

# 新疆国统管道股份有限公司

XINJIANG GUOTONG PIPELINE CO.,LTD



## 2020年半年度财务报告

证券简称：国统股份

证券代码：002205

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：新疆国统管道股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	210,720,829.18	288,824,103.51
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,286,783.13	3,000,000.00
应收账款	226,245,110.79	337,302,278.05
应收款项融资		
预付款项	62,210,448.20	26,813,024.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	129,577,826.92	122,515,966.43
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	169,870,853.16	152,813,717.40
合同资产	93,753,193.00	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	46,024,450.40	45,885,404.20
流动资产合计	943,689,494.78	977,154,493.97
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,733,551,867.86	1,733,551,867.86
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	519,498,476.77	529,169,725.20
在建工程	59,598,955.37	63,444,248.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	119,985,273.75	122,016,426.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	34,027,228.99	34,424,259.78
递延所得税资产	6,328,643.55	6,567,964.38
其他非流动资产	93,580,936.82	90,998,948.95
非流动资产合计	2,566,571,383.11	2,580,173,440.46
资产总计	3,510,260,877.89	3,557,327,934.43
流动负债：		
短期借款	112,000,000.00	112,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	44,189,756.38	81,647,844.72
应付账款	528,020,264.53	581,356,735.93
预收款项	0.00	91,438,523.78
合同负债	126,098,320.85	

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	12,921,091.77	13,046,436.49
应交税费	64,159,945.79	74,940,789.35
其他应付款	311,766,079.57	387,438,055.38
其中：应付利息		
应付股利	1,121,887.05	1,121,887.05
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	292,602,003.47	219,762,003.47
其他流动负债		
流动负债合计	1,491,757,462.36	1,561,630,389.12
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	850,142,000.00	887,250,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	96,171,938.53	4,660,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	11,818,172.27	11,187,026.36
递延收益	11,144,743.27	14,243,117.61
递延所得税负债	5,425,031.38	5,751,652.31
其他非流动负债	57,000,000.00	57,000,000.00
非流动负债合计	1,031,701,885.45	980,091,796.28
负债合计	2,523,459,347.81	2,541,722,185.40
所有者权益：		
股本	185,843,228.00	116,152,018.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	452,518,175.35	522,209,385.35
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,210,439.04	30,210,439.04
一般风险准备		
未分配利润	150,538,550.06	181,843,630.83
归属于母公司所有者权益合计	819,110,392.45	850,415,473.22
少数股东权益	167,691,137.63	165,190,275.81
所有者权益合计	986,801,530.08	1,015,605,749.03
负债和所有者权益总计	3,510,260,877.89	3,557,327,934.43

法定代表人：李鸿杰

主管会计工作负责人：王出

会计机构负责人：李鹏

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	32,494,490.99	48,593,342.33
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	40,171,240.93	0.00
应收账款	192,845,184.67	241,437,613.59
应收款项融资		
预付款项	18,088,017.44	15,126,329.72
其他应收款	461,830,216.08	429,546,873.32
其中：应收利息		
应收股利		
存货	53,403,060.79	55,276,328.54
合同资产	55,239,207.98	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	22,692,889.14	24,308,041.43
流动资产合计	876,764,308.02	814,288,528.93

非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,159,032,711.14	1,153,032,711.14
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	159,170,606.37	153,493,824.96
在建工程	49,248,460.72	60,457,295.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	5,289,564.09	5,382,941.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,509,020.87	10,586,779.06
递延所得税资产	4,341,734.71	4,341,734.71
其他非流动资产	88,344,529.46	88,344,529.46
非流动资产合计	1,473,936,627.36	1,475,639,816.05
资产总计	2,350,700,935.38	2,289,928,344.98
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	84,020,581.31	147,805,611.21
应付账款	154,297,467.46	125,824,802.86
预收款项	0.00	89,823,155.40
合同负债	156,960,120.03	
应付职工薪酬	4,410,020.44	3,264,477.21
应交税费	28,517,368.51	27,646,929.23
其他应付款	640,054,103.93	653,146,948.79
其中：应付利息		
应付股利	1,121,887.05	1,121,887.05

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	208,702,003.47	147,362,003.47
其他流动负债		
流动负债合计	1,376,961,665.15	1,294,873,928.17
非流动负债：		
长期借款	105,710,000.00	200,550,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	91,511,938.53	0.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,915,346.56	5,915,346.56
递延收益	11,144,743.27	14,243,117.61
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	214,282,028.36	220,708,464.17
负债合计	1,591,243,693.51	1,515,582,392.34
所有者权益：		
股本	185,843,228.00	116,152,018.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	459,453,333.37	529,144,543.37
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,210,439.04	30,210,439.04
未分配利润	83,950,241.46	98,838,952.23
所有者权益合计	759,457,241.87	774,345,952.64
负债和所有者权益总计	2,350,700,935.38	2,289,928,344.98

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	172,908,151.86	227,981,533.03
其中：营业收入	172,908,151.86	227,981,533.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	220,140,025.56	260,812,627.14
其中：营业成本	129,118,377.47	178,729,211.42
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	3,626,055.21	3,068,623.41
销售费用	5,998,018.97	8,391,487.67
管理费用	32,060,308.36	39,008,977.74
研发费用	4,264,078.68	3,794,119.92
财务费用	45,073,186.87	27,820,206.98
其中：利息费用	44,331,296.25	30,265,562.90
利息收入	3,232,033.01	4,871,765.57
加：其他收益	520,459.96	520,459.98
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		
汇兑收益（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）	18,173,743.61	6,548,764.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	80,107.35	16,644.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-28,457,562.78	-25,745,225.21
加：营业外收入	4,705,568.90	29,513,867.88



减：营业外支出	1,145,017.05	552,194.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-24,897,010.93	3,216,448.56
减：所得税费用	1,584,182.39	1,143,176.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-26,481,193.32	2,073,272.53
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-26,481,193.32	2,073,272.53
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-28,982,055.14	-3,056,669.85
2.少数股东损益	2,500,861.82	5,129,942.38
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-26,481,193.32	2,073,272.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	-28,982,055.14	-3,056,669.85
归属于少数股东的综合收益总额	2,500,861.82	5,129,942.38
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.2268	-0.0263
（二）稀释每股收益	-0.2268	-0.0263

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李鸿杰

主管会计工作负责人：王出

会计机构负责人：李鹏

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	96,779,930.42	59,383,477.66
减：营业成本	78,793,528.83	47,996,668.49
税金及附加	1,053,359.10	687,684.71
销售费用	137,036.29	1,185,320.85
管理费用	14,575,265.79	18,963,321.27
研发费用	788,959.62	489,089.13
财务费用	26,363,696.21	19,700,317.03
其中：利息费用	22,677,202.85	23,193,635.87
利息收入	227,502.87	4,738,572.06
加：其他收益	520,459.96	520,459.98
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）	12,796,145.68	891,575.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	37,184.34	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-11,578,125.44	-28,226,888.11
加：营业外收入	73,372.54	90,556.01
减：营业外支出	872,842.35	922.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-12,377,595.25	-28,137,254.81
减：所得税费用	188,089.89	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-12,565,685.14	-28,137,254.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-12,565,685.14	-28,137,254.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-12,565,685.14	-28,137,254.81
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0983	-0.2422
(二) 稀释每股收益	-0.0983	-0.2422

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	280,908,735.21	226,869,100.06
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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	53,179,238.01	223,967,583.82
经营活动现金流入小计	334,087,973.22	450,836,683.88
购买商品、接受劳务支付的现金	229,305,684.33	144,552,569.82
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		
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	24,142,011.98	32,024,964.23
支付的各项税费	30,328,370.11	20,992,917.60
支付其他与经营活动有关的现金	101,024,187.87	179,819,634.86
经营活动现金流出小计	384,800,254.29	377,390,086.51
经营活动产生的现金流量净额	-50,712,281.07	73,446,597.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	284,268.83
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		
投资活动现金流入小计	0.00	284,268.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,235,662.07	3,787,691.49
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	101,838,485.65	278,390,293.95
投资活动现金流出小计	112,074,147.72	282,177,985.44
投资活动产生的现金流量净额	-112,074,147.72	-281,893,716.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	2,100,000.00
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	136,232,000.00	477,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	92,630,000.00	
筹资活动现金流入小计	228,862,000.00	479,100,000.00

偿还债务支付的现金	100,500,000.00	289,132,740.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,621,526.73	30,357,446.50
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	11,065,975.85	8,585,629.57
筹资活动现金流出小计	144,187,502.58	328,075,816.53
筹资活动产生的现金流量净额	84,674,497.42	151,024,183.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,657.04	-69.37
五、现金及现金等价物净增加额	-78,103,274.33	-57,423,005.14
加：期初现金及现金等价物余额	274,373,432.77	307,483,115.30
六、期末现金及现金等价物余额	196,270,158.44	250,060,110.16

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	202,249,980.33	141,258,448.19
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	50,661,622.58	325,210,378.76
经营活动现金流入小计	252,911,602.91	466,468,826.95
购买商品、接受劳务支付的现金	138,353,866.56	70,054,403.35
支付给职工以及为职工支付的现金	9,319,791.33	10,029,004.40
支付的各项税费	9,891,404.30	4,147,217.04
支付其他与经营活动有关的现金	128,577,331.70	312,952,439.46
经营活动现金流出小计	286,142,393.89	397,183,064.25
经营活动产生的现金流量净额	-33,230,790.98	69,285,762.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	
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		
投资活动现金流入小计	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,323,369.16	57,800.00
投资支付的现金	6,000,000.00	

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		
投资活动现金流出小计	9,323,369.16	57,800.00
投资活动产生的现金流量净额	-9,323,369.16	-57,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	54,000,000.00	154,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	92,630,000.00	
筹资活动现金流入小计	146,630,000.00	154,000,000.00
偿还债务支付的现金	87,500,000.00	226,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,617,372.39	23,193,635.87
支付其他与筹资活动有关的现金	11,065,975.85	8,585,629.57
筹资活动现金流出小计	120,183,348.24	258,279,265.44
筹资活动产生的现金流量净额	26,446,651.76	-104,279,265.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,657.04	-69.37
五、现金及现金等价物净增加额	-16,098,851.34	-35,051,372.11
加：期初现金及现金等价物余额	34,191,795.98	210,860,640.65
六、期末现金及现金等价物余额	18,092,944.64	175,809,268.54

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	116,152,018.00				522,209,385.35				30,210,439.04		181,843,630.83		850,415,473.22	165,190,275.81	1,015,605,749.03	
加：会计政策变更													0.00		0.00	
前期差错更正													0.00		0.00	
同一控制下企业合													0.00		0.00	

并														
其他												0.00		0.00
二、本年期初余额	116,152,018.00			522,209,385.35				30,210,439.04		181,843,630.83		850,415,473.22	165,190,275.81	1,015,605,749.03
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	69,691,210.00			-69,691,210.00						-31,305,080.77		-31,305,080.77	2,500,861.82	-28,804,218.95
(一)综合收益总额										-28,982,055.14		-28,982,055.14	2,500,861.82	-26,481,193.32
(二)所有者投入和减少资本												0.00		0.00
1.所有者投入的普通股												0.00		0.00
2.其他权益工具持有者投入资本												0.00		0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												0.00		0.00
4.其他												0.00		0.00
(三)利润分配										-2,323,025.63		-2,323,025.63		-2,323,025.63
1.提取盈余公积												0.00		0.00
2.提取一般风险准备												0.00		0.00
3.对所有者(或股东)的分配										-2,323,025.63		-2,323,025.63		-2,323,025.63
4.其他												0.00		0.00
(四)所有者权益内部结转	69,691,210.00			-69,691,210.00								0.00		0.00
1.资本公积转增资本(或股本)	69,691,210.00			-69,691,210.00								0.00		0.00
2.盈余公积转增资本(或股												0.00		0.00

本)																		
3. 盈余公积弥补亏损													0.00					0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00					0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00					0.00
6. 其他													0.00					0.00
(五) 专项储备													0.00					0.00
1. 本期提取													0.00					0.00
2. 本期使用													0.00					0.00
(六) 其他													0.00					0.00
四、本期期末余额	185,843,228.00				452,518,175.35				30,210,439.04		150,538,550.06		819,110,392.45	167,691,137.63			986,801,530.08	

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益																
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计				
		优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	116,152,018.00				522,374,944.86				35,843,831.83		261,054,974.96		935,425,769.65	138,129,686.98		1,073,555,456.63	
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
同一控制下企业合并																	
其他																	
二、本年期初余额	116,152,018.00				522,374,944.86				35,843,831.83		261,054,974.96		935,425,769.65	138,129,686.98		1,073,555,456.63	



三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,056,669.85	-3,056,669.85	7,229,942.38	4,173,272.53
（一）综合收益总额											-3,056,669.85	-3,056,669.85	7,229,942.38	4,173,272.53
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配														
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计														

划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	116,152,018.00			522,374,944.86			35,843,831.83		257,998,305.11		932,369,099.80	145,359,629.36	1,077,728,729.16	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	116,152,018.00				529,144,543.37				30,210,439.04	98,838,952.23		774,345,952.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	116,152,018.00				529,144,543.37				30,210,439.04	98,838,952.23		774,345,952.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	69,691,210.00				-69,691,210.00					-14,888,710.77		-14,888,710.77
(一) 综合收益总额										-12,565,685.14		-12,565,685.14
(二) 所有者投												

入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-2,323,025.63		-2,323,025.63
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-2,323,025.63		-2,323,025.63
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	69,691,210.00					-69,691,210.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	69,691,210.00					-69,691,210.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本期期末余额	185,843,228.00				459,453,333.37				30,210,439.04	83,950,241.46		759,457,241.87
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	---------------	--	----------------

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	116,152,018.00				529,144,543.37				35,843,831.83	149,539,487.33		830,679,880.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	116,152,018.00				529,144,543.37				35,843,831.83	149,539,487.33		830,679,880.53
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-28,137,254.81		-28,137,254.81
(一)综合收益总额										-28,137,254.81		-28,137,254.81
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者(或 股东)的分配													
3. 其他													
(四)所有者权 益内部结转													
1. 资本公积转 增资本(或股 本)													
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)													
3. 盈余公积弥 补亏损													
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收 益结转留存收 益													
6. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余 额	116,15 2,018. 00				529,144 ,543.37				35,843, 831.83	121,402,2 32.52			802,542,62 5.72

### 三、公司基本情况

新疆国统管道股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经中华人民共和国对外贸易经济合作部“资审A字[2001]0047号”批准,由新疆天山建材(集团)有限责任公司、新疆金建建材有限责任公司、傅学仁、新疆建材设计研究院(有限公司)(原名为新疆建材工业设计院)、西安市通达水泥制品机械设备有限公司、国统国际股份有限公司、陈虞修共同出资发起设立,于2001年8月30日取得新疆维吾尔自治区工商行政管理局(企业登记主管机关)核发的企股新总字第4000886号《企业法人营业执照》,原注册资本为人民币3,000.00万元。

根据公司2002年1月12日临时股东会决议和修改后章程的规定,经中华人民共和国对外贸易经济合作部以外经贸资二函[2002] 556号《关于新疆国统管道股份有限公司增资、股东变更及设立北京办事处的批复》,同意公司申请增加注册资本人民币2,000.00万元,变更后的注册资本为人民币5,000.00万元。

根据公司2003年2月18日股东大会决议和修改后章程的规定,经中华人民共和国商务部以商资二批

[2003]454号《关于新疆国统管道股份有限公司增资扩股、股权变更、变更经营范围及股东更名的批复》同意，公司增加注册资本人民币1,000.00万元，变更后的注册资本为人民币6,000.00万元。增资后，公司由新疆天山建材（集团）有限责任公司、国统国际股份有限公司、新疆金建建材有限责任公司、新疆建材设计研究院（有限公司）、西安市通达水泥制品机械设备有限责任公司、国统国际有限公司、新疆三联工程建设有限责任公司、傅学仁、陈虞修、刘启通、王海、叶清正、杨金芳共同出资。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]501号文核准，公司于2008年1月9日公开发行2,000.00万股人民币普通股，注册资本变更为人民币8,000.00万元。

2009年3月31日，本公司召开股东大会审议通过2008年度利润分配方案：以截止2008年12月31日的8,000.00万股份为基数，每10股送2.5股，未分配利润转增股本共计2,000.00万股，转增后注册资本变更为10,000.00万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1773号文件核准，公司于2010年12月22日向社会非公开增发1,615.2018万股人民币普通股，发行后注册资本变为11,615.2018万元。

2018年9月29日，经国务院国有资产监督管理委员会《关于新疆天山建材（集团）有限责任公司国有股权无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2018]800号）批准，中国中材集团有限公司将其所持有的新疆天山建材（集团）有限责任公司的50.95%股权无偿转至中国铁路物资集团有限公司，无偿划转后，本公司实际控制人变更为中国铁路物资集团有限公司。

2020年5月7日，本公司召开股东大会审议通过了《关于2019年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，以截止2019年12月31日的总股本116,152,018股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利0.2元（含税），共派发现金红利2,323,040.36元；不送红股；同时以资本公积金向全体股东每10股转增6股，合计转增69,691,210股，转增后注册资本变更为185,843,228股。

注册地址：新疆乌鲁木齐市林泉西路765号；

法定代表人：李鸿杰；

营业期限：2001年8月30日至2051年4月1日；

统一社会信用代码：91650000710938343Q；

经营范围：预应力钢筒砼管（简称PCCP）、各种输水管道及其异型管件和配件、钢筋混凝土管片的生产销售、混凝土预制构件、水泥制品的生产、销售（限资产）及与其相关的技术开发和咨询服务；普通货物运输；水工金属结构（钢结构、机械设备）及化工建材的生产；管道工程专业承包（以资质证书为准）；建材技术的咨询服务。（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）。

本财务报表经本公司董事会于2020年8月28日决议批准报出。

本公司2020年上半年纳入合并范围的子公司共19户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

截至2020年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
天津河海管业有限公司
新疆博峰检验检测中心（有限公司）
四川国统混凝土制品有限公司
中材天河（北京）投资有限公司
哈尔滨国统管道有限公司
广东海源管业有限公司
辽宁渤海混凝土制品有限公司
诸城华盛管业有限公司
新疆天河顺达物流有限公司

新疆天山管道有限责任公司
福建省中材九龙江投资有限公司
新疆天合鄯石建设工程有限公司
桐城龙源建材科技有限公司
安徽卓良新材料有限公司
安徽中材立源投资有限公司
河北国源水务有限公司
福建省泮源投资有限公司
穆棱国源水务有限公司
海南国源水务有限公司

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

##### 2、持续经营

自报告期末起12个月内，公司持续经营能力不存在重大怀疑因素。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、10、金融工具”、“五、16、固定资产”、“五、19、无形资产”、“五、25、收入”。

##### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

##### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

##### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

##### （2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

##### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日



至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,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。

## 2) 处置子公司或业务

### ① 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

### ② 分步处置子公司

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,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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、15、长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## （2）金融工具的确认依据和计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、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。

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。

### 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（债务工具）

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）包括应收款项融资、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。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，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，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

### 5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### 6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，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。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金額（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **(4) 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### **(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果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；如果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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征将金融资产划分为账龄计提组合、特定风险组合、单项金额重大并单项计提组合、单项金额不重大并单项计提组合，其中单项计提组合单独计提减值准备；账龄计提组合，利用减值矩阵模型根据近3-5年的账龄平均迁徙率及预期损失率，计提减值准备；特定风险组合，主要包括关联方往来、备用金借款、尚在工程质保期内的质保金及虽然货权已转移，但尚未到结算时点的工程款，预期收回风险较低，不计提减值准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### (2) 发出存货的计价方法

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。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

## 12、合同资产

### 自2020年1月1日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。合同资产和合

同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具说明。

### 13、合同成本

#### 自2020年1月1日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 14、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### 15、长期股权投资

#### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### (2) 初始投资成本的确定

##### 1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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

额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

## 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## (3) 后续计量及损益确认方法

### 1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### 2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照

投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### 3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3-5	3.17-4.85
机器设备	年限平均法	10-20	3-5	4.75-9.70
运输工具	年限平均法	4-6	3-5	15.83-24.25
电子设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
建筑安装设备	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
融资租入固定资产：				
其中：机器设备	年限平均法	10-20	3-5	4.75-9.70

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折



旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 17、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2）借款费用已经发生；

3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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

状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价方法

A、公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

B、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50	法定年限	土地使用权
财务软件	5-15	按受益期	财务软件
技术专利权	5-15	按受益期	技术专利权

#### 3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，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。

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 2) 开发阶段支出资本化的具体条件

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 20、长期资产减值

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，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括本公司长期待摊费用包括基础设施建设费、办公费装修、厂房改扩建费、开办费、设备租赁费等。

**(1) 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

**(2) 摊销年限**

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

**22、合同负债**

见本附注“五、12、合同资产”。

**23、职工薪酬****(1) 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

**(2) 离职后福利的会计处理方法****1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

**2) 设定受益计划**

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

**(3) 辞退福利的会计处理方法**

本公司在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，或确认与涉及支付辞

退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 24、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 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本公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 自2020年1月1日起适用的会计政策

#### （1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；
- ③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- ①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风

险和报酬：

- ⑤客户已接受该商品；
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 2020年1月1日前适用的会计政策

### (1) 销售商品收入确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

本公司销售的主要产品为与相关管道工程配套的PCCP管材，公司确认该部分产品的销售收入须同时满足下列具体标准：

- ① 公司将生产的PCCP管材运至业主指定或产品销售合同规定的地点；
- ② 业主聘请的工程监理公司现场质量验收；
- ③ 业主招标的工程施工方现场接收；
- ④ 业主内部工程管理部门和合同管理部门对上述已现场验收并接收的PCCP管材进行确认。

### (2) 按完工百分比法提供劳务收入的确认和计量原则

#### ①按完工百分比法提供劳务收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

i. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

ii. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

②本公司按完工百分比法确认提供劳务收入时，提供劳务收入的确认标准，确定提供劳务交易完工进度的依据和方法。

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。

### (3) 建造合同收入的确认和计量原则

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。当合同施工内容发生变化，从而导致预计总收入和预计总成本发生变化时，公司将对预计总收入及预计总成本进行调整，并按调整后的金额计算完工百分比，调整当期应确认的营业收入及营业成本。

对于提供建设移交方式（BT）参与公共基础设施建设业务，建设期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用。当结果能够可靠地估计时，建造合同预计总收入按应收取对价的公允价值计量，即预计总收入为合同约定的每期业主付费金额之和折现到工程预计完工时点。同时确认“长期应收款”，待收到业主支付的款项后，冲减长期应收款。确认的长期应收款采用实际利率法以摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，建设期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

公司承接的PPP项目采用政府和社会资本合作的建设模式，运营模式与BOT /BT业务相似，收入的确认参照BOT /BT业务执行。

### (4) 利息收入的确认和计量原则

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

## 26、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件或企业申请文件中，明确规定取得的补助由企业用于购建或以其他方式形成具体的长期资产，待资产形成达到预定可使用状态时，由政府部门予以验收。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件或企业申请文件中，明确规定取得的补助由企业用于已经发生或将来发生的费用性补偿或给予的奖励、资助、扶持、税收返还等，不形成长期资产。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的判断依据为：企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

### (2) 确认时点

与收益相关的政府补助确认时点：公司按照固定的定额标准取得的政府补助，在报告期末（月末、季末、年末）按应收金额确认，否则在实际收到时确认。

与资产相关的政府补助确认时点：起点是相关资产可供使用时，对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点。终点是资产使用寿命结束或资产被处置时（孰早）。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废等），尚未分摊的政府补助余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### (3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

## 28、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。



## (2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租赁入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2017 年 7 月 5 日发布关于修订印发《企业会计准则第 14 号—收入》的通知（财会〔2017〕22 号）文件规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行新收入准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。根据财政部新修订的新收入准则，会计政策变更的内容主要包括：①将现行的收入准则和建造合同准则统一为一个收入确认模型。②以“控制权转移”取代之前的“风险报酬转移”作为收入确认判断标准。③对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引。④对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。⑤调整资产负债表部分列报项目，具体如下：新增与新收入准则有关的“合同资产”、“合同负债”项目。	于 2020 年 8 月 28 日召开第六届董事会第十二次临时会议、第六届监事会第五次临时会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》	本公司按照新收入准则要求，自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			

货币资金	288,824,103.51	288,824,103.51	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3,000,000.00	3,000,000.00	
应收账款	337,302,278.05	271,355,377.46	-65,946,900.59
应收款项融资			
预付款项	26,813,024.38	26,813,024.38	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	122,515,966.43	122,515,966.43	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	152,813,717.40	152,813,717.40	
合同资产		65,946,900.59	65,946,900.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	45,885,404.20	45,885,404.20	
流动资产合计	977,154,493.97	977,154,493.97	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	1,733,551,867.86	1,733,551,867.86	
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	529,169,725.20	529,169,725.20	
在建工程	63,444,248.15	63,444,248.15	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	122,016,426.14	122,016,426.14	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	34,424,259.78	34,424,259.78	
递延所得税资产	6,567,964.38	6,567,964.38	
其他非流动资产	90,998,948.95	90,998,948.95	
非流动资产合计	2,580,173,440.46	2,580,173,440.46	
资产总计	3,557,327,934.43	3,557,327,934.43	
流动负债：			
短期借款	112,000,000.00	112,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	81,647,844.72	81,647,844.72	
应付账款	581,356,735.93	581,356,735.93	
预收款项	91,438,523.78		-91,438,523.78
合同负债		91,438,523.78	91,438,523.78
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	13,046,436.49	13,046,436.49	
应交税费	74,940,789.35	74,940,789.35	
其他应付款	387,438,055.38	387,438,055.38	
其中：应付利息			
应付股利	1,121,887.05	1,121,887.05	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动	219,762,003.47	219,762,003.47	

负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,561,630,389.12	1,561,630,389.12	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	887,250,000.00	887,250,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	4,660,000.00	4,660,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	11,187,026.36	11,187,026.36	
递延收益	14,243,117.61	14,243,117.61	
递延所得税负债	5,751,652.31	5,751,652.31	
其他非流动负债	57,000,000.00	57,000,000.00	
非流动负债合计	980,091,796.28	980,091,796.28	
负债合计	2,541,722,185.40	2,541,722,185.40	
所有者权益：			
股本	116,152,018.00	116,152,018.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	522,209,385.35	522,209,385.35	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30,210,439.04	30,210,439.04	
一般风险准备			
未分配利润	181,843,630.83	181,843,630.83	
归属于母公司所有者权益合计	850,415,473.22	850,415,473.22	
少数股东权益	165,190,275.81	165,190,275.81	
所有者权益合计	1,015,605,749.03	1,015,605,749.03	
负债和所有者权益总计	3,557,327,934.43	3,557,327,934.43	

## 调整情况说明

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	48,593,342.33	48,593,342.33	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	0.00		
应收账款	241,437,613.59	189,257,717.57	-52,179,896.02
应收款项融资			
预付款项	15,126,329.72	15,126,329.72	
其他应收款	429,546,873.32	429,546,873.32	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	55,276,328.54	55,276,328.54	
合同资产		52,179,896.02	52,179,896.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	24,308,041.43	24,308,041.43	
流动资产合计	814,288,528.93	814,288,528.93	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,153,032,711.14	1,153,032,711.14	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	153,493,824.96	153,493,824.96	
在建工程	60,457,295.22	60,457,295.22	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	5,382,941.50	5,382,941.50	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10,586,779.06	10,586,779.06	
递延所得税资产	4,341,734.71	4,341,734.71	
其他非流动资产	88,344,529.46	88,344,529.46	
非流动资产合计	1,475,639,816.05	1,475,639,816.05	
资产总计	2,289,928,344.98	2,289,928,344.98	
流动负债：			
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	147,805,611.21	147,805,611.21	
应付账款	125,824,802.86	125,824,802.86	
预收款项	89,823,155.40		-89,823,155.40
合同负债		89,823,155.40	89,823,155.40
应付职工薪酬	3,264,477.21	3,264,477.21	
应交税费	27,646,929.23	27,646,929.23	
其他应付款	653,146,948.79	653,146,948.79	
其中：应付利息			
应付股利	1,121,887.05	1,121,887.05	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	147,362,003.47	147,362,003.47	
其他流动负债			
流动负债合计	1,294,873,928.17	1,294,873,928.17	
非流动负债：			
长期借款	200,550,000.00	200,550,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	0.00		
长期应付职工薪酬			

预计负债	5,915,346.56	5,915,346.56	
递延收益	14,243,117.61	14,243,117.61	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	220,708,464.17	220,708,464.17	
负债合计	1,515,582,392.34	1,515,582,392.34	
所有者权益：			
股本	116,152,018.00	116,152,018.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	529,144,543.37	529,144,543.37	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30,210,439.04	30,210,439.04	
未分配利润	98,838,952.23	98,838,952.23	
所有者权益合计	774,345,952.64	774,345,952.64	
负债和所有者权益总计	2,289,928,344.98	2,289,928,344.98	

调整情况说明

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、10%、11%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

新疆国统管道股份有限公司	15%
四川国统混凝土制品有限公司	15%
哈尔滨国统管道有限公司	15%
安徽卓良新材料有限公司	15%
广东海源管业有限公司	15%

## 2、税收优惠

(1) 依据财政部、海关总署、国家税务总局于2011年7月27日发布的财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。根据昌吉回族自治州国家税务局核发《关于新疆永昌积水复合材料有限公司等2户企业减按15%税率征收企业所得税的批复》（昌州国税办[2006]191号），本公司减按15%的税率征收企业所得税，本公司在中山、保定、天津、辽宁、黑龙江、内蒙古、阿勒泰、精河等地设立分公司。根据国税发[2008]28号文，本公司企业所得税实行统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算的政策，公司本部企业所得税享受西部开发税收优惠政策，减按15%征收企业所得税，各分支机构按25%的税率征收企业所得税，汇算清缴后应纳税所得额的50%由本公司按适用税率就地缴纳，应纳税所得额的50%由各分支机构按适用税率就地缴纳。

(2) 根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》的规定，本公司子公司四川国统混凝土制品有限公司经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合审批，2018年被认定为高新技术企业，取得高新技术企业证书（编号GR201851000582），有效期三年；子公司哈尔滨国统管道有限公司经黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局联合审批，2018年被认定为高新技术企业，取得高新技术企业证书（编号GR201823000336）；子公司安徽卓良新材料有限公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合审批，2018年被认定为高新技术企业，取得高新技术企业证书（编号GR201834000827）；子公司广东海源管业有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合审批，2019年被认定为高新技术企业，取得高新技术企业证书（编号GR201944000208）。

根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，上述子公司2020年度减按15%税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	67,181.47	11,447.83
银行存款	196,202,976.97	274,361,984.94
其他货币资金	14,450,670.74	14,450,670.74
合计	210,720,829.18	288,824,103.51
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	14,450,670.74	14,450,670.74

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：



项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	14,401,546.35	14,401,546.35
诉讼冻结款	49,124.39	49,124.39
合计	<b>14,450,670.74</b>	<b>14,450,670.74</b>

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	5,286,783.13	3,000,000.00
合计	5,286,783.13	3,000,000.00

单位：元

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,467,831.90	1.36%	4,467,831.90	100.00%		4,423,127.08	1.13%	4,423,127.08	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,467,831.90	1.36%	4,467,831.90	100.00%		4,423,127.08	1.13%	4,423,127.08	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	322,904,130.56	98.64%	96,659,019.77	29.93%	226,245,110.79	385,765,893.59	98.87%	114,410,516.13	29.66%	271,355,377.46
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	268,088,250.10	81.90%	96,659,019.77	36.05%	171,429,230.33	287,467,420.80	73.68%	114,410,516.13	39.80%	173,056,904.67
按特定风险组合计提坏账准备的应收账款	54,815,880.46	16.74%			54,815,880.46	98,298,472.79	25.19%			98,298,472.79

合计	327,371,962.46	100.00%	101,126,851.67		226,245,110.79	390,189,020.67	100.00%	118,833,643.21		271,355,377.46
----	----------------	---------	----------------	--	----------------	----------------	---------	----------------	--	----------------

按单项计提坏账准备：单项计提

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆市黄浦建设（集团）有限公司	1,030,796.88	1,030,796.88	100.00%	存在收回风险
新疆汇通水利电力工程建设有限公司	853,962.40	853,962.40	100.00%	存在收回风险
新疆久通工程技术有限公司	733,081.40	733,081.40	100.00%	预计无法收回
新疆宝成贸易开发有限责任公司	271,840.84	271,840.84	100.00%	预计无法收回
新疆林业防沙治沙种业科技有限责任公司	238,008.05	238,008.05	100.00%	预计无法收回
中太建设集团股份有限公司	231,806.00	231,806.00	100.00%	存在收回风险
奎屯新北电力有限责任公司	205,220.90	205,220.90	100.00%	存在收回风险
新疆伟业商贸有限公司	156,108.60	156,108.60	100.00%	预计无法收回
新疆曙源节水服务有限公司	118,332.80	118,332.80	100.00%	预计无法收回
其他合计金额	628,674.03	628,674.03	100.00%	预计无法收回
合计	4,467,831.90	4,467,831.90	--	--

按组合计提坏账准备：账龄计提组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年内	73,960,230.51	5,108,810.86	6.91%
1—2 年	55,749,998.03	5,383,148.30	9.66%
2—3 年	12,036,008.68	1,761,185.17	14.63%
3—4 年	23,692,239.60	4,665,845.13	19.69%
4—5 年	30,314,820.78	7,405,077.81	24.43%
5 年以上	72,334,952.50	72,334,952.50	100.00%
合计	268,088,250.10	96,659,019.77	--

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：特定风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
特定风险组合	54,815,880.46		

合计	54,815,880.46		--
----	---------------	--	----

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	94,111,615.84
1 至 2 年	78,445,714.02
2 至 3 年	12,036,008.68
3 年以上	142,778,623.92
3 至 4 年	22,842,294.06
4 至 5 年	34,743,020.66
5 年以上	85,193,309.20
合计	327,371,962.46

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,423,127.08	44,704.82				4,467,831.90
按组合计提坏账准备	114,410,516.13	8,215,351.38	25,966,847.74			96,659,019.77
合计	118,833,643.21	8,260,056.20	25,966,847.74			101,126,851.67

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	64,929,804.02	19.83%	30,644,675.76
客户二	25,374,133.00	7.75%	25,374,133.01
客户三	21,442,544.64	6.55%	1,072,127.23
客户四	17,784,920.16	5.43%	

客户五	14,797,126.01	4.52%	
合计	144,328,527.83	44.08%	

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	49,056,323.93	78.86%	18,651,183.53	69.56%
1 至 2 年	9,418,900.71	15.14%	7,048,997.29	26.29%
2 至 3 年	2,697,299.30	4.34%	497,787.78	1.86%
3 年以上	1,037,924.26	1.67%	615,055.78	2.29%
合计	62,210,448.20	--	26,813,024.38	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	4,329,000.00	6.96%
供应商二	3,800,000.00	6.11%
供应商三	3,500,000.00	5.63%
供应商四	1,882,556.33	3.03%
供应商五	1,758,125.83	2.83%
合计	15,269,682.16	24.55%

其他说明：

无

#### 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	129,577,826.92	122,515,966.43
合计	129,577,826.92	122,515,966.43

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	32,075,191.49	20,578,660.01
资金往来	121,888,409.46	130,533,280.95
备用金	4,984,958.92	3,988,892.00
押金	772,003.34	
其他	2,710,798.66	197,600.50
合计	162,431,361.87	155,298,433.46

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	16,857,376.29		15,925,090.74	32,782,467.03
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提			71,067.92	71,067.92
2020 年 6 月 30 日余额	16,857,376.29		15,996,158.66	32,853,534.95

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	27,914,635.87
1 至 2 年	55,627,708.19
2 至 3 年	42,551,279.56
3 年以上	36,337,738.25
3 至 4 年	28,509,899.21
4 至 5 年	750,440.00
5 年以上	7,077,399.04
合计	162,431,361.87

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提组合	15,925,090.74					15,925,090.74
账龄计提组合	16,857,376.29	71,067.92				16,928,444.21
合计	32,782,467.03	71,067.92	0.00			32,853,534.95

## 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: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东金晟水利工程有限公司	资金往来	50,000,000.00	2-3 年	30.78%	3,420,776.76
陕西省三和建设工程有限公司	保证金	15,000,000.00	2-3 年	9.23%	883,500.00
都昌杰	资金往来	13,416,000.00	3-4 年	8.26%	4,145,544.00
九江市通乾建筑劳务承包有限公司	保证金	10,000,000.00	3-4 年	6.16%	3,090,000.00
华安县公共资源交易中心	保证金	10,000,000.00	2-3 年	6.16%	589,000.00
合计	--	98,416,000.00	--	60.59%	12,128,820.76

## 6、存货

## (1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	39,810,108.61		39,810,108.61	30,952,601.28		30,952,601.28
在产品	62,756,457.78	1,381,481.45	61,374,976.33	61,708,451.50	1,381,481.45	60,326,970.05
库存商品	63,935,647.70	368,817.32	63,566,830.38	56,934,763.17	368,817.32	56,565,945.85
周转材料	4,682,526.85		4,682,526.85	4,655,208.03		4,655,208.03
委托加工物资	436,410.99		436,410.99	312,992.19		312,992.19
合计	171,621,151.93	1,750,298.77	169,870,853.16	154,564,016.17	1,750,298.77	152,813,717.40

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,381,481.45					1,381,481.45
库存商品	368,817.32					368,817.32
合计	1,750,298.77					1,750,298.77

## 7、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	95,366,587.85	1,613,394.85	93,753,193.00	68,098,315.43	2,151,414.84	65,946,900.59
合计	95,366,587.85	1,613,394.85	93,753,193.00	68,098,315.43	2,151,414.84	65,946,900.59

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备		538,019.99		本期收回部分款项，冲减相应坏账准备
合计		538,019.99		--

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵进项税额	38,034,207.92	39,109,730.70
预缴各项税费	7,990,242.48	6,775,673.50
合计	46,024,450.40	45,885,404.20

## 9、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款 PPP 建	1,733,551,867.		1,733,551,867.	1,733,551,867.		1,733,551,867.	

造项目	86		86	86		86	
合计	1,733,551,867.		1,733,551,867.	1,733,551,867.		1,733,551,867.	--
	86		86	86		86	

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	519,498,476.77	529,169,725.20
合计	519,498,476.77	529,169,725.20

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	建筑安装设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	342,491,185.04	451,654,512.46	19,927,431.23	10,340,167.06	135,774,655.88	960,187,951.67
2.本期增加金额	1,360,203.90	10,121,884.23	265,070.80	60,156.63	791,480.90	12,598,796.46
(1) 购置	342,042.57	2,386,917.71	265,070.80	60,156.63	791,480.90	3,845,668.61
(2) 在建工程转入	1,018,161.33	7,734,966.52				8,753,127.85
(3) 企业合并增加						0.00
3.本期减少金额	0.00	2,702,374.49	0.00	0.00	4,837,387.93	7,539,762.42
(1) 处置或报废		2,702,374.49				2,702,374.49
其他					4,837,387.93	4,837,387.93
4.期末余额	343,851,388.94	459,074,022.20	20,192,502.03	10,400,323.69	131,728,748.85	965,246,985.71
二、累计折旧						0.00
1.期初余额	109,981,649.85	251,025,773.50	17,351,962.30	9,708,320.72	20,754,875.05	408,822,581.42
2.本期增加金额	3,267,566.85	9,462,214.35	198,564.78	176,386.24	5,145,507.38	18,250,239.60
(1) 计提	3,267,566.85	9,462,214.35	198,564.78	176,386.24	5,145,507.38	18,250,239.60
3.本期减少金额	0.00	3,519,957.13	0.00	0.00	0.00	3,519,957.13
(1) 处置或报废		1,425,787.13				1,425,787.13
其他	0.00	2,094,170.00	0.00	0.00		2,094,170.00
4.期末余额	113,249,216.70	256,968,030.72	17,550,527.08	9,884,706.96	25,900,382.43	423,552,863.89
三、减值准备						



1.期初余额	13,756,388.98	8,356,411.17	30,654.80	33,142.44	19,047.66	22,195,645.05
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	13,756,388.98	8,356,411.17	30,654.80	33,142.44	19,047.66	22,195,645.05
四、账面价值						0.00
1.期末账面价值	216,845,783.26	193,749,580.31	2,611,320.15	482,474.29	105,809,318.76	519,498,476.77
2.期初账面价值	218,753,146.21	192,272,327.79	2,544,814.13	598,703.90	115,000,733.17	529,169,725.20

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	35,971,468.97	9,932,468.60	12,802,765.22	13,236,235.15	
机器设备	33,767,081.86	14,125,712.78	8,345,473.48	11,295,895.60	
运输工具	142,227.35	107,305.72	30,654.80	4,266.83	
电子设备	1,071,619.71	960,233.54	49,112.94	62,273.23	
合计	70,952,397.89	25,125,720.64	21,228,006.44	24,598,670.81	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	213,581,971.00	100,931,228.47	0.00	110,999,877.58
合计	213,581,971.00	100,931,228.47	0.00	110,999,877.58

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	1,950,016.60
运输工具	4,445.42
建筑安装设备	98,371,155.14
合计	100,325,617.16

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	59,598,955.37	63,444,248.15
合计	59,598,955.37	63,444,248.15

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
黑龙江 PCCP 生产线改造	29,124,990.70	251,437.67	28,873,553.03	29,560,306.29	251,437.67	29,308,868.62
阿勒泰 PCCP 生产线建设	11,430,092.20	0.00	11,430,092.20	4,816,531.87		4,816,531.87
内蒙古 PCCP 生产线建设	8,738,071.24		8,738,071.24	23,179,390.41		23,179,390.41
在建房屋建筑物及地上构筑物项目	10,557,238.90	0.00	10,557,238.90	6,139,457.25		6,139,457.25
合计	59,850,393.04	251,437.67	59,598,955.37	63,695,685.82	251,437.67	63,444,248.15

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	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	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
黑龙江 PCCP 生产线改造	0.00	29,308,868.62			435,315.59	28,873,553.03						
阿勒泰 PCCP 生产线建设	0.00	4,816,531.87	6,613,560.33	0.00	0.00	11,430,092.20						
内蒙古 PCCP 生产线建设		23,179,390.41	0.00	8,753,127.85	5,688,191.32	8,738,071.24						
在建房屋建筑物及地上构筑物项目		6,139,457.25	4,417,781.65		0.00	10,557,238.90						
合计		63,444,248.15	11,031,341.98	8,753,127.85	6,123,501.32	59,598,955.37	--	--				--

		48.15	41.98	7.85	6.91	55.37					
--	--	-------	-------	------	------	-------	--	--	--	--	--

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	129,478,488.91	17,629,148.78		3,856,040.33	150,963,678.02
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	129,478,488.91	17,629,148.78	0.00	3,856,040.33	150,963,678.02
二、累计摊销					
1.期初余额	21,703,716.49	6,479,168.44		764,366.95	28,947,251.88
2.本期增加金额	1,316,727.98	665,240.68	0.00	49,183.74	2,031,152.40
(1) 计提	1,316,727.98	665,240.68	0.00	49,183.74	2,031,152.40
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	23,020,444.47	7,144,409.12	0.00	813,550.69	30,978,404.28
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	106,458,044.45	10,484,739.66	0.00	3,042,489.64	119,985,273.75
2.期初账面价值	107,774,772.42	11,149,980.34		3,091,673.38	122,016,426.14

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

### 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
基础设施建设费	10,586,779.06	0.00	2,077,758.19	0.00	8,509,020.87
厂房改扩建费	8,595,399.44	0.00	232,308.12	0.00	8,363,091.32
土地平整费用	4,416,013.87	0.00	59,444.46	0.00	4,356,569.41
办公楼装修	3,586,589.14	0.00	89,965.96	0.00	3,496,623.18
其他	7,239,478.27	2,588,349.28	525,903.34	0.00	9,301,924.21
合计	34,424,259.78	2,588,349.28	2,985,380.07		34,027,228.99

其他说明

注：（1）基础设施建设费：本公司于2016年中标某项目工程，中标合同约定，发包人负责为承包人（即本公司）提供PCCP管生产用地，土地使用期限自2016年8月24日至2020年8月25日，根据中标合同约定，公司在建厂过程中发生的基础设施、土建工程等建设费用均包含在管材单价中，待公司生产线建成，开始生产并给客户供应时，公司按照当年管材的生产量（折合成公里）/合同规定供应量（折合成公里）比例对上述费用进行摊销。某项目工程在建厂过程中发生的上述费用总计24,896,055.61元，本年完成合同供应量比例65.82%，本年度摊销费用为2,077,758.19元；

（2）厂房改扩建费：为了满足生产建设的需求，本公司的子公司天津河海于2013年在全资子公司天津新天洋实业有限公司原有设施基础上进行改扩建，2013年度发生改扩建费用11,615,404.93元，该项工程于2013年7月完成竣工决算并投入使用，改扩建费用按照房产折旧年限25年进行摊销，本年度摊销费用为232,308.12元；

（3）土地平整费用：为了满足生产建设的需求，本公司的子公司天津河海于2016年度在全资子公司天津新天洋实业有限公司原有土地上进行修整，2016年度发生的厂区修整费用4,995,000.00元，该项工程于2016年6月完工，土地修整费用按照土地剩余年限489个月进行摊销，本年度摊销费用为59,444.46元。

### 14、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	62,196,483.05	6,328,643.55	36,145,964.41	6,567,964.38

合计	62,196,483.05	6,328,643.55	36,145,964.41	6,567,964.38
----	---------------	--------------	---------------	--------------

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	23,006,609.24	5,425,031.38	23,006,609.24	5,751,652.31
合计	23,006,609.24	5,425,031.38	23,006,609.24	5,751,652.31

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		6,328,643.55		6,567,964.38
递延所得税负债		5,425,031.38		5,751,652.31

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	136,994,437.55	141,808,979.16
可抵扣亏损	141,234,786.64	134,795,009.74
合计	278,229,224.19	276,603,988.90

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		33,344,401.74	
2021 年	11,669,297.57	11,669,297.57	
2022 年	26,384,962.93	26,384,962.93	
2023 年	33,053,328.01	33,053,328.01	
2024 年	30,352,982.50	30,352,982.50	
2025 年	39,774,215.63		
合计	141,234,786.64	134,804,972.75	--

## 15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
芦台经济开发区污水处理厂项目	93,580,936.82		93,580,936.82	90,998,948.95		90,998,948.95
合计	93,580,936.82		93,580,936.82	90,998,948.95		90,998,948.95

其他说明：

注：2017年7月，本公司与河北唐山芦台经济开发区规划建设管理局（以下简称“芦台经济开发管理局”）签订了《河北唐山芦台经济开发区环境综合治理 PPP 项目中心城区污水处理厂及网管工程》合同。根据合同约定，由本公司负责芦台经济开发区中心城区污水处理厂项目的投融资、建设、采购、运营、管理及维护。在项目合作期内，污水处理厂除土地外的全部资产所有权归属本公司，合作期届满时本公司将本项目无偿移交给芦台经济开发管理局或管委会指定机构。本公司通过政府授予项目公司的经营权和收益权，享有在30年的项目运营期间收回投资运营成本及获得合理回报的权利。截止2020年6月30日，该项目主要工程已完工，已投入试运营，但尚未完成竣工验收结算。本公司按照BOT模式核算上述项目，在建设期内相关的建设支出在其他非流动资产中归集，同时确认建造合同收入。

## 16、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	62,000,000.00	62,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	112,000,000.00	112,000,000.00

短期借款分类的说明：

注：①2019年10月11日，本公司与中国银行股份有限公司乌鲁木齐市分行签订编号为2019年乌总抵字006号《最高额抵押合同》，借款期限为2019年10月11日至2020年10月30日，借款最高额度为50,000,000.00元，借款方式为抵押借款，抵押物为本公司土地、房产等不动产，抵押物产权证编号为米国用（2002）字第4099号、乌房权证米东区字第2014337113号、乌东权证米东区字第2014337123号、乌东权证米东区字第2014337057号、乌东权证米东区字第2014337056号，截至2020年6月30日，抵押借款金额为50,000,000.00元；

②2020年1月9日，本公司子公司安徽卓良与安徽桐城农村商业银行股份有限公司文都支行签订合同号为文都支行流借字7893947220170034号的《文都支行流动资金借款合同》及（文都支行）最高额抵字第34082578932020000003号《最高额抵押（质押）合同》，借款期限自2020年1月9日至2021年1月9日，借款最高额度为12,000,000.00元，借款方式为抵押借款，抵押物为本公司不动产，抵押物产权证编号为皖（2017）桐城市不动产权第0000045号、皖（2017）桐城市不动产权第0000046号、皖（2017）桐城市不动产权第0000047号，截至2020年6月30日，抵押借款金额为12,000,000.00元。

**17、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	34,189,756.38	23,520,350.22
银行承兑汇票	10,000,000.00	58,127,494.50
合计	44,189,756.38	81,647,844.72

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**18、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	380,648,982.72	538,482,790.46
货款	125,188,808.54	24,078,772.65
运输费	12,921,287.21	4,433,435.49
设备款	1,721,948.90	6,088,394.55
其他	7,539,237.16	8,273,342.78
合计	528,020,264.53	581,356,735.93

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	160,366,783.28	PPP 项目，尚未结算
供应商二	97,542,781.76	PPP 项目，尚未结算
供应商三	47,872,807.03	PPP 项目，尚未结算
合计	305,782,372.07	--

**19、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	126,098,320.85	91,438,523.78
合计	126,098,320.85	91,438,523.78

## 20、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,143,707.65	33,677,693.79	33,855,494.27	12,965,907.17
二、离职后福利-设定提存计划	-97,271.16	1,337,638.77	1,285,183.01	-44,815.40
三、辞退福利		60,713.80	60,713.80	0.00
合计	13,046,436.49	35,076,046.36	35,201,391.08	12,921,091.77

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,030,529.80	28,828,859.11	29,830,156.16	10,029,232.75
2、职工福利费		503,634.41	503,634.41	0.00
3、社会保险费	-298,590.53	2,136,928.90	1,753,252.52	85,085.85
其中：医疗保险费	-296,875.52	1,996,989.27	1,610,750.26	89,363.49
工伤保险费	-3,458.04	61,651.69	59,586.88	-1,393.23
生育保险费	1,743.03	78,287.94	82,915.38	-2,884.41
其他		289,581.76	289,581.76	0.00
4、住房公积金	-357,682.83	2,006,779.19	1,628,788.36	20,308.00
5、工会经费和职工教育经费	2,769,451.21	201,492.18	139,662.82	2,831,280.57
6、短期带薪缺勤		0.00	0.00	0.00
合计	13,143,707.65	33,677,693.79	33,855,494.27	12,965,907.17

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-93,965.80	1,305,182.76	1,252,773.75	-41,556.79
2、失业保险费	-3,305.36	32,456.01	32,409.26	-3,258.61
3、企业年金缴费		0.00	0.00	
合计	-97,271.16	1,337,638.77	1,285,183.01	-44,815.40



**21、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	46,071,937.39	52,492,791.38
企业所得税	13,185,777.57	17,936,361.60
个人所得税	1,065,319.44	26,010.31
城市维护建设税	1,654,841.65	1,815,645.61
资源税	11,364.30	67,431.84
房产税	112,046.78	159,909.09
土地使用税	479,310.50	429,923.02
教育费附加	857,395.04	962,293.50
地方教育费附加	571,596.66	641,528.97
印花税	149,127.21	184,772.05
其他税费	1,229.25	224,121.98
合计	64,159,945.79	74,940,789.35

**22、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,121,887.05	1,121,887.05
其他应付款	310,644,192.52	386,316,168.33
合计	311,766,079.57	387,438,055.38

**(1) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,121,887.05	1,121,887.05
合计	1,121,887.05	1,121,887.05

注：本公司股利为尚未支付的原少数股东台湾国统国际股份有限公司股利。

**(2) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	19,835,425.00	45,000,000.00
其他资金往来	26,945,803.32	86,536,887.20
资金拆借	250,100,000.00	250,000,000.00
投标保证金	3,775,000.00	1,300,000.00
为职工代垫款项	2,127,571.11	1,504,677.46
押金	620,000.00	1,891,712.00
备用金	0.00	
其他	7,240,393.09	82,891.67
合计	310,644,192.52	386,316,168.33

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆昆仑工程建设有限责任公司	19,500,000.00	履约保证金
合计	19,500,000.00	--

其他说明

无

## 23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	291,130,000.00	218,290,000.00
一年内到期的长期应付款	1,472,003.47	1,472,003.47
合计	292,602,003.47	219,762,003.47

其他说明：

注：一年内到期的长期借款详见附注七、“24、长期借款”，一年内到期的长期应付款为下一会计年度应付融资租赁款。

## 24、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	789,262,000.00	772,370,000.00

保证借款	60,880,000.00	60,880,000.00
信用借款		54,000,000.00
合计	850,142,000.00	887,250,000.00

长期借款分类的说明:

注: ①2018年5月22日, 本公司与国家开发银行签订《人民币资金借款合同》, 合同约定借款额度为245,000,000.00元, 借款期限自2018年5月29日至2022年5月28日, 借款方式为抵押借款和质押借款, 其中抵押物为本公司子公司天津河海依法拥有的土地使用权和房产(津(2017)宝坻区不动产权第1012325号), 质押物为本公司依法拥有的可以出质的新疆某PCCP供水工程承包合同的应收工程款及其项下全部收益及本公司依法可以出质的某国有供水工程承包合同的应收工程款及其项下全部收益, 截至2020年6月30日, 质押借款余额为126,500,000.00元。

②2018年11月27日, 本公司与九江银行股份有限公司赣州支行签订借款合同, 借款金额为230,000,000.00元, 借款期限为2018年11月27日至2021年11月27日, 借款方式为保证借款, 由保证人子公司天津河海、海南国源提供连带责任担保责任, 保证合同编号为BE1811271426557、BE2870120181127348701, 截至2020年6月30日, 保证借款余额为130,440,000.00元。

③2019年4月24日, 本公司子公司天合鄯善与中国农业发展银行鄯善县支行签订编号为65212201-2019年(鄯善)字0002号的《固定资产借款合同》, 合同约定借款总金额为420,000,000.00元, 借款期限为2019年4月24日至2029年4月23日, 借款方式为质押借款, 质押合同编号为65212201-2019年鄯善(质)字0001号, 质押物为新疆鄯善石材工业园区道路建设项目PPP合同项下的应收账款, 评估价值687,327,200.00元, 截至2020年6月30日, 质押借款金额为252,832,000.00元;

④2019年7月10日, 本公司子公司安徽立源与中国农业发展银行桐城市支行签订合同号为34088101-2019年(桐城)字0004号的《长期借款合同》与合同编号为34088101-2019年桐城(质)字0001号的《权利质押合同》, 借款金额为210,000,000.00元, 借款期限为2019年7月10日至2039年6月30日, 借款方式为质押借款, 质押物为PPP协议付费资金, 质押值为5,491,780,000.00元, 截至2020年6月30日, 质押借款金额为210,000,000.00元;

⑤本公司子公司中材九龙江于2018年3月1日签订《固定资产借款合同》: 编号为2018年建漳海固贷字2号, 合同约定借款额度为5,000,000.00元的质押借款, 借款期限自2018年3月1日至2026年3月1日, 质押物为应收账款, 截至2020年6月30日, 质押借款金额中4,900,000.00元为该合同下的借款;

2018年5月23日签订《固定资产借款合同》, 编号为2018年建漳海固贷字3号, 合同约定借款额度为45,000,000.00元的质押借款, 借款期限自2018年5月23日至2026年1月23日, 质押物为应收账款, 截至2020年6月30日, 质押借款金额中44,900,000.00元为该合同下的借款;

2018年8月15日签订《固定资产借款合同》, 编号为2018年建漳海固贷字4号, 合同约定借款额度为50,000,000.00元的质押借款, 借款期限自2018年8月15日至2026年8月15日, 质押物为应收账款, 截至2020年6月30日, 质押借款金额中44,700,000.00元为该合同下的借款;

2018年10月22日签订《固定资产借款合同》, 编号为2018年建漳海固贷字5号的质押借款50,000,000.00元, 借款期限自2018年10月22日至2026年1月22日, 质押物为“龙海市锦江大道(三期)A段新建建设路PPP项目”运营款, 截至2020年6月30日, 质押借款金额中49,900,000.00元为该合同下的借款;

2018年12月18日签订《固定资产借款合同》, 编号为HTWB TZ350667100201800001的质押借款125,000,000.00元, 借款期限自2018年12月19日至2026年7月19日, 质押物为“龙海市城区防洪及污水截流综合改造工程(石码段)PPP项目”运营款, 截至2020年6月30日, 质押借款金额中102,400,000.00元为该合同下的借款;

2019年1月18日签订《固定资产借款合同》, 编号为HTWB TZ350667100201900006的质押借款145,000,000.00元, 借款期限自2019年2月28日至2026年2月28日, 质押物为“龙海市锦江大道(三期)A段

新建设路PPP项目”运营款，截至2020年6月30日，质押借款金额中78,700,000.00元为该合同下的借款。

2020年1月06日签订《固定资产借款合同》，编号为HTZ350667100GDZC201900004（平宁路）的质押借款40,000,000.00元，借款期限自2020年01月06日至2028年01月06日，质押物为“龙海市锦江大道（三期）A段新建设路PPP项目”运营款，截至2020年6月30日，质押借款金额中40,000,000.00元为该合同下的借款。

## 25、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	91,511,938.53	0.00
专项应付款	4,660,000.00	4,660,000.00
合计	96,171,938.53	4,660,000.00

### （1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	104,391,144.03	
其中：未实现融资费用	12,879,205.50	
合计	91,511,938.53	

注：① 2018年11月22日本公司与平安国际融资租赁有限公司签订售后回租赁合同，合同约定本公司回租出售给平安国际融资租赁有限公司的机器设备，租赁期届满后，平安国际融资租赁有限公司将租赁物所有权转移给本公司，租金成本31,800,000.00元，租赁期为24个月，租金总额34,771,245.00元，租金支付期次为9次，截至2020年6月30日，已支付23,066,533.00元，未付租金余额1,472,003.47元，该笔租金将于今年年底支付。将该笔应付融资租赁款重分类至附注“七、23、一年内到期的非流动负债”。

② 2020年3月30日，公司与中铁租赁有限公司签订了《融资租赁合同》，合同约定以本公司及下属公司项下的机器设备为租赁物、以售后回租的方式与中铁租赁有限公司开展融资租赁业务，租金成本100,000,000.00元，租赁期为36个月，租金支付期按合同约定每月末分期支付。截止2020年6月30日，已支付租金成本8,488,061.47元。

### （2）专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
财政局 2018 年生态建设专项 （第二批）中央基建投资资金	4,660,000.00		0.00	4,660,000.00	
合计	4,660,000.00			4,660,000.00	--

注：本公司子公司河北国源2019年9月收到政府下拨资金基建投资资金，根据文件约定该专项款项基金用于核减芦台经济开发区污水处理厂项目总投资。

## 26、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	631,145.91		
预计拆除费用	5,915,346.56	5,915,346.56	
已决诉讼	5,271,679.80	5,271,679.80	
合计	11,818,172.27	11,187,026.36	--

注1：本公司2012年中标某项目工程，中标合同约定，发包人负责为承包人（即本公司）提供PCCP管厂建厂用地，土地使用期限为合同生效日至2015年12月31日。生产结束后，承包人应将建厂用地范围内所有地上、地下建筑物以及设备等全部拆除并恢复原土地使用功能，同时提交当地政府的接收证明，上述工作所发生的一切费用由承包人承担。公司根据过往拆迁经验，参考相关的定额费用，依据谨慎性原则，对土地使用到期后预计将发生土建工程、机器设备拆迁搬运以及厂区腐殖土覆盖费用等28,144,876.82元。已发生复耕费8,467,988.17元。

注2：本公司子公司天河投资在买卖合同纠纷一案中，根据江西省宁都县人民法院民事判决书（2019）赣0730民初2389号判决文件，被告本公司子公司需支付原告钢材款及该款的利息，截至报告日，尚未支付。

## 27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,657,950.85		520,459.96	4,137,490.89	
售后回租融资租赁	9,585,166.76		2,577,914.38	7,007,252.38	
合计	14,243,117.61		3,098,374.34	11,144,743.27	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
严寒、沙漠地区 PCCP 制造施工技术及产业化	4,657,950.85			520,459.96			4,137,490.89	与资产相关

其他说明：

注：2010年7月8日，新疆维吾尔自治区财政厅根据《财政部关于下达2010年科技成果转化资金预算指标（第一批）的通知》（财建[2010]251号）文件，将重大科技成果转化项目（严寒、沙漠地区PCCP制造施工技术及产业化）补助资金1,400万元拨付给本公司。本公司利用上述政府补助建设的固定资产已于2011年投入使用，该递延收益按相应的固定资产折旧年限按直线法摊销计入当期损益。

## 28、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
项目公司政府方投资款	57,000,000.00	57,000,000.00
合计	57,000,000.00	57,000,000.00

其他说明：

①根据2017年度本公司与桐城市国投建设有限公司（政府方）签订的《桐城市同安路和盛唐路延伸段地下综合管廊PPP项目合资协议》第12条 规定，“在项目公司根据适用法律缴纳税款、弥补亏损、扣除法定公积金并满足PPP项目协议关于维护、维修和更新资金安排有关要求的情况下，除非股东会另有决议，乙方（本公司）可以获得全部税后利润，甲方（政府方）不参与利润分配。”，因此将政府方投资的款项1,500.00万元作为其他非流动负债核算；

②根据2016年8月本公司与龙海市城市建设投资开发有限公司（政府方）、湖南省建筑工程集团总公司（施工方）签订的《龙海市城市建设投资开发有限公司与新疆国统管道股份有限公司[联合体：湖南省建筑工程集团总公司]关于设立项目公司股东协议》规定，“自项目公司成立起甲方（政府方）不参与项目公司分红，不承担管理、经营、法律、财务等风险”、“公司存续期间符合收益分配条件时，按照约定甲方（政府方）不享受收益分配。”，因此将政府方投资的款项4,200.00万元作为其他非流动负债核算。

## 29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	116,152,018.00			69,691,210.00		69,691,210.00	185,843,228.00

其他说明：

为回报全体股东，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司对2019年度利润进行分配。公司以截止2019年12月31日的总股本116,152,018股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利0.2元（含税），共派发现金红利2,323,040.36元；不送红股；同时以资本公积金向全体股东每10股转增6股，合计转增69,691,210股，转增金额未超过截至2019年12月31日“资本公积——股本溢价”的余额。本次转增完成后，公司总股本变更为185,843,228股，剩余未分配利润结转下一年度。本事项已经2019年度股东大会审议通过，并于2020年6月10日分配完毕。

## 30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	502,157,609.57		69,691,210.00	432,466,399.57
其他资本公积	20,051,775.78			20,051,775.78
合计	522,209,385.35		69,691,210.00	452,518,175.35

**31、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,886,851.44			26,886,851.44
任意盈余公积	3,323,587.60			3,323,587.60
合计	30,210,439.04			30,210,439.04

**32、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	181,843,630.83	261,054,974.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-82,026,390.59
调整后期初未分配利润	181,843,630.83	179,028,584.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-28,982,055.14	4,209,180.32
应付普通股股利	2,323,025.63	
期末未分配利润	150,538,550.06	181,843,630.83

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

**33、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,641,410.09	129,109,200.95	224,742,259.75	178,193,508.07
其他业务	3,266,741.77	9,176.52	3,239,273.28	535,703.35
合计	172,908,151.86	129,118,377.47	227,981,533.03	178,729,211.42

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			

PCCP 管材	144,758,038.94		144,758,038.94
塑化管材	711,883.98		711,883.98
钢筋混凝土管片	7,709,658.00		7,709,658.00
建筑安装服务（脚手架）	15,939,577.99		15,939,577.99
运输	522,251.18		522,251.18
其他产品	3,266,741.77		3,266,741.77

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,672,134,177.18 元，其中，667,081,490.27 元预计将于 2020 年度确认收入，731,344,722.31 元预计将于 2021 年度确认收入，273,707,964.60 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明：无

### 34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	570,062.71	426,206.97
教育费附加	465,586.78	328,184.59
资源税	73,642.86	3,645.36
房产税	564,608.49	514,110.76
土地使用税	1,831,346.74	1,547,155.42
印花税	71,951.56	37,944.20
地方教育费附加	3,514.61	17,258.73
其他	45,341.46	194,117.38
合计	3,626,055.21	3,068,623.41

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输物流仓储费	4,348,261.54	4,749,241.05
市场费用		114,790.66
职工薪酬	969,553.78	1,199,798.18
租赁费用	287,244.90	296,731.75
交通差旅费	55,462.23	131,249.52



办公费用	47,966.60	55,864.45
业务招待费	0.00	27,945.00
折旧摊销	21,739.74	27,292.94
其他费用	267,790.18	1,788,574.12
合计	5,998,018.97	8,391,487.67

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,433,703.66	17,382,082.45
折旧摊销	8,552,212.89	6,255,999.42
停工损失	0.00	3,829,334.92
交通差旅费	720,344.31	1,027,472.44
中介服务费	1,971,647.36	1,279,448.85
租赁费用	909,335.37	1,073,711.25
办公费用	1,367,013.80	853,031.59
业务招待费	637,193.44	830,045.08
物业维护费	119,698.25	111,403.50
其他费用	3,349,159.28	6,366,448.24
合计	32,060,308.36	39,008,977.74

### 37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	772,368.51	629,525.56
直接人工	2,681,699.26	2,426,348.68
折旧费用与长期费用摊销	643,215.50	574,406.99
其他	166,795.41	163,838.69
合计	4,264,078.68	3,794,119.92

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	44,331,296.25	30,265,562.90

减：利息收入	3,232,033.01	4,871,765.57
汇兑损益	-8,657.04	-69.37
手续费	3,982,580.67	2,426,479.02
合计	45,073,186.87	27,820,206.98

### 39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
严寒、沙漠地区 PCCP 制造施工技术产业化	520,459.96	520,459.96

### 40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-71,067.92	1,206,296.47
应收账款坏账损失	18,244,811.53	5,342,468.29
合计	18,173,743.61	6,548,764.76

### 41、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	80,107.35	16,644.16
合计	80,107.35	16,644.16

### 42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,446,534.00	954,256.00	4,446,534.00
违约赔付收入		28,073,394.42	
其他	259,034.90	486,217.46	259,034.90
合计	4,705,568.90	29,513,867.88	4,705,568.90

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
农民工转移就业奖励补助	哈尔滨市阿城区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	78,624.00		与收益相关
高新技术	天津市宝坻区科学技术局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	150,000.00	0.00	与收益相关
土地使用税奖励	安庆市开发区财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	163,100.00		与收益相关
基础设施建设奖励	安庆市开发区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	2,995,810.00		与收益相关
2018 年工业奖励	安庆市开发区财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	1,053,000.00	353,700.00	与收益相关
科经局投入研发奖励	安庆市开发区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	6,000.00		与收益相关
专利资助与奖励	天津宝坻科学技术局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		61,000.00	与收益相关
企业扶持金	法库县镇政府	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		29,556.00	与收益相关
哈尔滨市促进工业加快发展的若干政策	哈尔滨市人民政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		500,000.00	与收益相关
环境认证管理费补助	桐城市开发区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		10,000.00	与收益相关
合计						4,446,534.00	954,256.00	与收益相关

### 43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

对外捐赠	381,000.00		381,000.00
其他	764,017.05	552,194.11	764,017.05
合计	1,145,017.05	552,194.11	1,145,017.05

#### 44、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,823,503.22	983,495.28
递延所得税费用	-239,320.83	159,680.75
合计	1,584,182.39	1,143,176.03

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-24,897,010.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,734,551.64
子公司适用不同税率的影响	-1,942,456.64
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	7,261,190.66
所得税费用	1,584,182.39

#### 45、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工往来收到现金	327,888.23	269,217.86
押金保证金收到现金	10,568,442.08	7,629,903.33
单位往来收到现金	20,261,064.74	157,907,832.01
利息收入收到现金	554,221.31	318,003.35
政府补贴收入收到现金	343,882.54	954,256.00
赔款收到现金	0.00	30,552,879.86
其他收到的现金	21,123,739.11	26,335,491.41

合计	53,179,238.01	223,967,583.82
----	---------------	----------------

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工往来支付现金	2,317,017.24	3,586,512.14
押金保证金支付的现金	11,728,622.49	1,922,660.00
单位往来支付现金	18,788,900.31	125,276,910.99
其他货币资金支付现金	0.00	1,547,444.42
差旅费用支付现金	577,564.53	1,063,082.75
业务招待费支付现金	304,082.63	832,855.82
办公费用支付现金	621,320.54	567,482.90
交通费用支付现金	285,416.34	395,667.76
物业租赁费用支付现金	509,951.99	1,164,739.43
银行手续费用支付现金	3,918,749.27	544,342.76
市场费用支付现金	0.00	6,912.70
仓储物流费用支付现金	2,554,389.00	3,223,169.40
科研开发费用支付现金	46,815.91	70,956.74
中介服务费用支付现金	2,860,645.54	487,368.10
保险费用支付现金	337,752.52	1,222,338.24
滞纳金罚款赔偿支付现金	529,478.24	295,218.83
其他费用支付现金	55,643,481.32	37,611,971.88
合计	101,024,187.87	179,819,634.86

**(3) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付 PPP 项目建设款	101,838,485.65	278,390,293.95
合计	101,838,485.65	278,390,293.95

**(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
售后租回融资款项	92,630,000.00	

合计	92,630,000.00	
----	---------------	--

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款	11,065,975.85	8,585,629.57
合计	11,065,975.85	8,585,629.57

## 46、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-26,481,193.32	2,073,272.53
加：资产减值准备	-18,173,743.61	-6,548,764.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,730,282.47	19,676,063.82
无形资产摊销	2,031,152.40	1,015,058.73
长期待摊费用摊销	2,985,380.07	1,824,067.19
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）	-80,107.35	-16,644.16
财务费用（收益以“-”号填列）	44,331,296.25	30,265,562.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,057,135.76	5,006,079.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,821,803.49	-116,283,479.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,176,408.73	136,435,381.30
经营活动产生的现金流量净额	-50,712,281.07	73,446,597.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	196,270,158.44	250,060,110.16
减：现金的期初余额	274,373,432.77	307,483,115.30
现金及现金等价物净增加额	-78,103,274.33	-57,423,005.14

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	196,270,158.44	274,373,432.77
其中：库存现金	67,181.47	11,447.83
可随时用于支付的银行存款	196,202,976.97	274,361,984.94
三、期末现金及现金等价物余额	196,270,158.44	274,373,432.77

#### 47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,450,670.74	银行承兑汇票保证金 14,401,546.35 元，诉讼冻结款 49,124.39 元
固定资产	35,751,617.77	银行借款抵押
无形资产	12,080,782.77	银行借款抵押
合计	62,283,071.28	--

#### 48、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

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	86,707.94	7.0809	613,970.25
欧元			
港币			

#### 49、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
土地使用税奖励	163,100.00	营业外收入	163,100.00
基础设施建设奖励	2,995,810.00	营业外收入	2,995,810.00
2018 年工业奖励	1,053,000.00	营业外收入	1,053,000.00
科经局投入研发奖补	6,000.00	营业外收入	6,000.00
农民工转移就业奖励补助	78,624.00	营业外收入	78,624.00
天津市宝坻区科学技术局	150,000.00	营业外收入	150,000.00

严寒、沙漠地区 PCCP 制造施工技术及产业化	520,459.96	其他收益	520,459.96
合计	4,966,993.96		4,966,993.96

## 八、合并范围的变更

### 1、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
天津河海	天津	天津	工业	100.00%		设立
博峰检测	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	工业	100.00%		设立
四川国统	四川省成都市	四川省成都市	工业	100.00%		非同一控制下企业合并
天河投资	北京市西城区	北京市西城区	投资管理	100.00%		设立
哈尔滨国统	哈尔滨	哈尔滨	工业	75.00%		设立
广东海源	广东省中山市	广东省中山市	工业	80.53%		非同一控制下企业合并
辽宁渤海	大连	大连	工业	50.98%		设立
诸城华盛	山东省诸城市	山东省诸城市	工业	51.00%		非同一控制下企业合并
顺达物流	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	服务业	55.00%		设立
天山管道	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	制造业	91.89%		同一控制下企业合并
中材九龙江	福建省龙海市	福建省龙海市	工程项目	99.00%		设立
天合鄯石	新疆吐鲁番	新疆吐鲁番	工程项目	100.00%		设立
桐城龙源	安徽省桐城市	安徽省桐城市	工业	100.00%		设立
安徽卓良	安徽省桐城市	安徽省桐城市	工程项目	51.00%		非同一控制下企业合并
安徽立源	安徽省桐城市	安徽省桐城市	工程项目	100.00%		设立
河北国源	河北唐山市	河北唐山市	工程项目	100.00%		设立



福建洮源	福建省华安县	福建省华安县	工程项目	100.00%		设立
穆棱国源	黑龙江牡丹江	黑龙江牡丹江	工程项目	60.00%		设立
海南国源	海南省临高县	海南省临高县	工程项目	100.00%		设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
哈尔滨国统	25.00%	309,090.26		22,894,747.04
广东海源	19.47%	-220,323.42		16,554,361.81
辽宁渤海	49.02%	-650,421.39		13,769,449.81
诸城华盛	49.00%	-252,594.80		-10,610,512.43
顺达物流	45.00%	-28,666.38		2,709,151.32
天山管道	8.11%	14,845.13		444,122.59
中材九龙江	1.00%	-86,279.68		2,352,265.38
安徽卓良	49.00%	3,415,212.10		101,378,510.80

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
哈尔滨国统	98,544,313.05	47,101,145.53	145,645,458.58	57,396,573.27		57,396,573.27	97,567,992.98	48,896,646.81	146,464,639.79	59,212,527.07		59,212,527.07
广东海源	69,317,510.31	32,807,091.12	102,124,601.43	17,099,630.63	0.00	17,099,630.63	75,673,704.53	34,666,171.35	110,339,875.88	24,183,300.48		24,183,300.48
辽宁渤海	34,504,825.70	10,914,968.17	45,419,793.87	17,330,340.98		17,330,340.98	41,239,587.50	11,970,103.81	53,209,691.31	23,793,389.40		23,793,389.40
诸城华盛	1,004,421.43	1,591,806.63	2,596,228.06	33,726,055.22		33,726,055.22	1,028,533.05	1,602,506.61	2,631,039.66	33,463,190.10		33,463,190.10
顺达物流	18,530,489.58	331,791.19	18,862,280.77	15,976,763.05		15,976,763.05	36,260,713.64	351,201.19	36,611,914.83	33,662,694.04		33,662,694.04
天山管道	13,806,075.46	5,557,815.54	19,363,891.00	13,887,656.86		13,887,656.86	18,175,036.73	5,721,668.10	23,896,704.83	18,603,517.91		18,603,517.91
中材九龙江	55,365,976.65	803,788,958.30	859,154,934.95	317,328,396.47	306,600,000.00	623,928,396.47	57,031,405.69	803,696,188.39	860,727,594.08	366,273,087.91	250,600,000.00	616,873,087.91

安徽卓良	117,781.965.67	126,022.475.80	243,804.441.47	49,778.563.52	631,145.91	50,409.709.43	121,319.163.79	127,495.786.24	248,814.950.03	64,652.168.89		64,652.168.89
------	----------------	----------------	----------------	---------------	------------	---------------	----------------	----------------	----------------	---------------	--	---------------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
哈尔滨国统	7,738,773.04	996,772.59	996,772.59	1,877,975.74	7,576,996.00	1,158,273.57	1,158,273.57	-539,265.60
广东海源	9,909,050.10	-1,131,604.60	-1,131,604.60	-2,332,323.56	7,892,339.85	25,060,558.28	25,060,558.28	-1,305,701.73
辽宁渤海	0.00	-1,326,849.02	-1,326,849.02	-26,820.18	2,322,839.79	-1,583,801.07	-1,583,801.07	-848,887.45
诸城华盛	0.00	-297,676.72	-297,676.72	-27,423.33		-442,467.67	-442,467.67	-13,839.23
顺达物流	771,504.24	-63,703.07	-63,703.07	-10,294.77	3,848,223.26	224,354.85	224,354.85	-3,120,016.92
天山管道	744,547.99	183,047.22	183,047.22	96,696.13	4,144,330.22	188,853.29	188,853.29	-2,202,474.41
中材九龙江	0.00	-8,627,967.69	-8,627,967.69	-16,477,791.62	34,447,928.44	-460,751.67	-460,751.67	-8,143,226.38
安徽卓良	15,939,577.99	8,276,304.34	8,276,304.34	2,315,137.97	21,819,675.82	3,674,295.40	3,674,295.40	-561,814.75

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

穆棱国源少数股东穆棱市鑫源水务投资建设有限责任公司于2019年根据项目合作协议，以货币资金形式支付投资款18,400,000.00元，穆棱市鑫源水务投资建设有限责任公司对该子公司持股比例为35%，截至2020年06月30日，本公司支付投资款6,000,000.00元。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

### 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临

的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。

### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	86,707.94		86,707.94	86,718.30		86,718.30
合计	86,707.94		86,707.94	86,718.30		86,718.30

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
天山建材集团	新疆乌鲁木齐市	工业	74,543.16 万元	30.21%	30.21%

本企业的母公司情况的说明

天山建材集团成立于1998年12月16日，注册资本为人民币74,543.1590万元，法定代表人姜少波，住所新疆乌鲁木齐市水磨沟区安居南路802号鸿瑞豪庭3栋6层，经营范围为石膏开采（仅限所属分支机构经营）。一般经营项目：建材行业投资；建筑材料、化工产品的销售；一般货物及和技术的进出口经营；机械设备、工业电器、电子产品、钢材、管道的销售；建材技术服务与咨询服务；石灰岩开采；房屋租赁；设备租赁；场地租赁。

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新疆建化实业有限责任公司	同一母公司

新疆天山建材实业有限责任公司	同一母公司
中国铁路物资股份有限公司	同一最终控制方
中企云商科技股份有限公司	同一最终控制方
中铁物资鹰潭木材防腐有限公司	同一最终控制方
都昌杰	子公司的少数股东
江松建	子公司的少数股东

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中企云商科技股份有限公司	提供劳务	456,493.01	
中铁物资鹰潭木材防腐有限公司	提供劳务	1,860,677.02	

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
都昌杰	房屋建筑物	378,000.00	

##### (3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
新疆天山建材（集团）有限责任公司	100,000,000.00	2019年10月18日		未约定到期日
新疆天山建材（集团）有限责任公司	50,000,000.00	2019年12月13日		未约定到期日
新疆天山建材（集团）有限责任公司	58,000,000.00	2019年12月13日		未约定到期日
新疆天山建材（集团）有限责任公司	12,000,000.00	2019年12月16日		未约定到期日
新疆天山建材（集团）有限责任公司	30,000,000.00	2019年12月17日		未约定到期日
拆出				

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中企云商科技股份有限公司	997,819.26	49,890.96	1,041,326.25	
应收账款	中铁物资鹰潭木材防腐有限公司	2,137,389.70	106,869.49	276,712.68	
其他应收款	都昌杰	13,416,000.00	1,011,782.00	13,416,000.00	1,011,782.00
其他应收款	江松建	2,184,000.00	164,708.70	2,184,000.00	164,708.70

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	新疆建化实业有限责任公司	17,400.00	17,680.00
其他应付款	新疆天山建材（集团）有限责任公司	253,513,881.69	253,513,881.69
其他应付款	中国铁路物资股份有限公司	14,398.00	14,398.00
其他应付款	新疆建化实业有限责任公司	100,000.00	100,000.00

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、其他资产负债表日后事项说明

无

### 十四、其他重要事项

#### 1、其他

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司的经营额业务未划分为经营分部，无相关信息披露。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,308,115.81	0.49%	1,308,115.81	100.00%	0.00	1,175,400.30	0.43%	1,175,400.30	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,308,115.81	0.49%	1,308,115.81	100.00%	0.00	1,175,400.30	0.43%	1,175,400.30	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	265,224,327.68	99.51%	72,379,143.01	27.29%	192,845,184.67	273,098,786.49	99.57%	83,841,068.92	30.70%	189,257,717.57
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	153,697,525.12	57.67%	72,379,143.01	47.09%	81,318,382.11	158,200,160.92	57.68%	83,841,068.92	53.00%	74,359,092.00
按特定风险组合计提坏账准备的应收账款	111,526,802.56	41.84%			111,526,802.56	114,898,625.57	41.89%			114,898,625.57
合计	266,532,443.49	100.00%	73,687,258.82	27.65%	192,845,184.67	274,274,186.79	100.00%	85,016,469.22	31.00%	189,257,717.57

按单项计提坏账准备：单项计提

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
新疆汇通水利电力工程建设有限公司	853,962.40	853,962.40	100.00%	预计无法收回
奎屯新北电力有限责任公司	205,220.90	205,220.90	100.00%	预计无法收回
博州阿拉山口供水与生态建设管理局	99,784.00	99,784.00	100.00%	预计无法收回
新疆新水股份有限公司	7,995.00	7,995.00	100.00%	预计无法收回
新疆建工集团伊犁南岸渠十一项目部	4,560.00	4,560.00	100.00%	预计无法收回
保定市南水北调工程建设委员会	784.02	784.02	100.00%	预计无法收回
新疆兵团水利水电工程集团有限公司	76.64	76.64	100.00%	预计无法收回
新疆五家渠城市建设投资经营有限公司	69,800.00	69,800.00	100.00%	预计无法收回
山东胶东地区引黄调水工程建设管理局	65,932.85	65,932.85	100.00%	预计无法收回
合计	1,308,115.81	1,308,115.81	--	--

按组合计提坏账准备：账龄计提组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年内	40,418,461.54	152,100.10	0.38%
1—2 年	8,005,213.17	1,239,520.71	15.48%
2—3 年	14,776,912.29	1,438,262.68	9.73%
3—4 年	3,223,485.53	296,443.51	9.20%
4—5 年	21,425,530.86	3,404,894.29	15.89%
5 年以上	65,847,921.73	65,847,921.73	100.00%
合计	153,697,525.12	72,379,143.02	--

按组合计提坏账准备：特定风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
特定风险组合	111,526,802.56		
合计	111,526,802.56		--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额

1 年以内（含 1 年）	108,760,993.41
1 至 2 年	41,693,163.82
2 至 3 年	8,268,488.06
3 年以上	107,809,798.20
3 至 4 年	3,223,485.53
4 至 5 年	11,840,633.36
5 年以上	92,745,679.31
合计	266,532,443.49

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,175,400.30	132,715.51				1,308,115.81
按组合计提坏账准备	83,841,068.92		11,461,925.91			72,379,143.01
合计	85,016,469.22	132,715.51	11,461,925.91			73,687,258.82

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	64,929,804.02	24.36%	30,644,675.76
客户二	25,374,133.00	9.52%	25,374,133.01
客户三	21,442,544.64	8.05%	1,072,127.23
客户四	12,186,320.98	4.57%	
客户五	10,747,669.17	4.03%	
合计	134,680,471.81	50.53%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



其他应收款	461,830,216.08	429,546,873.32
合计	461,830,216.08	429,546,873.32

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	25,130,717.49	13,496,120.01
资金往来	435,153,143.34	413,770,641.35
备用金	3,497,235.92	2,480,636.80
其他	2,017,709.08	3,291,577.87
合计	465,798,805.83	433,038,976.03

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	3,487,102.71		5,000.00	3,492,102.71
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	476,487.04			476,487.04
2020 年 6 月 30 日余额	3,963,589.75		5,000.00	3,968,589.75

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	285,751,909.20
1 至 2 年	125,621,028.02
2 至 3 年	42,649,114.37
3 年以上	11,776,754.24
3 至 4 年	10,350,449.36
4 至 5 年	750,000.00
5 年以上	676,304.88

合计	465,798,805.83
----	----------------

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,000.00					5,000.00
账龄计提组合	3,487,102.71	476,487.04				3,963,589.75
合计	3,492,102.71	476,487.04				3,968,589.75

### 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: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
新疆天合鄯石建设工程有限公司	关联方往来	94,793,403.72	1 年内 54,708,154.88 元; 1-2 年 40,085,248.84 元;	20.35%	
福建省中材九龙江投资有限公司	关联方往来	86,770,609.23	1 年内 12,976,165.70 元; 1-2 年 32,371,807.30 元; 2-3 年 41,422,636.23 元;	18.63%	
桐城龙源建材科技有限公司	关联方往来	65,356,173.29	1-2 年	14.03%	
安徽中材立源投资有限公司	关联方往来	40,684,612.07	1-2 年	8.73%	
哈尔滨国统管道有限公司(本部)	关联方往来	38,726,402.25	1 年以内 515,432.48 元 1-2 年 3,746,765.81 元, 22,027,781.67 元	8.31%	
合计	--	326,331,200.56	--	70.06%	

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,174,842,711.14	15,810,000.00	1,159,032,711.14	1,168,842,711.14	15,810,000.00	1,153,032,711.14
合计	1,174,842,711.14	15,810,000.00	1,159,032,711.14	1,168,842,711.14	15,810,000.00	1,153,032,711.14

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
天津河海（本部）	168,810,200.00					168,810,200.00	
天河顺达	5,500,000.00					5,500,000.00	
哈尔滨国统（本部）	48,090,300.00					48,090,300.00	
诸城华盛							15,810,000.00
四川国统	41,926,011.14					41,926,011.14	
辽宁渤海	10,400,000.00					10,400,000.00	
天山管道	12,840,000.00					12,840,000.00	
广东海源（本部）	71,046,200.00					71,046,200.00	
博峰检测	3,000,000.00					3,000,000.00	
天河投资	213,200,000.00					213,200,000.00	
中材九龙江	165,900,000.00					165,900,000.00	
安徽卓良	92,600,000.00					92,600,000.00	
天合鄯石	116,000,000.00					116,000,000.00	
桐城龙源	30,000,000.00					30,000,000.00	
安徽立源	135,000,000.00					135,000,000.00	
河北国源	38,720,000.00					38,720,000.00	
穆林国源		6,000,000.00				6,000,000.00	
合计	1,153,032,711.14	6,000,000.00				1,159,032,711.14	15,810,000.00

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,758,691.48	78,793,528.83	59,329,267.84	47,996,668.49
其他业务	21,238.94		54,209.82	
合计	96,779,930.42	78,793,528.83	59,383,477.66	47,996,668.49

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中:			
PCCP 管材	96,758,691.48		96,758,691.48
其他业务收入	21,238.94		21,238.94

与履约义务相关的信息: 无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 713,699,180.53 元, 其中, 204,280,153.98 元预计将于 2020 年度确认收入, 341,277,433.63 元预计将于 2021 年度确认收入, 168,141,592.92 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明: 无

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	80,107.35	详见附注七、41、资产处置收益
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,966,993.96	详见附注七、42、营业外收入及 43、营业外支出。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-885,982.15	详见附注七、42、营业外收入及 43、营业外支出。
减: 所得税影响额	698,516.22	
少数股东权益影响额	1,797,106.96	
合计	1,665,495.98	--

### 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(元/股)	稀释每股收益(元/股)

归属于公司普通股股东的净利润	-3.47%	-0.2268	-0.2268
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.67%	-0.2399	-0.2399

新疆国统管道股份有限公司

法定代表人：李鸿杰

2020 年 8 月 31 日

