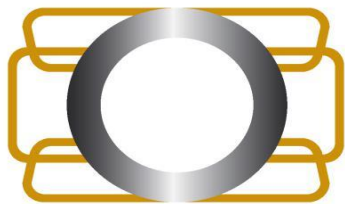




证券简称：鲁冀股份

证券代码：832380

主办券商：银河证券



鲁冀股份

NEEQ : 832380

鲁冀管业科技股份有限公司

Luji Steel Tube Science & Technology Co.,Ltd

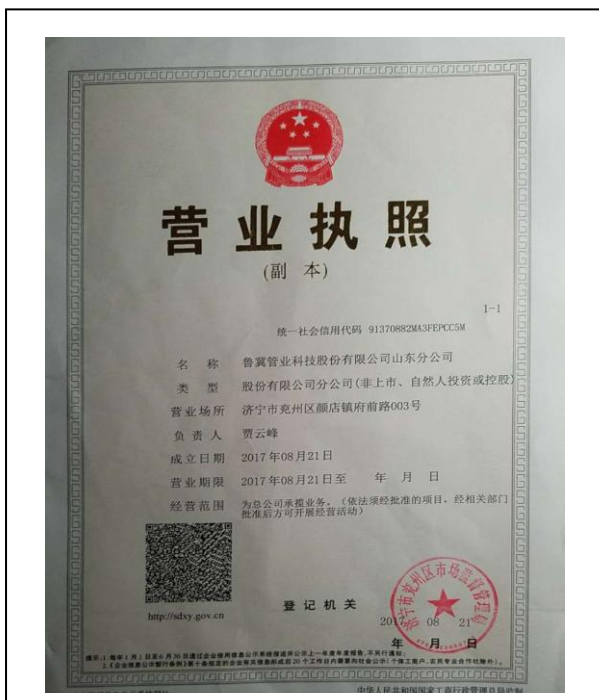


年度报告

—— 2017 ——



公司 2017 年 度 大 事 记



2017 年 8 月 21 日成立了鲁冀管业科技股份有限公司山东分公司。
荣获“2017 年优秀防腐保温工程先进企业”。

2017 年 10 月 17 日成立了太仓冀瑞管业科技有限公司。
2017 年 11 月 24 日公司再次取得国家高新技术企业证书。



目 录

第一节 声明与提示	2
第二节 公司概况	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 管理层讨论与分析	8
第五节 重要事项	20
第六节 股本变动及股东情况	26
第七节 融资及利润分配情况	28
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节 行业信息	35
第十节 公司治理及内部控制	28
第十一节 财务报告	30



释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/鲁冀股份	指	鲁冀管业科技股份有限公司
股东大会	指	鲁冀管业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	鲁冀管业科技股份有限公司董事会
监事会	指	鲁冀管业科技股份有限公司监事会
锦元泓	指	大庆锦元泓经贸有限公司(原名称为大庆锦元泓钢管制造有限公司)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商/银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《鲁冀管业科技股份有限公司章程》
报告期、本年度	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元
会计师事务所	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)



第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人汪利、主管会计工作负责人周桂英及会计机构负责人(会计主管人员)曹晓华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

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

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
营运资金不足的风险	公司近两年经营活动现金流量变动较大,2016年为37,505,052.18元,2017年经营活动现金净流量净额为-6,533,914.31元。公司现金流量变动较大,可能影响公司资金周转,可能产生公司日常经营的风险。
或有负债风险	公司为大庆锦元泓经贸有限公司与广发银行股份有限公司大庆支行签署的1,200万元《综合授信合同》项下债权提供连带责任保证担保。截至本报告公布日,该笔借款仍正在履行中,该担保业务为公司带来或有负债风险。
偿债能力较弱的风险	报告期内,公司短期借款和应收账款较上期增加,银行借款用于公司补充流动资金。2017年12月31日公司资产负债率超过50%;与上期基本持平,流动比率指标趋好,短期偿债能力有所提高,但受应收账款回款的影响,偿债能力依然较弱。
本期重大风险是否发生重大变化:	否



第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	鲁冀管业科技股份有限公司
英文名称及缩写	LuJi Steel Tube Science & Technology Co., Ltd
证券简称	鲁冀股份
证券代码	832380
法定代表人	杨光
办公地址	黑龙江省大庆市中宝路 88 号中科创业园 B 座

二、联系方式

董事会秘书	邢艳艳
是否通过董秘资格考试	是
电话	0459-6304222
传真	0459-6304222
电子邮箱	ljgyrs@126.com
公司网址	http://www.dqpu.com/
联系地址及邮政编码	黑龙江省大庆市中宝路 88 号中科创业园 B 座 17 层 163000
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 6 月 30 日
挂牌时间	2015 年 4 月 29 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-黑色金属冶炼和压延加工业-钢压延加工
主要产品与服务项目	双面埋弧焊螺旋钢管、保温钢管及 3PE 防腐管的生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	100,300,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	汪利、石大林
实际控制人	汪利、石大林

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91230600556126549E	否
注册地址	黑龙江省大庆市红岗区铁人园区兴隆产业园	否



注册资本	100,300,000.00	否
------	----------------	---

五、中介机构

主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号 2-6 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李孝念、宋湘连
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 B2 座 301 室

六、报告期后更新情况

√适用

- 1.根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》，公司股票转让方式自 2018 年 1 月 15 日起由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。
- 2.公司于 2018 年 4 月 12 日，公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于选举杨光为公司第二届董事长的议案》，根据《公司章程》第七条“董事长为公司的法定代表人”，法人代表由汪利变更为杨光。
- 3.公司于 2018 年 5 月 2 日召开第二届董事会第二次会议审议通过《关于更换会计师事务所的议案》，由原来的致同会计师事务所（特殊普通合伙）变更为亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙），并于 2018 年 5 月 21 日召开第四次临时股东大会通过此议案。



第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	168,117,691.86	189,342,881.35	-11.21%
毛利率%	38.38%	39.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	28,048,039.08	33,103,485.91	-15.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,586,721.63	33,097,624.68	-13.63%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.97%	24.57%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.29%	24.57%	-
基本每股收益	0.28	0.33	-15.15%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	385,960,453.97	356,896,193.82	8.14%
负债总计	206,630,450.51	205,614,229.44	0.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	179,330,003.46	151,281,964.38	18.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.79	1.51	18.54%
资产负债率%（母公司）	52.64%	57.22%	-
资产负债率%（合并）	53.54%	57.61%	-
流动比率	121.44%	105.00%	-
利息保障倍数	3.74	6.19	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,533,914.31	37,505,052.18	-117.42%
应收账款周转率	81.79%	148.00%	-
存货周转率	602.00%	790.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.10%	16.21%	-
营业收入增长率%	-11.21%	63.42%	-
净利润增长率%	-15.27%	297.96%	-

五、股本情况



单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	100,300,000	100,300,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-538,682.55
非经常性损益合计	-538,682.55
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-538,682.55

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√不适用

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

√不适用



第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司立足于金属管道制造行业，拥有从事保温钢管、螺旋焊管的生产场所和生产设备，公司通过多年的研发，公司具有 23 项相关专利技术，并获得涉水许可证、压力管道元件中的 A1、AX，API-5L 认证等。公司生产的保温钢管主要应用于供热工程、螺旋焊管主要应用于供热、引水、排水、长距离输油管线。公司通过“一单一议”的直接销售的销售模式将产品销售给热力公司、电厂等客户，为客户新建和改造供暖、供水工程提供管道材料，满足用户需求，并且凭借较好的产品质量及售后服务，与热力公司、电厂等主要客户建立长期稳定的合作关系，从而获得收入、利润和现金流。

报告期内至本报告披露日公司商业模式无变化。

核心竞争力分析：

1、技术优势

公司核心研发团队多年来始终致力于大口径钢管、聚氨酯保温管、3PE 防腐管功能性应用材料研发。截至目前，公司已拥有实用新型专利 20 项、发明专利 3 项、生产施工资质 7 项；公司核心团队成员在焊管、保温管和防腐管行业工作多年，具备对市场需求趋势的判断能力和快速实现产品的研发、生产和销售的运营能力。

2、产品优势

公司能同时生产螺旋焊管、保温管和防腐管三种管材，所有管材产品均可根据客户对材质、规格、性能等要求不同而提供定制化的产品。公司接受各种不规则形状管材产品订单，为客户提供个性化服务，相对于国内主要大型管道厂的标准化产品，定制化产品可以更好地满足客户的不同需求，使公司产品具有高性价比的竞争优势。

3、区域优势

市场区域优势：公司主营的大口径钢管、聚氨酯保温管、3PE 防腐管主要应用在集中供热、引水、排水、输油、输气和农业灌溉等基础设施领域。而东北地区，是全国保温管采购的主要地区和节水灌溉发展的重点地区。公司地处黑龙江省大庆市中心区域，交通便利，距离大广高速 300 米，拥有天然的销售半径优势，可以大幅节省运输成本，保证了产品的及时供应和高效的售后服务。

原材料区域优势：东北地区是主要的热轧卷板货源市场之一，拥有本钢、鞍钢、通钢、建龙钢铁、凌钢等多家全国知名的钢板原料供应商，原料供应充足，可满足公司大口径螺旋钢管业务所需原材料的需求。大连港为东北地区重要港口，港口至公司间有大广高速连接，保障了聚氨酯等进口原料及时供应，为日后产品出口提供便利。

报告期内变化情况：

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



二、经营情况回顾

（一）经营计划

2017 年公司以“诚信守诺、开拓创新、务实发展”为工作基调，积极应对环境和形势的变化，适时调整经营战略，推动业务发展，各方面都取得了优异的成绩。

1、公司整体实力迈上新台阶，全年发展情况符合年度经营计划预期

公司所处的钢管行业，虽然公司所在行业受季节的周期性更新，但行业利好政策带来的新机遇对公司本年度的经营带来积极的影响。2017 年公司营业收入 168,117,691.86 元，较 2016 年 189,342,881.35 元下降 11.21%，2017 年公司总资产 385,960,453.97 元，较 2016 年 356,896,193.82 元增长 8.14%。

2、内部改革不断深化，体制机制更加完善

报告期内，公司董事会按照公司战略目标和挂牌公司相关规则要求，不断完善公司内部治理结构，改革内部管理体制。设立了鲁冀管业科技股份有限公司山东分公司，借助位置与环境的优势，来扩大销售范围、增加销售渠道、提高销售业绩。

（二）行业情况

公司所处行业的宏观管理职能部门分别为国家发展和改革委员会、住房和城乡建设部和国家质量监督检验检疫总局（下简称“国家质检总局”）。国家发展和改革委员会，是综合研究拟订经济和社会政策，指导总体经济体制改革的宏观调控部门。国家质检总局，主管全国质量、计量、认证认可和标准化等工作，行业内主要负责对产品生产标准化的制定和企业进行行业许可认证管理。中国钢结构协会钢管分会是行业中的全国性自律机构，由国有资产监督管理委员会主管，主要负责制定行业的行规行约，在协调钢管企业产品结构调整、市场开拓、行业运行和产品进出口等方面发挥自律作用，促进企业公平竞争，维护企业合法权益和行业整体利益。

我国已在河北、山西、内蒙古、辽宁、吉林、黑龙江、山东、河南等 15 个北方地区的省、自治区和直辖市采取集中供热，132 个地级以上的大、中城市全部都有了城市集中供热热力网设施。集中供热系统中城镇占据了绝大比例，针对城镇集中供热行业而言，预制保温管发展趋势呈现以下特点：一是新建城镇集中供热面积快速发展。城市集中供热是国家节能减排战略的主要组成部分之一，也是提高人民生活水平，改善居民住宅条件和舒适度的重要手段。我国北方严寒和寒冷地区气候寒冷，冬季长达 4~6 个月，有的地方在 7 个月以上。二是既有供热管网改造。北方城市已建成的管网需要逐年改造。三是采暖范围由北向南发展。随着经济建设的发展和社会的繁荣，人民群众居住条件不断改善和提高，开始追求舒适的居住环境，对室内温度要求提高。四是集中供热向县、镇、乡延伸。城镇化快速推进，由大中小城市和小城镇构成的城市体系已初步形成，城市群迅速崛起，要应对城市人口快速增加的需要，相应需提高市政公用设施的覆盖面和保证率。不仅从发展角度供热行业的前景看好，且从生产、进出口、电力及建筑行业等方向均有可持续发展的市场环境。

公司是国内少数既能同时生产螺旋焊管、保温管、防腐管等多种管材，又具备研发和施工能力的民营企业。大口径管线技术要求高，一般厂家只能生产直径 1.6 米以下的管材，大口径管材生产技术通常被国有大型公司垄断，目前公司能够生产螺旋焊管最大口径为 3.82 米，是国内能生产大口径钢管为数不多的民营企业。公司一直致力于大口径高钢级成型、聚氨酯领域和“绿色”防腐领域的研究，经过多年的技术攻关，公司掌握了高钢级大口径螺旋钢管、聚氨酯管、防腐管等多项核心技术，成为国内同行业中少数同时拥有三种产品生产资质和施工资质的公司。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产	金额	占总资产的	



		的比重		比重	
货币资金	1,055,832.01	0.27%	12,913,367.15	3.62%	-91.82%
应收账款	229,022,842.69	59.34%	182,053,447.48	51.01%	25.80%
存货	19,076,798.04	4.94%	15,349,945.27	4.30%	24.28%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	65,054,702.87	16.86%	71,529,880.34	20.04%	-9.05%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	105,389,434.79	27.31%	113,000,000.00	31.66%	-6.74%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	385,960,453.97	-	356,896,193.82	-	8.14%

资产负债项目重大变动原因

货币资金余额 1,055,832.01 元,较上期 12,913,367.15 元相比减少 91.82%，主要系其他货币资金本期余额 737,962.93 元，保函保证金 737,962.93 元。2016 年度其他货币资金有一笔承兑汇票 10,000,000.00 元于 2017 年 5 月 18 日到期并承兑。所以导致年末货币资金余额较上期大幅减少。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	168,117,691.86	-	189,342,881.35	-	-11.21%
营业成本	103,594,596.88	61.62%	114,219,980.99	60.32%	-9.30%
毛利率	38.38%	-	39.68%	-	-
管理费用	11,510,715.00	6.85%	12,623,532.70	6.67%	-8.82%
销售费用	2,726,238.80	1.62%	4,790,185.66	2.53%	-43.09%
财务费用	12,208,959.62	7.26%	7,786,929.80	4.11%	56.79%
营业利润	33,019,603.81	19.64%	38,256,307.30	20.20%	-13.69%
营业外收入	-	-	100,301.94	0.05%	-
营业外支出	538,682.55	0.32%	91,117.88	0.05%	491.19%
净利润	28,048,039.08	16.68%	33,103,485.91	17.48%	-15.27%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用减少：本期销售费用较上期相比减少 43.09%，主要系运输装卸费本期发生 220 万元，较上期 301 万元，相比较少 26.91，减少运输距离，减少运输环节是运输装卸费下降，以及减少出差次数进而降低了销售费用的主要原因；本期广告宣传费 29 万元，上期 85 万，相比减少 65.88%，对广告素材的优化和媒介的选择，从而减少了广告费的支出；本期差旅费用 0.8 万，上期 8.2 万，相比减少 90.24%，减少出差次数，对费用的合理控制，减少了差旅费的支出。
- 2、财务费用的增加：本期财务费用较上期增加 56.79%，主要是本期利息支出 1181 万元，上期利息支出 737 万元，相比增加 60.24%，主要是新增个人过桥借款 2100 万元，而导致利息费用的增加。
- 3、营业外支出的增加：本期营业外支出较上期增加 491.19%，主要是延期缴纳税款而产生的滞纳金和贷款的罚息。



(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	161,747,606.39	159,529,657.67	1.39%
其他业务收入	6,370,085.47	29,813,223.68	-78.63%
主营业务成本	99,152,563.43	94,147,994.06	5.32%
其他业务成本	4,442,033.45	20,071,986.93	-77.87%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
防腐保温钢管	129,484,248.83	77.02%	125,291,846.44	66.17%
大口径螺旋钢管	32,263,357.56	19.19%	34,237,811.23	18.08%
外购材料	6,370,085.47	3.79%	29,813,223.68	15.75%

按区域分类分析：

√不适用

收入构成变动的原因：

公司主要生产防腐保温管和螺旋钢管，防腐保温管的主要优势：1 东北寒冷的天气是促进保温管销售的主要原因；2、生产工序多，单价随着增大，利润也随之增多；3、公司保温管产品的技术已达到行业先进水平，且质量有保证。保温管的利润多且气候的需要，这些都是螺旋钢管没有保温钢管销售多的原因。

外购材料本期 6,370,085.47 元，上期 29,813,223.68 元，比上期减少了 78.63%。主要是外购材料的利润并不可观，也不能改善公司的业绩，而且外购材料在上期年底并没有全部对外销售。公司的主营业务是生产各种管类产品，在生产技术上稳步提高，并与客户建立稳定的供销关系。公司在本期主营业务的收入与上期主营业务的收入相比有所增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	山东鸿茂贸易有限公司	51,659,600.00	30.73%	否
2	捷能热力电站有限公司	32,503,682.05	19.33%	否
3	七台河市热力总公司	24,624,553.08	14.65%	否
4	嫩江盛烨热电有限公司	23,563,374.39	14.02%	否
5	黑龙江省鑫源物业有限公司	20,908,348.72	12.44%	否
合计		153,259,558.24	91.17%	-

注：由于行业自身情况，每个项目都涉及不同客户，所以导致本期的前五大客户和上期有所不同，但公司现订单较多，客户资源较好。公司在维护新老客户的同时，不断开拓新市场，新增了部分新客户，且由于防腐保温技术提高，公司有很大的竞争优势，所以经营的持续性、销售稳定性可以得到保障。

(4) 主要供应商情况

单位：元



序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在 关联关系
1	鞍山市惠隆商贸有限公司	39,407,213.43	37.32%	否
2	吉林建龙钢铁有限责任公司	18,919,266.24	17.92%	否
3	鞍山市华春物资经销有限公司	18,147,832.91	17.18%	否
4	哈尔滨东光直埋保温管厂	9,933,299.15	9.41%	否
5	济宁市海沃金属材料有限公司	9,423,076.92	8.92%	否
合计		95,830,688.65	90.75%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,533,914.31	37,505,052.18	-117.42%
投资活动产生的现金流量净额	-55,098.02	-59,660,259.32	-99.91%
筹资活动产生的现金流量净额	5,504,908.93	16,733,688.89	-67.10%

现金流量分析：

- 1、经营活动现金流量减少：主要是本期销售收入比上年减少 11.21%，经营现金流入比上年减少 117.42%，收入的减少而影响到经营性现金流入的减少，赊账促销影响销售回款速度也较上年下降，从而导致经营活动现金流量净额比上年减少。
- 2、投资活动现金流量减少：主要是本期没有对外投资金融资产，上年对黑龙江肇州农村商业银行股份有限公司投资 57,000,000.00，本期只有购进少量的固定资产，对外投资的减少是导致投资活动流量净额减少的主要原因。
- 3、筹资活动现金流量的减少：主要是本期短期借款较上年较少 6.74%，短期借款的减少而导致利息费用的减少，付款压力也相应的减少，所以筹资活动现金流量比上年减少。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止到报告期末，公司拥有 1 家全资子公司，其情况如下：

公司名称：鲁冀管业销售（北京）有限责任公司

类型：有限责任公司（法人独资）

住所：北京市朝阳区天辰东路 7 号楼-2 至 8 层 101 内 8 层 808-809 室

法定代表人：石大林

注册资金：1,000 万

营业期限：2015 年 8 月 27 日至 2035 年 8 月 26 日

营业范围：专业承包；销售建筑材料、化工产品（不含危害化学品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可批准后依批准的内容展开经营活动）。

截止到本报告披露日公司有 1 家控股子公司，其情况如下：

公司名称：太仓冀瑞管业科技有限公司

住所：黑龙江省大庆市肇州县肇州镇东街路南

法定代表人：李显威

注册资金：5,000 万

营业期限：2017 年 10 月 17 日至 2047 年 10 月 16 日

注册地址：太仓市城厢镇人民南路 36 号



经营范围：大口径螺旋焊管、直缝焊管、H 型钢、预制直埋保温管的研发、销售；机械设备、齿条销售；建筑装饰工程，管道安装工程，水暖安装服务，管道维修。（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）

鲁冀股份持有有太仓冀瑞管业科技有限公司 30%的股份，认缴出资额为 1500 万元，实缴出资额为 0 元。鲁冀股份于 2018 年 6 月 1 日召开第二届董事会第四次会议（公告编号 2018-044），审议通过了《关于公司拟收购李显威持有太仓冀瑞管业科技有限公司 60%的股权》，变更完成后鲁冀股份持有有太仓冀瑞管业科技有限公司 90%的股份，认缴出资额为 4500 万元，实缴出资额为 0 元。

截止到本报告披露日公司有 1 家参股公司，其情况如下：

公司名称：黑龙江肇州农村商业银行股份有限公司

住所：黑龙江省大庆市肇州县肇州镇东街路南

法定代表人：于志刚

注册资金：40,000 万

营业期限：长期

注册地址：黑龙江省大庆市肇州县肇州镇

经营范围：吸收公众存款；发放短期、中期、长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；从事银行卡（借记卡）业务；代理收付款项及代理保险业务；经银行业监督管理机构批准的其他业务。

鲁冀股份持有黑龙江肇州农村商业银行股份有限公司 3800 万的股份，持股比例为 9.5%。

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

（五）研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,178,882.15	6,453,224.96
研发支出占营业收入的比例	3.68%	2.94%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	3
本科以下	1	1
研发人员总计	6	5
研发人员占员工总量的比例	9.52%	8.93%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	23	20
公司拥有的发明专利数量	3	0

**研发项目情况：**

2017 年度，公司加大研发投入，结合市场和客户需求，研发出 3 个新产品系列，贯彻以技术为公司竞争力的原则，打造工艺和产品结构双升级，并高效实现新产品的市场推广，提高公司市场竞争力。

在产品安全性能研发方面，完成 2 项新产品的研发，包括“一种管道用耐高温涂料及其制备方法”“一种管道用的防护罩装置及其安装方法”主要应用于管道安装，通过其自身特性有效的抵抗外部的物理冲击以及工作环境的腐蚀；在使用性能研发方面，公司完成 1 项新产品的研发“一种密封性高的管道防护罩装置及其安装方法”，主要应用领域为管道的涂装，新产品的材料主要为高密度聚乙烯环氧树脂，环氧树脂具有良好的物理、化学性能，它对金属和非金属材料的表面具有优异的粘接强度，聚氨酯树脂是一种具有高强度、抗撕裂、耐磨等特性的好分离材料；具有优异的反光性能能力和金属光泽，与透明彩色颜料混合使用，漆膜具有明显的“随叫异色效应”，装饰效果非常华丽美观。目前产品已运用在管道安装使用中。

其研发项目主要目的在于填补现有的技术缺陷，提高生产的产量和质量，降低生产的能耗和成本，通过技术研究不断推动行业的科技进步，提高生产的技术经济指标，为公司带来可观的经济利润。

针对行业发展趋势，积极做好产品的研发与技术储备工作，经过多年努力与发展，公司已拥有一支较强的技术研发团队，未来几年，公司将在现有技术积累的基础上，以市场需求为导向，充分考虑行业发展趋势，系统规划研发项目，为公司扩大业务，布局未来市场提供持续、有力的支撑。

（六）非标准审计意见说明

√不适用

2、关键审计事项说明

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入的确认

关于收入确认政策的披露详见附注三、23；关于收入类别的披露详见附注五、24。

1、事项描述

鲁冀股份公司 2017 年度营业收入为 168,117,691.86 元，由于收入是鲁冀股份公司的关键业绩指标，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解及评价了与收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性。

（2）通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估公司产品销售收入的确认政策。

（3）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、产品运输单、客户签收单等。

（4）针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件，并检查期后销售退



回的原因，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(5) 执行分析性复核程序，对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序，判断销售收入和毛利变动的合理性。

(6) 通过对重要客户工商信息资料查询，以及询问公司相关人员，以确认其是否存在关联关系；通过了解重要客户的变动情况，了解双方的合同执行情况，以及检查公司向其发货情况、销售回款情况等，对其期末余额和交易额执行函证程序，以确认交易的真实发生。

(二) 应收账款坏账准备

1、事项描述

鲁冀股份公司截至 2017 年 12 月 31 日应收账款余额 244,927,158.72 元，坏账准备 15,904,316.03 元，该金额对财务报表具有重大影响。此外，坏账准备的计提还涉及管理层的重大判断和估计。因此，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对此事项执行的程序主要包括：

(1) 了解并评价了管理层与信用政策及应收账款管理相关的内部控制的设计和执行，并对控制的运行有效性进行了测试；

(2) 分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

(4) 通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

(1) 会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。



财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司已执行上述两项准则，并按照上述通知编制 2017 年度财务报表，未对本公司 2017 年度财务报表产生影响。

(2) 会计估计变更

本报告期无主要会计估计变更。

(八) 合并报表范围的变化情况

√不适用

(九) 企业社会责任

公司在谋求发展的同时，积极履行社会责任，促进了公司与员工、公司与社会和谐发展。

1、保障投资者权益。公司建立了以《公司章程》为基础的内控体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障了公司在重大事项上决策机制的完善与可控性。公司通过专线电话、传真、电子邮箱和现场接待等多种方式，搭建了多形式的投资者交流平台与途径，与投资者进行沟通交流。

2、保护职工权益。公司重视安全生产，保护职工安全，关怀职工成长。报告期内，密切关注、主动收集员工诉求；员工家访全面开展，实现精准帮扶，构建了和谐劳动关系；进一步完善职工收入增长机制，让职工共享企业发展的成果。

公司支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果，积极承担社会责任。公司近几年的良好发展对于所在地经济的发展做出了一定的贡献，公司照章纳税。公司始终把社会责任置于公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司的使命中。

三、持续经营评价

公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，主要财务指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；无违法、违规行为发生。

公司截至 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款 229,022,842.69 元，公司正努力催收账款，预计 2018 年会收回大笔账款。因公司账款回收较慢导致公司流动资金不足，致使公司逾期贷款 3,800 万元，因外部向个人借款到期未偿还等原因导致被起诉案件多起，上述事实表明公司持续经营能力存在重大不确定性。为摆脱资金周转困难的状况及其应对公司持续经营能力的不确定性，公司积极与客户沟通，加大货款回收力度，以缓解资金紧张的局面。公司积极与逾期贷款银行沟通，以尽快取得逾期贷款银行对公司逾期贷款转贷的批复，以解决逾期贷款问题。公司实际控制人汪利、石大林拟通过二级市场转让一部分股票，借于公司，用于公司经营。目前公司生产经营一直正常运行，未对公司生产经营造成重大影响，公司仍具备良好的持续经营能力。



四、未来展望

（一）行业发展趋势

1、行业鼓励政策不断

2017 年国家发展改革委 住房城乡建设部关于印发《“十三五”全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划》的通知给行业带来新的市场机遇。

2、钢管出口量不断增加

随着国内先进钢管生产线的陆续建成投产，钢管进口量总体呈下降趋势，出口量不断增加。随着国内技术装备水平的提升，国产管道“以产顶进”步伐加快，预计未来几年管道出口量将进一步增加。

3、产品应用广泛，需求量不断扩大

钢管除了在电力、热力等方面运用，同时在城市基础设施建设及房地产项目（如城市地下给排水、热力、通风管道、农业灌溉）、煤化工、机械制造、造船、港口建设、煤层气管线、煤制油和煤制烯烃等领域中也有极为广泛的运用。集中供热面积加大及城市旧网改造对钢管的需求量不断的扩大。

以上利好预示未来公司的业务范围更加广泛，客户多元化，可选项目增多，机遇更大。公司利用以上利好可使公司业绩提升，利润增加，可促进公司业务的进一步发展，提高公司的盈利收入。

（二）公司发展战略

公司主要生产防腐保温管和螺旋钢管，公司自成立之日起一直秉承以质量、服务为中心，建立完善的管理体系，并积极引进推广国内外先进的防腐保温生产工艺，积极参与防腐工程课题的建设与研发，采用独立开发的方式，对现有技术装备进行易地改造，进一步降低生产成本，提升产品档次；一方面进一步学习和消化现代企业制度，加强管理、提高效率；另一方面，在产品竞争战略上以产品差异化为基础，利用内部资源，提升创新能力，开发新产品，进一步提高市场占有率。

相对于单纯的产品出口，设备、资金、技术的整体转移是产品国际化的主流趋势。这也是避免反倾销调查的最佳方法。境外投资模式是众多国家更愿意接受的方式，这不仅拉动了该国的经济发展还能提升当地技术水平，解决就业问题。如，江苏玉龙钢管结合在尼日利亚的丰富供管经验直接投资建厂，产品将逐渐涵盖如下几方面：螺旋缝埋弧焊钢管、3PE 防腐钢管、直缝埋弧焊钢管、油井套管。其经营思路直接与当地市场挂钩，既满足了当地需要，也有效的降低了生产成本提升了市场竞争能力。因此，钢管生产企业应以高端产品作为敲门砖，在销售过程中找到契机从而降低投资风险。

从钢管行业整体看，整个行业正处于结构调整阶段，结构性与阶段性矛盾愈发明显。面对国际市场，钢管企业提升技术、增加出口可有效改善当前经营状况。但从长远看，仍需结合我国“一带一路”的大战略，走出国门进行跨国投资。国际投资前应充分考虑各种显性和潜在的受限因素，通过趋利避害为企业闯出一条国际化发展之路。

（三）经营计划或目标

公司 2018 年经营计划如下：

1. 产品研发计划

公司将用自有资金投资加大科技创新和科研投入，补充高性能、高产能钢管生产线，对现有生产设备进行改造升级，来适应不同客户群体的需求。2017 年公司研发费用已支出 618 万元人民币，预计未来三年研发费用将达到 2,000 万元人民币，研发资金主要来源于主营业务汇款及银行贷款。用来提高企业研发水平和市场竞争力，增强新技术的成果转化水平，兴建企业研发中心，持续提高企业创新能力。该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解。

2. 经营管理计划

公司将加大不同渠道客户的市场开拓力度，在业务承接上，依托公司的品牌效应和以往形成的良好合作基础，积极与优质客户建立长期合作关系。加强成本控制，建立供应链体系，提升公司盈利能力。



3. 人才引进与培养计划

坚持人才发展战略，与高校深入合作，建立系统有延续性的人才培养机制；深入推进信息化系统建设，以创新研发促进生产效率的提高；加强企业文化建设，积极应对市场变化，保持公司健康、稳健、持续发展。

（四）不确定性因素

公司暂无对公司发展战略或经营计划产生重大影响的不确定因素。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

公司系由大庆鲁冀防腐保温钢管制造有限公司于 2014 年 10 月 22 日整体变更而成。有限公司阶段，公司治理结构较简单，治理机制尚不规范，曾存在董事会、监事及高级管理人员未按《公司章程》的规定进行届满选举，各次会议记录不健全、会议通知及召开程序履行不完整等情形。股份公司阶段，公司完善了《公司章程》，建立了完整的治理结构，形成了各项治理制度及内控体系。但由于股份公司“三会一层”架构建立时间较短，各项规章制度仍需在公司运作中得到检验，故短期内公司存在因治理不善带来的风险。

针对该风险，公司组织股东、高级管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则及相关制度，掌握公司规范运作的基本知识，培养并不断深化上述人员对公司治理合法性和合规性的认识；公司按照规定召开股东大会、董事会和监事会，严格践行公司的各项治理制度，使得股东、董事和监事能够各行其责，勤勉谨慎的履行义务，不断提高公司治理和内部控制的有效性。

2、客户行业集中的风险

报告期内，公司客户主要集中在热力行业。未来时期，如热力行业对公司产品的需求大幅下降，且公司未能有效拓展其他领域市场，则将对公司经营产生影响。

针对该风险，公司通过专业的技术及优质的服务建立了良好的口碑，客户黏性较强。公司在不断努力拓展新客户，公司在逐渐向石油、天然气等领域多元化发展。

3、行业竞争加剧的风险

公司主要从事钢管的生产与销售业务，行业市场竞争激烈。经过多年经营，公司已在管材的生产形成了多项核心技术，建立了较为稳定的市场地位和客户群体。但随着国家产业政策的大力扶持以及各应用行业对钢管需求的大幅提升，未来将会有更多企业参与钢管行业的竞争，导致行业竞争加剧。如公司业务不能保持良好增长态势，公司产品不能持续满足客户需求，则存在公司市场竞争能力下降的风险。

针对以上风险，公司不断加大产品创新能力，提高产品竞争力，强化并发挥自身品牌的竞争优势。同时公司将继续大力拓展市场，获取更大的市场份额。

4、营运资金不足的风险

公司近两年经营活动现金流量变动较大，2016 年为 37,505,052.18 元，2017 年经营活动现金流量净额为-6,533,914.31 元。公司现金流量变动较大，可能影响公司资金周转，可能产生公司日常经营的风险。

针对以上风险，公司将通过增强销售能力，增加客户数量，拓展客户领域，实现客户行业多元化，并且提高回款速度等多种手段，提高公司的资金周转能力，保证营运资金充足。

5、人力资源风险

人才是支撑企业发展的核心支柱，经过多年发展，公司已经形成了自己的管理团队、技术团队。但随着公司发展，人才招收难、保留难将成为公司发展的一大重要风险。

针对以上风险，公司采取了以下措施：一是强化建立企业文化；二是完善管理机制；三是提高员工待遇。



6、或有负债风险

公司为大庆锦元泓经贸有限公司与广发银行股份有限公司大庆支行签署的 1,200 万元《综合授信合同》项下债权提供连带责任保证担保。截至本报告公布日，该笔借款仍在履行中。锦元泓为公司关联方，该担保业务为公司带来或有风险。

7、大股东不当控制的风险

目前，汪利、石大林夫妇为公司控股股东和实际控制人。若公司控股股东、实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能对公司的利益带来一定的风险。

针对以上风险，公司采取了以下措施。一是提高公司领导综合能力，领导及管理公司的综合素质不断提高；二是建立有效的决策机制，公司通过章程、内部决策制度明确董事会、总经理及部门负责人的分级决策权限，建立严格的董事会决策程序和制度，实现适当分权，有效地监督，增加决策的及时性和准确性，从制度上减小决策的风险。三是建立风险预警监控体系。公司通过各职能部门收集和整理的企业能力、效率、水平信息及市场现状、容量、趋势、前景等信息，为决策提供辅助和支持，促进决策最大的可执行性。

8、主要原材料价格波动风险

钢板、高密度聚乙烯外护管，异氰酸酯，聚醚多元醇等是公司生产所需的主要原材料。主要原材料的价格变化对公司毛利率水平可能存在重要影响，虽然公司产品定价模式为：根据当时原材料价格，一单一议，锁定利润空间，合同价格随原材料价格波动而波动，但由于获取订单和安排材料采购可能存在一定时间差，若上述原材料的价格在短期内出现较大波动，仍将对公司的生产经营产生较大影响，从而影响到公司盈利水平和经营业绩。

针对以上风险，公司采取以下措施：一是严格控制生产成本；二是通过多种方式降低采购价格进行采购；三是通过优化工艺流程、加强管理等方式。

9、偿债能力较弱的风险

报告期内，公司短期借款和应收账款较上期增加，银行借款用于公司补充流动资产。2017 年 12 月 31 日公司资产负债率超过 50%；与上期基本持平，流动比率指标趋好，短期偿债能力有所提高，但受应收账款回款的影响，偿债能力依然较弱。应收账款年限较短，不存在较大风险。

针对以上风险，公司有以下对策：一是努力提高自身盈利能力及现金流量水平；二是优化资本结构，降低财务风险；三是制定合理的偿债计划。

（二）报告期内新增的风险因素

1、持续经营能力存在重大不确定性

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司逾期贷款 3,800 万元，因外部向个人借款到期未偿还等原因导致被起诉案件多起，公司银行账户、对黑龙江肇州农村商业银行股份有限公司的股权投资被法院冻结，机器设备和土地使用权已经用于抵押借款，目前公司资金周转较为困难，上述事实表明公司持续经营能力存在重大不确定性。为摆脱资金周转困难的状况及其应对公司持续经营能力的不确定性，公司制定如下相关计划及措施：

（1）公司将积极与客户沟通，加大货款回收力度，以缓解资金紧张的局面。

（2）公司将积极与逾期贷款银行沟通，以尽快取得逾期贷款银行对公司逾期贷款转贷的批复，以解决逾期贷款问题。

（3）公司实际控制人汪利、石大林拟通过二级市场转让一部分股票，借于公司，用于公司经营。

2、税务风险

由于公司供应商材料发票开具不及时，导致公司增值税销项税额大于增值税进项税额，同时由于公司资金紧张，导致公司期末存在欠缴增值税等税费事项，因此公司面临着税务风险。



第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	是	第五节二(一)
是否存在对外担保事项	是	第五节二(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(三)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二(六)
是否存在被调查处罚的事项	是	第五节二(七)
是否存在失信情况	是	第五节二(八)
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0.00	43,700,000.00	43,700,000.00	24.62%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
李强	鲁冀股份、汪利、石大林	因本公司向其借款1100万元未按时归还向大庆市中级人民法院提起诉讼	11,000,000.00	6.20%	是	2018年4月11日
宋军	鲁冀股份、汪利、石大林等	因本公司向其借款1000万元未按时归还向大庆仲裁委员会申请仲裁	10,000,000.00	5.63%	是	-



河北金隆投资有限公司	鲁冀股份、石大林、汪利	与河北金隆投资有限公司1800 万元债务纠纷	18,000,000.00	10.14%	是	—
蔡瑞卿、田雪原、赵亮、候江苏、郑金连	鲁冀管业科技销售（北京）有限责任公司、石大林	向蔡瑞卿等人拆借 470 万元，因到期未能偿还	4,700,000.00	2.65%	是	2018 年 3 月 8 日
总计	—	—	43,700,000.00	24.62%	—	—

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

1、2017年度，李强因本公司向其借款1100万元未按时归还向大庆市中级人民法院提起诉讼，2018年1月28日，大庆市中级人民法院执行通知书及执行裁定书（2018）黑06执457号责令本公司、石大林、汪利向李强给付人民币1100万元及利息，冻结本公司持有黑龙江肇州农村商业银行股份有限公司3800万元的股权，冻结期限为1年，根据（2018）黑06执457号之一，查封石大林、汪利名下四套房产，面积896.83平方米，查封期限三年。

2、2017年度，宋军因本公司向其借款1000万元未按时归还向大庆仲裁委员会申请仲裁，请求依法裁定本工程偿还借款本金1000万元及利息240万元，2017年12月14日，宋军向大庆市萨尔图区人民法院提出执行保全的申请，要求保全本公司价值2000万元的房产、土地、存款等财产，大庆市萨尔图区人民法院民事裁定书（（2017）黑0602执保261号之一）裁定冻结本公司持有黑龙江肇州农村商业银行股份有限公司5.00%的股权。

3、因与河北金隆投资有限公司1800万元债务纠纷，河北金隆投资有限公司将本公司、汪利、石大林起诉至河间市人民法院，2017年11月8日，河间市人民法院根据（2017）冀0984 执553号执行裁定书将公司控股股东实际控制人汪利、石大林纳入失信被执行人名单，河间市人民法院查封汪利、石大林房产4套市场价值约1616万元，查封车辆3辆市场价值约165万元。

2018年3月19日，河北省河间市人民法院出具证明汪利、石大林失信被执行人已经撤销。目前我公司已于金隆公司达成和解，从2018年3月16日至今已归还300万元，目前公司实际控制人石大林、汪利积极筹备资金将剩余尾款归还。由于汪利、石大林未能完全熟记信息披露规则，未及时告知公司该项诉讼，导致公司信息披露不及时，公司了解该事项后，积极与汪利、石大林了解事情缘由，与督导券商多次沟通努力补发相关信息。今后公司会加大公司高管对信息披露义务的学习，避免此类事项的发生。

4、2017年度，控股子公司鲁冀管业销售（北京）有限责任公司向蔡瑞卿、田雪原、赵亮、候江苏、郑金连向拆借470万元，因到期未能偿还被蔡瑞卿、田雪原、赵亮、候江苏、郑金连起诉至北京市朝阳区人民法院，2017 年11月8日，北京市朝阳区人民法院根据（2017）京 0105 民初 39294 号民事调解书将公司控股股东实际控制人石大林纳入失信被执行人名单，同时，冻结石大林所持公司股份15,294,000.00股，司法冻结期限为2017年10月18日起至2020年1月17日止，截至2017年12月31日，鲁冀管业销售（北京）有限责任公司向蔡瑞卿、田雪原、赵亮、候江苏的借款已经还完，尚欠郑金连2,538,420.00元（含利息），鲁冀管业销售（北京）有限责任公司已于郑金连已经法院调解完成。

以上案件，公司正在积极处理中，未对公司生产经营造成重大影响。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√不适用

（二）公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
大庆锦元泓经贸有限公司	12,000,000.00	2016.9.29 至 2017.9.28	保证	连带	是	是
总计	12,000,000.00	—	—	—	—	—



注：该笔对外担保是由 2017 年 4 月 10 日召开的 2017 年第二次临时股东大会补充审议，2017 年 3 月 25 日公司承诺于 2017 年 9 月 28 日前向广发银行股份有限公司大庆支行提交解除公司为关联方大庆锦元泓经贸有限公司贷款提供保证合同，并以后不会给大庆锦元泓经贸有限公司提供担保，目前已解除担保资料已经提交至省行审批，目前公司及控股股东、实际控制人正在积极的银行沟通协调，争取尽快审批下来，待审批通过即可解除担保。

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	12,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	12,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况：

被担保公司资产负债结构合理，并且具有较好的银行信誉资质，同时本次担保不会给公司带来重大的财务风险，不会损害公司的利益。

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	300,000,000.00	52,789,434.79
总计	300,000,000.00	52,789,434.79

注：公司于 2017 年 1 月 13 日召开了 2017 年第一次临时股东大会，决议通过《2017 年度日常性关联交易预计情况的议案》，议案内容为：公司控股股东石大林、汪利为公司及其全资子公司申请银行授信或贷款提供抵押担保及保证担保，累计担保金额不超过 3 亿（公告编号：2017-004）。

1. 2016 年 6 月 28 日，本公司与大庆农村商业银行股份有限公司祝三支行签订编号为 520121606280023 流动资金借款合同，借款金额为 2800 万元，股东石大林和汪利为其提供连带责任保证，同时，股东汪利、石大林分别一起持有的本公司的 950 万股和 50 万股为该合同提供质押担保，该借款期限为 2016 年 6 月 28 日和 2017 年 6 月 27 日，该借款到期尚未归还。

2. 2016 年 5 月 16 日，本公司和哈尔滨银行股份有限公司大庆银亿支行签订编号为哈大大银 2016 年（企贷）字第 8951-0003 号的流动资金借款合同，借款金额为 1000 万元，股东石大林、汪利为其提供连带责任担保，同时分别以持有本公司的 100 万股和 140 万股为该合同提供质押，该借款期限为 2016 年 5 月 16 日至 2017 年 5 月 15 日，该借款到期尚未归还。

3. 2017 年 05 月 18 日，2017 年度已到期已支付的银行承兑汇票中 5,000,000.00 元，由哈尔滨银行股份有限公司大庆银亿支行代支付 4,989,434.79 元，股东石大林、汪利为公司提供连带责任担保。

以上 3 笔贷款由于资金紧张未能及时归还，公司之前还款情况良好，经公司与大庆农村商业银行股份有限公司祝三支行、哈尔滨银行股份有限公司大庆银亿支行相关工作人员沟通已同意续贷，现资料已全部提交完毕，等待审批。

**（四）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
锦元泓、石大林、汪利	为公司贷款提供担保	34,000,000.00	否	2017 年 11 月 3 日	2017-033
锦元泓、石大林、汪利	为公司贷款提供担保	18,600,000.00	否	2018 年 1 月 4 日	2018-002
总计	-	52,600,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

注：锦元泓为公司三笔贷款无偿提供担保，公司于 2017 年 1 月 13 日召开了 2017 年第一次临时股东大会，决议通过《2017 年度日常性关联交易预计情况的议案》，议案内容为：公司控股股东石大林、汪利为公司及其全资子公司申请银行授信或贷款提供抵质押担保及保证担保，累计担保金额不超过 3 亿（公告编号：2017-004）。

中信银行 3400 万，鉴于还款期限前公司与放款银行进行了相关沟通与协调，银行同意对于总金额为 3500 万元的贷款办理展期手续，并分别于 2017 年 9 月 26 日、2017 年 9 月 28 日签署了（编号为 2017 年信庆银贷展字第 171101001 号、2017 年信庆银贷展字第 171101002 号）贷款展期合同，贷款期限均为一年，贷款利率自展期之日起为 6.09%，继续由实际控制人汪利、石大林、关联方锦元泓提供贷款担保。2017 年 9 月 28 日本公司与中信银行股份有限公司大庆分行营业部签订了编号为 2017 信庆银贷字第 171101001 号人民币流动资金借款合同，贷款金额为 1,440 万元，2017 年 10 月 10 日，本公司与中信银行股份有限公司大庆分行营业部签订了编号为 2017 信庆银贷字第 171101002 号的人民币流动资金借款合同，贷款金额为 2,060 万元，后公司归还 100 万，公司实际借款金额合计为 3400 万（公告编号 2017-033）。由于公司相关贷款展期业务经办人员工作疏漏，公司董事会未能及时审议，现予以追认。公司在接受银河证券现场核查发现此项关联交易未及时履行相关必要决策程序，经主办券商提醒和指导培训后，公司立刻采取积极补救措施，并出具专项承诺，承诺今后将加强业务知识学习，严格按照相关规定履行信息披露义务。该关联交易经过公司《第一届董事会第二十七次会议》与《2017 年第三次临时股东大会》补充审议。

2017 年 9 月 7 日，本公司与兴业银行股份有限公司大庆分行签订编号（编号为兴银黑庆【2017】流借 B002 号）贷款展期合同，展期期限为一年，即自 2017 年 12 月 18 至 2018 年 12 月 17 日止，继续由实际控制人汪利、石大林、关联方锦元泓提供贷款担保。截止 2017 年 12 月 25 日，公司已归还本金 40 万元，未归还的贷款金额为 1860 万元，根据公司生产经营的需要，对余欠的 1860 万元于 2017 年 12 月 25 日办理了展期手续，该关联交易需经过公司《第一届董事会第二十八次会议》与《2018 年第一次临时股东大会》补充审议。

（五）承诺事项的履行情况

1. 公司及实际控制人石大林、汪利为解决同业竞争承诺，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌成功后，一年之内公司完成对关联企业大庆锦元泓经贸有限公司的收购。锦元泓虽经营范围中存在与公司相同或类似的业务，但锦元泓未经营与公司相同或类似的业务，实质上已不构成同业竞争，且其已变更经营范围，避免经营范围中存在与鲁冀股份相同或类似的业务。考虑到锦元泓如今财务状况不佳，且不存在同业竞争的情况，为维护公司及全体股东利益，决定不再整体收购锦元泓的股权。待锦元泓取得国有土地使用证后，公司于一年内收购锦元泓相关资产。

2. 大庆锦元泓经贸有限公司于 2016 年 9 月 29 日向广发银行股份有限公司大庆支行贷款 1200 万元，由鲁冀公司为此笔贷款提供担保，该笔对外担保是由 2017 年 4 月 10 日召开的 2017 年第二次临时股东



大会补充审议，2017 年 3 月 25 日公司承诺于 2017 年 9 月 28 日前向广发银行股份有限公司大庆支行提交解除公司为关联方大庆锦元泓经贸有限公司贷款提供保证合同，并以后不会给大庆锦元泓经贸有限公司提供担保，目前已解除担保资料已经提交至省行审批，目前公司及控股股东、实际控制人正在积极的银行沟通协调，争取尽快审批下来，待审批通过即可解除担保。

（六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金-其他货币资金	扣押	737,962.93	0.19%	投标保函保证金
货币资金-银行存款	冻结	32,803.58	0.01%	河北省河间市人民法院冻结
可供出售金融资产	冻结	57,000,000.00	14.77%	大庆市中级人民法院冻结(2018)黑06执457号
固定资产-机械设备	抵押	25,339,264.30	6.56%	哈尔滨银行大庆银行支行 980 万抵押借款
固定资产-房屋及建筑物	查封	35,784,984.28	9.27%	兴业银行大庆分行 1860 万借款反担保抵押物
固定资产-车辆	查封	456,225.80	0.12%	河北省河间市人民法院查封(2017)冀0984执553号
无形资产土地使用权	抵押	9,212,001.03	2.39%	兴业银行大庆分行 1860 万抵押借款
总计	-	128,563,241.92	33.31%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

（七）调查处罚事项

公司于 2017 年 12 月 27 日收到中国证监会黑龙江监管局出具的《关于对鲁冀管业科技股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（[2017] 16 号），公司披露的《公开转让说明书》以及《2015 年半年报》显示公司的综合楼及厂房的施工方为大庆市旭日建筑安装工程有限公司（以下简称“旭日公司”），存在应付其款项，但实际施工方和应付款的收款方为大庆市东方家园建筑装饰材料有限公司（以下简称“东方家园”）。

公司高度重视本次收到警示函的事项，将严格按照警示函的监管要求，加强对相关法律法规学习，提升信息披露质量，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务。由于此厂房及综合楼于 2012 年 10 月开始施工，并分别于 2013 年 6 月、2014 年 4 月竣工决算、验收完成并已投入使用，造价金额没有发生变化，故对公司投资者没有造成重大影响。

（八）失信情况

1. 报告期内，因与河北金隆投资有限公司1800万元债务纠纷，河北金隆投资有限公司将汪利、石大林起诉至河间市人民法院，2017年11月8日，河间市人民法院根据（2017）冀0984 执553号执行裁定书将公司控股股东实际控制人汪利、石大林纳入失信被执行人名单，河间市人民法院查封汪利、石大林房产4套市场价值约1616万元，查封车辆3辆市场价值约165万元。公司控股股东、实际控制人汪利、石大林积极与有关各方进行协商沟通并达成和解，2018年3月19日，河北省河间市人民法院出具证明汪利、石大林失信被执行人已经撤销。目前我公司已于金隆公司达成和解，从2018年3月16日至今已归还300万



元，目前公司实际控制人石大林、汪利积极筹备资金将剩余尾款归还。由于汪利、石大林未能完全熟记信息披露规则，未及时告知公司该项诉讼，导致公司信息披露不及时，公司了解该事项后，积极与汪利、石大林了解事情缘由，与督导券商多次沟通努力补发相关信息。今后公司会加大公司高管对信息披露义务的学习，避免此类事项的发生。

2. 2017年度，公司控股子公司鲁冀管业科技销售（北京）有限责任公司向蔡瑞卿、田雪原、赵亮、候江苏、郑金连产生的民间借贷纠纷共计金额470万元，因到期未能偿还被蔡瑞卿、田雪原、赵亮、候江苏、郑金连起诉至北京市朝阳区人民法院，2017 年11月8日，北京市朝阳区人民法院根据（2017）京 0105 民初 39294 号民事调解书将公司控股股东实际控制人石大林纳入失信被执行人名单，同时，冻结石大林结所持有公司股份15,294,000.00股，司法冻结期限为2017年10月18日起至2020年1月17日止，截至2017年12月31日，鲁冀管业销售（北京）有限责任公司向蔡瑞卿、田雪原、赵亮、候江苏的借款已经还完，尚欠郑金连2,538,420.00元（含利息），鲁冀管业销售（北京）有限责任公司已于郑金连已经法院调解完成。

以上诉讼案件均已和解，未对公司持续生产经营产生影响。公司具备良好的持续经营能力。



第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	24,097,750	24.03%	-	24,097,750	24.03%
	其中：控股股东、实际控制人	10,500,750	10.47%	-9,000	10,491,750	10.46%
	董事、监事、高管	10,500,750	10.47%	-9,000	10,491,750	10.46%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	76,202,250	75.97%	-	76,202,250	75.97%
	其中：控股股东、实际控制人	76,202,250	75.97%	-	76,202,250	75.97%
	董事、监事、高管	76,202,250	75.97%	-	76,202,250	75.97%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		100,300,000	-	0	100,300,000	-
普通股股东人数		257				

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	汪利	71,400,000	0	71,400,000	71.19%	61,600,000	9,800,000
2	石大林	15,303,000	-9,000	15,294,000	15.25%	14,602,250	691,750
3	朱亚莉	1,700,000	-441,000	1,259,000	1.26%	0	1,259,000
4	大庆宝利源投资中心(有限合伙)	11,769,000	-11,189,000	580,000	0.58%	0	580,000
5	珠海精速投资合伙企业(有限合伙)	0	557,000	557,000	0.56%	0	557,000
6	吴才新	0	500,000	500,000	0.50%	0	500,000
7	谭勇	0	500,000	500,000	0.50%	0	500,000
8	边海荣	0	421,000	421,000	0.42%	0	421,000
9	应杰	0	352,000	352,000	0.35%	0	352,000
10	吴劲争	0	300,000	300,000	0.30%	0	300,000
合计		100,172,000	-9,009,000	91,163,000	90.91%	76,202,250	14,960,750

前十名股东间相互关系说明：

汪利与石大林夫妻关系，石大林是大庆宝利源投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人。

二、优先股股本基本情况



√不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

石大林先生与汪利女士为夫妻关系，合计持有公司股份 86.44%为公司控股股东。

石大林先生，1980 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998 年 9 月至 2002 年 7 月就读于山东理工大学，分析化学专业本科；2002 年 8 月至 2007 年 3 月，在大庆市庆河防水防腐保温工程有限公司任技术员；2007 年 4 月至 2010 年 6 月在大庆奥创泡沫塑料制造有限公司历任技术员、副总经理；2010 年 6 月至 2014 年 10 月，在大庆鲁冀防腐保温钢管制造有限公司任执行董事、总经理；2014 年 10 月 2016 年 2 月，在股份公司任董事长、总经理；2016 年 2 月至 2018 年 4 月任股份公司任董事、总经理。

汪利女士，1980 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998 年 9 月至 2002 年 7 月就读于山东理工大学，分析化学专业本科；2002 年 8 月至 2007 年 3 月，在大庆市庆河防水防腐保温工程有限公司任技术员；2007 年 4 月至 2010 年 6 月在大庆奥创泡沫塑料制造有限公司担任技术员、副总经理；2010 年 6 月至 2014 年 10 月，在大庆鲁冀防腐保温钢管制造有限公司任监事；2014 年 10 月 2016 年 2 月，在股份公司任董事、副总经理；2016 年 2 月至 2018 年 4 月，任股份公司任董事长、副总经理。

报告期内，公司控股股东无变化。

（二）实际控制人情况

石大林先生与汪利女士为夫妻关系，合计持有公司股份 86.44%为公司控股股东。

石大林先生，1980 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998 年 9 月至 2002 年 7 月就读于山东理工大学，分析化学专业本科；2002 年 8 月至 2007 年 3 月，在大庆市庆河防水防腐保温工程有限公司任技术员；2007 年 4 月至 2010 年 6 月在大庆奥创泡沫塑料制造有限公司历任技术员、副总经理；2010 年 6 月至 2014 年 10 月，在大庆鲁冀防腐保温钢管制造有限公司任执行董事、总经理；2014 年 10 月 2016 年 2 月，在股份公司任董事长、总经理；2016 年 2 月至 2018 年 4 月任股份公司任董事、总经理。

汪利女士，1980 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998 年 9 月至 2002 年 7 月就读于山东理工大学，分析化学专业本科；2002 年 8 月至 2007 年 3 月，在大庆市庆河防水防腐保温工程有限公司任技术员；2007 年 4 月至 2010 年 6 月在大庆奥创泡沫塑料制造有限公司担任技术员、副总经理；2010 年 6 月至 2014 年 10 月，在大庆鲁冀防腐保温钢管制造有限公司任监事；2014 年 10 月 2016 年 2 月，在股份公司任董事、副总经理；2016 年 2 月至 2018 年 4 月，任股份公司任董事长、副总经理。

报告期内，实际控制人无变化。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用

单位：元/股

发行方案 公告时间	新增股 票挂牌 转让日 期	发行 价 格	发行数量	募集金额	发行 对象 中董 监高 与核 心员 工人 数	发行 对象 中做 市商 家数	发行 对象 中自 然人 人数	发行对 象中私 募投资 基金家 数	发行 对象 中信 托及 资管 产品 家数	募集 资金 用途 是否 变更
2015年8 月14日	2016年 1月5日	7.00	8,000,000	56,000,000.00	-	-	2	-	-	否

募集资金使用情况：

公司股票发行过程中，存在取得股份登记函之前将募集资金通过存入定期存款再质押贷款事项。公司于2016年9月14日在股转官网披露的2016-078号公告对此事项进行了说明。

公司对于上述事项给投资者造成不利影响深表歉意。公司按照银河证券的要求对以上事项进行培训并整改。公司实际控制人、董事长汪利女士出具《承诺函》：“未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规、《公司章程》及公司内部管理制度规定，杜绝任何违规使用募集资金的行为；本人将严格履行上述承诺事项，如本人违反承诺给挂牌公司及投资者造成损失的，由本人承担赔偿责任。”公司已制定并披露《募集资金管理制度》，完善募集资金使用的具体规定，强化各方义务和责任，对于违规使用募集资金的决策主体追究其责任。该制度已经公司股东大会审议通过。未来的股票发行工作中，公司将严格按照《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》《非上市公众公司监管问答一定向发行（一）》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（二）-连续发行》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）--募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等有关法律、法规和规范性文件履行审批手续，规范内部治理，并设立募集资金专户，与监管银行和主办券商签署募集资金监管协议，在内外共同监督管理下严格有效的执行募集资金管理，杜绝任何违规使用募集资金的情形，坚决维护投资者的权益。

截至2016年6月30日，该次定向发行募集资金已全部使用完毕。

除此之外，公司股票发行已严格按照相关法律法规或规定使用募集资金，及时、真实、准确、完整的披露了相关信息，截至本报告出具之日，公司募集资金存放、使用及披露不存在其他问题。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况



√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、可转换债券情况

√不适用

五、间接融资情况

√适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	哈尔滨银行股份有限公司大庆银亿支行	9,800,000.00	7.00%	2017-6-21 至 2018-6-8	否
银行贷款	哈尔滨银行股份有限公司大庆银亿支行	10,000,000.00	7.00%	2016-5-16 至 2017-5-17	是
银行承兑汇票	哈尔滨银行股份有限公司大庆银亿支行	4,989,434.79	7.00%	2016-11-18 至 2017年5-18日	是
银行贷款	大庆农村商业银行股份有限公司祝三支行	28,000,000.00	8.00%	2016-6-28 至 2017-6-27	是
银行贷款	兴业银行股份有限公司大庆分行	18,600,000.00	5.66%	2017-9-27 至 2018-9-27	否
银行贷款	中信银行股份有限公司大庆分行	14,400,000.00	6.09%	2017-9-28 至 2018-9-27	否
银行贷款	中信银行股份有限公司大庆分行	19,600,000.00	6.09%	2017-9-26 至 2018-9-25	否
合计	-	105,389,434.79	-	-	-

注：1. 2017 年 9 月 28 日，本公司与中信银行股份有限公司大庆分行签订了编号为 2017 年信庆银贷展字第 171101002 号的人民币借款展期合同，借款金额为 2060 万元，后公司归还 100 万元，公司目前实际借款金额合计为 3400 万元，大庆锦元泓钢管制造有限公司、股东石大林、汪利为该借款提供连带责任担保，同时，股东汪利、石大林以持有本公司的 2800 万股和 800 万股为该合同提供质押担保，1440 万的借款期限为 2017 年 9 月 26 日至 2018 年 9 月 25 日，1960 万的借款期限为 2017 年 9 月 28 日至 2018 年 9 月 27 日。

违约情况：

√适用

1. 2016 年 6 月 28 日，本公司与大庆农村商业银行股份有限公司祝三支行签订编号为 520121606280023



流动资金借款合同，借款金额为 2800 万元，股东石大林和汪利为其提供连带责任保证，同时，股东汪利、石大林分别一起持有的本公司的 950 万股和 50 万股为该合同提供质押担保，该借款期限为 2016 年 6 月 28 日和 2017 年 6 月 27 日，该借款到期由于资金紧张尚未归还。

2. 2016 年 5 月 16 日，本公司和哈尔滨银行股份有限公司大庆银亿支行签订编号为哈大大银 2016 年（企贷）字第 8951-0003 号的流动资金借款合同，借款金额为 1000 万元，股东石大林、汪利为其提供连带责任担保，同时分别以持有本公司的 100 万股和 140 万股为该合同提供质押，该借款期限为 2016 年 5 月 16 日至 2017 年 5 月 15 日，该借款到期由于资金紧张尚未归还。

3. 2017 年 05 月 18 日，2017 年度已到期已支付的银行承兑汇票中 5,000,000.00 元，由哈尔滨银行股份有限公司大庆银亿支行代支付 4,989,434.79 元，股东石大林、汪利为公司提供连带责任担保。该借款到期由于资金紧张尚未归还。

以上 3 笔贷款由于资金紧张未能及时归还，经过与银行沟通，银行已同意放贷，资料已全部提交至银行，现大庆农村商业银行股份有限公司祝三支行已经通过审批，进入市行审批阶段。哈尔滨银行股份有限公司大庆银亿支行已审批通过，资料已递交省行进入最后审批阶段。现公司已支付贷款利息，并未罚息。

六、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√不适用

（二）利润分配预案

√不适用

未提出利润分配预案的说明：

√适用

由于公司流动资金主要用于购买原材料，生产设备等，导致流动资金不足，为了扩大生产，保留一定的流动资金，暂不进行利润分配。



第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
汪利	董事长、副总经理	女	37	本科	2014-10-22 至 2017-10-21	80,000.00
石大林	董事、总经理	男	37	本科	2014-10-22 至 2017-10-21	80,000.00
鲁洪生	董事	男	66	硕士研究生	2014-10-22 至 2017-10-21	0.00
张保法	董事	男	51	博士研究生	2014-10-22 至 2017-10-21	0.00
纪军令	董事	男	43	硕士研究生	2014-10-22 至 2017-10-21	0.00
汪辉	监事会主席	女	35	硕士研究生	2014-10-22 至 2017-10-21	0.00
史睿	监事	男	47	博士研究生	2014-10-22 至 2017-10-21	0.00
贾云峰	员工监事	男	33	高中	2014-10-22 至 2017-10-21	30,000.00
邢艳艳	董事会秘书	女	28	本科	2016-9-14 至 2017-10-21	72,000.00
周桂英	财务总监	女	57	专科	2017-1-22 至 2017-10-21	42,000.00
董事会人数：-						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

石大林与汪利为夫妻关系，汪利与汪辉为姐妹关系，汪利与贾云峰为表姐弟关系。

注：公司第一届董事、监事、高级管理人员于 2017 年 10 月 21 日任期届满，由于公司新一届董事会董事候选人、监事会监事候选人的提名工作尚未完成，为确保本项工作的准确性、连续性，公司决定本届第一届董事会、监事会将延期换届，公司高级管理人员的任期也将相应顺延。公司原拟定在 2018 年 2 月 8 日前完成董事会、监事会的换届选举工作并及时履行相应信息披露义务。由于公司实际控制人、控股股东汪利、石大林被列入失信被执行人，不能担任公司董监高，打乱公司原有的选举计划，目前汪利已被撤销纳入失信被执行人名单，信用信息回复正常，公司已于 2018 年 4 月 12 日完成董监高的换届选举（详见公告 2018-029）。董事会、监事会延期换届不影响公司正常经营运作。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
汪利	董事长、副总经理	71,400,000	0	71,400,000	71.19%	0



石大林	董事、总经理	15,303,000	-9,000	15,294,000	15.25%	0
合计	-	86,703,000	-9,000	86,694,000	86.44%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	是

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
周桂英	财务经理	新任	财务总监	原财务总监离职，新聘财务总监
徐哲慧	财务总监	离任	财务总监	个人原因离职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

周桂英女士、1960年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2000年-2010年任职于大庆管理局安装公司农工商，担任会计一职；2010年至2014年任职于大庆鲁冀防腐保温钢管制造有限公司，担任会计一职；2014年至2016年任职于黑龙江鲁冀管业股份有限公司，担任财务经理一职；2016年7月至今任职于鲁冀管业科技股份有限公司，担任财务总监一职。

注：公司于2018年3月23日召开2018年第二次临时股东大会审议通过《关于公司第二届监事会非职工代表监事候选人提名的议案》经公司股东及监事会提名汪辉、史睿为公司第二届监事会非职工代表监事，与公司2018年第一次职工代表大会选举产生的职工代表监事董树吉共同组成公司第二届监事会。任期三年，自2018年3月23日至2021年3月22日。（详见公告编号2018-019）

公司于2018年3月23日召开第二届监事会第一次会议，审议通过选举汪辉为第二届监事会主席，任期三年，自2018年3月23日至2021年3月22日。（详见公告编号2018-021）

公司于2018年4月12日召开2018年第三次临时股东大会审议通过《关于公司重新选举第二届董事会董事候选人提名的议案》，经公司股东及董事会提名汪利、鲁洪生、张保法、杨光、关晓光为公司第二届董事会董事，汪利、鲁洪生、张保法为连选连任董事，杨光、关晓光为新增董事，任期三年，自2018年4月12日至2021年4月11日。（详见公告编号2018-027）

公司于2018年4月12日召开第二届董事会第一次会议，审议通过选举杨光为公司第二届董事会董事长，并聘任杨光为公司总经理，聘任周桂英为公司财务总监，聘任邢艳艳为公司董事会秘书，以上任期均为三年，自2018年4月12日至2021年4月11日。（详见公告编号2018-028）

二、员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	7
财务人员	6	8
研发人员	6	5
销售人员	7	8
生产人员	37	28
员工总计	63	56



注：可以分为：行政管理人/员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科	25	21
专科	18	15
专科以下	15	15
员工总计	63	56

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

公司董事、监事和高级管理人员变化系为加强公司的治理水平。规范公司法人治理结构，且履行必要的法律程序，符合法律、法规及有关规范性文件和《公司章程》的规定。

2. 员工薪酬政策

公司与员工签订《劳动合同》，并按照国家法律法规及社会保险政策，为员工办理社会五项保险，且为在职员工提供一份商业保险，公司的薪酬水平随每年的省内平均工资水平不断调整，力求员工薪酬水平随企业业绩提升而提升。

3. 人才引进、员工培训

公司制定了较为完善的人力资源管理制度，对人员录用、员工分类分层培训、薪酬支付、社会福利和保障、绩效考核、内部晋升及奖惩、员工离职等方面进行了明确规定。非常重视员工的培训与发展工作，制定了系列的培训计划，包括企业内部培训与员工外委培训，例如：新员工入职培训、在职人员技能培训、中高层管理能力提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工价值共同提升。

（二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√不适用

核心人员变动情况：

—



第九节 行业信息

√不适用



第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内, 公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求, 不断完善法人治理结构, 健全公司内部管理和控制制度, 确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求, 且均严格按照相关法律法规, 履行各自的权利和义务, 公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末, 上述机构和人员依法运作, 并上未出现违法、违规现象和重大缺陷, 能够切实履行应尽的职责和义务, 但存在部分治理不规范的情形。

1. 2017 年 8 月 21 日公司在济宁市兖州区设立鲁冀管业科技股份有限公司山东分公司。

2. 2017 年 10 月 17 日, 公司与李显威共同出资设立控股子公司太仓冀瑞管业科技有限公司

3. 2017 年 11 月 10 日, 因公司战略规划和业务发展需要, 公司与李显威签署《股权转让协议》, 将所持有的太仓冀瑞管业科技有限公司(以下简称“太仓冀瑞”)40%的股权以 0 元价格转让给李显威

以上事项公司董事长以口头方式与其他董事达成一致, 均未召开董事会审议该事项, 因公司相关经办人在办理以上业务过程中对有关规则理解不到位, 对公司有关制度执行不到位等原因亦未及时告知主办券商, 导致未及时履行内部审议及信息披露义务, 公司的治理工作有待完善, 经主办券商及时督导后, 公司于 2018 年 2 月 5 日召开第一届董事会第二十九次会议审议通过了《补充审议设立鲁冀管业科技股份有限公司山东分公司的议案》、《补充审议公司对外投资设立控股子公司的议案》、《补充审议鲁冀管业科技股份有限公司出售资产的议案》、《关于加强公司内部治理及整改措施的议案》。

公司管理层召开会议并制定具体措施: 1、严格遵守《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规; 2、认真落实三会制度、内控制度, 严格按照公司章程、相关法律法规履行决策程序, 信息披露义务; 3、加强业务学习, 积极参加股转系统、证监局、金融办等单位组织的培训; 4、加强内部培训, 定期组织公司中高层管理人员开展相关专业学习、考核; 5、经常性开展自查自纠工作, 加强公司治理规范。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司通过建立和完善公司规章制度体系加强对全体股东特别是中小股东的保护, 完善了《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》等规定, 在制度层面保障公司全体股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、表决权、质询权等合法权利。



经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，董事、监事和高级管理成员均依法运作，只有部分出现治理不规范行为，但未出现重大违规现象和重大缺陷，结合公司情况，公司管理层召开会议并制定具体措施：1、严格遵守《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规；2、认真落实三会制度、内控制度，严格按照公司章程、相关法律法规履行决策程序，信息披露义务；3、加强业务学习，积极参加股转系统、证监局、金融办等单位组织的培训；4、加强内部培训，定期组织公司中高层管理人员开展相关专业学习、考核；5、经常性开展自查自纠工作，加强公司治理规范。公司能够切实履行应尽的职责和义务。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司修改过一次公司章程，2017 年 1 月 13 日，经 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更经营范围并修改公司章程的议案》变更经营范围为：大口径螺旋焊管、直缝焊管、H 型钢、钢板桩、钢构件及冷弯开口型钢、金属制品及金属材料、防腐保温钢管（含 3PE）、预制直埋保温管的研发、生产和销售；焊接钢管、石油套管及接箍的设计、制造和销售；钢管防腐，纵剪带钢；水性涂料、埋弧焊丝制造及销售；管端保护的设计；钢结构工程及防腐工程技术咨询服务；市政公用工程施工总承包叁级；钢结构工程专业承包叁级；防腐保温工程专业承包贰级；管道工程施工；高新技术；建材、机电设备、仪器仪表、化工产品、矿产品（以上两项不含危险化学品）的销售；房屋租赁、设备租赁；电力、热力生产和供应；进出口业务；有色金属（贵金属除外）、煤炭的销售。最后以工商核准为准，本次章程未修改成功。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、2017 年 2 月 4 日，第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于聘任周桂英女士为公司财务总监的议案》。 2、2017 年 3 月 22 日，第一届董事会第二十四次会议审议通过了《关于追认公司对外担保暨关联交易》的议案、《关于公司董事会未能及时履行重大事项的审议程序及信息披露义务的工作汇报》的议案、《关于提议召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。 3、2017 年 4 月 16 日，第一届董事会第二十五次会议审议通过了《2016 年年度报告及其摘要》的议案、《关于募集资金存放



		与实际使用情况的专项报告》的议案、《2016 年度董事会工作报告》的议案、《2016 年经理工作报告》的议案、《2016 年度财务决算报告》的议案、《2017 年度财务预算报告》的议案、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）作为 2017 年度审计机构的议案》、《关于变更收购锦元泓承诺的议案》、《关于追加审议关联交易的议案》、《关于提议召开 2016 年年度股东大会的议案》。 4、2017 年 8 月 28 日，第一届董事会第二十六次会议审议通过了《公司 2017 年半年度报告》。 5、2017 年 11 月 1 日，第一届董事会第二十七次会议审议通过了《关于补充偶发性关联交易的议案》等议案。
监事会	2	1、2017 年 4 月 16 日，第一届监事会第八次会议审议通过了《2016 年年度报告及其摘要》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）作为 2017 年度审计机构的议案》、《关于变更收购锦元泓承诺的议案》、《关于追加审议关联交易的议案》。 2、2017 年 8 月 28 日，第一届监事会第九次会议审议通过了《公司 2017 年半年度报告》。
股东大会	4	1、2017 年 1 月 13 日，审议通过了《2017 年度日常性关联交易预计情况的议案》、《关于变更经营范围并修改公司章程的议案》、《关于公司对外投资的议案》。 2、2017 年 4 月 10 日审议通过了《关于追认公司对外担保暨关联交易的议案》、《关于公司董事会未能及时履行重大事项的审议程序及信息披露义务的工作汇报》。 3、2017 年 5 月 10 日，2016 年年度股东大会审议通过了《2016 年年度报告及其摘要》《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《2016 年度董事会工作报告》《2016 年度监事会工作报告》《2016 年度财务决算报告》等 9 个议案。 4、2017 年 11 月 20 日，《关于补充偶发性



关联交易》的议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2017 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的要求。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范自身行为。公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则履行审议程序；公司重大事项及时通过全国中小企业股份转让系统平台进行了披露，从多方面确保了全体股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。股份公司设立时间较短，虽然已建立完善的公司治理机制，但公司董事、监事和管理层仍需不断加强相关知识的学习，以提高公司治理的意识。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并督促公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更规范。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照相关法律法规规定召开股东大会、董事会和监事会，按照相关法律法规要求及时、准确、完整地进行信息披露，保障投资者享有充分的知情权，及时了解公司的动态。公司按照《投资者关系管理办法》的要求，通过多种渠道与潜在投资者进行沟通联络，并维护好与投资者的关系。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》的规定，结合公司自身实际情况，制定、完善内部控制制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。公司将依据经营的发展，对内部控制制度适时地完善，并确保其能够有效执行。

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性和完整性，提高年报信息披露的质量和透明度，未发生重大会计差错、重大遗漏信息等情况，同时严格按照全国股份转让系统公司规定健全内部约束和责任追究机制。



第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	亚会 B 审字 (2018) 2099 号
审计机构名称	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2018 年 6 月 26 日
注册会计师姓名	李孝念、宋湘连
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	200,000.00

审计报告正文：

审计报告

亚会 B 审字 (2018) 2099 号

鲁冀管业科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的鲁冀管业科技股份有限公司（以下简称鲁冀股份公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鲁冀股份公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鲁冀股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、(1) 和十三、2 所述，鲁冀股份公司 2017 年度因银行借款逾期及资金拆借诉讼导致资金周转发生困难。上述情况表明存在



可能导致对鲁冀股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2017年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入的确认

关于收入确认政策的披露详见附注三、23；关于收入类别的披露详见附注五、24。

1、事项描述

鲁冀股份公司2017年度营业收入为168,117,691.86元,由于收入是鲁冀股份公司的关键业绩指标,可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解及评价了与收入确认有关的内部控制设计的有效性,并测试关键控制执行的有效性。

(2) 通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈,对与销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估,进而评估公司产品销售收入的确认政策。

(3) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、产品运输单、客户签收单等。

(4) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单等支持性文件,并检查期后销售退回的原因,以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(5) 执行分析性复核程序,对收入和成本执行分析程序,包括:本期各月度收入、成本、毛利波动分析,主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序,判断销售收入和毛利变动的合理性。

(6) 通过对重要客户工商信息资料查询,以及询问公司相关人员,以确认其是否存在关联关系;通过了解重要客户的变动情况,了解双方的合同执行情况,以及检查公司向其发货情况、销售回款情况等,对其期末余额和交易额执行函证程序,以确认交易的真实发生。

(二) 应收账款坏账准备

1、事项描述



鲁冀股份公司截至 2017 年 12 月 31 日应收账款余额 244,927,158.72 元，坏账准备 15,904,316.03 元，该金额对财务报表具有重大影响。此外，坏账准备的计提还涉及管理层的重大判断和估计。因此，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对此事项执行的程序主要包括：

(1) 了解并评价了管理层与信用政策及应收账款管理相关的内部控制的设计和运行，并对控制的运行有效性进行了测试；

(2) 分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

(4) 通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

五、其他信息

鲁冀股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

鲁冀股份公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



在编制财务报表时，管理层负责评估鲁冀股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鲁冀股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鲁冀股份公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鲁冀股份公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致鲁冀股份公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就鲁冀股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括



沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 李孝念
(项目合伙人)

中国注册会计师： 宋湘连

中国·北京

二〇一八年 六月二十六日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,055,832.01	12,913,367.15
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	229,022,842.69	182,053,447.48
预付款项	五、3	54,423.50	2,133,256.31
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	1,719,800.00	2,702,983.55
买入返售金融资产	-	-	-



存货	五、5	19,076,798.04	15,349,945.27
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	-	320,850.80
流动资产合计	-	250,929,696.24	215,473,850.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五、7	57,000,000.00	57,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	65,054,702.87	71,529,880.34
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、9	9,339,142.58	9,510,149.23
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、10	-	774,477.67
递延所得税资产	五、11	3,636,912.28	2,607,836.02
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	135,030,757.73	141,422,343.26
资产总计	-	385,960,453.97	356,896,193.82
流动负债：			
短期借款	五、12	105,389,434.79	113,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五、13	-	15,805,010.32
应付账款	五、14	3,832,399.17	41,833,525.50
预收款项	五、15	-	38,640.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、16	68,446.88	146,737.89
应交税费	五、17	63,626,809.84	33,436,237.48
应付利息	-	-	-



应付股利	-	-	-
其他应付款	五、18	33,713,359.83	1,354,078.25
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	206,630,450.51	205,614,229.44
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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	-	206,630,450.51	205,614,229.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	100,300,000.00	100,300,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、20	9,370,089.51	9,370,089.51
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、21	7,552,840.40	4,567,209.38
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、22	62,107,073.55	37,044,665.49
归属于母公司所有者权益合计	-	179,330,003.46	151,281,964.38
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	179,330,003.46	151,281,964.38
负债和所有者权益总计	-	385,960,453.97	356,896,193.82

法定代表人：杨光

主管会计工作负责人：周桂英

会计机构负责人：曹晓华

（二） 母公司资产负债表



单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,050,705.56	12,451,436.18
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	-	-	-
应收账款	五、2	229,022,842.69	182,053,447.48
预付款项	五、3	54,423.50	2,133,256.31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	4,568,712.72	7,110,414.27
存货	五、5	19,076,798.04	15,349,945.27
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	-	320,850.80
流动资产合计	-	253,773,482.51	219,419,350.31
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、7	57,000,000.00	57,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	65,052,665.03	71,527,301.06
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、9	9,339,142.58	9,510,149.23
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、10	-	-
递延所得税资产	五、11	2,430,977.40	1,804,347.16
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	133,822,785.01	139,841,797.45
资产总计	-	387,596,267.52	359,261,147.76
流动负债：			
短期借款	五、12	105,389,434.79	113,000,000.00
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	五、13	-	15,805,010.32
应付账款	五、14	3,832,399.17	41,833,525.50
预收款项	五、15	-	38,640.00
应付职工薪酬	五、16	23,954.80	102,087.11
应交税费	五、17	63,626,809.84	33,435,386.64
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、18	31,164,938.83	1,344,078.25
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	204,037,537.43	205,558,727.82
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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	-	204,037,537.43	205,558,727.82
所有者权益：			
股本	五、19	100,300,000.00	100,300,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、20	9,370,089.51	9,370,089.51
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、21	7,552,840.40	4,567,209.38
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、22	66,335,800.18	39,465,121.05
所有者权益合计	-	183,558,730.09	153,702,419.94
负债和所有者权益总计	-	387,596,267.52	359,261,147.76

（三）合并利润表



单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、23	168,117,691.86	189,342,881.35
其中：营业收入	五、23	168,117,691.86	189,342,881.35
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	135,098,088.05	151,086,574.05
其中：营业成本	-	103,594,596.88	114,219,980.99
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	五、24	917,181.54	3,809,227.66
销售费用	五、25	2,726,238.80	4,790,185.66
管理费用	五、26	11,510,715.00	12,623,532.70
财务费用	五、27	12,208,959.62	7,786,929.80
资产减值损失	五、28	4,140,396.21	7,856,717.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	33,019,603.81	38,256,307.30
加：营业外收入	五、29	-	100,301.94
减：营业外支出	五、30	538,682.55	91,117.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	32,480,921.26	38,265,491.36
减：所得税费用	五、31	4,432,882.18	5,162,005.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	28,048,039.08	33,103,485.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：		-	-



1. 持续经营净利润	-	28,048,039.08	33,103,485.91
2. 终止经营净利润	-	-	-
(二) 按所有权归属分类：		-	-
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	28,048,039.08	33,103,485.91
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) 以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	28,048,039.08	33,103,485.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	28,048,039.08	33,103,485.91
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：		-	-
(一) 基本每股收益	-	0.28	0.33
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：杨光

主管会计工作负责人：周桂英

会计机构负责人：曹晓华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、23	168,117,691.86	189,342,881.35
减：营业成本	五、23	103,594,596.88	114,219,980.99
税金及附加	五、24	917,181.54	3,809,227.66



销售费用	五、25	2,726,238.80	4,790,185.66
管理费用	五、26	9,652,191.04	10,222,103.55
财务费用	五、27	11,819,627.79	7,785,621.50
资产减值损失	五、28	4,177,534.91	7,838,147.89
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	35,230,320.90	40,677,614.10
加：营业外收入	五、29	-	100,301.94
减：营业外支出	五、30	538,682.55	91,117.88
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	34,691,638.35	40,686,798.16
减：所得税费用	五、31	4,835,328.20	5,765,548.40
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	29,856,310.15	34,921,249.76
（一）持续经营净利润	-	29,856,310.15	34,921,249.76
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-



6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	29,856,310.15	34,921,249.76
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	42,462,358.27	105,064,395.30
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	11,615,625.33	4,808,107.90
经营活动现金流入小计	-	54,077,983.60	109,872,503.20
购买商品、接受劳务支付的现金	-	44,934,751.08	46,709,422.41
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,483,721.58	2,302,384.07
支付的各项税费	-	2,471,958.26	8,596,594.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	10,721,466.99	14,759,050.04
经营活动现金流出小计	-	60,611,897.91	72,367,451.02
经营活动产生的现金流量净额	-	-6,533,914.31	37,505,052.18
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	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	55,098.02	2,660,259.32
投资支付的现金	-	-	57,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	55,098.02	59,660,259.32
投资活动产生的现金流量净额	-	-55,098.02	-59,660,259.32
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	28,400,000.00	180,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32	25,700,000.00	51,194,989.68
筹资活动现金流入小计	-	54,100,000.00	231,194,989.68
偿还债务支付的现金	-	41,000,000.00	206,690,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,900,370.07	7,371,300.79
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	五、32	2,694,721.00	400,000.00
筹资活动现金流出小计	-	48,595,091.07	214,461,300.79
筹资活动产生的现金流量净额	-	5,504,908.93	16,733,688.89
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	-	-1,084,103.40	-5,421,518.25
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,369,168.90	6,790,687.15
六、期末现金及现金等价物余额	-	285,065.50	1,369,168.90

法定代表人：杨光 主管会计工作负责人：周桂英 会计机构负责人：曹晓华

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	42,462,358.27	105,064,395.30
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	13,508,361.96	4,797,970.00
经营活动现金流入小计	-	55,970,720.23	109,862,365.30
购买商品、接受劳务支付的现金	-	44,934,751.08	46,709,422.41
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,070,505.60	1,931,771.95
支付的各项税费	-	2,471,107.42	8,595,603.43



支付其他与经营活动有关的现金	五、32	10,566,186.92	15,627,719.40
经营活动现金流出小计	-	60,042,551.02	72,864,517.19
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,071,830.79	36,997,848.11
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	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	55,098.02	2,595,389.32
投资支付的现金	-	-	57,000,000.00
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	-	55,098.02	59,595,389.32
投资活动产生的现金流量净额	-	-55,098.02	-59,595,389.32
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	-	28,400,000.00	180,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32	21,000,000.00	51,194,989.68
筹资活动现金流入小计	-	49,400,000.00	231,194,989.68
偿还债务支付的现金	-	41,000,000.00	206,690,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,900,370.07	7,371,300.79
支付其他与筹资活动有关的现金	五、32	-	400,000.00
筹资活动现金流出小计	-	45,900,370.07	214,461,300.79
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,499,629.93	16,733,688.89
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	-	-627,298.88	-5,863,852.32
加：期初现金及现金等价物余额	-	907,237.93	6,771,090.25
六、期末现金及现金等价物余额	-	279,939.05	907,237.93



(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	100,300,000.00	-	-	-	9,370,089.51	-	-	-	4,567,209.38	-	37,044,665.49	-	151,281,964.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	100,300,000.00	-	-	-	9,370,089.51	-	-	-	4,567,209.38	-	37,044,665.49	-	151,281,964.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,985,631.02	-	25,062,408.06	-	28,048,039.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,048,039.08	-	28,048,039.08
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,985,631.02	-	-2,985,631.02	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,985,631.02	-	-2,985,631.02	-	-
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	100,300,000.00	-	-	-	9,370,089.51	-	-	-	7,552,840.40	-	62,107,073.55	-	179,330,003.46

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	59,000,000.00	-	-	-	50,670,089.51	-	-	-	1,075,084.40	-	7,433,304.56	-	118,178,478.47
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	59,000,000.00	-	-	-	50,670,089.51	-	-	-	-1,075,084.40	-	7,433,304.56	-	118,178,478.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	41,300,000.00	-	-	-	-41,300,000.00	-	-	-	-3,492,124.98	-	29,611,360.93	-	33,103,485.91
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,103,485.91	-	33,103,485.91
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,492,124.98	-	-3,492,124.98	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,492,124.98	-	-3,492,124.98	-	-
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	41,300,000.00	-	-	-	-41,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	41,300,000.00	-	-	-	-41,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	100,300,000.00	-	-	-	9,370,089.51	-	-	-4,567,209.38	-	37,044,665.49	-	151,281,964.38	-

法定代表人：杨光 主管会计工作负责人：周桂英 会计机构负责人：曹晓华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,300,000.00	-	-	-	9,370,089.51	-	-	-	4,567,209.38	-	39,465,121.05	153,702,419.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	100,300,000.00	-	-	-	9,370,089.51	-	-	-	4,567,209.38	-	39,465,121.05	153,702,419.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,985,631.02	-	26,870,679.13	29,856,310.15
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,856,310.15	29,856,310.15
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	2,985,631.02	-	-2,985,631.02	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	2,985,631.02	-	-2,985,631.02	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	100,300,000.00	-	-	-	9,370,089.51	-	-	7,552,840.40	-	66,335,800.18	183,558,730.09	

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润	所有者权益



		优先股	永续 债	其他						备		
一、上年期末余额	59,000,000.00	-	-	-	50,670,089.51	-	-	-	1,075,084.40	-	8,035,996.27	118,781,170.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	59,000,000.00	-	-	-	50,670,089.51	-	-	-	1,075,084.40	-	8,035,996.27	118,781,170.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	41,300,000.00	-	-	-	-41,300,000.00	-	-	-	3,492,124.98	-	31,429,124.78	34,921,249.76
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,921,249.76	34,921,249.76
(二) 所有者投入和减少 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,492,124.98	-	-3,492,124.98	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,492,124.98	-	-3,492,124.98	-
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	41,300,000.00	-	-	-	-41,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或 股本)	41,300,000.00	-	-	-	-41,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-



2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	100,300,000.00	-	-	-	9,370,089.51	-	-	-	4,567,209.38	-	39,465,121.05	153,702,419.94

法定代表人：杨光 主管会计工作负责人：周桂英 会计机构负责人：曹晓华



财务报表附注

2017 年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

鲁冀管业科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在大庆市注册的股份有限公司，系由大庆鲁冀防腐保温钢管制造有限公司（以下简称鲁冀有限公司）于2014年10月依法整体变更设立。2016年度公司名称由黑龙江鲁冀管业股份有限公司变更为鲁冀管业科技股份有限公司。

鲁冀有限公司成立于2010年6月30日，设立时的注册资本为500万元，系由自然人汪利、石大林出资设立，其中，汪利出资300万元，石大林出资200万元，设立出资已经大庆民生会计师事务所（特殊普通合伙）出具庆民生会验字【2010】第F065号《验资报告》予以验证。

2011年04月12日，经鲁冀有限公司股东会决议，同意鲁冀有限公司注册资本增加至2,100万元，新增出资由汪利、石大林以货币资金认缴，增资后汪利出资1,200万元，石大林出资900万元，本次出资已经黑龙江鸿联会计师事务所有限公司出具黑鸿联会验字【2011】第072号《验资报告》予以验证。

2011年4月28日，经鲁冀有限公司股东会决议，同意鲁冀有限公司注册资本增加至2,200万元，新增出资由汪利以货币资金认缴，本次出资已经大庆民生会计师事务所（特殊普通合伙）出具庆民生会验字【2011】第D088号《验资报告》予以验证。

2013年9月24日，经鲁冀有限公司股东会决议，同意鲁冀有限公司注册资本增加至5,100万元，新增出资由汪利以货币资金认缴，本次出资已经大庆鑫百湖会计师事务所（普通合伙）出具鑫百湖会验字【2013】第BM088号《验资报告》予以验证。

2014年9月10日，经鲁冀有限公司股东会决议，并由全体股东签订《发起人协议书》，以鲁冀有限公司截至2014年7月31日经审计的净资产折合为公司的注册资本人民币51,000,000.00元，余额计入资本公积。本公司变更设立时，股本总数为51,000,000股，均为每股面值人民币1元的普通股，由鲁冀有限公司原股东作为发起人以原持股比例全部认购。本公司股本已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的（2014）第230ZC0248号验资报告验证。变更后，本公司股权结构如下：

股东名称	折合股本数（股）	占注册资本的比例
汪利	42,000,000.00	82.35%
石大林	9,000,000.00	17.65%
合计	51,000,000.00	100.00%

2015年8月31日，经本公司2015年第二次临时股东大会决议，同意本公司增发人民币



普通股 8,000,000 股，价格为人民币 7 元/股，新增注册资本由大庆宝利源投资中心（有限合伙）、汪延、朱亚莉以货币资金认缴，其中，计入股本 8,000,000.00 元，计入资本公积 48,000,000.00 元，本次增资已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字(2015)第 110ZC0493 号《验资报告》予以验证，变更后股权结构如下。

股东名称	折合股本数（股）	占注册资本的比例
汪利	42,000,000.00	71.19%
石大林	9,000,000.00	15.25%
大庆宝利源投资中心（有限合伙）	6,900,000.00	11.69%
朱亚莉	1,000,000.00	1.70%
汪延	100,000.00	0.17%
合计	59,000,000.00	100.00%

2016 年 4 月 28 日，本公司股东大会审议通过《公司 2015 年度利润分配方案》，以公司 2015 年末总股本 59,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，转增股份总额 41,300,000 股，每股面值 1 元，共计增加股本 41,300,000.00 元，转增后股本为 100,300,000.00 元。

本公司目前设财务部、生产部、质量检测部、经营部和工程项目部等部门。

公司注册地址：黑龙江省大庆市红岗区铁人园区兴隆产业园，法定代表人：汪利，统一社会信用代码为 91230600556126549E。

经营范围：大口径螺旋焊管、直缝焊管、H 型钢、钢板桩、钢构件及冷弯开口型钢、金属制品及金属材料、防腐保温钢管（含 3PE）、预制直埋保温管的研发、生产和销售；焊接钢管、石油套管及接箍的设计、制造和销售；钢管防腐，纵剪带钢；水性涂料、埋弧焊丝制造及销售；管端保护的设计；钢结构工程及防腐工程技术咨询服务；市政公用工程施工总承包叁级；钢结构工程专业承包叁级；防腐保温工程专业承包贰级；管道工程施工；高新技术；建材、机电设备、仪器仪表、化工产品、矿产品（以上两项不含危险化学品）的销售；房屋租赁、设备租赁；电力、热力生产和供应；进出口业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第五次会议于 2018 年 6 月 26 日批准。

2、合并财务报表范围

子公司情况详见本“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还参照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

（1）本财务报表以持续经营为基础列报。



2017 年度，公司因银行借款逾期及资金拆借诉讼导致资金周转发生困难，本公司董事会编制本年度财务报表时结合公司经营情况及财务状况，对本公司的持续经营能力进行了充分评估，制定了如财务报表附注十三、2 披露之改善措施。基于以上所述，本公司董事会无意且确信尚不会被迫在下一个会计期间进行清算或停止营业，故本公司仍以持续经营为基础为基础编制本年度财务报表。

(2) 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧(附注三、14)、无形资产摊销(附注三、17)、研发费用资本化条件(附注三、18)以及收入确认(附注三、23)等具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以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

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。



在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围



合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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



（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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



以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。



以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：占应收款项账面余额 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：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	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	账龄状态	账龄分析法
应收关联方款项	款项性质	不计提坏账准备

①对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	15	15
3 至 4 年	20	20
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法



期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

库存商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在



两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）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，本公司计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
办公设备及其他	5	5%	19.00%
运输设备	5	5%	19.00%



其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。



在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

17、无形资产

公司无形资产包括商标权、专利权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
专利权	10	直线法	
商标权	10	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。



资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

19、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。



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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

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

（4）辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。



（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对于提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和



将发生的成本能够可靠地计量。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

公司在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。

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 具体方法

公司主要根据合同约定，开具发货单到仓库发货，仓库发货后，客户收到货物签收确认，财务部门根据客户签字确认的发货单确认收入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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



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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

26、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。



(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

28、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司已执行上述两项准则，并按照上述通知编制 2017 年度财务报表，未对本公司 2017 年度财务报表产生影响。



(2) 会计估计变更

本报告期无主要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25
房产税	按房产原值减除 30%后的余值	1.2

2、税收优惠及批文

2017 年 11 月 24 日，本公司获得黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局等四部门联合颁发的 GR201723000322 号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，所得税适用税率为 15%，有效期为三年，故本公司 2017 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

五、报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	64,031.42	92,654.12
银行存款	253,837.66	1,276,514.78
其他货币资金	737,962.93	11,544,198.25
合计	1,055,832.01	12,913,367.15

说明：银行存款中被法院冻结金额为 32,803.58 元；其他货币资金期末余额 737,962.93 元，系保函保证金。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露



种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	244,927,158.72	100.00	15,904,316.03	6.49	229,022,842.69
其中：账龄组合	244,927,158.72	100.00	15,904,316.03	6.49	229,022,842.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	244,927,158.72	100.00	15,904,316.03	6.49	229,022,842.69

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	193,851,968.85	100.00	11,798,521.37	6.09	182,053,447.48
其中：账龄组合	193,851,968.85	100.00	11,798,521.37	6.09	182,053,447.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	193,851,968.85	100.00	11,798,521.37	6.09	182,053,447.48

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	184,018,639.97	75.13	9,200,932.00	5.00	174,817,707.97
1-2 年	48,873,059.89	19.95	4,887,305.99	10.00	43,985,753.90
2-3 年	11,820,274.47	4.83	1,773,041.17	15.00	10,047,233.30
3-4 年	215,184.39	0.09	43,036.87	20.00	172,147.52
合计	244,927,158.72	100.00	15,904,316.03	6.49	229,022,842.69

续表：

账龄	期初数				
----	-----	--	--	--	--



	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	152,068,233.16	78.45	7,603,411.66	5.00	144,464,821.50
1-2 年	41,449,012.84	21.38	4,144,901.28	10.00	37,304,111.56
2-3 年	334,722.85	0.17	50,208.43	15.00	284,514.42
合计	193,851,968.85	100.00	11,798,521.37	6.09	182,053,447.48

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初数	合并范围 变更增加	本期计提	本期减少 转回 转销	期末数
坏账准备	11,798,521.37		4,105,794.66		15,904,316.03

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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
山东鸿茂贸易有限公司	59,184,650.47	24.16	2,959,232.52
捷能热力电站有限公司	50,427,816.78	20.59	2,521,390.84
黑龙江省鑫源物业有限公司	45,715,384.79	18.66	3,348,389.08
嫩江盛烨热电有限责任公司	31,160,739.85	12.72	1,894,863.93
七台河市热力总公司	20,154,565.86	8.23	2,035,305.89
合 计	206,643,157.75	84.37	12,759,182.26

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款。

期末，本公司无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、负债的金额

期末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数	期初数
	金 额	金 额
	比例%	比例%
1 年以内	54,423.50	2,056,511.51
1-2 年		76,744.80



合计	54,423.50	100.00	2,133,256.31	100.00
----	-----------	--------	--------------	--------

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
大庆中科创业科技有限公司	54,423.50	100.00
合 计	54,423.50	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,022,000.00	100.00	302,200.00	14.95	1,719,800.00
其中：账龄组合	2,022,000.00	100.00	302,200.00	14.95	1,719,800.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,022,000.00	100.00	302,200.00	14.95	1,719,800.00

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,970,582.00	100.00	267,598.45	9.01	2,702,983.55
其中：账龄组合	2,970,582.00	100.00	267,598.45	9.01	2,702,983.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,970,582.00	100.00	267,598.45	9.01	2,702,983.55

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	



1 年以内	10,000.00	0.49	500.00	5.00	9,500.00
1-2 年	2,000.00	0.10	200.00	10.00	1,800.00
2-3 年	2,010,000.00	99.41	301,500.00	15.00	1,708,500.00
合计	2,022,000.00	100.00	302,200.00	14.95	1,719,800.00

续表：

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	589,195.00	19.83	29,459.75	5.00	559,735.25
1-2 年	2,381,387.00	80.17	238,138.70	10.00	2,143,248.30
合计	2,970,582.00	100.00	267,598.45	9.01	2,702,983.55

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初数	合并范围 变更增加	本期计提	本期减少 转回	转销	期末数
坏账准备	267,598.45		34,601.55			302,200.00

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末数	期初数
保证金、押金	2,022,000.00	2,970,582.00

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
大庆市工商业担保有限公司	押金保证金	1,000,000.00	2-3 年	49.46	150,000.00
大庆市农业担保有限公司	押金保证金	1,000,000.00	2-3 年	49.46	150,000.00
大庆中科创业科技有限公司	押金保证金	22,000.00	0-3 年	1.09	2,200.00
合计		2,022,000.00		100.00	302,200.00

(6) 期末，本公司无应收政府补助。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款



期末，本公司无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、负债的金额

期末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5、存货

存货种类	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	855,484.31		1,347,725.24	
库存商品	18,215,183.73		13,975,520.46	
低值易耗品	6,130.00			
在产品			26,699.57	
合计	19,076,798.04		15,349,945.27	

说明：期末本公司无低于可变现净值的存货，无需计提跌价准备。

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待摊费用-广告费		320,850.80
合计		320,850.80

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
可供出售权益工具	57,000,000.00		57,000,000.00	
其中：按公允价值计量				
按成本计量	57,000,000.00		57,000,000.00	
合计	57,000,000.00		57,000,000.00	

说明：可供出售权益工具冻结情况详见附注五、34 和附注十一、承诺及或有事项（2、或有事项）。

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额
-------	------



	期初数	本期增加	本期减少	期末数
黑龙江肇州农村商业银行股份有限公司	57,000,000.00			57,000,000.00

8、固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1、期初数	44,835,354.84	42,488,583.23	2,156,945.99	640,780.76	90,121,664.82
2、本期增加金额		189,000.00		13,758.02	202,758.02
(1) 购置		189,000.00		13,758.02	202,758.02
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、期末数	44,835,354.84	42,677,583.23	2,156,945.99	654,538.78	90,324,422.84
二、累计折旧					
1、期初数	6,909,986.13	10,943,288.30	451,659.70	286,850.35	18,591,784.48
2、本期增加金额	2,140,384.43	4,072,236.61	364,671.84	100,642.61	6,677,935.49
(1) 计提	2,140,384.43	4,072,236.61	364,671.84	100,642.61	6,677,935.49
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、期末数	9,050,370.56	15,015,524.91	816,331.54	387,492.96	25,269,719.97
三、减值准备					
1、期初数					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、期末数					
四、账面价值					
1、期末账面价值	35,784,984.28	27,662,058.32	1,340,614.45	267,045.82	65,054,702.87



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
2、期初账面价值	37,925,368.71	31,545,294.93	1,705,286.29	353,930.41	71,529,880.34

说明：

1、截至 2017 年 12 月 31 日，本公司拥有的房屋及建筑物涉及权证尚在办理过程中。

2、固定资产抵押冻结情况详见附注五、34。

9、无形资产

项目	土地	专利权	商标权	软件	合计
一、账面原值					
1、期初数	9,612,495.00	109,274.99	3,800.00	37,000.00	9,762,569.99
2、本期增加金额		41,340.00			41,340.00
3、本期减少金额		41,340.00			41,340.00
4、期末数	9,612,495.00	150,614.99	3,800.00	37,000.00	9,803,909.99
二、累计摊销					
1、期初数	208,244.07	31,903.15	2,406.88	9,866.66	252,420.76
2、本期增加金额	192,249.90	12,316.67	380.00	7,400.09	212,346.66
（1）计提	192,249.90	12,316.67	380.00	7,400.09	212,346.66
3、本期减少金额					-
4、期末数	400,493.97	44,219.81	2,786.88	17,266.75	464,767.41
三、减值准备					
1、期初					-
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末数					
四、账面价值					
1、期末账面价值	9,212,001.03	106,395.18	1,013.12	19,733.25	9,339,142.58
2、期初账面价值	9,404,250.93	77,371.84	1,393.12	27,133.34	9,510,149.23

说明：

1、截至 2017 年 12 月 31 日，本公司拥有的土地资产涉及的权证尚在办理过程中。

2、无形资产抵押情况详见附注五、34。

10、长期待摊费用

项 目	本期增加	本期减少
-----	------	------



		本期摊销	其他减少
装修费	774,477.67	774,477.67	

11、递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	16,206,516.03	2,430,977.40	12,028,981.12	1,813,631.84
可抵扣亏损	4,823,739.51	1,205,934.88	3,176,816.72	794,204.18
小计	21,030,255.54	3,636,912.28	15,205,797.84	2,607,836.02

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	72,000,000.00	92,000,000.00
保证借款	33,389,434.79	21,000,000.00
合计	105,389,434.79	113,000,000.00

说明：

①质押借款情况

2016 年 6 月 28 日，本公司与大庆农村商业银行股份有限公司祝三支行签订编号为 520121606280023 流动资金借款合同，借款金额为 2800 万元，股东石大林和汪利为其提供连带责任保证，同时，股东汪利、石大林分别一起持有的本公司的 950 万股和 50 万股为该合同提供质押担保，该借款期限为 2016 年 6 月 28 日至 2017 年 6 月 27 日，该借款到期由于资金紧张尚未归还。。

2016 年 5 月 16 日，本公司和哈尔滨银行股份有限公司大庆银亿支行签订编号为哈大大银 2016 年（企贷）字第 8951-0003 号的流动资金借款合同，借款金额为 1000 万元，股东石大林、汪利为其提供连带责任担保，同时分别以持有本公司的 100 万股和 140 万股的股权为该合同提供质押，该借款期限为 2016 年 5 月 16 日至 2017 年 5 月 15 日，该借款到期由于资金紧张尚未归还。

2017 年 9 月 26 日，本公司与中信银行股份有限公司大庆分行签订了编号为 2017 信庆银贷贷展字第 171101001 号人民币借款展期合同，借款金额为 1440 万元，大庆锦元泓钢管制造有限公司、股东石大林、汪利为该借款提供连带责任担保，同时，股东汪利、石大林以持有本公司的 1960 万股和 560 万股为该合同提供质押担保，借款期限为 2017 年 9 月 28 日至 2018 年 9 月 27 日。



2017 年 9 月 28 日，本公司与中信银行股份有限公司大庆分行签订了编号为 2017 年信庆银贷展字第 171101002 号的人民币借款展期合同，借款金额为 1960 万元，大庆锦元泓钢管制造有限公司、股东石大林、汪利为该借款提供连带责任担保，同时，股东汪利、石大林以持有本公司的 2800 万股和 800 万股为该合同提供质押担保，借款期限为 2017 年 9 月 26 日至 2018 年 9 月 25 日。

②保证借款

2017 年 12 月 18 日，本公司和兴业银行大庆分行签订了兴银黑庆【2017】流借 B002 号流动资金借款合同，借款金额为 1860 万，股东石大林、汪利和大庆锦元泓经贸有限公司为其提供连带责任保证，同时，本公司以机器设备，股东石大林，汪利以房产及其他资产保证，向大庆市农业担保有限公司提供反担保，该借款期限为 2017 年 12 月 18 日至 2018 年 12 月 17 日。

2017 年 6 月 9 日，本公司和哈尔滨银行大庆银亿支行签订了哈大银行 2017 年（企贷）字第 8951-0002 号的流动资产借款合同，借款金额为 980 万元，股东石大林、汪利和大庆市工商业担保有限公司提供连带责任担保，同时，股东石大林，汪利以房产和设备保证，该借款期限为 2017 年 6 月 9 日至 2018 年 6 月 8 日。

2017 年 05 月 18 日，2017 年度已到期已支付的银行承兑汇票中 5,000,000.00 元，由哈尔滨银行股份有限公司大庆银亿支行代支付 4,989,434.79 元，股东石大林、汪利为公司提供连带责任担保。该借款到期由于资金紧张到期未及时归还。

(2) 逾期借款情况

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
大庆农村商业银行股份有限公司祝三支行	28,000,000.00	8.00%	2017 年 6 月 27 日至今	12%
哈尔滨银行股份有限公司大庆银亿支行	10,000,000.00	7.00%	2017 年 9 月 6 日至今	10.5%
合计	38,000,000.00			

以上借款到期由于资金紧张，到期未及时归还，但经过公司与银行协商，目前银行同意继续放贷，资料已提交至银行审批，未对公司生产经营产生影响。

13、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		15,805,010.32
合计		15,805,010.32

14、应付账款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----



货款	3,832,399.17	41,833,525.50
----	--------------	---------------

15、预收款项

项目	期末数	期初数
货款		38,640.00

16、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	138,423.01	2,202,571.78	2,296,460.61	44,534.18
离职后福利-设定提存计划	8,314.88	202,858.79	187,260.97	23,912.70
合计	146,737.89	2,405,430.57	2,483,721.58	68,446.88

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	131,775.25	2,030,313.52	2,150,088.68	12,000.09
职工福利费		33,518.00	33,518.00	-
社会保险费	4,535.34	104,148.81	94,104.77	14,579.38
其中：1、医疗保险费	3,945.72	91,519.83	83,007.95	12,457.60
2、工伤保险费	327.56	7,051.04	6,199.85	1,178.75
3、生育保险费	262.06	5,577.94	4,896.97	943.03
住房公积金		-	-	-
工会经费和职工教育经费	2,112.42	34,591.45	18,749.16	17,954.71
合计	138,423.01	2,202,571.78	2,296,460.61	44,534.18

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	8,314.88	202,858.79	187,260.97	23,912.70
其中：1、基本养老保险费	8,017.92	194,430.90	179,479.21	22,969.61
2、失业保险费	296.96	8,427.89	7,781.76	943.09
合计	8,314.88	202,858.79	187,260.97	23,912.70

17、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	47,133,295.88	23,317,053.74



企业所得税	12,268,257.86	6,810,169.86
个人所得税	786.57	1,725.94
城建税	1,628,034.10	1,627,990.46
教育费附加	1,162,881.50	1,162,925.09
房产税	816,739.42	422,799.58
其他	616,814.51	93,572.81
合计	63,626,809.84	33,436,237.48

说明：

由于公司供应商材料发票开具不及时，导致公司增值税销项税额大于增值税进项税额，同时由于公司资金紧张，导致公司期末存在欠缴增值税等税费事项。

18、其他应付款

项目	期末数	期初数
质保押金	557,767.50	557,767.50
费用欠款	3,090,166.14	796,310.75
拆借款及利息	27,615,544.29	
银行欠息	2,449,881.90	
合计	33,713,359.83	1,354,078.25

19、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,030.00						10,030.00

说明：股份持有情况详见附注一。

20、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	9,370,089.51			9,370,089.51
其他资本公积				
合计	9,370,089.51			9,370,089.51



21、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,567,209.38	2,985,631.02		7,552,840.40
合计	4,567,209.38	2,985,631.02		7,552,840.40

22、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取 10%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④付普通股股利。

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末未分配利润	37,044,665.49	7,433,304.56
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
年初未分配利润	37,044,665.49	7,433,304.56
加：本年归属于母公司所有者的净利润	28,048,039.08	33,103,485.91
减：提取法定盈余公积	2,985,631.02	3,492,124.98
提取任意盈余公积		
年末未分配利润	62,107,073.55	37,044,665.49

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	161,747,606.39	99,152,563.43	159,529,657.67	94,147,994.06
其他业务	6,370,085.47	4,442,033.45	29,813,223.68	20,071,986.93
合计	168,117,691.86	103,594,596.88	189,342,881.35	114,219,980.99

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
防腐保温钢管	129,484,248.83	71,108,621.46	125,291,846.44	64,175,713.30



大口径螺旋焊管	32,263,357.56	28,043,941.97	34,237,811.23	29,972,280.76
合计	161,747,606.39	99,152,563.43	159,529,657.67	94,147,994.06

24、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		1,649,316.09
教育费附加		1,178,082.92
土地使用税	464,344.20	503,039.61
房产税	393,939.84	393,939.84
印花税	58,897.50	84,129.20
车船税		720.00
合计	917,181.54	3,809,227.66

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	2,200,186.36	3,011,895.48
广告宣传费	298,590.42	847,072.67
咨询服务费		615,092.20
业务招待费	17,887.00	11,266.00
差旅费用	8,745.20	81,899.50
工资薪酬	182,441.33	171,951.52
网络服务费用		36,737.73
其他	18,388.49	14,270.56
合计	2,726,238.80	4,790,185.66

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,064,754.64	1,246,720.83
研发支出	6,178,882.15	6,453,224.96
折旧摊销	1,350,507.24	1,131,365.25
税费		7,234.70
办公费、会议费	72,672.30	214,245.19
差旅交通费	211,576.36	288,946.00
车辆费	111,633.27	211,735.62



项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	990,504.64	749,637.53
招待费	46,575.10	17,936.48
租赁物业费	1,431,206.60	1,907,534.87
其他	52,402.70	394,951.27
合计	11,510,715.00	12,623,532.70

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,815,343.26	7,371,300.79
减：利息收入	376,845.04	606,484.34
手续费及其他	770,461.40	1,022,113.35
合计	12,208,959.62	7,786,929.80

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,140,396.21	7,856,717.24

29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		100,000.00
其他		301.94
合计		100,301.94

30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	538,682.55	
其他		91,117.88
合计	538,682.55	91,117.88

说明：上述营业外支出全部计入非经常性损益。

31、所得税费用

(1) 所得税费用明细



项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,461,958.44	6,342,369.97
递延所得税调整	-1,029,076.26	-1,180,364.52
合计	4,432,882.18	5,162,005.45

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	32,480,921.26	38,265,491.36
按法定税率计算的所得税费用	4,872,138.19	5,739,823.70
某些子公司适用不同税率的影响	-228,679.21	-242,130.68
对以前期间当期所得税的调整		131,100.72
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	252,839.36	17,203.58
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-463,416.16	-483,991.87
其他		
所得税费用	4,432,882.18	5,162,005.45

32、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到单位及个人往来	253,706.61	2,609,824.56
收到的利息收入	376,845.04	606,484.34
收到的投标保证金及押金	178,838.36	1,491,799.00
汇票及保函保证金	10,806,235.32	
政府补助		100,000.00
合计	11,615,625.33	4,808,107.90

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金



项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	8,958,949.01	11,914,527.66
支付的往来款	959,293.00	1,274,249.03
支付的投标保证金		548,160.00
银行冻结存款	32,803.58	
手续费	770,421.40	1,022,113.35
合计	10,721,466.99	14,759,050.04

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
拆借款	25,700,000.00	
收到银行借款和票据保证金		51,194,989.68
合计	25,700,000.00	51,194,989.68

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的借款担保费		400,000.00
拆借款	2,694,721.00	
合计	2,694,721.00	400,000.00

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,048,039.08	33,103,485.91
加：资产减值准备	4,140,396.21	7,856,717.24
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,677,935.49	6,420,020.94
无形资产摊销	212,346.65	210,957.40
长期待摊费用摊销	774,477.67	173,862.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,688,338.07	7,371,300.79



补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,029,076.26	-1,779,265.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,726,852.77	-1,768,384.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,915,924.26	-57,460,095.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,177,025.93	43,376,453.43
其他	10,773,431.74	
经营活动产生的现金流量净额	-6,533,914.31	37,505,052.18

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	285,065.50	1,369,168.90
减：现金的期初余额	1,369,168.90	6,790,687.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,084,103.40	-5,421,518.25

(2) 现金及和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	285,065.50	1,369,168.90
其中：库存现金	64,031.42	92,654.12
可随时用于支付的银行存款	221,034.08	1,276,514.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	285,065.50	1,369,168.90

34、所有权或使用权受到限制的资产



项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	737,962.93	保函保证金
货币资金-银行存款	32,803.58	法院冻结
可供出售金融资产	57,000,000.00	法院冻结
固定资产-机器设备	25,339,264.30	抵押借款
固定资产-房屋及建筑物	35,784,984.28	借款反担保抵押物
固定资产-车辆	456,225.80	查封
无形资产土地使用权	9,212,001.03	抵押借款
合计	128,563,241.92	

六、合并范围的变动

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
鲁冀管业销售（北京）有限责任公司	北京	北京	专业承包；销售建筑材料、化工产品（不含危险化学品）。	100.00		投资设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

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	
①合营企业						
太仓冀瑞管业科技有限公司	河北	太仓市	管道销售、安装与维修等	30.00		权益法核算

说明：太仓冀瑞管业科技有限公司注册资本 5000 万元，本公司出资额尚未认缴。

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分



析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 84.37%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100.00%。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

（3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。



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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 53.54%。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

以公允价值计量的项目和金额



截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的项目。

十、关联方及关联交易

1、本公司控股股东

本公司的实际控制人为汪利、石大林夫妇。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
大庆锦元泓钢管制造有限公司	受同一实际控制人控制的公司
太仓冀瑞管业科技有限公司	参股公司
关键管理人员	董事、总经理、副总经理等

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
石大林、汪利	本公司	28,000,000.00	2016.06.28	债务履行期届满之日后两年止	否
石大林、汪利	本公司	10,000,000.00	2016.05.16	债务履行期届满之日后两年止	否
大庆锦元泓钢管制造有限公司、石大林、汪利	本公司	14,400,000.00	2016.09.28	债务履行期届满之日后两年止	否
大庆锦元泓钢管制造有限公司、石大林、汪利	本公司	20,600,000.00	2016.10.10	债务履行期届满之日后两年止	否
大庆锦元泓钢管制造有限公司、石大林、汪利	本公司	18,600,000.00	2017.12.19	债务履行期届满之日后两年止	否
石大林、汪利	本公司	9,800,000.00	2017.06.16	债务履行期届满之日后两年止	否
汪利	本公司	10,000,000.00	2017.01.01	债务履行期届满之日后五年止	否
本公司	大庆锦元泓钢管制造有限公司	12,000,000.00	2016.02.29	债务履行期届满之日后两年止	否
石大林、汪利	本公司	5,000,000.00	2016.11.18	汇票到期日起 10 日止	否

(2) 关联方资金往来

2017 年度，股东石大林替公司缴纳税款及滞纳金 300 万，替公司支付供应商款项 1100 万元，公司随后将上述代付款项陆续支付给股东石大林。截止 2017 年 12 月 31 日，控股股东汪利、石大林与公司互不相欠。



(3) 关联反担保情况

股东石大林、汪利为本公司作反担保方

借款合同号	借款金额	反担保金额	反担保起始日	反担保终止日	反担保是否已经履行完毕
兴银黑庆（2017）流借B002号	18,600,000.00	18,600,000.00	2017.12.18	2018.12.17	否
哈大大银 2017 年（企贷）字第 8951-0002 号	9,800,000.00	9,800,000.00	2017.06.9	2018.06.08	否

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	304,000.00	310,621.00

说明：本公司关键管理人员薪酬含监事薪酬，5 名关键管理人员不在公司领取薪酬。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

2016 年 9 月 29 日，本公司与广发银行股份有限公司大庆支行签订编号为（2016）庆银最保字第 A16010616-3 号的最高额保证合同，为大庆锦元泓钢管制造有限公司在该行的借款提供无限连带责任担保，最高担保金额 1200 万元。

2017 年度，李强因本公司向其借款 1100 万元未按时归还向大庆市中级人民法院提起诉讼，2018 年 1 月 28 日，大庆市中级人民法院执行通知书及执行裁定书（2018）黑 06 执 457 号责令本公司、石大林、汪利向李强给付人民币 1100 万元及利息，冻结本公司持有黑龙江肇州农村商业银行股份有限公司 3800 万元的股权，冻结期限为 1 年，根据（2018）黑 06 执 457 号，查封石大林、汪利名下四套房产，面积 896.83 平方米，查封期限三年。

2017 年度，宋军因本公司向其借款 1000 万元未按时归还向大庆仲裁委员会申请仲裁，请求依法裁定本工程偿还借款本金 1000 万元及利息 240 万元，2017 年 12 月 14 日，宋军向大庆市萨尔图区人民法院提出执行保全的申请，要求保全本公司价值 2000 万元的房产、土地、存款等财产，大庆市萨尔图区人民法院民事裁定书（（2017）黑 0602 执保 261 号之一）裁定冻结本公司持有黑龙江肇州农村商业银行股份有限公司 5.00% 的股权。

因与河北金隆投资有限公司 1800 万元债务纠纷，河北金隆投资有限公司将本公司、汪利、石大林起诉至河间市人民法院，2017 年 11 月 8 日，河间市人民法院根据（2017）冀 0984 执 553 号执行裁定书将公司控股股东实际控制人汪利、石大林纳入失信被执行人名单，河间市人



民法院查封汪利、石大林房产4套市场价值约1616万元，查封车辆3辆市场价值约165万元。2018年3月16日，河北金隆投资有限公司与本公司、汪利、石大林达成和解。2018年3月19日，衡水市人民法院出具证明汪利、石大林失信被执行人已被撤销。

公司实际控制人汪利、石大林承诺：上述1800万元系由对外担保引起的，由实际控制人汪利、石大林承担，公司不承担由此可能造成的任何损失。

截至2017年12月31日，除上述事项外本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2018年5月4日，公司实际控制人汪利与中金国泰电子科技（北京）有限公司签署《股权收购框架协议》，公司实际控制人汪利拟向中金国泰电子科技（北京）有限公司转让其持有的本公司不低于51%的股权，评估基准日暂定为2018年6月30日。若上述协议最终完成，本公司实际控制人将发生变动。

2018年5月10日，中金国泰电子科技（北京）有限公司2018年第一届董事会第十次会议表决同意以下事项：鲁冀股份拟向华夏银行股份有限公司北京上地支行申请叁亿元贷款，为其贷款提供担保。

2018年5月22日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了公司拟向华夏银行股份有限公司北京上地支行申请叁亿元贷款并接受第三方金国泰电子科技（北京）有限公司提供担保的议案。

2018年5月29日，公司与自然人李显威签订《太仓冀瑞管业科技有限公司股权转让协议》，公司以0元无偿收购李显威持有太仓冀瑞管业科技有限公司60%的股权，本次收购完成后，公司持有太仓冀瑞90%的股权，李显威持有太仓冀瑞10%的股权，太仓冀瑞由公司的参股公司变更为控股子公司。2018年6月1日，公司第二届董事会第四次会议决议审议通过《关于公司拟收购李显威持有太仓冀瑞管业科技有限公司60%的股权》的议案。

十三、其他重要事项

1、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与 收益相关
高新技术企业奖励	财政拨款	100,000.00			与收益相关

2、持续经营能力存在重大不确定性及改善说明

截至2017年12月31日，本公司逾期贷款3,800万元，因外部向个人借款到期未偿还等原因导致被起诉案件多起，公司银行账户、对黑龙江肇州农村商业银行股份有限公司的股权投资被法院冻结，机器设备和土地使用权已经用于抵押借款，目前公司资金周转较为困难，上述事实表明公司持续经营能力存在重大不确定性。为摆脱资金周转困难的状况及其应对公司持续经营能力的不确定性，公司制定如下相关计划及措施：



(1) 公司将积极与客户沟通，加大货款回收力度，以缓解资金紧张的局面。

(2) 公司将积极与逾期贷款银行沟通，以尽快取得逾期贷款银行对公司逾期贷款转贷的批复，以解决逾期贷款问题。

(3) 公司实际控制人汪利、石大林拟通过二级市场转让一部分股票，借于公司，用于公司经营。

3、欠缴税费事项

由于公司供应商材料发票开具不及时，导致公司增值税销项税额大于增值税进项税额，同时由于公司资金紧张，导致公司期末存在欠缴增值税等税费事项，因此公司面临着税务风险。

4、三方抵账事项

公司 2017 年度资金紧张，为了降低客户货款占用资金时间成本，同时降低公司采购资金支付压力，经公司与部分客户、供应商协商并分别签订《三方抵账协议书》，三方抵账涉及金额 104,437,191.32 元。三方抵账事项具体明细如下：

协议名称	公司签订主体	公司的债务方	公司的债权方	三方抵账金额	协议签订时间
三方抵账协议书	本公司	山东鸿茂贸易有限公司	鞍山市华春物资经销有限公司	36,327,724.90	2017-11-29
三方抵账协议书	本公司	山东鸿茂贸易有限公司	济宁市海沃金属材料有限公司	3,476,882.04	2017-12-2
三方抵账协议书	本公司	捷能热力电站有限公司	吉林建龙钢铁有限责任公司	10,932,434.49	2017-12-1
三方抵账协议书	本公司	黑龙江省鑫源物业有限公司	鞍山市惠隆商贸有限公司	38,537,682.81	2017-11-12
三方抵账协议书	本公司	山东鸿茂贸易有限公司	营口亮伟塑料管业有限公司	7,582,830.59	2017-12-24
三方抵账协议书	本公司	嫩江盛烨热电有限公司	海城市远阔贸易有限公司	7,075,703.63	2017-12-16
三方抵账协议书	本公司	捷能热力电站有限公司	鞍山长城大型钢管公司	433,932.86	2017-12-1
三方抵账协议书	本公司	余姚市城区精锋精密模具加工厂	巩义市恒立焊接材料有限公司	70,000.00	2017-12-20
合 计				104,437,191.32	

5、其他事项

2017年度，鲁冀管业销售（北京）有限责任公司向蔡瑞卿、田雪原、赵亮、侯江苏、郑金连向拆借470万元，因到期未能偿还被蔡瑞卿、田雪原、赵亮、侯江苏、郑金连起诉至北京市朝阳区人民法院，2017 年11月8日，北京市朝阳区人民法院根据（2017）京 0105 民初 39294



号民事调解书将公司控股股东实际控制人石大林纳入失信被执行人名单，同时，冻结石大林结所持有公司股份15,294,000.00股，司法冻结期限为2017年10月18日起至2020年1月17日止，截至2017年12月31日，鲁冀管业销售（北京）有限责任公司向蔡瑞卿、田雪原、赵亮、侯江苏的借款已经还完，尚欠郑金连2,538,420.00元（含利息），鲁冀管业销售（北京）有限责任公司和郑金连借款事项已经法院调解。

2017年10月17日，本公司设立太仓冀瑞管业科技有限公司，该公司注册资本5000.00万元，本公司持股比例70.00%，李显威持股30.00%；2017年11月10日，本公司将其持有的40.00%的出资转让给李显威，转让后本公司持有太仓冀瑞管业科技有限公司的股权为30.00%。截至2017年12月31日止，太仓冀瑞管业科技有限公司尚未开展经营。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	244,927,158.72	100.00	15,904,316.03	6.49	229,022,842.69
其中：账龄组合	244,927,158.72	100.00	15,904,316.03	6.49	229,022,842.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	244,927,158.72	100.00	15,904,316.03	6.49	229,022,842.69

应收账款按种类披露（续）

种 类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	193,851,968.85	100.00	11,798,521.37	6.09	182,053,447.48
其中：账龄组合	193,851,968.85	100.00	11,798,521.37	6.09	182,053,447.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	193,851,968.85	100.00	11,798,521.37	6.09	182,053,447.48

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款



账 龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	184,018,639.97	75.13	9,200,932.00	5.00	174,817,707.97
1-2 年	48,873,059.89	19.95	4,887,305.99	10.00	43,985,753.90
2-3 年	11,820,274.47	4.83	1,773,041.17	15.00	10,047,233.30
3-4 年	215,184.39	0.09	43,036.87	20.00	172,147.52
合计	244,927,158.72	100.00	15,904,316.03	6.49	229,022,842.69

续表：

账 龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	152,068,233.16	78.45	7,603,411.66	5.00	144,464,821.50
1-2 年	41,449,012.84	21.38	4,144,901.28	10.00	37,304,111.56
2-3 年	334,722.85	0.17	50,208.43	15.00	284,514.42
合 计	193,851,968.85	100.00	11,798,521.37	6.09	182,053,447.48

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初数	合并范围 变更增加	本期计提	本期减少 转回 转销	期末数
坏账准备	11,798,521.37		4,105,794.66		15,904,316.03

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额单位情况

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
山东鸿茂贸易有限公司	59,184,650.47	24.16	2,959,232.52
捷能热力电站有限公司	50,427,816.48	20.59	2,521,390.84
黑龙江省鑫源物业有限公司	45,715,384.79	18.66	3,348,389.08
嫩江盛烨热电有限责任公司	31,160,739.85	12.72	1,894,863.93
七台河市热力总公司	20,154,565.86	8.23	2,035,305.89
合 计	206,643,157.75	84.37	12,759,182.26

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款。

期末，本公司无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、负债的金额

期末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,870,912.72	100.00	302,200.00	14.95	4,568,712.72
其中：账龄组合	2,022,000.00	41.51	302,200.00	14.95	1,719,800.00
合并范围内关联方	2,848,912.72	58.49			2,848,912.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,870,912.72	100.00	302,200.00	6.20	4,568,712.72

其他应收款按种类披露（续）

种 类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,340,874.02	100.00	230,459.75	3.14	7,110,414.27
其中：账龄组合	2,599,195.00	35.41	230,459.75	8.87	2,368,735.25
合并范围内关联方	4,741,679.02	64.59			4,741,679.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,340,874.02	100.00	230,459.75	3.14	7,110,414.27

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	10,000.00	0.49	500.00	5.00	9,500.00
1-2 年	2,000.00	0.10	200.00	10.00	1,800.00
2-3 年	2,010,000.00	99.41	301,500.00	15.00	1,708,500.00



账 龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
合 计	2,022,000.00	100.00	302,200.00	14.95	1,719,800.00

续表：

账 龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	589,195.00	0.28	29,459.75	5.00	559,735.25
1-2 年	2,010,000.00	0.97	201,000.00	10.00	1,809,000.00
合 计	2,599,195.00	1.25	230,459.75	8.87	2,368,735.25

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初数	合并范围 变更增加	本期计提	本期减少		期末数
				转回	转销	
坏账准备	230,459.75		71,740.25			302,200.00

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末数	期初数
保证金、押金	2,022,000.00	2,599,195.00
合并范围关联方	2,848,912.72	4,741,679.02
合 计	4,870,912.72	7,340,874.02

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
鲁冀管业销售（北京）有限责 任公司	往来款	2,848,912.72	0-2 年	58.49	
大庆市工商业担保有限公司	保证金	1,000,000.00	2-3 年	20.53	150,000.00
大庆市农业担保有限公司	保证金	1,000,000.00	2-3 年	20.53	150,000.00
大庆中科创业科技有限公司	押金保证金	22,000.00	0-3 年	0.45	2,200.00
合计		4,870,912.72		100.00	302,200.00

(6) 期末，本公司无应收政府补助。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款



期末，本公司无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、负债的金额

期末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	161,747,606.39	99,152,563.43	159,529,657.67	94,147,994.06
其他业务	6,370,085.47	4,442,033.45	29,813,223.68	20,071,986.93
合计	168,117,691.86	103,594,596.88	189,342,881.35	114,219,980.99

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
防腐保温钢管	129,484,248.83	71,108,621.46	125,291,846.44	64,175,713.30
大口径螺旋焊管	32,263,357.56	28,043,941.97	34,237,811.23	29,972,280.76
合计	161,747,606.39	99,152,563.43	159,529,657.67	94,147,994.06

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助		100,000.00
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-538,682.55	-90,815.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-538,682.55	9,184.06
减：非经常性损益的所得税影响数	0	15,045.29



项 目	本期发生额	上期发生额
非经常性损益净额	-538,682.55	-5,861.23
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-538,682.55	-5,861.23

2、净资产收益率和每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	16.97	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.29	0.29

鲁冀管业科技股份有限公司

2018 年 6 月 28 日



备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

大庆市中科创业园 B 栋 17 楼董事会秘书办公室。