

利 浩 股 份

NEEQ: 838123

辽宁利浩管业股份有限公司

Liaoning Lihao Pipe Industry Co., Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



辽宁利浩管业股份有限公司参与主办了微电影《法不容错》，此影片由辽宁省委宣传部监制，且在 2018 年全国两会上被播放。

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	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、利浩股份、母公司	指	辽宁利浩管业股份有限公司
子公司、利浩商贸	指	辽宁利浩商贸有限公司
子公司、利浩建筑	指	辽宁利浩建筑工程有限公司
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
三会	指	股东大会、监事会、董事会
报告期、本报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
公司章程	指	辽宁利浩管业股份有限公司公司章程
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》
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。

公司负责人季文广、主管会计工作负责人王艳军及会计机构负责人（会计主管人员）李淑莲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	辽宁利浩管业股份有限公司
英文名称及缩写	Liaoning Lihao Pipe Industry Co., Ltd.
证券简称	利浩股份
证券代码	838123
法定代表人	季文广
办公地址	辽宁省凌源市兴源街道祝家营子村

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	齐红
是否通过董秘资格考试	是
电话	0421-6108007
传真	0421-6956111
电子邮箱	708951318@qq.com
公司网址	www.lnlihaogufen.cn
联系地址及邮政编码	辽宁省凌源市兴源街道祝家营子村 122500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年3月6日
挂牌时间	2016年8月1日
分层情况	创新层
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	<p>主要产品：石墨烯高导热地暖管、PPR冷热水管、PVC给排水管、PE-RT地暖管、PE燃气管道、PE大口径给水管道、电力通讯管、市政给排水管及农田滴灌系列管材管件。</p> <p>服务项目：塑料管配件及型材产品生产与销售；节水材料及其循环利用技术开发、节水工程设计、施工、维护及相关设备安装；汽车零部件注塑生产与销售；进出口贸易；建筑材料及装饰材料销售。</p>
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	87,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	季文广
实际控制人及其一致行动人	季文广

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	91211382590908026T	否
注册地址	凌源市兴源街道祝家营子村	否
注册资本（元）	87,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	54,348,582.39	83,367,813.45	-34.81%
毛利率	19.54%	10.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	459.69	-2,198,492.28	-100.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,050,468.86	-7,894,221.51	-48.69%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.00%	-2.12%	-
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）	-4.75%	-7.62%	-
基本每股收益	0.00	-0.03	-100.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	350,217,440.78	350,682,644.14	-0.13%
负债总计	264,951,549.18	265,417,212.23	-0.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,265,891.60	85,265,431.91	0.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	0.98	0.00%
资产负债率（母公司）	74.07%	74.14%	-
资产负债率（合并）	75.65%	75.69%	-
流动比率	36.56%	50.94%	-
利息保障倍数	1.00	0.83	-

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	844,585.49	6,133,972.67	-86.23%
应收账款周转率	2.36	3.33	-
存货周转率	2.57	2.30	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.13%	1.93%	-

营业收入增长率	-34.81%	62.45%	-
净利润增长率	-100.02%	-146.66%	-

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	87,000,000	87,000,000	0.00%
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

本公司是处于塑料管材及管配件领域的生产制造商。致力于为客户提供安全、环保、高质量的一体化解决方案，通过竞标或者议价方式实现销售以获取利润。主要产品有石墨烯高导热地暖管材、PPR 冷热水管材、PVC 给排水管材、PE 大口径给水管道、电力通讯、市政给排水及农田滴灌系列管材管件。公司经营采取科学管理方式，产品通过公司销售网络成功的将产品应用在建筑、农业、市政及基础设施建设方面。公司以中国科学院和天津大学为主要技术支撑，不断开发塑料管道领域高附加值新产品，目前拥有多项实用新型专利及自主研发专利。公司产品通过了 ISO9001：2004 国际质量管理体系认证和 ISO14001 国家环境管理体系认证。公司的商业模式整合了较强的研发能力，凭借可靠的质量控制、稳定的顾客资源，不断增加了公司的竞争能力。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内母公司及其全资子公司主营业务未发生变化，行业法律法规和行业管理体系未发生重大变化，对公司经营未产生重大影响。

1、 公司财务状况

截止至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 350,217,440.78 元，较上期末 350,682,644.14 元，减少 465,203.36 元，减少 0.13%；负债总额 264,951,549.18 元，较上期末 265,417,212.23 元，减少 465,663.05 元，减少 0.18%；净资产总额 85,265,891.60 元，较上期末 85,265,431.91 元，增加 459.69 元。

2、 公司经营成果

截止至 2018 年 6 月 30 日，公司实现营业总收入 54,348,582.39 元，较上年同期 83,367,813.45 元，减少 29,019,231.06 元，降低 34.81%；主要原因为报告期内子公司辽宁利浩商贸有限公司因公司战略调整，尚未有收入产生，而其上年同期实现销售收入 40,566,882.13 元所致。

营业总成本 59,196,194.34 元，较上年同期 92,128,314.02 元，减少 32,932,119.68 元，下降 41.20%，主要因本期销售收入下降所致。

3、 现金流量情况

2018 年 1-6 月公司经营活动产生的现金流量净额为 844,585.49 元，较上年同期 6,133,972.67 元，减少了 5,289,387.18 元，下降 86.23%，主要是本期销售收入较上年同期下降 34.81%，加上应收账款增加所致。

2018 年 1-6 月公司投资活动产生的现金流量金额为-752,104.23 元，较上年同期金额-720,102.49 元，减少了 32,001.74 元，公司主要投资活动为购买固定资产，加之本期子公司处置固定资产产生 24 万元收入所影响。

2018 年 1-6 月公司筹资活动产生的现金流量净额为-13,449,171.55 元，较上年同期金额-9,435,006.82 元，减少了 4,014,164.73 元，下降 42.55%，主要原因为归还借款本金及利息较上年同期增加 102 万元，且取得借款收到的现金较上年同期减少 300 万元所致。

三、 风险与价值

1、短期及长期偿债风险较大

公司 2018 年 6 月 30 日、2017 年 6 月 30 日资产负债率分别为 75.65%、71.14%，报告期内公司的资产负债率很高，筹集资金主要用于支付原材料货款以及日常经营开支。截止至 2018 年 6 月 30 日，短期借款 117,700,000.00 元，长期借款 49,900,000.00 元，一年内到期的长期借款 40,127,450.00 元，按照合同约定利率计算，预计 2018 年合计支付利息约 1625 万元，如果公司营业收入不能大幅度提高，盈利水平将较难支付银行利息，短期及长期偿债压力较大。

应对措施：公司不断开拓新市场，加强项目和产品开发管理，推广新产品，提高石墨烯管材及配件产品的市场占有率，增加销售收入，强化应收账款管理，减少坏账损失的发生，合理计划经营管理成本，加强资金的使用率，并且不断开拓新的融资途径，减少对银行等金融机构的依赖性，同时加强公司内部管理，提高员工业务能力，增加员工培训力度。

2、非经常性损益较大导致的经营风险

公司 2018 年上半年、2017 年上半年非经营性损益金额分别 4,050,928.55 元、5,695,729.23 元，而公司 2018 年上半年、2017 年上半年净利润分别为 459.69 元、-2,198,492.28 元，对非经常性损益形成依赖。报告期公司非经常性损益金额较大，主要为政府补助收入。公司 2018 年上半年、2017 年上半年扣除非经常性损益后的净利润为-4,050,468.86 元、-7,894,221.51 元，如果公司在以后的经营中不能大幅度提高盈利能力，将对生产经营造成重大影响。

应对措施：公司继续巩固现有传统市场，在保证市场占有率的同时，不断开辟新市场，加大新产品研发力度，如石墨烯新材料的推广，推进新产品市场占有率，提高业务承接能力和核心产品竞争力，保证公司营业收入稳步增长，减少对政府补助的依赖性。

3、应收账款导致的经营风险

公司 2018 年 6 月 30 日、2017 年 6 月 30 日应收账款余额分别为 24,272,002.09 元、18,952,125.18 元（其中应收账款余额为扣除坏账准备后金额），2018 年 6 月末应收账款较年初增加了 5,319,876.91 元，主要原因是市场经济环境较差，公司不得不通过宽松的赊销政策来配合市场的销售，从而使得应收账款增加，如果出现部分客户因特殊原因无法付款的情况，公司的经营成果将会受到影响。

应对措施：公司在保证日常经营的同时，积极与客户进行沟通，增加客户满意度，如期履行合同收回款项；对客户状况、信用风险进行定期评估，选择资信优质客户合作，对存在坏账风险的客户及时采取应对措施；加强项目管理，缩短项目验收时间，为及时回款提供保障；加强应收账款管理，建立由专人管理和催收制度，降低无法回款的风险。

4、主要资产抵押风险

截止至 2018 年 6 月 30 日，公司主要资产中的房屋建筑物、机械设备、土地使用权、运输设备以及存货，用于抵押借贷款部分账面价值占总资产 71.13%，如果公司不能及时归还银行借款，存在公司主要资产被冻结、强制拍卖等风险，影响公司资产独立性。

应对措施：公司将提高整体经营状况，不断加大研发投入，开发更多高附加值的产品，如石墨烯新材料相关产品，增强企业的竞争能力和盈利能力，同时充分利用资本市场的平台，拓宽融资渠道，减少对银行贷款的依赖性。

5、原材料价格波动风险

公司产品原材料与石油紧密相关，近年来受国际政治、经济等因素的影响，国际市场石油价格的波动将直接影响产品原材料的价格，造成行业、企业的毛利率的波动，公司存在原材料价格波动的风险。

应对措施：着重通过及时了解行情信息，对原材料采取预订、锁单及套期保值等措施，并全面导入采购招投标机制，保障采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险。同时，继续提高现有原材料的利用效率，严格控制生产成本，开发供应商渠道，和相关期货公司，对原材料价格进行锁定，以确保公司生产用原材料价格平稳。

6、季节性波动风险

公司的业务存在较明显的季节性波动特征,公司经营面临季节性波动风险。公司主要客户集中在东北区域,冬季由于天气原因很难施工,因此公司的业务存在较明显的季节性波动特征,公司经营面临季节性波动风险。

应对措施：公司根据销售季节性特点，制定合理的计划，协调生产及销售，确保公司生产经营有序进行。寻找建立战略合作客户，增加客户黏度，提高公司业务的稳定性，积极开拓南方和国际市场，丰富产品种类，提高产品核心竞争力，利用国际市场的优势，在国内销售淡季积极开发国际市场，如出口俄罗斯等地区。

四、 企业社会责任

报告期内，公司参与主办了微电影《法不容错》，此影片由辽宁省委宣传部监制，且在2018年全国两会上被播放。报告期内，公司不断履行社会责任，为企业周边居民提供就业岗位，并在农历年初为周边贫困住户送去粮油等慰问品。计划2018年下半年，为当地贫困乡镇免费安装太阳能发电设备，方便百姓生活。

未来，公司将持续关注社会弱势群体，积极践行社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二、（三）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	7,036,025.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	100,500,000.00	0.00

（二） 承诺事项的履行情况

公司董事、监事、高级管理人员季文广、李国、祁金玲、康冠武、林六一、杜云梅、季文东、王艳军、陈晓东、张会粉、姜俊峰出具《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：“本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的

任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺，本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

公司新增加的董事和高级管理人员分别向全国股份转让系统公司报备了承诺事项。上述承诺在报告期内得到履行。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
1、存货	抵押	8,693,484.22	2.48%	抵押借贷款
2、房屋建筑物	抵押	183,067,203.19	52.27%	抵押借贷款
3、机器设备	抵押	17,095,149.61	4.88%	抵押借贷款
4、土地使用权	抵押	39,542,472.43	11.29%	抵押借贷款
5、运输设备	抵押	725,646.16	0.21%	抵押借贷款
总计	-	249,123,955.61	71.13%	-

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	21,411,162	24.61%	346,337	21,757,499	25.01%
	其中：控股股东、实际控制人	18,536,375	21.31%	-9,547,000	8,989,375	10.33%
	董事、监事、高管	22,396,162	25.74%	-10,195,663	12,200,499	14.02%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	65,588,838	75.39%	-346,337	65,242,501	74.99%
	其中：控股股东、实际控制人	55,609,125	63.92%	0	55,609,125	63.92%
	董事、监事、高管	64,593,838	74.25%	-648,663	65,242,501	74.99%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		87,000,000	-	0	87,000,000	-
普通股股东人数						56

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	季文广	74,145,500	-9,547,000	64,598,500	74.25%	55,609,125	8,989,375
2	李国	6,826,500	0	6,826,500	7.85%	5,119,875	1,706,625
3	刘春英	0	5,000,000	5,000,000	5.75%	0	5,000,000
4	闫嵩	0	4,500,000	4,500,000	5.17%	0	4,500,000
5	吴洪波	1,990,000	0	1,990,000	2.29%	1,492,500	497,500
6	祁金玲	1,734,000	0	1,734,000	1.99%	1,300,500	433,500
7	季文东	1,385,350	0	1,385,350	1.59%	1,039,013	346,337
8	杜云梅	697,000	0	697,000	0.80%	522,750	174,250
9	康冠武	211,650	0	211,650	0.24%	158,738	52,912
10	张凤欢	9,000	-2,000	7,000	0.01%	0	7,000
合计		86,999,000	-49,000	86,950,000	99.94%	65,242,501	21,707,499

前十名股东间相互关系说明：

除季文广、季文东为兄弟关系外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

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

季文广持有公司 85.22%的股份，同时，季文广为公司董事长，实际支配公司股份表决权超过 50%，可以通过股东大会决议的方式对公司的经营决策、人事和财务等进行控制，能够对公司的重大决策产生重要影响，实际控制公司，为公司实际控制人。

季文广,男,1976 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2016 年 3 月 20 日被公司创立大会选举为董事，同日被董事会选举为董事长，任期三年。工作经历：2000 年 9 月至 2008 年 1 月，任宏宇建材门市经理；2008 年 2 月至 2012 年 2 月，任凌源宏宇塑胶有限责任公司总经理；2012 年 3 月至 2016 年 2 月，任凌源利浩型材科技有限公司总经理；2016 年 3 月至今，任辽宁利浩管业股份有限公司董事长。

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
季文广	董事长	男	1976.06.22	本科	2016.03.20—2019.03.20	是
李国	董事，总经理	男	1969.01.11	大专	2016.03.20—2019.03.20	是
祁金玲	董事，副总经理	女	1966.10.04	中专	2016.03.20—2019.03.20	是
任晓俊	董事	男	1979.07.26	本科	2017.06.05—2019.03.20	否
吴洪波	董事	男	1965.12.23	本科	2017.06.05—2019.03.20	是
康冠武	董事，副总经理	男	1977.10.15	大专	2016.03.20—2019.03.20	是
林六一	董事，副总经理	男	1975.08.06	大专	2016.03.20—2019.03.20	是
杜云梅	副总经理	女	1965.01.01	大专	2016.03.20—2019.03.20	是
季文东	副总经理	男	1983.10.11	专科	2016.03.20—2019.03.20	是
齐红	董事会秘书	女	1987.09.02	本科	2017.05.16—2019.03.20	是
陈晓东	监事会主席	男	1979.08.30	中专	2016.03.20—2019.03.20	是
张会粉	监事	女	1990.02.02	本科	2016.03.20—2019.03.20	是
姜俊峰	职工代表监事	男	1989.12.04	本科	2016.03.20—2019.03.20	是
王艳军	财务负责人	女	1984.02.23	大专	2016.03.20—2019.03.20	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						8

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：

除季文广、季文东为兄弟关系外，其他董事、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
季文广	董事长	74,145,500	-9,547,000	64,598,500	74.25%	0
李国	董事，总经理	6,826,500	0	6,826,500	7.85%	0
吴洪波	董事	1,993,000	-3,000	1,990,000	2.29%	0
祁金玲	董事，副总经理	1,734,000	0	1,734,000	1.99%	0
季文东	副总经理	1,385,350	0	1,385,350	1.59%	0
杜云梅	副总经理	697,000	0	697,000	0.80%	0
康冠武	董事，副总经理	211,650	0	211,650	0.24%	0
合计	-	86,993,000	-9,550,000	77,443,000	89.01%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	38	34
生产人员	59	61
销售人员	35	22
技术人员	18	15
财务人员	12	12
员工总计	162	144

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	10	14
专科	38	40
专科以下	112	88
员工总计	162	144

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**

公司根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金；依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作。公司培训分为新员工培训、任职能力培训、文化制度培训等，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	842,173.23	14,198,863.52
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	24,272,002.09	18,952,125.18
预付款项	六、3	19,573,433.32	14,264,309.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	11,236,466.14	12,934,981.05
买入返售金融资产			
存货	六、5	11,327,742.28	22,743,782.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	191,744.43	196,425.46
流动资产合计		67,443,561.49	83,290,487.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	六、7	19,201,185.64	
长期股权投资			
投资性房地产	六、8	9,515,968.86	9,638,460.42
固定资产	六、9	209,984,590.65	214,652,734.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	40,081,676.21	40,557,582.11

开发支出	六、11	1,799,027.93	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、12	2,191,430.00	2,543,380.00
非流动资产合计		282,773,879.29	267,392,156.82
资产总计		350,217,440.78	350,682,644.14
流动负债：			
短期借款	六、13	117,700,000.00	122,700,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、14	7,988,654.42	8,133,619.18
预收款项	六、15	8,423,212.22	6,802,359.42
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	310,850.37	205,335.15
应交税费	六、17	3,670,898.83	1,055,471.22
其他应付款	六、18	6,269,815.60	4,429,663.20
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	40,127,450.00	20,177,600.00
其他流动负债			
流动负债合计		184,490,881.44	163,504,048.17
非流动负债：			
长期借款	六、20	49,900,000.00	69,936,400.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、21	2,623,319.79	3,441,756.63
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、22	27,937,347.95	28,535,007.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		80,460,667.74	101,913,164.06
负债合计		264,951,549.18	265,417,212.23

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	87,000,000.00	87,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	11,249,653.07	11,249,653.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	674,284.86	674,284.86
一般风险准备			
未分配利润	六、26	-13,658,046.33	-13,658,506.02
归属于母公司所有者权益合计		85,265,891.60	85,265,431.91
少数股东权益			
所有者权益合计		85,265,891.60	85,265,431.91
负债和所有者权益总计		350,217,440.78	350,682,644.14

法定代表人：季文广 主管会计工作负责人：王艳军 会计机构负责人：李淑莲

（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		581,442.99	13,956,867.50
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	十五、1	22,761,882.09	18,025,052.38
预付款项		21,458,746.23	17,861,977.10
其他应收款	十五、2	11,774,052.47	12,931,054.08
存货		11,083,462.63	21,000,988.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		89,216.38	89,216.38
流动资产合计		67,748,802.79	83,865,155.77
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		19,201,185.64	
长期股权投资	十五、3	5,870,000.00	5,205,000.00
投资性房地产		9,515,968.86	9,638,460.42
固定资产		209,879,124.67	213,980,791.29
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		40,053,023.28	40,527,291.90
开发支出		1,799,027.93	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,191,430.00	2,543,380.00
非流动资产合计		288,509,760.38	271,894,923.61
资产总计		356,258,563.17	355,760,079.38
流动负债：			
短期借款		117,700,000.00	122,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		7,988,654.42	8,133,619.18
预收款项		8,141,812.22	5,671,994.46
应付职工薪酬		310,850.37	188,924.26
应交税费		3,669,569.61	1,054,117.91
其他应付款		5,498,892.88	3,916,121.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		40,127,450.00	20,177,600.00
其他流动负债			
流动负债合计		183,437,229.50	161,842,377.41
非流动负债：			
长期借款		49,900,000.00	69,936,400.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		2,623,319.79	3,441,756.63
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		27,937,347.95	28,535,007.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		80,460,667.74	101,913,164.06
负债合计		263,897,897.24	263,755,541.47
所有者权益：			
股本		87,000,000.00	87,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,249,653.07	11,249,653.07

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		674,284.86	674,284.86
一般风险准备			
未分配利润		-6,563,272.00	-6,919,400.02
所有者权益合计		92,360,665.93	92,004,537.91
负债和所有者权益合计		356,258,563.17	355,760,079.38

法定代表人：季文广

主管会计工作负责人：王艳军

会计机构负责人：李淑莲

(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		54,348,582.39	83,367,813.45
其中：营业收入	六、27	54,348,582.39	83,367,813.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		59,196,194.34	92,128,314.02
其中：营业成本	六、27	43,730,258.38	74,374,285.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	1,577,297.20	1,797,178.14
销售费用	六、29	805,574.32	3,044,724.64
管理费用	六、30	4,606,048.46	4,464,606.57
研发费用			
财务费用	六、31	8,513,916.94	8,116,416.92
资产减值损失	六、32	-36,900.96	331,102.10
加：其他收益	六、33	5,055,859.46	
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）	六、34	-290,990.29	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-82,742.78	-8,760,500.57
加：营业外收入	六、35	83,202.47	7,529,160.92
减：营业外支出	六、36		69,932.34

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		459.69	-1,301,271.99
减：所得税费用	六、37		897,220.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		459.69	-2,198,492.28
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		459.69	-2,198,492.28
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		459.69	-2,198,492.28
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		459.69	-2,198,492.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		459.69	-2,198,492.28
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	十六、2	0.00	-0.03
(二)稀释每股收益	十六、2	0.00	-0.03

法定代表人：季文广

主管会计工作负责人：王艳军

会计机构负责人：李淑莲

(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	十五、4	51,504,327.30	57,188,109.81
减：营业成本	十五、4	41,648,511.39	48,080,659.33
税金及附加		1,576,561.18	1,764,789.89

销售费用		805,574.32	1,449,907.62
管理费用		3,764,480.77	3,733,107.83
研发费用			
财务费用		8,513,452.85	8,115,359.23
其中：利息费用		8,132,339.55	7,794,494.86
利息收入		2,845.16	3,576.11
资产减值损失		-24,975.96	303,636.82
加：其他收益		5,055,859.46	
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）		276,582.21	-6,259,350.91
加：营业外收入		79,545.81	7,528,260.92
减：营业外支出			69,911.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		356,128.02	1,198,998.38
减：所得税费用			897,220.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		356,128.02	301,778.09
（一）持续经营净利润		356,128.02	301,778.09
（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		356,128.02	301,778.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：季文广

主管会计工作负责人：王艳军

会计机构负责人：李淑莲

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,411,744.04	96,718,374.36
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	六、38	47,697,750.04	48,911,596.98
经营活动现金流入小计		85,109,494.08	145,629,971.34
购买商品、接受劳务支付的现金		31,595,479.07	83,338,148.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,840,020.13	2,677,668.85
支付的各项税费		3,055,867.45	6,859,825.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	46,773,541.94	46,620,356.28
经营活动现金流出小计		84,264,908.59	139,495,998.67
经营活动产生的现金流量净额		844,585.49	6,133,972.67
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		240,000.00	
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		240,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		992,104.23	720,102.49
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		992,104.23	720,102.49
投资活动产生的现金流量净额		-752,104.23	-720,102.49
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		27,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		32,316,832.00	31,640,511.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,132,339.55	7,794,494.86
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		40,449,171.55	39,435,006.82
筹资活动产生的现金流量净额		-13,449,171.55	-9,435,006.82
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		-13,356,690.29	-4,021,136.64
加：期初现金及现金等价物余额		14,198,863.52	6,889,939.00
六、期末现金及现金等价物余额		842,173.23	2,868,802.36

法定代表人：季文广 主管会计工作负责人：王艳军 会计机构负责人：李淑莲

(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		37,177,529.05	62,366,233.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		47,254,552.80	48,576,317.91
经营活动现金流入小计		84,432,081.85	110,942,551.63
购买商品、接受劳务支付的现金		31,355,479.07	49,051,220.26
支付给职工以及为职工支付的现金		2,120,011.34	1,452,702.60
支付的各项税费		3,049,137.74	6,802,161.58
支付其他与经营活动有关的现金		46,201,202.43	44,322,434.30
经营活动现金流出小计		82,725,830.58	101,628,518.74
经营活动产生的现金流量净额		1,706,251.27	9,314,032.89
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		967,504.23	579,420.00
投资支付的现金		665,000.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,632,504.23	4,579,420.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,632,504.23	-4,579,420.00
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		27,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		32,316,832.00	31,640,511.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,132,339.55	7,794,494.86
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		40,449,171.55	39,435,006.82
筹资活动产生的现金流量净额		-13,449,171.55	-9,435,006.82
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		-13,375,424.51	-4,700,393.93
加：期初现金及现金等价物余额		13,956,867.50	6,785,974.88
六、期末现金及现金等价物余额		581,442.99	2,085,580.95

法定代表人：季文广

主管会计工作负责人：王艳军

会计机构负责人：李淑莲

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第八节（二）、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第八节（二）、2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。该会计政策变更对本公司财务报表未产生影响。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

本公司的业务存在较明显的季节性波动特征，公司经营面临季节性波动风险。北方地区冬季气温低，受冷天气影响，部分产品很难生产和施工，因此公司的业务存在较明显的季节性波动特征，公司经营面临季节性波动风险。

二、 报表项目注释

辽宁利浩管业股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

辽宁利浩管业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为凌源利浩型材科技有限公司, 系由自然人季文东于 2012 年 3 月 6 日出资成立的有限责任公司, 并取得了凌源市工商行政管理局核发的 211382004022833 号《企业法人营业执照》, 公司成立时的注册资本为人民币 500.00 万元, 出资明细如下:

名称	金额(万元)	比例(%)
季文东	500.00	100.00
<u>合计</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>

此次出资业经朝阳新远会计师事务所有限公司于 2012 年 3 月 5 号出具朝新远会师验[2012]第 18 号的验资报告进行验证。

2012 年 12 月 28 日, 根据股东会决议和修改后的章程规定, 公司申请增加注册资本人民币 1,000.00 万元, 各股东以货币出资 1,000.00 万元, 此次增加注册资本业经朝阳新远会计师事务所有限公司于 2012 年 12 月 28 日出具了朝新远会师验[2012]203 号验资报告。出资明细为:

名称	变更前(万元)	比例(%)	本次增加	本次减少	变更后(万元)	比例(%)
季文东	500.00	100.00	1,000.00		1,500.00	100.00
<u>合计</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,000.00</u>		<u>1,500.00</u>	<u>100.00</u>

2013 年 3 月 6 日, 根据股东会决议和修改后的章程规定, 自然人股东季文东将其持有的 95.00% 的公司股权 1,425.00 万元分别转让给自然人股东季文广 1,350.00 万元、自然人股东张伟 75.00 万元, 并签订了股权转让协议, 变更后各股东出资及比例为明细如下:

名称	变更前(万元)	比例(%)	本次增加	本次减少	变更后(万元)	比例(%)
季文东	1,500.00	100.00		1,425.00	75.00	5.00
季文广			1,350.00		1,350.00	90.00
张伟			75.00		75.00	5.00
<u>合计</u>	<u>1,500.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,425.00</u>	<u>1,425.00</u>	<u>1,500.00</u>	<u>100.00</u>

2013年12月25日，根据股东会决议和修改后的章程规定，自然人股东季文广将其持有的公司股权1,350.00万元转让给自然人股东季文东，并签订了股权转让协议，变更后各股东出资及比例为明细如下：

名称	变更前(万元)	比例(%)	本次增加	本次减少	变更后(万元)	比例(%)
季文东	75.00	5.00	1,350.00		1,425.00	95.00
季文广	1,350.00	90.00		1,350.00		
张伟	75.00	5.00			75.00	5.00
<u>合计</u>	<u>1,500.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,350.00</u>	<u>1,350.00</u>	<u>1,500.00</u>	<u>100.00</u>

2014年10月13日，根据股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币7,000.00万元，按原持股比例各股东以货币出资7,000.00万元，承诺资金到位日期为2029年12月31日，经朝阳新远会计师事务所于2015年12月28日出具了朝新远会验[2015]第16号验资报告。本次增资前的注册资本为人民币1,500.00万元，变更后的累计注册资本为人民币8,500.00万元，出资明细为：

名称	变更前(万元)	比例(%)	本次增加	本次减少	变更后(万元)	比例(%)
季文东	1,425.00	95.00	6,650.00		8,075.00	95.00
张伟	75.00	5.00	350.00		425.00	5.00
<u>合计</u>	<u>1,500.00</u>	<u>100.00</u>	<u>7,000.00</u>		<u>8,500.00</u>	<u>100.00</u>

注：季文东认缴6,650.00万元分别于2014年11月缴纳1,200.00万元，2015年陆续缴纳出资5,450.00万元；根据2015年4月15日股东会决议和修改后的章程规定，自然人股东张伟将其持有的公司股权425.00万元转让给自然人股东季金生，张伟认缴新增注册资本350.00万元已由季金生于2015年1月22日缴纳。

2015年4月15日，根据股东会决议和修改后的章程规定，自然人股东张伟将其持有的公司股权425.00万元转让给自然人股东季金生，并签订了股权转让协议，变更后的出资明细为：

名称	变更前(万元)	比例(%)	本次增加	本次减少	变更后(万元)	比例(%)
季文东	8,075.00	95.00			8,075.00	95.00
张伟	425.00	5.00		425.00		
季金生			425.00		425.00	5.00
<u>合计</u>	<u>8,500.00</u>	<u>100.00</u>	<u>425.00</u>	<u>425.00</u>	<u>8,500.00</u>	<u>100.00</u>

2015年12月23日，根据股东会决议和修改后的章程规定，自然人股东季文东将其持有的公司股权7,936.465万元分别转让给自然人股东季文广7,414.55万元、李国521.915

万元，并签订了股权转让协议；自然人股东季金生将其持有的公司股权 425.00 万元分别转让给自然人股东李国 160.735 万元、祁金玲 173.40 万元、杜云梅 69.70 万元、康冠武 21.165 万元，并签订了股权转让协议。变更后的出资明细为：

名称	变更前（万元）	比例（%）	本次增加	本次减少	变更后（万元）	比例（%）
季文东	8,075.00	95.00		7,936.465	138.535	1.63
季金生	425.00	5.00		425.00		
季文广			7,414.55		7,414.55	87.23
李国			682.65		682.65	8.03
祁金玲			173.40		173.40	2.04
杜云梅			69.70		69.70	0.82
康冠武			21.165		21.165	0.25
合计	8,500.00	100.00	8,361.47	8,361.47	8,500.00	100.00

2016年3月20日，根据本公司发起人协议、创立大会暨第一次股东大会决议及通过的公司章程的规定，公司以截至2015年12月31日止经审计的账面净资产人民币88,249,653.07元，按1:0.9632的比例折合成本公司的股份8,500.00万股，每股面值人民币1元，整体变更设立为股份有限公司，公司的注册资本变更为人民币8,500.00万元，净资产高于注册资本的差额3,249,653.07元计入资本公积。

根据2016年7月14日发布的股转系统函[2016]5182号《关于同意辽宁利浩管业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，本公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意，公司股票于2016年8月1日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：利浩股份，证券代码：838123，转让方式：协议转让。

2016年10月28日，根据本公司于2016年10月17日召开的第三次临时股东大会决议及修改后的公司章程，贵公司申请增加注册资本人民币200.00万元，由新增股东吴洪波认缴人民币200.00万元，均为货币出资。新增股东吴洪波以货币出资人民币1,000.00万元，其中200.00万元计入本公司股本，800.00万元计入本公司资本公积，并于2016年10月28日前一次缴足。变更后的出资明细为：

名称	变更前（万元）	比例（%）	本次增加	本次减少	变更后（万元）	比例（%）
季文广	7,414.55	87.23			7,414.55	85.23
李国	682.65	8.03			682.65	7.85
吴洪波			200.00		200.00	2.30
祁金玲	173.40	2.04			173.40	1.99
季文东	138.535	1.63			138.535	1.59
杜云梅	69.70	0.82			69.70	0.80

名称	变更前（万元）	比例（%）	本次增加	本次减少	变更后（万元）	比例（%）
康冠武	21.165	0.25			21.165	0.24
<u>合计</u>	<u>8,500.00</u>	<u>100.00</u>	<u>200.00</u>		<u>8,700.00</u>	<u>100.00</u>

2018年5月3日，公司在全国中小企业股份转让系统发布了权益变动报告书，季文广和吴洪波向其他合格投资者减持了部分股权。截止到2018年6月30日，减持后的出资明细为：

名称	变更前（万元）	比例（%）	本次增加	本次减少	变更后（万元）	比例（%）
季文广	7,414.55	85.23		954.70	6,459.85	74.25
李国	682.65	7.85			682.65	7.85
吴洪波	200.00	2.30		1.00	199.00	2.29
祁金玲	173.40	1.99			173.40	1.99
季文东	138.535	1.59			138.535	1.59
杜云梅	69.70	0.80			69.70	0.80
康冠武	21.165	0.24			21.165	0.24
<u>合计</u>	<u>8,700.00</u>	<u>100.00</u>		<u>955.70</u>	<u>7744.30</u>	<u>89.01</u>

公司所属行业：制造业

经营范围：塑料制品生产与销售；塑料型材生产与销售；塑料彩瓦、建筑管材、管件生产与销售；汽车零部件注塑生产与销售；节水材料及其循环利用技术开发、节水工程设计、施工、维护及相关设备安装；水利工程施工，滴灌管（带）、过滤器、施肥器、排灌机械、塑料管材及管件、机电产品的制造、销售；进出口贸易；建筑材料及装饰材料销售；PVC管材管件、PE管材管件的制造与销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

公司主要产品：建筑管材、管件等。

公司实际控制人为自然人季文广。

公司统一社会信用代码：91211382590908026T，法定代表人：季文广，公司注册地址：凌源市兴源街道祝家营子村。

本财务报告于2018年8月20日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则

的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动

的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，

计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。

任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

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

合营企业参与方按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，将该权益工具投资或衍生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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款是指期末余额100万元及以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款是指期末余额100万元及以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试，根据企业历史经验确定按照应收款项期末余额账龄对其未来现金流量进行预计
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

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)	5.00	5.00
1-2年(含2年)	10.00	10.00
2-3年(含3年)	20.00	20.00
3-4年(含4年)	50.00	50.00
4-5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对其他单项金额不重大且无法按照信用风险特征的相似性和相关性进行组合的应收款项单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	结合以前年度应收款项损失率确认减值损失

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

公司的存货按照实际成本进行初始计量，发出时按加权平均法确定成本。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

公司的低值易耗品及包装物按实际需要量采购，并采用一次转销法计入相关资产成本或当期损益。

（十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产

减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所

有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5.00	2.38
机器及电子设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	5	5.00	19.00
办公设备	3	5.00	31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人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[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）无形资产

公司将拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

当与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；同时该无形资产的成本能够可靠地计量时，才能确认为无形资产。

公司自创的商誉以及内部生产的品牌等，不确认为无形资产。

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）自行开发的无形资产，其成本包括自满足准则规定的条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经资本化的支出不再调整。

（3）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（4）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按相应的企业会计准则确定。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
商标	10
专利权	10

公司于期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，应当改变摊销期限和摊销方法；公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并进行摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

1) 内部研究开发项目的研究阶段是指为获取或理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。公司对处于研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

2) 内部研究开发项目的开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

公司对处于开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，才确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用已经支出但摊销期限在一年以上(不含一年)的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。如果长期待摊费用不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括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

（1）存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的,采用估值技术确定,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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 销售商品

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

按照合同的要求（主要是以客户提货为准）约定的时间、交货方式及交货地点，将合同项下的货物交付给买方，收到货款或取得收款权利时确认收入的实现。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，根据实际选用下列方法情况确定提供劳务交易的完工进度：

- （1）已完工作的测量。
- （2）已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- （3）已经发生的成本占估计总成本的比例。

提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将与本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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目

按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

四、税项

1. 公司适用的主要税种及税率：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税销售额	11.00/10.00、

税种	计税依据	税率(%)
		17.00/16.00
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7.00
教育费及附加	实际缴纳流转税额	5.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00
房产税	自有房产固定资产原值的70%/对外出租房屋租金	1.20、12.00

注：本公司母公司所得税税率为15.00%，本公司子公司所得税税率为25.00%。

2、公司所享税收优惠政策

(1) 本公司经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局批准取得高新技术企业证书，证书编号为GR201621000304，发证时间为2016年11月30日，有效期三年，自2016年11月30日至2019年11月30日，根据相关规定，本公司在有效期内享受高新技术企业所得税税收优惠。公司已备案成功，自发证年度起享受优惠，本年度执行15%企业所得税税率。

(2) 根据财政部、国家税务总局下发的《关于免征滴灌带和滴灌管产品增值税的通知》（财税〔2007〕83号）文件规定：“自2007年7月1日起，纳税人生产销售和批发、零售滴灌带和滴灌管产品免征增值税”。公司本期向主管税务机关报送由国家农业灌排设备质量监督检验中心出具的质量技术检测合格报告，自2016年12月起，公司内镶贴片式滴灌带产品免征增值税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司自2018年1月1日采用财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）相关规定。该会计政策变更对本公司财务报表未产生影响。

2. 会计估计的变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期内未发生前期重大会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：“期初”系指2017年12月31日，“期末”系指2018年06月30日，“上期”系指2017年01月01日至06月30日，“本期”系指2018年01月01日至06月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	481,646.22	26,031.93
银行存款	360,527.01	14,172,831.59
<u>合计</u>	<u>842,173.23</u>	<u>14,198,863.52</u>

(2) 截至2018年6月30日，本公司不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

(3) 截至2018年6月30日，本公司无存放在境外的款项。

2. 应收票据及应收账款

2.1 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		150,000.00
<u>合计</u>		<u>150,000.00</u>

(2) 截至2018年6月30日，本公司无已质押的应收票据。

(3) 截至2018年6月30日，本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(4) 截至2018年6月30日，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2.2 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
<u>按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>25,744,055.20</u>	<u>100</u>	<u>1,472,053.11</u>	<u>5.72</u>	<u>24,272,002.09</u>
其中：账龄组合	25,744,055.20	100	1,472,053.11	5.72	24,272,002.09
单项金额不重大但单独计提					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>25,744,055.20</u>	<u>100</u>	<u>1,472,053.11</u>	<u>5.72</u>	<u>24,272,002.09</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
<u>按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>20,248,079.27</u>	<u>100.00</u>	<u>1,445,954.09</u>	<u>7.14</u>	<u>18,802,125.18</u>
其中：账龄组合	20,248,079.27	100.00	1,445,954.09	7.14	18,802,125.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>20,248,079.27</u>	<u>100.00</u>	<u>1,445,954.09</u>	<u>7.14</u>	<u>18,802,125.18</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	23,611,354.51	1,180,567.73	5
1-2年(含2年)	1,350,547.50	135,054.75	10
2-3年(含3年)	782,153.19	156,430.64	20
<u>合计</u>	<u>25,744,055.20</u>	<u>1,472,053.11</u>	<u>5.72</u>

(3) 应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备 期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
济南地大经贸有限公司	非关联方	2,172,369.05	108,618.45	1年以内	8.44
双塔区星洋物资经销处	非关联方	1,912,479.48	95,623.97	1年以内	7.43
绥中县小型农田水利工程建设管理处	非关联方	1,878,208.94	93,910.45	1年以内	7.30
朝阳市广达市政公用工程有限公司	非关联方	1,238,047.60	61,902.38	1年以内	4.81

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备 期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
北控智慧能源(凌源)有限责任公司	非关联方	1,236,514.21	61,825.71	1年以内	4.80
<u>合计</u>		<u>8,437,619.28</u>	<u>421,880.96</u>		<u>32.78</u>

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	19,423,323.32	99.23	14,152,369.47	99.22
1-2年(含2年)	150,110.00	0.77	111,940.00	0.78
2-3年(含3年)				
<u>合计</u>	<u>19,573,433.32</u>	<u>100</u>	<u>14,264,309.47</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
凌源市正浩商贸经销汇总	非关联方	8,250,309.30	1年以内	尚未收到货物
凌源市文丰商贸有限公司	非关联方	3,000,000.00	1年以内	尚未收到货物
朝阳市泓洋科技贸易有限公司	非关联方	2,700,000.00	1年以内	尚未收到货物
凌源市亨通物资经销处	非关联方	2,600,000.00	1年以内	尚未收到货物
贺州市望高明发粉砂厂	非关联方	500,005.80	1年以内	尚未收到货物
<u>合计</u>		<u>17,050,315.10</u>		

4. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	期末余额		期末余额		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,200,000.00	90.02			10,200,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>1,124,912.27</u>	<u>9.93</u>	<u>94,213.19</u>	<u>8.38</u>	<u>1,030,699.08</u>
其中: 账龄组合	1,124,912.27	9.93	94,213.19	8.38	1,030,699.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,767.06	0.05			5,767.06

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
<u>合计</u>	<u>11,330,679.33</u>	<u>100</u>	<u>94,213.19</u>	<u>0.83</u>	<u>11,236,466.14</u>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,200,000.00	77.91			10,200,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>2,888,267.45</u>	<u>22.06</u>	<u>157,213.37</u>	<u>5.44</u>	<u>2,731,054.08</u>
其中：账龄组合	2,888,267.45	22.06	157,213.37	5.44	2,731,054.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,926.97	0.03			3,926.97
<u>合计</u>	<u>13,092,194.42</u>	<u>100.00</u>	<u>157,213.37</u>	<u>1.20</u>	<u>12,934,981.05</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
辽宁省投资基金管理有限公司	10,200,000.00			预计可收回
<u>合计</u>	<u>10,200,000.00</u>			

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	982,912.27	75,813.19	7.71
1-2年(含2年)	100,000.00	10,000.00	10
2-3年(含3年)	42,000.00	8,400.00	20
<u>合计</u>	<u>1,124,912.27</u>	<u>94,213.19</u>	<u>0.83</u>

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
代扣代缴社保	5,767.06			预计可收回

<u>合计</u>	<u>5,767.06</u>		
-----------	-----------------	--	--

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	575,650.00	282,000.00
备用金	3,000.00	27,640.10
往来款	10,752,029.33	10,613,983.60
借款		2,164,643.75
<u>合计</u>	<u>11,330,679.33</u>	<u>13,092,194.42</u>

(6) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
辽宁省投资基金管理有限公司	往来款	10,200,000.00	1年以内	90.78	
凌源市财政局财政专户	往来款	297,000.00	1年以内	2.64	14,850.00
凌源市兴源街道祝家营子村民委员会	往来款	130,940.16	1年以内	1.17	6,547.01
国网辽宁省电力有限公司物资分公司	往来款	100,000.00	1年以内	0.89	5,000.00
山东省齐鲁国际招标有限公司	往来款	100,000.00	1年以内	0.89	5,000.00
<u>合计</u>		<u>10,827,940.16</u>		<u>96.37</u>	<u>31,397.01</u>

5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,986,415.68		2,986,415.68	3,578,277.60		3,578,277.60
在产品	1,323,661.90		1,323,661.90	1,305,120.83		1,305,120.83
库存商品	1,289,608.44		1,289,608.44	16,824,646.56		16,824,646.56
辅助材料	5,728,056.26		5,728,056.26	1,035,737.65		1,035,737.65
<u>合计</u>	<u>11,327,742.28</u>		<u>11,327,742.28</u>	<u>22,743,782.64</u>		<u>22,743,782.64</u>

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	102,528.05	
预缴所得税	89,216.38	89,216.38
<u>合计</u>	<u>191,744.43</u>	<u>89,216.38</u>

7. 长期应收款

项目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	19,201,185.64		19,201,185.64			
<u>合计</u>	<u>19,201,185.64</u>		<u>19,201,185.64</u>			

8. 投资性房地产

成本法计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>10,306,199.25</u>	<u>10,306,199.25</u>
2. 本期增加金额	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
固定资产转入		<u>0.00</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>10,306,199.25</u>	<u>10,306,199.25</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	<u>667,738.83</u>	<u>667,738.83</u>
2. 本期增加金额	<u>122,491.56</u>	<u>122,491.56</u>
计提或摊销	122,491.56	122,491.56
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>790,230.39</u>	<u>790,230.39</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>9,515,968.86</u>	<u>9,515,968.86</u>

项目	房屋、建筑物	合计
2. 期初账面价值	<u>9,638,460.42</u>	<u>9,638,460.42</u>

9. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>244,025,671.36</u>	<u>505,309.46</u>		<u>600,000.00</u>	<u>243,930,980.82</u>
其中：房屋及建筑物	213,905,407.39				213,905,407.39
机器与电子设备	25,197,703.95	505,309.46			25,703,013.41
运输工具	3,480,658.15			600,000.00	2,880,658.15
办公设备	1,441,901.87				1,441,901.87
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	<u>29,372,937.07</u>		<u>4,649,453.10</u>	<u>76,000.00</u>	<u>33,946,390.17</u>
其中：房屋及建筑物	19,662,913.18		3,339,248.89		23,002,162.07
机器与电子设备	7,388,454.00		780,601.75		8,169,055.75
运输工具	1,674,567.15		370,367.31	76,000.00	1,968,934.46
办公设备	647,002.74		159,235.15		806,237.89
三、固定资产减值准备累计金额合计					
其中：房屋及建筑物					
机器与电子设备					
运输工具					
办公设备					
四、固定资产账面价值合计	<u>214,652,734.29</u>				<u>209,984,590.65</u>
其中：房屋及建筑物	194,242,494.21				190,903,245.32
机器与电子设备	17,809,249.95				17,533,957.66
运输工具	1,806,091.00				911,723.69
办公设备	794,899.13				635,663.98

(2) 融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	固定资产净值
机器设备	5,908,974.36	1,071,109.35	4,837,865.01

(3) 截至 2018 年 06 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产。

(4) 截至 2018 年 06 月 30 日，公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

10. 无形资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>43,723,510.97</u>			<u>43,723,510.97</u>
1. 土地使用权	42,555,493.86			42,555,493.86
2. 商标	964,000.00			964,000.00
3. 专利权				
4. 软件	204,017.11			204,017.11
二、累计摊销额合计	<u>3,165,928.86</u>	<u>475,905.90</u>		<u>3,641,834.76</u>
1. 土地使用权	2,971,564.64	425,554.98		3,397,119.62
2. 商标	167,361.00	40,166.64		207,527.64
3. 专利权				
4. 软件	27,003.22	10,184.28		37,187.50
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1. 土地使用权				
2. 商标				
3. 专利权				
4. 软件				
四、无形资产账面价值合计	<u>40,557,582.11</u>			<u>40,081,676.21</u>
1. 土地使用权	39,583,929.22			39,158,374.24
2. 商标	796,639.00			756,472.36
3. 专利权				
4. 软件	177,013.89			166,829.61

11. 开发支出

项目	期末余额	期初余额
高新技术项目研究开发支出	1,799,027.93	
<u>合计</u>	<u>1,799,027.93</u>	

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
长期资产采购预付款	2,191,430.00	2,543,380.00
<u>合计</u>	<u>2,191,430.00</u>	<u>2,543,380.00</u>

13. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	92,700,000.00	92,700,000.00
抵押借款	25,000,000.00	30,000,000.00
<u>合计</u>	<u>117,700,000.00</u>	<u>122,700,000.00</u>

注：所有权受到限制的资产情况详见本财务报表附注“六、40中的注1、注2、注3”。

14. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	6,305,546.45	6,431,783.26
1-2年(含2年)	1,650,807.97	1,669,535.92
2-3年(含3年)		
3年以上	32,300.00	32,300.00
<u>合计</u>	<u>7,988,654.42</u>	<u>8,133,619.18</u>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海金湖挤出设备有限公司	1,502,600.00	尚未结算
<u>合计</u>	<u>1,502,600.00</u>	

(3) 应付账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款 总额比例%
上海金湖挤出设备有限公司	货款	1,502,600.00	1-2年(含2年)	18.81
山东三义实业股份有限公司	货款	572,400.00	1年以内	7.17
山东慧科助剂股份有限公司	货款	556,600.00	1年以内	6.97
喀左县环宇包装制品有限公司	货款	536,405.48	1年以内	6.71
盘锦中瑞化工有限公司	货款	484,250.43	1年以内	6.06
<u>合计</u>		<u>3,652,255.91</u>		<u>45.72</u>

15. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,195,984.34	5,686,178.35
1年以上	3,227,227.88	1,116,181.07
<u>合计</u>	<u>8,423,212.22</u>	<u>6,802,359.42</u>

(2) 预收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预收账款总额比例%
武汉市水务建设工程有限公司	货款	2,000,000.00	1年以内	23.74
凌源市农业综合办公室(佛爷洞)	货款	1,291,817.24	1年以内	15.34
凌源安泰供热有限责任公司(调控中心)	货款	692,462.41	1年以内	8.22
凌源泰合供热有限公司	货款	397,864.30	1年以内	4.72
沈阳工业安装工程股份有限公司	货款	383,085.21	1年以内	4.55
<u>小计</u>		<u>4,765,229.16</u>		<u>56.57</u>

16. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	201,909.16	2,512,162.10	2,403,220.89	310,850.37
离职后福利中的设定提存计划负债	3,425.99	320,992.70	324,418.69	0.00
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
<u>合计</u>	<u>205,335.15</u>	<u>2,833,154.80</u>	<u>2,727,639.58</u>	<u>310,850.37</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	200,892.17	2,293,765.57	2,183,807.37	310,850.37
二、职工福利费		25,500.00	25,500.00	
三、社会保险费	<u>1,016.99</u>	<u>187,672.00</u>	<u>188,688.99</u>	
其中：1. 医疗保险费	1,016.99	147,822.00	148,838.99	
2. 工伤保险费		28,241.50	28,241.50	
3. 生育保险费		11,608.50	11,608.50	

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
4. 其他				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		5,224.53	5,224.53	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	201,909.16	2,512,162.10	2,403,220.89	310,850.37

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	316,522.36	
失业保险	7,896.33	
合计	324,418.69	

17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税		
2. 增值税	3,322,383.53	536,925.73
3. 土地使用税	79,023.13	158,046.10
4. 房产税	150,076.98	300,153.96
5. 城市维护建设税	47,176.09	30,600.83
6. 教育费附加	33,697.20	21,857.74
7. 代扣代缴个人所得税	-1,768.83	3,951.56
8. 其他	4,191.10	3,935.30
9. 待认证增值税	36,119.63	
合计	3,670,898.83	1,055,471.22

18. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
应付工程款	342,557.20	342,557.20

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,237,258.40	912,014.65
保证金	110,000.00	
借款	2,580,000.00	2,661,549.75
<u>合计</u>	<u>6,269,815.60</u>	<u>4,429,663.20</u>

(2) 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
凌源市亿丰铝塑门窗厂	202,070.20	尚未结算
沈阳其金商贸有限公司	140,487.00	尚未结算
济南地大经贸有限公司	100,000.00	尚未结算
<u>合计</u>	<u>442,557.20</u>	

19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	40,127,450.00	20,177,600.00
<u>合计</u>	<u>40,127,450.00</u>	<u>20,177,600.00</u>

注：所有权受到限制的资产情况详见本财务报表附注“六、40中的注4、注5”。

20. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	49,990,000.00	69,936,400.00	9.025%-9.100%
<u>合计</u>	<u>49,990,000.00</u>	<u>69,936,400.00</u>	

注：所有权受到限制的资产情况详见本财务报表附注“六、40中的注6”。

21. 长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	2,762,500.04	3,683,333.36
未确认融资费用	-139,180.25	-241,576.73
<u>合计</u>	<u>2,623,319.79</u>	<u>3,441,756.63</u>

注：所有权受到限制的资产情况详见本财务报表附注“六、40中的注7”。

22. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	28,535,007.43		597,659.48	27,937,347.95
<u>合计</u>	<u>28,535,007.43</u>		<u>597,659.48</u>	<u>27,937,347.95</u>

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入额	计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
塑胶管材系列产品项目土地出让金返还	6,420,643.12			69,789.60	6,350,853.52	与资产相关
节能建筑管材系列产品生产项目	4,503,125.12			61,249.98	4,441,875.14	与资产相关
塑胶管材系列产品项目土地款返还	3,845,598.00		41,800.02		3,803,797.98	与资产相关
土地出让金返还	8,754,970.23			92,409.96	8,662,560.27	与资产相关
土地局返还征地费	1,170,670.96			12,409.92	1,158,261.04	与资产相关
收石墨烯项目政府补贴	3,840,000.00			320,000.00	3,520,000.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>28,535,007.43</u>		<u>41,800.02</u>	<u>555,859.46</u>	<u>27,937,347.95</u>	

23. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>65,588,838.00</u>				<u>-346,337.00</u>	<u>-346,337.00</u>	<u>65,242,501.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持	65,588,838.00				-346,337.00	-346,337.00	65,242,501.00

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股	<u>21,411,162.00</u>				<u>346,337.00</u>	<u>346,337.00</u>	<u>21,757,499.00</u>
1. 人民币普通股	<u>21,411,162.00</u>				346,337.00	<u>346,337.00</u>	<u>21,757,499.00</u>
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>87,000,000.00</u>				0	0	<u>87,000,000.00</u>

24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	11,249,653.07			11,249,653.07
合计	<u>11,249,653.07</u>			<u>11,249,653.07</u>

25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	674,284.86			674,284.86
合计	<u>674,284.86</u>			<u>674,284.86</u>

26. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-13,658,506.02	5,802,854.19
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-13,658,506.02	5,802,854.19
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	459.69	-19,461,360.21

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他未分配利润减少项		
期末未分配利润	-13,658,046.33	-13,658,506.02

27. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	53,594,612.52	83,333,579.05
其他业务收入	753,969.87	34,234.40
<u>合计</u>	<u>54,348,582.39</u>	<u>83,367,813.45</u>
主营业务成本	43,323,779.31	74,374,285.65
其他业务成本	406,479.07	
<u>合计</u>	<u>43,730,258.38</u>	<u>74,374,285.65</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
塑料管材、型材制造业	54,348,582.39	43,730,258.38	83,367,813.45	74,374,285.65
<u>合计</u>	<u>54,348,582.39</u>	<u>43,730,258.38</u>	<u>83,367,813.45</u>	<u>74,374,285.65</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例（%）
迁安市德权商贸有限公司	4,036,427.47	7.43
凌源市伊利市政公用工程有限责任公司	3,881,466.40	7.14
北控智慧能源（凌源）有限责任公司	1,498,986.58	2.76
唐山乾弘建材有限公司	1,353,815.48	2.49
绥中县小型农田水利工程建设管理处	1,229,984.60	2.26
<u>合计</u>	<u>12,000,680.53</u>	<u>22.08</u>

28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	104,690.24	177,079.06
教育费附加	74,778.74	126,485.05
房产税	900,461.88	899,594.43
土地使用税	474,138.94	474,138.75
车船使用税		
印花税	23,227.40	108,449.40
河道费		11,431.45
<u>合计</u>	<u>1,577,297.20</u>	<u>1,797,178.14</u>

29. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	220,471.40	1,036,386.30
办公费	54,060.73	27,840.56
差旅费	80,299.50	225,340.78
业务招待费	4,567.87	41,717.30
折旧费	115,346.82	141,986.70
运费	78,743.64	61,295.55
广告宣传费	209,420.74	933,603.73
车辆费	14,647.63	114,432.10
会务费		159,352.55
租赁费		58,020.00
福利费		75,985.57
样品检测费		32,448.64
印刷费		57,578.30
装修费		35,000.00
劳保用品		36,883.87
其他	28,015.99	6,852.69
<u>合计</u>	<u>805,574.32</u>	<u>3,044,724.64</u>

30. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,055,692.97	679,693.33
福利费	65,092.30	79,143.20
折旧费	1,633,047.34	1,658,751.65
办公费	348,080.26	529,508.58
差旅费	8,106.38	101,515.91
车辆费	28,374.06	30,749.05
水电费	418,217.16	117,248.38
广告宣传费	6,500.00	9,001.89
修理费	81,203.81	298,958.86
存货损失	2.51	2,373.19
无形资产摊销	475,905.90	475,335.36
招待费	103,498.23	218,105.35
咨询费	360,241.89	260,021.82
税费		
其他	22,085.65	4,200.00
<u>合计</u>	<u>4,606,048.46</u>	<u>4,464,606.57</u>

31. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,132,339.55	7,794,494.86
融资租入资产利息支出	211,818.52	212,499.96
减：利息收入	2,845.16	3,576.11
其他	172,604.03	112,998.21
<u>合计</u>	<u>8,513,916.94</u>	<u>8,116,416.92</u>

注：融资租入固定资产利息确认支出，不影响本期现金流量。

32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-36,900.96	331,102.10
<u>合计</u>	<u>-36,900.96</u>	<u>331,102.10</u>

33. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
扶持企业发展资金	4,500,000.00	
塑胶管材系列产品项目土地出让金返还	69,789.60	
节能建筑管材系列产品生产项目	61,249.98	
土地出让金返还	92,409.96	
土地局返还征地费	12,409.92	
石墨烯项目政府补贴	320,000.00	
<u>合计</u>	<u>5,055,859.46</u>	

34. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售固定资产	-290,990.29	
<u>合计</u>	<u>-290,990.29</u>	

35. 营业外收入

(1) 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	41,800.02	6,767,659.48	41,800.02
增值税免税	34,715.79	758,370.66	
其他	6,686.66	3,130.78	6,686.66
<u>合计</u>	<u>83,202.47</u>	<u>7,529,160.92</u>	<u>48,486.68</u>

(2) 政府补助明细

补助项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关	备注
塑胶管材系列产品项目土地款返还	41,800.02	与资产相关	资源市国土资源局土地款返还
<u>合计</u>	<u>41,800.02</u>		

36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失			
其中：固定资产处置损失			
滞纳金及罚款		64,932.34	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		5,000.00	
<u>合计</u>		<u>69,932.34</u>	

37. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用		<u>897,220.29</u>
其中：当期所得税		897,220.29
递延所得税		

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	459.69	-2,198,492.28
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	68.95	-329,773.84
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		897,220.29
非应税收入影响	-68.95	
不可抵扣的费用		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		329,773.84
所得税费用合计	<u>0.00</u>	<u>897,220.29</u>

38. 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
营业外收入及政府补助	4,500,000.00	6,490,900.00
利息收入	2,845.53	3,606.89
往来款	33,141,250.21	41,016,290.09
备用金	7,000.00	2,000.00
保证金	752,500.00	1,398,800.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	443,701.40	
借款	8,850,452.90	
<u>合计</u>	<u>47,697,750.04</u>	<u>48,911,596.98</u>

(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
以现金支付的费用	3,767,429.16	4,560,223.94
支付往来款	37,446,888.78	40,260,200.00
备用金	36,300.00	40,000.00
保证金	1,014,164.00	1,690,000.00
滞纳金		64,932.34
捐赠支出		5,000.00
归还借款	4,508,760.00	
<u>合计</u>	<u>46,773,541.94</u>	<u>46,620,356.28</u>

39. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	459.69	-2,198,492.28
加：资产减值准备	-36,900.96	331,102.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,771,944.66	4,624,795.67
无形资产摊销	475,905.90	475,335.36
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）	-290,990.29	
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）	8,132,339.55	8,006,994.82
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）		

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,416,040.36	-2,355,876.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,661,196.69	-10,249,122.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,036,983.27	7,499,236.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	844,585.49	6,133,972.67
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	842,173.23	2,868,802.36
减：现金的期初余额	14,198,863.52	6,889,939.00
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	-13,356,690.29	-4,021,136.64

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	<u>842,173.23</u>	<u>2,868,802.36</u>
其中：1. 库存现金	481,646.22	408,634.73
2. 可随时用于支付的银行存款	360,527.01	2,460,167.63
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 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	<u>842,173.23</u>	<u>2,868,802.36</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40. 所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期末账面原值	受限原因

所有权受到限制的资产	期末账面原值	受限原因
用于担保的资产		
其中：1. 存货	8,693,484.22	注2
2. 房屋建筑物	183,067,203.19	注1、3、4、6
3. 机器设备	17,095,149.61	注2、7
4. 土地使用权	39,542,472.43	注1、3、4、6
5. 运输设备	725,646.16	注2、5
<u>合计</u>	<u>249,123,955.61</u>	

短期借款：

注1：本公司于2018年3月9日与中国工商银行股份有限公司朝阳分行签订《流动资金借款合同》（合同编号为00713000626-2018年（凌源）字00005号）、《最高额抵押合同》（合同编号为0071300026-2017年凌源（抵）字0003号），借款金额为2,700.00万元，借款期限为12个月。以房产、土地作为抵押物（房产证为凌房权证字第20170004284号等共计95个房产证（账面共计3处房屋），建筑面积共计13,224.10平、账面原值为3,021.75万元；土地使用证为凌国用（2017）字第2017004284号的土地，土地使用权面积为10,198.00平、账面原值为349.99万元。截至2018年6月30日，该项下尚有借款金额为2,500.00万元。

注2：本公司于2017年11月9日与凌源天元村镇银行股份有限公司签订原借款合同《流动资金借款合同》（合同编号为2016年凌天银借字第590号）、《抵押合同》（2016年凌天银抵字第590号）、《保证合同》（2016年凌天银保字第590-1号、2016年凌天银保字第590-2号、2016年凌天银保字第590-3号）的《借款展期协议》（合同编号为2017年凌天银展借字第1047号），借款金额为280.00万元，借款期间为2017年11月24日至2018年11月21日。以动产及存货中的产成品作为抵押物（机器设备共计145项、账面原值为1,110.58万元，本年增加原值8.03万元，增加后账面原值1,118.61万元，运输设备1项，账面原值为5.81万元，存货产成品账面原值为869.35万元、评估值为762.31万元），凌源宏宇塑胶有限责任公司、股东李国、季文广对上述借款提供连带保证责任。截至2017年12月31日，该项下尚有借款金额为270.00万元。

注3：本公司于2017年8月8日与朝阳银行股份有限公司凌源支行签订《流动资金借款合同》（合同编号为2017年凌源借字第015号）、《抵押合同》（合同编号为2017年凌源抵字第015号）、《保证合同》（合同编号为2017年凌源保字第015号），借款金额为9,000.00万元，借款期限为12个月，以房产、土地作为抵押物（辽（2016）凌源不动产权第0011701号土地面积27,229.00平、账面原值为919.62万元，评估值为991.14万元，建筑面积为21,071.25平、账面原值为3,464.40万元、评估值为8,407.43万元；辽（2016）凌源不动产权第0011702号土地面积21,335.00平、账面原值为728.06万元，评估值为806.46万元，建筑面积为22,246.00平、账面原值为2,779.06万元、评估值为10,010.70万元）。季金生、陈翠华、季文东、刘玉娟、季文广、周瑞娟与朝阳银行股份有限公司凌源支行签订《保证合同》（合同编号为2017年凌源保字第015号），为上述借款提供连带责任保证。

一年内到期的非流动负债：

注4：本公司于2016年3月与凌源市农村信用联社、义县农村信用联社共同签订《社团贷款借款合同》（合同编号为MCON201603250001157）、《社团贷款抵押合同》（合同编号为SUBC201603250002033），借款金额为4,000.00万元，借款期间为2016年3月25日至2019年3月24日。以房产、土地作为抵押物（房产证为凌房权证字第2013008318号的钢结构厂房2号楼、建筑面积为19,364.00平、账面原值为4,520.76万元，土地使用证为凌国用（2013）字第12068547号的土地、土地使用权面积为27,851.00平、账面原值为925.17万元，房地产评估值为8,410.828万元）。

截止2018年6月30日，该项下尚有长期借款4,000.00万元，抵押资产尚未解押。

注5：本公司2016年2月与大众汽车金融（中国）有限公司签订《贷款合同》（合同编号为1002087773461），购置奥迪车一台，借款金额为25.00万元。上述借款以购置物奥迪车为抵押物，奥迪车原值为33.66万元。

本公司2016年4月与大众汽车金融（中国）有限公司签订《贷款合同》（合同编号为100218317865），购置奥迪车一台，借款金额为24.50万元。上述借款以购置物奥迪车为抵押物，奥迪车原值为33.09万元。

截止2018年6月30日，上述两项借款尚有借款127,450.00元，抵押资产尚未解押。

长期借款：

注6：本公司于2017年9月19日与六家农村信用联社（凌源市农村信用合作联社、北票市农村信用合作联社、盘锦县兴隆台区农村信用合作联社、喀左县农村信用合作联社、朝阳市龙城区农村信用合作联社、锦州北镇市农村信用合作联社）共同签订《社团贷款借款合同》（合同编号为MCON201709180000790）、《社团贷款抵押合同》（合同编号为SUBC201709180001567），借款金额为4,990.00万元，借款期间为2017年9月19日至2020年9月18日。以房产、土地作为抵押物（辽2017凌源市不动产权第20170009950号钢结构厂房1号楼建筑面积为19,364.00平、账面原值为4,520.76万元，土地使用权面积为31,051.00平、账面原值为1,031.42万元，房地产评估值为8,527.308万元）

截至2018年6月30日，该项下尚有借款4,990.00万元，抵押资产尚未解押。

注7：2016年12月23日，本公司与浩瀚（上海）融资租赁有限公司（以下简称“浩瀚租赁公司”）签订《租赁物买卖合同》（合同编号为HHZL--2016--SZ--0101-GM）、《售后回租合同》（合同编号为HHZL--2016--SZ--0101），公司将账面价值为500.48万元的13项机器设备出售给浩瀚租赁公司、出售价格为500.00万元，租赁期初一次性支付租赁管理费75.00万元，本年度增加账面原值15.90万元，增加后账面原值590.90万元。同时，公司以融资租赁的形式回租使用，约定自2017年1月22日开始每月支付租金15.35万元（其中：本金13.89万元、利息1.46万元），期满公司向浩瀚租赁公司支付100.00元作为租赁物所有权转让价款。截至2018年6月30日，长期应付款-应付融资租赁款金额2,762,500.04元，长期应付款-未确认融

资费用金额139,180.25元。

同时，公司与浩瀚租赁公司签订《动产抵押合同》（合同编号为HHZL--2016--SZ--0101-DY）、《保证合同》（合同编号为HHZL--2016--SZ--0101-BZ），以上述售后回租的13项机器设备作为抵押担保，保证人季文广、周瑞娟为上述售后回租业务承担连带保证责任。

七、合并范围的变动

本期报表合并范围无变化

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
辽宁利浩商贸有限公司	沈阳市	沈阳市	建筑等材料零售	100.00		100.00	设立
辽宁万维塑业有限公司	凌源市	凌源市	塑料制品等生产与销售	100.00		100.00	设立
辽宁利浩建筑工程有限公司	沈阳市	沈阳市	房屋建筑、热力管网等工程	100.00		100.00	设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	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	可供出售金融资产	
货币资金			842,173.23		842,173.23
应收账款			24,272,002.09		24,272,002.09
其他应收款			11,236,466.14		11,236,466.14
<u>合计</u>			<u>36,350,641.46</u>		<u>36,350,641.46</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	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	可供出售金融资产	
货币资金			14,198,863.52		14,198,863.52
应收票据			150,000.00		150,000.00
应收账款			18,802,125.18		18,802,125.18
其他应收款			12,934,981.05		12,934,981.05
<u>合计</u>			<u>46,085,969.75</u>		<u>46,085,969.75</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	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	
短期借款		117,700,000.00	117,700,000.00
应付账款		7,988,654.42	7,988,654.42
其他应付款		6,269,815.60	6,269,815.60
一年内到期的非流动负债		40,127,450.00	40,127,450.00
长期借款		49,900,000.00	49,900,000.00
长期应付款		2,623,319.79	2,623,319.79
<u>合计</u>		<u>224,609,239.81</u>	<u>224,609,239.81</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	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	
短期借款		122,700,000.00	122,700,000.00
应付账款		8,133,619.18	8,133,619.18
其他应付款		4,429,663.20	4,429,663.20
一年内到期的非流动负债		20,177,600.00	20,177,600.00
长期借款		69,936,400.00	69,936,400.00
长期应付款		3,441,756.63	3,441,756.63
<u>合计</u>		<u>228,819,039.01</u>	<u>228,819,039.01</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理，在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3. 流动风险

流动风险，是指企业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。

为控制该项风险，本公司通过运用票据结算等融资手段，保持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

本公司截至2018年6月30日流动资产合计6,744.35万元，流动负债合计18,449.08万元，其比例为0.37；2017年6月30日该比例为0.47。由此分析，本公司流动性基本平稳，但依然存在一定的流动性短缺风险。

4. 市场风险

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。市场风险主要是利率风险。

本公司通过维持适当的固定利率债务以管理利息成本。因本公司借款主要采用固定利率政策，故人民币基准利率变动风险对公司影响很小。

十、公允价值

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得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。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现

现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

不以公允价值作为后续计量的金融工具：

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应付款项、借款和应付债券。

本公司的不以公允价值作为后续计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的实际控制人

实际控制人名称	类型	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方
季文广	自然人	74.25	74.25	季文广

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

4. 本公司的合营和联营企业情况

无

5. 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李国	持股比例超过 5%的股东，董事、总经理
周瑞娟	实际控制人季文广配偶
季文东	持股比例低于 5%的股东，副总经理
刘玉娟	股东季文东配偶
季金生	实际控制人兄弟
陈翠华	实际控制人兄弟季金生配偶
康冠武	持股比例低于 5%的股东，董事、副总经理

6. 关联方交易

(1) 关联担保情况

担保人	受益人	担保形式	担保额度	被担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
李国、季文广	本公司	连带责任保证	2,800,000.00	2,700,000.00	2016-11-25	2018-11-21	否	
季金生、陈翠华、季文东、刘玉娟、季文广、周瑞娟	本公司	连带责任保证	90,000,000.00	90,000,000.00	2017-8-8	2018-8-8	否	
季文广、周瑞娟	本公司	连带责任保证	5,250,000.00	5,250,000.00	2016-12-23	2019-12-22	否	

(2) 财务资助

出资人	项目	本期发生额	上期发生额
季文广	财务资助	959,405.00	315,000.00
季文东	财务资助	6,076,620.00	
合计		7,036,025.00	315,000.00

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	17.50	20.28

7. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	季文广	499,861.00	496,906.00
其他应付款	季文东	1,474,300.00	

8. 关联方承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的关联方重大承诺事项。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司本期无需要披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至资产负债表日，本公司本期无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

租赁

(1) 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋建筑物	9,515,968.86	9,638,460.42
合计	<u>9,515,968.86</u>	<u>9,638,460.42</u>

(2) 融资租赁承租人

1) 租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
机器设备	5,908,974.36	1,071,109.35		5,908,974.36	834,208.14	

2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	1,841,666.64
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	920,833.40
合计	<u>2,762,500.04</u>

注1：截至2018年06月30日，未确认融资费用余额为139,180.25元。

注2：本公司融资租赁业务具体内容描述详见“六、40中的注7”所示。

十五、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,154,455.20	100	1,392,573.11	5.77	22,761,882.09
其中：账龄组合	24,154,455.20	100	1,392,573.11	5.77	22,761,882.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,154,455.20	100	1,392,573.11	5.77	22,761,882.09

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	809,622.20	4.21			809,622.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,419,979.27	95.79	1,354,549.09	7.35	17,065,430.18
其中：账龄组合	18,419,979.27	95.79	1,354,549.09	7.35	17,065,430.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,229,601.47	100.00	1,354,549.09	7.04	17,875,052.38

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,021,754.51	1,101,087.72	5
1-2年(含2年)	1,350,547.50	135,054.75	10
2-3年(含3年)	782,153.19	156,430.64	20
合计	24,154,455.20	1,392,573.11	5.77

(3) 应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例(%)
济南地大经贸有限公司	非关联方	2,172,369.05	108,618.45	1年以内	8.99
双塔区星洋物资经销处	非关联方	1,912,479.48	95,623.97	1年以内	7.92
绥中县小型农田水利工程建设管理处	非关联方	1,878,208.94	93,910.45	1年以内	7.78
朝阳市广达市政公用工程有限公司	非关联方	1,238,047.60	61,902.38	1年以内	5.13
北控智慧能源(凌源)有限责任公司	非关联方	1,236,514.21	61,825.71	1年以内	5.12
<u>合计</u>		<u>8,437,619.28</u>	<u>421,880.96</u>		<u>34.94</u>

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,200,000.00	85.94			10,200,000.00
<u>按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款</u>	<u>1,668,265.66</u>	<u>14.06</u>	<u>94,213.19</u>	<u>5.64</u>	<u>1,574,052.47</u>
其中：账龄组合	1,668,265.66	14.06	94,213.19	5.64	1,574,052.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>11,868,265.66</u>	<u>100</u>	<u>94,213.19</u>	<u>0.79</u>	<u>11,774,052.47</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,200,000.00	77.93			10,200,000.00
<u>按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款</u>	<u>2,888,267.45</u>	<u>22.07</u>	<u>157,213.37</u>	<u>5.44</u>	<u>2,731,054.08</u>
其中：账龄组合	2,888,267.45	22.07	157,213.37	5.44	2,731,054.08

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>13,088,267.45</u>	<u>100.00</u>	<u>157,213.37</u>	<u>1.20</u>	<u>12,931,054.08</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
辽宁省投资基金管理有限公司	10,200,000.00			预计可收回
<u>合计</u>	<u>10,200,000.00</u>			

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,526,265.66	75,813.19	5
1-2年(含2年)	100,000.00	10,000.00	10
2-3年(含3年)	42,000.00	8,400.00	20
<u>合计</u>	<u>1,668,265.66</u>	<u>94,213.19</u>	<u>5.64</u>

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	275,650.00	282,000.00
备用金	3,000.00	27,640.10
往来款	11,589,615.66	10,613,983.60
借款		2,164,643.75
<u>合计</u>	<u>11,868,265.66</u>	<u>13,088,267.45</u>

(5) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
辽宁省投资基金管理有限公司	往来款	10,200,000.00	1年以内	85.94	
凌源市财政局财政专户	往来款	297,000.00	1年以内	2.50	14,850.00
凌源市兴源街道祝家营子村民委员会	往来款	130,940.16	1年以内	1.10	6,547.01

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
国网辽宁省电力有限公司物资分公司	往来款	100,000.00	1年以内	0.84	5,000.00
山东省齐鲁国际招标有限公司	往来款	100,000.00	1年以内	0.84	5,000.00
<u>合计</u>		<u>10,827,940.16</u>		<u>91.22</u>	<u>31,397.01</u>

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
辽宁利浩商贸有限公司	4,465,000.00	494,000.00	
辽宁利浩建筑工程有限公司	740,000.00	171,000.00	
<u>合计</u>	<u>5,205,000.00</u>	<u>665,000.00</u>	

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
<u>合计</u>			

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		4,959,000.00	
		911,000.00	
		<u>5,870,000.00</u>	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	51,504,327.30	57,153,875.41
其他业务收入	753,969.87	34,234.40
<u>合计</u>	<u>52,258,297.17</u>	<u>57,188,109.81</u>

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	41,242,032.32	48,080,659.33
其他业务成本	406,479.07	
<u>合计</u>	<u>41,648,511.39</u>	<u>48,080,659.33</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
塑料管材、型材制造业	51,504,327.30	41,648,511.39	57,188,109.81	48,080,659.33
<u>合计</u>	<u>51,504,327.30</u>	<u>41,648,511.39</u>	<u>57,188,109.81</u>	<u>48,080,659.33</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例（%）
迁安市德权商贸有限公司	4,036,427.47	7.72
凌源市伊利市政公用工程有限责任公司	3,881,466.40	7.43
北控智慧能源（凌源）有限责任公司	1,498,986.58	2.87
唐山乾弘建材有限公司	1,353,815.48	2.59
绥中县小型农田水利工程建设管理处	1,229,984.60	2.35
<u>合计</u>	<u>12,000,680.53</u>	<u>22.96</u>

十六、补充资料

1. 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.00	-0.0000	-0.0000
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.75	-0.0466	-0.0466

注：基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

2. 报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-290,990.29	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司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	5,132,375.27	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,245.68	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>4,778,139.30</u>	
减：所得税影响金额	727,210.75	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>4,050,928.55</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	4,050,928.55	
归属于少数股东的非经常性损益		