



湖北兴欣

NEEQ : 839675

湖北兴欣科技股份有限公司

Hubei Xinaxin Technology Co.,Ltd

质量是生命，诚信是灵魂，创新是源泉

QUALITY IS LIFE, HONESTY IS THE SOUL, INNOVATION IS THE SOURCE

年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

图 片 （如有）

图 片 （如有）

1、2018年11月15日，公司被认定为湖北省高新技术企业
2、2018年公司共获得1个发明专利、6个实用新型专利、5个软件著作权

3、2018年11月2日，公司被湖北省发改委认定为塑料复合管技术湖北省工程研究中心
4、公司主编了DB42/T 1378-2018《外定径钢骨架增强聚乙烯复合管材及管件》湖北省地方标准

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、湖北兴欣有限公司、兴欣有限	指	湖北兴欣科技股份有限公司
天健管道	指	鄂州市天健管道工程有限公司
凤凰山庄	指	鄂州凤凰山庄酒店有限公司
斯达维	指	湖北斯达维管道连接科技有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、万联证券	指	万联证券股份有限公司
会计师、中勤万信	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
报告期末、期末、年末	指	2018年12月31日
期初、年初	指	2018年1月1日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《公司章程》	指	《湖北兴欣科技股份有限公司章程》
钢丝网骨架聚乙烯复合管	指	Crosshelicly wound steelwires reinforced polyethylene composite pipe, 代号和简称为“SRCP”，是通过高强度钢丝连续缠绕成型作为骨架增强，通过专用粘接树脂实现热塑性塑料与钢丝的完美结合。具有一定的柔韧性且耐高压。
钢带增强聚乙烯螺旋波纹管	指	Metal reinforced polyethylene corrugated pipe, 代号和简称为“MRP”，系钢带与热塑性塑料复合而成，钢带被包覆于塑料中，通过专用粘接树脂达到复合。管材环刚度高，塑料用量少，节约成本。
内肋增强聚乙烯螺旋波纹管	指	Inner rib reinforced polyethylene(PE) spiral corrugated pipes, 代号和简称为“IRP”，是目前市场上最新研发出来的全塑增强缠绕管，管材以高密度聚乙烯为原料，中间有塑料加强筋作为支撑，管材在达到环刚度的要求下，安全可靠，不脱层，不渗漏。
钢骨架聚乙烯复合管	指	Perforated steel plate skeleton and polyethylene composite fitting, 代号和简称为“GSG”，是一种以缠绕并焊接成型的钢丝网作为加强骨架镶嵌在热塑性塑料管壁中间构成，集钢材与热塑性塑料两种材料的优点于一身。具有强度高，耐高温，耐腐蚀等的优良特性。
电熔管件	指	是采用电热熔加接方式连接钢丝网骨架聚乙烯复合管/钢骨架聚乙烯复合管的专用管件。电热熔连接是将复

	<p>合管预插到塑料电热熔管件中，对预埋在管件内表面的电热丝通电使其发热。先使管件内表面熔化面产生熔体，熔体膨胀并充满管材管件的间隙，直至管材外表也产生熔体，两种熔体互相熔融在一起，冷却成型后，管材与管件紧密连接为一体。</p>
--	--

第一节 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。

公司负责人袁建军、主管会计工作负责人赵俊及会计机构负责人（会计主管人员）屠明利保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
经营业绩受到原材料价格波动影响较大	公司产品所需的主要原材料为 PE（聚乙烯）。在报告期内，聚乙烯作为原材料占当期生产成本总额的比例都在 60%左右。我国聚乙烯产自石油化工行业，受到国际油价波动的影响较大。原材料价格波动将会对公司的盈利水平产生较大影响，故而公司面临原材料价格波动风险。
行业经营季节性波动的风险	塑料管材的市场需求具有明显的季节性，受冬季工程施工不便及春节假期的影响，第一季度往往是公司生产销售的淡季。尽管公司可以通过提前部署生产和加强销售工作等方式来应对，但公司未来仍旧面临由于季节性波动对公司经营业绩造成不利影响的可能。
新产品和新技术的市场开发风险	新产品和技术研发蕴含着可使企业迅速盈利以及获取技术优势与市场的机会，同时也存在着失败风险。若公司新产品和技术研发失败，或者相关研发未能与行业发展趋势保持一致，成果不能转化和应用，将给公司经营带来风险。
市场竞争激烈的风险	塑料管材行业属于充分竞争行业，由于市场前景广阔，将会吸引越来越多的投资者进入这一行业，生产企业的增加和产能的增长将导致产品价格的降低，企业间的竞争将更加激烈，我国在中低端塑料管材领域已经出现产能过剩。公司如果不能在竞争中保持技术、质量、品牌、销售网络等方面的比较优势，将对经营业绩以及长远发展产生不利影响。
公司治理和内部控制风险	随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，对

	公司治理提出了更高的要求，公司在快速发展的同时，公司治理和内部控制体系需满足新的要求，并生产经营过程中逐步完善。公司未来经营中可能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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北兴欣科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Xingxin Technology Co.,Ltd
证券简称	湖北兴欣
证券代码	839675
法定代表人	袁建军
办公地址	湖北省鄂州市四海大道 58 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赵俊
职务	财务总监兼董事会秘书
电话	18696256606
传真	0711-5906890
电子邮箱	519107339@qq.com
公司网址	www.ezhouxx.com
联系地址及邮政编码	湖北省鄂州市四海大道 58 号 436000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司财务部

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	1994 年 12 月 29 日
挂牌时间	2016 年 11 月 22 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-29 橡胶和塑料制品业-292 塑料制品业-2922 塑料板、管、型材制造
主要产品与服务项目	钢丝网骨架塑料（聚乙烯）复合管、钢带增强聚乙烯螺旋波纹管、钢骨架聚乙烯复合管、内肋增强聚乙烯螺旋波纹管、多重增强钢塑复合压力管等复合管材及配套管件的研发、生产、销售、安装
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	100,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	袁建军
实际控制人及其一致行动人	袁建军

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	9142070017988217X4	否
注册地址	湖北省鄂州市四海大道 58 号	否
注册资本（元）	100,100,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李光初 刘雪亮
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求及规定，公司于 2019 年 02 月 20 日与万联证券签订了附生效条件的《〈推荐挂牌并持续督导协议书〉的终止协议》，于 2019 年 1 月 28 日与长江证券签订了附生效条件的《持续督导协议书》。2019 年 3 月 6 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，上述协议自该函出具之日起生效。

第三节 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	274,304,576.37	246,407,615.99	11.32%
毛利率%	31.01%	33.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,658,182.78	20,783,375.27	-0.6%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,430,420.27	19,389,294.32	0.21%
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）	10.73%	12.1%	-
加权平均净资产收益率%（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）	10.09%	11.29%	-
基本每股收益	0.21	0.21	0%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	302,783,589.54	300,566,097.12	0.74%
负债总计	95,172,684.98	113,577,805.39	-16.2%
归属于挂牌公司股东的净资产	202,839,579.58	182,181,396.8	11.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.03	1.82	11.34%
资产负债率%（母公司）	29.50%	36.36%	-
资产负债率%（合并）	31.43%	37.79%	-
流动比率	1.97	1.6	-
利息保障倍数	7.32	9.06	-

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	41,827,227.39	18,924,154.45	121.03%
应收账款周转率	2.63	2.37	-
存货周转率	4.48	4.7	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.74%	1.83%	-
营业收入增长率%	11.32%	37.08%	-
净利润增长率%	-0.6%	61.94%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	100,100,000	100,100,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-48,911.78
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,505,531.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,599.40
非经常性损益合计	1,451,020.47
所得税影响数	223,257.96
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,227,762.51

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 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
应收票据	15,889,829.25	0	4,267,861.78	0

应收账款	101,600,612.67	0	87,714,257.32	0
应收票据及应收账款	0	117,492,441.92	0	91,982,119.10
应付票据	16,313,990.00	0	15,280,000.00	0
应付账款	11,999,076.49	0	16,581,280.35	0
应付票据及应付账款	0	28,313,066.49	0	31,861,280.35
应付利息	270,254.29	0	1,701,040.77	0
其他应付款	17,706,727.36	17,976,981.65	26,320,991.04	28,022,031.81
管理费用	29,971,685.34	9,214,151.47	24,130,365.96	12,689,503.02
研发费用	0	15,301,876.83	0	11,440,862.94

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司从 2005 年开始进入钢塑复合管材及相应管件的制造行业，目前已经发展成为我国中高端聚乙烯钢塑复合管材及其配套管件的专业制造商，在技术实力、产品标准、市场品牌等方面处于行业领先地位。公司产品覆盖了给水和排水塑料复合管道，广泛用于生活给水、市政排水、消防、煤矿、矿山及其他工业领域。主要产品包括：钢丝网骨架聚乙烯复合管、钢骨架聚乙烯复合管、钢带增强聚乙烯螺旋波纹管、内肋增强聚乙烯螺旋波纹管、多重增强钢塑复合压力管道，以及电熔管件，产品规格从最小到最大几乎能满足市场的所有需求。公司所投产的管道产品均达成了管材、管件配套生产，便于客户一站式采购。公司主要客户群体包括各级市政工程建设公司、基建公司、煤矿公司及房地产公司，以及各地区给排水及燃气公司等。

目前国内塑管行业整体对生产设备依赖性比较大，现有产品技术相对比较成熟，新产品开发周期较长，费用较高。公司生产经营过程中除依靠先进的技术设备，还致力于技术创新，不断提高产品技术含量。如公司独创的钢带增强聚乙烯螺旋波纹管连接部件的成型装置、大口径管道的电热熔焊接连接技术、跨海管道的技术、拖拉管技术、中高压管材及管件技术等。

报告期内，公司商业模式未发生变化。生产上主要还是延续以销定产的生产模式，同时加强对市场分析预测，合理设置安全库存量，以提高设备利用率和产品的市场竞争力。销售渠道方面仍采用直销与经销相结合的模式，依托强大的营销网络，积极占领行业市场。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

湖北兴欣科股份有限公司经营计划：

2018 年，公司计划实现营业收入 2.4 亿元（含税 2.8 亿元），净利润 2500 万元，实际实现营业收入 2.51 亿元（含税 2.95 亿元），净利润 2043 万元。较计划分别增长 4.58%、-18.28%。较上年分别增长 22.44%、-2.58%。营业收入增长，主要得力于公司市场的开拓及新产品的销售收入增加。净利润没有和收入同比增长，反而有所下降的主要原因是原材料价格的上涨。2018 年，公司主要的原材料聚乙烯的价格同比上涨 6.15%，钢丝价格同比上涨 26.27%，钢带价格同比上涨 14.76%。销售价格的上涨没以跟上原材料价格上涨的幅度，是造成今年收入增加，而利润下降的主要原因。

鄂州凤凰山庄酒店有限公司经营计划：

2018年，计划实现营业收入2000万元（含税2120万元），净利润30万元。实际实现营业收入2177万元（含税2307万元），净利润93万元。营业收入及净利润都完成了目标。主要原因是凤凰大桥的通车，对凤凰山庄营业不利影响的消除。净利润增长较大的原因还在于客房收入及会议收入的增加。

鄂州市天健管道工程有限公司经营计划：

2018年，因为工程没有完全按进度实施，导致今年没有完成预定计划，确认收入170万元。

（二） 行业情况

2018年，我国经济坚持稳中求进的总基调，国民经济运行总体平稳。在这一大环境下，塑料管道行业整体运行稳步向前，稳健增长，行业集中度进一步提升。行业中两级分化现象逐步明显，规模小、产品质量低的企业生存难度进一步加大，大规模、发展水平向好的企业竞争力增强。在国家“一带一路”、海绵城市建设、城市地下管网及综合管廊建设、清洁能源利用、装配式建筑等一系列政策的推动下，新的商机不断涌现。行业国际化发展不断深化，行业产品出口量和出口额总体保持增长态势，行业的国际影响力不断提升。企业更加关注技术进步和科技创新，不断提升科技化发展水平。行业在创新方面投入不断加大，通过提高科技化运行水平，降低生产成本，提高产品品质。但是行业的发展依然面临很多挑战，如产能过剩、市场竞争激烈、企业发展艰难、绿色发展、行业标准走出国门等方面还存在诸多不足，亟待解决，还需进一步努力。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	18,692,963.02	6.17%	9,994,098.14	3.33%	87.04%
应收票据与应收账款	97,290,398.98	32.13%	117,492,441.92	39.09%	-17.19%
存货	52,074,521.06	17.20%	32,394,436.72	10.78%	60.75%
投资性房地产	0	0.00%	0	0%	
长期股权投资	3,196,585.92	1.06%	1,425,998.58	0.47%	124.16%
固定资产	83,028,562.40	27.42%	84,823,048.93	28.22%	-2.12%
在建工程		0.00%	0	0%	
短期借款	44,800,000.00	14.80%	54,826,050.18	18.24%	-18.29%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金同比增长87.04%，增长金额为869.88万元。主要原因为子公司凤凰山庄今年经营情况较好，扭亏为盈，经营产生的现金流增加，同时固定资产投资同比减少，期末凤凰山庄账上资金与去年同期相比增加510万元；母公司湖北兴欣银行存款出比去年同期增加490万元；子公司天健管道资金比去年同期减少143万元。

2、存货同比增长60.75%，增长金额为1968万元。主要原因：一、公司在2018年末接了几个大的工程，

因为春节车间会放假，为保证春节后能及时供货，公司增加了产成品的库存量。二、今年聚乙烯价格一直在高位运行，到2018年10月底的时候，聚乙烯价格出现大幅回落，为降低原材料成本，公司采取峰谷采购措施，增加原材料及产成品的库存，其中原材料库存比去年同期增长365万元，公司主打产品钢丝网复合管库存增加774万元、钢骨架复合管库存增加457万元。三、公司今年新增加了二个新产品，也相应增加一些库存。

3、2017年9月1日，我公司与哈尔宾斯达维管道科技有限公司联合成立湖北斯达维管道连接科技有限公司，我公司认缴出资980万元，占股49%。2017年，我公司投资150万元，2018年我公司追加投资170万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	274,304,576.37	-	246,407,615.99	-	11.32%
营业成本	189,250,302.16	68.99%	164,454,844.54	66.74%	15.08%
毛利率%	31.01%	-		-	-
管理费用	16,779,800.06	6.12%	14,669,808.51	5.95%	14.38%
研发费用	12,496,517.68	4.56%		6.21%	-18.33%
销售费用	26,521,172.91	9.67%	25,803,464.42	10.47%	2.78%
财务费用	3,694,130.78	1.35%	2,622,467.42	1.06%	40.86%
资产减值损失	814,821.85	0.3%	-349,992.99	-0.14%	332.81%
其他收益	1,085,595.65	0.4%	408,695.65	0.17%	165.62%
投资收益	70,587.34	0.03%	-74,001.42	-0.03%	195.39%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	22,954,208.40	8.37%	21,077,144.66	8.55%	8.91%
营业外收入	419,936.00	0.15%	1,298,644.38	0.53%	-67.66%
营业外支出	54,511.18	0.02%	65,579.83	0.03%	-16.88%
净利润	20,622,612.83	7.52%	20,685,554.80	8.39%	-0.3%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用增幅较大的原因是2018年3月公司在鄂州市农商行新增950万贷款，银行融资敞口由2017年的6000万元增加到6950万元，新增的财务费用主要是由于新增贷款额度产生的利息；另外此笔贷款是由担保公司担保，在贷款利率的基础上又加收了担保费124,450元计入了财务费用。
- 2、资产减值损失变动较大的原因是2017年的资产减值损失为-342,999.99，而2018年有一些账龄较长的应收款没有收回，按欠款的20%计提了坏账损失，计提的坏账损失较大。
- 3、投资收益变动较大的原因是2017年度联营公司斯达维亏损，2018年扭亏为营。

- 4、其他收益增幅较大的原因是本年其他收益新增了二个项目补助，一个是 2017 产业改造升级补助 40 万元，一个是支持项目专项资金补助款 376900 元。
- 5、营业外收入比上期减少较大的原因是 2017 年取得了新三板挂牌政府补助 100 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	272,314,099.64	245,039,291.24	11.13%
其他业务收入	1,990,476.73	1,368,324.75	45.47%
主营业务成本	186,710,664.67	163,248,281.68	14.37%
其他业务成本	2,539,637.49	1,206,562.86	110.49%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
管材收入	214,176,503.65	78.08%	198,370,902.75	80.51%
管件收入	34,859,038.00	12.71%	27,328,378.05	11.09%
工程施工	1,696,626.82	0.62%	1,749,112.23	0.71%
酒店收入	21,581,931.17	7.87%	17,590,898.21	7.14%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、其他业务收入上升的主要原因是湖北兴欣对联营公司湖北斯达维销售原材料的收入 962,270 元，占本期其他业务收入的 48.34%。
- 2、其他业务成本上升的主要原因是湖北兴欣对联营公司湖北斯达维销售原材料的成本增加。
- 3、本期公司主打产品管材的收入比上年增长 1581 万元，同比增长 7.97%。其中公司销售量最大的产品钢丝网复合管收入增长 4061 万元，多重复合管收入增加 824 万元，新产品双壁波纹管管材贡献收入 458 万元；但钢骨架复合管收入同比下降 1747 万元，钢带波纹管收入下降 1832 万元。钢丝网复合管收入增长幅度较大的主要原因是去年原材料价格上涨，竞争厂家上调产品销售价格，我公司价格上涨幅度较小，有一定价格优势，因而收入增幅较大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	湖北水总水利水电建筑有限公司	19,514,141.96	7.11%	否
2	顾地科技股份有限公司	11,738,732.03	4.28%	否
3	鄂尔多斯市安易通建筑有限责任公司	7,621,664.14	2.78%	否
4	阜南县农村饮水安全工程领导小组办公室	4,774,376.80	1.74%	否

5	大连天健管业有限公司	4,793,401.29	1.75%	否
合计		48,442,316.22	17.66%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中石油华北化工销售分公司	34,896,706.66	16.16%	否
2	中石油华北化工销售湖北分公司	25,463,802.86	11.79%	否
3	上海邦中高分子材料股份有限公司	17,712,942.00	8.20%	否
4	莱州澳嘉塑业有限公司	15,623,417.50	7.23%	否
5	安徽省繁兴塑业科技有限公司	14,024,213.60	6.49%	否
合计		107,721,082.62	49.87%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	41,827,227.39	18,924,154.45	121.03%
投资活动产生的现金流量净额	-7,439,114.14	-9,284,139.74	19.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,796,633.30	-10,004,831.62	-157.84%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比上升 121.03%，上升金额为 22,903,072.94。主要原因是 2018 年公司的应收票据与应收账款比年初减少 20,202,042.94 元，其次公司营业收入比上年增长了 27,896,960.38 元，相应给公司带来了更多的现金流。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 157.84%，减少金额为 15,791,801.68 元。主要原因是 2018 年公司取得借款收到的现金比 2017 年减少 1760 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司共有两家子公司：

1、鄂州市天健管道工程有限公司，报告期末公司持股比例为 51%，注册地址为鄂州市樊口开发区樊川大道，注册资本 1000 万元，经营范围为：管道工程建筑与安装，公路工程建筑，市政工程建筑，水利工程建筑，工矿工程建筑等；

2、鄂州凤凰山庄酒店有限公司，报告期末公司持股比例为 65%，注册地址为：鄂州市凤凰路李家嘴 D 栋，注册资本 100 万元，经营范围为：住宿服务；大型餐馆；打字、复印；球馆、游泳池、生活美容、美发、桑拿服务；KTV；旅游工艺品加工、销售；室内装饰；园艺绿化设计施工；房产租赁。

公司有二家参股公司：

公司有二家参股这个子公司：

1、2017 年 9 月 1 日，公司与哈尔宾斯达维管道科技有限公司共同出资筹建湖北斯达维管道连接科技有限公司，报告期末公司持股比例为 49%，该公司注册资本为 2000 万，其中本公司出资 980 万元，哈尔宾斯达维管道科技有限公司出资 1020 万元。湖北斯达维管道连接科技有限公司的经营范围为：塑料及钢塑复合管道连接件及工装的开发、生产、销售；管道连接技术咨询与服务。截至本年末，公司实际

出资 320 万元整。

2、公司与新疆中帕投资有限公司共同出资筹建新疆中帕管业有限公司，公司出资额为 130 万元，持股比例为 40%。报告期末，新疆中帕管业有限公司已被法院判决解散，公司已对其投资全额计提资产减值损失。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

2018 年因会计政策变更，财务报表科目进行了以下调整：应收票据科目、应收账款科目合并为应收票据与应收账款科目，应付票据科目、应付账款科目合并为应付票据与应付账款科目，应付利息科目取消重分类为其他应付款科目、研发费用科目从管理费用科目中独立出来在报表中单独列示。以上会计政策的变更对我公司的影响详见第三节会计数据与财务指标摘要中第八条因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

1、公司秉承“质量是生命，诚信是灵魂，创新是源泉”的理念，将产品质量始终放在第一位的位置，公司产品荣获“湖北省名牌产品称号”。

2、公司发展过程中注重可持续性发展，先后通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证。

3、公司坚持以人为本，重视人才培养，不断创造就业机会，实现公司的社会价值。

4、公司在经营中诚信守法，积极履行对债权人、供应商的义务，被中国工商总局评为“2013-2014 年度守合同、重信用”企业。

5、公司积极发展社会慈善公益事业，对社会慈善公益事业进行捐助。公司还关心员工的身体健康，积极开展各项有益于社会的活动。

三、持续经营评价

公司 2005 年以来一直专注于塑料复合管道的研发、生产和销售，经过十余年的发展，在行业内积累了丰富的经验和稳定的客户资源。公司产品被评为“中国 2015 年度埋地管道十大品牌”。公司产品凭借过硬的质量和优良的性能得到客户和业界的广泛认可，被选举为中国塑料加工工业协会塑料管道专业委员会第九届理事单位。公司参与制定的《给水用钢丝网增强聚乙烯复合管道》国家标准（GB/T 32439-2015）已由中国国家标准化管理委员会 2015 年第 43 号文公告，并将于 2016 年 7 月 1 日开始实施。

公司所处行业属于国家扶持和鼓励的行业，国家发展改革委《产业结构调整指导目录（2015 年本）》

明确规定“新型塑料建材”属于鼓励类项目。同时在“一带一路”战略发展布局的指引和城镇化、农业现代化、海绵城市建设、城市地下综合管廊建设等各项宏观政策的刺激推动下，公司下游产业依然需求旺盛，带动了行业需求，公司业务仍有较大增长潜力。

公司自设立以来一直处于持续经营状态，2005年以来，公司致力于塑料复合管道的研发、生产和销售，报告期内主营业务未发生变化。2016、2017、2018年公司主营业务收入占营业收入的比例分别为99.27%、92.15%、99.27%，主营业务突出，近二年每年净利润都在2000万以上。本年度公司收入与上年度相比增长11.32%，企业资产负债率逐年下降，2018年为31.43%（其中2016年为44%，2017年度为38%），处于合理水平。企业现金流量充沛，无大额到期无法清偿债务。企业无资金压力，能够正常运转。

综合上述情况，公司具备持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、经营业绩受到原材料价格波动影响较大的风险

公司产品所需的主要原材料为PE（聚乙烯）与钢丝、钢带。在报告期内，原材料占当期生产成本总额的比例都在60%以上。我国聚乙烯产自石油化工行业，受到国际油价波动的影响较大。2018年钢材价格较往年有一个较大幅度的增长，原材料价格波动将会对公司的盈利水平产生较大影响，故而公司面临原材料价格波动风险。

应对措施：针对经营业绩受原材料价格波动影响的风险，公司加强了对聚乙烯、钢带等原材料价格变动趋势分析，采取了峰谷采购策略，在市场原材料价格相对低点时，加大采购储备量，摊销因原材料价格上涨带来的负面影响。其次与中石油等建立战略合作关系，以批量取得价格优势。

2、行业经营季节性波动的风险

塑料管材的市场需求具有明显的季节性，受冬季工程施工不便及春节假期的影响。尽管公司可以通过提前部署生产和加强销售工作等方式来应对，但公司未来仍旧面临由于季节性波动对公司经营业绩造成不利影响的可能。

应对措施：一方面公司将加大销售工作力度，特别是传统淡季的销售工作力度，争取更多的订单，抵消季节性波动对公司经营业绩可能带来的不利影响；另一方面，公司将进一步拓展销售区域，争取在受季节性影响较小的南方地区占领更多市场份额。

3、新产品和新技术的市场开发风险

新产品和技术研发蕴含着可使企业迅速盈利以及获取技术优势与市场的机会，同时也存在着失败风险。若公司新产品和技术研发失败，或者相关研发未能与行业发展趋势保持一致，成果不能转化和应用，将给公司经营带来风险。

应对措施：公司将进一步加强行业市场研究，迎合行业发展趋势，加大研发工作力度，依托高校资源平台，加强校企合作，走产学研一体化道路，进一步提升企业科技创新能力，开发市场适销产品，减小新产品和新技术的市场开发风险。

4、市场竞争激烈的风险

塑料管材行业属于充分竞争行业，由于市场前景广阔，将会吸引越来越多的投资者进入这一行业，生产企业的增加和产能的增长将导致产品价格的降低，企业间的竞争将更加激烈，我国在中低端塑料管材领域已经出现产能过剩。公司如果不能在竞争中保持技术、质量、品牌、销售网络等方面的比较优势，

将对经营业绩以及长远发展产生不利影响。

应对措施：公司经过多年发展，在业内树立起良好的品牌形象，自 2011 年开始，公司天健牌钢塑（聚乙烯）复合管道被评为湖北省名牌产品，公司也被评为“中国 2015 年度埋地管道十大品牌”，面对市场竞争日益激烈的风险，公司将进一步加大技术投入，提高产品科技含量，加强产品质量把控，进一步提升公司产品品牌附加值，优化销售网络布局，增加公司在行业内的比较优势。

5、公司治理和内部控制风险

随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理提出了更高的要求，公司在快速发展的同时，公司治理和内部控制体系需满足新的要求，并生产经营过程中逐步完善。公司未来经营中可能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：引进专业人才，加强对员工的培训，请专业人士来公司指导，继续加强内部控制、建立健全各项制度，使企业的治理体系更加完善。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	五.二.(一)
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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	五.二.(五)
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	五.二.(六)
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） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司控股子公司——鄂州市天健管道工程有限公司存在职工借支情况，因为工程公司的施工地点在荒僻的地方，离公司办公点比较远，工程上请民工需要每天付工资，为了方便发工资、购买材料、工具以及租赁施工设备，所以将款打到职工的个人账上，事后由职工提供发票及工资表等凭证进行报销。

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	417,015.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他		

(四) 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	临时报告披露时间	临时报告编号
袁建军	为公司贷款提供担保	24,900,000.00	已事后补充履行	2018年5月14日	2018-005
袁建军	为公司贷款提供担保	11,000,000.00	已事前及时履行	2018年5月29日	2018-019
袁建军、何耘、程胜、彭必胜、姜金华、袁蓓、屠明利	为公司贷款提供担保	9,500,000.00	已事后补充履行	2018年5月14日	2018-006
湖北斯达维管道连接科技有限公司	公司向其销售原材料	962,270.00	已事后补充履行	2018年8月17日	2018-023

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

在向银行办理借款的时候，银行除了要求有足额的抵押物外，还需要企业法人个人或董事个人为公司贷款提供担保。我公司贷款行与我公司合作都合作多年，每年授信续贷都重新办理担保手续。法人及董事个人为公司贷款提供担保，不收取任何费用，保障了公司能顺利贷款，有利于企业经营。

(五) 承诺事项的履行情况

在2016年年度报告中，我公司承诺在2017年将逐步建立《年度报告重大差错责任追究制度》。2017年4月20日，我公司在股转系统披露了《年度报告重大差错责任追究制度》。2017年度切实执行了该制度，履行情况较好。

依据承诺，2017年度本公司与关联方不存在同业竞争关系。2017年度本公司与关联方也未发生有失公平的关联交易。

(六) 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	冻结	6,161,455.37	2.03%	票据保证金
固定资产	抵押	47,096,034.24	15.55%	贷款需求
无形资产	抵押	16,270,036.34	5.37%	贷款需求

总计	-	69,527,525.95	22.95%	-
----	---	---------------	--------	---

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	100,100,000	100%	0	100,100,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	51,651,600	51.6%	0	51,651,600	51.6%	
	董事、监事、高管	82,582,500	82.5%	500,500	83,083,000	83%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		100,100,000	-	0	100,100,000	-	
普通股股东人数							36

(二) 普通股前五名或持股 10%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	袁建军	51,651,600	0	51,651,600	51.60%	51,651,600	0
2	何耘	6,006,000	0	6,006,000	6.00%	6,006,000	0
3	彭必胜	4,504,500	0	4,504,500	4.50%	4,504,500	0
4	熊才林	4,004,000	0	4,004,000	4.00%	4,004,000	0
5	黄建国	3,403,400	0	3,403,400	3.40%	3,403,400	0
6	涂铁桥	3,403,400	0	3,403,400	3.40%	3,403,400	0
合计		72,972,900	0	72,972,900	72.9%	72,972,900	0
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东之间无关联关系。							

二、优先股股本基本情况

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

袁建军，男，1952年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级经济师、工程师，毕业于鄂州钢铁厂职工大学，大专学历。1970年3月至1994年11月，历任鄂州市八一钢铁厂机务段段长、厂工艺员、车间副主任、一轧分厂厂长、厂总调主任、厂技术科长、三轧分厂厂长、二轧分厂厂长、冷轧分厂厂长；1994年12月至2016年6月担任鄂州市兴欣建材有限责任公司执行董事、总经理、党总支书记或者党委书记；2016年7月至今担任湖北兴欣董事长兼总经理，党委书记，持有湖北兴欣51.6%股份。其先后获得“鄂州市劳动模范”、“湖北省节能标兵”、“湖北省劳动模范”、“鄂州市十大经济风云人物”、第十七届湖北省优秀企业家“金牛奖”、湖北省“科技创业领军人才”、“湖北五一劳动奖状”等荣誉称号。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

袁建军同为公司控股股东与实际控制人，报告期内公司实际控制人未变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押保证贷款	汉口银行鄂州分行	24,900,000.00	5.94%	一年以内	否
抵押保证贷款	中信银行鄂州支行	11,000,000.00	6.35%	一年以内	否
担保公司担保贷款	鄂州市农商行	8,900,000.00	6.7%	一年以内	否
合计	-	44,800,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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
袁建军	董事长兼总经理	男	1952年8月	大专	20160701-20190630	是
程胜	董事兼常务副总经理	男	1971年11月	中专	20160701-20190630	是
何耘	董事兼副总经理	女	1958年4月	高中	20160701-20190630	是
彭必胜	董事兼副总经理	男	1962年7月	大专	20160701-20190630	是
姜金华	董事兼副总经理	男	1975年6月	大专	20160701-20190630	是
袁蓓	董事	女	1979年12月	硕士	20160701-20190630	是
屠明利	董事兼财务部长	女	1971年12月	大专	20160701-20190630	是
黄建国	监事会主席	男	1961年10月	大专	20160701-20190630	是
黄惠珍	监事	女	1964年2月	大专	20160701-20190630	是
涂铁桥	监事	男	1965年12月	大专	20160701-20190630	是
胡长好	监事	男	1972年2月	大专	20160701-20190630	是
姜飞	监事	男	1975年11月	大专	20160701-20190630	是
袁正明	副总经理	男	1959年11月	高中	20160701-20190630	是
熊学识	总经理助理	男	1985年11月	大专	20160701-20190630	是
王陆华	国际贸易信息网络部部长	女	1987年4月	硕士	20160701-20190630	是
杨世雄	总经理办公室主任	男	1956年5月	高中	20160701-20190630	是
但美玉	技术部部长、质检部部长	女	1984年9月	硕士	20160701-20190630	是
赵俊	财务总监、董	女	1974年3月	本科	20180323-20190630	是

	事会秘书		月			
董事会人数:						7
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						11

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:

公司董事袁蓓系公司董事长袁建军之女，副总经理袁正明系董事长袁建军弟弟，董事姜金华、监事姜飞系董事长袁建军外甥。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员间不存在其他关联关系。

(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
袁建军	董事长兼总经理	51,651,600	0	51,651,600	51.6%	0
程胜	董事兼常务副总经理	1,001,000	0	1,001,000	1%	0
何耘	董事兼常务副总经理	6,006,000	0	6,006,000	6%	0
彭必胜	董事兼常务副总经理	4,504,500	0	4,504,500	4.5%	0
姜金华	董事兼常务副总经理	3,003,000	0	3,003,000	3%	0
袁蓓	董事	1,301,300	0	1,301,300	1.3%	0
屠明利	董事兼财务部长	1,001,000	0	1,001,000	1%	0
黄建国	监事会主席	3,403,400	0	3,403,400	3.4%	0
黄惠珍	监事	3,303,300	0	3,303,300	3.3%	0
胡长好	监事	250,250	0	250,250	0.25%	0
姜飞	监事	2,502,500	0	2,502,500	2.5%	0
涂铁桥	监事	3,403,400	0	3,403,400	3.4%	0
袁正明	副总经理	500,500	0	500,500	0.5%	0
杨世雄	总经理办公室主任	0	0	0	0%	0
赵俊	财务总监兼董事会秘书	500,500	0	500,500	0.5%	0
熊学识	总经理助理	0	0	0	0%	0
王陆华	网络部部长	375,375	0	375,375	0.375%	0
但美玉	技术部部长	375,375	0	375,375	0.375%	0
合计	-	83,083,000	0	83,083,000	83%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
庄欣	财务总监兼董 事会秘书	离任		个人原因
赵俊		新任	财务总监兼董事会 秘书	

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

赵俊，女，1974年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中南财经大学会计专业，本科学历，注册会计师。1993年8月至2001年6月任武昌鱼股份有限公司五金公司会计；2003年10月至2006年7月任湖北世纪新峰雷山水泥有限公司会计；2006年7月至2011年12月任鄂州市宝峰物资贸易有限公司会计；2011年12月至2012年6月任武汉适普软件有限公司财务经理；2012年7月至2016年5月任兴欣有限财务总监。2016年6月至2017年任兴欣科技财务总监兼董事会秘书。2018年3月任兴欣科技财务总监兼董事会秘书至今。
--

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
生产人员	235	281
财务人员	18	18
销售人员	54	55
技术人员	70	71
行政管理人员	79	80
员工总计	456	505

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	16	23
专科	61	74

专科以下	375	404
员工总计	456	505

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、员工薪酬政策。为吸引外部人才并保证内部员工的稳定性，每年公司结合市场行情与公司实际情况，对薪酬标准及福利水平进行合理提升；在员工激励方面，完善员工职业规划制度，拓宽员工职业发展通道，加强员工绩效考核力度，力求员工的付出能够得到高回报。体现了公司“以人为本”的管理理念，营造良好、和谐的员工关系及工作氛围，建立良好的企业归属感，让每一位员工都体会到企业这个大家庭的温暖与关怀。
- 2、培训计划。为了提高用工人员安全意识、技术和业务水平，公司对每位新员工需进行安全知识、操作规程、劳动制度等入职培训；每季度末对业务人员进行业务知识培训（与人沟通技巧、谈合同方式、新产品知识等）；每半年对售后焊接人员组织焊接技术学习；每月组织对财务人员组织一次财务知识和税收政策学习；每年组织一次中高层以上的管理人员到外面先进企业学习参观等。
- 3、截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护。报告期内，公司召集并召开的股东大会符合《公司章程》的要求，保障股东充分行使表决权。提案审议符合法定程序，能够确保中小股东的话语权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，“三会”依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2018 年推出三个新产品：聚乙烯（PE）管材、聚乙烯（PE）双壁波纹管、钢骨架聚乙烯（PE）复合管件。根据公司经营发展的需求，申请将营业执照经营范围增加：生产、销售、安装聚乙烯（PE）管材、聚乙烯（PE）双壁波纹管、钢骨架聚乙烯（PE）复合管件。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	审议事项包括：修改章程、2017 年度董事会工作报告、2017 年度总经理工作报告、2017 年年度报告及年报摘要、2017 年度财务决算报告、2017 年度财务预算报告、2017 年年度审计报告、2017 年度利润分配、2017 年度关联方资金占用报告、确认偶发性关联交易。2017 年度偶发性关联交易补充公告、预计 2018 年度日常性关联交易、续聘会计师事务所、公司向汉口银行融资授信、法人及配偶对汉口银行授信提供连带保证、公司向鄂州农商行融资授信、公司向中信银行融资授信、追认公司对个投资设立参股公司湖北斯达维管道连接科技有限公司、聘任财务总监及董事会秘书、2018 年半年度报告。
监事会	2	2017 年度年监事会工作报告、2017 年年度报告及年度报告摘要、2017 年度财务预算报告、2017 年度财务决算报告、2017 年度利润分配、2017 年半年度报告。
股东大会	3	审议事项包括：修改章程、2017 年度董事会工作报告、2017 年度监事会工作报告、2017 年年度报告及年报摘要、2017 年度财务决算报告、2017 年度财务预算报告、2017 年度利润分配、2017 年度关联方资金占用报告、确认偶发性关联交易。2017 年度偶发性关联交易补充公告、预计 2018 年度日常性关联交易、续聘会计师事务所、法人代表及其配偶对汉口银行综合授信提供连带保证。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 年召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司已严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推进公司制度化、规范化管理。根据公司业务发展的特定时期，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定并完善了各项内部控制制度，完善公司法人治理机构，建立了规范公司运作的内部控制环境。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作。公司严格执行《投资者关系管理制度》的规定，在充分保障投资者知情权及合法权益的原则下，公司严格按照国家法律、法规及相关规范性文件和要求，保证信息披露真实、准确、完整、及时。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

1. 公司依法运作情况。

公司监事会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其它相关法律、法规赋予的职权，认真履行职责，列席历次股东大会和董事会，对公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，以及公司 2018 年公司董事、高级管理人员执行职务情况等进行了监督。监事会认为：公司能够严格依法规范运作，董事会运作规范、经营决策科学合理，认真执行股东大会的各项决议，忠实履行了诚信义务；公司建立了较为完善的内部控制制度；信息披露及时、准确；公司董事、高级管理人员认真执行公司职务，无违反法律法规、公司《章程》或损害公司利益的行为。

2. 检查公司财务情况。

监事会对公司 2018 年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督、检查和审核，认为：公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求。公司 2018 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理制度是一项长期和持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策、并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制定的指引下做到有序工作、

严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后完善等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月20日，我公司在股转系统披露了《年度报告重大差错责任追究制度》。2018年度切实执行了该制度，履行情况较好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	勤信审字【2019】第 0227 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	李光初 刘雪亮
会计师事务所是否变更	否

审 计 报 告

勤信审字【2019】第 0227 号

湖北兴欣科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北兴欣科技股份有限公司（以下简称“湖北兴欣公司”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了湖北兴欣公司 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，我们独立于湖北兴欣公司，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、 其他信息

湖北兴欣公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括湖北兴欣公司 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

湖北兴欣公司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，管理层负责评估湖北兴欣公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算湖北兴欣公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湖北兴欣公司的财务报告过程。

五、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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 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。

(4) 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，就可能对湖北兴欣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湖北兴欣公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就湖北兴欣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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李光初

二〇一九年四月二十二日

中国注册会计师：刘雪亮

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	（一）	18,692,963.02	9,994,098.14
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			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	（二）	97,290,398.98	117,492,441.92
预付款项	（三）	2,471,487.70	6,562,130.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（四）	12,716,153.36	11,195,632.53
买入返售金融资产			
存货	（五）	52,074,521.06	32,394,436.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（六）	850,030.93	883,671.89
流动资产合计		184,095,555.05	178,522,411.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（七）	3,196,585.92	1,425,998.58

投资性房地产			
固定资产	(八)	83,028,562.40	84,823,048.93
在建工程	(九)		0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	21,652,672.26	23,148,239.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	6,761,363.18	8,320,119.21
递延所得税资产	(十二)	1,946,641.10	2,131,551.25
其他非流动资产	(十三)	2,102,209.63	2,194,728.69
非流动资产合计		118,688,034.49	122,043,685.86
资产总计		302,783,589.54	300,566,097.12
流动负债：			
短期借款	(十五)	44,800,000.00	54,826,050.18
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	(十七)	24,216,654.13	28,313,066.49
预收款项	(十八)	3,771,664.02	4,698,119.9
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十九)	3,347,258.59	2,516,752.3
应交税费	(二十)	5,091,426.23	3,419,122.75
其他应付款	(二十一)	12,325,542.26	17,976,981.65
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			
流动负债合计		93,552,545.23	111,750,093.27
非流动负债：			
长期借款		0	0
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	(二十二)	1,582,608.7	1,791,304.35
递延所得税负债			
其他非流动负债	(二十三)	37,531.05	36,407.77
非流动负债合计		1,620,139.75	1,827,712.12
负债合计		95,172,684.98	113,577,805.39
所有者权益(或股东权益)：			
股本	(二十四)	100,100,000.00	100,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十五)	45,688,951.26	45,688,951.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十六)	5,497,524.05	3,454,562.56
一般风险准备			
未分配利润	(二十七)	51,553,104.27	32,937,882.98
归属于母公司所有者权益合计		202,839,579.58	182,181,396.8
少数股东权益		4,771,324.98	4,806,894.93
所有者权益合计		207,610,904.56	186,988,291.73
负债和所有者权益总计		302,783,589.54	300,566,097.12

法定代表人：袁建军

主管会计工作负责人：赵俊

会计机构负责人：屠明利

(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		12,604,220.46	7,570,025.71
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	(一)	95,037,070.72	112,635,701.38
预付款项		1,997,420.48	6,306,948.56
其他应收款	(二)	10,724,777.11	11,358,910.17
存货		51,944,951.76	32,078,792.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		841,602.31	779,860.61
流动资产合计		173,150,042.84	170,730,239.41
非流动资产：			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	8,946,585.92	7,175,998.58
投资性房地产			
固定资产		79,743,511.52	81,025,046.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		21,508,052.27	23,001,952.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		984,127.13	1,365,079.49
递延所得税资产		1,886,273.18	1,768,527.37
其他非流动资产		2,102,209.63	2,194,728.69
非流动资产合计		115,170,759.65	116,531,333
资产总计		288,320,802.49	287,261,572.41
流动负债：			
短期借款		44,800,000.00	54,826,050.18
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		21,084,162.71	24,115,011.09
预收款项		2,460,149.63	4,289,895.9
应付职工薪酬		2,827,052.91	2,108,060.63
应交税费		4,398,617.07	3,204,167.55
其他应付款		7,914,079.07	14,102,565.17
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		83,484,061.39	102,645,750.52
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		1,582,608.70	1,791,304.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,582,608.70	1,791,304.35

负债合计		85,066,670.09	104,437,054.87
所有者权益：			
股本		100,100,000.00	100,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		45,688,951.26	45,688,951.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,497,524.05	3,454,562.66
一般风险准备			
未分配利润		51,967,657.09	33,581,003.72
所有者权益合计		203,254,132.40	182,824,517.54
负债和所有者权益合计		288,320,802.49	287,261,572.41

(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		274,304,576.37	246,407,615.99
其中：营业收入	(二十八)	274,304,576.37	246,407,615.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		252,506,550.96	225,665,165.56
其中：营业成本	(二十八)	189,250,302.16	164,454,844.54
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	(二十九)	2,949,805.52	3,162,696.83
销售费用	(三十)	26,521,172.91	25,803,464.42
管理费用	(三十一)	16,779,800.06	14,669,808.51
研发费用	(三十二)	12,496,517.68	15,301,876.83
财务费用	(三十三)	3,694,130.78	2,622,467.42
其中：利息费用		3,689,555.21	2,768,984.62
利息收入		138,242.65	254,414.88
资产减值损失	(三十四)	814,821.85	-349,992.99
加：其他收益	(三十五)	1,085,595.65	408,695.65

投资收益（损失以“-”号填列）	（三十六）	70,587.34	-74,001.42
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,954,208.40	21,077,144.66
加：营业外收入	（三十七）	419,936.00	1,298,644.38
减：营业外支出	（三十八）	54,511.18	65,579.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,319,633.22	22,310,209.21
减：所得税费用	（三十九）	2,697,020.39	1,624,654.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,622,612.83	20,685,554.80
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）		20,622,612.83	20,685,554.80
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		-35,569.95	-97,820.47
2.归属于母公司所有者的净利润		20,658,182.78	20,783,375.27
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			
（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		20,622,612.83	20,685,554.8
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,658,182.78	20,783,375.27
归属于少数股东的综合收益总额		-35,569.95	-97,820.47
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.21	0.21
（二）稀释每股收益		0.21	0.21

法定代表人：袁建军

主管会计工作负责人：赵俊

会计机构负责人：屠明利

(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	(四)	251,406,970.74	227,067,605.55
减：营业成本	(四)	181,711,578.49	157,857,677.25
税金及附加		2,154,452.39	2,194,978.86
销售费用		19,192,965.71	19,188,799.3
管理费用		10,501,376.28	9,214,151.47
研发费用		12,496,517.68	15,301,876.83
财务费用		3,620,189.26	2,667,919.24
其中：利息费用		3,689,555.21	2,768,984.62
利息收入		127,226.29	254,414.88
资产减值损失		784,972.07	-517,141.01
加：其他收益		1,085,595.65	408,695.65
投资收益（损失以“-”号填列）		70,587.34	-74,001.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		70,587.34	-74,001.42
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,101,101.85	21,494,037.84
加：营业外收入		359,780.47	1,283,644.38
减：营业外支出		50,404.55	64,731.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,410,477.77	22,712,950.24
减：所得税费用		1,980,862.91	1,738,663.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,429,614.86	20,974,286.80
（一）持续经营净利润		20,429,614.86	20,974,286.80
（二）终止经营净利润			
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		20,429,614.86	20,974,286.8
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			

(二) 稀释每股收益			
------------	--	--	--

(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		282,897,274.45	227,693,793.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一) 1	15,504,188.29	22,171,312.01
经营活动现金流入小计		298,401,462.74	249,865,105.81
购买商品、接受劳务支付的现金		185,329,102.21	166,481,888.77
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			
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		22,504,823.93	18,706,119.01
支付的各项税费		6,950,365.42	10,190,004.11
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一) 2	41,789,943.79	35,562,939.47
经营活动现金流出小计		256,574,235.35	230,940,951.36
经营活动产生的现金流量净额		41,827,227.39	18,924,154.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			28,644.38
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			4,990,000.00
投资活动现金流入小计			5,018,644.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,739,114.14	12,802,784.12
投资支付的现金		1,700,000.00	1,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		7,439,114.14	14,302,784.12
投资活动产生的现金流量净额		-7,439,114.14	-9,284,139.74
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		45,400,000.00	63,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十一) 3	41,600.00	24,106,050.18
筹资活动现金流入小计		45,441,600.00	87,106,050.18
偿还债务支付的现金		53,600,000.00	67,610,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,959,809.50	2,888,858.00
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	(四十一) 4	13,678,423.80	26,612,023.8
筹资活动现金流出小计		71,238,233.30	97,110,881.8
筹资活动产生的现金流量净额		-25,796,633.30	-10,004,831.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,591,479.95	-364,816.91
加：期初现金及现金等价物余额		3,940,027.70	4,304,844.61
六、期末现金及现金等价物余额		12,531,507.65	3,940,027.7

法定代表人：袁建军

主管会计工作负责人：赵俊

会计机构负责人：屠明利

(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		256,890,268.56	210,926,294.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,971,953.36	19,278,848.78
经营活动现金流入小计		269,862,221.92	230,205,143.23
购买商品、接受劳务支付的现金		175,733,454.65	160,547,900.55
支付给职工以及为职工支付的现金		17,483,189.31	16,867,386.66

支付的各项税费		5,644,655.58	7,687,208.8
支付其他与经营活动有关的现金		33,645,971.82	29,985,657.44
经营活动现金流出小计		232,507,271.36	215,088,153.45
经营活动产生的现金流量净额		37,354,950.56	15,116,989.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			28,644.38
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			4,990,000.00
投资活动现金流入小计			5,018,644.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,931,507.44	10,526,611.87
投资支付的现金		1,700,000.00	1,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		6,631,507.44	12,026,611.87
投资活动产生的现金流量净额		-6,631,507.44	-7,007,967.49
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		45,400,000.00	63,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		41,600.00	24,106,050.18
筹资活动现金流入小计		45,441,600.00	87,106,050.18
偿还债务支付的现金		53,600,000.00	67,610,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,959,809.50	2,888,858.00
支付其他与筹资活动有关的现金		13,678,423.80	26,612,023.80
筹资活动现金流出小计		71,238,233.30	97,110,881.80
筹资活动产生的现金流量净额		-25,796,633.30	-10,004,831.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,926,809.82	-1,895,809.33
加：期初现金及现金等价物余额		1,515,955.27	3,411,764.60
六、期末现金及现金等价物余额		6,442,765.09	1,515,955.27

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	100,100,000.00				45,688,951.26				3,454,562.56		32,937,882.98	4,806,894.93	186,988,291.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,100,000.00				45,688,951.26				3,454,562.56		32,937,882.98	4,806,894.93	186,988,291.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,042,961.49		18,615,221.29	-35,569.95		20,622,612.83
（一）综合收益总额										20,658,182.78	-35,569.95		20,622,612.83
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,042,961.49	-2,042,961.49				
1. 提取盈余公积								2,042,961.49	-2,042,961.49				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	100,100,000.00			45,688,951.26				5,497,524.05	51,553,104.27	4,771,324.98	207,610,904.56		

项目	上期												
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	100,100,000.00				45,688,951.26				1,357,133.88		14,251,936.39	4,904,715.40	166,302,736.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,100,000.00				45,688,951.26				1,357,133.88		14,251,936.39	4,904,715.40	166,302,736.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,097,428.68		18,685,946.59	-97,820.47	20,685,554.80
（一）综合收益总额											20,783,375.27	-97,820.47	20,685,554.80
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-2,097,428.68		

1. 提取盈余公积											-2,097,428.68		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	100,100,000.00				45,688,951.26				3,454,562.56		32,937,882.98	4,806,894.93	186,988,291.73

法定代表人：袁建军

主管会计工作负责人：赵俊

会计机构负责人：屠明利

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,100,000.00				45,688,951.26				3,454,562.56		33,581,003.72	182,824,517.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,100,000.00				45,688,951.26				3,454,562.56		33,581,003.72	182,824,517.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,042,961.49			18,386,653.37	20,429,614.86
（一）综合收益总额											20,429,614.86	20,429,614.86
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								2,042,961.49			-2,042,961.49	
1. 提取盈余公积								2,042,961.49			-2,042,961.49	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	100,100,000.00				45,388,951.26				5,497,524.05		51,967,657.09	203,254,132.40

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,100,000.00				45,688,951.26				1,357,133.88		14,704,145.6	161,850,230.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,100,000.00				45,688,951.26				1,357,133.88		14,704,145.6	161,850,230.74

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)												
(一)综合收益总额												
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								2,097,428.68		-2,097,428.68		
1. 提取盈余公积								2,097,428.68		-2,097,428.68		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	100,100,000.00				45,688,951.26				3,454,562.56		33,581,003.72	182,824,517.54

湖北兴欣科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、企业基本情况

(一) 公司概况

公司名称：湖北兴欣科技股份有限公司

统一社会信用代码：9142070017988217X4

注册地址：湖北省鄂州市四海大道 58 号

法定代表人：袁建军

注册资本：人民币 100,100,000.00 元

企业类型：股份有限公司

经营范围：生产、销售、安装：钢丝网骨架塑料（聚乙烯）复合管、电热熔管件、钢带增强螺旋波纹管、塑料管材管件、钢塑复合管、铝塑复合管、塑料管道井、内肋增强聚乙烯（PE）螺旋波纹管、钢骨架聚乙烯塑料复合管、多重增强钢塑复合压力管、聚乙烯（PE）管材、聚乙烯（PE）双壁波纹管、钢骨架聚乙烯（PE）复合管件；销售：各类型给排水管、建筑材料；废旧金属回收（不含危险废物）；货物进出口贸易（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

本财务报表经公司董事会于 2019 年 4 月 22 日批准报出。

本公司最终实际控制人为袁建军。

(二) 合并财务报表范围

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司拥有子公司 2 家，纳入并表范围 2 家。详见本附注六“在其他主体中的权益”。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及

其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础，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

在编制财务报表时，假设本公司经营活动在可预见的将来会继续下去，不拟也不必终止经营或破产清算，可以在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应当判断多次交易是否属于“一揽子交易”（详见2. 分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形）。属于一揽子交易的，合并方应当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，取得控制权日，应按照以下步骤进行会计处理：

（1）个别报表的会计处理

在合并日，根据应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后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应全部结转。

（2）合并财务报表的会计处理

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）个别报表的会计处理

按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或者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，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的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应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

（2）合并财务报表的会计处理

公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3. 分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中各项交易是否属于“一揽子交易”原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中各项交易属于“一揽子交易”会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程各项交易不属于“一揽子交易”会计处理方法

个别报表上应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在个别财务报表中确认为当期投资收益。

处置对子公司的投资未丧失控制权以前的各项交易，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价或股本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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企业或主体。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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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”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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件

已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司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,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,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,按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（9）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（九）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项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	金额在 100 万以上的应收款项作为单项金额重大的应收款项，其他作为单项金额非重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值

	的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。
--	--

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	采用账龄分析法计提坏账准备
组合 2：	公司与股东间应收款项及员工借支、保证金款项	采用个别认定法计提坏账准备，有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如未发现减值，不计提坏账准备。

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄分析法	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
账龄		
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	40%	40%
3—4 年	60%	60%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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	结合现时情况分析确定坏账准备的计提比例

(4) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，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。

(5) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十) 存货

1. 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、外购配套件、库存商品及低值易耗品等。

2. 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该存货的成本能够可靠地计量。

3. 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的原材料按实际成本核算，发出时采用加权平均法核算；库存商品发出时采用加权平均法核算。

4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

(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，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。

(2) 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。

(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，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目计提。

按单个存货项目计提时，将单个存货项目成本与其可变现净值逐一进行比较，按上述方法计提存货跌价准备，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，合并计提存货跌价准备。

5. 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产

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，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，应按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当冲减资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当计入债务性工具的初始确认金额。

在按照合并日应享有被合并方净资产的账面价值的份额确定长期股权投资的初始投资成本的前提是合并前合并方与被合并方采用的会计政策应当一致。企业合并前合并方与被合并方采用的会计政策不同的，基于重要性原则，统一合并方与被合并方的会计政策。在按照合并方的会计政策对被合并方净资产的账面价值进行调整的基础上，计算确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

企业对价的公允价值包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本，包括购买过程中支付的手续费等必要支出，但所支付价款中包含的被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润作为应收项目核算，不构成取得长期股权投资的成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算，子公司为投资性主体且不纳入本公司合并财务报表的除外；对具有共同控制的合营企业或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(1) 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的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派现金股利或利润的，投资方根据应享有的部分确认当期投资收益。确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。

在判断该类长期股权投资是否发生减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，公司应当对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

(2) 按照权益法核算的长期股权投资，初始投资或追加投资时，按照初始投资成本或追加投资的投资成本，增加长期股权投资的账面价值。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的份额，不调整长期股权投资账面价值；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的份额，应当按照二者之间的差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

持有投资期间，对于因投资单位实现净损益和其他综合收益而产生的所有者权益的变动，公司按照应享有的份额，增加或减少长期股权投资的账面价值，同时确认投资损益和其他综合收益；对于被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值，同时确认资本公积（其他资本公积）。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行会计处理。

3. 确定对被投资单位具有控制的依据

控制，是指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回报金额。

在判断对被投资单位是否具有控制时，应综合考虑直接持有的股权和通过子公司间接持有的股权。在个别报表中，投资方进行成本法核算时，仅考虑直接持有的股权份额。

4. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

(1) 在被投资单位的董事会或类似全力机构中派有代表；

- (2) 参与被投资单位财务和经营制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

在判断对被投资单位是否具有共同控制、重大影响时，综合考虑直接持有股权和通过子公司间接持有股权。在综合考虑直接持有的股权和通过子公司间接持有的股权后，如果认定投资方在被投资单位拥有共同控制或重大影响，在个别财务报表中，投资方进行权益法核算时，仅考虑直接持有的股权份额；在合并财务报表中，投资方进行权益法核算时，同时考虑直接持有和间接持有的份额。

5. 长期股权投资的处置

- (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，个别报表上，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

- (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

企业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收益，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收益。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）持有待售的非流动资产和处置组

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。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

本公司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。

固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量

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

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

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：

固定资产类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机械设备	5—10	5	9.50—19.00
电子设备	3	5	31.67
其他设备	5	5	19.00

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. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期，届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期，届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十四）在建工程

1. 本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。
2. 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。
3. 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。
4. 本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

2. 无形资产的计量

- (1) 本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- (2) 无形资产的后续计量

①对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内按使用年限采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

②本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十七）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。

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。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司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；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划，是指企业向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。公司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。

(2) 设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设

定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。
2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）收入

1. 销售商品

本公司的收入主要是销售商品收入。销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

销售商品收入的具体确定原则为：公司主要业务为聚乙烯塑料复合管材管件的研发、生产以及销售。产品主要应用于生活给水、市政排水、消防、煤矿、矿山及其他工业领域。主要客

户群体包括各级政府机构、基建公司、煤矿公司及房地产公司，以及各地区给水及燃气公司。商品销售时，公司先与客户签署销售合同，合同生效后，具体业务流程为：客户下订单→公司内勤人员接收→下生产计划单至仓库管理员→下计划生产主任，组织安排生产→成品入库→内勤人员办理发货通知单→财务输入至软件→仓库打印出库单→内勤通知物流部安排运输及发货→货物电话跟踪→客户收货核对确认→回款。

公司销售收入具体确认政策为：在销售货物已经发出，并且对方单位已确认收到货物时作为销售收入确认时点。

2. 提供劳务

提供劳务交易结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

酒店服务收入：在酒店客房服务已提供且取得收取服务费的权利时确认收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十二）政府补助

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

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

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，计入营业外收支。

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

（二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1. 递延所得税资产

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

（2）资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

2. 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

（二十四）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十五）其他重要的会计政策和会计估计

1. 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。

2. 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）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

（5）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。

（二十六）会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

- 《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）及相关解读本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述会计准则解释及修订的主要影响如下：

本集团根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数（增加+/减少-）	调整后
应收票据	15,889,829.25	-15,889,829.25	
应收账款	101,602,612.67	-101,602,612.67	
应收票据及应收账款		117,492,441.92	117,492,441.92
应付票据	16,313,990.00	-16,313,990.00	
应付账款	11,999,076.49	-11,999,076.49	
应付票据及应付账款		28,313,066.49	28,313,066.49
应付利息	270,254.29	-270,254.29	
其他应付款	17,706,727.36	270,254.29	17,976,981.65
合计	163,782,490.06		163,782,490.06

2017 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数（增加+/减少-）	调整后
应收票据	14,889,829.25	-14,889,829.25	
应收账款	97,745,872.13	-97,745,872.13	
应收票据及应收账款		112,635,701.38	112,635,701.38
其他应收款	11,358,910.17		11,358,910.17
应付票据	16,313,990.00	-16,313,990.00	
应付账款	7,801,021.09	-7,801,021.09	
应付票据及应付账款		24,115,011.09	24,115,011.09
应付利息	270,254.29	-270,254.29	
其他应付款	13,832,310.88	270,254.29	14,102,565.17
合计	162,212,187.81		162,212,187.81

2017 年度受影响的合并利润表项目：

合并利润表项目	调整前	调整数（增加+/减少-）	调整后
---------	-----	--------------	-----

管理费用	29,971,685.34	-15,301,876.83	14,669,808.51
研发费用		15,301,876.83	15,301,876.83
合计	29,971,685.34		29,971,685.34

2017 年度受影响的母公司利润表项目：

母公司利润表项目	调整前	调整数（增加+/减少-）	调整后
管理费用	24,516,028.30	-15,301,876.83	9,214,151.47
研发费用		15,301,876.83	15,301,876.83
合计	24,516,028.30		24,516,028.30

2. 重要会计估计变更

（1）重要会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税收入按适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、16%、17%	注 1
城建税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%、1.5%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	注 2
土地使用税	土地面积	按规定	
房产税	房产原值	按规定	

注 1：本公司发生增值税应税销售行为原适用 17%税率，根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

注 2：根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，本公司于 2018 年 11 月 15 日复审取得经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合批准的《高新

技术企业证书》，证书编号 GR201842000704 1，有效期 3 年。企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，优惠期企业所得税按应纳税所得额的 15%税率计缴。

五、合并财务报表项目附注

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，期初余额指2018年1月1日余额，期末余额指2018年12月31日余额；本期发生额是指2018年1~12月金额，上期发生额是指2017年1~12月金额。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	713,931.07	417,414.36
银行存款	11,817,576.58	3,522,613.34
其他货币资金	6,161,455.37	6,054,070.44
合计	18,692,963.02	9,994,098.14
其中：存放在境外的款项总额		

1. 期末无存放在境外、有潜在回收风险的款项。
2. 受限资金：期末余额中 6,161,455.37 元为中信银行承兑保证金。

（二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,994,797.89	15,889,829.25
应收账款	86,295,601.09	101,602,612.67
合计	97,290,398.98	117,492,441.92

1. 应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,152,681.32	8,692,785.75
商业承兑汇票	8,842,116.57	7,197,043.50
合计	10,994,797.89	15,889,829.25

（2）期末已质押的应收票据

无。

（3）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	28,992,896.22	
合计	28,992,896.22	

（4）期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	97,722,227.34	100.00	11,426,626.25	11.69	86,295,601.09
组合 2					
组合小计	97,722,227.34	100.00	11,426,626.25	11.69	86,295,601.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	97,722,227.34	100.00	11,426,626.25	11.69	86,295,601.09
种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	111,074,417.07	100.00	9,471,804.40	8.53	101,602,612.67
组合 2					
组合小计	111,074,417.07	100.00	9,471,804.40	8.53	101,602,612.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	111,074,417.07	100.00	9,471,804.40	8.53	101,602,612.67

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无。

②组合 1 中，按账龄分析法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	计提比例
1年以内	66,736,639.95	3,336,832.00	5%
1至2年	21,522,203.52	4,304,440.70	20%
2至3年	9,463,383.87	3,785,353.55	40%
3至4年			60%
4至5年			80%
5年以上			100%
合计	97,722,227.34	11,426,626.25	

③组合2中，按个别认定法计提坏账准备的应收账款：

应收账款单位	账面余额	坏账准备	比例	计提理由
无				

④期末单项金额不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

①本期计提坏账准备金额 1,954,821.85；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

②本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行核销程序	是否因关联交易产生
无					否

公司坏账损失处理程序为：(1) 涉及诉讼的坏账损失，根据企业委托律师出具法律意见书，法院的判决书或判决书，由财务部提出坏账核销申请。(2) 涉及债务人破产或死亡的坏账，由销售部提出坏账核销申请，阐明坏账损失的原因和事实，提供证明材料和外部具有法律效力的证明文件。(3) 涉及5年以上欠款的坏账损失，由财务部提出坏账核销申请。(4) 坏账损失最终须经过总经理批准后方可确认。(5) 坏账损失确认后应依据税法的有关规定向主管税务机关申报。

(4) 按欠款方归集期末前五名的应收账款情况:

单位名称	款项性质	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
鄂尔多斯市安易通建筑有限责任公司	货款	5,648,130.40	1年以内	5.78%
部队款项	货款	3,708,702.39	1年以内、2-3年	3.80%
武汉市市政建设集团有限公司	货款	2,956,095.84	1年以内、1-2年	3.02%
中国一冶集团有限公司	货款	2,644,734.64	1年以内、1-2年	2.71%
安徽铜陵海螺水泥有限公司	货款	2,117,111.14	1年以内	2.17%
合计		17,074,774.41		17.48%

(三) 预付账款

1. 预付账款帐龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,399,904.00	97.10	6,538,130.06	99.63
1至2年	71,583.70	2.90	24,000.00	0.37
2至3年				
3年以上				
合计	2,471,487.70	100.00	6,562,130.06	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
潍坊远程工贸有限公司	非关联方	625,847.24	1年以内
莱州澳嘉塑业有限公司	非关联方	320,000.00	1年以内
贵州钢绳股份有限公司	非关联方	173,041.53	1年以内
北京荣锦添商贸有限公司	非关联方	93,944.77	1年以内
恩施市奇米建筑劳务有限公司	非关联方	80,000.00	1年以内
合计		1,292,833.54	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,716,153.36	11,195,632.53

合计	12,716,153.36	11,195,632.53
----	---------------	---------------

1. 其他应收款

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	1,800,000.00	14.06	90,000.00	5.00	1,710,000.00
组合 2	11,006,153.36	85.94			11,006,153.36
组合小计	12,806,153.36	100.00	90,000.00	0.70	12,716,153.36
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	12,806,153.36	100.00	90,000.00	0.70	12,716,153.36
种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,000,000.00	40.24	1,230,000.00	24.60	3,770,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1					
组合 2	7,425,632.53	59.76			7,425,632.53
组合小计	7,425,632.53	59.76			7,425,632.53
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	12,425,632.53	100.00	1,230,000.00	9.90	11,195,632.53

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
无				
合计				

(2) 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,800,000.00	90,000.00	5%
合计	1,800,000.00	90,000.00	

(3) 组合 2 中，按个别认定法计提坏账准备的其他应收款

应收账款单位	账面余额	计提理由
职工借支	1,298,411.68	短期业务借支，能及时收回
投标保证金	8,438,758.41	投标保证金在中标或落标后能及时收回
关联方往来	10,300.06	关联方往来，能及时收回
职工保险金	222,931.79	代扣代缴员工保险，能及时收回
其他押金及保证金	1,035,751.42	经营性押金及保证金，能够收回
合计	11,006,153.36	

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

无。

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

(1) 本期计提坏账准备金额 90,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,230,000.00 元。

(2) 本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
乔松	1,230,000.00	银行存款

3. 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行核销程序	是否因关联交易产生
无					

4. 按款项性质列示其他应收款

项目	期末余额	期初余额
职工借支	1,298,411.68	44,631.92

投标保证金	8,438,758.41	7,187,347.72
关联单位往来	10,300.06	
代收代付款	1,800,000.00	
对外借款		5,000,000.00
其他押金及保证金	1,258,683.21	2,200.00
其他		191,452.89
合计	12,806,153.36	12,425,632.53

5. 按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉公路桥梁建设集团有限公司	保证金	6,000,000.00	1年以内、1-2年	46.85	
长沙县金田园林绿化有限公司	代收代付款	1,800,000.00	1年以内	14.06	90,000.00
鄂州市中小企业信用担保有限公司	担保金	950,000.00	1年以内	7.42	
胡红旗	保证金	914,518.86	1-2年	7.14	
湖南君联管业有限公司	保证金	860,000.00	1年以内	6.72	
合计数		10,524,518.86		82.19	90,000.00

(五) 存货

1. 存货分类明细

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,743,117.47		13,743,117.47
外购配套件	2,352,869.49		2,352,869.49
库存商品	35,875,826.69		35,875,826.69
低值易耗品	102,707.41		102,707.41
合计	52,074,521.06		52,074,521.06

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,209,032.90		10,209,032.90
外购配套件	913,923.82		913,923.82
库存商品	21,269,152.00		21,269,152.00
低值易耗品	2,328.00		2,328.00
合计	32,394,436.72		32,394,436.72

2. 存货跌价准备

本期末存货未发现减值迹象，因此未计提存货跌价准备。

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	850,030.93	883,671.89
合计	850,030.93	883,671.89

（七）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
托克逊县中帕管业有限公司	1,300,000.00					
湖北斯达维管道连接科技有限公司	1,425,998.58	1,700,000.00		70,587.34		
合计	2,725,998.58	1,700,000.00		70,587.34		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
托克逊县中帕管业有限公司				1,300,000.00	1,300,000.00
湖北斯达维管道连接科技有限公司				3,196,585.92	
合计				4,496,585.92	1,300,000.00

公司2012年与新疆中帕投资控股有限公司签订合作协议共同出资组建合资公司托克逊县中帕管业有限公司，同期公司通过两笔承兑汇票共计130万元整用于前期投资及验资用，因新疆中帕投资控股有限公司在合作过程中，其一系列行为违反合作原则，存在违约情况，故公司法人代表袁建军分别于2012年11月19日及2013年1月23日出具终止合作协议及注销公司的函告，在未收到任何回复的情况下，公司委托北京中伦文德（武汉）律师事务所进行交涉、调解、诉讼等代理事项。2015年底，经律师多次交涉谈判失败后，公司向新疆维吾尔自治区托克逊县人民法院递交民事起诉状，请求解散与中帕投资合资成立的中帕管业有限公司并进行清算。2016年4月14日公司收到民事判决书仅判决解散托克逊县中帕管业有限公司，公司130万投资款项无法收回。

(八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	83,028,562.40	84,823,048.93
固定资产清理		
合计	83,028,562.40	84,823,048.93

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	39,957,102.95	83,304,264.46	5,669,483.73	1,842,512.94	130,773,364.08
2. 本期增加金额		8,116,501.16	91,291.30	1,979,887.12	10,187,679.58
(1) 购置		3,454,119.50	91,291.30	1,979,887.12	5,525,297.92
(2) 在建工程转入		4,662,381.66			4,662,381.66
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		501,614.52			501,614.52
(1) 处置或报废		501,614.52			501,614.52
4. 期末余额	39,957,102.95	90,919,151.10	5,760,775.03	3,822,400.06	140,459,429.14
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,983,623.13	35,798,540.67	1,490,949.66	1,677,201.69	45,950,315.15
2. 本期增加金额	2,419,376.46	7,382,490.68	687,687.17	1,479,552.54	11,969,106.85
(1) 计提	2,419,376.46	7,382,490.68	687,687.17	1,479,552.54	11,969,106.85
3. 本期减少金额		452,702.74			452,702.74
(1) 处置或报废		452,702.74			452,702.74
4. 期末余额	9,398,737.31	42,492,970.16	2,030,199.85	3,508,959.42	57,430,866.74
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	30,558,365.64	48,426,180.94	3,730,575.18	313,440.64	83,028,562.40
2. 期初账面价值	32,973,479.82	47,505,723.79	4,178,534.07	165,311.25	84,823,048.93

本期折旧额 11,969,106.85 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 4,662,381.66 元。

2. 暂时闲置的固定资产情况

无。

3. 固定资产抵押情况：

详见五（十六）所有权或使用权受到限制的资产。

（九）在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		
工程物资		
合计		

1. 在建工程

（1）在建工程明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
在建工程						

2. 在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
HDPE 双壁波纹 管设备		2,637,109.86	2,637,109.86		
起重机龙门吊 工程		349,365.52	349,365.52		
法兰钢骨架管 件模具		400,044.21	400,044.21		
PE160 管材挤出 生产线		1,275,862.07	1,275,862.07		
合计		4,662,381.66	4,662,381.66		

3. 在建工程减值准备：本期在建工程经测试无减值迹象。

（十）无形资产

1. 无形资产明细情况

项目	土地使用权	专利使用权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	19,499,534.17	8,609,810.73	199,052.20	28,308,397.10
2. 本期增加金额			172,226.74	172,226.74
(1) 购置			172,226.74	172,226.74
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	19,499,534.17	8,609,810.73	371,278.94	28,480,623.84
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,412,396.24	1,694,996.15	52,765.51	5,160,157.90
2. 本期增加金额	389,843.04	1,189,948.20	88,002.44	1,667,793.68
(1) 计提	389,843.04	1,189,948.20	88,002.44	1,667,793.68
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	3,802,239.28	2,884,944.35	140,767.95	6,827,951.58
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	15,697,294.89	5,724,866.38	230,510.99	21,652,672.26
2. 期初账面价值	16,087,137.93	6,914,814.58	146,286.69	23,148,239.20

注：1. 本期摊销额 1,667,793.68 元。

2. 无形资产抵押情况：详见五（十六）所有权或使用权受到限制的资产。

（十一）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期减少	期末余额
租赁费	1,365,079.49		380,952.36		984,127.13

装修改造费	6,955,039.72	910,960.87	2,088,764.54		5,777,236.05
合计	8,320,119.21	910,960.87	2,469,716.90		6,761,363.18

(十二) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,816,626.25	1,946,641.10	12,001,804.40	1,821,432.86
可弥补亏损			1,240,473.58	310,118.40
小计	12,816,626.25	1,946,641.10	13,242,277.98	2,131,551.26

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
无		
合计		

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期金额

项目	期末余额	期初余额
无		
合计		

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备工程款项	2,102,209.63	2,146,185.00
预付财务软件款		48,543.69
合计	2,102,209.63	2,194,728.69

(十四) 资产减值准备明细

项目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	核销	
一、坏账准备	10,701,804.40	2,044,821.85	1,230,000.00	429.12	11,516,626.25
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	1,300,000.00				1,300,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					

八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	12,001,804.40	2044821.85	1,230,000.00	429.12	12,816,626.25

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	44,800,000.00	53,000,000.00
票据融资		1,826,050.18
合计	44,800,000.00	54,826,050.18

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

资产名称	期末余额	备注
其他货币资金	6,161,455.37	票据保证金
固定资产	47,096,034.24	短期借款抵押受限
无形资产	16,270,036.34	短期借款抵押受限
合计	69,527,525.95	

公司固定资产和无形资产作为本公司贷款的抵押物，货币资金中部分款项作为票据承兑保证金或保函保证金等原因导致上列资产所有权或使用权受到一定限制。

(十七) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	17,661,455.37	16,313,990.00
应付账款	6,555,198.76	11,999,076.49
合计	24,216,654.13	28,313,066.49

1. 应付票据

(1) 应付票据明细情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,661,455.37	16,313,990.00

合计	17,661,455.37	16,313,990.00
----	---------------	---------------

本期末无已到期未支付的应付票据。

2. 应付账款

(1) 应付情况

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	518,700.00	678,700.00
应付设备款	474,210.60	693,152.06
应付材料款	4,204,910.63	10,625,224.43
应付运输款	1,357,377.53	2,000.00
合计	6,555,198.76	11,999,076.49

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
无			
合计			

(十八) 预收账款

1. 按款项性质列示预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,460,149.63	4,289,895.90
预收工程款	536,349.96	300,000.00
预收充值卡	775,164.43	108,224.00
合计	3,771,664.02	4,698,119.90

2. 账龄超过 1 年的重要预收账款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
无			
合计			

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,516,752.30	24,099,541.57	23,269,035.28	3,347,258.59
二、离职后福利-设定提存计划		1,735,294.47	1,735,294.47	

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,516,752.30	25,834,836.04	25,004,329.75	3,347,258.59

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 职工工资、奖金、津贴和补贴	2,506,798.40	22,570,649.74	21,745,072.29	3,332,375.85
2. 职工福利费		613,180.13	613,180.13	
3. 社会保险费		902,881.65	902,881.65	
其中：医疗保险费		748,731.12	748,731.12	
工伤保险费		118,916.12	118,916.12	
生育保险费		35,234.41	35,234.41	
4. 住房公积金				
5. 工会经费和职工教育经费	9,953.90	12,830.05	7,901.21	14,882.74
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 非货币性福利				
9. 其他短期薪酬				
合 计	2,516,752.30	24,099,541.57	23,269,035.28	3,347,258.59

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		1,673,634.26	1,673,634.26	
失业保险费		61,660.21	61,660.21	
企业年金缴费				
合 计		1,735,294.47	1,735,294.47	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,559,646.28	1,244,164.59
企业所得税	1,633,178.26	1,468,357.61
个人所得税	4,262.88	11,753.48
城建税	192,639.81	89,516.61
教育费附加	82,559.91	38,364.27

地方教育费附加	41,280.97	11,680.06
印花税	13,757.62	375.00
房产税	186,660.45	178,171.08
土地使用税	376,740.05	376,740.05
环境保护税	700.00	
合计	5,091,426.23	3,419,122.75

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		270,254.29
应付股利		
其他应付款	12,325,542.26	17,706,727.36
合计	12,325,542.26	17,976,981.65

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
个人借款利息		270,254.29
合计		270,254.29

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
职工押金	985,169.56	1,702,731.64
客户保证金	7,801,297.09	6,376,455.72
财政扶持借款		6,532,400.00
风险抵押金	17,940.00	7,500.00
关联单位往来	1,577,177.67	3,077,200.00
应付分包款	1,010,000.98	
其他	933,956.96	10,440.00
合计	12,325,542.26	17,706,727.36

(1) 向外单位借款明细情况

项目	期末余额	期初余额
鄂州经济开发区财政金融国库科		6,532,400.00
合计		6,532,400.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
无			
合计			

(二十二) 递延收益

(1) 递延收益明细情况

项 目	期末余额	期初余额
2014 年收到设备类固定资产相关的政府补助	1,582,608.70	1,791,304.35
合 计	1,582,608.70	1,791,304.35

(2) 递延收益本年增减变动情况

项 目	期初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额	初始金额
2014 年收到设备类固定资产相关的政府补助	1,791,304.35		208,695.65	1,582,608.70	2,000,000.00
合 计	1,791,304.35		208,695.65	1,582,608.70	2,000,000.00

(续上表)

项 目	本年摊销额	累计摊销额	摊销期限	拨款单位	与资产相关/与收益相关
2014 年收到设备类固定资产相关的政府补助		417,391.30	115 个月	鄂州经济开发区财政局	与资产相关
合 计		417,391.30			

注：根据湖北省经济和信息化委员会下发的鄂经信规划【2014】244号文件《省经信委关于下达2014年度省级财政支持业发展专项资金投资计划的通知》，对本公司新型耐热聚乙烯管道材料产业化工业转型升级专项进行补助，本公司于2014年12月30收到政府补助款款2,000,000.00元。

(二十三) 其他非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
暂估税金	37,531.05	36,407.77
合 计	37,531.05	36,407.77

(二十四) 实收资本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行	送股	公积金	其他	小计	
		新股		转股			
股份总数	100,100,000.00						100,100,000.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	44,888,951.26			44,888,951.26
其他资本公积	800,000.00			800,000.00
合计	45,688,951.26			45,688,951.26

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,454,562.56	2,042,961.49		5,497,524.05
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	3,454,562.56	2,042,961.49		5,497,524.05

(二十七) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	32,937,882.98	14,251,936.39
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
其中:前期差错更正		
调整后年初未分配利润	32,937,882.98	14,251,936.39
加:本期归属于母公司所有者的净利润	20,658,182.78	20,783,375.27
减:提取法定盈余公积	2,042,961.49	2,097,428.68
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
股改转成净资产		
期末未分配利润	51,553,104.27	32,937,882.98

(二十八) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	272,314,099.64	186,710,664.67	245,039,291.24	163,248,281.68
其他业务	1,990,476.73	2,539,637.49	1,368,324.75	1,206,562.86
合计	274,304,576.37	189,250,302.16	246,407,615.99	164,454,844.54

1. 主营业务（业务种类）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
管材收入	214,176,503.65	154,947,778.82	198,370,902.75	137,417,960.28
管件收入	34,859,038.00	24,224,162.18	27,328,378.05	19,233,154.11
工程施工	1,696,626.82	1,564,615.98	1,749,112.23	1,154,779.52
酒店收入	21,581,931.17	5,974,107.69	17,590,898.21	5,442,387.77
合计	272,314,099.64	186,710,664.67	245,039,291.24	163,248,281.68

2. 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	272,314,099.64	186,710,664.67	245,039,291.24	163,248,281.68
国外				
合计	272,314,099.64	186,710,664.67	245,039,291.24	163,248,281.68

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例	是否为关联方
湖北水总水利水电建筑有限公司	19,514,141.96	7.11%	非关联方
顾地科技股份有限公司	11,738,732.03	4.28%	非关联方
鄂尔多斯市安易通建筑有限责任公司	7,621,664.14	2.78%	非关联方
阜南县农村饮水安全工程领导小组办公室	4,774,376.80	1.74%	非关联方
大连天健管业有限公司	4,793,401.29	1.75%	非关联方
合计	48,442,316.21	17.66%	

（二十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	537,768.87	580,038.95

教育费附加	230,311.22	248,588.11
地方教育附加	115,155.62	98,329.54
印花税	96,912.00	71,096.29
房产税	427,007.46	363,408.73
土地使用税	1,489,768.20	1,758,920.20
残障金	49,862.16	42,315.01
环境保护金	2,800.00	
其他	219.99	
合计	2,949,805.52	3,162,696.83

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	7,299,201.65	7,215,694.17
差旅费	2,292,552.29	1,718,755.61
招待费	1,292,011.42	1,706,328.48
折旧费	1,188,799.23	1,009,258.88
办公费	3,281,426.92	2,853,103.95
质检费	190,842.35	64,886.79
运输费	8,571,006.67	8,694,458.81
宣传费	318,395.15	483,337.40
会务费	38,540.56	279,633.83
安装服务费	1,519,732.38	1,131,882.19
维修费	18,964.26	
交通费	179,023.21	333,705.74
其他	330,676.82	312,418.57
合计	26,521,172.91	25,803,464.42

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	6,053,460.71	3,686,224.20
办公费	1,007,919.59	1,569,733.07
差旅费	320,831.89	344,982.67
招待费	265,413.29	169,414.61
工会经费	28,490.00	

保险费	2,691,556.01	2,228,003.08
折旧及摊销	5,141,283.93	4,886,341.26
租赁费用		539,643.63
修理费用	953,035.74	807,153.16
存货盘盈		-144,568.62
劳动保护费		283,018.87
其他	317,808.90	299,862.58
合计	16,779,800.06	14,669,808.51

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费用	12,496,517.68	15,301,876.83
合计	12,496,517.68	15,301,876.83

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,689,555.21	2,768,984.62
减:利息收入	138,242.65	254,414.88
手续费	129,976.30	96,673.09
汇兑损益		-323.81
现金折扣	12,841.92	11,548.40
合计	3,694,130.78	2,622,467.42

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	814,821.85	-349,992.99
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		

十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	814,821.85	-349,992.99

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,085,595.65	408,695.65
合计	1,085,595.65	408,695.65

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
高新技术企业专项补助	100,000.00	200,000.00	与收益相关
新型耐热聚乙烯管道材料产业化工业转型升级专项补助	208,695.65	208,695.65	与资产相关
2017 产业改造升级	400,000.00		与收益相关
支持项目专项资金补助款	376,900.00		与收益相关
合计	1,085,595.65	408,695.65	

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	70,587.34	-74,001.42
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	70,587.34	-74,001.42

(三十七) 营业外收入

1. 营业外收入情况：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废毁损利得合计		28,644.38
其中：固定资产报废毁损利得		28,644.38
无形资产报废毁损利得		
违约赔偿收入		
政府补助	419,936.00	1,270,000.00
无法支付的应付款项		
盘盈利得		
其他		
合计	419,936.00	1,298,644.38

2. 计入当期损益的政府补助

项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
党建经费	25,200.00		与收益相关
省知识产权局拨付示范企业发展资金	30,000.00		与收益相关
退税	61,636.00		与收益相关
支持项目专项资金补助款		24,000.00	与收益相关
第三届“市长质量奖提名奖”	200,000.00		与收益相关
稳岗补贴	43,100.00		与收益相关
旅游局创标奖补资金	60,000.00	15,000.00	与收益相关
工委两优一党表彰补助款		10,000.00	与收益相关
三板挂牌奖		1,000,000.00	与收益相关
纳税大户奖		20,000.00	与收益相关
企业研发奖		201,000.00	与收益相关
合计	419,936.00	1,270,000.00	

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
资产报废、毁损损失	48,911.78	
捐赠支出	3,371.26	
罚款支出	200.00	5,202.91
赔偿金、违约金支出	535.37	60,376.92
返还的政府补助支出	1,492.77	

合计	54,511.18	65,579.83
----	-----------	-----------

(三十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	2,512,110.24	1,659,663.43
递延所得税	184,910.15	-35,009.02
合计	2,697,020.39	1,624,654.41

会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	23,319,633.22	22,310,209.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,497,944.98	3,346,531.38
子公司适用不同税率的影响	700,588.80	-637,041.66
调整以前期间所得税的影响	42,047.80	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	216,338.71	62,805.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
税法规定的额外可扣除费用	-1,759,899.90	-1,147,640.76
其他		
所得税费用	2,697,020.39	1,624,654.41

(四十) 其他综合收益

公司本期无其他综合收益。

(四十一) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,296,680.47	1,470,000.00
银行利息收入	138,242.65	254,414.88
投标保证金退回	8,162,680.56	8,297,441.05
往来款	5,906,584.61	12,149,456.08
合计	15,504,188.29	22,171,312.01

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	129,976.30	96,673.09
期间费用	20,714,315.67	24,321,844.46
投标保证金	19,140,052.42	5,806,874.00
营业外支出	5,599.40	64,731.98
其他往来款	1,800,000.00	5,272,815.94
合计	41,789,943.79	35,562,939.47

3. 收到其他与筹资活动有关现金

项目	本期发生额	上期发生额
财政周转金	41,600.00	18,000,000.00
信用证融资		4,280,000.00
负追索权的票据贴现		1,826,050.18
合计	41,600.00	24,106,050.18

4. 支付其他与筹资活动有关现金

项目	本期发生额	上期发生额
财政周转金	9,074,000.00	19,500,000.00
职工集资款项	324,423.80	7,112,023.80
信用证融资	4,280,000.00	
合计	13,678,423.80	26,612,023.80

5. 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量的信息

一、补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,622,612.83	20,685,554.80
加：资产减值准备	814,821.85	-349,992.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,969,106.85	10,243,350.74
无形资产摊销	1,667,793.68	1,822,044.87
长期待摊费用摊销	2,469,716.90	1,835,704.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-28,644.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	48,911.78	

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,959,809.50	2,768,984.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-70,587.34	74,001.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	184,910.15	-35,009.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,680,084.34	5,184,416.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	26,879,912.92	-16,734,778.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,831,001.74	-6,332,782.08
其他	-208,695.65	-208,695.65
经营活动产生的现金流量净额	41,827,227.39	18,924,154.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,531,507.65	3,940,027.70
减：现金的期初余额	3,940,027.70	4,304,844.61
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	8,591,479.95	-364,816.91

6. 现金和现金等价物

现金和现金等价物	本期发生额	上期发生额
1、现金	12,531,507.65	3,940,027.70
其中：库存现金	713,931.07	417,414.36
可随时用于支付的银行存款	11,817,576.58	3,522,613.34
2、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3、期末现金及现金等价物余额	12,531,507.65	3,940,027.70
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	6,161,455.37	6,054,070.44

六、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	
鄂州市天健管道工程有限公司	鄂州市	鄂州市	有限公司	51%		设立
鄂州凤凰山庄酒店有限公司	鄂州市	鄂州市	有限公司	65%		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
鄂州市天健管道工程有限公司	49%	-339,369.97		4,430,721.38

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鄂州市天健管道工程有限公司	11,081,212.84	107,240.50	11,188,453.34	2,108,633.75	37,531.05	2,146,164.80

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鄂州市天健管道工程有限公司	10,540,460.21	144,861.32	10,685,321.53	870,059.22	36,407.77	906,466.99

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
鄂州市天健管道	1,696,626.82	-736,566.00	-736,566.00	-1,429,773.37	1,805,825.24	-118,670.19	-118,670.19	1,360,164.30

道工								
程有								
限公								
司								

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1、重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	湖北斯达维管道连接科技有限公司	
流动资产	3,689,047.25	1,222,506.89
非流动资产	4,787,184.72	5,271,376.74
资产合计	8,476,231.97	6,493,883.63
流动负债	124,975.28	124,975.28
非流动负债		
负债合计	124,975.28	124,975.28
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	3,196,585.92	1,425,998.58
营业收入	3,583,893.31	76,068.38
净利润	322,129.70	-331,091.65
其他综合收益		
综合收益总额	322,129.70	-331,091.65
本年度收到的来自联营企业的股利		

七、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付职工薪酬、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策及风险管理目标如下所述。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目

标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

1. 金融工具公允价值变动风险：目前，本公司金融工具均以历史成本计量，不存在公允价值变动带来的风险。
2. 未来现金流量变动风险：本公司存在贷款业务，借款利率变动风险对本公司影响较大。存款利率变动风险对本公司影响较小。

（二）其他价格风险

无

（三）信用风险

信用风险指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自于应收款项的债务单位不能履行义务，而导致本公司金融资产产生损失。为有效控制该项风险，本公司分别采取以下措施：

1. 本公司的银行存款存于金融机构，因此，本公司面对的风险是有限的。
2. 应收票据：本公司以承兑汇票结算时，一般要求以银行承兑汇票结算，接收商业汇票时，会充分考虑出票人的信用状况及财务实力。因此，本公司基本无票据到期无法收回款项的风险。
3. 应收账款、预付账款：本公司管理层认为主要客户和供应商具有可靠及良好的信誉，因此，本公司对该客户的应收款项并无重大信用风险。
4. 其他应收款：本公司其他应收款主要是职工借支的备用金及有关押金、保证金，因此，本公司对其他应收款项并无重大信用风险。
5. 财务担保：本公司未对外提供财务担保，因此本公司无财务担保的信用风险。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日逐项审核应收款项的回收情况，以确保对无法回收的款项充分计提坏账准备。

（四）流动性风险

流动性风险指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算义务时发生资金短缺风险。管理流动性风险时，本公司政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司通过对流动性风险的适当控制，对现金余额进行实时监控，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有充

足的资金偿还到期债务。本公司保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

八、关联方及关联交易

（一）本企业的最终控制人

本公司最终实际控制人为袁建军。

（二）本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万)	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)
鄂州市天健管道 工程有限公司	控股子公司	其他有限 责任公司	鄂州	袁建军	工程施 工	1,000.00	51.00	51.00
鄂州凤凰山庄酒 店有限公司	控股子公司	其他有限 责任公司	鄂州	袁建军	酒店	100.00	65.00	65.00

（三）本企业的联营公司情况

公司全称	公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万)	持股比例 (%)	表决 权比 例(%)
湖北斯达维管道 连接科技有限公 司	联营企业	其他有限 责任公司	鄂州	刘良胜	管件生 产	2,000.00	49.00	38.10

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
袁建军	公司股东
熊才林	公司股东
黄建国	公司股东
黄惠珍	公司股东
彭必胜	公司股东
姜飞	公司股东

姜金华	公司股东
姜明星	公司股东
柳斌	公司股东
袁佑江	公司股东
何耘	公司股东
涂铁桥	公司股东
陈志才	公司股东
廖文军	公司股东
程维敢	公司股东
夏起宏	公司股东
姜佑华	公司股东
金岐贤	公司股东
金介宇	公司股东
史新权	公司股东
屠明利	公司股东
胡莺	公司股东
程胜	公司股东
陈辉	公司股东
赵俊	公司股东
袁正明	公司股东
王陆华	公司股东
但美玉	公司股东
胡长好	公司股东
饶火金	公司股东
袁亮	公司股东
曾焕	公司股东
李春林	公司股东
杨海燕	公司股东
姜李辉	公司股东
高发久	公司股东袁建军妹夫
高杰	公司股东袁建军外甥
李抗美	公司股东袁建军妻子
袁正明	公司股东袁建军弟弟

袁静	公司股东袁建军侄女
袁蓓	公司股东袁建军女儿
湖北林海机械设备有限公司	系高级管理人员王陆华与其配偶共同投资设立的企业，王陆华持有该公司 40%股权

(五) 关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	交易内容	金额
湖北斯达维管道连接科技有限公司	采购管道连接件	417,015.00

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	交易内容	金额
湖北斯达维管道连接科技有限公司	采购原材料	962,270.00

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
袁建军	湖北兴欣科技股份有限公司	990	2018-10-10	2019-10-10	否
袁建军	湖北兴欣科技股份有限公司	500	2018-11-30	2019-11-30	否
袁建军	湖北兴欣科技股份有限公司	1,000	2018-6-4	2019-6-4	否
袁建军、何耘、彭必胜、姜金华、袁蓓、程胜、屠明利	湖北兴欣科技股份有限公司	950	2018-4-1	2019-3-27	否
袁建军	湖北兴欣科技股份有限公司	500	2018-6-28	2019-6-27	否
袁建军	湖北兴欣科技股份有限公司	600	2018-10-30	2019-10-29	否

(4) 关联抵押情况

抵押方	被抵押方	抵押金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无					

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(六) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
湖北斯达维管道连接科技有限公司	联营企业	10,300.06			

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
		账面余额	账面余额
其他应付款	王树斌	1,577,200.00	3,077,200.00

九、股份支付：

无

十、或有事项：

无

十一、承诺事项：

无

十二、资产负债表日后事项：

无

十三、其他重要事项：

无

十四、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,994,797.89	14,889,829.25
应收账款	84,042,272.83	97,745,872.13
合计	95,037,070.72	112,635,701.38

1. 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,152,681.32	7,692,785.75
商业承兑汇票	8,842,116.57	7,197,043.50

合计	10,994,797.89	14,889,829.25
----	---------------	---------------

(2) 期末已质押的应收票据

无。

(3) 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	28,842,896.22	
合计	28,842,896.22	

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	95,227,427.38	100.00	11,185,154.55	11.75	84,042,272.83
组合 2					
组合小计	95,227,427.38	100.00	11,185,154.55	11.75	84,042,272.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	95,227,427.38	100.00	11,185,154.55	11.75	84,042,272.83
种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	107,006,054.61	100.00	9,260,182.48	8.65	97,745,872.13

组合 2					
组合小计	107,006,054.61	100.00	9,260,182.48	8.65	97,745,872.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	107,006,054.61	100.00	9,260,182.48	8.65	97,745,872.13

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合 1 中，按账龄分析法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	计提比例
1 年以内	64,950,989.99	3,247,549.50	5.00%
1 至 2 年	20,864,849.52	4,172,969.90	20.00%
2 至 3 年	9,411,587.87	3,764,635.15	40.00%
3 至 4 年			60.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上			100.00%
合计	95,227,427.38	11,185,154.55	

③组合 2 中，按个别认定法计提坏账准备的应收账款

应收账款单位	账面余额	坏账准备	比例	计提理由
无				

④期末单项金额不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

①本期计提坏账准备金额 1,924,972.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

②本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账	核销金额	核销原因	履行核销程序	是否因关联

	款性质				交易产生
无					

(4) 按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
鄂尔多斯市安易通建筑有限责任公司	货款	5,648,130.40	1年以内	5.93%
部队款项	货款	3,708,702.39	1年以内、2-3年	3.90%
武汉市市政建设集团有限公司	货款	2,956,095.84	1年以内、1-2年、2-3年	3.10%
中国一冶集团有限公司	货款	2,644,734.64	1年以内、1-2年	2.78%
安徽铜陵海螺水泥有限公司	货款	2,117,111.14	1年以内	2.22%
合计		17,074,774.41		17.93%

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他	10,724,777.11	11,358,910.17
合计	10,724,777.11	11,358,910.17

1. 其他

其他应收款分类披露:

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	1,800,000.00	16.64	90,000.00	5.00	1,710,000.00
组合2	9,014,777.11	83.36			9,014,777.11
组合小计	10,814,777.11	100.00	90,000.00	0.83	10,724,777.11
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	10,814,777.11	100.00	90,000.00	0.83	10,724,777.11
种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,000,000.00	39.72%	1,230,000.00	24.60%	3,770,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1					
组合2	7,588,910.17	60.28%			7,588,910.17
组合小计	7,588,910.17	60.28%			7,588,910.17
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	12,588,910.17	100.00%	1,230,000.00	9.77%	11,358,910.17

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
无				
合计				

①组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,800,000.00	90,000.00	5%
1至2年			20%
2至3年			40%
3至4年			60%
4至5年			80%
5年以上			100%
合计	1,800,000.00	90,000.00	

②组合2中，按个别认定法计提坏账准备的其他应收款：

无。

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

①本期计提坏账准备金额 90,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,230,000.00 元。

②本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
乔松	1,230,000.00	银行存款

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行核销程序	是否因关联交易产生
无					

(4) 按款项性质列示其他应收款

项目	期末余额	期初余额
职工借支	21,428.68	33,445.36
投标保证金	1,424,239.55	1,359,510.00
关联及内部单位往来	6,380,322.36	6,009,630.78
对外借款		5,000,000.00
其他押金及保证金	975,237.00	2,200.00
职工保险金	213,549.52	184,124.03
代收代付款	1,800,000.00	
合计	10,814,777.11	12,588,910.17

(5) 按欠款方归集的期末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	占其他应收款合计数的比例
鄂州凤凰山庄酒店有限公司	内部往来	6,369,365.01	1 年以内	58.90%
鄂州市中小企业信用担保有限公司	担保金	950,000.00	1 年以内	8.78%
惠安县城乡供水有限责任公司	保证金	199,873.97	1 年以内、1-2 年	1.85%
福州市水务工程有限责任公司	保证金	188,118.50	1 年以内	1.74%
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	保证金	167,520.26	1 年以内、1-2 年	1.55%
合计		7,874,877.74		72.82%

(三) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
子公司	5,750,000.00					
鄂州市天健管道工程有限公司	5,100,000.00					
鄂州凤凰山庄酒店有限公司	650,000.00					
联营企业	2,725,998.58	1,700,000.00		70,587.34		
托克逊县中帕管业有限公司	1,300,000.00					
湖北斯达维管道连接科技有限公司	1,425,998.58	1,700,000.00		70,587.34		
合计	8,475,998.58	1,700,000.00		70,587.34		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
子公司				5,750,000.00	
鄂州市天健管道工程有限公司				5,100,000.00	
鄂州凤凰山庄酒店有限公司				650,000.00	
联营企业				4,496,585.92	
托克逊县中帕管业有限公司				1,300,000.00	1,300,000.00
湖北斯达维管道连接科技有限公司				3,196,585.92	
合计				10,246,585.92	1,300,000.00

公司与自然人胡乐平、胡红旗共同出资筹建鄂州市天健管道工程有限公司，该公司注册资本为1000万元，其中本公司出资510万元，胡乐平、胡红旗分别出资410万元、80万元。鄂州市天健管道工程有限公司的经营范围为：管道工程建筑及安装、公路工程建筑、市政工程建筑、水利工程建筑、工矿工程建筑、管道等建筑材料的销售。

公司与自然人王树斌共同出资筹建鄂州凤凰山庄酒店有限公司，该公司注册资本为100万元，其中本公司出资65万元，王树斌出资35万元。鄂州凤凰山庄酒店有限公司的经营范围为：住宿服务；大型餐馆；打字、复印；球馆、游泳池、生活美容、美发、桑拿服务；KTV；旅游工艺品加工、销售；室内装饰；园艺绿化设计施工；房产租赁。

公司与哈尔滨斯达维管道科技有限公司共同出资筹建湖北斯达维管道连接科技有限公司，该公司注册资本为2000万，其中本公司出资980万元，哈尔滨斯达维管道科技有限公司出资1020

万元。湖北斯达维管道连接科技有限公司的经营范围为：塑料及钢塑复合管道连接件及工装的开发、生产、销售；管道连接技术咨询与服务。

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	249,035,541.65	179,171,941.00	225,699,280.80	156,651,114.39
其他业务	2,371,429.09	2,539,637.49	1,368,324.75	1,206,562.86
合计	251,406,970.74	181,711,578.49	227,067,605.55	157,857,677.25

1. 主营业务（业务种类）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
管材收入	185,891,230.53	134,051,487.02	198,370,902.75	137,417,960.28
管件收入	63,144,311.12	45,120,453.98	27,328,378.05	19,233,154.11
合计	249,035,541.65	179,171,941.00	225,699,280.80	156,651,114.39

2. 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	249,035,541.65	179,171,941.00	225,699,280.80	156,651,114.39
国外				
合计	249,035,541.65	179,171,941.00	225,699,280.80	156,651,114.39

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例	是否为关联方
湖北水总水利水电建筑有限公司	19,514,141.96	7.76%	非关联方
顾地科技股份有限公司	11,738,732.03	4.67%	非关联方
鄂尔多斯市安易通建筑有限责任公司	7,621,664.14	3.03%	非关联方
阜南县农村饮水安全工程领导小组办公室	4,774,376.80	1.90%	非关联方
大连天健管业有限公司	4,793,401.29	1.91%	非关联方
合计	48,442,316.22	19.27%	

十五、补充资料：

1. 按中国证监会发布的《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》的规定，本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下：

项目	本期发生额	备注
非流动资产处置损益	-48,911.78	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,505,531.65	
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		
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		
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	-5,599.40	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-223,257.96	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,227,762.51	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	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	10.47	0.21	0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.85	0.19	0.19

十六、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 4 月 22 日由本公司董事会批准报出。

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

湖北兴欣科技股份有限公司财务部

湖北兴欣科技股份有限公司

二〇一九年四月二十四日