

宁夏青龙管业股份有限公司
2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-94



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
邮编：100027

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2019YCA10292

宁夏青龙管业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁夏青龙管业股份有限公司（以下简称青龙管业公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青龙管业公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于青龙管业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

发放贷款减值准备事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>2018年12月31日子公司宁夏青龙小额贷款有限公司发放贷款余额为人民币2.25亿元，减值准备为人民币1.08亿元。对贵集团而言，发放贷款减值准备的确定涉及管理层主观判断，判断的因素主要包括借款人和担保人的财务状况、担保物的估值。</p> <p>由于该减值准备的确定涉及管理层主观判断，减值准备计量估计存在固有不确定性，同时对青龙管业公司的经营状况会产生重要影响，我们将发放贷款减值准备识别为关键审计事项。</p> <p>用于确定发放贷款减值准备的主要会计政策和重大会计估计和判断列示在财务报表附注四、12。关于发放贷款披露详见附注六、9。</p>	<p>① 对发放贷款进行函证。</p> <p>② 根据公司制定的《贷款五级分类管理办法》对年末发放贷款的五级分类进行复核。</p> <p>③ 获取抵押物清单，检查抵押权登记情况、索赔受偿顺序及抵押物状况。</p> <p>④ 选取一定样本检查贷款业务档案。</p> <p>⑤ 对于涉及诉讼的贷款详细了解诉讼进展情况并考虑对减值准备的影响。</p> <p>⑥ 获取外部评估师对抵押物的评估结果，复核评价评估报告使用的评估依据和方法是否符合相关规定。</p> <p>⑦ 检查贷款减值准备计提和转回的批准程序，取得书面证明文件。评价计提减值准备所依据的方法及资料；复核减值准备是否按企业会计准则的要求提取，其计算和会计处理是否正确。</p>

四、其他信息

青龙管业公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括青龙管业公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执

行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估青龙管业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算青龙管业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督青龙管业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（3）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对青龙管业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致青龙管业公司不能持续经营。

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

（5）就青龙管业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 司建军

（项目合伙人）

中国注册会计师： 赵小刚

中国 北京

二〇一九年四月二十五日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：宁夏青龙管业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	229,399,597.88	452,951,031.94
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	281,400.00	428,100.00
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、3	612,778,297.99	445,631,478.48
其中：应收票据	六、3	10,488,269.04	20,691,950.00
应收账款	六、3	602,290,028.95	424,939,528.48
预付款项	六、4	126,530,899.48	109,954,309.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	157,525,414.59	67,783,629.06
其中：应收利息	六、5	5,078,218.08	5,947,905.16
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	六、6	530,256,014.94	538,111,477.01
持有待售资产	六、7	2,406,538.30	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、8	253,819,773.22	164,741,315.69
流动资产合计		1,912,997,936.40	1,779,601,341.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款	六、9	117,381,132.38	159,959,236.45
可供出售金融资产	六、10	147,091,528.29	181,680,127.88
持有至到期投资	六、11	126,525,471.23	117,956,471.23
长期应收款	六、12	4,657,348.95	4,439,798.81
长期股权投资		-	-
投资性房地产	六、13	34,075,055.96	-
固定资产	六、14	375,468,022.67	414,846,223.82
在建工程	六、15	20,531,991.45	5,492,145.48
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、16	109,948,673.31	108,342,756.39
开发支出		-	-
商誉	六、17	-	-
长期待摊费用	六、18	855,428.02	1,423,162.40
递延所得税资产	六、19	30,339,287.96	26,800,480.32
其他非流动资产			-
非流动资产合计		966,873,940.22	1,020,940,402.78
资产总计		2,879,871,876.62	2,800,541,744.20

法定代表人：马跃

主管会计工作负责人：赵铁成

会计机构负责人：尹复华

合并资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 宁夏青龙管业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、20	350,000,000.00	165,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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		-	-
应付票据及应付账款	六、21	198,264,707.73	244,140,102.31
预收款项	六、22	311,094,448.21	372,736,821.54
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、23	29,113,750.70	22,487,768.52
应交税费	六、24	37,017,556.32	72,016,989.60
其他应付款	六、25	42,254,469.76	53,168,171.89
其中: 应付利息	六、25	1,942,691.58	996,677.38
应付股利	六、25	840,000.00	440,000.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	六、26	1,658,840.00	1,658,840.00
流动负债合计		969,403,772.72	931,208,693.86
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、27	18,134,961.31	27,513,376.22
递延所得税负债	六、19	9,256,883.46	1,349,071.26
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		27,391,844.77	28,862,447.48
负债合计		996,795,617.49	960,071,141.34
股东权益:			
股本	六、28	334,992,000.00	334,992,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、29	820,786,795.66	820,786,795.66
减: 库存股		-	-
其他综合收益	六、30	11,441.80	11,441.80
专项储备		-	-
盈余公积	六、31	92,844,045.50	87,812,237.92
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、32	599,867,826.02	564,602,730.03
归属于母公司股东权益合计		1,848,502,108.98	1,808,205,205.41
少数股东权益		34,574,150.15	32,265,397.45
股东权益合计		1,883,076,259.13	1,840,470,602.86
负债和股东权益总计		2,879,871,876.62	2,800,541,744.20

法定代表人: 马跃

主管会计工作负责人: 赵铁成

会计机构负责人: 尹复华

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：宁夏青龙管业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		121,120,113.28	333,371,790.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		281,400.00	428,100.00
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十七、1	449,539,596.24	264,421,088.13
其中：应收票据		5,820,000.00	15,600,000.00
应收账款		443,719,596.24	248,821,088.13
预付款项		84,641,038.87	139,347,567.94
其他应收款	十七、2	226,050,844.37	259,675,548.82
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		222,149,810.11	186,637,179.28
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		186,481,492.13	111,745,182.52
流动资产合计		1,290,264,295.00	1,295,626,457.54
非流动资产：			
可供出售金融资产		147,341,528.29	181,930,127.88
持有至到期投资		126,525,471.23	117,956,471.23
长期应收款		4,657,348.95	4,439,798.81
长期股权投资	十七、3	1,006,854,633.11	1,000,300,604.99
投资性房地产		34,075,055.96	-
固定资产		19,575,112.91	59,402,987.58
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		33,355,092.06	40,904,177.37
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		14,168,867.33	11,946,084.95
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,386,553,109.84	1,416,880,252.81
资 产 总 计		2,676,817,404.84	2,712,506,710.35

法定代表人：马跃

主管会计工作负责人：赵铁成

会计机构负责人：尹复华

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：宁夏青龙管业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		250,000,000.00	115,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		132,334,571.90	117,974,600.46
预收款项		153,289,456.29	262,873,879.48
应付职工薪酬		8,016,074.31	6,757,915.88
应交税费		9,113,985.96	46,393,245.54
其他应付款		260,198,602.20	313,236,436.21
其中：应付利息		372,964.17	162,372.22
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		812,952,690.66	862,236,077.57
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		12,047,721.65	16,580,457.49
递延所得税负债		2,501,412.13	1,193,470.68
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		14,549,133.78	17,773,928.17
负 债 合 计		827,501,824.44	880,010,005.74
股东权益：			
股本		334,992,000.00	334,992,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积		820,798,783.67	820,798,783.67
减：库存股		-	-
其他综合收益		11,441.80	11,441.80
专项储备		-	-
盈余公积		92,844,045.50	87,812,237.92
未分配利润		600,669,309.43	588,882,241.22
股东权益合计		1,849,315,580.40	1,832,496,704.61
负债和股东权益总计		2,676,817,404.84	2,712,506,710.35

法定代表人：马跃

主管会计工作负责人：赵铁成

会计机构负责人：尹复华

合并利润表

2018年12月31日

编制单位：宁夏青龙管业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	六、33	1,446,592,929.67	1,207,211,477.90
其中：营业收入	六、33	1,439,705,218.49	1,185,564,339.59
利息收入	六、33	6,887,711.18	21,647,138.31
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,384,701,775.68	1,190,012,184.72
其中：营业成本	六、33	1,045,791,239.63	826,446,993.62
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	六、34	21,130,981.92	16,974,986.96
销售费用	六、35	138,036,409.38	101,336,373.89
管理费用	六、36	116,217,885.13	109,646,760.14
研发费用	六、37	25,162,442.73	9,889,792.46
财务费用	六、38	11,087,018.90	7,476,715.13
其中：利息费用	六、38	12,089,318.52	8,650,798.28
利息收入	六、38	1,308,993.80	1,505,193.44
资产减值损失	六、39	27,275,797.99	118,240,562.52
加：其他收益	六、40	8,351,504.53	1,658,840.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	27,990,009.29	19,788,427.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-680,033.14
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、42	-146,700.00	-53,400.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	-279,957.84	13,956.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		97,806,009.97	38,607,117.17
加：营业外收入	六、44	45,866.45	9,462,258.43
减：营业外支出	六、45	2,796,642.11	1,293,389.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		95,055,234.31	46,775,986.56
减：所得税费用	六、46	18,650,378.04	30,320,103.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,404,856.27	16,455,883.11
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,404,856.27	16,455,883.11
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		73,796,103.57	19,267,646.17
2. 少数股东损益		2,608,752.70	-2,811,763.06
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 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		76,404,856.27	16,455,883.11
归属于母公司股东的综合收益总额		73,796,103.57	19,267,646.17
归属于少数股东的综合收益总额		2,608,752.70	-2,811,763.06
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.06

法定代表人：马跃

主管会计工作负责人：赵铁成

会计机构负责人：尹复华

母公司利润表

2018年度

编制单位：宁夏青龙管业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十七、4	818,514,833.38	784,678,816.74
减：营业成本	十七、4	696,674,820.57	581,497,387.00
税金及附加		6,986,061.36	5,148,363.76
销售费用		26,593,017.36	26,324,800.37
管理费用		42,748,500.88	38,305,057.88
研发费用			
财务费用		8,640,944.15	3,656,034.42
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		9,127,871.82	16,931,389.67
加：其他收益		1,743,594.75	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	31,841,369.92	22,325,376.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-146,700.00	-53,400.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		310,662.63	-
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		61,492,544.54	135,087,759.78
加：营业外收入		17,172.41	1,539,300.14
减：营业外支出		4,552,494.58	290,344.93
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		56,957,222.37	136,336,714.99
减：所得税费用		6,639,146.58	18,302,386.90
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		50,318,075.79	118,034,328.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,318,075.79	118,034,328.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		50,318,075.79	118,034,328.09
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：马跃

主管会计工作负责人：赵铁成

会计机构负责人：尹复华

合并现金流量表

2018年度

编制单位：宁夏青龙管业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,485,031,505.82	1,282,695,709.46
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		8,924,495.84	22,482,800.08
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,186,665.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	41,322,935.73	25,947,631.57
经营活动现金流入小计		1,536,465,602.39	1,331,126,141.11
购买商品、接受劳务支付的现金		1,267,005,979.54	884,899,132.02
客户贷款及垫款净增加额		-10,316,326.91	1,208,985.36
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			
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		146,916,837.98	119,878,665.69
支付的各项税费		138,192,034.60	79,485,528.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	175,638,010.87	144,910,007.07
经营活动现金流出小计		1,717,436,536.08	1,230,382,318.92
经营活动产生的现金流量净额		-180,970,933.69	100,743,822.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		665,608,604.83	1,279,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,195,738.36	14,451,684.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,473,659.00	156,532.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	23,037.60
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		682,278,002.19	1,293,631,255.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,552,468.40	68,058,801.85
投资支付的现金		665,000,000.00	1,088,100,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、47	98,860,000.00	-
投资活动现金流出小计		847,412,468.40	1,156,158,801.85
投资活动产生的现金流量净额		-165,134,466.21	137,472,453.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,700,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		430,000,000.00	333,700,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、47	1,000,000.00	-0.00
筹资活动现金流入小计		433,700,000.00	333,700,000.00
偿还债务所支付的现金		245,000,000.00	469,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		49,552,587.22	20,294,841.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、47	4,900,000.00	340,240.00
筹资活动现金流出小计		299,452,587.22	490,535,081.34
筹资活动产生的现金流量净额		134,247,412.78	-156,835,081.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		421,167,992.02	339,786,797.93
六、期末现金及现金等价物余额			
		209,310,004.90	421,167,992.02

法定代表人：马跃

主管会计工作负责人：赵铁成

会计机构负责人：尹复华

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：宁夏青龙管业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,005,400,906.33	711,524,792.96
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		21,527,780.55	5,482,845.28
经营活动现金流入小计		1,026,928,686.88	717,007,638.24
购买商品、接受劳务支付的现金		1,197,384,253.58	663,339,905.45
支付给职工以及为职工支付的现金		37,288,248.15	33,692,708.52
支付的各项税费		71,521,705.13	25,377,606.02
支付其他与经营活动有关的现金		47,405,108.16	39,087,870.74
经营活动现金流出小计		1,353,599,315.02	761,498,090.73
经营活动产生的现金流量净额		-326,670,628.14	-44,490,452.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		646,558,604.83	1,075,000,000.00
取得投资收益收到的现金		18,046,844.97	16,992,099.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		354,787.08	26,741,834.98
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		-	7,600,000.00
投资活动现金流入小计		664,960,236.88	1,126,333,934.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,430,227.00	4,139,214.52
投资支付的现金		646,000,000.00	965,555,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		60,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		711,430,227.00	969,694,214.52
投资活动产生的现金流量净额		-46,469,990.12	156,639,720.21
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		330,000,000.00	223,700,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		588,948,277.97	553,544,596.31
筹资活动现金流入小计		918,948,277.97	777,244,596.31
偿还债务支付的现金		195,000,000.00	338,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,873,980.03	12,613,737.34
支付其他与筹资活动有关的现金		503,144,002.53	471,466,860.93
筹资活动现金流出小计		741,017,982.56	822,780,598.27
筹资活动产生的现金流量净额		177,930,295.41	-45,536,001.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
		-195,210,322.85	66,613,265.76
加：期初现金及现金等价物余额		305,063,238.31	238,449,972.55
六、期末现金及现金等价物余额			
		109,852,915.46	305,063,238.31

法定代表人：马跃

主管会计工作负责人：赵铁成

会计机构负责人：尹复华

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：宁夏青龙管业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配 利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	334,992,000.00			-	820,786,795.66	-	11,441.80	-	87,812,237.92	-	564,602,730.03	32,265,397.45	1,840,470,602.86
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、本年初余额	334,992,000.00	-	-	-	820,786,795.66	-	11,441.80	-	87,812,237.92	-	564,602,730.03	32,265,397.45	1,840,470,602.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,031,807.58	-	35,265,095.99	2,308,752.70	42,605,656.27
（一）综合收益总额	-			-	-	-	-	-	-	-	73,796,103.57	2,608,752.70	76,404,856.27
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,700,000.00	2,700,000.00
1. 股东投入的普通股												2,700,000.00	2,700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,031,807.58	-	-38,531,007.58	-3,000,000.00	-36,499,200.00
1. 提取盈余公积									5,031,807.58		-5,031,807.58		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配											-33,499,200.00	-3,000,000.00	-36,499,200.00
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	334,992,000.00	-	-	-	820,786,795.66	-	11,441.80	-	92,844,045.50	-	599,867,826.02	34,574,150.15	1,883,076,259.13

法定代表人： 马跃

主管会计工作负责人：赵铁成

会计机构负责人：尹复华

合并股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：宁夏青龙管业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	334,992,000.00			-	820,786,795.66	-	11,441.80	-	76,008,805.11	-	562,163,396.67	38,129,660.51	1,832,092,099.75
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、本年初余额	334,992,000.00	-	-	-	820,786,795.66	-	11,441.80	-	76,008,805.11	-	562,163,396.67	38,129,660.51	1,832,092,099.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	11,803,432.81	-	2,439,333.36	-5,864,263.06	8,378,503.11
（一）综合收益总额											19,267,646.17	-2,811,763.06	16,455,883.11
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,803,432.81	-	-16,828,312.81	-3,052,500.00	-8,077,380.00
1. 提取盈余公积									11,803,432.81		-11,803,432.81		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配											-5,024,880.00	-3,052,500.00	-8,077,380.00
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	334,992,000.00	-	-	-	820,786,795.66	-	11,441.80	-	87,812,237.92	-	564,602,730.03	32,265,397.45	1,840,470,602.86

法定代表人：马跃

主管会计工作负责人：赵铁成

会计机构负责人：尹复华

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：宁夏青龙管业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益	合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	334,992,000.00			-	820,798,783.67	-	11,441.80	-	87812237.92	588,882,241.22	1,832,496,704.61	
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	334,992,000.00	-	-	-	820,798,783.67	-	11,441.80	-	87,812,237.92	588,882,241.22	1,832,496,704.61	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,031,807.58	11,787,068.21	16,818,875.79	
（一）综合收益总额	-			-	-				-	50,318,075.79	50,318,075.79	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,031,807.58	-38,531,007.58	-33,499,200.00	
1. 提取盈余公积									5,031,807.58	-5,031,807.58		-
2. 对股东的分配										-33,499,200.00	-33,499,200.00	
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	334,992,000.00	-	-	-	820,798,783.67	-	11,441.80	-	92,844,045.50	600,669,309.43	1,849,315,580.40	

法定代表人：马跃

主管会计工作负责人：赵铁成

会计机构负责人：尹复华

母公司股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：宁夏青龙管业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	334,992,000.00			-	820,798,783.67	-	11,441.80	-	76,008,805.11	487,676,225.94	1,719,487,256.52
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	334,992,000.00	-	-	-	820,798,783.67	-	11,441.80	-	76,008,805.11	487,676,225.94	1,719,487,256.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	11,803,432.81	101,206,015.28	113,009,448.09
（一）综合收益总额									-	118,034,328.09	118,034,328.09
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,803,432.81	-16,828,312.81	-5,024,880.00
1. 提取盈余公积									11,803,432.81	-11,803,432.81	-
2. 对股东的分配										-5,024,880.00	-5,024,880.00
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	334,992,000.00	-	-	-	820,798,783.67	-	11,441.80	-	87,812,237.92	588,882,241.22	1,832,496,704.61

法定代表人：马跃

主管会计工作负责人：赵铁成

会计机构负责人：尹复华

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

宁夏青龙管业股份有限公司（以下简称本集团，公司本部简称本公司）系由原宁夏水利制管厂改制成立。1998年根据宁国资企发[1998]137号《关于对宁夏水利制管厂股份合作制改制资产处置股权设置的批复》，由国有企业改为职工持股的有限责任公司，改制后公司更名为宁夏青龙管道有限责任公司。1999年3月1日取得宁夏回族自治区工商局核发的第6400001200228号《企业法人营业执照》，注册资本为594.8万元。

2000年2月28日股东会决议以货币资金增加注册资本662.05万元，增资后注册资本变更为人民币1,256.85万元。

2006年12月2日股东会决议以货币资金增加注册资本101.15万元，以未分配利润转增资本220万元，增资后注册资本变更为1,578万元。

2007年7月16日股东会决议，以经审计的2007年3月31日净资产按2.10:1的比例折股6,500万元，公司整体变更为股份有限公司，更名为宁夏青龙管业股份有限公司，注册资本变更为6,500万元，并于2007年8月8日经宁夏回族自治区工商局核准登记，换发了注册号为640000200008556的《企业法人营业执照》。

2007年9月15日公司股东会决议，按照每2.20元折合1股的方式，以货币资金增加注册资本1,050万元，增资后注册资本变更为7,550万元，公司股东为172位自然人股东。

2008年6月18日经股东会决议，按照每4元折合1股的方式，以货币资金增加注册资本183万元，增资后注册资本变更为7,733万元，公司股东变更为176名。

2008年9月20日股东会决议按照每4元折合1股的方式，以货币资金出资增加注册资本1,005万元，增资后注册资本变更为8,738万元，公司股东变更为177名。

2009年3月12日经股东会决议，按照每4元折合1股的方式，以货币资金出资增加注册资本1,720万元，增资后注册资本变更为10,458万元，股东变更为178名。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]904号文批准，本公司于2010年7月26日公开发行人民币普通股3,500万股，并于2010年8月3日在深圳证券交易所上市交易，公开发行后股本总额为13,958万股。其中有限售条件股份10,458万股，占总股本的74.92%；无限售条件股份3,500万股，占总股本的25.08%。

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2011年4月26日经股东会决议通过,以2010年末总股本139,580,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增6股,增加股本8,374.80万元,变更后注册资本为22,332.80万元。

2012年5月11日经股东会决议通过,以2011年末总股本223,328,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增5股,增加股本11,166.40万元,变更后注册资本为33,499.20万元。

截止2018年12月31日,本公司总股本33,499.20万股。法定代表人:马跃。公司法定住所:宁夏回族自治区青铜峡市河西,经营范围包括:水泥混凝土制品制造、销售;塑胶、橡胶制品制造、销售;水泥预制构件制造、销售;水利水电及给排水管道工程的施工安装,节水灌溉工程的设计和施工安装;压力钢管和压力钢岔管的生产、销售;道路普通货物运输;球磨铸铁管的生产、销售;水利水电工程金属结构防腐。

本公司主要生产销售预应力钢筒混凝土管材(以下简称PCCP管)、预应力混凝土管材(以下简称PCP管)、钢筋混凝土管材(以下简称RCP管)、聚氯乙烯管材(以下简称PVC管材)、聚乙烯管材(以下简称PE管)等产品。

本公司设有股东大会、董事会、监事会等组织机构,实行董事会领导下的总经理负责制,公司下设行政办公室、证券事务部、人力资源部、销售部、企管部、采购部、生产部、质控科、财务部、投资部、审计部等职能部门。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括以下子公司:

级次	公司名称	简称	变化情况
二级	宁夏青龙塑料管材有限公司	青龙塑管	存续
三级	宁夏青龙水电安装工程有限公司	青龙水电	存续
二级	宁夏新科青龙管道有限公司	新科青龙	存续
二级	新疆阜康青龙管业有限责任公司	阜康青龙	存续
二级	三河京龙新型管道有限责任公司	三河京龙	存续
二级	天津海龙管业有限责任公司	天津海龙	存续
二级	青铜峡市青龙新型管材有限公司	青铜峡青龙	存续
二级	敦煌青龙管业有限公司	敦煌青龙	存续
二级	宁夏青龙管业销售有限公司	青龙销售	存续
二级	安阳青龙管业有限责任公司	安阳青龙	存续
二级	内蒙古青龙管业有限责任公司	内蒙青龙	存续

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

级次	公司名称	简称	变化情况
二级	陕西青龙管业有限责任公司	陕西青龙	存续
二级	内蒙古兴龙管业有限公司	内蒙兴龙	存续
二级	甘肃青龙管业有限责任公司	甘肃青龙	存续
三级	甘肃天源恒业水利工程有限公司	天源恒业	存续
二级	宁夏青龙水泥制品检测有限公司	青龙检测	存续
二级	宁夏青龙小额贷款有限公司	青龙小贷	存续
二级	湖北青龙管业有限责任公司	湖北青龙	存续
二级	乌苏青龙管业有限责任公司	乌苏青龙	存续
二级	福建青龙管业有限责任公司	福建青龙	存续
二级	甘肃兴水管业有限责任公司	甘肃兴水	存续
二级	延安青龙管业有限责任公司	延安青龙	存续
二级	宁夏青龙智能节水有限公司	青龙智能	存续
二级	河南青龙塑料管业有限公司	河南青龙	新增

与上年相比,本年合并范围变化如下:因新设增加河南青龙塑料管业有限公司一家公司,因注销减少宁夏青龙节水科技有限公司一家公司。

本年度合并财务报表详细情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团近年来经营情况良好,自本报告期末起12个月内的持续经营能力有充分的财务资源支持,故认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等:

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团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,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要为通过证券交易市场进行交易的权益工具或债权工具,对此类金融资产采用公允价值进行后续计量。资产公允价值以证券交易市场期末收盘价为基础计量,公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其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,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产,当资产负债表日确认的公允价值较原始取得成本下跌幅度达到或超过30%以上,且截至资产负债表日持续下跌时间已经达到或超过6个月,本集团根据成本与年末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备,计提减值准备时,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失,对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益;已确认减值损失的可供出售权益工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入其他综合收益。

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时,按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额,计提减值准备,期后如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,已计提的减值准备不予转回。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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;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;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过3年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(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	将单项金额超过 100 万元(含 100 万元)的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,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

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	集团内部单位间的应收款项不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价:

(1) 存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备计入当期损益;以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

(2) 存货的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。本集团按以下方法确定年末存货的可变现净值:

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货的可变现净值,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;

②需要经过加工的材料、在产品存货的可变现净值,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定;

③资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别以合同约定价格或市场价格为基础确定其可变现净值。

12. 发放贷款及应收利息减值准备

本集团子公司青龙小贷从事贷款业务,贷款主要包括短期贷款、中期贷款和长期贷款。短期贷款是指期限在1年以下(含1年)的各种贷款,包括质押贷款、抵押贷款、保证贷款、信用贷款、进出口押汇等。中期贷款是指期限在1年以上5年以下(含5年)的各种贷款。长期贷款是指期限在5年(不含5年)以上的各种贷款。

贷款本金按实际贷出的金额入账,按照贷款合同约定的结息方式结息,通常为放款日满30天结息,在结息日收取上个结息日至本结息日之间的利息。

(1) 贷款减值准备的确认标准和计提方法

青龙小贷对已发放贷款根据借款人的还款能力、贷款本息的偿还情况、抵押品的市价、担保人的支持力度和企业内部信贷管理等因素,分析发放贷款可回收性的风险程度,将贷款分为如下五类:

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

正常类: 借款人能够履行合同, 没有足够理由怀疑信贷资产本息不能按时足额偿还。关注类: 尽管借款人目前有能力偿还信贷资产本息, 但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。次级类: 借款人的还款能力出现明显问题, 完全依靠其正常经营收入无法及时、足额偿还信贷资产本息, 即使执行担保, 也可能会造成一定损失。可疑类: 借款人无法足额偿还信贷资产本息, 即使执行担保, 也肯定要造成较大损失。损失类: 在采取所有可能的措施或必要的法律程序之后, 本息仍然无法收回, 或只能收回极少部分。根据贷款风险类别按比例计提贷款损失准备, 计提比例如下:

风险分类	计提比例
正常类贷款	1.5%
关注类贷款	3%
次级类贷款	30%
可疑类贷款	60%
损失类贷款	100%

(2) 应收利息减值准备的确认标准和计提方法

本集团计提减值准备的应收利息是指青龙小贷公司期末已发放贷款应收未收的利息, 将其根据相应贷款的风险分类进行划分, 并按贷款各风险分类的损失准备计提比例予以计提。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的, 为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的, 长期股权投资成本按零确定。

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因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可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易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,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括房屋建筑物,采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5.00	4.75

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20(注)	5	4.75
2	机器设备	5-10	5	19.00-9.47
3	运输设备	5	5	19
4	办公及其他设备	3-5	5	31.67-19.00

注:根据业务需要,本集团有时需要在客户地附近建立临时生产基地完成订单生产,订单执行完毕后如无后续订单则生产基地撤销,对于此类生产基地购建的房屋建筑物等不动产,按照生产基地的预计经营期限计提折旧。

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

18. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、和计算机软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；计算机软件按 5 年分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 内部研究开发会计政策

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

- 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；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的租金、经营租入固定资产改良支出等费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、医疗保险、工伤保险、生育保险等社会保险以及住房公积金等薪酬,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议产生职工薪酬负债,在与职工正式解除劳动关系或本集团正式提出并即将实施的不能单方面撤回裁减计划时,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的薪酬负债并计入当期损益,其中对超过一年予以支付薪酬负债,按同期一年期银行贷款基准利率为折现率折现后计入当期损益。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合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。货币时间价值影响重大的,

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23. 股份支付

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

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

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

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

24. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入确认和计量的原则

本集团主要产品为钢筋混凝土管材和塑料管材,在同时满足下列条件时确认销售商品实现的收入,并以从购货方已收或应收的合同或协议价款进行计量,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外:

- ① 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- ③ 收入的金额能够可靠地计量;
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业;

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

对于依据销售合同为客户定制的管材产品，除满足以上条件外，还需同时满足以下条件：

① 公司已按销售合同规定的质量标准完成产品的生产并检验合格；

② 生产的管材产品已运至客户指定或销售合同规定的地点；

③ 产品经过客户或客户聘请的工程监理公司现场质量验收；

④ 客户招标的工程施工方已完成产品现场接收；

⑤ 客户内部工程管理部门和合同管理部门对上述已现场验收并接收的管材进行确认。

(2) 提供劳务收入的确认和计量原则

本集团的劳务收入主要是销售管材时提供的安装服务和子公司青龙水电承接的水利安装劳务，在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。如果提供劳务交易的结果同时满足下列条件，本集团将采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入的总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外：

① 收入的金额能够可靠地计量；

② 相关的经济利益很可能流入本集团；

③ 交易的完工进度能够可靠地确定；

④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本集团采用完工百分比法确认提供劳务的收入时，按照已经发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度。

(3) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

① 发放贷款利息收入金额，按照款项贷出的时间和实际利率计算确定利息收入金额，实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率确认为当期收入。对于应收利息逾期90天后仍未收到的贷款暂停确认利息收入。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25. 政府补助

本集团的政府补助包括财政拨款、贷款贴息和税收返还等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

财政拨款为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

财政拨款为与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

27. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

29. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年6月15日,财政部颁布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),对一般企业财务报表格式进行了修订。根据上述《通知》的要求,本公司按照《通知》附件1《一般企业财务报表格式》(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)的规定,对会计政策进行相应的变更并编制公司的财务报表	相关会计政策变更已经本公司第四届董事会第十六次会议批准。	对可比报表已按新的报表格式进行了重述。

本次会计政策变更,未对公司2018年度及变更前的合并财务报表资产总额、负债总额、净资产及净利润产生影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	17%、16%、11%、6%
城市维护建设税	应交增值税税额	7%、5%
教育费附加	应交增值税税额	3%

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	应交增值税税额	2%
水利建设基金	上年营业收入	0.7‰
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2. 税收优惠

本年度,本公司及子公司根据财税[2011]58号文件《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》,并经主管税务机关审核,符合西部大开发企业低税率优惠条件,许可本公司及子公司青龙塑管、新科青龙、青铜峡青龙、陕西青龙、甘肃青龙、新疆阜康、乌苏青龙、青龙智能按15%的税率计缴企业所得税。

子公司三河京龙于2017年11月30日取得国家重点支持的高新技术企业证书,按照《国家税务总局关于发布〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》(国家税务总局公告2015年第76号)规定,2018年已经完成税务备案手续,自2018年起按15%税率计缴企业所得税。

根据宁夏回族自治区金融工作局文件宁金融局发【2016】31号文件,将青龙小贷确认为新设金融服务,从取得收入起,免征企业所得税地方分享部分五年,按15%税率计缴企业所得税。

除上述十一家公司外,本集团其他子公司按25%税率计缴企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	181,256.70	255,753.02
银行存款	208,037,526.68	414,992,552.57
其他货币资金	21,180,814.50	37,702,726.35
合计	229,399,597.88	452,951,031.94
其中:存放在境外的款项总额		

(1) 年末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金及其利息3,000,700.90元,履约及预付款保函保证金及其利息18,179,718.42元,证券账户余额395.18元。其中:银行承兑汇票保证金金额为3,000,000.00元,履约保函保证金金额为17,089,592.98元。

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末货币资金除上述银行承兑汇票保证金和履约保函保证金以外无其他因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	281,400.00	428,100.00
其中: 债务工具投资		
权益工具投资	281,400.00	428,100.00
合计	281,400.00	428,100.00

交易性权益工具投资为以公允价值计量的股票投资,年末公允价值依据所持股票在证券交易市场年末最后一个交易日的收盘价确定。

年末交易性金融资产变现能力不存在重大限制。

3. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	10,488,269.04	20,691,950.00
应收账款	602,290,028.95	424,939,528.48
合计	612,778,297.99	445,631,478.48

3.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,142,476.00	20,291,950.00
商业承兑汇票	2,345,793.04	400,000.00
合计	10,488,269.04	20,691,950.00

(2) 年末无用于质押的应收票据

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	38,119,671.93	

3.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额
----	------

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	710,898,999.89	100.00	108,608,970.94	15.28	602,290,028.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	710,898,999.89	100.00	108,608,970.94	15.28	602,290,028.95

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	524,341,445.59	100.00	99,401,917.11	18.96	424,939,528.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	524,341,445.59	100.00	99,401,917.11	18.96	424,939,528.48

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	461,226,456.51	13,836,793.70	3.00
1-2年	98,687,506.44	9,868,750.65	10.00
2-3年	69,047,297.47	20,714,189.24	30.00
3-4年	29,825,172.52	14,912,586.27	50.00
4-5年	14,179,579.35	11,343,663.48	80.00
5年以上	37,932,987.60	37,932,987.60	100.00
合计	710,898,999.89	108,608,970.94	—

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 10,151,595.55 元; 本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年度实际核销的应收账款

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	核销金额
实际核销的应收账款	944,541.72

其中重要的应收账款核销情况:

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
中核四〇四有限公司	货款	944,541.72	无法收回	有	否
合计	-	944,541.72	-	-	-

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
鄂北地区水资源配置工程建设与管理局	72,911,190.65	1年以内	10.26	2,187,335.72
内蒙古绰勒水利水电有限责任公司	70,403,584.28	1年以内	9.90	2,112,107.53
郑州水务建设投资有限公司	23,125,299.63	1年以内	3.25	693,758.99
中铁四局集团第三建设有限公司	21,818,900.00	1年以内	3.07	654,567.00
中国建筑一局(集团)有限公司	21,407,312.72	1年以内	3.01	642,219.38
合计	209,666,287.28	—	29.49	6,289,988.62

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	54,448,957.20	43.03	33,752,850.95	30.70
1—2年	5,648,457.13	4.46	69,774,138.04	63.45
2—3年	66,035,178.52	52.19	800,391.79	0.73
3年以上	398,306.63	0.32	5,626,928.46	5.12
合计	126,530,899.48	100.00	109,954,309.24	100.00

注:账龄超过1年未结算的大额预付款项主要是预付新疆昌源水务集团有限公司购房款,因房产竣工验收手续尚未完成,产权过户手续尚未能办理。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
新疆昌源水务集团有限公司	60,000,000.00	2-3年	47.42
宁夏瀛海天琛建材有限公司	5,421,343.15	2-3年	4.28
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	5,040,000.00	1年以内	3.98
太原纵横海威科技有限公司	4,815,000.00	1年以内	3.81
宁夏远高绿色科技建筑有限公司	1,984,000.00	1年以内	1.57
合计	77,260,343.15	—	61.06

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	5,078,218.08	5,947,905.16
其他应收款	152,447,196.51	61,835,723.90
合计	157,525,414.59	67,783,629.06

5.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
发放贷款应计利息	12,465,543.65	14,390,208.97
减: 减值准备	7,387,325.57	8,442,303.81
应收利息净值	5,078,218.08	5,947,905.16

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	187,710,019.81	100.00	35,262,823.30	18.79	152,447,196.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	187,710,019.81	100.00	35,262,823.30	18.79	152,447,196.51

(续)

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	87,527,136.43	100.00	25,691,412.53	29.35	61,835,723.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	87,527,136.43	100.00	25,691,412.53	29.35	61,835,723.90

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	123,432,228.36	3,702,966.87	3.00
1-2年	15,373,403.40	1,537,340.33	10.00
2-3年	7,430,188.16	2,229,056.44	30.00
3-4年	26,830,085.33	13,415,042.67	50.00
4-5年	1,328,487.87	1,062,790.30	80.00
5年以上	13,315,626.69	13,315,626.69	100.00
合计	187,710,019.81	35,262,823.30	-

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额9,573,833.16元;本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,422.39

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
胡晓争	备用金借款	2,422.39	无法收回	有	否
合计	-	2,422.39	-	-	-

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来及代垫款	44,236,661.69	40,631,604.60
备用金借款	4,715,637.81	4,651,906.93
保证金及押金	138,757,720.31	42,243,624.90
合计	187,710,019.81	87,527,136.43

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
宁夏水利水电勘测设计研究院有限公司	保证金	60,000,000.00	1年以内	31.96	1,800,000.00
宁夏回族自治区公共资源交易服务中心	保证金	39,027,000.00	0-2年	20.79	1,175,500.00
包头市建龙管道有限责任公司	往来款	26,980,828.97	0-4年	14.37	11,346,208.28
陈红霞	代垫款	7,000,000.00	0-2年	3.73	350,000.00
南阳市南水北调中线工程建设管理局	保证金	5,672,336.51	5年以上	3.02	5,672,336.51
合计	—	138,680,165.48	—	73.87	20,344,044.79

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	116,965,533.01	736,668.98	116,228,864.03
在产品	15,075,611.94		15,075,611.94
库存商品	402,991,364.28	4,177,549.77	398,813,814.51
建造合同形成的已完工未结算资产	137,724.46		137,724.46
合计	535,170,233.69	4,914,218.75	530,256,014.94

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	99,573,443.07	805,227.12	98,768,215.95
在产品	14,463,549.80		14,463,549.80
库存商品	415,116,286.85	4,322,294.16	410,793,992.69
建造合同形成的已完工未结算资产	14,085,718.57		14,085,718.57
合计	543,238,998.29	5,127,521.28	538,111,477.01

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	805,227.12			68,558.14		736,668.98
库存商品	4,322,294.16	1,043,395.36		1,188,139.75		4,177,549.77
合计	5,127,521.28	1,043,395.36		1,256,697.89		4,914,218.75

(3) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	56,110,751.74
累计已确认毛利	4,062,112.09
减: 预计损失	
已办理结算的金额	60,035,139.37
建造合同形成的已完工未结算资产	137,724.46

7. 持有待售资产

项目	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
敦煌青龙土地使用权及地上附着物	2,406,538.30	2,678,460.00	243,496.36	2019年
合计	2,406,538.30	2,678,460.00	243,496.36	—

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
预缴所得税	1,112,741.77	787,760.01	
增值税留抵税额	16,749,553.13	21,044,151.33	
待摊费用	184,657.63		
理财产品 ^{注1}	180,275,000.00	111,084,438.35	
抵债资产 ^{注2}	55,497,820.69	31,824,966.00	
合计	253,819,773.22	164,741,315.69	

注1: 本公司购买的将于一年内到期的理财产品。

注2: 抵债资产系子公司青龙小贷逾期贷款项账形成的资产, 主要是房产及土地, 年末抵债资产原值59,681,308.73元, 计提减值准备4,183,488.04元。

9. 发放贷款及垫款

(1) 发放贷款及垫款情况

类别	年末余额		
	贷款本金	贷款损失准备	账面价值

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按组合计提	225,475,186.45	108,094,054.07	117,381,132.38
其中:保证贷款	142,946,275.45	100,982,286.74	41,963,988.71
抵押贷款	80,928,911.00	7,063,767.33	73,865,143.67
质押贷款	1,600,000.00	48,000.00	1,552,000.00
单项计提			
合计	225,475,186.45	108,094,054.07	117,381,132.38

(续)

类别	年初余额		
	贷款本金	贷款损失准备	账面价值
按组合计提	283,496,928.36	123,537,691.91	159,959,236.45
其中:保证贷款	170,771,928.36	117,819,391.91	52,952,536.45
抵押贷款	110,025,000.00	5,637,300.00	104,387,700.00
质押贷款	2,700,000.00	81,000.00	2,619,000.00
单项计提			
合计	283,496,928.36	123,537,691.91	159,959,236.45

(2) 贷款减值准备变动情况

项目	年初金额	本年计提金额	本年转回	本年核销及转出	年末金额
按组合计提	123,537,691.91	6,056,362.16		21,500,000.00	108,094,054.07
合计	123,537,691.91	6,056,362.16		21,500,000.00	108,094,054.07

(3) 按组合计提的贷款减值准备情况

账龄	年末余额		
	贷款本金	比例(%)	贷款损失准备
正常类	14,391,800.00	6.38	215,877.00
关注类	70,587,784.00	31.31	2,117,633.52
次级类	42,470,665.97	18.84	12,741,199.79
可疑类	12,513,981.80	5.55	7,508,389.08
损失类	85,510,954.68	37.92	85,510,954.68
合计	225,475,186.45	100.00	108,094,054.07

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	147,091,528.29		147,091,528.29
按成本计量的	147,091,528.29		147,091,528.29
合计	147,091,528.29		147,091,528.29

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	184,902,206.89	3,222,079.01	181,680,127.88
按成本计量的	184,902,206.89	3,222,079.01	181,680,127.88
合计	184,902,206.89	3,222,079.01	181,680,127.88

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

投资项目	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
歌斐诺亚中石化股权九号投资基金	20,000,000.00			20,000,000.00
诺亚正行嘉实资本元兴5号(B)	11,664,706.89		11,664,706.89	
北京正和岛基金合伙企业(有限合伙)	34,687,500.00			34,687,500.00
广发信德(珠海)医疗产业投资中心(有限合伙)	20,000,000.00		6,660,423.99	13,339,576.01
宁夏银水房地产开发有限公司	300,000.00			300,000.00
宁夏银行股份有限公司	18,750,000.00			18,750,000.00
北京正和兴源创业投资合伙企业	30,000,000.00			30,000,000.00
北京慧图科技股份有限公司	19,500,000.00		15,165,000.00	4,335,000.00
诺亚正行歌斐创世鑫根并购基金H投资基金	30,000,000.00		4,320,547.72	25,679,452.28
合计	184,902,206.89		37,810,678.60	147,091,528.29

(续表)

投资项目	减值准备				股比例 (%)	本年 现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
歌斐诺亚中石化股权九号投资基金						977,095.92
诺亚正行嘉实资本元兴5号(B)	3,222,079.01		3,222,079.01			
北京正和岛基金合伙企业(有限合伙)					3.00	
广发信德(珠海)医疗产业投资中心(有限合伙)					3.70	
宁夏银水房地产开发有					1.17	

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资项目	减值准备				股比例 (%)	本年 现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
限公司						
宁夏银行股份有限公司					0.83	
北京正和兴源创业投资 合伙企业						
北京慧图科技股份有限 公司						
诺亚正行歌斐创世鑫根 并购基金H投资基金						
合计	3,222,079.01		3,222,079.01			977,095.92

(3) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值金额	3,222,079.01	3,222,079.01
本年计提		
其中: 从其他综合收益转入		
本年减少	3,222,079.01	3,222,079.01
其中: 期后公允价值回升转回		
年末已计提减值金额		

11. 持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
分期付息、到期还本的债权投资			
投资本金	110,000,000.00		110,000,000.00
应计利息	16,525,471.23		16,525,471.23
合计	126,525,471.23		126,525,471.23

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
分期付息、到期还本的债权投资			
投资本金	110,000,000.00		110,000,000.00
应计利息	7,956,471.23		7,956,471.23
合计	117,956,471.23		117,956,471.23

(2) 年末重要的持有至到期投资

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债权项目	面值	合同利率	实际利率	到期日
银川市第七、九污水处理厂项目	110,000,000.00	7.79%	7.79%	2022.12.20
合计	110,000,000.00	-	-	-

截至2018年12月31日,银川市第七、九污水处理厂项目按照年化收益率计算的持有期间应计收益为16,525,471.23元。

12. 长期应收款

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
股权转让款	5,363,791.55		5,363,791.55
未实现融资收益	-706,442.60		-706,442.60
合计	4,657,348.95		4,657,348.95

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
股权转让款	5,363,791.55		5,363,791.55
未实现融资收益	-923,992.74		-923,992.74
合计	4,439,798.81		4,439,798.81

13. 投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	44,169,390.38	44,169,390.38
(1) 固定资产转入	44,169,390.38	44,169,390.38
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	44,169,390.38	44,169,390.38
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	10,094,334.42	10,094,334.42
(1) 固定资产转入	10,094,334.42	10,094,334.42
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	10,094,334.42	10,094,334.42
三、减值准备		
1. 年初余额		

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	34,075,055.96	34,075,055.96
2. 年初账面价值		

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	375,468,022.67	414,846,223.82
固定资产清理		
合计	375,468,022.67	414,846,223.82

14.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	293,999,634.74	434,015,186.82	21,186,021.72	16,321,214.97	765,522,058.25
2、本年增加金额	12,588,144.59	51,793,699.80	536,446.17	715,153.21	65,657,450.26
(1) 购置	5,372,436.13	18,673,527.14	536,446.17	715,153.21	25,297,562.65
(2) 在建工程转入	7,239,714.95	33,120,172.66			40,359,887.61
3、本年减少金额	47,288,517.98	6,898,845.32	2,460,387.00	15,548.71	56,663,299.01
(1) 处置或报废	2,296,079.61	3,548,417.96	2,460,387.00	15,548.71	8,320,433.28
(2) 技改转出		3,350,427.36			3,350,427.36
(3) 其他转出	44,992,438.37				44,992,438.37
4、年末余额	259,299,261.35	478,910,041.30	19,262,080.89	17,020,819.47	774,516,209.50

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
二、累计折旧					
1. 年初余额	93,809,096.05	227,563,652.38	17,580,925.60	10,960,042.15	349,913,716.22
2. 本年增加金额	29,384,896.39	36,502,649.77	565,189.11	1,390,773.42	67,843,508.69
(1) 计提	29,384,896.39	36,502,649.77	565,189.11	1,390,773.42	67,843,508.69
3. 本年减少金额	12,649,913.40	4,170,641.55	2,344,814.63	14,771.27	19,180,140.85
(1) 处置或报废	2,084,219.28	2,101,710.52	2,344,814.63	14,771.27	6,545,515.70
(2) 技改转出		2,068,931.03			2,068,931.03
(3) 其他转出	10,565,694.12				10,565,694.12
4. 年末余额	110,544,079.04	259,895,660.60	15,801,300.08	12,336,044.30	398,577,084.06
三、减值准备					
1. 年初余额		762,118.21			762,118.21
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额		291,015.44			291,015.44
(1) 处置或报废		291,015.44			291,015.44
4. 年末余额		471,102.77			471,102.77
四、账面价值					
1. 年末账面价值	148,755,182.31	218,543,277.93	3,460,780.81	4,684,775.17	375,468,022.67
2. 年初账面价值	200,190,538.65	205,689,416.23	3,605,096.12	5,361,172.82	414,846,223.82

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末无暂时闲置的固定资产

(3) 年末无通过融资租赁租入的固定资产

15. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	20,531,991.45	5,492,145.48
工程物资		
合计	20,531,991.45	5,492,145.48

15.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心	1,031,767.92		1,031,767.92	1,031,767.92		1,031,767.92
钢铜管二车间及生产线				1,898,641.77		1,898,641.77
设备安装	2,313,460.35		2,313,460.35	738,471.79		738,471.79
封闭车间				619,700.00		619,700.00
BCCP保护层生产线				1,150,000.00		1,150,000.00
DN3600PCCP管生产线建设工程	3,050,000.00		3,050,000.00			
配电增容	330,000.00		330,000.00			
芯模振动及径向挤压排水管工程	6,374,000.00		6,374,000.00			
水泥搅拌站基础	928,000.00		928,000.00			
砂石、喷砂料场扩建工程	440,000.00		440,000.00			
车间生产线新建及改造工程	4,159,584.34		4,159,584.34			
拌合站封闭围挡	133,898.77		133,898.77			
砂石料棚	1,067,963.69		1,067,963.69			
振捣设备降噪工程	454,545.45		454,545.45			
行车轨道	160,644.60		160,644.60			
其他零星工程	88,126.33		88,126.33	53,564.00		53,564.00
合计	20,531,991.45		20,531,991.45	5,492,145.48		5,492,145.48

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
研发中心	1,031,767.92				1,031,767.92
钢铜管二车间及生产线	1,898,641.77	211,290.66	2,109,932.43		
设备安装	738,471.79	11,063,409.49	9,488,420.93		2,313,460.35
封闭车间	619,700.00	350,977.20	970,677.20		
BCCP 保护层生产线	1,150,000.00	846,663.97	1,996,663.97		
立式径向挤压制管机		3,993,828.06	3,993,828.06		
1#、2#砂石料棚新建项目		1,594,588.18	1,594,588.18		
40T 双梁门式起重机及门机滑线改造项目		3,249,017.69	3,249,017.69		
LNG 气化站		1,083,635.45	1,083,635.45		
DN3600PCCP 管生产线建设工程		3,050,000.00			3,050,000.00
芯模振动及径向挤压排水管工程		6,374,000.00			6,374,000.00
水泥搅拌站基础		928,000.00			928,000.00
车间生产线新建及改造工程		4,159,584.34			4,159,584.34
砂石料棚		1,067,963.69			1,067,963.69
其他工程	53,564.00	16,693,030.76	15,139,379.61	-	1,607,215.15
合计	5,492,145.48	54,665,989.49	39,626,143.52	-	20,531,991.45

注:上述工程项目均无资本化利息,资金来源于自筹资金。

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	计算机软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	127,786,575.63	1,974,599.08	155,660.38	129,916,835.09
2. 本年增加金额	7,017,950.00	64,578.68		7,082,528.68
(1) 购置	7,017,950.00	64,578.68		7,082,528.68
3. 本年减少金额				
(1) 其他减少	2,054,850.00			2,054,850.00
4. 年末余额	132,749,675.63	2,039,177.76	155,660.38	134,944,513.77

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	计算机软件	专利技术	合计
二、累计摊销				
1. 年初余额	20,343,284.12	1,229,497.41	1,297.17	21,574,078.70
2. 本年增加金额	3,175,009.83	231,185.89	15,566.04	3,421,761.76
(1) 计提	3,175,009.83	231,185.89	15,566.04	3,421,761.76
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	23,518,293.95	1,460,683.30	16,863.21	24,995,840.46
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	109,231,381.68	578,494.46	138,797.17	109,948,673.31
2. 年初账面价值	107,443,291.51	745,101.67	154,363.21	108,342,756.39

其他减少系本期转入持有待售资产的金额。

17. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
福建青龙	3,605,402.21			3,605,402.21
合计	3,605,402.21			3,605,402.21

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年计提增加	本年减少	年末余额
福建青龙	3,605,402.21			3,605,402.21
合计	3,605,402.21			3,605,402.21

该商誉为本公司于2015年收购福建青龙时支付对价大于购买日享有子公司净资产公允价值产生,收购时商誉是基于子公司在当地的市场地位与客户资源,收购后因市场情况发生变化,子公司经营情况低于收购时的预期,本公司认为商誉存在的基础已失去,存在减值迹象,故全额计提了减值准备。

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
天然气初装费	593,729.25		92,529.12	92,529.12	408,671.01

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
厂区绿化及试验田换土工程	368,514.03		92,128.51	92,128.51	184,257.01
临时土地使用费	460,919.12	26,213.55	224,632.67		262,500.00
合计	1,423,162.40	26,213.55	409,290.30	184,657.63	855,428.02

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	132,100,978.19	20,201,873.24	119,217,535.64	18,440,493.12
递延收益	23,372,721.65	4,582,408.25	11,965,000.00	2,905,250.00
交易性金融资产	253,155.64	37,973.35	106,455.64	15,968.35
预提费用	750,746.36	112,611.95	5,169,387.77	775,408.17
未实现内部交易利润	22,140,841.19	3,321,126.18	31,089,071.15	4,663,360.68
未弥补亏损	10,522,809.65	2,083,294.99		
合计	189,141,252.68	30,339,287.96	167,547,450.20	26,800,480.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
持有到期金融资产及贷款应计收益	16,525,471.23	2,478,820.68	7,956,471.23	1,193,470.68
固定资产评估增值	971,444.34	145,716.65	1,037,337.18	155,600.58
购入税法规定可一次性抵扣的固定资产	31,786,774.24	6,632,346.13		
合计	49,283,689.81	9,256,883.46	8,993,808.41	1,349,071.26

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	138,566,227.63	143,798,281.39
可抵扣亏损	113,522,042.06	105,268,466.91
合计	252,088,269.69	249,066,748.30

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2018年		4,845,699.79	
2019年	7,838,684.76	13,918,292.68	
2020年	4,070,061.85	11,990,542.59	

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
2021年	12,629,156.71	26,029,407.38	
2022年	48,753,552.83	48,484,524.47	
2023年	40,230,585.91		
合计	113,522,042.06	105,268,466.91	

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款 ^{*注1}	70,000,000.00	50,000,000.00
信用借款 ^{*注2}	280,000,000.00	115,000,000.00
合计	350,000,000.00	165,000,000.00

注1: 保证借款具体情况如下:

(1) 子公司青龙塑管与宁夏银行火车站支行签订流动资金借款合同, 金额为2,000万元, 借款期限为2018年1月16日至2019年1月15日, 该借款由本公司提供保证担保。

(2) 子公司青龙塑管与华夏银行银川分行签订流动资金借款合同, 金额为5,000万元, 借款期限为2018年11月16日至2019年11月15日, 该借款由本公司提供保证担保。

注2: 信用借款具体情况如下:

(1) 本公司与中国建设银行股份有限公司青铜峡铝厂支行签订流动资金借款合同, 金额为5,000万元, 借款期限为2018年3月27日至2019年3月27日。

(2) 本公司与中国建设银行股份有限公司青铜峡铝厂支行签订流动资金借款合同, 金额为5,000万元, 借款期限为2018年11月21日至2019年11月20日。

(3) 本公司与中信银行银川分行签订流动资金借款合同, 金额为2,000万元, 借款期限为2018年3月27日至2019年3月26日。

(4) 本公司与中国银行青铜峡支行签订流动资金借款合同, 金额为3,000万元, 借款期限为2018年6月26日至2019年6月25日。

(5) 本公司与交通银行宁夏回族自治区分行营业部签订流动资金借款合同, 金额为2,000万元, 借款期限为2018年3月2日至2019年3月1日。

(6) 本公司与交通银行宁夏回族自治区分行营业部签订流动资金借款合同, 金额为3,000万元, 借款期限为2018年6月12日至2019年6月11日。

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 本公司与交通银行宁夏回族自治区分行营业部签订流动资金借款合同, 金额为3,000万元, 借款期限为2018年11月14日至2019年11月13日。

(8) 本公司与中国民生银行银川分行签订流动资金借款合同, 金额为2,000万元, 借款期限为2018年9月20日至2019年9月20日。

(9) 子公司甘肃青龙与中国光大银行银川凤凰北街支行签订流动资金借款合同, 金额为3,000万元, 借款期限为2018年5月27日至2019年4月26日。

21. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	10,000,000.00	70,000,000.00
应付账款	188,264,707.73	174,140,102.31
合计	198,264,707.73	244,140,102.31

21.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,000,000.00	70,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	10,000,000.00	70,000,000.00

21.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
1年以内	140,790,885.36	144,061,073.48
1-2年	26,757,540.04	17,390,987.76
2-3年	11,254,978.06	7,195,660.39
3年以上	9,461,304.27	5,492,380.68
合计	188,264,707.73	174,140,102.31

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏江扬建材机械有限公司	6,615,680.00	款项未结算
牛成全	4,405,298.53	工程款未结算
中核华誉工程有限责任公司	4,119,380.88	工程款未结算
丁磊	2,764,767.06	工程款未结算
舒军	2,747,627.45	工程款未结算
合计	20,652,753.92	—

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
1年以内	150,419,940.70	229,727,144.36
1-2年	123,085,129.70	129,760,528.32
2-3年	30,551,999.86	9,907,420.96
3年以上	7,037,377.95	3,341,727.90
合计	311,094,448.21	372,736,821.54

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
新疆伊犁河流域开发建设管理局	94,072,106.26	项目未结算
民乐县高效节水灌溉项目办公室	29,543,852.40	项目未结算
甘州区水利建设管理站	8,315,722.64	项目未结算
靖远县水利建设管理站	7,367,263.39	项目未结算
山西禹门口引黄工程有限公司	6,465,169.15	项目未结算
通渭县全面解决农村饮水安全问题项目建设管理处	5,370,456.48	项目未结算
肃南县裕固族自治县高效节水灌溉项目建设管理处	3,385,443.11	项目未结算
合计	154,520,013.43	—

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	20,607,633.36	146,666,286.63	139,071,103.48	28,202,816.51
离职后福利-设定提存计划	1,878,761.16	10,068,129.01	11,036,974.98	909,915.19
辞退福利	1,374.00	89,710.83	90,065.83	1,019.00
合计	22,487,768.52	156,824,126.47	150,198,144.29	29,113,750.70

(2) 短期薪酬

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,510,392.73	128,975,912.87	125,740,139.50	11,746,166.10
职工福利费		4,180,675.12	3,895,747.58	284,927.54
社会保险费	1,294,312.46	5,576,669.24	5,709,130.07	1,161,851.63
其中:医疗保险费	976,493.14	3,810,742.67	3,939,611.12	847,624.69
工伤保险费	278,152.58	1,376,573.14	1,384,192.50	270,533.22
生育保险费	39,666.74	389,353.43	385,326.45	43,693.72
住房公积金	751,603.52	2,030,278.77	2,614,182.67	167,699.62
工会经费和职工教育经费	10,051,324.65	5,902,750.63	1,111,903.66	14,842,171.62
合计	20,607,633.36	146,666,286.63	139,071,103.48	28,202,816.51

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,895,973.08	9,839,898.37	10,757,972.55	977,898.90
失业保险费	-17,211.92	228,230.64	279,002.43	-67,983.71
合计	1,878,761.16	10,068,129.01	11,036,974.98	909,915.19

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	21,612,082.83	40,414,085.56
企业所得税	8,133,405.71	23,779,472.15
个人所得税	250,072.37	937,845.83
城市维护建设税	1,567,263.09	2,267,803.00
房产税	155,248.82	1,080,429.49
土地使用税	3,308,879.97	980,699.02
资源税	73,497.16	202,448.70
教育费附加	834,318.10	1,221,993.06
地方教育费附加	542,488.12	814,662.05
水利建设基金	302,636.81	134,298.31
印花税	147,208.58	171,169.08
其他税费	90,454.76	12,083.35
合计	37,017,556.32	72,016,989.60

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	1,942,691.58	996,677.38
应付股利	840,000.00	440,000.00
其他应付款	39,471,778.18	51,731,494.51
合计	42,254,469.76	53,168,171.89

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	534,048.25	232,818.05
个人借款利息	1,408,643.33	763,859.33
合计	1,942,691.58	996,677.38

25.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
甘肃中海水利工程有限公司	840,000.00	440,000.00
合计	840,000.00	440,000.00

25.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	4,853,045.98	4,270,855.71
备用金及代垫款	10,944,895.54	20,173,887.63
往来款	15,486,132.08	18,853,064.16
尚未支付的各项费用	8,187,704.58	8,433,687.01
合计	39,471,778.18	51,731,494.51

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
李文佳	3,500,000.00	个人借款
陈力红	3,393,080.00	押金
黄维明	2,000,000.00	个人借款
北苑小区	1,923,431.37	押金
王红来	543,879.00	备用金
廊坊中科远迪化工防腐技术有限公司	500,000.00	质保金
徐孝东	500,000.00	个人借款
合计	12,360,390.37	—

26. 其他流动负债

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
一年内结转的递延收益	1,658,840.00	1,658,840.00
合计	1,658,840.00	1,658,840.00

上述递延收益情况详见附注六、28。

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	15,704,513.33		1,658,840.00	14,045,673.33	财政拨款
乌苏建厂费	11,808,862.89		7,719,574.91	4,089,287.98	合同约定
合计	27,513,376.22		9,378,414.91	18,134,961.31	—

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初金额		本年新增 补助金额	本年计入当期 损益金额	其他变动	年末金额	
	递延收益	其他流动负债				递延收益	其他流动负债
技术成果转化专项 ^{*注1}	180,000.00	180,000.00		180,000.00	-180,000.00		180,000.00
新上滴灌及管材生产线等 ^{*注2}	380,000.00	120,000.00		120,000.00	-120,000.00	260,000.00	120,000.00
土地出让金返还款 ^{*注3}	12,307,846.66	578,840.00		578,840.00	-578,840.00	11,729,006.66	578,840.00
青铜峡青龙基础设施补助资金 ^{*注4}	2,450,000.00	700,000.00		700,000.00	-700,000.00	1,750,000.00	700,000.00
科技创新专项资金 ^{*注5}	386,666.67	80,000.00		80,000.00	-80,000.00	306,666.67	80,000.00
合计	15,704,513.33	1,658,840.00		1,658,840.00	-1,658,840.00	14,045,673.33	1,658,840.00

其他变动系将一年内到期的递延收益重分类至其他流动负债,上述政府补助项目均与资产相关,具体情况如下:

注 1: 子公司青龙塑管于 2009 年根据宁财(建)发[2009]135 号文件收到宁夏回族自治区财政厅技术成果转化项目补助资金 180 万元专项用于“埋地给水用大口径、高公压 PVC-U 管材技术成果转化”项目,青龙塑管用此项资金购置了管材生产线设备,故对此项政府补助产生的递延收益按资产预计使用年限分 10 年摊销,摊销期自 2010 年 1 月开始。

注 2: 子公司青龙塑管根据宁财(企)指标[2011]149 号文件分别于 2011 年、2012 年各收到新上滴灌及管材生产等项目资金 60 万元,共计 120 万元,该项目已于 2012 年 3 月投入生产,对此项政府补助产生的递延收益按相关资产预计使用年限分 10 年摊销,摊销期自 2012 年 3 月开始。

注 3: 子公司天津海龙 2010 年根据汉沽政函[2008]104 号文件收到天津市汉沽区人民政府返还的土地出让金 1,300 万元,按取得的土地使用权年限分 50 年摊销,摊销期自 2008 年 12 月开始。

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司安阳青龙 2014 年根据与汤阴县人民政府的投资协议收到返还的土地出让金 100 万元，对此项政府补助产生的递延收益按相关资产预计使用年限分 10 年摊销，摊销期自 2014 年 1 月开始；2015 年根据向汤阴县宜沟镇政府的请示文件收到扶持资金 2,188,400.00，对此项政府补助产生的递延收益按相关资产预计使用年限分 10 年摊销，摊销期自 2015 年 3 月开始。

注 4：子公司青铜峡青龙 2012 年根据青工业商务发[2012]104 号文件收到新材料基地基础设施补助资金 700 万元，该项目已于 2012 年 7 月投入生产，对此项政府补助产生的递延收益按相关资产预计使用年限分 10 年摊销，摊销期自 2012 年 7 月开始。

注 5：子公司天津海龙 2013 年根据津滨经信发【2013】56 号文件收到滨海新区工业技术改造专项资金 80 万元，该项目已于 2013 年 10 月投入生产，对此项政府补助产生的递延收益按相关资产预计使用年限分 10 年摊销，摊销期自 2013 年 11 月开始。

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动					年末金额	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
有限售条件股份									
国家持有股									
国有法人持股									
其他内资持股	57,869,591.00	17.27				-57,330,077.00	-57,330,077.00	539,514.00	0.16
其中：境内法人持股	35,000,000.00	10.45				-35,000,000.00	-35,000,000.00		
境内自然人持股	22,869,591.00	6.83				-22,330,077.00	-22,330,077.00	539,514.00	0.16
外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	57,869,591.00	17.27				-57,330,077.00	-57,330,077.00	539,514.00	0.16
无限售条件股份									
人民币普通股	277,122,409.00	82.73				57,330,077.00	57,330,077.00	334,452,486.00	99.84
境内上市外资股									
无限售条件股份合计	277,122,409.00	82.73				57,330,077.00	57,330,077.00	334,452,486.00	99.84
股份总额	334,992,000.00	100.00						334,992,000.00	100.00

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	820,786,795.66			820,786,795.66
合计	820,786,795.66			820,786,795.66

30. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	11,441.80						11,441.80
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	11,441.80						11,441.80
其他综合收益合计	11,441.80						11,441.80

31. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	87,812,237.92	5,031,807.58		92,844,045.50
合计	87,812,237.92	5,031,807.58		92,844,045.50

本年盈余公积增加系本公司根据净利润的10%计提。

32. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	564,602,730.03	562,163,396.67
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	564,602,730.03	562,163,396.67
加：本年归属于母公司所有者的净利润	73,796,103.57	19,267,646.17
减：提取法定盈余公积	5,031,807.58	11,803,432.81
应付普通股股利 ^注	33,499,200.00	5,024,880.00
本年年末余额	599,867,826.02	564,602,730.03

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司2018年度第四届董事会第十一次会议决议，以2017年12月31日总股本334,992,000.00股为基数，每10股派发现金股利1元，共计33,499,200.00元。

33. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,423,908,122.16	1,031,263,099.84	1,142,171,119.58	791,481,658.35
其他业务	15,797,096.33	14,528,139.79	43,393,220.01	34,965,335.27
利息收入	6,887,711.18	-	21,647,138.31	
合计	1,446,592,929.67	1,045,791,239.63	1,207,211,477.90	826,446,993.62

34. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,159,489.94	4,331,947.56
教育费附加	2,290,250.90	2,296,694.71
地方教育费附加	1,451,581.78	1,522,095.39
水利基金	1,212,760.54	690,390.70
房产税	2,048,169.04	1,518,508.48
土地使用税	7,620,018.02	5,171,424.40
车船使用税	50,515.22	43,008.51
印花税	1,276,788.32	1,203,808.49
契税	783,362.44	
其他	238,045.72	197,108.72
合计	21,130,981.92	16,974,986.96

35. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	18,259,574.09	9,220,789.16
运杂费	80,490,189.67	55,590,936.56
办公费	1,489,293.24	1,354,402.69
差旅费	5,418,544.22	5,596,339.59
业务招待费	11,055,497.82	9,756,860.74
广告宣传费	866,812.61	638,986.06
修理费	937,188.04	355,146.14
安装费	7,207,976.98	4,579,689.11
服务费	11,001,789.78	12,939,692.47
其他	1,309,542.93	1,303,531.37
合计	138,036,409.38	101,336,373.89

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	58,526,152.87	52,281,722.23
办公费	11,471,596.93	6,430,033.15
折旧费	16,478,087.62	21,873,632.21
资产摊销	4,457,148.28	3,759,345.15
差旅费	2,680,481.00	2,509,645.25
业务招待费	3,545,786.56	2,734,473.34
税费	311,052.10	259,434.26
修理费	3,646,084.41	3,186,710.43
租赁费	1,155,723.15	1,682,764.91
咨询服务费	8,907,269.85	5,101,470.92
停工损失	187,947.66	1,260,022.92
存货报废		2,272,769.07
诉讼费	697,944.67	1,843,923.91
其他费用	4,152,610.03	4,450,812.39
合计	116,217,885.13	109,646,760.14

37. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,226,504.97	2,150,038.09
办公费	394,079.20	128,351.08
折旧费	379,546.55	338,292.65
差旅费	225,249.01	277,427.80
业务招待费	97,410.90	115,159.48
修理费	294,067.75	40,856.96
租赁费	8,290.60	
运输费	21,346.91	5,489.96
咨询服务费	1,528,608.23	670,856.53
材料费	15,905,408.47	6,139,671.73
其他费用	81,930.14	23,648.18
合计	25,162,442.73	9,889,792.46

38. 财务费用

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	12,089,318.52	8,650,798.28
减：利息收入	1,308,993.80	1,505,193.44
加：汇兑损失		
加：其他支出	306,694.18	331,110.29
合计	11,087,018.90	7,476,715.13

39. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	19,725,428.71	20,774,235.82
存货跌价损失	1,043,395.36	5,127,521.28
可供出售金融资产减值损失		2,541,365.34
贷款减值损失	6,056,362.16	76,600,716.91
贷款应收利息减值损失	-1,054,978.24	6,151,304.71
固定资产减值损失		762,118.21
抵债资产减值损失	1,505,590.00	2,677,898.04
商誉减值损失		3,605,402.21
合计	27,275,797.99	118,240,562.52

40. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
递延收益摊销	1,658,840.00	1,658,840.00
政府补助项目	6,692,664.53	
合计	8,351,504.53	1,658,840.00

(1) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
递延收益	1,658,840.00	1,658,840.00	详见附注六、28	与资产相关
宁夏青龙管业国家级企业技术中心人才奖励项目	1,000,000.00		自治区财政厅关于下达2018年自治区人才项目专项资金预算指标的通知	与收益相关
援企助岗补贴资金	106,637.03		无	与收益相关
2017年科技基础条件建设计划(企业技术中心)专项资金	300,000.00		宁夏回族自治区财政厅文件关于下达2017年科技基础条件建设计划(企业技术中心)专项资金的通知	与收益相关
2018年第一批科技基础条件建设计划专项	300,000.00		自治区财政厅关于下达2018年第一批科技基础条件建设计	与收益相关

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关 /与收益相关
补助资金			划专项（企业技术中心）补助资金的通知	
终端检测系统	72,700.00		自治区财政关于下达 2018 年电力需求侧管理专项资金（清算）的通知（宁财（企）指标【2018】432 号）	与收益相关
企业稳岗补贴	15,379.50		青铜峡市 2017 年度支持企业稳定岗位补贴	与收益相关
工信局“十强十快”先进企业奖	50,000.00		汤政文[2018]17 号《汤阴县人民政府关于表彰 2017 年度优秀工业企业和先进单位的决定》	与收益相关
收到白中镇政府转来党建补助款	3,000.00		《关于下拨福建礼恩科技有限公司等 4 家企业 2017 年提升规模奖励资金的通知》 梅商务[2018]154 号	与收益相关
自治区支持企业引进人才补贴补助	45,000.00		（宁人社发〔2014〕20 号）和（宁人社发〔2015〕182 号）	与收益相关
收到 2017 年电力需求侧终端政府补助	92,000.00		《自治区经济和信息化委员会关于电力需求侧管理终端检测系统项目的公示》	与收益相关
收到 2017 年度自治区科学技术奖励	100,000.00		宁政发【2018】20 号	与收益相关
收到政府 18 年重点研发一般科技项目奖励	255,000.00		宁科工字【2018】23 号	与收益相关
收到自治区双创示范项目资金	1,000,000.00		宁非公经发【2018】93 号	与收益相关
2017 年自治区企业科技创新后补助项目	802,400.00		《关于下达 2017 年自治区企业科技创新后补助项目的通知》	与收益相关
城镇土地使用税退税	1,186,665.00		宁地税函[2018]35 号、宁地税税通[2018]16 号	与收益相关
电力需求侧专项管理资金	52,600.00		宁财（企）指标[2018]432 号	与收益相关
民乐县工商质监局对名牌产品企业奖励资金	356,000.00		民乐县人民政府常务会议纪要（第 33 次）	与收益相关
民乐县工信局电价补贴县级补贴	247,000.00		无	与收益相关
民乐县企业科技创新专项补助	220,000.00		《甘肃省财政厅关于下达 2018 年甘肃省支持科技创新若干措施专项资金预算的通知》	与收益相关
工信委关于工业转型升级和信息产业发展专项资金	153,077.00		《张掖市工业和信息化委员会关于下达省级工业转型升级和信息产业发展专项资金的通知》	与收益相关

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2017年甘肃省企业授权专利补助	10,000.00		无	与收益相关
收到政府奖励资金	104,000.00		无	与收益相关
收到经信局企业成长工程奖励	20,000.00		无	与收益相关
商务局拨规上工业企业2月份用气用电奖励资金	1,206.00		无	与收益相关
收到规上工业企业奖励	200,000.00		《关于下拨福建礼恩科技有限公司等4家企业2017年提升规模奖励资金的通知》梅商务[2018]154号	与收益相关
合计	8,351,504.53	1,658,840.00		

41. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-680,033.14
处置长期股权投资产生的投资收益		3,465.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	37,200.00	5,700.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	4,233.66	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	15,295,517.72	16,092,591.88
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,116,726.66	4,366,702.45
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,536,331.25	
合计	27,990,009.29	19,788,427.09

42. 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-146,700.00	-53,400.00
合计	-146,700.00	-53,400.00

43. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	-279,957.84	13,956.90	-279,957.84

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-279,957.84	13,956.90	-279,957.84
其中:固定资产处置收益	-279,957.84	13,956.90	-279,957.84
合计	-279,957.84	13,956.90	-279,957.84

44. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		3,242,208.92	
违约赔偿收入	14,490.00	6,219,582.86	14,490.00
无法支付款项	64.04	466.65	64.04
其他利得	31,312.41		31,312.41
合计	45,866.45	9,462,258.43	45,866.45

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
关于兑现 2016 年自治区支持企业引进培养人才补贴补助资金的通知		343,200.00	宁人社函[2017]139号	与收益相关
关于下达 2017 年科技基础条件建设计划专项资金(知识产权补助)的通知		26,000.00	宁财(企)指标[2017]188号	与收益相关
关于下达 2016 年自治区企业科技创新后补助项目的通知		1,162,100.00	宁科工字[2016]8号、宁科工字[2017]3号	与收益相关
财政局奖励(专精特新示范企业)		200,000.00	宁夏非公经发[2017]90号	与收益相关
财政局绿色发展扶持奖励基金		40,000.00	银开党发[2017]37号	与收益相关
财政局企业科技创新后补助		624,200.00	宁科工字[2016]8号	与收益相关
燃煤锅炉补贴资金		560,000.00	代开河北省财政票据审批表	与收益相关
援企稳岗促就业补贴		89,799.25	宁人社发[2015]126号	与收益相关
锅炉拆除补偿款		40,000.00	汤环攻坚办[2017]121号的《关于印发汤阴县 2017 年燃煤锅炉拆除改造“以奖代补”	与收益相关

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
			方案的通知》	
援企稳岗促就业补贴		6,909.67	张人社通[2015]132号	与收益相关
甘肃省创业典型扶持资金		50,000.00	张人社通[2015]132号	与收益相关
民乐县生态工业园区管委会		100,000.00	甘人社通[2017]319号	与收益相关
合计		3,242,208.92		

45. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	49,624.56	556.05	49,624.56
对外捐赠支出	139,516.00	255,555.00	139,516.00
赔偿、违约及罚款支出	294,150.00	542,596.43	294,150.00
税收滞纳金	1,675,343.87	58,706.81	1,675,343.87
工伤赔偿	583,300.00	256,746.32	583,300.00
其他支出	54,707.68	179,228.43	54,707.68
合计	2,796,642.11	1,293,389.04	2,796,642.11

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	14,281,373.48	30,761,891.72
递延所得税费用	4,369,004.56	-441,788.27
合计	18,650,378.04	30,320,103.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	95,055,234.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,763,808.58
子公司适用不同税率的影响	-9,885,014.10
调整以前期间所得税的影响	-1,030,557.00
非应税收入的影响	-687,622.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,201,510.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,795,262.28
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,083,514.65

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
所得税费用	18,650,378.04

47. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	7,892,664.53	4,678,008.92
利息收入	1,308,993.80	1,505,193.44
保证金及押金	15,262,268.92	6,426,856.33
备用金及往来款	15,081,261.34	7,357,707.65
违约赔偿收入	1,777,747.14	5,979,865.23
合计	41,322,935.73	25,947,631.57

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运输装卸费	80,668,614.53	51,318,925.18
广告宣传费	866,812.61	638,986.06
办公差旅费	20,998,581.03	15,890,420.68
服务费	19,585,670.19	12,162,296.05
业务经费	14,601,284.38	11,999,251.21
修理费	4,582,129.85	3,541,856.57
中介机构费用	4,194,893.16	5,101,470.92
研发费用	1,573,206.03	7,086,939.45
保证金、备用金及往来款	17,969,980.55	29,628,582.97
手续费	308,415.35	263,977.58
捐赠支出	18,516.00	255,555.00
罚款支出	1,537,150.42	368,762.20
租赁费	1,244,094.65	1,682,764.91
其他支出	7,488,662.12	4,970,218.29
合计	175,638,010.87	144,910,007.07

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
宁夏水利设计院股权收购意向金	60,000,000.00	

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
新基地土地保证金	38,860,000.00	
合计	98,860,000.00	

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
甘肃青龙个人借款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
甘肃青龙个人借款	4,900,000.00	
福建青龙个人借款		340,240.00
合计	4,900,000.00	340,240.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	76,404,856.27	16,455,883.11
加: 资产减值准备	27,275,797.99	118,240,562.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,843,508.69	74,249,034.95
无形资产摊销	3,421,761.76	2,801,483.95
长期待摊费用摊销	409,290.30	443,253.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	279,957.84	-13,956.90
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	49,624.56	556.05
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	146,700.00	53,400.00
财务费用(收益以“-”填列)	13,289,318.52	12,420,798.28
投资损失(收益以“-”填列)	-27,990,009.29	-19,788,427.09
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,538,807.64	855,805.71
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	7,907,812.20	-1,297,593.98
存货的减少(增加以“-”填列)	6,812,066.71	-61,104,608.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-199,573,036.26	-381,715,683.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-152,050,935.34	341,362,153.85
其他	-1,658,840.00	-2,218,840.00
经营活动产生的现金流量净额	-180,970,933.69	100,743,822.19

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	209,310,004.90	421,167,992.02
减: 现金的年初余额	421,167,992.02	339,786,797.93
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-211,857,987.12	81,381,194.09

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	209,310,004.90	421,167,992.02
其中: 库存现金	181,256.70	255,753.02
可随时用于支付的银行存款	208,037,526.68	414,992,552.57
可随时用于支付的其他货币资金	1,091,221.52	5,919,686.43
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	209,310,004.90	421,167,992.02

现金及现金等价物年末余额为 209,310,004.90 元,与资产负债表货币资金年末余额相差 20,089,592.98 元,为到期日在三个月以上的履约保函质押的保证金存款及承兑汇票保证金。

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	20,089,592.98	履约保函质押的保证金存款及承兑汇票保证金

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本公司本年度未发生非同一控制下的企业合并。

2. 同一控制下企业合并

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司本年度未发生同一控制下的企业合并。

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 本期新设子公司导致的合并范围变动及其相关情况：

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	
河南青龙	河南安阳	河南安阳	工业制造	100.00		投资设立

2018年8月29日，本公司在河南省汤阴县投资设立全资子公司河南青龙塑料管业有限公司，注册资本人民币10,000万元，自成立之日起纳入公司合并范围。截至本报告期末，公司尚未缴纳出资。

(2) 本期注销子公司导致的合并范围变动及其相关情况：

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	
青龙节水	宁夏银川	宁夏银川	工业制造	100.00		投资设立

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
二级子公司						
青龙塑管	宁夏银川	宁夏银川	工业制造	100.00		非同一控制下企业合并
新科青龙	宁夏银川	宁夏银川	工业制造	100.00		投资设立
阜康青龙	新疆阜康	新疆阜康	工业制造	100.00		投资设立
三河京龙	河北三河	河北三河	工业制造	93.08		非同一控制下企业合并
天津海龙	天津汉沽区	天津汉沽区	工业制造	100.00		投资设立
青铜峡青龙	宁夏青铜峡	宁夏青铜峡	工业制造	100.00		投资设立
敦煌青龙	甘肃酒泉	甘肃酒泉	工业制造	100.00		投资设立
青龙销售	宁夏银川	宁夏银川	商品销售	100.00		投资设立
安阳青龙	河南安阳	河南安阳	工业制造	100.00		投资设立

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
内蒙青龙	内蒙兴安盟	内蒙兴安盟	工业制造	100.00		投资设立
陕西青龙	陕西咸阳	陕西咸阳	工业制造	100.00		投资设立
内蒙兴龙	内蒙包头	内蒙包头	工业制造	70.00		投资设立
甘肃青龙	甘肃张掖	甘肃张掖	工业制造	56.25		投资设立
青龙小贷	宁夏银川	宁夏银川	小额贷款	100.00		投资设立
甘肃兴水	甘肃兰州	甘肃兰州	工业制造	51.00		投资设立
青龙检测	宁夏青铜峡	宁夏青铜峡	商品检测	100.00		投资设立
延安青龙	陕西延安	陕西延安	工业制造	51.00		投资设立
湖北青龙	湖北襄阳	湖北襄阳	工业制造	100.00		投资设立
乌苏青龙	新疆塔城	新疆塔城	工业制造	100.00		投资设立
福建青龙	福建福州	福建福州	工业制造	53.11		非同一控制下企业合并
青龙智能	宁夏银川	宁夏银川	工业制造	73.00		投资设立
河南青龙	河南安阳	河南安阳	工业制造	100.00		投资设立
三级子公司						
青龙水电	宁夏青铜峡	宁夏青铜峡	工程安装	100.00		非同一控制下企业合并
青龙节水	宁夏银川	宁夏银川	工业制造	100.00		投资设立
天源恒业	甘肃张掖	甘肃张掖	工程安装	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
三河京龙	6.92%	393,101.84		2,871,426.82
甘肃青龙	43.75%	3,816,473.80	3,000,000.00	19,241,447.88
甘肃兴水	49.00%	-767.49		484,686.75
福建青龙	46.89%	-1,659,061.80		9,217,582.36
青龙智能	27.00%	59,006.35		2,759,006.35

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
三河京龙	84,541,902.76	28,499,881.39	113,041,784.15	70,410,179.14	1,136,998.01	71,547,177.15
甘肃青龙	145,132,064.04	26,227,115.13	171,359,179.17	128,110,400.55	193,726.57	128,304,127.12
甘肃兴水	989,156.63		989,156.63			
福建青龙	14,628,789.97	37,889,934.96	52,518,724.93	32,715,123.11	145,716.65	32,860,839.76
青龙智能	4,945,982.06	225.90	4,946,207.96	2,027,665.91		2,027,665.91
子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
三河京龙	71,813,639.96	21,107,901.94	92,921,541.90	57,107,597.20		57,107,597.20
甘肃青龙	107,262,140.09	26,581,094.50	133,843,234.59	92,655,551.23		92,655,551.23
甘肃兴水	990,722.94		990,722.94			
福建青龙	11,542,175.08	40,177,801.50	51,719,976.58	28,368,291.21	155,600.58	28,523,891.79

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
三河京龙	78,028,965.29	5,680,662.30	5,680,662.30	-1,781,862.19	55,151,070.67	927,911.68	927,911.68	4,077,811.49
甘肃青龙	190,429,776.12	8,723,368.69	8,723,368.69	-9,502,723.71	113,091,340.67	4,218,328.65	4,218,328.65	16,766,483.46
甘肃兴水		-1,566.31	-1,566.31	-1,566.31		-4,620.16	-4,620.16	-53,781.31
福建青龙	12,731,290.60	-3,538,199.62	-3,538,199.62	-2,060,357.29		-10,064,468.89	-10,064,468.89	-6,123,390.65
青龙智能	7,661,845.75	218,542.05	218,542.05	-1,261,310.78				

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 本期对子公司的所有者权益份额未发生变化。

3. 在联营企业中的权益

(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	
包头市建龙管道有限责任公司	内蒙包头	内蒙包头	工业制造	19.00		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	包头市建龙管道有限责任公司	
流动资产：	64,305,650.43	69,522,299.92
其中：现金和现金等价物	2,679,034.49	249,044.90
非流动资产	3,134,861.98	5,357,005.24
资产合计	67,440,512.41	74,879,305.16
流动负债：	80,018,077.64	84,400,777.50
非流动负债		
负债合计	80,018,077.64	84,400,777.50
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-12,577,565.23	-9,521,472.34
按持股比例计算的净资产份额	-2,389,737.39	-1,809,079.74
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	9,936,829.24	29,728,483.76
财务费用	741,700.51	851,640.29
所得税费用		3,308,546.59

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	包头市建龙管道有限责任公司	
净利润	-3,056,092.89	-13,100,594.15
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,056,092.89	-13,100,594.15
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,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) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币的固定利率借款合同,金额合计为350,000,000.00元(2017年12月31日:165,000,000.00元)。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据和发放贷款等。

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型商业银行,本集团认为其不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据,本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素,诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:209,666,287.28元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2018年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	229,379,692.97				229,379,692.97
应收票据	10,488,269.04				10,488,269.04
应收账款	461,226,456.51	98,687,506.44	113,052,049.34	37,932,987.60	710,898,999.89
应收利息	180,308.32	2,600,902.81	9,684,332.52		12,465,543.65
其它应收款	123,432,228.36	15,373,403.40	35,588,761.36	13,315,626.69	187,710,019.81
其他流动资产	180,275,000.00				180,275,000.00
发放贷款及垫款	17,321,800.00	73,789,724.00	134,363,662.45		225,475,186.45
可供出售金融资产			93,751,952.28	53,339,576.01	147,091,528.29
持有至到期投资	8,569,000.00	36,744,219.18	81,212,252.05		126,525,471.23
长期应收款	4,657,348.95				4,657,348.95
金融负债					

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	350,000,000.00				350,000,000.00
应付票据	10,000,000.00				10,000,000.00
应付账款	140,790,885.36	26,757,540.04	20,716,282.33		188,264,707.73
其它应付款	20,479,555.03	8,285,477.36	10,706,745.79		39,471,778.18
应付股利	400,000.00	440,000.00			840,000.00
应付利息	1,182,248.25	564,395.33	196,048.00		1,942,691.58
应付职工薪酬	29,113,750.70				29,113,750.70

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			合计
	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	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	281,400.00			281,400.00
1. 交易性金融资产	281,400.00			281,400.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	281,400.00			281,400.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	281,400.00			281,400.00

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

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据是股票市场的实时价格。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
宁夏青龙投资控股有限公司	宁夏银川市高新开发区	商业贸易	1,854.95万元	21.28	21.28
陈家兴				10.08	10.08

宁夏青龙投资控股有限公司(原名称为宁夏和润贸易发展有限责任公司)由陈家兴等本集团股东投资设立,注册资本1,854.95万元,陈家兴持有宁夏青龙投资控股有限公司37.77%的股权、持有宁夏润鑫盛投资管理合伙企业(有限合伙)76.68%的股权、宁夏润鑫盛投资管理合伙企业(有限合伙)持有宁夏青龙投资控股有限公司16.42%的股权,陈家兴直接及间接持有宁夏青龙投资控股有限公司54.19%的股权。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
宁夏青龙投资控股有限公司	18,549,500.00			18,549,500.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
宁夏青龙投资控股有限公司	71,300,654.00	71,300,654.00	21.28	21.28

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 联营企业

本公司重要的联营企业详见本附注“八、2.(1)重要的联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

本集团报告期内无需披露的其他关联方。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
包头市建龙管道有限责任公司	购买材料	803,709.52	2,353,314.72
合计		803,709.52	2,353,314.72

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
包头市建龙管道有限责任公司	销售材料	99,718.70	274,823.93
合计		99,718.70	274,823.93

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	青龙塑管	20,000,000.00	2018-1-16	2019-1-15	否
本公司	青龙塑管	50,000,000.00	2018-11-16	2019-11-15	否

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,515,125.90	2,360,800.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	包头市建龙管道有限责任公司	26,980,828.97	11,346,208.28	28,686,998.67	7,210,362.92
应收账款	包头市建龙管道有限责任公司	113,191.00	3,395.73	42,449.00	1,273.47

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	包头市建龙管道有限责任公司		1,126,689.10
其他应付款	包头市建龙管道有限责任公司	203,128.00	576,862.83

十二、 股份支付

本年度本集团无股份支付事项。

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十三、 或有事项

1、未决诉讼

子公司青龙小贷逾期贷款较多，催收无果的情况下采取诉讼的方式予以解决，截至审计报告日，子公司青龙小贷尚有4笔贷款诉讼未判决或和解，涉及贷款金额为1,000.00万元。

2、除上述或有事项外，本集团无其他需要披露的或有事项。

十四、 承诺事项

截至2018年12月31日，本集团无需要披露的承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

经本公司第四届董事会第二十次会议决议，本公司2018年度利润分配预案为，以2018年末总股本334,992,000股扣除利润分配方案实施时股权登记日公司回购专户上已回购股份后的总股本为基数，每10股分配现金股利1.00元（含税），2018年度不送红股，不以公积金转增股本。此分配方案尚需经公司股东大会审议批准后实施。

除存在上述资产负债表日后披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项

十六、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本集团本年度无前期差错更正事项。

2. 债务重组

本集团本年度未发生债务重组事项。

3. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；本集团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；本集团能够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。

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团的经营分部包括本公司及子公司青龙塑管、新科青龙、阜康青龙、三河京龙、天津海龙、甘肃青龙、青铜峡青龙、敦煌青龙、青龙销售、安阳青龙、内蒙青龙、陕西青龙、内蒙兴龙、青龙小贷、甘肃兴水、青龙检测、湖北青龙、乌苏青龙、福建青龙、青龙智能等经营机构，其中敦煌青龙、青龙销售、内蒙兴龙、甘肃兴水、青龙检测、福建青龙、青龙智能等因无经营业务或经营较少，将其合并归类为其他公司。

① 分部收入，是指可归属于分部的对外交易收入和对其他分部交易收入，但不包括利息收入、股利收入、按权益法核算的长期股权投资形成的投资收益和营业外收入；

② 分部费用，是指可归属于分部的对外交易费用和对其他分部交易费用，不包括利息费用、按权益法核算的长期股权投资形成的投资损失、与本集团整体相关的管理费用和其他费用、营业外支出和所得税费用；

③ 分部利润（亏损），是指分部收入减去分部费用后的余额；

④ 分部资产，是指分部经营活动使用的可归属于该分部的资产，但不包括递延所得税资产；

⑤ 分部负债，是指分部经营活动形成的可归属于该分部的负债，不包括递延所得税负债。

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年度报告分部的财务信息(单位:万元)

项目	本公司	青龙塑管	新科青龙	阜康青龙	三河京龙	天津海龙	青铜峡青龙	安阳青龙
营业收入	81,851.48	46,817.19	2,380.38	902.84	7,802.90	14,137.38	6,383.87	12,090.96
其中:对外收入	76,121.99	42,616.69			7,515.00	3,899.13		54.22
分部间收入	5,729.49	4,200.50	2,380.38	902.84	287.89	10,238.25	6,383.87	12,036.74
营业费用	78,213.03	45,098.66	2,194.61	1,243.27	6,842.81	13,540.13	6,302.64	12,166.63
营业利润	3,638.46	1,718.54	185.77	-340.43	960.08	597.24	81.23	-75.66
资产总额	266,264.85	66,395.89	2,334.33	4,375.41	11,208.21	19,213.20	10,936.48	11,718.44
负债总额	82,500.04	25,688.10	1,051.14	280.24	7,041.02	9,852.64	6,623.49	9,700.28
补充信息								
折旧和摊销费用	843.72	400.04	108.17	229.99	196.66	629.33	386.84	627.56
资本性支出	71,143.02	3,992.26	20.73	388.37	814.95	1,557.72	3,051.51	380.72
其他非现金费用	913.11	626.26	-0.30	-5.49	60.22	124.67	-3.61	17.47

(续表)

项目	内蒙古青龙	陕西青龙	甘肃青龙	青龙小贷	湖北青龙	乌苏青龙	其他公司	抵销	合计
营业收入	13,698.46	1,034.41	19,042.98	714.02	16,466.43	3,669.07	2,238.66	84,571.75	144,659.29
其中:对外收入	4.76	178.68	13,530.62	714.02	0.06	7.33	16.79		144,659.29
分部间收入	13,693.70	855.74	5,512.36		16,466.37	3,661.74	2,221.87	84,571.75	
营业费用	11,544.35	1,599.19	17,871.14	1,116.50	17,173.26	5,018.44	2,588.23	85,151.41	137,361.48
营业利润	2,154.12	-564.78	1,171.84	-402.48	-706.82	-1,349.37	-349.57	-579.66	7,297.82
资产总额	3,919.65	2,791.43	17,100.33	21,842.32	10,589.67	3,906.85	7,259.87	174,903.68	284,953.26
负债总额	2,643.62	2,689.53	12,811.04	55.38	1,430.69	4,995.98	3,965.33	72,574.64	98,753.87
补充信息									
折旧和摊销费用	394.11	341.84	219.77	0.06	1,464.27	999.24	314.98	-52.16	7,208.74
资本性支出	393.20	437.89	148.91	1,900.00	164.17	160.71	249.65	62.56	84,741.25
其他非现金费用	0.38	1.75	106.38	679.07	-3.21	-0.33	216.18		2,732.54

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	5,820,000.00	15,600,000.00
应收账款	443,719,596.24	248,821,088.13
合计	449,539,596.24	264,421,088.13

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,820,000.00	15,600,000.00
合计	5,820,000.00	15,600,000.00

(2) 年末无用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,532,281.19	
合计	22,532,281.19	

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	500,023,310.61	100.00	56,303,714.37	11.26	443,719,596.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	500,023,310.61	100.00	56,303,714.37	11.26	443,719,596.24

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	304,009,446.80	100.00	55,188,358.67	18.15	248,821,088.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	304,009,446.80	100.00	55,188,358.67	18.15	248,821,088.13

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	267,034,092.59	8,011,022.78	3.00
1-2年	38,922,986.31	3,892,298.63	10.00
2-3年	39,439,542.73	11,831,862.82	30.00
3-4年	10,482,771.73	5,241,385.87	50.00
4-5年	9,068,761.85	7,255,009.48	80.00
5年以上	20,072,134.79	20,072,134.79	100.00
合计	385,020,290.00	56,303,714.37	—

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	115,003,020.61		
合计	115,003,020.61		—

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 2,059,897.42 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	944,541.72

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中重要的应收账款核销情况:

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
中核四〇四有限公司	货款	944,541.72	无法收回	是	否
合计	—	—	—	—	—

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
鄂北地区水资源配置工程建设与管理局	72,911,190.65	1年以内	14.58	2,187,335.72
内蒙古绰勒水利水电有限责任公司	70,403,584.28	1年以内	14.08	2,112,107.53
郑州水务建设投资有限公司	23,125,299.63	1年以内	4.62	693,758.99
山西省漳河水利工程建设管理局	17,612,130.75	0-2年	3.52	1,730,207.88
河南省南水北调中线工程建设管理局	17,349,699.78	0-4年	3.47	1,925,671.79
合计	201,401,905.09	—	40.27	8,649,081.91

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	226,050,844.37	259,675,548.82
合计	226,050,844.37	259,675,548.82

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	250,650,700.65	100.00	24,599,856.28	9.81	226,050,844.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	250,650,700.65	100.00	24,599,856.28	9.81	226,050,844.37

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	277,207,430.70	100.00	17,531,881.88	6.32	259,675,548.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	277,207,430.70	100.00	17,531,881.88	6.32	259,675,548.82

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	66,992,282.63	2,009,768.48	3.00
1-2年	5,202,065.47	520,206.55	10.00
2-3年	3,763,671.84	1,129,101.55	30.00
3-4年	23,886,233.16	11,943,116.58	50.00
4-5年	946,225.76	756,980.61	80.00
5年以上	8,240,682.51	8,240,682.51	100.00
合计	109,031,161.37	24,599,856.28	—

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	141,619,539.28		
合计	141,619,539.28		—

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额7,067,974.40元;本年无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来及代垫款	27,302,872.62	26,664,779.11
备用金借款	1,930,717.56	664,999.12
保证金及押金	79,797,571.19	21,938,328.41
合并范围内关联方往来款	141,619,539.28	227,939,324.06
合计	250,650,700.65	277,207,430.70

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
青铜峡市青龙新型管材有限公司	关联方往来款	52,619,440.84	1年以内	20.99	
三河京龙新型管道有限责任公司	保证金	41,339,991.14	0-2年	16.49	
包头市建龙管道有限责任公司	关联方往来款	26,862,615.53	0-4年	10.72	1,728,392.55
陕西青龙管业有限责任公司	关联方往来款	23,966,399.66	0-2年	9.56	
福建青龙管业有限公司	关联方往来款	14,207,626.32	0-2年	5.67	
合计	—	158,996,073.49	—	63.43	1,728,392.55

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,006,854,633.11		1,006,854,633.11	1,000,300,604.99		1,000,300,604.99
对联营、合营企业投资						
合计	1,006,854,633.11		1,006,854,633.11	1,000,300,604.99		1,000,300,604.99

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
青龙塑管	254,352,504.32	6,554,028.12		260,906,532.44		
新科青龙	15,000,000.00			15,000,000.00		
阜康青龙	50,000,000.00			50,000,000.00		
三河京龙	38,118,100.67			38,118,100.67		
天津海龙	100,000,000.00			100,000,000.00		
青龙销售	3,000,000.00			3,000,000.00		
青铜峡青龙	30,000,000.00			30,000,000.00		
敦煌青龙	18,000,000.00			18,000,000.00		
安阳青龙	20,000,000.00			20,000,000.00		
内蒙青龙	10,000,000.00			10,000,000.00		

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
陕西青龙	10,000,000.00			10,000,000.00		
甘肃青龙	17,220,000.00			17,220,000.00		
青龙小贷	300,000,000.00			300,000,000.00		
甘肃兴水	510,000.00			510,000.00		
青龙检测	200,000.00			200,000.00		
湖北青龙	100,000,000.00			100,000,000.00		
乌苏青龙	10,000,000.00			10,000,000.00		
福建青龙	23,900,000.00			23,900,000.00		
合计	1,000,300,604.99	6,554,028.12		1,006,854,633.11		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		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										
包头市建龙管道有限责任公司										
合计										

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	746,160,193.62	625,350,569.39	710,124,066.66	514,269,820.22
其他业务	72,354,639.76	71,324,251.18	74,554,750.08	67,227,566.78
合计	818,514,833.38	696,674,820.57	784,678,816.74	581,497,387.00

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,856,000.00	4,241,600.00
权益法核算的长期股权投资收益		-680,033.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	37,200.00	5,700.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	15,295,517.72	15,891,406.83
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,116,320.95	2,866,702.45
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,536,331.25	
合计	31,841,369.92	22,325,376.14

十八、 财务报告批准

本财务报告于2019年4月25日由本公司董事会批准报出。

宁夏青龙管业股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2018年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-326,233.37	
计入当期损益的政府补助	9,551,504.53	附注六.41
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,569,000.00	附注六.11
委托他人投资或管理资产的损益	11,842,838.67	理财产品收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,389,631.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,042,548.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	34,984,193.00	
所得税影响额	5,313,359.37	
少数股东权益影响额(税后)	497,341.11	
合计	29,173,492.52	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2017年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	4.04%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2.44%	0.13	0.13

宁夏青龙管业股份有限公司

二〇一九年四月二十五日