



宏騰科技

NEEQ : 836295

常州宏騰科技股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

无

# 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 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	35

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、宏贍科技	指	常州宏贍科技股份有限公司
建投宝塑	指	江苏建投宝塑科技有限公司
宝硕宏图	指	常州宝硕宏图塑胶有限公司
未名投资	指	北大未名(上海)投资控股有限公司
股东大会	指	常州宏贍科技股份有限公司股东大会
董事会	指	常州宏贍科技股份有限公司董事会
监事会	指	常州宏贍科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日-2019年6月30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(试行)》
《公司章程》	指	《常州宏贍科技股份有限公司章程》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、信息披露事务负责人
江南农商行	指	江苏江南农村商业银行股份有限公司
江苏银行	指	江苏银行股份有限公司
PE	指	聚乙烯
PVC	指	聚氯乙烯

## 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。

公司负责人吴向红、主管会计工作负责人汤小剑及会计机构负责人（会计主管人员）汤小剑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	常州宏贍科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	1. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露过的所有公司文件正本及公告原稿 2. 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表 3. 第二届董事会第四次会议决议 4. 第二届监事会第三次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	常州宏贖科技股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	宏贖科技
证券代码	836295
法定代表人	吴向红
办公地址	三井工业园太湖路

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	汤小剑
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0519-67897518
传真	0519-67897228
电子邮箱	blue7809@126.com
公司网址	<a href="http://www.hongtuplastic.com">http://www.hongtuplastic.com</a>
联系地址及邮政编码	江苏省常州新北区三井工业园太湖路 213000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	1996 年 12 月 19 日
挂牌时间	2016 年 3 月 23 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)/橡胶和塑料制品业(29)/塑料制品业(292)/塑料板、管、型材制造(2922)
主要产品与服务项目	塑料管、棒、异型材、模具、通用机械零部件、塑钢门窗、塑料管件、橡塑制品的研发、制造、加工。（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）
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	74,017,663
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吴向红
实际控制人及其一致行动人	吴向红、虞琴华

#### 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	913204001375173424	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	江苏常州三井工业园太湖路	否
注册资本（元）	74,017,663.00	否
-		

#### 五、 中介机构

主办券商	中航证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区望京东园四区 2 号中航资本大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

#### 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	43,934,859.25	59,082,329.82	-25.64%
毛利率%	26.29%	23.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,672,537.54	-5,560,963.25	-37.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,423,618.17	-5,813,876.36	-10.49%
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）	-5.06%	-3.47%	-
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）	-4.24%	-3.63%	-
基本每股收益	-0.10	-0.08	-25.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	206,995,357.49	223,726,458.62	-7.48%
负债总计	51,987,869.72	61,197,517.35	-15.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	147,802,384.36	155,474,921.90	-4.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.00	2.10	-4.76%
资产负债率%（母公司）	29.62%	31.91%	-
资产负债率%（合并）	25.12%	27.35%	-
流动比率	1.65	1.38	-
利息保障倍数	-18.56	-6.06	-

### 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	8,675,649.71	224,272.32	3,768.36%
应收账款周转率	0.73	1.05	-
存货周转率	1.16	1.41	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.48%	7.71%	-



营业收入增长率%	-25.64%	-5.35%	-
净利润增长率%	-37.97%	-681.79%	-

## 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	74,017,663	74,017,663	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,044,279.26
计入当期损益的政府补助（与公司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）	110,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-315,607.35
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,248,986.61</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-67.24
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,248,919.37</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 （空） 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司主要的商业模式是在新兴塑料制品生产细分行业内，依托区域市场先进入者优势和资源优势等，自主研发及生产，采取直销和经销相结合的销售模式，主要向市政单位的农用（饮用水及灌排）、市政排污、燃气输送、工业流体输送等基建领域提供不同型号的 PE、PVC 和 PP 管材管件等系列产品及相关材料，以获取收入、利润及现金流。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司围绕经营目标和任务，稳步推进各项业务发展并高度关注行业市场变化。公司管理层努力克服宏观经济的不利影响，积极拓展市场布局，同时不断完善内部管控制度，严格成本控制管理，不断加大研发投入力度，优化产品结构，提高产品质量。

#### 1、 财务状况

报告期末，公司资产总额 206,995,357.49 元，比期初下降 7.48%。负债总额 51,987,869.72 元，比期初下降 15.05%，主要原因是报告期公司归还了银行借款 9,000,000.00 元和亏损 7,521,453.50 元所致；期末净资产 155,007,487.77 元，比期初下降 4.63%。

#### 2、 经营成果

报告期公司实现收入 43,934,859.25 元，较上期下降 25.64%，主要是报告期管材销售较上期下降 63.47%所致，公司高度关注行业市场变化，坚持以销售为龙头，积极推进市场开发，促使销售平稳发展；实现净利润-7,521,453.50 元，较上期下降 22.46%，主要原因是报告期内公司收入下降所致。

#### 3、 现金流量

报告期，经营活动产生的现金流量净额为 8,675,649.71 元，较上期增加 8,451,377.39 元，主要原因是报告期内公司销售商品收到的现金增加所致；投资活动产生的现金流量净额为 14,434,452.44 元，较上期增加 15,088,041.70 元，主要原因是报告期内公司处置资产较上期增加所致；筹资活动产生的现金流量净额为-9,743,934.98 元，较上期减少 36,076,481.84 元，主要原因是报告期内公司归还银行借款 9,000,000.00 元而上期公司从银行借款 27,000,000.00 元所致。

报告期内公司主营业务未发生变化。

### 三、 风险与价值

#### 1、 原材料价格波动风险

公司生产所需的主要原材料为 PVC、PE，原材料价格波动是影响公司盈利水平的重要因素之一。我国 PVC 原料主要产自氯碱行业，部分产自石油化工行业，PE 原料主要产自石油化工行业。目前，除少数原材料品种还不能国产化需要进口外，其它品种都已经实现国产化，市场供应较为充足。然而目前煤炭、原油价格存在上下波动的现状，PVC、PE 价格也随之波动，虽然公司可以通过加强库存管理、调整销售策略和价格、改进生产工艺和加强成本管理等方式积极应对原材料价格的波动，但仍无法完

#### 全消除原材料价格波动带来的风险

应对措施：一是合理调配使用资金，加强公司原材料采购、仓储的计划性，二是适时调整销售策略和价格

#### 2、存货资产减值风险

报告期末，公司的存货账面价值为 2,577.39 万元，占流动资产的比例为 30.14%，如果产品或原材料价格大幅下降，存货的账面价值高于其可变现净值，公司将面临资产减值的风险。

应对措施：加强存货管理。一是合理调配使用资金，加强公司原材料采购、仓储的计划性；二是及时合理安排生产，尽量减少库存保持合理库存量

#### 3、技术风险

我国塑料管道行业正处于快速发展时期，新品种、新材料、新技术、新工艺将不断涌现，如果公司未来不能继续加大在技术研发上的投入力度，强化技术创新能力，紧跟国际水平，保持技术领先，不能够持续创新开发差异化产品满足客户的需求，可能出现竞争对手的同类产品在性能、质量及价格等方面优于公司产品情况，从而导致公司主要产品市场竞争力下降，将对公司的生产经营带来较大的影响

应对措施：加大技术研发投入，开发适应市场需求的产品，不断优化现有产品的性能

#### 4、供应商集中风险

报告期内，公司向前五名供应商采购金额占同期采购总额的比重为 23.88%。报告期内，公司生产所需原材料供应充足，向供应商进行规模采购有助于保证公司产品的质量稳定，并能有效降低采购成本，但如果部分主要供应商经营情况发生重大变化，将给公司的原材料供应乃至生产经营带来一定影响。

应对措施：一是提前与供应商签订合同约定相关要素降低风险，二是积极开发新的供应商渠道，增加供应商储备

#### 5、应收账款发生坏账的风险

报告期末，公司的应收账款净额为 3,356.75 万元，占流动资产的比例为 39.25%，应收账款占比较高。尽管公司制定的信用政策适当，并对单项金额重大的应收账款单独进行了减值测试，但如果公司未来不能保持对应收账款的有效管理，则有发生坏账的风险，并因此对公司的经营业绩产生影响。

应对措施：一是加强销售合同的评审，严格执行销售合同款项信用期限，定期进行应收账款核对和催账，避免和减少坏账发生风险。二是对欠款客户明确专人负责跟踪、落实，并将此纳入销售考核，提高销售员催收应收款的积极性。

#### 6、产品销售区域集中风险

塑料管道产品销售主要依靠汽车运输，由于塑料管道内空、体积大的特点，其总体运输效率较低，运输成本较高，有销售半径限制，虽然公司逐渐在拓宽其他区域的业务，但公司仍旧面临由于产品销售区域集中带来的经营风险。

应对措施：一是积极开拓市场；二是加强内部管理和成本费用控制；三是持续技术改造。

#### 7、市场竞争加剧的风险

塑料管道有其独特的优点，符合我国政府倡导的节能减排和可持续发展要求，受到国家高度重视，为此国家相关部门相继出台了一系列鼓励塑料管道产业发展的政策。同时，随着我国经济快速、稳定的发展和城镇化进程的加快，塑料管道行业面临很好的机遇，市场前景广阔。受良好预期的推动，许多投资者和企业通过各种渠道进入塑料管道行业，市场竞争日趋激烈。我国目前从事塑料管道生产的企业达数千家，虽然部分都是产能不足 1 万吨的小企业，产品技术含量较低，但随着塑料管道行业的不断成熟，越来越多的企业将摆脱低质、低价的经营模式，形成更多依靠技术进步和品牌优势经营的规模企业，行业竞争将不断加剧。另外，国外竞争者在国内设立合资企业从事塑料管道的生产，在推动行业发展的同时，也加剧了行业竞争。如果公司不能尽快增加投入，通过改善管理、发挥规模效应、加强市场推广和提高产品科技含量等方式来持续提高核心竞争力，保持高速增长，迅速做大做强，公

司将面临行业竞争日趋激烈的风险。

应对措施：一是加大研发投入，不断开发新产品，同时优化现有产品性能；二是加强生产管理，控制成本，同时提高产品质量；三是巩固现有客户群基础上，不断开发新的经销商。

#### 8、国家宏观经济环境变化的风险

公司主要从事 PVC 系列管道、PE 系列管道和 PP 系列管道的研发、生产和销售，产品广泛应用于市政及建筑给排水、农用（饮用水及灌排）、市政排污、通信电力护套、燃气输送、辐射采暖、工业流体输送等领域，市场需求主要受社会经济发展水平、国家基础设施建设投入、城镇化进程等因素影响。虽然目前国家政策有利于塑料管道行业发展，但如果国家宏观经济形势发生重大变化，仍可能导致公司产品的市场需求减少，影响公司经营业绩。

应对措施：一是加大技术改造，提高现有生产工艺，开发新的产品模具，丰富产品种类，增强企业发展的持续力；二是加强营销队伍的建设，提升现有营销人员开拓市场的能力，对现有渠道进行优化和完善；三是加强内部治理，提高管理水平。

#### 9、公司季节性波动的风险

塑料管道的生产、销售具有较为明显的季节性，公司生产经营季节性波动与市政工程项目建设时间安排密切相关。通常情况，受冬季工程施工不便及春节期间建筑的影响，第一季度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。

应对措施：一是合理安排生产；二是丰富现有产品线，并不断开发新的使用领域。

#### 10、公司治理的风险

公司虽然已经建立了现代企业管理制度并开始实行，但随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司的治理提出了更高的要求，规范经营能力仍有待检验。因此，公司未来经营中存在因内部管理不善，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司管理层加强学习，严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》等法律法规以及公司章程、三会议事规则的规定履行公司决策、执行、内部控制等各项程序，确保公司治理机制正常、健康、合理运作。

#### 11、人才资源的风险

公司产品研发、生产过程中需要高分子材料、高分子加工、塑料机械、模具设计制造等多学科的专业人才，同时公司日常经营中也需要经验丰富的管理人才和市场营销人才。但公司及子公司均地处我国三线城市，物质文化生活与大城市相比存在一定差距，在吸引高层次人才方面存在一定困难。虽然公司通过提高薪酬待遇、改善工作和生活条件等措施来吸引专业人才，但如不能持续引进中高级人才，势必对公司的持续发展产生不利影响。

应对措施：一是公司加强内部人才的培养，进行人才梯队建设；二是完善福利制度，完善员工职业发展和薪酬体系，吸引并留住优秀人才。

#### 12、产品质量风险

公司产品广泛应用于市政及建筑给排水、农用（饮用水及灌排）、市政排污、通信电力护套、燃气输送、辐射采暖、工业流体输送等领域，与人们的生活息息相关，直接关系到人们的卫生、健康乃至生命、财产安全，产品质量尤其重要。公司现已制定了完善的质量控制制度并加以严格执行，对生产经营过程中可能影响产品质量的隐患采取了有效措施。报告期内，公司未曾发生因质量管理工作出现纰漏或其他原因导致公司产品出现严重质量问题事件。但公司仍存在因出现产品质量问题而被相关行政主管部门处理或处罚的可能，若公司产品出现重大质量问题或质量纠纷，将对公司品牌声誉和市场推广造成不利影响。

应对措施：一是公司对原材料供应商的筛选，选择那些实力雄厚、产品质量稳定的企业，提高事前控制；二是加强产品生产过程中的巡检及产品入库和出库的检测，严格执行公司制定的质量控制制度。

### 13、所得税优惠政策变化风险

报告期内，公司和子公司建投宝塑取得江苏省高新技术企业资格，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，高新技术企业可按 15% 的税率征收企业所得税，如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司和子公司将不再享受相关税收优惠，将按 25% 的税率征收。

针对上述风险，公司将努力改善经营业绩，继续加大研发投入，加强专利申报工作，以满足高新技术企业资格认定的要求。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》，与员工签订劳动合同，按时足额发放工资、奖金。公司职工养老、失业、工伤、医疗、生育等社会保险金的缴纳情况严格执行国家社会保险规定，及时缴纳各项社会保险费和住房公积金。按照国家规定对劳动用工、劳动报酬、工作时间、休息休假、劳动安全卫生、保险福利、职工培训、劳动纪律与奖惩等纳入制度化管理，有效地维护和保障了员工和企业的双方权益；公司加大员工福利投入；公司诚信经营，依法纳税，吸纳社会就业，社会贡献值较高。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用



## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
吴向红	公司股东吴向红为公司在江南农商行常州新北支行授信无偿提供个人连带责任保证担保,担保期限 2016 年 8 月 22 日至 2019 年 8 月 22 日	28,600,000	已事后补充履行	2017 年 6 月 19 日	2017-021 2017-042
江苏建投宝塑科技有限公司、吴向	建投宝塑在江苏银行常州兰陵支行授信,公司提供连带责	31,000,000	已事后补充履行	2018 年 8 月 20 日	2018-025

红、虞琴华	任保证担保, 公司股东吴向红和虞琴华无偿提供个人连带责任保证担保, 担保期限 2018 年 6 月 15 日至 2019 年 6 月 15 日				
-------	---	--	--	--	--

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响:**

公司在江南农商行常州新北支行授信, 公司股东吴向红无偿提供个人连带责任保证担保, 担保期限 2016 年 8 月 22 日至 2019 年 8 月 22 日, 公司于 2017 年补充确认此担保, 详见《关于补充确认银行授信暨资产抵押及关联担保的公告》(公告编号 2017-021), 此议案已经过 2016 年年度股东大会通过。由于授信到期, 公司于 2017 年 8 月 30 日第一次临时股东大会审议通过《关于公司申请银行授信暨资产抵押及关联担保的议案》, 详见《关于公司申请银行授信暨资产抵押及关联担保的公告》(公告编号 2017-042), 两公告的关联担保是同一笔贷款业务, 吴向红为公司担保期限 2016 年 8 月 22 日至 2019 年 8 月 22 日。

建投宝塑在江苏银行常州兰陵支行授信, 公司为子公司提供连带责任保证担保, 公司股东吴向红和虞琴华为子公司无偿提供个人连带责任保证担保, 担保期限 2018 年 6 月 15 日至 2019 年 6 月 15 日, 详见《关于补充确认全资子公司银行授信暨资产抵押及关联担保的公告》(公告编号 2018-025)

上述关联交易是为满足公司经营发展的需要, 交易有利于持续稳定经营, 促进公司发展, 是合理的、必要的

**(二) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/7/14	-	挂牌	避免同业竞争、避免关联交易和关于社保公积金承诺	避免同业竞争、避免关联交易和关于社保公积金承诺	正在履行中
持股 5% 以上的股东、其他关联方	2015/7/14	-	挂牌	避免同业竞争、避免关联交易的承诺	避免同业竞争的承诺、避免关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2015/7/14	-	挂牌	避免同业竞争、避免关联交易和竞业限制、保密及知识产权无纠纷的承诺	避免同业竞争、避免关联交易和竞业限制、保密及知识产权无纠纷的承诺	正在履行中

**承诺事项详细情况:**

**一、避免同业竞争的承诺函**

为避免同业竞争, 公司控股股东、持股 5% 以上的股东、实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员、其他关联方就同业竞争问题, 本公司(或本人)承诺如下:

- 1、本人(或本公司)未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的

业务，也未参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；

2、自本承诺签署之日起，本人（或本公司）将不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；

3、上述承诺长期有效，如果因本人（或本公司）未能履行上述承诺而给股份公司造成损失的，本人（或本公司）愿意承担由于违反上述承诺给股份公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。

报告期内，公司控股股东、持股 5%以上的股东、实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员、其他关联方严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## 二、关于避免关联交易的承诺

为规范股份公司将来可能发生的关联交易，控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员承诺及说明如下：

1、目前本公司（或本人）及本公司（或本人）控制的公司与股份公司尚不存在非公允的关联交易。

本公司将尽力减少或避免关联交易发生，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》、三会（股东会、董事会、监事会）议事规则、关联交易制度的规定进行审议和表决，保证关联交易公允性。

2、股份公司现任全体董事承诺今后涉及关联交易事项时，将严格执行股份公司相关回避制度、信息披露制度等。股份公司现任全体董事承诺，其已向股份公司新三板挂牌主办券商、法律顾问、会计师事务所等中介机构提供了已发生的全部关联交易情况，且其相应资料是真实、完整的，不存在重大遗漏或重大隐瞒。

报告期内，公司控股股东、持股 5%以上的股东、实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## 三、关于社保、公积金的承诺

公司控股股东、实际控制人吴向红及共同实际控制人虞琴华为避免公司或其子公司遭受经济损失承诺如公司或其子公司因未能遵守社会保险、住房公积金等有关法律法规而被有关政府部门要求缴纳罚款、补缴相关款项、滞纳金以及被要求承担其他经济赔偿责任的，本人将在公司或其子公司收到有权政府部门的生效决定后，及时、足额地将等额与公司及子公司被要求缴纳、补缴的罚款、款项、滞纳金以及其他赔偿款支付给有关政府部门、公司或子公司。

报告期内，公司控股股东、实际控制人吴向红及共同实际控制人虞琴华严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## 四、关于董监高及核心员工竞业限制、保密及知识产权无纠纷的承诺

本公司及董监高及核心员工承诺及说明如下：

1、本人与原任职单位或其他单位没有签署竞业禁止协议或承担竞业禁止义务，不存在有关竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷；如因本人违反此承诺造成公司损失，本人愿意赔偿公司的全部损失。

2、本人与原任职单位不存在有关知识产权、商业秘密的纠纷；如因本人违反此承诺造成公司损失，本人愿意赔偿公司的全部损失。

报告期内，本公司及董监高及核心员工严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。



**(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
宏瞻科技房屋与土地	抵押	10,319,733.83	5.00%	银行借款
建投宝塑房屋与土地	抵押	33,685,558.33	16.28%	银行借款
<b>总计</b>	-	44,005,292.16	21.28%	-

**(四) 调查处罚事项**

公司未在 2018 年会计年度的结束之日起四个月内编制并披露年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》（以下简称《信息披露细则》）第十一条的规定，构成信息披露违规。

对于挂牌公司的违规行为，时任挂牌公司的董事长、董事会秘书/信息披露负责人未能忠实、勤勉地履行职责，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（以下简称《业务规则》）第 1.5 条的相关规定。

鉴于上述违规事实及情节，根据《业务规则》第 6.1 条、第 6.2 条、第 6.3 条及《信息披露细则》第五十一条的规定，全国中小企业股份转让系统做出如下决定：

- 1、给予常州宏瞻科技股份有限公司公开谴责的纪律处分，并记入诚信档案；
- 2、给予吴向红公开谴责的纪律处分，并记入诚信档案；
- 3、对汤小剑采取出具警示函的自律监管措施。

具体详见公司公告 2019-006

## 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	30,517,663	41.23%	0	30,517,663	41.23%
	其中：控股股东、实际控制人	16,700,000	22.56%	2,705,000	19,405,000	26.22%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	43,500,000	58.77%	0	43,500,000	58.77%
	其中：控股股东、实际控制人	43,500,000	58.77%	0	43,500,000	58.77%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		74,017,663	-	0	74,017,663	-
普通股股东人数		8				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴向红	37,800,000	2,705,000	40,505,000	54.72%	26,700,000	13,805,000
2	虞琴华	22,400,000	0	22,400,000	30.26%	16,800,000	5,600,000
3	上海聚倚盛国际贸易有限公司	4,000,000	0	4,000,000	5.40%	0	4,000,000
4	陈博宙	2,233,618	0	2,233,618	3.02%	0	2,233,618
5	恺润思(上海)投资有限公司	2,000,000	0	2,000,000	2.70%	0	2,000,000
合计		68,433,618	2,705,000	71,138,618	96.10%	43,500,000	27,638,618

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

截至报告期末，公司股东吴向红与虞琴华是夫妻关系，上海聚倚盛国际贸易有限公司由吴向红和虞琴华之子吴嘉贍实际控制，除此之外，公司股东之间无其他任何关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为吴向红先生，报告期内持有公司 4,050.5 万股股本，占总股本的 54.72%。吴向红先生，中国国籍，无永久境外居留权，32042119610220\*\*\*\*，1961 年 2 月出生，江苏常州人，高中学历。1979 年至 1984 年在薛家农机厂任技术员；1984 年至 1986 年在薛家小学校办厂任技术员；1986 年至 1996 年在武进县宏图塑料模具制造厂任厂长；1996 年至 2015 年 7 月，任宏图有限执行董事 兼总经理；2003 年至今，任宝硕宏图董事长兼总经理；2012 年至今在尚都投资任执行董事；2012 年至 2015 年任卓柏特执行董事；2014 年至今任江苏未名生物医药有限公司监事；2015 年至今，任宏瞻科技董事长兼总经理。报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

本公司为自然人控股公司，吴向红持有公司 54.72% 的股份，为公司控股股东，虞琴华持有公司 30.26% 的股份，吴向红与虞琴华为夫妻关系，两人合计持有公司 84.98% 的股份，为公司的共同实际控制人。吴向红先生的个人情况详见本报告“第六节\*三、控股股东、实际控制人情况（一）控股股东情况”。虞琴华女士，中国国籍，无永久境外居留权，32042119650520\*\*\*\*，1965 年 5 月出生，江苏常州人，高中学历。1996 年至今，历任宏图有限监事、宏瞻科技董事；2003 年至今，任宝硕宏图监事；2010 年至今任建投宝塑董事长兼总经理。

报告期内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
吴向红	董事长兼总经理	男	1961年2月	高中	2018年9月5日至2021年9月4日	是
虞琴华	董事	女	1965年5月	高中	2018年9月5日至2021年9月4日	是
吴嘉贍	董事	男	1989年12月	本科	2018年9月5日至2021年9月4日	是
徐艺绮	董事	女	1990年2月	硕士	2018年9月5日至2021年9月4日	是
顾国伟	董事	男	1956年10月	高中	2018年9月5日至2021年9月4日	是
陈富文	监事会主席	男	1967年8月	高中	2018年9月5日至2021年9月4日	是
刘佳	监事	女	1977年10月	大专	2018年9月5日至2021年9月4日	是
葛华	监事	男	1978年4月	中专	2018年9月5日至2021年9月4日	是
郑建明	副总经理	男	1961年4月	高中	2018年9月5日至2021年9月4日	是
汤小剑	财务总监兼董秘	男	1978年9月	大专	2018年9月5日至2021年9月4日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 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：

报告期内公司控股股东为吴向红先生，实际控制人为吴向红先生和虞琴华女士，吴向红与虞琴华是夫妻关系，吴嘉贍是吴向红之子，徐艺绮是吴向红的儿媳，除此之外，公司股东之间无任何关系。

#### (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
吴向红	董事长兼总经理	37,800,000	2,705,000	40,505,000	54.72%	0
虞琴华	董事	22,400,000	0	22,400,000	30.26%	0

吴嘉贍	董事	-	-	-	-	-
徐艺绮	董事	-	-	-	-	-
顾国伟	董事	-	-	-	-	-
陈富文	监事会主席	-	-	-	-	-
刘佳	监事	-	-	-	-	-
葛华	监事	-	-	-	-	-
郑建明	副总经理	-	-	-	-	-
汤小剑	财务总监兼董秘	-	-	-	-	-
<b>合计</b>		-	60,200,000	2,705,000	62,905,000	84.98%

### (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	27	25
生产人员	86	86
销售人员	11	7
技术人员	15	15
财务人员	6	5
<b>员工总计</b>	<b>145</b>	<b>138</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	9	9
专科	20	13
专科以下	115	115
<b>员工总计</b>	<b>145</b>	<b>138</b>

#### 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：

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的

业务技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。公司薪酬依据员工岗位、工作绩效以及市场水平来进行公平、公正的薪酬分配。依法建立了以绩效为导向的薪酬制度，在企业经济发展的同时，不断提高员工薪酬福利待遇，充分调动员工的积极性。同时，公司依据政府的相关规定为员工缴纳社会保险和住房公积金。公司无需承担离退休职工的费用。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019年8月7日公司控股股东、实际控制人吴向红通过全国中小企业股份转让系统以一次集合竞价的转让方式买入公司股份 65 万股，本次交易后，吴向红持有公司股份 4,115.5 万股，占总股本的 55.60%。

## 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	五（一）、1	19,521,749.35	6,005,057.17
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	五（一）、2	34,157,491.63	44,838,273.51
其中：应收票据		590,000.00	1,335,230.92
应收账款		33,567,491.63	43,503,042.59
应收款项融资			
预付款项	五（一）、3	5,152,248.99	3,536,686.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）、4	921,575.40	227,452.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）、5	25,773,853.17	28,786,917.53
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	五（一）、6		1,242,752.24
<b>流动资产合计</b>		<b>85,526,918.54</b>	<b>84,637,139.39</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	五（一）、7	-	37,504,900.00

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（一）、8	37,504,900.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）、9	44,635,710.29	48,614,812.30
在建工程	五（一）、10	1,269,120.01	602,222.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）、11	24,760,765.92	25,075,832.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）、12	151,375.22	222,183.22
递延所得税资产	五（一）、13	8,004,167.51	3,906,968.40
其他非流动资产	五（一）、14	5,142,400	23,162,400.00
<b>非流动资产合计</b>		121,468,438.95	139,089,319.23
<b>资产总计</b>		206,995,357.49	223,726,458.62
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）、15	17,000,000.00	26,000,000.00
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	五（一）、16	22,641,355.68	19,127,500.03
其中：应付票据		3,700,000.00	830,000.00
应付账款		18,941,355.68	18,297,500.03
预收款项	五（一）、17	9,546,763.27	12,691,143.61
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	五（一）、18	1,777,007.25	2,017,769.96
应交税费	五（一）、19	524,039.30	1,058,075.10
其他应付款	五（一）、20	498,704.22	303,028.65
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>		51,987,869.72	61,197,517.35
<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		0.00	0.00
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>		51,987,869.72	61,197,517.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）、21	74,017,663.00	74,017,663.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	五（一）、22	67,486,337.90	67,486,337.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）、23	1,952,707.99	1,952,707.99
一般风险准备			
未分配利润	五（一）、24	4,345,675.47	12,018,213.01
归属于母公司所有者权益合计		147,802,384.36	155,474,921.90
少数股东权益		7,205,103.41	7,054,019.37
<b>所有者权益合计</b>		155,007,487.77	162,528,941.27
<b>负债和所有者权益总计</b>		206,995,357.49	223,726,458.62

法定代表人：吴向红

主管会计工作负责人：汤小剑

会计机构负责人：汤小剑

**（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		1,165,166.15	1,770,110.93
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	十二（一）、1	590,000.00	3,505,230.92
应收账款	十二（一）、1	10,517,802.54	12,184,181.46
应收款项融资			
预付款项		475,599.62	214,107.29
其他应收款	十二（二）、2	27,687.40	23,750.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,596,394.34	10,615,277.85
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			1,242,752.24
<b>流动资产合计</b>		<b>27,372,650.05</b>	<b>29,555,410.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	37,504,900.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二（二）、3	129,677,676.89	129,325,147.45
其他权益工具投资		37,504,900.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		18,833,332.27	19,089,571.13
在建工程		815,795.56	512,133.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,578,312.49	6,677,742.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		151,375.22	192,627.68
递延所得税资产		1,111,960.18	480,400.11
其他非流动资产		5,140,000.00	8,010,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>199,813,352.61</b>	<b>201,792,522.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>227,186,002.66</b>	<b>231,347,932.99</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		17,000,000.00	17,000,000.00
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		3,700,000.00	667,918.98
应付账款		38,282,859.28	47,968,296.41
预收款项		7,046,359.85	5,965,881.22
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		931,499.95	1,277,851.95
应交税费		239,437.35	901,018.22
其他应付款		95,171.92	52,098.22
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>67,295,328.35</b>	<b>73,833,065.00</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>67,295,328.35</b>	<b>73,833,065.00</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		74,017,663.00	74,017,663.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		76,769,625.84	76,769,625.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		999,343.97	999,343.97
一般风险准备			
未分配利润		8,104,041.50	5,728,235.18
<b>所有者权益合计</b>		159,890,674.31	157,514,867.99
<b>负债和所有者权益合计</b>		227,186,002.66	231,347,932.99

法定代表人：吴向红

主管会计工作负责人：汤小剑

会计机构负责人：汤小剑

**(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>		43,934,859.25	59,082,329.82
其中：营业收入	五（二）、1	43,934,859.25	59,082,329.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		54,293,592.13	66,868,695.11
其中：营业成本	五（二）、1	32,385,434.15	45,089,119.76
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	五（二）、2	728,797.46	743,827.53
销售费用	五（二）、3	4,668,174.96	4,959,370.37
管理费用	五（二）、4	4,321,598.10	4,894,039.22
研发费用	五（二）、5	2,188,752.66	3,155,177.91
财务费用	五（二）、6	576,642.15	617,277.16
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失		10,126,117.95	
资产减值损失	五（二）、7	-701,925.30	7,409,883.16
加：其他收益	五（二）、8	110,900.00	237,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五（二）、9	-1,044,279.26	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-11,292,112.14	-7,548,765.29
加：营业外收入	五（二）、10	6,403.11	60,344.83
减：营业外支出	五（二）、11	322,010.46	400.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-11,607,719.49	-7,488,820.46
减：所得税费用	五（二）、12	-4,086,265.99	-1,346,809.96
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,521,453.50	-6,142,010.50
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）		-7,521,453.50	-6,142,010.50
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		151,084.04	-581,047.25
2. 归属于母公司所有者的净利润		-7,672,537.54	-5,560,963.25
<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>		-7,521,453.50	-6,142,010.50

归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,672,537.54	-5,560,963.25
归属于少数股东的综合收益总额		151,084.04	-581,047.25
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴向红

主管会计工作负责人：汤小剑

会计机构负责人：汤小剑

**(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>	十二（二）、1	34,134,355.81	33,492,026.35
减：营业成本	十二（二）、1	24,329,345.38	23,968,286.33
税金及附加		376,359.40	280,185.30
销售费用		2,619,491.87	3,147,348.90
管理费用	十二（二）、2	1,884,443.10	2,284,212.15
研发费用		1,912,518.40	1,481,569.57
财务费用		410,246.97	211,408.33
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		110,900.00	10,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,499,906.22	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		817,567.81	-2,398,860.50
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>		2,030,512.28	-269,844.73
加：营业外收入		6,403.11	-
减：营业外支出		281,786.33	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,755,129.06	-269,844.73
减：所得税费用		-620,677.26	5,737.44
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,375,806.32	-275,582.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,375,806.32	-275,582.17

(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>		2,375,806.32	-275,582.17
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴向红

主管会计工作负责人：汤小剑

会计机构负责人：汤小剑

**(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		49,720,174.72	62,583,237.58
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）、1	334,462.04	1,180,830.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		50,054,636.76	63,764,068.45
购买商品、接受劳务支付的现金		24,880,362.57	41,560,304.13
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		4,073,793.72	5,926,031.94
支付的各项税费		2,297,254.74	5,012,143.22
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）、2	10,127,576.02	11,041,316.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		41,378,987.05	63,539,796.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,675,649.71	224,272.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,977,252.22	
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		14,998,468.52	
<b>投资活动现金流入小计</b>		16,975,720.74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,541,268.30	653,589.26
投资支付的现金			
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>		2,541,268.30	653,589.26
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		14,434,452.44	-653,589.26
<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			27,000,000.00
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>			27,000,000.00



偿还债务支付的现金		9,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		593,409.97	667,453.14
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		150,525.01	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,743,934.98</b>	<b>667,453.14</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,743,934.98</b>	<b>26,332,546.86</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>13,366,167.17</b>	<b>25,903,229.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,398,046.44	11,564,740.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>18,764,213.61</b>	<b>37,467,970.33</b>

法定代表人：吴向红      主管会计工作负责人：汤小剑      会计机构负责人：汤小剑

#### (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		33,308,972.45	28,135,974.05
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		120,542.62	57,070.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>33,429,515.07</b>	<b>28,193,044.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,856,697.02	24,568,600.88
支付给职工以及为职工支付的现金		2,444,529.09	3,098,411.46
支付的各项税费		1,254,321.00	2,333,916.39
支付其他与经营活动有关的现金		4,422,779.47	5,286,929.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>31,978,326.58</b>	<b>35,287,858.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,451,188.49</b>	<b>-7,094,814.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,644,889.11	162,111.39
投资支付的现金			-
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>		<b>1,644,889.11</b>	<b>162,111.39</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,644,889.11</b>	<b>-162,111.39</b>

<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			17,000,000.00
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>			17,000,000.00
偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		411,244.16	239,715.21
支付其他与筹资活动有关的现金		750,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,161,244.16	239,715.21
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,161,244.16	16,760,284.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,354,944.78	9,503,359.26
加：期初现金及现金等价物余额		1,770,110.93	8,958,547.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		415,166.15	18,461,906.54

法定代表人：吴向红

主管会计工作负责人：汤小剑

会计机构负责人：汤小剑

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求,挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》;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。本公司根据以上要求编制了财务报表。

---

## 二、 报表项目注释

### 常州宏贖科技股份有限公司 财务报表附注 2019年6月

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

常州宏贖科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经江苏省常州工商行政管理局批准，由吴向红、虞琴华发起设立，于2015年7月22日在江苏省常州工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为91320400137517342的企业法人营业执照，注册资本74,017,663.00元，股份总数74,017,663股（每股面值1元）。公司股票于2016年3月23日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属塑胶制品行业。主要从事塑料管、棒、异型材、模具、通用机械零部件、塑钢门窗、塑料管件、橡塑制品的研发、制造、加工、销售。

本财务报表业经公司2019年8月21日二届董事会四次会议批准对外报出。

本公司将常州宝硕宏图塑胶有限公司、江苏建投宝塑科技有限公司和常州宏贖汇富贸易有限公司等3家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

#### 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为编制基础。

##### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

#### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

##### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果

---

和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 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

采用人民币为记账本位币。

(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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的

---

期限短、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。

#### (九) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1.1 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### 1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类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；该金融资产的合同条款规定，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计

---

入留存收益。

### 1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。

该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

## 2. 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项、由收入准则规范的交易形成的包含重大融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类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，

本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 2.1 信用风险显著增加

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

---

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(1) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

(2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

(3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

(4) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

(5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

(6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

(7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## 2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

## 2.3 应收款项预期信用损失

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，



即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。根据金融工具的性质，本公司以单

项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。

2.3.1 如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该金融资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。

2.3.2 对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

报表项目	组合名称	组合内容
应收票据	银行承兑汇票组合	银行承兑汇票（不含财务公司承兑）
应收票据	商业承兑汇票组合	商业承兑汇票（包括财务公司承兑）
应收账款	账龄组合	应收非关联方货款
应收账款	集团内关联方组合	应收关联方货款
其他应收款	账龄组合	一般性往来款
其他应收款	低风险组合	员工备用金、押金及保证金等
其他应收款	集团内关联方组合	应收关联方往来款

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
银行承兑汇票组合	该类款项具有较低的信用风险
商业承兑汇票组合	按照预期损失率计提减值准备，与应收款项的组合划分相
账龄组合	账龄分析法
低风险组合	除有客观证据表明该组合账款存在回收风险或发生减值

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，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3年以上	100.00	100.00

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

---

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 3. 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

### 4. 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十) 应收款项

##### 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	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

###### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

对应收商业承兑汇票参照应收款项的账龄分析法计提坏账准备，其账龄按照对应的应收款项账龄计算。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在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。

##### 2. 发出存货的计价方法

---

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其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。

### 4. 存货的盘存制度

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

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

---

(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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
电子设备	年限平均法	5	5	19

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),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,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10

3. 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。

## (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## (十八) 长期待摊费用

---

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

#### （十九）职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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；

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等三部分，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. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；



---

除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

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。

#### （2）提供劳务

提供劳务交易的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，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### （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。

#### （4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

---

4) 资产负债表日, 合同预计总成本超过合同总收入的, 将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同, 按其差额计提存货跌价准备; 待执行的亏损合同, 按其差额确认预计负债。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售 PVC 管件和管材、PE 管件和管材等产品。收入确认的具体时点为: 商品销售于公司发货并与客户办理完签收手续时确认销售收入。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供工程安装服务时, 如销售商品部分和提供工程安装服务部分能够区分并单独计量的, 将销售商品部分和提供工程安装服务部分分别处理; 如销售商品部分和提供工程安装服务部分不能够区分, 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。收入确认的具体时点为: 提供工程安装服务时于客户验收完, 公司取得工程进度款收款权利时确认收入。

## (二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认: (1) 公司能够满足政府补助所附的条件; (2) 公司能够收到政府补助。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; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的, 以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断, 以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 难以区分与资产相关或与收益相关的, 整体归类为与收益相关的政府补助。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, 在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

## (二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

---

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### （二十三）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### （二十四）重要会计政策和会计估计变更

#### 1. 重要会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；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。本公司根据以上要求编制了财务报表。

#### 2. 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5%、6%、16%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的9%计缴	1.2%、9%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
江苏建投宝塑科技有限公司	25%
除上述以外的其他纳税主体	25%

##### (二) 税收优惠

无

#### 五、合并财务报表项目注释

说明：期初指2018年12月31日，期末指2019年6月30日，上期指2018年1月1日至2018年6月30日，本期指2019年1月1日至2019年6月30日。

##### (一) 合并资产负债表项目注释

###### 1. 货币资金

###### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	156,655.79	169,628.44
银行存款	18,607,557.82	5,228,418.00
其他货币资金	757,535.74	607,010.73
合计	19,521,749.35	6,005,057.17

###### (2) 其他说明

截至 2019 年 6 月 30 日，其他货币资金为承兑汇票保证金存款 757,535.74 元。

2. 应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	590,000.00	1,335,230.92
应收账款	33,567,491.63	43,503,042.59
合计	34,157,491.63	44,838,273.51

(1) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	590,000.00		590,000.00	1,335,230.92		1,335,230.92
合 计	590,000.00		590,000.00	1,335,230.92		1,335,230.92

2) 期末公司已质押的应收票据情况

无。

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	10,904,071.08	
小 计	10,904,071.08	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(2) 应收账款

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏					

账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	60,404,971.11	100.00	26,837,479.48	44.43	33,567,491.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	60,404,971.11	100.00	26,837,479.48	44.43	33,567,491.63

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	60,253,955.65	100.00	16,750,913.06	27.80	43,503,042.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	60,253,955.65	100.00	16,750,913.06	27.80	43,503,042.59

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,752,116.80	687,605.84	5.00
1-2年	12,421,217.27	1,242,121.73	10.00
2-3年	11,654,856.41	2,330,971.28	20.00
3年以上	22,576,780.63	22,576,780.63	100.00
小计	60,404,971.11	26,837,479.48	44.43

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 10,086,566.42 元，收回或转回坏账准备 0.00 元。

5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	与本公司关系	账龄		占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
河北宝硕管材有限公司	3,670,706.68	非关联	3年以上	3,670,706.68	6.08	3,670,706.68

溆浦县水利局	3,100,000.00	非关联	1-2年	1,319,052.91	5.13	488,094.71
			2-3年	1,780,947.09		
新疆天业节水灌溉股份有限公司	2,779,554.47	非关联	2-3年	925,815.15	4.60	2,038,902.35
			3年以上	1,853,739.32		
安庆市昌达工贸有限公司	2,128,782.43	非关联	1-2年	478,371.25	3.52	777,543.06
			2-3年	1,150,881.56		
			3年以上	499,529.62		
海宁市周王庙镇清晨建材店	1,862,348.26	非关联	3年以上	1,862,348.26	3.08	1,862,348.26
小计	13,541,391.84			13,541,391.84	22.41	8,837,595.06

期末余额前5名的应收账款合计数为13,541,391.84元,占应收账款期末余额合计数的比例为22.41%,相应计提的坏账准备合计数为8,837,595.06元。

### 3. 预付款项

#### (1) 账龄分析

##### 1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	3,505,893.24	68.05		3,505,893.24	2,210,680.99	62.51		2,210,680.99
1-2年	1,646,355.75	31.95		1,646,355.75	1,326,005.13	37.49		1,326,005.13
合计	5,152,248.99	100.00		5,152,248.99	3,536,686.12	100.00		3,536,686.12

##### 2) 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
岳阳祥雷科贸有限公司	1,547,402.50	正在执行中
小计	1,547,402.50	

##### (2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	账龄	占预付款项余额的比例(%)
靖江市长久水暖器材商行	2,399,676.86	1年以内	46.58

岳阳祥雷科贸有限公司	1,547,402.50	1-2年	30.03
国网江苏省电力有限公司常州供电分公司	373,402.63	1年以内	7.25
常州市保运运输有限公司	94,100.00	1年以内	1.83
常州顺时建筑工程有限公司	79,200.00	1年以内	1.54
小计	4,493,781.99		87.23

期末余额前5名的预付款项合计数为4,493,781.99元,占预付款项期末余额合计数的比例为87.23%。

#### 4. 其他应收款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	973,154.26	100.00	51,578.86	5.30	921,575.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	973,154.26	100.00	51,578.86	5.30	921,575.40

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	239,480.15	100.00	12,027.33	5.02	227,452.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	239,480.15	100.00	12,027.33	5.02	227,452.82

##### 2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

##### 3) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数
----	-----



	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	914,731.50	45,736.58	5.00
1-2年	58,422.76	5,842.28	10.00
小计	973,154.26	51,578.86	5.30

(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 39,551.53 元，本期收回或转回坏账准备元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
投标保证金	700,497.39	125,897.39
备用金	272,656.87	103,582.76
其他		10,000.00
合计	973,154.26	239,480.15

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
金寨县公共资源交易监督管理局	押金保证金	580,000.00	1年以内	59.60	29,000.00	否
安远水利局	押金保证金	100,000.00	1年以内	10.28	5,000.00	否
严娟	备用金	41,641.74	1年以内	4.28	2,082.09	否
金海勤	备用金	40,000.00	1年以内	4.11	2,000.00	否
徐美娣	备用金	15,000.00	1-2年	1.54	1,500.00	否
小计		776,641.74		79.81	39,582.09	

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,387,395.78		3,387,395.78	2,894,940.98		2,894,940.98
库存商品	17,091,402.90	370,913.48	16,720,489.42	17,540,447.74	1,072,838.78	16,467,608.96
发出商品	5,665,967.97		5,665,967.97	9,424,367.59		9,424,367.59

合 计	26,144,766.65	370,913.48	25,773,853.17	29,859,756.31	1,072,838.78	28,786,917.53
-----	---------------	------------	---------------	---------------	--------------	---------------

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,072,838.78			701,925.30		370,913.48
小 计	1,072,838.78			701,925.30		370,913.48

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

公司库存商品的可变现净值为期末库存商品售价减去相关销售费用及税费后的净值，与账面成本进行比较。产品售价根据公司年末售价确定。本期转销存货跌价准备的原因是由于该产品已在本期实现销售。

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴所得税	0.00	1,242,752.24
合 计	0.00	1,242,752.24

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				37,504,900.00		37,504,900.00
其中：按成本计量的				37,504,900.00		37,504,900.00
合 计				37,504,900.00		37,504,900.00

8. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他权益工具	37,504,900.00		37,504,900.00			

其中：按成本计量的	37,504,900.00		37,504,900.00			
合 计	37,504,900.00		37,504,900.00			

(2) 期末按成本计量的其他权益工具投资

单位名称	其他权益工具	小 计
奥托泰制造厂有限公司	37,504,900.00	37,504,900.00
已计提减值金额		
合计	37,504,900.00	37,504,900.00

9. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
账面原值						
期初数	38,272,308.53	84,483,998.56	3,791,292.35	1,771,494.43	938,258.32	129,257,352.19
本期增加金额						
1) 购置		1,753,870.17				
本期减少金额						
1) 处置或报废		6,030,993.74				
期末数	38,272,308.53	80,206,874.99	3,791,292.35	1,771,494.43	938,258.32	124,980,228.62
累计折旧						
期初数	18,074,171.48	57,099,416.99	2,899,022.66	1,685,844.98	884,083.78	80,642,539.89
本期增加金额						
1) 计提	914,527.26	2,269,952.13	130,624.98		736.08	
本期减少金额						
1) 处置或报废		3,613,862.01				
期末数	18,988,698.74	55,755,507.11	3,029,647.64	1,685,844.98	884,819.86	80,344,518.33
账面价值						
期末账面价值	19,283,609.79	24,451,367.88	761,644.71	85,649.45	53,438.46	44,635,710.29
期初账面价值	20,198,137.05	27,384,581.57	892,269.69	85,649.45	54,174.54	48,614,812.30

截至 2019 年 6 月 30 日，公司以房屋建筑物（新北区太湖西路 18 号，账面价值为 3,780,504.89 元）

向江南银行新北支行办理抵押借款，至 2019 年 6 月 30 日借款余额为 17,000,000.00 元。

10.在建工程

项 目	期末数	期初数
模具	815,795.56	512,133.48
建投宝塑二期项目	453,324.45	90,089.43
合 计	1,269,120.01	602,222.91

11. 无形资产

项 目	土地使用权	计算机软件	合 计
账面原值			
期初数	31,156,654.70	76,800.00	31,233,454.70
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	31,156,654.70	76,800.00	31,233,454.70
累计摊销			
期初数	6,123,405.83	34,216.47	6,157,622.30
本期增加金额			
1) 计提	311,566.50	3,499.98	315,066.48
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	6,434,972.33	37,716.45	6,472,688.78
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			

1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	24,721,682.37	39,083.55	24,760,765.92
期初账面价值	25,033,248.87	42,583.53	25,075,832.40

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司以其土地使用权（新北区太湖西路 18 号，账面价值为 6,539,228.94 元）向江南银行常州新北支行办理抵押借款，至 2018 年 6 月 30 日借款余额为 17,000,000.00 元。

#### 12. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	222,183.22		70,808.00		151,375.22
合计	222,183.22		70,808.00		151,375.22

#### 13. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	27,259,971.82	6,814,992.96	17,403,194.45	3,024,691.69
内部交易未实现利润	0	0	415,388.00	62,308.20
可抵扣亏损	4,756,698.20	1,189,174.55	5,466,456.73	819,968.51
合计	32,016,670.02	8,004,167.51	23,285,039.18	3,906,968.40

#### 14. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付设备款	5,142,400.00	5,147,400.00
预付工程款	0.00	18,015,000.00
合计	5,142,400.00	23,162,400.00

## 15. 短期借款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	17,000,000.00	26,000,000.00
合 计	17,000,000.00	26,000,000.00

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

### (3) 其他说明

截止2019年6月30日,常州宏腾科技股份有限公司向江南农商行常州新北支行借款17,000,000.00元,其中3,000,000.00元借款期限从2019年6月3日至2020年6月20日;8,500,000.00元借款期限从2019年6月4日至2020年2月20日;5,500,000.00元借款期限从2019年6月5日至2020年2月20日。常州宏腾科技股份有限公司以其房屋建筑物(太湖西路18号,账面价值3,780,504.89元)和土地使用权(太湖西路18号,账面价值6,539,228.94元)作为抵押物,并且本公司股东吴向红提供连带责任保证担保,保证最高额最高不超过28,600,000.00元。

## 16. 应付票据和应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据	3,700,000.00	830,000.00
应付账款	18,941,355.68	18,297,500.03
合 计	22,641,355.68	19,127,500.03

### (1) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,700,000.00	830,000.00
合 计	3,700,000.00	830,000.00

### (2) 应付账款

#### 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	13,508,381.50	11,625,186.82
设备款	431,562.11	3,366,795.08

费用款	5,001,412.07	3,305,518.13
合 计	18,941,355.68	18,297,500.03

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
济阳正华机械有限公司	959,724.23	暂未支付
小 计	959,724.23	

3) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	比例(%)	账龄	款项性质
台州圣鹏铜制品有限公司	非关联	1,006,488.93	4.92	1 年内	货款
常州市鸿翔运输有限公司	非关联	995,870.29	4.86	1 年内	货款
常州市诚旺包装材料厂	非关联	971,438.18	4.74	1 年内	货款
济阳正华机械有限公司	非关联	959,724.23	4.69	3 年以上	货款
新北区春江宏盛橡胶制品厂	非关联	956,241.45	4.67	1 年内	货款
合 计		4,889,863.08	23.88		

17. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	9,546,763.27	12,691,143.61
合 计	9,546,763.27	12,691,143.61

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

无。

(3) 按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	比例(%)	账龄	未结算原因
鄂尔多斯市东胜区金浩源建材有限责任公司	非关联	330,728.25	3.46	1 年内	正在执行
山东武峰科润塑胶有限公司	非关联	310,390.00	3.25	1 年内	正在执行
宁夏华塑管业有限公司	非关联	310,046.35	3.25	1 年内	正在执行

海安县振华贸易有限公司	非关联	307,676.23	3.22	1年内	正在执行
郑州新台亚商贸有限公司	非关联	262,873.35	2.75	1年内	正在执行
合 计		1,521,714.18	15.94		

#### 18. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,017,769.96	4,917,562.98	5,158,325.69	1,777,007.25
离职后福利—设定提存计划		463,028.82	463,028.82	
合 计	2,017,769.96	5,380,591.80	5,621,354.51	1,777,007.25

##### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,996,198.03	4,416,187.61	4,650,686.25	1,761,699.39
职工福利费		120,824.05	120,824.05	
社会保险费		223,652.84	223,652.84	
其中：医疗保险费		189,866.14	189,866.14	
工伤保险费		14,323.90	14,323.90	
生育保险费		19,462.80	19,462.80	
住房公积金		119,947.00	119,947.00	
工会经费和职工教育经费	21,571.93	36,951.48	43,215.55	15,307.86
小 计	2,017,769.96	4,917,562.98	5,158,325.69	1,777,007.25

##### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		450,861.00	450,861.00	
失业保险费		12,167.82	12,167.82	
小 计		463,028.82	463,028.82	

#### 19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----



增值税	266,795.77	745,935.98
企业所得税	117.92	
代扣代缴个人所得税	7,735.70	3,749.33
城市维护建设税	18,675.76	52,215.52
房产税	97,955.30	97,955.28
土地使用税	117,622.80	117,622.79
教育费附加	8,003.87	22,378.08
地方教育附加	5,335.90	14,918.71
印花税	1,914.20	3,299.41
合 计	524,157.22	1,058,075.10

## 20. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	24,854.42	39,808.55
其他	473,849.80	263,220.10
合 计	498,704.22	303,028.65

### (2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

无。

### (3) 按应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
李新华	非关联	200,000.00	1 年内	装卸费
胡桃芳	非关联	120,000.00	1 年内	押金
顾国伟	非关联	53,223.50	1 年内	报销款
威士林	非关联	48,500.00	1 年内	暂收款
程爱军	非关联	5,500.00	3 年以上	押金
合 计		427,223.50		

## 21. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	74,017,663.00						74,017,663.00

## 22. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	65,748,537.90			65,748,537.90
其他资本公积	1,737,800.00			1,737,800.00
合 计	67,486,337.90			67,486,337.90

### (2) 其他说明

无。

## 23. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,952,707.99			1,952,707.99
合 计	1,952,707.99			1,952,707.99

### (2) 其他说明

无。

## 24. 未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	12,018,213.01	19,646,040.77
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	12,018,213.01	19,646,040.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,672,537.54	-5,560,963.25
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,345,675.47	14,085,077.52

(2) 调整期初未分配利润明细

无。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	43,934,859.25	32,385,434.15	59,002,210.13	44,984,361.01
其他业务收入	0	0	80,119.69	104,758.75
合 计	43,934,859.25	32,385,434.15	59,082,329.82	45,089,119.76

(2) 主营业务收入及成本

项 目	主营业务收入	主营业务成本
PE 管材及管件	11,775,759.47	25,066,173.65
PVC 管材及管件	32,159,099.78	7,319,260.50
小 计	43,934,895.25	32,385,434.15

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	166,423.01	154,758.36
教育费附加	71,324.15	66,325.01
印花税	12,344.62	47,371.28
房产税	195,910.60	195,910.63
土地使用税	235,245.60	235,245.58

地方教育附加	47,549.48	44,216.67
合 计	728,797.46	743,827.53

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运费	2,076,763.73	2,160,558.75
包装物	963,552.05	1,467,463.57
职工薪酬	230,162.38	499,157.94
差旅费	78,274.36	91,268.91
招投标服务费	893,932.00	37,735.85
业务招待费	119,964.30	128,253.50
其他	305,526.14	574,931.85
合 计	4,668,174.96	4,959,370.37

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,165,729.18	2,039,172.36
折旧及摊销	1,109,845.53	1,110,282.40
办公费等支出	423,353.15	522,332.34
中介服务费	211,814.44	521,349.05
业务招待费	74,098.86	108,297.92
其他	336,756.94	592,605.15
合 计	4,321,598.10	4,894,039.22

### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	509,533.56	641,380.89
直接投入	1,365,045.90	2,198,881.08
折旧费用和摊销费用	314,173.20	314,173.38

其他费用	0.00	742.56
合计	2,188,752.66	3,155,177.91

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	580,581.49	667,453.14
减：利息收入	8,099.48	57,543.74
手续费	4,160.14	7,367.76
合 计	576,642.15	617,277.16

#### 7. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	10,126,117.95	0.00
存货跌价损失	0.00	0.00
合 计	10,126,117.95	0.00

#### 8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		7,927,309.95
存货跌价损失	-701,925.30	-517,426.79
合 计	-701,925.30	7,409,883.16

#### 9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	110,900.00	237,600.00	110,900.00
合 计	110,900.00	237,600.00	110,900.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-1,044,279.26		-1,044,279.26
合 计	-1,044,279.26		-1,044,279.26

#### 11. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
废品销售		60,344.83	
其他	6,403.11		6,403.11
合 计	6,403.11	60,344.83	6,403.11

#### 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款支出	322,010.46		322,010.46
其他		400.00	
合 计	322,010.46	400.00	322,010.46

#### 13. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-1,316,584.11	162,199.97
递延所得税费用	-2,771,385.63	-1,509,009.93
合 计	-4,086,265.99	-1,346,809.96

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-11,607,719.49	-7,488,820.46
按母公司适用税率计算的所得税费用	-2,901,929.87	-1,123,323.07
子公司适用不同税率的影响		-256,624.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	99,828.90	14,223.78

研发加计扣除	-957,579.29	-332,591.39
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	-326,585.73	351,504.74
所得税费用	-4,086,265.99	-1,346,809.96

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	195,675.57	825,342.30
利息收入	21,483.36	57,543.74
政府补助	110,900.00	237,600.00
营业外收入	6,403.11	60,344.83
合 计	334,462.04	1,180,830.87

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	8,694,365.28	6,232,555.62
往来款	1,106,484.74	4,800,993.46
手续费、罚款等	326,726.00	7,767.76
合 计	10,127,576.02	11,041,316.84

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,521,453.50	-6,142,010.50
加：资产减值准备	9,424,192.65	7,409,883.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,918,240.24	3,696,087.02

无形资产摊销	315,066.48	315,066.48
长期待摊费用摊销	70,808.00	87,126.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,044,279.26	
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)	593,409.97	667,453.14
投资损失(收益以“-”号填列)	0.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,097,199.11	-1,509,009.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,714,989.66	215,736.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-512,269.28	3,768,941.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,725,585.34	-8,285,002.42
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	8,675,649.71	224,272.32
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	18,764,213.61	37,467,970.33
减: 现金的期初余额	5,398,046.44	11,564,740.41
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	13,366,167.17	25,903,229.92

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	18,764,213.61	37,467,970.33



其中：库存现金	156,655.79	135,943.53
可随时用于支付的银行存款	18,607,557.82	37,332,026.80
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	18,764,213.61	37,467,970.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	10,904,071.08	10,326,780.20
其中：支付货款	8,938,004.52	8,276,780.20
支付固定资产等长期资产购置款	1,966,066.56	2,050,000.00

(四) 合并所有者权益变动表项目注释

无。

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	757,535.74	承兑汇票保证金
固定资产	19,283,609.79	银行贷款抵押
无形资产	24,721,682.37	银行贷款抵押
合 计	44,762,827.90	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

无。

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

无。

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
新三板企业补贴	110,900.00	其他收益	
小 计	110,900.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 110,900.00 元。

(3) 本期退回的政府补助

无。

## 六、合并范围的变更

无

## 七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏建投宝塑 科技有限公司	江苏常州	江苏常州	管材、管件制 造	100.00		企业合并
常州宝硕宏图 塑胶有限公司	江苏常州	江苏常州	管材、管件制 造	70.00		设立
常州宏贲汇富 贸易有限公司	江苏常州	江苏常州	商贸	100.00		设立

### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
-------	--------------	------------------	--------------------	----------------

常州宝硕宏图塑胶有限公司	30.00%	151,084.04		7,205,103.41
--------------	--------	------------	--	--------------

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方是吴向红、虞琴华。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

##### 1) 本公司及子公司作为被担保方

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
吴向红、虞琴华	31,000,000.00	2018.6.15	2019.6.15	是
吴向红	28,600,000.00	2016.8.22	2019.8.22	否

#### 2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	516,000.00	482,165.70

## 九、承诺及或有事项

本期无承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

本期无资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

本期无其他重要事项。

### (二) 分部信息

本公司不存在多种经营，故无报告分部。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	590,000.00	3,505,230.92
应收账款	10,517,802.54	12,184,181.46
合 计	11,107,802.54	15,689,412.38

(1) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	590,000.00		590,000.00	3,505,230.92		3,505,230.92
合 计	590,000.00		590,000.00	3,505,230.92		3,505,230.92

(2) 应收账款

1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,704,852.09	100.00	4,187,049.55	28.47	10,517,802.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	14,704,852.09	100.00	4,187,049.55	28.47	10,517,802.54

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,872,321.50	100.00	2,688,140.04	18.07	12,184,181.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	14,872,321.50	100.00	2,688,140.04	18.07	12,184,181.46

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,013,504.32	400,675.22	5.00
1-2年	1,544,710.78	154,471.08	10.00
2-3年	1,893,417.17	378,683.43	20.00
3年以上	3,253,219.82	3,253,219.82	100.00
小计	14,704,852.09	4,187,049.55	28.47

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,498,909.51 元，本期收回或转回坏账准备 0.00 元。

5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
新疆天业节水灌溉股份有限公司	2,779,554.47	18.90	2,038,902.35
兰州利源节水科技有限公司	1,166,405.91	7.93	58,755.30
靖江市长久水暖器材商行	1,049,201.95	7.14	732,703.34
永高股份有限公司	513,251.03	3.49	25,662.55
广东三凌塑料管材有限公司	482,161.56	3.28	24,108.08
小计	5,858,756.39	40.74	2,880,131.62

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 5,858,756.39 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 40.74%，相应计提的坏账准备合计数为 2,880,131.62 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,934.11	100.00	2,246.71	7.51	27,687.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	29,934.11	100.00	2,246.71	7.51	27,687.40

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,000.00	100.00	1,250.00	5.00	23,750.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	25,000.00	100.00	1,250.00	5.00	23,750.00

2) 期末单项金额重大并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

本期计提坏账准备金额 996.71 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	29,513.48	15,000.00
应收暂付款	420.63	10,000.00
合 计	29,934.11	25,000.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	140,865,768.92	11,188,092.03	129,677,676.89
合 计	140,865,768.92	11,188,092.03	129,677,676.89

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	140,865,768.92	11,540,621.47	129,325,147.45
合 计	140,865,768.92	11,540,621.47	129,325,147.45

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期 减少	期末数	本期计提减值准 备	减值准备期末数
常州宝硕宏图塑 胶有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00	-352,529.44	11,188,092.03
江苏建投宝塑科 技有限公司	112,365,768.92			112,365,768.92		
常州宏贖汇富贸 易有限公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00		
小 计	140,865,768.92	500,000.00		140,865,768.92	-352,529.44	11,188,092.03

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	33,718,072.62	23,913,062.20	33,491,522.04	23,967,790.39
其他业务收入	416,283.19	416,283.19	504.31	495.94
合 计	34,134,355.81	24,329,345.39	33,492,026.35	23,968,286.33

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,237,524.31	906,885.54
中介服务费	211,814.44	474,179.24

折旧及摊销	318,261.18	191,504.84
办公费等支出	58,685.31	141,355.01
业务招待费	58,157.86	65,287.52
其他	0.00	505,000.00
合计	1,884,443.10	2,284,212.15

### 3. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
研发支出	1,912,518.40	1,481,569.57
合计	1,912,518.40	1,481,569.57

## 十三、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,044,279.26	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	110,900.00	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债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	-315,607.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-1,248,986.61	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)	-67.24	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-1,248,919.37	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-5.06%	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.24%	-0.09	-0.09

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-7,672,537.54
非经常性损益	B	-1,248,919.37
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-6,423,618.17
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	155,474,921.90

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	151,638,653.13
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-5.06%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-4.24%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-7,672,537.54
非经常性损益	B	-1,248,919.37
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-6,423,618.17
期初股份总数	D	74,017,663.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	74,017,663.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.10
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.09

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

#### 十四、财务报表主要数据变动情况及原因说明

项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动比例	变动原因
货币资金	19,521,749.35	6,005,057.17	13,516,692.18	225.09%	1
应收票据	590,000.00	1,335,230.92	-745,230.92	-55.81%	2
预付账款	5,152,248.99	3,536,686.12	1,615,562.87	45.68%	3
其他应收款	973,154.26	239,480.15	733,674.11	306.36%	4
短期借款	17,000,000.00	26,000,000.00	-9,000,000.00	-34.62%	5
应付票据	3,700,000.00	830,000.00	2,870,000.00	345.78%	6
预收账款	9,546,763.27	12,691,143.61	-3,144,380.34	-24.78%	7
应付职工薪酬	1,777,007.25	2,017,769.96	-240,762.71	-11.93%	8
应交税费	524,039.30	1,058,075.10	-534,035.80	-50.47%	9
其他应付款	498,704.22	303,028.65	195,675.57	64.57%	10

(续)

项目	本期发生	上期发生	变动金额	变动比例	变动原因
营业收入	43,934,859.25	59,082,329.82	-15,147,470.57	-25.64%	11
营业成本	32,385,434.15	45,089,119.76	-12,703,685.61	-28.17%	12
销售费用	4,668,174.96	4,959,370.37	-291,195.41	-5.87%	13
管理费用	4,321,598.10	4,894,039.22	-572,441.12	-11.70%	14
财务费用	576,642.15	617,277.16	-40,635.01	-6.58%	15
资产减值损失	9,424,192.65	7,409,883.16	2,014,309.49	27.18%	16

- 1、货币资金期末比期初增加 13,516,692.18 元，变动比例 225.09%，主要是本期增加回款项所致；
- 2、应收票据期末比期初减少 745,230.92 元，变动比例-55.81%，主要是本期应收票据支付了供应商货款所致；
- 3、预付账款期末比期初增加 1,615,562.87 元，变动比例 45.68%，主要是本期增加预付供应商货款所致；
- 4、其他应收账期末比期初增加 733,674.11 元，变动比例 306.36%，主要是本期保证金增加所致；
- 5、短期借款期末比期初减少 9,000,000.00 元，变动比例-34.62%，主要是本期归还银行借款

---

9,000,000.00 元所致；

6、应付票据期末比期初增加 2,870,000.00 元，变动比例 345.78%，主要是本期增加开具银行承兑汇票所致；

7、预收货款期末比期初减少 3,144,380.34 元，变动比例-24.78%，主要是本期客户预付货款减少所致；

8、应付职工薪酬期末比期初减少 240,762.71 元，变动比例-11.93%，主要是本期员工减少所致；

9、应交税费期末比期初减少-534,035.80 元，变动比例-50.47%，主要是本期应交增值税减少所致；

10、其他应付款期末比期初增加 195,675.57 元，变动比例 64.57%，主要是本期员工报销款暂未支付所致；

11、营业收入期末比上期减少 15,147,470.57,变动比例-25.64%，主要是本期管材营业收入较上期下降 63.47%所致。

12、营业成本期末比上期减少 12,703,685.61,变动比例-28.17%，主要本期营业收入较上期下降 25.64%所致。

13、销售费用本期比上期减少 291,195.41 元，变动比例-5.87%，主要是本期包装费减少所致；

14、管理费用本期比上期减少 572,441.12，变动比例-11.70%，主要是本期中介服务费用较上期减少 59.37%所致。

15、财务费用本期比上期减少 40,635.01 元，变动比例-6.58%，主要是本期归还增加银行借款 9,000,000.00 元减少利息支出所致；

16、资产减值损失本期比上期增加 2,014,309.49 元，变动比比例 27.18%，主要是本期计提坏账准备金额增加所致。

常州宏贍科技股份有限公司

二〇一九年八月二十一日