



新久利
NEEQ:836999

沈阳新久利管业股份有限公司
Shenyang XinJiuLi Pipe Co.,LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 6 月，公司圆满完成第二届董事会及监事会成员换届选举工作。



2018 年上半年，公司对厂区进行了环境整改，扩大了临时仓储区域，翻新了厂区及周边基础设施，使厂区面貌焕然一新，增加了绿化面积，提高了厂区的整洁度及工作效率。

目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	1
第二节 会计数据和财务指标摘要	3
第三节 管理层讨论与分析	5
第四节 重要事项	8
第五节 股本变动及股东情况	11
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	13
第七节 财务报告	17
第八节 财务报表附注	28

释 义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、新久利	指	沈阳新久利管业股份有限公司
股东大会	指	沈阳新久利管业股份有限公司股东大会
董事会	指	沈阳新久利管业股份有限公司董事会
监事会	指	沈阳新久利管业股份有限公司监事会
三会	指	沈阳新久利管业股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	《沈阳新久利管业股份有限公司章程》
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
新久利合伙	指	沈阳新久利股权投资合伙企业(有限合伙)
发起人	指	裘建强、李广达
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议通过修订，并于2014年3月1日起施行的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	2005年10月27日第十届全国人民代表大会常务委员会第十八次会议修订，自2006年1月1日起施行的《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》(试行)
律师事务所、律师	指	北京市邦盛(济南)律师事务所及其律师
调兵山银行	指	调兵山惠民村镇银行股份有限公司
铁岭银行	指	铁岭银行调兵山市支行
PE	指	聚乙烯树脂
PVC	指	以聚氯乙烯树脂为主,配以其他辅料的化工制品。
PVC-U 管材	指	聚氯乙烯类管材
PVC-M 管材	指	聚氯乙烯类管材产品的改性产品，抗震性能比PVC-U强
管材	指	用于铺设管道系统的材料
管件	指	用于连接管道系统的配件
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

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。

公司负责人裘建强、主管会计工作负责人李秉娜及会计机构负责人（会计主管人员）李秉娜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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事尹德新因出差未出席本次董事会。

【备查文件目录】

文件存放地点	沈阳新久利管业股份有限公司董事会秘书办公室。
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 1.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2.报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及原稿。 3.公司第二届董事会第二次会议决议，公司第二届监事会第二次会议决议。 4. 2018 年 6 月 29 日全体股东名册与非流通股股东名册。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	沈阳新久利管业股份有限公司
英文名称及缩写	Shenyang XinJiuLi Pipe Co.,LTD
证券简称	新久利
证券代码	836999
法定代表人	裘建强
办公地址	辽宁省铁岭市调兵山市城南开发区弘业路东段(调兵山华康肉类加工有限公司东侧)

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李金实
是否通过董秘资格考试	否
电话	024-74262223
传真	024-74262222
电子邮箱	1832181668@qq.com
公司网址	www.syxinjiuli.com
联系地址及邮政编码	辽宁省调兵山市城南开发区弘业路东段 112700
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	沈阳新久利管业股份有限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	2007年6月11日
挂牌时间	2016年4月22日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C29 橡胶和塑料制品业-C292 塑料制品业-C2922 塑料板、管、型材制造
主要产品与服务项目	公司主要生产PVC-U硬聚氯乙烯给水管材、PVC-M高抗冲型给水管材、PE聚乙烯给水管材等, 公司具有国家水利水电叁级施工资质, 可以提供给排水及节水灌溉一体化的综合解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	31,004,454
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	裘建强、李广达
实际控制人及其一致行动人	裘建强、李广达

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	91211200662511918H	否
注册地址	辽宁省铁岭市调兵山市城南开发区弘业路东段(调兵山华康肉类加工有限公司东侧)	否
注册资本(元)	31,004,454	否
注册资本与总股本保持一致		

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	8,198,069.05	3,398,840.05	141.20%
毛利率	26.97%	16.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-717,927.14	-2,700,991.55	73.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-717,719.10	-2,840,866.97	74.74%
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）	-2.70%	-18.93%	-
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）	-2.69%	-19.92%	-
基本每股收益	-0.02	-0.18	88.89%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	77,701,736.44	76,721,183.77	1.28%
负债总计	50,705,142.07	49,006,662.26	3.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,996,594.37	27,714,521.51	-2.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.87	0.89	-2.25%
资产负债率（母公司）	65.26%	63.88%	-
资产负债率（合并）	65.26%	63.88%	-
流动比率	84.16%	82.43%	-
利息保障倍数	-	0.01	-

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	1,320,737.18	-183,031.90	821.59%
应收账款周转率	0.64	0.19	-
存货周转率	0.25	0.22	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.28%	27.88%	-

营业收入增长率	141.20%	-75.27%	-
净利润增长率	73.42%	-261.71%	-

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	31,004,454	31,004,454	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

本公司是以 PE(聚乙烯)、PVC(聚氯乙烯)等高分子材料为主料的传统塑料管道加工企业，拥有 6 项专利技术，具有水利水电总承包叁级施工资质，高新技术企业，为辽宁省、吉林省、黑龙江省和内蒙古自治区的市政供水公司、水利局、财政局农业综合开发及现代农业、国土资源局土地整理中心、大型国有农牧场等客户提供塑料输配水管道产品以及塑料管道安装施工服务。公司通过直接销售的方式开拓业务，凭借自身的技术实力和生产经验，为客户提供性能优良的塑料管道及其配件产品，并通过提供专业化安装指导和技术支持等售后服务，以及开展水利水电施工等从中获取收入并实现利润。

报告期内至报告披露日，公司的商业模式较上期未发生较大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司上半年实际完成收入 819.8 万元，去年同期完成 339.88 万元，比去年同期上升 141.20%，收入上升主要原因为：本期内市场订单增加，工程项目增加，在公司产品主要覆盖区内的农田及农场的水利灌溉业务较上年有所增加，属于经营旺季内销售正常现象，公司业务量有所增加。报告期内，公司营业成本为 598.7 万元，去年同期为 282.38 万元，比去年同期上升 112.03%，今年上半年毛利率比去年同期上升了 9.86 个百分点，主要原因是订单的平均价格较上年同期有所上升，生产周期集中，多个订单集中出现使生产效率提高。报告期内实现净利润-71.79 万元，去年同期实现利润-270.09 万元，较去年同期亏损幅度缩窄，同比减亏 73.42%。2018 年 6 月末，公司负债总额为 5,070.51 万元，比年初金额上升 3.47%。截至报告期末，公司资产总额为 7,770.17 万元，较期初余额增长 1.28%，主要原因为营业额上半年度虽然有所增长，但费用及成本大也是相对主要问题。目前公司订单正在推进和洽谈中，公司业务量预计在下半年将有一定幅度提高。

三、 风险与价值

1、公司偿债能力偏弱的风险

2018 年 6 月末和 2017 年 12 月末，公司的资产负债率分别为 65.26%和 63.88%，流动比率分别

为 0.84 和 0.82。报告期期末，公司资产负债率较高，同时公司流动比率偏低，公司偿债能力偏弱，存在较大的偿债风险。公司对银行短期借款存在一定程度的依赖，较多地运用了财务杠杆支撑自身的发展。如公司未来不能持续获取足够的利润和现金流入，或出现银行贷款政策变动或其他融资渠道受限等情况则可能导致公司无法如期偿还银行短期借款的本息，影响公司的业务经营和发展。

应对措施：公司正在积极开展各类融资工作,以提高公司流动资金数量,一部分偿还借款，另一部分作为流动资金，以期降低公司资产负债率，减少公司利息支出，提高利润率，降低公司的偿债风险。

2、原材料价格波动的风险

公司生产所需的主要原材料为聚氯乙烯（PVC）、聚乙烯（PE）等。2018 年 1-6 月份、2017 年 1-6 月份原材料占公司同期生产成本的比重分别为 74.78%、63.17%，原材料价格波动是影响公司盈利水平的重要因素之一。我国 PVC/PE 原料主要产自石油化工行业，受原料主要产自石油化工行业，受政治经济因素的影响，煤炭、石油价格波动较大，PE 价格也随之波动。

应对措施：公司将积极拓宽融资渠道，将在流动资金合理的安排范围内，在原材料价位较低时进行采购存储，以应对公司生产的需要，降低原材料在生产成本中的比重。

3、资本因素制约风险

公司成立以来主要以自有资金发展，公司自有资金规模较小。经过多年的积累加之市场需求扩大，公司需要更多的资金支持。报告期内公司的主要客户为内蒙古矿业开发有限公司、内蒙古华洋建设有限公司、营口通达管道工程有限公司、辽宁腾龙塑业有限公司、或节水灌溉类企业。为满足客户需求，相关业务需要公司垫付一定的资金，公司业务性质对公司资金管理及周转有较高的要求。目前市场资金趋于谨慎，银行风险控制日趋严格。公司目前整体规模不大，规模效应不明显，资金议价能力不强，筹措资金渠道有限，公司发展受资金不足的限制。

应对措施：公司流动资金不足风险的主要应对措施有：其一，公司努力提升产品竞争力和产品美誉度，根据客户的资金实力和自身资金周转情况，优先选择预付比例高、回款周期短、交货周期短的客户，降低公司应收账款和存货的资金占用。其二，公司希望通过借助登陆新三板市场契机，提升公司的影响力。其三，公司继续保持与银行的良好长期合作关系，必要时，向银行申请短期借款。以上措施的实行，有效缓解公司短期资金的压力，有力的增强了公司的竞争力。

4、公司向股东无偿借款而节省的利息费用占利润总额比例较高的风险

报告期内，公司存在部分借款人借款为免息借款的情形，主要是公司控股股东、实际控制人裘建强先生。裘建强先生考虑到公司资金周转困难，销售收入规模较小，盈利能力较弱等因素，为增

强公司的流动性，支持公司业务的健康、持久发展，对借予公司的款项，不予收取利息。公司从袭建强先生等处借贷的免息借款具备合理性。公司不存在利益输送情况。

应对措施：公司将进行市场拓展，控制费用，努力实现扭亏为盈。。

5、公司涉诉风险

公司于 2018 年 1 月 29 日经内蒙古额尔古纳市人民法院受理，对内蒙古矿业开发有限责任公司起诉。请求法院判令被告支付苏沁农牧场所有项目区工程款及违约金等事项。

具体内容详见公司于 2018 年 1 月 30 日在全国中小企业股份转让系统(<http://www.neeq.com.cn>)上披露的关于涉及诉讼公告的公告(公告编号：2018-002)。

应对措施：本次诉讼系公司运用法律手段维护自身合法利益的案件, 将为公司正常经营带来保障作用，公司已聘请相关律师收集证据积极应对诉讼，保障自身利益。

四、 企业社会责任

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

公司在环保及党建方面给与了充分的重视和发展, 公司积极发展环保绿化工作对厂区进行了整改，提高了绿化范围，定期检查用水及厂区绿化工作。对厂区内部及周边的环境及水资源进行了整改更新及维护工作，以保证环保效果。公司还在党建方面积极配合所在地工业园区党委会工作，及发挥党员的先进带头作用，提高管理人员的工作积极性并维护社会和谐和稳定。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
沈阳新久利管业股份有限公司	内蒙古矿业开发有限责任公司	诉工程款未付事项	9,669,464.28	35.82%	否	2018年1月30日
总计	-	-	9,669,464.28	35.82%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

1. 对公司生产经营方面产生的影响

本次诉讼系公司运用法律手段维护自身合法利益的案件，有利于公司经营，所涉事项为偶发事

项，公司目前经营正常，对公司经营方面不会产生不利影响。

2. 进展情况

截止公告披露日，本案尚未开庭审理。

3. 对公司财务方面影响

目前暂时无法预计本次诉讼对公司财务方面产生的影响，公司将根据案件进展情况及时履行信息披露义务。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
裘建强	借款	15,000,000.00	是	2018年2月5日	2018-010

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1 必要性：

公司预计 2018 年业务经营有较大幅度增长，所需流动资金增多，为弥补公司流动资金不足，保证公司正常的生产经营活动，故向控股股东裘建强先生暂借资金补充临时性流动资金不足。

2 本次关联交易对公司的影响：

本次关联交易对公司受益很大，增加流动性资金可以提供更多的投标及履约保证金，可以促进生产经营活动。而企业融资需要一定时间，所以控股股东裘建强先生以自有资金全力支持公司业务，对公司业务发展起到极大推动作用。

(三) 承诺事项的履行情况

(一)、为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东及实际控制人裘建强先生和李广达先生共同出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

1. 本人保证，截至本承诺函出具之日，除公司外，未投资任何与公司具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除公司外，本人未经营也未为他人经营与公司相同或类似的业务。

2. 本人承诺在作为公司股东期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营行为，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与公司发生任何形式的同业竞争。

3. 本人承诺不向其他业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

4. 本人承诺不利用本人对公司的控制关系或其他关系，进行损害公司及公司其他股东利益的活动。

5. 本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。承诺履行情况：正常履行。

(二) 公司实际控制人出具《关于避免关联交易的承诺函》，承诺：本人保证，今后本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

承诺履行情况：正常履行。

(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
存货	抵押	5,743,789.26	7.39%	贷款抵押
固定资产	抵押	27,907,707.77	35.92%	贷款抵押
无形资产	抵押	5,783,889.07	7.44%	贷款抵押
总计	-	39,435,386.10	50.75%	-

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	19,211,204	61.96%	0	19,211,204	61.96%
	其中：控股股东、实际控制人	3,247,750	10.48%	0	3,247,750	10.48%
	董事、监事、高管	3,597,750	11.60%	0	3,447,750	11.12%
	核心员工	1,100,000	3.55%	0	1,100,000	3.55%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,793,250	38.04%	0	11,793,250	38.04%
	其中：控股股东、实际控制人	9,743,250	31.43%	0	9,743,250	31.43%
	董事、监事、高管	10,793,250	34.81%	0	10,343,250	33.36%
	核心员工	0	0.00%	0	0	-
总股本		31,004,454	-	0	31,004,454	-
普通股股东人数		11				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	裘建强	8,191,000	0	8,191,000	26.42%	6,143,250	2,047,750
2	邓学祝	5,000,000	0	5,000,000	16.13%	-	5,000,000
3	呼伦贝尔市硕泽建筑装饰工程有限公司	5,000,000	0	5,000,000	16.13%	-	5,000,000
4	李广达	4,800,000	0	4,800,000	15.48%	3,600,000	1,200,000
5	沈阳原石投资管理有限公司	2,513,454	0	2,513,454	8.11%	-	2,513,454
合计		25,504,454	0	25,504,454	82.27%	9,743,250	15,761,204

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

裘建强与李广达是一致行动人，是公司的共同控股股东与共同实际控制人。除上述情形外，公司普通股前五名股东之间无其他关联关系。

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

公司控股股东为：裘建强（持股比例为 26.42%）、李广达（持股比例为 15.48%）。

裘建强，男，1957 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1984 年至 1997 年，任沈阳久利化学建材（集团）股份有限公司技术员；1997 年至 2000 年，任沈阳久利化学建材（集团）股份有限公司生产经理；2001 年至 2003 年，任沈阳久利化学建材（集团）股份有限公司总经理；2004 年至 2006 年，任新疆久利塑料制品有限公司总经理；2007 年至 2013 年 10 月，任公司执行董事；2013 年 11 月至 2015 年 6 月，任公司执行董事兼总经理；2015 年 7 月至 2018 年 6 月，任公司董事长，2018 年 6 月至今，任公司董事长兼总经理，任期三年。

李广达，男，1973 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995 年至 2006 年，历任沈阳久利化学建材（集团）股份有限公司技术员、总工艺师、车间主任、销售副总经理；2007 年至 2013 年 10 月，任沈阳新久利管业有限公司经理；2013 年 11 月至 2015 年 6 月，任沈阳新久利管业有限公司监事；2015 年 7 月至 2018 年 2 月，任公司董事会董事、总经理；2018 年 2 月至今，任公司董事会董事、副董事长，任期三年。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司共同实际控制人为裘建强和李广达，与公司控股股东情况相同。报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
袭建强	董事长、总经理	男	1957.10	大专	2018年7月至2021年7月	是
李广达	副董事长	男	1973.10	本科	2018年7月至2021年7月	是
李秉娜	董事、财务总监	女	1964.10	大专	2018年7月至2021年7月	是
刘志刚	董事	男	1986.08	本科	2018年7月至2021年7月	是
尹德新	董事	男	1974.08	大学	2018年7月至2021年7月	否
李金实	董事会秘书	男	1979.10	本科	2018年7月至2021年7月	是
张明尧	监事会主席	男	1986.08	本科	2018年7月至2021年7月	是
于伟	职工代表监事	女	1975.02	高中	2018年7月至2021年7月	是
刘沈	监事	男	1963.10	本科	2018年7月至2021年7月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长袭建强和副董事长李广达为公司控股股东，共同实际控制人。除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他关联关系。

(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
袭建强	董事长、总经理	8,191,000	0	8,191,000	26.42%	-
李广达	副董事长	4,800,000	0	4,800,000	15.48%	-
李秉娜	董事、财务总监	800,000	0	800,000	2.58%	-
张明尧	监事会主席	1,100,000	0	1,100,000	3.54%	-
合计	-	14,891,000	0	14,891,000	48.02%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
裘建强	董事长	新任	董事长、总经理	董事会任命
李秉娜	董事、财务总监	离任	董事、财务总监	个人原因
李金实	无	新任	董事会秘书	董事会任命
刘志刚	车间主任	换届	董事	股东大会选举
张明尧	技术主管	换届	监事会主席	股东大会选举、监事会任命
栾旭东	董事、董事会秘书	离任	无	个人原因
卫力军	董事	离任	无	个人原因
胡野	监事会主席	离任	无	个人原因
李广达	董事、总经理	离任	董事、副董事长	个人原因
尹德新	无	新任	董事	董事会任命

注：李秉娜 2018 年 2 月至 2018 年 6 月曾任公司总经理。

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

裘建强，男，1957年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1984年至1997年，任沈阳久利化学建材（集团）股份有限公司技术员；1997年至2000年，任沈阳久利化学建材（集团）股份有限公司生产经理；2001年至2003年，任沈阳久利化学建材（集团）股份有限公司总经理；2004年至2006年，任新疆久利塑料制品有限公司总经理；2007年至2013年10月，任沈阳新久利管业有限公司执行董事；2013年11月至2015年6月，任沈阳新久利管业有限公司执行董事兼总经理；2015年7月至2018年6月，任公司董事长；2018年6月至今任公司董事长、总经理，期三年。

李广达，男，1973年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995年至2006年，历任沈阳久利化学建材（集团）股份有限公司技术员、总工艺师、车间主任、销售副总经理；2007年至2013年10月，任沈阳新久利管业有限公司经理；2013年11月至2015年6月，任沈阳新久利管业有限公司监事；2015年7月至2018年2月任公司董事会董事、总经理；2018年2月至今，任公司董事会董事、副董事长。

李秉娜，女，1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1982年7月至2000年12月任铁煤集团晓明矿公司会计，2001年1月至2005年12月任调兵山大药房经理，2010年1月至2012年任调兵山盛天气体有限责任公司财务主管；2013年1月至2015年6月任沈阳新久利管业财务主管；2015年至2018年2月任公司财务总监。2018年2月至2018年6月任公司财务总监、总经理；2018年6月至今任公司董事会董事、财务总监，任期三年。

李金实，男，1979 年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于辽宁师范大学。2005 年至 2006 年任铁岭兴隆百货有限公司部门经理，2006 年至 2014 年任调兵山百维教育辅导中心校长，2014 年至 2015 年任大连开发区金源勘测技术有限责任公司科员，2015 年至 2017 年任大连开发区利鹏源新能源有限公司总经理助理，2018 年入职沈阳新久利管业股份有限公司，现任公司董事会秘书，任期三年。

张明尧，男，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2009 年毕业于沈阳化工学院高分子材料与工程专业。自 2009 年 9 月至 2015 年 6 月担任沈阳新久利管业有限公司技术主管，2015 年 7 月至今任沈阳新久利管业股份有限公司生产车间主任及技术主管，2016 年 11 月提名为公司核心员工，2018 年 7 月至今担任公司监事会主席，任期三年。

刘志刚，男，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2009 年毕业于沈阳化工学院高分子材料与工程专业，自 2009 年 9 月至今任沈阳新久利管业股份有限公司车间主任，2018 年 7 月至今担任公司董事会董事，任期三年。

尹德新，男，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2000 年至 2014 年为个体工商户，2014 年至今任冠群鹏程企业管理咨询服务（天津）有限公司管理人员，2018 年 1 月至今任公司董事会董事，任期三年。

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	5	5
生产人员	34	34
销售人员	8	8
技术人员	8	8
财务人员	3	3
工程人员	12	11
后勤人员	5	3
员工总计	75	72

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	12	8
专科	12	12
专科以下	51	52
员工总计	75	72

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：

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长与发展，为公司的长期与稳定发展奠定基础。公司实行人性化的管理制度，合理确定公司员工，并充分调动员工的积极性、创造性、促进公司效益的增长，保证公司的长远发展。公司公平、真实的实施绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度，同时定期组织对员工的培训，使各位员工不断学习新知识、提高专业技能。

截止本报告期末无需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
张明尧	技术主管	1,100,000

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：

截止报告期末止公司共有核心技术人员 3 名、核心员工 1 名，报告期内公司核心技术人员胡野离职，其余核心技术员工未发生变化。

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	七（一）	14,773.60	38,164.30
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	七（二）	11,739,018.74	14,004,306.76
预付款项	七（三）	1,323,724.53	1,070,383.93
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	七（四）	2,872,666.09	1,672,588.37
买入返售金融资产	-	-	-
存货	七（五）	25,921,184.08	22,812,366.00
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	七（六）	800,215.73	800,215.73
流动资产合计	-	42,671,582.77	40,398,025.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	七（七）	27,548,947.53	28,742,606.23
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

无形资产	七（八）	6,387,821.45	6,490,952.51
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	七（十）	1,093,384.69	1,089,599.94
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	35,030,153.67	36,323,158.68
资产总计	-	77,701,736.44	76,721,183.77
流动负债：			
短期借款	七（十一）	28,500,000.00	28,500,000.00
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	七（十二）	9,273,859.38	6,483,054.22
预收款项	七（十三）	796,441.91	3,892,270.91
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	七（十四）	849,946.00	408,738.84
应交税费	七（十五）	-148,207.49	159,726.75
其他应付款	七（十六）	11,433,102.27	9,562,871.54
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	-	50,705,142.07	49,006,662.26
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	-	50,705,142.07	49,006,662.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七（十七）	31,004,454.00	31,004,454.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	七（十八）	1,900,618.18	1,900,618.18
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	七（十九）	-5,908,477.81	-5,190,550.67
归属于母公司所有者权益合计	-	26,996,594.37	27,714,521.51
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	26,996,594.37	27,714,521.51
负债和所有者权益总计	-	77,701,736.44	76,721,183.77

法定代表人：裘建强

主管会计工作负责人：李秉娜

会计机构负责人：李秉娜

（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		14,773.60	38,164.30
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	十六（一）	11,739,018.74	14,004,306.76
预付款项		1,323,724.53	1,070,383.93
其他应收款	十六（二）	2,872,666.09	1,672,588.37
存货		25,921,184.08	22,812,366.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		800,215.73	800,215.73
流动资产合计	-	42,671,582.77	40,398,025.09
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产		27,548,947.53	28,742,606.23

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		6,387,821.45	6,490,952.51
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,093,384.69	1,089,599.94
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计	-	35,030,153.67	36,323,158.68
资产总计	-	77,701,736.44	76,721,183.77
流动负债：			
短期借款		28,500,000.00	28,500,000.00
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		9,273,859.38	6,483,054.22
预收款项		796,441.91	3,892,270.91
应付职工薪酬		849,946.00	408,738.84
应交税费		-148,207.49	159,726.75
其他应付款		11,433,102.27	9,562,871.54
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		50,705,142.07	49,006,662.26
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	-	50,705,142.07	49,006,662.26
所有者权益：			
股本		31,004,454.00	31,004,454.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		1,900,618.18	1,900,618.18
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		-5,908,477.81	-5,190,550.67
所有者权益合计	-	26,996,594.37	27,714,521.51
负债和所有者权益合计	-	77,701,736.44	76,721,183.77

法定代表人：裘建强

主管会计工作负责人：李秉娜

会计机构负责人：李秉娜

(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	-	8,198,069.05	3,398,840.05
其中：营业收入	七（二十）	8,198,069.05	3,398,840.05
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	8,919,572.90	6,252,579.22
其中：营业成本	七（二十）	5,987,450.00	2,823,836.17
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	七（二十一）	260,889.64	207,488.46
销售费用	七（二十二）	139,735.70	327,816.13
管理费用	七（二十三）	931,717.03	987,105.77
研发费用	-	299,736.77	756,739.18
财务费用	七（二十四）	1,274,812.08	1,228,338.20
资产减值损失	七（二十五）	25,231.68	-78,744.69
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-721,503.85	-2,853,739.17
加：营业外收入	-	-	164,559.32
减：营业外支出	七（二十七）	208.04	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-721,711.89	-2,689,179.85
减：所得税费用	七（二十八）	-3,784.75	11,811.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-717,927.14	-2,700,991.55
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	-	-717,927.14	-2,700,991.55
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	-	-717,927.14	-2,700,991.55
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	-	-717,927.14	-2,700,991.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-717,927.14	-2,700,991.55

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	-	-0.02	-0.18
（二）稀释每股收益	-	-0.02	-0.18

法定代表人：裘建强

主管会计工作负责人：李秉娜

会计机构负责人：李秉娜

(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	十六（三）	8,198,069.05	3,398,840.05
减：营业成本	十六（三）	5,987,450.00	2,823,836.17
税金及附加		260,889.64	207,488.46
销售费用		139,735.70	327,816.13
管理费用		931,717.03	987,105.77
研发费用		299,736.77	756,739.18
财务费用		1,274,812.08	1,228,338.20
其中：利息费用		1,285,204.63	1,241,025.61
利息收入		10,392.55	12,687.41
资产减值损失		25,231.68	-78,744.69
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-721,503.85	-2,853,739.17
加：营业外收入	-	-	164,559.32
减：营业外支出		208.04	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-721,711.89	-2,689,179.85
减：所得税费用		-3,784.75	11,811.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-717,927.14	-2,700,991.55
（一）持续经营净利润	-	-717,927.14	-2,700,991.55
（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	-	-717,927.14	-2,700,991.55
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益	-	-0.02	-0.18
(二) 稀释每股收益	-	-0.02	-0.18

法定代表人：裴建强

主管会计工作负责人：李秉娜

会计机构负责人：李秉娜

(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	-	8,729,006.32	4,501,466.07
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	七（二十九）	1,925,937.82	5,920,921.53
经营活动现金流入小计	-	10,654,944.14	10,422,387.60
购买商品、接受劳务支付的现金	-	7,827,640.38	5,592,128.74
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	-	1,105,990.95	1,204,977.03
支付的各项税费	-	400,575.63	468,505.79
支付其他与经营活动有关的现金	-	-	3,339,807.94
经营活动现金流出小计	-	9,334,206.96	10,605,419.50
经营活动产生的现金流量净额	-	1,320,737.18	-183,031.90
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	-	64,326.15	-
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	-	64,326.15	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-64,326.15	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	17,604,899.40
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	-	-	5,500,000.00
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	-	-	23,104,899.40
偿还债务支付的现金	-	-	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,279,801.73	1,273,131.41
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	-	1,279,801.73	5,273,131.41
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,279,801.73	17,831,767.99
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	-	-23,390.70	17,648,736.09
加：期初现金及现金等价物余额	-	38,164.30	11,771.93
六、期末现金及现金等价物余额	-	14,773.60	17,660,508.02

法定代表人：裘建强

主管会计工作负责人：李秉娜

会计机构负责人：李秉娜

(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	-	8,729,006.32	4,501,466.07
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,925,937.82	5,920,921.53
经营活动现金流入小计	-	10,654,944.14	10,422,387.60
购买商品、接受劳务支付的现金	-	7,827,640.38	5,592,128.74
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,105,990.95	1,204,977.03
支付的各项税费	-	400,575.63	468,505.79
支付其他与经营活动有关的现金	-	-	3,339,807.94
经营活动现金流出小计	-	9,334,206.96	10,605,419.50
经营活动产生的现金流量净额	-	1,320,737.18	-183,031.90
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	-	64,326.15	-
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	64,326.15	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-64,326.15	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	17,604,899.40
取得借款收到的现金	-	-	5,500,000.00
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	-	-	23,104,899.40
偿还债务支付的现金	-	-	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,279,801.73	1,273,131.41
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	1,279,801.73	5,273,131.41
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,279,801.73	17,831,767.99
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	-	-23,390.70	17,648,736.09
加：期初现金及现金等价物余额	-	38,164.30	11,771.93
六、期末现金及现金等价物余额	-	14,773.60	17,660,508.02

法定代表人：裘建强

主管会计工作负责人：李秉娜

会计机构负责人：李秉娜

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（一）
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、企业经营季节性或者周期性特征

塑料管道的生产、销售具有较为明显的季节性，公司生产经营季节性波动与公司客户所在地区的气候和农业节水灌溉工程项目建设时间安排密切相关。其一，公司客户所在区域主要为辽宁、吉林、黑龙江和内蒙古。东北三省和内蒙古的1-3月，一般温度很低，冻土现象较为严重，不适宜客户施工。其二，公司的产品的主要应用领域为农业节水灌溉施工项目，4-8月是农作物的播种、成长、收获季节，不适宜客户大规模施工，从而1-8月是公司的业务淡季。公司未来可能面临由于季节性波动对公司经营业绩、应收账款和存货造成不利影响的可能。

二、 报表项目注释

沈阳新久利管业股份有限公司

2018 年 1-6 月财务报表附注

(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

(一) 公司基本情况及历史沿革

1. 企业注册地

企业注册地：辽宁省铁岭市调兵山市城南开发区弘业路东段(调兵山华康肉类加工有限公司东侧)

统一社会信用代码：91211200662511918H

企业类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

法定代表人：裘建强

2. 企业的业务性质

塑料管材、管件及其它塑料制品制造、销售

3. 主要经营活动

塑料管材、管件及其它塑料制品制造、销售；水处理设备、节水灌溉设备、给水设备、喷灌机组销售、安装、维修；水处理设备研发及服务；水表、农机水泵销售、维修；水利水电工程施工、农田灌溉设备销售及铺设；排水软带、滴灌带及附件销售；化工原料（危险化学品除外）销售；橡胶圈、管道安装机械设备销售及维修。（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。）

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2018 年 8 月 30 日批准报出。

5. 历史沿革

沈阳新久利管业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身沈阳新久利管业有限公司系由李广达、裘建强、张国库共同出资设立，成立日期 2007 年 6 月 11 日，并取得辽中县工商行政管理局核准的注册号为 2101222100786 的《企业法人营业执照》。成立时申

请登记的注册资本为人民币 100.00 万元，由全体股东分期缴足。

本公司成立时，股东首期出资额为人民币 75.00 万元，由李广达、裘建强、张国库缴纳，出资情况如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例 (%)	其中：货币出资	
				金额	占注册资本总额比例 (%)
李广达	300,000.00	200,000.00	30.00	200,000.00	20.00
裘建强	400,000.00	400,000.00	40.00	400,000.00	40.00
张国库	300,000.00	150,000.00	30.00	150,000.00	15.00
合计	1,000,000.00	750,000.00	100.00	750,000.00	75.00

本次出资人民币 75.00 万元，业经沈阳中元会计师事务所审验，并出具了“沈中元验字(2007)第 62 号”验资报告予以验证。

2007 年 11 月，张国库将其持有的 30% 的股权转让给裘建强。转让后，股东出资额及持股比例如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例 (%)	其中：货币出资	
				金额	占注册资本总额比例 (%)
李广达	300,000.00	200,000.00	30.00	200,000.00	20.00
裘建强	700,000.00	550,000.00	70.00	550,000.00	55.00
合计	1,000,000.00	750,000.00	100.00	750,000.00	75.00

2009 年 1 月，公司股东第二期出资额为人民币 25.00 万元，由李广达、裘建强缴纳。本次出资后，股东出资额及持股比例如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例 (%)	其中：货币出资	
				金额	占注册资本总额比例 (%)
李广达	300,000.00	300,000.00	30.00	300,000.00	30.00
裘建强	700,000.00	700,000.00	70.00	700,000.00	70.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	100.00

本次出资人民币 25.00 万元，业经沈阳中元会计师事务所审验，并出具了“沈中元验字(2009)第 5 号”验资报告予以验证。

2009 年 8 月 28 日，本公司股东会通过如下决议：将公司注册地址由沈阳市辽中县茨榆镇一委变更至沈阳市新民市胡台镇候三家子村，并领取了变更后的注册号为 210122000003785 《企业法人营业执照》。

2010 年 3 月，公司增加新股东曹明，同时，注册资本及实收资本均增加人民币 900.00

万元，其中：李广达以货币资金出资人民币 40.00 万元，以实物出资人民币 130.00 万元；
 裘建强以货币出资人民币 80.00 万元，以实物出资人民币 250.00 万元；曹明以货币出资人
 民币 80.00 万元，以实物出资人民币 320.00 万元。本次增资后，股东出资额及持股比例如
 下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例 (%)	其中：货币出资	
				金额	占注册资本总额比例
李广达	2,000,000.00	2,000,000.00	20.00	700,000.00	7.00
裘建强	4,000,000.00	4,000,000.00	40.00	1,500,000.00	15.00
曹明	4,000,000.00	4,000,000.00	40.00	800,000.00	8.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	3,000,000.00	30.00

本次出资人民币 900.00 万元，业经沈阳新立合伙会计师事务所审验，并出具了“沈新立会所验字(2010)第 21 号”验资报告予以验证。

2012 年 2 月，公司注册地址由沈阳市新民市胡台镇候三家子村变更至调兵山市城南开发
 区弘业路东段(调兵山华康肉类加工有限公司东侧)。

2013 年 10 月，曹明将 40.00%的股权向裘建强、李广达各转让 20.00%，本次变更后，
 股东出资额及持股比例如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例 (%)	其中：货币出资	
				金额	占注册资本总额比例
李广达	4,000,000.00	4,000,000.00	40.00	1,100,000.00	11.00
裘建强	6,000,000.00	6,000,000.00	60.00	1,900,000.00	19.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	3,000,000.00	30.00

2014 年 3 月，公司增加注册资本人民币 4,050.00 万元，由公司原股东按原比例认缴，
 实际缴纳日期为 2014 年 8 月，其中：李广达以货币资金出资人民币 400.00 万元，以实物出
 资人民币 1,200.00 万元；裘建强以货币出资人民币 600.00 万元，以实物出资人民币
 1,850.00 万元。本次变更后，股东出资额及持股比例如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例 (%)	其中：货币出资	
				金额	占注册资本总额比例
李广达	20,000,000.00	20,000,000.00	40.00	5,100,000.00	10.10
裘建强	30,500,000.00	30,500,000.00	60.00	7,900,000.00	15.64
合计	50,500,000.00	50,500,000.00	100.00	13,000,000.00	25.74

本次出资人民币 4,050.00 万元，出资业经开原兴达联合会计师事务所审验，并出具了

“开兴会验字[2014]A-007 号”验资报告予以验证，但实际上上述事项未办理实物过户手续，企业会计上未确认这笔实物出资。

2015 年 2 月，减少注册资本人民币 3,050.00 万元，公司注册资本由人民币 5,050.00 万元减至人民币 2,000.00 万元，减少的注册资本为股东李广达、裘建强以实物评估作价缴纳的人民币 3,050.00 万元注册资本。因之前会计上未确认该笔出资，且上述实物资产非公司经营使用，故此次退货，并在工商进行减资处理。同时，换发了注册号为 210122000003785《营业执照》。此次减资后，股东出资额及持股比例如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例 (%)	其中：货币出资	
				金额	占注册资本总额比例
李广达	8,000,000.	8,000,000.	40.00	5,100,000.0	25.50
裘建强	12,000,000.	12,000,000.	60.00	7,900,000.0	39.50
合 计	20,000,000.	20,000,000.	100.00	13,000,000.	65.00

本次减资人民币 3,050.00 万元，已经深圳永安会计师事务所审验，并出具了“深永安验字[2015]2 号”验资报告予以验证。

根据 2015 年 6 月 14 日发起人协议及 2015 年 6 月 30 日修订的公司章程，公司整体变更为股份有限公司，变更后注册则本为人民币 600.00 万元，由公司截至 2015 年 2 月 28 日经审计的净资产人民币 6,542,250.09 元，按照 1.090375015:1 折合股份 600.00 万股，每股面值 1.00 元，共计股本人民币 600.00 万元。净资产折合股本后的余额 542,250.09 元转为资本公积。公司于 2015 年 7 月 31 日完成工商变更手续，本次变更后，股东出资额及持股比例如下：

股东名称	注册资本	股本	持股比例(%)
裘建强	2,400,000.00	2,400,000.00	40.00
李广达	3,600,000.00	3,600,000.00	60.00
合 计	6,000,000.00	6,000,000.00	100.0

本次净资产折股业经中准会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具了“中准验字[2015] 1083 号”验资报告予以验证。

2015 年 8 月，公司增加注册资本人民币 900.00 万元，其中：李广达以货币资金出资人民币 240.00 万元，裘建强以货币出资人民币 360.00 万元，沈阳新久利股权投资合伙企业(有限合伙)货币资金出资人民币 150.00 万元，张玲货币出资人民币 100.00 万元，徐希伟货币出资人民币 50.00 万元。本次变更后，股东出资额及持股比例如下：

股东名称	注册资本	股本	持股比例 (%)
袭建强	7,200,000.00	7,200,000.00	48.00
李广达	4,800,000.00	4,800,000.00	32.00
沈阳新久利股权投资合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00	1,500,000.00	10.00
张玲	1,000,000.00	1,000,000.00	6.67
徐希伟	500,000.00	500,000.00	3.33
合计	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00

本次增资人民币 900.00 万元，已经开原兴达联合会计师事务所审验，并出具了“开兴会验字[2015]A-005 号”验资报告予以验证。

2017 年 6 月，公司增加注册资本人民币 1,600.4454 万元，其中：袭建强以货币出资人民币 99.10 万元，邓学祝以货币出资人民币 500.00 万元，栾旭东以货币出资人民币 60.00 万元，李秉娜以货币出资人民币 80.00 万元，张明尧以货币出资人民币 110.00 万元，沈阳原石投资管理有限公司以货币出资人民币 251.3454 万元，呼伦贝尔市硕泽建筑装饰工程有限公司出资人民币 500.00 万元。本次变更后，股东出资额及持股比例如下：

股东名称	注册资本	股本	持股比例
袭建强	8,191,000.00	8,191,000.00	26.40%
邓学祝	5,000,000.00	5,000,000.00	16.13%
栾旭东	600,000.00	600,000.00	1.94%
李秉娜	800,000.00	800,000.00	2.58%
张明尧	1,100,000.00	1,100,000.00	3.55%
呼伦贝尔市硕泽建筑装饰工程有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	16.13%
沈阳原石投资管理有限公司	2,513,454.00	2,513,454.00	8.11%
李广达	4,800,000.00	4,800,000.00	15.48%
沈阳新久利股权投资合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00	1,500,000.00	4.84%
张玲	1,000,000.00	1,000,000.00	3.23%
徐希伟	500,000.00	500,000.00	1.61%

股东名称	注册资本	股本	持股比例
合计	31,004,454.00	31,004,454.00	100.00%

本次增资人民币 1,600.4454 万元，已经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“勤信验字[2017]第 1080 号”验资报告予以验证。

2018 年 2 月 5 日第一届董事会第二十七次会议审议通过了《关于修改〈沈阳新久利管业股份有限公司章程〉的议案》，具体修改内容为章程第七条，修改前：“董事会董事长为公司的法定代表人，并依法进行登记。如公司法定代表人变更，应进行变更登记。”修改后：“总经理为公司的法定代表人，并依法进行登记。如公司法定代表人变更，应进行变更登记。”此议案已经股东大会审议通过。据此，本公司的法定代表人由裘建强变更为李秉娜，并于 2018 年 2 月 5 日完成工商登记变更。另 2018 年 6 月 26 日，由于董事会换届，改选高管，法定代表人现由裘建强先生担任。

二、财务报表的编制基础

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，并基于本附注四、“主要会计政策、会计估计”进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，公司的财务报表在所有重大方面符合中国证监会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策、会计估计

（一）会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

（二）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，公司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。

（四）企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并

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，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用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证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在公司合并财务报表中，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购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价

值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

（五）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。

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将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；将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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负

债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则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；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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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。

（七）外币业务折算和外币报表折算

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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（八）金融工具

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

1. 金融资产和金融负债的分类

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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、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

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。

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，计入公允价值变动收益；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收益。(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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或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金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- 1) 债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- 3) 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- 6) 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回

升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（九）应收款项

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	一般以金额 100 万元以上（含）为标准。
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，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
备用金组合	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）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	5
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	15	15
3-4 年（含 4 年）	30	30
4-5 年（含 5 年）	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

4. 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，存在减值迹象的，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) 存货

1. 存货的类别

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

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

(1) 低值易耗品

按照五五摊销法进行摊销。

（2）包装物

按照五五摊销法进行摊销。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，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。但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。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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

前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十二）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。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

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。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备。

2. 固定资产的初始计量及后续计量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计提折旧。

3. 折旧方法

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	10	5	9.50
4	电子设备	5	5	19.00
5	其他设备	5	5	19.00

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

（1）融资租入固定资产的认定依据

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；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；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；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。

(2) 融资租入的固定资产的计价：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。

(3) 融资租入的固定资产折旧方法：按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

(十五) 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. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

(十六) 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。

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:

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	按合同年限	直线摊销法
专利权	10 年	直线摊销法
其他知识产权	10 年	直线摊销法
软件	10 年	直线摊销法

对于通过行政划拨方式依法无偿取得的土地,企业按确认、批复后的价值,经财政部门批准后,作增加无形资产处理,同时增加营业外收入。行政划拨土地在估价入账后,在无形资产中反映,不进行摊销。

3. 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产,在持有期间内不摊销,每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的,在每个会计期间继续进行减值测试。

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。

(十七) 长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形

资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。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。

（十九）职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

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。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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；

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等三部分，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。

3. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

（1）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- 1）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；
- 2）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。

（2）确认的负债所需支出全部或部分预期由非关联方或其他方补偿的，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负债的账面价值。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

在交易的结果能够可靠地估计(即劳务总收入及总成本能够可靠地计量，劳务的完成程度能够可靠地确定，相关的价款能够流入)时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。当交易的结果不能可靠地确定估计时，于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当年损益类账户。

（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。

2. 收入确认的具体方法

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。即公司在商品已发出，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，收到货款或取得索取货款的凭据时确认收入。

（二十二）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。

（二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定

计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其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产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值

外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）经营租赁

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。

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。

五、 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1 会计政策变更及影响

本公司本会计期间内无会计政策变更。

2 会计估计变更及影响

本报告期内本公司主要会计估计没有发生变更。

3 前期差错更正和影响

无。

六、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%、11%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%

税种	计税依据	税率
教育费及附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费及附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
其他税费	按相关税法规定缴纳	

2. 税收优惠

2015 年 11 月 12 日，本公司取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201521000005，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关政策规定，本公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2015 年度、2016 年度、2017 年度按照 15% 的税率征收企业所得税。

七、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末金额		期初金额			
	原币	折算汇率	原币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金	-		4,625.83	-		3,323.97
人民币	4,265.83	1	4,625.83	3,323.97	1	3,323.97
银行存款	-		10,147.77	-		34,840.33
人民币	10,147.77	1	10,147.77	34,840.33	1	34,840.33
合计	14,773.60		14,773.60			38,164.30

（二）应收票据及应收账款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		-
应收账款	11,739,018.74	14,004,306.76
合 计	11,739,018.74	14,004,306.76

(2) 应收账款

1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,989,062.31	100.00	1,250,043.57	9.60	11,739,018.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	12,989,062.31	100.00	1,250,043.57	9.60	11,739,018.74

(续上表)

种 类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,302,694.32	100.00	1,298,387.56	8.48	14,004,306.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	15,302,694.32	100.00	1,298,387.56	8.48	14,004,306.76

② 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	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例(%)
内蒙古矿业开发有限责任公司	非关联方	7,546,123.49	64.28
建平大兴水利设备有限公司	非关联方	1,689,343.80	14.39
内蒙古华洋建设扎鲁特旗基础设施项目经理部	非关联方	1,666,352.00	14.19
辽宁腾龙水利设备有限公司	非关联方	713,233.80	6.08
沈阳久利建材有限公司	非关联方	62,945.20	0.54
小计		11,677,998.29	99.48

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,222,196.02	161,109.80	5
1-2 年	7,598,480.09	759,848.00	10
2-3 年	2,157,449.52	323,617.43	15
3-4 年	-		
4-5 年	10,936.68	5,468.34	50
5 年以上			
小 计	12,989,062.31	1,250,043.57	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备 41,274.68 元

3) 应收账款金额前 5 名情况

① 类别明细情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 11,677,998.29 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.48 %。

(三) 预付款项

1. 预付账款按照账龄列示

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,323,724.53	100.00	1,070,383.93	100.00
1-2 年 (含 2 年)	-	-	-	-
合计	1,323,724.53	100.00	1,070,383.93	100.00

2. 按预付对象归集的余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	账龄	占预付款项 余额比例 (%)
葫芦岛华玉兴凯商贸有限公司	非关联方	847,130.40	1 年以内	64.00

沈阳金恒基化工有限公司	非关联方	264,340.60	1 年以内	19.97
调兵山市秉顺物资经销有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	7.55
辽宁省电力铁岭供电公司	非关联方	89,645.08	1 年以内	6.77
阳谷泰盛橡塑有限公司	非关联方	20,864.86	1 年以内	1.58
合计		1,321,980.94		99.87

(四) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,095,859.04	100	223,192.95	7.21	2,872,666.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,095,859.04	100	223,192.95	7.21	2,872,666.09

(续表 1)

类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,822,205.65	100	149,617.28	8.21	1,672,588.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,822,205.65	100	149,617.28	8.21	1,672,588.37

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,971,859.04	98,592.95	5
1-2 年 (含 2 年)	880,000.00	88,000.00	10
2-3 年 (含 3 年)	244,000.00	36,600.00	15
合计	3,095,859.04	223,192.95	-

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期坏账准备计提金额 66,506.36 元。

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
往来款	625,545.53	871,440.00
保证金	2,370,603.99	880,000.00
备用金	99,709.52	70,765.65
政府补助	-	-
合计	3,095,859.04	1,822,205.65

5. 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 余额比例 (%)
杭锦旗水务和水土保持局	非关联方	保证金	1,190,791.00	1 年以内	41.45
娄瑞华	非关联方	保证金	480,000.00	1-2 年	16.71
辽宁巨业融资担保有限公司	非关联方	保证金	400,000.00	1-2 年	13.92
鄂尔多斯市公共资源交易综合管理办公室	非关联方	保证金	299,812.99	1 年以内	10.44
深圳市金沙投资发展有限公司	非关联方	往来款	275,000.00	1-2 年	9.57

合 计	2,645,603.99	92.09
------------	--------------	-------

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末金额			期初金额		
	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	8,512,744.90	-	8,512,744.90	7,864,688.92	-	7,864,688.92
库存商品	15,730,224.38	-	15,730,224.38	10,281,570.28	-	10,281,570.28
工程成本	1,678,214.80	-	1,678,214.80	4,666,106.80	-	4,666,106.80
合计	25,921,184.08		25,921,184.08	22,812,366.00		22,812,366.00

(六) 其他流动资产

项目	期末金额	期初金额
预缴企业所得税	604,179.28	604,179.28
预缴增值税	196,036.45	196,036.45
合计	800,215.73	800,215.73

(七) 固定资产

1. 固定资产分类

项目	房屋及建筑					合计
	物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	
1. 账面原值	-	-	-	-	-	
(1) 期初余额	23,275,152.02	13,227,530.56	589,800.00	65,557.74	1,108,919.88	38,266,960
(2) 本期增加金额	-	-	53,846.15	10,480.00	-	64,326
—购置	-	-	-	-	-	
—在建工程转入	-	-	-	-	-	
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-	

—处置或报废	-	-	-	-	-	-
（4）期末余额	23,275,152.02	13,227,530.56	643,646.15	76,037.74	1,108,919.88	38,331,286
2. 累计折旧	-	-	-	-	-	-
（1）期初余额	3,521,232.00	4,759,827.23	483,399.52	61,501.53	698,393.69	9,524,353
（2）本期增加金额	552,784.86	378,458.41	22,206.24	13,197.64	291,337.70	1,257,984
—计提	552,784.86	378,458.41	22,206.24	13,197.64	291,337.70	1,257,984
（3）本期减少金额	-	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-	-
（4）期末余额	4,074,016.86	5,138,285.64	505,605.76	74,699.17	989,731.39	10,782,338
3. 减值准备	-	-	-	-	-	-
（1）期初余额	-	-	-	-	-	-
（2）本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（3）本期减少金额	-	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-	-
（4）期末余额	-	-	-	-	-	-
4. 账面价值	-	-	-	-	-	-
（1）期末账面价值	19,201,135.16	8,089,244.92	138,040.39	1,338.57	119,188.49	27,548,947
（2）年初账面价值	19,753,920.02	8,467,703.33	106,400.48	4,056.21	410,526.19	28,742,606

（八）无形资产

1. 无形资产分类

项目	土地使用权	专利权	数控软件	合计
1. 账面原值	-	-	-	-
（1）期初余额	6,648,577.44	1,2825.00	704,706.50	7,366,108.94
（2）本期增加金额	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	数控软件	合计
—购置	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
(4) 期末余额	6,648,577.44	12,825.00	704,706.50	7,366,108.94
2. 累计摊销	-	-	-	-
(1) 期初余额	864,688.37	4,595.51	5,872.55	875,156.43
(2) 本期增加金额	67,254.54	641.22	35,235.30	103,131.06
—计提	67,254.54	641.22	35,235.30	103,131.06
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
(4) 期末余额	931,942.91	5,236.73	41,107.85	978,287.49
3. 减值准备	-	-	-	-
(1) 期初余额	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-
4. 账面价值	-	-	-	-
(1) 期末账面价值	5,716,634.53	7,588.27	663,598.65	6,387,821.45
(2) 年初账面价值	5,783,889.07	8,229.49	698,833.95	6,490,952.51

(九) 研发支出

1. 费用化支出和资本化支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
费用化支出	-	299,736.77	-	-	299,736.77	-
合计	-	-	-	-	-	-

2. 按项目分类

项 目	期初余 额	本期增加金额		本期减少金额		期末余 额
		内部开发支 出	其他	确认为无形资产	转入当期损 益	
一种大口径聚乙烯管材 的研究	-	119,912.26	-	-	119,912.26	-
一种 PVC 给水管材专用 柔承承口的研究	-	93,985.35	-	-	93,985.35	-
一种给水用聚乙烯管材 性能检测装置的研究	-	85,839.16	-	-	85,839.16	-
合 计		299,736.77			299,736.77	

(十) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,514,511.20	227,176.68	1,448,004.84	217,200.73
可抵扣亏损	5,774,720.07	866,208.01	5,815,994.74	872,399.21
合计	7,289,231.27	1,093,384.69	7,263,999.58	1,089,599.94

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	23,500,000.00	23,500,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	28,500,000.00	28,500,000.00

(十二) 应付票据及应付账款

1. 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,792,726.83	1,849,461.44
1-2 年（含 2 年）	1,141,132.55	4,029,861.95

账龄	期末余额	期初余额
2-3 年	3,340,000.00	603,730.83
合计	9,273,859.38	6,483,054.22

2. 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳华光精密仪器股份有限公司	1,910,000.00	设备款
沈阳龙士达钢结构股份有限公司	1,430,000.00	材料款
合 计	3,340,000.00	

2. 按应付对象归集的余额前五名的应付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款余额比例(%)	款项性质
沈阳华光精密仪器股份有限公司	非关联方	1,910,000.00	2-3 年	20.60	设备款
沈阳金恒基化工有限公司	非关联方	1,792,902.23	1 年以内	19.33	材料款
沈阳龙士达钢结构股份有限公司	非关联方	1,430,000.00	2-3 年	15.42	工程款
黑龙江昊华化工有限公司	非关联方	1,328,650.00	1 年以内	14.33	材料款
沈阳同塑化工有限公司	非关联方	1,118,000.00	1 年以内	12.05	材料款
合 计		7,579,552.23		81.73	

(十三) 预收账款

1. 预收账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	-	3,489,505.36
1-2 年 (含 2 年)	796,441.91	302,765.55
3 年以上	-	100,000.00
合计	796,441.91	3,892,270.91

2. 按预收对象归集的余额前五名的预收款情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占预收账款期末余额合计数的比例(%)
京蓝沐禾节水装备有限公司	非关联方	393,676.36	1-2 年	49.42
扎兰屯市小型农田水利项目建设管理处	非关联方	402,765.55	1-2 年	50.58
合计		796,441.91		100.00

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	408,738.84	1,096,857.73	655,650.57	849,946.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	99,129.80	99,129.80	-
合计	408,738.84	1,195,987.53	754,780.37	849,946.00

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	406,138.84	1,026,938.14	585,970.98	847,106.00
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	-	45,511.50	45,511.50	-
其中：医疗保险费	-	35,289.20	35,289.20	-
工伤保险费	-	8,529.84	8,529.84	-
生育保险费	-	1,692.46	1,692.46	-
四、住房公积金	2,600.00	21,760.00	21,520.00	2,840.00
五、工会经费和职工教育经费	-	2,648.09	2,648.09	-
合计	408,738.84	1,096,857.73	655,650.57	849,946.00

3. 离职后福利-设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、养老保险费	-	96,712.00	96,712.00	-
二、失业保险费	-	2,417.80	2,417.80	-
合计	-	99,129.80	99,129.80	-

(十五) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	420.40	9,013.98
教育费附加	180.17	3,863.13
企业所得税	-15,239.25	-
土地使用税	-	48,111.54
个人所得税	4,120.47	4,120.44
房产税	-137,809.39	87,555.21
地方教育附加	120.11	2,575.42
河道维护费	-	-
印花税	-	4,487.03
合计	-148,207.49	159,726.75

(十六) 其他应付款

明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	929,681.74	929,681.74
应付股利		
其他应付款	10,503,420.53	8,633,189.80
合 计	11,433,102.27	9,562,871.54

1. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
借款利息	929,681.74	929,681.74

2. 其他应付款明细表:

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,958,359.53	8,423,189.80
1-2 年 (含 2 年)	525,061.00	190,000.00

账龄	期末余额	期初余额
2-3 年（含 3 年）	-	-
3 年以上	20,000.00	20,000.00
合计	10,503,420.53	8,633,189.80

1. 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未结转的原因
张严方	90,000.00	尚未结清的借款
夏道智	20,000.00	尚未结清的借款

2. 按应付对象归集的余额前五名的其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款余额比例 (%)	款项性质
袭建强	关联方	4,890,927.41	1 年以内	42.78	借款
李广达	关联方	2,448,846.00	1 年以内	21.42	借款
赵巍	非关联方	550,000.00	2 年以内	4.81	借款
于静	非关联方	450,000.00	1 年以内	3.94	借款
李明亮	非关联方	300,000.00	1 年以内	2.62	借款
合 计		8,639,773.41		75.57	

(十七) 股本

股东名称	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
袭建强	8,191,000.00						8,191,000.00
邓学祝	5,000,000.00						5,000,000.00
栾旭东	600,000.00						600,000.00
李秉娜	800,000.00						800,000.00
张明尧	1,100,000.00						1,100,000.00
呼伦贝尔市硕泽建筑装饰工程有限公	5,000,000.00						5,000,000.00

股东名称	期初余额	本次变动增减(+、-)					小计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他			
司								
沈阳原石投资管理 有限公司	2,513,454.00							2,513,454.00
李广达	4,800,000.00							4,800,000.00
沈阳新久利股权投 资合伙企业(有限 合伙)	1,500,000.00							1,500,000.00
张玲	1,000,000.00							1,000,000.00
徐希伟	500,000.00							500,000.00
合计	31,004,454.00							31,004,454.00

(十八) 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)	1,900,618.18			1,900,618.18
合计	1,900,618.18			1,900,618.18

(十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
	-5,190,550.67	
调整前上期末未分配利润		65,521.13
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
	-5,190,550.67	
调整后期初未分配利润		65,521.13
	-717,927.14	
加:净利润		-2,700,991.55
减:提取法定盈余公积		-
净资产折股		-
		-
	-5,908,477.81	
期末未分配利润		-2,635,470.42

(二十) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,198,069.05	5,987,450.00	3,398,840.05	2,823,836.17
其他业务	-	-	-	-
合计	8,198,069.05	5,987,450.00	3,398,840.05	2,823,836.17

(二十一) 税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	6,480.14	6,771.66
教育费附加	2,777.20	2,902.14
地方教育费附加	1,851.47	2,834.76
印花税	5,000.00	-
房产税	100,447.83	50,646.90
土地使用税	144,333.00	144,333.00
车船税	-	-
合计	260,889.64	207,488.46

(二十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	-	-
职工薪酬	107,276.00	108,209.24
差旅费	15,635.77	23,628.60
业务招待费	7,087.09	10,646.00
燃油费	5,270.90	7,663.50
办公费	197.00	1,292.00
通讯费	1,174.99	749.49
招标代理费	-	167,500.00
其他	3,093.95	8,127.30
合计	139,735.70	327,816.13

(二十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
中介机构服务费	255,437.95	132,136.94
职工薪酬	153,640.00	271,095.40
研发费用	299,736.77	756,739.18
折旧及摊销	303,479.83	267,802.68
汽车费用	62,736.96	41,098.02
差旅费	9,466.00	26,058.00
业务招待费	12,758.30	42,460.76
办公费	22,103.05	12,094.00
车船税	900.00	-
福利费	33,390.31	-
工会经费	2,648.09	-
社会保险费	55235.30	-
其他费用	19,921.24	194,359.97
合计	1,231,453.80	1,743,844.95

(二十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,282,801.73	1,239,131.41
减：利息收入	10,392.55	12,687.41
银行手续费	2,402.90	1,894.20
合计	1,274,812.08	1,228,338.20

(二十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	25,231.68	-78,744.69
合计	25,231.68	-78,744.69

(二十六) 营业外收入

明细情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
税收返还	-	164,559.32	-
政府补助	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
盘盈	-	-	-
合计	-	164,559.32	-

(二十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款	-	-	-
滞纳金	208.04	-	208.04
其他	-	-	-
合计	208.04	-	208.04

(二十八) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-3,784.75	11,811.70
合计	-3,784.75	11,811.70

(二十九) 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	本期金额	上期金额
往来款	1,915,545.27 10,392.55	5,743,674.80
利息收入		12,687.41
税收返还	-	164,559.32
合计	1,925,937.82	5,920,921.53

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	-	2,010,548.43

付现的管理费用、销售费用	-	1,311,365.31
	-	
罚款、滞纳金		-
银行手续费	-	17,894.20
合计	-	3,339,807.94

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

(三十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-717,927.14	-2,700,991.55
加：资产减值准备	-	-78,744.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,257,984.85	1,258,903.14
无形资产摊销	103,131.06	67,895.76
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,279,801.73	1,273,131.41
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)	-3,784.75	11,811.70
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,108,818.08	-2,828,435.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	811,869.70	-99,958.88
	1,698,479.81	
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)		2,913,356.82
其他	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	1,320,737.18	-183,031.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	14,773.60	17,660,508.02
减：现金的期初余额	38,164.30	11,771.93
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	-23,390.70	17,648,736.09

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	14,773.60	17,660,508.02
其中：库存现金	4,625.83	37,565.38
可随时用于支付的银行存款	10,147.77	17,622,942.64
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	14,773.60	17,660,508.02

(三十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
存货		贷款抵押
固定资产		贷款抵押
无形资产		贷款抵押
合计		

注：详见本附注“七、(十一) 短期借款”。

八、合并范围的变更

无。

九、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
沈阳润土节水智能科技股份有限公司		沈阳	制造	99.00		设立

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东

控股股东名称	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
袭建强	自然人	26.42	26.42	袭建强、李广达
李广达	自然人	15.48	15.48	

注：本公司的控股股东是袭建强和李广达先生。

2. 本公司的子公司情况

2017 年 1 月 10 日，本公司与自然人冯景志共同出资设立沈阳润土节水智能科技股份有限公司，并取得沈阳市工商行政管理局核准的统一社会信用代码为 91210100MA0TRNJG57 的《企业法人营业执照》。成立时申请登记的注册资本为人民币 1000.00 万元，其中：本公司出资 990 万元，占注册资本的 99%；自然人冯景志出资 10 万元，占注册资本的 1%。法定代表人：冯景志。组织机构代码：MA0TRNJG5。营业期限：2017-01-10 至无固定期限。注册地址：辽宁省沈阳经济技术开发区开发 25 号路 23-1 号。经营范围：节水技术开发、节水设备研发、生产、销售及相关软件开发销售，农业智能水肥一体机系统、农业机器人、农业物联网、节水农产品安全监控监测系统开发，农业智能水肥一体机系统销售、农业机器人销售。（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。）因为子公司实际上没有发生任何业务，报表数据均为零，因此本期并未编制合并报表。

3. 本公司的合营和联营企业情况

无。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
袭建强	董事长
李广达	副董事长
李秉娜	法人、总经理
卫力军	董事
尹德新	董事
栾旭东	董事、董事会秘书
胡野	监事会主席
刘沈	监事
于伟	职工监事
邓学祝	持股 5%以上的股东
辽宁同宇律师事务所	董事担任高级管理人员的企业（卫力军）
呼伦贝尔市硕泽建筑装饰工程有限公司	持股 5%以上的股东
沈阳原石投资管理有限公司	持股 5%以上的股东
沈阳新久利股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的合伙企业
赵巍	与李秉娜系夫妻关系
于桂芝	与袭建强系夫妻关系

（二）关联交易

1. 关联租赁

2015 年 7 月，公司与沈阳新久利股权投资合伙企业(有限合伙)签订《房屋使用协议》，约定公司将办公楼其中一间 20.00 平方米的办公室无偿租赁给沈阳新久利股权投资合伙企业(有限合伙)，租赁期限为 2015 年 7 月 01 日至 2020 年 6 月 30 日。由于沈阳新久利股权投资合伙企业(有限合伙)是公司股权激励平台，处于发展初期，因工商登记、办公需要，租赁公司的办公室，具有一定的必要性。公司出租给沈阳新久利股权投资合伙企业(有限合伙)的办公室处于郊区，且租赁面积小，按市价估算的话，公司应收沈阳新久利股权投资合伙企业(有限合伙)的租金约为 2,000.00 元/年，未对公司利益构成重大损害。考虑到沈阳新久利股权投资合伙企业(有限合伙)的股权激励平台性质和租金金额的小微性，公司所发生的关联租赁交易存在其必要性和持续性。

2. 关联担保情况

报告期内，公司发生的关联担保情况如下：

序号	担保方	被担保方	担保金额 (本金：元)	担保期间	担保是否 已经履行 完毕
1	裘建强、李广达 张玲、徐希伟	公司	18,000,000.00	2017年8月18日-2018 年8月15日的借款到 期之次日起两年	否

3. 关联方资金拆借

关联方	本期金额	
	拆入金额	归还金额
裘建强	3,979,900.00	3,356,905.00
李广达	-	50,000.00

注：公司已与实际控制人裘建强和李广达约定拆入资金为无息借款。

(三) 关联方往来余额

1. 关联方其他应付款

关联方(项目)	期末金额	期初金额
裘建强	4,890,927.41	4,267,932.41
栾旭东	145,061.00	95,061.00
李广达	2,448,846.00	2,498,846.00
李秉娜	154,487.00	154,487.00
辽宁同宇律 师事务 所	-	20,000.00
于伟	225,338.52	225,338.52
赵巍	550,000.00	550,000.00
合计		7,811,664.93

十二、或有事项

(一) 质押、抵押等担保事项

质押、抵押等担保事项索引详见本附注“七、(十二)短期借款、2.(1)(2)(3)(4)”。

十三、 承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

（一）重大诉讼

本公司于 2016 年 8 月 17 日同内蒙古矿业开发有限责任公司签订《2015 年度项目工程管材及设备采购和安装（一期）第五标段（结余项目）合同协议书》（本段内以下简称“《合同协议书》”），并于 2016 年当年按照《合同协议书》约定完成了内蒙古苏沁农场工程管材的供应及安装，于 2017 年中完成了莫拐项目区的管材供应及安装。双方于 2017 年 4 月 5 日针对《合同协议书》签订《补充协议》，《补充协议》在《合同协议书》的基础上约定采取总价承包的方式，约定项目结算总价人民币 14,546,123.49 元，其中，苏沁农场区项目结算价款人民币 10,546,123.49 元，莫拐项目区结算价款人民币 4,000,000.00 元。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司收到内蒙古矿业开发有限责任公司于 2016 年 10 月、11 月，2017 年 6 月支付的四笔共计人民币 3,000,000.00 元的材料款，根据《合同协议书》和《补充协议》的约定，苏沁农场区项目欠款人民币 8,456,123.49 元，欠款逾期一年，莫拐项目欠款人民币 3,600,000.00 元，另有人民币 400,000.00 元作为工程质保金于 2018 年 6 月到期兑付。对本公司当期财务报告影响详见本附注“七、（三）应收账款、5”、“七、（六）存货、2”。

针对上述事项，2018 年 1 月 29 日，本公司因与内蒙古矿业开发有限责任公司建设工程施工合同纠纷向内蒙古额尔古纳市人民法院递交《民事起诉状》，诉请：1.解除双方于 2016 年 8 月 17 日签订的《2015 年度项目工程管材及设备采购和安装（一期）第五标段（结余项目）合同协议书》（合同编号：SDFZ20160401）及 2017 年 4 月 5 日签订的《补充协议》；2.请求法院判令被告支付苏沁农牧场所有项目区工程款 854.6 万元；3.请求法院判令被告自 2017 年 5 月 28 日起按年利率 24%向原告支付违约金至实际付款日止（截止 2018 年 1 月 1 日违约金为：1,123,464.28 元）；本公司共计起诉金额为 9,669,464.28 元。额尔古纳市人民法院向内蒙古矿业开发有限责任公司送达传票后，其于 2018 年 3 月 19 日向法院递交《管辖权异议书》，我公司于 2018 年 4 月 2 日收到《管辖权异议书》，并进行答辩。现本案等待法院对于管辖权异议进行裁定。

截至本财务报表批准报出日，莫拐项目由于内蒙古矿业开发有限责任公司尚未进行验收，相关的工程材料款仍在存货科目结存，相关的代垫工程安装费仍在存货科目结存，尚未结转收入和成本。本公司认为，该事件同苏沁农场区案件性质一致，未来起诉胜诉的可能性很大，因此无需对 2018 年 6 月 30 日相关存货单独计提减值准备。

十五、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露：

类别	账面余额		期末金额 坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按帐龄组合计提坏账准备的应收账款	12,989,062.31	100.00	1,250,043.57	9.60	11,739,018.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	12,989,062.31	100.00	1,250,043.57	9.60	11,739,018.74

(续表 1)

类别	账面余额		期初金额 坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按帐龄组合计提坏账准备的应收账款	15,302,694.32	100.00	1,298,387.56	8.48	14,004,306.76

单项金额不重
大但单独计提
坏账准备的应
收账款

合计 15,302,694.32 100.00 1,298,387.56 8.48 14,004,306.76

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	应收账款	期末金额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,222,196.02	161,109.80	5
1-2 年 (含 2 年)	7,598,480.09	759,848.00	10
2-3 年 (含 3 年)	2,157,449.52	323,617.43	15
4-5 年 (含 5 年)	10,936.68	5,468.34	50
合计	12,989,062.31	1,250,043.57	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提应收账款坏账准备金额-41274.68 元。

4. 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款余额比例 (%)
内蒙古矿业开发有限责任公司	非关联方	7,546,123.49	64.28
建平大兴水利设备有限公司	非关联方	1,689,343.80	14.39
内蒙古华洋建设扎鲁特旗基础设施 项目经理部	非关联方	1,666,352.00	14.19
辽宁腾龙水利设备有限公司	非关联方	713,233.80	6.08
沈阳久利建材有限公司	非关联方	62945.20	0.54
合 计		11,677,998.29	99.48

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别

期末金额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,095,859.04	100	223,192.95	7.21	2,872,666.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,095,859.04	100	223,192.95	7.21	2,872,666.09

(续表 1)

类别	账面余额		期初金额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,822,205.65	100.00	149,617.28	8.21	1,672,588.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,822,205.65	100.00	149,617.28	8.21	1,672,588.37

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,971,859.04	98,592.95	5
1-2 年 (含 2 年)	880000.00	88,000.00	10

2-3 年（含 3 年）	244,000.00	36,600.00	15
合计	3,095,859.04	223,192.95	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期坏账准备计提金额 66,506.36 元。

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
往来款	625,545.53	871,440.00
保证金	2,370,603.99	880,000.00
备用金	99,709.52	70,765.65
政府补助	-	-
合 计	3,095,859.04	1,822,205.65

5. 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 余额比例(%)
杭锦旗水务和水土保持局	非关联方	保证金	1,190,791.00	1 年以内	41.45
娄瑞华	非关联方	保证金	480,000.00	1-2 年	16.71
辽宁巨业融资担保有限公司	非关联方	保证金	400,000.00	1-2 年	13.92
鄂尔多斯市公共资源交易综合管理办公室	非关联方	保证金	299,812.99	1 年以内	10.44
深圳市金沙投资发展有限公司	非关联方	往来款	275,000.00	1-2 年	9.57
合 计			2,645,603.99		92.09

(三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,198,069.05	5,987,450.00	3,398,840.05	2,823,836.17
其他业务	-	-	-	-

合计	8,198,069.05	5,987,450.00	3,398,840.05	2,823,836.17
-----------	--------------	--------------	--------------	--------------

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
管材 PVC-U	7,244,465.21	5,184,913.23	1,872,151.64	155,4720.73
管材 PVC-M	953,603.84	802,536.77	16,367.18	15,548.82
管材 PE	-	-	1,510,321.23	1,253,566.62
管件	-	-	-	-
合计	8,198,069.05	5,987,450.00	3,398,840.05	2,823,836.17

3. 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生数	占公司全部营业收入的比例 (%)
包头市禹龙水利水电建筑工程有限责任公司	4,570,464.00	55.75
建平兴盛水利工程有限责任公司	1,106,180.46	13.49
沈阳中创市政建设工程有限公司	556,327.96	6.79
合 计	6,232,972.42	76.03

十七、补充资料

1. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-2.70	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-2.69	-0.02	-0.02

2. 非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		

项 目	本期金额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-208.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-208.04	
所得税影响额	0	
合计	-208.04	

沈阳新久利管业股份有限公司

2018 年 8 月 30 日