公告编号：2018-044

证券代码：833435　　证券简称：国润新材　　主办券商：光大证券

国润新材

NEEQ : 833435

洛阳国润新材料科技股份有限公司

Luoyang Guorun New Material Technology CO.,LTD

半年度报告

2018

公司半年度大事记

报告期内，公司研发的涂塑承插输水管道试产成功，产品各项指标均达国内领先水平，成倍提高大型输水工程施工速度，公司正式面向市场进行生产销售。

报告期内公司继续加大研发力度和研发投入，公司申报专利 11 项，目前公司工作积累研发专利 53 项，发明专利 4 项，显示了在超高分子领域雄厚的研发实力。

公司于 2017 年 12 月 19 日与光大证券签署了附生效条件的持续督导协议， 双方约定该协议自全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具无异议函之日起生效。2018 年 1 月 30 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司向国润新材出具了无异议函，光大证券持续督导协议于 2018 年 1 月 30 日生效。

河南省科技厅于 2018 年 3 月 12 日公布了《关于设立 2018 年第一批河南省院士工作站的通知》，根据《河南省院士工作站管理办法（试行）》（豫科〔2017〕169 号）的规定，经单位申请、主管部门审核、专家评估、公示等程序，经研究， 同意洛阳国润新材料科技股份有限公司等 13 家单位设立河南省院士工作站。

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 13

第五节　股本变动及股东情况 16

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 19

第七节　财务报告 22

第八节　财务报表附注 32

释义

释义项目		释义
国润新材/股份公司/本公司/公司	指	洛阳国润新材料科技股份有限公司
光大证券、主办券商	指	光大证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《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	《洛阳国润新材料科技股份有限公司章程》
“三会”	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
股东大会	指	洛阳国润新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	洛阳国润新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	洛阳国润新材料科技股份有限公司监事会
今辉机电	指	洛阳今辉机电有限公司（已注销）
超高/超高管/超高分子管	指	超高分子量聚乙烯管材
逃生管	指	超高分子量聚乙烯隧道逃生管道
油井管	指	超高分子量聚乙烯油井内衬管
衬塑管	指	钢衬聚乙烯和钢衬环氧树脂管道
衬胶管	指	衬胶耐磨管道
钢衬管	指	衬塑管道和衬胶管道
PE 管	指	聚乙烯管道
浦发银行洛阳分行	指	上海浦东发展银行股份有限公司洛阳分行
中国银行	指	中国银行股份有限公司孟津县支行
上年同期、上期	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
报告期末、报告期初	指	2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人王伟、主管会计工作负责人李晓伟及会计机构负责人（会计主管人员）李晓伟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	证券部办公室
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（主管会计人员）签名并盖章财务报告 2、董事会关于审议通过《2018 年半年度报告》的决议 3、监事会关于审议通过《2018 年半年度报告》的决议 4、董事、高级管理人员书面确认意见 5、监事书面审核意见

第一节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	洛阳国润新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Luoyang Guorun New Material Technology Co.,LTD
证券简称	国润新材
证券代码	833435
法定代表人	王伟
办公地址	洛阳飞机场工业园区（孟津麻屯镇）

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨钢钢
是否通过董秘资格考试	是
电话	0379-60212800
传真	0379-60212805
电子邮箱	Luoyanguorun0379@163.com
公司网址	http://www.lygrgc.com/
联系地址及邮政编码	洛阳市飞机场工业园区(孟津麻屯镇) 471100
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	证券部办公室

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	2008-10-29
挂牌时间	2015-09-01
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—C29 橡胶和塑料制品业—C292 塑料制品业—C2922 塑料板、管、型材制造
主要产品与服务项目	超高分子量聚乙烯管道、衬胶耐磨管道的生产销售；衬塑管道、衬四氟管道的销售。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	140,127,755
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	王伟、张凤银
实际控制人及其一致行动人	王伟、张凤银

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	91410300680797200C	否
注册地址	洛阳飞机场工业园区(孟津麻屯镇)	否
注册资本（元）	140,127,755	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海新闸路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司董事会秘书杨钢钢于 2018 年 7 月 24 日辞职，暂由公司董事长王伟履行董事会秘书职责。

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	89,322,386.89	97,964,387.56	-8.82%
毛利率	21.79%	27.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,496,350.18	9,042,383.66	-39.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,531,186.01	9,052,046.42	-38.90%
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）	1.78%	4.00%	-
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）	1.79%	4.01%	-
基本每股收益	0.04	0.07	-42.86%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	448,830,591.09	437,423,367.74	2.61%
负债总计	137,124,412.17	131,213,539.00	4.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	311,706,178.92	306,209,828.74	1.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.22	2.19	1.37%
资产负债率（母公司）	30.55%	29.96%	-
资产负债率（合并）	30.55%	30.00%	-
流动比率	199.53%	205.57%	-
利息保障倍数	2.55	5.23	-

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	-12,893,403.91	-14,261,494.45	-9.59%
应收账款周转率	0.93	2.38	-
存货周转率	0.85	1.77	-

四、　成长情况

	本期	上年同期	增减比例

总资产增长率	2.61%	44.57%	-
营业收入增长率	-8.82%	20.23%	-
净利润增长率	-39.22%	-20.99%	-

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	140,127,755	140,127,755	0%
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

公司的主营业务为聚乙烯及超高分子量聚乙烯类管材的研发、生产、销售。自设立以来,公司的主营业务未发生变化。

由于一般 PE 类产品发展起步较早，技术及市场较为成熟，有着较大且稳定市场占有率。随着塑料管材市场的进一步发展，超高管材类将成为行业及公司的新生主导力量。目前公司主要产品可分为三大类：超高管材类、PE 管材类、钢衬管材，具体有超高分子量聚乙烯管道、耐磨弯头管件、尾矿管道、衬胶钢管、防腐衬胶管道、脱硫管道、塑料管道浮体、抽沙管道、疏浚管道、钢衬塑管道、钢衬聚四氟乙烯管、3PE 防腐钢管等相关产品。公司产品主要应用于隧道施工安全通道、给排水、能源及化工、河道疏浚、矿山、市政工程改造等行业领域，公司产品在质量可靠，技术上均能满足上述行业客户的实际需求，赢得了客户的信赖，具有较高的品牌知名度及行业影响力。

公司销售采用线上线下相结合，以线上为主的模式，线上主要运用电子商务的形式进行营销，销售部通过 B2B 平台、竞价推广、网络站群、网络社区营销、QQ 微信营销、分类平台营销、搜索引擎优化等多种方式进行网络推广、开拓市场，公司运用网络对客户进行分类、沟通及管理。对重点客户进行跟踪洽谈，邀请到厂参观并可根据客户需求制定解决方案，增加客户黏性。此外，通过电子商务形式进行营销便于公司打破区域的束缚，将市场开拓至全国，并逐步向非洲、东欧、东南亚地区拓展，以实现全球化的战略布局。报告期内，公司逐步建立线下市场销售团队，开发国内重点销售区域，做好大客户维护和售后服务，紧跟市场需求变化，收集市场需求信息，保持与客户的沟通合联系，实现线下市场产品销售。

公司采购主要采取的是以产定购的采购模式，采购行为的实施都是基于公司销售合同。同时，公司也会结合原材料供应价格的市场波动情况，对原材料采购进行一定量的储备，以达到平滑采购价格和满足及时生产所需的目的。

公司拥有完整的产品研发、采购、制造、销售、服务等业务环节，经营模式清晰，商业模式稳定。报告期内，公司的商业模式未发生改变。

商业模式变化情况:

□适用　√不适用

二、　经营情况回顾

公司是一家高新技术企业，主要产品及服务为超高分子量聚乙烯管道、衬胶耐磨管道的生产销售；衬塑管道、衬四氟管道的销售。公司的核心竞争力在于自身持续增长的研发能力。报告期内，公司产涂塑承插输水管道成功，并推入市场，赢得良好的市场效果，成本加快输水工程的施工速度。报告期内公司申请专利 11 项。

2018 年上半年，宏观经济去杠杆力度加大，宏观经济环境波动较大，公司经营面临比较严重的市场环境。公司及时调整经营思路，积极开拓市场，争取市场订单，妥善处理供应商和客户的关系，确保公司生产正常进行。

报告期内，公司继续拓宽融资渠道，进一步优化资本结构，降低融资成本，最大限度地规避财务风险。按照资金收支计划超前考虑，统筹安排，用好用活资金，提高资金使用效率，发挥资金的最大效能。

报告期内，公司创新营销思路，借助营销网络资源，扩展销售覆盖面，形成以经销商、直供户、外贸出口、电子商务四位一体的销售新模式。加大市场开拓力度，继续加强与高端知名企业的合作力度，扩大销量，增加产品盈利点。

报告期内，公司实现营业收入 89,322,386.89 元，同比下降 8.82%，公司研发生产的逃生管、PE 管、

钢带波纹管、钢衬管等产品进入了稳定销售期；

截至报告期末，公司总资产、净资产分别为 448,830,591.09 元、311,706,178.92 元，较上年同期分增长了 2.61%，1.79%。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

截至 2018 年 06 月 30 日，公司实际控制人仍为王伟、张凤银，二人为夫妻关系，合计持有公司 45.325%股份。未来可能存在因实际控制人不遵循规范治理结构、利用其实际控制人地位独自决策带来的管理风险。

应对措施：公司继续完善公司治理的各项制度和内控建设，加强公司实际控制人及公司管理层对相关法规制度的学习和认识，提高公司的治理水平。

2、对供应商的依赖风险

公司经过多次生产试验及产品检验比对后认为，公司研发成功的超高分子量聚乙烯管道熔融挤出技术，暂时只有使用上海联乐化工有限公司的熔融料才能持续稳定、确保质量的生产，公司目前只能通过上海联乐化工有限公司采购熔融料，虽然公司也在积极寻找其他合适的供应商，但在短期内，公司存在对原料供应商上海联乐化工有限公司的依赖风险。

应对措施：公司将积极寻找国内外其他合格供应商，拓宽材料供应渠道，降低该风险。

3、宏观经济形势变化的风险

公司主导产品超高分子量聚乙烯管材产品广泛应用于河道疏浚、市政及建筑给排水、市政排污、石油、化工、矿山采炼等领域，市场需求主要受社会经济发展水平、国家基础设施建设投入、城镇化进程等因素影响。而国家宏观经济形势的变化及国家宏观经济政策的调整对城市基础设施建设及工程建设的投资影响较大，从而对整个塑料管材市场需求产生整体性的影响，最终可能对本公司的生产经营和产能的扩大形成制约。

应对措施：公司密切关注宏观形势的变化，积极参与超高分子量聚乙烯材料产业创新战略联盟、超高分子量聚乙烯管材标准制定组织、国家疏浚行业协会等组织的研讨工作，公司是国家超高分子量聚乙烯管材/管件标准的制定单位之一。通过参与行业研讨及标准制定及时了解行业动态、国家政策导向，降低因宏观经济形势变化带来的风险。

4、控股股东和实际控制人股权质押风险

截至本报告披露之日，公司控股股东和实际控制人王伟、张凤银累计质押公司股份 63,354,250 万股，占公司总股本的 45.21%，若公司未及时偿还欠款，质押权人行权后有可能会导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。

应对措施：公司控股股东和实际控制人质押股份主要是为公司申请贷款提供担保所致，随着公司业务规模的扩大以及定向发行股票进行融资，公司流动资金增加，公司将按时偿还贷款，在偿还贷款后将及时解除控股股东和实际控制人的股权质押。

5、应收账款风险

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司应收账款 50.85%源于前五大客户，主要由于公司的下游客户从事工程建设，存在工程结算周期长，回款速度慢的特点，但该客户多为规模大、管理严格规范的大型集团，公司应收账款回收风险较低，应收账款发生坏账的可能性极小。

应对措施：为有效降低应收账款形成的风险，公司对应收账款情况进行持续监控，将应收账款的回收任务纳入业绩考核范围，明确指标和责任到人，建立清欠工作的长效机制。

四、 企业社会责任

企业的发展离不开社会各界的大力帮助合支持，三板挂牌公司作为现代经济社会的一员，履行社会责任的实践活动，是企业经营活动中不可分割的一部分，回馈社会是企业应尽的责任。

积极履行社会责任，不仅是国润新材推动社会发展的义务，也是对自身持续发展的承诺。公司坚信承担社会责任履行企业公民职责，是对公司的可持续发展的有力保障。公司秉持“为员工成长提供机会、为股东创造价值、为社会承担责任”的理念，在追求经济效益的同时，注重维护股东、供应商、客户的合法权益。

公司位于洛阳是飞机场工业园区，与当地政府相关部门开展合作，吸纳下岗职工到公司就业，并对产业园区内失地农民开展的技能培训，确保能够撑握一技之长，履行社会责任。

将继续履行社会责任，对于简单技能岗位，公司将优先录用失地农民和下岗工人到公司再就业，为本地区贫困群众脱贫致富贡献力量。

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	
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	四. 二. (一)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四. 二. (二)
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. (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	四. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四. 二. (五)
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)　对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上
□是 √否

(二)　报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力	0	0
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4．财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	60,000,000	49,000,000
6．其他	0	0

1、为缓解公司流动资金压力，报告期内公司向控股股东张凤银、王伟及王睿累计借款 4701,699.37 元，上述借款均为临时无息借款，不存在损害公司和其他股东利益的情形。
2、公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易为控股股东向公司提供担保，报告期内控股股东王伟、

张凤银为公司银行贷款提供担保共计 49,000,000.00 元。

承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人王伟、张凤银于 2016 年 3 月 16 日就杜绝占用公司资金做出如下承诺：

（1）承诺人本人及承诺人直接或间接控制的其他企业将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司资金。并且严格遵守《公司法》、《公司章程》等规范公司治理相关制度的规定，确保不发生上述情形，维护本公司财产的完整和安全。

（2）公司若因出具本承诺前与承诺人直接或间接控制的其他企业之间发生的相互借款行为而被政府主管部分处罚的，承诺人对公司因受到该等处罚所产生的经济损失予以全额赔偿。

（3）承诺人将严格履行上述承诺事项，并督促承诺人直接或间接控制的的其他企业严格履行本承诺事项。如因承诺人直接或间接控制的其他企业违反本承诺给公司造成损失的，由承诺人赔偿一切损失。自承诺出具之日起，公司未出现实际控制人占用公司资金的情形。

2、 公司实际控制人、控股股东出具了《杜绝无实际业务资金往来的承诺书》，承诺如下：

（1）公司在今后的业务中将不再与其他企业及个人发生任何形式的无实际业务资金往来业务（公司接受财务资助且履行审议及相应的信息披露程序的除外），并且严格遵守《公司法》、《公司章程》等规范公司治理相关制度的规定，确保不发生上述情形，维护本公司财产的完整和安全。

（2）公司因与其他企业及个人发生的无实际业务的资金往来行为造成的一切经济损失，均由承诺人予以承担。

（3）公司若因出具本承诺前与其他企业与个人发生的无实际业务行为而被政府主管部分处罚的，承诺人对公司因受到该等处罚所产生的经济损失予以全额赔偿。

（4）承诺人将严格履行上述承诺事项，并督促承诺人直接或间接控制的其他企业严格履行本承诺事项。如因承诺人直接或间接控制的其他企业违反本承诺给公司造成损失的，由承诺人赔偿一切损失；

2017 年 8 月 30 日公司披露了《关于存在大额无实际业务的资金往来说明公告》(公告编号 2017-055)，2017 年 11 月 9 日公司披露了《关于存在大额无实际业务的资金往来核查结果及规范整改情况的专项说明公告》（公告编号 2017-066），自承诺出具之日起，公司未发生大额无实际业务的资金往来。

3、董事长王伟、财务总监李晓伟出具了《杜绝无实际业务资金往来的承诺书》 ，截止报告披露日，承诺履行中。

（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
土地使用权	质押	4,906,888.60	1.09%	贷款
固定资产	抵押	24,776,475.27	5.52%	贷款
总计	-	29,683,363.87	6.61%	-

注：公司向中国银行孟津支行申请共计人民币 2,000 万元贷款，本项贷款抵押资产为公司位于河南省洛阳市孟津县麻屯镇李营村洛阳国润新材料科技股份有限公司 2 幢、3 幢、4 幢、5 幢、6 幢（房产证号：洛房权证孟津字第 006621 号、洛房权证孟津字第 006622 号、洛房权证孟津字第 018560 号、洛房权证孟津字第 018561 号、洛房权证孟津字第 018562 号）房产及公司位于孟津县麻屯镇李营村的土地（土地使用证编号：孟国用（2015）第 046 号）。

公司从银行获得贷款主要用于补充流动资金，是公司正常生产经营所需，有利于公司稳健经营。向银行提供资产抵押担保为银行授信所需，有利于向银行申请优惠贷款条件。

调查处罚事项

公司于 2018 年 4 月 26 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转系统”）出具的《关于对洛阳国润新材料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］359 号）对时任公司董事长王伟及财务总监李晓伟对采取提交书面承诺的自律监管措施。

公司于 2018 年 5 月 14 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对未按期披露 2017 年年度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施的决定》（股转系统发［2018］878 号）对挂牌公司的时任董事长王伟、董事会秘书杨钢钢采取责令改正的自律监管措施。

公司于 2018 年 6 月 8 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转系统”）出具的《关于对未按期披露 2018 年第一季度度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施的决定》（股转系统发［2018］1304 号）时任董事长王伟、董事会秘书/信息披露负责人杨钢钢采取出具警示函的自律监管措施。

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	86,486,719	61.72%	0	86,486,719	61.72%
	其中：控股股东、实际控制人	10,209,750	7.29%	0	10,209,750	7.29%
	董事、监事、高管	10,321,344	7.37%	0	10,321,344	7.37%
	核心员工	3,649,600	2.60%	0	3,649,600	2.60%
有限售条件股份	有限售股份总数	53,641,036	38.28%	0	53,641,036	38.28%
	其中：控股股东、实际控制人	53,303,250	38.04%	0	53,303,250	38.04%
	董事、监事、高管	53,641,036	38.28%	0	53,641,036	38.28%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		140,127,755	-	0	140,127,755	-
普通股股东人数		141				

（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	王伟	47,621,000	0	47,621,000	33.984%	37,449,000	10,172,000
2	张凤银	15,892,000	0	15,892,000	11.341%	15,854,250	37,750
3	河南嵩山科技创新基金管理有限公司－湖北嵩山科技创新股权投资基金中心（有限合伙）	10,000,000	0	10,000,000	7.14%	0	10,000,000
4	河南省南水北调对口协作产业投资基金（有限合伙）	5,600,000	0	5,600,000	4.00%	0	5,600,000
5	河南新安财富节能环保创业投资基金（有限	5,555,555	0	5,555,555	3.96%	0	5,555,555

	合伙）						
6	安阳惠通高创新材料创业投资合伙企业(有限合伙)	5,475,000	0	5,475,000	3.91%	0	5,475,000
7	北京惠通创盈创业投资中心（有限合伙）	5,475,000	0	5,475,000	3.91%	0	5,475,000
8	河南开元盛世投资有限公司	4,745,500	0	4,745,500	3.39%	0	4,754,500
9	丁文静	3,340,000	0	3,340,000	2.38%	0	3,340,000
10	宁夏盛世博瑞投资合伙企业（有限合伙）	2,700,000	0	2,700,000	1.93%	0	2,700,000
合计		106,404,055	0	106,404,055	75.94%	53,303,250	53,109,805

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：王伟、张凤银二人为夫妻关系为公司实际控制人，其合计持有公司 45.325%股份。北京惠通创盈创业投资中心(有限合伙)和河南省南水北调对口协作产业投资基金（有限合伙）的管理人为北京普惠正通投资有限公司，安阳惠通高创新材料创业投资合伙企业(有限合伙)的管理人为北京惠通高创投资管理中心（有限合伙），北京普惠正通为北京惠通高创的合伙人。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司股东王伟持有公司 33.984%的股份，张凤银持有公司 11.341%的股份，二人为夫妻关系，其合计持有公司 45.325%股份并已签署一致行动人协议，为公司的控股股东和实际控制人。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

王伟，男，中国国籍，无境外永久居留权。1963 年 9 月生，大学专科学历。1983 年 9 月至 1989 年 6 月，在河南省三门峡市卢氏县政府工作；1989 年 7 月至 1993 年 3 月，任河南省三门峡市卢氏县轻工局科长；1993 年 4 月至 2001 年 3 月任三门峡市机电设备公司洛阳分公司副总经理；2001 年 4 月至 2003 年 11 月，任今辉机电副总经理，2003 年 11 月至 2015 年 3 月，任今辉机电总经理；2008 年 10 月至 2015 年 3 月，任国润管业副总经理，2015 年 3 月-2016 年 11 月任国润新材董事长兼总经理，现任国润新材董事长。

张凤银，女，中国国籍，无境外永久居留权。1963 年 10 月生，高中学历。1986 年至 2001 年于卢氏县徐家湾务农，2001 年 4 月至 2003 年 11 月任今辉机电总经理，2003 年 11 月至 2008 年 10 月任今辉机电财务经理，2003 年 11 月至今任今辉机电监事。2008 年 10 月至 2015 年 3 月任国润管业执行董事兼总经理，现任国润新材董事。

（二） 实际控制人情况

详见控股股东情况。

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
王伟	董事长	男	1963.09.13	大专	2015.3.2-2018.3.1	是
张凤银	董事	女	1963.10.08	高中	2015.3.2-2018.3.1	是
张延成	董事、副总经理	男	1965.02.13	高中	2015.3.2-2018.3.1	是
李娜	董事	女	1984.04.02	本科	2015.3.2-2018.3.1	是
杨钢钢	董事、董事会秘书	男	1984.11.27	本科	2015.3.2-2018.3.1	是
宁站昭	总经理	男	1966.02.13	硕士研究生	2015.3.2-2018.3.1	是
李晓伟	财务总监	男	1981.12.16	大专	2015.3.2-2018.3.1	是
赵小刚	监事会主席	男	1986.01.16	高中	2015.3.2-2018.3.1	是
咎少伟	监事	男	1984.12.14	大专	2015.3.2-2018.3.1	是
王亚峰	监事	男	1986.02.27	专科学历	2015.3.2-2018.3.1	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

王伟、张凤银为公司实际控制人，二人为夫妻关系，其合计持有公司 45.325%股份。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（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
王伟	董事长	47,621,000	0	47,621,000	33.98%	0
张凤银	董事	15,892,000	0	15,892,000	11.34%	0
张延成	董事、副总经理	122,640	0	122,640	0.09%	0
李娜	董事	105,120	0	105,120	0.08%	0
杨钢钢	董事、董事会秘书	58,130	0	58,130	0.04%	0
宁站昭	总经理	0	0	0	0%	0
李晓伟	财务总监	36,470	0	36,470	0.03%	0

赵小刚	监事会主席	52,560	0	52,560	0.04%	0
王亚峰	监事	26,280	0	26,280	0%	0
昝少伟	监事	48,180	0	48,180	0%	0
合计	-	63,962,380	0	63,962,380	45.60%	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	30	29
生产人员	136	94
销售人员	56	45
技术人员	26	7
财务人员	11	10
员工总计	259	185

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	0
硕士	3	3
本科	51	20
专科	44	35
专科以下	159	127
员工总计	259	185

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、员工薪酬政策

公司实行人性化的管理制度，营造宽松、奋进、和谐的工作环境，同时为员工提供充足保障。为此，公司建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度。

2、员工培训计划

公司的培训计划分为：新员工培训、晋升前培训、技能培训和专题培训等，每年按照年初制定的培训 计划展开培训工作，培训过程中注重实效，从企业内部和外部挖掘培训资源，一方面通过内部讲师、

内部 研讨、外训内化分享等形式，汲取工作实践的教训，传承优秀的实践经验；另一方面，通过外部资源整合， 有计划吸收外部的先进工作理念和工作方法，以开阔企业视野，提升整体的工作水平。 3、公司按规定缴纳各类社保，无需公司承担离退休职工的费用。

（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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张伊猛	研发技术员	1,095,000
臧银仓	研发技术员	678,900
崔长玉	研发技术员	600,200
董战奇	研发技术员	832,200
张保国	研发技术员	313,000
付俊霞	研发技术员	130,300

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节　财务报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

(一)　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	6,674,377.35	25,604,794.97
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2	102,660,899.59	90,500,873.53
预付款项	五、3	39,424,255.61	22,877,903.29
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、4	22,484,696.62	23,263,638.38
买入返售金融资产		0	0
存货	五、5	85,306,168.62	79,605,480.00
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、6	-	176,167.95
流动资产合计		256,550,397.79	242,028,858.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、7	64,369,975.09	67,897,451.58
在建工程	五、8	2,361,386.78	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、9	15,152,663.96	15,335,817.75
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五、10	2,122,350.86	2,143,081.75
递延所得税资产	五、11	1,319,634.41	1,220,042.38
其他非流动资产	五、12	106,954,182.20	108,798,116.16
非流动资产合计		192,280,193.30	195,394,509.62
资产总计		448,830,591.09	437,423,367.74
流动负债：			
短期借款	五、13	64,000,000.00	53,990,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、14	31,007,461.41	22,960,551.26
预收款项	五、15	9,330,186.31	23,719,441.59
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、16	4,244,196.93	927,467.01
应交税费	五、17	2,974,513.96	2,869,867.87
其他应付款	五、18	7,351,296.48	3,676,351.10
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	五、19	9,672,895.53	9,593,544.51
其他流动负债		0	0
流动负债合计		128,580,550.62	117,737,223.34
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	五、20	8,477,664.00	13,476,315.66
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		66,197.55	0
非流动负债合计		8,543,861.55	13,476,315.66
负债合计		137,124,412.17	131,213,539.00
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、21	140,127,755.00	140,127,755.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、22	92,790,272.66	92,790,272.66
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、23	7,888,168.78	7,338,533.76
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、24	70,899,982.48	65,953,267.32
归属于母公司所有者权益合计		311,706,178.92	306,209,828.74
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		311,706,178.92	306,209,828.74
负债和所有者权益总计		448,830,591.09	437,423,367.74

法定代表人：王伟　　主管会计工作负责人：李晓伟　　会计机构负责人：李晓伟

（二）　母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	6,674,377.35	25,543,661.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2	102,660,899.59	90,500,873.53
预付款项	五、3	39,517,792.00	22,877,903.29
其他应收款	五、4	22,484,696.62	23,463,638.38
存货	五、5	85,306,168.62	79,605,480.00
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计	五、6	256,643,934.18	241,991,556.56
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、7	64,369,975.09	67,897,451.58
在建工程	五、8	2,361,386.78	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、9	15,152,663.96	15,335,817.75
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	五、10	2,122,350.86	2,143,081.75
递延所得税资产	五、11	1,319,634.41	1,220,042.38
其他非流动资产	五、12	106,954,182.20	108747786.16
非流动资产合计		192,280,193.30	195,344,179.62
资产总计		448,924,127.48	437,335,736.18
流动负债：			
短期借款	五、13	64,000,000.00	53,990,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、14	31,007,461.41	22,960,551.26
预收款项	五、15	9,330,186.31	23,538,273.64
应付职工薪酬	五、16	4,244,196.93	927,467.01
应交税费	五、17	2,974,513.96	2,869,867.87
其他应付款	五、18	7,351,296.48	3,676,351.10
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	五、19	9,672,895.53	9,593,544.51
其他流动负债		0	0
流动负债合计		128,580,550.62	117,556,055.39
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	五、20	8,477,664.00	13,476,315.66
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		66,197.55	0
非流动负债合计		8,543,861.55	13,476,315.66
负债合计		137,124,412.17	131,032,371.05
所有者权益：			
股本	五、21	140,127,755.00	140,127,755.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、22	92,790,272.66	92,790,272.66

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、23	7,888,168.78	7,338,533.76
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、24	70,993,518.87	66046803.71
所有者权益合计		311,799,715.31	306,303,365.13
负债和所有者权益合计		448,924,127.48	437,335,736.18

法定代表人：王伟　　主管会计工作负责人：李晓伟　　会计机构负责人：李晓伟

（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		89,322,386.89	97,964,387.56
其中：营业收入	五、25	89,322,386.89	97,964,387.56
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		82,184,148.49	87,302,317.11
其中：营业成本	五、25	69,863,150.12	70,951,241.01
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、26	917,564.29	615,124.29
销售费用	五、27	3,295,564.63	5,554,951.38
管理费用	五、28	3,535,813.05	4,693,910.81
研发费用		587,932.39	
财务费用	五、29	4,648,070.86	4,391,918.19
资产减值损失	五、30	-663,946.85	1,095,171.43
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,138,238.40	10,662,070.45
加：营业外收入	五、31	500.00	1,423.00
减：营业外支出	五、32	41,483.40	10,891.42
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,097,255.00	10,652,602.03
减：所得税费用	五、33	1,600,904.82	1,610,218.37
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,496,350.18	9,042,383.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		5,496,350.18	9,042,383.66
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		5,496,350.18	9,042,383.66
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		5,496,350.18	9,042,383.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,496,350.18	9,042,383.66
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.07
（二）稀释每股收益		0.04	0.07

法定代表人：王伟　　主管会计工作负责人：李晓伟　　会计机构负责人：李晓伟

(四)　母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额

一、营业收入	五、25	89,322,386.89	97,964,387.56
减：营业成本		69,863,150.12	70,951,241.01
税金及附加	五、26	917,564.29	615,124.29
销售费用	五、27	3,295,564.63	5,554,951.38
管理费用	五、28	3,535,813.05	4,693,910.81
研发费用		587,932.39	0
财务费用	五、29	4,648,070.86	4,391,918.19
其中：利息费用		4,583,033.27	3,355,255.78
利息收入		80.38	15,744.79
资产减值损失	五、30	-663,946.85	1,095,171.43
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,138,238.40	10,662,070.45
加：营业外收入	五、31	500.00	1,423.00
减：营业外支出	五、32	41,483.40	10,891.42
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,097,255.00	10,652,602.03
减：所得税费用	五、33	1,600,904.82	1,610,218.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,496,350.18	9,042,383.66
（一）持续经营净利润		5,496,350.18	9,042,383.66
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
六、综合收益总额		5,496,350.18	9,042,383.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.07
（二）稀释每股收益		0.04	0.07

法定代表人：王伟　　主管会计工作负责人：李晓伟　　会计机构负责人：李晓伟

（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		77,874,336.62	95,091,246.48
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	1,274,985.03	17,167.79
经营活动现金流入小计		79,149,321.65	95,108,414.27
购买商品、接受劳务支付的现金		79,350,499.44	84,445,500.75
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		1,772,504.89	8,342,629.71
支付的各项税费		9,416,375.65	8,676,506.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	1,503,345.58	7,905,272.07
经营活动现金流出小计		92,042,725.56	109,369,908.72
经营活动产生的现金流量净额		-12,893,403.91	-14,261,494.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	五、34	62,493,184.37	0
投资活动现金流入小计		62,493,184.37	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,156,447.84	50,826,004.87

投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	五、34	64,963,549.67	0
投资活动现金流出小计		67,119,997.51	50,826,004.87
投资活动产生的现金流量净额		-4,626,813.14	-50,826,004.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		49,000,000.00	78,105,564.56
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	39,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34	20,659,375.78	17,047,362.19
筹资活动现金流入小计		69,659,375.78	134,152,926.75
偿还债务支付的现金		38,990,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,023,627.29	3,059,538.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五、34	27,994,815.45	8,827,207.55
筹资活动现金流出小计		71,008,442.74	25,886,745.82
筹资活动产生的现金流量净额		-1,349,066.96	108,266,180.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-18,869,284.01	43,178,681.61
加：期初现金及现金等价物余额		25,543,661.36	5,788,224.88
六、期末现金及现金等价物余额		6,674,377.35	48,966,906.49

法定代表人：王伟　　主管会计工作负责人：李晓伟　　会计机构负责人：李晓伟

（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		77,874,336.62	95,091,246.48
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	1,274,985.03	17,167.79
经营活动现金流入小计		79,149,321.65	95,108,414.27
购买商品、接受劳务支付的现金		79,350,499.44	84,445,500.75
支付给职工以及为职工支付的现金		1,772,504.89	8,342,629.71
支付的各项税费		9,416,375.65	8,676,506.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	1,503,345.58	7,905,272.07
经营活动现金流出小计		92,042,725.56	109,369,908.72
经营活动产生的现金流量净额		-12,893,403.91	-14,261,494.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0

取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	五、34	62,493,184.37	0
投资活动现金流入小计		62,493,184.37	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,156,447.84	50,826,004.87
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	五、34	64,963,549.67	0
投资活动现金流出小计		67,119,997.51	50,826,004.87
投资活动产生的现金流量净额		-4,626,813.14	-50,826,004.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		49,000,000.00	78,105,564.56
取得借款收到的现金		0	39,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34	20,659,375.78	17,047,362.19
筹资活动现金流入小计		69,659,375.78	134,152,926.75
偿还债务支付的现金		38,990,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,023,627.29	3,059,538.27
支付其他与筹资活动有关的现金	五、34	27,994,815.45	8,827,207.55
筹资活动现金流出小计		71,008,442.74	25,886,745.82
筹资活动产生的现金流量净额		-1,349,066.96	108,266,180.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-18,869,284.01	43,178,681.61
加：期初现金及现金等价物余额		25,543,661.36	5,788,224.88
六、期末现金及现金等价物余额		6,674,377.35	48,966,906.49

法定代表人：王伟　　主管会计工作负责人：李晓伟　　会计机构负责人：李晓伟

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）　附注事项详情

二、　报表项目注释

（一）公司基本情况

1、 历史沿革

洛阳国润新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为洛阳国润管业有限公司（以下简称“有限公司”），系由洛阳市工商行政管理局批准，由黄爱国、王伟、张爱霞、张凤银、洛阳今辉机电有限公司共同出资组建，于 2008 年 10 月 29 日设立的有限责任公司。截止 2017 年 12 月 31 日公司的统一社会信用代码：91410300680797200C，注册资本为 140,127,755.00 元，股本为 140,127,755.00 元，公司注册地址：洛阳飞机场工业园区（孟津麻屯镇），法定代表人：王伟。

公司已于 2015 年 9 月 1 日起在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，股票代码为 833435。

截止 2016 年 12 月 31 日，公司股本 112,722,200.00 元。

根据公司 2016 年 12 月 21 日召开的 2016 年第六次临时股东大会决议和修改后章程的规

定，公司申请增加注册资本人民币 8,405,555.00 元。公司采用非公开定向发行的方式发行人民币普通股 8,405,555.00 股，由 12 位投资者于 2016 年 12 月 27 日至 2017 年 01 月 10 日之间认购 8,405,555.00 股，出资方式为货币出资；变更后的注册资本为人民币 121,127,755.00 元。经我们审验，截至 2017 年 01 月 10 日止，公司已收到 12 位投资者认缴股款人民币 30,259,998.00 元（大写叁仟零贰拾伍万玖仟玖佰玖拾捌元整），其中股本 8,405,555.00 元，其余 21,854,443.00 元扣除发行费用（不含税）后计入资本公积。

上述出资业经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2017 年 01 月 17 日出具的"中兴财光华审验字(2017)第 212002 号"《验资报告》予以验证。

根据公司 2017 年 04 月 22 日召开的 2017 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 19,000,000.00 元。公司采用非公开定向发行的方式发行人民币普通股 19,000,000.00 股，由 4 位投资者于 2017 年 05 月 12 日至 2017 年 05 月 17 日之间认购 19,000,000.00 股，出资方式为货币出资；变更后的注册资本为人民币 140,127,755.00 元。经我们审验，截至 2017 年 05 月 17 日止，公司已收到 4 位投资者认缴股款人民币 68,400,000.00 元（大写陆仟捌佰肆拾万元整），其中股本 19,000,000.00 元，其余 49,400,000.00 元扣除发行费用（不含税）后计入资本公积。

上述出资业经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2017 年 05 月 22 日出具的"中兴财光华审验字(2017)第 212009 号"《验资报告》予以验证。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司股本 140,127,755.00 元。

2、 行业性质

本公司属于橡胶和塑料制品业，细分行业为超高分子量聚乙烯管道行业。

3、 经营范围

超高分子量聚乙烯管道、衬胶管道、衬塑管道、衬四氟管道、HDPE 管、钢塑复合管、钢带波纹管及检测井、油井管、输油管、燃气管、电力管、聚乙烯浮体、塑料型材、板材、橡胶制品的生产和销售；有色金属（不含贵金属）、机械设备、建筑材料、化工原料（不含危险化学品）的销售；工程塑料性能检测服务；供应链管理、工程信息与技术咨询服务；从事货物和技术进出口业务（国家法律规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）。

4、 主要产品或提供的主要劳务或服务

本公司提供的主要劳务或服务为生产销售聚乙烯管材。

5、 母公司或最终控制方

本公司最终控制人为王伟。

6、 营业期限

2008 年 10 月 29 日至长期。

7、 财务报告的批准

本财务报告业经公司董事会于 2018 年 08 月 29 日批准报出。

8、 合并范围及其变动情况

公司 2018 年半年度纳入合并范围的子公司共 3 户，期末子公司的情况详见本附注六“在其他主体中的权益”。

（二）财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

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

2、 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

（三）公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日合并及公司的财务状况以及 2018 年 1-6 月合并及公司的经营成果和现金流量。

2、 会计期间

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

3、 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 现金及现金等价物的确定标准

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

6、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产

在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为各月月末的公允价值持续下跌月份数。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、 应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（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	余额为100万元以上的应收账款、余额为100万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当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所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无风险组合	关联方之间的应收款项
账龄组合	除无风险组合以外的其他应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	75.00	75.00
5年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
无风险组合	0.00(除非有明显证据表明存在减值)	0.00(除非有明显证据表明存在减值)

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（4）坏账准备的转回

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

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

（6）对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备,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。

8、 存货

（1）存货的分类

本公司存货为原材料、半成品、库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9、 长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单

位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合

收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时

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

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

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

10、 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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）固定资产分类及折旧政策

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：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
与生产经营相关的工具、器具	年限平均法	5	5.00	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。

融资租入的固定资产，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。

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。

（3）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。

11、　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。

12、　借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

13、　无形资产

本公司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。

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。

本公司期末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。

14、 研究开发支出

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。

相应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。

15、 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。

16、 长期资产减值

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

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

项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

18、 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

19、 收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

（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。

（4）本公司收入的确认方法

本公司的营业收入适用销售商品收入确认原则，具体确认时点为将货物提交给客户，并经客户验收后确认收入。

20、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

取得政策性优惠贷款贴息的政府补助，公司采取的具体方法为将收到的贴息冲减相关借款费用。

21、 所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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：

A、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；

B、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：

A、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；

B、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。

22、 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。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

23、 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

① 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无。

② 其他会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

（四） 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

不同纳税主体所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率(%)
海南国润橡塑供应链管理有限公司	25.00
洛阳国润橡塑科技有限公司	25.00
洛阳国润高分子材料有限公司	25.00

2、 税收优惠文件

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00%的税率征收企业所得税。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠。企业取得省、自治区、直辖市、计划单列市高新技术企业认定管理机构颁发的高新技术企业证书后，可持 “高新技术企业证书”及其复印件和有关资料，向主管税务机关申请办理减免税手续。手续办理完毕后，高新技术企业可按 15.00%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。本公司于 2017 年 12 月 1 日（有效期三年）取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合批准核发的高新技术企业证书。

（五）合并财务报表项目注释

说明：下列所披露的财务报表附注，除特别注明之外，“期初”系指 2017 年 12 月 31 日，“期末”系指 2018 年 6 月 30 日，“上期”系指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日，“本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

1、 货币资金

项　目	2018.6.30	2017.12.31
库存现金	324,989.52	611,294.97
银行存款	6,046,917.54	24,992,913.44
其他货币资金	302,470.29	586.56
合　计	**6,674,377.35**	**25,604,794.97**

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项，期末其他货币资金为公司开立的支付宝账户余额。

2、 应收票据及应收账款

（1）应收票据分类列示：

项　目	2018.6.30	2017.12.31
银行承兑汇票	470,000.00	-
合　计	**470,000.00**	**-**

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

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	7,446,424.80	
合　计	**7,446,424.80**	

（3）应收账款按风险分类

类　别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	108,524,884.00	100.00	6,333,984.41	5.84	102,190,899.59
其中：账龄组合	108,524,884.00	100.00	6,333,984.41	5.84	102,190,899.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类　别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
……					
合　计	**108,524,884.00**	**100.00**	**6,333,984.41**	**5.84**	**102,190,899.59**

（续）

类　别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	97,605,817.70	100.00	7,104,944.17	7.28	90,500,873.53
其中：账龄组合	97,605,817.70	100.00	7,104,944.17	7.28	90,500,873.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合　计	**97,605,817.70**	**100.00**	**7,104,944.17**	**7.28**	**90,500,873.53**

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	101,305,504.04	93.35	3,039,165.12	3.00	77,969,133.54	79.88	2,339,074.01	3
1 至 2 年	2,919,108.49	2.69	291,910.85	10.00	14,166,606.61	14.51	1,416,660.66	10
2 至 3 年	912,120.27	0.84	273,636.08	30.00	1,600,441.50	1.64	480,132.45	30
3 至 4 年	483,851.41	0.45	241,925.71	50.00	1,170,756.76	1.20	585,378.38	50
4 至 5 年	1,667,812.54	1.54	1,250,859.41	75.00	1,660,722.49	1.70	1,245,541.87	75
5 年以上	1,236,487.25	1.14	1,236,487.25	100.00	1,038,156.80	1.07	1,038,156.80	100
合 计	**108,524,884.00**	**100.00**	**6,333,984.41**	**5.84**	**97,605,817.70**	**100.00**	**7,104,944.17**	**6.60**

（4）2018 年半年度坏账准备变动情况

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	7,104,944.17		770,959.76		6,333,984.41

（5）按欠款方归集的各期余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额	与公司关系

陕西优润安石油科技有限公司	22,283,859.00	1 年以内	20.53	668,515.77	非关联方
洛阳翔骏机电设备有限公司	14,737,459.94	1 年以内	13.58	442,123.80	非关联方
洛阳铝瑞铝业有限公司	5,072,500.00	1 年以内	4.67	152,175.00	非关联方
河南德远橡塑制品有限公司	5,018,350.60	1 年以内	4.62	150,550.52	非关联方
大连汉亿石油设备科技有限公司	4,851,236.00	1 至 2 年	4.47	145,537.08	非关联方
合　计	51,963,405.54		**47.88**	**1,900,526.56**	

3、 预付款项

（1） 账龄分析及百分比

账 龄	2018.6.30		2017.12.31	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	38,676,556.73	97.87	22,877,903.29	100.00
1 至 2 年	747,698.88	2.13		
合　计	**39,424,255.61**	**100.00**	**22,877,903.29**	**100.00**

（2） 按预付对象归集的 2018 年 6 月 30 日前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金　额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
河南锦泰化工有限公司	非关联方	5,596,720.00	14.20	1 年以内	尚未提供货物
河南远中装备制造有限公司	非关联方	5,486,476.79	13.92	1 年以内	尚未提供货物
洛阳市河之阳高分子材料股份有限公司	非关联方	5,465,373.14	13.86	1 年以内	尚未提供货物
河南德远橡塑制品有限公司	非关联方	4,849,263.07	12.30	1 年以内	尚未提供货物
河南新耀钢管实业有限公司	非关联方	4,505,480.00	11.43	1 年以内	尚未提供服务
合　计		**25,903,313.00**	**65.71**		

（3） 截至 2018 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要预付账款明细。

4、 其他应收款

（1） 其他应收款按风险分类

类　别	2018.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	23,620,381.24	100.00	1,135,684.62	4.81	22,484,696.62
其中：账龄组合	23,620,381.24	100.00	1,135,684.62	4.81	22,484,696.62
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合　计	**23,620,381.24**	**100.00**	**1,135,684.62**	**4.81**	**22,484,696.62**

（续）

类　别	201712.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	24,292,310.09	100.00	1,028,671.71	4.23	23,263,638.38
其中：账龄组合	24,213,917.09	99.68	1,028,671.71	4.25	23,185,245.38
无风险组合	78,393.00	0.32			78,393.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合　计	**24,292,310.09**	**100.00**	**1,028,671.71**	**4.23**	**23,263,638.38**

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	17,519,335.76	74.17	525,580.07	3.00	19,896,000.00	81.90	596,880.00	3.00
1 至 2 年	6,101,045.48	25.83	610,104.55	10.00	4,317,917.09	17.78	431,791.71	10.00
合 计	**23,620,381.24**	**100.00**	**1,135,684.62**	**4.81**	24,213,917.09	99.68	1,028,671.71	4.25

（2）　2018 年半年度坏账准备变动情况

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,028,671.71	107,012.91			1,135,684.62

（3）　其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31

对外单位借款	13,359,296.39	17,181,683.88
对外个人借款及利息	1,947,917.09	1,947,917.09
保证金	4,927,688.00	4,708,800.00
备用金	3,292,177.96	384,273.32
社会保险及公积金	93,301.80	69,635.80
合　计	**23,620,381.24**	**24,292,310.09**

（4）　其他应收款各期余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备年末余额	与公司关系
洛阳凤翔农业科技有限公司	借款	7,906,800.00	1 年以内	33.47	237,204.00	非关联方
中国石油天然气股份有限公司华北化工销售河南分公司	借款	2,500,000.00	1 年以内	10.58	75,000.00	非关联方
洛阳华泽小额贷款有限公司	借款担保金	1,477,500.00	1 年以内	6.26	44,325.00	非关联方
陕西优润安石油科技有限公司	保证金	1,350,000.00	1 至 2 年	5.72	135,000.00	非关联方
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	保证金	1,250,000.00	1 至 2 年	5.29	125,000.00	非关联方
合计		**14,484,300.00**		**61.32**	**616,529.00**	

5、 存货

（1）　存货分类

项　目	2018.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,685,105.05		18,685,105.05
库存商品	61,978,353.75		61,978,353.75
半成品	4,642,709.82		4,642,709.82
合　计	**85,306,168.62**		**85,306,168.62**

（续）

项　目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,472,268.10		47,472,268.10
库存商品	26,785,181.18		26,785,181.18
半成品	5,348,030.72		5,348,030.72

项　目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	**79,605,480.00**		**79,605,480.00**

（2）……存货未发现减值迹象，未计提存货跌价准备。

6、 其他流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31
待抵扣税金	-	176,167.95
合　计	**-**	**176,167.95**

7、 固定资产及累计折旧

（1） 2018 年半年度固定资产情况

项　　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备	合　计
一、账面原值					
1、期初余额	32,506,475.94	40,538,770.23	598,526.46	6,283,775.22	79,927,547.85
2、本期增加金额				105,547.01	105,547.01
（1）购置				105,547.01	105,547.01
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）合并范围减少					
（3）转入在建工程					
4、期末余额	32,506,475.94	40,538,770.23	598,526.46	6,389,322.23	80,033,094.86
二、累计折旧					
1、期初余额	3,664,901.86	4,692,572.24	203,349.20	3,469,272.97	12,030,096.27
2、本期增加金额	700,125.60	2,262,796.91	59,661.90	610,439.09	3,633,023.50
（1）计提	700,125.60	2,262,796.91	59,661.90	610,439.09	3,633,023.50
（2）企业合并增加					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）合并范围减少					
（3）转入在建工程					
4、期末余额	4,365,027.46	6,955,369.15	263,011.10	4,079,712.06	15,663,119.77
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备	合　计
（2）企业合并增加					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）合并范围减少					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	28,141,448.48	33,583,401.08	335,515.36	2,309,610.17	64,369,975.09
2、期初账面价值	28,141,448.48	33,583,401.08	335,515.36	2,309,610.17	64,369,975.09

（2）　通过售后租回租入的固定资产情况

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	6,399,067.02	1,972,770.96		4,426,296.06
机器设备	12,760,431.09	6,978,508.24		5,781,922.85
机器设备	12,902,990.90	1,124,515.11		11,778,475.80

说明：截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在暂时闲置的、通过经营租赁租出的、未办妥产权证书的固定资产情况。

8、 在建工程

（1）　在建工程情况

项　目	2018.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
前摆螺旋焊管生产线	1,709,401.71		1,709,401.71
钢塑复合承插管道生产线	651,985.07		651,985.07
合　计	**2,361,386.78**		**2,361,386.78**

（续）

项　目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼	--	--	--
钢带波纹管生产线（3米）	--	--	--
自动涂塑设备	--	--	--
合　计	--	--	--

（2）　重要在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算	工程进度

			的比例%	
前摆螺旋焊管生产线	6,896,551.72	自筹	24.79%	24.79%
钢塑复合承插管道生产线	775,862.07	自筹	84.03%	84.03%

（续）

工程名称	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.6.30	
	金额	金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余 额	其中：利息资本化金额
前摆螺旋焊管生产线	--	1,709,401.71	--			1,709,401.71	--
钢塑复合承插管道生产线	--	651,985.07	--			651,985.07	--
合 计	--	**2,361,386.78**	--			**2,361,386.78**	--

9、 无形资产

（1） 2018 年半年度无形资产情况

项 目	土地使用权	管理软件	非专利技术	商标权	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	5,452,098.40	78,759.89	11,309,305.42	3,900.00	16,844,063.71
2、本期增加金额		14,946.88			14,946.88
（1）购置		14,946.88			14,946.88
（2）内部研发					-
（3）企业合并增加					-
3、本期减少金额					-
（1）处置					-
（2）合并范围减少					-
4、期末余额	5,452,098.40	93,706.77	11,309,305.42	3,900.00	16,859,010.59
二、累计摊销					-
1、期初余额	490,688.82	24,851.90	991,762.74	942.50	1,508,245.96
2、本期增加金额	54,520.98	4,560.73	138,823.96	195.00	198,100.67
（1）摊销	54,520.98	4,560.73	138,823.96	195.00	198,100.67
（2）企业合并增加					-
3、本期减少金额					-
（1）处置					-
（2）合并范围减少					-
4、期末余额	545,209.80	29,412.63	1,130,586.70	1,137.50	1,706,346.63
三、减值准备					-
1、期初余额					-

项　目	土地使用权	管理软件	非专利技术	商标权	合　计
2、本期增加金额					-
（1）计提					-
3、本期减少金额					-
（1）处置					-
4、期末余额					-
四、账面价值					-
1、期末账面价值	4,906,888.60	64,294.14	10,178,718.72	2,762.50	15,152,663.96
2、期初账面价值	4,961,409.58	53,907.99	10,317,542.68	2,957.50	15,335,817.75

10、　长期待摊费用

项　目	2017.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.6.30
融资租赁服务费	2,143,081.75	405,773.35	426,504.24	--	2,122,350.86
合　计	**2,143,081.75**	**405,773.35**	**426,504.24**	**--**	**2,122,350.86**

11、　递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产

项　目	2018.6.30		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,319,634.41	8,797,562.73	1,220,042.38	8,133,615.88
合　计	**1,319,634.41**	**8,797,562.73**	**1,220,042.38**	**8,133,615.88**

12、　其他非流动资产

项　目	2018.6.30	2017.12.31
预付土地及厂房建设款	96,650,000.00	91,590,000.00
预付采购固定资产及软件款	10,237,123.16	17,208,116.16
预付工程设备款	67,059.04	
合　计	**106,954,182.20**	**108,798,116.16**

2018 年 6 月 30 日重要其他非流动资产明细：

项　目	2018.6.30	未结算原因
洛阳空港投资有限公司	42,000,000.00	尚未变更土地使用权及尚未提供土地绿化服务
河南六建集团钢结构有限公司	15,780,000.00	尚未提供建筑服务
洛阳银龙建筑工程有限公司	14,400,000.00	尚未提供土地平整服务

洛阳市鑫店建筑安装工程有限公司	10,410,000.00	尚未提供建筑服务
洛阳利轩渣土清运有限公司	9,000,000.00	尚未提供土地平整服务
合计	**91,590,000.00**	

13、 短期借款

借款类别	2018.6.30	2017.12.31
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	14,000,000.00	13,990,000.00
质押借款	30,000,000.00	20,000,000.00
合 计	**64,000,000.00**	**53,990,000.00**

① 中国银行股份有限公司孟津支行 2,000.00 万元抵押借款，借款合同日期自实际提款日起 12 个月，实际于 2017 年 10 月 26 日取得借款 2,000.00 万元，该笔借款由本公司以自有房产和土地提供最高额为 2,000.00 万元的抵押担保，由保证人王伟提供最高额为 2,000.00 万元的连带责任保证担保，保证人配偶张凤银同意以夫妻共同财产承担最高额保证。

抵押明细如下：

抵押物名称	权属	证号	所在地	账面价值（元）
土地使用权	本公司	孟国用（2015）第 046 号	孟津县麻屯镇李营村境内	4,906,888.60
房产	本公司	洛房权证孟津字第 006621 号	孟津县麻屯镇李营村境内公司 6 幢（厂房）	1,989,246.94
房产	本公司	洛房权证孟津字第 006622 号	孟津县麻屯镇李营村境内公司 5 幢（厂房）	3,335,177.63
房产	本公司	洛房权证孟津字第 018561 号	孟津县麻屯镇李营村境内公司 3 幢（办公楼）	16,499,528.79
房产	本公司	洛房权证孟津字第 018560 号	孟津县麻屯镇李营村境内 2 幢（西楼）	2,952,521.91
房产	本公司	洛房权证孟津字第 018562 号	孟津县麻屯镇李营村境内 4 幢（东楼）	
合 计				**29,683,363.87**

②上海浦东发展银行股份有限公司洛阳分行 900.00 万元保证借款，借款合同日期自 2018 年 01 月 09 日至 2019 年 01 月 08 日，实际于 2018 年 01 月 09 日取得借款 900.00 万元，该笔借款由保证人鑫融基投资担保有限公司提供最高额为 900.00 万元的连带责任保证，张凤银以其持有公司 1,585.425 万元股权向鑫融基投资担保有限公司提供质押反担保。

③中国工商银行股份有限公司洛阳高新技术产业开发区支行 500.00 万元保证借款，借款合同日期自实际提款日起 12 个月，实际于 2018 年 02 月 14 日取得借款 500.00 万元，该笔借款由公司提供保证金质押担保（保证金金额为借款合同 3.00%）、风险池资金质押担保（由洛阳科技金融服务中心在中国工商银行股份有限公司洛阳高新技术产业开发区支行开立的专用账户中存入 500.00 万元）、由王伟、张凤银提供连带责任保证担保。

④ 洛阳华泽小额贷款有限公司 800.00 万元质押借款，借款日期自 2018 年 03 月 27 至 2018 年 09 月 27 日（实际于 2018 年 03 月 27 日取得借款），洛阳华泽小额贷款有限公司 500.00 万元质押借款（实际于 2018 年 03 月 27 日取得借款），借款日期自 2018 年 03 月 27 至 2018 年 09 月 27 日，上述两笔借款由本公司以自有应收账款提供质押担保，由保证人王伟以 1,000.00 万股权提供最高额为 1,300.00 万元的质押保证，由保证人王伟和张凤银提供最高额连带责任保证。

洛阳华泽小额贷款有限公司700.00万元质押借款（实际于2018年04月11日取得借款），借款日期自 2018 年 04 月 11 日至 2018 年 10 月 11 日，该笔借款由本公司以自有应收账款提供质押担保，由保证人王伟以 500.00 万股权提供最高额为 700.00 万元的质押保证，由保证人王伟和张凤银提供最高额连带责任保证。

14、 应付账款

（1） 应付账款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
工程款		2,434,297.28
设备款	4,260,306.41	2,782,701.27
货款	20,669,381.88	14,626,780.28
费用及其他款项	6,077,773.12	3,116,772.43
合 计	**31,007,461.41**	**22,960,551.26**

（2） 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2018.6.30	未偿还或结转的原因	款项性质
洛阳云从物资有限公司	494,395.07	暂无需支付	货款
洛阳诚则明物资有限公司	330,093.45	暂无需支付	货款
洛阳华振商贸有限公司	303,825.56	暂无需支付	货款

河北垄腾管道设备制造有限公司	239,860.22	暂无需支付	货款
北京龙腾华宇科技发展有限公司	235,415.50	暂无需支付	货款
合　计	**1,603,589.80**		

15、　预收款项

（1）　预收款项按账龄列示

项　目	2018.6.30	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	8,779,107.22	23,481,832.26
1 至 2 年	531,144.09	124,723.72
2 至 3 年	2,935.00	75,885.61
3 至 4 年	15,000.00	37,000.00
4 至 5 年	2,000.00	
合　计	**9,330,186.31**	**23,719,441.59**

（2）　期末账龄超过 1 年的重要预收账款

项　目	2018.6.30	未偿还或结转的原因
攀枝花市海天骐橡塑制品有限公司	151,200.61	尚未供货
北京市晨光防腐研究院	117,731.16	尚未供货
合　计	**268,931.77**	

16、　应付职工薪酬

（1）　应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
一、短期薪酬	927,467.01	5,345,684.72	2,028,954.80	4,244,196.93
二、离职后福利-设定提存计划		207,165.00	207,165.00	
合　计	**927,467.01**	**5,278,051.98**	**1,961,322.06**	**4,244,196.93**

（2）　短期薪酬列示

项　目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	927,467.01	5,070,886.98	1,754,157.06	4,244,196.93
2、职工福利费		67,510.14	67,510.14	
3、社会保险费		95,105.40	95,105.40	
其中：医疗保险费		73,613.40	73,613.40	
工伤保险费		16,200.00	16,200.00	

项　目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
生育保险费		5,292.00	5,292.00	
4、住房公积金		88,488.00	88,488.00	
5、工会经费		23,064.20	23,064.20	
6、职工教育经费		630	630	
合　计	**927,467.01**	**5,345,684.72**	**2,028,954.80**	**4,244,196.93**

（3）　设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.6.30
1、基本养老保险	--	199,802.40	199,802.40	--
2、失业保险费	--	7,362.60	7,362.60	--
合计	--	**207,165.00**	**207,165.00**	--

17、　应交税费

税　项	2018.6.30	2017.12.31
增值税	1,417,902.32	602,277.90
企业所得税	1,228,020.06	2,066,797.25
个人所得税	47,613.61	28,352.74
城市维护建设税	81,759.87	40,978.65
应交教育费附加	49,055.92	24,587.19
应交地方教育费附加	32,703.95	16,391.46
应交土地使用税	30,053.20	30,053.20
应交房产税	60,429.48	60,429.48
环境保护税	26,975.55	--
合　计	**2,974,513.96**	**2,869,867.87**

18、　其他应付款

（1）　其他应付款按账龄列示如下：

项　目	2018.6.30	2017.12.31
1 年以内	6,862,132.11	3,145,017.77
1 至 2 年	479,164.37	531,333.33
2 至 3 年	10,000.00	
合　计	**7,351,296.48**	**3,676,351.10**

（2）　按款项性质列示其他应付款

项　目	2018.6.30	2017.12.31

股权认购款	180,000.00	180,000.00
员工报销	66,007.42	
社保款	205,129.77	
代垫款		231,914.07
向个人及外单位借款	6,495,825.96	2,884,103.70
押金	63,000.00	39,000.00
短期借款应付利息	341,333.33	341,333.33
合　计	**7,351,296.48**	**3,676,351.10**

（3） 2018 年 6 月 30 日账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
刘锡光	180,000.00	股权认购款未认购成功，暂未退回
合　计	**180,000.00**	

19、 一年内到期的非流动负债

项　目	2017.12.31	2018.6.30
应付售后回租融资租赁款（附注五、23）	10,648,629.68	10,878,629.68
减：未确认融资租赁费用（附注五、23）	975,734.15	1,285,085.17
合　计	**9,672,895.53**	**9,593,544.51**

20、 长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款：

项　目	2018.6.30	2017.12.31
应付售后回租融资租赁款	19,713,365.34	25,250,180.18
减：未确认融资租赁费用	1,562,805.81	2,180,320.01
减：一年内到期部分（附注五、22）	9,672,895.53	9,593,544.51
合　计	**8,477,664.00**	**13,476,315.66**

说明：①根据本公司与融信租赁股份有限公司（买方一、出租人一）和上海云城融资租赁有限公司（买方二、出租人二）签订的《租赁物买卖合同》和《售后回租合同》，公司将自有设备转卖并租回自用，公司自 2016 年 10 月至 2019 年 9 月长期应付款本息合计 5,525,000.00 元，其中本金 5,000,000.00 元，利息 525,000.00 元，于 3 年内付清，每月支付本息 153,472.22 元，截止 2018 年 6 月 30 日，本公司已支付 21 个月本息 153,472.22*21= 3,222,916.62 元，应付售后回租融资租赁款余额 2,027,083.38 元。一年内到期应付售后回租融资租赁款 153,472.22*12=1,841,666.64，一年内到期财务费用 149,793.24 元，一年内到期部分余额 1,841,666.64-149,793.24=1,691,873.40 元调整至一年内到期的非流动负债列示。

②根据本公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订的《融资租赁合同》、《设备抵押合同》，公司将自有设备转卖并租回自用，结合实际收到融资款情况，公司自 2017

年 2 月至 2019 年 7 月长期应付款本息合计 8,739,927.60 元，其中本金 8,250,000.00 元，利息 489,927.60 元，于 30 个月内付清，前 12 个月每月支付本息 319,330.92 元，后 17 个月每月支付本息 264,330.92 元，最后一个月支付本息 204,330.92 元，截止 2018 年 6 月 30 日，本公司已支付 17 个月本息 319,330.92*12+264,330.92*5=5,153,625.64 元，应付售后回租融资租赁款余额 3,586,301.96 元，一年内到期应付售后回租融资租赁款 3,436,971.04 元，一年内到期财务费用 165,956.64 元，一年内到期部分余额 3,436,971.04-165,956.64=3,271,014.40 元调整至一年内到期的非流动负债列示。

③根据本公司与燎原融资租赁（深圳）有限公司签订的《买卖合同》、《融资租赁合同》、《设备抵押合同》、《股权质押合同》以及《保证合同》，公司将自有设备转卖并租回自用，公司自 2018 年 1 月至 2020 年 12 月长期应付款本息合计 16,799,976.00 元，其中本金 15,000,000.00 元，利息 1,799,976.00 元，于 3 年内付清，每月支付本息 466,666.00 元，截止 2018 年 6 月 30 日，公司已支付 6 个月本息，长期应付款本息合计 466,666.00*6= 2,799,996.00 元，未确认融资费用 1,799,976.00 元，一年内到期应付售后回租融资租赁款 466,666.00*12= 5,599,992.00 元，一年内到期财务费用 969,335.29 元，一年内到期部分余额 5,599,992.00-969,335.29= 4,630,656.71 元调整至一年内到期的非流动负债列示。

保证人王伟和张凤银为该笔长期应付款提供不可撤销的连带责任保证，王伟以其持有公司 450.00 万股股权为该笔长期应付款提供质押担保。

21、 股本

（1） 股本情况如下：

项 目	2017.12.31	本期增减				2018.6.30
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	**140,127,755.00**	**--**	**--**	**--**	**--**	**140,127,755.00**

说明：截止 2018 年 6 月 29 日（2018 年 6 月 30 日为法定休息日，无法交易），公司实际控制人王伟持有股本 4,762.10 万元（万股），已质押 3,450.00 万元（万股），其中限售条件股份 2,650.00 万股，非限售条件股份 800.00 万股；公司实际控制人王伟配偶张凤银（一致行动人）持有公司 1,589.20 万元（万股），已质押 1,585.425 万元（万股），其中限售条件股份 1,585.425 万元（万股），上述质押股份已在中国证券登记结算有限责任公司办理质押登记。

22、 资本公积

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
资本公积股本溢价	92,790,272.66	--	--	92,790,272.66
合 计	**92,790,272.66**	**--**	**--**	**92,790,272.66**

23、 盈余公积

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
法定盈余公积	7,338,533.76	623,185.08	--	7,961,718.84
合 计	**7,338,533.76**	**623,185.08**	**--**	**7,961,718.84**

24、 未分配利润

项 目	2018.6.30	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	65,953,267.32	
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	65,953,267.32	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,496,350.18	
减：提取法定盈余公积	549,635.02	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
其他--股改时未折股部分转入资本公积		
期末未分配利润	70,899,982.48	

25、 营业收入和营业成本

（1） 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,519,888.04	35,263,704.19	66,837,321.47	40,633,537.51
其他业务	36,802,498.85	34,599,445.93	31,127,066.09	30,317,703.50
合 计	**89,322,386.89**	**69,863,150.12**	**97,964,387.56**	**70,951,241.01**

说明：本期其他业务收入为原材料贸易性收入，主要销售商品为聚乙烯、管道配件等原材料。

（2） 主营业务收入、主营业务成本按行业分类：

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
橡胶和塑料制品业	52,519,888.04	35,263,704.19	66,837,321.47	40,633,537.51
合 计	**52,519,888.04**	**35,263,704.19**	**66,837,321.47**	**40,633,537.51**

（3） 主营业务收入、主营业务成本按产品或提供的服务分类：

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
超高管类	27,857,490.71	18,919,084.97	28,607,475.45	14,671,106.60

PE 管类	15,965,823.44	10,422,278.48	24,468,006.14	18,272,558.51
钢衬管类	8,696,573.89	5,922,340.74	9,979,156.68	7,669,084.48
其他			3,782,683.20	20,787.92
合　计	**52,519,888.04**	**35,263,704.19**	**66,837,321.47**	**40,633,537.51**

（4）　公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	2018 年 1-6 月	
	金额	比例（%）
山东物产（张家港保税区）贸易有限责任公司	17,319,871.78	19.39
上海福灵贸易有限公司	10,387,350.42	11.63
上海邦俊实业有限公司	8,857,435.89	9.92
洛阳希格电气自动化有限公司	5,856,090.47	6.56
河南德远橡塑制品有限公司	4,875,162.64	5.46
合　计	**47,295,911.20**	**52.95**

26、　税金及附加

项　目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	333,870.87	189,245.41
教育费附加	200,322.51	113,547.23
地方教育费附加	133,548.35	75,698.15
印花税	22,905.80	127,134.00
房产税	120,858.96	49,393.10
土地税	60,106.40	60,106.40
环境保护税	45,951.40	
合　计	**917,564.29**	**615,124.29**

27、　销售费用

项　目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
运费	1,095,469.10	1,775,160.84
职工薪酬	1,387,032.58	2,310,981.14
推广费	174,068.50	399,627.12
广告费	54,365.22	170,000.00
业务招待费	33,103.31	31,527.00
差旅费	77,871.80	102,441.37

办公费	20,832.00	26,763.90
折旧费	297,204.16	108,567.82
其他	89,678.96	65,055.19
售后费用	65,939.00	564,827.00
合　计	**3,295,564.63**	**5,554,951.38**

28、　管理费用

项　目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	2,100,220.03	2,423,566.39
折旧费	305,155.68	208,564.32
办公费	135,671.63	320,131.28
中介咨询服务费	338,855.34	1,079,249.19
税金	58,617.00	
无形资产摊销	193,344.94	197,352.36
差旅费	47,231.39	88,879.74
业务招待费	134,620.32	147,030.84
车辆交通费	54,075.63	98,920.47
其他	168,021.09	126,499.52
合　计	**3,535,813.05**	**4,690,194.11**

29、　财务费用

项　目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	4,583,033.27	3,355,255.78
减：利息收入	80.38	15,744.79
减：汇兑损益		
汇兑损失		370.57
手续费	65,117.97	5,427.10
现金折扣		1,491.02
管理费、担保费		1,045,118.51
合　计	**4,648,070.86**	**4,391,918.19**

30、　资产减值损失

项　目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
坏账损失	-663,946.85	1,095,171.43
合　计	**-663,946.85**	**1,095,171.43**

31、 营业外收入

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
其他	500.00	1,423.00	500.00
合 计	**500.00**	**1,423.00**	**500.00**

32、 营业外支出

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
滞纳金及违约金、违章罚款	41,483.40	764.02	41,483.40
对外捐赠		10,000.00	
其他		127.40	
合 计	**41,483.40**	**10,891.42**	**41,483.40**

33、 所得税费用

（1） 所得税费用表

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
当期所得税	1,064,588.25	1,774,494.09
递延所得税	-199,184.06	-164,275.72
合 计	**865,404.19**	**1,610,218.37**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利润总额	7,097,255.00	10,652,602.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,064,588.25	1,597,890.30
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		12,328.07
研究开发费加计扣除		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		

所得税费用	**1,064,588.25**	**1,610,218.37**

34、 现金流量表项目

（1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
往来款	1,233,421.25	
营业外收入及其他收益	41,483.40	1,423.00
利息收入	80.38	15,744.79
合 计	**1,274,985.03**	**17,167.79**

（2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
往来款	809614.41	1,804,267.11
付现费用	652,247.77	6,090,240.94
营业外支出	41,483.40	10,764.02
合 计	**1,503,345.58**	**7,905,272.07**

（3） 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
拆借款	62,493,184.37	
合 计	**62,493,184.37**	

（4） 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
拆借款	64,963,549.67	
合 计	**64,963,549.67**	

（5） 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
拆借款	20,659,375.78	7,597,362.19
收到贷款保证金		
收到售后租回固定资产款		8,250,000.00
收到政府补助贴息款		1200000
合 计	**20,659,375.78**	**17,047,362.19**

（6） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月

拆借款	22,354,851.11	4,975,691.45
支付售后租回固定资产款	5,283,979.31	2,806,397.59
支付的管理费、担保费等筹资费	355,985.03	1,045,118.51
支付融资租赁保证金及贷款保证金		
支付的发行费用		
合 计	**27,994,815.45**	**8,827,207.55**

35、 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,132,258.78	9,042,383.66
加：资产减值准备	-663,946.85	1,095,171.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,633,023.50	2,562,546.74
无形资产摊销	197,975.11	197,352.36
长期待摊费用摊销	426,504.24	1,200,000.00
资产处置损失（收益以“—”号填列）	-119,708.30	
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）	4,593,613.23	4,400,374.29
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）	-466,050.79	-164,275.72
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）	15,499,311.38	-10,342,176.49
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-44,757,003.75	-7,046,690.79
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,630,619.54	-15,206,179.93
其他—股份支付		
经营活动产生的现金流量净额	-12,893,403.91	-14,261,494.45
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	6,674,377.35	82,481,996.52

减：现金的期初余额	25,543,661.36	39,303,314.91
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	-18,869,284.01	43,178,681.61

（2） 现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
一、现金	6,674,377.35	82,481,996.52
其中：库存现金	324,989.52	145,455.59
可随时用于支付的银行存款	6,046,917.54	82,336,540.93
可随时用于支付的其他货币资金	302,470.29	
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	6,674,377.35	82,481,996.52

注：期末现金和现金等价物不含使用受限制的资金。

36、 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
固定资产	23,618,993.08	售后租回的固定资产
固定资产	25,195,404.49	抵押借款
无形资产	4,961,409.58	抵押借款
应收账款	20,000,000.00	质押借款
合计	**73,775,807.15**	

（六）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	
海南国润橡塑供应链管理有限公司	海南省洋浦经济开发区控股大道1号洋浦国际能源交易中心3-3号工位	海南省洋浦经济开发区控股大道1号洋浦国际能源交易中心3-3号工位	销售聚乙烯管材	100.00	--	新设

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	
洛阳国润橡塑科技有限公司	中国(河南)自由贸易试验区洛阳片区涧西区蓬莱路2号国家大学科技园1-3-1幢101五层501室	中国(河南)自由贸易试验区洛阳片区涧西区蓬莱路2号国家大学科技园1-3-1幢101五层501室	技术开发和国际贸易	100.00	--	新设
洛阳国润高分子材料有限公司	洛阳空港产业集聚区（孟津县麻屯镇龙翔西路）	洛阳空港产业集聚区（孟津县麻屯镇龙翔西路）	生产和销售新型超高管	100.00	--	新设

（七）关联方及其交易

1、 实际控制人

本公司实际控制人为王伟（董事长）和张凤银（董事，王伟妻子，一致行动人），期末王伟持股比例为33.98%,张凤银持股比例为11.34%。

2、 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注（六）、1“在子公司中的权益”。

3、 本公司的其他关联方情况:

截至2018年6月30日止，本公司的其他关联方情况如下：

关联方名称	与本公司关系
洛阳今辉网络科技有限公司	同一实际控制人
张延成	现任股东、董事、副总经理
李娜	现任股东、董事
杨钢钢	现任股东、董事会秘书
李晓伟	现任股东、财务总监
陈全奎	现任股东、曾任监事主席
昝少伟	现任股东、监事
赵小刚	现任股东、曾任监事、现任监事主席
王亚峰	现任股东、新任监事
宁站昭	总经理、全资子公司海南国润橡塑供应链管理有限公司的法定代表人
王睿	公司实际控制人王伟之女、全资子公司海南国润橡塑供应链管理有限公司的监事
王芳	公司实际控制人王伟之女

4、 关联方交易

（1） 关联方担保

本公司作为被担保方

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
王伟	20,000,000.00	2017-10-26	2018-10-26	否
王伟	5,000,000.00	2018-2-14	2019-2-13	否
王伟	8,000,000.00	2018-3-27	2018-9-27	否
王伟	5,000,000.00	2018-3-27	2018-9-27	否
王伟	7,000,000.00	2018-4-11	2018-10-11	否
张凤银	9,000,000.00	2018-1-9	2019-1-8	否
张凤银	20,000,000.00	2017-10-26	2018-10-26	否
张凤银	5,000,000.00	2018-2-14	2019-2-13	否
张凤银	8,000,000.00	2018-3-27	2018-9-27	否
张凤银	5,000,000.00	2018-3-27	2018-9-27	否
张凤银	7,000,000.00	2018-4-11	2018-10-11	否
王伟	15,000,000.00	2018 年 1 月	2020 年 12 月	否
张凤银	15,000,000.00	2018 年 1 月	2020 年 12 月	否

（2） 关键管理人员报酬

项　目	2018年1-6月	2017年1-6月
关键管理人员报酬	541,966.28	514,486.96
合计	**541,966.28**	**514,486.96**

5、 关联方应收应付款项

（1） 应收项目

项目名称	关联方	2018.6.30		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李晓伟	21,476.00	--	--	--
其他应收款	张凤银			65,000.00	
其他应收款	杨钢钢	1,497.00	--	11,893.00	--
其他应收款	昝少伟	2,024.00	--	--	--
其他非流动资产—预付软件开发款	洛阳今辉网络科技有限公司	1,760,000.00	--	1,760,000.00	--

（2） 应付项目

项目名称	关联方	2018.6.30	2017.12.31
其他应付款	赵小刚	13,808.20	10,152.69
其他应付款	张凤银	460,666.77	
其他应付款	王睿	238,396.50	42,157.64
其他应付款	洛阳今辉网络科技有限公司		26,900.00
其他应付款	李娜		7,600.50
其他应付款	张延成	70,000.00	70,000.00
其他应付款	李晓伟		16,000.00
其他应付款	昝少伟		2,976.00
其他应付款	王亚峰		51,788.00
其他应付款	宁站昭		4,130.50

（八）承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的承诺及或有事项。

（九）资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

（十）其他重要事项

公司其他非流动资产主要构成为预付高分子材料产业园项目中位于孟津县麻屯镇龙祥西路的土地款以及厂房建设款项等，该宗土地的交易需要获得孟津县相关部门的审批，由于孟津县相关部门与土地所有方谈判出现延后，导致审批手续未完成。截止财务报告批准报出日，洛阳空港产业集聚区管理委员会和公司签订了“高分子材料产业园项目合作框架协议”，购置土地的正式合同等待签署。

截止财务报告批准报出日，本公司除上述事项外，无需要披露的其他重要事项。

（十一）母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1）应收账款按风险分类

类 别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类　别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	108,524,884.00	100.00	6,333,984.41	5.84	101,419,939.83
其中：账龄组合	108,524,884.00	100.00	6,333,984.41	5.84	102,190,899.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合　计	**108,524,884.00**	**100.00**	**6,333,984.41**	**5.84**	**102,190,899.59**

（续）

类　别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	97,605,817.70	100.00	7,104,944.17	7.28	90,500,873.53
其中：账龄组合	97,605,817.70	100.00	7,104,944.17	7.28	90,500,873.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合　计	**97,605,817.70**	**100.00**	**7,104,944.17**	**7.28**	**90,500,873.53**

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	101,305,504.04	93.35	3,039,165.12	3.00	77,969,133.54	79.88	2,339,074.01	3.00
1 至 2 年	2,919,108.49	2.69	291,910.85	10.00	14,166,606.61	14.51	1,416,660.66	10.00
2 至 3 年	912,120.27	0.84	273,636.08	30.00	1,600,441.50	1.64	480,132.45	30.00
3 至 4 年	483,851.41	0.45	241,925.71	50.00	1,170,756.76	1.20	585,378.38	50.00
4 至 5 年	1,667,812.54	1.54	1,250,859.41	75.00	1,660,722.49	1.70	1,245,541.87	75.00
5 年以上	1,236,487.25	1.14	1,236,487.25	100.00	1,038,156.80	1.07	1,038,156.80	100.00
合 计	**108,524,884.00**	**100.00**	**6,333,984.41**	**5.84**	**97,605,817.70**	**100.00**	**7,104,944.17**	**7.28**

（2）2017 年度坏账准备变动情况

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	

应收账款坏账准备	7,104,944.17		770,959.76		6,333,984.41

（3）按欠款方归集的各期余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额	与公司关系
陕西优润安石油科技有限公司	22,283,859.00	1 年以内	21.81	668,515.77	非关联方
洛阳翔骏机电设备有限公司	14,737,459.94	1 年以内	14.42	442,123.80	非关联方
洛阳铝瑞铝业有限公司	5,072,500.00	1 年以内	4.96	152,175.00	非关联方
河南德远橡塑制品有限公司	5,018,350.60	1 年以内	4.91	150,550.52	非关联方
大连汉亿石油设备科技有限公司	4,851,236.00	1 年以内	4.75	145,537.08	非关联方
合 计	**51,963,405.54**		**50.85**	**1,558,902.17**	

2、 其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类 别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	23,620,381.24	100.00	1,135,684.62	4.81	22,484,696.62
其中：账龄组合	23,620,381.24	100.00	1,135,684.62	4.81	22,484,696.62
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	**23,620,381.24**	**100.00**	**1,135,684.62**	**4.81**	**22,484,696.62**

（续）

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	24,492,310.09	100.00	1,028,671.71	4.20	23,463,638.38
其中：账龄组合	24,213,917.09	98.86	1,028,671.71	4.25	23,185,245.38
无风险组合	278,393.00	1.14			278,393.00

类　别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合　计	**24,492,310.09**	**100.00**	**1,028,671.71**	**4.20**	**23,463,638.38**

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	17,519,335.76	74.17	525,580.07	3.00	19,896,000.00	81.23	596,880.00	3.00
1至2年	6,101,045.48	25.83	610,104.55	10.00	4,317,917.09	17.63	431,791.71	10.00
合 计	**23,620,381.24**	**100.00**	**1,135,684.62**	**4.81**	**24,213,917.09**	**98.86**	**1,028,671.71**	**4.25**

（2）2018年半年度坏账准备变动情况

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,028,671.71	107,012.91			1,135,684.62

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
对外单位借款	13,359,296.39	17,381,683.88
对外个人借款及利息	1,947,917.09	1,947,917.09
保证金	4,927,688.00	4,708,800.00
备用金	3,292,177.96	384,273.32
社会保险及公积金	93,301.80	69,635.80
合　计	**23,620,381.24**	**24,492,310.09**

（4）其他应收款各期余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备年末余额	与公司关系
洛阳凤翔农业科技有限公司	借款	7,906,800.00	1年以内	33.47	237,204.00	关联方
中国石油天然气股份有限公司华北化工销售河南分公司	借款	2,500,000.00	1年以内	10.58	75,000.00	非关联方
洛阳华泽小额贷款有限公司	借款担保金	1,477,500.00	1年以内	6.26	44,325.00	非关联方

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备年末余额	与公司关系
陕西优润安石油科技有限公司	保证金	1,350,000.00	1 年以内	5.72	135,000.00	非关联方
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	保证金	1,250,000.00	1 年以内	5.29	125,000.00	非关联方
合计		14,484,300.00		61.32	616,529.00	

3、 营业收入及成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项　目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,519,888.04	35,263,704.19	66,837,321.47	40,633,537.51
其他业务	36,802,498.85	34,599,445.93	31,127,066.09	30,317,703.50
合　计	**89,322,386.89**	**69,863,150.12**	**97,964,387.56**	**70,951,241.01**

说明：本期其他业务收入为原材料贸易性收入，主要销售商品为聚乙烯、管道配件等原材料。

（2）主营业务收入、主营业务成本按行业分类：

项　目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
橡胶和塑料制品业	52,519,888.04	35,263,704.19	66,837,321.47	40,633,537.51
合　计	**52,519,888.04**	**35,263,704.19**	**66,837,321.47**	**40,633,537.51**

（3）主营业务收入、主营业务成本按产品或提供的服务分类：

项　目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
超高管类	27,857,490.71	18,919,084.97	28,607,475.45	14,671,106.60
PE 管类	15,965,823.44	10,422,278.48	24,468,006.14	18,272,558.51
钢衬管类	8,696,573.89	5,922,340.74	9,979,156.68	7,669,084.48
其他			3,782,683.20	20,787.92
合　计	**52,519,888.04**	**35,263,704.19**	**66,837,321.47**	**40,633,537.51**

（4）公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	2018 年 1-6 月	
	金额	比例（%）
山东物产（张家港保税区）贸易有	17,319,871.78	19.39

限责任公司		
上海福灵贸易有限公司	10,387,350.42	11.63
上海邦俊实业有限公司	8,857,435.89	9.92
洛阳希格电气自动化有限公司	5,856,090.47	6.56
河南德远橡塑制品有限公司	4,875,162.64	5.46
合　计	**47,295,911.20**	**52.95**

（十二）补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项　目	2018 年 1-6 月	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,983.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目（股份支付）		
非经常性损益总额	-40,983.40	
减：非经常性损益的所得税影响数	-6147.51	
非经常性损益净额	-34,835.83	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-34,835.83	

2、 净资产收益率及每股收益

本期利润	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	1.97	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.98	0.04	0.04

洛阳国润新材料科技股份有限公司

2018 年 08 月 29 日