

江苏常宝钢管股份有限公司

2019 年半年度财务报告



2019 年 08 月

## 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：江苏常宝钢管股份有限公司

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	1,407,338,197.10	1,431,291,194.03
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	395,373,542.16	414,062,035.43
应收账款	832,874,526.96	691,737,380.55
应收款项融资		
预付款项	121,879,527.92	72,594,480.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	26,884,580.47	9,803,274.34
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	823,411,278.41	892,972,822.09
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	189,734,317.50	37,136,231.78
流动资产合计	3,797,495,970.52	3,549,597,418.53
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		9,469,066.00
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	11,279,628.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,652,121,758.28	1,739,978,836.12
在建工程	425,330,701.40	274,489,444.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	274,758,877.56	241,142,209.37
开发支出		
商誉	472,820,035.78	472,820,035.78
长期待摊费用	29,968,169.09	34,337,818.49
递延所得税资产	16,638,211.89	12,508,260.86
其他非流动资产	168,829,661.04	88,260,791.71
非流动资产合计	3,051,747,043.04	2,873,006,462.48
资产总计	6,849,243,013.56	6,422,603,881.01
流动负债：		
短期借款	108,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,130,556,950.39	1,114,203,724.35
应付账款	349,336,355.16	332,055,710.91
预收款项	120,359,657.95	119,198,732.10
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	26,049,938.50	51,885,420.93
应交税费	55,429,141.55	52,530,149.75
其他应付款	164,541,148.73	174,097,698.94
其中：应付利息	1,780,178.00	159,300.85
应付股利		
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	52,516,245.28	43,131,429.56
其他流动负债	2,082,811.04	2,781,593.09
流动负债合计	2,008,872,248.60	1,919,884,459.63
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	8,614,813.16	19,403,622.75
长期应付职工薪酬		
预计负债	77,325.06	826,674.74
递延收益	1,554,400.00	1,888,000.00

递延所得税负债	35,511,485.60	33,091,234.28
其他非流动负债		
非流动负债合计	45,758,023.82	55,209,531.77
负债合计	2,054,630,272.42	1,975,093,991.40
所有者权益：		
股本	959,992,879.00	959,992,879.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,377,686,043.52	1,377,686,043.52
减：库存股		
其他综合收益	8,300,852.37	6,775,685.11
专项储备	11,183,399.39	11,183,399.39
盈余公积	326,937,055.45	326,937,055.45
一般风险准备		
未分配利润	1,625,212,617.52	1,291,199,583.11
归属于母公司所有者权益合计	4,309,312,847.25	3,973,774,645.58
少数股东权益	485,299,893.89	473,735,244.03
所有者权益合计	4,794,612,741.14	4,447,509,889.61
负债和所有者权益总计	6,849,243,013.56	6,422,603,881.01

法定代表人：曹坚

主管会计工作负责人：王云芳

会计机构负责人：田野

## 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	429,894,061.48	313,187,501.94
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	84,210,949.40	143,668,883.01
应收账款	708,527,650.82	596,516,138.91
应收款项融资		

预付款项	24,072,252.92	83,534,562.21
其他应收款	54,113,760.24	54,497,855.84
其中：应收利息	2,161,500.00	2,161,500.00
应收股利		
存货	282,893,277.13	271,128,260.32
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	160,000,000.00	10,000,000.00
流动资产合计	1,743,711,951.99	1,472,533,202.23
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		8,799,829.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,043,279,218.28	2,043,279,218.28
其他权益工具投资	10,465,782.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	196,849,584.31	209,423,977.91
在建工程	41,507,802.73	20,651,570.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	45,333,418.40	46,023,360.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,816,597.49	1,974,461.41
其他非流动资产	9,995,437.99	2,638,305.28
非流动资产合计	2,351,247,841.20	2,332,790,722.76
资产总计	4,094,959,793.19	3,805,323,924.99
流动负债：		

短期借款	90,000,000.00	30,000,000.00
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	534,151,674.32	553,406,929.40
应付账款	161,053,283.90	66,282,296.91
预收款项	21,323,709.61	17,732,717.11
合同负债		
应付职工薪酬	12,000.00	9,484,353.00
应交税费	20,569,993.21	14,519,062.17
其他应付款	6,969,308.41	9,976,125.37
其中：应付利息		
应付股利		
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	834,079,969.45	701,401,483.96
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		
递延所得税负债	3,048,894.59	2,609,844.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,048,894.59	2,609,844.64
负债合计	837,128,864.04	704,011,328.60
所有者权益：		
股本	959,992,879.00	959,992,879.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,411,526,969.33	1,411,526,969.33
减：库存股		
其他综合收益	7,446,069.70	6,030,009.65
专项储备	11,183,399.39	11,183,399.39
盈余公积	324,235,558.20	324,235,558.20
未分配利润	543,446,053.53	388,343,780.82
所有者权益合计	3,257,830,929.15	3,101,312,596.39
负债和所有者权益总计	4,094,959,793.19	3,805,323,924.99

### 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	2,756,522,876.61	2,491,400,923.81
其中：营业收入	2,756,522,876.61	2,491,400,923.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,315,493,211.95	2,223,030,051.56
其中：营业成本	2,045,102,917.55	1,992,302,873.50
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	13,565,708.13	11,210,533.60
销售费用	79,216,896.16	61,158,538.78
管理费用	90,707,082.63	97,842,875.00
研发费用	90,438,504.87	78,813,043.16
财务费用	-3,537,897.39	-18,297,812.48



其中：利息费用	3,390,102.98	6,040,932.14
利息收入	13,148,906.90	8,802,361.93
加：其他收益	2,088,541.86	3,643,364.81
投资收益（损失以“－”号填列）	7,973,077.08	5,191,039.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-19,198,166.78	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,891,709.25	-12,472,089.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,827,499.15	1,225.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	420,173,908.42	264,734,411.81
加：营业外收入	2,540,960.81	331,442.34
减：营业外支出	4,146,215.36	6,888,812.53
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	418,568,653.87	258,177,041.62
减：所得税费用	56,041,190.40	31,799,473.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	362,527,463.47	226,377,568.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	362,527,463.47	226,377,568.31
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	334,013,034.41	206,241,966.47
2.少数股东损益	28,514,429.06	20,135,601.84
六、其他综合收益的税后净额	1,525,167.26	-766,458.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,525,167.26	-766,458.73

（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	1,525,167.26	-766,458.73
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	1,524,516.80	-1,125,344.80
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	650.46	358,886.07
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	364,052,630.73	225,611,109.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	335,538,201.67	205,475,507.74
归属于少数股东的综合收益总额	28,514,429.06	20,135,601.84
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.35	0.21
（二）稀释每股收益	0.35	0.21

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：曹坚

主管会计工作负责人：王云芳

会计机构负责人：田野

#### 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	1,107,168,869.39	997,188,357.92
减：营业成本	849,721,663.18	842,604,312.83
税金及附加	5,795,075.17	5,160,076.03
销售费用	22,097,022.66	17,627,615.34
管理费用	15,690,257.75	18,996,391.56
研发费用	33,562,229.54	30,592,381.61
财务费用	-2,279,360.46	-4,979,291.27
其中：利息费用	1,843,444.65	76,125.00
利息收入	3,827,845.00	4,655,118.79
加：其他收益	592,400.00	1,360,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	9,003,614.59	2,007,499.31
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）	-6,119,751.24	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,832,281.16	-96,157.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34,744.72	1,225.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	177,260,708.46	90,460,038.81
加：营业外收入	25,824.72	226,368.30
减：营业外支出		975,515.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	177,286,533.18	89,710,891.35

减：所得税费用	22,184,260.47	10,885,869.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	155,102,272.71	78,825,021.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	155,102,272.71	78,825,021.42
（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	1,416,060.05	-1,046,314.30
（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	1,416,060.05	-1,046,314.30
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	1,416,060.05	-1,046,314.30
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	156,518,332.76	77,778,707.12
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	2,289,883,720.38	1,846,737,961.80
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	89,264,823.44	65,849,591.62
收到其他与经营活动有关的现金	23,040,547.74	19,361,590.36
经营活动现金流入小计	2,402,189,091.56	1,931,949,143.78
购买商品、接受劳务支付的现金	1,769,158,584.45	1,383,865,722.31
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	259,221,795.91	206,862,089.14

支付的各项税费	138,155,197.16	81,454,092.91
支付其他与经营活动有关的现金	79,813,255.37	108,677,720.04
经营活动现金流出小计	2,246,348,832.89	1,780,859,624.40
经营活动产生的现金流量净额	155,840,258.67	151,089,519.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	96,049,413.06	159,359,116.89
取得投资收益收到的现金	7,973,077.08	8,870,485.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,223.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	82,000.00	30,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	104,104,490.14	198,279,825.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	153,165,441.55	68,648,836.96
投资支付的现金	295,991,985.84	61,502,252.16
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	449,157,427.39	130,151,089.12
投资活动产生的现金流量净额	-345,052,937.25	68,128,736.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		39,290,842.94
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	134,890,000.00	104,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	134,890,000.00	143,290,842.94
偿还债务支付的现金	66,880,352.78	73,202,295.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,739,575.67	12,927,068.23
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		110,368,441.20

筹资活动现金流出小计	90,619,928.45	196,497,804.78
筹资活动产生的现金流量净额	44,270,071.55	-53,206,961.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-357,790.68	8,141,919.05
五、现金及现金等价物净增加额	-145,300,397.71	174,153,212.87
加：期初现金及现金等价物余额	1,088,772,396.85	1,026,092,582.69
六、期末现金及现金等价物余额	943,471,999.14	1,200,245,795.56

## 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	1,306,767,197.99	1,128,209,861.98
收到的税费返还	3,182,635.94	7,337,981.88
收到其他与经营活动有关的现金	4,445,390.11	6,242,087.09
经营活动现金流入小计	1,314,395,224.04	1,141,789,930.95
购买商品、接受劳务支付的现金	1,004,861,085.34	1,037,802,328.01
支付给职工以及为职工支付的现金	41,562,163.62	34,030,749.80
支付的各项税费	55,475,333.48	33,072,106.53
支付其他与经营活动有关的现金	11,187,134.88	6,823,546.28
经营活动现金流出小计	1,113,085,717.32	1,111,728,730.62
经营活动产生的现金流量净额	201,309,506.72	30,061,200.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	66,140,707.78	91,612,825.70
取得投资收益收到的现金	9,003,614.59	2,007,499.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,000.00
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		
投资活动现金流入小计	75,144,322.37	93,631,325.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,470,228.00	6,875,094.73
投资支付的现金	165,297,723.30	18,937,570.60

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	169,767,951.30	25,812,665.33
投资活动产生的现金流量净额	-94,623,628.93	67,818,659.68
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	60,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	60,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,843,444.65	76,125.00
支付其他与筹资活动有关的现金		110,368,441.20
筹资活动现金流出小计	1,843,444.65	110,444,566.20
筹资活动产生的现金流量净额	58,156,555.35	-80,444,566.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	599,947.21	1,062,547.98
五、现金及现金等价物净增加额	165,442,380.35	18,497,841.79
加：期初现金及现金等价物余额	196,387,304.97	374,640,849.94
六、期末现金及现金等价物余额	361,829,685.32	393,138,691.73

## 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	959,92,879.00				1,377,686,043.52		6,775,685.11	11,183,399.39	326,937,055.45		1,291,199,583.11		3,973,774,645.58	473,735,244.03	4,447,509,889.61
加：会计政策变更															





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	959,92,879.00			1,377,686,043.52		8,300,852.37	11,183,399.39	326,937,055.45		1,625,212,617.52		4,309,312,847.25	485,299,893.89	4,794,612,741.14	

上期金额

单位：元

项目	2018年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	987,393,559.00				1,484,566,160.83		6,723,662.19	8,843,385.58	285,609,597.20		948,784,187.42		3,721,920,552.22	238,999,680.40	3,960,920,232.62	
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	987,393.559.00			1,484,566.160.83	0.00	6,723,662.19	8,843,385.58	285,609,597.20	0.00	948,784,187.42		3,721,920.552.22	238,999,680.40	3,960,920,232.62	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00			0.00	110,368,441.20	-766,458.73	0.00	0.00		206,241,966.47		95,107,066.54	195,166,484.51	290,273,551.05	
（一）综合收益总额						-766,458.73				206,241,966.47		205,475,507.74	20,135,601.84	225,611,109.58	
（二）所有者投入和减少资本	0.00			0.00	110,368,441.20							-110,368,441.20	175,030,882.67	64,662,441.47	
1. 所有者投入的普通股					110,368,441.20							-110,368,441.20	175,030,882.67	64,662,441.47	
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	987,393.55 9.00				1,484,566.16 8,441.083 20	110,368,441.20	5,957,203.46	8,843,385.58	285,609,597.20		1,155,026.15 3.89		3,817,027.61 8.76	434,166,164.91		4,251,193,783.67	

## 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	959,992,879.00				1,411,526,969.33		6,030,009.65	11,183,399.39	324,235,558.20	388,343,780.82		3,101,312,596.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	959,992,879.00				1,411,526,969.33		6,030,009.65	11,183,399.39	324,235,558.20	388,343,780.82		3,101,312,596.39

	0									2		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00	0.00	1,416,060.05	0.00	0.00	155,102,272.71		156,518,332.76
（一）综合收益总额	0.00				0.00	0.00	1,416,060.05	0.00	0.00	155,102,272.71		156,518,332.76
（二）所有者投入和减少资本						0.00						
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								0.00	0.00	0.00		0.00
（三）利润分配										0.00		
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	959,992,879.00				1,411,526,969.33	0.00	7,446,069.70	11,183,399.39	324,235,558.20	543,446,053.53		3,257,830,929.15

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	987,393,559.00				1,518,407,086.64		7,382,415.75	8,843,385.58	282,908,099.95	319,553,849.98		3,124,488,396.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	987,393,559.00				1,518,407,086.64		7,382,415.75	8,843,385.58	282,908,099.95	319,553,849.98		3,124,488,396.90
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0.00				0.00	110,368,441.20	-1,046,314.30	0.00	0.00	78,825,021.42		-32,589,734.08
(一)综合收益总额							-1,046,314.30			78,825,021.42		77,778,707.12
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	110,368,441.20	0.00	0.00	0.00	0.00		-110,368,441.20
1. 所有者投入的普通股						110,368,441.20						-110,368,441.20
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	987,393,559.00				1,518,407,086.64	110,368,441.20	6,336,101.45	8,843,385.58	282,908,099.95	398,378,871.40		3,091,898,662.82

### 三、公司基本情况

江苏常宝钢管股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由江苏常宝钢管有限公司于2008年2月2日整体变更设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏常宝钢管股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可【2010】1138号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）6,950万股（每股面值1元），并于2010年9月21日在深圳证券交易所挂牌交易。本次发行后公司注册资本为40,010万元，股份总数40,010万股（每股面值1元）。

根据本公司于2017年4月19日召开的2016年度股东大会决议，本公司以2016年12月31日股本40,010万股为基数，按每10股转增10股，以资本公积向全体股东转增股份总额40,010万股，每股面值1元，合计增加股本40,010万元，转增后，本公司股本及注册资本增加至80,020万元，并于2017年9月11日取得由常州市工商行政管理局换发的营业执照，统一社会信用代码：91320400137163943Q。

根据本公司于2017年2月14日召开的2017年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏常宝钢管股份有限公司向上海嘉愈医疗投资管理有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2017]1138号文件核准），向上海嘉愈医疗投资管理有限公司发行142,265,457股股份、向宿迁金鹏置业有限公司发行18,396,226股股份、向潍坊嘉元建筑材料检测有限公司发行17,928,104股股份、向什邡康德医院（有限合伙）发行2,032,513股股份、向什邡康盛医院（有限合伙）发行1,939,123股股份、向什邡康强医院（有限合伙）发行1,901,352股股份、向什邡康裕医院（有限合伙）发行2,730,784股股份购买相关资产。上述发行股份购买资产共计发行187,193,559股，每股面值1元，合计增加股本187,193,559元，增资后，本公司股本及注册资本增加至987,393,559万元。

根据本公司于2018年2月8日召开的第四届董事会第四次会议、2018年2月28日召开的2018年第一次临时股东大会决议，同意公司以自有资金以集中竞价交易的方式回购公司股份，回购资金总额不低于人民币1亿元、不超过2亿元，实施期限为自公司股东大会审议通过回购股份方案之日起不超过6个月。截止2018年8月31日，公司回购股份期限届满，公司累计回购股份27,400,680股，总金额134,280,797元。

根据本公司于2018年8月31日召开的第四届董事会第十次会议、2018年9月18日召开的2018年第二次临时股东大会决议，同意将公司回购的27,400,680股社会公众股份注销以减少注册资本，注销完成后，公司总股本由987,393,559股变更为959,992,879股。

本公司属金属制品行业，经营范围：钢压延加工（包括无缝钢管、焊接钢管生产），钢冶炼，钢支柱、钢脚手架、金属跳板、钢模板制造；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。本公司注册地址为：江苏省常州市延陵东路558号，总部地址为江苏省常州市延陵东路558号。

本公司将江苏常宝钢管集团有限公司（以下简称“常宝集团”）、常州常宝精特钢管有限公司（以下简称“常宝精特”）、常州常宝钢管设备检修有限公司（以下简称“常宝检修”）、江苏常宝普莱森钢管有限公司（以下简称“常宝普莱森”）、常宝国际控股有限公司（以下简称“常宝国际”）、江苏常宝钢管销售有限公司（以下简称“常宝销售”）、常宝阿曼石油管材有限公司（以下简称“常宝阿曼”）、什邡第二医院有限责任公司（以下简称“什邡二院”）、山东瑞高投资有限公司（以下简称“山东瑞高”）、单县东大医院有限公司（以下简称“东大医院”）、宿迁市洋河人民医院有限公司（以下简称“洋河医院”）、广州复大医疗有限公司（以下简称“广州复大”）纳入本期合并财务报表范围。

杭州常宝投资管理有限公司于2017年9月22日领取营业执照，注册资本尚未投入，公司也尚未开展业务活动，已经于2019年4月2日办理了注销登记。

上海常宝嘉康医疗管理有限公司于2018年7月2日领取营业执照，至2019年6月30日，注册资本尚未投入，公司也尚未开展业务活动。

公司本期合并范围没有变化。



## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（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）的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 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：

本公司及各子公司主要从事两块业务：1、油气开采用管、电站锅炉用管、机械用管等能源管材的生产与销售；2、从事医疗服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、

负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

（3）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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

### （2）合并程序

本公司自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务 在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 处置子公司或业务

①一般处理方法：在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司：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，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：

- i、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑是时经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资 在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指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、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法：本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

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

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

## 10、金融工具

### 1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(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；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

### 2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入留存收益。

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将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,计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第23号--金融资产转移》相关规定进行计量。

#### 3) 不属于上述①或②的财务担保合同,以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:A.按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;B.初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产;

A.收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

B.金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第23号--金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

##### 2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

#### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:1)未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;2)保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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)所转移金融资产在终止确认日的账面价值;2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### 4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5、金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- 1) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。
- 2) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- 3) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- 5) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 11、应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，本公司对应收票据中的商业承兑汇票参照应收帐款计提坏账准备方法计提坏帐准备。

## 12、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	单项金额重大的应收账款是指期末余额 500万元以上的应收
------------------	------------------------------

	账款, 单项金额重大的其他应收款是指期末余额 100 万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的, 则并入正常信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备。

## (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

账龄	应收账款计提比例
1年以内 (含1年)	5.00%
1-2年	10.00%
2-3年	20.00%
3-4年	30.00%
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	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失计提坏账准备: 如: 应收关联方款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失。

### 13、应收款项融资

### 14、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	单项金额重大的应收账款是指期末余额 500万元以上的应收账款, 单项金额重大的其他应收款是指期末余额 100万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的, 则并入正常信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备。

#### (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

账龄	其他应收款计提比例
1年以内 (含1年)	5.00%
1-2年	10.00%
2-3年	20.00%
3-4年	30.00%
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	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失
-------------	--



	计提坏账准备：如：应收关联方款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。

## 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货分类：本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。

(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。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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：永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次转销法。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

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

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

(1) 投资成本的确定：对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

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

① 成本法核算的长期股权投资：采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资：采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资

时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

③ 收购少数股权：在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资：在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和

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

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计。固定资产按照成本进行初始计量，外购的固定资产按照实际支付款作为成本；投资者投入的固定资产按照投资合同或协议约定的价值作为成本；自行建造的固定资产按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为成本；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》、《企业会计准则第21号—租赁》确定。与固定资产有关的后续支出，如果有关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本。除此以外的后续支出在发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-50年	0-10%	1.80-5.00%
机器设备	年限平均法	8-10年	0-10%	9.00-12.50%
运输设备	年限平均法	4-10年	0-10%	9.00-25.00%
电子设备	年限平均法	3-10年	0-10%	9.00-33.33%

办公家具	年限平均法	5年	0-10%	18.00%-20.00%
------	-------	----	-------	---------------

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

## 25、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时，根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化的期间：

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间：

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、使用权资产

不适用。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量：在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业

带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

固定资产类别	预计使用寿命	年折旧率
土地使用权	50-70年	按土地使用权证约定日期
软件	10年	会计政策规定不超过10年

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末公司无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发支出会计政策划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出符合资本化的具体标准 内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
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。 开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 33、合同负债

不适用。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

##### ①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### ②设定收益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义



务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

不适用。

## **35、租赁负债**

不适用。

## **36、预计负债**

预计负债的确认标准与诉讼、债务担保、亏损合同、产品质量保证、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (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。

## **37、股份支付**

不适用。

## **38、优先股、永续债等其他金融工具**

不适用。

## 39、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、收入确认原则：

（1）销售商品收入的确认：商品销售以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本公司，销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

（2）提供劳务收入的确认：劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入，否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。本公司以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

（3）让渡资产使用权收入的确认：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。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；使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；租赁收入，经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2、收入确认的具体原则

#### （1）钢管业务

公司销售商品收入确认的具体原则，根据内外销单据不同，收入确认的具体方法如下：

①国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

②出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续后，公司凭报关单确认收入。

#### （2）医疗服务业务

##### ①医疗收入主要指门诊检查及治疗收入、手术及住院治疗收入

门诊检查及治疗收入确认原则：公司在提供治疗服务完毕后，收到患者检查治疗费用并开具发票时确认门诊检查及治疗收入；

手术及住院治疗收入确认原则：公司根据各个病房的医疗服务情况，确认各个病房的医疗服务收费金额，每月末，公司汇总各个病房的医疗服务收费金额确认为住院收入。

②药品收入确认原则：对于门诊患者，公司在收到患者药费的同时，开具发票，并在药品已经提供后，确认药品销售收入；对于住院患者，公司根据为各个病房的提供药品情况，确认各个病房的药品收费金额，每月末，公司汇总各个病房的药品收费金额确认为药品收入。

## 40、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依

据为，是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

## （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为，是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

公司递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况：企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁会计处理

#### 1、使用前帐务处理

经营租赁资产不需要进入承租人固定资产帐目，只需要在承租企业进行登记以备核查。

#### 2、使用中的帐务处理

在使用过程中，经营租赁资产承租企业只履行该资产的日常维护，并将日常维护的相关费用进入当期费用，而不能对其提取折旧，但承租企业根据合同约定的租赁费，均匀在各月提取，提取的租金不计入负债。借记“管理费用”贷记“银行存款、“长期待摊费用”

#### 3、租赁期满后的帐务处理

经营租赁资产的承租企业对经营期满后则不作任务帐务处理，只要承租企业支付约定的最后一笔租赁费用，将租赁资产归还出租方，其合同便宣告结束。

## （2）融资租赁的会计处理方法

承租人对融资租赁的会计处理

### 1、租赁开始日的会计处理

在租赁开始日，承租人通常应当将租赁开始日租赁资产公允价值和最低租赁付款额的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，并将两者之间的差额记录为未确认融资费用。但是如果该项融资租赁资产占企业资产总额的比例不大，承租人在租赁开始日可按最低租赁付款记录租入资产和长期应付款。这时的“比例不大”通常是指融资租入固定资产总额小于承租人资产总额的30%（含30%）。在这种情况下，对于融资租入资产和长期应付款额的确定，承租人可以自行选择，即可以采用最低租赁付款额，也可以采用租赁资产原账面价值和最低租赁付款额的现值两者中较低者。这时所讲的“租赁资产的原账面价值”是指租赁开始日在出租者账上所反映的该项租赁资产的账面价值。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，如果知道出租人的租赁内含利率，应当采用出租人的内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同中规定的利率作为折现率。如果出租人的租赁内含利率和租赁合同中规定的利率都无法得到，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。其中租赁内含利率是指，在租赁开始日，使最低租赁付款额的现值与未担保余值的现值之和等于资产原账面价值的折现率。

### 2、初始直接费用的会计处理

初始直接费用是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可直接归属于租赁项目的费用。承租人发生的初始直接费用通常有印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判发生的费用等。承租人发生的初始直接费用，应当计入租入资产的入账价值。其帐务处理为：借记“固定资产”，贷记“银行存款”等科目。

### 3、未确认融资费用的分摊

在融资租赁下，承租人向出租人支付的租金中，包含了本金和利息两部分。承租人支付租金时，一方面应减少长期应付款，另一方面应同时将未确认的融资租赁费用按一定的方法确认为当期融资费用，在先付租金（即每期期初等额支付租金）的情况下，租赁期第一期支付的租金不含利息，只需减少长期应付款，不必确认当期融资费用。

在分摊未确认融资费用时，承租人应采用一定的方法加以计算。按照准则的规定，承租人可以采用实际利率法，也可以采用直线法和年数总和法等。在采用实际利率法时，根据租赁开始是租赁资产和负债的入账价值基础不同，融资费用分摊率的选择也不同。未确认融资费用的分摊具体分为以下几种情况：

（1）租赁资产和负债以最低租赁付款额的现值为入账价值，且以出资人的租赁内含利率为折现率。在这种情况下，应以出资人的租赁内含利率为分摊率。

（2）租赁资产和负债以最低租赁付款额的现值为入账价值，且以租赁合同中规定的利率作为折现率。在这种情况下，应以租赁合同中规定的利率作为分摊率。

（3）租赁资产和负债以租赁资产原账面价值为入账价值，且不存在承租人担保余值和优惠购买选择权。在这种情况下，应重新计算融资费用分摊率。融资费用分摊率是指，在租赁开始日，使最低租赁付款额的现值等于租赁资产原账面价值的折现率。在承租人或与其有关的第三方对租赁资产余值提供担保的情况下，与上类似，在租赁期满时，未确认融资费用应全部摊完，并且租赁负债也应减为零。

（4）租赁资产和负债以租赁资产原账面价值为入账价值，且不存在承租人担保余值，但存在优惠购买选择权。在这种情况下，应重新计算融资费用分摊率。

（5）租赁资产和负债以租赁资产原账面价值为入账价值，且存在承租人担保余值。

这种情况下，应重新计算融资费用分摊率。在承租人或与其有关的第三方对租赁资产余值提供了担保或由于在租赁期满时没有续租而支付违约金的情况下，在租赁期满时，未确认融资费用应全部摊完，并且租赁负债也应减少至担保余值或该日应支付的违约金。

承租人对每期应支付的租金，应按支付的租金金额，借记“长期应付款-应付融资租赁款”科目，贷记“银行存款”科目，如果

支付的租金中包含有履约成本，应同时借记“制造费用”、“管理费用”等科目。同时根据当期应确认的融资费用金额，借记“财务费用”科目，贷记“未确认融资费用”科目。

#### 4、租赁资产折旧的计提

承租人应对融资租入固定资产计提折旧，主要应解决两个问题：

##### (1) 折旧政策

《企业会计准则21号——租赁》规定,对于融资租入资产,承租人应比照自有固定资产对租赁资产计提折旧,计提租赁资产折旧时,承租人应采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。如果承租人或与其有关的第三方对租赁资产余值提供了担保,则应计折旧总额为租赁期开始日固定资产的入账价值扣除担保余值后的的余额;如果承租人或与其有关的第三方未对租赁资产余值提供担保,且无法合理确定租赁届满后承租人是否能够取得租赁资产所有权,应计折旧总额为租赁期开始日固定资产的入账价值。

##### (2) 折旧期间

确定租赁资产的折旧期间时,应根据租赁合同规定。如果能够合理确定租赁期满时承租人将会取得租赁资产所有权,即可认定承租人拥有该项资产的全部尚可使用年限,因此应以租赁开始日租赁资产的尚可使用年限作为折旧期间;如果无法合理确定租赁期满时承租人是否能够取得租赁资产所有权,则应以租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短者作为折旧期间。

#### 5、履约成本的会计处理

履约成本种类很多,对于融资租入固定资产的改良支出、技术咨询和服务费、人员培训费等应予递延分摊计入各期费用,借记“长期待摊费用”、“预提费用”、“制造费用”、“管理费用”等科目,对于固定资产的经常性修理费、保险费等可直接计入当期费用,借记“制造费用”、“营业费用”等科目,贷记“银行存款”等科目。

#### 6、或有租金的会计处理

由于或有租金的金额不确定,无法采用系统合理的方法对其进行分摊,因此在实际发生时,借记“制造费用”、“营业费用”等科目,贷记“银行存款”等科目。

#### 7、租赁期满时的会计处理

租赁期满时,承租人通常对租赁资产的处理有三种情况:

(1) 返还租赁资产。借记“长期应付款-应付融资租赁款”、“累计折旧”科目,贷记“固定资产-融资租入固定资产”科目。

(2) 优惠续租租赁资产。如果承租人行使优惠续租选择权,则应视同该项租赁一直存在而做出相应的会计处理。如果期满没有续租,根据租赁合同要向出租人支付违约金时,借记“营业外支出”科目,贷记“银行存款”等科目。

(3) 留购租赁资产。在承租人享有优惠购买选择权时,支付购价时,借记“长期应付款-应付融资租赁款”,贷记“银行存款”等科目;同时,将固定资产从“融资租入固定资产”明细科目转入有关其他明细科目。

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 44、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	备注
按企业会计准则要求执行新金融工具准则		详见说明 1
按财政部印发的(财会〔2019〕6号)要求变更报表列报格式		详见说明 2

说明:

1、按企业会计准则要求执行新金融工具准则：

(1) 公司自2019年1月1日开始执行新金融工具准则，并自2019年第一季度起按新准则要求进行会计报表披露。根据新金融工具会计准则的衔接规定，企业应当按照新金融工具准则的要求列报相关信息，企业无需重述前期可比数，比较财务报表列报的信息与新准则要求不一致的无须调整。本次会计政策变更，不影响公司2018年度相关财务指标。

(2) 本公司对江苏银行和宁沪高速股票投资，原在“可供出售金融资产”列报，依据新金融工具准则规定，分类调整至“其他权益工具投资”列报，对本期期初合并及母公司资产负债表相关项目的影响列示如下：

1.合并资产负债表

2018年年末列报报表项目及金额		2019年年初列报报表项目及金额	
可供出售金融资产	9,469,066.00	其他权益工具投资	9,469,066.00

2.母公司资产负债表

2018年年末列报报表项目及金额		2019年年初列报报表项目及金额	
可供出售金融资产	8,799,829.00	其他权益工具投资	8,799,829.00

2、按财政部印发的(财会〔2019〕6号)要求变更报表列报格式：

(1) 本公司根据《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)及其解读和企业会计准则的要求编制2019年半年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法，并对相应财务报表项目进行调整如下：

1) 对本期期初合并资产负债表相关项目的影响列示如下：

2018年年末列报报表项目及金额		2019年年初列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1,105,799,415.98	应收票据	414,062,035.43
		应收账款	691,737,380.55
应付票据及应付账款	1,446,259,435.26	应付票据	1,114,203,724.35
		应付账款	332,055,710.91

2) 对本期期初母公司资产负债表相关项目的影响列示如下：

2018年年末列报报表项目及金额		2019年年初列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	740,185,021.92	应收票据	143,668,883.01
		应收账款	596,516,138.91
应付票据及应付账款	619,689,226.31	应付票据	553,406,929.40
		应付账款	66,282,296.91

(2) 重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注

(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	1,431,291,194.03	1,431,291,194.03	
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	414,062,035.43	414,062,035.43	
应收账款	691,737,380.55	691,737,380.55	
应收款项融资			
预付款项	72,594,480.31	72,594,480.31	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,803,274.34	9,803,274.34	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	892,972,822.09	892,972,822.09	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	37,136,231.78	37,136,231.78	
流动资产合计	3,549,597,418.53	3,549,597,418.53	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	9,469,066.00		-9,469,066.00
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		9,469,066.00	9,469,066.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,739,978,836.12	1,739,978,836.12	
在建工程	274,489,444.15	274,489,444.15	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	241,142,209.37	241,142,209.37	
开发支出			
商誉	472,820,035.78	472,820,035.78	
长期待摊费用	34,337,818.49	34,337,818.49	
递延所得税资产	12,508,260.86	12,508,260.86	
其他非流动资产	88,260,791.71	88,260,791.71	
非流动资产合计	2,873,006,462.48	2,873,006,462.48	
资产总计	6,422,603,881.01	6,422,603,881.01	
流动负债：			
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,114,203,724.35	1,114,203,724.35	
应付账款	332,055,710.91	332,055,710.91	
预收款项	119,198,732.10	119,198,732.10	
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	51,885,420.93	51,885,420.93	



应交税费	52,530,149.75	52,530,149.75	
其他应付款	174,097,698.94	174,097,698.94	
其中：应付利息	159,300.85	159,300.85	
应付股利			
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	43,131,429.56	43,131,429.56	
其他流动负债	2,781,593.09	2,781,593.09	
流动负债合计	1,919,884,459.63	1,919,884,459.63	
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	19,403,622.75	19,403,622.75	
长期应付职工薪酬			
预计负债	826,674.74	826,674.74	
递延收益	1,888,000.00	1,888,000.00	
递延所得税负债	33,091,234.28	33,091,234.28	
其他非流动负债			
非流动负债合计	55,209,531.77	55,209,531.77	
负债合计	1,975,093,991.40	1,975,093,991.40	
所有者权益：			
股本	959,992,879.00	959,992,879.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,377,686,043.52	1,377,686,043.52	
减：库存股			

其他综合收益	6,775,685.11	6,775,685.11	
专项储备	11,183,399.39	11,183,399.39	
盈余公积	326,937,055.45	326,937,055.45	
一般风险准备			
未分配利润	1,291,199,583.11	1,291,199,583.11	
归属于母公司所有者权益合计	3,973,774,645.58	3,973,774,645.58	
少数股东权益	473,735,244.03	473,735,244.03	
所有者权益合计	4,447,509,889.61	4,447,509,889.61	
负债和所有者权益总计	6,422,603,881.01	6,422,603,881.01	

#### 调整情况说明

(1) 公司自2019年1月1日开始执行新金融工具准则，并自2019年第一季度起按新准则要求进行会计报表披露。根据新金融工具会计准则的衔接规定，企业应当按照新金融工具准则的要求列报相关信息，企业无需重述前期可比数，比较财务报表列报的信息与新准则要求不一致的无须调整。本次会计政策变更，不影响公司2018年度相关财务指标。

(2) 本公司对江苏银行和宁沪高速股票投资，原在“可供出售金融资产”列报，依据新金融工具准则规定，分类调整至“其他权益工具投资”列报。

(3) 本公司金融资产减值准备计提由“已发生损失法”改为“预期损失法”。

#### 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	313,187,501.94	313,187,501.94	
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	143,668,883.01	143,668,883.01	
应收账款	596,516,138.91	596,516,138.91	
应收款项融资			
预付款项	83,534,562.21	83,534,562.21	
其他应收款	54,497,855.84	54,497,855.84	
其中：应收利息	2,161,500.00	2,161,500.00	
应收股利			
存货	271,128,260.32	271,128,260.32	
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10,000,000.00	10,000,000.00	
流动资产合计	1,472,533,202.23	1,472,533,202.23	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	8,799,829.00		8,799,829.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,043,279,218.28	2,043,279,218.28	
其他权益工具投资		8,799,829.00	8,799,829.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	209,423,977.91	209,423,977.91	
在建工程	20,651,570.08	20,651,570.08	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	46,023,360.80	46,023,360.80	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,974,461.41	1,974,461.41	
其他非流动资产	2,638,305.28	2,638,305.28	
非流动资产合计	2,332,790,722.76	2,332,790,722.76	
资产总计	3,805,323,924.99	3,805,323,924.99	
流动负债：			
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
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	553,406,929.40	553,406,929.40	
应付账款	66,282,296.91	66,282,296.91	
预收款项	17,732,717.11	17,732,717.11	
合同负债			
应付职工薪酬	9,484,353.00	9,484,353.00	
应交税费	14,519,062.17	14,519,062.17	
其他应付款	9,976,125.37	9,976,125.37	
其中：应付利息			
应付股利			
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	701,401,483.96	701,401,483.96	
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			
递延所得税负债	2,609,844.64	2,609,844.64	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,609,844.64	2,609,844.64	
负债合计	704,011,328.60	704,011,328.60	
所有者权益：			
股本	959,992,879.00	959,992,879.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,411,526,969.33	1,411,526,969.33	

减：库存股			
其他综合收益	6,030,009.65	6,030,009.65	
专项储备	11,183,399.39	11,183,399.39	
盈余公积	324,235,558.20	324,235,558.20	
未分配利润	388,343,780.82	388,343,780.82	
所有者权益合计	3,101,312,596.39	3,101,312,596.39	
负债和所有者权益总计	3,805,323,924.99	3,805,323,924.99	

#### 调整情况说明

(1) 公司自2019年1月1日开始执行新金融工具准则，并自2019年第一季度起按新准则要求进行会计报表披露。根据新金融工具会计准则的衔接规定，企业应当按照新金融工具准则的要求列报相关信息，企业无需重述前期可比数，比较财务报表列报的信息与新准则要求不一致的无须调整。本次会计政策变更，不影响公司2018年度相关财务指标。

(2) 本公司对江苏银行和宁沪高速股票投资，原在“可供出售金融资产”列报，依据新金融工具准则规定，分类调整至“其他权益工具投资”列报。

(3) 本公司金融资产减值准备计提由“已发生损失法”改为“预期损失法”。

#### (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

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、营业税以及经审批的当期免抵的增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、营业税以及经审批的当期免抵的增值税税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、营业税以及经审批的当期免抵的增值税税额	2%

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
江苏常宝钢管股份有限公司	15%

江苏常宝钢管集团有限公司	25%
常州常宝精特钢管有限公司	15%
江苏常宝普莱森钢管有限公司	15%
常州常宝钢管设备检修有限公司	25%
江苏常宝钢管销售有限公司	25%
常宝阿曼石油管材有限公司	12%
什邡第二医院有限责任公司	15%
山东瑞高投资有限公司	25%
单县东大医院有限公司	25%
宿迁市洋河人民医院有限公司	25%
广州复大医疗有限公司	15%

## 2、税收优惠

(1) 本公司于2017年12月7日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201732002394，有效期为三年。2017年、2018年、2019年企业所得税税率为15%。

(2) 子公司常州常宝精特钢管有限公司于2018年11月28日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201832004179，有效期为三年。2018年、2019年、2020年企业所得税税率为15%。

(3) 子公司江苏常宝普莱森钢管有限公司于2018年11月30日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201832007102，有效期为三年。2018年、2019年、2020年企业所得税税率为15%。

(4) 根据《中华人民共和国营业税暂行条例》第八条文件规定，医院、诊所和其他医疗机构所取得的医疗服务收入免征营业税；根据财税〔2016〕36号文件规定，2016年5月1日全面营改增后，医疗机构提供的医疗服务免增增值税。因此，什邡二院、东大医院、洋河医院、广州复大2019年的医疗收入免征增值税。

(5) 根据国家西部大开发企业税收优惠政策（国家税务总局公告2015年第14号、中华人民共和国国家发展和改革委员会令15号等）规定，企业主营业务属于《西部地区鼓励类产业》中的收入占企业收入总额70%以上的，减按15%征收企业所得税，因此，什邡二院2019年所得税税率为15%。

(6) 子公司广州复大医疗有限公司于2016年12月9日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201644005577，有效期为三年。2017年、2018年、2019年企业所得税税率为15%。

### 3、其他

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）文件规定：自2019年4月1日起，本公司发生的增值税应税销售行为所适用的税率，由原16%调整为13%。

## 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	1,046,516.18	1,402,333.57
银行存款	942,271,261.18	1,087,215,980.43
其他货币资金	464,020,419.74	342,672,880.03
合计	1,407,338,197.10	1,431,291,194.03
其中：存放在境外的款项总额	8,501,484.05	19,679,688.41

其他说明

其他货币资金包括信用卡存款和公司因开具银行承兑汇票、进口信用证等保证金存款。货币资金期末余额中使用受限金额包括银行承兑保证金269,293,484.79元、信用证保证金175,776,582.36元、保函保证金18,796,130.81元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 4、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	160,941,736.16	191,026,915.83
商业承兑票据	234,431,806.00	223,035,119.60
合计	395,373,542.16	414,062,035.43

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票据	407,712,058.27	100.00%	12,338,516.11	3.03%	395,373,542.16	414,062,035.43				414,062,035.43
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据-商业承兑汇票	246,770,322.11	60.53%	12,338,516.11	5.00%	234,431,806.00	223,035,119.60				223,035,119.60
合计	407,712,058.27	100.00%	12,338,516.11	3.03%	395,373,542.16	414,062,035.43				414,062,035.43

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：12,338,516.11

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内商业承兑汇票	246,770,322.11	12,338,516.11	5.00%
合计	246,770,322.11	12,338,516.11	--

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收票据除外，公司按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收票据组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

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

确定该组合依据的说明：

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) 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	
坏账准备-应收票据 -商业承兑汇票	0.00	12,338,516.11			12,338,516.11
合计	0.00	12,338,516.11			12,338,516.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	70,543,700.00
商业承兑票据	60,132,600.58
合计	130,676,300.58

### (4) 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	327,460,852.77	
合计	327,460,852.77	

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、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	21,975.61		21,975.61	100.00%		21,975.61	0.00%	21,975.61	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	21,975.61		21,975.61	100.00%		21,975.61	0.00%	21,975.61	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	875,987,981.52	100.00%	43,113,454.56		832,874,526.96	728,970,840.73	100.00%	37,233,460.18	5.11%	691,737,380.55
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	875,987,981.52	100.00%	43,113,454.56		832,874,526.96	728,970,840.73	100.00%	37,233,460.18	5.11%	691,737,380.55
合计	876,009,957.13	100.00%	43,135,430.17		832,874,526.96	728,992,816.34	100.00%	37,255,435.79	5.11%	691,737,380.55

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
民政优抚	21,975.61	21,975.61	100.00%	收回可能性低

合计	21,975.61	21,975.61	--	--
----	-----------	-----------	----	----

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: 5,879,994.38

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	867,192,653.91	41,880,388.49	5.00%
1-2年	7,107,777.23	710,777.72	10.00%
2-3年	853,028.50	170,605.70	20.00%
3-4年	689,770.32	206,931.10	30.00%
4-5年			60.00%
5年以上	144,751.56	144,751.56	100.00%
合计	875,987,981.52	43,113,454.56	--

确定该组合依据的说明:

已单独计提减值准备的应收账款除外, 公司根据以前年度与之相同或类似的, 按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

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

确定该组合依据的说明:

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)	867,192,653.91
1年以内	867,192,653.91
1至2年	7,107,777.23
2至3年	853,028.50
3年以上	834,521.88
3至4年	689,770.32
5年以上	144,751.56

合计	875,987,981.52
----	----------------

### (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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款坏帐准备	37,233,460.18	5,879,994.38			43,113,454.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款坏帐准备	21,975.61				21,975.61
合计	37,255,435.79	5,879,994.38			43,135,430.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

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

应收账款核销说明：

不适用。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收帐款期末余额	坏账准备
第一名	137,728,643.55	15.72%	6,886,432.18
第二名	71,503,135.56	8.16%	3,575,156.78
第三名	48,935,689.13	5.59%	2,446,784.46
第四名	45,688,801.17	5.22%	2,284,440.06
第五名	27,381,515.64	3.13%	1,369,075.78
合计	331,237,785.05	37.81%	16,561,889.25

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

7、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	119,621,819.86	98.15%	70,485,991.44	97.10%
1至2年	1,797,183.79	1.48%	348,588.97	0.48%
2至3年	249,479.78	0.20%	36,800.14	0.05%
3年以上	211,044.49	0.17%	1,723,099.76	2.37%
合计	121,879,527.92	--	72,594,480.31	--

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：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

	期末余额	占预付款项期末余额
第一名	14,974,987.86	12.29%
第二名	9,009,270.52	7.39%
第三名	7,278,419.60	5.97%
第四名	7,059,176.37	5.79%
第五名	6,202,245.27	5.09%
合计	44,524,099.62	36.53%

其他说明：

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	26,884,580.47	9,803,274.34
合计	26,884,580.47	9,803,274.34

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 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
------------	------	------

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断
------------	------	----	--------	------------

				依据
--	--	--	--	----

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明:

**(3) 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	23,123,656.99	11,756,293.12
备用金	4,647,407.15	2,509,510.08
其他往来款项	7,141,397.60	2,375,428.49
合计	34,912,461.74	16,641,231.69

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	6,837,957.35			6,837,957.35
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	1,189,923.92			1,189,923.92
2019 年 6 月 30 日余额	8,027,881.27			8,027,881.27

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)	24,689,484.46
1 年以内	24,689,484.46
1 至 2 年	1,329,298.62
2 至 3 年	2,670,235.00
3 年以上	6,223,443.66
3 至 4 年	418,294.15
4 至 5 年	630,349.51
5 年以上	5,174,800.00

合计	34,912,461.74
----	---------------

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,731,544.05	1,189,923.92		7,921,467.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	106,413.30			106,413.30
合计	6,837,957.35	1,189,923.92		8,027,881.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
金坛开发区	保证金及押金	7,376,500.00	1年以内	21.13%	368,825.00
广东源田投资有限公司	保证金及押金	5,000,000.00	5年以上	14.32%	5,000,000.00
横琴金投国际融资租赁有限公司	保证金及押金	2,490,000.00	2-3年	7.13%	498,000.00
常州市金坛区土地收储中心	保证金及押金	2,212,950.00	1年以内	6.34%	110,647.50
吕伟伟	保证金及押金	1,570,837.44	1年以内	4.50%	78,541.87



合计	--	18,650,287.44	--	53.42%	6,056,014.37
----	----	---------------	----	--------	--------------

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 9、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	269,164,641.25	351,666.91	268,812,974.34	285,503,301.15	387,211.54	285,116,089.61
在产品	227,957,237.45		227,957,237.45	133,900,185.84		133,900,185.84
库存商品	340,858,119.42	18,745,665.85	322,112,453.57	448,166,992.99	11,489,537.18	436,677,455.81
在途物资	4,479,159.16		4,479,159.16	26,345,025.59		26,345,025.59
委托加工物资	49,453.89		49,453.89	6,873,178.89		6,873,178.89
低值易耗品				4,060,886.35		4,060,886.35
合计	842,508,611.17	19,097,332.76	823,411,278.41	904,849,570.81	11,876,748.72	892,972,822.09

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	387,211.54			35,544.63		351,666.91

库存商品	11,489,537.18	10,532,629.14		3,276,500.47		18,745,665.85
合计	11,876,748.72	10,532,629.14		3,312,045.10		19,097,332.76

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

## 10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、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
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

### 13、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
应交增值税重分类调整	28,312,690.94	24,717,037.31
一年内到期的理财产品	10,000,000.00	10,000,000.00
待摊费用-设备服务费	539,166.66	925,000.00
待摊费用-维修费	882,459.90	1,494,194.47
委托贷款	150,000,000.00	
合计	189,734,317.50	37,136,231.78

其他说明：

无

### 14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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日余额在 本期	—	—	—	—

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

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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 日余额在 本期	—	—	—	—

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

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

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 日余额在 本期	—	—	—	—

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

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	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江苏银行股票	9,131,628.00	7,509,066.00
宁沪高速股票	2,148,000.00	1,960,000.00
合计	11,279,628.00	9,469,066.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
江苏银行股票		1,622,562.00			采用公允价值进 行后续计量	
宁沪高速股票		188,000.00			采用公允价值进 行后续计量	

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、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

### (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
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,652,048,977.27	1,739,978,836.12
固定资产清理	72,781.01	
合计	1,652,121,758.28	1,739,978,836.12

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,215,798,835.19	1,892,909,482.25	91,568,508.63	25,784,711.29	13,181,148.67	3,239,242,686.03
2.本期增加金额						
(1) 购置	980,658.75	6,425,905.91	171,222.16	1,195,601.38	288,547.41	9,061,935.61
(2) 在建工程转入		564,396.54				564,396.54
(3) 企业合并增加						

3.本期减少金额	1,179,454.20	19,626,856.16	296,380.78	2,263,467.91	48,762.00	23,414,921.05
(1) 处置或报废	1,179,454.20	19,626,856.16	296,380.78	2,263,467.91	48,762.00	23,414,921.05
4.期末余额	1,215,600,039.74	1,880,272,928.54	91,443,350.01	24,716,844.76	13,420,934.08	3,225,454,097.13
二、累计折旧						
1.期初余额	253,271,870.36	1,147,735,022.25	67,847,858.99	20,219,166.45	10,189,931.86	1,499,263,849.91
2.本期增加金额	19,089,262.76	66,196,116.77	2,280,499.91	692,601.23	1,694,528.78	89,953,009.46
(1) 计提	19,089,262.76	66,196,116.77	2,280,499.91	692,601.23	1,694,528.78	89,953,009.46
3.本期减少金额	1,103,908.05	12,418,797.09	254,955.51	1,981,817.46	52,261.40	15,811,739.51
(1) 处置或报废	1,103,908.05	12,418,797.09	254,955.51	1,981,817.46	52,261.40	15,811,739.51
4.期末余额	271,257,225.07	1,201,512,341.93	69,873,403.39	18,929,950.22	11,832,199.24	1,573,405,119.86
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) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	944,342,814.67	678,760,586.61	21,569,946.62	5,786,894.54	1,588,734.84	1,652,048,977.27
2.期初账面价值	962,526,964.83	745,174,460.00	23,720,649.64	5,565,544.84	2,991,216.81	1,739,978,836.12

(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
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
心血管成像系统 (DSA)	3,400,000.00	1,643,335.13		1,756,664.87
超声诊断仪	1,600,000.00	773,334.17		826,665.83
磁共振 (MRI)	5,400,000.00	2,610,002.86		2,789,997.14
64 排 CT	12,080,000.00	5,838,673.07		6,241,326.93
乳腺钼靶机	1,600,000.00	773,334.17		826,665.83
医用 X 射线系统	1,090,000.00	526,833.91		563,166.09
超声诊断仪	146,000.00	117,272.29		28,727.71
超声诊断仪	146,000.00	117,272.29		28,727.71
超声诊断仪	146,000.00	117,272.29		28,727.71
超声诊断仪	146,000.00	117,272.29		28,727.71
超声诊断仪	146,000.00	117,272.29		28,727.71
合计	25,900,000.00	12,751,874.76		13,148,125.24

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 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
东大医院 5#综合楼	439,075.00	正在办理
东大医院后勤楼	1,435,262.50	正在办理
东大医院肿瘤中心	5,782,180.41	正在办理
什邡二院餐厅	57,911.55	正在办理
什邡二院高压氧仓	76,536.68	正在办理
什邡二院发电机房	6,695.00	正在办理

其他说明



无

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	72,781.01	
合计	72,781.01	

其他说明

无

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	425,330,701.40	274,489,444.15
合计	425,330,701.40	274,489,444.15

### (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
常宝股份管加工车丝线相关项目	12,986,799.62		12,986,799.62	3,972,763.87		3,972,763.87
常宝股份热轧精整线相关项目	17,582,424.76		17,582,424.76	9,390,584.95		9,390,584.95
常宝股份其他辅助设施	10,938,578.35		10,938,578.35	7,288,221.26		7,288,221.26
常宝精特超超临界高压锅炉管相关项目	6,173,857.69		6,173,857.69	2,320,642.68		2,320,642.68
常宝普莱森 CPE 热轧相关项目	3,672,695.62		3,672,695.62	2,194,161.22		2,194,161.22
常宝普莱森 U 型管相关项目	5,749,416.96		5,749,416.96	2,653,513.70		2,653,513.70
常宝普莱森热轧分厂相关项目	4,906,697.05		4,906,697.05	3,520,060.91		3,520,060.91
阿曼项目	1,051,950.20		1,051,950.20			

普莱森特种专用管材生产线	6,078,252.95		6,078,252.95	297,661.66		297,661.66
普莱森高端页岩气开采用管智能生产线项目	161,182,937.05		161,182,937.05	60,452,631.15		60,452,631.15
什邡二院精神病院建设工程	4,394,063.68		4,394,063.68	931,525.08		931,525.08
单县东大医院急诊综合楼	47,625,014.80		47,625,014.80	38,479,665.00		38,479,665.00
洋河医院综合楼、病房楼	142,865,012.67		142,865,012.67	142,865,012.67		142,865,012.67
洋河医院其他项目改造工程	123,000.00		123,000.00	123,000.00		123,000.00
合计	425,330,701.40		425,330,701.40	274,489,444.15		274,489,444.15

(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
常宝股份管加工车丝线相关项目		3,972,763.87	9,014,035.75			12,986,799.62						其他
常宝股份热轧精整线相关项目		9,390,584.95	8,191,839.81			17,582,424.76						其他
常宝股份其他辅助设施		7,288,221.26	3,926,822.60	276,465.51		10,938,578.35						其他
常宝精特超超临界高压锅炉管相关		2,320,642.68	4,141,146.04	287,931.03		6,173,857.69						其他

项目												
普莱森 CPE 热 轧相关 项目		2,194,16 1.22	1,478,53 4.40			3,672,69 5.62						其他
普莱森 U 型管 相关项 目		2,653,51 3.70	3,095,90 3.26			5,749,41 6.96						其他
普莱森 热轧分 厂相关 项目		3,520,06 0.91	1,386,63 6.14			4,906,69 7.05						其他
阿曼项 目			1,051,95 0.20			1,051,95 0.20						其他
普莱森 特种专 用管材 生产线		297,661. 66	5,780,59 1.29			6,078,25 2.95						其他
普莱森 高端页 岩气开 采用管 智能生 产线项 目		60,452,6 31.15	100,730, 305.90			161,182, 937.05						其他
什邡二 院精神 病院建 造工程		931,525. 08	3,462,53 8.60			4,394,06 3.68						其他
单县东 大医院 急诊综 合楼		38,479,6 65.00	9,145,34 9.80			47,625,0 14.80						其他
洋河医 院综合 楼、病房 楼		142,865, 012.67				142,865, 012.67						其他
洋河医 院其他 项目改		123,000. 00				123,000. 00						其他

造工程												
合计		274,489,444.15	151,405,653.79	564,396,54		425,330,701.40	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	275,278,301.70			31,068,514.51	306,346,816.21
2.本期增加金额	38,210,270.00			221,667.74	38,431,937.74
(1) 购置	38,210,270.00			221,667.74	38,431,937.74
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				51,000.00	51,000.00
(1) 处置				51,000.00	51,000.00
4.期末余额	313,488,571.70			31,239,182.25	344,727,753.95
二、累计摊销					
1.期初余额	47,780,771.70			17,423,835.14	65,204,606.84
2.本期增加金额	3,421,204.92			1,345,614.63	4,766,819.55
(1) 计提	3,421,204.92			1,345,614.63	4,766,819.55
3.本期减少金额				2,550.00	2,550.00
(1) 处置				2,550.00	2,550.00
4.期末余额	51,201,976.62			18,766,899.77	69,968,876.39
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	262,286,595.08			12,472,282.48	274,758,877.56
2.期初账面价值	227,497,530.00			13,644,679.37	241,142,209.37

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
常州金坛区鑫城大道南侧、复兴路西侧 地块编号：2019-5-7	38,210,270.00	正在办理

其他说明：

无

## 27、开发支出

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
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏常宝普莱森 钢管有限公司	9,597,262.70			9,597,262.70
什邡第二医院有 限责任公司	99,855,368.70			99,855,368.70
山东瑞高投资有 限公司	303,597,572.25			303,597,572.25
广州复大医疗有 限公司	63,866,532.13			63,866,532.13
合计	476,916,735.78			476,916,735.78

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
广州复大医疗有 限公司	4,096,700.00					4,096,700.00
合计	4,096,700.00					4,096,700.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①什邡二院：什邡二院于评估基准日的评估范围，是什邡二院所申报的商誉和相关资产组合，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

②山东瑞高：山东瑞高为一家投资型公司，其主要业务在子公司-单县东大医院有限公司，形成的商誉的资产组为单县东大医院有限公司资产组，评估范围为：单县东大医院有限公司所申报的商誉和相关资产组合（包括商誉、固定资产、无形资产、长期待摊费用）。

③广州复大：广州复大于评估基准日的评估范围，是广州复大所申报的商誉和相关资产组合，具体包括固定资产、无形资产和长期待摊费用。该资产组与购买日所确定的资产组一致。

上述3个资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）分别利用了江苏中企华中天资产评估有限公司2019年3月1日出具的苏中资评报字(2019)第4011号《江苏常宝钢管股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及什邡第二医院有限责任公司商誉和相关资产组合可回收价值资产评估报告》的评估结果、江苏中企华中天资产评估有限公司2019年3月10日出具的苏中资评报字(2019)第2012号《江苏常宝钢管股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及山东瑞高投资有限公司商誉和相关资产组合可回收价值资产评估报告》的评估结果、江苏中企华中天资产评估有限公司2019年3月2日出具的苏中资评报字(2019)第4012号《江苏常宝钢管股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及广州复大医疗有限公司商誉和相关资产组合可回收价值资产评估报告》的评估结果。

### 1) 重要假设及依据

①假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；

②针对评估基准日资产的实际状况，假设企业持续经营；

③假设和被评估单位相关的利率、汇率、赋税基准、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化；

④假设评估基准日后被评估单位的管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务；

⑤除非另有说明，假设公司完全遵守所有有关的法律法规；

⑥假设评估基准日后无不可抗力及不可预见因素对被评估单位造成重大不利影响。

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

公司2018年期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

### 1. 商誉减值测试情况如下：

项目	什邡二院	山东瑞高	广州复大
商誉账面价值①	99,855,368.70	303,597,572.25	63,866,532.13
商誉减值准备余额②	—	—	—

商誉的账面价值③=①-②	99,855,368.70	303,597,572.25	63,866,532.13
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	—	122,632,302.06	452,602,270.47
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	99,855,368.70	426,229,874.31	516,468,802.60
资产组的账面价值⑥	151,530,739.88	126,685,704.25	149,660,224.83
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	251,386,108.58	552,915,578.56	666,129,027.43
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	324,000,000.00	576,000,000.00	633,000,000.00
商誉减值损失(100%股权对对,且为大于0时)⑨=⑦-⑧	—	—	33,129,027.43
按实际持股比例对应商誉减值损失	—	—	4,096,700.00

## 2.关键参数

单位	关键参数				折现率(加权平均资本成本WACC)
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	
什邡二院	2019年-2023年(后续为稳定期)	注1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.61%
山东瑞高	2019年-2023年(后续为稳定期)	注2	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.89%
广州复大	2019年-2023年(后续为稳定期)	注3	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.39%

注1: 什邡二院2019年至2023年预计销售收入增长率分别为13.24%、7.48%、4.40%、2.38%、2.00%。

注2: 山东瑞高2019年至2023年预计销售收入增长率分别为4.61%、3.48%、2.70%、2.20%、1.90%。

注3: 广州复大2019年至2023年预计销售收入增长率分别为9.97%、14.05%、11.45%、10.57%、9.69%。

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

## 29、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
人员技术服务费	219,923.99				219,923.99
医院装修改造工程	34,117,894.50	201,820.88	4,571,470.28		29,748,245.10



合计	34,337,818.49	201,820.88	4,571,470.28	29,968,169.09
----	---------------	------------	--------------	---------------

其他说明

无

### 30、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	78,353,448.42	14,786,876.35	55,771,461.77	10,323,219.64
内部交易未实现利润	-103,956.47	-15,593.46	168,731.41	25,309.71
可抵扣亏损	5,885,667.03	1,471,416.75	5,885,667.03	1,471,416.76
预计负债	77,325.06	19,331.27	826,674.74	206,668.69
风险基金	953,473.20	143,020.98	1,322,973.73	198,446.06
递延收益	1,554,400.00	233,160.00	1,888,000.00	283,200.00
合计	86,720,357.24	16,638,211.89	65,863,508.68	12,508,260.86

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	117,933,623.45	21,312,683.89	123,378,826.64	22,185,572.00
其他权益工具投资公允价值变动	9,461,828.00	1,489,448.80	7,651,266.00	1,203,403.60
改制评估增值	9,816,977.40	2,454,244.35	9,816,977.40	2,454,244.35
因税法采用加速折旧导致的固定资产账面价值与计税基础的差异	68,367,390.40	10,255,108.56	48,320,095.54	7,248,014.33
合计	205,579,819.25	35,511,485.60	189,167,165.58	33,091,234.28

#### (3) 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		16,638,211.89		12,508,260.86
递延所得税负债		35,511,485.60		33,091,234.28

#### (4) 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
----	------	------

#### (5) 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
----	------	------	----

其他说明：

无

### 31、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
预付工程款	168,829,661.04	88,260,791.71
合计	168,829,661.04	88,260,791.71

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	108,000,000.00	30,000,000.00
合计	108,000,000.00	30,000,000.00

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,130,556,950.39	1,114,203,724.35
合计	1,130,556,950.39	1,114,203,724.35

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	325,352,500.19	262,541,615.53
工程设备款	23,983,854.97	69,514,095.38
合计	349,336,355.16	332,055,710.91

#### (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
----	------	-----------

其他说明：

无

### 37、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
1年以内	114,559,332.55	114,360,599.52
1至2年	2,481,284.71	2,160,565.45
2至3年	2,317,188.74	754,378.03
3年以上	1,001,851.95	1,923,189.10
合计	120,359,657.95	119,198,732.10

#### (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
----	------	-----------

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、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	48,781,732.93	231,529,722.87	255,426,035.22	24,885,420.58
二、离职后福利-设定提存计划	3,103,688.00	13,714,856.25	15,654,026.33	1,164,517.92
合计	51,885,420.93	245,244,579.12	271,080,061.55	26,049,938.50

#### (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	47,273,928.71	199,359,244.56	223,359,763.95	23,273,409.32
2、职工福利费	1,162,671.89	11,358,556.03	11,591,388.03	929,839.89
3、社会保险费		11,070,772.41	11,070,772.41	
其中：医疗保险费		9,809,239.87	9,809,239.87	
工伤保险费		749,858.17	749,858.17	
生育保险费		511,674.37	511,674.37	
4、住房公积金	174,520.00	8,078,491.20	7,932,090.20	320,921.00
5、工会经费和职工教育经费	170,612.33	1,662,658.67	1,472,020.63	361,250.37
合计	48,781,732.93	231,529,722.87	255,426,035.22	24,885,420.58

#### (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	3,103,688.00	13,365,384.49	15,304,554.57	1,164,517.92
2、失业保险费		349,471.76	349,471.76	
合计	3,103,688.00	13,714,856.25	15,654,026.33	1,164,517.92

其他说明：

无

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,587,125.30	11,151,675.57
企业所得税	44,329,122.17	36,230,699.28
个人所得税	660,418.76	915,580.02
城市维护建设税	626,504.27	954,028.71
土地使用税	1,315,094.73	1,174,731.73
房产税	1,170,866.89	1,056,589.53
教育费附加	447,503.06	681,449.06
印花税	148,628.79	178,415.03
环保税	143,877.58	186,980.82
合计	55,429,141.55	52,530,149.75

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,780,178.00	159,300.85
其他应付款	162,760,970.73	173,938,398.09
合计	164,541,148.73	174,097,698.94

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,780,178.00	159,300.85
合计	1,780,178.00	159,300.85

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 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
单位往来款	11,694,189.65	15,606,597.38
应付个人款	18,847,462.94	15,182,997.80
其他	35,274,808.14	5,204,292.91
关联方资金拆借	96,944,510.00	137,944,510.00
合计	162,760,970.73	173,938,398.09

### 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
上海嘉愈医疗投资管理有限公司	96,944,510.00	关联方资金拆借
职工经济补偿金	8,797,454.00	见说明
合计	105,741,964.00	--

其他说明

1、关联方资金拆借主要为洋河医院在合并到上市公司之前与原股东之间的借款；2、根据常发【2003】6号、常政发【2001】81号文件规定，公司在2005年12月计提了在职职工改制后的身份置换经济补偿金，总金额为13,136,530.00元，2005年12月以后有从公司离职的改制时职工的经济补偿金从其他应付款中的经济补偿金中列支。

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	34,000,000.00	25,000,000.00

一年内到期的长期应付款	18,516,245.28	18,131,429.56
合计	52,516,245.28	43,131,429.56

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

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
急救车费用	1,135,073.00	1,175,798.00
手术协作费	930,538.04	354,619.20
其他	17,200.00	1,251,175.89
合计	2,082,811.04	2,781,593.09

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元



### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	8,614,813.16	19,403,622.75
合计	8,614,813.16	19,403,622.75

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	11,363,749.98	20,761,060.02
减：未确认的融资费用	2,748,936.82	1,357,437.27
合计	8,614,813.16	19,403,622.75

其他说明：

无

#### (2) 专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

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	形成原因
其他	77,325.06	826,674.74	医疗事故赔款
合计	77,325.06	826,674.74	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、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	1,888,000.00		333,600.00	1,554,400.00	项目时间较长，还没完成。
合计	1,888,000.00		333,600.00	1,554,400.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
远程医疗服务网络与信息化建设引导资金	1,888,000.00			333,600.00			1,554,400.00	与资产相关

其他说明：

无

## 52、其他非流动负债

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

其他说明：

## 53、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	959,992,879.00						959,992,879.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、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）	1,377,686,043.52			1,377,686,043.52
合计	1,377,686,043.52			1,377,686,043.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	6,775,685.11	1,811,212.46			286,045.20	1,525,167.26	8,300,852.37
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	6,447,862.40	1,810,562.00			286,045.20		7,972,379.20
外币财务报表折算差额	327,822.71	650.46				650.46	328,473.17
其他综合收益合计	6,775,685.11	1,811,212.46			286,045.20	1,525,167.26	8,300,852.37

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,183,399.39			11,183,399.39

合计	11,183,399.39			11,183,399.39
----	---------------	--	--	---------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 59、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	164,819,276.35			164,819,276.35
任意盈余公积	162,117,779.10			162,117,779.10
合计	326,937,055.45			326,937,055.45

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、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	1,291,199,583.11	948,784,187.43
调整后期初未分配利润	1,291,199,583.11	948,784,187.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	334,013,034.41	480,262,756.14
减：提取法定盈余公积		20,663,729.13
提取任意盈余公积		20,663,729.13
应付普通股股利		96,519,902.20
期末未分配利润	1,625,212,617.52	1,291,199,583.11

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、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	2,643,830,781.16	1,936,181,887.24	2,381,463,930.03	1,887,253,204.94
其他业务	112,692,095.45	108,921,030.31	109,936,993.78	105,049,668.56

合计	2,756,522,876.61	2,045,102,917.55	2,491,400,923.81	1,992,302,873.50
----	------------------	------------------	------------------	------------------

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

无

## 62、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	4,675,030.75	3,431,623.51
教育费附加	3,341,759.47	2,451,303.06
房产税	2,061,426.34	1,814,518.41
土地使用税	2,323,895.78	2,132,595.25
车船使用税	18,223.91	2,730.00
印花税	814,992.13	1,006,175.75
应交残疾人保障基金	52,260.14	205,542.02
环境保护税	278,119.61	166,045.60
合计	13,565,708.13	11,210,533.60

其他说明：

无

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费及装卸费	51,690,792.27	44,174,598.31
代理费及佣金		1,320,346.64
工资及福利	10,377,845.19	6,119,624.95
差旅费	1,543,691.62	710,773.01
其他	4,153,402.17	1,044,365.43
物料消耗	36,350.45	390,947.27
办公费	1,036,468.82	568,572.91
咨询费	2,773,847.45	1,521,447.82
广告及展览费	7,552,903.89	5,112,890.49
业务招待费	51,594.30	194,971.95
合计	79,216,896.16	61,158,538.78

其他说明：

无

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	29,952,346.57	43,502,087.98
折旧	9,217,691.62	10,178,441.43
办公费	1,994,833.05	1,761,801.12
差旅费	1,408,632.88	1,256,808.28
修理费及其他	14,554,681.08	12,881,882.08
运输费	297,010.36	227,149.52
保险费	236,413.90	64,274.35
咨询、认证费	2,090,918.64	2,132,460.13
环保费用	3,335,788.77	1,418,363.75
物料消耗	703,052.94	2,083,164.75
无形资产摊销	3,823,525.96	4,817,928.13
业务招待费	4,829,834.87	4,109,911.84
工会、职教	1,016,265.94	217,075.15
五大保险	7,357,440.74	6,869,997.74
职工住房公积金	1,743,369.77	1,291,544.66
业务宣传费	970,469.84	658,852.81
租赁费	1,447,333.99	702,024.56
水电费	5,727,471.71	3,669,106.72
合计	90,707,082.63	97,842,875.00

其他说明：

无

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	50,057,309.03	51,318,187.50
人员人工费用	18,475,805.31	13,216,516.33
折旧费用与长期待摊费用	11,216,645.60	8,382,878.93

装备调试费用与试验费用	9,713,067.10	5,317,799.55
其他费用	975,677.83	577,660.85
合计	90,438,504.87	78,813,043.16

其他说明：

无

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,429,681.73	6,040,932.14
减：利息收入	13,316,774.98	8,802,361.93
汇兑损失	-187,059.60	-17,222,719.61
手续费	2,536,255.46	1,695,065.35
合计	-3,537,897.39	-18,297,812.48

其他说明：

无

## 67、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
商务发展专项资金	25,100.00	1,784,260.29
稳岗补贴		141,704.52
经济转型升级扶持资金		100,000.00
三位一体款	765,000.00	1,195,000.00
技术改造补贴		200,000.00
远程医疗服务网络与信息化建设引导资金	333,600.00	222,400.00
财政补助经费	30,000.00	
科技计划专项资金	188,100.00	
外贸专项资金	18,500.00	
人才服务中心	40,000.00	
个税手续费返还	4,541.86	
企业安全生产示范奖金	2,000.00	
工业经济发展奖励	81,700.00	
江苏省工信厅补贴	500,000.00	



开票上台阶奖	100,000.00	
--------	------------	--

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款利息收入	6,777,777.79	3,102,499.99
理财产品收入	1,195,299.29	2,088,539.68
合计	7,973,077.08	5,191,039.67

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 71、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	-694,152.07	
应收账款坏账损失	-6,165,521.50	
应收票据坏账损失	-12,338,493.21	
合计	-19,198,166.78	

其他说明：

无

## 72、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		-7,578,370.53
二、存货跌价损失	-9,891,709.25	-4,893,719.39
合计	-9,891,709.25	-12,472,089.92

其他说明：

无

### 73、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
固定资产处置	-1,827,499.15	1,225.00

### 74、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
非流动资产处置利得	10,142.05	5,315.12	10,142.05
罚款收入	26,350.00	1,500.00	26,350.00
其他	2,504,468.76	324,397.22	2,504,468.76
合计	2,540,960.81	331,442.34	2,540,960.81

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
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

无

### 75、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	257,070.60	60,679.00	257,070.60
非流动资产处置损失	3,555,387.70	5,068,088.38	3,555,387.70
其他	333,757.06	1,760,045.15	333,757.06
合计	4,146,215.36	6,888,812.53	4,146,215.36

其他说明：

无

## 76、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	58,817,338.61	34,768,247.96
递延所得税费用	-2,776,148.21	-2,968,774.65
合计	56,041,190.40	31,799,473.31

### (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	418,568,653.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	62,785,298.08
子公司适用不同税率的影响	5,875,350.29
调整以前期间所得税的影响	-11,544,418.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	409,122.73
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	-1,484,162.27
所得税费用	56,041,190.40

其他说明

无

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、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
利息收入	13,316,774.98	8,802,361.93

补贴收入	1,754,941.86	3,754,564.81
其他	7,968,830.90	6,804,663.62
合计	23,040,547.74	19,361,590.36

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (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
管理及销售费用中列支	76,713,360.59	105,161,930.54
营业外支出中列支	563,639.32	1,820,724.15
银行手续费	2,536,255.46	1,695,065.35
合计	79,813,255.37	108,677,720.04

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## (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
回购股票		110,368,441.20
合计		110,368,441.20

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、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	362,527,463.47	226,377,568.31
加：资产减值准备	29,089,876.03	12,472,089.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,953,009.46	83,747,094.11
无形资产摊销	4,766,819.55	5,235,647.37
长期待摊费用摊销	4,571,470.28	1,086,349.53
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）	1,827,499.15	-1,225.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,545,245.65	5,201,746.77
财务费用（收益以“-”号填列）	7,429,681.73	6,040,932.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,973,077.08	-5,191,039.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,129,951.03	-3,360,499.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,420,251.32	10,014,479.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	69,561,543.68	-71,583,204.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-370,119,117.66	-308,580,165.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,630,455.88	189,629,744.96
经营活动产生的现金流量净额	155,840,258.67	151,089,519.38
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	943,471,999.14	1,200,245,795.56
减：现金的期初余额	1,088,772,396.85	1,026,092,582.69
现金及现金等价物净增加额	-145,300,397.71	174,153,212.87

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (4) 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	943,471,999.14	1,088,772,396.85
其中：库存现金	1,046,516.18	1,402,333.57
可随时用于支付的银行存款	942,271,261.18	1,087,215,980.43
可随时用于支付的其他货币资金	154,221.78	154,082.85
三、期末现金及现金等价物余额	943,471,999.14	1,088,772,396.85

其他说明：

无

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 81、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	463,866,197.96	质押用于开立承兑汇票等
应收票据	130,676,300.58	质押用于开立承兑汇票等
固定资产	13,148,125.24	融资租赁租入固定资产
合计	607,690,623.78	--

其他说明：

无

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	11,414,351.89	6.8747	78,470,244.84
欧元	656,443.32	7.8170	5,131,417.43
港币	282,610.12	0.8797	248,600.82
阿曼里亚尔	462,948.50	17.8268	8,252,883.23
应收账款	--	--	
其中：美元	30,838,001.52	6.8747	212,002,779.13
欧元			
港币			
阿曼里亚尔	524,067.03	17.8268	9,342,430.09
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

企业名称	经营地址	受限原因
常宝国际控股有限公司	香港	港币
Changbao Oman Oil Pipe Company L.L.C(FZC)	阿曼	阿曼里亚尔

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、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
远程医疗服务网络与信息化建设引导资金	333,600.00	其他收益	333,600.00
财政补助经费	30,000.00	其他收益	30,000.00
科技计划专项资金	188,100.00	其他收益	188,100.00
外贸专项资金	18,500.00	其他收益	18,500.00
人才服务中心	40,000.00	其他收益	40,000.00
三位一体款	765,000.00	其他收益	765,000.00
个所税手续费返还	4,541.86	其他收益	4,541.86
商务发展专项资金	25,100.00	其他收益	25,100.00
企业安全生产示范奖金	2,000.00	其他收益	2,000.00
丁堰街道工业经济发展奖励	81,700.00	其他收益	81,700.00
江苏省工信厅补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
开票上台阶奖	100,000.00	其他收益	100,000.00

#### (2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无



## 85、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本
------

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本
------

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2019年4月3日，公司发布了《关于全资子公司杭州常宝投资管理有限公司完成注销登记的公告》（公告编号：2019-011），公司收到杭州市富阳区市场监督管理局《工商企业注销证明》，准予公司全资子公司杭州常宝投资管理有限公司简易注销登记，不再纳入公司合并报表范围。

## 6、其他

## 九、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	
江苏常宝钢管集团有限公司	江苏常州	江苏常州	钢管的研发及生产	100.00%		设立
常州常宝精特钢管有限公司	江苏常州	江苏常州	新型合金材料、钢管的生产加工与销售		75.00%	设立
常州常宝钢管设备检修有限公司	江苏常州	江苏常州	钢管设备检修		100.00%	同一控制下企业合并
江苏常宝普莱森钢管有限公司	江苏常州	江苏常州	新型合金管材、钢管的生产与销售		100.00%	非同一控制下企业合并
常宝国际控股有限公司	中国香港	中国香港	进出口贸易		100.00%	设立
江苏常宝钢管销售有限公司	江苏常州	江苏常州	钢材、钢管的销售		100.00%	设立
常宝阿曼石油管材有限公司	阿曼	阿曼	钢管的生产与销售		100.00%	设立
什邡第二医院有限责任公司	四川什邡	四川什邡	医疗服务	100.00%		非同一控制下企业的合并
山东瑞高投资有限公司	山东济南	山东济南	投资管理	100.00%		非同一控制下企业的合并
单县东大医院有限公司	山东单县	山东单县	医疗服务		71.23%	非同一控制下企业的合并
宿迁市洋河人民医院有限公司	江苏宿迁	江苏宿迁	医疗服务	90.00%		非同一控制下企业的合并

广州复大医疗有限公司	广州	广东广州	医疗服务		12.37%	非同一控制下企业的合并
嘉兴愈安投资有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	投资管理	30.00%		设立
上海常宝嘉康医疗管理有限公司	上海市	上海市	投资管理	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

公司与关联方上海嘉愈医疗投资管理有限公司共同出资设立嘉兴愈安投资有限公司,通过嘉兴愈安投资有限公司收购广州复大医疗有限公司41.22%的股权,为广州复大第一大股东,且在广州复大董事会5席中占3席,同时其他股东同意,嘉兴愈安对广州复大具有控制权,广州复大纳入本公司合并报表范围。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

公司与关联方上海嘉愈医疗投资管理有限公司共同出资设立嘉兴愈安投资有限公司,通过嘉兴愈安投资有限公司收购广州复大医疗有限公司41.22%的股权,为广州复大第一大股东,且在广州复大董事会5席中占3席,同时其他股东同意,嘉兴愈安对广州复大具有控制权,广州复大纳入本公司合并报表范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

公司与关联方上海嘉愈医疗投资管理有限公司共同出资设立嘉兴愈安医疗投资公司(以下简称“持股公司”)收购广州复大医疗有限公司51%的股权,后收购比例调整为41.22%。根据相关协议,在常宝股份、嘉愈医疗作为持股公司的股东期间,嘉愈医疗不可撤销地将其拥有的持股公司股权所对应的股东会表决权全部委托给上市公司行使;同时,嘉愈医疗确保其委派的董事不可撤销地将其在董事会的表决权全部委托给上市公司委派的董事行使。通过上述持股公司控制权及公司治理方面的安排,常宝股份将直接控制持股公司的股东会和董事会,对持股公司具有决策权和经营控制权。

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

## (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
常州常宝精特钢管有限公司	25.00%	7,060,579.75		177,904,624.50
宿迁市洋河人民医院有限公司	10.00%	1,781,898.92		44,965,885.41
单县东大医院有限公司	28.77%	8,185,981.94		66,793,599.90
广州复大医疗有限公司	87.63%	11,485,968.45	16,949,779.20	195,635,784.08

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

公司与关联方上海嘉愈医疗投资管理有限公司共同出资设立嘉兴愈安投资有限公司，通过嘉兴愈安投资有限公司收购广州复大医疗有限公司41.22%的股权，为广州复大第一大股东，且在广州复大董事会5席中占3席，同时其他股东同意，嘉兴愈安对广州复大具有控制权，广州复大纳入本公司合并报表范围。

其他说明：

无

### (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
常州常宝精特钢管有限公司	854,959,586.81	96,671,478.59	951,631,065.40	239,477,038.17	535,529,211	240,012,567.38	933,973,116.44	103,438,050.40	1,037,411,166.84	353,074,036.94	960,950,861	354,034,987.80
宿迁市洋河人民医院有限公司	28,771,156.61	724,624,149.22	753,395,305.83	291,948,670.44	11,787,781.24	303,736,451.68	38,429,357.42	734,778,976.91	773,208,334.33	318,065,258.21	23,303,211.12	341,368,469.33
单县东大医院有限公司	179,293,858.99	160,291,351.50	339,585,210.47	116,217,877.46		116,217,877.46	153,006,966.45	137,522,343.74	290,529,310.19	107,210,052.56	1,338,225.00	108,548,277.56
广州复大医疗有限公司	138,631,389.84	138,421,595.32	277,052,985.16	41,772,407.24	11,872,793.35	53,645,200.59	129,061,853.45	152,204,152.62	281,266,006.07	39,166,765.88	12,622,558.96	51,789,324.84

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
常州常宝精特钢管有限公司	403,341,896.69	28,242,318.98	28,242,318.98	-38,922,354.20	469,314,884.64	37,377,352.53	37,377,352.53	8,033,174.38
宿迁市洋河人民医院有限公司	95,538,362.80	17,818,989.15	17,818,989.15	-2,573,107.47	88,496,590.58	13,822,737.40	13,822,737.40	2,328,229.25

单县东大医院有限公司	158,350,650.97	28,525,027.84	28,525,027.84	5,758,622.97	151,628,478.91	23,165,099.46	23,165,099.46	9,411,575.23
广州复大医疗有限公司	162,585,388.62	13,106,719.34	13,106,719.34	22,406,863.20	87,696,133.94	3,827,412.61	3,827,412.61	24,157,858.67

其他说明：

无

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

#### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、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的相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

#### （一）、风险管理目标和政策

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

##### 1、市场风险

###### （1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还通过签署远期外汇合约锁定汇率以达到规避外汇风险的目的。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如“合并财务报表项目注释82外币货币性项目”所述。

###### （2）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

##### 2、信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

##### 3、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。

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元



项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

# 十二、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
江苏常宝投资发展有限公司	常州	对实业的投资与管理	12000 万元	8.74%	8.74%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是曹坚。

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、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
---------	-------------

其他说明

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

#### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

#### (4) 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
------	------	-------	-------	------------

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
上海嘉愈医疗投资管理有限公司	29,000,000.00	2016年11月30日	2021年11月29日	否

关联担保情况说明

什邡二院于2016年11月向什邡市农村信用合作联社借款2700万元，期限3年。上海嘉愈医疗投资管理有限公司为该笔借款提供了担保。

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海嘉愈医疗投资管理有限公司	17,000,000.00	2017年01月04日		已全部归还完毕。
上海嘉愈医疗投资管理有限公司	8,000,000.00	2017年02月21日		已全部归还完毕。
上海嘉愈医疗投资管理有限公司	15,000,000.00	2017年03月07日		已全部归还完毕。
上海嘉愈医疗投资管理有限公司	30,000,000.00	2017年04月11日		尚余1,894.451万元未归还。
上海嘉愈医疗投资管理有限公司	27,000,000.00	2017年05月17日		不定期
上海嘉愈医疗投资管理有限公司	8,000,000.00	2017年11月10日		不定期

有限公司				
上海嘉愈医疗投资管理 有限公司	8,000,000.00	2017年12月22日		不定期
上海嘉愈医疗投资管理 有限公司	5,000,000.00	2018年05月15日		不定期
上海嘉愈医疗投资管理 有限公司	5,000,000.00	2018年05月23日		不定期
上海嘉愈医疗投资管理 有限公司	10,000,000.00	2018年06月04日		不定期
上海嘉愈医疗投资管理 有限公司	5,000,000.00	2018年06月08日		不定期
上海嘉愈医疗投资管理 有限公司	10,000,000.00	2018年11月01日		不定期
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

#### (8) 其他关联交易

存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子交易已作抵消。

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## (2) 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	上海嘉愈医疗投资管理有限 公司	96,944,510.00	137,944,510.00

### 7、关联方承诺

详见第五节重要事项之三

### 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、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

无

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

单位：元

经审议批准宣告发放的利润或股利	115,199,145.48
-----------------	----------------

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

无

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

无

### (2) 其他资产置换

无

## 4、年金计划

无

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

无

## 6、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。

本公司以行业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分部之间分配。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	钢管业务	医疗服务	分部间抵销	合计
----	------	------	-------	----

营业收入	2,265,495,580.70	491,027,295.91		2,756,522,876.61
营业成本	1,726,921,949.17	318,180,968.38		2,045,102,917.55
资产总额	6,161,583,197.23	1,822,217,196.33	1,134,557,380.00	6,849,243,013.56
负债总额	1,570,635,113.32	536,156,659.10	52,161,500.00	2,054,630,272.42

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、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	714,480,082.34	100.00%	5,952,431.52	0.83%	708,527,650.82	600,508,181.78	100.00%	3,992,042.87	0.66%	596,516,138.91
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	714,480,082.34	100.00%	5,952,431.52	0.83%	708,527,650.82	600,508,181.78	100.00%	3,992,042.87	0.66%	596,516,138.91
合计	714,480,082.34	100.00%	5,952,431.52	0.83%	708,527,650.82	600,508,181.78		3,992,042.87		596,516,138.91

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：1960388.65

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	714,465,082.34	5,950,931.52	5.00%
1-2年	15,000.00	1,500.00	10.00%
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	714,480,082.34	5,952,431.52	--

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或类似的，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

对合并范围内子公司的应收账款，不计提坏账准备。

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

确定该组合依据的说明：

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）	714,465,082.34
1年以内	714,465,082.34
1至2年	15,000.00
合计	714,480,082.34

## （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	
应收帐款坏帐准备	3,992,042.87	1,960,388.65			5,952,431.52
合计	3,992,042.87	1,960,388.65			5,952,431.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备
客户1	595,446,451.93	83.34%	-
客户2	55,743,884.51	7.80%	2,787,194.23
客户3	27,381,515.64	3.83%	1,369,075.78
客户4	22,034,156.43	3.08%	1,101,707.82
客户5	12,531,009.80	1.75%	626,550.49
合计	713,137,018.31	99.81%	5,884,528.32

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,161,500.00	2,161,500.00
其他应收款	51,952,260.24	52,336,355.84
合计	54,113,760.24	54,497,855.84

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款	2,161,500.00	2,161,500.00
合计	2,161,500.00	2,161,500.00

#### 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 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
------------	------	------

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

### (3) 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	632,213.02	712,638.00
合并范围内子公司	50,572,333.90	51,478,730.90
备用金	746,800.67	231,096.67
其他往来款项	912.65	108,660.00
合计	51,952,260.24	52,531,125.57

#### 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	194,769.73			194,769.73
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	44,910.61			44,910.61
2019 年 6 月 30 日余额	239,680.34			239,680.34

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）	51,594,260.24
1 年以内	51,594,260.24
1 至 2 年	150,000.00
2 至 3 年	8,000.00
3 年以上	200,000.00
4 至 5 年	100,000.00
5 年以上	100,000.00
合计	51,952,260.24

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	
其他应收款坏账准备	194,769.73	44,910.61		239,680.34
合计	194,769.73	44,910.61		239,680.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或类似的，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

对合并范围内子公司的应收账款，不计提坏账准备。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
宿迁市洋河人民医院有限公司	合并范围内子公司	50,000,000.00	1年以内	96.24%	
常宝阿曼石油管材有限公司	合并范围内子公司	572,333.90	1年以内	1.10%	
中化建国际招标有限责任公司	保证金及押金	300,000.00	1年以内	0.58%	15,000.00
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金及押金	276,040.00	1年以内	0.53%	13,802.00
大庆油田物资公司	保证金及押金	150,000.00	1-2年	0.29%	15,000.00
大庆油田物资公司	保证金及押金	100,000.00	5年以上	0.19%	100,000.00
合计	--	51,398,373.90	--	98.93%	143,802.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

### 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	2,043,279,218.28		2,043,279,218.28	2,043,279,218.28		2,043,279,218.28
合计	2,043,279,218.28		2,043,279,218.28	2,043,279,218.28		2,043,279,218.28

### (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		
江苏常宝钢管集团有限公司	780,388,860.85					780,388,860.85	
常宝国际控股有限公司	153,312,977.43					153,312,977.43	
常宝阿曼石油管材有限公司	27,181,500.00					27,181,500.00	
宿迁市洋河人民医院有限公司	351,000,000.00					351,000,000.00	
什邡第二医院有限责任公司	228,000,000.00					228,000,000.00	
山东瑞高投资有限公司	413,125,880.00					413,125,880.00	
嘉兴愈安投资有限公司	90,270,000.00					90,270,000.00	
合计	2,043,279,218.28					2,043,279,218.28	

### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

### (3) 其他说明

#### 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	1,015,074,183.58	765,479,535.35	931,260,984.46	780,915,977.91
其他业务	92,094,685.81	84,242,127.83	65,927,373.46	61,688,334.92
合计	1,107,168,869.39	849,721,663.18	997,188,357.92	842,604,312.83

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：

无

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,225,836.80	
委托贷款利息收入	6,777,777.79	1,130,833.34
理财产品利息收入		876,665.97
合计	9,003,614.59	2,007,499.31

#### 6、其他

无

### 十八、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	说明
非流动资产处置损益	-5,372,744.80	
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）	2,088,541.86	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,195,299.29	
对外委托贷款取得的损益	6,777,777.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,939,991.10	
减：所得税影响额	1,221,552.65	
少数股东权益影响额	527,041.12	
合计	4,880,271.47	--

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	8.07%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.95%	0.34	0.34

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

## 4、其他

江苏常宝钢管股份有限公司

2019年8月29日