



鲁冀股份

NEEQ:832380

鲁冀管业科技股份有限公司

LuJi Steel Tube Science & Technology Co.,Ltd



半年度报告

2018

目 录

公司半年度大事记	2
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	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/鲁冀股份	指	鲁冀管业科技股份有限公司
股东大会	指	鲁冀管业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	鲁冀管业科技股份有限公司董事会
监事会	指	鲁冀管业科技股份有限公司监事会
锦元泓	指	大庆锦元泓经贸有限公司(原名称为大庆锦元泓钢管制造有限公司)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商/银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《鲁冀管业科技股份有限公司章程》
报告期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

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。

公司负责人杨光、主管会计工作负责人周桂英及会计机构负责人（会计主管人员）曹晓华保证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	公司董秘办公室
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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 6 月 30 日
挂牌时间	2015 年 4 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-黑色金属冶炼和压延加工业-钢压延加工-钢压延加工
主要产品与服务项目	双面埋弧焊螺旋钢管、保温钢管及 3PE 防腐管的生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	100,300,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	汪利、石大林
实际控制人及其一致行动人	汪利、石大林、大庆宝利源投资中心（有限合伙）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91230600556126549E	否

注册地址	黑龙江省大庆市红岗区铁人园区 兴隆产业园	否
注册资本（元）	100,300,000	否
—		

五、 中介机构

主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号 2-6 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	81,138,002.71	92,073,556.80	-11.88%
毛利率	32.22%	36.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,381,907.18	18,344,666.69	-21.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,382,128.63	18,344,666.69	-21.60%
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）	7.71%	11.43%	-
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）	7.71%	11.43%	-
基本每股收益	0.14	0.18	-22.22%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	417,005,186.02	385,960,453.97	8.04%
负债总计	223,293,275.38	206,630,450.51	8.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	193,711,910.64	179,330,003.46	8.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.93	1.79	7.82%
资产负债率（母公司）	52.62%	52.64%	-
资产负债率（合并）	53.55%	53.54%	-
流动比率	127.82%	121.44%	-
利息保障倍数	6.21	3.74	-

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	145,417.34	11,379,183.33	-98.72%
应收账款周转率	0.31	0.53	-
存货周转率	3.29	2.70	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.04%	-7.63%	-

营业收入增长率	-11.88%	60.96%	-
净利润增长率	-21.60%	269.67%	-

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	100,300,000	100,300,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 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

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

报告期内至本报告披露日公司商业模式无变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2018 年公司坚持“技术创新、质量当先、优质服务”的经营策略，不断提升管理机制，调整组织架构，吸收和培养高素质人才，实现了公司资产的稳步增长。

1、公司财务状况、经营成果虽有小幅波动，但发展态势趋于稳定。

①2018 年上半年营业收入为 81,138,002.71 元，较 2017 年上半年营业收入 92,073,556.80 元下降了 11.88%；2018 年上半年计划营业收入为 10,120.00 万，实际营业收入为 8,113.00 万。受整个经济市场环境的影响，没有达到预期，致使销售收入减少。

②2018 年上半年营业成本为 54,997,568.90 元，较 2017 年上半年营业成本 58,731,838.23 元下降了 6.36%；2018 年上半年计划营业成本 6,460.00 万，实际营业成本为 5,499.00 万。公司在采购环节等各个方面都加大力度，降本增效的措施也大大提高。所以，营业成本才得以降低。

③2018 年上半年净利润为 14,381,907.18 元，较 2017 年上半年净利润 18,344,666.69 元下降了 21.6%；2018 年上半年计划净利润为 2,017.00 万，实际净利润为 1,438.00 万。公司销售收入没有达到上年同期的水平，积极采取措施，在运营方面降低各项费用，但利润情况不甚理想。但是，销售收入的降低是直接导致净利润降低的主要原因。

④2018 年上半年经营性现金流量为 145,417.34 元，较 2017 年上半年经营性现金流量 11,379,183.33 元下降了 98.72%。经营性收入的流入量减少导致经营性现金流量的减少。

2、销售模式

公司主要通过提供高质量的产品和及时的交货服务以及专业技术的支持来维持合作关系，同时公司也会积极为客户无偿处理一切非我公司产品的技术支持，在整个过程中加深了公司与客户之间的信任关系。

新的市场开发方面，公司凭借多年来在国内行业中技术积累和良好口碑，客户之间口口相传，有利于公司开拓新的市场。

3、产品向智能化、复合化趋势发展

随着城镇集中供热管网、油气输送等建设领域对管道系统安全运行的重视程度不断提高，预制直埋保温管产品逐步向智能化方向发展，作为国家基础设施的重要组成部分，城镇集中供热管网及油气输送管线的智能化控制、监测、维护管理等将逐步成为市场的发展趋势和热点。另一方面，国内预制直埋保温管也在向复合化方向发展，管道绝热技术和防腐涂敷技术的综合应用，使得保温管可以更加广泛地应用于石油、化工、LNG 输送等多个领域，实现国家各行各业的节能降耗的环保要求。

4、技术研发

2018 年公司持续研发创新、研发升级和改良，研发出符合下游行业标准和市场需求的新工艺

产品，加强研发中心与市场推广宣传，加大设计部的设计管理能力。利用自行研发的各项技术为客户带来更优质的产品和服务，也为公司带来更多的经济效益和发展空间。

5、内部改革不断深化，体制机制更加完善

报告期内，公司董事会按照公司战略目标和挂牌公司相关规则要求，不断完善公司内部治理结构，改革内部管理体制。不断扩大销售范围、增加销售渠道、提高销售业绩。

三、 风险与价值

1、公司治理风险

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

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

2、客户行业集中的风险

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

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

3、行业竞争加剧的风险

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

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

4、营运资金不足的风险

公司近两年经营活动现金流量变动较大,2016 年上半年经营活动现金流量净额为-5,874,604.72 元,2017 年上半年经营活动现金流量净额为 11,379,183.33 元。公司现金流量变动较大,可能影响公司资金周转,可能产生公司日常经营的风险,但截止 2018 年 6 月 30 日公司经营活动现金流量净额为 145,417.34 元，已明显有所好转。

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

5、人力资源风险

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

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

6、或有负债风险

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

2017 年 3 月 25 日公司承诺于 2017 年 9 月 28 日前向广发银行股份有限公司大庆支行提交解除公司为关联方大庆锦元泓钢管制造有限公司贷款提供保证合同，并以后不会给大庆锦元泓钢管制造有限公司提供担保。

目前大庆锦元泓钢管制造有限公司正努力筹集资金，还清贷款解除与公司为其提供的保证合同。目前已解除担保资料已经提交至省行审批，目前公司及控股股东、实际控制人正在积极的银行沟通协调，争取尽快审批下来，待审批通过即可解除担保。

7、大股东不当控制的风险

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

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

8、主要原材料价格波动风险

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

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

9、偿债能力较弱的风险

报告期内，公司短期借款与应收账款较上期减幅较小，银行借款用于公司补充流动资产。2018 年上半年公司资产负债率为 53.55%，较上期有所增加，受应收账款回款的影响，偿债能力较弱。

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

四、 企业社会责任

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

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

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

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

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	√是 □否	第五节第二（一）
是否存在对外担保事项	√是 □否	第五节第二（二）
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	-
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	第五节第二（三）
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	第五节第二（四）
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	第五节第二（五）
是否存在失信情况	√是 □否	第五节第二（六）
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
李强	鲁冀股份、汪利、石大林	因本公司向其借款1100万元未按时归还向大庆市中级人民法院提起诉讼	11,000,000.00	5.68%	否	2018年4月11日
宋军	鲁冀股份、汪利、石大	因本公司向其借款1000万元	10,000,000.00	5.16%	否	-

	林	未按时归还向大庆仲裁委员会申请仲裁				
河北金隆投资有限公司	鲁冀股份、汪利、石大林	与河北金隆投资有限公司1800万元债务纠纷	18,000,000.00	9.29%	否	-
蔡瑞卿、田雪原、赵亮、候江苏、郑金连	鲁冀管业科技销售(北京)有限责任公司、石大林	向蔡瑞卿等人拆借470万元,因到期未能偿还	4,700,000.00	2.43%	否	2018年3月8日
总计	-	-	43,700,000.00	22.56%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

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

2、2017年度，宋军因本公司向其借款1000万元未按时归还向大庆仲裁委员会申请仲裁，请求依法裁定本公司偿还借款本金1000万元及利息240万元，2017年12月14日，宋军向大庆市萨尔图区人民法院提出执行保全的申请，要求保全本公司价值2000万元的房产、土地、存款等财产，大庆市萨尔图区人民法院民事裁定书[（2017）黑0602执保261号之一]裁定冻结本公司持有黑龙江肇州农村商业银行股份有限公司5.00%的股权。由于经办人未能及时告知该诉讼案件，导致未能及时披露信息，公司了解情况后积极收集相关资料，与督导券商多次沟通努力补发相关信息。今后公司会加大公司高管对信息披露义务的学习，避免此类事项的发生。

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

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

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

以上案件，公司正在积极处理中，未对公司生产经营造成重大影响。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上 ☐是 ☒否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
大庆锦元泓经贸有限公司	12,000,000.00	自 2016.9.28 至报告期	保证	连带	是	是
总计	12,000,000.00	-	-	-	-	-

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

对外担保分类汇总：

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

清偿和违规担保情况：

报告期内尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额小于净资产的 10%，被担保公司经营情况良好，资产负债率低，具有较好的银行信誉资质，本次担保不会给公司带来重大的财务风险，不会损害公司的利益。

（三） 承诺事项的履行情况

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

2. 大庆锦元泓经贸有限公司于 2016 年 9 月 29 日向广发银行股份有限公司大庆支行贷款 1200 万元，由鲁冀公司为此笔贷款提供担保，该笔对外担保是由 2017 年 4 月 10 日召开的 2017 年第二次临时股东大会补充审议，2017 年 3 月 25 日公司承诺于 2017 年 9 月 28 日前向广发银行股份有限公司大庆支行提交解除公司为关联方大庆锦元泓经贸有限公司贷款提供保证合同，并以后不会给大庆锦元泓经贸有限公司提供担保，目前已解除担保资料已经提交至省行审批，目前公司及控股股东、实际控制人正在积极的银行沟通协调，争取尽快审批下来，待审批通过即可解除担保。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
----	--------	------	---------	------

货币资金-其他货币资金	扣押	737,962.93	0.18%	投标保函保证金
货币资金-银行存款	冻结	32,803.58	0.01%	河北省河间市人民法院冻结
可供出售金融资产	冻结	57,000,000.00	13.67%	大庆市中级人民法院冻结 (2018)黑 06 执 457 号
固定资产-机械设备	抵押	25,339,264.30	6.07%	哈尔滨银行大庆银行支行 980 万抵押借款
固定资产-房屋及建筑物	查封	35,784,984.28	8.58%	兴业银行大庆分行 1860 万借款反担保抵押物
固定资产-车辆	查封	456,225.80	0.11%	河北省河间市人民法院查封 (2017)冀 0984 执 553 号
无形资产土地使用权	抵押	9,212,001.03	2.21%	兴业银行大庆分行 1860 万抵押借款
总计	-	128,563,241.92	30.83%	-

注：以上资产查封、扣押、抵押均为存续 2017 年度的资产抵押等情况，报告期内并未新发生。

（五） 调查处罚事项

公司于 2018 年 2 月 12 日收到全国中小企业股份转让系统（以下简称“股转公司”）《关于对鲁冀管业科技股份有限公司及相关责任主体采取自律监管措施的决定》（股转系统发[2018]137 号）。公司挂牌后于 2016 年 9 月至 2017 年 9 月期间为大庆锦元泓钢管制造有限公司（以下简称“锦元泓”）提供担保 1 笔，涉及担保金额 1200 万元，占挂牌公司 2015 年末经审计净资产的 10.15%，担保对象锦元泓为挂牌公司控股股东、实际控制人控制的其他企业。

公司高度重视本次收到自律监管措施的事项，将严格按照自律监管措施的监管要求，组织公司董事、监事、高级管理人员及其他相关人员加强《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》、《业务规则》、《信息披露细则》等相关法律法规的学习，健全内控制度，完善公司治理，提高规范运作意识，强化信息披露管理，避免再次发生违法违规行为。

目前公司已解除担保资料已经提交至省行审批，目前公司及控股股东、实际控制人正在积极的银行沟通协调，争取尽快审批下来，待审批通过即可解除担保。

（六） 失信情况

1. 此失信系为向李强借款 1100 万元，由于银行收贷导致未能及时归还一案[案件号：（2018）黑 06 执 457 号]。此案件双方已经达成和解，但由于黑龙江法院组织“雷霆行动”对所有执行案件进行清理，在不了解情况下将李强案件加入其中，误将公司实际控制人汪利、石大林纳入失信名单，但李强他们并不知情，目前已经达成谅解，鲁冀股份同意陆续归还李强欠款。申请人李强和鲁冀股份积极协调沟通，已向法院提申请撤销失信名单。

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

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	24,097,750	24.03%	-691,750	23,406,000	23.34%
	其中：控股股东、实际控制人	10,491,750	10.46%	-957,750	9,534,000	9.51%
	董事、监事、高管	10,491,750	10.46%	-957,750	9,534,000	9.51%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	76,202,250	75.97%	691,750	76,894,000	76.66%
	其中：控股股东、实际控制人	76,202,250	75.97%	691,750	76,894,000	76.66%
	董事、监事、高管	76,202,250	75.97%	-14,602,250	61,600,000	61.42%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		100,300,000	-	0	100,300,000	-
普通股股东人数		278				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	汪利	71,400,000	-266,000	71,134,000	70.92%	61,600,000	9,534,000
2	石大林	15,294,000	-	15,294,000	15.25%	15,294,000	0
3	戴汝华	0	641,000	641,000	0.64%	0	641,000
4	珠海精速投资合伙企业（有限合伙）	0	557,000	557,000	0.56%	0	557,000
5	朱亚莉	1,259,000	-741,000	518,000	0.52%	0	518,000
6	吴才新	0	500,000	500,000	0.50%	0	500,000
7	谭勇	0	499,000	499,000	0.49%	0	499,000
8	边海荣	0	421,000	421,000	0.42%	0	421,000
9	应杰	0	352,000	352,000	0.35%	0	352,000
10	吴劲争	0	301,000	301,000	0.30%	0	301,000
合计		87,953,000	2,264,000	90,217,000	89.95%	76,894,000	13,323,000
前十名股东间相互关系说明：							
汪利与石大林为夫妻关系。							

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

石大林先生与汪利女士为夫妻关系，合计持有公司股份 86.17%为公司控股股东。

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

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

报告期内，实际控制人无变化。

第六节 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
杨光	董事长、总经理	男	1983.07.28	高中	2018.4.12-2021.4.11	是
汪利	董事	女	1980.10.28	本科	2018.4.12-2021.4.11	是
鲁洪生	董事	男	1951.04.28	硕士研究生	2018.4.12-2021.4.11	否
张保法	董事	男	1966.12.07	博士研究生	2018.4.12-2021.4.11	否
关晓光	董事	男	1977.01.27	本科	2018.4.12-2021.4.11	是
汪辉	监事会主席	女	1982.11.26	硕士研究生	2018.3.23-2021.3.22	否
史睿	监事	男	1970.11.04	博士研究生	2018.3.23-2021.3.22	否
董树吉	职工代表监事	男	1985.08.26	本科	2018.3.23-2021.3.22	是
周桂英	财务总监	女	1960.03.24	专科	2018.4.12-2021.4.11	是
邢艳艳	董事会秘书	女	1989.11.20	本科	2018.4.12-2021.4.11	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

汪利与汪辉为姐妹关系。

(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
汪利	董事	71,400,000	-266,000	71,134,000	70.92%	0
合计	-	71,400,000	-266,000	71,134,000	70.92%	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
杨光	销售副总兼销售经理	换届	董事长、总经理	换届选举
汪利	董事长、副总经理	换届	董事	换届选举
董树吉	质检部经理	换届	职工代表监事	换届选举
关晓光	生产部厂长	换届	董事	换届选举
石大林	董事、总经理	换届	-	换届选举
纪军令	董事	换届	-	换届选举
贾云峰	职工代表监事	换届	-	换届选举

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

杨光，男，中国国籍，无境外永久居留权，1983 年 7 月出生。毕业于木兰县高级中学，2001 年 6 月-2010 年 9 月任大庆钢材市场销售经理，2010 年 9 月-2016 年 5 月任大庆市鑫全范经贸有限公司销售总监，2016 年 6 月至今任鲁冀管业科技股份有限公司销售副总兼销售经理。2018 年 4 月至今担任鲁冀管业科技股份有限公司董事长兼总经理。

关晓光，男，中国国籍，无境外永久居留权，1977 年 1 月出生。毕业于大连理工大学，热能与动力工程专业，1994 年 12 月至 1998 年 12 月在河北省涿鹿县 52958 部队服役，1999 年 3 月至 2012 年 11 月任辽宁省鞍山市大型螺旋钢管有限公司主任，2006 年 9 月至 2010 年 7 月在大连理工大学通过成人高考，并取得毕业证书。2012 年 12 月至今任鲁冀管业科技股份有限公司厂长。2018 年 4 月至今担任鲁冀管业科技股份有限公司董事。

董树吉，男，中国国籍，无境外永久居留权，1985 年 8 月出生。毕业于长春工业大学。2009 年 7 月-2010 年 3 月，任大正建筑集团（百信源商品混凝土有限公司）技术员，2010 年 4 月-2013 年 10 月，任大庆市首创钢管制造有限公司质检部副部长，2013 年 10 月至今，任鲁冀管业科技股份有限公司质检部经理。2018 年 3 月至今担任鲁冀管业科技股份有限公司职工监事。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	6
财务人员	8	8
研发人员	5	5
销售人员	8	6
生产人员	28	25
员工总计	56	50

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	4	2
本科	21	21

专科	15	13
专科以下	15	12
员工总计	56	50

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动

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

2. 员工薪酬政策

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

3. 人才引进、员工培训

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

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐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：

不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2018 年 8 月 14 日收到董事汪利女士递交的辞职报告，并于同日召开第二届董事会第六次会议通过《关于拟选举曹晓华女士为公司董事》议案，董事会提名曹晓华女士为公司第二届董事会新任董事候选人，任期自 2018 年第六次临时股东大会审议通过之日起至董事会届满之日，公司拟定于 2018 年 9 月 5 日召开 2018 年第六次临时股东大会审议此议案。

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	五、1	1,045,649.35	1,055,832.01
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	五、2 及十二、1	267,566,979.89	229,022,842.69
预付款项	五、3	627,223.50	54,423.50
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4 及十二、2	1,762,848.84	1,719,800.00
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	14,402,532.77	19,076,798.04
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		285,405,234.35	250,929,696.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五、6	57,000,000.00	57,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	61,731,442.55	65,054,702.87

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、8	9,231,596.84	9,339,142.58
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、9	3,636,912.28	3,636,912.28
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		131,599,951.67	135,030,757.73
资产总计		417,005,186.02	385,960,453.97
流动负债：			
短期借款	五、10	105,239,434.79	105,389,434.79
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	五、11	9,324,014.28	3,832,399.17
预收款项	五、12	368,960.00	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、13	240,306.94	68,446.88
应交税费	五、14	73,477,789.30	63,626,809.84
其他应付款	五、15	34,642,770.07	33,713,359.83
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		223,293,275.38	206,630,450.51
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		-	-
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		223,293,275.38	206,630,450.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	100,300,000.00	100,300,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、17	9,370,089.51	9,370,089.51
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、18	7,552,840.40	7,552,840.40
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、19	76,488,980.73	62,107,073.55
归属于母公司所有者权益合计		193,711,910.64	179,330,003.46
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		193,711,910.64	179,330,003.46
负债和所有者权益总计		417,005,186.02	385,960,453.97

法定代表人：杨光

主管会计工作负责人：周桂英

会计机构负责人：曹晓华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,010,304.28	1,050,705.56
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	十二、1	267,566,979.89	229,022,842.69
预付款项		270,323.50	54,423.50
其他应收款	十二、2	4,579,761.56	4,568,712.72
存货		14,402,532.77	19,076,798.04
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		287,829,902.00	253,773,482.51
非流动资产：			
可供出售金融资产		57,000,000.00	57,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-

长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		61,729,675.43	65,052,665.03
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		9,231,596.84	9,339,142.58
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,430,977.40	2,430,977.40
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		130,392,249.67	133,822,785.01
资产总计		418,222,151.67	387,596,267.52
流动负债：			
短期借款		105,239,434.79	105,389,434.79
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		9,324,014.28	3,832,399.17
预收款项		-	-
应付职工薪酬		42,484.86	23,954.80
应交税费		73,477,789.30	63,626,809.84
其他应付款		31,971,749.07	31,164,938.83
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		220,055,472.30	204,037,537.43
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		220,055,472.30	204,037,537.43
所有者权益：			
股本		100,300,000.00	100,300,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		9,370,089.51	9,370,089.51
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		7,552,840.40	7,552,840.40
一般风险准备		-	-
未分配利润		80,943,749.46	66,335,800.18
所有者权益合计		198,166,679.37	183,558,730.09
负债和所有者权益合计		418,222,151.67	387,596,267.52

法定代表人：杨光

主管会计工作负责人：周桂英

会计机构负责人：曹晓华

(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		81,138,002.71	92,073,556.80
其中：营业收入	五、20 及十二、3	81,138,002.71	92,073,556.80
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		64,177,859.56	70,491,595.99
其中：营业成本	五、20 及十二、3	54,997,568.90	58,731,838.23
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、21	429,142.02	1,276,450.36
销售费用	五、22	1,495,257.43	2,257,974.58
管理费用	五、23	1,706,530.40	2,413,415.70
研发费用	五、24	2,286,590.36	2,134,571.33
财务费用	五、25	3,262,770.45	3,677,345.79
资产减值损失		-	-
加：其他收益		-	-
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）		16,960,143.15	21,581,960.81
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、26	221.45	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,959,921.70	21,581,960.81
减：所得税费用	五、27	2,578,014.52	3,237,294.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,381,907.18	18,344,666.69
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		14,381,907.18	18,344,666.69
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		14,381,907.18	18,344,666.69
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		14,381,907.18	18,344,666.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,381,907.18	18,344,666.69
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		0.14	0.18
（二）稀释每股收益		0.14	0.18

法定代表人：杨光

主管会计工作负责人：周桂英

会计机构负责人：曹晓华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、3	81,138,002.71	92,073,556.80
减：营业成本	十二、3	54,997,568.90	58,731,838.23
税金及附加		429,142.02	1,276,450.36
销售费用		1,495,257.43	2,257,974.58
管理费用		1,481,985.90	4,547,987.03
研发费用		2,286,590.36	-
财务费用		3,261,272.85	3,677,345.79
其中：利息费用		3,260,867.03	3,802,142.87
利息收入		405.82	354,764.90
资产减值损失		-	-
加：其他收益		-	-
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）		17,186,185.25	21,581,960.81
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		221.45	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,185,963.80	21,581,960.81
减：所得税费用		2,578,014.52	3,237,294.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,607,949.28	18,344,666.69
（一）持续经营净利润		14,607,949.28	18,344,666.69
（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		14,607,949.28	18,344,666.69
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.15	0.18
（二）稀释每股收益		0.15	0.18

法定代表人：杨光

主管会计工作负责人：周桂英

会计机构负责人：曹晓华

（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		27,863,326.80	89,346,256.54
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	3,404,951.03	33,141,710.68
经营活动现金流入小计		31,268,277.83	122,487,967.22
购买商品、接受劳务支付的现金		26,724,330.94	68,980,505.80
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		708,514.63	1,168,934.76
支付的各项税费		42,386.64	19,966,493.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	3,647,628.28	20,992,850.13

经营活动现金流出小计		31,122,860.49	111,108,783.89
经营活动产生的现金流量净额		145,417.34	11,379,183.33
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,600.00	-
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		5,600.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-5,600.00	-
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		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		150,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	3,802,142.87
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		150,000.00	14,802,142.87
筹资活动产生的现金流量净额		-150,000.00	-14,802,142.87
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		-10,182.66	-3,422,959.54
加：期初现金及现金等价物余额		285,065.50	12,913,367.15
六、期末现金及现金等价物余额		274,882.84	9,490,407.61

法定代表人：杨光

主管会计工作负责人：周桂英

会计机构负责人：曹晓华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	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		27,863,326.80	89,346,256.54

收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	2,914,031.13	33,141,710.68
经营活动现金流入小计		30,777,357.93	122,487,967.22
购买商品、接受劳务支付的现金		26,724,330.94	68,980,505.80
支付给职工以及为职工支付的现金		643,439.65	1,168,934.76
支付的各项税费		38,301.84	19,966,493.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	3,256,086.78	20,992,850.13
经营活动现金流出小计		30,662,159.21	111,108,783.89
经营活动产生的现金流量净额		115,198.72	11,379,183.33
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,600.00	-
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		5,600.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-5,600.00	-
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		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		150,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	3,802,142.87
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		150,000.00	14,802,142.87
筹资活动产生的现金流量净额		-150,000.00	-14,802,142.87
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		-40,401.28	-3,422,959.54
加：期初现金及现金等价物余额		279,939.05	12,451,436.18
六、期末现金及现金等价物余额		239,537.77	9,028,476.64

法定代表人：杨光

主管会计工作负责人：周桂英

会计机构负责人：曹晓华

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	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
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	
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、财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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

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

2011年04月12日，经鲁冀有限公司股东会决议，同意鲁冀有限公司注册资

本增加至 2,100 万元，新增出资由汪利、石大林以货币资金认缴，增资后汪利出资 1,200 万元，石大林出资 900 万元，本次出资已经黑龙江鸿联会计师事务所有限公司出具黑鸿联会验字【2011】第 072 号《验资报告》予以验证。

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

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

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

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

2015 年 8 月 31 日，经本公司 2015 年第二次临时股东大会决议，同意本公司增发人民币普通股 8,000,000 股，价格为人民币 7 元/股，新增注册资本由大庆宝利源投资中心（有限合伙）、汪延、朱亚莉以货币资金认缴，其中，计入股本 8,000,000.00 元，计入资本公积 48,000,000.00 元，本次增资已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字(2015)第 110ZC0493 号《验资报告》予以验证，变更后股权结构如下。

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

2016 年 4 月 28 日，本公司股东大会审议通过《公司 2015 年度利润分配方案》，以公司 2015 年末总股本 59,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10

股转增 7 股，转增股份总额 41,300,000 股，每股面值 1 元，共计增加股本 41,300,00.00 元，转增后股本为 100,300,000.00 元。

本公司目前设财务部、生产部、质量检测部、经营部和工程项目部等部门。

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

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2018 年 8 月 28 日批准。

2、合并财务报表范围

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

二、财务报表的编制基础

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

1、本财务报表以持续经营为基础列报。。

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本报告期公司财务状况以及经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度，本报告期自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的

被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

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

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

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

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计

入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

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

应收款项

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

可供出售金融资产

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

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

- ⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

（6）金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：占应收款项账面余额 10%以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收关联方款项	款项性质	不计提坏账准备

①对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

库存商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长

期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠

地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，

其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

(6) 大修理费用

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

17、无形资产

公司无形资产包括商标权、专利权。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

19、资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

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

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

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

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

23、收入

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

公司在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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

发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

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

(2) 具体方法

公司主要根据合同约定，开具发货单到仓库发货，仓库发货后，客户收到货物签收确认，

财务部门根据客户签字确认的发货单确认收入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

25、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

26、经营租赁与融资租赁

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

(1) 本公司作为出租人

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

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

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

27、重大会计判断和估计

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

28、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期无主要会计估计变更。

(2) 会计估计变更

本报告期无主要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16
城市维护建设税	应纳流转税额	7

教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25
房产税	按房产原值减除 30% 后的余值	1.2

2、税收优惠及批文

2017 年 11 月 24 日，本公司获得黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局等四部门联合颁发的 GR201723000322 号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，所得税适用税率为 15%，有效期为三年，故本公司 2018 年 2 季度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

五、报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	57,653.02	64,031.42
银行存款	250,033.40	253,837.66
其他货币资金	737,962.93	737,962.93
合计	1,045,649.35	1,055,832.01

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

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	283,471,295.92	100.00	15,904,316.03	5.61	267,566,979.89
其中：账龄组合	283,471,295.92	100.00	15,904,316.03	5.61	267,566,979.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	283,471,295.92	100.00	15,904,316.03	5.61	267,566,979.89

应收账款按种类披露（续）

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

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	222,562,777.17	78.51	9,200,932.00	4.13	213,361,845.17
1-2 年	48,873,059.89	17.24	4,887,305.99	10.00	43,985,753.90
2-3 年	11,820,274.47	4.17	1,773,041.17	15.00	10,047,233.30
3-4 年	215,184.39	0.08	43,036.87	20.00	172,147.52
合计	283,471,295.92	100.00	15,904,316.03	5.61	267,566,979.89

续表：

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

(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 0.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
捷能热力电站有限公司	85,462,256.78	30.15	2,521,390.84
嫩江盛烨热电有限责任公司	58,234,583.85	20.54	1,894,863.93
山东鸿茂贸易有限公司	46,076,750.47	16.25	2,959,232.52
黑龙江省鑫源物业有限公司	45,715,384.79	16.13	3,348,389.08
七台河市热力总公司	20,154,565.86	7.11	2,035,305.89
合 计	255,643,541.75	90.18	12,759,182.26

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款。

期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

期末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	572,800.00	91.32		
1-2 年	54,423.50	8.68	54,423.50	100.00
合计	627,223.50	100.00	54,423.50	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中铁隧道股份有限公司	203,000.00	32.36
天津华洋盛京钢铁销售有限公司	186,900.00	29.80
重庆福生源科技有限公司	150,000.00	23.91
大庆中科创业科技有限公司	54,423.50	8.68
北京岳成律师事务所	20,000.00	3.19
合 计	614,323.50	97.94

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,065,048.84	100.00	302,200.00	14.63	1,762,848.84
其中：账龄组合	2,065,048.84	100.00	302,200.00	14.63	1,762,848.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,065,048.84	100.00	302,200.00	14.63	1,762,848.84

其他应收款按种类披露（续）

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

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	53,048.84	2.57	500.00	0.94	52,548.84
1-2 年	2,000.00	0.10	200.00	10.00	1,800.00
2-3 年	2,010,000.00	97.33	301,500.00	15.00	1,708,500.00
合计	2,065,048.84	100.00	302,200.00	14.63	1,762,848.84

续表：

账龄	期初数				
----	-----	--	--	--	--

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	10,000.00	0.49	500.00	5.00	9,500.00
1-2 年	2,000.00	0.10	200.00	10.00	1,800.00
2-3 年	2,010,000.00	99.41	301,500.00	15.00	1,708,500.00
合计	2,022,000.00	100.00	302,200.00	14.95	1,719,800.00

(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 0.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末数	期初数
保证金、押金	2,022,000.00	2,022,000.00
员工欠款	43,048.84	
合计	2,065,048.84	2,022,000.00

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
大庆市工商业担保有限公司	押金保证金	1,000,000.00	2-3 年	48.43	150,000.00
大庆市农业担保有限公司	押金保证金	1,000,000.00	2-3 年	48.43	150,000.00
大庆中科创业科技有限公司	押金保证金	22,000.00	0-3 年	1.06	2,200.00
员工	代缴五险	43,048.84	0-1 年	2.08	
合计		2,065,048.84		100.00	302,200.00

注：以上欠款方并不是公司关联方。

(6) 期末，本公司无应收政府补助。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

期末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5、存货

存货种类	期末数		期初数			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,895,586.49		13,895,586.49	855,484.31		855,484.31
库存商品	504,877.31		504,877.31	18,215,183.73		18,215,183.73
低值易耗品	2,068.97		2,068.97	6,130.00		6,130.00
合计	14,402,532.77		14,402,532.77	19,076,798.04		- 19,076,798.04

说明：期末本公司无低于可变现净值的存货，无需计提跌价准备。

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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

说明：可供出售权益工具冻结情况详见附注五、30 和附注十一、承诺及或有事项（2、或有事项）。

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

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

7、固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1、期初数	44,835,354.84	42,677,583.23	2,156,945.99	654,538.78	90,324,422.84
2、本期增加金额					
（1）购置		5,600.00			
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、期末数	44,835,354.84	42,683,183.23	2,156,945.99	654,538.78	90,330,022.84
二、累计折旧					
1、期初数	9,050,370.56	15,015,524.91	816,331.54	387,492.96	25,269,719.97
2、本期增加金额	1,067,425.27	2,078,304.21	101,156.70	81,974.14	3,328,860.32
(1) 计提	1,067,425.27	2,078,304.21	101,156.70	81,974.14	3,328,860.32
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、期末数	10,117,795.83	17,093,829.12	917,488.24	469,467.10	28,598,580.29
三、减值准备					
1、期初数					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、期末数					
四、账面价值					
1、期末账面价值	34,717,559.01	25,589,354.11	1,239,457.75	185,071.68	61,731,442.55
2、期初账面价值	35,784,984.28	27,662,058.32	1,340,614.45	267,045.82	65,054,702.87

说明：

1、截至 2018 年 6 月 30 日，本公司拥有的房屋及建筑物涉及权证尚在办理过程中。

2、固定资产抵押冻结情况详见附注五、30。

8、无形资产

项目	土地	专利权	商标权	软件	合计
一、账面原值					

1、期初数	9,612,495.00	150,614.99	3,800.00	37,000.00	9,803,909.99
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末数	9,612,495.00	150,614.99	3,800.00	37,000.00	9,803,909.99
二、累计摊销					
1、期初数	400,493.97	44,219.81	2,786.88	17,266.75	464,767.41
2、本期增加金额	96,124.98	7,530.72	190.02	3,700.02	107,545.74
(1) 计提	96,124.98	7,530.72	190.02	3,700.02	107,545.74
3、本期减少金额					-
4、期末数	496,618.85	51,750.53	2,976.90	20,966.77	572,313.15
三、减值准备					
1、期初					-
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末数					
四、账面价值					
1、期末账面价值	9,115,876.15	98,864.37	823.10	16,033.23	9,231,596.84
2、期初账面价值	9,212,001.03	106,395.18	1,013.12	19,733.25	9,339,142.58

说明：

1、截至 2018 年 6 月 30 日，本公司拥有的土地资产涉及的权证尚在办理过程中。

2、无形资产抵押情况详见附注五、30。

9、递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	16,206,516.03	2,430,977.40	16,206,516.03	2,430,977.40
可抵扣亏损	4,823,739.51	1,205,934.88	4,823,739.51	1,205,934.88
小计	21,030,255.54	3,636,912.28	21,030,255.54	3,636,912.28

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	72,000,000.00	72,000,000.00
保证借款	33,239,434.79	33,389,434.79
合计	105,239,434.79	105,389,434.79

说明：

①质押借款情况

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

2016 年 5 月 16 日，本公司和哈尔滨银行股份有限公司大庆银亿支行签订编号为哈大大银 2016 年（企贷）字第 8951-0003 号的流动资金借款合同，借款金额为 1000 万元，股东石大林、汪利为其提供连带责任担保，同时分别以持有本公司的 100 万股和 1400 万股的股份为该合同提供质押，该借款期限为 2016 年 5 月 16 日至 2017 年 5 月 15 日，该借款到期尚未归还。

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

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

②保证借款

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

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

以房产和设备保证，该借款期限为 2017 年 6 月 9 日至 2018 年 6 月 8 日。

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

11、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	9,324,014.28	3,832,399.17

12、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	368,960.00	

13、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	44,534.18	716,190.03	545,246.63	215,477.58
离职后福利-设定提存计划	23,912.70	112,533.42	111,616.76	24,829.36
合计	68,446.88	834,723.45	656,863.39	240,306.94

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,000.09	679,864.75	513,163.01	178,701.83
职工福利费				-
社会保险费	14,579.38	25,794.58	25,794.58	14,579.38
其中：1、医疗保险费	12,457.60	21,128.20	21,128.20	12,457.60
2、工伤保险费	1,178.75	2,394.06	2,394.06	1,178.75
3、生育保险费	943.03	2,272.32	2,272.32	943.03
住房公积金		-	-	-
工会经费和职工教育经费	17,954.71	10,530.70	6,289.04	22,196.37
合计	44,534.18	716,190.03	545,246.63	215,477.58

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	23,912.70	112,533.42	111,616.76	24,829.36
其中：1、基本养老保险费	22,969.61	110,648.78	109,732.12	23,886.27

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2、失业保险费	943.09	1,884.64	1,884.64	943.09
合计	23,912.70	112,533.42	111,616.76	24,829.36

14、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	55,493,798.28	47,133,295.88
企业所得税	13,330,364.56	12,268,257.86
个人所得税	1,925.81	786.57
城建税	1,628,034.10	1,628,034.10
教育费附加	1,162,881.50	1,162,881.50
房产税	1,013,709.34	816,739.42
其他	847,075.71	616,814.51
合计	73,477,789.30	63,626,809.84

说明：

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

15、其他应付款

项目	期末数	期初数
质保押金	557,767.50	557,767.50
费用欠款	4,019,576.38	3,090,166.14
拆借款及利息	27,615,544.29	27,615,544.29
银行欠息	2,449,881.90	2,449,881.90
合计	34,642,770.07	33,713,359.83

16、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	10,030.00	10,030.00
------	-----------	-----------

说明：股份持有情况详见附注一。

17、资本公积

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

18、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,552,840.40			7,552,840.40
合计	7,552,840.40			7,552,840.40

19、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

①弥补以前年度的亏损；

②提取 10%的法定盈余公积金；

③提取任意盈余公积金；

④付普通股股利。

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末未分配利润	62,107,073.55	37,044,665.49
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
年初未分配利润	62,107,073.55	37,044,665.49
加：本年归属于母公司所有者的净利润	14,381,907.18	28,048,039.08
减：提取法定盈余公积		2,985,631.02
提取任意盈余公积		
年末未分配利润	76,488,980.73	62,107,073.55

20、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	77,018,570.23	50,988,132.17	87,005,676.20	55,053,768.09
其他业务	4,119,432.48	4,009,436.73	5,067,880.60	3,678,070.14
合计	81,138,002.71	54,997,568.90	92,073,556.80	58,731,838.23

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		552,676.37
教育费附加		394,768.84
土地使用税	232,172.10	168,565.69
房产税	196,969.92	132,006.98
印花税		28,191.21
车船税		241.27
合计	429,142.02	1,276,450.36

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	966,500.00	1,800,731.65
广告宣传费		297,421.91
咨询服务费		
业务招待费	680.00	3,755.21
差旅费用		19,626.02
工资薪酬	39,813.16	108,310.58
网络服务费用		28,129.21
其他	488,264.27	
合计	1,495,257.43	2,257,974.58

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	506,607.65	364,596.07
研发支出	2,286,590.36	2,134,571.33
折旧摊销	666,295.55	458,612.92

项目	本期发生额	上期发生额
税费		117,154.30
办公费、会议费	19,237.63	25,535.36
差旅交通费	82,710.86	8,754.25
车辆费	46,116.00	94,142.03
中介服务费	215,200.73	168,668.18
招待费	75,973.49	28,843.00
租赁物业费	744.00	834,582.85
其他	93,644.49	312,526.73
合计	1,706,530.40	2,413,415.70

24、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	2,286,590.36	2,134,571.33
合计	2,286,590.36	2,134,571.33

25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,256,960.48	3,552,548.71
减：利息收入	416.03	354,764.90
手续费及其他	6,226.00	479,561.98
合计	3,262,770.45	3,677,345.79

26、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金		
其他	221.45	
合计	221.45	

说明：上述营业外支出全部计入非经常性损益。

27、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

按税法及相关规定计算的当期所得税	2,578,014.52	3,237,294.12
递延所得税调整		
合计	2,578,014.52	3,237,294.12

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	16,959,921.70	21,581,960.81
按法定税率计算的所得税费用	2,578,014.52	3,237,294.12
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他		
所得税费用	2,578,014.52	3,237,294.12

28、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到单位及个人往来	3,404,534.97	32,786,945.78
收到的利息收入	416.06	354,764.90
收到的投标保证金及押金		
汇票及保函保证金		
政府补助		
合计	3,404,951.03	33,141,710.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

付现费用	1,926,236.03	4,857,368.98
支付的往来款	1,512,166.25	15,655,919.17
支付的投标保证金	203,000.00	
银行冻结存款		
手续费	6,226.00	479,561.98
合计	3,647,628.28	20,992,850.13

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,381,907.18	18,344,666.69
加：资产减值准备		
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,328,860.32	3,343,927.76
无形资产摊销	107,545.74	105,478.74
长期待摊费用摊销		
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）	3,256,960.48	3,802,142.87
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）		
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）	4,674,265.27	-12,762,939.87
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-55,366,502.07	37,219,977.65
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	16,812,824.87	-38,674,070.51
其他	12,949,555.55	
经营活动产生的现金流量净额	145,417.34	11,379,183.33
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	274,882.84	9,490,407.61
减：现金的期初余额	285,065.50	12,913,367.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,182.66	-3,422,959.54

(2) 现金及和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	274,882.84	285,065.50
其中：库存现金	57,653.02	64,031.42
可随时用于支付的银行存款	217,229.82	221,034.08
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	274,882.84	285,065.50

30、所有权或使用权受到限制的资产

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

六、合并范围的变动

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
鲁冀管业销售（北京）有限责任公司	北京	北京	专业承包；销售建筑材料、化工产品（不含危险化学品）。	100.00		投资设立
太仓冀瑞管业科技有限公司	河北	太仓市	管道销售、安装与维修。	90.00		投资设立

说明：太仓冀瑞管业科技有限公司注册资本 5000 万元，股东尚未实际出资。

八、金融工具及风险管理

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

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用

书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 **90.70%**；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 **100.00%**。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

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

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

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 53.55%。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

以公允价值计量的项目和金额

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的项目。

十、关联方及关联交易

1、本公司控股股东

本公司的实际控制人为汪利、石大林夫妇。

2、本公司的其他关联方情况

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

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
石大林、汪利	本公司	28,000,000.00	2016.06.28	债务履行期届满之日后两年止	否
石大林、汪利	本公司	10,000,000.00	2016.05.16	债务履行期届满之日后两年止	否
大庆锦元泓钢管制造有限公司、石大林、汪利	本公司	14,400,000.00	2016.09.28	债务履行期届满之日后两年止	否
大庆锦元泓钢管制造有限公司、石大林、汪利	本公司	20,600,000.00	2016.10.10	债务履行期届满之日后两年止	否
大庆锦元泓钢管制造有限公司、石大林、汪利	本公司	18,600,000.00	2017.12.19	债务履行期届满之日后两年止	否
石大林、汪利	本公司	9,800,000.00	2017.06.16	债务履行期届满之日后两年止	否
汪利	本公司	10,000,000.00	2017.01.01	债务履行期届满之日后五年止	否
本公司	大庆锦元泓钢管制造有限公司	12,000,000.00	2016.09.29	报告期	否
石大林、汪利	本公司	5,000,000.00	2016.11.18	汇票到期日起 10 日止	否

(2) 关联反担保情况

股东石大林、汪利为本公司作反担保方

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

(3) 关键管理人员薪酬

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

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	248,000.00	267,000.00

说明：本公司关键管理人员薪酬含监事薪酬，4 名关键管理人员不在公司领取薪酬。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

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

(2) 大庆锦元泓经贸有限公司于2016年9月29日向广发银行股份有限公司大庆支行贷款1200万元，由鲁冀公司为此笔贷款提供担保，该笔对外担保是由2017年4月10日召开的2017年第二次临时股东大会补充审议，2017年3月25日公司承诺于2017年9月28日前向广发银行股份有限公司大庆支行提交解除公司为关联方大庆锦元泓经贸有限公司贷款提供保证合同，并以后不会给大庆锦元泓经贸有限公司提供担保，目前已解除担保资料已经提交至省行审批，目前公司及控股股东、实际控制人正在积极的银行沟通协调，争取尽快审批下来，待审批通过即可解除担保。

2、或有事项

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

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

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

因与河北金隆投资有限公司1800万元债务纠纷，河北金隆投资有限公司将本公司、汪利、石大林起诉至河间市人民法院，2017年11月8日，河间市人民法院根据(2017)冀0984执553号执行裁定书将公司控股股东实际控制人汪利、石大林纳入失信被执行人名单，河间市人民法院查封汪利、石大林房产4套市场价值约1616万元，查封车辆3辆市场价值约165万元。2018年3月16日，河北金隆投资有限公司与本公司、汪利、石大林达成和解。2018年3月19日，河间市人民法院出具证明汪利、

石大林失信被执行人已被撤销。

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

截至2018年6月30日，除上述事项外本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	283,471,295.92	100.00	15,904,316.03	5.61	267,566,979.89
其中：账龄组合	283,471,295.92	100.00	15,904,316.03	5.61	267,566,979.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	283,471,295.92	100.00	15,904,316.03	5.31	267,566,979.89

应收账款按种类披露（续）

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

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	

1 年以内	222,562,777.17	78.51	9,200,932.00	4.13	213,361,845.17
1-2 年	48,873,059.89	17.24	4,887,305.99	10.00	43,985,753.90
2-3 年	11,820,274.47	4.17	1,773,041.17	15.00	10,047,233.30
3-4 年	215,184.39	0.08	43,036.87	20.00	172,147.52
合计	283,471,295.92	100.00	15,904,316.03	5.61	267,566,979.89

续表：

账 龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	184,018,639.87	75.13	9,200,932.00	5.00	174,817,707.97
1-2 年	48,873,059.89	19.95	4,887,305.99	10.00	43,985,753.90
2-3 年	11,820,274.47	4.83	1,773,041.17	15.00	10,047,233.30
3-4 年	215,184.39	0.09	43,036.87	20.00	172,147.52
合 计	244,927,158.72	100.00	15,904,316.03	6.49	229,022,842.69

(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 0.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
捷能热力电站有限公司	86,462,256.78	30.15	2,521,390.84
嫩江盛烨热电有限责任公司	58,234,583.85	20.45	1,894,863.93
山东鸿茂贸易有限公司	46,076,750.47	16.25	2,959,232.52
黑龙江省鑫源物业有限公司	45,715,384.79	16.13	3,348,389.08
七台河市热力总公司	20,154,565.86	7.11	2,035,305.89
合 计	255,643,541.75	90.18	12,759,182.26

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款。

期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

期末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,881,961.56	100.00	302,200.00	6.19	4,579,761.56
其中：账龄组合	2,033,048.84	41.64	302,200.00	14.86	1,730,848.84
合并范围内关联方	2,848,912.72	58.36			2,848,912.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,881,961.56	100.00	302,200.00	6.19	4,579,761.56

其他应收款按种类披露（续）

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

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	21,048.84	1.03	500.00	2.38	20,548.84
1-2 年	2,000.00	0.10	200.00	10.00	1,800.00
2-3 年	2,010,000.00	99.41	301,500.00	15.00	1,708,500.00
合 计	2,033,048.84	100.00	302,200.00	14.86	1,730,848.84

续表：

账 龄			期初数		
-----	--	--	-----	--	--

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	10,000.00	0.49	500.00	5.00	9,500.00
1-2 年	2,000.00	0.10	200.00	10.00	1,800.00
2-3 年	2,010,000.00	99.41	301,500.00	15.00	1,708,500.00
合 计	2,022,000.00	100.00	302,000.00	14.95	1,719,800.00

(2) 本期无实际核销的其他应收款。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末数	期初数
往来款	11,048.84	
保证金、押金	2,022,000.00	2,022,000.00
合并范围关联方	2,848,912.72	2,848,912.72
合 计	4,881,961.56	4,870,912.72

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
鲁冀管业销售（北京）有限责 任公司	往来款	2,848,912.72	0-3 年	58.36	
大庆市工商业担保有限公司	保证金	1,000,000.00	3-4 年	20.48	150,000.00
大庆市农业担保有限公司	保证金	1,000,000.00	3-4 年	20.48	150,000.00
大庆中科创业科技有限公司	押金保证金	22,000.00	0-4 年	0.45	22,000.00
员工	暂借款	11,048.84		0.23	
合计		4,881,961.56		100.00	302,200.00

(5) 期末，本公司无应收政府补助。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

期末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,018,570.23	50,988,132.17	87,005,676.20	55,053,768.09
其他业务	4,119,423.48	4,009,436.73	5,067,880.60	3,678,070.14
合计	81,138,002.71	54,997,568.90	92,073,556.80	58,731,838.23

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-221.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-221.45	0.00
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-221.45	0.00
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-221.45	0.00

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益 基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.71	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.71	0.14

十四、主要财务报表项目的变动情况及变动原因

1、资产负债表项目

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度	变动原因
应收票据及应收账款	267,566,979.89	229,022,842.69	38,544,137.20	16.83%	增加收入所产生的应收账款
预付账款	627,223.50	54,423.50	572,800.00	1,052.49%	预付质保金和货款
应付账款	9,324,014.28	3,832,399.17	5,491,615.11	143.29%	采购原材料而增加的应付款

2.利润表项目

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度	变动原因
营业收入	81,138,002.71	92,073,556.80	-10,935,554.09	-11.88%	市场环境不景气
营业成本	54,997,568.90	58,731,838.23	-3,734,269.33	-6.36%	降低了采购成本
销售费用	1,495,257.43	2,257,974.58	-762,717.15	-33.78%	运输装卸的减少

3.现金流量表项目

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度	变动原因
------	------	------	--------	------	------

收到的其他与经营活动有关的现金	3,404,951.03	33,141,710.68	-29,736,759.65	-89.83%	其他单位及个人流入的减少
支付的其他与经营活动有关的现金	3,647,628.28	20,992,850.13	-17,345,221.85	-82.62%	往来款流出的减少

鲁冀管业科技股份有限公司

2018 年 8 月 28 日