

证券代码:839637

证券简称:大圆节能

主办券商:恒泰证券



大圆节能

NEEQ:839637

大圆节能材料股份有限公司

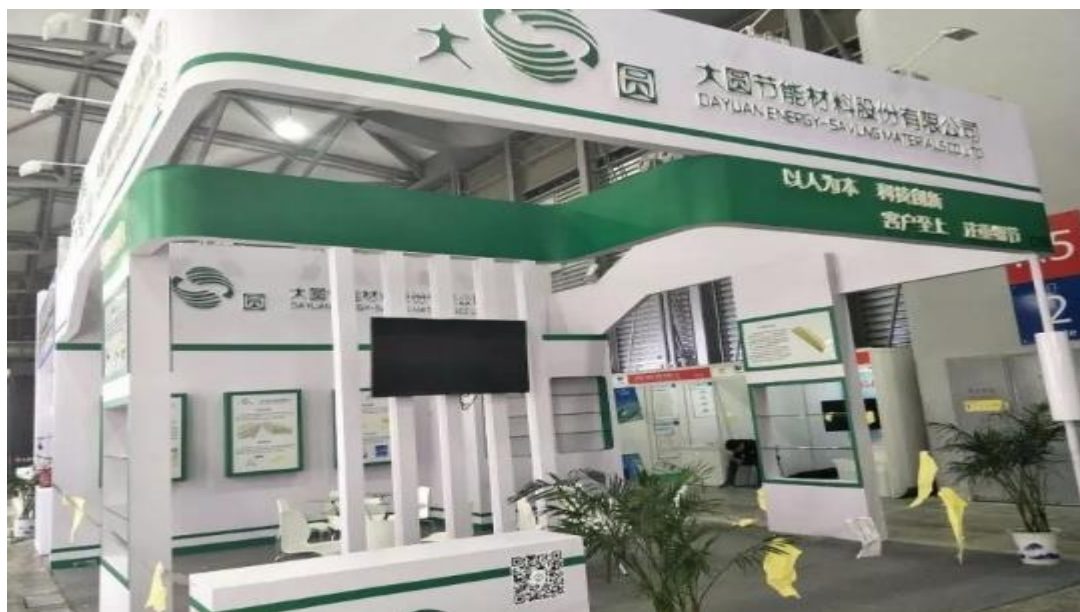
DaYuan Energy-Saving Materials Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 5 月 20 日，大圆节能材料股份有限公司参加第一届雄安新区榕城建博会。

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	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目	指	释义
公司章程、章程	指	大圆节能材料股份有限公司章程
公司、本公司、大圆节能	指	大圆节能材料股份有限公司
三会	指	股东会（股东大会）、董事会、监事会
股东大会	指	大圆节能材料股份有限公司股东大会
董事会	指	大圆节能材料股份有限公司董事会
监事会	指	大圆节能材料股份有限公司监事会
三会议事规则	指	大圆节能材料股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
实际控制人	指	马磊、李占乐、刘贵祥、刘新婷、李碧瑶
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、恒泰证券	指	恒泰证券股份有限公司
报告期、本期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元（万元）	指	人民币元（万元）

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人马磊、主管会计工作负责人刘炳臣及会计机构负责人（会计主管人员）刘炳臣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	大圆节能材料股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	（1）载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （2）报告期内在全国中小企业股份转让系统制定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。 （3）大圆节能材料股份有限公司半年度报告原件。 （4）董监高对半年报的书面确认意见。 （5）董事会决议、监事会决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	大圆节能材料股份有限公司
英文名称及缩写	DaYuanEnergy-Saving Materials Co., Ltd.
证券简称	大圆节能
证券代码	839637
法定代表人	马磊
办公地址	河间工业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周峰峰
是否通过董秘资格考试	是
电话	0317-3154666
传真	0317-3154999
电子邮箱	dayuanjieneng03@163.com
公司网址	www.dayuan-china.com
联系地址及邮政编码	河北省河间市工业区尊祖庄园区, 062451
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	2009-11-12
挂牌时间	2016-11-03
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C) 非金属矿物制品业(C30) 玻璃纤维及制品制造(C3031)
主要产品与服务项目	微纤维玻璃棉及其制品、岩棉及其制品、配套经销的耐火材料及防腐材料
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	120,000,000.00
优先股总股本（股）	-
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	马磊、李占乐、刘贵祥、刘新婷、李碧瑶

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	91130984697559743N	否
注册地址	河间市工业区	否

注册资本（元）	120,000,000.00	否
无		

五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古呼和浩特市赛罕区敕勒川大街东方君座 D 座 14-18 楼
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	24,467,202.89	21,319,985.65	14.76%
毛利率	10.25%	15.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,327,999.79	-746,444.51	-77.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,912,950.69	-2,246,453.15	14.85%
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）	-1.08%	-0.60%	-
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）	-1.56%	-1.80%	-
基本每股收益	-0.01	-0.01	-0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	205,512,421.45	191,768,164.50	7.17%
负债总计	83,168,429.71	68,096,172.97	22.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,343,991.74	123,671,991.53	-1.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.02	1.03	-1.07%
资产负债率（母公司）	40.47%	35.51%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	0.76	0.38	-
利息保障倍数	-3.63	0.52	-

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	-31,309,371.92	-8,232,258.47	-
应收账款周转率	1.71	1.68	-
存货周转率	2.09	2.56	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.00%	4.53%	-

营业收入增长率	14.76%	-40.32%	-
净利润增长率	-77.91%	79.65%	-

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	120,000,000.00	120,000,000.00	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

公司经过多年的发展,已初步形成了一套与上、下游行业特点相适应的采购、生产、销售、研发及盈利模式。

1、 公司的采购模式

公司设立采购部并配备专职采购人员,负责收集市场信息、评审并选择优质的供应商、制定并执行合理的采购计划等。公司采购的主要原材料为废玻璃、纯碱、硼砂、树脂胶、调和液等。公司根据采购材料的不同实行多元的采购方式,其中硼砂、纯碱、树脂胶、调和液、配套经销的耐火材料及防腐材料等实行供应商准入管理,建立供应商名录,对其供货能力、原材料质量、价格等方面进行定期审核,与优质供应商保持长期稳定的合作关系,在保证产品质量的同时有效控制成本。公司对废玻璃等原材料采购则根据市场价格进行多家比价,秉承适价、适时、适地的原则,选择性价比最高的供应商实现采购。

2、 公司的生产模式

由于不同客户对产品的规格、技术指标要求有所不同,公司大部分产品属于个性化用途。公司一般采取先签订合同后组织车间生产的生产模式,并根据销售订单先后及货物需求情况安排具体的生产计划。为了缩短交货时间,公司小部分产品采取了备货性生产模式。

3、 公司的销售模式

公司产品和服务采用直接销售模式。公司每年会制定销售计划,每月结合市场变动情况对销售计划及价格进行评估和调整。在产品定价方面公司结合生产成本、市场行情制定适合的销售价格。公司已与阿里巴巴、中国建材网等互联网交易平台协商合作事项,以科学的管理方式为客户提供最优质的产品与服务。

4、 公司的研发模式

公司设置有研发部,负责新产品研发及生产设备的改造升级。研发部根据市场需求情况提出研发计划,然后实施项目立项、项目可行性论证、组织实施研发、修订完善、评审等环节。

5、 公司的盈利模式

公司立足于新型绝热材料领域,以节能环保作为战略发展导向,依托公司的核心技术、先进的生产设备,致力于生产、研发微纤维玻璃棉及其制品。公司现已成为国内少数掌握超低导热核电专用棉、无甲醛玻璃棉、航空专用超细棉技术的企业之一。公司的产品广泛用于核电火电、交通运输、能源冶金、石油化工、建筑安装、航空航天等领域。公司通过为各领域提供微纤维玻璃棉及其制品、配套经销耐火材料及其他防腐材料,实现收入赚取利润。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司财务状况:

1、本期期末资产总额为205,512,421.45元,上年同期为211,811,257.84元,较上年同期减少2.97%,总资产减少主要原因为本期出售不动产所致。

2、本期期末净资产为122,343,991.74元,上年同期净资产124,173,927.12元,较上年同期减少1.47%,净资产减少原因为经营亏损所致。

3、本期营业收入24,467,202.89元,上年同期为21,319,985.65元,增长14.76%,主要原因为春节过后,设备检修按时完成,3月底开始生产,生产设备运行平稳,销售力度增大,销售收入相应增加。

4、本期营业成本21,959,822.47元,上年同期为17,943,965.28元,增长22.38%,原因为(1)本年销

售比上年同期增长14.76%，主营业务成本相应增长；（2）原材料价格上涨，单位成本上升致使毛利率下降。

5、2018年1-6月份净利为-1,327,999.79元，而上年同期净利为-746,444.51元，亏损大幅增加，原因是本期销售毛利率为10.24%，上年同期销售毛利率为15.84%，下降了5.60%，净利润相应随之降低。毛利率下降的主要原因是煤、天然气、玻璃、硼砂等燃料原材料价格上涨，产品单位成本上升，而销售价格比上年同期下降所致。

6、本期经营活动产生的现金流量净额为-31,309,371.92元，上年同期为-8,232,258.47元，主要原因是公司预计下半年原材料、燃料价格上升，决定增加原材料、燃料采购，预付、支付原材料、燃料款所致。

公司虽然还处于亏损状态，但领导层已经意识到研发与管理的重要性，在加大研发投入同时，聘请外部管理机构，对公司员工进行培训讲座，提高员工管理意识、团队意识，不断完善企业制度、组织结构。在完善管理制度同时，外出参加行业交流会，掌握市场动态，关注行业发展前景。现在玻璃棉产品市场已饱和，大多数企业经营不善，业绩下滑，加上受环保政策的影响，国内相继关停了十几条生产线，但玻璃棉产品的生产总量基本持平。由于玻璃棉拥有柔软质轻、吸声性能好、导热系数低、阻燃性能优越等产品特性，被广泛应用于传统的工业设备和管道保温工程中，如钢结构建筑、通风管道、幕墙结构、吸声板、建筑内隔墙等。在看到玻璃棉广大市场的同时，也要看到玻璃棉产业发展依赖于技术创新和产品质量的提高，这一点全行业还需共同努力不断推进。

三、 风险与价值

1、政策监管风险

耐火、保温、绝热材料关系全球环境污染及能源浪费，行业受到严格的政策监管。随着国家保温材料与国际保温材料行业监管接轨，未来对保温材料监督管理将越加严格，会对玻璃棉制品及制造行业在建筑保温方面发展及行业的竞争格局产生巨大影响。

应对措施：企业加大对产品和设备的研发和投入，生产多元化、多层次的产品，加强和其他行业企业的沟通与合作。公司定期召开董事会会议，探讨本行业发展情况，同时针对不同行业政策调整战略重心。

2、市场竞争风险

随着中国新型保温材料行业迅猛崛起，对玻璃棉制品需求较大，同类产品集中，尽管国家对玻璃棉制品及制造行业设置了较高的门槛，但是诸多规模较大、资金雄厚的上市公司也加大了对保温材料领域的投资。玻璃纤维制品及制造业面临替代品挤压市场份额及竞争愈加激烈的挑战。

应对措施：公司未来继续加强人才引进和培养，增强公司的自主研发能力，不断开发适应客户需求的新产品，保持公司的创新能力和持续发展。

3、行业受宏观经济波动风险

玻璃棉制品作为耐火保温绝热材料，其下游行业主要为建筑、火力发电、石油化工、船舶、工业、航空航天等行业，宏观经济的不景气会对下游企业产生重大影响，从而影响玻璃棉制品在上述企业的需求情况。

应对措施：

公司加大对产品和设备的研发投入，时刻关注行业发展情况，及时与同行业企业进行交流和沟通，以便及时调整公司的发展目标和计划。

4、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人马磊、李占乐、刘贵祥、刘新婷、李碧瑶合计持有公司94.97%的股份，处于绝对控制地位。虽然公司已制定了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势通过行使表决权直接或间接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等的决策，公司存在实际控制人控制不当的风险。

应对措施：公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》规定了关联交易决策、回避表决等制度，购买出售重大资产、重大对外担保等事项须经股东大会审议通过。同时在“三会”议事规则及《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》中也做了相应的制度安排。这些制度措施，将对实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。股份公司成立后组建了监事会，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

5、公司治理风险

有限公司阶段，公司治理不尽完善，内部控制基础较为薄弱。整体变更为股份公司后，公司建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度，但是，由于股份公司成立至今，运营时间较短，公司管理层的规范意识还需要进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解与熟悉，此外治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此，公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。

应对措施：公司股东、董事、监事、高级管理人员及其他员工在中介机构的帮助与指导下，增强法律意识，学习并严格遵守法律法规和公司章程的规定，在日常经营中严格遵守制定的内控制度，做到合法合规经营。

6、产品替代的风险

玻璃棉具有保温、耐火、隔音、防震等功能。玻璃棉作为一种新型无机保温材料，性能优良。虽然玻璃棉及其制品刚刚开始在中国市场大规模生产，短期内被替代的可能性较小，但随着科学技术的发展，性能更加优越的材料会逐渐出现，会对公司生产的玻璃棉制品产生冲击。

应对措施：玻璃棉在国内批量生产时间较短，替代性材料短期内研发成功可能性较低，短期内只能在工艺上进行更新换代，公司会持续加大对新产品的开发、设备及生产工艺的更新，保证公司产品的前瞻性。

7、应收账款坏账风险

截止报告期末，公司应收账款与公司发展战略相关。公司在保证产品高质量的同时以低价销售，扩大市场份额，由于玻璃棉行业受国家政策影响较大，公司应收账款也会存在未来无法收回的风险。

应对措施：公司已建立客户风险评估机制，签订合同前充分了解意向客户的行业地位、规模、声誉及经营状况，积极选择效益好、信誉好的客户开展业务。除长期合作客户给予相关信用期限外，对于新增客户、小客户等公司要求其付款后发货。现有客户如出现长期亏损无法支付款项等情形，公司将提前商讨回款办法，将损失最小化。

8、融资渠道及资金依赖风险

公司目前的融资渠道比较单一，报告期内的融资渠道主要为股东借款及银行贷款。截至报告期末，股东借款余额为31,852,362.28元，银行贷款35,000,000.00元。随着公司的发展，公司对厂房和设备的要求日益提高，单纯依靠股东借款和银行借款很难满足公司快速发展的需要。因此公司存在融资渠道及资金依赖风险。

应对措施：公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，会继续通过股权融资、债权融资等各种融资渠道缓解公司资金压力。

9、专业技术人员不足的风险

公司在长期生产研发和自主创新过程中，开发、总结并掌握了业内领先的核心技术。但随着市场竞争的不断加剧，玻璃纤维及制品制造行业对专业人才的需求与日俱增，同时公司资产和经营规模不断扩张，未来必将需要更多的专业人才。能否吸引并留住充足的专业人才，对公司的进一步发展至关重要。如果

公司核心研发、生产、管理、营销人员流失，将对公司未来经营发展产生不利影响。

应对措施：

目前公司核心技术人员持有公司股份，有利于公司的长期稳定发展。未来3-5年，公司将逐步完善系统的薪酬体系和期权奖励计划，吸引行业顶尖专业人才，形成多层次人才梯队，并借助与河北省保温材料研究中心的合作，定向培养所需要的专业人才。

10、短期偿债压力较大的风险

截至2018年6月30日，公司流动比率和速动比率仅为0.76、0.59，报告期内，公司期末流动比率、速动比率均低于1，且公司负债结构中多以流动负债为主，公司短期偿债能力较弱。若公司不能及时获得银行借款或者股东新增资本投入，公司可能面临因资金链紧张、不能及时偿还公司债务的风险。

应对措施：

公司将加强日常现金流的监控，合理安排资金的支付，事先做好资金预算，加强成本费用的控制。同时，公司进一步开拓市场，研发新产品，提高公司的盈利能力。公司实际控制人马磊、李占乐、刘贵祥做出如下保证：“如果以上贷款到达偿还期限，公司货币资金不足偿还全部贷款及利息时，愿意先行偿付以上银行贷款及利息，保证公司提供担保的资产不被执行。公司实际控制人马磊、李占乐、刘贵祥愿对此贷款及利息的偿还承担无限连带责任”。

四、 企业社会责任

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，始终贯彻持续发展理念，诚信经营，依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任维护员工合法权益。

公司依法缴纳员工养老、医疗、失业、工伤、生育等各项社会保险及住房公积金，不断改进员工的薪酬体系，提高员工的福利待遇。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	18,261,684.01

注：其他应付款期末余额为 32,721,060.01 元相比期初 51,860,478.48 元减少 36.91%，主要是归还马磊借款，金额为 18,261,684.01 元。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018 年 3 月 16 日召开大圆节能材料股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会，会议审议通过《关

于出售公司资产》议案，决定向中创高圣佳节能科技河北有限公司转让部分土地使用权及地上建筑物。转让资产账面原值及净值为 25,210,801.96 元、21,136,754.35 元，其中土地使用权原值 11,104,426.67 元、净值 9,697,865.95 元；地上建筑物原值 14,557,956.49 元、净值 11,475,903.16 元。资产转让合同已履行完毕，相关资产已办理过户。

(三) 承诺事项的履行情况

公司董事、监事和高级管理人员作出了书面声明与承诺，承诺公司近两年不存在重大违法违规行为，公司将严格按照国家法律规定，守法经营。报告期内，上述人员均严格履行承诺，公司不存在重大违法违规行为。

为避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人马磊、刘贵祥、李占乐、刘新婷、李碧瑶共同出具了《实际控制人关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：（1）截止本承诺书签署之日，本人均未经经营、开发任何与公司经营、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与公司可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。（2）自本承诺书签署之日起，本人将不经营、开发任何与公司经营、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司经营的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

（3）自本承诺书签署之日起，如本人进一步拓展产品和业务范围，或公司进一步拓展产品和业务范围，本人将不与公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的公司将以停止经营或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到公司经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。（4）如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。（5）本承诺书自本人签署之日即行生效并不可撤销，并在公司存续且依照中国证监会等管理部门的相关规定本人被认定为不得从事与公司相同或相似业务的关联人期间内有效。（6）本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。报告期内，上述人员均严格履行承诺，未发生违反承诺事项的情况。

公司实际控制人马磊、刘贵祥、李占乐、刘新婷、李碧瑶及董监高出具承诺书：本人不会占用公司的资金及资产，尽量减少并规范公司与关联方之间的关联交易及资金往来。对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的国家及公司的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及股东（特别是中小股东）的合法权益；杜绝向关联方拆借资金、杜绝发生与公司主营业务无关的投资活动。报告期内，上述人员均严格履行承诺，未发生违反承诺事项的情况。公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》：（1）截止本承诺书签署之日，本人均未经经营、开发任何与公司经营、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与公司可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。（2）自本承诺书签署之日起，本人将不经营、开发任何与公司经营、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司经营的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。（3）自本承诺书签署之日起，如本人进一步拓展产品和业务范围，或公司进一步拓展产品和业务范围，本人将不与公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的公司将以停止经营或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到公司经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。（4）如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。（5）本承诺书自本人签署之日即行生效并不可撤销，并在公司存续且依照中国证监会等管理部门的相关规定本人被认定为不得从事与公司相

同或相似业务的关联人期间内有效。(6)本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。报告期内,上述人员均严格履行承诺,未发生违反承诺事项的情况。公司高级管理人员及核心技术人员出具了《独立性声明与承诺》:(1)本人未在大圆节能材料股份有限公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他任何职务,也未在大圆节能材料股份有限公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。(2)本人承诺在担任公司高级管理人员、核心技术人员职务期间将不在公司股东单位及实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务,若违反承诺,自愿承担给股份公司造成的一切经济损失。报告期内,上述人员均严格履行承诺,未发生违反承诺事项的情况。

公司董事、监事、高级管理人员最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分;不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形;最近两年内没有对所任职(包括现任职和曾任职)的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任;不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形;最近两年没有受到过中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施,未受到过全国中小企业股份转让系统公司的公开谴责,没有欺诈或其他不诚实行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明并签字承诺。报告期内,上述人员均严格履行承诺,未发生违反承诺事项的情况。

公司股东、董事、监事、高级管理人员为减少并规范关联交易及资金往来,郑重承诺如下:本人不会占用公司的资金及资产,尽量减少并规范公司与关联方之间的关联交易及资金往来。对于无法避免的关联交易,公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易,严格按照《公司法》、《公司章程》等的国家及公司的相关规定履行关联交易决策程序,不利用该等交易损害公司及股东(特别是中小股东)的合法权益;杜绝向关联方拆借资金,杜绝发生与公司主营业务无关的投资活动。公司股东、董事、监事、高级管理人员为减少并规范关联交易及资金往来,郑重承诺如下:本人不会占用公司的资金及资产,尽量减少并规范公司与关联方之间的关联交易及资金往来。对于无法避免的关联交易,公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易,严格按照《公司法》、《公司章程》等的国家及公司的相关规定履行关联交易决策程序,不利用该等交易损害公司及股东(特别是中小股东)的合法权益;杜绝向关联方拆借资金,杜绝发生与公司主营业务无关的投资活动。报告期内,上述人员均严格履行承诺,未发生违反承诺事项的情况。

公司的实际控制人马磊、李占乐、刘贵祥已做出承诺,若公司运营中急需资金,将及时为公司融资提供担保,能够为公司资金短缺时提供有效保证。报告期内,上述人员均严格履行承诺,未发生违反承诺事项的情况。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产	抵押	40,323,629.47	19.57%	银行抵押贷款
土地	抵押	10,977,518.95	5.33%	银行抵押贷款
总计	-	51,301,148.42	24.90%	-

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	34,990,400.00	29.16%	0.00	34,990,400.00	29.16%
	其中：控股股东、实际控制人	29,623,910.00	24.69%	0.00	29,623,910.00	24.69%
	董事、监事、高管	25,312,800.00	21.09%	0.00	25,312,800.00	21.09%
	核心员工	23,486,610.00	19.57%	0.00	23,486,610.00	19.57%
有限售条件股份	有限售股份总数	85,009,600.00	70.84%	0.00	85,009,600.00	70.84%
	其中：控股股东、实际控制人	84,336,130.00	70.28%	0.00	84,336,130.00	70.28%
	董事、监事、高管	75,938,400.00	63.28%	0.00	75,938,400.00	63.28%
	核心员工	70,459,830.00	58.72%	0.00	70,459,830.00	58.72%
总股本		120,000,000.00	-	0.00	120,000,000.00	-
普通股股东人数		20				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马磊	38,746,440.00	0.00	38,746,440.00	32.29%	29,059,830.00	9,686,610.00
2	李占乐	31,200,000.00	0.00	31,200,000.00	26.00%	23,400,000.00	7,800,000.00
3	刘贵祥	24,000,000.00	0.00	24,000,000.00	20.00%	18,000,000.00	6,000,000.00
4	刘新婷	13,606,800.00	0.00	13,606,800.00	11.34%	9,071,200.00	4,535,600.00
5	李碧瑶	6,406,800.00	0.00	6,406,800.00	5.34%	4,805,100.00	1,601,700.00
合计		113,960,040.00	0.00	113,960,040.00	94.97%	84,336,130.00	29,623,910.00

前五名或持股10%及以上普通股东关系说明：刘贵祥与刘新婷为父女关系；李占乐与李碧瑶为父女关系；马磊、李占乐、刘贵祥、刘新婷、李碧瑶五人已签订《一致行动人协议》，对报告期内及今后五人共同实施控制公司的事实进行了确认；除此之外，股东之间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

自 2009 年有限公司设立以来，股东股权较为分散，无持股超过 50%的控股股东，也无依其出资额或者持有的股份所享有的表决权足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。任何单一股东均无法控制股东会、股东大会、董事会。因此，公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

1、马磊，男，中国国籍，无境外永久居留权，1985年出生，大专学历。2008年7月至2009年10月就职于河北百吉汽车配件有限公司北京办事处任销售经理；2009年11月至2016年6月就职于大圆节能材料有限公司任法定代表人兼执行董事；2016年6月起任股份公司法定代表人、董事长兼总经理。

2、李占乐，男，中国国籍，无境外永久居留权，1966年出生，高中学历。1985年10月至1986年12月就职于华北石油管理局水电厂任工人；1986年12月至1994年5月就职于河间市保温材料总厂任销售经理；1994年6月至2002年10月就职于河间市长江保温材料厂任厂长；2002年11月至2012年6月就职于河北长江耐火保温材料有限公司任总经理；2009年9月至2016年6月就职于大圆节能材料有限公司任总经理；2016年6月起任股份公司董事兼副总经理。

3、刘贵祥，男，中国国籍，无境外永久居留权，1966年出生，高中学历。1986年6月至2002年7月就职于刘氏板簧厂任总经理；2002年7月至2007年8月就职于河北英钢工贸有限公司任总经理；2007年8月至2011年7月就职于河北上圆车轮有限公司任总经理；2009年11月至2016年6月就职于大圆节能材料有限公司任生产研发负责人兼监事；2016年6月起任股份公司董事兼副总经理。

4、刘新婷，女，中国国籍，无境外永久居留权，1990年出生，本科学历。2013年6月至2014年12月就职于华阳茶楼，2015年1月至今任公司文员。

5、李碧瑶，女，中国国籍，无境外永久居留权，1990年出生，大专学历。2011年6月至2016年6月，无业。2016年6月起就职于股份公司任董事。

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
马磊	董事长、总经理	男	1985.3.14	大专	2016年6月16日至 2019年6月15日	是
李占乐	董事、副总经理	男	1966.3.6	高中	2016年6月16日至 2019年6月15日	是
刘贵祥	董事、副总经理	男	1966.9.27	高中	2016年6月16日至 2019年6月15日	是
李碧瑶	董事	女	1990.3.8	大专	2016年6月16日至 2019年6月15日	否
田双英	董事	男	1945.3.18	高中	2016年6月16日至 2019年6月15日	否
勾景宇	监事会主席	男	1987.6.2	大专	2016年6月16日至 2019年6月15日	否
王连营	监事	男	1963.2.12	高中	2016年6月16日至 2019年6月15日	是
刘超	监事	男	1985.4.25	大专	2016年6月16日至 2019年6月15日	是
周峰峰	董事会秘书	男	1983.3.26	大专	2017年1月9日至 2019年6月15日	是
刘炳臣	财务总监	男	1971.3.1	本科	2017年1月9日至 2019年6月15日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

股东刘贵祥与刘新婷为父女关系, 股东李占乐与李碧瑶为父女关系, 除此之外, 股东之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
马磊	董事长、总经理	38,746,440	0.00	38,746,440	32.29%	0.00
李占乐	董事、副总经理	31,200,000	0.00	31,200,000	26.00%	0.00

刘贵祥	董事、副总经理	24,000,000	0.00	24,000,000	20.00%	0.00
李碧瑶	董事	6,406,800	0.00	6,406,800	5.34%	0.00
田双英	董事	690,720	0.00	690,720	0.58%	0.00
勾景宇	监事会主席	207,240	0.00	207,240	0.17%	0.00
王连营	监事	-	-	-	-	-
刘超	监事	-	-	-	-	-
周峰峰	董事会秘书	-	-	-	-	-
刘炳臣	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	101,251,200	0.00	101,251,200	84.38%	0.00

(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	25	25
销售人员	10	9
生产人员	128	125
技术人员	15	14
员工总计	178	173

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	10	10
专科	13	14
专科以下	155	149
员工总计	178	173

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

公司坚持客观、公平、公正原则，建立健全统一的薪酬制度和绩效考核制度。对销售部门，除规范岗位工资的确定和调整外，加强业务人员的绩效考核，调动全体销售人员的积极性和创造性。对生产一线员工，通过提高劳动效率，努力提升劳动生产率。同时加强全员的绩效管理，健全绩效考核指标，抓好绩效过程监控，严格执行绩效考核结果的反馈与运用，并与薪酬、培训、晋升挂钩。通过有效的激励机制来提高员工的高绩效，增强公司自身改革和创新的动力。

2、员工培训

公司依据生产经营需求，建立了系统化的全员培训规划，加强全员岗位知识、技能和素质培训，积极利用外部培训资源，与第三方培训机构合作。通过加强外部培训和内部培训的规划和统一管理，提高培训的目的性、计划性，注重培训效果跟踪和转化运用。帮助新员工快速融入，尽快发挥价值，打造后备人才队伍。

3、报告期内，不存在需要公司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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
马磊	董事长、总经理	38,746,440.00
刘贵祥	副总经理	24,000,000.00
李占乐	副总经理	31,200,000.00
陈志宽	研发部经理	-

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工未发生变动。

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) 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	第八节、(五)、1	1,959,644.18	3,240,717.52
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	第八节、(五)、2	18,687,155.91	10,697,683.20
预付款项	第八节、(五)、3	27,014,782.73	4,556,034.75
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节、(五)、4	1,212,924.90	1,292,446.38
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、(五)、5	14,668,395.09	6,369,690.29
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节、(五)、6	16,925.80	16,925.80
流动资产合计		63,559,828.61	26,173,497.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节、(五)、7	402,871.42	409,341.19
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节、(五)、8	88,737,271.78	111,791,852.95
在建工程	第八节、(五)、9	40,706,115.45	31,879,367.19
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节、(五)、10	10,981,685.62	20,829,966.67
开发支出		0.00	0.00

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	第八节、(五)、11	1,124,648.57	684,138.56
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		141,952,592.84	165,594,666.56
资产总计		205,512,421.45	191,768,164.50
流动负债:			
短期借款	第八节、(五)、12	35,000,000.00	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	第八节、(五)、13	3,583,024.44	4,905,879.94
预收款项	第八节、(五)、14	10,635,747.07	9,213,856.94
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节、(五)、15	1,092,295.26	1,167,142.26
应交税费	第八节、(五)、16	136,302.93	948,815.35
其他应付款	第八节、(五)、17	32,721,060.01	51,860,478.48
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		83,168,429.71	68,096,172.97
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		83,168,429.71	68,096,172.97
所有者权益 (或股东权益):			

股本	第八节、(五)、18	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、(五)、19	4,855,447.94	4,855,447.94
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、(五)、20	-2,511,456.20	-1,183,456.41
归属于母公司所有者权益合计		122,343,991.74	123,671,991.53
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		122,343,991.74	123,671,991.53
负债和所有者权益总计		205,512,421.45	191,768,164.50

法定代表人：马磊 主管会计工作负责人：刘炳臣 会计机构负责人：刘炳臣

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	第八节、(五)、21	24,467,202.89	21,319,985.65
其中：营业收入		24,467,202.89	21,319,985.65
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		27,009,177.46	23,607,072.00
其中：营业成本	第八节、(五)、21	21,959,822.47	17,943,965.28
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	第八节、(五)、22	50,029.67	114,958.15
销售费用	第八节、(五)、23	218,300.70	448,443.23
管理费用	第八节、(五)、24	3,870,637.09	3,298,617.13
研发费用		-	-
财务费用	第八节、(五)、25	382,344.86	1,687,107.64
资产减值损失	第八节、(五)、26	528,042.67	113,980.57
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	第八节、(五)、27	-6,469.77	-7,820.44

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）	第八节、（五）、29	279,931.93	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,268,512.41	-2,294,906.79
加：营业外收入	第八节、（五）、28	500,002.61	1,500,008.64
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,768,509.80	-794,898.15
减：所得税费用		-440,510.01	-48,453.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,327,999.79	-746,444.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,327,999.79	-746,444.51
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
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		-1,327,999.79	-746,444.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,327,999.79	-746,444.51

归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.01	-0.01
（二）稀释每股收益		-0.01	-0.01

法定代表人：马磊 主管会计工作负责人：刘炳臣 会计机构负责人：刘炳臣

（三） 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	第八节、（五）、30	26,587,659.19	20,389,847.23
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	第八节、（五）、30	587,478.59	4,540,877.51
经营活动现金流入小计		27,175,137.78	24,930,724.74
购买商品、接受劳务支付的现金		52,295,773.35	28,189,200.54
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		2,470,392.00	2,489,981.65
支付的各项税费		1,602,356.71	1,226,036.51
支付其他与经营活动有关的现金		2,115,987.64	1,257,764.51
经营活动现金流出小计		58,484,509.70	33,162,983.21
经营活动产生的现金流量净额		-31,309,371.92	-8,232,258.47
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		12,023,232.48	
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		12,023,232.48	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		427,768.55	576,820.56
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		427,768.55	576,820.56
投资活动产生的现金流量净额		11,595,463.93	-576,820.56
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		42,215,179.51	11,000,000.00
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		42,215,179.51	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		23,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		382,344.86	1,687,107.64
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		23,782,344.86	1,687,107.64
筹资活动产生的现金流量净额		18,432,834.65	9,312,892.36
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		-1,281,073.34	503,813.33
加：期初现金及现金等价物余额		3,240,717.52	4,034,660.68
六、期末现金及现金等价物余额		1,959,644.18	4,538,474.01

法定代表人：马磊 主管会计工作负责人：刘炳臣 会计机构负责人：刘炳臣

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

1、 固定资产与无形资产

2018年3月16日召开大圆节能材料股份有限公司2018年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于出售公司资产》议案，决定向中创高圣佳节能科技河北有限公司转让部分土地使用权及地上建筑物。转让资产财面原值及净值为25,210,801.96元、21,136,754.35元，其中土地使用权原值11,104,426.67元、净值9,697,865.95元；地上建筑物原值14,557,956.49元、净值11,475,903.16元。资产转让合同已履行完毕，相关资产已办理过户。

二、 报表项目注释

大圆节能材料股份有限公司

2018 半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

(一) 公司概况

1、 历史沿革

大圆节能材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由大圆节能材料有限公司改制成立的，在河间市市场监督管理局办理了工商登记，统一社会信用代码为：91130984697559743N，注册资本为12,000.00万元。

公司成立于2009年11月12日，成立时注册资本为人民币5,000.00万元，由马磊、李占乐、

刘贵祥分两期于 2011 年 11 月 12 日之前缴足。2009 年 11 月 12 日首次出资人民币 3,030.00 万元。于 2009 年 11 月 12 日由河北华狮会计师事务所有限责任公司出具冀华所验字【2009】第 346 号《验资报告》。各股东出资情况如下：

单位：元

股东名称	货币出资	合计	占注册资本总额的比例
马磊	10,300,000.00	10,300,000.00	20.60%
李占乐	10,000,000.00	10,000,000.00	20.00%
刘贵祥	10,000,000.00	10,000,000.00	20.00%
合计	30,300,000.00	30,300,000.00	60.60%

2010 年 7 月 27 日，根据股东会决议，增加注册资本 1,060.00 万元，增加后注册资本为 6,060.00 万元，分别由马磊、李占乐、刘贵祥连同原注册资本的第二期出资一并缴足。于 2010 年 7 月 28 日由河北华狮会计师事务所有限责任公司出具冀华所验字（2010）第 266 号《验资报告》。各股东出资情况如下：

单位：元

股东名称	货币出资	合计	占注册资本总额的比例
马磊	20,604,000.00	20,604,000.00	34.00%
李占乐	19,998,000.00	19,998,000.00	33.00%
刘贵祥	19,998,000.00	19,998,000.00	33.00%
合计	60,600,000.00	60,600,000.00	100.00%

2016 年 1 月 8 日，根据股东会决议，增加注册资本 4,940.00 万元，增加后注册资本为 11,000.00 万元，由马磊、李占乐、刘贵祥对公司的债权转增注册资本，其中：马磊债权转增注册资本金额为 1,679.60 万元；李占乐债权转增注册资本金额为 1,630.20 万元；刘贵祥债权转增注册资本金额为 1,630.20 万元。该债权经北京中和谊资产评估有限公司评估，并出具中和谊评报字[2016]11060 号《评估报告》，经沧州冀华会计师事务（普通合伙）所出具冀华所验字（2016）第 17 号《验资报告》。债转股后各股东出资情况如下：

单位：元

股东名称	货币出资	债转股	合计	占注册资本总额的比例
马磊	20,604,000.00	16,796,000.00	37,400,000.00	34.00%
李占乐	19,998,000.00	16,302,000.00	36,300,000.00	33.00%
刘贵祥	19,998,000.00	16,302,000.00	36,300,000.00	33.00%
合计	60,600,000.00	49,400,000.00	110,000,000.00	100.00%

2016 年 1 月 21 日, 根据股东会决议, 增加注册资本 583.00 万元, 增加后注册资本为 11,583.00 万元, 由刘艳平、王鑫、彭富强、田双英、孙建勋、常红如、曹敏、袁婉玫、勾景宇、王俊冉、齐振飞、田双芹、张再兴、杨娜、段高权认缴出资。同时, 刘贵祥将其持有的 11.34% 的股份转让给刘新婷; 李占乐将其持有的 5.34% 的股份转让给李碧瑶。增资转让后各股东的持股情况如下:

单位: 元

股东名称	货币出资	债转股	合计	占注册资本总额的比例
马磊	20,604,000.00	16,796,000.00	37,400,000.00	32.29%
李占乐	13,813,836.00	16,302,000.00	30,115,836.00	26.00%
刘贵祥	6,864,036.00	16,302,000.00	23,166,036.00	20.00%
刘新婷	13,133,964.00	0.00	13,133,964.00	11.34%
李碧瑶	6,184,164.00	0.00	6,184,164.00	5.34%
刘艳平	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.86%
王鑫	733,333.00	0.00	733,333.00	0.63%
彭富强	666,666.00	0.00	666,666.00	0.58%
田双英	666,666.00	0.00	666,666.00	0.58%
孙建勋	566,667.00	0.00	566,667.00	0.49%
常红如	500,000.00	0.00	500,000.00	0.43%
曹敏	333,333.00	0.00	333,333.00	0.29%
袁婉玫	330,000.00	0.00	330,000.00	0.28%
勾景宇	200,000.00	0.00	200,000.00	0.18%
王俊冉	166,667.00	0.00	166,667.00	0.14%
齐振飞	166,667.00	0.00	166,667.00	0.14%
田双芹	166,667.00	0.00	166,667.00	0.14%
张再兴	116,667.00	0.00	116,667.00	0.10%
杨娜	116,667.00	0.00	116,667.00	0.10%
段高权	100,000.00	0.00	100,000.00	0.09%
合计	66,430,000.00	49,400,000.00	115,830,000.00	100.00%

2016 年 5 月 25 日, 根据股东会决议公司整体改制为股份有限公司, 以公司截止 2016 年 3 月 31 日止的净资产 124,855,447.94 元折股, 注册资本为 120,000,000.00 元, 各股东的持股情况如下:

股东名称	净资产出资	合计	占注册资本总额的比例
马磊	38,746,440.00	38,746,440.00	32.29%
李占乐	31,200,000.00	31,200,000.00	26.00%

股东名称	净资产出资	合计	占注册资本总额的比例
刘贵祥	24,000,000.00	24,000,000.00	20.00%
刘新婷	13,606,800.00	13,606,800.00	11.34%
李碧瑶	6,406,800.00	6,406,800.00	5.34%
刘艳平	1,035,960.00	1,035,960.00	0.86%
王鑫	759,720.00	759,720.00	0.63%
彭富强	690,720.00	690,720.00	0.58%
田双英	690,720.00	690,720.00	0.58%
孙建勋	587,040.00	587,040.00	0.49%
常红如	518,040.00	518,040.00	0.43%
曹敏	345,360.00	345,360.00	0.29%
袁婉玫	341,880.00	341,880.00	0.28%
勾景宇	207,240.00	207,240.00	0.18%
王俊冉	172,680.00	172,680.00	0.14%
齐振飞	172,680.00	172,680.00	0.14%
田双芹	172,680.00	172,680.00	0.14%
张再兴	120,840.00	120,840.00	0.10%
杨娜	120,840.00	120,840.00	0.10%
段高权	103,560.00	103,560.00	0.09%
合计	120,000,000.00	120,000,000.00	100.00%

（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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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”）以及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

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

(三)重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对应收款项及其他应收款坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度自公历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

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,应当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长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定,同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前,是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的,则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的,应当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,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用,冲减资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用,计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,合并方应当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,根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。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(股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

在合并财务报表中,合并方在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。一次交换交易实现的企业合并,合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而交付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的企业合并,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。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,应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用,应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中,企业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;购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,应当按照下列规定处理: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,其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司(包括母公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表的合并范围,包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体;合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料编制合并财务报表,以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

A、合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

B、抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

C、抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的,应当全额确认该部分损失。

D、站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中,子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时,如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的,需要按照母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;或者要求子公司按照母公司的

会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务,将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资,视为企业集团的库存股,作为所有者权益的减项,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减:库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资,比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法,将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

(3) 合并财务报表编制特殊交易的会计处理

A、母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

B、企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

C、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,在合并财务报表中,处

置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

D、企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

E、企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

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）共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

（2）在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（3）外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

（1）金融工具的分类按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类①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；②其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据

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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的,终止确认:收取该金融资产现金流量的合同权利终止;该金融资产已转移,且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债,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或金融负债,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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法:

A、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,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

B、持有至到期投资和应收款项,采用实际利率法,按摊余成本计量。

C、可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,计入其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。

D、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。

E、其他金融负债按摊余成本进行后续计量,但是下列情况除外:

①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。

②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:

a.《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额。

b.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。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移,是指公司(转出方)将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转

入方)。

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

(5) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第39号—公允价值计量》的相关规定执行,具体包括:

A、公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等,判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量,且其交易价格与公允价值不相等的,公司将相关利得或损失计入当期损益,但其他相关会计准则另有规定的除外。

B、公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时,会充分考虑各估值结果的合理性,选取在当前情下最能代表公

允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中,优先使用相关可观察输入值,只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

C、公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为: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。

(7) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

A、持有至到期投资

持有至到期投资发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值(折现利率采用原实际利率),减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。

对持有至到期投资的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失应当予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

B、应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注(三)11。

C、可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售金融资产公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售可供出售金融资产发生减值。应将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、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,计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时通过权益转回,不通过损益转回。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,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失,不予转回。

本公司判断可供出售金融资产公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法,以及持续下跌期间的确定依据为:

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%,反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期。

11、应收款项

本公司采用备抵法核算坏账损失。

(1) 单项金额重大并单独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:本公司将金额为人民币100.00万元以上(含)的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,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;单独测试未发生减值的应收款项,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

组合中，账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

12、存货

（1）存货类别

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法。

（3）确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

（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

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

13、持有待售资产

（1）确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作

出决议,如按规定需得到股东批准的,应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准;企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;该项转让将在一年内完成。

(2) 会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产,调整该项固定资产的预计净残值,使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,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。

某项资产或处置组被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件,公司停止将其划归为持有待售,并按照下列两项金额中较低者计量:(1)该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;(2)决定不再出售之日的再收回金额。

14、长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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。重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为其联营企业。

(2) 初始投资成本确定

A、本公司合并形成的长期股权投资,按照附注六、1确定其初始投资成本。

B、除本公司合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资,应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用,按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企

业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位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，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

A、采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；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。

B、采用权益法核算的长期股权投资，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；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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

15、投资性房地产

(1) 投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

(2) 采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产相同。

16、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- B、该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、办公设备、运输设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率 (%)	预计使用年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋、建筑物	5.00	20-45	2.11-4.75
机器设备	5.00	15	6.33
办公设备	5.00	5	19.00
运输设备	5.00	5	19.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

18、借款费用资本化

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

B、借款费用已经发生。

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

（3）资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

A、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，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。

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产主要包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

(1) 无形资产的计价方法**A、初始计量**

本公司无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产,其成本为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费用化的支出不再调整。

B、后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

A、来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产,其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限;

B、合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明续约不需要付出大额成本的,续约期一并计入使用寿命;

C、合同或者法律没有使用寿命的,综合各方面情况判断,如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等,以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命;

D、按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的,作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产,其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50	土地使用权注明的使用年限
电脑软件	3	预计受益期间

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。

(3) 使用寿命不确定的无形资产,使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据:

A、来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限;

B、综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年

年末,对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核,主要采取自下而上的方式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 内部研究、开发支出会计政策

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;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产: A 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; B 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; C 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; D 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; E 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

20、长期资产减值

(1) 长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法:

A、公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象存在减值迹象的,进行减值测试,估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

B、存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

- ①资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响。
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2)有迹象表明一项资产可能发生减值的,公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时,在认定资产组时,考虑公司管理层管理生产经营活动的方式(如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等)和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定,各个会计期间应当保持一致,不得随意变更。

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

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

21、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。长期待摊费用按实际支出入账,在项目受益期内平均摊销。若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。

22、职工薪酬

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利,是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利,是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间,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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

B、对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤:

①根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间;

②设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值;

③期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额;

④在设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:①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;②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划进行会计处理,但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务。
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

A、或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

B、或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(2) 提供劳务的收入确认

A、在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

B、如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

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

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

C、合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

（3）让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分以下情况确认收入：

A、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。

B、使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25、政府补助

（1）政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认,但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(2) 递延所得税资产的确认依据

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。

(3) 递延所得税负债的确认依据

本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债,除非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;

B、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或可抵扣亏损)。

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,不确认递延所得税负债。

(4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。在很可能取得足够的应纳税所得额时,减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

27、租赁

租赁是指在约定的期间内,出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议,包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

(1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金出租人承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人承租人发生的初始直接费用计入当期损益或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

A、承租人的会计处理

在租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时,能够取得出租人租赁内含利率的采用租赁内含利率作为折现率,否则采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

B、出租人的会计处理

在租赁期开始日,出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内无会计政策变更

(2) 重要会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	16%、17%
城市维护建设税	增值税	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	增值税	3%
地方教育费附加	增值税	2%

(五) 财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	15,964.48	1,523.27
银行存款	1,185,614.37	2,481,194.25
其他货币资金	758,065.33	758,000.00
合计	1,959,644.18	3,240,717.52

注:货币资金期末余额与期初相比减少 39.53%,主要原因为原材料、燃料库存增加,预付款、持币现购增加,货币资金减少。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据分类列示:

项目	期末数	期初数
银行承兑票据	100,000.00	2,247,116.08
合计	100,000.00	2,247,116.08

注:2018年初公司决定在生产经营过程中,减少银行承兑汇票的使用,导致应收票据减少。

(2) 6月30日公司已背书或贴现但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
银行承兑票据	1,640,108.00	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	1,640,108.00	0.00

(3) 应收账款分类披露:

类别	期末数
----	-----

	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,618,188.11	100.00	1,031,032.20	5.26	18,587,155.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	19,618,188.11	100.00	1,031,032.20	5.26	18,587,155.91

续表(3)

类别	期初数				
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,945,655.62	100.00	495,088.50	5.53	8,450,567.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,945,655.62	100.00	495,088.50	5.53	8,450,567.12

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	18,859,172.11	942,958.60	5
2 至 3 年	637,296.00	63,729.60	10
3 至 4 年	121,720.00	24,344.00	20
4 至 5 年	-	-	
合计	19,618,188.11	1,031,032.20	

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,284,383.33	414,219.17	5
2 至 3 年	513,851.29	51,385.13	10
3 至 4 年	147,421.00	29,484.20	20

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
4 至 5 年	-	-	
合计	8,945,655.62	495,088.50	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期应收账款计提坏账准备为 535,947.17。

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况:

本报告期实际核销的应收账款坏账准备为 3.47 元。经核实此债务人已联系不到,应收款项无法收回。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	比例%	备注
中创高圣佳节能科技河北有限公司	8,728,894.08	44.49	不动产转让
山东晋煤明水化工集团有限公司	1,076,629.55	5.49	货款
中国电力程顾问集团西北电力设计院有限公司	959,421.92	4.89	货款
福建省南平市南山保温工程有限公司	921,059.90	4.69	货款
华电国际电力股份有限公司十里泉发电厂	872,352.94	4.45	货款
合计	12,558,358.39	64.01	

注: 2018 年 3 月 16 日召开大圆节能材料股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会, 会议审议通过《关于出售公司资产》议案, 决定向中创高圣佳节能科技河北有限公司出售部分土地使用权及地上建筑, 金额为 22,728,894.08 元, 已收取金额 14,000,000.00 元, 应收账款为 8,728,894.08 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	26,408,905.64	99.98	3,943,938.28	86.57
1 至 2 年	605,877.09	0.02	609,415.07	13.38
2 至 3 年			2,681.40	0.05
合计	27,014,782.73	100.00	4,556,034.75	100.00

注: 预付账款期末余额与期初相比增加 492.95%, 主要原因为公司管理层预测 2018 年下半年原材料、燃料价格上涨, 预付账款增加原材料、燃料储备。

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付账款未及时结算原因的说明

单位名称	金额	账龄	未结算原因
江苏徐耐新材料科技股份有限公司	287,000.00	1-2 年	未到结算期
淄博中升环保设备有限公司	198,000.00	1-2 年	未到结算期
中国石油化工股份河北沧州分公司	54,953.09	1-2 年	未到结算期
河间市中泰化工建材有限公司	48,924.00	1-2 年	未到结算期
湘潭宏强机械制造有限公司	17,000.00	1-2 年	未到结算期
合计	605,877.09		

(3) 预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
沧州嘉能耐火保温材料有限公司	非关联方	15,000,000.00	55.53	2018 年	未到结算期
沧州新能耐火保温材料有限公司	非关联方	9,564,391.59	35.40	2018 年	未到结算期
国网河北省电力有限公司河间市供电分公司	非关联方	305,081.54	1.13	2018 年	未到结算期
山东鲁阳股份有限公司	非关联方	300,585.10	1.11	2018 年	未到结算期
江苏徐耐新材料科技股份有限公司	非关联方	287,000.00	1.06	2017 年	未到结算期
合计		25,457,058.23	94.23		

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末数				
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,301,100.58	100.00	88,175.68	6.78	1,212,924.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,301,100.58	100.00	88,175.68	6.78	1,212,924.90

续表 1

类别	期初数				
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,388,526.56	100.00	96,080.18	6.92	1,292,446.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,388,526.56	100.00	96,080.18	6.92	1,292,446.38

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,025,543.58	51,277.18	5
1 至 2 年	182,129.00	18,212.90	10
2 至 3 年	93,428.00	18,685.60	20
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
合计	1,301,100.58	88,175.68	

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,064,201.56	53,210.08	5
1 至 2 年	219,949.00	21,994.90	10
2 至 3 年	104,376.00	20,875.20	20
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
合计	1,388,526.56	96,080.18	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期其他应收款转回坏账准备为 7,904.50。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况:

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
投标款	1,169,535.00	1,292,512.00
代垫款	131,565.58	96,014.56
合计	1,301,100.58	1,388,526.56

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	备注
华电招标有限公司	投标款	702,853.00	1 年以内	54.02	
武汉吉通工程招标代理有限公司	投标款	290,000.00	1 年以内	22.29	
上海初莱展览有限公司	展位费	72,500.00	1 年以内	5.57	
张家港沙洲电力有限公司	投标款	40,000.00	1 年以内	3.07	
山东金诚化工科技有限责任公司	投标款	30,000.00	1 年以内	2.31	
合计	--	1,135,353.00	--	87.26	

(6) 涉及政府补助的应收款项:

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入的, 应披露资产转移方式、分项列示继续涉入形成的资产、负债:

无

5、存货

(1) 存货分类:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,668,926.83	0.00	10,668,926.83	4,307,964.49	0.00	4,307,964.49
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

库存商品	3,986,049.46	0.00	3,986,049.46	2,061,725.80	0.00	2,061,725.80
周转材料	13,418.80	0.00	13,418.80	0.00	0.00	0.00
合计	14,668,395.09	0.00	14,668,395.09	6,369,690.29	0.00	6,369,690.29

注：存货期末余额与期初相比增加 130.28%，主要原因为公司管理层预测 2018 年下半年原材料、燃料价格上涨，提前购入原材料、燃料。

6、其他流动资产

项目	期末金额	期末金额
预交所得税	16,925.80	16,925.80
合计	16,925.80	16,925.80

7、长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本期增加					减少投资
			追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他	
河北省保温材料研究中心	490,000.00	409,341.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	490,000.00	409,341.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(续)

被投资单位	本期减少					期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
河北省保温材料研究中心	-6,469.77	0.00	0.00	0.00	0.00	402,871.42	0.00	0.00
合计	-6,469.77	0.00	0.00	0.00	0.00	402,871.42	0.00	0.00

8、固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	65,607,000.48	68,174,831.11	254,711.19	685,839.20	134,722,381.98
2.本期增加金额	0.00	327,368.75	70,940.16	0.00	398,308.91

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
(1) 购置	0.00	327,368.75	0.00	0.00	327,368.75
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	70,940.16	0.00	70,940.16
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	14,557,956.49	10,508,789.20	0.00	0.00	25,066,745.69
(1) 固定资产出售	14,557,956.49	0.00	0.00	0.00	14,557,956.49
(2) 固定资产改造	0.00	10,508,789.20	0.00	0.00	10,508,789.20
4.期末余额	51,049,043.99	57,993,410.66	325,651.35	685,839.20	110,053,945.20
二、累计折旧					
1.年初余额	12,686,249.80	9,856,688.62	179,603.44	207,987.17	22,930,529.03
2.本期增加金额	1,121,218.05	2,116,181.91	11,846.66	57,371.22	3,306,617.84
(1) 计提	1,121,218.05	2,116,181.91	11,846.66	57,371.22	3,306,617.84
3.本期减少金额	3,082,053.33	1,838,420.12	0.00	0.00	4,920,473.45
(1) 固定资产改造	0.00	1,838,420.12	0.00	0.00	1,838,420.12
(2) 固定资产出售	3,082,053.33	0.00	0.00	0.00	3,082,053.33
4.期末余额	10,725,414.52	10,134,450.41	191,450.10	265,358.39	21,316,673.42
三、减值准备					
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 固定资产改造	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	40,323,629.47	47,858,960.25	134,201.25	420,480.81	88,737,271.78
2.年初账面价值	52,920,750.68	58,318,142.49	75,107.75	477,852.03	111,791,852.95

9、在建工程

(1) 在建工程情况:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
玻璃棉生产线 4	12,283,386.48	0.00	12,283,386.48	3,385,698.06	0.00	3,385,698.06
玻璃棉生产二车间生产线 1 (一期)	28,422,728.97	0.00	28,422,728.97	28,422,728.97	0.00	28,422,728.97
中央空调	0.00	0.00	0.00	70,940.16	0.00	70,940.16
合计	40,706,115.45	0.00	40,706,115.45	31,879,367.19	0.00	31,879,367.19

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
玻璃棉生产线 4	3,385,698.06	8,897,688.42	0.00	0.00	12,283,386.48	85.00	0.00	0.00	0.00	转入
玻璃棉生产二车间生产线 1 (一期)	28,422,728.97	0.00	0.00	0.00	28,422,728.97	98.00	0.00	0.00	0.00	自筹
中央空调	70,940.16	0.00	70,940.16	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	
合计	31,879,367.19	8,897,688.42	70,940.16	0.00	40,706,115.45		0.00	0.00	0.00	

注: 玻璃棉生产线 4 期末增加 8,897,688.42 元, 是原岩棉生产线升级改造为玻璃棉生产线。

10、无形资产

项目	土地使用权	电脑软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	23,795,200.00	30,000.00	23,825,200.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1)购置	0.00	0.00	0.00
(2)内部研发	0.00	0.00	0.00
(3)企业合并增加	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1)处置	11,104,426.67	0.00	11,104,426.67
4.期末余额	12,690,773.33	30,000.00	12,720,773.33
二、累计摊销			
1.年初余额	2,974,400.00	20,833.33	2,995,233.33
2.本期增加金额	182,429.86	5,000.00	187,429.86
(1)计提	182,429.86	5,000.00	187,429.86
3.本期减少金额	1,443,575.48	0.00	1,443,575.48
(1)处置	1,443,575.48	0.00	1,443,575.48
4.期末余额	1,713,254.38	25,833.33	1,739,087.71
三、减值准备			
1.年初余额	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1)计提	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1)处置	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1.期末账面价值	10,977,518.95	4,166.67	10,981,685.62
2.年初账面价值	20,820,800.00	9,166.67	20,829,966.67

注：2018 年 3 月 16 日召开大圆节能材料股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于出售公司资产》议案，决定向中创高圣佳节能科技河北有限公司出售部分土地使用权及地上建筑，已办理不动产过户。截止 2018 年 6 月 30 日，无形资产账面原值为 11,104,426.67 元，已摊销 1,443,575.48 元。

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,119,211.35	279,802.84	591,168.68	147,792.19
可抵扣亏损	3,379,382.92	844,845.73	2,145,385.49	536,346.37
合计	4,498,594.27	1,124,648.57	2,736,554.17	684,138.56

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末数	期初数
抵押借款	35,000,000.00	0.00
抵押、保证借款	0.00	0.00
保证借款	0.00	0.00
合计	35,000,000.00	0.00

注：2018 年 4 月 19 日，大圆节能材料股份有限公司与河间市农村信用合作联社签订《企业循环额度借款合同》，合同编号为：（河间市农村信用合作联社）农信循借字（2018）第 28702018451406 号，借款额度有效期间为 2018 年 4 月 19 日至 2021 年 4 月 18 日，借款额度为 45,000,000.00 元。2018 年 4 月 27 日、28 日，根据《借款借据》024420153 号、024420154 号、024420157 号，借款金额为 15,000,000.00 元、10,000,000.00 元、10,000,000.00 元，合计金额 35,000,000.00 元，到期日为 2019 年 4 月 26 日、27 日，类别为抵押借款；2018 年 4 月 19 日，大圆节能材料股份有限公司与河间市农村信用合作联社签订《最高额抵押担保借款合同》，编号：河间市联社农信高抵字 2018 第 28702018572879 号，抵押物为不动产，抵押物金额为：51,301,148.42 元。

13、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,326,231.81	92.83	4,089,142.35	83.35
1 至 2 年	256,792.63	7.17	816,737.59	16.65

2 至 3 年	0.00	0.00	0.00	0.00
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,583,024.44	100.00	4,905,879.94	100.00

(1) 应付账款金额前五名单位情况

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
石家庄昊润金属制品有限公司	339,590.69	1 年以内	未到结算期
廊坊华盛化工建材有限公司	312,964.00	1 年以内	未到结算期
大城县航达化工有限公司	303,100.00	1 年以内	未到结算期
河北华硕化工助剂有限公司	285,981.32	1 年以内	未到结算期
北京卓越金达科技有限公司	236,302.29	1 年以内	未到结算期
合计	1,477,938.30		

14、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,664,073.15	90.86	7,392,358.18	80.23
1 至 2 年	971,673.92	9.14	1,821,498.76	19.77
合计	10,635,747.07	100.00	9,213,856.94	100.00

(2) 预收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未偿还或结转的原因
河间市天龙耐火保温材料有限公司	非关联方	948,424.00	1 年以内	未结算
Black & Veatch Corporation	非关联方	828,651.92	1 年以内	未结算
河北峰翔建材有限公司	非关联方	418,556.00	1 年以内	未结算
宜兴市天弘耐火材料有限公司	非关联方	417,802.50	1 年以内	未结算
德生源(天津)科技有限公司	非关联方	404,202.00	1 年以内	未结算
合计		3,017,636.42		

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,167,142.26	2,807,153.52	2,882,000.52	1,092,295.26
合计	1,167,142.26	2,807,153.52	2,882,000.52	1,092,295.26

(2) 短期薪酬列示:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,167,142.26	2,470,392.00	2,545,239.00	1,092,295.26
2、职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
3、社会保险费	0.00	143,811.52	143,811.52	0.00
其中: 医疗保险费	0.00	21,655.08	21,655.08	0.00
工伤保险费	0.00	76,475.00	76,475.00	0.00
生育保险费	0.00	1,823.60	1,823.60	0.00
养老保险	0.00	43,173.84	43,173.84	0.00
失业保险	0.00	684.00	684.00	0.00
4、住房公积金	0.00	13,600.00	13,600.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	179,350.00	179,350.00	0.00
合计	1,167,142.26	2,807,153.52	2,882,000.52	1,092,295.26

(3) 设定提存计划列示:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	43,173.84	43,173.84	0.00
2、失业保险费	0.00	684.00	684.00	0.00
合计	0.00	43,857.84	43,857.84	0.00

16、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	123,409.96	893,000.33
城市维护建设税	1,234.10	8,930.00
教育费附加	3,702.30	26,790.01
地方教育费附加	2,468.20	17,860.01
个人所得税	2,235.00	2,235.00
印花税	1,892.60	0.00
水资源税	1,360.80	0.00

项目	期末数	期初数
合计	136,302.96	948,815.35

注：应交税费期末余额与期初相比减少 85.63%，主要原因为所增购原材料、燃料到货，进项票增加，应交增值税大幅减少所致。

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	期初数
借款	32,070,206.28	50,249,012.00
服务费	87,175.27	47,175.28
销售保证金	563,678.46	1,564,291.20
合计	32,721,060.01	51,860,478.48

注：其他应付款减少主要原因是归还马磊借款，金额为 18,203,840.01 元

(2) 按账龄列示的其他应付款

项目	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	32,645,286.01	99.77	51,795,264.22	99.87
1 至 2 年	75,774.00	0.23	65,214.26	0.13
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00	0.00
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	32,721,060.01	100.00	51,860,478.48	100.00

(3) 其他应付款欠款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未偿还原因
马磊	关联方	31,852,362.28	1 年以内	未到偿还期
李占乐	关联方	217,844.00	1 年以内	未到偿还期
刘安华	非关联方	21,000.00	1 年以内	未到偿还期
天津市天骄工业有限公司	非关联方	19,842.00	1 年以内	未到偿还期
刘长刚	非关联方	19,000.00	1 年以内	未到偿还期

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未偿还原因
合计		32,130,048.28		

18、股本

数量单位：股

项目	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1.国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.其他内资持股	85,009,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	85,009,600.00
其中：境内法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境内自然人持股	85,009,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	85,009,600.00
4. 外资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：境外法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
有限售条件股份合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、无限售条件流通股							
1.人民币普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.境内上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.境外上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.其他	34,990,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34,990,400.00
无限售条件流通股合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
股份总数	120,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120,000,000.00

19、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（股本溢价）	4,855,447.94	0.00	0.00	4,855,447.94
合计	4,855,447.94	0.00	0.00	4,855,447.94

20、未分配利润

项目	期末数	期初数	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,183,456.41	64,923.69	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00	
调整后年初未分配利润	-1,183,456.41	64,923.69	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,327,999.79	-1,248,380.10	
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00	10%
提取任意盈余公积	0.00	0.00	
股改净资产折股	0.00	0.00	
期末未分配利润	-2,511,456.20	-1,183,456.41	

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,467,202.89	21,959,822.47	21,319,985.65	17,943,965.28
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	24,467,202.89	21,959,822.47	21,319,985.65	17,943,965.28

（2）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
周口隆达发电有限公司	3,761,085.85	15.37
中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	1,251,276.51	5.11
内蒙古鲁阳节能材料股份有限公司	747,103.35	3.05
河北长江耐火保温材料有限公司	640,536.75	2.62
中盐安徽红四方股份有限公司	612,504.14	2.50
合计	7,012,506.60	28.65

（3）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额	上期发生额
营业收入		

产品名称	本期发生额	上期发生额
玻璃棉	21,634,410.38	5,591,882.93
岩棉	38,512.82	1,556,195.40
外购商品销售	2,794,279.69	14,171,907.32
营业收入合计	24,467,202.89	21,319,985.65
营业成本		
玻璃棉	19,686,937.36	3,808,945.33
岩棉	30,810.26	1,177,721.68
外购商品销售	2,242,074.85	12,957,298.27
营业成本合计	21,959,822.47	17,943,965.28

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,717.97	6,273.01
教育费附加	11,153.94	18,819.03
地方教育费附加	7,435.96	12,546.01
印花税	23,675.80	77,320.10
水资源税	4,046.00	0.00
合计	50,029.67	114,958.15

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	183.02	0.00
差旅费	35,174.29	35,057.48
办公费	8,829.90	99,484.75
工资	118,535.00	312,749.00
广告费	220.00	0.00
运费	0.00	0.00
其他	55,358.49	1,152.00
合计	218,300.70	448,443.23

注：本期销售费用与上年同期相比减少 51.32%，主要原因为春节过后受环保政策影响，产品市场需求不旺，销售人员减少，压缩办公费用所致。

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	7,904.34	70,504.80
差旅费	15,990.89	11,692.17
办公费	183,798.39	340,122.56
工会经费	600.00	550.00
工资	892,314.00	579,230.28
广告费	0.00	4,300.00
职工教育经费	179,350.00	0.00
车辆使用费	165,521.82	45,461.77
社会保险	80,936.52	73,656.09
工伤保险	76,475.00	0.00
福利费	56,838.00	2,000.00
电费	187,737.24	52,022.73
其他	130,994.13	126,061.16
折旧费	1,562,260.44	1,750,063.57
摊销费	187,429.86	242,952.00
研发支出		
排污费	10,410.99	0.00
审计、券商、评估、咨询费	132,075.47	0.00
合计	3,870,637.09	3,298,617.13

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	381,803.13	1,683,993.74
减：利息收入	2,594.27	1,791.63
汇兑损益	0.00	0.00
银行手续费	3,136.00	4,905.53
合计	382,344.86	1,687,107.64

注：本期财务费用与上年同期相比减少 77.34%，主要原因为 2018 年初，银行借款为 0.00 元，4 月增加银行借款 35,000,000.00 元，且绝对额小于上年同期 42,000,000.00 元，利息费用减少。

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	528,042.67	113,980.57
合计	528,042.67	113,980.57

27、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,469.77	-7,820.44
合计	-6,469.77	-7,820.44

28、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
财政奖励	500,000.00	1,500,000.00
其他	2.61	8.64
合计	500,002.61	1,500,008.64

注：因大圆节能材料股份有限公司于 2016 年 11 月 3 日在新三板挂牌，2018 年 4 月收到政府奖励 500,000.00 元。

29、处置资产损益

项目	本期发生额	上期发生额
出售土地及房产净损益	279,931.93	0.00
合计	279,931.93	0.00

注：大圆节能材料股份有限公司出售不动产净收益为 279,931.93 元

30、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,594.27	1,791.63
往来款及其他	584,884.32	4,539,085.88
合计	587,478.59	4,540,877.51

注:收到的其他与经营活动有关的现金本期与上年同期相比减少 87.06%,主要原因是往来款减少所致。

(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
管理费用中的付现费用	1,894,550.94	804,671.50
销售费用中的付现费用	218,300.70	448,443.23
手续费	3,136.00	4,649.78
合计	2,115,987.64	1,257,764.51

注：本期支付的其他与经营活动有关的现金与上年同期相比增加 68.23%，主要原因为管理费用中工资、电费增加所致。

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,327,999.79	-746,444.51
加：资产减值准备	528,042.67	113,980.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,306,617.84	3,552,428.75
无形资产摊销	187,429.86	242,952.00
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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）	-279,931.93	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	382,344.86	1,687,107.64
投资损失（收益以“-”号填列）	6,469.77	7,820.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-440,510.01	-48,453.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,298,704.80	-885,736.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,712,793.78	-10,845,082.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,085,924.17	-1,067,879.04

项目	本期发生额	上期发生额
其他	0.00	-242,952.00
经营活动产生的现金流量净额	-31,309,371.92	-8,232,258.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	0.00	0.00
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,959,644.18	4,538,474.01
减: 现金的年初余额	3,240,717.52	4,034,660.68
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-1,281,073.34	503,813.33

32、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
固定资产	40,323,629.47	抵押贷款
无形资产	10,977,518.95	抵押贷款
银行存款	758,000.00	保函保证金存款

受限资产情况说明:

2018年4月19日,大圆节能材料股份有限公司与河间市农村信用合作联社签订《企业循环额度借款合同》,合同编号为:(河间市农村信用合作联社)农信循借字(2018)第28702018451406号,借款额度有效期间为2018年4月19日至2021年4月18日,借款额度为45,000,000.00元。2018年4月27日、28日,根据《借款借据》024420153号、024420154号、024420157号,借款金额为15,000,000.00元、10,000,000.00元、10,000,000.00元,合计金额35,000,000.00元,到期日为2019年4月26日、27日,类别为抵押借款;2018年4月19日,大圆节能材料股份有限公司与河间市农村信用合作联社签订《最高额抵押担保借款合同》,编号:河间市联社农信高抵字2018第28702018572879号,抵押物为不动产,抵押物金额为:51301148.42元。2016年10月26日,大圆节能材料股份有限公司与中国农业银行河间市支行签定《开立涉外保函/备用信用证协议》,以740,000.00元的定期银行存单、18,000.00万元的保证金质押,权利质押合同编号分别为:13100420160004703、13050120160000042-1。

（六）与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收款项、借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

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

（1）市场风险

A、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关，本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。

B、价格风险

本公司的销售根据合同定价，合同签订后价格不发生变化，受价格变动影响风险较小。

（2）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财产损失的风险。截至 2018 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额（货币资金、应收账款）。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（3）流动风险

流动风险为在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

2、金融资产转移

无

3、金融资产与金融负债的抵销

无

(七) 关联方及关联交易

本企业最终控制方是马磊、李占乐、刘贵祥、刘新婷、李碧瑶。

1、本公司合营和联营企业情况

联营企业名称	与本企业关系
河北省保温材料研究中心	公司对外长期股权投资

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	备注
东方信联融资担保有限公司	实际控制人及近亲属控制的其他公司	
河北百吉汽车配件有限公司	实际控制人近亲属控制的其他公司	
田双英	董事	
勾景宇	监事	
王连营	监事	
刘超	监事	
周峰峰	董秘	
刘炳臣	财务总监	

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

无

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	李占乐	217,844.00	160,000.00
其他应付款	马磊	31,852,362.28	50,056,202.29

注：其他应付款李占乐账户增加 57,844.00 元，为外出垫付投标保证金；马磊账户减少主要是归还本人借款，金额为 18,203,840.01 元。

（八）承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司没有需要披露的或有事项。

（九）资产负债表日后事项

截止半年报批准报出日，本公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

（十）其他重要事项

截止资产负债表日，本公司没有需要披露的其他重要事项。

（十一）补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	备注
1、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	500,000.00	
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2.61	
3、出售不动产净损益	279,931.93	
小计	779,934.54	
所得税影响额	194,983.64	
合计	584,950.90	

2018 年 4 月公司收到新三板挂牌政府奖励资金 500,000.00 元；无法支付的应付账款转营业外收入 2.61 元；公司出售部分土地及地上建筑物净收益 279,931.93 元，合计 779,934.54 元。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			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	本期	-1.08%	-0.01	-0.01
	上期	-0.60%	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	本期	-1.56%	-0.02	-0.02
	上期	-1.80%	-0.01	-0.01

3、报表项目变动分析表

（1）资产负债数据变动说明

变动项目	期末数	期初数	变动额	变动比率	占总资产比率	变动原因
货币资金	1,959,644.18	3,240,717.52	-1,281,073.34	-39.53%	0.95%	预付货款、持币购物增加货币减少
应收票据和应收账款	18,687,155.91	10,697,683.20	7,989,472.71	74.68%	9.09%	出售不动产增加应收账款
预付账款	27,014,782.73	4,556,034.75	22,458,747.98	492.95%	13.15%	预付账款储备原材料
其他应收款	1,212,924.90	1,292,446.38	-79,521.48	-6.15%	0.59%	收回部分其他应收款
存货	14,668,395.09	6,369,690.29	8,298,704.80	130.28%	7.14%	增加原材料储备
长期股权投资	402,871.42	409,341.19	-6,469.77	-1.58%	0.20%	投资收益
固定资产	88,737,271.78	111,791,852.95	-23,054,581.17	-20.62%	43.18%	出售不动产减少固定资产
在建工程	40,706,115.45	31,879,367.19	8,826,748.26	27.69%	19.81%	固定资产转入
无形资产	10,981,685.62	20,829,966.67	-9,848,281.05	-47.28%	5.34%	出售不动产减少无形资产
递延所得税资产	1,124,648.57	684,138.56	440,510.01	64.39%	0.55%	亏损、减值损失增加，递延所得税增加
短期借款	35,000,000.00	-	35,000,000.00	-	17.03%	银行借款
应付账款	3,583,024.44	4,905,879.94	-1,322,855.50	-26.96%	1.74%	支付到期账款
预收账款	10,635,747.07	9,213,856.94	1,421,890.13	15.43%	5.18%	预收货款
应交税费	136,302.93	948,815.35	-812,512.42	-85.63%	0.07%	未交增值税减少
应付职工薪酬	1,092,295.26	1,167,142.26	-74,847.00	-6.41%	0.53%	发放职工薪酬
其他应付款	32,721,060.01	51,860,478.48	-19,139,418.47	-36.91%	15.92%	归还借款
未分配利润	-2,511,456.20	-1,183,456.41	-1,327,999.79	112.21%	-1.22%	经营亏损

(2) 损益及现金流数据变动说明

变动项目	本期数	上期数	变动额	变动比例	占总资产比例	变动原因
营业收入	24,467,202.89	21,319,985.65	3,147,217.24	14.76%	11.91%	加大产品宣传增加产品销售
营业成本	21,959,822.47	17,943,965.28	4,015,857.19	22.38%	10.69%	销售增加相应营业成本增加
税金及附加	50,029.67	114,958.15	-64,928.48	-56.48%	0.02%	税费减少
销售费用	218,300.70	448,443.23	-230,142.53	-51.32%	0.11%	压缩费用支出

变动项目	本期数	上期数	变动额	变动比例	占总资产比例	变动原因
管理费用	3,870,637.09	3,298,617.13	572,019.96	17.34%	1.88%	工资、电费等增加
财务费用	382,344.86	1,687,107.64	-1,304,762.78	-77.34%	0.19%	利息费用减少
资产减值损失	528,042.67	113,980.57	414,062.10	363.27%	0.26%	坏账准备增加
投资损失	-6,469.77	-7,820.44	1,350.67	-17.27%	0.00%	长期股权投资损失
资产处置收益	279,931.93	-	279,931.93	-	0.14%	不动产出售收益
营业外收入	500,002.61	1,500,008.64	-1,000,006.03	-66.67%	0.24%	新三板挂牌奖励
销售商品提供劳务收到的现金	26,587,659.19	20,389,847.23	6,197,811.96	30.40%	12.94%	销售收入增加，货币资金增加
收到的其他与经营活动有关的现金	587,478.59	4,540,877.51	-3,953,398.92	-87.06%	0.29%	其他往来款项减少
购买商品接受劳务支付的现金	52,295,773.35	28,189,200.54	24,106,572.81	85.52%	25.45%	预付款增加，应付账款减少
支付的职工薪酬	2,470,392.00	2,489,981.65	-19,589.65	-0.79%	1.20%	支付职工薪酬
支付的各项税费	1,602,356.71	1,226,036.51	376,320.20	30.69%	0.78%	增值税及相关税费增加
支付其他与经营活动有关的现金	2,115,987.64	1,257,764.51	858,223.13	68.23%	1.03%	期间费用增加
处置固定资产收到的资金净额	12,023,232.48	-	12,023,232.48	-	5.85%	出售不动产收到货币资金
购建固定资产支付的现金	427,768.55	576,820.56	-149,052.01	-25.84%	0.21%	购建固定资产支出现金
取得借款收到的现金	42,215,179.51	11,000,000.00	31,215,179.51	283.77%	20.54%	银行借款增加
偿还债务支付的现金	23,400,000.00	-	23,400,000.00	-	-	归还借款
偿付利息支付的现金	382,344.86	1,687,107.64	-1,304,762.78	-77.34%	0.19%	支付银行借款利息

(十二) 财务报表的批准

本财务报表于 2018 年 8 月 28 日由董事会通过及批准发布。

大圆节能材料股份有限公司

2018 年 8 月 29 日