

公告编号：2018-021

证券代码：834469

证券简称：东管电力

主办券商：光大证券



东管电力

NEEQ : 834469

沈阳东管电力科技集团股份有限公司

Shenyang Dongguan Power Technology Group Co., Ltd.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



1、公司为哈尔滨锅炉有限责任公司分包的水冷壁中间集箱顺利完成加工并发货，该产品筒身规格Φ219×60，工件整体长度13216mm，宽1163mm，高619mm，此类规格集箱产品在公司制造尚属首次。该集箱筒身长度长、直径小，管接头数量多，加工制造难度大，公司各部门克服了划线、钻孔、焊接、热处理、整体较直等多项技术难点，顺利交货，为公司进一步承揽哈尔滨锅炉有限责任公司其他难度更高的产品奠定了基础。



2、公司顺利通过 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、OHSAS18001 职业健康安全管理体系换版取证。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
东管电力、股份公司、本公司、公司	指	沈阳东管电力科技集团股份有限公司
实际控制人	指	张平、张霞夫妇
控股股东	指	张平
东管重工	指	公司子公司东管重工（沈阳）有限公司
东管长信	指	公司子公司东管长信（北京）国际贸易有限公司
东管香港	指	公司子公司东管电力（香港）有限公司
东管核电	指	公司子公司东管核电新能源装备（沈阳）有限公司
《公司章程》	指	沈阳东管电力科技集团股份有限公司章程
股东大会	指	沈阳东管电力科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	沈阳东管电力科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	沈阳东管电力科技集团股份有限公司监事会
报告期	指	2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日
光大证券、主办券商	指	光大证券股份有限公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、万元
华能集团	指	中国华能集团有限公司，全国五大发电集团之一
大唐集团	指	中国大唐集团有限公司，全国五大发电集团之一
国电集团	指	中国国电集团有限公司，全国五大发电集团之一
华电集团	指	中国华电集团有限公司，全国五大发电集团之一
国家电投	指	国家电力投资集团有限公司，全国五大发电集团之一
中广核集团	指	中国广核集团有限公司
中核集团	指	中国核工业集团有限公司
中国石化、中石化	指	中国石油化工集团有限公司
巴克杜尔	指	巴克杜尔德国有限公司，Balcke-Dürr GmbH
五矿钢铁	指	五矿钢铁有限责任公司
四大管道	指	主蒸汽管道、再热热段蒸汽管道、再热冷段蒸汽管道、高压给水管道
工厂化预制、配管、模块化预制	指	按照设计图纸和施工标准，在工厂中将管道、管件经焊接、热处理和检测等程序后，预先制成用于电建现场安装的管道预制模块的过程
管件	指	将管道联接成管路的零件，在管道系统中起连接、控制、变向、分流、密封、支撑等作用
高压加热器	指	一种压力容器，接在高压给水泵之后的加热给水的混合式加热器，用来提高给水温度，提高经济效益
低压加热器	指	一种压力容器，接在轴封加热器之后的，用来加热上高压除氧器的凝结水，提高凝结水温度，提高经济效益
除氧器	指	一种压力容器，用来除去锅炉给水中氧气及其它气体，保证给水的品质

锅炉	指	利用燃料燃烧释放的热能或其他热能加热水或其他工质，以生产规定参数(温度、压力)和品质的蒸汽、热水或其他工质的设备。电站锅炉主要由“水冷壁管道”、“过热器管道”、“再热器管道”、“省煤器管道”等部件构成
----	---	--

本报告中除特别说明外所有数值均保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

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。

公司负责人张平、主管会计工作负责人张爱红及会计机构负责人（会计主管人员）佟贺保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖公司公章的财务报表；
	2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
	3. 经与会董事签字确认的《沈阳东管电力科技集团股份有限公司第三届董事会第六次会议决议》。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	沈阳东管电力科技集团股份有限公司
英文名称及缩写	Shenyang Dongguan Power Technology Group Co., Ltd.
证券简称	东管电力
证券代码	834469
法定代表人	张平
办公地址	沈阳经济技术开发区沈西三东路 33 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙洪宇
是否通过董秘资格考试	是
电话	024-23962272
传真	024-31225003
电子邮箱	dgpp@dgpp.com
公司网址	www.dgpp.com
联系地址及邮政编码	沈阳经济技术开发区沈西三东路 33 号 110143
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003-05-19
挂牌时间	2015-12-29
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-其他专用设备制造
主要产品与服务项目	高温高压管件、管道模块化预制、高端压力容器、锅炉炉内管道系统等产品的研发、设计、生产制造与销售
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	143,045,400
优先股总股本（股）	0
控股股东	张平
实际控制人及其一致行动人	张平、张霞

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	91210106746492531Y	否
注册地址	沈阳经济技术开发区沈西三东路 33 号	否
注册资本（元）	143,045,400 元	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	125,948,164.61	105,592,573.10	19.28%
毛利率	10.08%	16.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,112,541.22	1,242,545.06	70.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,394,049.08	-680,306.22	251.91%
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）	0.42%	0.25%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.47%	-0.14%	-
基本每股收益	0.01	0.01	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	889,047,451.87	981,982,860.01	-9.46%
负债总计	354,471,141.08	449,519,090.44	-21.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	508,554,619.23	506,442,078.01	0.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.56	3.54	0.56%
资产负债率（母公司）	49.82%	54.38%	-
资产负债率（合并）	39.87%	45.78%	-
流动比率	1.62	1.47	-
利息保障倍数	1.54	1.42	-

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	17,382,379.29	-4,195,386.57	-514.32%
应收账款周转率	0.95	0.49	-
存货周转率	0.43	0.46	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-9.46%	9.62%	-
营业收入增长率	19.28%	150.81%	-
净利润增长率	70.02%	151.22%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	143,045,400	143,045,400	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

适用 不适用

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

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司目前所处行业为其他专用设备制造业。公司主要从事高温高压管件、管道模块化预制、高效压力容器、节能锅炉部件等产品的研发、设计、生产制造，产品主要应用于高效火电、核电、天然气发电、石油、化工、煤化工等能源领域。公司主要客户类型为国内大型发电集团、电力工程总包公司、石油化工企业等。公司目前拥有压力管道元件、压力容器、锅炉等特种设备制造许可证等生产资质，以及压力容器特种设备设计资质，在管道新材料和新技术工艺应用和开发方面处于国内领先地位，公司的设计技术、焊接技术、管件热成型技术、热处理技术及检测技术等核心技术工艺处于国内领先水平。公司目前的商业模式如下：

1、销售模式

公司主要通过参与业主或建设总包商的招投标实现销售。投标过程中，公司销售部门负责收集项目招标信息，协同采购、生产、技术等相关部门确定投标价格等关键数据，制作投标文件。项目中标后，由销售部门负责与客户签订供货合同，跟踪生产进度、调度货物运输。产品交付后，由销售部门会同技术人员与施工方进行信息沟通及反馈，维护客户关系。

2、采购模式

公司采购主要原材料主要包括模块化预制所需各类管道、管件坯料以及用于制造压力容器及节能锅炉部件所需的管道及钢板等。根据项目设计方案的不同，公司采购时需就各类管道、管件的材质、规格及技术方案等与生产厂商进行详细沟通。同时，由于公司进口采购金额较大，项目执行周期较长，存在较大的垫付资金压力，公司自有授信无法满足项目需求，因此公司部分采购通过委托五矿钢铁等专门从事钢铁类进出口业务的贸易公司代理采购。

3、生产模式

公司采取“以销定产”的生产模式，即根据所签订销售合同及获得订单的情况组织电力管道系统的模块化预制加工及锅炉部件、压力容器的生产计划。由于不同项目的设计方案有所区别，其所需管道、管件的材质、规格也各不相同，因此公司加工业务具有定制化的特征，同时对销售、技术、生产、采购等部门的协同能力提出了很高要求。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年，公司按照董事会制定的年度经营目标，较好的完成了上半年的经营任务。上半年以来，在市场开拓方面，公司在电力新建项目、改造项目以及石油化工等领域有较大的市场机遇；在科技创新方面，公司继续加大研发投入力度，依靠技术进步提升生产力，利用自动化、智能化的制造方案切实提高劳动效率及产品质量的稳定性；在内部管理方面，公司通过调整人员结构，降低各项成本费用。公司将进一步发挥自身的技术优势及业绩积累，加强市场的开拓力度，切实提高企业的经济效益。

1、市场情况分析

2018 年，随着国内火电等容量替代机组以及新能源发电项目建设的增加，以及超低排放改造、节能改造、灵活性改造市场的增加，公司在电力新建项目及改造项目市场仍有较大机遇。报告期内，公司加大了在电力改造市场的开发力度，截至本报告审议日，公司执行及新签订了包括大唐高要金淘热电厂、国网能源大南湖电厂、华能平凉电厂等项目生产改造过程中所需的管道、管件、弯管、压力容器等产品。

随着“十三五”期间石油化工行业的复苏带动了大批石油化工项目的开工，公司在石油化工市场上

也存在增长空间，截至本报告审议日，公司执行及新签订了包括大连恒力石化、神华新疆化工、中科合资广东炼化一体化等项目订单。公司将进一步发挥自身的技术优势及业绩积累，加大以上市场的开拓力度，切实提高企业的经济效益。

2、经营业绩分析

1) 资产情况：

2018年6月30日，公司总资产为88,904.75万元，比2017年期末下降9.46%，净资产53,457.63万元，比2017年期末上升0.40%。公司总资产下降主要原因是公司利用自有资金降低银行贷款额度，进而调整银行授信的品种，以降低企业的财务费用。

2) 负债情况：

2018年6月30日，公司的资产负债率为39.87%，公司总资产及总负债均下降，公司净资产为53,457.63万元，净资产规模有所上升。主要原因为公司调整资产负债结构，使得公司的资产结构进一步优化。

3) 利润情况：

2018年1-6月公司整体实现收入12,594.82万元，较上年同期上升19.28%。2018年1-6月公司实现净利润211.25万元，较上年同期上升70.02%。报告期内公司收入变动的主要原因是销售收入规模增加。上半年净利润较去年同期有所增加，主要原因为政府加大了对制造业的支持力度，政府补助资金较去年同期增加；同时公司进一步加强了各项成本、费用的控制，销售费用、管理费用及财务费用均有所下降，因此公司整体利润水平比去年同期略有增加。

4) 现金流情况：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额1,738.24万元，较上年同期金额有显著增长，主要是公司加强应收账款回收力度，提升企业营运能力，提高资金使用效率。

报告期内公司业务、产品或服务未发生重大变化，未对公司经营情况产生影响。

三、 风险与价值

1、火电产业政策调整风险

2016年起，国家发改委及国家能源局提出坚持市场化手段和政府调控并举，充分发挥煤电规划建设预警机制的作用，从严控制新增规模的政策要求。但目前根据我国国情及新能源发电本身的局限性，在我国的能源结构中，火电仍然占据主导地位。2017年火电发电量同比增长5.2%，煤电发电量占总发电量比重为70.9%，火力发电仍肩负着我国发电主力军的重任。火电领域是公司收入的主要来源，因此公司营业收入受国家火电产业政策及投资规模的影响较大。虽然公司已经开始积极开发其他领域的市场以及国际市场，如果新市场开发速度不足以弥补国内火电新建市场的波动，公司整体发展将受到不利影响。

应对措施：虽然国内煤电新建项目受到政策调整的影响增长空间减小，但是煤电超低排放改造、节能减排、灵活性改造及参数升级改造市场空间巨大，同时天然气发电的发展前景良好，属于国家鼓励的发展方向，因此公司产品在火电行业仍有较大市场空间。其次，公司产品还涉及核电领域，近年来核电重启，核电项目的建设进程加快，再次，公司产品应用领域目前已拓展至石油化工、煤化工等多个非电力领域，“十三五”期间，我国将打造上海漕泾、浙江宁波、广东惠州、福建古雷、大连长兴岛、河北曹妃甸、江苏连云港七大石化产业基地，大型石油化工项目陆续开工，石油化工行业设备需求面临着一波小高潮。随着公司在非煤电市场的不断开拓耕耘，对于抵御市场变动的风险能力将进一步增强。

2、市场竞争加剧风险

公司目前是国内领先的电力管道系统及模块化预制产品专业提供商之一，尤其是在超临界、超超临界火电机组及核电机组等细分行业，具有一定的竞争优势。行业内其他企业为谋求自身发展，同本公司一样，亦在不断地提升技术与管理水平，拓展市场，扩大生产规模。因此，公司存在行业内部竞争日趋激烈的风险。若公司不能保持生产规模、技术水平、客户积累等方面的优势，公司将不能继续保持和强

化现有的市场优势地位。

应对措施：面对新的市场形势，公司始终秉承诚信经营的理念，凭借公司多年在超超临界清洁燃煤电站及核电常规岛管道系统的经验积累及技术进步，实现超超临界清洁电站用高温高压管件的国产化，并大力开拓海外电站管道系统市场。公司通过内部的技术研发，在管道焊接技术方面，公司切实研发智能化制造技术，如窄间隙焊接技术、有缝弯头自动焊接技术、机器人自动焊接技术等提高劳动生产率及产品质量稳定性；在高温高压管件制造技术研发方面，公司积极推进 A335P92 高温高压管件的国产化，通过技术研发及工艺创新，公司获得“一种热压三通工艺方法”及“一种推制弯头的设备及工艺方法”两项发明专利；在高效压力容器设计及制造技术研发方面，公司与巴克杜尔开展技术合作，通过设计更新切实增加产品的技术含量及质量的稳定性。坚持诚信经营的市场参与者将获得合理、公正甚至超额的回报。

3、主要原材料价格波动风险

原材料成本在公司产品成本构成中所占比重较大。且公司采购的原材料如 A335P92、A335P91 等主要从德国及美国进口，由于受到国外供应商生产能力、交货期、汇率及国际贸易政策变化变动等因素的影响，特别是中美贸易战的关税政策的影响可能导致公司原材料采购单价的波动较为剧烈。报告期内，受国际市场环境及汇率波动影响，公司原材料采购成本增加，对公司毛利率水平和盈利能力造成了一定的不利影响。如果未来主要原材料价格持续上涨，仍会给公司带来一定的成本压力，进而影响到公司的经营业绩。

应对措施：公司采用成本加成的方式来进行投标报价及与业主签订销售合同，公司在签订采购合同时价格即已经基本锁定，做到风险可控。公司积极引进海外先进适用技术，坚持高端产品的发展路线，在电厂节能改造方面为业主提供全套的节能设计方案，增强产品的市场竞争力，抵抗原材料的价格波动。同时，公司通过锁汇及预先支付供应商货款的方式提前锁定部分货物的结汇汇率，降低公司的汇率风险。

4、生产厂房未办理产权证风险

公司于 2011 年 12 月投资建设生产中心及实验基地项目（包括联合厂房、食堂/换热站、倒班宿舍等），合计面积约 72,090 m²。上述房产已于 2014 年 4 月达到预定可使用状态并投入使用。截至本报告审议日，公司尚未取得相应房产的产权证明。公司已于 2017 年 3 月 24 日取得沈阳市房屋建筑工程竣工验收备案书，并已经向沈阳市房产局递交办理房产证相关手续，目前相关手续仍在办理审批中。

应对措施：公司正积极和相关部门协调以尽快取得产权证明，并持续有阶段性进展。公司已于 2017 年 3 月 24 日取得沈阳市房屋建筑工程竣工验收备案书，编号为 2017 年第 07105、07106、07107 号。公司已经向沈阳市房产局递交办理房产证相关手续，正在等待审批。

5、应收账款回收风险

电力管道系统承包合同金额较大，项目执行周期较长，且施工环节易受到各方面因素影响。同时，公司交货后尚有 10%左右的质保金记入应收账款，质保金一般在电站运行 168 小时后一年后支付。因此公司应收账款余额较大。尽管公司应收账款余额呈递减趋势，占流动资产的比例也逐年下降，但应收账款绝对值仍然较大，存在着一定的回收风险。

应对措施：公司的主要客户为包括五大发电集团在内的国内知名的火电企业，资金实力雄厚，市场信用较好，因此应收账款发生坏账损失的风险相对较小。对于账龄较长的应收账款，公司已充分考虑了其性质和收回的可能性，并根据公司会计政策，对应收账款计提了足额的坏账准备。报告期内，公司未发生大额的坏账损失。公司也将加大应收账款的催收力度，针对项目情况制定了详细的催款方案，对于长期欠款的客户，公司也将积极与客户的友好协商，切实加强应收账款的回收。

6、流动资金短缺风险

公司产品主要为大型电厂管道系统预制模块，其单位价值较大，资金占压额度较大，占压时间较长。公司目前融资渠道单一，主要以银行贷款为主。如果公司产品销售后资金不能及时回笼或资金筹措渠道不能对流动资金及时补充，则可能导致流动资金不足，进而对原材料采购和生产经营造成不利影响。

应对措施：首先，公司正在积极办理生产基地的房产证，以提高固定资产的抵押价值；其次，因公

司主要开展国际采购业务，公司也在逐步将境内银行人民币融资变更为国际信用证额度，以切实提高资金效率；再次，公司积极提高公司资金周转效率，包括完善资金预算制度，加强应收账款管理等。

7、股权质押及回购风险

2017年6月，为满足公司运营需要，公司实际控制人张平与吉林银行股份有限公司沈阳分行签订《质押协议》，以其持有的700.00万股股权为公司综合授信提供最高额质押担保，截至2018年6月30日，公司已全额偿还此笔贷款，相关股权解除质押手续正在办理中；2018年1月，公司实际控制人张平与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行签订《权利最高额质押合同》，以其持有的2,000.00万股股权为公司不超过6,250.00万元授信提供最高额质押担保；2018年6月，为满足公司运营需要，公司与交通银行辽宁省分行签订《授信额度协议》，公司实际控制人张平以其持有的2,000.00万股股权为上述授信协议担保。相应质权已在中国证券登记结算有限责任公司办理登记。公司目前生产经营及财务状况正常、过往信用状况良好，公司历史上也未发生欠款、欠息等债务违约事项。但是，如果未来宏观经济环境发生重大不利变化或者公司发生严重经营不善等事项，导致公司的偿债能力大幅下降，到期无法偿还银行贷款，相关债权人及质权人有可能为实现债权而采取相应措施，导致公司的股份权属发生变动。公司股东中包括博信一期、钱江创投、诺海创投、嘉海创投、恒西创投等五名机构投资者。截至本报告审议日，公司实际控制人张平与恒西创投、博信一期之间尚存在着实际控制人股份回购或补充回购的相关条款。

应对措施：以上股权质押为公司控股股东为公司银行贷款而进行的质押，公司一方面将提高资金管理效率，加强应收账款管理；另一方面，公司将抓紧办理房产权属证明，提高抵押物的抵押率，采用公司资产抵押方式取得银行贷款。若发生回购事项，实际控制人的股份数量可能因股权回购而增加，但并不影响现有实际控制人的控制地位。上述股权质押及股权回购条款可能会导致公司股权结构尤其是控股股东持股数量的变化，但不会导致公司控股股东和实际控制人的变化。

四、 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司为员工按时缴纳社会保险、成立工会组织、建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。公司以和谐共赢为己任，以共享企业发展成果为方向，努力打造和谐升华。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
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	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	500,000,000.00	82,500,000.00
6. 其他	0.00	0.00
合计		

(二) 承诺事项的履行情况

1、关于股份自愿锁定，公司全体董事、监事及高级管理人员股东承诺：“作为公司董事、监事或高级管理人员，本人应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；本人离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

履行情况：报告期内，公司董事、监事及高级管理人员未转让其所持股份。

2、公司股东于 2015 年 8 月 12 日出具《关于股份自愿锁定暨限制流通承诺书》，承诺其本人将按照《公司法》第一百四十二条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定锁定其所持有公司股份。

履行情况：报告期内，公司董事、监事及高级管理人员未转让其所持股份。

3、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺：为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人出具了避免同业竞争的承诺：

1) 目前未从事或参与公司存在同业竞争的活动。

2) 将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

3) 本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺有效。

4) 若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的经济损失承担赔偿责任。

履行情况：报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在同业竞争情况。

4、关于排污许可证：

根据辽宁省环保厅 2015 年 6 月下发的《辽宁省 2015 年排污许可证核发和管理工作方案》辽宁省 2015 年排污许可证核发工作正在进行中，核发排污许可证采用分期、分批的方式进行，预计 2015 年 10 月底前完成第一批排污许可证的核发工作。公司就办理排污许可证一事出具书面承诺：将严格按照环保标准组织生产，在接到政府办证通知后立即办理排污许可证。

履行情况：2018 年 8 月，经公司与主管部门确认，沈阳市环保局将按照各行业的污染程度确定办理排污证的顺序，我公司所属行业尚未开始办理排污证工作。公司承诺，在接到政府办证通知后立即办理排污许可证。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证	54,807,014.81	6.16%	信用及开具银行承兑汇票证保证金
应收票据	保证	3,000,000.00	0.34%	票据质押
固定资产	抵押	213,334,906.34	24.00%	抵押授信
无形资产	抵押	67,039,606.29	7.54%	抵押授信
总计	-	338,181,527.44	38.04%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	75,382,482	100.00%	4,666,668	80,049,150	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,854,732	27.67%	666,668	21,521,400	26.89%	
	董事、监事、高管	20,998,750	27.86%	0	20,998,750	26.23%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	67,662,918	100.00%	-4,666,668	62,996,250	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	59,230,868	87.54%	-666,668	58,564,200	92.96%	
	董事、监事、高管	62,996,250	93.10%	0	62,996,250	100.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		143,045,400	-	0	143,045,400	-	
普通股股东人数							20

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量
1	张平	78,085,600	0	78,085,600	54.59%	58,564,200	19,521,400
2	沈阳恒西装备制造产业 创业投资有限公司	17,045,400	0	17,045,400	11.92%	0	17,045,400
3	博信一期（天津）股权 投资基金合伙企业（有 限合伙）	13,596,000	0	13,596,000	9.50%	0	13,596,000
4	张中献	12,889,000	0	12,889,000	9.01%	0	12,889,000
5	浙江浙商诺海创业投资 合伙企业（有限合伙）	3,570,000	0	3,570,000	2.50%	0	3,570,000
合计		125,186,000	0	125,186,000	87.52%	58,564,200	66,621,800
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 股东张平是股东张中献的父亲。 除上述披露的情况外，普通股前五名股东之间不存在亲属关系及其他关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为张平先生，男，1962 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士，高级经济师。1981 年 11 月至 1986 年 5 月辽宁省抚顺市工商银行任信贷员，1986 年 5 月至 1987 年 11 月在辽宁发电厂任供应科计划员，1987 年 11 月至 1993 年 12 月在辽宁省沈海电厂物资部任计划员，1994 年 1 月至 2003 年 4 月期间任沈阳东管电力物资经贸公司总经理；2003 年 5 月创立公司前身东管经贸有限，历任东管经贸有限执行董事、东管有限执行董事；现任公司董事长。张平目前还担任辽宁省核电装备产业联盟副理事长、中国核能行业协会理事、长江商学院校友会辽宁分会副会长、北京辽宁商会副会长、中国国际贸易促进委员会电力行业委员会会员。沈阳市 2015、2016、2017 年度杰出中小企业家。

报告期内，公司控股股东没有发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为张平先生及张霞女士，二人为夫妻关系。

张平，见“(一) 控股股东情况”。

张霞，女，1963 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1981 年 11 月至 2004 年 7 月任中国工商银行沈阳市大东支行客户经理。2004 年 8 月至 2013 年 5 月任东管长信公司办公室主任。2013 年 5 月退休。

张平、张霞合计持有公司股份 80,085,600 股，占总股本比例 55.99%。

报告期内，公司实际控制人没有发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张平	董事长	男	1962/11/02	硕士	2016年12月11日-2019年12月10日	是
于洋	董事、总经理	男	1973/10/15	硕士	2016年12月11日-2019年12月10日	是
张爱红	董事、副总经理、财务总监	女	1967/12/03	硕士	2016年12月11日-2019年12月10日	是
刘刚	董事、副总经理	男	1956/05/17	本科	2016年12月11日-2019年12月10日	是
陈建军	董事	男	1963/09/06	硕士	2016年12月11日-2019年12月10日	否
崔宝川	董事	男	1966/02/05	本科	2016年12月11日-2019年12月10日	否
齐大宏	董事	男	1967/10/11	硕士	2016年12月11日-2019年12月10日	否
邹传东	监事会主席	男	1978/01/23	本科	2016年12月11日-2019年12月10日	是
陈越孟	监事	男	1969/03/04	硕士	2016年12月11日-2019年12月10日	否
李静婷	监事	女	1980/07/30	硕士	2016年12月11日-2019年12月10日	是
张盛	副总经理	男	1969/10/21	本科	2016年12月11日-2019年12月10日	是
孙洪宇	董事会秘书	女	1983/08/30	硕士	2016年12月11日-2019年12月10日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

总经理于洋是董事长张平（控股股东、实际控制人）之妻张霞（实际控制人）的表弟，董事张爱红是董事长张平的妹妹，董事刘刚是董事长张平的姐夫。

除上述披露的情况外，其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张平	董事长	78,085,600	0	78,085,600	54.59%	0
于洋	董事、总经理	2,000,000	0	2,000,000	1.40%	0
张爱红	董事、副总经理、财务总监	2,000,000	0	2,000,000	1.40%	0
刘刚	董事、副总经理	1,800,000	0	1,800,000	1.26%	0
邹传东	监事会主席	9,400	0	9,400	0.01%	0

孙洪宇	董事会秘书	100,000	0	100,000	0.07%	0
合计	-	83,995,000	0	83,995,000	58.73%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	110	99
技术人员	94	88
销售人员	38	35
行政管理人员	41	19
财务人员	9	7
员工总计	292	248

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	56	52
专科	95	95
专科以下	134	94
员工总计	292	248

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、公司实行按劳分配的薪酬政策，将员工薪酬与公司月产量及各项成本费用紧密结合，并通过自动化焊接技术的工艺改进，降低了辅助工人的数量，同时采用阿米巴经营管理等模式，鼓励员工提升劳动效率；

2、2018 年上半年以来，为降低公司的管理费用，将原公司自有行政后勤人员的模式变更为聘请专业餐饮服务公司进行单独经营，因此行政管理人员数量显著下降。

3、公司始终关注员工培训，通过组织销售、技术、质量、管理、财务等方面的培训，提升公司整体业务水平；

4、公司没有需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 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）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	93,095,715.37	139,172,184.04
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		-	-
应收票据及应收账款	六、2；六、3	103,045,266.04	129,268,542.50
预付款项	六、4	19,612,292.13	26,542,880.23
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、5	9,804,190.48	10,919,678.43
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	256,508,686.92	264,874,930.03
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	975,704.17	4,449,717.67
流动资产合计		483,041,855.11	575,227,932.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
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	六、8	315,002,774.68	323,268,709.11
在建工程	六、9	3,293,082.29	1,410,596.32
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、10	70,022,511.86	70,664,967.76
开发支出	六、11	9,792,641.64	2,595,875.74

商誉		-	-
长期待摊费用	六、12	89,197.98	222,374.10
递延所得税资产	六、13	7,287,714.29	7,873,951.06
其他非流动资产	六、14	517,674.02	718,453.02
非流动资产合计		406,005,596.76	406,754,927.11
资产总计		889,047,451.87	981,982,860.01
流动负债：			
短期借款	六、15	68,000,000.00	90,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	六、16；六、17	142,261,285.54	152,203,355.29
预收款项	六、18	77,537,280.03	127,978,080.77
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、19	1,452,069.76	4,509,406.17
应交税费	六、20	738,184.26	722,656.36
其他应付款	六、21	6,708,300.05	7,499,624.92
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	六、22	745,854.54	7,679,554.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		297,442,974.18	390,592,677.51
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	六、23	-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、25	57,028,166.90	58,926,412.93
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		57,028,166.90	58,926,412.93
负债合计		354,471,141.08	449,519,090.44

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	143,045,400.00	143,045,400.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、27	204,065,095.62	204,065,095.62
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、28	7,294,533.50	7,294,533.50
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、29	154,149,590.11	152,037,048.89
归属于母公司所有者权益合计		508,554,619.23	506,442,078.01
少数股东权益		26,021,691.56	26,021,691.56
所有者权益合计		534,576,310.79	532,463,769.57
负债和所有者权益总计		889,047,451.87	981,982,860.01

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：张爱红

会计机构负责人：佟贺

(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		67,542,348.63	104,418,125.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十四、1	96,036,402.29	119,453,345.53
预付款项		5,437,111.68	16,250,060.37
其他应收款	十四、2	28,800,919.53	28,061,598.07
存货		194,539,844.36	198,288,304.66
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		45,245.47	3,693,330.03
流动资产合计		392,401,871.96	470,164,763.71
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	74,885,000.00	74,885,000.00
投资性房地产		-	-

固定资产		289,732,486.32	294,537,467.21
在建工程		3,293,082.29	1,410,596.32
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		68,495,129.75	69,132,882.00
开发支出		9,094,488.41	2,595,875.74
商誉		-	-
长期待摊费用		44,806.00	111,394.06
递延所得税资产		3,181,369.21	3,836,877.94
其他非流动资产		489,198.80	652,437.80
非流动资产合计		449,215,560.78	447,162,531.07
资产总计		841,617,432.74	917,327,294.78
流动负债：			
短期借款		68,000,000.00	90,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		191,077,395.44	185,142,956.84
预收款项		95,811,632.97	152,834,198.86
应付职工薪酬		749,924.95	3,622,966.66
应交税费		526,427.10	478,635.44
其他应付款		5,328,488.03	3,992,915.72
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		372,927.27	3,839,777.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		361,866,795.76	439,911,450.52
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		57,402,616.90	58,926,412.93
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		57,402,616.90	58,926,412.93
负债合计		419,269,412.66	498,837,863.45
所有者权益：			
股本		143,045,400.00	143,045,400.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
资本公积		213,084,056.30	213,084,056.30
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		7,294,533.50	7,294,533.50
一般风险准备		-	-
未分配利润		58,924,030.28	55,065,441.53
所有者权益合计		422,348,020.08	418,489,431.33
负债和所有者权益合计		841,617,432.74	917,327,294.78

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：张爱红

会计机构负责人：佟贺

(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	六、30	125,948,164.61	105,592,573.10
其中：营业收入		125,948,164.61	105,592,573.10
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		127,459,432.53	106,367,129.01
其中：营业成本	六、30	113,252,692.23	88,423,859.14
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	六、31	1,738,878.25	1,895,948.59
销售费用	六、32	5,549,685.66	7,335,517.30
管理费用	六、33	7,234,625.78	10,482,713.69
研发费用		-	-
财务费用	六、34	4,784,039.52	5,150,246.37
资产减值损失	六、35	-5,100,488.91	-6,921,156.08
加：其他收益	六、36	4,298,248.03	1,628,796.03
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,786,980.11	854,240.12
加：营业外收入		-	644,444.38
减：营业外支出	六、37	5,023.86	11,062.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,781,956.25	1,487,622.02
减：所得税费用	六、38	669,415.03	245,076.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,112,541.22	1,242,545.06
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		2,112,541.22	1,242,545.06
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,112,541.22	1,242,545.06
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于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		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		2,112,541.22	1,242,545.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,112,541.22	1,242,545.06
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		0.01	0.01
（二）稀释每股收益		0.01	0.01

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：张爱红

会计机构负责人：佟贺

(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	十四、4	109,182,693.77	106,337,314.54
减：营业成本	十四、4	97,720,878.49	98,503,677.39
税金及附加		1,670,104.11	1,713,961.09
销售费用		4,979,349.63	5,464,981.51
管理费用		6,072,828.79	8,658,319.86
研发费用		-	-
财务费用		2,431,087.40	2,503,791.91
其中：利息费用		2,937,214.09	-
利息收入		-506,126.69	-
资产减值损失		-4,370,058.22	-6,984,157.28
加：其他收益		3,923,796.03	1,628,796.03
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,602,299.60	-1,894,463.91
加：营业外收入		-	644,444.38
减：营业外支出		5,023.86	11,056.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,597,275.74	-1,261,076.33
减：所得税费用		738,686.99	-586,245.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,858,588.75	-674,830.61
（一）持续经营净利润		3,858,588.75	-674,830.61
（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		3,858,588.75	-674,830.61

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	-0.01
（二）稀释每股收益		0.03	-0.01

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：张爱红

会计机构负责人：佟贺

(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		185,403,717.81	297,988,361.66
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		83,954.16	907,305.17
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	30,178,987.90	118,053,055.44
经营活动现金流入小计		215,666,659.87	416,948,722.27
购买商品、接受劳务支付的现金		131,428,944.27	295,154,550.89
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		8,663,542.65	4,049,544.21
支付的各项税费		2,748,634.70	3,325,902.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	55,443,158.96	118,614,111.58
经营活动现金流出小计		198,284,280.58	421,144,108.84
经营活动产生的现金流量净额	六、40	17,382,379.29	-4,195,386.57
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		-	1,358,974.36

收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	1,358,974.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,437,971.21	2,998,930.17
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,437,971.21	2,998,930.17
投资活动产生的现金流量净额		-1,437,971.21	-1,639,955.81
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		23,805,481.50	72,250,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		23,805,481.50	72,250,000.00
偿还债务支付的现金		45,805,481.50	37,252,782.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,123,405.98	5,192,000.99
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		-	-
筹资活动现金流出小计		50,928,887.48	42,444,783.59
筹资活动产生的现金流量净额		-27,123,405.98	29,805,216.41
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	六、40	-11,178,997.90	23,969,874.03
加：期初现金及现金等价物余额	六、40	49,467,698.46	9,814,385.98
六、期末现金及现金等价物余额	六、40	38,288,700.56	33,784,260.01

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：张爱红

会计机构负责人：佟贺

(六) 母公司现金流量表

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		60,887,506.63	285,256,383.43
收到的税费返还		83,954.16	907,305.17
收到其他与经营活动有关的现金		28,367,501.23	85,979,995.30
经营活动现金流入小计		89,338,962.02	372,143,683.90
购买商品、接受劳务支付的现金		11,427,566.10	227,757,702.69
支付给职工以及为职工支付的现金		7,093,689.63	2,717,044.00
支付的各项税费		2,350,414.66	1,808,450.39
支付其他与经营活动有关的现金		51,292,211.21	136,797,868.61

经营活动现金流出小计		72,163,881.60	369,081,065.69
经营活动产生的现金流量净额		17,175,080.42	3,062,618.21
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		-	1,358,974.36
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		-	1,358,974.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,337,302.21	2,935,675.17
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,337,302.21	2,935,675.17
投资活动产生的现金流量净额		-1,337,302.21	-1,576,700.81
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		18,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		18,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	35,317,219.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,658,333.33	2,102,753.73
支付其他与筹资活动有关的现金		62,057.13	-
筹资活动现金流出小计		42,720,390.46	37,419,972.73
筹资活动产生的现金流量净额		-24,720,390.46	2,580,027.27
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		-8,882,612.25	4,065,944.67
加：期初现金及现金等价物余额		26,129,460.77	8,255,172.28
六、期末现金及现金等价物余额		17,246,848.52	12,321,116.95

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：张爱红

会计机构负责人：佟贺

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 研究与开发支出

本期末开发支出 979.26 万元用于新焊接工艺及新产品制造研发项目，主要为公司进行大口径管道环焊缝滚动焊工艺的研发及应用、水冷壁中部集箱的制造及工艺、环形集箱的制造及工艺等项目的研发而产生的材料及动力等费用。

二、 报表项目注释

沈阳东管电力科技集团股份有限公司
2018 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

沈阳东管电力科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“东管电力”)于2003年5月在沈阳注册成立, 现总部位于辽宁省沈阳市沈西三东路33号。公司注册资本人民币14,304.54万元, 实收资本人民币14,304.54万元。

本公司2018年1-6月纳入合并范围的子公司共4户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司经营范围包括压力管道元件【A(1)(3)级钢制无缝管件(包括工厂预制弯管、有缝管坯制管件); B级锻制管件(限机械加工); B1(2)级钢制有缝管件(钢板制对焊管件)】制造; 压力容器【A1高压容器(仅限单层); A2第III类低、中压容器】的设计及制造; 锅炉【A级】及其零部件的设计及制造; 一般经营项目: 电力管道工程产品、材料、焊接技术的研发; 技术咨询, 商务信息咨询; 金属材料、电力设备、石化节能设备、建材、仪器仪表、机械电子设备、波纹管、管材、管件批发、零售; 波纹管、管材、管件加工、制造; 自营和代理各类商品和技术的进出口, 但国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。)

本公司及各子公司主要从事火电及核电电力管道系统、压力容器及锅炉部件的研发、设计、模块化预制加工和销售。

本财务报表经本公司董事会于2018年8月24日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年1~6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或

有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧

失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为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、贷款和应收款项以及可供出售金融资

产。

①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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外

币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的

控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

②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。

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）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。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司确认为单项金额重大的应收款项的标准：应收账款金额在 1000 万元以上，包含 1000 万元；其他应收款金额在 500 万元以上，包含 500 万元。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	根据应收款项的不同账龄划分
关联方组合	根据集团内部关联方类似信用风险特征划分

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	对不同的账龄段确定对应的计提比例
关联方组合	对集团内部关联方不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料（原料）、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资、发出商品等。原料指本公司用于直接进行贸易活动以及需要进一步再生产使用的管材、板材、结构件及其他辅助材料；在产品指为配管、管件加工等业务；库存商品指完成加工形成的存货；周转材料指本公司包装物、低值易耗品；委托加工物资指本公司委托外单位进行进一步加工的存货；发出商品指本公司已经运抵客户指定的交货地点但尚待进一步加工的存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

13、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投

资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款

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

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

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

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

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35 年	5	4.75-2.71
机器设备	年限平均法	5-10 年	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	8 年	5	11.88
其他固定资产	年限平均法	5-10 年	5	19.00-9.50

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

17、借款费用

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

接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

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

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、

住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

22、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括

交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

24、收入

（1）商品销售收入

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

本公司产品根据客户提供的技术标准以及相关参数生产，主要业务分为配管加工、管件加工以及管道贸易。管道贸易和管件加工业务通常合同要求将产品交付客户指定的配管厂，配管加工及其他业务通常合同要求将产品交付给客户指定的买方工作现场。对于管道贸易和管件加工业务，本公司在产品交付给客户指定的配管厂时即将风险及报酬转移，因此在货物交付给客户指定的配管厂时确认收入；对于配管加工及其他业务，本公司在产品交付给客户指定的买方工作现场时即将风险及报酬转移，因此在货物交付给客户指定的买方工作现场时确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

27、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

无。

29、重要会计政策、会计估计的变更

无。

30、重大会计判断和估计

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

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

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

（1） 租赁的归类

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

（2） 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3） 存货跌价准备

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

（4） 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	本期内1月-4月30日应税收入按17%的税率计算销项税，5月1日起按《关于调整增值税税率的通知》财税【2018】32号，增值税下调1%。并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、16.5%、15%计缴，详见下表。
其他税项	按国家相关规定计缴。

企业所得税税率明细：

纳税主体名称	所得税税率
沈阳东管电力科技集团股份有限公司	15%
东管重工（沈阳）有限公司	15%
东管核电新能源装备（沈阳）有限公司	25%
东管长信（北京）国际贸易有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
东管电力（香港）有限公司	16.5%

2、税收优惠及批文

(1) 2016年11月30日本公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR201621000276，有效期三年，2018年1-6月本公司企业所得税执行15%税率。

(2) 2017年12月1日本公司子公司东管重工（沈阳）有限公司被认定为高新技术企业，证书编号分别为GR201721000743，有效期三年，2018年1-6月东管重工（沈阳）有限公司企业所得税执行15%税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1~6 月，上期指 2017 年 1~6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	438,695.36	113,042.31
银行存款	37,850,005.20	49,354,656.15
其他货币资金	54,807,014.81	89,704,485.58
合计	93,095,715.37	139,172,184.04
其中：存放在境外的款项总额	2,659,088.58	3,953,586.17

注：①其他货币资金为所有权受限的货币资金，系本公司向银行申请开立信用证、银行承兑汇票以及保函存入的保证金存款。

②期末存放在境外的款项总额 2,659,088.58 元系本公司全资子公司东管电力（香港）有限公司的银行存款。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,617,354.69	3,547,823.42
商业承兑汇票		
合计	11,617,354.69	3,547,823.42

(2) 期末已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,000,000.00
商业承兑汇票	
合计	3,000,000.00

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	53,498,355.07	
商业承兑汇票		
合计	53,498,355.07	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	113,047,010.97	100.00	21,619,099.62	19.12	91,427,911.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	113,047,010.97	100.00	21,619,099.62	19.12	91,427,911.35

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	152,135,315.55	99.99	26,414,596.47	17.36	125,720,719.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	14,108.80	0.01	14,108.80	100.00	
合计	152,149,424.35	100.00	26,428,705.27	17.37	125,720,719.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,065,647.18	540,656.47	1.00
1 至 2 年	26,318,790.16	2,631,879.02	10.00
2 至 3 年	14,494,143.60	2,898,828.72	20.00
3 至 4 年	5,241,389.24	2,620,694.62	50.00
4 至 5 年	6,719,887.38	6,719,887.38	100.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	6,207,153.41	6,207,153.41	100.00
合计	113,047,010.97	21,619,099.62	19.12

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-4,809,605.65 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 32,095,301.87 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 28.39%。相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,877,771.21 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,053,059.30	97.15	25,727,837.00	96.93
1 至 2 年	42,720.73	0.22	183,302.84	0.69
2 至 3 年	516,512.10	2.63	631,740.39	2.38
合计	19,612,292.13	100.00	26,542,880.23	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 14,843,931.3 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 75.69%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,055,575.53	100.00	251,385.05	2.50	9,804,190.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,055,575.53	100.00	251,385.05	2.50	9,804,190.48

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,461,946.74	100.00	542,268.31	4.73	10,919,678.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,461,946.74	100.00	542,268.31	4.73	10,919,678.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,379,694.53	83,796.95	1.00
1 至 2 年	1,675,881.00	167,588.10	10.00
合计	10,055,575.53	251,385.05	2.50

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额-290,883.26 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	5,520,500.00	6,699,494.03
往来款	3,635,823.83	4,391,809.47
备用金	899,251.70	370,643.24
合计	10,055,575.53	11,461,946.74

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	往来款	1,581,164.43	1 年以内	15.72%	15,811.64
新疆东方希望新能源有限公司	保证金	1,000,000.00	2 年以内	9.94%	100,000.00
中国石化国际事业有限公司 南京招标中心	保证金	511,255.00	2 年以内	5.08%	51,125.50

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备
北京国电工程招标有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	9.94%	10,000.00
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	保证金	532,450.00	1年以内	5.30%	5,324.50
合计		4,624,869.43		45.99%	182,261.64

注：以上欠款方与公司不存在关联关系。

6、存货

存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	191,342,173.18		191,342,173.18
在产品	24,345,506.20		24,345,506.20
库存商品	38,138,901.87		38,138,901.87
委托加工物资			
发出商品	2,041,484.51		2,041,484.51
周转材料	640,621.16		640,621.16
合计	256,508,686.92		256,508,686.92

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	208,882,689.53		208,882,689.53
在产品	22,940,585.77		22,940,585.77
库存商品	29,503,983.15		29,503,983.15
委托加工物资			
发出商品	3,190,229.45		3,190,229.45
周转材料	357,442.13		357,442.13
合计	264,874,930.03		264,874,930.03

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	235,801.17	3,146,053.99
预缴企业所得税	739,903.00	739,903.00
预缴其他税金		563,760.68

项目	期末余额	年初余额
合计	975,704.17	4,449,717.67

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	248,817,432.13	142,503,387.90	5,527,144.17	4,319,012.13	401,166,976.33
2、本期增加金额		2,023,871.07			2,023,871.07
(1) 购置		329,984.34			329,984.34
(2) 在建工程转入		1,693,886.73			1,693,886.73
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	248,817,432.13	144,527,258.97	5,527,144.17	4,319,012.13	403,190,847.40
二、累计折旧					
1、年初余额	31,406,395.43	37,868,196.44	5,394,945.52	3,228,729.83	77,898,267.22
2、本期增加金额	4,076,130.36	5,966,395.48	57,415.37	189,864.29	10,289,805.50
(1) 计提	4,076,130.36	5,966,395.48	57,415.37	189,864.29	10,289,805.50
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	35,482,525.79	43,834,591.92	5,452,360.89	3,418,594.12	88,188,072.72
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	213,334,906.34	100,692,667.05	74,783.28	900,418.01	315,002,774.68
2、年初账面价值	217,411,036.70	104,635,191.46	132,198.65	1,090,282.30	323,268,709.11

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
联合厂房	153,837,297.53	正在办理
食堂	11,408,309.60	正在办理

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宿舍	13,115,134.70	正在办理

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
核电厂房						
联合厂房配套工程	30,000.00		30,000.00			
工装费用	3,263,082.29		3,263,082.29	1,410,596.32		1,410,596.32
合计	3,293,082.29		3,293,082.29	1,410,596.32		1,410,596.32

10、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	76,212,562.21	3,305,768.36	182,258.98	79,700,589.55
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额	76,212,562.21	3,305,768.36	182,258.98	79,700,589.55
二、累计摊销				
1、年初余额	8,537,848.32	356,554.96	141,218.51	9,035,621.79
2、本期增加金额	635,107.60	4,968.75	2,379.55	642,455.90
(1) 计提	635,107.60	4,968.75	2,379.55	642,455.90
3、本期减少金额				
4、期末余额	9,172,955.92	361,523.71	143,598.06	9,678,077.69
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	67,039,606.29	2,944,244.65	38,660.92	70,022,511.86
2、年初账面价值	67,674,713.89	2,949,213.40	41,040.47	70,664,967.76

11、开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
波纹管式循环气换热器的研制	523,426.14	481,677.17				1,005,103.31
P92 钢大口径弯管热处理工艺研究	2,072,449.60	324,930.63				2,397,380.23
大口径管道环焊缝滚动焊工艺的研发及应用		1,299,722.53				1,299,722.53
水冷壁中部集箱的制造及工艺		1,949,583.80				1,949,583.80
包墙下集箱的制造及工艺		584,875.14				584,875.14
停机不停炉改造项目的研发与制造		693,353.23				693,353.24
环形集箱的制造及工艺		1,086,616.78				1,086,616.78
炼化企业用沉降液高位罐的设计、研发与制造		776,006.61				776,006.61
合计	2,595,875.74	7,196,765.90				9,792,641.64

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
咨询服务费	222,374.10		133,176.12		89,197.98
合计	222,374.10		133,176.12		89,197.98

13、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,870,484.67	3,318,200.03	26,970,973.58	4,059,077.22
可抵扣亏损	20,938,286.69	3,969,514.26	20,122,593.58	3,814,873.84
内部交易未实现利润				
合计	42,808,771.36	7,287,714.29	47,093,567.16	7,873,951.06

14、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程及设备款	517,674.02	718,453.02
减：一年内到期部分		

项目	期末余额	年初余额
合计	517,674.02	718,453.02

15、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	18,000,000.00	40,000,000.00
抵押保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	68,000,000.00	90,000,000.00

注 1：质押借款为公司从银行取得的综合授信下的短期借款部分，该综合授信分别提供了质押担保方式，质押资产参见附注六、41 所有权或使用权受限制的资产

注 2：抵押保证借款为公司从银行取得的综合授信下的短期借款部分，该综合授信分别提供了抵押和保证等担保方式，参见附注十、4 关联方交易情况及附注十三、其他重要事项

16、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	64,246,275.20	90,634,336.00
国内信用证	60,290,000.00	45,000,000.00
合计	124,536,275.20	135,634,336.00

17、应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	16,378,322.25	14,255,008.25
工程款	1,346,688.09	2,314,011.04
合计	17,725,010.34	16,569,019.29

18、预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	77,537,280.03	127,978,080.77
合计	77,537,280.03	127,978,080.77

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,180,023.40	5,631,276.21	8,663,542.65	1,147,756.96
二、离职后福利-设定提存计划	329,382.77	664,468.88	689,538.85	304,312.80

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	4,509,406.17	6,295,745.09	9,353,081.50	1,452,069.76

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,989,831.09	4,228,508.08	7,210,327.39	8,011.78
2、职工福利费		664,829.69	622,106.69	42,723.00
3、社会保险费	104,103.43	449,287.57	477,118.29	76,272.71
其中：医疗保险费	90,962.04	372,091.12	399,556.28	63,496.88
工伤保险费	7,072.88	49,170.35	48,261.26	7,981.97
生育保险费	6,068.51	28,026.10	29,300.75	4,793.86
4、住房公积金	35,018.50	206,017.00	211,211.50	29,824.00
5、工会经费和职工教育经费	1,051,070.38	82,633.87	142,778.78	990,925.47
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
合计	4,180,023.40	5,631,276.21	8,663,542.65	1,147,756.96

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	325,648.36	647,488.34	671,905.10	301,231.60
2、失业保险费	3,734.41	16,980.54	17,633.75	3,081.20
合计	329,382.77	664,468.88	689,538.85	304,312.80

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	206,258.65	99,446.38
企业所得税	142,815.23	240,233.42
城市维护建设税	72,231.98	63,143.87
教育费附加	30,956.56	45,102.75
其他税费	285,921.84	274,729.94
合计	738,184.26	722,656.36

21、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	6,487,160.05	7,250,637.66
保证金	221,140.00	248,987.26
合计	6,708,300.05	7,499,624.92

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、23）	745,854.54	7,679,554.00
合计	745,854.54	7,679,554.00

23、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付售后回租款	745,854.54	7,679,554.00
减：一年内到期部分（附注六、22）	745,854.54	7,679,554.00
合计	-	-

24、政府补助

计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
工业发展专项资金补贴	与资产相关	858,824.16		
核电管件、模块化预制及高端压力容器自主创新研发项目	与资产相关	493,871.24		
新兴产业发展专项资金	与资产相关	171,100.63		
2017 年市新兴产业发展专项资金	与资产相关	74,450.00		
东北振兴新动能培育平台及设施专项中央预算内投资资金	与资产相关	300,000.00		
服务业发展专项资金	与收益相关	1,400,000.00		
沈阳市科学计划项目	与收益相关	1,000,000.00		
合计	——	4,298,248.03		

25、递延收益

	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	58,926,412.93		1,898,246.03	57,028,166.90	政府补助
合计	58,926,412.93		1,898,246.03	57,028,166.90	—

其中，涉及政府补助的项目

补助项目	年初余额	本期	本期减少	期末余额	与资产
------	------	----	------	------	-----

		增加	计入营 业外收 入	计入其他收益	冲减成 本费用	其他 减少		收益相 关
工业发展专项资金补贴	42,797,102.83			858,824.16			41,938,278.67	与资产 相关
核电管件、模块化预制及高端压力容器自主创新研发项目	6,546,033.80			493,871.24			6,052,162.56	与资产 相关
新兴产业发展专项资金	2,280,526.30			171,100.63			2,109,425.67	与资产 相关
2017年市新兴产业发展专项资金	1,452,750.00			74,450.00			1,378,300.00	与资产 相关
东北振兴新动能培育平台及设施专项中央预算内投资资金	5,850,000.00			300,000.00			5,550,000.00	与资产 相关
合计	58,926,412.93			1,898,246.03			57,028,166.90	

26、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	143,045,400.00						143,045,400.00

27、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	204,065,095.62			204,065,095.62
其他资本公积				
合计	204,065,095.62			204,065,095.62

28、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,294,533.50			7,294,533.50
任意盈余公积				
合计	7,294,533.50			7,294,533.50

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

29、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	152,037,048.89	148,818,384.35
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	152,037,048.89	148,818,384.35
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,112,541.22	4,302,605.04
减：提取法定盈余公积		1,083,940.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
期末未分配利润	154,149,590.11	152,037,048.89

30、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,948,164.61	113,252,692.23	105,592,573.10	88,423,859.14
其他业务				
合计	125,948,164.61	113,252,692.23	105,592,573.10	88,423,859.14

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	62,503.05	1,026.59
教育费附加	44,645.04	733.28
房产税	1,164,445.08	1,199,053.08
土地使用税	455,925.15	456,427.80
印花税	5,259.04	48,226.90
其他税费	6,100.89	190,480.94
合计	1,738,878.25	1,895,948.59

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,554,101.14	2,175,977.57
职工薪酬	811,681.20	1,125,473.57
投标费	435,453.34	864,174.88
差旅费	365,616.48	716,499.91
业务招待费	304,779.25	565,593.19
其他	1,078,054.25	1,887,798.18
合计	5,549,685.66	7,335,517.30

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,716,625.20	2,605,028.04
劳务费	639,666.58	1,394,117.10
固定资产折旧	1,813,573.21	2,174,607.78
业务招待费	213,631.66	791,138.66
无形资产摊销	642,455.90	770,947.08
差旅费	109,557.65	210,620.51
水电燃气费及物业费	165,843.12	199,921.28
交通费	118,802.40	226,116.20
聘请中介机构费	109,546.03	443,981.87
税费	0.00	82,280.68
其他	1,704,924.03	1,583,954.49
合计	7,234,625.78	10,482,713.69

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,123,405.98	5,192,000.99
减：利息收入	769,123.67	617,097.33
银行手续费	428,311.99	551,900.07
汇兑损益	1,445.22	23,442.64
合计	4,784,039.52	5,150,246.37

35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5,100,488.91	-6,921,156.08
合计	-5,100,488.91	-6,921,156.08

36、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补贴	4,298,248.03	1,628,796.03	4,298,248.03
合计	4,298,248.03	1,628,796.03	4,298,248.03

37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	18.49	11,056.80	18.49
违约金	5,000.00		5,000.00
其他	5.37	5.68	5.37
合计	5,023.86	11,062.48	5,023.86

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	83,178.26	283,766.27
递延所得税费用	586,236.77	-38,689.31
合计	669,415.03	245,076.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,781,956.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	360,314.58
子公司适用不同税率的影响	-277,136.32
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	586,236.77
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	669,415.03

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	769,123.67	617,097.33
往来款	27,009,864.23	117,194,966.17
政府补助	2,400,000.00	105,000.00
其他	-	32,524.78
合计	30,178,987.90	118,053,055.44

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现	1,331,889.83	1,419,140.14
往来款	54,106,245.27	117,194,966.17
其他	5,023.86	5.27
合计	55,443,158.96	118,614,111.58

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:	

净利润	2,112,541.22
加：资产减值准备	-5,100,488.91
固定资产折旧	10,289,805.50
无形资产摊销	642,455.90
长期待摊费用摊销	133,176.12
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）	5,124,851.20
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）	586,236.77
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）	8,366,243.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	39,668,146.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-44,440,587.89
其他	
经营活动产生的现金流量净额	17,382,379.29
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	38,288,700.56
减：现金的期初余额	49,467,698.46
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	-11,178,997.90

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	38,288,700.56	49,467,698.46
其中：库存现金	438,695.36	113,042.31
可随时用于支付的银行存款	37,850,005.20	49,354,656.15
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	38,288,700.56	49,467,698.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

41、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	54,807,014.81	信用及开具银行承兑汇票证保证金
应收票据	3,000,000.00	票据质押
固定资产	213,334,906.34	抵押授信
无形资产	67,039,606.29	抵押授信
总计	338,181,527.44	

42、外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	392,442.39	6.7744	2,658,561.73
港元	607.67	0.8670	526.85
应收账款			
其中：美元	139,189.38	6.7744	942,924.54

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
东管重工（沈阳）有限公司	沈阳市	沈阳市	生产制造	75	25	新设设立
东管长信（北京）国际贸易有限公司	北京市	北京市	贸易	100		新设设立
东管电力（香港）有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	贸易	100		新设设立
东管核电新能源装备（沈阳）有限公司	沈阳市	沈阳市	生产制造	67.5		新设成立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

风险管理目标和政策

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

（一）市场风险

1、外汇风险

本公司于中国内地经营且主要以人民币计价。而本公司对外采购主要以美元、欧元进行结算，汇率波动对公司采购成本有较大的影响，近年来人民币呈现波动幅度增大的趋势，公司存在一定的汇率波动风险

2、利率风险—现金流量变动风险

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。期末本公司短期借款余额中人民币 68,000,000.00 元部分，均签订为浮动利率贷款合同，因此，利率变动可能会对本公司的利润总额和股东权益产生影响。

（二）信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司客户主要系大型发电企业，客户资信情况良好，为降低信用风险，对于每一笔应收账款，本公司由销售部在合同约定付款时间向客户发出付款提示并催款。每年年终，本公司会对销售部进行回款考核，以督促销售人员采取各种措施向客户催收应收账款。对于过期债权，本公司会向客户发律师函催收或发起司法程序。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（三）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司主要投资者为董事长张平(持股比例 54.59%)和董事张霞(持股比例 1.40%)夫妇，二人合计持股 55.99%，张平和张霞夫妇为公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”中在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张爱红	股东、董事、高级管理人员
于洋	股东、董事、高级管理人员

刘刚	股东、董事、高级管理人员
崔宝川	董事
陈建军	董事
齐大宏	董事
邹传东	监事会主席
陈越孟	监事
李静婷	监事
张中献	张平、张霞之子
张盛	高级管理人员
孙洪宇	股东、高级管理人员
王怡雯	张中献之妻

4、关联方交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	763,669.82	768,209.03
关键管理人员人数	8	8

(2) 其他关联交易情况

①本公司实际控制人、法人代表张平于 2018 年 6 月 11 日与交通银行辽宁省分行签订了股权质押合同，以其持有的公司 2,000 万股股份向交通银行辽宁省分行质押对交通银行向本公司授信进行保证，截至 2018 年 6 月 30 日，该项质押尚未履行完毕。

②本公司实际控制人、法人代表张平，其配偶张霞和本公司全资子公司东管重工（沈阳）有限公司于 2018 年 6 月 11 日与交通银行辽宁省分行签订最高额担保合同，为本公司综合授信 2000.00 万元提供担保，截至 2018 年 6 月 30 日，该项担保尚未履行完毕。

③本公司实际控制人、法人代表张平于 2018 年 1 月 26 日与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行签订了股权质押合同，以其持有的公司 2,000 万股股份向上海浦东发展银行股份有限公司质押对浦发银行向本公司授信进行保证，截至 2018 年 6 月 30 日，该项担保尚未履行完毕。

④本公司实际控制人、法人代表张平，其配偶张霞，其子张中献和本公司全资子公司东管重工（沈阳）有限公司于 2018 年 1 月 26 日与上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行签订最高额担保合同，为本公司综合授信 6250.00 万元提供担保，截至 2018 年 6 月 30 日，该项担保尚未履行完毕。

⑤本公司实际控制人、法人代表张平及其配偶张霞和本公司控股公司东管核电新能源装备（沈阳）有限公司于 2017 年 7 月 24 日与朝阳银行沈阳分行签订最高额担保合同，为本公司综合授信 19500.00 万元提供担保，截至 2018 年 6 月 30 日，该项担保尚未履行完毕。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 2015 年 11 月 11 日本公司与海尔融资租赁（中国）有限公司签订售后回租协议，租赁期为 36 个月，根据租赁物清单租赁标的物原始发票金额为 14,639,600.00 元，最低租赁付款额为 12,978,500.00 元。2018 年度应支付租金金额为 3,965,500.00 元，本期已经支付的租金金额为 3,663,000.00 元。

(2) 2015 年 11 月 11 日本公司子公司东管重工（沈阳）有限公司与海尔融资租赁（中国）有限公司签订售后回租协议，租赁期为 36 个月，根据租赁物清单租赁标的物原始发票金额为 13,696,200.00 元，最低租赁付款额为 12,978,500.00 元。2018 年度应支付租金金额为 3,965,500.00 元，本期已支付的租金金额为 3,663,000.00 元。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项

十三、其他重要事项

本公司及本公司子公司本年度及以前年度收入主要来自电力管道的生产与销售，管理层将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报告不呈报分部信息。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	107,322,161.80	100.00	20,666,202.00	19.26	86,655,959.80
关联方组合					
组合小计	107,322,161.80	100.00	20,666,202.00	19.26	86,655,959.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	107,322,161.80	100.00	20,666,202.00	19.26	86,655,959.80

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	143,232,220.56	99.97	25,429,916.39	17.75	117,802,304.17
关联方组合	33,231.56	0.02			33,231.36
组合小计	143,265,451.92	99.99	25,429,916.39	17.75	117,835,535.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	14,108.80	0.01	14,108.80		
合计	143,279,560.72		25,444,025.19	17.76	117,835,535.53

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	49,315,064.07	493,150.64	1.00
1 至 2 年	26,318,790.16	2,631,879.02	10.00
2 至 3 年	14,408,050.76	2,881,610.15	20.00
3 至 4 年	5,241,389.24	2,620,694.62	50.00
4 至 5 年	6,719,887.38	6,719,887.38	100.00
5 年以上	5,318,980.19	5,318,980.19	100.00
合计	107,322,161.80	20,666,202.00	19.26

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合			
合计			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-4,777,823.19 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 32,095,301.87 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 29.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,877,771.21 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	10,283,719.62	35.05	542,926.04	5.28	9,740,793.58
集团内关联方组合	19,060,125.95	64.95			19,060,125.95
组合小计	29,343,845.57	100.00	542,926.04	1.85	28,800,919.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	29,343,845.57	100.00	542,926.04	1.85	28,800,919.53

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	6,905,225.74	24.49	135,161.07	1.96	6,770,064.67
集团内关联方组合	21,291,533.40	75.51			21,291,533.40
组合小计	28,196,759.14	100.00	135,161.07	0.48	28,061,598.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	28,196,759.14	100.00	135,161.07	0.48	28,061,598.07

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,093,117.81	70,931.18	1%
1 至 2 年	1,661,255.00	166,125.50	10%

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
2 至 3 年	1,529,346.81	305,869.36	20%
合计	10,283,719.62	542,926.04	5.28%

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	19,060,125.95		0.00%
合计	19,060,125.95		0.00%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 407,764.97 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	2,660,936.44	4,930,868.03
往来款	26,362,809.13	22,940,048.94
备用金	320,100.00	325,842.17
合计	29,343,845.57	28,196,759.14

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
东管电力(香港)有限公司	往来款	20,850,000.00	5 年以上	71.05	
东管重工(沈阳)有限公司	保证金	1,760,000.00	3 年以内	6.00	
新疆东方希望新能源有限公司	保证金	1,000,000.00	2 年以内	3.41	100,000.00
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	511,255.00	2 年以内	1.74	51,125.50
中国神华国际工程有限公司	保证金	489,245.00	1 年以内	1.67	48,924.50
合计	—	24,610,500.00	—	83.87	200,050.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	74,885,000.00		74,885,000.00	74,885,000.00		74,885,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	74,885,000.00		74,885,000.00	74,885,000.00		74,885,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东管重工（沈阳）有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
东管长信（北京）国际贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
东管电力（香港）有限公司	8,385,000.00			8,385,000.00		
东管核电新能源装备（沈阳）有限公司	54,000,000.00			54,000,000.00		
合计	74,885,000.00			74,885,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,182,693.77	97,720,878.49	106,337,314.54	98,503,677.39
其他业务				
合计	109,182,693.77	97,720,878.49	106,337,314.54	98,503,677.39

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,923,798.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,023.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,918,774.17	
所得税影响额	587,816.13	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,506,590.30	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.42%	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.47%	-0.02	-0.02