

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券



融汇管通

NEEQ : 833104

山东融汇管通股份有限公司

SHANDONG RONGHUI GUANTONG CO.,LTD.



半年度报告

2018

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

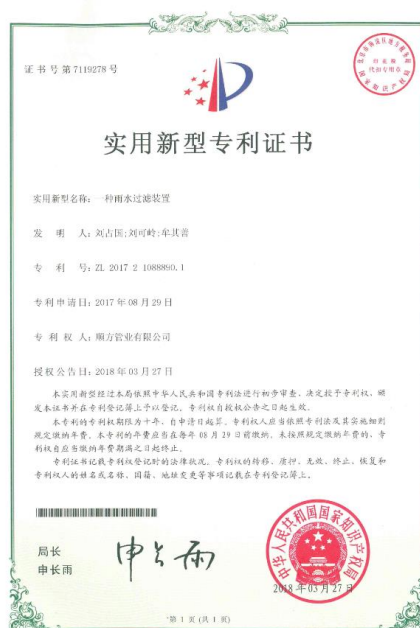
公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

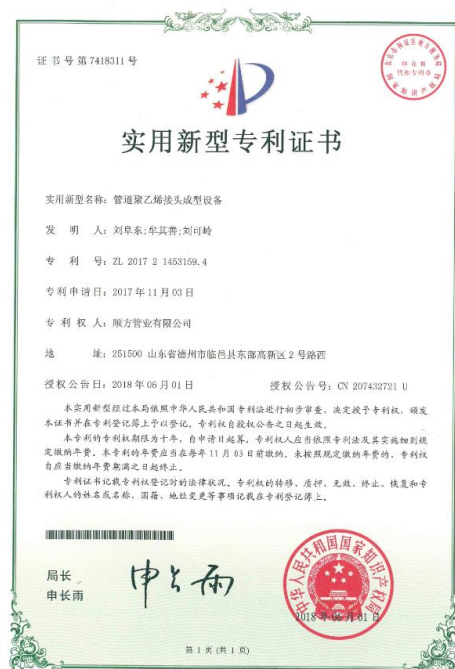
公司半年度大事记



2018年3月13日，全资子公司顺方管业有限公司取得实用新型专利证书，实用新型名称：一种用于注塑双瓮化粪池的连接装置。



2018年3月27日，全资子公司顺方管业有限公司取得实用新型专利证书，实用新型名称：一种雨水过滤装置。



2018年6月1日，全资子公司顺方管业有限公司取得实用新型专利证书，实用新型名称：管道聚乙烯接头成型设备。

德州市中小企业局文件

德中小企发〔2018〕65号

关于认定德州市2018年第一批“一企一技术”研发中心和“一企一技术”创新企业的通知

各县（市、区）中小企业局、民政局、经济发展局：

根据省局《关于培育支持中小企业“一企一技术”研发中心的意见》和《关于申报2018年第一批市级“一企一技术”研发中心和创新企业的通知》（德中小企发〔2018〕55号），经过企业自主申报、县（市、区）主管部门初审和市局审核，现认定山东瑞泰奇洗漆消毒科技有限公司医用抗菌消毒研发中心等15家企业研发中心和宁津县建工机械有限责任公司等14家企业，为德州市2018年第一批“一企一技术”研发中心和“一企一技术”创新企业，并予以公布。

希望被认定为“一企一技术”研发中心和创新企业的单位，进一步加大对科技研发投入，努力提高自主研发能力，掌握核心技术，高起点、高层次地抓好研发中心建设，建立更广泛的开放式创新机制，促进产品质量再上新台阶。

附件：1. 德州市“一企一技术”研发中心名单（2018年第一批）

2. 德州市“一企一技术”创新企业名单（2018年第一批）

德州市中小企业局

2018年6月8日

2018年6月8日，全资子公司顺方管业有限公司被认定为德州市2018年第一批市级“一企一技术”研发中心。

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	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

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

释义

释义项目		释义
公司、本公司、融汇管通	指	山东融汇管通股份有限公司
董事会	指	山东融汇管通股份有限公司董事会
监事会	指	山东融汇管通股份有限公司监事会
股东大会	指	山东融汇管通股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
顺方管业	指	顺方管业有限公司
全国中小企业股份转让系统	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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

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。

公司负责人刘可岭、主管会计工作负责人陈素梅及会计机构负责人（会计主管人员）陈素梅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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	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 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 第二届董事会第四次会议决议和第二届监事会第三次会议决议

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东融汇管通股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONG RONGHUI GUANTONG CO., LTD.
证券简称	融汇管通
证券代码	833104
法定代表人	刘可岭
办公地址	山东省济南市高新区汉峪金谷 A3 地块 5 号楼 5 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	范雪源
是否通过董秘资格考试	是
电话	0531-66576458
传真	0531-66576458
电子邮箱	rhgt2010@163.com
公司网址	http://www.ronghuiguantong.com/
联系地址及邮政编码	济南市高新区汉峪金谷 A3 地块 5 号楼 5 层 250000
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	2010 年 7 月 5 日
挂牌时间	2015 年 8 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）—橡胶和塑料制品业（C29）—塑料制品业（C292）—塑料板、管、型材制造（C2922）
主要产品与服务项目	各类塑料及钢塑类管材、海绵城市系统解决方案旱厕、塑料容器等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	75,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

统一社会信用代码	91370100553739817X	否
注册地址	山东省济南市高新区汉峪金谷 A3 地块 5 号楼 5 层 501	否
注册资本（元）	75,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室
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

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

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	23,585,077.99	45,928,976.07	-48.65%
毛利率	18.90%	23.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,594,512.82	547,005.79	-1,488.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,178,146.63	545,046.57	-1,416.98%
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）	-6.52%	0.46%	-
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）	-6.17%	0.46%	-
基本每股收益	-0.10	0.01	-1,100.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	171,054,294.32	184,445,917.43	-7.26%
负债总计	58,445,363.47	62,294,704.45	-6.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	112,608,930.85	120,203,443.67	-6.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.60	-6.16%
资产负债率（母公司）	21.50%	16.85%	-
资产负债率（合并）	34.17%	33.77%	-
流动比率	1.41	1.61	-
利息保障倍数	-4.47	1.45	-

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	3,886,736.99	-6,709,541.97	157.93%
应收账款周转率	0.42	0.69	-
存货周转率	0.84	1.56	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-7.26%	8.52%	-

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

营业收入增长率	-48.65%	105.75%	-
净利润增长率	-1,615.62%	111.22%	-

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	75,000,000	75,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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

本公司是处于制造业-橡胶和塑料制品业的生产商，公司属于高新技术企业，拥有 2 项发明专利，拥有 29 个实用新型专利，通过了 ISO9001:2015 质量管理体系认证，ISO14001:2015 环境管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认证证书等。公司的主营业务：（1）各类塑料及钢塑类管材及相关产品生产、研发、销售；（2）海绵城市系统解决方案及相关产品提供商；（3）塑料容器（旱厕等）系列产品供应商。公司主要客户包括政府市政工程、水利工程、房地产开发工程、大型工矿企业给排水工程、上市公司、央企等。公司收入来源是公司各类塑料及钢塑类管材、海绵城市相关产品、塑料容器等产品的销售。

在研发环节，公司研发适销对路的产品，保证公司的业务持续性，同时进行超前技术产品的积累，降低产品技术升级带来的风险。

在采购环节，建立优质供应商名录，同供应商签订长期供货协议，保证原材料质量，降低采购成本和采购周期，保证产品生产，提升产品品质。

在生产环节，采用“以销定产，以销定采”、适当库存的生产模式，以客户订单为基础，通过综合分析客户订单的产品需求量，结合自身产能、原材料情况制定生产计划进行量产，降低生产成本和生产周期。另外，不断改进产品生产工艺，保证产品质量。

在销售环节，公司采用多种营销方式，有针对性地进行市场开拓和营销网络建设，针对客户的不同的应用需求，进行差异化的市场开拓和营销。公司生产的产品主要通过工程建设投标、经销商代理进行销售，在销售环节，公司加大市场开拓力度，提升公司产品市场占有率，扩大品牌影响，同时，完善公司产品的售后服务，通过服务赢得客户，营造口碑效应。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的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，公司实现营业收入 23,585,077.99 元，较去年同期减少 48.65%，主要系本期公司产品结构调整，另公司从长远的经营发展战略考虑，为了降低资金占用率，确保现金流，选择了回款方式较好的优质客户；公司的营业总成本为 31,280,507.52 元，较去年同期减少 31.14%，主要系销售收入减少所致。归属于母公司所有者的净利润为-7,594,512.82 元，较去年同期减少 1,488.38%，主要原因系销售额降低所致；截至 2018 年 6 月 30 日，公司账面总资产为 171,054,294.32 元，较去年同期减少 7.26%；归属于母公司股东的净资产为 112,608,930.85 元，较去年同期减少 6.32%；经营活动产生的现金流量净额为 3,886,736.99 元，与去年同期-6,709,541.97 元相比增加 157.93%，主要原因系因本期销售收入降低所导致的销售商品收到现金减少 821 万及购买商品支付的现金减少 2054 万元所致。

一、发展机遇

1. 政府工作部署会促进塑料管道行业的进步与推广应用

在 2016 年 3 月 5 日召开的十二届全国人大四次会议上，李克强总理所作的《政府工作报告》中，明确了今后五年经济社会发展的主要目标任务，从保持经济中高速增长，推动产业迈向中高端水平、强化创新引领作用、推进新型城镇化和农业现代化、推动形成绿色生产生活方式，加快改善生态环境、深化改革开放，构建发展新体制和持续增进民生福祉，在全体人民共享发展成果六个方面提出了一系列支撑发展的重大政策、重大工程和重大项目。

其中，加快推进产业结构优化升级，实施一批技术水平高、带动能力强的重大工程；建设一批高水平的国家科学中心和技术创新中心，培育壮大一批有国际竞争力的创新型领军企业；加快建设质量强国、制造强国；深入推进以人为核心的新型城镇化，实现 1 亿左右农业转移人口和其他常住人口在城镇落户，完成约 1 亿人居住的棚户区和城中村改造，引导约 1 亿人在中西部地区就近城镇化；实施一批水利等工程；加强重大基础设施建设，高铁营业里程达到 3 万公里，新建改建高速公路通车里程约 3 万公里；实现城乡宽带网络全覆盖；生态环境质量总体改善；完善住房保障体系，城镇棚户区住房改造 2000 万套等政策和措施，都会为行业的健康发展和应用市场的进一步拓展起到促进作用。

2015 年 12 月 20 日至 21 日在北京举行的中央城市工作会议也提出，要提升建设水平，加强城市地下和地上基础设施建设，建设海绵城市，加快棚户区和危房改造，有序推进老旧小区综合整治，力争到 2020 年基本完成现有城镇棚户区、城中村和危房改造，推进城市绿色发展，提高建筑标准和工程质量，高度重视建筑节能。

2. 计划实施的多个重大工程及项目与塑料管道行业密切相关

十二届全国人大四次会议审议通过的《国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》中，提出未来五年中国计划实施多方面重大工程及项目。涉及到科技、装备制造、农业、环保、交通、能源、人才、文化和教育等多个领域，将对中国经济、社会和民生等各方面产生深远影响。其中的实施创新驱动发展战略、推进农业现代化、优化现代产业体系、拓展网络经济空间、构筑现代基础设施网络、推进新型城镇化、构建全方位开放新格局、加快改善生态环境、全力实施脱贫攻坚、加强和创新社会治理等部分都与塑料管道行业密切相关，会促进塑料管道行业的技术水平提升和健康发展，促进塑料管道应用市场的进一步拓展。

而其中的新增高效节水灌溉面积 1 亿亩、建设高速大容量光通信传输系统、加快推进国家高速公路网建设、建成北京新机场、新增民用运输机场 50 个以上、新增城市轨道交通运营里程约 3000 公里、核电运行装机容量达到 5800 万千瓦、农田有效灌溉面积达到 10 亿亩以上、推进南水北调东中线后续工程建设、推进 1 亿左右农业转移人口和其他常住人口在城镇落户、加快推进约 1 亿人居住的棚户区和城中村改造。引导约 1 亿人在中西部地区就近城镇化、建设海绵城市、建设地下管廊（网）、农村自来水普及率达到 80%、新增用气 450 亿立方米等具体项目都会给塑料管道的应用市场开拓带来重大机遇。

3. 海绵城市建设

海绵城市是指城市在适应环境变化和应对自然灾害等方面具有良好的“弹性”，下雨时能够吸水、蓄水、渗水、净水，解决当一些极端天气出现时，一些城市由于原来的排水等基础设施相对老旧，出现城市内涝现象。在确保城市排水防涝安全的前提下，最大限度地实现雨水在城市区域的积存，并经过渗透和净化处理。需要时将收集、蓄存的水加以利用，既节约了珍贵的水资源，促进了雨水资源的充分利用，还保护和改善了城市的生态环境。

2014 年 10 月，住建部提出《海绵城市建设技术指南—低影响开发雨水系统构建（试行）》。2015 年 4 月确定 16 个城市进行海绵城市建设先行试点工作。2015 年 10 月 16 日，国务院办公厅发出《关于推进海绵城市建设的指导意见（国办发[2015]75 号）》。2016 年 2 月 25 日，财政部办公厅、住房城乡建设部办公厅和水利部办公厅联合发出《关于开展 2016 年中央财政支持海绵城市建设试点工作的通知（财办建[2016]25 号）》，决定启动 2016 年中央财政支持海绵城市建设试点工作。2016 年 3 月 11 日，住建部发出《海绵城市专项规划编制暂行规定（建规[2016]50 号）》。

这些政策为塑料雨水收集模块、蓄水装置、塑料检查井、相关用途塑料管道系统等产品的大量应用创造了条件。

4. 加强城市地下管线建设和管理

2014 年 6 月，国务院办公厅发出《关于加强城市地下管线建设管理的指导意见（国办发[2014]27 号）》，提出要力争用 5 年时间，完成城市地下老旧管网改造。用 10 年左右时间，建成较为完善的城市地下管线体系。

5. 棚户区改造计划

2015年6月17日召开的国务院常务会议决定，进一步强化城镇棚户区和城乡危房改造及配套基础设施建设。增加安排中央投资，重点投向城区老工业区和独立工矿区改造搬迁等7类重大工程建设。计划三年内改造包括城市危房、城中村在内的各类棚户区住房1800万套，农村危房1060万套，同步规划和建设公共交通、水气热、通讯等配套设施。

李克强总理在《政府工作报告》中也提出要深入推进新型城镇化，重点抓好农业转移人口市民化、推进城镇保障性安居工程建设和房地产市场平稳健康发展工作，2016年实现棚户区住房改造600万套。

6. 水利系统工程建设

“十二五”期间，塑料管道在水利系统的农村饮水安全和水利灌溉领域有较大的应用范围。水利部《全国农村饮水安全工程“十二五”规划》提出，2015年后还要抓好重大供水工程建设，加快构建供水安全保障体系。围绕解决城镇供水问题，着力实施一批重大城镇供水工程，搞好城镇供水管网建设和改造，积极开发利用海水、中水、微咸水等非常规水源，提高城镇供水保证率。围绕解决农村饮水安全问题，以城乡发展一体化为方向，优先实施城镇供水管网向农村延伸，大力发展规模化集中供水和村村通自来水工程，对农村饮水安全工程进行配套改造和联网提升。

“十三五”期间，我国将新增高效节水灌溉面积1亿亩，还要加快东北节水增粮、华北节水压采、西北节水增效、南方节水等工程，发展区域规模化高效节水灌溉，管道输水灌溉、喷灌和微灌的模式都会使塑料管道产品在节水灌溉应用中大有可为。

7. 水污染防治行动计划

2015年4月，国务院正式发布《水污染防治行动计划》（简称“水十条”）。提出到2020年，全国水环境质量得到阶段性改善，饮用水安全保障水平持续提升，地下水污染加剧趋势得到初步遏制，京津冀、长三角、珠三角等水生态环境好转。到2030年，力争全国水环境质量总体改善，水生态系统功能初步恢复。计划到2020年，所有县城和重点镇具备污水收集处理能力，重点区域提前一年完成。要全面加强配套管网建设，加快实施雨污分流改造。到2017年，城市污水基本实现全收集、全处理。对使用超过50年和材质落后的供水管网进行更新改造，到2017年，全国公共供水管网漏损率控制在12%以内；到2020年，控制在10%以内。发展农业节水，推广渠道防渗、管道输水、喷灌、微灌等节水灌溉技术。

李克强总理在《政府工作报告》中提出要加大环境治理力度，推动绿色发展取得新突破。治理污染、保护环境，全面推进城镇污水处理设施建设与改造。

对于黑臭水体治理、雨污分流改造、再生水输送等项目也会大量使用塑料管道材料。

二、周期波动

公司产品所处行业生产经营在一定程度上受春节等长假期、南方地区雨水季节、北方地区冻土期天气施工不便等因素的影响，因此存在一定的季节性特征。

“十三五”期间，随着城市建设速度的加快，海绵城市建设、城市地下管网建设、水利系统工程建设、水污染防治工程建设等项目将为塑料管道行业发展带来难得的机遇，不存在明显的周期性。

三、市场竞争现状

近年来，随着国家政策的推进，及管道行业本身研发的成果，塑料管行业发展迅猛，管道产品在塑料管道的市场不断扩大，已经成为随处可见的被广泛认识的产品，成为重要的行业，无论是民生工程的老小区改造中铸铁的给水排水管道的更换，还是市政工程的城市主管道的逐步替换，塑料管道已经被大众所接受。就是因为过快的的发展，使得市场乱象丛生，原料以次充好，出现二次使用的原料，甚至是多次回收，不同档次的废塑料，经过简单的切割、融化、造粒，就可以直接生产自来水的供水管道，已经成了小作坊企业的公开的秘密。

加快科技创新和技术进步，进一步加强高性能、高附加值的新产品开发，加强品牌建设，提升质量水平，提高综合竞争能力，以适应不同市场、不同领域对塑料管道产品的不同需求。

三、 风险与价值

（一） 市场竞争加剧的风险

随着国内产品市场需求的不断增长，行业内规模化生产厂家日趋增多，行业市场竞争将不断加剧，部分生产厂商凭借区域资源的优势有可能抢占公司产品市场份额，挤压公司在市场内的空间。

应对措施：行业竞争是市场经济下的必然产物，公司将通过实现差异化竞争自身模式的开发，了解市场的发展趋势，积极发挥公司专有技术的先进性，通过产品创新，管理提升，销售加强，质量保证，人才引进等多重手段来应对行业竞争。

（二） 原材料价格波动的风险

以高密度聚乙烯（PE）颗粒、PVC 粉、镀锌钢带为代表的原材料占据公司产品生产成本的绝大部分，因而公司塑料管道的价格受原材料市场价格的影响很大。如果原材料市场发生较大的价格波动，将直接影响公司的利润水平。

应对措施：公司注意密切同供应商联系，时刻关注原材料价格市场动向，同时公司同主要供应商签订长期供货合同，预付原材料采购款锁定采购价格，保证以较低的价格获取原材料。

（三） 产品销售受到经济运输半径限制的风险

公司所生产的管材销售主要是通过公路方式进行运输，公路运输的速度较慢，如果运输距离较远，则运输费用较高，供货速度较慢；另外，如果运输距离较远，则运输途中发生运输事故的可能性增大，从而会供货延期，进而导致合同不能顺利执行，不利于市场的开拓。公司产品销售存在受经济运输半径限制的风险。

应对措施：公司对于市场开拓较好的地区将逐步实施当地生产、当地销售的战略，降低产品运输成本，更加靠近产品销售市场。

（四） 流动资金短缺风险

截止 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 49,380,773.13 元。如果公司应收账款出现不能按期收回或无法收回的情况，将对公司生产经营造成严重的影响。

目前公司客户主要以市政建设公司以及工程建设企业为主，该类客户虽因付款审批程序较长而导致付款进度较慢，但其资金实力强、信用状况良好，故公司应收账款回收风险较小。应对措施：

（1）建立了较为严格的合同审批制度，控制回款较慢客户的合同金额，并对收款条件、收款金额、回款时间等均进行了严格的规定；

（2）加强应收账款管理，将客户回款情况作为员工考核的重要依据；

（3）加强与代理商的合作；

（4）对部分客户给予现金折扣。

（5）加强和上市公司、集团公司及上下流信誉良好、应收款可预期的公司合作，由小到大，逐步形成战略合作体系；

（6）拓宽行业的范围，如石油行业、核电行业、机场建设，紧跟“一带一路”国家战略，寻求全方位的合作。

（7）积极参与 PPP 模式（国家积极推广的合作模式），利用公司新三板挂牌的契机，充分发挥资本的优势，搭国家政策的顺风车，用各种方式参与海绵城市的 PPP 模式及城市供水系统的 PPP 模式。

报告期内，因公司借款所质押的股份已经于中国证券登记结算有限责任公司办理完解除证券质押登记，故公司的风险因素较上年减少了重要股东变更风险，其他风险依旧存在。

四、 企业社会责任

报告期内，公司没有扶贫事项或者扶贫措施。报告期内，公司诚信经营，按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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	-	
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	80,000,000.00	35,000,000.00
总计	80,000,000.00	35,000,000.00

注释：

其他事项：根据公司2017年12月11日公告的《关于预计2018年度公司日常性关联交易的公告》（公告编号：2017-046），以下事项属于日常性关联交易：

（1）子公司顺方管业有限公司向山东临邑农村商业银行股份有限公司借款合计1800万元，由刘可岭提供保证担保。

（2）本公司向中国工商银行股份有限公司借款合计1700万元，由刘可岭、王珍提供保证担保。

(二) 承诺事项的履行情况

公司自然人股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，除已经披露的情况外，承诺目前从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的业务及活动；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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、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；愿意承担由违反上述承诺直接造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。

履行情况：已履行

(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
顺方管业有限公司 20 亩土地、60 亩土地、3#车间、5#车间	抵押	13,412,322.52	7.84%	子公司顺方管业有限公司向山东临邑农村商业银行股份有限公司借款合计 1800 万元
顺方管业有限公司 148 亩土地、6#车间、8#车间	抵押	18,967,305.32	11.09%	本公司向中国工商银行股份有限公司借款合计 1700 万
机器设备	融资租赁	2,300,880.52	1.35%	2017 年 5 月 2 日子公司顺方管业有限公司与和运国际租赁有限公司济南分公司签订融资租赁合同，融资租赁注塑机 1 台共需支付融资租赁款为 3,086,000.00 元（含税）
总计	-	34,680,508.36	20.28%	-

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

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	50,633,926	67.51%	0	50,633,926	67.51%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	6,159,583	8.21%	0	6,159,583	8.21%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	24,366,074	32.49%	0	24,366,074	32.49%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	24,366,074	32.49%	-2,507,711	21,858,363	29.14%
	核心员工					
总股本		75,000,000	-	0	75,000,000	-
普通股股东人数		11				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘可岭	18,843,976	0	18,843,976	25.13%	14,141,982	4,701,994
2	上海茂树股权投资有限公司	15,238,083	0	15,238,083	20.32%	0	15,238,083
3	王玲	7,290,000	3,777,024	11,067,024	14.76%	0	11,067,024
4	吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	7,833,333	0	7,833,333	10.44%	0	7,833,333
5	尹艳芝	7,109,903	350,000	7,459,903	9.95%	0	7,459,903
合计		56,315,295	4,127,024	60,442,319	80.60%	14,141,982	46,300,337

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无任何其它关联关系。

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

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

公司无控股股东、实际控制人。

根据《公司法》及公司章程的规定，股东大会作出决议，须经出席会议的股东所持表决权过半数通过，特殊事项须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。同时，公司股权结构一直维持比较分散的状态，公司任何单一股东所持有的公司股份均未超过公司总股本的 30%，股东并不能保证一致行动。因此，公司任何单一股东均无法控制股东大会或对股东大会决议产生决定性影响。

根据公司章程的规定，董事会成员和监事会成员的任免由股东大会以普通决议通过。公司董事均由其股东大会选举产生，且各股东均按照各自的表决权参与了董事选举的投票表决。因此，公司任何单一股东均没有能力决定半数以上董事会成员的选任。

根据《公司法》及公司章程的规定：董事会会议应有过半数的董事出席方可举行。董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过。董事会决议的表决实行一人一票。公司任何担任董事的自然人股东均无法控制董事会或对董事会决议产生决定性影响。不存在任何单一股东单独控制董事会的情形。

因此认定公司不存在控股股东和实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变化。

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

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
刘可岭	董事长	男	1970.07.08	本科	2018.02.26-2021.02.25	是
陈素梅	董事、总经理、财务负责人	女	1973.01.22	研究生	董事、总经理任期： 2018.02.26-2021.02.25 财务负责人任期： 2018.04.26-2021.02.25	是
范雪源	董事、董事会秘书	女	1987.08.06	本科	2018.02.26-2021.02.25	是
陈鹏	董事	男	1983.11.03	中专	2018.02.26-2021.02.25	是
张恒	董事	男	1967.04.30	本科	2018.02.26-2021.02.25	否
朱永建	董事	男	1980.11.29	本科	2018.02.26-2021.02.25	否
黄金富	董事	男	1960.01.03	研究生	2018.02.26-2021.02.25	否
边开国	监事会主席	男	1977.10.26	中专	2018.02.26-2021.02.25	是
李健	监事	男	1981.05.08	本科	2018.02.26-2021.02.25	否
刘彬	职工代表监事	男	1987.01.02	中专	2018.02.26-2021.02.25	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

公司董事、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
刘可岭	董事长	18,843,976	0	18,843,976	25.13%	0
陈素梅	董事、总经理、财务负责人	0	0	0	0%	0
范雪源	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
陈鹏	董事	3,343,614	0	3,343,614	4.46%	0
张恒	董事	5,830,356	0	5,830,356	7.77%	0
朱永建	董事	0	0	0	0%	0

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

黄金富	董事	0	0	0	0%	0
边开国	监事会主席	0	0	0	0%	0
李健	监事	0	0	0	0%	0
刘彬	职工代表监事	0	0	0	0%	0
合计	-	28,017,946	0	28,017,946	37.36%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张晓辉	董事	换届	无	换届改选
王伟	财务负责人	离任	无	离职
陈素梅	总经理	新任	董事、总经理、财务负责人	新聘

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

陈素梅，女，1973年1月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，工业会计专业，毕业于哈尔滨工业大学，2003年8月至2006年1月在山东瑞讯都市通信公司任会计主管，2010年7月至2016年8月在山东诚信工程建设监理有限公司任工程师，2015年2月11日至2017年8月14日任公司监事会主席，2017年8月18日任公司总经理，2018年2月26日换届选举任公司董事、总经理、财务负责人。

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
财务部	9	7
研发部	12	12
营销部	24	23
生产制造部	47	49
质量部	2	2
采购部	1	2
基建部	1	1
行政部	10	11
员工总计	106	107

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	11	12
专科	47	45
专科以下	46	48
员工总计	106	107

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、薪酬政策。公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，依现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。
- 2、人才引进、培训及招聘。公司将继续有计划提升人员素质，继续保持在技术上的领先优势。在人员招聘策略上，继续拓宽招聘渠道，重点加大中高层管理人员、核心技术人员的补充和信息储备，为公司持续发展提供人力资源支撑。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数为零。

（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：

报告期内，公司未认定核心员工。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

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	注释 1	2,659,331.32	3,131,884.77
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	注释 2	40,062,924.79	56,017,645.06
预付款项	注释 3	16,421,601.40	10,882,562.97
应收保费		—	
应收分保账款		—	
应收分保合同准备金		—	
其他应收款	注释 4	2,351,789.55	4,837,365.66
买入返售金融资产		—	
存货	注释 5	20,796,219.43	24,750,497.05
持有待售资产		—	
一年内到期的非流动资产		—	
其他流动资产	注释 6	343,223.81	242,768.09
流动资产合计		82,635,090.30	99,862,723.60
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	注释 7	59,486,474.21	60,348,272.64
在建工程	注释 8	2,988,182.00	2,453,294.56
生产性生物资产		—	
油气资产		—	
无形资产	注释 9	14,518,952.96	14,672,042.82

开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用	注释 10	771,571.17	1,058,347.10
递延所得税资产	注释 11	2,016,275.63	1,770,611.12
其他非流动资产	注释 12	8,637,748.05	4,280,625.59
非流动资产合计		88,419,204.02	84,583,193.83
资产总计		171,054,294.32	184,445,917.43
流动负债：			
短期借款	注释 14	35,000,000.00	35,000,000.00
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	注释 15	6,396,399.40	8,184,611.80
预收款项	注释 16	3,134,745.94	1,631,825.25
卖出回购金融资产		-	
应付手续费及佣金		-	
应付职工薪酬	注释 17	720,576.68	1,141,158.71
应交税费	注释 18	685,415.87	754,594.20
其他应付款	注释 19	12,143,326.77	14,492,285.00
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	注释 20	364,898.81	980,160.26
其他流动负债		-	
流动负债合计		58,445,363.47	62,184,635.22
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	注释 21	-	110,069.23
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益		-	
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		-	110,069.23
负债合计		58,445,363.47	62,294,704.45

所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 22	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	注释 23	35,707,388.45	35,707,388.45
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	注释 24	473,551.46	473,551.46
一般风险准备		-	
未分配利润	注释 25	1,427,990.94	9,022,503.76
归属于母公司所有者权益合计		112,608,930.85	120,203,443.67
少数股东权益		-	1,947,769.31
所有者权益合计		112,608,930.85	122,151,212.98
负债和所有者权益总计		171,054,294.32	184,445,917.43

法定代表人：刘可岭

主管会计工作负责人：陈素梅

会计机构负责人：陈素梅

(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		1,731,416.79	2,587,440.21
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	注释 1	16,928,411.73	22,044,693.18
预付款项		7,541,146.44	3,013,639.28
其他应收款	注释 2	34,934,043.03	30,854,075.90
存货		13,159,627.35	13,165,318.10
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		225,242.99	223,085.45
流动资产合计		74,519,888.33	71,888,252.12
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	注释 3	54,676,875.30	59,226,875.30
投资性房地产		-	
固定资产		8,285,532.63	5,235,920.14

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产		29,235.24	15,547.04
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		771,571.17	970,419.99
递延所得税资产		726,661.54	564,567.68
其他非流动资产		996,501.95	933,467.00
非流动资产合计		65,486,377.83	66,946,797.15
资产总计		140,006,266.16	138,835,049.27
流动负债：			
短期借款		17,000,000.00	17,000,000.00
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		1,178,176.06	1,525,493.27
预收款项		2,543,039.25	504,876.38
应付职工薪酬		493,316.30	722,929.13
应交税费		48,796.47	81,789.85
其他应付款		8,832,225.40	3,557,057.62
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		30,095,553.48	23,392,146.25
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		-	
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		30,095,553.48	23,392,146.25
所有者权益：			
股本		75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

主办券商：西部证券

资本公积		35,707,388.45	35,707,388.45
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积		473,551.46	473,551.46
一般风险准备		-	
未分配利润		-1,270,227.23	4,261,963.11
所有者权益合计		109,910,712.68	115,442,903.02
负债和所有者权益合计		140,006,266.16	138,835,049.27

法定代表人：刘可岭

主管会计工作负责人：陈素梅

会计机构负责人：陈素梅

(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		23,585,077.99	45,928,976.07
其中：营业收入	注释 26	23,585,077.99	45,928,976.07
利息收入		-	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,280,507.52	45,429,206.36
其中：营业成本	注释 26	19,126,734.94	35,105,023.06
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	注释 27	727,924.27	881,984.70
销售费用	注释 28	3,098,874.84	2,501,224.53
管理费用	注释 29	3,616,551.94	3,297,505.98
研发费用	注释 30	1,372,659.32	2,054,306.44
财务费用	注释 31	1,475,510.58	1,589,161.65
资产减值损失	注释 32	1,862,251.63	
加：其他收益		-	
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 34	140,303.71	
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）	注释 33	-418,816.21	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-7,973,942.03	499,769.71
加：营业外收入	注释 35	2,450.04	2,259.22
减：营业外支出	注释 36	-	300.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-7,971,491.99	501,728.93
减：所得税费用	注释 37	-376,979.17	645.59
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-7,594,512.82	501,083.34
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		-7,594,512.82	501,083.34
2. 终止经营净利润		-	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-45,922.45
2. 归属于母公司所有者的净利润		-7,594,512.82	547,005.79
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		-7,594,512.82	501,083.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,594,512.82	547,005.79
归属于少数股东的综合收益总额		-	-45,922.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.10	0.01
（二）稀释每股收益		-0.10	0.01

法定代表人：刘可岭

主管会计工作负责人：陈素梅

会计机构负责人：陈素梅

(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	注释 4	12,715,079.44	32,161,215.91
减：营业成本	注释 4	11,167,927.46	26,112,334.46
税金及附加		34,825.95	166,880.02
销售费用		2,732,394.44	1,473,886.06
管理费用		1,173,600.16	1,158,820.22
研发费用		817,597.38	1,441,048.94
财务费用		457,680.20	490,358.50
其中：利息费用		447,345.55	483,289.37
利息收入		-1,281.80	-6,265.06
资产减值损失		1,002,710.34	
加：其他收益		-	
投资收益（损失以“-”号填列）		-840,000.00	
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）		-182,627.71	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,694,284.20	1,317,887.71
加：营业外收入		-	0.15
减：营业外支出		-	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,694,284.20	1,317,887.86
减：所得税费用		-162,093.86	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,532,190.34	1,317,887.86
（一）持续经营净利润		-5,532,190.34	1,317,887.86
（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		-	
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.07	0.02

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

(二) 稀释每股收益		-0.07	0.02
------------	--	-------	------

法定代表人：刘可岭

主管会计工作负责人：陈素梅

会计机构负责人：陈素梅

(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		37,548,512.85	45,761,931.82
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	注释 38(1)	37,418,703.59	40,582,123.60
经营活动现金流入小计		74,967,216.44	86,344,055.42
购买商品、接受劳务支付的现金		27,572,027.99	48,116,254.55
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		3,017,954.96	4,300,851.74
支付的各项税费		1,639,129.48	2,467,843.27
支付其他与经营活动有关的现金	注释 38(2)	38,851,367.02	38,168,647.83
经营活动现金流出小计		71,080,479.45	93,053,597.39
经营活动产生的现金流量净额		3,886,736.99	-6,709,541.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,710,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		-	

投资活动现金流入小计		3,710,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,919,388.00	3,465,032.52
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		5,919,388.00	3,465,032.52
投资活动产生的现金流量净额		-2,209,388.00	-3,465,032.52
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		35,000,000.00	35,000,000.00
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		35,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	25,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,456,086.71	1,480,184.81
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	注释 38(3)	578,100.00	1,045,900.00
筹资活动现金流出小计		37,034,186.71	28,326,084.81
筹资活动产生的现金流量净额		-2,034,186.71	6,673,915.19
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		-356,837.72	-3,500,659.30
加：期初现金及现金等价物余额	注释 39(2)	3,016,169.04	6,012,678.81
六、期末现金及现金等价物余额	注释 39(2)	2,659,331.32	2,512,019.51

法定代表人：刘可岭

主管会计工作负责人：陈素梅

会计机构负责人：陈素梅

(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		20,673,635.30	30,467,611.51
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		37,869,929.82	39,072,725.12
经营活动现金流入小计		58,543,565.12	69,540,336.63
购买商品、接受劳务支付的现金		8,065,901.92	17,911,072.71
支付给职工以及为职工支付的现金		1,586,754.07	2,294,871.86
支付的各项税费		367,118.72	1,059,414.18
支付其他与经营活动有关的现金		52,583,368.28	40,807,024.49
经营活动现金流出小计		62,603,142.99	62,072,383.24

经营活动产生的现金流量净额		-4,059,577.87	7,467,953.39
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		3,710,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		3,710,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,100.00	832,090.00
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		59,100.00	832,090.00
投资活动产生的现金流量净额		3,650,900.00	-832,090.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		17,000,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		17,000,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	24,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		447,345.55	483,289.37
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		17,447,345.55	24,883,289.37
筹资活动产生的现金流量净额		-447,345.55	-7,883,289.37
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		-856,023.42	-1,247,425.98
加：期初现金及现金等价物余额		2,587,440.21	2,687,959.46
六、期末现金及现金等价物余额		1,731,416.79	1,440,533.48

法定代表人：刘可岭

主管会计工作负责人：陈素梅

会计机构负责人：陈素梅

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(二). 2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	(二). 3
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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二） 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司产品所处行业生产经营在一定程度上受春节等长假期、南方地区雨水季节、北方地区冻土期天气施工不便等因素的影响，因此存在一定的季节性特征。

“十三五”期间，随着城市建设速度的加快，海绵城市建设、城市地下管网建设、水利系统工程建设、水污染防治工程建设等项目将为塑料管道行业发展带来难得的机遇，不存在明显的周期性。

2、 合并报表的合并范围

本期新增控股子公司山东汇明建筑工程有限公司，但尚未实际出资和运营；处置控股子公司四川蓉易通管业有限公司。

3、 非调整事项

因公司增资纠纷，公司于2018年7月30日收到上海市第一中级人民法院传票，案号：（2018）沪01民初1264号，具体内容详见公司发布的《山东融汇管通股份有限公司涉及诉讼公告》（公告编号：2018-020）。

二、 报表项目注释

山东融汇管通股份有限公司

2018年半年度财务报表附注

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

一、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革

山东融汇管通有限公司（以下简称“本公司”）于 2010 年 7 月 1 日由自然人刘可岭、张传强、张晓辉、陈鹏共同出资组建，2010 年 6 月 1 日取得山东省工商行政管理局核发的（鲁）登记私名预核字【2010】第 3378 号《名称预先核准通知书》，申请登记注册资本 1000 万元，并于 2010 年 7 月 5 日领取了济南市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核发企业法人营业执照，现变更为统一社会信用代码：91370100553739817X，现注册地址：山东省济南市高新区汉峪金谷 A3 地块 5 号楼 5 层 501，法定代表人：刘可岭。全体股东第一期以货币资金实缴出资 500 万元，经山东新求是有限责任会计师事务所审验，并出具鲁新求验字【2010】第 492 号验资报告。具体股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
张传强	225.00	45.00
刘可岭	200.00	40.00
张晓辉	37.50	7.50
陈鹏	37.50	7.50
合 计	500.00	100.00

根据公司 2010 年 12 月 9 日股东会决议和章程修正案，公司注册资本由 1000 万元（实收资本 500 万元）增加到注册资本 1125 万元（实收资本 625 万元）。新股东山东诚信工程建设监理有限公司以货币出资 500 万元（其中：增加实收资本 62.5 万），成文鹏以货币出资 500 万元（其中：增加实收资本 62.5 万），股东溢价出资形成资本公积金 875 万元。该出资经山东山审会计师事务所有限公司审验，并出具山审验字【2010】第 1004 号验资报告。本次增资后，股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
张传强	225.00	36.00
刘可岭	200.00	32.00
张晓辉	37.50	6.00
陈鹏	37.50	6.00
成文鹏	62.50	10.00
山东诚信工程建设监理有限公司	62.50	10.00
合 计	625.00	100.00

根据公司 2010 年 12 月 29 日股东会决议和章程修正案，公司注册资本由 1125 万元（实收资本 625 万元）增加到 1500 万元（实收资本 1500 万元），将成文鹏、山东诚信工程建设监理有限公司投资形成的资本公积 875 万元转增为实收资本，按此次增资前公司全体股东实缴出资比例，分摊给各个股东。该项增资经山东山审会计师事务所有限公司审验，并出具山审验字【2011】第 2002 号验资报告。本次增资后，股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
----	---------	---------

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

张传强	540.00	36.00
刘可岭	480.00	32.00
张晓辉	90.00	6.00
陈鹏	90.00	6.00
成文鹏	150.00	10.00
山东诚信工程建设监理有限公司	150.00	10.00
合 计	1500.00	100.00

根据公司 2011 年 8 月 1 日股东会决议和章程修正案，公司注册资本由 1500 万元（实收资本 1500 万元）增加到 2000 万元（实收资本 2000 万元），本次增资均为货币出资，由张传强出资 180 万元，陈鹏出资 30 万元，张晓辉出资 30 万元，刘可岭出资 160 万元，成文鹏出资 50 万元，山东诚信工程建设监理有限公司出资 50 万元，已经山东振鲁会计师事务所有限公司审验，并出具鲁振会审验字【2011】第 1018 号验资报告。本次增资后，股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
张传强	720.00	36.00
刘可岭	640.00	32.00
张晓辉	120.00	6.00
陈鹏	120.00	6.00
成文鹏	200.00	10.00
山东诚信工程建设监理有限公司	200.00	10.00
合 计	2000.00	100.00

根据公司 2011 年 11 月 7 日股东会决议和章程修正案，公司注册资本由 2000 万元（实收资本 2000 万元）增加到 2500 万元（实收资本 2500 万元），本次增资均为货币出资，由张传强出资 180 万元，陈鹏出资 30 万元，张晓辉出资 30 万元，刘可岭出资 160 万元，成文鹏出资 50 万元，山东诚信工程建设监理有限公司出资 50 万元，已经山东振鲁会计师事务所有限公司审验，并出具鲁振会审验字【2011】第 1024 号验资报告。本次增资后，股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
张传强	900.00	36.00
刘可岭	800.00	32.00
张晓辉	150.00	6.00
陈鹏	150.00	6.00
成文鹏	250.00	10.00
山东诚信工程建设监理有限公司	250.00	10.00
合 计	2500.00	100.00

根据公司 2011 年 11 月 26 日股东会决议、股权转让协议，成文鹏将其持有本公司 8% 股权分别转让给张传强 2%，转让给刘可岭 3.55%，转让给陈鹏 0.67%，转让给张晓辉 0.67%，转让给山东诚信工程建设监

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

理有限公司 1.11%，本次股权变更后，股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
张传强	950.00	38.00
刘可岭	888.75	35.55
张晓辉	166.75	6.67
陈鹏	166.75	6.67
成文鹏	50.00	2.00
山东诚信工程建设监理有限公司	277.75	11.11
合 计	2500.00	100.00

根据公司 2012 年 12 月 15 日股东会决议、股权转让协议，成文鹏将其持有本公司 2% 股权分别转让给张传强 0.7755%，转让给刘可岭 0.7255%，转让给陈鹏 0.1361%，转让给张晓辉 0.1361%，转让给山东诚信工程建设监理有限公司 0.2268%，本次股权变更后，股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
张传强	969.39	38.78
刘可岭	906.89	36.28
张晓辉	170.15	6.80
陈鹏	170.15	6.80
山东诚信工程建设监理有限公司	283.42	11.34
合 计	2,500.00	100.00

根据公司 2013 年 3 月 3 日股东会决议，同意上海茂树股权投资有限公司以 4000 万元人民币认缴公司新增 740.74 万元注册资本，注册资本由 2500 万元（实收资本 2500 万元）增加到 3,240.74 万元（实收资本 3,240.74 万元），差额 3,259.26 万元转入资本公积。该项增资经山东振鲁会计师事务所有限公司审验，并出具鲁振会审验字【2013】第 1002 号验资报告。本次增资后，股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
张传强	969.39	29.91
刘可岭	906.89	27.98
张晓辉	170.15	5.25
陈鹏	170.15	5.25
山东诚信工程建设监理有限公司	283.42	8.75
上海茂树股权投资有限公司	740.74	22.86
合 计	3240.74	100.00

根据公司 2013 年 3 月 15 日股东会决议及章程修正案，决议将前期计入资本公积资本溢价 3,389.26 万元转增为实收资本，按此次增资前公司全体股东实缴出资比例，分摊给各个股东。该项增资经山东振鲁会计师事务所有限公司审验，并出具鲁振会审验字【2013】第 1004 号验资报告。本次增资后，股权结构如下：

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
张传强	1,983.20	29.91
刘可岭	1,855.34	27.98
张晓辉	348.10	5.25
陈鹏	348.10	5.25
山东诚信工程建设监理有限公司	579.83	8.75
上海茂树股权投资有限公司	1,515.43	22.86
合 计	6,630.00	100.00

根据公司 2014 年 7 月 10 日股权转让协议，张晓辉、陈鹏分别将其持有的 0.235%、0.065% 公司股权转让给刘可岭，陈鹏将其持有的 0.17% 股权转让给张传强，本次股权变更后，股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
张传强	1,994.47	30.08
刘可岭	1,875.23	28.28
张晓辉	332.52	5.015
陈鹏	332.52	5.015
山东诚信工程建设监理有限公司	579.83	8.75
上海茂树股权投资有限公司	1,515.43	22.86
合 计	6,630.00	100.00

根据公司 2014 年 7 月 10 日第一次临时股东会决议，同意吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司以 3000 万元人民币认缴公司新增 828.75 万元注册资本，注册资本由 6630 万元（实收资本 6630 万元）增加到 7,458.75 万元（实收资本 7,458.75 万元），差额 2,171.25 万元转入资本公积。该项增资经山东振鲁会计师事务所有限公司审验，并出具鲁振会审验字【2014】第 1004 号验资报告。本次增资后，股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
张传强	1,994.47	26.74
刘可岭	1,875.23	25.14
张晓辉	332.52	4.46
陈鹏	332.52	4.46
山东诚信工程建设监理有限公司	579.83	7.77
上海茂树股权投资有限公司	1,515.43	20.32
吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	828.75	11.11
合 计	7,458.75	100.00

根据公司 2014 年 11 月 21 日第二次临时股东会决议和股权转让协议山东诚信工程建设监理有限公司将其持有的 579.83 万元股权（占注册资本的 7.77%）全部转让给张恒，本次股权变更后，股权结构如下：

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
张传强	1,994.47	26.74
刘可岭	1,875.23	25.14
张晓辉	332.52	4.46
陈鹏	332.52	4.46
张恒	579.83	7.77
上海茂树股权投资有限公司	1,515.43	20.32
吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	828.75	11.11
合 计	7,458.75	100.00

根据公司 2014 年 11 月 30 日股东会，全体股东就创始股东刘可岭、张传强、陈鹏、张晓辉 2010 年 12 月 29 日将公司资本公积 500 万元用作履行第二次出资义务事宜形成决议，由创始股东按公司设立时股权比例向公司出资 500 万元计入资本公积，现有股东股权比例不变，截至 2014 年 12 月 29 日止已完成出资。该项出资由山东正义有限责任会计师事务所审验，并出具鲁正义综验字【2014】第 055 号验资报告。

根据山东融汇管通有限公司 2015 年 2 月 10 日股东会决议及 2015 年 2 月 11 日通过的融汇管通股份有限公司（筹）章程（草案），拟以 2014 年 12 月 31 日为基准日，将山东融汇管通有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 7500 万元。原山东融汇管通有限公司的全体股东即为山东融汇管通股份有限公司（筹）的全体发起人。

按照发起人协议及章程（草案）的规定，各股东以其所拥有的截至 2014 年 12 月 31 日止山东融汇管通有限公司的净资产 110,707,388.45 元，按原出资比例认购公司股份，按 1.476:1 的比例折合股份总额，共计 7500 万股，净资产大于股本部分 35,707,388.45 元计入资本公积。该项增资经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具大华验字【2015】000083 号验资报告。

本次股改后各发起人的持股数量和持股比例如下：

发起人名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
张传强	2005.5024	26.74
刘可岭	1885.5976	25.14
张晓辉	334.3614	4.46
陈鹏	334.3614	4.46
张恒	583.0356	7.77
上海茂树股权投资有限公司	1523.8083	20.32
吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	833.3333	11.11
合 计	7500.0000	100.00

公司于 2015 年 7 月 15 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《股转系统函（2015）3982 号》文核准挂牌成为全国中小企业股份转让系统挂牌公司。

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

本公司无实际控制人。

（二）公司业务性质和主要经营活动

双平壁钢塑复合缠绕管的生产(限分支机构经营)；市政塑料管道、塑料结构壁管道、电力穿线管、给水排水塑料管、采暖管、塑料管道及配件、阀门、塑料制品、橡胶制品、农田滴灌管、雨水收集利用设备及器材、节水灌溉设备及器材、保温材料的开发、销售及安装；环境污染防治技术开发、技术服务；赤泥技术开发、节水技术开发、技术推广；生物菌技术开发；电力设备、化工产品(不含危险化学品)、普通机械设备的销售及技术转让、技术咨询、技术服务；塑料原料（不含危险品）、五金产品、建材的销售；苗木的种植、销售(不含种苗)；企业管理咨询；虹吸雨水排放设备及器材、卫生间同层排水设备及器材、化粪池设备、报箱、燃气管道及管件、环境保护专用设备、污水处理设备、陶瓷洁具的生产、销售与安装；环保工程；污水处理工程；厕所污水污泥处理工程；市政工程；货物进出口。(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)

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体子公司包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
济南博创建材有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
顺方管业有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比减少了四川蓉易通管业有限公司，本期新增控股子公司山东汇明建筑工程有限公司，因尚未实际出资和运营未在合并财务报表范围之内。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所

有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融

资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 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，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （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） 债权人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进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7） 权益工具发行方经营所处的技术、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；

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于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余金额、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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 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。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

主办券商：西部证券

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
纳入合并范围的关联方组合	不计提坏账准备	合并范围内的关联方之间的应收款项
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 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

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（十） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品（库存商品）。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

（十一） 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），

且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

1. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

(十二) 长期股权投资**1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认**(1) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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。

购买日之前持有的股权投资按照《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。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

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，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
构筑物及附属设施	10	5	9.50
机器设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

（十四） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十五） 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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产与开发支出

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。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无

形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依 据
财务软件	5 年	预计使用寿命
土地使用权	50 年	国有土地使用证

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2） 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十七） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

（十八） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
雨水利用综合系统	5	本公司
经营租赁房屋装修费	3	本公司

（十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

（二十）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （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) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十一) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或：冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或：冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或：冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或：冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用或：以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

(二十三) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十三）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（二十四） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

（一） 公司主要税种和税率

1. 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17、16 或 11、10
营业税	营改增之前的应纳税营业额	3
城市维护建设税	实缴流转税税额	7 或 5
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育费附加	实缴流转税税额	2
地方水利建设基金	实缴流转税税额	1

2. 企业所得税

公司名称	税率（%）	备注
本公司	15	高新技术企业
顺方管业有限公司	25	
济南博创建材有限公司	25	

3. 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

（二） 税收优惠政策及依据

根据鲁科字[2014]57 号文，本公司被认定为山东省高新技术企业，并于 2016 年 12 月 15 日，重新收到山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：G R201637000423,根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司 2017 年至 2019 年所得税适用税率为 15%。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	130,912.69	84,859.15
银行存款	2,528,418.63	3,047,025.62
其他货币资金		
合计	2,659,331.32	3,131,884.77

货币资金的说明：

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

（1）明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	267,191.06	600,000.00
应收账款	39,795,733.73	55,417,645.06
合计	40,062,924.79	56,017,645.06

（2）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	260,000.00	600,000.00
商业承兑汇票	7,191.06	
合计	267,191.06	600,000.00

2. 期末公司无已质押的应收票据

3. 期末公司已背书或贴现且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	1,380,000.00	
商业承兑汇票	7,191.06	
合计	1,387,191.06	

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

4. 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(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账款					
账龄分析法组合	49,380,773.13	100.00	9,585,039.40	19.41	39,795,733.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	49,380,773.13	100.00	9,585,039.40	19.41	39,795,733.73

续：

类别	期初余额				
	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账款					
账龄分析法组合	63,384,687.46	100.00	7,967,042.40	12.57	55,417,645.06
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	63,384,687.46	100.00	7,967,042.40	12.57	55,417,645.06

2. 应收账款分类说明

(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	7,570,243.86	378,512.19	5.00
1—2 年	19,469,889.18	1,946,988.92	10.00
2—3 年	15,312,468.74	3,062,493.75	20.00
3—4 年	5,149,192.60	2,574,596.30	50.00
4—5 年	1,282,652.56	1,026,122.05	80.00
5 年以上	596,326.19	596,326.19	100.00
合计	49,380,773.13	9,585,039.40	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	7,967,042.40	1,845,369.64	227,372.64		9,585,039.40

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
合计	7,967,042.40	1,845,369.64	227,372.64		9,585,039.40

4. 本报告期不存在核销应收账款的情况

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
青岛天顺达塑胶有限公司	4,134,910.85	8.37	304,536.23
陕西建工集团有限公司	4,030,388.05	8.16	806,077.61
聊城市东昌府区住房和城乡建设局	2,846,089.80	5.76	142,304.49
准格尔旗城汇商贸有限责任公司	2,047,830.00	4.15	102,391.50
泰安宝润商贸有限公司	1,831,570.00	3.71	183,157.00
合计	14,890,788.70	30.15	1,538,466.83

6. 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款，无应收关联方款项。

7. 期末不存在应收账款质押的情况。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,654,282.50	64.88	7,864,489.07	72.27
1 至 2 年	4,632,741.07	28.21	1,952,873.09	17.94
2 至 3 年	640,571.62	3.90	794,154.88	7.30
3 年以上	494,006.21	3.01	271,045.93	2.49
合计	16,421,601.40	100.00	10,882,562.97	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
济南海龙金飞物流有限责任公司	529,658.00	2 至 3 年	2016 年度
临沂新世纪塑胶有限公司	358,996.96	3 年以上	2015 年度
合计	888,654.96		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海栋宣商贸中心	8,766,117.59	53.38	2017 年度 2018 年度	未到结算期

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
济南元平经贸有限公司	4,078,000.00	24.83	2017 年度	未到结算期
山东国威新材料股份有限公司	1,240,000.00	7.55	2018 年度	未到结算期
济南海龙金飞物流有限责任公司	529,658.00	3.23	2016 年度	未到结算期
临沂新世纪塑胶有限公司	358,996.96	2.19	2015 年度	未到结算期
合计	14,972,772.55	91.18		

预付账款期末余额较期初增长 50.90%，系本期因新产品研发所预付原材料款及研发费用增加所致。

注释4. 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	2,769,616.78	100.00	417,827.23	15.09	2,351,789.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,769,616.78	100.00	417,827.23	15.09	2,351,789.55

续：

类别	期初余额				
	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	5,502,604.21	100.00	665,238.55	12.09	4,837,365.66
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,502,604.21	100.00	665,238.55	12.09	4,837,365.66

2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,304,309.45	65,215.47	5.00
1—2 年	817,404.12	81,740.41	10.00
2—3 年	403,884.20	80,776.84	20.00
3—4 年	107,849.01	53,924.51	50.00
4—5 年		-	80.00

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	136,170.00	136,170.00	100.00
合计	2,769,616.78	417,827.23	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	665,238.55	16,881.99	264,293.31		417,827.23
合计	665,238.55	16,881.99	264,293.31		417,827.23

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	574,070.99	3,466,343.61
保证金	2,136,670.00	2,022,146.00
其他	58,875.79	14,114.60
合计	2,769,616.78	5,502,604.21

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的比例(%)	坏账准备期末余额
山东聊城市邦成建设有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	18.05	25,000.00
威远县百德诚贸易有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	10.83	15,000.00
山西融兴恒业机电设备有限公司	保证金	165,000.00	2 至 3 年	5.96	33,000.00
山东诚和工程咨询管理有限公司	保证金	150,000.00	1 至 2 年	5.42	15,000.00
和运国际租赁有限公司济南分公司	保证金	132,000.00	1 至 2 年	4.77	13,200.00
合计		1,247,000.00		45.02	101,200.00

6. 期末其他应收款中关联方欠款详见附注十（五）关联方交易。

注释5. 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,091,434.19		13,091,434.19	10,465,470.87		10,465,470.87
库存商品	7,704,785.24		7,704,785.24	14,285,026.18		14,285,026.18

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	20,796,219.43		20,796,219.43	24,750,497.05		24,750,497.05

2. 截至 2018 年 6 月 30 日止，期末存货余额的账面价值低于可变现净值，不存在跌价情况。

3. 期末存货中无所有权受到限制情况。

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	15,669.31	15,389.13
预交所得税	327,554.50	227,378.96
合 计	343,223.81	242,768.09

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	构筑物及附属设施	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1、期初余额	45,201,560.04	4,314,072.16	28,057,961.94	317,545.79	993,479.72	5,413,508.10	84,298,127.75
2、本期增加金额	57,085.59		4,071,953.34		4,683.27	242,498.76	4,376,220.96
购置	57,085.59		4,071,953.34		4,683.27	184,246.34	4,317,968.54
在建工程转入						58,252.42	58,252.42
融资租入							
3、本期减少金额			3,261,051.24	28,000.00	44,815.98	544,470.92	3,878,338.14
处置或报废			3,261,051.24	28,000.00	44,815.98	544,470.92	3,878,338.14
融资租出							
其他转出							
4、期末余额	45,258,645.63	4,314,072.16	28,868,864.04	289,545.79	953,347.01	5,111,535.94	84,796,010.57
二、累计折旧							
1、期初余额	8,393,676.94	638,568.02	10,849,229.88	250,909.34	928,778.67	2,888,692.26	23,949,855.11
2、本期增加金额	1,074,892.80	204,918.42	1,190,732.09	22,908.84	5,175.31	375,656.66	2,874,284.12
计提	1,074,892.80	204,918.42	1,190,732.09	22,908.84	5,175.31	375,656.66	2,874,284.12
企业合并增加							
其他转入							
3、本期减少金额			1,242,209.84	19,506.52	37,253.92	215,632.59	1,514,602.87
处置或报废			1,242,209.84	19,506.52	37,253.92	215,632.59	1,514,602.87
融资租出							
其他转出							
4、期末余额	9,468,569.74	843,486.44	10,797,752.13	254,311.66	896,700.06	304,871.63	25,309,536.36

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

项 目	房屋及建筑物	构筑物及附属设施	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
三、减值准备							
1、期初余额							
2、本期增加金额							
计提							
企业合并增加							
其他转入							
3、本期减少金额							
处置或报废							
融资租出							
其他转出							
4、期末余额							
四、账面价值							
1、期末账面价值	35,790,075.89	3,470,585.72	18,071,111.91	35,234.13	56,646.95	2,062,819.61	59,486,474.21
2、期初账面价值	36,807,883.10	3,675,504.14	17,208,732.06	66,636.45	64,701.05	2,524,815.84	60,348,272.64

2. 本期计提累计折旧金额为 2,874,284.12 元。

3. 本期由在建工程转入固定资产金额为 58,252.42 元。

4. 期末用于抵押担保和融资租入的固定资产详见附注十一“承诺及或有事项”之（一）重要承诺事项 2、3、4。

5. 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	原值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	12,709,206.21	办公楼房产证尚在办理中	2018 年底
合 计	12,709,206.21		

注释8. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
7#车间	1,148,802.60		1,148,802.60	1,148,802.60		1,148,802.60
西大门南大门	764,100.47		764,100.47	437,509.40		437,509.40
双平壁承插口生产线	212,435.91		212,435.91	212,435.91		212,435.91
滚塑机	393,914.54		393,914.54	393,914.54		393,914.54
管骨架模具	4,529.91		4,529.91	4,529.91		4,529.91
化粪池模具	52,136.75		52,136.75	110,389.17		110,389.17
3#管骨架生产线	34,212.07		34,212.07	34,212.07		34,212.07
环保设备	20,478.00		20,478.00	20,478.00		20,478.00

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钢丝复合管生产线	357,571.75		357,571.75	91,022.96		91,022.96
合计	2,988,182.00		2,988,182.00	2,453,294.56		2,453,294.56

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
7#车间	1,148,802.60				1,148,802.60
西大门南大门	437,509.40	326,591.07			764,100.47
双平壁承插口生产线	212,435.91				212,435.91
滚塑机	393,914.54				393,914.54
管骨架模具	4,529.91				4,529.91
化粪池模具	110,389.17		58,252.42		52,136.75
3#管骨架生产线	34,212.07				34,212.07
环保设备	20,478.00				20,478.00
钢丝复合管生产线	91,022.96	266,548.79			357,571.75
合计	2,453,294.56	593,139.86	58,252.42		2,988,182.00

续：

工程项目名称	预算数 (元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
7#车间	5,214,689.00	22.03	22.03				自筹
西大门南大门							自筹
双平壁承插口生产线							自筹
滚塑机							自筹
管骨架模具							自筹
化粪池模具							自筹
3#管骨架生产线							自筹
环保设备							自筹
钢丝复合管生产线							自筹
合计	5,214,689.00						

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	财务软件	合计
一、 账面原值			
1. 期初余额	16,418,396.55	53,974.36	16,472,370.91
2. 本期增加金额		15,517.24	15,517.24

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

购置		15,517.24	15,517.24
内部研发			
企业合并增加			
股东投入			
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置		6,410.26	6,410.26
其他转出			
4. 期末余额	16,418,396.55	63,081.34	16,481,477.89
二. 累计摊销			
1. 期初余额	1,763,930.59	36,397.50	1,800,328.09
2. 本期增加金额	164,748.24	1,829.04	166,577.28
计提	164,748.24	1,829.04	166,577.28
企业合并增加			
其他转入			
3. 本期减少金额		4,380.44	4,380.44
处置		4,380.44	4,380.44
其他转出			
4. 期末余额	1,928,678.83	33,846.10	1,962,524.93
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
企业合并增加			
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	14,489,717.72	29,235.24	14,518,952.96
2. 期初账面价值	14,654,465.96	17,576.86	14,672,042.82

2. 本期累计摊销金额为 166,577.28 元。

3. 期末用于抵押担保的无形资产详见附注十一“承诺及或有事项”之（一）重要承诺事项 4、5、6。

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
雨水综合利用系统	105,029.70		13,408.02		91,621.68
循环水池	76,559.21			76,559.21	
经营租赁房屋装修费	876,758.19		185,440.80	11,367.90	679,949.49

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合计	1,058,347.10		198,848.82	87,927.11	771,571.17

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	9,585,039.40	1,932,340.28	7,889,127.00	1,612,703.99
其他应收款坏账准备	417,827.23	83,935.35	665,238.55	149,508.96
内部销售未实现损益			55,987.80	8,398.17
其中：固定资产销售			55,987.80	8,398.17
合计	10,002,866.63	2,016,275.63	8,610,353.35	1,770,611.12

2. 期末不存在未经抵销的递延所得税负债

3. 期末不存在以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	9,452,683.71	3,642,109.80
合计	9,452,683.71	3,642,109.80

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019 年		205,258.86	
2020 年			
2021 年	2,373,365.04	2,978,554.80	
2022 年		458,296.14	
2023 年	7,079,318.67		
合计	9,452,683.71	3,642,109.80	

注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	8,637,748.05	4,280,625.59
合计	8,637,748.05	4,280,625.59

本期其他非流动资产较期初增长 101.79%，主要原因系本期公司因新订单购置生产线，及新产品研发预付设备款增加所致。

注释13. 所有权受到限制的资产

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

项 目	金 额	受限原因
固定资产		
1、房屋建筑物（原值）	22,845,756.21	借款抵押
2、土地使用权（原值）	16,418,396.55	借款抵押
3、机器设备（原值）	2,564,845.91	融资租赁
合计	41,828,998.67	

所有权受限资产说明：截止到期末所有权受限制资产情况详见附注十一“承诺及或有事项”之（一）重要承诺事项 2、3、4。

注释14. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款		
保证+抵押	35,000,000.00	35,000,000.00
保证+质押		
合计	35,000,000.00	35,000,000.00

2. 截至 2018 年 6 月 30 日止短期借款说明

（1）期末不存在逾期借款。

（2）保证+抵押借款详见本附注十一“承诺及或有事项”之（一）重要承诺事项 2、3、4。

注释15. 应付票据及应付账款

（1）明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	6,396,399.40	8,184,611.80
合计	6,396,399.40	8,184,611.80

（2）应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	4,350,697.04	6,309,990.79
应付工程款	1,168,303.81	865,554.31
应付设备款	833,998.55	965,170.70
应付其他款	43,400.00	43,896.00
合计	6,396,399.40	8,184,611.80

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

主办券商：西部证券

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，无应付其他关联方款项。

2. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
上海美通管业科技有限公司	557,958.91	未到结算期
上海石化消防工程有限公司平原分公司	172,200.00	未到结算期
合计	730,158.91	

注释16. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,134,745.94	1,631,825.25
合计	3,134,745.94	1,631,825.25

2. 账龄超过一年的大额预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
河南万诚管业有限公司	786,976.80	未到结算期
合计	786,976.80	

3. 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4. 期末余额中无预收其他关联方款项。

注释17. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,141,158.71	2,354,429.29	2,775,011.32	720,576.68
离职后福利-设定提存计划		242,943.64	242,943.64	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,141,158.71	2,597,372.93	3,017,954.96	720,576.68

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,141,158.71	2,089,806.49	2,510,388.52	720,576.68
职工福利费		120,560.58	120,560.58	
社会保险费		144,062.22	144,062.22	
其中：基本医疗保险费		111,701.36	111,701.36	
补充医疗保险				

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

工伤保险费		21,157.62	21,157.62	
生育保险费		11,203.24	11,203.24	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
合计	1,141,158.71	2,354,429.29	2,775,011.32	720,576.68

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		233,810.64	233,810.64	
失业保险费		9,133.00	9,133.00	
企业年金缴费				
合计		242,943.64	242,943.64	

4. 应付职工薪酬其他说明

本期依据当地劳动和社会保障局规定设定提存计划。

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	214,524.08	357,094.78
企业所得税		31,294.94
城市维护建设税	12,972.60	23,801.07
教育费附加	6,435.73	11,295.93
地方教育费附加	4,290.48	7,530.63
个人所得税	7,676.69	156.08
地方水利建设基金	1,072.62	1,664.08
印花税	2,592.90	4,212.62
房产税	12,352.09	12,352.09
土地使用税	305,191.98	305,191.98
待抵扣进项税额	118,306.70	
合计	685,415.87	754,594.20

注释19. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
待付款	10,018,666.77	7,975,605.00
押金及保证金	120,000.00	19,900.00
关联方借款	2,000,000.00	2,000,000.00
非金融机构借款		4,356,000.00
其他	4,660.00	140,780.00

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

款项性质	期末余额	期初余额
合计	12,143,326.77	14,492,285.00

2. 期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项情况：

单位名称	期末余额	期初余额
张恒	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00

3. 期末余额中欠关联方款项详见附注十（五）关联方交易。

4. 账龄超过一年的大额其他应付款情况：

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
张恒	2,000,000.00	未到结算期
合 计	2,000,000.00	

5. 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备注
珠海冠盈天辰投资中心（有限合伙）	5,880,000.00	待付款	
张恒	2,000,000.00	资金拆借	
刘亚辉	754,176.51	待付款	
合 计	8,634,176.51		

注释20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	364,898.81	980,160.26
合 计	364,898.81	980,160.26

1. 一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	未确认融资费用	2018年6月30日	借款条件
和运国际租赁有限公司 济南分公司	2 年	2,637,606.84	11.94%	58,557.55	364,898.81	
合 计		2,637,606.84		58,557.55	364,898.81	

注释21. 长期应付款

1. 长期应付款情况

单位	期限	初始金额	利率(%)	未确认融资费用	重分类至一年内到期	期末余额	借款条件
和运国际租赁有限公司 济南分公司	2 年	2,637,606.84	11.94%	58,557.55	364,898.81		
合 计		2,637,606.84		58,557.55	364,898.81		

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

主办券商：西部证券

2. 与长期应付款相关的机器设备抵押和融资租入的固定资产情况详见本附注十一“承诺及或有事项”之（一）重要承诺事项 1。

注释22. 股本

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,000,000.00						75,000,000.00

注释23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	35,707,388.45			35,707,388.45
合计	35,707,388.45			35,707,388.45

注释24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	473,551.46			473,551.46
合计	473,551.46			473,551.46

注释25. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	9,022,503.76	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	9,022,503.76	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,594,512.82	—
减：提取法定盈余公积		10%
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	1,427,990.94	

注释26. 营业收入和营业成本**1. 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	23,585,077.99	19,126,734.94	45,928,976.07	35,105,023.06
其他业务				
合计	23,585,077.99	19,126,734.94	45,928,976.07	35,105,023.06

本期营业收入较去年同期下降 48.65%，主要系本期公司产品结构调整，另公司从长远的经营发展战略考虑，为了降低资金占用率，确保现金流，选择了回款方式较好的优质客户。

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

注释27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	39,312.50	109,266.77
教育费附加	19,271.38	52,246.31
地方教育费附加	12,847.57	34,675.77
地方水利建设基金	3,114.72	15,774.25
印花税	18,289.96	33,673.46
车船使用税		1,260.00
土地使用税	610,383.96	610,383.96
房产税	24,704.18	24,704.18
合计	727,924.27	881,984.70

注释28. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	478,750.39	1,178,874.46
运输费	214,911.10	403,400.81
社会保险	169,413.06	205,196.01
折旧费	18,039.11	144,467.23
其他	154,423.05	127,903.36
中标服务费	33,645.39	107,222.03
车辆费	10,008.54	87,197.79
差旅费	15,390.86	86,827.26
业务招待费	10,513.40	66,000.40
办公费	17,058.26	51,066.87
邮电费	9,136.61	20,745.06
咨询费	1,967,585.07	20,500.00
低值易耗品摊销		1,823.25
合 计	3,098,874.84	2,501,224.53

注释29. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
累计折旧	1,443,261.50	1,119,048.53
职工薪酬	930,359.89	862,939.60
其他	78,321.25	374,521.74
咨询费	206,686.94	169,552.84
无形资产摊销	166,577.28	166,303.80
社会保险	113,136.51	146,457.77
业务招待费	134,679.86	143,284.90
办公费	365,337.61	133,917.13

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

项 目	本期发生额	上期发生额
车辆费	34,624.24	72,765.64
水电费	97,851.20	46,852.45
差旅费	39,594.03	46,425.01
低值易耗品摊销	6,121.63	15,436.57
合 计	3,616,551.94	3,297,505.98

注释30. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员工资	173,451.72	156,725.81
直接投入	929,727.33	1,739,236.31
折旧与摊销	197,814.84	145,131.54
其他专利费	51,374.17	11,696.31
其他费用	20,291.26	1,516.47
合 计	1,372,659.32	2,054,306.44

注释31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,456,086.71	1,541,800.81
减：利息收入	1,821.84	8,580.66
担保费		
手续费及其他	21,245.71	55,941.50
合计	1,475,510.58	1,589,161.65

注释32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,862,251.63	
合计	1,862,251.63	

注释33. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-418,816.21	
其他非流动资产处置利得		
合计	-418,816.21	

注释34. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	140,303.71	
合计	140,303.71	

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

注释35. 营业外收入

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
非流动资产处置利得合计		1,869.94	
其中：固定资产处置利得		1,869.94	
其他非流动资产处置利得			
政府补助			
其他	2,450.04	389.28	
合计	2,450.04	2,259.22	

注释36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他		300.00	
合计		300.00	

注释37. 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		
递延所得税费用	-376,979.17	
其他		645.59
合计	-376,979.17	645.59

注释38. 现金流量表附注

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
利息收入	1,821.84	8,580.66
发货保证金	9,593,930.15	11,678,880.40
其他往来	27,822,951.60	28,894,662.54
合 计	37,418,703.59	40,582,123.60

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
营业费用、管理费用	4,105,031.94	4,381,427.49
财务费用	21,245.71	55,941.50
营业外支出		300.00
支付保证金	13,426,723.27	14,295,548.40

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

项 目	本期发生额	上期发生额
其他暂付款	21,298,366.10	19,435,430.44
合 计	38,851,367.02	38,168,647.83

3. 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
转入银行承兑汇票保证金		
支付保证金		
偿还融资租赁费用	578,100.00	1,045,900.00
财务费用-担保费		
合 计	578,100.00	1,045,900.00

注释39. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	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	-7,594,512.82	501,083.34
加：资产减值准备	1,862,251.63	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,874,284.12	2,907,955.04
无形资产摊销	166,577.28	166,303.80
长期待摊费用摊销	198,848.82	36,790.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	418,816.21	-1,869.94
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	1,456,086.71	1,541,800.81
投资损失（收益以“一”号填列）	-140,303.71	
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-376,979.17	9,832.02
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	1,021,508.91	-159,410.67
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	15,198,691.00	-14,606,499.35
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-11,198,531.99	2,894,472.54
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	3,886,736.99	-6,709,541.97
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		

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

项 目	本期发生额	上期发生额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,659,331.32	2,512,019.51
减：现金的期初余额	3,016,169.04	6,012,678.81
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	-356,837.72	-3,500,659.30

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,659,331.32	2,512,019.51
其中：库存现金	130,912.69	60,077.87
可随时用于支付的银行存款	2,528,418.63	2,451,941.64
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	2,659,331.32	2,512,019.51

七、 合并范围的变更

本期新增控股子公司山东汇明建筑工程有限公司，但尚未实际出资和运营；处置控股子公司四川蓉易通管业有限公司。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
顺方管业有限公司	山东省德州市	山东省德州市	管道生产与销售	100.00		投资成立
济南博创建材有限公司	山东省济南市	山东省济南市	管道销售	100.00		同一控制下企业合并
山东汇明建筑工程有限公司	山东省济南市	山东省济南市	建筑材料销售与生产	51.00		投资成立

九、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 30.15%。

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(包括衍生金融工具) 的账面金额。除附注十一所载本公司作出的财务担保外，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。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	2,659,331.32	2,659,331.32	2,659,331.32			
应收账款	39,795,733.73	49,380,773.13	49,380,773.13			
应收票据	267,191.06	267,191.06	267,191.06			
预付账款	16,421,601.40	16,421,601.40	16,421,601.40			
其他应收款	2,351,789.55	2,351,789.55	2,351,789.55			
金融资产小计	61,495,647.06	71,080,686.46	75,570,467.03			
短期借款	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00			
应付账款	6,396,399.40	6,396,399.40	6,396,399.40			
其他应付款	12,143,326.77	12,143,326.77	12,143,326.77			
金融负债小计	53,539,726.17	53,539,726.17	53,539,726.17			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	3,131,884.77	3,131,884.77	3,131,884.77			
应收账款	55,417,645.06	63,384,687.46	63,384,687.46			
应收票据	600,000.00	600,000.00	600,000.00			
预付账款	10,882,562.97	10,882,562.97	10,882,562.97			
其他应收款	4,837,365.66	5,502,604.21	5,502,604.21			
金融资产小计	74,869,458.46	83,501,739.41	83,501,739.41			
短期借款	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00			
应付账款	8,184,611.80	8,184,611.80	8,184,611.80			
其他应付款	14,492,285.00	14,492,285.00	14,492,285.00			
金融负债小计	57,676,896.80	57,676,896.80	57,676,896.80			

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是通过转换筹资方式来降低利率风险。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 364,898.81 元，详见附注六注释 20 “一年内到期的非流动负债”和注释 21 “长期应付款”。

（3）敏感性分析：

截止 2018 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 1,824.49 元。

十、 关联方及关联交易

（一） 本公司的实际控制人情况

本公司无实际控制人。

（二） 本企业的子公司情况详见本附注八在其他主体中的权益。

（三） 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	统一社会信用代码/注册号
济南艺达百惠工贸有限公司	持股 5%以上股东控制的公司	91370100792649237U
刘中成	持股 5%以上股东近亲属	
上海茂树股权投资有限公司	持股 5%以上股东	91310000697257470A
吉林省现代农业和新兴产业投资基金	持股 5%以上股东	91220101565070380G

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	统一社会信用代码/注册号
有限公司		
张恒	持股 5% 以上股东	
山东国阳光伏科技有限公司	持股 5% 以上股东控制的其他企业	91370100076191149J
山东诚信工程建设监理有限公司	持股 5% 以上股东控制的其他企业	91370100163097070K
山东鲁电投资有限公司	持股 5% 以上股东控制的其他企业	91370100745694190H

(四) 本公司的董事、监事及高级管理人员均为本公司的关联方。

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

	债权人	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	和运国际租赁有限公司济南分公司	刘中成、刘可岭、山东融汇管通股份有限公司	顺方管业有限公司	3,086,000.00	2017/5/2	2021/5/1	否
2	中国工商银行股份有限公司济南历城分行	顺方管业有限公司、刘可岭、王珍	山东融汇管通股份有限公司	9,000,000.00	2018/2/8	2020/1/30	否
3	中国工商银行股份有限公司济南历城分行	顺方管业有限公司、刘可岭、王珍	山东融汇管通股份有限公司	8,000,000.00	2018/2/8	2019/12/25	否
4	山东临邑农村商业银行股份有限公司	刘可岭	顺方管业有限公司	9,000,000.00	2018/1/8	2020/1/7	否
5	山东临邑农村商业银行股份有限公司	刘可岭	顺方管业有限公司	9,000,000.00	2018/1/17	2020/1/16	否
	合计			38,086,000.00			

3. 期末余额中无本公司关联方资金拆借

4. 关联方应收应付款项

(1) 期末余额中无本公司应收关联方款项

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	张恒	2,000,000.00	2,000,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、2017 年 5 月 2 日子公司顺方管业有限公司与和运国际租赁有限公司济南分公司签订融资租赁合同，融资租赁注塑机 1 台，租赁期 2 年，共需支付融资租赁款为 3,086,000.00 元（含税），同时由山东融

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

汇管通股份有限公司、刘可岭、刘中成提供连带保证担保。

2、子公司顺方管业有限公司与山东临邑农村商业银行股份有限公司签订(临农商)流借字(2018)年第01081101号流动资金借款合同,取得借款900.00万元,借款期限自2018年1月8日至2019年1月7日。该笔借款以顺方管业有限公司以其编号为临国用(2013)第0306号,原值1,361,017.45元,账面价值1,220,378.98元和编号为临国用(2012)第0877号,原值3,900,000.00元,账面价值3,438,500.00元的两宗土地使用权,以及编号为鲁临房权证城字第55906号,原值5,881,945.52元,账面价值4,602,369.03元和编号为鲁临房权证城字第55907号,原值5,305,524.06元,账面价值4,151,074.51元的两处工业厂房提供最高额抵押,同时由刘可岭提供连带责任保证。

3、子公司顺方管业有限公司与山东临邑农村商业银行股份有限公司签订(临农商)流借字(2018)年第01171101号流动资金借款合同,取得借款900.00万元,借款期限自2018年1月17日至2019年1月16日。该笔借款以顺方管业有限公司以其编号为临国用(2013)第0306号,原值1,361,017.45元,账面价值1,220,378.98元和编号为临国用(2012)第0877号,原值3,900,000.00元,账面价值3,438,500.00元的两宗土地使用权,以及编号为鲁临房权证城字第55906号,原值5,881,945.52元,账面价值4,602,369.03元和编号为鲁临房权证城字第55907号,原值5,305,524.06元,账面价值4,151,074.51元的两处工业厂房提供最高额抵押,同时由刘可岭提供连带责任保证。

4、本公司与中国工商银行股份有限公司签订编号:0160200045-2018年(历城)字00012号小企业借款合同,取得借款900.00万元,借款期限自2018年2月8日至2019年1月30日;取得借款800.00万元,借款期限自2018年2月8日至2018年12月25日。该笔借款以子公司顺方管业有限公司编号为鲁临房权证城字第55908号,原值5,950,271.56元,账面价值4,659,089.62元;编号为鲁临房权证城字第55909号,原值5,708,0135.07元,账面价值4,477,376.96元的两处工业厂房;编号为临国用(2012)第0190号,原值为11,157,379.10元,账面价值为9,830,838.74元土地使用权做为抵押;同时由刘可岭、王珍提供保证担保。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2018年6月30日,本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

因公司增资纠纷,公司于2018年7月30日收到上海市第一中级人民法院传票,案号:(2018)沪01民初1264号,具体内容详见公司发布的《山东融汇管通股份有限公司涉及诉讼公告》(公告编号:2018-020)。

十三、 其他重要事项说明

(一) 租赁

1. 截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司未确认融资费用余额为 58,557.55 元，与融资租赁有关的信息如下：

(1) 各类租入固定资产的期初和年末原价、累计折旧额、减值准备累计金额

资产类别	期末账面余额			
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	固定资产账面价值
机器设备	2,564,845.91	263,965.39		2,300,880.52
合 计	2,564,845.91	263,965.39		2,300,880.52

续：

资产类别	期初账面余额			
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	固定资产账面价值
机器设备	4,269,446.60	348,492.60		3,920,954.00
合 计	4,269,446.60	348,492.60		3,920,954.00

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	446,000.00
1 年以上	
合 计	446,000.00

(二) 其他需要披露的重要事项

本公司无其他需要披露的重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	16,928,411.73	22,044,693.18
合 计	16,928,411.73	22,044,693.18

(2) 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账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,567,607.39	100.00	4,639,195.66	21.51	16,928,411.73

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

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（%）	
其中：其他款项组合	21,567,607.39	100.00	4,639,195.66	21.51	16,928,411.73
不存在回收风险的组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,567,607.39	100.00	4,639,195.66	21.51	16,928,411.73

续：

类别	期初余额				
	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账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,718,386.18	100.00	3,673,693.00	14.28	22,044,693.18
其中：其他款项组合	25,718,386.18	100.00	3,673,693.00	14.28	22,044,693.18
不存在回收风险的组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,718,386.18	100.00	3,673,693.00	14.28	22,044,693.18

应收账款分类的说明：

（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	5,850,929.21	292,546.46	5.00
1—2年	5,940,807.88	594,080.79	10.00
2—3年	6,061,085.35	1,212,217.07	20.00
3—4年	1,835,806.20	917,903.10	50.00
4—5年	1,282,652.56	1,026,122.05	80.00
5年以上	596,326.19	596,326.19	100.00
合计	21,567,607.39	4,639,195.66	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	3,673,693.00	965,502.66			4,639,195.66
合计	3,673,693.00	965,502.66			4,639,195.66

3. 本报告期不存在核销的应收账款情况。

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
青岛天顺达塑胶有限公司	2,186,325.25	10.01	174,506.67
准格尔旗城汇商贸有限责任公司	2,047,830.00	9.37	102,391.50
中铁建工集团有限公司	1,571,784.40	7.19	78,589.22
临沂市政工程集团有限公司	1,426,392.00	6.53	296,898.40
青岛磊鑫科技发展有限公司	1,187,439.00	5.44	59,371.95
合 计	8,419,770.65	38.54	711,757.74

5. 期末不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

7. 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款，无应收关联方款项。

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

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	35,139,257.62	100.00	205,214.59	0.58	34,934,043.03
其中：其他款项组合	642,503.58	1.83	205,214.59	0.58	437,288.99
不存在回收风险的应收款	34,496,754.04	98.17			34,496,754.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	35,139,257.62	100.00	205,214.59	0.58	34,934,043.03

续：

类别	期初余额				
	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	31,022,082.81	100.00	168,006.91	0.54	30,854,075.90
其中：其他款项组合	541,094.11	1.74	168,006.91	0.54	373,087.20
不存在回收风险的应收款	30,480,988.70	98.26			30,480,988.70
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	31,022,082.81	100.00	168,006.91	0.54	30,854,075.90

其他应收款分类的说明：

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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内	208,525.42	32.46	10,426.27	214,065.17	39.56	10,703.27
1—2年	177,620.13	27.65	17,762.01	147,021.42	27.17	14,702.14
2—3年	70,509.02	10.97	14,101.80	18,007.52	3.33	3,601.50
3—4年	45,849.01	7.14	22,924.51	22,000.00	4.07	11,000.00
4—5年				60,000.00	11.09	48,000.00
5年以上	140,000.00	21.79	140,000.00	80,000.00	14.78	80,000.00
合 计	642,503.58	100.00	205,214.59	541,094.11	100.00	168,006.91

2. 本报告期不存在核销的其他应收款情况。

3. 本报告期无其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 37,207.68 元。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	34,496,754.04	30,480,988.70
备用金	372,024.78	346,085.11
保证金	220,000.00	190,009.00
其他	50,478.80	5,000.00
合计	35,139,257.62	31,022,082.81

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
顺方管业有限公司	关联方借款	31,607,086.42	1年以内	89.95	
济南博创建材有限公司	关联方借款	2,889,667.62	1年以内	8.22	
信小燕	备用金	81,230.00	1年以内	0.23	4,061.50
淄博昂展地产有限公司	保证金	80,000.00	5年以上	0.23	80,000.00

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
威海明辰置业有限公司	保证金	50,000.00	5年以上	0.14	50,000.00
合计		34,707,984.04		98.77	134,061.50

7. 期末不存在回收风险其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
顺方管业有限公司	子公司	31,607,086.42	89.95
济南博创建材有限公司	子公司	2,889,667.62	8.22
合 计		34,496,754.04	98.17

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	54,676,875.30		54,676,875.30	59,226,875.30		59,226,875.30
合 计	54,676,875.30		54,676,875.30	59,226,875.30		59,226,875.30

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	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
顺方管业有限公司	45,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00		
济南博创建材有限公司	4,676,875.30	4,676,875.30			4,676,875.30		
四川蓉易通管业有限公司	4,550,000.00	4,550,000.00		4,550,000.00			
合 计	54,226,875.30	59,226,875.30		4,550,000.00	54,676,875.30		

本期增加子公司山东汇明建筑工程有限公司，尚未实际出资和运营。

注释4. 营业收入及营业成本

1. 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	12,368,155.84	10,821,003.86	31,441,968.04	25,393,086.59
其他业务	346,923.60	346,923.60	719,247.87	719,247.87
合计	12,715,079.44	11,167,927.46	32,161,215.91	26,112,334.46

本期营业收入较去年同期下降 60.46%，主要系本期公司产品结构调整，另公司从长远的经营发展战略考虑，为了降低资金占用率，确保现金流，选择了回款方式较好的优质客户。

证券代码：833104

证券简称：融汇管通

公告编号：2018-027

主办券商：西部证券

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-418,816.21	1,869.94
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,450.02	89.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-416,366.19	1,959.22

（二）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	-6.52	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.17	-0.10	-0.10

山东融汇管通股份有限公司

（公章）

二〇一八年八月二十九日