

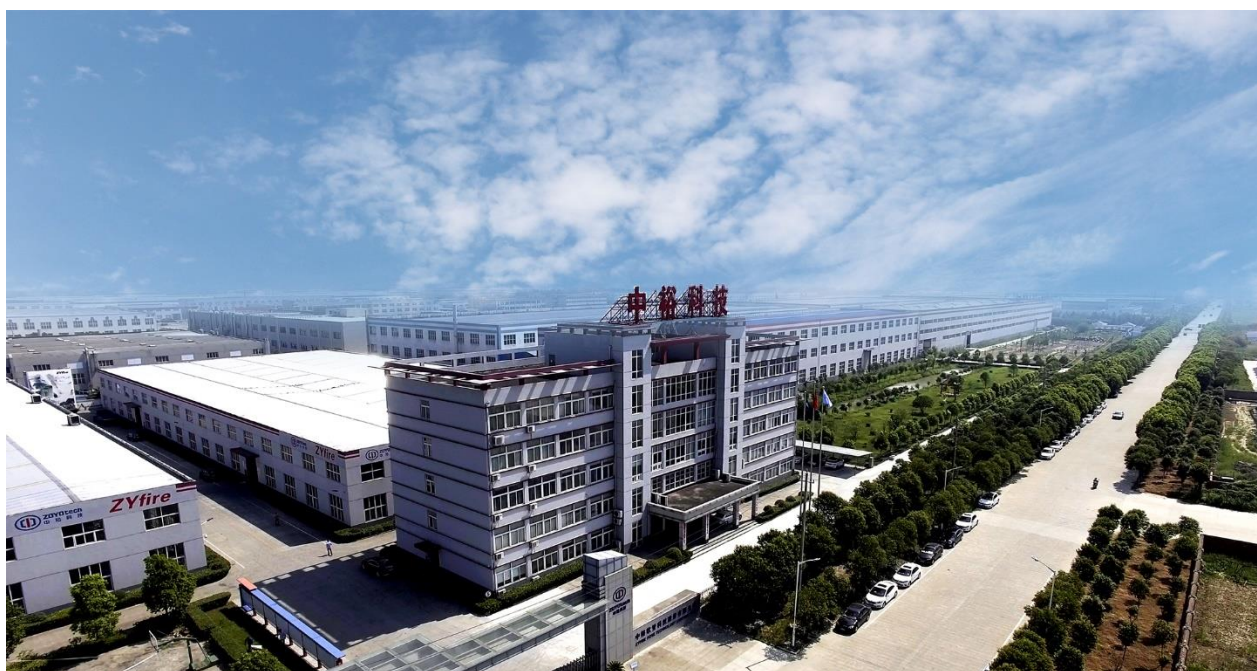


中裕科技

NEEQ : 871694

中裕软管科技股份有限公司

ZYfire Hose Corporation



半年度报告

2019

公司半年度大事记

- 2019年2月，公司被中共泰州市姜堰区委经济开发区委员会、江苏省姜堰经济开发区管理委员会评为“科技创新先进单位”。
- 2019年3月，公司被中共泰州市姜堰区委、泰州市姜堰区人民政府评为“全区十佳工业企业”。
- 2019年3月，公司被中共泰州市姜堰区委、泰州市姜堰区人民政府评为“工业入库税收特别贡献企业”。
- 2019年3月，公司被中共泰州市姜堰区委、泰州市姜堰区人民政府评为“知识产权示范企业”。
- 2019年3月，公司被中共泰州市姜堰区委、泰州市姜堰区人民政府评为“外贸先进企业”。
- 2019年5月，获评“2019年江苏省优秀研究生工作站”。
- 2019年5月，获评“泰州市百家示范工会”。
- 2019年5月，页岩油气复合软管产业化项目，获批“2019年度江苏省标准化试点项目”。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、中裕科技	指	中裕软管科技股份有限公司
中裕有限、有限公司	指	公司前身,中裕软管科技有限公司
泰州大裕	指	公司机构投资者,泰州大裕企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
中裕兴成	指	公司的全资子公司,泰州中裕兴成消防器材有限公司
股东大会	指	中裕软管科技股份有限公司股东大会
董事会	指	中裕软管科技股份有限公司董事会
监事会	指	中裕软管科技股份有限公司监事会
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《中裕软管科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人黄裕中、主管会计工作负责人陈军及会计机构负责人（会计主管人员）陈军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

1、豁免披露事项及理由

豁免披露事项：豁免披露前五大客户、供应商名称。

豁免披露事项理由：根据公司生产经营的实际需要和客户、供应商的要求，豁免披露。

【备查文件目录】

文件存放地点	姜堰经济开发区开阳路 88 号公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签字并盖章的财务报表； 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中裕软管科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZYfire Hose Corporation
证券简称	中裕科技
证券代码	871694
法定代表人	黄裕中
办公地址	姜堰经济开发区开阳路 88 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈军
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0523-88101066
传真	0523-88801386
电子邮箱	chenjun@zyfire.com
公司网址	www.zyfire.com
联系地址及邮政编码	姜堰经济开发区开阳路 88 号 225500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	姜堰经济开发区开阳路 88 号公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 11 月 3 日
挂牌时间	2017 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C29 橡胶和塑料制品业-C291 橡胶制品业-C2912 橡胶板、管、带制造
主要产品与服务项目	从事高性能软管的研究、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	黄裕中
实际控制人及其一致行动人	黄裕中、秦俊明

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91321204724160149K	否
注册地址	姜堰经济开发区开阳路 88 号	否
注册资本（元）	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州市工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	158,165,505.14	221,349,418.45	-28.54%
毛利率%	48.58%	40.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	40,113,832.02	43,773,835.03	-8.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	38,255,505.72	42,676,600.30	-10.36%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	19.83%	29.03%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.91%	28.30%	-
基本每股收益	0.80	0.88	-9.09%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	255,822,727.48	283,128,492.19	-9.64%
负债总计	83,507,743.56	100,927,340.29	-17.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	172,314,983.92	182,201,151.90	-5.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.45	3.64	-5.22%
资产负债率%（母公司）	32.19%	31.89%	-
资产负债率%（合并）	32.64%	35.65%	-
流动比率	2.10	1.95	-
利息保障倍数	67.52	170.19	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	14,279,433.42	14,514,995.88	-1.62%
应收账款周转率	3.49	12.55	-
存货周转率	0.79	1.73	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.64%	7.90%	-

营业收入增长率%	-28.54%	30.58%	-
净利润增长率%	-8.36%	87.31%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,089,400.00
委托他人投资或管理资产的损益	144,164.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,888.82
非经常性损益合计	2,185,675.64
所得税影响数	327,349.34
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,858,326.30

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因（空） □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
交易性金融资产		500,000.00		
其他流动资产	1,603,106.26	1,103,106.26		
应收票据及应收账款	40,850,410.18			
应收票据		5,458,300.60		
应收账款		35,392,109.58		
应付票据及应付账款	55,180,162.88			
应付票据		33,586,724.50		
应付账款		21,593,438.38		

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内上市/挂牌的企业采用企业会计准则编制财务报告的企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

财政部于 2019 年 5 月 17 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知（财会〔2019〕8 号），于 2019 年 5 月 30 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知（财会〔2019〕9 号），要求企业对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的非货币性资产交换、债务重组，应根据该准则进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生非货币性资产交换、债务重组，不需要按照该准则的规定进行追溯调整。

财政部 2019 年 4 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法。

本公司按照财政部的要求时间开始执行上述会计准则及格式调整，本次会计政策变更仅调整财务报表列示项目和 2019 年期初数，对公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）规定，公司所处行业属于橡胶和塑料制品业（C29）。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于橡胶和塑料制品业（C29）大类下的橡胶板、管、带制造（C2912）。根据《挂牌公司管理型分类》规定，公司所处行业属于橡胶和塑料制品业（C29）大类下的橡胶板、管、带制造业（C2912）。根据《挂牌公司投资型分类》规定，公司所处行业属于高性能复合材料（11101412）行业。

公司主要从事高性能软管的研究、生产和销售，主要致力于高分子材料、大口径、高压力橡胶软管的开发。公司产品以外销为主，取得了美国 UL 认证、FM 认证、MSHA 认证、英国 BS6391、欧洲 MED、中国 CCC 和 CCS 等资质证书。公司主要产品分为耐高压大流量输送软管和普通轻型输送软管。公司采用直接销售的销售模式，主要销售市场为美国。公司通过了 ISO 质量管理体系认证、环境管理体系认证和职业健康安全管理体系认证，在产品质量、安全生产方面达到行业领先水平。公司在提供多种规格产品的同时，还能为客户提供个性化的产品定制方案，包括与软管配套的快速接头、快速收放系统等。

（一）采购模式

公司采购的原材料主要包括涤纶、芳纶、聚氨酯、丁腈橡胶、三元乙丙橡胶等原材料和接口等零部件。针对每一类原辅料和零部件，采购部通过询价比价、样品质量测试，从合格供应商中挑选一至两家供应商。在原辅料和零部件入库前，公司采购部和质管部查阅供应商的产品检测报告，并对原材料和零部件进行质量检测。公司主要根据签订订单的数量和市场行情确定原材料和零部件的库存数量。

（二）生产模式

公司根据签订订单的数量和产品规格进行生产。公司生产部利用采购部采购的原材料和零部件进行生产和组装。根据产品选用材质和加工工艺的不同，生产流程有所不同。

TPU 和 NBR 材质软管：原材料涤纶丝经检验合格后，利用并线、加捻工艺后经圆织机加工，形成带坯。将 TPU 原料和带坯一并加入全自动 TPU 生产线，通过高压挤出后进行水压试验，检验合格后将管内水分吹干，作为半成品。半成品需经过爆破试验，爆破压力不低于 3 倍工作压力，无经线断裂即为合格。

普通塑料软管：涤纶纱或涤纶丝经检验合格后，利用并线、加捻工艺形后经圆织机加工，形成带坯。同时，将带坯和胶管放置牵引台进行穿管操作，穿管完成后通入蒸汽进行加热粘合，待胶管跟带坯粘合有一定剥离强度后，排除蒸汽并进行水压试验。检验合格后将管内水分吹干，作为半成品，半成品需经过爆破试验，爆破压力不低于 3 倍工作压力，无经线断裂即为合格。

（三）销售模式

公司主要采用直接销售模式，并以境外销售为主。公司最主要的国外市场是美国、加拿大、欧洲等。

境外销售：合同签订后，公司收到预收款后安排生产，收到发货款或全额信用证后按客户要求的交货日期发货。采取 FOB、CIF、CNF 贸易方式的，公司以报关装船（即报关单上记载的出口日期）作为出口收入确认的时点；境外销售采取 DDP（目的地交货）贸易方式的，公司以商品送达客户指定地点并经验收作为收入确认时点。

国内销售：市场部单证员发货通知单交至物管部，物管部审核发货通知单与系统中销售订单等信息一致后，进行成品调拨。货物验收完毕后，客户指定人员在送货单/出厂产品清单上签字。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司受中美贸易战影响，公司的销售收入、净利润、总资产等各项财务指标同比有所下降。

报告期内，公司实现销售收入 158,165,505.14 元，上年同期为 221,349,418.45 元，下降 28.54%。主要原因是公司受中美贸易战影响，主营产品耐高压大流量输送软管销售收入减少（本期金额为 106,127,540.16 元，上期金额为 187,222,026.97 元，下降 43.31%）。

报告期内，公司实现净利润 40,113,832.02 元，上年同期为 43,773,835.03 元，下降 8.36 %；扣非后净利润 38,255,505.72 元，上年同期为 42,676,600.30 元，下降 10.36%。主要原因是公司销售收入减少，净利润亦随之减少。

报告期末，公司资产总计 255,822,727.48 元，上年期末为 283,128,492.19 元，下降 9.64%；归属于公司股东的净资产为 172,314,983.92 元，上年期末为 182,201,151.90 元，下降 5.43%。主要原因为公司本期分配股利 5,000 万元。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 14,279,433.42 元，上年同期为 14,514,995.88 元，净减少-235,562.46 元。主要原因是公司营业收入下降 28.54%所致。

三、 风险与价值

一、公司治理不当而影响公司发展的风险

股份公司设立后，公司建立健全了股份公司的股东大会、董事会和监事会制度，高级管理人员设总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》等适用股份公司运作的管理制度。但由于股份公司成立时间较短，公司的内部控制制度在执行上与规范要求存在一定差距，这需要在未来的管理实践中逐步完善。未来公司经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：股份公司成立后，针对重大事项均能够召开董事会和监事会进行审议，表明公司的规范治理机制已得到贯彻执行。为了使股份公司的公司治理机制运行的更加成熟、稳健，公司管理层将对章程及相关规则、制度进行深入学习，在实际运作中严格要求、切实履行。同时，根据公司的业务发展需要，不断健全公司治理机制，以保障公司稳定、健康、持续发展。

二、实际控制人不当控制的风险

股份公司成立后，公司虽然建立了较为完善的公司治理机制，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等内部规章制度。但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，可能存在实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。

应对措施：公司将严格按照《公司章程》要求，切实履行“三会”议事规则、《关联交易决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等内部治理制度，规范实际控制人参与公司运营决策的行为，防范实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。

三、客户集中度较高的风险

报告期内，公司向前五大客户的销售金额为 77,478,071.82 元,占报告期内营业收入的比例为 48.99%。公司存在一定程度的客户集中度较高的风险，主要客户如果决定终止与公司的合作关系，将

对公司的可持续发展产生重大不利影响。

应对措施：积极开拓国际、国内市场，通过各种方式不断开发新客户。同时，不断提高公司产品质量，提升公司核心竞争力，以优秀的产品和优质的服务增加客户黏性，维护良好的新老客户关系。

四、应收账款规模较大及发生坏账的风险

报告期内,公司应收账款的规模较大,截至2019年6月30日应收账款账面净值为50,473,100.16元,占公司流动资产的比重为29.59%。应收账款规模由行业特点和业务模式决定,随着公司业务规模的扩大,应收账款也有一定的增长,虽然公司应收账款回收风险较小,并按照审慎的原则计提了坏账准备,但若该款项不能及时收回,可能给公司带来呆坏账损失的风险。

应对措施:加大应收账款催收力度,明确收款责任人,建立完善的应收账款监管体系,提高账款催收效率,加速资金回笼。

五、存货规模较大及流动性的风险

报告期内,公司存货的规模较大,截至2019年6月30日,公司存货净值为98,234,185.38元,占流动资产的比例为57.60%。随着公司业务规模逐步扩大,存货占用公司营运资金可能会进一步增加,从而对公司生产经营的扩大产生负面影响。

应对措施:积极开拓市场,加大销售力度,加快库存商品销售。加强物料管理,在控制采购成本和存储成本的同时,调整采购方法,减少物料存货费用。完善内部生产管理机制,提高生产效率,减少生产现场原料周转期限,增加存货流动性。

六、人民币汇率波动的风险

人民币汇率波动的风险由于收款周期的存在,人民币的汇率变动同样会影响汇兑损益,从而影响公司利润,报告期内公司发生的汇兑损益为-839,457.51元,占当期营业收入的比例为-0.53%,占当期归属于挂牌公司股东的净利润比例为-2.09%。汇兑损益对公司净利润有一定影响。如果收款周期内,人民币兑美元或其他外币处于汇率持续上升期间,即人民币处于升值周期时,将导致汇兑损失增加,从而影响公司的业绩。

应对措施:公司实行即时结、售汇政策,外币资产、负债中的货币资金等受汇率变动影响的风险较小。对于外币应收账款的回款严格控制,最多隔月结清,故受汇率变动的影响较小,产生汇兑损失可能性较小。

七、下游行业周期性风险

橡胶软管行业的下游行业包括页岩油气开采、石油、消防、排涝、农林等,下游行业的页岩油气开采、石油行业受经济周期的影响,存在明显的周期性。受此影响,橡胶软管行业也存在一定的周期性。

应对措施:密切关注下游行业的市场需求及周期性变化,根据市场变化适时调整公司的生产及销售策略,积极开拓国内消防远程供水、紧急救援市场等受经济周期影响小的市场板块。同时,在保证现有产品高品质、高质量的前提下,不断加大新产品的研发力度,以创新引领和提升公司的核心竞争力,不断提高市场认识度和市场占有率。

八、原材料价格波动风险

橡胶与石化产品是生产工业胶管的主要原材料之一,橡胶是全球定价的大宗商品,原材料价格的波动直接影响工业胶管行业企业产品的利润率水平。若原材料价格上涨,会导致公司总体生产成本上升、利润下降。在原材料价格波动频繁的时期,如果成本的变化不能及时向下游传导,则行业面临利润率下行的风险。

应对措施:一是着重通过及时了解市场行情信息,对大宗材料采取预订、锁单及套期保值等措施,并全面导入采购招投标机制,保障采购材料的价格基本稳定,减少行情波动给公司带来的风险;二是继续提高现有材料的利用效率,严格控制生产成本。通过招标采购等方式降低采购价格,通过优化工艺流程、使用替代原料及加强管理等方式,有效克服原材料价格波动风险。

九、劳动力资源短缺风险

橡胶软管行业属于制造业，生产一线的员工占总员工数量的比重较高。随着中国人口红利逐步消失，且年轻人大多数不愿意从事制造行业一线的工作岗位，制造业企业年龄结构不断老化。为应对劳动力资源短缺的风险，有一部分企业选择通过生产自动化来降低对劳动力的需求，但短期内难以彻底解决劳动力资源短缺的风险。

应对措施：一是不断加强企业文化建设，完善员工激励机制，通过丰富企业文化和完善激励机制，保留住现有的优秀员工；二是强化人才的储备和培训，降低人员流失对公司业务的影响；三是密切关注优秀人才的就业动态，通过公开招聘等方式吸引外部优秀人才的加入。四是增加技改投入，提高设备自动化程度，提高劳动生产率。

十、原材料依赖进口的风险

橡胶软管行业高端产品采用的橡胶、纤维等原材料，主要依赖从欧美、日韩等国进口，目前国内原材料生产厂商生产的产品短期内难以达到国外厂商的质量要求。因此，如果原材料主要生产国改变进出口政策，对中国橡胶软管行业高端产品生产厂家的影响较大。

应对措施：一是密切关注国际形势和主要原材料生产国的出口政策，适时调整公司的采购策略和采购计划。二是积极寻找和发现国内优质合格供应商，保证原材料的供应。三是加大新产品、新技术的研发力度，积极研究和发现替代原材料，降低依赖进口的风险。

十一、依赖国外市场的风险

报告期内外销收入占营业收入比重为 80.28%，为了应对市场单一的局面，公司 2019 年度大力推动国内市场的开拓，取得了一定进展，但由于国外市场情况错综复杂，如果国外市场环境发生重大变化，将对公司的可持续发展产生重大不利影响。

应对措施：通过优质的产品和服务，不断稳固和扩大国外市场和国外客户。同时继续加大国内市场 and 国内客户的开发和拓展力度，不断开拓国内市场销售的新局面。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司能够严格按照与供应商、客户等签署的相关合同积极履行义务，不存在侵害债权人、供应商、客户、消费者权益的情况。

公司能够依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司内部管理制度等规定，与员工签订劳动合同，为员工提供富有竞争力的薪酬和各项劳动保障，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。切实有效的保护公司职工的各项权利。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
黄裕中、秦俊明、张小红	为公司借款担保	10,000,000.00	已事后补充履行	2019-08-16	2019-025

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易事项是公司正常的业务经营需要。关联方为公司向银行借款提供担保未收取任何费用，系根据银行的要求，同时支持了公司的发展，不存在损害公司及中小股东利益的情形，不会对公司独立性产生不利影响。

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

持股 5%以上的股东	2017/3/9	-	挂牌	关联交易承诺	减少并规范关联交易	正在履行中
全体股东、董事、监事、高管	2017/3/9	-	挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与股份公司存在同业竞争的行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/3/9	-	挂牌	公司社会保险及住房公积金缴费的承诺	如公司被处以罚款或者要求公司承担任何费用，全部由实际控制人或控股股东承担	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、持股 5%以上股东出具了《减少并规范关联交易承诺函》。
 - 2、公司全体股东、董事、监事、高管出具了《避免同业竞争承诺函》。
 - 3、公司实际控制人黄裕中、秦俊明于 2017 年 3 月 9 日共同出具《关于公司社会保险及住房公积金缴费的承诺》。
- 报告期内上述承诺事项均能严格履行。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	4,806,722.96	1.88%	银行承兑汇票保证金
应收账款	质押	4,410,520.68	1.72%	保理借款担保
“苏(2018)姜堰不动产权第 0031192 号”房产及土地、“泰房权证姜堰字第 81041376 号”房产、“泰姜国用(2016)第 1587 号”土地使用权	抵押	40,579,342.73	15.86%	银行借款担保
中裕兴成“苏(2017)姜堰不动产权第 0017709 号”房产及土地使用权	抵押	7,162,023.68	2.80%	银行借款担保
总计	-	56,958,610.05	22.26%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数(含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019/6/20	10	-	-

合计	10	-	-
----	----	---	---

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2019年5月18日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过了《2018年度利润分配方案》，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利10.00元（含税）。上述利润分配事项已于2019年6月20日实施完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	50,000,000	100.00%	0	50,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	41,250,000	82.50%	0	41,250,000	82.50%
	董事、监事、高管	42,000,000	84.00%	0	42,000,000	84.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄裕中	26,950,000	0	26,950,000	53.90%	26,950,000	0
2	秦俊明	9,300,000	0	9,300,000	18.60%	9,300,000	0
3	泰州大裕	5,000,000	0	5,000,000	10.00%	5,000,000	0
4	张小红	4,750,000	0	4,750,000	9.50%	4,750,000	0
5	黄昕亮	3,000,000	0	3,000,000	6.00%	3,000,000	0
合计		49,000,000	0	49,000,000	98.00%	49,000,000	0

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

公司股东中黄裕中与秦俊明系夫妻关系，泰州大裕为黄裕中与秦俊明共同控制的企业，黄昕亮为黄裕中与秦俊明之子，除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一） 控股股东情况

黄裕中现持有公司股份 26,950,000 股，占公司股份总额的 53.90%，为公司的控股股东。

黄裕中先生，现任公司董事长、总经理，任期自 2017 年 3 月 26 日起至 2020 年 3 月 25 日止。1970 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士（MBA）学历。

工作经历：1990 年 1 月至 2000 年 10 月，就职于泰县消防水带厂，先后担任销售员、销售副总、经营厂长；2000 年 11 月至 2017 年 2 月，就职于中裕软管科技有限公司，先后担任监事、执行董事兼总经理；2006 年 10 月至今，就职于泰州中裕兴成消防器材有限公司，担任董事长兼总经理；2010 年 3 月至今，就职于泰州市中裕高分子材料科技有限公司，担任执行董事兼总经理（已于 2017 年 3 月辞去总经理职务）；2013 年 6 月至 2015 年 8 月，就职于江苏宏锦机械有限公司，担任执行董事兼总经理；2013 年 4 月至 2016 年 3 月，就职于沃德水带（江苏）有限公司，担任执行董事兼总经理；2015 年 3 月至 2016 年 11 月，就职于泰州玉禾新材料有限公司，担任董事兼总经理；2016 年 12 月至今，就职于泰州大裕企业管理咨询合伙企业（有限合伙），担任执行事务合伙人；2017 年 3 月，被南京理工大学泰州科技学院聘为客座教授；2017 年 3 月，被选举和聘任为股份公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

黄裕中现持有公司股份 26,950,000 股，秦俊明现持有公司股份 9,300,000 股，占公司股份总额的 18.60%。而且，黄裕中与秦俊明系夫妻关系，二人通过泰州大裕企业管理咨询合伙企业（有限合伙）控制公司股份 5,000,000 股，占公司股份总额的 10.00%，即黄裕中与秦俊明夫妇合计控制公司 82.50% 的股份，其持股数额与比例足以对公司重大事项产生重大影响，故认定黄裕中与秦俊明夫妇为公司共同的实际控制人。

黄裕中先生，现任公司董事长、总经理，任期自 2017 年 3 月 26 日起至 2020 年 3 月 25 日止。1970 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士（MBA）学历。

工作经历：1990 年 1 月至 2000 年 10 月，就职于泰县消防水带厂，先后担任销售员、销售副总、经营厂长；2000 年 11 月至 2017 年 2 月，就职于中裕软管科技有限公司，先后担任监事、执行董事兼总经理；2006 年 10 月至今，就职于泰州中裕兴成消防器材有限公司，担任董事长兼总经理；2010 年 3 月至今，就职于泰州市中裕高分子材料科技有限公司，担任执行董事兼总经理（已于 2017 年 3 月辞去总经理职务）；2013 年 6 月至 2015 年 8 月，就职于江苏宏锦机械有限公司，担任执行董事兼总经理；2013 年 4 月至 2016 年 3 月，就职于沃德水带（江苏）有限公司，担任执行董事兼总经理；2015 年 3 月至 2016 年 11 月，就职于泰州玉禾新材料有限公司，担任董事兼总经理；2016 年 12 月至今，就职于泰州大裕企业管理咨询合伙企业（有限合伙），担任执行事务合伙人；2017 年 3 月，被南京理工大学泰州科技学院聘为客座教授；2017 年 3 月，被选举和聘任为股份公司董事长、总经理。

秦俊明女士，现任公司董事，任期自 2017 年 3 月 26 日起至 2020 年 3 月 25 日止。1973 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。

工作经历：1993 年 1 月至 2000 年 9 月，就职于泰县消防水带厂，先后担任挡车员、保管员；2000 年 11 月至 2017 年 2 月，就职于中裕软管科技有限公司，先后担任生产科长、监事；2006 年 10 月至今，就职于泰州中裕兴成消防器材有限公司，担任董事；2013 年 6 月至 2015 年 8 月，就职于江苏宏锦机械有限公司，担任监事；2013 年 4 月至 2016 年 3 月，就职于沃德水带（江苏）有限公司，担任监事；2017 年 3 月至今，就职于泰州市中裕高分子材料科技有限公司，担任总经理；2017 年 3 月，被选举为股份公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
黄裕中	董事长、总经理	男	1970年7月	硕士	2017年3月26日至 2020年3月25日	是
秦俊明	董事	女	1973年7月	初中	2017年3月26日至 2020年3月25日	是
张小红	董事、副总经理	女	1974年8月	硕士	2017年3月26日至 2020年3月25日	是
陈军	董事、副总经理、 财务负责人、董事 会秘书	男	1973年1月	硕士	2017年3月26日至 2020年3月25日	是
戴书珍	董事、副总经理	女	1968年9月	专科	2017年3月26日至 2020年3月25日	是
申华	监事会主席	男	1966年6月	专科	2017年3月26日至 2020年3月25日	是
刁莉	监事	女	1984年11月	专科	2017年3月26日至 2020年3月25日	是
钱月芬	职工监事	女	1991年6月	本科	2017年3月26日至 2020年3月25日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长、总经理黄裕中先生系公司控股股东、共同实际控制人；董事秦俊明女士系公司共同实际控制人；黄裕中先生与秦俊明女士系夫妻关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
黄裕中	董事长、总经理	26,950,000	0	26,950,000	53.90%	0
秦俊明	董事	9,300,000	0	9,300,000	18.60%	0
张小红	董事、副总经理	4,750,000	0	4,750,000	9.50%	0
陈军	董事、副总经理、 财务负责人、董事	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	0

	会秘书					
合计	-	42,000,000	0	42,000,000	84.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	39	38
生产人员	192	192
销售人员	17	22
技术人员	36	38
财务人员	6	7
员工总计	290	297

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	2
硕士	7	6
本科	30	38
专科	35	36
专科以下	218	215
员工总计	290	297

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，与员工签订劳动合同，为员工提供富有竞争力的薪酬，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训情况

报告期内，公司能够并定期安排公司人员进行安全生产、业务培训、内部规章制度培训、企业文化培训。同时根据公司实际需求安排公司高级管理层和中层员工参加东吴证券等举办的各类业务培训。

3、离退休职工人数情况

截至报告期末，公司共返聘退休人员 22 名，由公司承担返聘等费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六(一)	12,584,528.94	37,254,785.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六(二)		500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		50,603,100.16	40,850,410.18
其中：应收票据	六(三)	130,000.00	5,458,300.60
应收账款	六(四)	50,473,100.16	35,392,109.58
应收款项融资			
预付款项	六(五)	2,813,300.91	1,097,632.53
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(六)	5,328,138.52	5,056,629.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六(七)	98,234,185.38	106,236,883.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六(八)	996,251.51	1,103,106.26
流动资产合计		170,559,505.42	192,099,448.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六(九)	61,889,000.66	63,300,874.55
在建工程	六(十)	815,916.62	690,275.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六(十一)	15,528,301.81	15,733,557.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六(十二)	9,505.00	11,406.00
递延所得税资产	六(十三)	6,629,247.97	10,944,930.52
其他非流动资产	六(十四)	391,250.00	348,000.00
非流动资产合计		85,263,222.06	91,029,043.81
资产总计		255,822,727.48	283,128,492.19
流动负债：			
短期借款	六(十五)	43,900,000.00	18,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		21,464,122.38	55,180,162.88
其中：应付票据	六(十六)	9,613,445.92	33,586,724.50
应付账款	六(十七)	11,850,676.46	21,593,438.38
预收款项	六(十八)	8,276,620.82	7,976,391.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六(十九)	5,915,867.23	9,237,503.38
应交税费	六(二十)	1,471,996.44	7,830,963.23
其他应付款		174,997.99	307,202.93
其中：应付利息		55,075.85	22,450.83
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		81,203,604.86	98,532,224.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六(十三)	2,304,138.70	2,395,116.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,304,138.70	2,395,116.18
负债合计		83,507,743.56	100,927,340.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六(二十二)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六(二十三)	20,323,081.91	20,323,081.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六(二十四)	18,778,950.97	18,778,950.97
一般风险准备			
未分配利润	六(二十五)	83,212,951.04	93,099,119.02
归属于母公司所有者权益合计		172,314,983.92	182,201,151.90
少数股东权益			
所有者权益合计		172,314,983.92	182,201,151.90
负债和所有者权益总计		255,822,727.48	283,128,492.19

法定代表人：黄裕中

主管会计工作负责人：陈军

会计机构负责人：陈军

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		9,352,030.62	31,945,282.79

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		130,000.00	5,458,300.60
应收账款	十三(一)	140,010,160.56	166,065,161.29
应收款项融资			
预付款项		2,813,300.91	1,097,632.53
其他应收款	十三(二)	1,090,662.30	828,328.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		47,076,274.66	35,214,449.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		988,043.75	1,103,106.26
流动资产合计		201,460,472.80	241,712,261.84
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三(三)	28,280,890.00	28,280,890.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		57,603,075.25	58,811,988.16
在建工程		602,723.42	690,275.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,423,374.78	12,588,652.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,505.00	11,406.00
递延所得税资产		1,184,042.59	1,357,563.56
其他非流动资产		391,250.00	348,000.00
非流动资产合计		100,494,861.04	102,088,775.85
资产总计		301,955,333.84	343,801,037.69
流动负债：			
短期借款		43,900,000.00	18,000,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		9,613,445.92	33,586,724.50
应付账款		10,687,244.58	19,048,842.95
预收款项		8,010,404.94	4,234,575.05
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,915,867.23	9,237,503.38
应交税费		1,417,484.32	7,762,363.37
其他应付款		15,432,893.21	15,453,220.51
其中：应付利息		55,075.85	22,450.83
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		94,977,340.20	107,323,229.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,229,320.89	2,311,486.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,229,320.89	2,311,486.53
负债合计		97,206,661.09	109,634,716.29
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,376,811.68	26,376,811.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,778,950.97	18,778,950.97
一般风险准备			

未分配利润		109,592,910.10	139,010,558.75
所有者权益合计		204,748,672.75	234,166,321.40
负债和所有者权益合计		301,955,333.84	343,801,037.69

法定代表人：黄裕中

主管会计工作负责人：陈军

会计机构负责人：陈军

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		158,165,505.14	221,349,418.45
其中：营业收入	六(二十六)	158,165,505.14	221,349,418.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		113,261,999.28	171,936,378.86
其中：营业成本	六(二十六)	81,328,188.18	131,723,405.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六(二十七)	2,532,511.13	2,146,052.39
销售费用	六(二十八)	13,649,725.71	19,954,736.02
管理费用	六(二十九)	9,173,781.18	8,906,015.22
研发费用	六(三十)	5,725,616.36	9,278,061.70
财务费用	六(三十一)	-184,904.56	-1,012,976.70
其中：利息费用		707,921.42	283,308.25
利息收入		137,429.78	193,812.49
信用减值损失	六(三十二)	-1,037,081.28	
资产减值损失	六(三十三)		-941,085.12
加：其他收益	六(三十四)	2,089,400.00	1,259,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六(三十五)	144,164.46	151,447.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六(三十六)		-99,294.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		47,137,070.32	50,724,192.39
加：营业外收入	六(三十七)	16,025.48	2.19
减：营业外支出	六(三十八)	63,914.30	20,000.44
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		47,089,181.50	50,704,194.14
减：所得税费用	六(三十九)	6,975,349.48	6,930,359.11
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		40,113,832.02	43,773,835.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		40,113,832.02	43,773,835.03
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		40,113,832.02	43,773,835.03
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		40,113,832.02	43,773,835.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		40,113,832.02	43,773,835.03
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.80	0.88
(二)稀释每股收益（元/股）		0.80	0.88

法定代表人：黄裕中

主管会计工作负责人：陈军

会计机构负责人：陈军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三(四)	108,614,625.76	242,200,444.68
减：营业成本	十三(四)	61,583,559.36	147,141,984.60
税金及附加		2,420,232.04	2,025,246.10
销售费用		8,569,766.73	12,387,545.02
管理费用		9,384,713.83	8,910,036.56
研发费用		5,725,616.36	9,278,061.70
财务费用		833,815.10	-1,505,738.16
其中：利息费用		707,921.42	283,308.25
利息收入		136,653.38	193,495.25
加：其他收益		2,089,400.00	1,259,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三(五)	140,630.06	148,981.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,128,453.76	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,457,905.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-99,294.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,455,406.16	61,814,090.24
加：营业外收入		16,025.48	2.19
减：营业外支出		47,080.55	20,000.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,424,351.09	61,794,091.99
减：所得税费用		2,841,999.74	8,600,725.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,582,351.35	53,193,366.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,582,351.35	53,193,366.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		20,582,351.35	53,193,366.46
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：黄裕中

主管会计工作负责人：陈军

会计机构负责人：陈军

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		134,054,504.88	211,159,833.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,799,441.84	13,638,856.43
收到其他与经营活动有关的现金	六(四十)	2,511,236.07	1,972,872.24
经营活动现金流入小计		142,365,182.79	226,771,562.36
购买商品、接受劳务支付的现金		84,287,342.59	171,173,892.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,678,022.34	19,016,066.43
支付的各项税费		15,230,248.18	15,658,228.62
支付其他与经营活动有关的现金	六(四十)	7,890,136.26	6,408,379.43
经营活动现金流出小计		128,085,749.37	212,256,566.48
经营活动产生的现金流量净额		14,279,433.42	14,514,995.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		144,164.46	151,447.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	六(四十)	61,500,000.00	77,000,000.00
投资活动现金流入小计		61,644,164.46	77,151,447.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,615,492.62	4,835,353.82
投资支付的现金			16,181,200.00
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(四十)	61,062,883.75	77,020,000.00
投资活动现金流出小计		64,678,376.37	98,036,553.82
投资活动产生的现金流量净额		-3,034,211.91	-20,885,106.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,900,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,900,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,675,296.40	283,849.63
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			
筹资活动现金流出小计		50,675,296.40	1,283,849.63
筹资活动产生的现金流量净额		-24,775,296.40	1,716,150.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		846,457.51	-421,504.88
五、现金及现金等价物净增加额		-12,683,617.38	-5,075,464.75
加：期初现金及现金等价物余额		20,461,423.36	46,793,568.26
六、期末现金及现金等价物余额		7,777,805.98	41,718,103.51

法定代表人：黄裕中 主管会计工作负责人：陈军 会计机构负责人：陈军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		134,857,337.47	183,536,266.11
收到的税费返还		5,799,441.84	13,633,212.58
收到其他与经营活动有关的现金		2,509,185.93	1,653,123.04
经营活动现金流入小计		143,165,965.24	198,822,601.73
购买商品、接受劳务支付的现金		86,173,102.44	164,525,062.08
支付给职工以及为职工支付的现金		20,050,996.47	18,509,135.02
支付的各项税费		12,139,209.95	9,928,288.98
支付其他与经营活动有关的现金		6,953,972.10	5,513,168.89
经营活动现金流出小计		125,317,280.96	198,475,654.97
经营活动产生的现金流量净额		17,848,684.28	346,946.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		140,630.06	148,981.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		61,000,000.00	77,000,000.00
投资活动现金流入小计		61,140,630.06	77,148,981.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,402,299.42	4,442,317.22
投资支付的现金			16,181,200.00
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		61,046,050.00	77,020,000.00
投资活动现金流出小计		64,448,349.42	97,643,517.22
投资活动产生的现金流量净额		-3,307,719.36	-20,494,535.28
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		25,900,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	3,200,000.00
筹资活动现金流入小计		35,900,000.00	6,200,000.00
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,675,296.40	283,849.63
支付其他与筹资活动有关的现金		10,200,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		60,875,296.40	4,283,849.63
筹资活动产生的现金流量净额		-24,975,296.40	1,916,150.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-172,281.40	-781,946.89

五、现金及现金等价物净增加额		-10,606,612.88	-19,013,385.04
加：期初现金及现金等价物余额		15,151,920.54	44,276,251.95
六、期末现金及现金等价物余额		4,545,307.66	25,262,866.91

法定代表人：黄裕中

主管会计工作负责人：陈军

会计机构负责人：陈军

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内上市/挂牌的企业采用企业会计准则编制财务报告的企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

财政部于 2019 年 5 月 17 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知（财会〔2019〕8 号），于 2019 年 5 月 30 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知（财会〔2019〕9 号），要求企业对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的非货币性资产交换、债务重组，应根据该准则进行调

整；2019年1月1日之前发生非货币性资产交换、债务重组，不需要按照该准则的规定进行追溯调整。

本公司按照财政部的要求时间开始执行上述会计准则，本次会计政策变更仅调整财务报表列示项目和2019年期初数，对公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

2019.1.1	调整前	调整后	变动额
交易性金融资产		500,000.00	500,000.00
其他流动资产	1,603,106.26	1,103,106.26	-500,000.00

根据财政部2019年4月发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法。

2018.12.31	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	40,850,410.18		-40,850,410.18
应收票据		5,458,300.60	5,458,300.60
应收账款		35,392,109.58	35,392,109.58
应付票据及应付账款	55,180,162.88		-55,180,162.88
应付票据		33,586,724.50	33,586,724.50
应付账款		21,593,438.38	21,593,438.38

2、合并报表的合并范围

本期增加一家全资孙公司，主要情况如下：

2019年5月18日，公司召开总经理办公会，决议同意由香港子公司“中裕科技（香港）有限公司”在马来西亚投资设立全资子公司（即本公司的全资孙公司）。主要情况如下：

公司名称：OMNIFLEX TECHNOLOGIES SDN.BHD.

注册地址：马来西亚槟城

成立日期：2019年6月18日

注册资本：1马币

业务范围：软管的研究、生产、销售及工程类业务等

出资人：中裕科技（香港）有限公司（持股100%）

二、 报表项目注释

中裕软管科技股份有限公司

2019年1-6月合并及母公司财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

中裕软管科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为姜堰市中裕管业有限公司，成立于2000年11月03日，由自然人黄裕中、自然人黄裕东、自然人秦俊明出资组建，登记名称为姜堰市中裕管业有限公司，注册资本为人民币50.50万元，经姜堰兴瑞会计师事务所有限公司审验，并出具泰瑞会验字[2000]第059号《验资报告》。其中：自然人黄裕东以货币资金形式出资人民币25.50万元，占注册资本50.50%；自然人黄裕中以货币资金形式出资人民币13.00万元，占注册资本25.74%；自然人秦俊明以货币资金形式出资人民币12.00万元，占注册资本23.76%；三方均已实际认缴出资。

2002年11月，经公司股东会决议同意，公司名称变更为姜堰市中裕消防器材有限公司，法定代表人变更为黄裕中，注册资本由人民币50.50万元增加到人民币201.00万元。各股东新增出资150.50万元，其中自然人黄裕中出资103.50万元（其中：以货币形式出资23.50万元，以实物形式出资80.00万元），自然人秦俊明以货币资金形式出资人民币47.00万元。本期增资业经泰州兴瑞会计师事务所有限公司姜堰分所审验，并出具泰瑞姜分验字[2002]第116号《验资报告》。

2003年7月，经公司股东会决议同意，注册资本增加人民币100.00万元，其中自然人黄裕中出资人民币100.00万元（其中：以货币形式出资20.00万元，以公司欠其债务转增资本80.00万元）。本期增资业经泰州兴瑞会计师事务所有限公司姜堰分所审验，并出具泰瑞姜分验字[2003]第118号《验资报告》。

2010年5月，经公司股东会决议同意，自然人黄裕东自愿将持有的25.50万元股权转让给黄裕中，转让后黄裕东不再享有公司股东的权利、履行股东的义务。

2013年4月，经公司股东会决议同意，公司名称变更为泰州中裕消防器材有限公司。

2015年8月，经公司股东会决议同意，自然人黄裕中和秦俊明以其持有的江苏宏锦机械有限公司全部的账面净资产26,370,895.11元对本公司进行增资，原江苏宏锦机械有限公司实收资本2,380.00万元增加本公司实收资本，剩余净资产增加资本公积，增资后江苏宏锦机械有限公司注销，所有资产、负债由本公司承继。

2015年8月，经公司股东会决议同意，公司增加注册资本人民币2,319.00万元，其中：自然人黄裕中认缴人民币1,873.935万元、自然人秦俊明认缴人民币445.065万元。变更后，公司的注册资产由人民币2,681.00万元变成为人民币5,000.00万元。

2016年2月，经公司股东会决议同意，公司名称变更为中裕软管科技有限公司。

2016年12月，经公司股东会决议同意，自然人黄裕中将其所持的4,019.935万元股权（其中：已缴出资2,146.00万元、未缴出资1,873.935万元）中的1,324.935万元股权（该出

资为未缴出资)分别转让给泰州大裕企业管理咨询合伙企业(有限合伙)500.00万股权、转让给自然人张小红475.00万元股权、转让给自然人黄昕亮300.00万元股权、转让给自然人陈军49.935万元股权;自然人秦俊明将其所持的980.065万元股权(其中:已缴出资535万元、未缴出资445.065万元)中的50.065万元股权(该出资为未缴出资)转让给自然人陈军。变更后,全体股东均以货币资金形式缴足其认缴的注册资本。

2017年3月,根据公司股东会关于公司改制变更的决议以及改制后公司章程的规定,中裕软管科技有限公司整体改制变更为中裕软管科技股份有限公司,注册资本(股本)为人民币50,000,000.00元,由公司原股东作为发起人,以公司截至2016年12月31日经审计的净资产中的50,000,000.00元按照1:1的比例折成股份总额50,000,000.00股,每股面值人民币1元,其余净资产转作资本公积。

截至2019年6月30日,本公司股本结构如下:

股东名称	股本金额(万元)	持股数量(万股)	持股比例(%)
黄裕中	2,695.00	2,695.00	53.90
秦俊明	930.00	930.00	18.60
泰州大裕企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	500.00	500.00	10.00
张小红	475.00	475.00	9.50
黄昕亮	300.00	300.00	6.00
陈军	100.00	100.00	2.00
合计	5,000.00	5,000.00	100.00

本公司统一社会信用代码:91321204724160149K,法定住所位于姜堰经济开发区开阳路88号,法定代表人:黄裕中。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围:消防用远程供水软管、页岩油气开采软管、城市供排水软管、消防水带、软质输油管、软体容器、消防器材及其配套件、波纹管、补偿器、通用机械及配件、防水布、迷彩布、帐篷、帆布研发、制造、销售;远程供排水系统设计、制造、销售;消防工程、油气工程设计、施工、安装;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外)

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月15日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

子公司全称	取得方式
泰州中裕兴成消防器材有限公司	设立

中裕科技（香港）有限公司	设立
ZYFIRE USA CORPORATION	设立
OMNIFLEX TECHNOLOGIES SDN.BHD.	设立

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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

（二）持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了若干项具体会计政策和会计估计。

（一）会计期间

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

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》

第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（五）合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十二）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十二）（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十二）（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当月 1 日汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，除实收资本外采用交易发生日的当月 1 日汇率折算的记账本位币金额计量，实收资本采用交易发生日的即期汇率计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润

分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。企业在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

（2）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项、合同资产以及其他流动资产中的应收票据，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面

余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以客户信用等级组合和逾期账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（3）金融负债的分类、确认和计量

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

①以摊余成本计量的金融负债

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

此类金融负债主要包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。期限在一年以内（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

其他权益工具投资终止确认时，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

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

（5）金融负债的终止确认

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

原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融

资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（8）权益工具

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

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

（十）存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、自制半成品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

本公司因债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

本公司在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

本公司以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

本公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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，在正常生产经营过程中，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，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，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、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品采用一次摊销法摊销。

（十一）持有待售资产

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减

该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

（十二）长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

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

支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、(五)(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

（十三）投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

（十四）固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	19.00
电子及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十五）在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

（十六）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超

过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十七）无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“长期资产减值”。

（十八）长期待摊费用

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

（十九）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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

（二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

（二十二）股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权

益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

（二十三）收入

（1）商品销售收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。具体方法如下：

①国内销售

采用本公司送货方式：市场部单证员将发货通知单交至物管部，物管部审核发货通知单与系统中销售订单等信息一致后，进行成品调拨。货物验收完毕后，客户指定人员在送货单/出厂产品清单上签字。销售部门就送货单/出厂产品清单内容与客户沟通核对无误后，通知财务部门开具发票并确认收入；

采用客户自提方式：由物管部检查自提人员自提单证及身份证明，确认无误后，进行装车并由客户指定人员在送货签收单上签字，通知财务部开具发票并确认收入。

②境外销售

合同签订后，公司收到预收款后安排生产，收到发货款或全额信用证后按客户要求的交货日期发货。采取 FOB、CIF、CNF 等贸易方式的，公司以报关装船作为出口收入确认的时点；采取 DDP、DDU（目的地交货）等贸易方式的，公司以商品送达客户指定地点并经验收作为收入确认时点。

（2）提供劳务收入

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

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

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

（3）让渡资产使用权

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：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

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。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

（二十四）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所

得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十六）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十七）重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内上市/挂牌的企业采用企业会计准则编制财务报告的企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

财政部于 2019 年 5 月 17 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知（财会〔2019〕8 号），于 2019 年 5 月 30 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知（财会〔2019〕9 号），要求企业对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的非货币性资产交换、债务重组，应根据该准则进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生非货币性资产交换、债务重组，不需要按照该准则的规定进行追溯调整。

本公司按照财政部的要求时间开始执行上述会计准则，本次会计政策变更仅调整财务报表列示项目和 2019 年期初数，对公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

2019.1.1	调整前	调整后	变动额
交易性金融资金		500,000.00	500,000.00
其他流动资产	1,603,106.26	1,103,106.26	-500,000.00

根据财政部 2019 年 4 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法。

2018.12.31	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	40,850,410.18		-40,850,410.18
应收票据		5,458,300.60	5,458,300.60
应收账款		35,392,109.58	35,392,109.58
应付票据及应付账款	55,180,162.88		-55,180,162.88
应付票据		33,586,724.50	33,586,724.50
应付账款		21,593,438.38	21,593,438.38

（2）会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更事项。

（二十八）重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

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

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 16%或 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育附加费	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，税率为 10%的增值税应税销售行为税率调整为 9%，税

率为16%的增值税应税销售行为税率调整为13%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中裕科技（香港）有限公司	16.50%
ZYFIRE USA CORPORATION	21.00%
OMNIFLEX TECHNOLOGIES SDN.BHD.	17.00%-24.00%

（二）税收优惠及批文

本公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201732000065，有效期三年），自2017至2019年企业所得税执行15%的优惠税率。

本公司之子公司泰州中裕兴成消防器材有限公司符合小型微利企业的判定标准，按照规定自行享受小型微利企业所得税优惠政策，其年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司及境内子公司出口销售业务享受增值税免、抵、退的优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2019年1月1日，期末指2019年6月30日，本期指2019年1-6月，上期指2018年1-6月。

（一）货币资金

（1）货币资金分类

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	7,777,805.98	20,461,423.36
其他货币资金	4,806,722.96	16,793,362.25
合计	12,584,528.94	37,254,785.61
其中：存放在境外的款项总额	2,520,544.34	5,249,770.67

（2）其他货币资金期末余额均为应付票据中银行承兑汇票保证金。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		500,000.00
其中：理财产品		500,000.00
合计		500,000.00

(三) 应收票据**① 应收票据分类**

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	130,000.00	5,458,300.60
商业承兑汇票		
合计	130,000.00	5,458,300.60

② 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,641,001.68	
商业承兑汇票		
合计	9,641,001.68	

(四) 应收账款**① 应收账款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	53,352,973.14	100.00	2,879,872.98	5.40	50,473,100.16
合计	53,352,973.14	100.00	2,879,872.98	5.40	50,473,100.16

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	37,272,900.16	100.00	1,880,790.58	5.05	35,392,109.58
合计	37,272,900.16	100.00	1,880,790.58	5.05	35,392,109.58

② 组合中，按信用风险特征计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	49,108,486.64	2,455,424.33	5.00
1-2 年	4,244,486.50	424,448.65	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
合计	53,352,973.14	2,879,872.98	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	36,929,988.82	1,846,499.45	5.00
1-2年	342,911.34	34,291.13	10.00
合计	37,272,900.16	1,880,790.58	

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 999,082.40 元。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 I	12,755,695.59	23.91	637,784.78
客户 II	9,422,241.08	17.66	471,112.05
客户 III	7,248,092.00	13.59	362,404.60
内蒙古消防总队	2,799,096.00	5.25	139,954.80
客户 IV	2,609,175.52	4.89	130,458.78
合计	34,834,300.19	65.30	1,741,715.01

(五) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,813,300.91	100.00	1,059,632.53	96.54
1-2年			38,000.00	3.46
合计	2,813,300.91	100.00	1,097,632.53	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
浙江海利得新材料股份有限公司	578,998.34	20.58
中国出口信用保险公司江苏分公司	447,573.33	15.91
上海亨斯迈聚氨酯特种材料有限公司	276,200.07	9.82
百斯特国际展览(北京)有限公司	148,261.00	5.27

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
上海新罗航空票务发展有限公司	143,500.00	5.10
合计	1,594,532.74	56.68

(六) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	5,328,138.52	5,056,629.99
应收利息		
应收股利		
合计	5,328,138.52	5,056,629.99

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
备用金及借款	5,191,426.28	4,711,841.61
保证金	308,042.40	489,014.50
其他	168,529.12	157,634.28
减：坏账准备	339,859.28	301,860.40
合计	5,328,138.52	5,056,629.99

②其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	301,860.40			301,860.40
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	37,998.88			37,998.88
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	339,859.28			339,859.28

③按账龄列示其他应收款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,155,714.23	257,785.71	5.00	5,050,224.82	252,511.24	5.00
1-2 年	419,670.53	41,967.05	10.00	215,652.53	21,565.25	10.00
2-3 年	31,000.00	9,300.00	30.00	92,613.04	27,783.91	30.00
3-4 年	61,613.04	30,806.52	50.00			
合计	5,667,997.80	339,859.28		5,358,490.39	301,860.40	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 37,998.88 元。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
KT Refractories US Company	借款	4,458,301.38	1 年以内	78.66	222,915.07
吴网平	备用金	250,000.00	1 年以内	4.41	12,500.00
王洪锋	备用金	200,000.00	1 年以内	3.53	10,000.00
陈勤	备用金	92,613.04	2-4 年	1.63	40,106.52
中国石化国际事业有限公司 华南招标中心	保证金	90,085.00	1-2 年	1.59	9,008.50
合计		5,090,999.42		89.82	294,530.09

(七) 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,834,313.18		9,834,313.18

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	14,547,173.59		14,547,173.59
库存商品	70,100,379.09	252,343.22	69,848,035.87
自制半成品	3,964,453.06		3,964,453.06
委托加工物资	40,209.68		40,209.68
合计	98,486,528.60	252,343.22	98,234,185.38

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,334,849.86		12,334,849.86
在产品	10,914,029.81		10,914,029.81
库存商品	79,106,540.59	280,695.91	78,825,844.68
自制半成品	4,162,159.46		4,162,159.46
合计	106,517,579.72	280,695.91	106,236,883.81

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	280,695.91			28,352.69		252,343.22
合计	280,695.91			28,352.69		252,343.22

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值低于存货成本		相关库存商品已确认收入

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	988,846.10	1,103,106.26
预交所得税	7,405.41	
合计	996,251.51	1,103,106.26

(九) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	61,889,000.66	63,300,874.55

项目	期末余额	年初余额
固定资产清理		
合计	61,889,000.66	63,300,874.55

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	54,627,083.54	45,572,500.82	5,598,280.05	2,015,333.88	107,813,198.29
2、本期增加金额		2,057,147.45	60,620.69	51,725.67	2,169,493.81
(1) 购置		317,241.38	60,620.69	9,247.79	387,109.86
(2) 在建工程转入		1,739,906.07		42,477.88	1,782,383.95
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	54,627,083.54	47,629,648.27	5,658,900.74	2,067,059.55	109,982,692.10
二、累计折旧					
1、年初余额	18,001,850.10	16,166,143.14	2,828,933.90	1,195,332.94	38,192,260.08
2、本期增加金额	1,474,059.73	1,598,895.65	340,637.94	167,774.38	3,581,367.70
(1) 计提	1,474,059.73	1,598,895.65	340,637.94	167,774.38	3,581,367.70
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	19,475,909.83	17,765,038.79	3,169,571.84	1,363,107.32	41,773,627.78
三、减值准备					
1、年初余额		6,320,063.66			6,320,063.66
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额		6,320,063.66			6,320,063.66
四、账面价值					
1、期末账面价值	35,151,173.71	23,544,545.82	2,489,328.90	703,952.23	61,889,000.66
2、年初账面价值	36,625,233.44	23,086,294.02	2,769,346.15	820,000.94	63,300,874.55

(十) 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			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
建筑工程	213,193.20		213,193.20			
安装工程	602,723.42		602,723.42	690,275.61		690,275.61
工程物资						
合计	815,916.62		815,916.62	690,275.61		690,275.61

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
万里织造及大口径复合软管生产线改造项目	210,000.00	207,517.00		207,517.00		
双螺杆造粒机	280,000.00	241,379.30		241,379.30		
单螺杆挤出机	241,379.31	241,379.31		241,379.31		
10条高压试水生产线	925,000.00		872,044.25	872,044.25		
技术研究中心	140,000.00		120,689.66	120,689.66		
UV喷码机	66,000.00		56,896.55	56,896.55		
智能化改造三期工程	48,000.00		42,477.88	42,477.88		
超大口径TPU生产线	1,560,000.00		602,723.42			602,723.42
厂房	1,850,000.00		213,193.20			213,193.20
合计	5,320,379.31	690,275.61	1,908,024.96	1,782,383.95		815,916.62

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
万里织造及大口径复合软管生产线改造项目	98.82	100.00				自有资金
双螺杆造粒机	86.21	100.00				自有资金
单螺杆挤出机	100.00	100.00				自有资金
10条高压试水生产线	94.28	100.00				自有资金
技术研究中心	86.21	100.00				自有资金
UV喷码机	86.21	100.00				自有资金
智能化改造三期工	88.50	100.00				自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
程						
超大口径 TPU 生产线	38.64	38.64				自有资金
厂房	11.52	11.52				自有资金
合计						

(十一) 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	19,123,643.70	99,299.13	19,222,942.83
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	19,123,643.70	99,299.13	19,222,942.83
二、累计摊销			
1、年初余额	3,390,086.57	99,299.13	3,489,385.70
2、本期增加金额	205,255.32		205,255.32
(1) 计提	205,255.32		205,255.32
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	3,595,341.89	99,299.13	3,694,641.02
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	15,528,301.81		15,528,301.81
2、年初账面价值	15,733,557.13		15,733,557.13

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
排污费	11,406.00		1,901.00		9,505.00
合计	11,406.00		1,901.00		9,505.00

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 递延所得税资产明细**

项目	期末余额		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	3,472,075.48	580,368.64	2,463,346.89	404,737.26
内部交易未实现利润	30,099,981.52	4,514,997.23	44,834,653.68	6,725,198.05
可抵扣亏损	7,304,200.47	1,533,882.10	18,166,643.88	3,814,995.21
合计	40,876,257.47	6,629,247.97	65,464,644.45	10,944,930.52

(2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		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
非同一控制下企业合并资产评估增值	14,862,139.28	2,229,320.89	15,409,910.18	2,311,486.53
固定资产加速折旧	356,275.29	74,817.81	398,236.41	83,629.65
合计	15,218,414.57	2,304,138.70	15,808,146.59	2,395,116.18

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	6,320,063.66	6,320,063.66
可抵扣亏损	670,864.75	962,311.42
合计	6,990,928.41	7,282,375.08

(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	期末余额	年初余额	备注
2020年		93,226.68	
2021年	670,864.75	869,084.74	
合计	670,864.75	962,311.42	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	391,250.00	348,000.00
合计	391,250.00	348,000.00

(十五) 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	40,000,000.00	18,000,000.00
抵押保证借款	3,900,000.00	
合计	43,900,000.00	18,000,000.00

①本公司于 2018 年 9 月与交通银行泰州分行签订抵押借款合同，借款金额为 1,000 万元。抵押物为泰州中裕兴成消防器材有限公司的房屋及土地使用权（不动产权证编号：苏（2017）姜堰不动产权第 0017709 号）。

②本公司于 2018 年 12 月与交通银行泰州分行签订抵押借款合同，借款金额为 800 万元。抵押物为本公司的房屋（房产证编号：泰房权证姜堰字第 81041376 号）及土地使用权（土地证编号：泰姜国用（2016）第 1587 号）。

③本公司于 2019 年 1 月与农业银行泰州姜堰支行签订抵押借款合同，借款金额为 1,000 万元。抵押物为本公司的房屋（不动产权证编号：苏（2018）姜堰不动产权第 0031192 号）。

④本公司于 2019 年 5 月与农业银行泰州姜堰支行签订抵押借款合同，借款金额为 1,200 万元。抵押物为本公司的房屋（不动产权证编号：苏（2018）姜堰不动产权第 0031192 号）。

⑤本公司于 2019 年 4 月与中国银行姜堰支行签订出口商业发票贴现协议，借款金额为 390 万元，抵押物为本公司应收孙公司 ZYFIRE USA CORPORATION 账款，保证人是黄裕中，秦俊明，张小红。

(十六) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	9,613,445.92	33,586,724.50
合计	9,613,445.92	33,586,724.50

(十七) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	11,594,179.11	21,164,040.73
1-2 年	103,899.70	276,800.00
2-3 年	8,167.00	151,797.65
3 年以上	144,430.65	800.00
合计	11,850,676.46	21,593,438.38

期末余额中，无账龄超过 1 年的重要应付账款

(十八) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1年以内	8,187,997.41	7,887,768.28
1-2年		88,623.41
2-3年	88,623.41	
合计	8,276,620.82	7,976,391.69

期末余额中，无账龄超过1年的重要预收款项。

（十九）应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,237,503.38	16,365,473.14	19,687,109.29	5,915,867.23
二、离职后福利-设定提存计划		986,778.70	986,778.70	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,237,503.38	17,352,251.84	20,673,887.99	5,915,867.23

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,176,505.75	14,402,633.98	17,780,139.78	5,798,999.95
2、职工福利费		731,591.81	731,591.81	
3、社会保险费		564,270.67	564,270.67	
其中：医疗保险费		492,455.99	492,455.99	
工伤保险费		71,814.68	71,814.68	
4、住房公积金		297,493.40	297,493.40	
5、工会经费和职工教育经费	60,997.63	369,483.28	313,613.63	116,867.28
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	9,237,503.38	16,365,473.14	19,687,109.29	5,915,867.23

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		959,672.30	959,672.30	
2、失业保险费		27,106.40	27,106.40	
3、企业年金缴费				
合计		986,778.70	986,778.70	

（二十）应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税		10,284.83
企业所得税	1,076,133.78	7,033,251.35
个人所得税	14,200.67	18,335.02
城市维护建设税	87,102.14	309,148.51
教育费附加	62,215.82	220,820.39
房产税	108,898.30	108,075.78
土地使用税	112,103.63	112,103.63
印花税	8,692.50	13,424.00
环保税	2,649.60	2,649.60
库存税		2,870.12
合计	1,471,996.44	7,830,963.23

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	119,922.14	284,752.10
应付利息	55,075.85	22,450.83
应付股利		
合计	174,997.99	307,202.93

(1) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
代扣代缴款	1,273.74	
应付报销款	62,064.80	59,093.80
预提费用		219,569.50
押金		6,088.80
其他	56,583.60	
合计	119,922.14	284,752.10

(2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	55,075.85	22,450.83
合计	55,075.85	22,450.83

(二十二) 股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	20,323,081.91			20,323,081.91
合计	20,323,081.91			20,323,081.91

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,778,950.97			18,778,950.97
合计	18,778,950.97			18,778,950.97

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	93,099,119.02	51,777,418.02
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	93,099,119.02	51,777,418.02
加: 本期归属于母公司股东的净利润	40,113,832.02	43,773,835.03
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利	50,000,000.00	
期末未分配利润	83,212,951.04	95,551,253.05

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	157,647,792.65	81,016,917.45	220,665,044.91	131,346,041.39
其他业务	517,712.49	311,270.73	684,373.54	377,363.72
合计	158,165,505.14	81,328,188.18	221,349,418.45	131,723,405.11

(1) 主营业务 (分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
耐高压大流量输送软管	106,127,540.16	50,426,615.45	187,222,026.97	105,906,273.13
普通轻型输送软管	46,310,975.69	27,211,905.77	27,131,486.11	20,718,760.48
接扣	5,209,276.80	3,378,396.23	6,311,531.83	4,721,007.78

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	157,647,792.65	81,016,917.45	220,665,044.91	131,346,041.39

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
境内	30,679,442.98	12,498,250.80	18,771,420.46	9,786,266.32
境外	126,968,349.67	68,518,666.65	201,893,624.45	121,559,775.07
合计	157,647,792.65	81,016,917.45	220,665,044.91	131,346,041.39

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,198,648.94	918,989.45
教育费附加	856,177.78	656,421.08
房产税	217,282.35	215,073.94
土地使用税	224,207.26	224,207.26
车船使用税	2,220.00	2,620.00
印花税	28,675.60	60,573.50
环境保护税	5,299.20	5,299.20
残疾人保障基金		62,867.96
合计	2,532,511.13	2,146,052.39

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输装卸费	3,372,025.36	6,815,062.29
职工薪酬	1,856,077.78	1,843,045.82
差旅费	1,285,639.86	1,112,732.16
招待费	170,798.36	124,149.35
折旧费	179,980.08	153,793.36
租赁费	839,171.82	915,097.88
展览费和广告费	501,845.20	697,888.05
办公费	452,800.88	465,854.21
代理费	399,592.44	651,181.84
保险费	320,808.41	74,529.15
关税	2,977,699.44	5,553,431.42

项目	本期金额	上期金额
市场开拓费	1,054,689.27	1,291,762.26
其他	238,596.81	256,208.23
合计	13,649,725.71	19,954,736.02

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,665,761.46	6,675,658.54
差旅费	102,074.21	70,204.54
办公费	203,054.80	260,520.70
聘请中介机构费	854,463.97	639,494.96
业务招待费	371,609.56	336,105.40
折旧费	436,565.13	559,285.46
无形资产摊销	205,255.32	205,255.32
物料消耗	204,181.06	56,575.23
修理费	555.00	5,789.32
水电费	67,569.36	66,294.79
保险费	21,086.85	23,674.96
其他	41,604.46	7,156.00
合计	9,173,781.18	8,906,015.22

(三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	3,029,189.52	6,893,823.97
职工薪酬	1,444,207.72	1,466,924.76
折旧费	4,449.72	14,953.72
委外投入	270,000.00	100,000.00
差旅费	61,792.92	106,228.82
其他	915,976.48	696,130.43
合计	5,725,616.36	9,278,061.70

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	707,921.42	283,308.25
减：利息收入	137,429.78	193,812.49

项目	本期金额	上期金额
汇兑损失	-839,457.51	-1,168,731.49
手续费支出	84,061.31	66,259.03
合计	-184,904.56	-1,012,976.70

(三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-999,082.40	
其他应收款坏账损失	-37,998.88	
合计	-1,037,081.28	

(三十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-749,621.01
存货跌价损失		-191,464.11
合计		-941,085.12

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	2,089,400.00	1,259,000.00	2,089,400.00
代扣个人所得税手续费返还			
合计	2,089,400.00	1,259,000.00	2,089,400.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
工业经济转型升级优惠政策结算		369,500.00	与收益相关
经济转型升级扶持资金	491,400.00	84,000.00	与收益相关
科技创新奖		112,800.00	与收益相关
姜堰专利奖励资助	9,800.00	16,900.00	与收益相关
姜堰先进工作单位奖金		30,000.00	与收益相关
转型升级达标企业奖金		20,000.00	与收益相关
高新技术企业培育资金		49,000.00	与收益相关
开发区工业企业专项考核奖励		252,000.00	与收益相关
商务发展专项资金	204,700.00	60,000.00	与收益相关
外贸稳增长专项资金	149,000.00	264,800.00	与收益相关
商标注册奖励	4,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018年第三批科技创新券	100,000.00		与收益相关
通过贯标第三方认证企业奖励	20,000.00		与收益相关
市级科技支撑计划	300,000.00		与收益相关
科技创新能力建设计划性项目奖	80,000.00		与收益相关
开发区（三水街道）2018年度科技奖	60,500.00		与收益相关
2017年度企业优惠政策结算兑现	669,400.00		与收益相关
2018年度第二批审计工业和信息产业转型升级专项资金	600.00		与收益相关
合计	2,089,400.00	1,259,000.00	

（三十五）投资收益

项目	本期金额	上期金额
外汇远期合约		70,849.67
理财产品收益	144,164.46	80,598.03
合计	144,164.46	151,447.70

（三十六）资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废损失		-99,294.90
合计		-99,294.90

（三十七）营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	16,025.48	2.19	16,025.48
合计	16,025.48	2.19	16,025.48

（三十八）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	62,883.75	20,000.00	62,883.75
其他	1,030.55	0.44	1,030.55
合计	63,914.30	20,000.44	63,914.30

（三十九）所得税费用**（1）所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,750,644.41	8,622,724.63
递延所得税费用	4,224,705.07	-1,692,365.52
合计	6,975,349.48	6,930,359.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	47,089,181.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,063,377.23
子公司适用不同税率的影响	653,300.08
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,661.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-131,857.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-644,131.84
所得税费用	6,975,349.48

(四十) 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	137,429.78	193,812.49
补贴收入	2,089,400.00	1,259,000.00
往来款收入	148,321.42	520,057.56
租赁收入	120,059.39	
其他	16,025.48	2.19
合计	2,511,236.07	1,972,872.24

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	7,874,060.55	6,408,379.43
往来款支出	16,075.71	
合计	7,890,136.26	6,408,379.43

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回短期理财	61,500,000.00	77,000,000.00
合计	61,500,000.00	77,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
捐赠支出	62,883.75	20,000.00
购买短期理财	61,000,000.00	77,000,000.00
合计	61,062,883.75	77,020,000.00

(四十一) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,113,832.02	43,773,835.03
加：信用减值损失（转回以“-”号填列）	1,037,081.28	
资产减值准备（转回以“-”号填列）	-28,352.69	-28,880.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,581,367.70	3,319,139.21
无形资产摊销	205,255.32	205,255.32
长期待摊费用摊销	1,901.00	1,901.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		99,294.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-131,536.09	-885,423.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-144,164.46	-151,447.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,315,682.55	-1,610,199.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-90,977.48	-82,165.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,031,051.12	-13,850,240.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-690,454.13	-7,267,164.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,984,136.47	-9,028,907.24
其他	62,883.75	20,000.00
经营活动产生的现金流量净额	14,279,433.42	14,514,995.88
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		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,777,805.98	41,718,103.51
减：现金的期初余额	20,461,423.36	46,793,568.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,683,617.38	-5,075,464.75

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,777,805.98	41,718,103.51
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	7,777,805.98	41,718,103.51
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,777,805.98	41,718,103.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十二) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,806,722.96	应付票据保证金
应收账款	4,410,520.68	保理借款
固定资产	32,213,064.60	抵押借款
无形资产	15,528,301.81	抵押借款
合计	56,958,610.05	

(1) 本公司与交通银行泰州分行签订最高额抵押合同，抵押物为本公司之子公司泰州中裕兴成消防器材有限公司的房产及土地使用权（不动产权证编号：苏(2017)姜堰不动产权第0017709号），其中：授信抵押的固定资产期末余额4,057,096.65元，授信抵押的土地使用权期末余额3,104,927.03元。

(2) 本公司与交通银行泰州分行签订最高额抵押合同，抵押物为本公司的房产（房产证编号：泰房权证姜堰字第81041376号）及土地使用权（泰姜国用（2016）第1587号），其中：抵押借款的固定资产期末余额8,543,970.72元，抵押借款的土地使用权期末余额3,339,747.89元。抵押借款情况详见本附注六、（十五）。

(3) 本公司与农业银行泰州姜堰支行签订最高额抵押合同，本期办理应付票据使用 4,806,722.96 元。抵押物为本公司的房产及土地使用权（不动产权证编号：苏（2018）姜堰不动产权第 0031192 号），其中：授信抵押的固定资产期末余额 19,611,997.23 元，授信抵押的土地使用权期末余额 9,083,626.89 元。

(4) 本公司与中国银行姜堰支行签订了出口商业发票贴现协议，抵押物为本公司应收孙公司 ZYFIRE USA CORPORATION 账款，授信抵押的应收账款期末余额 4,410,520.68 元。

（四十三）外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	745,137.90	6.8747	5,122,599.52
欧元	12,246.50	7.817	95,730.89
应收账款			
其中：美元	4,815,916.04	6.8747	33,107,978.00
其他应收款			
其中：美元	648,828.50	6.8747	4,460,501.29
应付账款			
其中：美元	341,792.64	6.8747	2,349,721.86

（2）境外经营实体说明

本公司重要的境外经营实体为 ZYFIRE USA CORPORATION，主要经营地为美国，因其所从事的活动为本公司经营活动的延伸，无自主性，所以选择人民币作为记账本位币。

七、合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

（一）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	
泰州中裕兴成消防器材有限公司	泰州姜堰	泰州姜堰	流体类传输软管的生产、销售	100.00		设立
中裕科技（香港）有限公司	香港	香港	商业贸易	100.00		设立
ZYFIRE USA CORPORATION	美国	美国	商业贸易		100.00	设立

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	
OMNIFLEX TECHNOLOGIES SDN.BHD.	马来西亚	马来西亚	软管的研究、生产、销售及工程类业务等		100.00	设立

九、关联方及关联交易

（一）本公司的控股股东

自然人黄裕中与爱人秦俊明为一致行动人，直接持有本公司 72.5% 股权，通过泰州大裕企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 10% 股权，直接和间接合计持有本公司 82.5% 股权，为本公司实际控制人。

（二）本公司的子公司情况

详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（三）本企业的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
张小红	公司高级管理人员、持有本公司 9.5% 的股权

（四）关联交易情况

（1）本公司为被担保方的关联担保情况

担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日
黄裕中、秦俊明、张小红	保证	10,000,000.00	主合同开始日	主合同届满之日起两年

十、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	147,602,510.41	100.00	7,592,349.85	5.14	140,010,160.56
合计	147,602,510.41	100.00	7,592,349.85	5.14	140,010,160.56

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	174,823,480.90	100.00	8,758,319.61	5.01	166,065,161.29
合计	174,823,480.90	100.00	8,758,319.61	5.01	166,065,161.29

②组合中，按信用风险特征计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	143,358,023.91	7,167,901.20	5.00
1-2年	4,244,486.50	424,448.65	10.00
合计	147,602,510.41	7,592,349.85	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	174,480,569.56	8,724,028.48	5.00
1-2年	342,911.34	34,291.13	10.00
合计	174,823,480.90	8,758,319.61	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,165,969.76元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
ZYFIRE USA CORPORATION	108,283,275.54	73.36	5,414,163.78
客户 I	8,542,741.94	5.79	427,137.10
客户 II	7,248,092.00	4.91	362,404.60
内蒙古消防总队	2,799,096.00	1.90	139,954.80
客户 III	2,609,175.52	1.77	130,458.78
合计	129,482,381.00	87.73	6,474,119.06

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,090,662.30	828,328.63
应收利息		
应收股利		
合计	1,090,662.30	828,328.63

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
备用金及借款	733,124.90	260,998.07
保证金	305,842.50	489,014.50
其他	168,529.12	157,634.28
减：坏账准备	116,834.22	79,318.22
合计	1,090,662.30	828,328.63

②其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	828,328.63			828,328.63
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期计提	262,333.67			262,333.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	1,090,662.30			1,090,662.30

③按账龄列示其他应收款情况

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	695,212.95	599,381.28
1-2 年	419,670.53	215,652.53
2-3 年	31,000.00	92,613.04
3-4 年	61,613.04	
合计	1,207,496.52	907,646.85

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 37,516.00 元。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
吴网平	备用金	250,000.00	1 年以内	20.70	12,500.00
王洪锋	备用金	200,000.00	1 年以内	16.56	10,000.00
陈勤	备用金	92,613.04	2-4 年	7.67	40,106.52
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	保证金	90,085.00	1-2 年	7.46	9,008.50
北京市公安局消防局	保证金	74,182.50	1-2 年	6.14	7,418.25
合计		706,880.54		58.53	79,033.27

(三) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			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	28,280,890.00		28,280,890.00	28,280,890.00		28,280,890.00

项目	期末余额			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
对联营、合营企业投资						
合计	28,280,890.00		28,280,890.00	28,280,890.00		28,280,890.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泰州中裕兴成消防器材有限公司	28,280,890.00			28,280,890.00		
合计	28,280,890.00			28,280,890.00		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,113,094.91	61,272,288.63	241,516,071.14	146,764,620.88
其他业务	501,530.85	311,270.73	684,373.54	377,363.72
合计	108,614,625.76	61,583,559.36	242,200,444.68	147,141,984.60

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
外汇远期合约		70,849.67
理财收益	140,630.06	78,132.27
合计	140,630.06	148,981.94

十四、补充资料

(一) 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,089,400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	144,164.46	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	金额	说明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,888.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,185,675.64	
所得税影响额	-327,349.34	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,858,326.30	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.83%	0.802	0.802
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.91%	0.765	0.765

十五、财务报表主要科目分析

（一）合并资产负债表主要数据变动情况及变动原因

项目	期末金额	年初余额	变动金额	变动幅度
货币资金	12,584,528.94	37,254,785.61	-24,670,256.67	-66.22%
短期借款	43,900,000.00	18,000,000.00	25,900,000.00	143.89%

货币资金：本期较上年末下降 66.22%，主要原因为本期公司分配股利 5,000 万元。

短期借款：本期较上年末增长 143.89%，主要原因为本期公司增加了借款。

(二) 合并利润表主要数据变动情况及变动原因

项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动幅度
营业成本	81,328,188.18	131,723,405.11	-50,395,216.93	-38.26%
销售费用	13,649,725.71	19,954,736.02	-6,305,010.31	-31.60%
研发费用	5,725,616.36	9,278,061.70	-3,552,445.34	-38.29%
财务费用	-184,904.56	-1,012,976.70	828,072.14	81.75%
其他收益	2,089,400.00	1,259,000.00	830,400.00	65.96%
营业外支出	63,914.30	20,000.44	43,913.86	219.56%

营业成本：本期较上期下降 38.26%，主要原因为 1) 本期公司营业收入下降了 28.54%，成本同比下降，2) 本期原材料成本较上期下降，导致单位成本下降。

销售费用：本期较上期下降 31.60%，主要原因为本期公司营业收入下降，对应销售费用同比下降。

研发费用：本期较上期下降 38.29%，主要原因为本期公司研发新项目处于调研小试阶段，直接材料投入少于去年同期。

财务费用：本期较上期增长 81.75%，主要原因为本期借款增加，利息支出增加。

其他收益：本期较上期增长 65.96%，主要原因为公司发展较好，政府补助增加。

营业外支出：本期较上期增长 219.56%，主要原因为本期公司增加了捐赠支出。

中裕软管科技股份有限公司

2019年8月16日