.07		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	112,383,851.88		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	22,410,507.30		
其他非流动资产	20,425,890.66		
非流动资产合计	1,144,931,774.14		
资产总计	1,985,463,854.86		
流动负债：			
短期借款	150,000,000.00		
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据	47,300,001.00		
应付账款	50,934,752.10		
预收款项	50,302,669.98		
合同负债			
应付职工薪酬	11,952,546.09		
应交税费	1,388,748.52		
其他应付款	716,439,840.20		
其中：应付利息			
应付股利	935,375.56		
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,028,318,557.89		
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	47,714,123.10		
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	47,714,123.10		
负债合计	1,076,032,680.99		
所有者权益：			
股本	559,927,296.00		
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	290,810,870.33		
减：库存股	75,476,036.16		
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	64,078,962.08		
未分配利润	70,090,081.62		
所有者权益合计	909,431,173.87		
负债和所有者权益总计	1,985,463,854.86		

调整情况说明

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	增值税	7% 、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
顾地科技股份有限公司	15%
重庆顾地塑胶电器有限公司	15%
北京顾地塑胶有限公司	25%
马鞍山顾地塑胶有限公司	15%
佛山顾地塑胶有限公司	15%
甘肃顾地塑胶有限公司	15%
越野一族体育赛事（北京）有限公司	25%
阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司	25%
内蒙古飞客通用航空有限公司	25%
山西顾地文化旅游开发有限公司	25%

2、税收优惠

（1）高新技术企业及西部大开发税收优惠政策

顾地科技股份有限公司自2011年被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GF201142000246，证书有效期三年（自2011年10月13日至2014年10月12日）。公司于2014年期满当年重新申请并被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201442000635，证书有效期三年（自2014年10月14日至2017年10月13日）。公司于2017年期满当年重新申请并被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201742001235，证书有效期三年（自2017年11月28日至2020年11月27日）。报告期按15%的税率计缴企业所得税。

全资子公司重庆顾地塑胶电器有限公司享受西部大开发税收优惠政策。企业所得税仍执行15%的税率。

控股子公司马鞍山顾地塑胶有限公司自2013年被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201334000475，证书有效期三年（自2013年10月14日至2016年10月13日）。公司于2016年期满当年重新申请并被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201634000480，证书有效期三年（自2016年10月21日至2019年10月20日）。报告期按15%的税率计缴企业所得税。

控股子公司甘肃顾地塑胶有限公司自2013年被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201362000012，证书有效期三年（自2013年9月22日至2016年9月21日）。公司于2016年期满当年重新申请并被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201662000095，证书有效期三年（自2016年10月14日至2019年10月13日）。报告期按15%的税率计缴企业所得税。

全资子公司佛山顾地塑胶有限公司自2014年被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201444000826，证书有效期三年（自2014年10月10日至2016年10月9日）。公司于2017年重新申请并被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201744001665，证书有效期三年（自2017年11月9日至2020年11月8日）。报告期按15%的税率计缴企业所得税。

（2）开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用税收优惠情况

根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。

（3）顾地科技股份有限公司根据(鄂发[2018]33号)，2019年1月1日至2020年12月31日，报政府批准后，对制造业企业征收城镇土地使用税按现行税额标准的80%调整执行，制造业高新技术企业城镇土地使用税按调整后税额标准的50%执行，最低不低于法定税额标准；报国务院备案后将货运车辆车船税适用税额下调至现行税额一半征收。

3、其他

关于税率调整的说明：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%、11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（2019年14号公告、2019年39号公告）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%、9%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	407,908.56	73,858.22
银行存款	52,559,719.66	58,869,257.38
其他货币资金	21,937,482.25	86,708,712.02
合计	74,905,110.47	145,651,827.62

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,691,645.44	6,729,858.41
商业承兑票据	26,165,952.41	26,800,228.82
合计	36,857,597.85	33,530,087.23

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

（2）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	16,682,687.06
合计	16,682,687.06

（3）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

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	12,370,437.45	
商业承兑票据	1,724,299.74	
合计	14,094,737.19	

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,258,218.65	5.50%	28,258,218.65	100.00%		28,806,265.34	4.97%	28,806,265.34	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	24,000,000.00	4.67%	24,000,000.00	100.00%		24,000,000.00	4.14%	24,000,000.00	100.00%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,258,218.65	0.83%	4,258,218.65	100.00%		4,806,265.34	0.83%	4,806,265.34	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	485,923,449.29	94.50%	104,593,657.68	21.52%	381,329,791.61	551,556,020.16	95.04%	105,118,554.00	19.06%	446,437,466.16
其中：										
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	485,923,449.29	94.50%	104,593,657.68	21.52%	381,329,791.61	551,556,020.16	95.04%	105,118,554.00	19.06%	446,437,466.16
合计	514,181,667.94	100.00%	132,851,876.33	25.84%	381,329,791.61	580,362,285.50	100.00%	133,924,819.34	23.08%	446,437,466.16

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青海旅游投资集团股份有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00	100.00%	已签订终止协议
合计	24,000,000.00	24,000,000.00	--	--

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
定远县五洋水利建筑工程有限公司	1,048,222.02	1,048,222.02	100.00%	预计收不回
重庆福克斯商贸有限公司	919,123.96	919,123.96	100.00%	已注销
重庆君融置业有限公司	891,773.00	891,773.00	100.00%	破产

四川省富蒙建筑工程有限公司攀枝花分公司	491,666.55	491,666.55	100.00%	已注销
重庆卓顺物资有限公司	377,263.96	377,263.96	100.00%	已注销
船山区金昌建材经营部	166,482.35	166,482.35	100.00%	已注销
东方家园成都分公司	99,449.30	99,449.30	100.00%	已注销
贵州鑫隆达贸易有限公司	53,573.86	53,573.86	100.00%	已注销
七星关区启成建材水管经营部	45,610.34	45,610.34	100.00%	已注销
酉阳县凡轩建材经营部	29,446.40	29,446.40	100.00%	已注销
汉台区恒信建材经营部	25,657.97	25,657.97	100.00%	已注销
眉山市东坡区平实建材经营部	20,000.27	20,000.27	100.00%	已注销
阳东县泰尔轩工贸有限公司	89,696.67	89,696.67	100.00%	已注销
广东电网湛江雷州供电局有限责任公司	252.00	252.00	100.00%	已注销
合计	4,258,218.65	4,258,218.65	--	--

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	219,691,455.63	10,984,572.79	5.00%
1 至 2 年	118,274,541.21	11,827,454.11	10.00%
2 至 3 年	30,776,506.66	6,155,301.33	20.00%
3 至 4 年	44,825,858.53	17,930,343.41	40.00%
4 至 5 年	36,647,753.03	21,988,651.81	60.00%
5 年以上	35,707,334.23	35,707,334.23	100.00%
合计	485,923,449.29	104,593,657.68	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	219,691,455.63
1 至 2 年	142,274,541.21

2 至 3 年	30,776,506.66
3 年以上	121,439,164.44
3 至 4 年	44,825,858.53
4 至 5 年	36,647,753.03
5 年以上	39,965,552.88
合计	514,181,667.94

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提的坏账准备	28,806,265.34	89,948.67		637,995.36	28,258,218.65
按信用风险特征组合计提的坏账准备	105,118,554.00		524,896.32		104,593,657.68
合计	133,924,819.34	89,948.67	524,896.32	637,995.36	132,851,876.33

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	637,995.36

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
英德市英城名店家居建材店	货款	426,586.96	公司注销	经总经理会议批准	否
遂溪县遂城海泉建材经销部	货款	121,459.73	公司注销	经总经理会议批准	否
阳东县泰尔轩工贸有限公司	货款	89,696.67	公司注销	经总经理会议批准	否
广东电网湛江雷州供电局有限责任公司	货款	252.00	公司注销	经总经理会议批准	否
合计	--	637,995.36	--	--	--

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为88,328,836.16元，占应收账款年末余额合计数的比例为17.18%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为38,120,671.84元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,058,741.27	60.99%	38,673,114.47	89.18%
1 至 2 年	3,087,384.49	18.72%	1,853,540.60	4.27%
2 至 3 年	1,028,008.77	6.23%	1,058,355.44	2.44%
3 年以上	2,319,722.28	14.06%	1,782,125.90	4.11%
合计	16,493,856.81	--	43,367,136.41	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

正在结算中。

5、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	189,822,804.06	190,424,753.08
合计	189,822,804.06	190,424,753.08

（1）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	99,088,604.14	103,589,178.43
往来款	126,205,218.02	120,770,635.68
备用金	3,584,941.82	6,828,127.25
其他	4,019,909.29	2,709,198.08
合计	232,898,673.27	233,897,139.44

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		43,472,386.36		43,472,386.36

2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期转回		396,517.15		396,517.15
2019 年 6 月 30 日余额		43,075,869.21		43,075,869.21

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	63,090,830.30
1 至 2 年	141,901,568.97
2 至 3 年	1,245,886.28
3 年以上	26,660,387.72
3 至 4 年	18,736,642.62
4 至 5 年	1,551,521.17
5 年以上	6,372,223.93
合计	232,898,673.27

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项计提的坏账准备	18,195,019.75			18,195,019.75
按信用风险特征组 合计提的坏账准备	25,277,366.61		396,517.15	24,880,849.46
合计	43,472,386.36		396,517.15	43,075,869.21

4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

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
阿拉善盟文化旅游投资开发有限责任公司	定金及借款	110,331,111.11	1 年以内、1-2 年	47.37%	8,516,555.56
中和金拓（北京）投资管理有限公司	股权转让款	64,804,848.60	1-2 年	27.83%	6,480,484.86
武汉文森物资有限公司	材料款	9,831,844.31	3-4 年	4.22%	9,831,844.31

武汉华泰鑫贸易有限公司	材料款	7,975,155.44	3-4 年	3.42%	7,975,155.44
Robert Wesley Gordon	保证金	7,000,000.00	1-2 年	3.01%	700,000.00
合计	--	199,942,959.46	--	85.85%	33,504,040.17

6、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）存货分类

单位： 元

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	156,700,167.39	1,535,269.53	155,164,897.86	103,651,669.19	1,535,269.53	102,116,399.66
库存商品	197,513,720.78	9,130,116.62	188,383,604.16	171,280,424.20	9,130,116.62	162,150,307.58
自制半成品	9,710,484.42		9,710,484.42	15,674,212.22		15,674,212.22
低值易耗品	3,213,783.53	27,265.82	3,186,517.71	3,391,785.64	27,265.82	3,364,519.82
合计	367,138,156.12	10,692,651.97	356,445,504.15	293,998,091.25	10,692,651.97	283,305,439.28

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

（2）存货跌价准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,535,269.53					1,535,269.53
库存商品	9,130,116.62					9,130,116.62
低值易耗品	27,265.82					27,265.82
合计	10,692,651.97					10,692,651.97

7、持有待售资产

单位： 元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

固定资产	13,492,212.62		13,492,212.62	17,564,100.00		2019 年 12 月 31 日
无形资产	7,832,521.72		7,832,521.72	43,210,700.00		2019 年 12 月 31 日
合计	21,324,734.34		21,324,734.34	60,774,800.00		--

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预缴及待抵扣税款	33,884,604.75	39,634,138.04
合计	33,884,604.75	39,634,138.04

9、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	842,615.72			842,615.72
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	842,615.72			842,615.72
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	50,556.93			50,556.93

2.本期增加金额	18,958.86			18,958.86
（1）计提或摊销	18,958.86			18,958.86
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	69,515.79			69,515.79
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	773,099.93			773,099.93
2.期初账面价值	792,058.79			792,058.79

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	773,099.93	正在办理中

10、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	729,140,897.52	763,542,782.45

合计	729,140,897.52	763,542,782.45

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	524,993,839.58	609,452,857.45	23,794,668.19	84,664,277.85	1,242,905,643.07
2.本期增加金额	631,069.00	2,985,753.47		3,514,897.81	7,131,720.28
（1）购置		358,674.58		563,857.67	922,532.25
（2）在建工程转入	631,069.00	2,627,078.89		2,951,040.14	6,209,188.03
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		78,870.57		24,144.96	103,015.53
（1）处置或报废		78,870.57		24,144.96	103,015.53
4.期末余额	525,624,908.58	612,359,740.35	23,794,668.19	88,155,030.70	1,249,934,347.82
二、累计折旧					
1.期初余额	136,533,042.37	287,192,198.05	13,559,262.52	38,393,546.61	475,678,049.55
2.本期增加金额	13,618,897.90	22,480,699.14	2,580,926.20	3,675,260.51	42,355,783.75
（1）计提	13,618,897.90	22,480,699.14	2,580,926.20	3,675,260.51	42,355,783.75
3.本期减少金额	363,283.80	409,910.58		151,999.69	925,194.07
（1）处置或报废	363,283.80	409,910.58		151,999.69	925,194.07
4.期末余额	149,788,656.47	309,262,986.61	16,140,188.72	41,916,807.43	517,108,639.23
三、减值准备					
1.期初余额		3,572,001.22	37,112.25	75,697.60	3,684,811.07
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					

（1）处置或报废					
4.期末余额		3,572,001.22	37,112.25	75,697.60	3,684,811.07
四、账面价值					
1.期末账面价值	375,836,252.11	299,524,752.52	7,617,367.22	46,162,525.67	729,140,897.52
2.期初账面价值	388,460,797.21	318,688,658.18	10,198,293.42	46,195,033.64	763,542,782.45

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物					
机器设备	14,733,487.64	11,161,486.42	3,572,001.22		
运输工具					
其他	622,730.53	547,032.93	75,697.60		
合计	15,356,218.17	11,708,519.35	3,647,698.82		

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	141,014,157.33	
合计	141,014,157.33	

11、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	395,483,795.87	393,356,017.21
合计	395,483,795.87	393,356,017.21

（1）在建工程情况

单位： 元

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
顾地科技母公司	3,456,417.07		3,456,417.07	2,519,697.07		2,519,697.07

项目						
重庆顾地项目	1,811,140.29		1,811,140.29	369,941.75		369,941.75
文旅基础项目	377,524,509.29		377,524,509.29	377,690,123.97		377,690,123.97
佛山顾地						
甘肃顾地						
研发楼（马鞍山）	9,276,413.55		9,276,413.55	9,101,656.27		9,101,656.27
其他工程	3,415,315.67		3,415,315.67	3,674,598.15		3,674,598.15
合计	395,483,795.87		395,483,795.87	393,356,017.21		393,356,017.21

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
顾地科技母公司项目	25,000,000.00	2,519,697.07	2,021,058.67	1,084,338.67		3,456,417.07	89.67%	90%				其他
重庆顾地项目	2,000,000.00	369,941.75	3,138,261.63	1,697,063.09		1,811,140.29	70.21%	70%				其他
文旅基础项目	999,600,000.00	377,690,123.97	123,729.26	289,343.94		377,524,509.29	60.69%	70%				其他
马鞍山顾地项目	15,000,000.00	9,101,656.27	2,547,090.64	2,372,333.36		9,276,413.55	73.93%	70%				其他
其他项目	5,000,000.00	3,674,598.15	506,826.49	766,108.97		3,415,315.67	83.52%	80%				其他
合计	1,046,600,000.00	393,356,017.21	8,336,966.69	6,209,188.03		395,483,795.87	--	--				--

12、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	203,818,630.58	28,301,887.02	11,135,108.57	54,059,128.25	297,314,754.42

2.本期增加金额	2,415,085.00				2,415,085.00
（1）购置	2,415,085.00				2,415,085.00
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	206,233,715.58	28,301,887.02	11,135,108.57	54,059,128.25	299,729,839.42
二、累计摊销					
1.期初余额	21,843,870.02	12,432,370.49	4,990,704.29	5,410,026.13	44,676,970.93
2.本期增加金额	2,942,832.71	2,297,612.40	513,519.11	1,457,729.36	7,211,693.58
（1）计提	2,942,832.71	2,297,612.40	513,519.11	1,457,729.36	7,211,693.58
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	24,786,702.73	14,729,982.89	5,504,223.40	6,867,755.49	51,888,664.51
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	181,447,012.85	13,571,904.13	5,630,885.17	47,191,372.76	247,841,174.91
2.期初账面价值	181,974,760.56	15,869,516.53	6,144,404.28	48,649,102.12	252,637,783.49

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司土地	1,910,942.75	正在办理中

13、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间办公楼装修	164,829.87		121,070.89		43,758.98
合计	164,829.87		121,070.89		43,758.98

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

单位： 元

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	174,598,142.52	30,188,340.37	176,067,602.68	30,448,887.55
抵销未实现内部销售利润	87,366.27	13,104.94	87,366.24	13,104.94
递延收益	47,501,924.75	7,125,288.72	48,067,704.87	7,210,155.73
其他	51,412,031.14	7,711,804.67	51,412,031.14	7,711,804.67
合计	273,599,464.68	45,038,538.70	275,634,704.93	45,383,952.89

（2）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		45,038,538.70		

（3）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	15,707,066.06	15,707,066.06
可抵扣亏损	147,528,931.10	99,448,902.56
合计	163,235,997.16	115,155,968.62

（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

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	1,746,429.25	1,746,429.25	
2021 年	4,114,422.19	4,114,422.19	
2022 年	3,494,187.81	3,494,187.81	
2023 年	90,093,863.31	90,093,863.31	
2024 年	48,080,028.54		
合计	147,528,931.10	99,448,902.56	--

15、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
职工住宅楼	20,425,890.66	20,425,890.66
合计	20,425,890.66	20,425,890.66

16、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	192,800,000.00	156,800,000.00
保证借款	123,000,000.00	96,300,000.00
其他借款		90,000,000.00
合计	315,800,000.00	343,100,000.00

17、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	33,229,653.00	65,390,620.50
合计	33,229,653.00	65,390,620.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	147,142,613.42	140,994,522.79
一至两年	55,997,079.95	35,318,181.45
两至三年	3,738,498.05	6,990,232.65
三年以上	6,814,997.20	7,276,542.12
合计	213,693,188.62	190,579,479.01

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州保丰贸易有限公司	8,549,734.00	尚未结算
宜宾运通塑料助剂有限公司	4,745,200.00	尚未结算
高山篷房制造（沈阳）有限公司	3,990,000.00	尚未结算
重庆天诚塑料有限公司	2,450,549.98	尚未结算
宁夏唤希文化传媒有限公司	2,200,000.00	尚未结算
合计	21,935,483.98	--

19、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	82,108,105.88	81,410,997.11
一至两年	7,405,034.89	4,639,559.58
两至三年	1,663,771.50	2,107,375.48
三年以上	724,947.39	447,833.49
合计	91,901,859.66	88,605,765.66

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
甘肃远腾管道工程有限公司	496,461.34	未结算
宁夏恒信达工贸有限公司	285,541.74	未结算
广西南宁狄众建材有限公司	140,319.38	未结算
乐山市中心城区永合建材经营部	92,957.20	未结算
合计	1,015,279.66	--

20、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,079,104.74	74,857,696.36	78,643,757.16	22,293,043.94
二、离职后福利-设定提存计划	693,857.44	6,371,041.30	7,064,898.74	
合计	26,772,962.18	81,228,737.66	85,708,655.90	22,293,043.94

（2）短期薪酬列示

单位： 元

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	23,773,434.45	66,061,925.70	70,563,960.98	19,271,399.17
2、职工福利费		2,584,513.44	1,768,566.65	815,946.79
3、社会保险费	274,828.53	3,318,534.56	3,593,363.09	
其中：医疗保险费	219,389.16	2,824,930.39	3,044,319.55	
工伤保险费	41,365.86	282,257.02	323,622.88	
生育保险费	14,073.51	211,347.15	225,420.66	
4、住房公积金	1,810,893.00	2,647,892.50	2,481,512.33	1,977,273.17
5、工会经费和职工教育经费	219,948.76	244,830.16	236,354.11	228,424.81
合计	26,079,104.74	74,857,696.36	78,643,757.16	22,293,043.94

（3）设定提存计划列示

单位： 元

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	678,504.93	6,162,897.15	6,841,402.08	
2、失业保险费	15,352.51	208,144.15	223,496.66	
合计	693,857.44	6,371,041.30	7,064,898.74	

其他说明：

21、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,478,553.57	8,523,247.58
企业所得税	2,645,076.81	14,870,885.83
个人所得税	985,103.33	430,429.72
城市维护建设税	50,463.25	441,821.60
教育费附加	38,238.02	272,451.11
印花税	26,001.32	33,091.54
房产税	551,643.03	86,961.74
其他税费	1,702,084.21	1,784,968.12
合计	9,477,163.54	26,443,857.24

22、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,016,975.56	1,016,975.56
其他应付款	753,387,190.26	796,571,006.38
合计	754,404,165.82	797,587,981.94

（1）应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,016,975.56	1,016,975.56
合计	1,016,975.56	1,016,975.56

（2）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	17,681,354.02	24,118,316.38
往来款	508,315,057.46	542,558,925.89
预提费用	6,187,142.51	9,509,793.22
限制性股票回购义务	209,257,128.00	209,257,128.00
其他	11,946,508.27	11,126,842.89
合计	753,387,190.26	796,571,006.38

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西盛农投资有限公司	56,296,212.47	正在结算中
阿拉善梦想汽车文化控股有限公司	34,991,470.70	正在结算中
阿拉善盟梦想汽车文化发展有限公司	6,663,093.00	正在结算中
甘肃双丰商贸有限公司	568,763.03	正在结算中
和县陈龙陶瓷批发部	360,000.00	正在结算中
合计	98,879,539.20	--

23、递延收益

单位： 元

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	51,067,704.87	0.00	813,780.12	50,253,924.75	
合计	51,067,704.87	0.00	813,780.12	50,253,924.75	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
高新技术绿色环保塑胶管道产业项目补助资金	1,800,000.00	180,000.00	1,620,000.00	与资产相关
年产 26,500 吨管道扩建项目	200,000.00	20,000.00	180,000.00	与资产相关
土地优惠款	47,714,123.10	565,780.12	47,148,342.98	与资产相关
废旧塑料回收综合利用技术改造及扩建项目	400,000.00	24,000.00	376,000.00	与资产相关

GBD 薄地暖管材及地暖模块生产线项目	600,000.00	24,000.00	576,000.00	与资产相关
契税返还	353,581.77		353,581.77	与资产相关
合计	51,067,704.87	813,780.12	50,253,924.75	

24、股本

单位：元

	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	559,927,296.00						559,927,296.00

25、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	202,741,174.17			202,741,174.17
其他资本公积	13,217,560.50			13,217,560.50
合计	215,958,734.67			215,958,734.67

26、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为奖励职工而收购的本公司股份	75,476,036.16			75,476,036.16
合计	75,476,036.16			75,476,036.16

27、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,505,661.44			49,505,661.44
任意盈余公积	22,450,546.58			22,450,546.58
合计	71,956,208.02			71,956,208.02

28、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	204,405,338.78	322,542,228.13
调整后期初未分配利润	204,405,338.78	322,542,228.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-23,078,814.34	-115,748,349.05
应付普通股股利		2,388,540.30
期末未分配利润	181,326,524.44	204,405,338.78

29、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	698,054,591.93	573,276,593.27	809,808,934.22	665,537,747.65
其他业务	99,396.43	92,736.16	442,239.03	882,317.56
合计	698,153,988.36	573,369,329.43	810,251,173.25	666,420,065.21

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

30、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	830,761.42	406,038.63
教育费附加	554,864.88	1,080.00
房产税	1,542,952.89	1,486,873.53
土地使用税	2,710,931.54	734,649.12
车船使用税	2,731.80	3,537,372.34
印花税	267,298.26	1,743,000.41
其他	94,313.01	792,556.96
合计	6,003,853.80	8,701,570.99

31、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	374,177.31	438,496.81
差旅费	2,240,486.47	2,444,473.16
电话费	132,373.83	322,624.45

工资及奖金	18,052,347.97	27,947,697.69
广告费	2,040,035.43	2,681,234.35
运输费	9,937,733.70	12,601,565.99
招待费	3,109,118.09	2,783,339.11
折旧费	4,071,021.33	6,124,311.19
各项经费	8,139,495.43	5,739,376.79
小车费	1,481,094.81	1,588,747.03
检测费	148,860.03	48,968.03
投标费	186,646.79	354,135.94
其他	2,936,937.62	4,723,789.40
合计	52,850,328.81	67,798,759.94

32、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	22,256,500.02	16,932,946.90
劳保及福利费	4,428,192.24	4,043,937.53
办公费	1,154,705.90	605,367.30
差旅费	750,722.70	635,779.46
招待费	1,602,727.08	995,031.93
小车费	1,638,816.87	1,210,066.64
电话费	151,867.76	221,372.22
折旧费	10,549,681.06	9,671,067.43
各项税费	142,451.76	
各项摊销	7,706,246.31	7,125,136.20
水电费	954,094.66	894,047.43
宣传费	246,119.63	148,137.11
租赁费	34,050.00	
其他	8,607,617.04	10,097,990.01
合计	60,223,793.03	52,580,880.16

33、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

工资及奖金	3,147,853.74	7,056,618.37
劳保及福利费	257,888.77	497,028.23
办公费	3,205,438.82	4,928.17
差旅费	48,909.04	48,886.21
招待费	77,952.48	37,000.98
小车费	12,815.51	13,675.09
电话费	8,140.25	12,629.72
折旧费	1,719,861.96	1,638,967.96
物料费	11,856,229.99	15,384,791.81
水电费	866,368.84	1,036,848.00
其他	3,982,380.74	256,265.92
合计	25,183,840.14	25,987,640.46

34、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,965,885.17	16,831,347.02
减：利息收入	1,559,766.15	1,339,585.31
手续费支出	2,171,401.94	2,762,645.21
其他	19,410.78	718,092.40
合计	13,596,931.74	18,972,499.32

35、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
高新技术绿色环保塑胶管道产业项目补助资金	180,000.00	180,000.00
年产 26500 吨管道扩建项目	20,000.00	20,000.00
土地优惠款	565,780.12	565,780.12
废旧塑料回收综合利用技术改造及扩建项目	24,000.00	50,000.00
GBD 薄地暖管材及地暖模块生产线项目	24,000.00	50,000.00
契税返还		7,594.83
企业发展金	1,986,285.00	

合　计	2,800,065.12	873,374.95

36、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	396,517.15	
债权投资减值损失	434,947.65	
合计	831,464.80	

37、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-10,970,277.61
合计		-10,970,277.61

38、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	22,051.86	
其中：固定资产处置利得	22,051.86	7,994,064.31
无形资产处置利得		42,100,180.23
合计	22,051.86	50,094,244.54

39、营业外收入

单位： 元

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
政府补助	1,283,670.41	3,586,398.00	1,283,670.41
其他	94,940.75	502,677.48	94,940.75
合计	1,378,611.16	4,089,075.48	1,378,611.16

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专利补助	重庆市璧山区科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		26,300.00	与收益相关
佛山市工业产品质量扶持资金	佛山市高明区财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		200,000.00	与收益相关
企业研究开发省级财政补助资金	佛山市高明区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		502,900.00	与收益相关
临洮县总工会（送温暖慰问金）	临洮县总工会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		5,000.00	与收益相关
临洮县科学技术局专利奖励款	临洮县科学技术局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		6,000.00	与收益相关
非公企业补助	政府	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		2,000.00	与收益相关
临洮县财政局科技奖励	临洮县财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		50,000.00	与收益相关

定西市政府质量奖	定西市政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		50,000.00	与收益相关
高效毕业生就业见习补助	马鞍山慈湖高新区管委会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		17,600.00	与收益相关
慈湖开发区勘探信息补贴	马鞍山慈湖高新区管委会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		16,100.00	与收益相关
招商引资款	中关村科技园区石景山园管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		2,680,000.00	与收益相关
降低企业用电成本补贴资金	佛山市高明区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	66,780.00	30,498.00	与收益相关
2017 年度技改项目补助	鄂州经济开发区经济发展局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	393,000.00		与收益相关
2018 年企业研发奖补项目资金	鄂州经济开发区经济发展局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
广东省名牌产品奖励	佛山市高明区财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的	是	否	50,000.00		与收益相关

			补助（按国家级政策规定依法取得）					
高新区管委会企业就业技能培训补贴	马鞍山慈湖高新区管委会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	177,600.00		与收益相关
高新区管理委员会企业技能竞赛奖励	马鞍山慈湖高新区管委会	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	1,000.00		与收益相关
2017 年外汇税款补贴	石景山税务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	83,690.41		与收益相关
2019 年临洮县工会两节慰问金	临洮县总工会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	5,000.00		与收益相关
2018 年经济目标考核奖励	临洮县财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	20,000.00		与收益相关
科技创新奖励金	临洮县财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的	是	否	200,000.00		与收益相关

			补助（按国家级政策规定依法取得）					
补贴收入	财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	80,000.00		与收益相关
2018 年工会个人先锋号奖励	临洮县总工会	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	2,000.00		与收益相关
2018 年开发区优秀企业奖励	甘肃临洮经济开发区管理委员会	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	4,000.00		与收益相关
2016-2017 年企业研发经费投入后补助资金专项经费	佛山市高明区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	100,600.00		与收益相关

其他说明：

40、营业外支出

单位： 元

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
对外捐赠	5,000.00	22,746.00	5,000.00
罚款支出	173,251.00	78,772.26	173,251.00
其他支出	123,225.15	31,533.92	123,225.15

合计	301,476.15	133,052.18	301,476.15

41、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,983,578.85	7,964,942.79
递延所得税费用	345,414.19	-402,197.70
合计	3,328,993.04	7,562,745.09

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	-28,343,371.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,251,505.77
子公司适用不同税率的影响	-2,700,516.00
调整以前期间所得税的影响	-171,497.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	547,429.38
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,905,083.21
所得税费用	3,328,993.04

42、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	22,243,541.51	147,671,365.39
备用金	2,941,579.23	5,026,172.98
保证金	5,384,259.46	5,880,606.38
政府补助	803,600.00	880,098.00
营业外收入	616,780.00	422,759.00
其他	6,421,230.49	14,063,039.46
合计	38,410,990.69	173,944,041.21

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	16,776,221.29	177,830,944.89
管理费用、销售费用	63,287,246.76	40,684,538.39
保证金	12,450,666.35	42,429,051.36
备用金	2,234,097.18	2,778,079.00
其他	7,440,631.43	21,833,114.95
合计	102,188,863.01	285,555,728.59

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	6,300,476.20	1,022,003.97
合计	6,300,476.20	1,022,003.97

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他		61,320,887.00
合计		61,320,887.00

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
借款	29,845,696.83	229,091,926.78
合计	29,845,696.83	229,091,926.78

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
借款	22,290,269.31	32,981,300.13
合计	22,290,269.31	32,981,300.13

43、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-31,672,364.84	6,180,377.26
加：资产减值准备	-831,464.80	10,970,277.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,374,742.61	37,370,229.49
无形资产摊销	7,211,693.58	6,289,616.49
长期待摊费用摊销	121,070.89	1,553,948.26
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）		-50,094,244.54
财务费用（收益以“－”号填列）	12,965,885.17	18,972,499.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	345,414.19	-524,793.79
存货的减少（增加以“－”号填列）	-73,140,064.87	-3,538,245.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	117,161,383.89	-147,186,786.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-53,151,040.83	30,135,120.04
经营活动产生的现金流量净额	21,385,254.99	-89,872,002.22
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	52,967,628.22	90,152,433.07
减：现金的期初余额	58,943,115.60	299,932,182.41
现金及现金等价物净增加额	-5,975,487.38	-209,779,749.34

（2）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	52,967,628.22	58,943,115.60
其中：库存现金	407,908.56	326,999.87
可随时用于支付的银行存款	52,559,719.66	89,825,433.20

三、期末现金及现金等价物余额	52,967,628.22	58,943,115.60

44、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,937,482.25	主要是票据及保函保证金
应收票据	16,682,687.06	外部借款质押
固定资产	148,397,624.23	借款抵押
无形资产	161,218,107.90	借款抵押
合计	348,235,901.44	--

45、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新技术绿色环保塑胶管道产业项目补助资金	180,000.00	其他收益	180,000.00
年产 26500 吨管道扩建项目	20,000.00	其他收益	20,000.00
土地优惠款	565,780.12	其他收益	565,780.12
废旧塑料回收综合利用技术改造及扩建项目	24,000.00	其他收益	24,000.00
GBD 薄地暖管材及地暖模块生产线项目	24,000.00	其他收益	24,000.00
契税返还		其他收益	
企业发展金	1,986,285.00	其他收益	1,986,285.00
降低企业用电成本补贴资金	66,780.00	营业外收入	66,780.00
2017 年度技改项目	393,000.00	营业外收入	393,000.00
2018 年企业研发奖补项目资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
广东省名牌产品奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
高新区管委会企业就业技能培训补贴	177,600.00	营业外收入	177,600.00
高新区管理委员会企业技能竞赛奖励	1,000.00	营业外收入	1,000.00
2017 年外汇税款补贴	83,690.41	营业外收入	83,690.41

2019 年临洮县工会两节慰问金	5,000.00	营业外收入	5,000.00
2018 年经济目标考核奖励	20,000.00	营业外收入	20,000.00
科技创新奖励金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
补贴收入	80,000.00	营业外收入	80,000.00
2018 年工会个人先锋号奖励	2,000.00	营业外收入	2,000.00
2018 年开发区优秀企业奖励	4,000.00	营业外收入	4,000.00
佛山市高明区财政局拨付 2016-2017 年企业研发经费投入后补助资金专项经费	100,600.00	营业外收入	100,600.00
合计	4,083,735.53		4,083,735.53

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
重庆顾地塑胶电器有限公司	重庆市璧山县青杠工贸区	重庆市璧山县青杠工贸区	工业	100.00%		设立
北京顾地塑胶有限公司	北京市通州区梨园镇渔场院内	北京市通州区梨园镇渔场院内	工业	100.00%		设立
马鞍山顾地塑胶有限公司	马鞍山市金家庄区工业园上湖工业集中区 1 号	马鞍山市金家庄区工业园上湖工业集中区 1 号	工业	70.00%		设立
佛山顾地塑胶有限公司	佛山市高明区更合镇更合大道 166-3 号	佛山市高明区更合镇更合大道 166-3 号	工业	100.00%		设立
甘肃顾地塑胶有限公司	临洮县中铺循环经济园区	临洮县中铺循环经济园区	工业	84.00%		设立
越野一族体育赛事（北京）有限公司	北京市朝阳区望京绿地中心中国锦 22 层	北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 2 层 B-0623 房间	体育	51.00%		设立
山西顾地文化旅游开发有限公司	山西省晋中市榆次工业园区	山西省晋中市榆次工业园区	旅游	100.00%		设立
阿拉善盟梦想汽	阿拉善盟阿拉善	阿拉善左旗巴镇	旅游	100.00%		设立

车文化旅游开发有限公司	左旗	天一国际公馆 20 号楼商业街文化建筑 101 室				
内蒙古飞客通用航空有限公司	阿拉善盟阿拉善左旗	内蒙古自治区阿拉善盟阿拉善左旗巴彦浩特镇天一国际公馆 20 号商业街文化建筑 101 号商铺	航空运输业	100.00%		设立

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
马鞍山顾地塑胶有限公司	30.00%	-2,044,119.22		17,975,640.58
甘肃顾地塑胶有限公司	16.00%	-791,806.36		3,165,345.42
越野一族体育赛事（北京）有限公司	49.00%	-5,757,624.92		84,383,448.32

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						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	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
马鞍山顾地塑胶有限公司	98,576,479.89	70,273,391.07	168,849,870.96	108,577,487.25	353,581.77	108,931,069.02	116,195,035.12	71,524,385.32	187,719,420.44	120,633,306.01	353,581.77	120,986,887.78
甘肃顾地塑胶有限公司	54,294,353.84	83,660,868.93	137,955,222.77	117,219,813.88	952,000.00	118,171,813.88	65,291,419.58	86,667,778.67	151,959,198.25	126,226,999.64	1,000,000.00	127,226,999.64
越野一族体育赛事（北京）有限公司	132,981,926.64	75,375,174.49	208,357,101.13	36,145,982.10		36,145,982.10	142,702,287.65	80,250,835.48	222,953,123.13	38,991,749.17		38,991,749.17

单位： 元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
马鞍山顾地塑胶有限公司	78,484,473.77	-6,813,730.72	-6,813,730.72	18,035,323.32	169,491,139.71	-619,080.40	-619,080.40	1,191,944.87
甘肃顾地塑胶有限公司	25,310,140.33	-4,948,789.72	-4,948,789.72	7,557,727.19	103,506,902.65	10,463,531.34	10,463,531.34	12,526,044.31
越野一族体育赛事（北京）有限公司	231,132.07	-11,750,254.93	-11,750,254.93	3,321,843.95	30,790,021.11	-50,266,405.87	-50,266,405.87	58,906,264.19

九、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五中“金融工具”部分的相关内容。

本企业的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）以及对国外客户均由信用担保公司进行风险评定并提供限额内担保。

公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、流动风险

流动风险，是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、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。

B、其他价格风险

无。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
山西盛农投资有限公司	山西晋中	投资	380,000.00	26.02%	26.02%

本企业的母公司情况的说明

截至2019年6月30日，山西盛农持有公司155,414,292股股份，在公司拥有的表决权比例达到26.02%。

本企业最终控制方是任永青。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八 “1、在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山西金粮饲料股份有限公司	受任永青控制
北京神农尚品科技有限公司	受任永青控制
晋中市金粮农业科技开发有限公司	受任永青控制
北京同人汇金投资管理有限公司	受任永青控制
晋中市田乔牧业开发有限公司	受任永青控制
晋中市金贝农牧开发有限公司	受任永青控制
晋中市尚品天香农牧开发有限公司	受任永青控制
山西金粮农科农业开发有限公司	受任永青控制
山西丰联投资有限公司	受任永青控制
北京金谷丰联投资中心（有限合伙）	受任永青控制
山西科谷生物农药有限公司	受任永青控制
山西大麦农产品有限公司	受任永青控制
山西盛谷农业开发有限公司	受任永青控制
晋中市金地生物科技有限公司	受任永青控制
晋中金粮网络科技有限公司	受任永青控制
晋中市金粮农福超市（有限公司）	受任永青控制
晋中市金尚牧业开发有限公司	受任永青控制
晋中市福堂牧业开发有限公司	受任永青控制
山西易农店商网络科技有限公司	受任永明控制

晋中市金三庄农业有限公司	受任永青控制
晋中农丰园种养专业合作社	受任永明控制
山西金谷现代农业投资有限公司	受山西盛农控制
山西晋商联达融资担保股份有限公司	受山西盛农控制
山西盛农实业有限公司	受山西盛农控制
广东顾地塑胶有限公司	本公司第二大股东
张振国	本公司第三大股东
鄂州市银山生态园有限公司	受张振国控制
湖北振源生物科技有限公司	受张振国控制
鄂州正源科技有限公司	受张振国控制
湖北长鑫铸业有限公司	受张振国控制

其他说明

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马鞍山顾地塑胶有限公司	5,000,000.00	2019 年 06 月 09 日	2020 年 06 月 11 日	否
马鞍山顾地塑胶有限公司	2,656,600.00	2018 年 12 月 20 日	2019 年 12 月 20 日	否
马鞍山顾地塑胶有限公司	2,750,000.00	2019 年 01 月 30 日	2019 年 07 月 30 日	是

本公司作为被担保方

单位： 元

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
任永明、任永青、山西盛农投资有限公司	15,000,000.00	2019 年 03 月 22 日	2019 年 09 月 22 日	否
任永明、任永青、山西盛农投资有限公司	15,000,000.00	2019 年 03 月 20 日	2019 年 09 月 20 日	否
任永明、任永青、山西盛农投资有限公司	10,000,000.00	2019 年 03 月 26 日	2019 年 09 月 26 日	否
山西盛农投资有限公司、阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司、重庆顾地塑胶电器有限公司、任永青、贾晓云	35,000,000.00	2018 年 07 月 17 日	2019 年 07 月 10 日	否
山西盛农投资有限公司、阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有	15,000,000.00	2018 年 07 月 19 日	2019 年 07 月 10 日	否

限公司、重庆顾地塑胶电器有限公司、任永青、贾晓云				

（2）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,537,841.83	3,938,432.97

5、关联方应收应付款项

（1）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	山西盛农投资有限公司	280,322,095.14	304,883,509.61
其他应付款	晋中市金粮农业科技开发有限公司	3,228,975.25	41,912.95
其他应付款	山西金谷现代农业投资有限公司		29,040.16

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	121,816,419.84
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	17.31 元/24 个月（转增后 10.81 元/股）
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

1、限制性股票激励计划的授予

2016年12月12日，公司召开2016 年第四次临时股东大会审议通过了《2016年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》，根据股东大会对董事会的授权，公司于2017年2月8日完成了授予工作，具体情况如下：

（1） 授予日：董事会已确定授予日为2016年12月19日。

（2） 授予数量：授予对象为31人；授予数量为2,764.80万股，占公司当前总股本34,560万股的8%。

（3） 授予价格：17.31元 / 股。

2、股票来源：激励计划股票来源为公司向激励对象定向发行股票。

3、限售期：激励对象获授的限制性股票适用不同的限售期，分别为1年、2年和3年，均自授予之日起计算。

4、解除限售期：在解除限售内，若达到本激励计划规定的解除限售条件，激励对象可分三次申请解除限售，实际可解除限售应与激励对象上一年度绩效评价结果挂钩，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票不得解除限售，由公司回购注销。

5、公司 2016 年年度股东大会审议通过了公司《2016 年度利润分配预案》， 公司以总股本 373,248,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.12 元（含税），共派发红利 4,478,976.00 元；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6股。根据公司《2016 年限制性股票激励计划（草案）》的有关规定，若在本计划公告当日至激励对象完成限制性股票股份登记期间，公司发生资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股或缩股等事项，应对限制性股票数量进行相应的调整。调整后的授予股数为4,423.68万股，授予价格为10.81元/股。

6、本期因激励对象因个人原因从公司离职，导致失效的转增前权益工具总额为5,176,800股（转增后为8,282,880股）。

7、本期因2016年业绩尚未达到承诺可行权条件，导致失效的转增前权益工具总额为1,866,200股（转增后为2,985,984股）。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	公司需根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,365,306.66
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2019 年 6 月 30 日，无应披露未披露重大承诺事项。

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

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目	华中	华南	华东	东北华北	西南	西北	合计数	分部间抵销	合计
营业收入	188,430,736.26	136,633,588.78	78,484,473.77	5,639,454.16	274,980,844.91	25,814,256.11	709,983,353.99	-11,829,365.63	698,153,988.36
营业成本	164,258,452.75	103,067,917.87	68,766,146.45	5,097,929.55	219,282,788.84	24,812,825.84	585,286,061.30	-11,916,731.87	573,369,329.43
信用减值损失	2,395,446.25	-2,207,662.81			-94,791.89	738,473.25	831,464.80		831,464.80
利润总额	25,182,626.14	4,242,379.91	-6,813,730.72	-1,045,483.24	13,656,127.52	-30,799,820.43	4,422,099.18	-32,765,470.98	-28,343,371.80
所得税费用	444,183.95	716,714.44			1,959,128.26	208,966.39	3,328,993.04		3,328,993.04
净利润	24,738,442.19	3,525,665.47	-6,813,730.72	-1,045,483.24	11,696,999.26	-31,008,786.82	1,093,106.14	-32,765,470.98	-31,672,364.84
资产总额	1,903,052,262.61	241,626,352.86	168,849,870.96	10,857,008.38	481,539,333.84	1,505,867,952.19	4,311,792,780.84	-1,761,981,620.23	2,549,811,160.61
负债总额	968,882,646.55	155,817,100.97	108,931,069.02	2,026,382.15	171,526,209.92	1,072,033,872.20	2,479,217,280.81	-988,164,281.48	1,491,052,999.33

（3）其他说明

项目	合　　计
一、销售收入	698,153,988.36
其中： PVC系列产品	437,344,508.52
PPR系列产品	104,425,636.89
PE系列产品	155,299,096.80
赛事文旅运营收入	504,115.78
其他	580,630.37
二、非流动资产	1,438,747,156.57
其中：来自于华中	383,119,733.28

华南	46,544,951.22
华东	70,273,391.07
东北华北	1,447,182.98
西南	146,256,546.28
西北	791,105,351.74

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	125,380,560.35	100.00%	20,750,995.93	16.55%	104,629,564.42	173,985,416.45	100.00%	22,863,969.19	13.14%	151,121,447.26
其中：										
其中：按关联方组合计提坏账准备的应收账款	828,280.97	0.66%			828,280.97					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	124,552,279.38	99.34%	20,750,995.93	16.66%	103,801,283.45	173,985,416.45	100.00%	22,863,969.19	13.14%	151,121,447.26
合计	125,380,560.35	100.00%	20,750,995.93	16.55%	104,629,564.42	173,985,416.45	100.00%	22,863,969.19	13.14%	151,121,447.26

按单项计提坏账准备：组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合并范围内关联方组合	828,280.97			
合计	828,280.97		--	--

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：组合中，按账龄分析计提坏账准备的应收账款

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	71,369,094.02	3,568,454.70	5.00%
1 至 2 年	26,432,094.07	2,643,209.41	10.00%
2 至 3 年	9,877,699.86	1,975,539.97	20.00%
3 至 4 年	2,084,415.52	833,766.21	40.00%
4 至 5 年	7,647,375.67	4,588,425.40	60.00%
5 年以上	7,141,600.24	7,141,600.24	100.00%
合计	124,552,279.38	20,750,995.93	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	72,197,374.99
1 至 2 年	26,432,094.07
2 至 3 年	9,877,699.86
3 年以上	16,873,391.43
3 至 4 年	2,084,415.52
4 至 5 年	7,647,375.67
5 年以上	7,141,600.24
合计	125,380,560.35

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提的坏账准备	22,863,969.19		2,112,973.26		20,750,995.93

合计	22,863,969.19		2,112,973.26		20,750,995.93

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额41,923,579.40元，占应收账款年末余额合计数的比例33.34%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额6,448,363.60元。

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	428,400.00	428,400.00
其他应收款	473,163,941.32	470,673,514.49
合计	473,592,341.32	471,101,914.49

（1）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
甘肃顾地塑胶有限公司	428,400.00	428,400.00
合计	428,400.00	428,400.00

2）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	3,338,074.20	3,552,229.02
往来款	496,036,685.55	493,644,063.54
备用金	403,113.57	373,626.92
合计	499,777,873.32	497,569,919.48

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2019 年 1 月 1 日余额		26,896,404.99		26,896,404.99
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期转回		282,472.99		282,472.99
2019 年 6 月 30 日余额		26,896,404.99		26,896,404.99

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	413,614,153.69
1 至 2 年	65,726,628.63
2 至 3 年	112,955.07
3 年以上	20,324,135.93
3 至 4 年	18,272,099.93
4 至 5 年	475,000.00
5 年以上	1,577,036.00
合计	499,777,873.32

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项金额计提的坏账准备	17,806,999.75			17,806,999.75
按组合计提的坏账准备	9,089,405.24		282,472.99	8,806,932.25
合计	26,896,404.99		282,472.99	26,613,932.00

4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

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
阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司	往来款	282,940,000.00	1 年以内、1-2 年	56.61%	
甘肃顾地塑胶有限公司	往来款	70,971,489.07	1 年以内	14.20%	
中和金拓（北京）投	股转往来款及往来	64,804,848.60	1-2 年	12.97%	6,480,484.86

资管理有限公司	款				
佛山顾地塑胶有限公司	往来款	38,377,526.48	1 年以内	7.68%	
马鞍山顾地塑胶有限公司	往来款	17,915,789.95	1 年以内	3.58%	
合计	--	475,009,654.10	--	95.04%	6,480,484.86

3、长期股权投资

单位： 元

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	751,823,246.71		751,823,246.71	751,823,246.71		751,823,246.71
合计	751,823,246.71		751,823,246.71	751,823,246.71		751,823,246.71

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
马鞍山顾地塑胶有限公司	35,000,000.00					35,000,000.00	
重庆顾地塑胶电器有限公司	206,431,413.21					206,431,413.21	
北京顾地塑胶有限公司	29,402,752.50					29,402,752.50	
佛山顾地塑胶有限公司	77,189,081.00					77,189,081.00	
甘肃顾地塑胶有限公司	42,000,000.00					42,000,000.00	
山西顾地文化旅游开发有限公司	180,000,000.00					180,000,000.00	
越野一族体育赛业（北京）有限公司	91,800,000.00					91,800,000.00	
阿拉善盟梦想汽车文化旅游开发有限公司	90,000,000.00					90,000,000.00	

合计	751,823,246.71					751,823,246.71	

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,949,502.32	163,584,270.57	333,463,652.70	284,093,497.08
其他业务	481,233.94	674,182.18	508,211.37	700,973.24
合计	188,430,736.26	164,258,452.75	333,971,864.07	284,794,470.32

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	32,852,837.22
合计	32,852,837.22

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额
非流动资产处置损益	22,051.86
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,083,735.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-206,535.40
减：所得税影响额	592,278.67
少数股东权益影响额	136,886.46
合计	3,170,086.86

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.39%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.72%	-0.05	-0.05