



# 方兴实业

NEEQ : 870797

安徽方兴实业股份有限公司

Anhui Fangxing Industrial Co.,Ltd.



## 半年度报告

## 2019

## 公司半年度大事记

1、2019 年 1 月，公司获得安徽省“制造业与互联网融合发展试点企业”荣誉称号。

2、2019 年 5 月，公司新建 2500 m<sup>2</sup>研发办公楼竣工并实施装修工程，建立现代化的产品展示厅和研发实验室，提升了企业的现代化管理水平和形象。

2、2019 年 6 月，公司因上游产业链配套需要，对外投资收购上游铸造企业(隆兴铸造)60%股权，2019 年 7 月完成工商变更登记，安徽省隆兴铸造有限公司成为方兴实业全资子公司。

2、2019 年 6 月 15 日，由中国城镇供水排水委员会召开的“供水管网维修、抢修、及设备材料应用技术指南”研讨会在我司成功举办，方兴实业作为会议承办方并出席会议参与研讨。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	21
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	36

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、方兴实业	指	安徽方兴实业股份有限公司
方兴有限、有限公司	指	安徽青阳方兴实业有限公司/安徽方兴实业有限公司/ 安徽方兴实业（集团）有限公司
池州联怡	指	池州联怡商务咨询中心（有限合伙）
方兴国贸	指	安徽省方兴国际贸易有限公司
隆兴铸造	指	安徽省隆兴铸造有限公司
方兴投资	指	池州方兴投资有限公司
雄伟泵阀	指	安徽青阳县雄伟泵阀制造有限公司
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
本报告	指	安徽方兴实业股份有限公司 2019 年半年度报告
三会	指	安徽方兴实业股份有限公司股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程、章程	指	公司现行有效之《安徽方兴实业股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2014 年修订）
报告期	指	2019 年半年度
阀门	指	用以控制流体流量、压力和流向的装置。本报告所提 阀门为工业阀门
闸阀	指	闸阀的启闭件叫做闸板，闸板为上下运动，与流体方 向垂直，闸阀只能作全开和全关，不能作调节和节流 之用
蝶阀	指	蝶阀启闭件是一个圆盘形的蝶板，在阀体内绕其自身 的轴线旋转，从而达到启闭或调节的阀门
止回阀	指	启闭件完全依靠介质流动带来的力量自行开启或关 闭，以防止介质倒流的阀门叫止回阀

## 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。

公司负责人方作胜、主管会计工作负责人汪丽娟及会计机构负责人（会计主管人员）汪丽娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	安徽方兴实业股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Fangxing Industrial Co.,Ltd.
证券简称	方兴实业
证券代码	870797
法定代表人	方作胜
办公地址	安徽省池州市青阳县经济开发区 1 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郑丰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0566-5115557
传真	0566-5115558
电子邮箱	fxfzs@fxgvp.com
公司网址	www.chinafangxing.com
联系地址及邮政编码	安徽省池州市青阳县经济开发区 1 号, 242800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 1 月 19 日
挂牌时间	2017 年 2 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-泵、阀门、压缩机及类似机械制造（C344）-阀门和旋塞制造（C3443）
主要产品与服务项目	给排水阀门及配套管件的研发设计、生产和销售，为给水排水管网系统提供综合性控制解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	51,900,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	方作胜
实际控制人及其一致行动人	方作胜、刘旭华

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	913417007049208091	否
注册地址	安徽省池州市青阳县经济开发区 1 号	否
注册资本（元）	51, 900, 000	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	21,456,295.67	26,415,736.50	-18.77%
毛利率%	37.35%	39.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,206,011.18	1,267,381.88	-4.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-81,796.47	412,438.74	-119.83%
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）	2.06%	2.16%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.14%	0.70%	-
基本每股收益	0.02	0.02	

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	86,707,571.53	91,255,132.70	-4.98%
负债总计	30,285,053.67	32,664,807.77	-7.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,422,517.86	58,590,324.93	-3.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.13	-3.54%
资产负债率%（母公司）	37.74%	35.69%	-
资产负债率%（合并）	34.93%	35.80%	-
流动比率	1.16	1.31	-
利息保障倍数	3.86	5.54	-

### 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	8,496,232.01	-2,940,049.31	388.98%
应收账款周转率	1.36	1.63	-
存货周转率	1.12	1.23	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.98%	-4.22%	-
营业收入增长率%	-18.77%	15.83%	-
净利润增长率%	-4.84%	41.38%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	51,900,000.00	51,900,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	-
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助	1,525,000.00
其他营业外收入和支出	-9,932.18
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,515,067.82</b>
所得税影响数	227,260.17
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,287,807.65</b>

#### 七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司属于阀门和旋塞制造业（C3443），主营业务为给排水阀门及配套管件的研发设计、生产和销售，为给水排水管网提供系列化配套和系统解决方案。公司依托多项技术优势、品质优势、品牌优势等，向 DOMEX Sp. Z. o. o、武汉凯迪水务有限公司、泉州水务集团等国内外大型水务水利公司提供闸阀系列、蝶阀系列等给排水阀门以及配套管件，以获取收入、利润及现金流。

公司的销售分为外销和内销，以 GVP 品牌主打国外市场，以“方兴”品牌主打国内市场。坚持以目标市场为导向，实施“内外市场并举，目标区域第一”的市场竞争战略。外销方面，公司通过参加海外展会、网络推广、发展海外合作经销商取得销售订单，销售方式分为买断式经销，销售渠道由公司海外客户部对海外客户进行铺设，取得来自欧洲、南美、东南亚等地区的订单。内销方面，公司通过参加国内展会、网络推广、参与招投标方式取得销售订单，销售方式为直销，销售渠道包括有参与投标、与国内各地区行业资源对接等。公司产品定位为做优质的给排水阀门以及配套管件，品种包括闸阀、蝶阀、控制阀、止回阀、伸缩器等。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层按照董事会年初制定的年度经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，继续加大企业研发技改力度，专注于主营业务的稳健发展和重点大客户的开发；另一方面积极开展行业拓展和渠道下沉，扩大产能和服务规模，丰富和优化现有产品，进一步增强产品和服务的竞争力，取得了较好的经营成果。

（一）报告期内公司营业收入、成本、费用分析说明：

1、公司实现营业收入 21,456,295.67 元，较 2018 年上半年下降了 18.77%；营业成本 13,442,697.14 元，较 2018 年上半年下降了 15.26%，主要系销售订单减少所致。

2、销售费用较上年同期增加 10.33%，主要系加强品牌推广力度，增加营销推广费用所致。

3、管理费用较上年同期减少 17.87%，主要系本年度部分管理岗位职责调整，对应费用归集至制造费用所致。

4、净利润 1,206,011.18 元，较 2018 年上半年下降了 4.84%，主要原因是报告期内主营业务收入有所下降所致。

（二）资产负债结构分析比较说明：

1、本期末货币资金总额为 9,129,531.05 元，较期初余额增加了 5.55%，主要由于减少了应收账款账期所致。

2、本期末应收票据及应收账款 11,927,469.03 元，较期初余额下降了 41.63%，主要由于当期销售收入减少及加快国内销售应收账款回笼的原因所致。

（三）现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额 8,496,232.01 元，较上年同期-2,940,049.31 元增加 11,436,281.32 元，主要系应收账款余额减少，当期收到销售货款较上年同期增加 12,000,000.00 元，应付账款账期较上年度延长所致。

2、本期筹资活动产生的现金流量净额-3,007,356.18 元，较上年同期-4,510,495.06 元增加 1,503,138.88 元，主要由于本期银行贷款增加 800,000.00 元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少 700,000.00 元所致。

报告期内，公司主营业务、商业模式未有发生重大变化，公司所处行业未有发生重大变化，季节性、周期性特征不明显。

### 三、 风险与价值

1、部分经营场地搬迁风险

公司住所位于青阳县经济开发区 1 号，即青阳县木镇路及城东路交汇处。2014 年 3 月 11 日，青阳县经济开发区与方兴有限签订了一份国有建设用地使用权收购合同，青阳县经济开发区收购方兴有限位于木镇路南侧及城东路西侧总计 23,800.74 平方米建设用地，连同该地上构筑物、附属物等支付收购对价 3,514.09 万元。公司办公楼和员工宿舍楼位于该地块上，由于近期青阳县经济开发区尚未对该地块进行重新开发，因此公司与安徽青阳经济开发区管委会续签租赁合同，由公司继续使用办公楼、员工宿舍楼，截止日为 2019 年 12 月 31 日。租赁期满后，公司可能需将办公场所及员工宿舍搬迁。

对策：公司实际控制人方作胜将其位于青阳县九子大道天河湾 1A 栋 16、17、18 层合计面积约 1000 m<sup>2</sup>物业出租给公司用作办公用途，租金参考周边租赁价格确定，预计不高于 40 元/m<sup>2</sup>，并承诺在其房产证有效期内不会主动终止租赁关系，目前此办公楼前期工作正按计划推进，装修工程已基本完工。公司

员工宿舍将搬迁至公司附近经济开发区的廉租房，单价为 200~400 元/间/月，预计每年租房费用为 7.2~14.4 万元。所有搬迁工作预计将于 2019 年 12 月 31 日前完成，预计发生的搬迁费用不超过 10 万元。

## 2、应收账款回收的风险

截至报告期末，公司应收账款余值为 11,927,469.03 元，占当期流动资产的比例为 33.95%。由于本公司前期以外销客户为主，一般采取预收款后发货的收款政策，对于合作长久信用度良好的客户予以一定的信用期。后受全球经济低迷尤其是欧债危机的影响，公司调整战略并积极开拓国内市场，公司部分应收账款回收周期相对延长。如果未来客户的生产经营发生重大不利变化，不能完全支付货款，公司营运资金将受到挤占，影响企业的正常经营。

对策:公司采取了多种方式以加强对应收款项的管理。针对应收账款，公司制定了信用管理制度及应收账款预警机制，每年对所有客户的资信情况进行评审，将客户划分为不同等级，对不同等级的客户给予不同的信用期限及信用额度，由财务部对超信用期限及信用额度的应收账款实时提出预警，确保应收账款的安全性，同时，将回款的时间和金额与销售人员的业绩挂钩，提高销售人员催收应收账款的积极性，从最大程度上降低坏账风险，确保公司利益不受损害。

## 3、上游原材料价格上涨的风险

铸造行业是给排水阀门生产企业最主要上游行业之一，其中铸铁等材料成本占到阀门生产成本的 61%左右，铸铁价格与阀门生产成本具有密切的关联性，是给排水阀门行业产品价格调整的重要参考依据。若上游铸铁的价格波动较大，阀门生产企业的生产成本将受到较大影响。

对策:公司与铸造企业建立良好的长期合作关系以求保持价格稳定，同时，在 2019 年 6 月收购安徽隆兴铸造有限公司 60%股权，至此隆兴铸造成为公司全资子公司。积极关注市场生铁供应价格波动，在充分考虑资金占用、客户预期需求、价格上涨波动等的情况下，适时适量采购铸铁等原材料，以降低材料波动的风险；根据采购成本价格适当的对销售价格进行调整。

## 4、存货积压的风险

截至报告期末，公司存货余值为 11985925.49 元，占当期流动资产的比例为 34.12%。公司存货由原材料、库存商品、委托加工物资、在产品和周转材料等构成，其中，报告期期末原材料与库存商品合计占存货总额的 96.85%，为公司存货的主要组成部分。报告期内，产成品虽然部分为已签订合同尚未发货的产品，存货发生跌价风险相对较小，但也有部分产成品属于备货，如果未来客户需求发生变化，则公司的存货变现的风险将增加，对公司未来经营产生不利影响。

对策:公司将加强现有存货的分类管理，对于确实需要备货的原材料、产成品，采取定量定货加以控制，在采购前，事先确定订货的经济批量及订货点，按经济批量进行采购；对存货库龄定期分析，对

于库龄较长的存货，及时分析原因并采取相应对策；对于特定订单的存货，严格按订单进行采购，减少超订单采购情况。同时，对于库存商品建立合同跟踪制，及时了解合同下产品的发货安排及发货情况，减少产成品的积压，存货积压程度与财务部、采购部的绩效相挂钩；保持与供应商的良好合作，逐步将公司的备货转嫁至供应商。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

√ 适用    □ 不适用

安徽省池州市青阳县木镇镇常丰村委会，光伏发电项目，帮扶资金 2 万元。

（二） 其他社会责任履行情况

青阳县木镇镇新竹村帮干村资助款捐赠 1 万元。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□ 适用    √ 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 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	15,000,000.00	3,666,528.14
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	100,000.00	68,204.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	1,000,000.00	0.00

#### (二) 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	临时公告披露	临时公告编
-----	------	------	--------	--------	-------

			决策程序	时间	号
方作胜、刘旭华	接受关联方担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2019年1月23日	2019-002
方作胜、刘旭华	接受关联方担保	6,800,000.00	已事前及时履行	2019年6月26日	2019-022
池州方兴投资有限公司	关联方租赁	200,000.00	已事前及时履行	公司挂牌前	
安徽省隆兴铸造有限公司	收购安徽省隆兴铸造有限公司 60% 股权	3,000,000.00	已事前及时履行	2019年5月21日	2019-016
总计		20,000,000.00			

**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：**

1、关联方担保能够增强公司的融资能力，满足公司的资金需求，关联租赁能够保障公司生产经营的需要。以上事项未来仍会继续发生，不存在损害公司和其他股东利益的情形，对公司生产经营具有积极影响。

2、公司因生产经营需要，2016 年与方兴投资签订租赁合同，租赁其座落在青阳芙蓉湖畔天河湾小区 1A 幢 16-18 层建筑面积为 852.75 平方米(实用面积 1000 平方米)的房屋作为方兴实业办公大楼。双方约定租赁期限自 2017 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，年租金为 20 万元/年(不含税)。该事项发生在公司挂牌前，经公司第一届董事会第五次会议，2016 年第二次临时股东大会审议通过，并在公开转让说明书中进行了披露。上述关联方租赁能够保障公司生产经营的需要，未来仍会继续发生。

3、本次收购股权类资产使符合公司未来发展规划及目标，有利于公司的整体业务发展，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

**(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项**

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2019/6/5	2019/6/5	许海旺	安徽省隆兴铸造有限公司 60%股权	2,400,000.28	现金	3,000,000.00	是	否

注：截至 2019 年 4 月 30 日，隆兴铸造经审计的净资产的 60%为 240.28 万元。

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**



本次收购股权类资产是符合公司未来发展规划及目标，有利于公司的整体业务发展，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/2/24	—	挂牌	避免关联交易	《关于规范关联交易的承诺》	正在履行中
董监高	2017/2/24	—	挂牌	避免关联交易	《关于规范关联交易的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/2/24	—	挂牌	避免同业竞争	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2017/2/24	—	挂牌	避免同业竞争	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/2/24	—	挂牌	其他承诺	承诺在其房产证有效期内不会主动终止租赁关系	正在履行中
其他	2017/2/24	—	挂牌	避免关联交易及避免同业竞争	安徽青阳县雄伟泵阀制造有限公司不再与公司发生关联交易，且变更经营范围，承诺以后不再从事相关泵阀、铸件业务	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均做出《关于规范关联交易的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》，在报告期内公司出现了关联担保未经过审议的情形和关联方资金占用的情形。未来公司将严格遵守相关承诺，杜绝非必要的关联交易，对于必要的关联交易严格按照《公司章程》、《关联交易决策程序》的规定履行相应的决策程序。

2、公司实际控制人方作胜将其位于青阳县九子大道天河湾 1A 栋 16、17、18 层合计面积约 1000 m<sup>2</sup> 物业出租给公司用作办公用途，租金参考周边租赁价格确定，预计不超过 40 元/m<sup>2</sup>，并承诺在其房产证有效期内不会主动终止租赁关系。报告期内未出现违背承诺的情形。

3、公司在申请挂牌时，安徽青阳县雄伟泵阀制造有限公司实际控制人方作义承诺：安徽青阳县雄伟泵阀制造有限公司不再与公司发生关联交易，且变更经营范围，承诺以后不再从事相关泵阀、铸件业



务，若未来发生违反承诺事宜将承担给公司造成的一切经济损失。报告期内未出现违背承诺的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	115,658.26	0.13%	开具远期信用证保证金
固定资产	质押	5,885,178.16	6.79%	抵押借款
投资性房地产	质押	29,773,293.26	34.34%	抵押借款
合计	-	35,774,129.68	41.26%	-

(六) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 23 日	0.65	0	0
合计	0.65		

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于 2019 年 4 月 18 日召开的第二届董事会第三次会议与第二届监事会第二次会议、2019 年 5 月 9 日召开的 2018 年年度股东大会均审议通过了《2018 年年度权益分派预案》，并在全国中小企业股份转让系统平台(www.neeq.com.cn)进行了公告；实施公告是 2019 年 5 月 15 日披露的《2018 年年度权益分派实施公告》(公告编号:2019-015)，权益分派权益登记日为:2019 年 5 月 22 日;除权除息日为:2019 年 5 月 23 日。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	9,000,000	17.34%		9,000,000	17.34%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	42,900,000	82.66%	-	42,900,000	82.66%
	其中：控股股东、实际控制人	42,900,000	82.66%	-	42,900,000	82.66%
	董事、监事、高管	42,900,000	82.66%	-	42,900,000	82.66%
	核心员工					
总股本		51,900,000.00	-	0.00	51,900,000.00	-
普通股股东人数		3				

#### (二) 报告期期末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	方作胜	31,608,720		31,608,720	60.90%	31,608,720	
2	刘旭华	11,291,280		11,291,280	21.76%	11,291,280	
3	池州联怡	9,000,000		9,000,000	17.34%		9,000,000
合计		51,900,000	0	51,900,000	100.00%	42,900,000	9,000,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东方作胜与刘旭华为夫妻关系，方作胜之子方超持有池州联怡份额为 65.57%，并担任执行事务合伙人。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

## (一) 控股股东情况

方作胜持有方兴实业 3,160.872 万股，占公司总股本比例为 60.90%，为公司控股股东。

方作胜先生，董事长，1963 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士研究生学历。曾担任安徽省青年企业家协会理事，现担任中国共产党池州市第四届党代表、池州市企业家联合会副会长、池州市工商联副主席、青阳县企业家协会副会长、青阳县企业家协会机电分会会长，并荣获“全国创业之星”称号，被评为“池州市优秀中国特色社会主义事业建设者”和“池州市优秀企业家”、在《第二届池州市十大杰出人物评选活动中》被评为“十大优秀民营企业家”，连续多年获得青阳县市场监督管理局颁发的“光彩事业之星”荣誉。1992 年 2 月至 1993 年 5 月，任青阳县木地板厂厂长；1993 年 6 月至 1997 年 6 月，任青阳县有色金属铸造厂厂长、青阳县劳武阀门厂厂长；1997 年 7 月至 2000 年 12 月，任青阳县开元泵阀有限公司总经理；2001 年 1 月至 2015 年 12 月，任方兴有限执行董事、总经理；2008 年 7 月至 2015 年 8 月，兼任方兴铸造执行董事；2011 年 8 月至 2015 年 8 月，兼任永兴铸造执行董事；2007 年 4 月至 2010 年 8 月，兼任方兴国贸执行董事兼总经理；2013 年 7 月至今，担任方兴国贸监事；2014 年 3 月至今担任方兴投资执行董事；2015 年 12 月至今，任方兴实业董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

## (二) 实际控制人情况

方作胜担任公司董事长兼总经理，刘旭华担任公司董事，二人系夫妻关系，方作胜持有方兴实业 3,160.872 万股，占公司总股本比例为 60.90%，刘旭华持有方兴实业 1,129.128 万股，占公司总股本比例为 21.76%，二人合计持有方兴实业 82.66% 的股份。故，方作胜、刘旭华夫妇为公司实际控制人。

方作胜先生，董事长，1963 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士研究生学历。曾担任安徽省青年企业家协会理事，现担任中国共产党池州市第四届党代表，池州市企业家联合会副会长、池州市工商联副主席、青阳县企业家协会副会长、青阳县企业家协会机电分会会长，并荣获“全国创业之星”称号，被评为“池州市优秀中国特色社会主义事业建设者”和“池州市优秀企业家”、在《第二届池州市十大杰出人物评选活动中》被评为“十大优秀民营企业家”，连续多年获得青阳县市场监督管理局颁发的“光彩事业之星”荣誉。1992 年 2 月至 1993 年 5 月，任青阳县木地板厂厂长；1993 年 6 月至 1997 年 6 月，任青阳县有色金属铸造厂厂长、青阳县劳武阀门厂厂长；1997 年 7 月至 2000 年 12 月，任青阳县开元泵阀有限公司总经理；2001 年 1 月至 2015 年 12 月，任方兴有限执行董事、总经理；2008 年 7 月至 2015 年 8 月，兼任方兴铸造执行董事；2011 年 8 月至 2015 年 8 月，兼任永兴铸造执行董事；2007

年 4 月至 2010 年 8 月，兼任方兴国贸执行董事兼总经理；2013 年 7 月至今，担任方兴国贸监事；2014 年 3 月至今担任方兴投资执行董事；2015 年 12 月至今，任方兴实业董事长、总经理。

刘旭华女士，董事，1981 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998 年 9 月至 2002 年 6 月，在青阳县丁桥镇中心小学任教；2002 年 9 月至 2005 年 6 月，在青阳县新河镇中心小学任教；2006 年 1 月至今，在青阳县中小企业融资担保有限责任公司任职；2007 年 4 月至 2010 年 8 月，兼任方兴国贸监事；2008 年 7 月至 2015 年 8 月，任方兴铸造监事；2015 年 12 月至今任方兴实业董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
方作胜	董事长、总经理	男	1963 年 7 月	硕士	2018-12-13---2021-12-12	是
刘旭华	董事	女	1981 年 7 月	本科	2018-12-13---2021-12-12	否
方超	董事	男	1986 年 10 月	本科	2018-12-13---2021-12-12	是
江家谦	董事、副总经理	男	1982 年 7 月	本科	2018-12-13---2021-12-12	是
程军	董事	男	1977 年 6 月	高中	2018-12-13---2021-12-12	是
郭世云	监事会主席	男	1978 年 9 月	大专	2018-12-20---2021-12-12	是
吴世平	监事	男	1970 年 8 月	高中	2018-12-20---2021-12-12	是
吴义亮	监事	男	1982 年 10 月	高中	2018-12-19---2021-12-12	是
汪丽娟	财务总监	女	1985 年 10 月	大专	2018-12-20---2021-12-12	是
郑丰	董事会秘书	男	1979 年 3 月	大专	2018-12-20---2021-12-12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、实际控制人方作胜担任公司董事长、总经理职务，与董事方超为子女关系；董事刘旭华与方作胜为夫妻关系，与董事方超为子女关系，为公司实际控制人；高级管理人员汪丽娟与董事长方作胜为舅甥关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与公司控股股东和实际控制人也无关联关系。

#### (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
方作胜	董事长、总经理	31,608,720	0	31,608,720	60.90%	0
刘旭华	董事	11,291,280	0	11,291,280	21.76%	0
合计	-	42,900,000	0	42,900,000	82.66%	0

#### (三) 变动情况

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

	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
--	------------	--

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	20	14
生产人员	36	36
销售人员	27	25
技术人员	17	15
财务人员	4	4
员工总计	104	94

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	10	10
专科	27	23
专科以下	66	60
员工总计	104	94

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

公司建有《薪酬管理制度》、《绩效考核管理制度》、《员工守则》等制度。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外为了更好的给予员工保障，公司为外地员工提供住宿，本地员工享有交通补贴，公司为每位员工提供通讯费补贴、节日慰问、重大事项慰问等企业福利政策。

#### 2、员工培训

公司与台湾健峰企管、行动教育等国内外培训机构建立了长期合作的关系，并成立了企业内部商学院，建立了完善的培训发展体系，实行外部高阶培训（公司要求每一位高管必须参加所分管领域的专业外部培训）“送出去”培训和内部培训师培训（公司要求每一位主管必须会“讲一课”）相结合的培训机制，依据年度教育培训计划，实施分层分类教育培训，包括：新员工培训、上岗前培训、公共课程培训、主

管进阶培训、专业技能培训等。遵照 2019 年培训计划，公司实施外部培训 5 人次，内部培训 12 场次。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况：

截至本报告出具日，公司不存在核心员工；核心技术人员无变动。

三、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	9,129,531.05	8,649,295.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	11,927,469.03	20,433,303.62
其中：应收票据		200,000.00	518,815.00
应收账款	六、2	11,727,469.03	19,914,488.62
应收款项融资			
预付款项	六、3	268,596.14	247,327.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,818,471.62	1,308,699.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	11,985,925.49	11,995,500.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>35,129,993.33</b>	<b>42,634,126.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	



长期应收款			
长期股权投资	六、6	1,652,044.97	1,980,770.93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、7	29,773,293.26	30,397,810.04
固定资产	六、8	7,808,315.88	8,552,226.89
在建工程	六、9	3,334,898.25	3,937,818.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	3,136,674.43	3,178,396.03
开发支出	六、11		
商誉			
长期待摊费用	六、12	2,491,573.21	157,500.00
递延所得税资产	六、13	380,778.20	416,484.40
其他非流动资产	六、14	3,000,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		51,577,578.20	48,621,006.40
<b>资产总计</b>		86,707,571.53	91,255,132.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	19,800,000.00	19,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、16	5,841,440.32	7,855,137.48
其中：应付票据			
应付账款		5,841,440.32	7,855,137.48
预收款项	六、17	2,736,055.40	3,723,020.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	1,366,115.18	1,093,980.20
应交税费	六、19	339,845.79	992,574.95
其他应付款	六、20	201,596.98	94.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		30,285,053.67	32,664,807.77
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		30,285,053.67	32,664,807.77
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	51,900,000.00	51,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	2,203,876.31	2,203,876.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	878,915.89	878,915.89
一般风险准备			
未分配利润	六、24	1,439,725.66	3,607,532.73
归属于母公司所有者权益合计		56,422,517.86	58,590,324.93
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		56,422,517.86	58,590,324.93
<b>负债和所有者权益总计</b>		86,707,571.53	91,255,132.70

法定代表人：方作胜

主管会计工作负责人：汪丽娟

会计机构负责人：汪丽娟

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,167,868.81	4,112,891.93
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		200,000.00	518,815.00
应收账款	十四、1	11,560,670.51	19,614,497.70
应收款项融资			
预付款项		189,556.11	168,287.44
其他应收款	十四、2	1,583,851.74	1,264,431.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,934,948.01	11,944,523.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		33,636,895.18	37,623,446.58
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	6,652,044.97	6,980,770.93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		29,773,293.26	30,397,810.04
固定资产		7,808,315.88	8,552,226.89
在建工程		3,334,898.25	3,937,818.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,136,674.43	3,178,396.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,491,573.21	157,500.00
递延所得税资产		380,778.20	416,484.40
其他非流动资产		3,000,000.00	
非流动资产合计		56,577,578.20	53,621,006.40
资产总计		90,214,473.38	91,244,452.98
流动负债：			
短期借款		19,800,000.00	19,000,000.00
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,682,607.82	7,851,773.98
预收款项		2,736,055.40	3,723,020.99
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,358,715.18	1,084,789.20
应交税费		264,224.73	902,567.11
其他应付款		4,201,502.83	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>34,043,105.96</b>	<b>32,562,151.28</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>34,043,105.96</b>	<b>32,562,151.28</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		51,900,000.00	51,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,041,342.87	2,041,342.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		878,915.89	878,915.89
一般风险准备			
未分配利润		1,351,108.66	3,862,042.94

所有者权益合计		56,171,367.42	58,682,301.70
负债和所有者权益合计		90,214,473.38	91,244,452.98

法定代表人：方作胜

主管会计工作负责人：汪丽娟

会计机构负责人：汪丽娟

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		21,456,295.67	26,415,736.50
其中：营业收入	六、25	21,456,295.67	26,415,736.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		21,400,920.15	26,018,510.05
其中：营业成本	六、25	13,442,697.14	15,862,868.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	424,682.06	551,271.06
销售费用	六、27	4,001,249.74	3,626,480.20
管理费用	六、28	2,526,054.56	3,075,754.46
研发费用	六、29	1,138,895.48	1,107,990.92
财务费用	六、30	401,060.47	494,066.62
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	六、31	-533,719.30	
资产减值损失	六、31		1,300,078.52
加：其他收益	六、32	1,525,000.00	1,020,131.68
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	-328,725.96	122.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,251,649.56	1,417,480.91
加：营业外收入	六、34	67.82	

减：营业外支出	六、35	10,000.00	14,316.22
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,241,717.38	1,403,164.69
减：所得税费用	六、36	35,706.20	135,782.81
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,206,011.18	1,267,381.88
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）		1,206,011.18	1,267,381.88
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,206,011.18	1,267,381.88
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,206,011.18	1,267,381.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,206,011.18	1,267,381.88
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：方作胜

主管会计工作负责人：汪丽娟

会计机构负责人：汪丽娟

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	21,360,312.83	26,134,421.97
减：营业成本	十四、4	13,421,231.61	15,814,164.34
税金及附加		421,891.26	545,782.70
销售费用		4,001,249.74	3,528,480.20
管理费用		2,497,162.58	2,986,632.30
研发费用		1,138,895.48	1,107,990.92
财务费用		405,607.38	495,168.52
其中：利息费用			462,295.06
利息收入			-9,205.04
加：其他收益		1,525,000.00	1,020,131.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-328,725.96	122.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		238,041.35	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,129,291.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		908,590.17	1,547,165.78
加：营业外收入			
减：营业外支出		10,000.00	14,316.22
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		898,590.17	1,532,849.56
减：所得税费用		35,706.20	125,507.31
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		862,883.97	1,407,342.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		862,883.97	1,407,342.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		862,883.97	1,407,342.25
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：方作胜

主管会计工作负责人：汪丽娟

会计机构负责人：汪丽娟

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,927,382.00	19,988,861.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,088,142.93
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	1,577,718.15	6,407,187.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		33,505,100.15	27,484,192.57
购买商品、接受劳务支付的现金		15,333,095.36	17,303,089.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			



支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,482,972.13	3,535,264.97
支付的各项税费		1,375,614.97	1,233,921.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	3,817,185.68	8,351,966.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		25,008,868.14	30,424,241.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,496,232.01	-2,940,049.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			100,000.00
取得投资收益收到的现金			122.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			100,122.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,116,056.33	216,210.89
投资支付的现金		3,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,116,056.33	216,210.89
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,116,056.33	-116,088.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		16,800,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		16,800,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,807,356.18	4,510,495.06
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,807,356.18	20,510,495.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,007,356.18	-4,510,495.06
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		29,857.91	-73,743.25
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		402,677.41	-7,640,375.73
加：期初现金及现金等价物余额		8,611,195.38	14,292,908.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,013,872.79	6,652,532.30

法定代表人：方作胜

主管会计工作负责人：汪丽娟

会计机构负责人：汪丽娟

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,537,239.66	18,798,358.23
收到的税费返还			282,631.68
收到其他与经营活动有关的现金		1,571,706.42	12,399,349.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		33,108,946.08	31,480,339.22
购买商品、接受劳务支付的现金		15,461,729.28	17,303,089.06
支付给职工以及为职工支付的现金		4,453,568.95	3,459,357.83
支付的各项税费		1,310,995.99	1,178,451.14
支付其他与经营活动有关的现金		3,814,508.88	9,332,417.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		25,040,803.10	31,273,315.89
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,068,142.98	207,023.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			100,000.00
取得投资收益收到的现金			122.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			100,122.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,113,226.09	216,210.89
投资支付的现金		3,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,113,226.09	216,210.89
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,113,226.09	-116,088.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,800,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,800,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,807,356.18	4,510,495.06
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,807,356.18	20,510,495.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		992,643.82	-4,510,495.06
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		29,857.91	-73,743.25
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,977,418.62	-4,493,303.09

加：期初现金及现金等价物余额		4,074,791.93	5,329,049.17
六、期末现金及现金等价物余额		8,052,210.55	835,746.08

法定代表人：方作胜

主管会计工作负责人：汪丽娟

会计机构负责人：汪丽娟

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

A、2017 年财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认与计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期保值》以及《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期财务报表不进行追溯调整。

B、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司执行上述规定对公司财务报表数据无影响。

##### 2、 非调整事项

为了适应公司发展和上游产业链配套需要，促使公司资源的合理配置，拓展公司业务领域，提

升公司综合实力和竞争优势,2019年6月5日,公司与许海旺签订收购安徽省隆兴铸造有限公司(以下简称“隆兴铸造”)60%股权的协议,经双方协商,公司以300.00万元价格收购许海旺持有的隆兴铸造60%股权。

2019年7月5日隆兴铸造完成工商变更,成为公司全资子公司。

## 二、 报表项目注释

### 安徽方兴实业股份有限公司 2019 年 1-6 月财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

安徽方兴实业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”) 前身为安徽方兴实业(集团)有限公司, 于 2015 年 12 月整体改制变更为股份有限公司。公司统一社会信用代码证: 913417007049208091, 并于 2017 年 2 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让(证券代码:870797)。

经过历年的转增股本及增发新股, 截止 2019 年 6 月 30 日, 本公司累计发行股本总数 5,190 万股, 注册资本为 5,190 万元, 注册地址: 安徽省池州市青阳县经济开发区 1 号, 总部地址: 安徽省池州市青阳县经济开发区 1 号。

##### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于阀门和旋塞制造行业, 经营范围主要包括: 铸件、泵阀、水暖器材、电机、缝纫机制造、销售(出口); 经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进口业务; 开展本企业进料加工和“三来一补”业务(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司主要业务为给排水阀门及配套管件的研发设计、生产和销售, 为给水排水管网提供系列化配套和系统解决方案。主要产品包括: 各种给排水阀门及配套管件, 主要的给排水阀门有闸阀、蝶阀、控制阀、止回阀、排气/排泥阀等, 主要的配套管件有伸缩器、接头, 另外 还有闸门、拍门、启闭机等。广泛应用于自来水、污水、海水、水处理、环保、建筑等行业管路连接使用。

##### (三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 26 日决议批准报出。

##### (四) 合并报表范围

本公司 2019 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的企业

会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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

## 2、持续经营

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

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

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事铸件、泵阀的生产与销售。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期为 2019 年 1 月-6 月。

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为

合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在



处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原

持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值

损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

## 9、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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。①以摊余成本计量的金融资产本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量

为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。②其他金融负债除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3）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。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值

技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进 行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折 现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其 他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债 特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得 或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易 费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。 本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作 为利润分配处理。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项金额占应收款项余额的 5%以上且金额在 100 万元（含 100 万元）以上的的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
关联方组合	本公司及下属子公司的关联方

## B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

（提示：上表中账龄分段可根据实际情况填写，其中“1 年以内”部分分项，可添加行。）

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如，应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

### （3）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。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、发出商品、委托加工物资、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产

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

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债



的利息和其他费用继续予以确认。

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

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投

资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的

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

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

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

#### 14、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面

价值作为转换后的入账价值。

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

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-30	0-5	5-3.17
机器设备	直线法	5-10	0-5	20-9.5
运输设备	直线法	5-10	0-5	20-9.5
电子设备	直线法	3-10	0-5	33.33-9.5
其他	直线法	3-5	0-5	33.33-19

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### (5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## 16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 17、借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价

款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

本公司使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命（年）
软件使用权	10
土地使用权	40-50

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否

存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正



常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

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

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

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

## 23、收入

### （1）商品销售收入

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

本公司内销业务在商品已经发出，并经客户验收后确认销售收入；外销业务在商品报关离港后确认收入。

### （2）提供劳务收入

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

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

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

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

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 24、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，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所

得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 26、租赁

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

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

### （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

A、2017 年财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认与计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期保值》以及《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期财务报表不进行追溯调整。

B、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司执行上述规定对公司财务报表数据无影响。

### （2）会计估计变更

无。

## 28、重大会计判断和估计

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

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

期和未来期间予以确认。

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

#### （1）租赁的归类

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

#### （2）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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （3）存货跌价准备

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

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### (6) 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。

#### (7) 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。

#### (8) 所得税

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

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税（注）	应税收入按16%、13%、6%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，简易征收率5%。 出口退税率按出口品种分为13%、9%和6%三种。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。

注：根据财政部 税务总局 海关总署 2019 年第 39 号公告： 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

不同纳税主体企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
安徽省方兴国际贸易有限公司 (以下简称“方兴国贸”)	25%

## 2、税收优惠及批文

2017年10月，安徽方兴实业股份有限公司取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局共同签发《高新技术企业证书》（证书编号为GR201734000270），依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，本公司自2017年度至2019年度实际执行15%的企业所得税优惠税率。

## 六、合并财务报表项目注释

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

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	11,047.16	4,821.82
银行存款	9,002,825.63	8,606,373.56
其他货币资金	115,658.26	38,100.00
合计	9,129,531.05	8,649,295.38
其中：存放在境外的款项总额		

注：货币资金余额中其他货币资金 115,658.26 元系开具远期信用证保证金，本期对使用有限制、有潜在回收风险的款项详见本附注 39、所有权或使用权受限制的资产情况。

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	200,000.00	518,815.00
应收账款	11,727,469.03	19,914,488.62
合计	11,927,469.03	20,433,303.62

#### （1）应收票据

##### ①应收票据分类

种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑 汇票	200,000.00		200,000.00	518,815.00		518,815.00
合计	200,000.00		200,000.00	518,815.00		518,815.00

## ②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额		期末未终止确认金额	
银行承兑汇票	1,235,190.20			
合计	1,235,190.20			

## ③期末公司无已质押的应收票据。

## ④期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

## (2) 应收账款

## ①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,252,328.65	100	2,524,859.62	17.72	11,727,469.03
其中：账龄组合	14,252,328.65	100	2,524,859.62	17.72	11,727,469.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	14,252,328.65	100	2,524,859.62	17.72	11,727,469.03

## (续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,918,213.84	100.00	3,003,725.22	13.11	19,914,488.62
其中：账龄组合	22,918,213.84	100.00	3,003,725.22	13.11	19,914,488.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	22,918,213.84	100.00	3,003,725.22	13.11	19,914,488.62

## 组合中，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 (%)



账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,565,754.11	578,288.17	5
1 至 2 年	28,577.22	2,857.72	10
2 至 3 年	365,368.25	109,610.47	30
3 至 4 年			50
4 至 5 年	2,292,629.07	1,834,103.26	80
5 年以上			
合计	14,252,328.65	2,524,859.62	17.72

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,627,239.76	981,361.99	5.00
1 至 2 年	225,670.50	22,567.05	10.00
2 至 3 年	736,466.87	220,940.06	30.00
3 至 4 年	280,710.84	140,355.42	50.00
4 至 5 年	2,048,125.87	1,638,500.70	80.00
5 年以上			
合计	22,918,213.84	3,003,725.22	13.11

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-412,292.25 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,274,306.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 40.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,479,738.31 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
武汉日源能源环保有限责任公司	1,369,449.00	8.79	68,472.45
DOMEXSp. Z. o. o	1,124,557.00	7.22	56,227.85
中铁四局集团有限公司市政工程分公司	1,037,551.9	6.66	51,877.60
RCwatersystems	1,554,697.32	9.98	1,243,757.86
苏州巨瀚阀门有限公司	1,188,051.00	7.62	59,402.55
合计	6,274,306.22	40.27	1,479,738.31

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	189,556.11	70.57		168,287.44	68.04	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	79,040.03	29.43		79,040.03	31.96	
合计	268,596.14	100.00		247,327.47	100.00	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 268,596.14 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
浙江良高阀门有限公司	84,450.00	31.44
安徽省东至县兴路矿业有限责任公司	79,040.03	29.43
安徽省青阳县木镇镇家胜电焊维修部	40,000.00	14.89
安徽电力青阳供电有限责任公司	33,478.00	12.46
中国石化销售有限公司安徽池州青阳石油公司	31,628.11	11.78
合计	268,596.14	100.00

## 4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,818,471.62	1,308,699.23
合计	1,818,471.62	1,308,699.23

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,005,028.53	100.00	186,556.91	9.30	1,818,471.62
其中：账龄组合	2,005,028.53	100.00	186,556.91	9.30	1,818,471.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,005,028.53	100.00	186,556.91	9.30	1,818,471.62

## (续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,550,109.84	100.00	241,410.61	15.57	1,308,699.23
其中：账龄组合	1,550,109.84	100.00	241,410.61	15.57	1,308,699.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,550,109.84	100.00	241,410.61	15.57	1,308,699.23

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,491,049.99	74,552.50	5.00
1 至 2 年	319,180.84	31,918.08	10.00
2 至 3 年	101,562.60	30,468.78	30.00
3 至 4 年	83,235.10	41,617.55	50.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
4至5年	10,000.00	8,000	80.00
5年以上			
合计	2,005,028.53	186,556.91	9.30

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	447,357.75	22,367.89	5.00
1至2年	792,213.42	79,221.34	10.00
2至3年	107,239.77	32,171.93	30.00
3至4年	183,298.90	91,649.45	50.00
4至5年	20,000.00	16,000.00	80.00
5年以上			
合计	1,550,109.84	241,410.61	15.57

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额-54,853.70元，本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	1,046,320.63	794,328.55
备用金	184,365.47	283,017.96
其他	774,342.43	472,763.33
合计	2,005,028.53	1,550,109.84

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额	是否为关联方
泉州市自来水有限公司	保证金	376,575.00	1至2年	18.78	37,657.50	否
沈娟娟	其他	141,169.74	2至3年	7.04	42,350.92	否
方健伟	其他	110,000.00	1年以内	5.49	5,500.00	否
启东市自来水厂有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	4.99	5,000.00	否
徐元浩	其他	97,272.80	2至3年	4.85		29,181.84
合计	——	825,017.54	——	41.15		119,690.26

## 5、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,345,938.74		1,345,938.74
库存商品	10,313,099.91		10,313,099.91
委托加工物资	601.39		601.39
半成品	326,285.45		326,285.45
合计	11,985,925.49		11,985,925.49

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,757,569.53		1,757,569.53
库存商品	9,333,162.15		9,333,162.15
委托加工物资	10,829.79		10,829.79
半成品	893,939.13		893,939.13
合计	11,995,500.60		11,995,500.60

## 6、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动（注）				
		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
一、联营企业						
安徽省隆兴铸造有限公司	1,980,770.93			-328,725.96		
小计	1,980,770.93			-328,725.96		
合计	1,980,770.93			-328,725.96		

(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		
一、联营企业					
安徽省隆兴铸造有限公司				1,652,044.97	
小计				1,652,044.97	
合计				1,652,044.97	

## 7、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	16,405,217.00	17,150,908.00	33,556,125.00
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、期末余额	16,405,217.00	17,150,908.00	33,556,125.00
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	2,050,652.10	1,107,662.86	3,158,314.96
2、本年增加金额	410,130.42	214,386.36	624,516.78
(1) 计提或摊销	410,130.42	214,386.36	624,516.78
3、本年减少金额			
4、期末余额	2,460,782.52	1,322,049.22	3,782,831.74
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	13,944,434.48	15,828,858.78	29,773,293.26
2、年初账面价值	14,354,564.90	16,043,245.14	30,397,810.04

注：投资性房地产使用受限情况详见本附注六、14 和 39。

## 8、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	7,808,315.88	8,552,226.89
固定资产清理		
合计	7,808,315.88	8,552,226.89

### (1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	9,373,789.72	8,907,309.91	3,348,625.45	1,036,105.75	596,293.25	23,262,124.08
2、本年增加金额						
(1) 购置						

(2) 在建工程转入						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	9,373,789.72	8,907,309.91	3,348,625.45	1,036,105.75	596,293.25	23,262,124.08
二、累计折旧						
1、年初余额	2,755,592.38	8,065,254.15	2,832,836.96	844,884.65	211,329.05	14,709,897.19
2、本年增加金额	202,403.34	279,722.29	194,758.98	30,175.5	36,850.9	743,911.01
(1) 计提	202,403.34	279,722.29	194,758.98	30,175.5	36,850.9	743,911.01
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	2,957,995.72	8,344,976.44	3,027,595.94	875,060.15	248,179.95	15,453,808.20
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	6,415,794.00	562,333.47	321,029.51	161,045.60	348,113.30	7,808,315.88
2、年初账面价值	6,618,197.34	842,055.76	515,788.49	191,221.10	384,964.20	8,552,226.89

注：固定资产使用受限情况详见本附注六、14 和 39。

## 9、在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程				2,477,357.16		2,477,357.16
研发大楼工程	3,334,898.25		3,334,898.25	1,460,460.95		1,460,460.95
合计	3,334,898.25		3,334,898.25	3,937,818.11		3,937,818.11

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加 金额	本期转入固定资产 金额	本期其他减少 金额	期末余额
装修工程	260.00	2,477,357.16	38,788.79		2,516,145.95	
研发大楼工程	500.00	1,460,460.95	1,874,437.30			3,334,898.25
合计	820.00	3,937,818.11	1,913,226.09		2,516,145.95	3,334,898.25

(续)

工程名称	工程累计 投入占预算比 例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
装修工程	95.00	100.00				自筹
研发大楼工程	30.00	66.70				自筹

## 10、无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	3,944,262.41	86,369.23	4,030,631.64
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、期末余额	3,944,262.41	86,369.23	4,030,631.64
二、累计摊销			
1、年初余额	825,605.23	26,630.38	852,235.61
2、本年增加金额	37,403.16	4,318.44	41,721.6
(1) 计提	37,403.16	4,318.44	41,721.6
3、本年减少金额			
4、期末余额	863,008.39	30,948.82	893,957.21
三、减值准备			



项目	土地使用权	专利权	合计
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	3,081,254.02	55,420.41	3,136,674.43
2、年初账面价值	3,118,657.18	59,738.85	3,178,396.03

### 11、开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
四代 F5 软阀铜螺母型 (DN50-300)		378,000.00			378,000.00	
四代软阀 0 型 (DN50-300)		379,625.00			379,625.00	
四代明杠软阀 (DN50-300)		381,270.48			381,270.48	
合计		1,138,895.48			1,138,895.48	

### 12、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
宣传设施安装	157,500.00		27,000.00		130,500.00
装修费用		2,516,145.95	255,072.96		2,261,072.99
房屋租赁费		200,000.00	99,999.78		100,000.22
合计	157,500.00	2,716,145.95	382,072.74		2,491,573.21

### 13、递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,538,521.33	380,778.20	2,776,562.69	416,484.40
合计	2,538,521.33	380,778.20	2,776,562.69	416,484.40

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	344,275.30	468,573.14
合计	344,275.30	468,573.14

注：本公司之子公司方兴国贸公司所计提坏账准备未确认递延所得税资产。

**14、其他非流动资产**

项目	期末余额	年初余额
投资款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

为了适应公司发展和上游产业链配套需要，促使公司资源的合理配置，拓展公司业务领域，提升公司综合实力和竞争优势，2019年6月5日，公司与许海旺签订收购安徽省隆兴铸造有限公司（以下简称“隆兴铸造”）60%股权的协议，经双方协商，公司以300.00万元价格收购许海旺持有的隆兴铸造60%股权。

**15、短期借款**

项目	期末余额	年初余额
抵押+保证借款	19,800,000.00	19,000,000.00
合计	19,800,000.00	19,000,000.00

注1：中国邮政储蓄银行青阳县支行的10,000,000.00元抵押借款，以自有房产及地权为借款抵押物于2019年2月1日向中国邮政储蓄银行青阳县支行借款人民币10,000,000.00元，借款期限为一年，抵押物权证号为皖（2016）青阳县不动产权第0001421号，抵押金额为人民币10,000,000.00元，抵押期限自2018年1月31日至2023年1月30日；同时方作胜、刘旭华提供保证担保，担保金额为10,000,000.00元。

注2：中国建设银行青阳支行的抵押借款6,800,000.00元，借款合同编号分别为建青流贷（2019）013号、借款金额分别为6,800,000.00元，以本公司自有投资性房地产作为抵押物，抵押物权证号为皖2016青阳县不动产权第0000586号，借款期限分别为2019年6月17日至2020年6月16日；同时方作胜、刘旭华提供连带责任担保，担保合同号为建青个保2019013（1）。

注3：中国建设银行青阳支行的抵押借款3,000,000.00元，借款合同编号分别为建青流贷（2018）015号、借款金额分别为3,000,000.00元，以本公司自有投资性房地产作为抵押物，抵押物权证号为皖2016青阳县不动产权第0000587号，借款期限分别为2018年11月21日至2019年8月20日；同时方作胜、刘旭华提供连带责任担保，担保合同号为建青个保2018015（1）。

**16、应付票据及应付账款**

种类	期末余额	年初余额
应付账款	5,841,440.32	7,855,137.48
合计	5,841,440.32	7,855,137.48

**（1）应付账款****①应付账款列示**

项目	期末余额	年初余额
采购材料款	5,841,440.32	7,855,137.48

项目	期末余额	年初余额
合计	5,841,440.32	7,855,137.48

## ②账龄超过 1 年的应付账款

本公司账龄超过 1 年以上的应付账款合计余额 722,320.11 元。

**17、预收款项**

## (1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	2,736,055.40	3,723,020.99
合计	2,736,055.40	3,723,020.99

## ②账龄超过 1 年的预收款项

本公司账龄超过 1 年以上的预收账款合计余额 32,090.42 元。

**18、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,093,980.20	4,408,817.57	4,136,682.59	1,366,115.18
二、离职后福利-设定提存计划		346,289.54	346,289.54	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,093,980.20	4,755,107.11	4,482,972.13	1,366,115.18

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,093,980.20	4,013,818.72	3,741,683.74	1,366,115.18
2、职工福利费		141,927.70	141,927.70	
3、社会保险费		150,380.15	150,380.15	
其中：医疗保险费		127,180.37	127,180.37	
工伤保险费		9,148.00	9,148.00	
生育保险费		14,051.78	14,051.78	
4、住房公积金		102,691.00	102,691.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,093,980.20	4,408,817.57	4,136,682.59	1,366,115.18

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		336,110.81	336,110.81	
2、失业保险费		10,178.73	10,178.73	
3、企业年金缴费				
合计		346,289.54	346,289.54	

## 19、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	112,276.51	44,907.66
企业所得税	62,910.79	744,074.55
房产税	106,070.82	106,070.82
土地使用税	585,87.67	58,587.69
其他		38,934.23
合计	339,845.79	992,574.95

## 20、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他	201,596.98	94.15
合计	201,596.98	94.15

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他	201,596.98	94.15
合计	201,596.98	94.15

## 21、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	51,900,000.00						51,900,000.00

## 22、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,203,876.31			2,203,876.31
合计	2,203,876.31			2,203,876.31

## 23、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	878,915.89			878,915.89
合计	878,915.89			878,915.89

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

#### 24、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	3,607,532.73	4,099,260.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,607,532.73	4,099,260.38
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,206,011.18	3,952,752.71
减：提取法定盈余公积		396,280.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利（注）	3,373,818.25	4,048,200.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,439,725.66	3,607,532.73

注：根据 2018 年年度股东大会决议，本公司以 2018 年 12 月 31 日总股本 51,900,000 股为基数，每 10 股派发 0.65 元（含税）现金红利，合计派现 3,373,818.25 元（含税）。

#### 25、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,191,479.51	13,432,887.88	26,085,347.27	15,862,868.27
其他业务	264,816.16	9,808.26	330,389.23	
合计	21,456,295.67	13,442,697.14	26,415,736.50	15,862,868.27

#### 26、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	37,736.42	89,434.01
教育费附加	20,967.37	53,660.41
地方教育费附加	13,978.25	35,773.60
房产税	212,141.64	212,141.64
土地使用税	117,175.40	133,914.76
其他	1,526.18	1,295.80
印花税	7,536.33	8,955.59

项目	本期金额	上期金额
水利基金	13,620.47	16,095.25
合计	424,682.06	551,271.06

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 27、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,473,922.63	668,090.00
差旅费	230,319.73	569,762.65
运输装卸费	740,104.25	762,772.14
办公费	211,866.12	292,847.79
广告宣传费	688,017.98	341,659.90
招待费	49,394.00	190,011.45
其他	1,010.39	207,228.36
租赁费	355,072.74	144,508.59
业务推广费	251,524.93	547,869.68
合计	4,001,249.74	3,626,480.20

## 28、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	834,662.45	1,249,023.53
折旧与摊销	890,893.20	372,641.51
中介服务费	409,492.72	1,096,547.85
差旅交通费	88,497.32	72,367.71
招待费	94,049.00	95,351.20
办公费	91,948.97	133,652.00
其他	116,510.90	56,170.66
合计	2,526,054.56	3,075,754.46

## 29、研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	441,108.98	349,427.05
人工费	637,924.95	601,134.82
其他费用	59,861.55	157,429.05
合计	1,138,895.48	1,107,990.92

## 30、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	433,537.93	462,295.06
减：利息收入	14,550.33	12,554.74
汇兑损益	-29,857.91	13,214.24
手续费	11,930.78	31,112.06
合计	401,060.47	494,066.62

**31、信用减值损失/资产减值损失****(1) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	533,719.30	
合计	533,719.30	

**(2) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-1,300,078.52
合计		-1,300,078.52

**32、其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	1,525,000.00	1,020,131.68	1,525,000.00
合计	1,525,000.00	1,020,131.68	1,525,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
青阳县会计核算中心 2016 年省级发明专利		15,000.00	与收益相关
池州市会计核算中心质量奖		500,000.00	与收益相关
青阳县财政局 16 年工业经济转型奖励		150,000.00	与收益相关
青阳县财政局 16 年工业经济转型奖励		12,500.00	与收益相关
青阳县财政局 17 年度财税突出贡献企业奖励		20,000.00	与收益相关
青阳县国库集中支付中心首位产业贡献奖		20,000.00	与收益相关
青阳县会计核算中心土地使用税返还		282,631.68	与收益相关
2017 年付外贸进出口贡献奖		20,000.00	与收益相关
青阳国库资金支付 2017 年度池州市推进制造业加快发展专项资金	120,000.00		与收益相关
青阳国库创新项目奖	125,000.00		与收益相关
进出口贸易奖励	76,800.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
安徽省创新型省份建设专项资金	200,000.00		与收益相关
2018 年出口先进企业奖励	20,000.00		与收益相关
2017 年战新基地补助资金	950,000.00		与收益相关
青阳县科技经济信息化局 2018 年制造发展奖	20,000.00		与收益相关
青阳科技经济信息化局 2017 年推进制造业加快发展奖补基金	13,200.00		与收益相关
合计	1,525,000.00	1,020,131.68	

**33、投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-328,725.96	
理财产品收益		122.78
合计	-328,725.96	122.78

**34、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
其他	67.82		67.82
合计	67.82		67.82

**35、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损 益的金额
公益性捐赠支出	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其他		4,316.22	
合计	10,000.00	14,316.22	10,000.00

**36、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	186,257.61	210,474.70
递延所得税费用	-150,551.41	-74,691.89
合计	35,706.20	135,782.81

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期金额
利润总额	1,241,717.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	186,257.61



子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除的影响	-128,125.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-22,425.67
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	
所得税费用	35,706.20

### 37、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,525,000.00	
其他营业外收入	67.82	
其他业务收入		56,219.75
财务费用中的利息收入	14,550.33	31,890.41
往来款项流入		5,581,577.60
政府补助		737,500.00
保函保证金收回	38,100.00	
合计	1,577,718.15	6,407,187.76

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理及研发费用中的有关现金支出	925,850.67	638,497.34
销售费用中的有关现金支出	2,500,330.11	1,584,326.63
财务费用中的有关现金支出	11,930.78	49,162.34
营业外支出中有关现金支出	10,000.00	14,316.22
往来款净项流出	253,415.86	6,065,663.68
保函保证金	115,658.26	
合计	3,817,185.68	8,351,966.21

### 38、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	1,206,011.18	1,267,381.88
加：资产减值准备	-533,719.30	1,300,078.52
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧	1,368,427.79	1,382,124.20
无形资产摊销	41,721.60	41,721.60
长期待摊费用摊销	382,072.74	27,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	403,680.02	462,295.06
投资损失（收益以“-”号填列）	328,725.96	-122.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	35,706.20	-166,413.25
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）	9,575.11	-549,864.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,508,512.82	-5,517,660.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	745,517.89	-1,186,589.47
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	8,496,232.01	-2,940,049.31
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		-
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		-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		-
现金的期末余额	9,013,872.79	6,652,532.30
减：现金的期初余额	8,611,195.38	14,292,908.03
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	402,677.41	-7,640,375.73

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,013,872.79	6,652,532.30
其中：库存现金	11,047.16	8,046.83
可随时用于支付的银行存款	9,002,825.63	6,644,485.47
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	9,013,872.79	6,652,532.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

### 39、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	115,658.26	开具远期信用证保证金
固定资产	5,885,178.16	抵押借款
投资性房地产	29,773,293.26	抵押借款
合计	35,774,129.68	

### 40、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	52,026.35	6.98	363,316.68
欧元			
应收账款			
其中：美元	249,764.36	6.133	1,531,922.35
欧元	376,207.40	7.22	2,715,545.85

### 41、政府补助

#### 1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
青阳国库资金支付 2017 年度池州市推进制造业加快发展专项资金	120,000.00				120,000.00			是
青阳国库创新项目奖	125,000.00				125,000.00			是
进出口贸易奖励	76,800.00				76,800.00			是
安徽省创新型省份建设专项资金	200,000.00				200,000.00			是

2018 年出口先进企业奖励	20,000.00				20,000.00			是
2017 年战新基地补助资金	950,000.00				950,000.00			是
青阳县科技经济信息化局 2018 年制造发展奖	20,000.00				20,000.00			是
青阳科技经济信息化局 2017 年推进制造业加快发展将补基金	13,200.00				13,200.00			是
合计	1,525,000.00				1,525,000.00			是

## 2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
青阳国库资金支付 2017 年度池州市推进制造业加快发展专项资金	120,000.00	120,000.00		
青阳国库创新项目奖	125,000.00	125,000.00		
进出口贸易奖励	76,800.00	76,800.00		
安徽省创新型省份建设专项资金	200,000.00	200,000.00		
2018 年出口先进企业奖励	20,000.00	20,000.00		
2017 年站新基地补助资金	950,000.00	950,000.00		
青阳县科技经济信息化局 2018 年制造发展奖	20,000.00	20,000.00		
青阳科技经济信息化局 2017 年推进制造业加快发展将补基金	13,200.00	13,200.00		
合计	1,525,000.00	1,525,000.00		

## 七、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

无。

## 2、同一控制下企业合并

无。

## 3、其他原因的合并范围变动

无。

## 八、在其他主体中的权益

**1、在子公司中的权益**

## 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	
安徽省方兴国际贸易有限公司	安徽省青阳县	安徽省青阳县	贸易	100.00		投资设立

**2、在合营企业或联营企业中的权益**

## 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	4,652,044.97	1,980,770.93
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-328,725.96	-19,229.07
—其他综合收益		
—综合收益总额	-328,725.96	-19,229.07

**九、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

**（一）风险管理目标和政策**

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

**1、市场风险****（1）外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司出口业务以美元、欧元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年6

月 30 日，除货币资金、应收账款存在外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

## (2) 利率风险—现金流量变动风险

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(详见本附注六、X)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 5%	-21,676.89	-21,676.89	-23,114.75	-23,114.75
短期借款	减少 5%	21,676.89	21,676.89	23,114.75	23,114.75

## 2、价格风险

原材料价格波动的风险。本公司阀门的主要原材料为生铁，2018 生铁价格仍旧上升，由于公司及时调整产品价格，本年对公司经营业绩未造成较大影响；如未来其价格出现持续较大波动，将对公司的经营业绩造成一定的影响。

## 3、信用风险

截止 2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 4、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为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，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保

遵守借款协议。

## （二）金融资产转移

无。

## （三）金融资产与金融负债的抵销

无。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

方作胜、刘旭华系夫妻关系，通过直接和间接方式合计持有本公司 82.66%的股权，方作胜、刘旭华夫妇为本公司实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
安徽省隆兴铸造有限公司	本公司新增出资，占该公司注册资本 40%

### 4、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
池州方兴投资有限公司	方作胜控制的公司
池州联怡商务咨询中心（有限合伙）	对本公司持股 17.34%的合伙企业股东
安徽福慧旅游开发有限公司	方作胜持股 35%的公司
江家谦	董事、副总经理，持有池州联怡 3.3%股权
程军	董事，持有池州联怡 1.98%股权
郭世云	监事会主席，持有池州联怡 1.1%股权
吴世平	监事，持有池州联怡 1.65%股权
吴义亮	职工监事，持有池州联怡 1.1%股权
郑丰	董事会秘书，持有池州联怡 1.65%股权
汪丽娟	财务总监，持有池州联怡 1.65%股权
王前才	持有池州联怡 1.65%股权、原持有隆兴铸造 100%股权
方超	股东方作胜之子
方作义	股东方作胜之弟

### 5、关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安徽省隆兴铸造有限公司	采购	3,666,528.14	4,480,955.12

## ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安徽省隆兴铸造有限公司	销售商品	68,204.00	19,241.37

## (2) 关联租赁情况

## ①本公司作为承租人：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
池州方兴投资有限公司	房产	200,000.00	200,000.00

## (3) 关联担保情况

## 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
方作胜、刘旭华	3,000,000.00	2018-12-21	2021-12-20	否
方作胜、刘旭华、池州联怡商务咨询中心（有限合伙）	6,000,000.00	2018-6-22	2021-6-21	是
方作胜、刘旭华	6,800,000.00	2019-06-17	2020-06-16	否
方作胜、刘旭华	10,000,000.00	2018-1-31	2023-1-30	否

## (5) 关联方投资情况

详见附注六、14“其他非流动资产”说明。

## (6) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	351,238.26	333,120.00

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
安徽省隆兴铸造有限公司	659,485.45	301,397.28
合计	659,485.45	301,397.28

## 十一、承诺及或有事项

安徽雄利泵阀有限公司拖欠本公司子公司安徽省方兴国际贸易有限公司货款累计 210,363.90 元，双方对上述金额确认无误并于 2016 年 3 月 8 日签订《还款计划》，安徽雄利泵阀有限公司承诺将于 2016 年 12 月 30 日前结清上述欠款，然而到期仍未履行上述承诺。公司于 2017 年 1 月 4 日向



青阳县人民法院提起诉讼，经法院调解（出具（2017）皖 1723 民初 36 号民事调解书），安徽雄利泵阀有限公司应于 2017 年 9 月 30 日前支付安徽省方兴国际贸易有限公司货款 10 万元整，余款 110,363.90 元，应于 2018 年 2 月 10 日前还清，若到期未按上述约定付款，安徽省方兴国际贸易有限公司将有权就剩余货款申请一次性执行。

2017 年 10 月 20 日，青阳县人民法院出具（2017）皖 1723 执 45 号《受理申请执行案件通知书》，同意立案受理；2018 年 10 月 18 日，安徽雄利泵阀有限公司向青阳县人民法院执行庭出具书面还款计划，承诺在 2020 年 12 月 30 日前以厂房租金和销售收入偿还本公司及其他债权人欠款。截止到本报告报出日，安徽雄利泵阀有限公司已累计支付欠款 32,363.90 元，尚欠货款 178,000 元，本公司仍在继续催收中。

## 十二、资产负债表日后事项

2019 年 6 月 5 日，公司与许海旺签订收购安徽省隆兴铸造有限公司 60%股权的协议，2019 年 7 月 5 日，隆兴铸造完成工商变更，成为公司全资子公司。

## 十三、其他重要事项

截至资产负债表日止，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	200,000.00	518,815.00
应收账款	11,560,670.51	19,614,497.70
合计	11,760,670.51	20,133,312.70

#### （1）应收票据

##### ①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	200,000.00	518,815.00
合计	200,000.00	518,815.00

##### ②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,235,190.20	
合计	1,235,190.20	

##### ③期末公司无已质押的应收票据。

##### ④期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

#### （2）应收账款

##### ①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,941,254.83	100	2,180,584.32	15.64	11,760,670.51
其中：账龄组合	13,941,254.83	100	2,180,584.32	15.64	11,760,670.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	13,941,254.83	100	2,180,584.32	15.64	11,760,670.51

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,168,621.71	100.00	2,554,124.01	11.52	19,614,497.70
其中：账龄组合	22,168,621.71	100.00	2,554,124.01	11.52	19,614,497.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	22,168,621.71	100.00	2,554,124.01	11.52	19,614,497.70

组合中，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	11,571,953.29	578,597.66	5.00
1 至 2 年	28,094.20	2,809.42	10.00
2 至 3 年	227,577.27	68,273.18	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	1,913,630.07	1,530,904.06	80.00
5 年以上			
合计	13,741,254.83	2,180,584.32	15.87

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,477,543.10	973,877.16	5.00
1 至 2 年	225,670.50	22567.05	10.00

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	660,866.87	198,260.06	30.00
3 至 4 年	280,710.84	140,355.42	50.00
4 至 5 年	1,523,830.40	1,219,064.32	80.00
5 年以上			
合计	22,168,621.71	2,554,124.01	11.52

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-306,966.34 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,274,306.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 41.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,479,738.31 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
武汉日源能源环保有限责任公司	1,369,449.00	9.09	68,472.45
DOMEX Sp. Z. o. o	1,124,557.00	7.46	56,227.85
中铁四局集团有限公司市政工程分公司	1,037,551.90	6.88	51,877.60
RCwatersystems	1,554,697.32	10.31	1,243,757.86
苏州巨瀚阀门有限公司	1,188,051.00	7.88	59,402.55
合计	6,274,306.22	41.62	1,479,738.31

## 2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,583,851.74	1,264,431.39
合计	1,583,851.74	1,264,431.39

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,941,788.76	100.00	357,937.02	18.43	1,583,851.74
其中：账龄组合	1,941,788.76	100.00	357,937.02	18.43	1,583,851.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	1,941,788.76	100.00	357,937.02	18.43	1,583,851.74

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,486,870.07	100.00	222,438.68	14.96	1,264,431.39
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,486,870.07	100.00	222,438.68	14.96	1,264,431.39
其中：账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,486,870.07	100.00	222,438.68	14.96	1,264,431.39
合计	1,486,870.07	100.00	222,438.68	14.96	1,264,431.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	841,083.57	42,054.18	5.00
1 至 2 年	450,281.64	45,028.16	10.00
2 至 3 年	271,785.47	81,535.64	30.00
3 至 4 年	378,638.08	189,319.04	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			
合计	1,941,788.76	357,937.02	18.43

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	447,357.75	22,367.89	5.00
1 至 2 年	792,213.42	79,221.34	10.00
2 至 3 年	44,000.00	13,200.00	30.00
3 至 4 年	183,298.90	91,649.45	50.00
4 至 5 年	20,000.00	16,000.00	80.00
5 年以上			
合计	1,486,870.07	222,438.68	14.96

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 135,498.34 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## ④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	987,517.55	794,328.55
备用金	75,140.00	283,017.96
其他	879,131.21	409,523.56
合计	1,941,788.76	1,486,870.07

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 825,017.54 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 42.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 119,690.26 元。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
泉州市自来水有限公司	保证金	376,575.00	1 至 2 年	19.39	37,657.50
沈娟娟	其他	141,169.74	1 至 2 年	7.27	42,350.92
方健伟	其他	110,000.00	1 至 2 年	5.66	5,500.00
启东市自来水厂有限公司	保证金	100,000.00	1 至 2 年	5.15	5,000.00
徐元浩	其他	97,272.80	1 年以内	5.01	29,181.84
合计	——	825,017.54		42.48	119,690.26

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营企业投资	1,652,044.97		1,652,044.97	1,980,770.93		1,980,770.93
合计	6,652,044.97		6,652,044.97	6,980,770.93		6,980,770.93

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少 (注)	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
安徽省方兴国际贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少 (注)	期末余额	本期计提 减值准备	减值准 备期末余额
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

## (3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动(注)				
		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
一、联营企业						
安徽省隆兴 铸造有限公司	1,980,770.93			-328,725.96		
小计	1,980,770.93			-328,725.96		
合计	1,980,770.93			-328,725.96		

## (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		
一、联营企业					
安徽省隆兴铸 造有限公司				1,652,044.97	
小计				1,652,044.97	
合计				1,652,044.97	

## 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,095,496.67	13,411,423.35	25,804,032.74	15,814,164.34
其他业务	264,816.16	9,808.26	330,389.23	
合计	21,360,312.83	13,421,231.61	26,134,421.97	15,814,164.34

## 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-328,725.96	
理财产品收益		122.78
合计	-328,725.96	122.78

## 十五、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,525,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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	-9,932.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,515,067.82	
所得税影响额	227,260.17	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,287,807.65	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.06%	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.14%	-0.002	-0.002

安徽方兴实业股份有限公司

法定代表人：方作胜

主管会计工作负责人：汪丽娟

会计机构负责人：汪丽娟