



红墙股份

广东红墙新材料股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

## 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：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广东红墙新材料股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	255,457,151.97	267,605,288.50
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	372,411,830.35	325,585,098.70
应收账款	521,576,224.83	476,440,520.74
应收款项融资		
预付款项	23,072,869.52	17,317,592.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	57,840,624.04	112,160,769.75
其中：应收利息	1,473,386.92	1,150,133.65
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	59,577,989.96	49,191,515.78
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	11,497,832.74	1,393,933.15
流动资产合计	1,301,434,523.41	1,249,694,719.02
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		34,150,000.00
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	34,150,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	84,857,275.07	87,703,799.91
在建工程	39,115,586.36	21,970,323.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	20,007,752.19	20,221,167.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,519,850.03	6,097,365.68
其他非流动资产	9,266,329.99	569,940.00
非流动资产合计	193,916,793.64	170,712,596.29
资产总计	1,495,351,317.05	1,420,407,315.31
流动负债：		
短期借款	120,300,000.00	80,000,000.00
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	229,089,506.55	237,535,116.85
应付账款	35,686,467.14	31,797,195.94
预收款项	3,524,212.96	3,457,389.75
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	10,926,572.18	10,730,195.03
应交税费	13,575,829.18	12,867,433.77
其他应付款	5,480,956.24	7,676,010.73
其中：应付利息	396,816.66	162,545.00
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	418,583,544.25	384,063,342.07
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	432,142.84	510,714.27
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计	432,142.84	510,714.27
负债合计	419,015,687.09	384,574,056.34
所有者权益：		
股本	120,000,000.00	126,383,900.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	447,133,966.51	545,308,622.21
减：库存股		108,183,939.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,771,884.54	41,771,884.54
一般风险准备		
未分配利润	467,429,778.91	430,552,791.22
归属于母公司所有者权益合计	1,076,335,629.96	1,035,833,258.97
少数股东权益		
所有者权益合计	1,076,335,629.96	1,035,833,258.97
负债和所有者权益总计	1,495,351,317.05	1,420,407,315.31

法定代表人：刘连军

主管会计工作负责人：董杰

会计机构负责人：董杰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	235,358,081.62	233,174,352.00
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	228,974,721.22	197,972,193.25
应收账款	490,936,631.47	464,777,029.76
应收款项融资		
预付款项	15,320,212.26	13,858,341.58
其他应收款	155,412,254.04	264,794,539.37

其中：应收利息	1,473,386.92	1,150,133.65
应收股利		
存货	33,770,650.42	30,586,867.86
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	1,199,324.75	
流动资产合计	1,160,971,875.78	1,205,163,323.82
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		22,750,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	162,612,681.60	161,749,700.73
其他权益工具投资	22,750,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	33,803,595.39	34,987,994.71
在建工程	33,824,984.57	17,128,759.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,705,818.66	8,773,984.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,937,294.03	4,054,932.81
其他非流动资产	8,225,531.20	552,000.00
非流动资产合计	273,859,905.45	249,997,372.40
资产总计	1,434,831,781.23	1,455,160,696.22
流动负债：		
短期借款	120,300,000.00	80,000,000.00
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	207,089,506.55	208,001,230.30
应付账款	66,552,958.55	72,300,764.52
预收款项	2,323,827.97	1,141,975.35
合同负债		
应付职工薪酬	7,451,127.48	6,671,688.40
应交税费	9,132,064.07	8,960,140.30
其他应付款	85,585,096.05	170,404,898.10
其中：应付利息	396,816.66	162,545.00
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	498,434,580.67	547,480,696.97
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	498,434,580.67	547,480,696.97
所有者权益：		
股本	120,000,000.00	126,383,900.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	447,133,966.51	545,308,622.21
减：库存股		108,183,939.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,771,884.54	41,771,884.54
未分配利润	327,491,349.51	302,399,531.50
所有者权益合计	936,397,200.56	907,679,999.25
负债和所有者权益总计	1,434,831,781.23	1,455,160,696.22

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	480,170,476.32	481,189,564.48
其中：营业收入	480,170,476.32	481,189,564.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	408,972,511.78	417,580,031.91
其中：营业成本	319,622,568.03	357,412,086.76
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,144,192.79	2,585,454.29
销售费用	41,739,156.91	31,433,900.39
管理费用	36,380,056.42	32,108,261.36
研发费用	16,555,012.77	2,793,044.15
财务费用	-7,468,475.14	-8,752,715.04
其中：利息费用	2,595,722.33	667,215.63



利息收入	10,906,341.70	9,498,219.64
加：其他收益	604,671.43	688,571.43
投资收益（损失以“－”号填列）	1,880,237.59	
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）		
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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-381,301.27	-5,540,460.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-18,107.33	154,553.91
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	73,283,464.96	58,912,197.20
加：营业外收入	1,963,716.90	315,506.33
减：营业外支出	251,164.43	548,187.82
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	74,996,017.43	58,679,515.71
减：所得税费用	14,119,029.74	11,968,326.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	60,876,987.69	46,711,189.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	60,876,987.69	46,711,189.31
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	60,876,987.69	43,630,615.12
2.少数股东损益		3,080,574.19
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	60,876,987.69	46,711,189.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,876,987.69	43,630,615.12
归属于少数股东的综合收益总额		3,080,574.19
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	0.51	0.36
（二）稀释每股收益	0.51	0.37

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘连军

主管会计工作负责人：董杰

会计机构负责人：董杰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	306,178,961.03	263,783,598.73
减：营业成本	193,045,991.02	190,235,498.46
税金及附加	1,286,857.56	1,117,368.53
销售费用	29,233,909.45	20,958,743.06
管理费用	24,730,673.70	21,103,511.58
研发费用	11,000,923.51	483,501.73
财务费用	-7,725,084.87	-9,672,774.96
其中：利息费用	2,595,722.33	
利息收入	10,795,199.85	9,742,007.55
加：其他收益	476,100.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	1,783,863.84	
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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	784,258.52	-351,648.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-23,262.50	111,096.63
二、营业利润（亏损以“－”号填	57,626,650.52	39,317,197.99

列)		
加：营业外收入	1,795,911.31	206,914.43
减：营业外支出	123,844.94	449,862.97
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	59,298,716.89	39,074,249.45
减：所得税费用	10,206,898.88	8,176,716.88
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	49,091,818.01	30,897,532.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		

7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	49,091,818.01	30,897,532.57
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	415,492,563.57	314,393,519.31
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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	176,993.31	
收到其他与经营活动有关的现金	3,681,775.68	7,189,354.51
经营活动现金流入小计	419,351,332.56	321,582,873.82
购买商品、接受劳务支付的现金	307,019,725.90	229,456,548.13
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	42,410,548.41	26,431,329.54
支付的各项税费	33,866,812.86	32,420,631.90
支付其他与经营活动有关的现金	43,611,388.61	34,479,212.22
经营活动现金流出小计	426,908,475.78	322,787,721.79
经营活动产生的现金流量净额	-7,557,143.22	-1,204,847.97
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	92,041.00	578,609.25
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	10,751,235.16	534,486,790.80
投资活动现金流入小计	10,843,276.16	535,065,400.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,514,687.70	15,880,682.73
投资支付的现金		11,400,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		14,135,256.42
支付其他与投资活动有关的现金		517,800,000.00
投资活动现金流出小计	30,514,687.70	559,215,939.15
投资活动产生的现金流量净额	-19,671,411.54	-24,150,539.10

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,500,000.00
取得借款收到的现金	40,300,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	24,893,897.19	
筹资活动现金流入小计	65,193,897.19	1,500,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,219,581.77	22,859,356.94
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		13,559,244.78
筹资活动现金流出小计	25,219,581.77	39,418,601.72
筹资活动产生的现金流量净额	39,974,315.42	-37,918,601.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	12,745,760.66	-63,273,988.79
加：期初现金及现金等价物余额	236,323,983.36	464,055,913.18
六、期末现金及现金等价物余额	249,069,744.02	400,781,924.39

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	257,520,212.06	239,488,726.54
收到的税费返还	136,925.40	
收到其他与经营活动有关的现金	55,873,334.49	32,569,690.47
经营活动现金流入小计	313,530,471.95	272,058,417.01
购买商品、接受劳务支付的现	249,320,994.96	178,370,385.94

金		
支付给职工以及为职工支付的现金	22,566,822.32	14,750,695.58
支付的各项税费	24,142,342.64	18,344,102.33
支付其他与经营活动有关的现金	25,568,484.83	14,916,298.56
经营活动现金流出小计	321,598,644.75	226,381,482.41
经营活动产生的现金流量净额	-8,068,172.80	45,676,934.60
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	73,000.00	208,000.00
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	19,649,078.99	534,486,790.80
投资活动现金流入小计	19,722,078.99	534,694,790.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,550,594.80	9,894,459.49
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		20,991,254.09
支付其他与投资活动有关的现金		535,800,000.00
投资活动现金流出小计	24,550,594.80	566,685,713.58
投资活动产生的现金流量净额	-4,828,515.81	-31,990,922.78
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	40,300,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	14,760,342.55	153,542.43
筹资活动现金流入小计	55,060,342.55	153,542.43
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	25,219,581.77	22,859,356.94



支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	25,219,581.77	22,859,356.94
筹资活动产生的现金流量净额	29,840,760.78	-22,705,814.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	16,944,072.17	-9,019,802.69
加：期初现金及现金等价物余额	213,226,601.50	385,064,328.26
六、期末现金及现金等价物余额	230,170,673.67	376,044,525.57

### 7、合并所有者权益变动表

本期金额

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	126,383,900.00				545,308,622.21	108,183,939.00			41,771,884.54		430,552,791.22		1,035,833,258.97		1,035,833,258.97
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	126,383,900.00				545,308,622.21	108,183,939.00			41,771,884.54		430,552,791.22		1,035,833,258.97	1,035,833,258.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-6,383,900.00				-98,174,655.70	-108,183,939.00					36,876,987.69		40,502,370.99	40,502,370.99
（一）综合收益总额											60,876,987.69		60,876,987.69	60,876,987.69
（二）所有者投入和减少资本	-6,383,900.00				-98,174,655.70	-108,183,939.00							3,625,383.30	3,625,383.30
1. 所有者投入的普通股	-6,383,900.00				-101,800,039.00	-108,183,939.00								
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					3,625,383.30								3,625,383.30		3,625,383.30
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	120,000,000.00				447,133,966.51				41,771,884.54		467,429,778.91		1,076,335,629.96		1,076,335,629.96

上期金额

单位：元

项目	2018 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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配	其他	小计			

		优先 股	永续 债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	125,039,500.00				494,246,328.36	92,978,775.00			37,089,167.91		390,924,063.78		954,320,285.05		954,320,285.05
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	125,039,500.00				494,246,328.36	92,978,775.00			37,089,167.91		390,924,063.78		954,320,285.05		954,320,285.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,811,552.83						18,622,715.12		28,434,267.95	38,097,846.17	66,532,114.12
（一）综合收益总额											43,630,615.12		43,630,615.12	3,080,574.19	46,711,189.31

(二)所有者投入和减少资本					10,777,434.76								10,777,434.76	35,017,271.98	45,794,706.74
1. 所有者投入的普通股														1,500,000.00	1,500,000.00
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					10,777,434.76								10,777,434.76		10,777,434.76
4. 其他													0.00	33,517,271.98	33,517,271.98
(三)利润分配										-25,007,900.00			-25,007,900.00		-25,007,900.00
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											-25,007,900.00		-25,007,900.00		-25,007,900.00
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					-965,881.93								-965,881.93		-965,881.93
四、本期期末余额	125,039,500.00				504,057,881.19	92,978,775.00			37,089,167.91		409,546,778.90		982,754,553.00	38,097,846.17	1,020,852,399.17

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	126,383,900.00				545,308,622.21	108,183,939.00			41,771,884.54	302,399,531.50		907,679,999.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	126,383,900.00				545,308,622.21	108,183,939.00			41,771,884.54	302,399,531.50		907,679,999.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-6,383,900.00				-98,174,655.70	-108,183,939.00				25,091,818.01		28,717,201.31
（一）综合收益总额										49,091,818.01		49,091,818.01
（二）所有者投入和减少资本	-6,383,900.00				-98,174,655.70	-108,183,939.00						3,625,383.30
1. 所有者投入的普通股	-6,383,900.00				-101,800,039.00	-108,183,939.00						
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					3,625,383.30							3,625,383.30
4. 其他												
（三）利润分配										-24,000,000.00		-24,000,000.00
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配												-24,000,000.00		-24,000,000.00
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	120,000,000.00				447,133,966.51				41,771,884.54	327,491,349.51		936,397,200.56
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	----------------	--	----------------

上期金额

单位：元

项目	2018 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	125,039,500.00				494,068,855.30	92,978,775.00			37,089,167.91	284,255,081.81		847,473,830.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	125,039,500.00				494,068,855.30	92,978,775.00			37,089,167.91	284,255,081.81		847,473,830.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,989,025.89					5,889,632.57		15,878,658.46
（一）综合收益总额										30,897,532.57		30,897,532.57
（二）所有者投入和减少资本					10,777,434.76							10,777,434.76
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					10,777,434.76							10,777,434.76
4. 其他												
(三) 利润分配										-25,007,900.00		-25,007,900.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-25,007,900.00		-25,007,900.00
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												

广东红墙新材料股份有限公司 2019 年半年度报告全文

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-788,408.87							-788,408.87
四、本期期末余额	125,039,500.00				504,057,881.19	92,978,775.00			37,089,167.91	290,144,714.38		863,352,488.48

### 三、公司基本情况

广东红墙新材料股份有限公司（以下简称“公司”）的前身为惠州市红墙化学建材有限公司，系于2005年3月31日由刘连军和赵瑞华共同出资组建的有限责任公司，取得注册号为4413222001144的企业法人营业执照，注册资本600万元，其中刘连军认缴540万元，占公司注册资本的90%；赵瑞华认缴60万元，占公司注册资本的10%。

2007年1月25日，经广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸资字【2007】97号”文批复，公司变更为中外合资企业，股东变更为刘连军和简捷投资有限公司，注册资本600万元，其中刘连军出资450万元，占公司注册资本的75%；简捷投资有限公司出资150万元，占公司注册资本的25%。

2007年10月22日，经博罗县对外贸易经济合作局“博外经贸资字【2007】308号”文批复，公司变更为外商独资企业，由简捷投资有限公司独资经营，企业法人营业执照注册号变更为441300400010171。

2008年3月24日，经博罗县对外贸易经济合作局“博外经贸资字【2008】067号”文批复，公司增资2,600万元，新增注册资本全部由简捷投资有限公司认缴，本次增资完成后注册资本为3,200万元人民币。

2009年8月5日，经惠州市对外贸易经济合作局“惠外经贸资审字【2009】316号”文批复，简捷投资有限公司将持有的公司16.25%股权转让给惠州市护城河投资管理有限公司，公司变更为中外合资企业，股权转让完成后简捷投资有限公司出资2,680万元，占公司注册资本的83.75%，惠州市护城河投资管理有限公司出资520万元，占公司注册资本的16.25%。

2009年9月2日，经惠州市对外贸易经济合作局“惠外经贸资审字【2009】362号”文批复，公司增资800万元，新增注册资本由新股东广东省科技创业投资有限公司（原名为广东省科技创业投资公司）认缴，变更后公司注册资本4,000万元，增资后简捷投资有限公司出资2,680万元，占公司注册资本的67%，惠州市护城河投资管理有限公司出资520万元，占公司注册资本的13%，广东省科技创业投资有限公司出资800万元，占公司注册资本的20%。

2010年7月16日，经广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸资字【2010】225号”文批复，公司整体变更为广东红墙新材料股份有限公司，注册资本5,250万元，变更后简捷投资有限公司出资3,517.5万元，占公司注册资本的67%，惠州市护城河投资管理有限公司出资682.5万元，占公司注册资本的13%，广东省科技创业投资有限公司出资1,050万元，占公司注册资本的20%。

2010年12月23日，经广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸资字【2010】447号”文批复，公司增资750万元，新增注册资本由广东省科技创业投资有限公司、新股东深圳市富海灿阳投资发展有限公司分别认缴150万元及600万元，变更后公司注册资本6,000万元，变更后简捷投资有限公司出资3,517.5万元，占公司注册资本的58.62%，惠州市护城河投资管理有限公司出资682.5万元，占公司注册资本的11.38%，广东省科技创业投资有限公司出资1,200万元，占公司注册资本的20%，深圳市富海灿阳投资发展有限公司出资600万元，占公司注册资本的10%。

2011年12月26日，经广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸资字【2011】572号”文批复，股东简捷投资有限公司将所持有的公司3,517.5万股全部转让给刘连军，股权转让完成后刘连军出资3,517.5万元，占公司注册资本的58.62%，惠州市护城河投资管理有限公司出资682.5万元，占公司注册资本的11.38%，广东省科技创业投资有限公司出资1,200万元，占公司注册资本的20%，深圳市富海灿阳投资发展有限公司出资600万元，占公司注册资本的10%。

2012年2月28日，经公司股东大会决议通过，惠州市护城河投资管理有限公司将其持有公司的682.5万股分别转让给刘连军、吴尚立、王宏宇、何元杰、王晨清、黄海燕、庞军峰、刘国栋、王富斌、韩强、杨呈建、杜秀良、姚弘辉、朱吉汉、潘成、翟冲，转让完成后刘连军出资3,894.87万元，占公司注册资本的64.91%，广东省科技创业投资有限公司出资1,200万元，占公司注册资本的20%，深圳市富海灿阳投资发展有限公司出资600万元，占公司注册资本的10%，吴尚立等个人股东出资305.13万元，占公司注册资本的5.09%。

2012年9月15日，经公司股东大会决议通过，刘连军将其持有公司的66万股分别转让给王晨清、杨呈建、姚弘辉、朱吉汉、何元杰、马湘义、魏建平、张海玲、魏广联、许军辉，转让完成后刘连军出资3,828.87万元，占公司注册资本的63.81%，广东省科技创业投资有限公司出资1,200万元，占公司注册资本的20%，深圳市富海灿阳投资发展有限公司出资600万元，占公司注册资本的10%，吴尚立等个人股东出资371.13万元，占公司注册资本的6.19%。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]1709号”文核准，公司于2016年8月公开发行人民币普通股（A股）2,000万股并于深圳证券交易所挂牌交易。公司根据2016年度股东大会决议进行资本公积转增股本后，总股本增加至12,000万股。根据2017年第三次临时股东大会决议、公司向 80 名限制性股票激励对象授予限制性股票5,039,500 股，总股本增加至12,503.95

万股。公司根据2018年6月第三届董事会第十九次会议决议，公司向109名限制性股票激励对象授予限制性股票1,344,400股，总股本增加至12,638.39万股。根据2018年第四次临时股东大会，公司回购171名激励对象合计持有的已授予但尚未解除限售的限制性股票共计6,383,900股，总股本减少至12,000万股。

公司注册资本：人民币120,000,000.00元

公司所属行业性质：公司属化学原料及化学制品制造业

公司经营范围：生产、销售：混凝土外加剂、化学助剂与专项化学用品；从事水泥、粉煤灰的批发、佣金代理（拍卖除外）；货物进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司基本组织架构：公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；监事会负责监督公司的日常经营活动；总经理负责公司的日常经营管理事务。

公司住所：博罗县石湾镇科技产业园

公司的法定代表人：刘连军

财务报表的批准：本财务报表及财务报表附注于2019年8月19日经公司董事会批准报出。

截至2019年6月30日，纳入合并财务报表范围的子公司有泉州森瑞新材料有限公司、广西红墙新材料有限公司、河北红墙新材料有限公司、惠州市红墙运输有限公司、中山市红墙新材料有限公司、莆田市红墙运输有限公司、广东红墙新材料销售有限公司、深圳市红墙投资有限公司、四川红墙新材料有限公司、陕西红墙新材料有限公司、贵州红墙新材料有限公司。报告期内合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 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》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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：

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。详见本附注五1至45的各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

采用公历年度，自公历每年1月1日至12月31日止。



### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### —同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### —非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

购买方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。购买方对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，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差额，计入当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### —合并范围的确定原则

—参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

#### —合并报表采用的会计方法

—公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

#### —少数股东权益和损益的列报

—子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

—子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

#### —当期增加减少子公司的合并报表处理

—在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

——在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

—合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

——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；

——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；

——确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

——按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

——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。

—当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，将库存现金以及可以随时用于支付的银行存款确认为现金，将持有时间短（一般不超过3个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

—对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月末对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

—外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

——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即期汇率的近似汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### —金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ——以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ——以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 一、金融负债的分类、确认和计量

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

#### ——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

#### ——其他金融负债

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

### 一、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

—— 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，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### —金融负债的终止确认

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

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

#### —金融资产和金融负债的抵销

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

#### —金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### —权益工具

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

#### —金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

##### ——减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

##### ——信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期

内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

——以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险；

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

——金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 11、应收票据

对应收票据，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认为减值损失，计提减值准备。

## 12、应收账款

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，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。

在资产负债表日如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

—公司将应收款项划分为单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项以及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

—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：单项金额重大是指应收款项余额占本公司合并报表前五名或占应收账款余额10%以上的款项。

——单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

—按组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
内部业务组合	合并报表范围之内内部业务形成的应收款项具有类似信用风险特征	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收关联方账款计提坏账准备

——以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年内	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3年以上	100%	100%

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

——对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，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。

——应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

### 13、应收款项融资

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与本附注五 12、应收账款一致

### 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

—存货分类：原材料、自制半成品、在产品、产成品、发出商品、包装物及低值易耗品等。

—存货的核算：原材料购进及产成品入库按实际成本核算，领用或发出时按加权平均成本法核算。低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限经批准后，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：按账面成本与可变现净值孰低法计价，将单个存货项目的账面成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备列入当期损益。

### 16、合同资产

### 17、合同成本

### 18、持有待售资产

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：

(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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减

的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### —长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

### —投资成本的确定

——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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

——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，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日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初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

——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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

——除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

### —后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### —确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

### —减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5%-10%	4.5%-4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	0-10%	9%-10%
运输设备	年限平均法	4-5 年	5%-10%	18%-23.75%
电子设备	年限平均法	3-5 年	5%-10%	18%-31.67%
其他设备	年限平均法	3-5 年	5%-10%	18%-31.67%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

—在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 26、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态的固定资产、投资性房地产等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：



——资产支出已经发生，资产支出包括为购建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；

——借款费用已经发生；

——为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是所购建的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，停止借款费用资本化。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——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，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；

类别	预计使用寿命
土地使用权	45-50年
软件	10年
技术使用权	5-10年

无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

—无形资产减值准备：公司于资产负债表日检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （2）内部研究开发支出会计政策

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

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。

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

## 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 33、合同负债

## 34、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期

薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

(一) 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将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。

(二) 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，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：

(一) 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。

(二) 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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 35、租赁负债

## 36、预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

—该义务是公司承担的现时义务；

—该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

—该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

## 37、股份支付

—股份支付的种类

——包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

—权益工具公允价值的确定方法

——存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

——不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

—确认可行权权益工具最佳估计的依据

——等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

—实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

——以权益结算的股份支付

——授予后可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，

相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

——换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

——以现金结算的股份支付

——授予后可立即行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

——修改、终止股份支付计划

——如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

——如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

——如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

—销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

公司“客户自提方式、送货到客户”等销售配送方式，在满足上述条件时，具体操作上存在如下差异：

——客户自提方式：提货运输车辆出厂经公司供应中心地磅房称重后，提货车辆在称重单上签字确认，财务据此开具发票确认收入；

——送货到客户方式：公司安排运输车辆将货物运到客户指定交货地点，客户称重、验收合格后在送货单上签字确认，运输车辆将客户确认送货单回执交还供应中心地磅房，经核对与公司过磅数据核对无误后，财务据此开具发票确认收入。

—提供劳务取得的收入的确认方法：

在下列条件均能满足时采用完工百分比法予以确认：收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入；交易中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。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法：

在下列条件均能满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。提供他人使用本公司的资产等而应收的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

#### 40、政府补助

##### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

—政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

—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。

##### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

—初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

—存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

—属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

##### —递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易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）。

##### —递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易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）。

—公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

#### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

## 44、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
财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。	相关会计政策经公司第三届董事会第三十次会议及第三届监事会第二十四次会议审议通过	政策变更对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。	相关会计政策经公司第三届董事会第三十三次会议及第三届监事会第二十七次会议审议通过	财务报表格式变更对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

一、财政部于2017年发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会【2017】9号）、《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会【2017】14号），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。修订后的新金融工具准则主要变更内容如下：

1、以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产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以及以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融资产三类：

2、将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备；

3、调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将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进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益；

4、进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理；

5、套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动。

根据衔接规定，公司应当按照金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，企业比较财务报表列报的信息与本准则要求不一致的不需要追溯调整，因此，本次会计政策的变更不会对当期和会计政策变更之前公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生影响。

二、根据《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）相关要求，公司将对财务报表相关项目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整，具体情况如下：

1. 资产负债表中“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目。

2. 资产负债表新增“其他权益工具投资”项目，反映资产负债表日企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值。

3. 利润表新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。

4. 将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”。

5. 在“投资收益”下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”进行单独列示。

6. 现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到的其他与经营活动有关的现金”项目填列。

财务报表格式变更对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## （3）首次执行新金融工具准则、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  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	267,605,288.50	267,605,288.50	
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	325,585,098.70	325,585,098.70	
应收账款	476,440,520.74	476,440,520.74	
应收款项融资			
预付款项	17,317,592.40	17,317,592.40	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	112,160,769.75	112,160,769.75	
其中：应收利息	1,150,133.65	1,150,133.65	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	49,191,515.78	49,191,515.78	
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	1,393,933.15	1,393,933.15	
流动资产合计	1,249,694,719.02	1,249,694,719.02	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	34,150,000.00	0.00	-34,150,000.00
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		34,150,000.00	34,150,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	87,703,799.91	87,703,799.91	
在建工程	21,970,323.32	21,970,323.32	
生产性生物资产			
油气资产			



使用权资产			
无形资产	20,221,167.38	20,221,167.38	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6,097,365.68	6,097,365.68	
其他非流动资产	569,940.00	569,940.00	
非流动资产合计	170,712,596.29	170,712,596.29	
资产总计	1,420,407,315.31	1,420,407,315.31	
流动负债：			
短期借款	80,000,000.00	80,000,000.00	
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	237,535,116.85	237,535,116.85	
应付账款	31,797,195.94	31,797,195.94	
预收款项	3,457,389.75	3,457,389.75	
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	10,730,195.03	10,730,195.03	
应交税费	12,867,433.77	12,867,433.77	
其他应付款	7,676,010.73	7,676,010.73	
其中：应付利息	162,545.00	162,545.00	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动			

负债			
其他流动负债			
流动负债合计	384,063,342.07	384,063,342.07	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	510,714.27	510,714.27	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	510,714.27	510,714.27	
负债合计	384,574,056.34	384,574,056.34	
所有者权益：			
股本	126,383,900.00	126,383,900.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	545,308,622.21	545,308,622.21	
减：库存股	108,183,939.00	108,183,939.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	41,771,884.54	41,771,884.54	
一般风险准备			
未分配利润	430,552,791.22	430,552,791.22	
归属于母公司所有者权益合计	1,035,833,258.97	1,035,833,258.97	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,035,833,258.97	1,035,833,258.97	
负债和所有者权益总计	1,420,407,315.31	1,420,407,315.31	

## 调整情况说明

根据新金融工具准则的衔接规定，公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量，公司于2019年1月1日起执行新的金融工具准则，将“可供出售金融资产”调整为“其他权益工具投资”列报。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	233,174,352.00	233,174,352.00	
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	197,972,193.25	197,972,193.25	
应收账款	464,777,029.76	464,777,029.76	
应收款项融资			
预付款项	13,858,341.58	13,858,341.58	
其他应收款	264,794,539.37	264,794,539.37	
其中：应收利息	1,150,133.65	1,150,133.65	
应收股利			
存货	30,586,867.86	30,586,867.86	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	1,205,163,323.82	1,205,163,323.82	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	22,750,000.00	0.00	-22,750,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	161,749,700.73	161,749,700.73	
其他权益工具投资		22,750,000.00	22,750,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	34,987,994.71	34,987,994.71	
在建工程	17,128,759.32	17,128,759.32	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,773,984.83	8,773,984.83	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,054,932.81	4,054,932.81	
其他非流动资产	552,000.00	552,000.00	
非流动资产合计	249,997,372.40	249,997,372.40	
资产总计	1,455,160,696.22	1,455,160,696.22	
流动负债：			
短期借款	80,000,000.00	80,000,000.00	
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	208,001,230.30	208,001,230.30	
应付账款	72,300,764.52	72,300,764.52	
预收款项	1,141,975.35	1,141,975.35	
合同负债			
应付职工薪酬	6,671,688.40	6,671,688.40	
应交税费	8,960,140.30	8,960,140.30	
其他应付款	170,404,898.10	170,404,898.10	
其中：应付利息	162,545.00	162,545.00	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	547,480,696.97	547,480,696.97	

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	547,480,696.97	547,480,696.97	
所有者权益：			
股本	126,383,900.00	126,383,900.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	545,308,622.21	545,308,622.21	
减：库存股	108,183,939.00	108,183,939.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	41,771,884.54	41,771,884.54	
未分配利润	302,399,531.50	302,399,531.50	
所有者权益合计	907,679,999.25	907,679,999.25	
负债和所有者权益总计	1,455,160,696.22	1,455,160,696.22	

调整情况说明

根据新金融工具准则的衔接规定，公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量，公司于2019年1月1日起执行新的金融工具准则，将“可供出售金融资产”调整为“其他权益工具投资”列报。

**(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	公司为增值税一般纳税人，按销售收入的 16%（2019 年 4 月 1 日起 13%）计算销项税，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。公司下属子公司惠州市红墙运输有限公司按提供运输收入的 10%（2019 年 4 月 1 日起 9%）计算销项税，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。	16%（2019 年 4 月 1 日起 13%）、10%（2019 年 4 月 1 日起 9%）
城市维护建设税	增值税	7%、5%
企业所得税	利润总额	15%、25%

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
广东红墙新材料股份有限公司	15%
广西红墙新材料有限公司	15%
泉州森瑞新材料有限公司	25%
惠州市红墙运输有限公司	25%
河北红墙新材料有限公司	25%
中山市红墙新材料有限公司	25%
广东红墙新材料销售有限公司	25%
深圳市红墙投资有限公司	25%
四川红墙新材料有限公司	25%
陕西红墙新材料有限公司	25%
贵州红墙新材料有限公司	25%

### 2、税收优惠

—公司2018年被认定为广东省第一批高新技术企业（（国科火字〔2019〕85号），根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，自2018年1月1日起三年内减按15%税率计缴企业所得税。

—下属子公司广西红墙新材料有限公司2018年被认定广西省第一批高新技术企业（桂科高字〔2018〕366号），根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，自2018年1月1日起三年内减按15%税率计缴企业所得税。

—公司的研究开发费用可根据财政部、国家税务总局、科技部《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）的规定在计算其应纳税所得额时实行加计扣除。

### 3、其他

## 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	143,787.83	492,396.12
银行存款	248,925,956.19	235,831,587.24
其他货币资金	6,387,407.95	31,281,305.14
合计	255,457,151.97	267,605,288.50

其他说明

—货币资金期末余额较期初余额减少12,148,136.53元，减幅为4.54%。

—其他货币资金期末余额系公司存入银行的银行承兑汇票保证金和保函保证金。其中银行承兑汇票保证金金额为6,348,761.95元，保函保证金金额为38,646.00元。

—截至2019年06月30日，公司不存在被冻结或有潜在收回风险的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 4、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
银行承兑票据	75,243,460.07	52,352,309.86

商业承兑票据	297,168,370.28	273,232,788.84
合计	372,411,830.35	325,585,098.70

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

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

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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票据坏账准备，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

### (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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

### (4) 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

单位：元



项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	72,759,395.76	
商业承兑票据	1,787,278.00	
合计	74,546,673.76	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、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	1,033,822.35	0.19%	1,033,822.35	100.00%	0.00	1,033,822.35	0.20%	1,033,822.35	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	552,200,640.38	99.81%	30,624,415.55	5.55%	521,576,224.83	503,910,278.19	99.80%	27,469,757.45	5.45%	476,440,520.74
其中：										
合计	553,234,462.7	100.00%	31,658,237.90	5.72%	521,576,224.8	504,944,100.5	100.00%	28,503,579.80	5.64%	476,440,520.74

	3				3	4			
--	---	--	--	--	---	---	--	--	--

按单项计提坏账准备:

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
中山市起湾混凝土制品有限公司	1,033,822.35	1,033,822.35	100.00%	诉讼类客户, 账期已超 3 年, 回收可能性较低。
				--
合计	1,033,822.35	1,033,822.35	--	--

按单项计提坏账准备:

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

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	520,452,165.19	26,022,608.25	5.00%
1 至 2 年	29,214,571.56	2,921,457.16	10.00%
2 至 3 年	1,219,362.13	365,808.64	30.00%
3 年以上	1,314,541.50	1,314,541.50	100.00%
合计	552,200,640.38	30,624,415.55	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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)	520,452,165.19
1 年以内小计	520,452,165.19

1 至 2 年	29,214,571.56
2 至 3 年	1,219,362.13
3 年以上	1,314,541.50
3 至 4 年	586,730.00
4 至 5 年	365,235.00
5 年以上	362,576.50
合计	552,200,640.38

## (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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至2019年06月30日，应收账款余额前五名金额总计为111,234,981.95元，占应收账款余额比例20.11%，具体情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	42,705,305.21	1年以内	7.72	2,135,265.26
		3,695,852.71	1-2年	0.67	369,585.27
		979,598.53	2-3年	0.18	293,879.56
第二名	非关联方	19,090,038.60	1年以内	3.45	954,501.93
		6,356,539.39	1-2年	1.15	635,653.94
第三名	非关联方	13,682,623.00	1年以内	2.47	684,131.15
第四名	非关联方	12,376,802.00	1年以内	2.24	618,840.10
第五名	非关联方	12,348,222.51	1年以内	2.23	617,411.13
合计		111,234,981.95		20.11	6,309,268.34

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

7、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	23,056,739.95	99.93%	17,294,926.41	99.87%
1至2年	10,352.57	0.04%	22,128.97	0.13%
2至3年	975.00	0.00%	537.02	
3年以上	4,802.00	0.02%		

合计	23,072,869.52	--	17,317,592.40	--
----	---------------	----	---------------	----

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:

预付账款期末余额较期初余额增加5,755,277.12元, 增幅为33.23%, 主要是本期预付材料款增加所致。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至2019年06月30日, 预付款项前五名金额总计为17,815,234.71元, 占预付款项余额比例77.21%, 具体情况如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	12,578,021.31	1年以内	预付采购款
第二名	非关联方	1,522,729.92	1年以内	预付采购款
第三名	非关联方	1,504,273.02	1年以内	预付采购款
第四名	非关联方	1,159,228.55	1年以内	预付采购款
第五名	非关联方	1,050,981.91	1年以内	预付采购款
		17,815,234.71		

其他说明:

## 8、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,473,386.92	1,150,133.65
其他应收款	56,367,237.12	111,010,636.10
合计	57,840,624.04	112,160,769.75

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
财务资助款利息	1,473,386.92	1,150,133.65
合计	1,473,386.92	1,150,133.65

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

## (2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

## (3) 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
财务资助款	50,612,007.03	109,978,526.56
押金保证金	4,422,781.07	4,144,780.18
其他	3,709,906.77	2,945,861.58
代垫员工款	1,254,167.56	346,449.92
合计	59,998,862.43	117,415,618.24

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

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）	56,776,170.85
1 年以内小计	56,776,170.85
1 至 2 年	1,959,867.52
2 至 3 年	951,420.08
3 年以上	311,403.98
3 至 4 年	311,403.98
合计	59,998,862.43

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	
其他应收款坏账准备	6,404,982.14		2,773,356.83	3,631,625.31
合计	6,404,982.14		2,773,356.83	3,631,625.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
第一名	财务资助款	50,612,007.03	1 年以内	84.35%	2,530,600.35
第二名	其他	1,153,377.43	1 年以内	1.92%	57,668.87

第三名	押金保证金	900,000.00	1-2 年	1.50%	90,000.00
第四名	其他	565,054.24	1 年以内	0.94%	28,252.71
第五名	押金保证金	500,000.00	1-2 年	0.83%	50,000.00
合计	--	53,730,438.70	--	89.54%	2,756,521.93

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	31,479,676.41		31,479,676.41	26,136,004.04		26,136,004.04
库存商品	4,859,605.18		4,859,605.18	2,212,042.21		2,212,042.21
半成品	23,152,185.25		23,152,185.25	20,729,059.03		20,729,059.03
包装物	86,523.12		86,523.12	114,410.50		114,410.50
合计	59,577,989.96		59,577,989.96	49,191,515.78		49,191,515.78

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

### (2) 存货跌价准备

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	



(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

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
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

### 13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	9,000,000.00	
增值税待抵扣金额	2,428,000.34	1,324,100.75
预缴企业所得税	69,832.40	69,832.40
合计	11,497,832.74	1,393,933.15

其他说明：

### 14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	------------------	----

							备	
--	--	--	--	--	--	--	---	--

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、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	

坏账准备减值情况

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)	
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
湖北苏博新型建材有限公司	3,965,330.07	3,965,330.07
武汉苏博新型建材有限公司	15,043,438.49	15,043,438.49
黄冈苏博新型建材有限公司	3,741,231.44	3,741,231.44
江门市粤科红墙创业投资合伙企业(有限合伙)	11,400,000.00	11,400,000.00
合计	34,150,000.00	34,150,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

①2018年4月，红墙股份按照资产收购协议取得武汉苏博新型建材有限公司、黄冈苏博新型建材有限公司、湖北苏博新材料有限公司后续60%股权，但由于双方的经营理念存在重大差异，红墙股份未能实际控制苏博系公司的经营和财务政策，公司在编制2018年度合并报表时未将苏博系公司纳入合并报表范围。双方于2019年4月签订《股权收购终止协议》，朱华雄同意以9,275.00万元回购红墙股份持有的武汉苏博新型建材有限公司、黄冈苏博新型建材有限公司、湖北苏博新材料有限公司各65%的股权，同时红墙股份无需再按照收购协议约定向朱华雄支付剩余交易对价。

②江门市粤科红墙创业投资合伙企业（有限合伙）成立于2017年12月15日，注册资本2亿元，其中深圳市红墙投资有限公司以自有资金认缴出资3,800万元，刘连军先生认缴出资6,400万元、广东省科技创业投资有限公司认缴出资3,000万元、横琴粤科母基金投资管理中心（有限合伙）认缴出资200万元、广东省粤科松山湖创新创业投资母基金有限公司认缴出资3,600万元、广东省粤科江门创新创业投资母基金有限公司认缴出资3,000万。深圳市红墙投资有限公司于2018年2月27日已缴纳首期出资款1,140万元。

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	84,857,275.07	87,703,799.91
合计	84,857,275.07	87,703,799.91

### (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	其它设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	52,067,171.12	58,812,358.50	39,862,336.97	4,165,353.05	1,224,796.59	156,132,016.23
2.本期增加金额	22,275.87	1,337,504.66	3,553,706.83	286,028.53		5,199,515.89
(1) 购置		1,337,504.66	3,553,706.83	286,028.53		5,177,240.02
(2) 在建	22,275.87					22,275.87

工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		22,497.07	2,344,181.49			2,366,678.56
(1) 处置或报废		22,497.07	2,344,181.49			2,366,678.56
4. 期末余额	52,089,446.99	60,127,366.09	41,071,862.31	4,451,381.58	1,224,796.59	158,964,853.56
二、累计折旧						
1. 期初余额	15,083,411.59	29,293,107.75	19,921,900.46	3,316,138.06	813,658.46	68,428,216.32
2. 本期增加金额	1,336,762.89	2,763,294.12	3,658,373.63	134,843.80	59,340.97	7,952,615.41
(1) 计提	1,336,762.89	2,763,294.12	3,658,373.63	134,843.80	59,340.97	7,952,615.41
3. 本期减少金额		19,086.24	2,160,822.72		93,344.28	2,273,253.24
(1) 处置或报废		19,086.24	2,160,822.72		93,344.28	2,273,253.24
4. 期末余额	16,420,174.48	32,037,315.63	21,419,451.37	3,450,981.86	779,655.15	74,107,578.49
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	35,669,272.51	28,090,050.46	19,652,410.94	1,000,399.72	445,141.44	84,857,275.07

2.期初账面价值	36,983,759.53	29,519,250.75	19,940,436.51	849,214.99	411,138.13	87,703,799.91
----------	---------------	---------------	---------------	------------	------------	---------------

(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
----	------	------	------	------	----

(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
----	------	------	------	------

(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
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	39,115,586.36	21,970,323.32
合计	39,115,586.36	21,970,323.32

(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
在建工程	39,115,586.36		39,115,586.36	21,970,323.32		21,970,323.32
合计	39,115,586.36		39,115,586.36	21,970,323.32		21,970,323.32

(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
广东红墙项目	44,161,581.77	16,594,323.58	15,660,446.80			32,254,770.38	83.36%					其他
广西红墙项目	11,421,797.38	4,841,564.00	241,841.23			5,083,405.23	61.84%					其他
其他		534,435.74	1,242,975.01			1,777,410.75						其他
合计	55,583,379.15	21,970,323.32	17,145,263.04			39,115,586.36	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

(4) 工程物资

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

其他说明：



## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

## 26、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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	22,903,532.54	1,882,741.66		1,578,754.66	26,365,028.86
2.本期增加 金额				137,787.57	137,787.57
(1) 购置				137,787.57	137,787.57
(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	22,903,532.54	1,882,741.66		1,716,542.23	26,502,816.43
二、累计摊销					
1.期初余额	4,049,915.46	1,785,915.04		308,030.98	6,143,861.48
2.本期增加 金额	241,398.96	29,427.24		80,376.56	351,202.76
(1) 计提	241,398.96	29,427.24		80,376.56	351,202.76
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,291,314.42	1,815,342.28		388,407.54	6,495,064.24
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	18,612,218.12	67,399.38		1,328,134.69	20,007,752.19
2.期初账面 价值	18,853,617.08	96,826.62		1,270,723.68	20,221,167.38

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 27、开发支出

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
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、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
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

## 30、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	35,289,863.21	5,634,969.59	34,908,561.94	5,552,116.24

其他	4,788,790.91	884,880.44	2,385,283.48	545,249.44
合计	40,078,654.12	6,519,850.03	37,293,845.42	6,097,365.68

(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

(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		6,519,850.03		6,097,365.68

(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

(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

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款及工程款	8,905,029.99	569,940.00
预付购车款	361,300.00	
合计	9,266,329.99	569,940.00

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	120,300,000.00	80,000,000.00
合计	120,300,000.00	80,000,000.00

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	229,089,506.55	237,535,116.85
合计	229,089,506.55	237,535,116.85

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	35,686,467.14	31,797,195.94
合计	35,686,467.14	31,797,195.94

#### (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
----	------	-----------

其他说明：

### 37、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	3,524,212.96	3,457,389.75
合计	3,524,212.96	3,457,389.75

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、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	10,730,195.03	43,651,392.25	43,455,015.10	10,926,572.18
二、离职后福利-设定提存计划		1,256,725.69	1,256,725.69	
合计	10,730,195.03	44,908,117.94	44,711,740.79	10,926,572.18

#### (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	10,655,136.82	40,035,257.11	39,856,577.87	10,833,816.06
2、职工福利费		1,471,497.98	1,471,497.98	
3、社会保险费		622,785.05	622,785.05	
其中：医疗保险费		554,161.73	554,161.73	
工伤保险费		44,876.89	44,876.89	
生育保险费		23,746.43	23,746.43	
4、住房公积金		837,385.50	837,385.50	
5、工会经费和职工教育经费	75,058.21	684,466.61	666,768.70	92,756.12
合计	10,730,195.03	43,651,392.25	43,455,015.10	10,926,572.18

#### (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		1,228,932.72	1,228,932.72	
2、失业保险费		27,792.97	27,792.97	

合计		1,256,725.69	1,256,725.69	
----	--	--------------	--------------	--

其他说明：

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,059,623.83	3,536,770.85
企业所得税	9,926,825.31	8,612,436.03
个人所得税	2,245,388.06	152,379.88
城市维护建设税	55,367.39	220,931.94
其他	288,624.59	344,915.07
合计	13,575,829.18	12,867,433.77

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	396,816.66	162,545.00
其他应付款	5,084,139.58	7,513,465.73
合计	5,480,956.24	7,676,010.73

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	396,816.66	162,545.00
合计	396,816.66	162,545.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额



其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 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
其他	2,464,473.06	1,840,117.61
中介机构服务费	1,589,991.22	3,470,246.66
押金保证金	734,798.93	1,693,343.73
水电费	246,826.72	123,857.73
货物运费	48,049.65	46,600.00
限制性股票回购义务		339,300.00
合计	5,084,139.58	7,513,465.73

#### 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

其他说明

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (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
----	------	------

其他说明：

##### (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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、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	510,714.27		78,571.43	432,142.84	与资产相关
合计	510,714.27		78,571.43	432,142.84	--

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
年产 25 万吨高性能混凝土 外加剂补 助	510,714.27			78,571.43			432,142.84	与资产相 关

其他说明：

根据钦州市发展和改革委员会、钦州市工业和信息化委员会《关于下达2012年第一、二批工业中小企业技术改造项目中央预算内投资计划的通知》（钦市发改工业【2012】9号），截至2019年06月30日，公司“广西红墙新材料有限公司年产25万吨高性能混凝土外加剂（一期）项目”工程项目累计获得政府补助1,500,000.00元，用于土地款支付和材料设备采购支出，划分为与资产相关的政府补助。自项目投产起按10年平均分配，本期分配 78,571.43元计入其他收益。

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 53、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	126,383,900.00				-6,383,900.00	-6,383,900.00	120,000,000.00

其他说明：

限制性股票回购注销完成，详情公告编号：2019-012。

### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 55、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）	495,032,317.10		101,800,039.00	393,232,278.10
其他资本公积	50,276,305.11	3,625,383.30		53,901,688.41
合计	545,308,622.21	3,625,383.30	101,800,039.00	447,133,966.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、限制性股票回购注销完成，详情公告编号：2019-012。
- 2、实施2019年股票期权激励计划。

### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	108,183,939.00		108,183,939.00	0.00

合计	108,183,939.00		108,183,939.00	
----	----------------	--	----------------	--

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

限制性股票回购注销完成，详情公告编号：2019-012。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、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	41,771,884.54			41,771,884.54
合计	41,771,884.54			41,771,884.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、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	430,552,791.22	390,924,063.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	430,552,791.22	390,924,063.78
调整后期初未分配利润	430,552,791.22	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,876,987.69	43,630,615.12

应付普通股股利	24,000,000.00	25,007,900.00
期末未分配利润	467,429,778.91	409,546,778.90

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、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	430,618,946.88	272,226,252.68	393,330,982.38	271,907,957.47
其他业务	49,551,529.44	47,396,315.35	87,858,582.10	85,504,129.29
合计	480,170,476.32	319,622,568.03	481,189,564.48	357,412,086.76

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

## 62、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	759,238.85	1,009,465.65
教育费附加	445,752.92	567,530.83
房产税	80,182.29	44,680.88
土地使用税	119,757.90	255,457.55
车船使用税	-5,424.10	37,409.36
印花税	392,242.55	246,619.37
地方教育费附加	298,048.67	360,924.70
堤围费		23,845.07
其他	54,393.71	39,520.88
合计	2,144,192.79	2,585,454.29

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,086,770.57	9,806,000.80
货物运输费	12,203,333.60	12,537,938.21
差旅及车辆使用费	4,362,196.53	3,422,798.62
折旧摊销费	3,095,887.69	2,186,658.25
代理服务费	2,180,681.28	2,935,478.28
其他	1,810,287.24	545,026.23
合计	41,739,156.91	31,433,900.39

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,544,795.76	8,610,078.63
办公费	7,387,257.90	4,871,870.48
股份支付费用	3,625,383.30	10,777,434.76
差旅费	3,149,115.08	3,112,444.96
其他	2,380,090.58	2,333,969.15
折旧摊销费	2,293,413.80	2,402,463.38
合计	36,380,056.42	32,108,261.36

其他说明：

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目一		7,782.96
项目二		152,428.93
项目三	2,450,437.89	64,323.67
项目四	2,528,520.00	82,626.15
项目五	469,984.61	55,584.72
项目六	1,994,466.88	74,819.52
项目七	3,217,188.09	33,419.87



项目八	49,760.70	4,171.97
项目九	42,560.70	4,171.97
项目十	42,560.70	4,171.97
项目十一	205,443.94	
项目十二	674,990.01	
项目十三	1,059,145.39	
项目十四	745,559.91	
项目十五	231,900.78	
项目十六	740,735.38	
项目十七	157,889.49	
项目十八	380,594.44	
项目十九	75,576.47	
项目二十	308,162.53	
项目二十一	159,031.40	
项目二十二	237,628.16	
项目二十三	237,517.38	
项目二十四	239,043.93	
项目二十五	306,313.99	
项目二十六		159,849.50
项目二十七		108,582.76
项目二十八		97,724.47
项目二十九		421,341.79
项目三十		383,037.97
项目三十一		344,734.18
项目三十二		310,733.28
项目三十三		276,207.37
项目三十四		207,331.10
合计	16,555,012.77	2,793,044.15

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,595,722.33	667,215.63

减：利息收入	10,906,341.70	9,498,219.64
其他	842,144.23	78,288.97
合计	-7,468,475.14	-8,752,715.04

其他说明：

## 67、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
博罗县科技工业局企业 2018 年市降低制造企业成本经济发展奖励金	476,100.00	
广西科学技术厅 2018 年通过高新技术企业认定奖励	50,000.00	
项目建设扶持资金	78,571.43	78,571.43
湖北省科技研发资金		210,000.00
钦州财政局拨付工业清洁生产示范项目扶持基金款		400,000.00
合计	604,671.43	688,571.43

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	1,880,237.59	
合计	1,880,237.59	

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-381,301.27	-5,540,460.71
合计	-381,301.27	-5,540,460.71

其他说明：

## 73、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
处置固定资产净收益	-18,107.33	154,553.91

## 74、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
其他	1,963,716.90	315,506.30	1,963,716.90
合计	1,963,716.90	315,506.33	1,963,716.90

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
------	------	------	------	--------------------	------------	------------	------------	---------------------

其他说明：

## 75、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	7,592.00	4,762.80	7,592.00
非流动资产报废损失	94,702.68	385,575.51	94,702.68
其他	148,869.75	157,849.51	148,869.75
合计	251,164.43	548,187.82	251,164.43

其他说明：

## 76、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	14,186,802.38	10,920,168.19
递延所得税费用	-67,772.64	1,048,158.21
合计	14,119,029.74	11,968,326.40

### (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	74,996,017.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,249,402.59
子公司适用不同税率的影响	941,755.39
调整以前期间所得税的影响	665,366.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,262,505.68
所得税费用	14,119,029.74

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、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
----	-------	-------

补贴收入	526,100.00	610,000.00
存款利息	428,518.77	859,882.78
其他	2,727,156.91	5,719,471.73
合计	3,681,775.68	7,189,354.51

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (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
运输费	12,203,333.60	12,537,938.21
车辆差旅费	7,511,311.61	6,578,623.78
办公费	7,387,257.90	5,673,071.54
其他	16,509,485.50	9,689,578.69
合计	43,611,388.61	34,479,212.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到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
结构性存款到期转入	10,751,235.16	534,486,790.80
合计	10,751,235.16	534,486,790.80

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 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
购买结构性存款		503,000,000.00
财务资助款		14,800,000.00
合计		517,800,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 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
----	-------	-------

融资保证金	24,893,897.19	
合计	24,893,897.19	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 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
融资保证金		13,559,244.78
合计		13,559,244.78

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、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	60,876,987.69	46,711,189.31
加：资产减值准备	381,301.27	5,540,460.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,952,615.41	7,767,560.86
无形资产摊销	351,202.76	585,142.62
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）	18,107.33	231,021.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	94,702.68	
财务费用（收益以“-”号填列）	-7,468,475.14	-8,752,715.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,880,237.59	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-422,484.35	-4,524,647.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,386,474.18	-25,515,907.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-78,687,430.36	-254,020,677.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,613,041.26	230,773,724.87
经营活动产生的现金流量净额	-7,557,143.22	-1,204,847.97

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:	--	--
加: 现金等价物的期末余额	249,069,744.02	400,781,924.39
减: 现金等价物的期初余额	236,323,983.36	464,055,913.18
现金及现金等价物净增加额	12,745,760.66	-63,273,988.79

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其中: 库存现金	143,787.83	492,396.12
可随时用于支付的银行存款	248,925,956.19	235,831,587.24
二、现金等价物	249,069,744.02	236,323,983.36
三、期末现金及现金等价物余额	249,069,744.02	236,323,983.36

其他说明:

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

## 81、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	6,387,407.95	银行汇票保证金、保函保证金
其他流动资产	9,000,000.00	银行理财产品
合计	15,387,407.95	--

其他说明：

## 82、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			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用



### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、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
----	----	------	-----------

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本
------

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

企业合并中承担的被购买方的或有负债:

其他说明:

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明:

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明:

其他说明:

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债:

其他说明:

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 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	
泉州森瑞新材料有限公司	福建	泉州	生产、销售混凝土外加剂	100.00%		同一控制下合并
广西红墙新材料有限公司	广西	钦州	生产、销售混凝土外加剂	100.00%		设立
河北红墙新材料有限公司	河北	沧州	生产、销售混凝土外加剂	100.00%		设立
惠州市红墙运输有限公司	广东	博罗	货物运输	100.00%		设立
中山市红墙新材料有限公司	广东	中山	生产、销售混凝土外加剂	100.00%		设立
莆田市红墙运输有限公司	福建	莆田	货物运输		100.00%	设立
广东红墙新材料销售有限公司	广东	博罗	销售：水泥、粉煤灰、砂石、矿粉、混凝土外加剂、聚羧	100.00%		设立

			酸大单体			
深圳市红墙投资有限公司	广东	深圳	投资兴办实业；投资咨询；创业投资业务；创业投资咨询业务；为企业提供管理服务；企业管理咨询；财务信息咨询。	100.00%		设立
四川红墙新材料有限公司	四川	眉山	生产、销售混凝土外加剂	100.00%		设立
陕西红墙新材料有限公司	陕西	西安	生产、销售混凝土外加剂	100.00%		设立
贵州红墙新材料有限公司	贵州	贵阳	生产、销售混凝土外加剂	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2008年7月26日，公司与珠海红墙投资有限公司（现更名为珠海奥嘉电子科技有限公司）和邵海勇签订股权转让协议，公司以900,000.00元及100,000.00元的价格分别受让珠海红墙投资有限公司和邵海勇持有的泉州森瑞新材料有限公司（原名福州森瑞建材有限公司）90%及10%的股权，受让后公司持有泉州森瑞新材料有限公司100%的股权。由于本公司及珠海红墙投资有限公司同受刘连军控制，由此形成同一控制下的企业合并，自实施控制之日纳入合并报表范围。

## （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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## （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

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

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

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

**4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

#### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

#### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

#### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

#### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

#### 9、其他

### 十二、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

刘连军先生持有公司5,743.31万股，占公司股本的47.86%，为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是刘连军。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、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
---------	-------------

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明



### (3) 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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
红墙销售	3,000,000.00	2019年04月02日	2021年07月09日	否
红墙销售	5,000,000.00	2018年11月14日	2022年08月24日	否
红墙销售	14,000,000.00	2019年04月16日	2021年11月27日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

截至2019年06月30日，公司为红墙销售在中国民生银行股份有限公司3,000,000.00元的银行承兑汇票提供连带责任保证担保。

截至2019年06月30日，公司为红墙销售在招商银行股份有限公司5,000,000.00元的银行承兑汇票提供连带责任保证担保。

截至2019年06月30日，公司为红墙销售在兴业银行股份有限公司14,000,000.00元的银行承兑汇票提供连带责任保证担保。

### (5) 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				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,706,730.68	1,518,299.81

(8) 其他关联交易

6、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

(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

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	5,037,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2019 年授予的股票期权价格 16.58 元/股，自授予日起分 3 年解锁

公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
-------------------------------	-----

其他说明

根据公司第三届董事会第二十六次会议、2019年第二次临时股东大会决议审议通过了《关于公司<2019年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》，及公司第三届董事会第二十八次会议决议审议通过了《关于调整2019年股票期权激励计划相关事项的议案》、《关于向公司2019年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》，公司向178名激励对象授予股票期权519.80万份，行权价格为16.78元/股。截止2019年5月22日，公司实际向115名激励对象授予股票期权503.70万份，行权价格为16.78元/股。根据公司第三届董事会第三十二次会议决议审议通过了《关于调整2019年股票期权激励计划行权价格的议案》，股票期权行权价格由原来的16.78元/股调整为16.58元/股。

**2、以权益结算的股份支付情况**

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据布莱克-斯科尔模型来计算期权理论价值。
可行权权益工具数量的确定依据	每个资产负债表日根据最新可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,625,383.30
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,625,383.30

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用  不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

**5、其他**

**十四、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

**2、或有事项**

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、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	1,033,822.35	0.20%	1,033,822.35	100.00%	0.00	1,033,822.35	0.21%	1,033,822.35	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	512,972,903.17	99.80%	22,036,271.70	5.74%	490,936,631.47	484,762,795.25	99.79%	19,985,765.49	5.62%	464,777,029.76
其中:										
合计	514,006,725.52	100.00%	23,070,094.05	4.49%	490,936,631.47	485,796,617.60	100.00%	21,019,587.84	4.33%	464,777,029.76

按单项计提坏账准备:

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
中山市起湾混凝土制品有限公司	1,033,822.35	1,033,822.35	100.00%	诉讼类客户, 账期已超 3 年, 回收可能性较低。
合计	1,033,822.35	1,033,822.35	--	--

按单项计提坏账准备:

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

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	356,151,419.68	17,807,570.98	5.00%
1 至 2 年	25,483,505.81	2,548,350.58	10.00%
2 至 3 年	1,219,362.13	365,808.64	30.00%
3 年以上	1,314,541.50	1,314,541.50	100.00%
合计	384,168,829.12	22,036,271.70	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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）	356,151,419.68
1 年以内小计	356,151,419.68
1 至 2 年	25,483,505.81
2 至 3 年	1,219,362.13
3 年以上	1,314,541.50
3 至 4 年	586,730.00
4 至 5 年	365,235.00
5 年以上	362,576.50
合计	384,168,829.12

## （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	
应收账款坏账准备	21,019,587.84	2,050,506.21			23,070,094.05
合计	21,019,587.84	2,050,506.21			23,070,094.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

截至2019年06月30日，应收账款余额前五名欠款金额总计为158,190,690.03元，占应收账款余额比例为30.77%，具体情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	下属公司	41,822,334.33	1年以内	8.14	0.00
第二名	下属公司	38,987,408.66	1年以内	7.58	0.00
第三名	非关联方	23,292,409.48	1年以内	4.53	1,164,620.47
		1,922,574.70	1-2年	0.37	192,257.47
		979,598.53	2-3年	0.19	293,879.56
第四名	下属公司	25,739,786.34	1年以内	5.01	0.00
第五名	非关联方	19,090,038.60	1年以内	3.71	954,501.93
		6,356,539.39	1-2年	1.24	635,653.94
合计		158,190,690.03		30.77	3,240,913.37

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,473,386.92	1,150,133.65
其他应收款	153,938,867.12	263,644,405.72
合计	155,412,254.04	264,794,539.37



### (1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
财务资助款	1,473,386.92	1,150,133.65
合计	1,473,386.92	1,150,133.65

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

### (3) 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
应收下属子公司往来款	101,540,965.38	155,841,885.22
财务资助款	50,612,007.03	109,978,526.56
押金保证金	3,496,918.48	3,274,114.08
代垫员工款	758,249.08	48,977.84
其他	709,259.95	514,199.55
合计	157,117,399.92	269,657,703.25

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)	
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

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)	52,863,893.36
1 年以内小计	52,863,893.36
1 至 2 年	1,714,121.10
2 至 3 年	906,420.08
3 年以上	92,000.00
3 至 4 年	92,000.00
合计	55,576,434.54

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	
其他应收款坏账准备	6,013,297.53		2,834,764.73	3,178,532.80
合计	6,013,297.53		2,834,764.73	3,178,532.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
第一名	财务资助款	50,612,007.03	1 年以内	32.21%	2,530,600.35
第二名	子公司往来款	36,171,317.07	1 年以内	23.02%	
第三名	子公司往来款	30,590,602.69	1 年以内	19.47%	
第四名	子公司往来款	16,834,732.47	1 年以内	10.71%	
第五名	子公司往来款	15,726,422.97	1 年以内	10.01%	
合计	--	149,935,082.23	--	95.42%	2,530,600.35

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 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	162,612,681.60		162,612,681.60	161,749,700.73		161,749,700.73
合计	162,612,681.60		162,612,681.60	161,749,700.73		161,749,700.73

#### (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		
泉州森瑞新材料有限公司	1,486,236.99				94,287.33	1,580,524.32	
河北红墙新	40,018,378.7					40,018,378.7	

材料有限公司	0						0	
广西红墙新材料有限公司	31,848,223.54					424,652.79	32,272,876.33	
惠州市红墙运输有限公司	2,706,723.96					289,339.71	2,996,063.67	
中山市红墙新材料有限公司	5,111,820.99					9,356.76	5,121,177.75	
广东红墙新材料销售有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
深圳市红墙投资有限公司	30,563,613.59					43,185.03	30,606,798.62	
四川红墙新材料有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
陕西红墙新材料有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
莆田市红墙运输有限公司	14,702.96					2,159.25	16,862.21	
合计	161,749,700.73					862,980.87	162,612,681.60	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

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	305,965,538.47	193,045,991.02	263,592,193.50	190,235,498.46
其他业务	213,422.56		191,405.23	
合计	306,178,961.03	193,045,991.02	263,783,598.73	190,235,498.46

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	1,783,863.84	
合计	1,783,863.84	

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-18,107.33	主要是出售固定资产所致
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）	604,671.43	主要是收到政府奖励资金所致
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	9,161,257.14	主要是提供财务资助款应收取的资金占用费所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,712,552.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,880,237.59	主要是本期理财产品投资收益所致

减：所得税影响额	2,018,667.74	
合计	11,321,943.56	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 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	5.77%	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.70%	0.41	0.41

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他