



鲁冀股份

NEEQ:832380

鲁冀管业科技 股份有限公司

(Luji Steel Tube Science & Technology Co.,Ltd)

年度报告
—2016—



公司 2016 年 度大事记



2016 年 1 月 16 日，公
司 获 得 博 雅 之 星，中
国 装 备 制 造 业 十 强
品 牌。

2016 年 公 司 成 功 进
入 新 三 板 创 新 层。



2016 年 5 月 公 司 注 册
资 金 超 过 1 个 亿
2016 年 6 月 公 司 更 名
鲁 冀 管 业 科 技 股 份 有
限 公 司。

2016 年 12 月 26 日 成 立
了 鲁 冀 管 业 科 技 股 份
有 限 公 司 河 北 分 公
司。

目录

第一节声明与提示	5
第二节公司概况	6
第三节会计数据和财务指标摘要	8
第四节管理层讨论与分析	10
第五节重要事项	19
第六节股本变动及股东情况	22
第七节融资及分配情况	24
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节公司治理及内部控制	29
第十节财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/鲁冀股份	指	鲁冀管业科技股份有限公司
股东大会	指	鲁冀管业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	鲁冀管业科技股份有限公司董事会
监事会	指	鲁冀管业科技股份有限公司监事会
锦元泓	指	大庆锦元泓钢管制造有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商/银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《鲁冀管业科技股份有限公司章程》
报告期、本年度	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元
会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节声明与提示

【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、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

致同会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
营运资金不足的风险	公司近两年经营活动现金流量变动较大,2015年经营活动现金净流量净额为-66,909,247.02元,2016年为37,505,052.18元。公司现金流量变动较大,可能影响公司资金周转,可能产生公司日常经营的风险,但2016年已明显有所好转。
或有负债风险	公司为大庆锦元泓钢管制造有限公司与广发银行股份有限公司大庆支行签署的1,200万元《综合授信合同》项下债权提供连带责任保证担保。截至本报告公布日,该笔借款仍在履行中,该担保业务为公司带来或有负债风险。
偿债能力较弱的风险	报告期内,公司短期借款和应收账款较上期增加,银行借款用于公司补充流动资金。2016年12月31日公司资产负债率超过50%;与上期基本持平,流动比率指标趋好,短期偿债能力有所提高,但受应收账款回款的影响,偿债能力依然较弱。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	鲁冀管业科技股份有限公司
英文名称及缩写	LuJi Steel Tube Science & Technology Co.,Ltd
证券简称	鲁冀股份
证券代码	832380
法定代表人	汪利
注册地址	黑龙江省大庆市红岗区铁人园区兴隆产业园
办公地址	黑龙江省大庆市中宝路 88 号中科创业园 B 座
主办券商	银河证券
主办券商办公地址	中国银河证券股份有限公司
会计师事务所	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	江永辉、闫磊
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层

二、联系方式

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

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 4 月 29 日
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	C31 黑色金属冶炼及压延加工业
主要产品与服务项目	双面埋弧焊螺旋钢管、保温钢管及 3PE 防腐管的生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	100,300,000
做市商数量	—
控股股东	汪利、石大林
实际控制人	汪利、石大林

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91230600556126549E	否
税务登记证号码	91230600556126549E	否
组织机构代码	91230600556126549E	否

第三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	189,342,881.35	115,862,419.61	63.42%
毛利率	39.68%	25.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,103,485.91	8,318,278.66	297.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,097,624.68	6,473,343.55	411.29%
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）	24.57%	13.27%	-
加权平均净资产收益率（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）	24.57%	10.33%	-
基本每股收益	0.33	0.09	266.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	356,896,193.82	307,106,254.48	16.21%
负债总计	205,614,229.44	188,927,776.01	8.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	151,281,964.38	118,178,478.47	28.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	2.00	-24.70%
资产负债率（母公司）	57.22%	61.39%	-
资产负债率（合并）	57.61%	61.52%	-
流动比率	1.05	1.17	-
利息保障倍数	6.19	2.64	-

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	37,505,052.18	-66,909,247.02	-
应收账款周转率	1.48	2.64	-
存货周转率	7.90	5.21	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	16.21%	123.39%	-
营业收入增长率	63.42%	151.05%	-
净利润增长率	297.96%	354.58%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	100,300,000	59,000,000	70%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-90,815.94
非经常性损益合计	9,184.06
所得税影响数	15,045.29
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-5,861.23

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

单位：元

不适用

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司立足于金属管道制造行业，拥有从事保温钢管、螺旋焊管的生产场所和生产设备，公司通过多年的研发，公司具有二十项相关专利技术，并获得涉水许可证、压力管道元件中的 A1、AX，API-5L 认证等。公司生产的保温钢管主要应用于供热工程、螺旋焊管主要应用于供热、引水、排水、长距离输油管线。公司通过“一单一议”的直接销售的销售模式将产品销售给热力公司、电厂等客户，为客户新建和改造供暖、供水工程提供管道材料，满足用户需求，并且凭借较好的产品质量及售后服务，与热力公司、电厂等主要客户建立长期稳定的合作关系，从而获得收入、利润和现金流。

报告期内至本报告披露日公司商业模式无变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年公司以“诚信守诺、开拓创新、务实发展”为工作基调，积极应对环境和形势的变化，适时调整经营战略，推动业务发展，各方面都取得了优异的成绩。

1、公司整体实力迈上新台阶，全年发展情况符合年度经营计划预期

公司所处的钢管行业，虽然公司所在行业受季节的周期性更新，但行业利好政策带来的新机遇对公司本年度的经营带来积极的影响。2016 年公司营业收入 189,342,881.35 元，较 2015 年 115,862,419.61 元增长 63.42%，2016 年公司总资产 356,896,193.82 元，较 2015 年 307,106,254.48 元增长 16.21%。

2、内部改革不断深化，体制机制更加完善

报告期内，公司董事会按照公司战略目标和挂牌公司相关规则要求，不断完善公司内部治理结构，改革内部管理体制。设立了鲁冀管业科技股份有限公司河北分公司，借助位置与环境的优势，来扩大销售范围、增加销售渠道、提高销售业绩。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	189,342,881.35	63.42%	-	115,862,419.61	151.05%	-
营业成本	114,219,980.99	33.01%	60.32%	85,874,399.31	156.06%	74.12%
毛利率	39.68%	-	-	25.88%	-	-

管理费用	12,623,532.70	40.27%	6.67%	8,999,413.91	60.21%	7.77%
销售费用	4,790,185.66	14.79%	2.53%	4,172,905.92	537.92%	3.60%
财务费用	7,786,929.80	44.82%	4.11%	5,377,077.40	54.34%	4.64%
营业利润	38,256,307.30	473.22%	20.20%	6,673,922.79	184.75%	5.76%
营业外收入	100,301.94	-95.42%	0.05%	2,191,800.01	1,677.92%	1.89%
营业外支出	91,117.88	322.54%	0.05%	21,564.12	15.58%	0.02%
净利润	33,103,485.91	297.96%	17.48%	8,318,278.66	354.58%	7.18%

项目重大变动原因：

1、营业收入增加：本期营业收入较上期相比增加 63.42%，其中防腐保温钢管的收入较上期相比增加 70.35%，大口径螺旋焊管较上期增加 178.46% 主要系公司本期产品销售领域扩大，订单量增加，因此，其中与山东鸿茂贸易有限公司实现销售收入 4,404 万；与黑龙江省鑫源物业有限公司实现销售收入 4,281 万；与广西鑫西南防水防腐保温科技有限公司实现销售收入 2,708 万；与临沂蓝天热力有限公司实现销售收入 2,084 万；与嫩江盛业热电有限公司实现销售收入 1,421 万。此前五位大客户销售收入合计约为 14,899 万。公司在维系老客户的同时，又有新增客户的出现，销售市场逐年成熟，销售业绩稳步增长，所以营业收入较上年大幅增长。

2、营业成本增加：本期营业成本较上期营业成本相比增加 33.01%，主要系随着公司销售能力的增强，客户对产品的满意度增大，客户群体及范围也在逐步扩大，随着产品销售数量的增加，营业成本与营业收入同步增长。

3、管理费用增加：本期管理费用较上期相比增加 40.27%，主要系工资薪酬本期发生 125 万元，较上期 74 万元，相比增加 68.58%，研发支出 645 万元，产品研发力度加大，投入较大，较上期 340 万元，相比增加 89.66%，本期新增物业租赁费 190 万元，较上期 94 万元，相比增加 103.77% 由于上述主要费用的增加，导致管理费用较上年增加。

4、财务费用增加：本期短期借款 18,000 万元，期末余额为 11,300 万元，上期为 13,969 万元，同比增加 29%，本期借款范围增加，利率同比回升，导致融资成本增加，即所支付的借款利息费用大幅增加所导致。

5、营业利润增加：由于公司 2016 年度在维护新老客户的同时，不断开拓新市场，新增了部分新客户，由于当年政府对防腐保温管的质量严格要求，防腐保温技术提高，所以 2016 年度公司与山东鸿茂贸易有限公司，黑龙江省鑫源物业有限公司签订的销售合同产品单价相对较高，所以公司在销售价格上占有较大优势，在生产供货期间，原材料价格变动幅度不大，生产成本控制合理，营业成本相对稳定，导致毛利大幅增加，防腐保温钢管毛利率较上年增加 16.84%，进而导致利润大幅增加。

6、营业外收入减少：本期营业外收入 10 万，较上年 219 万元，相比减少 95.42%，是由于上年新三板企业挂牌成功，为当地政府所奖励的款项，共计 219 万元。

7、净利润增加：本期净利润 33,103,485.91 元，净利润较上期增加 297.96%，主要系企业加大市场开拓力度，本期营业收入较上期有较大幅度增加，市场占有率不断提高，内部控制制度得到很大程度的完善与健全，由于原材料价格不断上涨，公司为控制成本预付了较多货款，从而营业成本得到有效控制，期间各项费用占营收比例较上期低。且由于防腐保温技术提高，进而提高产品单价，导致毛利大幅增加，防腐保温钢管毛利率较上年增加 16.84%，进而导致利润大幅增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	159,529,657.67	94,147,994.06	97,342,596.81	69,683,805.55
其他业务收入	29,813,223.68	20,071,986.93	18,519,822.80	16,190,593.76
合计	189,342,881.35	114,219,980.99	115,862,419.61	85,874,399.31

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
防腐保温钢管	125,291,846.44	66.17%	73,547,523.46	63.48%
大口径螺旋焊管	34,237,811.23	18.08%	12,295,329.76	10.61%
外购钢管	-	-	11,499,743.59	9.93%
外购材料	29,813,223.68	15.75%	18,519,822.80	15.98%

收入构成变动的原因：

随着本期销售力度的加大，公司的销售范围逐渐扩大，由原来的黑龙江省境内周边地区，扩大到河北省、山东省等境内，主要产品为公司生产的防腐保温管和螺旋钢管，且由于防腐保温技术提高，进而提高产品单价，使保温管的收入增多。另本期公司没有外购钢管的业务，所以导致了收入构成有所变动。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	37,505,052.18	-66,909,247.02
投资活动产生的现金流量净额	-59,660,259.32	-12,806,804.84
筹资活动产生的现金流量净额	16,733,688.89	82,437,535.98

现金流量分析：

1、经营活动现金流量增加，主要系本期收入增加 156.05%。主要系本期收入增加的同时，销售回款较上年也同比增加，由于原材料价格不断上涨，2015 年为了降低下一年度的生产成本，支付较多预付货款、2015 年货款的现金流出比今年流出多，从而导致本年经营活动产生的现金流量净额变化较大。

2、投资活动产生的现金流量净额：2016 年较 2015 年增加 365.85%，主要系本期投资活动现金流 59,660,259.32 元，其中为投资可供出售金融资产——黑龙江肇州农村商业银行股份有限公司 57,000,000.00 元，剩余 2,660,259.32 元，是为了企业生产经营需要所购买得少量生产设备和办公设备所致；上期投资活动流出 12,806,804.84 元主要为支付公司土地出让金 9,612,495.00 元及购买生产经营所需的少量固定资产。

3、筹资活动产生的现金流量净额：2016 年较 2015 年减少 79.70%，主要系上期定向募集资金 56,000,000.00 元，有新的投资者投入而本期没有定向增发所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	山东鸿茂贸易有限公司	44,048,030.77	23.26%	否
2	黑龙江省鑫源物业有限公司	42,813,586.32	22.61%	否
3	广西新西南防水防腐保温科技有限公司	27,082,051.28	14.30%	否
4	临沂蓝天热力有限公司	20,845,528.21	11.01%	否
5	嫩江盛烨热电有限公司	14,206,042.52	7.50%	否
合计		148,995,239.10	78.69%	-

注：由于行业自身情况，每个项目都涉及不同客户，所以导致本期的前五大客户和上期有所不同，但公司现订单较多，客户资源较好。公司在维护新老客户的同时，不断开拓新市场，新增了部分新客户，且由于防腐保温技术提高，公司有很大的竞争优势，所以经营的持续性、销售稳定性可以得到保障。

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	鞍山市惠隆商贸有限公司	24,176,515.05	22.14%	否

2	营口亮伟塑料管业有限公司	24,049,362.64	22.02%	否
3	鞍山市华春物资经销有限公司	21,830,546.87	19.99%	否
4	吉林建龙钢铁有限责任公司	19,000,659.74	17.40%	否
5	海城市远阔贸易有限公司	17,075,703.63	15.63%	否
合计		106,132,787.93	97.18%	-

(6) 研发支出与专利**研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	6,453,224.96	3,402,564.67
研发投入占营业收入的比例	3.41%	2.94%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	20
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

本公司将内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。报告期内公司的研发项目有：“预置直埋保温管聚氨酯泡沫塑料聚醚多元醇、异氰酸酯配比技术实用性研究”、“双面焊螺旋钢管风送焊剂改造技术实用性研究”、“双面埋弧焊外焊缝自动跟踪系统技术实用性研究”、“埋弧焊钢管焊剂自动回收、除尘装置的研发与实用性研究”等，主要研发人员有：石大林、朱英杰、蒋秀才等，现以上研发均已立项研究，预计2018年使用。以上研发如可以投产，可以大大提升企业产品质量，增强企业竞争力。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	12,913,367.15	-81.43%	3.62%	69,529,875.08	904.59%	22.64%	22.64%
应收账款	182,053,447.48	144.88%	51.01%	74,344,182.57	720.64%	24.21%	24.21%
存货	15,349,945.27	13.02%	4.30%	13,581,560.49	-29.99%	4.42%	4.42%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	71,529,880.34	-5.07%	20.04%	75,351,661.96	-6.31%	24.54%	24.54%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	113,000,000.00	-19.11%	31.66%	139,690,000.00	217.48%	45.49%	45.49%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	356,896,193.82	16.21%	-	307,106,254.48	123.39%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金余额 12,913,367.15 元，较上期 69,529,875.08 元相比减少 81.43%，主要系其他货币资

金本期余额 11,506,403.02 元，其中保函保证金 737,962.93 元，存单质押借款和票据保证金 10,768,440.39 元。2015 年度其他货币资金有一笔定期存单 56,000,000.00 元存入哈尔滨银行大庆银亿支行，2016 年 5 月 6 日 56,000,000.00 元定期存单全部解讫，并直接全部用于偿还哈尔滨银行大庆银亿支行短期借款。所以导致年末货币资金余额较上期大幅减少。

2、应收账款余额 182,053,447.48 元，较上期 74,344,182.57 元相比增加 144.88.%。公司 2016 年积极开拓外地客户，新增临沂蓝天热力有限公司、山东鸿茂贸易有限公司增加收入 6,489.36 万元（不含税），是收入增长的主要原因，由于公司产品需要客户安装，公司回款周期较长，七台河市热力公司及黑龙江省鑫源物业有限公司这些国有企业比较强势，款项回笼较慢，其中这两家 1-2 年应收 4,000 余万元，这也是导致应收账款增长较快的原因；当年销售形成的应收账款占收入比重 2016 年是 64.25%，2015 年是 54.84%，两年变化不大，坏账计提充分。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

截止到报告期末，公司拥有 1 家全资子公司，其情况如下：

公司名称：鲁冀管业销售（北京）有限责任公司

类型：有限责任公司（法人独资）

住所：北京市朝阳区天辰东路 7 号楼-2 至 8 层 101 内 8 层 808-809 室

法定代表人：石大林

注册资金：1,000 万

营业期限：2015 年 8 月 27 日至 2035 年 8 月 26 日

营业范围：专业承包；销售建筑材料、化工产品（不含危害化学品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可批准后依批准的内容展开经营活动）。

截止到本报告披露日公司有 1 家参股子公司，其情况如下：

公司名称名称：黑龙江肇州农村商业银行股份有限公司

住所：黑龙江省大庆市肇州县肇州镇东街路南

法定代表人：于志刚

注册资金：40,000 万

营业期限：长期

注册地址：黑龙江省大庆市肇州县肇州镇

经营范围：吸收公众存款；发放短期、中期、长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；从事银行卡（借记卡）业务；代理收付款项及代理保险业务；经银行业监督管理机构批准的其他业务。

注：该事项是于 2016 年 12 月 31 日支付意向款，2017 年 1 月 3 日收到股东石大林提的临时议案，关于参股黑龙江省肇州农村商业银行股份有限公司，该事项已经过 2017 年第一次临时股东大会审议。由于经办人不熟悉信息披露细则，未能及时告知董事会公司已于 2017 年 1 月 3 日正式参股黑龙江省肇州农村商业银行股份有限公司的事宜，公司董事会未能及时进行披露，该事项未经正常程序审议，构成了审议程序不规范问题，对此给广大投资者带来的不便深感歉意。就此次对外投资事宜出现的决策程序及信息披露问题，公司管理层召开会议并制定具体措施：1、严格遵守《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规；2、认真落实三会制度、内控制度，严格按照公司章程、相关法律法规履行决策程序，信息披露义务；3、加强业务学习，积极参加股转系统、证监局、金融办等单位组织的培训；4、加强内部培训，定期组织公司中高层管理人员开展相关专业学习、考核；5、经常性开展自查自纠工作，加强公司治理规范。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

不适用

(三) 外部环境的分析

公司所处行业的宏观管理职能部门分别为国家发展和改革委员会、住房和城乡建设部和国家质量监督检验检疫总局（下简称“国家质检总局”）。国家发展和改革委员会，是综合研究拟订经济和社会发展规划，指导总体经济体制改革的宏观调控部门。国家质检总局，主管全国质量、计量、认证认可和标准化等工作，行业内主要负责对产品生产标准化的制定和企业进行行业许可认证管理。中国钢结构协会钢管分会是行业中的全国性自律机构，由国有资产监督管理委员会主管，主要负责制定行业的行规行约，在协调钢管企业产品结构调整、市场开拓、行业运行和产品进出口等方面发挥自律作用，促进企业公平竞争，维护企业合法权益和行业整体利益。

我国已在河北、山西、内蒙古、辽宁、吉林、黑龙江、山东、河南等 15 个北方地区的省、自治区和直辖市采取集中供热，132 个地级以上的大、中城市全部都有了城市集中供热热力网设施。集中供热系统中城镇占据了绝大比例，针对城镇集中供热行业而言，预制保温管发展趋势呈现以下特点：一是新建城镇集中供热面积快速发展。城市集中供热是国家节能减排战略的主要组成部分之一，也是提高人民生活水平，改善居民住宅条件和舒适度的重要手段。我国北方严寒和寒冷地区气候寒冷，冬季长达 4~6 个月，有的地方在 7 个月以上。二是既有供热管网改造。北方城市已建成的管网需要逐年改造。三是采暖范围由北向南发展。随着经济建设的发展和社会的繁荣，人民群众居住条件不断改善和提高，开始追求舒适的居住环境，对室内温度要求提高。四是集中供热向县、镇、乡延伸。城镇化快速推进，由大中小城市和小城镇构成的城市体系已初步形成，城市群迅速崛起，要应对城市人口快速增加的需要，相应需提高市政公用设施的覆盖面和保证率。不仅从发展角度供热行业的前景看好，且从生产、进出口、电力及建筑行业等方向均有可持续发展的市场环境。

公司是国内少数既能同时生产螺旋焊管、保温管、防腐管等多种管材，又具备研发和施工能力的民营企业。大口径管线技术要求高，一般厂家只能生产直径 1.6 米以下的管材，大口径管材生产技术通常被国有大型公司垄断，目前公司能够生产螺旋焊管最大口径为 3.82 米，是国内能生产大口径钢管为数不多的民营企业。公司一直致力于大口径高钢级成型、聚氨酯领域和“绿色”防腐领域的研究，经过多年的技术攻关，公司掌握了高钢级大口径螺旋钢管、聚氨酯管、防腐管等多项核心技术，成为国内同行业中少数同时拥有三种产品生产资质和施工资质的公司。

(四) 竞争优势分析**1、技术优势**

公司核心研发团队多年来始终致力于大口径钢管、聚氨酯保温管、3PE 防腐管功能性应用材料研发。截至目前，公司已拥有实用新型专利 20 项、生产施工资质 7 项；公司核心团队成员在焊管、保温管和防腐管行业工作多年，具备对市场需求趋势的判断能力和快速实现产品的研发、生产和销售的运营能力。

2、产品优势

公司能同时生产螺旋焊管、保温管和防腐管三种管材，所有管材产品均可根据客户对材质、规格、性能等要求不同而提供定制化的产品。公司接受各种不规则形状管材产品订单，为客户提供个性化服务，相对于国内主要大型管道厂的标准化产品，定制化产品可以更好地满足客户的不同需求，使公司产品具有高性价比的竞争优势。

3、区域优势

市场区域优势：公司主营的大口径钢管、聚氨酯保温管、3PE 防腐管主要应用在集中供热、引水、排水、输油、输气和农业灌溉等基础设施领域。而东北地区，是全国保温管采购的主要地区和节水灌溉发展的重点地区。公司地处黑龙江省大庆市中心区域，交通便利，距离大广高速 300 米，拥有天然的销售半径优势，可以大幅节省运输成本，保证了产品的及时供应和高效的售后服务。

原材料区域优势：东北地区是主要的热轧卷板货源市场之一，拥有本钢、鞍钢、通钢、建龙钢铁、凌

钢等多家全国知名的钢板原料供应商，原料供应充足，可满足公司大口径螺旋钢管业务所需原材料的需求。大连港为东北地区重要港口，港口至公司间有大广高速连接，保障了聚氨酯等进口原料及时供应，为日后产品出口提供便利。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，主要财务指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；无违法、违规行为发生。公司具备良好的持续经营能力。

2016 年公司营业收入 189,342,881.35 元，较 2015 年 115,862,419.61 元增长 63.42%，2016 年公司总资产 356,896,193.82 元，较 2015 年 307,106,254.48 元增长 16.21%。

（六）扶贫与社会责任

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

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

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

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

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

1、行业鼓励政策不断

2016 年末国家发展改革委 住房城乡建设部关于印发《“十三五”全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划》的通知给行业带来新的市场机遇。

2、钢管出口量不断增加

随着国内先进钢管生产线的陆续建成投产，钢管进口量总体呈下降趋势，出口量不断增加。随着国内技术装备水平的提升，国产管道“以产顶进”步伐加快，预计未来几年管道出口量将进一步增加。

3、产品应用广泛，需求量不断扩大

钢管除了在电力、热力等方面运用，同时在城市基础设施建设及房地产项目（如城市地下给排水、热力、通风管道、农业灌溉）、煤化工、机械制造、造船、港口建设、煤层气管线、煤制油和煤制烯烃等领域中也有极为广泛的运用。集中供热面积加大及城市旧网改造对钢管的需求量不断的扩大。

（二）经营计划或目标

具体计划：1、公司将加大不同渠道客户的市场开拓力度，在业务承接上，依托公司的品牌效应和以往形成的良好合作基础，积极与优质客户建立长期合作关系；2、在经营管理上，加强成本控制，建立供应链体系，提升公司盈利能力；3、坚持人才发展战略，与高校深入合作，建立系统有延续性的人才培养机制；深入推进信息化系统建设，以创新研发促进生产效率的提高；4、加强企业文化建设，积极应对市场变化，

保持公司健康、稳健、持续发展。

未来的三年里，公司将用自有资金投资加大科技创新和科研投入，2016 年公司研发费用已支出 645 万元人民币，预计未来三年研发费用将达到 2,000 万元人民币，用来提高企业研发水平和市场竞争力，增强新技术的成果转化水平，兴建企业研发中心，持续提高企业创新能力。该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经。

（三）不确定性因素

公司暂无对公司发展战略或经营计划产生重大影响的不确定因素。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

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

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

2、客户行业集中的风险

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

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

3、行业竞争加剧的风险

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

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

4、营运资金不足的风险

公司近两年经营活动现金流量变动较大，2015 年经营活动现金净流量净额为-66,909,247.02 元，2016 年为 37,505,052.18 元。公司现金流量变动较大，可能影响公司资金周转，可能产生公司日常经营的风险，但 2016 年已明显有所好转。

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

5、人力资源风险

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

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

待遇。

6、或有负债风险

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

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

7、大股东不当控制的风险

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

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

8、主要原材料价格波动风险

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

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

9、偿债能力较弱的风险

报告期内，公司短期借款和应收账款较上期增加，银行借款用于公司补充流动资产。2016 年 12 月 31 日公司资产负债率超过 50%；与上期基本持平，流动比率指标趋好，短期偿债能力有所提高，但受应收账款回款的影响，偿债能力依然较弱。

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

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内公司无新增风险

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用

（二）关键事项审计说明：

不适用

第五节重要事项

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	否	-
是否存在对外担保事项	是	二、(一)
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	二、(四)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
大庆锦元泓钢管制造有限公司	12,000,000.00	2016.9.29 至 2018.9.28	保证	连带	否	是
总计	12,000,000.00	-	-	-	-	-

注：该笔对外担保是由 2017 年 4 月 10 日召开的 2017 年第二次临时股东大会补充审议，2017 年 3 月 25 日公司承诺于 2017 年 9 月 28 日前向广发银行股份有限公司大庆支行提交解除公司为关联方大庆锦元泓钢管制造有限公司贷款提供保证合同，并以后不会给大庆锦元泓钢管制造有限公司提供担保。

对外担保分类汇总：

单位：元

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

清偿情况：

被担保公司资产负债结构合理，并且具有较好的银行信誉资质，同时本次担保不会给公司带来重大的财务风险，不会损害公司的利益。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,000,000.00	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	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	150,000,000.00	59,000,000.00
总计	153,000,000.00	59,000,000.00

注：公司于2016年5月16日召开了2016年第二次临时股东大会，决议通过《关于预计股东汪利、石大林无偿为公司质押借款/保证借款提供关联担保及关联反担保的议案》，议案内容为：2016年5月1日至2016年12月31日，为了公司发展筹集资金，公司计划与银行签订多个银行贷款协议，股东汪利、石大林预计会为公司质押借款/保证借款，提供关联担保及关联反担保。具体情况以银行要求而定，累计担保金额不超过1.5亿（公告编号：2016-037）。

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
锦元泓、石大林、汪利	为公司贷款提供担保	54,000,000.00	否
总计	-	54,000,000.00	-

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：

注：锦元泓为公司三笔贷款无偿提供担保，公司于2016年5月16日召开了2016年第二次临时股东大会，决议通过《关于预计股东汪利、石大林无偿为公司质押借款/保证借款提供关联担保及关联反担保的议案》，议案内容为：2016年5月1日至2016年12月31日，为了公司发展筹集资金，公司计划与银行签订多个银行贷款协议，股东汪利、石大林预计会为公司质押借款/保证借款，提供关联担保及关联反担保。具体情况以银行要求而定，累计担保金额不超过1.5亿（公告编号：2016-037）。后有三笔贷款（2016年9月28日本公司与中信银行股份有限公司大庆分行营业部签订了编号为2016信银庆贷字第161101001号人民币流动资金借款合同，贷款金额为1,440万元，2016年10月10日，本公司与中信银行股份有限公司大庆分行营业部签订了编号为2016信银庆贷字第161101002号的人民币流动资金借款合同，贷款金额为2,060万元，2016年9月7日，本公司与兴业银行股份有限公司大庆分行签订编号为兴银黑庆【2016】授信B010号的授信合同，授信额度2,000万元，该授信合同项下借款金额为1,900万元）因银行要求追加关联方锦元泓为公司提供担保，构成了偶发性关联交易。因经办人员不了解信息披露细则，未及时将该事项告知公司董事会，董事会未能及时履行披露义务，为此给广大投资者带来的不便深感歉意。该关联交易需经过公司《第一届董事会第二十五次会议》与《2016年年度股东大会》补充审议。

就此次关联交易事宜出现的决策程序及信息披露问题，公司管理层召开会议并制定具体措施：1、严格遵守《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规；2、认真落实三会制度、内控制度，严格按照公司章程、相关法律法规履行决策程序，信息披露义务；3、加强业务学习，积极参加股转系统、证监局、金融办等单位组织的培训；4、加强内部培训，定期组织公司中高层管理人员开展相关专业学习、考核；5、经常性开展自查自纠工作，加强公司治理规范。

注：半年报披露过控股股东、实际控制人将会转让一辆奔驰SUV汽车给公司，但是该事项尚未正式交易。

（四）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事

项

本公司与大庆农村商业银行股份有限公司、大庆一口猪食品有限公司等共同出资设立参股公司黑龙江肇州农村商业银行股份有限公司，注册地为肇州县，注册资本为人民币 400,000,000.00 元，其中本公司拟出资人民币 57,000,000.00 元，共计 38,000,000.00 股，占比 9.50%，其他合作方出资人民币 543,000,000.00 元，共计 362,000,000.00 股，占比 90.5%。本次对外投资的出资方式为货币，资金来源为自有资金。本次对外投资涉及进入新的领域，投资后公司将会涉及银行类领域，但按入股协议要求，公司作为黑龙江肇州农村商业银行股份有限公司的股东，不参与公司的管理，只收取投资收益。因此公司主营业务不会发生变化。本次对外投资可能会存在一定的市场风险、经营风险和管理风险。公司将不断加强内部控制和风险防范机制，确保公司投资的安全和收益。本次对外投资不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。本次投资可进一步实现公司投资方式的多元化，提高公司资金利用效率，增强公司的盈利能力，从而进一步提高公司的综合竞争力。本次投资不涉及重大资产重组。

注：该事项是于 2016 年 12 月 31 日支付意向款，2017 年 1 月 3 日收到股东石大林提的临时议案，关于参股黑龙江省肇州农村商业银行股份有限公司，该事项已经过 2017 年第一次临时股东大会审议。由于经办人不熟悉信息披露细则，未能及时告知董事会公司已于 2017 年 1 月 3 日正式参股黑龙江省肇州农村商业银行股份有限公司的事宜，公司董事会未能及时进行披露，该事项未经正常程序审议，构成了审议程序不规范问题，对此给广大投资者带来的不便深感歉意。就此次对外投资事宜出现的决策程序及信息披露问题，公司管理层召开会议并制定具体措施：1、严格遵守《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规；2、认真落实三会制度、内控制度，严格按照公司章程、相关法律法规履行决策程序，信息披露义务；3、加强业务学习，积极参加股转系统、证监局、金融办等单位组织的培训；4、加强内部培训，定期组织公司中高层管理人员开展相关专业学习、考核；5、经常性开展自查自纠工作，加强公司治理规范。

（五）承诺事项的履行情况

公司及实际控制人石大林、汪利为解决同业竞争承诺，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌成功后，一年之内公司完成对关联企业大庆锦元泓钢管制造有限公司的收购。锦元泓虽经营范围中存在与公司相同或类似的业务，但锦元泓未经营与公司相同或类似的业务，实质上已不构成同业竞争，且其正在变更经营范围，公司及实际控制人承诺如下：于 2017 年 4 月末前完成经营范围变更，避免经营范围中存在与鲁冀股份相同或类似的业务。考虑到锦元泓如今财务状况不佳，且不存在同业竞争的情况，为维护公司及全体股东利益，决定不再整体收购锦元泓的股权。待锦元泓取得国有土地使用证后，公司于一年内收购锦元泓相关资产。该事项需经过公司第一届董事会第二十五次会议审议通过，并提交 2016 年年度股东大会审议。由此给广大投资者带来的不便深表歉意。

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	8,000,000	13.56%	16,097,750	24,097,750	24.03%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	10,500,750	10,500,750	10.47%
	董事、监事、高管	-	-	10,500,750	10,500,750	10.47%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	51,000,000	86.44%	25,202,250	76,202,250	75.97%
	其中：控股股东、实际控制人	51,000,000	86.44%	25,202,250	76,202,250	75.97%
	董事、监事、高管	51,000,000	86.44%	25,202,250	76,202,250	75.97%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		59,000,000	-	41,300,000	100,300,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	汪利	42,000,000	29,400,000	71,400,000	71.19%	61,600,000	9,800,000
2	石大林	9,000,000	6,303,000	15,303,000	15.26%	14,602,250	700,750
3	大庆宝利源投资中心(有限合伙)	6,900,000	4,869,000	11,769,000	11.73%	-	11,769,000
4	朱亚莉	1,000,000	700,000	1,700,000	1.69%	-	1,700,000
5	汪延	100,000	28,000	128,000	0.13%	-	128,000
合计		59,000,000	41,300,000	100,300,000	100.00%	76,202,250	24,097,750

前十名股东间相互关系说明：

汪利与石大林为夫妻关系、石大林是大庆宝利源投资中心(有限合伙)的执行事务合伙人。

二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

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

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

报告期内，公司控股股东无变化。

（二）实际控制人情况

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

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

报告期内，实际控制人无变化。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年8月14日	2016年1月5日	7.00	8,000,000	56,000,000	-	-	2	-	-	否

募集资金使用情况：

公司股票发行过程中，存在取得股份登记函之前将募集资金通过存入定期存款再质押贷款事项。公司于2016年9月14日在股转官网披露的2016-078号公告对此事项进行了说明。

公司对于上述事项给投资者造成不利影响深表歉意。公司按照银河证券的要求对以上事项进行培训并整改。公司实际控制人、董事长汪利女士出具《承诺函》：“未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规、《公司章程》及公司内部管理制度规定，杜绝任何违规使用募集资金的行为；本人将严格履行上述承诺事项，如本人违反承诺给挂牌公司及投资者造成损失的，由本人承担赔偿责任。”公司已制定并披露《募集资金管理制度》，完善募集资金使用的具体规定，强化各方义务和责任，对于违规使用募集资金的决策主体追究其责任。该制度已经公司股东大会审议通过。未来的股票发行工作中，公司将严格按照《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《非上市公众公司监管问答一定向发行（一）》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（二）-连续发行》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）-募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等有关法律、法规和规范性文件履行审批手续，规范内部治理，并设立募集资金专户，与监管银行和主办券商签署募集资金监管协议，在内外共同监督管理下严格有效的执行募集资金管理，杜绝任何违规使用募集资金的情形，坚决维护投资者的权益。

截至2016年6月30日，该次定向发行募集资金已全部使用完毕。

除此之外，公司股票发行已严格按照相关法律法规或规定使用募集资金，及时、真实、准确、完整的披露了相关信息，截至本报告出具之日，公司募集资金存放、使用及披露不存在其他问题。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行贷款	龙江银行	11,000,000.00	6.09%	2016-2-23 至 2017-2-22	否
银行贷款	哈尔滨银行股份有限公司大庆银亿支行	10,000,000.00	7.00%	2016-3-21 至 2017-3-20	否
银行贷款	哈尔滨银行股份有限公司大庆银亿支行	10,000,000.00	7.00%	2016-5-16 至 2017-5-17	否
银行贷款	大庆农村商业银行股份有限公司祝三支行	28,000,000.00	8.00%	2016-6-28 至 2017-6-27	否
银行贷款	兴业银行股份有限公司大庆分行	19,000,000.00	6.09%	2016-9-7 至 2017-9-6	否
银行贷款	中信银行股份有限公司哈尔滨分行	14,400,000.00	6.09%	2016-9-28 至 2017-9-27	否
银行贷款	中信银行股份有限公司哈尔滨分行	20,600,000.00	6.09%	2016-9-28 至 2017-9-27	否
合计	-	113,000,000.00	-	-	-

注：2016年5月16与哈尔滨银行股份有限公司大庆银亿支行的贷款合同，公司控股股东实际控制人石大林、汪利共计质押1,500万股权为该笔贷款担保，后银行实际放款1,000万元，与公告披露的贷款1,500万元存在差异（公告编号：2016-040）。

2016年9月7日，本公司与兴业银行股份有限公司大庆分行签订编号为兴银黑庆【2016】授信B010号的授信合同，授信额度2,000万元，该授信合同项下借款金额为1,900万元，大庆市农业担保有限公司、汪利、石大林、大庆市锦元泓钢管制造有限公司为借款提供连带责任担保，大庆市农业担保有限公司提供保证金质押担保，该借款期限为2016年9月7日至2017年9月6日。

违约情况：

不适用

五、利润分配情况**（一）报告期内的利润分配情况**

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2016年5月12日	-	-	7.00
合计	-	-	7.00

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
汪利	董事长、副总经理	女	36	本科	2014-10-22 至 2017-10-21	是
石大林	董事、总经理	男	36	本科	2014-10-22 至 2017-10-21	是
鲁洪生	董事	男	65	硕士研究生	2014-10-22 至 2017-10-21	否
张保法	董事	男	50	博士研究生	2014-10-22 至 2017-10-21	否
纪军令	董事	男	42	硕士研究生	2014-10-22 至 2017-10-21	否
汪辉	监事会主席	女	34	硕士研究生	2014-10-22 至 2017-10-21	否
史睿	监事	男	46	博士研究生	2014-10-22 至 2017-10-21	否
贾云峰	员工监事	男	32	高中	2014-10-22 至 2017-10-21	是
邢艳艳	董事会秘书	女	27	本科	2016-9-14 至 2017-10-21	是
周桂英	财务总监	女	56	专科	2017-1-22 至 2017-10-21	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

汪利与石大林为夫妻关系，汪利与汪辉为姐妹关系，汪利与贾云峰为表姐弟关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
汪利	董事长、副总经理	42,000,000	29,400,000	71,400,000	71.19%	-
石大林	董事、总经理	9,000,000	6,303,000	15,303,000	15.26%	-
合计	-	51,000,000	35,703,000	86,703,000	86.45%	-

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			是
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
汪利	董事、副总经理	新任	董事长、副总经理	公司发展所需
王军雨	董事会秘书	离任	-	个人原因离职
邢艳艳	证券事务代表	新任	董事会秘书	原董事会秘书离职、新聘董事会秘书

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

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

邢艳艳女士，1989年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2009年9月至2013年7月就读于黑龙江大学，电子信息科学与技术专业本科，2013年7月至2015年9月就职于深圳TCL多媒体有限公司，任行政主管、总经理助理一职，2015年10月至2016年9月就职于鲁冀管业科技股份有限公司，任证券事务代表，2016年9月至今任鲁冀管业科技股份有限公司董事会秘书一职。

注：原财务总监徐哲慧于2017年2月因个人原因离职，公司聘请周桂英女士为公司新任财务总监。

周桂英女士，1960年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2000年-2010年任职于大庆管理局安装公司农工商，担任会计一职；2010年至2014年任职于大庆鲁冀防腐保温钢管制造有限公司，担任会计一职；2014年至2016年任职于黑龙江鲁冀管业股份有限公司，担任财务经理一职；2016年7月至今任职于鲁冀管业科技股份有限公司，担任财务总监一职。

二、员工情况**（一）在职员工（母公司及主要子公司）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	6	7
财务人员	5	6
研发人员	5	6
销售人员	5	7
生产人员	27	37
员工总计	48	63

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	1	4
本科	17	25

专科	18	18
专科以下	12	15
员工总计	48	63

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动和人才引进情况

截止报告期末，公司在职员工 63 人，较报告期初增加 15 人；公司一直非常重视人才引进工作，依据招聘、调岗、晋升等方式来引进与保留专业技术人才。

2、招聘

公司与省内各大高校、区域内各人才交流中心保持良好的合作关系，另外通过网络招聘、现场招聘、内部推荐、猎聘等方式来补充管理人员与技术人员。

3、员工培训

公司非常重视员工的培训与发展工作，制定了系列的培训计划，包括企业内部培训与员工外委培训，例如：新员工入职培训、在职人员技能培训、中高层管理能力提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工价值共同提升。

4、员工薪酬政策

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

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	2	2	86,703,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司核心技术人员未发生变动。

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司通过建立和完善公司规章制度体系加强对全体股东特别是中小股东的保护，完善了《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》等规定，在制度层面保障公司全体股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、表决权、质询权等合法权利。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

报告期间，公司修改过四次公司章程，2016年1月10日，公司注册资本增加至5,900万元；并经营范围变更为：大口径螺旋焊管、防腐保温钢管（含3PE）、保温管的生产、销售；化工产品（不含危险品及剧毒品）的销售；市政公用工程施工总承包叁级；钢结构工程专业承包叁级；防腐保温工程专业承包叁级；（见《建筑业

企业资质证书》证书编号：A3104023060206)。2016年2月29日，变更后法定代表人为汪利。2016年5月20日，变更注册资本为10030万元。2016年6月16日，变更经营范围为“大口径螺旋焊管、直缝焊管、H型钢、钢板桩、钢构件及冷弯开口型钢、金属制品及金属材料、防腐保温钢管（含3PE）、预制直埋保温管的生产、研发和销售；焊接钢管、石油套管及接箍的设计、制造和销售；钢管防腐，纵剪带钢；水性涂料、埋弧焊丝制造及销售；管端保护的设计；钢结构工程及防腐工程技术咨询服务；市政公用工程施工总承包叁级；钢结构工程专业承包叁级；防腐保温工程专业承包贰级；管道工程施工；高新技术；建材、机电设备、仪器仪表、化工产品、矿产品（以上两项不含危险化学品）的销售；房屋租赁、设备租赁；电力、热力生产和供应；进出口业务”。变更公司全称为“鲁冀管业科技股份有限公司”及公司英文名变更为“LuJi Steel Tube Science & Technology Co., Ltd”。2016年8月12日公司发布了新的公司章程，具体详见2016年8月12日公司在中国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台披露的《鲁冀管业科技股份有限公司公司章程》（公告编号：2016-055）。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	1、2016年2月23日，第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于变更董事长及公司法定代表人的议案》。 2、2016年3月28日，第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于向关联方“大庆锦元泓钢管制造有限公司”采购原材料的议案》、《关于股东汪利、石大林无偿为公司质押借款/保证借款提供关联担保及关联反担保的议案》、《关于公司资产用于抵押/质押的议案》、《关于提议召开2016年第一次临时股东大会的议案》。 3、2016年4月5日，第一届董事会第十五次会议审议通过了《2015年年度报告及其摘要》、《2015年资金占用专项报告》、《2015年度董事会工作报告》、《关于提议召开2016年年度股东大会的议案》等11个议案。 4、2016年4月29日，第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于承诺收购大庆锦元泓钢管制造有限公司的进展情况汇报》、《关于预计股东汪利、石大林无偿为公司质押借款/保证借款提供关联担保及关联反担保的议案》、《关于预计公司资产用于抵押/质押的议案》、《关于提议召开2016年第二次临时股东大会的议案》。 5、2016年5月27日，第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司全称变更的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于关联交易的议案》、《关于提议召开2016年第三次

		临时股东大会的议案》。 6、2016年8月10日，第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于修改〈鲁冀管业科技股份有限公司章程〉的议案》、《关于重新制定〈鲁冀管业科技股份有限公司股东大会会议事规则〉的议案》、《关于提议召开2016年第四次临时股东大会的议案》等16个议案。 7、2016年8月22日，第一届董事会第十九次会议审议通过了《公司2016年半年度报告》。 8、2016年9月12日，第一届董事会第二十次会议审议通过了《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于聘任邢艳艳女士为公司董事会秘书》。 9、2016年11月28日，第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于设立廊坊分公司》的议案。 10、2016年12月26日，第一届董事会第二十二次会议审议通过了《2017年度日常性关联交易预计情况的议案》、《关于变更经营范围并修改公司章程的议案》、《关于提议召开2017年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	4	1、2016年4月5日，第一届监事会第四次会议审议通过了《2015年年度报告及其摘要》、《2015年资金占用专项报告》、《2015年度监事会工作报告》等8个议案。 2、2016年8月10日，第一届监事会第五次会议审议通过了《关于重新制定监事会议事规则的议案》。 3、2016年8月22日，第一届监事会第六次会议审议通过了《公司2016年半年度报告》。 4、2016年9月12日，第一届监事会第六次会议审议通过了《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案。
股东大会	5	1、2016年4月14日，2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于向关联方“大庆锦元泓钢管制造有限公司”采购原材料的议案》、《关于股东汪利、石大林无偿为公司质押借款/保证借款提供关联担保及关联反担保的议案》、《关于公司资产用于抵押/质押的议案》。 2、2016年4月28日，2015年年度股东大会

		会审议通过了《2015 年年度报告及其摘要》、《2015 年资金占用专项报告》、《2015 年度董事会工作报告》等 10 个议案。 3、2016 年 5 月 16 日，2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于承诺收购大庆锦元泓钢管制造有限公司的进展情况汇报》、《关于预计股东汪利、石大林无偿为公司质押借款/保证借款提供关联担保及关联反担保的议案》、《关于预计公司资产用于抵押/质押的议案》。 4、2016 年 6 月 15 日，2016 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司全称变更的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于关联交易的议案》。 5、2017 年 1 月 13 日，2016 年第四次临时股东大会审议通过了《2017 年度日常性关联交易预计情况的议案》、《关于变更经营范围并修改公司章程的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2016 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的要求。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范自身行为。公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则履行审议程序；公司重大事项及时通过全国中小企业股份转让系统平台进行了披露，从多方面确保了全体股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。股份公司设立时间较短，虽然已建立完善的公司治理机制，但公司董事、监事和管理层仍需不断加强相关知识的学习，以提高公司治理的意识。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并督促公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更规范。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照相关法律法规规定召开股东大会、董事会和监事会，按照相关法律法规要求及时、准确、完整地进行信息披露，保障投资者享有充分的知情权，及时了解公司的动态。公司按照《投资者关系管理办法》的要求，通过多种渠道与潜在投资者进行沟通联络，并维护好与投资者的关系。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，控股股东不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》的规定，结合公司自身实际情况，制定、完善内部控制制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。公司将依据经营的发展，对内部控制制度适时地完善，并确保其能够有效执行。

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性和完整性，提高年报信息披露的质量和透明度，未发生重大会计差错、重大遗漏信息等情况，同时严格按照全国股份转让系统公司规定健全内部约束和责任追究机制。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	致同审字(2017)第 110ZB3557 号
审计机构名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号
审计报告日期	2017 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	江永辉、闫磊
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告

致同审字(2017)第 110ZB3557 号

鲁冀管业科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的鲁冀管业科技股份有限公司（以下简称鲁冀股份公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是鲁冀股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，鲁冀股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鲁冀股份公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师:江永辉
中国注册会计师:闫磊
二〇一七年四月十六日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	12,913,367.15	69,529,875.08
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		—	—
应收账款	五、2	182,053,447.48	74,344,182.57
预付款项	五、3	2,133,256.31	57,480,420.59
应收保费		—	—
应收分保账款		—	—
应收分保合同准备金		—	—
应收利息		—	—
应收股利		—	—
其他应收款	五、4	2,702,983.55	5,099,743.45
买入返售金融资产		—	—
存货	五、5	15,349,945.27	13,581,560.49
划分为持有待售的资产		—	—
一年内到期的非流动资产		—	—
其他流动资产	五、6	320,850.80	282,812.82
流动资产合计		215,473,850.56	220,318,595.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款		—	—
可供出售金融资产	五、7	57,000,000.00	—
持有至到期投资		—	—
长期应收款		—	—
长期股权投资		—	—
投资性房地产		—	—
固定资产	五、8	71,529,880.34	75,351,661.96
在建工程		—	—
工程物资		—	—
固定资产清理		—	—
生产性生物资产		—	—
油气资产		—	—
无形资产	五、9	9,510,149.23	9,721,106.63
开发支出		—	—
商誉		—	—

长期待摊费用	五、10	774,477.67	-
递延所得税资产	五、11	2,607,836.02	828,570.89
其他非流动资产	五、12	-	886,320.00
非流动资产合计		141,422,343.26	86,787,659.48
资产总计		356,896,193.82	307,106,254.48
流动负债：			
短期借款	五、13	113,000,000.00	139,690,000.00
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	五、14	15,805,010.32	11,000,000.00
应付账款	五、15	41,833,525.50	29,101,285.42
预收款项	五、16	38,640.00	37,391.30
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、17	146,737.89	217,648.52
应交税费	五、18	33,436,237.48	7,654,631.65
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、19	1,354,078.25	1,226,819.12
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		205,614,229.44	188,927,776.01
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		-	-
专项应付款		-	-
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		205,614,229.44	188,927,776.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	100,300,000.00	59,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、21	9,370,089.51	50,670,089.51
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、22	4,567,209.38	1,075,084.40
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、23	37,044,665.49	7,433,304.56
归属于母公司所有者权益合计		151,281,964.38	118,178,478.47
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		151,281,964.38	118,178,478.47
负债和所有者权益总计		356,896,193.82	307,106,254.48

法定代表人：汪利主管会计工作负责人：周桂英会计机构负责人：周桂英

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	12,451,436.18	69,510,278.18
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		-	-
应收账款	五、2	182,053,447.48	74,344,182.57
预付款项	五、3	2,133,256.31	57,480,420.59
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、4	7,110,414.27	6,729,062.80
存货	五、5	15,349,945.27	13,581,560.49
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	320,850.80	282,812.82
流动资产合计		219,419,350.31	221,928,317.45
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、7	57,000,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-

长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	71,527,301.06	75,351,661.96
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、9	9,510,149.23	9,721,106.63
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、11	1,804,347.16	628,624.98
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		139,841,797.45	85,701,393.57
资产总计		359,261,147.76	307,629,711.02
流动负债：			
短期借款	五、13	113,000,000.00	139,690,000.00
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	五、14	15,805,010.32	11,000,000.00
应付账款	五、15	41,833,525.50	29,101,285.42
预收款项	五、16	38,640.00	37,391.30
应付职工薪酬	五、17	102,087.11	217,648.52
应交税费	五、18	33,435,386.64	7,653,640.58
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、19	1,344,078.25	1,148,575.02
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		205,558,727.82	188,848,540.84
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		-	-
专项应付款		-	-
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		205,558,727.82	188,848,540.84
所有者权益：			
股本	五、20	100,300,000.00	59,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、21	9,370,089.51	50,670,089.51
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、22	4,567,209.38	1,075,084.40
未分配利润	五、23	39,465,121.05	8,035,996.27
所有者权益合计		153,702,419.94	118,781,170.18
负债和所有者权益总计		359,261,147.76	307,629,711.02

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五、24	189,342,881.35	115,862,419.61
其中：营业收入		189,342,881.35	115,862,419.61
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		-	-
其中：营业成本	五、24	114,219,980.99	85,874,399.31
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		-	-
营业税金及附加	五、25	3,809,227.66	1,032,633.59
销售费用	五、26	4,790,185.66	4,172,905.92
管理费用	五、27	12,623,532.70	8,999,413.91
财务费用	五、28	7,786,929.80	5,377,077.40
资产减值损失	五、29	7,856,717.24	3,732,066.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
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		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,256,307.30	6,673,922.79
加：营业外收入	五、30	100,301.94	2,191,800.01
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、31	91,117.88	21,564.12
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,265,491.36	8,844,158.68
减：所得税费用	五、32	5,162,005.45	525,880.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,103,485.91	8,318,278.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		33,103,485.91	8,318,278.66
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属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		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		33,103,485.91	8,318,278.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		33,103,485.91	8,318,278.66

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		0.33	0.09
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：汪利主管会计工作负责人：周桂英会计机构负责人：周桂英

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、24	189,342,881.35	115,862,419.61
减：营业成本	五、24	114,219,980.99	85,874,399.31
营业税金及附加	五、25	3,809,227.66	1,032,633.59
销售费用	五、26	4,790,185.66	4,172,905.92
管理费用	五、27	10,222,103.55	8,216,090.94
财务费用	五、28	7,785,621.50	5,376,332.13
资产减值损失	五、29	7,838,147.89	3,713,497.31
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
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		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		40,677,614.10	7,476,560.41
加：营业外收入	五、30	100,301.94	2,191,800.01
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、31	91,117.88	21,564.12
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		40,686,798.16	9,646,796.30
减：所得税费用	五、32	5,765,548.40	725,825.93
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		34,921,249.76	8,920,970.37
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		34,921,249.76	8,920,970.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		105,064,395.30	72,195,151.97
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	4,808,107.90	7,612,683.75
经营活动现金流入小计		109,872,503.20	79,807,835.72
购买商品、接受劳务支付的现金		46,709,422.41	93,557,019.27
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		2,302,384.07	1,047,901.50
支付的各项税费		8,596,594.50	4,325,663.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	14,759,050.04	47,786,498.33
经营活动现金流出小计		72,367,451.02	146,717,082.74
经营活动产生的现金流量净额		37,505,052.18	-66,909,247.02
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		2,660,259.32	12,806,804.84
投资支付的现金		57,000,000.00	-
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		59,660,259.32	12,806,804.84
投资活动产生的现金流量净额		-59,660,259.32	-12,806,804.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	56,000,000.00
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		180,000,000.00	139,690,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	51,194,989.68	-
筹资活动现金流入小计		231,194,989.68	195,690,000.00
偿还债务支付的现金		206,690,000.00	44,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,371,300.79	4,451,239.02
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	五、33	400,000.00	64,801,225.00
筹资活动现金流出小计		214,461,300.79	113,252,464.02
筹资活动产生的现金流量净额		16,733,688.89	82,437,535.98
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		-5,421,518.25	2,721,484.12
加：期初现金及现金等价物余额		6,790,687.15	4,069,203.03
六、期末现金及现金等价物余额		1,369,168.90	6,790,687.15

法定代表人：汪利主管会计工作负责人：周桂英会计机构负责人：周桂英

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		105,064,395.30	72,195,151.97
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	4,797,970.00	7,534,380.95
经营活动现金流入小计		109,862,365.30	79,729,532.92
购买商品、接受劳务支付的现金		46,709,422.41	93,557,019.27
支付给职工以及为职工支付的现金		1,931,771.95	1,042,901.50

支付的各项税费		8,595,603.43	4,323,894.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	15,627,719.40	48,620,881.53
经营活动现金流出小计		72,864,517.19	147,544,696.84
经营活动产生的现金流量净额		36,997,848.11	-67,815,163.92
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		2,595,389.32	11,920,484.84
投资支付的现金		57,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		59,595,389.32	11,920,484.84
投资活动产生的现金流量净额		-59,595,389.32	-11,920,484.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	56,000,000.00
取得借款收到的现金		180,000,000.00	139,690,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	51,194,989.68	-
筹资活动现金流入小计		231,194,989.68	195,690,000.00
偿还债务支付的现金		206,690,000.00	44,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,371,300.79	4,451,239.02
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33	400,000.00	64,801,225.00
筹资活动现金流出小计		214,461,300.79	113,252,464.02
筹资活动产生的现金流量净额		16,733,688.89	82,437,535.98
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		-5,863,852.32	2,701,887.22
加：期初现金及现金等价物余额		6,771,090.25	4,069,203.03
六、期末现金及现金等价物余额		907,237.93	6,771,090.25

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	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
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	59,000,000.00	-	-	-	50,670,089.51	-	-	-	1,075,084.40	-	7,433,304.56	-	118,178,478.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	59,000,000.00	-	-	-	50,670,089.51	-	-	-	1,075,084.40	-	7,433,304.56	-	118,178,478.47
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	41,300,000.00	-	-	-	-41,300,000.00	-	-	-	-3,492,124.98	-	29,611,360.93	-	33,103,485.91
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,103,485.91	-	33,103,485.91
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,492,124.98	-3,492,124.98	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,492,124.98	-3,492,124.98	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	41,300,000.00	-	-	-	-41,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	41,300,000.00	-	-	-	-41,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	100,300,000.00	-	-	-	9,370,089.51	-	-	-4,567,209.38	-	37,044,665.49	-	151,281,964.38	-

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	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
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	51,000,000.00	-	-	-	2,670,089.51	-	-	-	182,987.37	-	7,122.93	-	53,860,199.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	51,000,000.00	-	-	-	2,670,089.51	-	-	-	182,987.37	-	7,122.93	-	53,860,199.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,000,000.00	-	-	-	48,000,000.00	-	-	-	892,097.03	-	7,426,181.63	-	64,318,278.66

（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,318,278.66	-	8,318,278.66
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00	-	-	-	48,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	8,000,000.00	-	-	-	48,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	892,097.03	-	-892,097.03	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	892,097.03	-	-892,097.03	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	59,000,000.00	-	-	-	50,670,089.51	-	-	-1,075,084.40	-	-7,433,304.56	-	-	118,178,478.47

法定代表人：汪利主管会计工作负责人：周桂英会计机构负责人：周桂英

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	59,000,000.00	-	-	-	50,670,089.51	-	-	-	1,075,084.40	8,035,996.27	118,781,170.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	59,000,000.00	-	-	-	50,670,089.51	-	-	-	1,075,084.40	8,035,996.27	118,781,170.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	41,300,000.00	-	-	-	-41,300,000.00	-	-	-	3,492,124.98	31,429,124.78	34,921,249.76
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,921,249.76	34,921,249.76
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,492,124.98	-3,492,124.98	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,492,124.98	-3,492,124.98	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	41,300,000.00	-	-	-	-41,300,000.00	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	41,300,000.00	-	-	-	-41,300,000.00	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	100,300,000.00	-	-	-	9,370,089.51	-	-	-	4,567,209.38	39,465,121.05	153,702,419.94

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	51,000,000.00	-	-	-	2,670,089.51	-	-	-	182,987.37	7,122.93	53,860,199.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	51,000,000.00	-	-	-	2,670,089.51	-	-	-	182,987.37	7,122.93	53,860,199.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,000,000.00	-	-	-	48,000,000.00	-	-	-	892,097.03	8,028,873.34	64,920,970.37
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,920,970.37	8,920,970.37
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00	-	-	-	48,000,000.00	-	-	-	-	-	56,000,000.00
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00	-	-	-	48,000,000.00	-	-	-	-	-	56,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	892,097.03	-892,097.03	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	892,097.03	-892,097.03	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	59,000,000.00	-	-	-	-	50,670,089.51	-	-	-	1,075,084.40	8,035,996.27	118,781,170.18

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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

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

2011年04月12日，经鲁冀有限公司股东会决议，同意鲁冀有限公司注册资本增加至2,100万元，新增出资由汪利、石大林以货币资金认缴，增资后汪利出资1,200万元，石大林出资900万元，本次出资已经黑龙江鸿联会计师事务所有限公司出具黑鸿联会验字【2011】第072号《验资报告》予以验证。

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

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

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

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

2015年8月31日，经本公司2015年第二次临时股东大会决议，同意本公司增发人民币普通股8,000,000股，价格为人民币7元/股，新增注册资本由大庆

宝利源投资中心（有限合伙）、汪延、朱亚莉以货币资金认缴，其中，计入股本 8,000,000.00 元，计入资本公积 48,000,000.00 元，本次增资已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字(2015)第 110ZC0493 号《验资报告》予以验证，变更后股权结构如下。

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

2016 年 4 月 28 日，本公司股东大会审议通过《公司 2015 年度利润分配方案》，以公司 2015 年末总股本 59,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，转增股份总额 41,300,000 股，每股面值 1 元，共计增加股本 41,300,000.00 元，转增后股本为 100,300,000.00 元。

本公司目前设财务部、生产部、质量检测部、经营部和工程项目部等部门。

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

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第 25 次会议于 2017 年 4 月 16 日批准。

2、合并财务报表范围

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

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、14、附注三、17、附注三、18和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2016年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，

按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(5) 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

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

该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供

出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

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

(6) 金融资产转移

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

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：占应收款项账面余额 10%以上的款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）按组合计提坏账准备应收款项

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

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

①对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

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

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

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

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

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股

权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

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

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

(6) 大修理费用

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

17、无形资产

公司无形资产包括商标权、专利权。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

19、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

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

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

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

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

23、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

(2) 具体方法

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

财务部门根据客户签字确认的发货单确认收入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对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，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政

府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

26、经营租赁与融资租赁

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

(1) 本公司作为出租人

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

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

(2) 本公司作为承租人

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

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

27、重大会计判断和估计

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

28、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。		①税金及附加	981,828.65
		②管理费用	-981,828.65

(2) 会计估计变更

本报告期无主要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25
房产税	按房产原值减除30%后的余值	1.2

2、税收优惠及批文

2014年10月14日，本公司获得黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局等四部门联合颁发的GR201423000255号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，所得税适用税率为15%，有效期为2014年1月1日至2016年12月31日，故本公司2016年度按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

五、报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	92,654.12	16,475.16
银行存款	1,276,514.78	6,774,211.99
其他货币资金	11,544,198.25	62,739,187.93
合计	12,913,367.15	69,529,875.08

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	193,851,968.85	100.00	11,798,521.37	6.09	182,053,447.48
其中：账龄组合	193,851,968.85	100.00	11,798,521.37	6.09	182,053,447.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	193,851,968.85	100.00	11,798,521.37	6.09	182,053,447.48

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	78,285,177.60	100.00	3,940,995.03	5.03	74,344,182.57
其中：账龄组合	78,285,177.60	100.00	3,940,995.03	5.03	74,344,182.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	78,285,177.60	100.00	3,940,995.03	5.03	74,344,182.57

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	152,068,233.16	78.45	7,603,411.66	5.00	144,464,821.50
1-2 年	41,449,012.84	21.38	4,144,901.28	10.00	37,304,111.56
2-3 年	334,722.85	0.17	50,208.43	15.00	284,514.42
合计	193,851,968.85	100.00	11,798,521.37	6.09	182,053,447.48

续表：

账龄	期初数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
1 年以内	77,750,454.75	99.32	3,887,522.74	5.00	73,862,932.01
1-2 年	534,722.85	0.68	53,472.29	10.00	481,250.56
合计	78,285,177.60	100.00	3,940,995.03	5.03	74,344,182.57

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初数	合并范围 变更增加	本期计提	本期减少		期末数
				转回	转销	
坏账准备	3,940,995.03		7,857,526.34			11,798,521.37

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
黑龙江省鑫源物业有限公司	59,790,079.60	30.84	3,474,413.16
山东鸿茂贸易有限公司	51,536,196.00	26.59	2,576,809.80
七台河市热力公司	30,083,295.95	15.52	3,008,329.60
广西新西南防水防腐保温科技有 限公司	16,267,884.57	8.39	813,394.23
嫩江盛烨热电有限公司	13,812,242.36	7.13	690,612.12
合计	171,489,698.48	88.46	10,563,558.90

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款。

期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

期末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%

1 年以内	2,056,511.51	96.40	57,468,675.79	99.98
1-2 年	76,744.80	3.60	11,744.80	0.02
合计	2,133,256.31	100.00	57,480,420.59	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
哈尔滨天意伟业耐火保温材料有限公司	1,446,191.91	67.79
青岛祥宇塑胶机械有限公司	189,000.00	8.86
大庆中科创业科技有限公司	107,290.55	5.03
北京博丰航空服务有限公司	105,582.00	4.95
大庆高新区荣发汽车养护中心	63,600.00	2.98
合计	1,911,664.46	89.61

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,970,582.00	100.00	267,598.45	9.01	2,702,983.55
其中：账龄组合	2,970,582.00	100.00	267,598.45	9.01	2,702,983.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,970,582.00	100.00	267,598.45	9.01	2,702,983.55

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,368,151.00	100.00	268,407.55	5.00	5,099,743.45
其中：账龄组合	5,368,151.00	100.00	268,407.55	5.00	5,099,743.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,368,151.00	100.00	268,407.55	5.00	5,099,743.45

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	589,195.00	19.83	29,459.75	5.00	559,735.25
1-2 年	2,381,387.00	80.17	238,138.70	10.00	2,143,248.30
合计	2,970,582.00	100.00	267,598.45	9.01	2,702,983.55

续表：

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	5,368,151.00	100.00	268,407.55	5.00	5,099,743.45
合计	5,368,151.00	100.00	268,407.55	5.00	5,099,743.45

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初数	合并范围 变更增加	本期计提	本期减少		期末数
				转回	转销	
坏账准备	268,407.55			809.10		267,598.45

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末数	期初数
员工备用金		55,930.00
保证金、押金	2,970,582.00	3,502,221.00
往来款		1,810,000.00
合计	2,970,582.00	5,368,151.00

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
大庆市农业担保有限公司	担保押金	1,400,000.00	0-2 年	47.14	120,000.00
大庆市工商业担保有限公司	担保押金	1,000,000.00	1-2 年	33.66	100,000.00
北京北辰实业股份有限公司 国家会议中心	押金	371,387.00	1-2 年	12.5	37,138.70

华能招标有限公司	保证金	187,195.00	1 年以内	6.3	9359.75
大庆中科创业科技有限公司	押金	12,000.00	0-2 年	0.4	1,100.00
合 计		2,970,582.00		100.00	267,598.45

注：以上公司与本公司均无关联关系。

(6) 期末，本公司无应收政府补助。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

期末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5、存货

存货种类	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	1,347,725.24	1,347,725.23	11,135,265.48	11,135,265.48
库存商品	13,975,520.46	13,975,520.45	2,430,397.57	2,430,397.57
低值易耗品			15,897.44	15,897.44
在产品	26,699.57	26,699.57		
合计	15,349,945.27	- 15,349,945.27	13,581,560.49	- 13,581,560.49

说明：期末本公司无低于可变现净值的存货，无需计提跌价准备。

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
增值税		20,312.82
待摊费用-广告费	320,850.80	262,500.00
合计	320,850.80	282,812.82

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备

可供出售权益工具	57,000,000.00	57,000,000.00
其中：按公允价值计 量		
按成本计量	57,000,000.00	57,000,000.00
合计	57,000,000.00	57,000,000.00

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

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

8、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1、期初数	44,835,354.84	41,537,362.12	586,705.99	564,002.55	87,523,425.50
2、本期增加金额		951,221.11	1,570,240.00	76,778.21	2,598,239.32
(1) 购置		951,221.11	1,570,240.00	76,778.21	2,598,239.32
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、期末数	44,835,354.84	42,488,583.23	2,156,945.99	640,780.76	90,121,664.82
二、累计折旧					
1、期初数	4,777,548.16	6,935,945.25	274,200.32	184,069.81	12,171,763.54
2、本期增加金额	2,132,437.97	4,007,343.05	177,459.38	102,780.54	6,420,020.94
(1) 计提	2,132,437.97	4,007,343.05	177,459.38	102,780.54	6,420,020.94
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、期末数	6,909,986.13	10,943,288.30	451,659.70	286,850.35	18,591,784.48

三、减值准备

1、期初数

2、本期增加金额

(1) 计提

(2) 其他增加

3、本期减少金额

(1) 处置或报废

(2) 其他减少

4、期末数

四、账面价值

1、期末账面价值	37,925,368.71	31,607,027.73	1,670,036.99	327,446.91	71,529,880.34
2、期初账面价值	40,057,806.68	34,601,416.87	312,505.67	379,932.74	75,351,661.96

说明：

①本期计提折旧额 6,420,020.94 元。

②期末本公司固定资产未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

9、无形资产

项目	土地	专利权	商标权	软件	合计
一、账面原值					
1、期初数	9,612,495.00	109,274.99	3,800.00	37,000.00	9,762,569.99
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末数	9,612,495.00	109,274.99	3,800.00	37,000.00	9,762,569.99
二、累计摊销					
1、期初数	15,994.17	20,975.65	2,026.88	2,466.66	41,463.36
2、本期增加金额	192,249.90	10,927.50	380.00	7,400.00	210,957.40
(1) 计提	192,249.90	10,927.50	380.00	7,400.00	210,957.40
3、本期减少金额					
4、期末数	208,244.07	31,903.15	2,406.88	9,866.66	252,420.76
三、减值准备					
1、期初					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					

4、期末数

四、账面价值

1、期末账面价值	9,404,250.93	77,371.84	1,393.12	27,133.34	9,510,149.23
2、期初账面价值	9,596,500.83	88,299.34	1,773.12	34,533.34	9,721,106.63

说明：

本期摊销额 210,957.40 元。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司土地证尚在办理过程中。

10、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修费		948,340.00	173,862.33		774,477.67

11、递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	12,028,981.12	1,813,631.84	4,209,402.58	633,267.32
可抵扣亏损	3,176,816.72	794,204.18	781,214.27	195,303.57
小计	15,205,797.84	2,607,836.02	4,990,616.85	828,570.89

12、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
房屋装修		886,320.00
合计		886,320.00

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	92,000,000.00	99,690,000.00
保证借款	21,000,000.00	40,000,000.00
合计	113,000,000.00	139,690,000.00

说明：

A、质押借款情况

①2016年9月28日，本公司与中信银行股份有限公司大庆分行营业部签订了编号为2016信银庆贷字第161101001号人民币流动资金借款合同，贷款金额为1440万元，大庆锦元泓钢管制造有限公司、股东石大林、汪利为该借款提供连带责任担保，同时，股东汪利、石大林以持有本公司的1960万股和560万股为该合同提供质押担保，该借款期限为2016年9月28日至2017年9月27日。

②2016年10月10日，本公司与中信银行股份有限公司大庆分行营业部签订了编号为2016信银庆贷字第161101002号的人民币流动资金借款合同，贷款金额为2060万元，大庆锦元泓钢管制造有限公司、股东石大林、汪利为该借款提供连带责任担保，同时，股东汪利、石大林以持有本公司的2800万股和800万股为该合同提供质押担保，该借款期限为2016年10月10日至2017年10月9日。

③2016年6月28日，本公司与大庆农村商业银行股份有限公司祝三支行签订编号为520121606280023流动资金借款合同，借款金额为2800万元，股东石大林和汪利为其提供连带责任保证，同时，股东汪利、石大林分别以其持有的本公司的950万股和50万股为该合同提供质押担保，该借款期限为2016年6月28日和2017年6月27日。

④2016年5月16日，本公司和哈尔滨银行股份有限公司大庆银亿支行签订编号为哈大大银2016年（企贷）字第8951-0003号的流动资金借款合同，借款金额为1000万元，股东石大林、汪利为其提供连带责任担保，同时分别以持有本公司的100万股和1400万股为该合同提供质押，该借款期限为2016年5月16日至2017年5月15日。

⑤2016年9月7日，本公司与兴业银行股份有限公司大庆分行签订编号为兴银黑庆【2016】授信B010号的授信合同，授信额度2000万元，该授信合同项下借款金额为1900万元，大庆市农业担保有限公司、汪利、石大林、大庆市锦元泓钢管制造有限公司为借款提供连带责任担保，大庆市农业担保有限公司提供保证金质押担保，同时，该借款期限为2016年9月7日至2017年9月6日。

B、保证借款

①2016年2月23日，本公司和龙江银行签订了编号为2016年龙庆小新潮借字第001号的流动资金借款合同，由大庆市工商业担保有限公司为本公司提供担保，借款金额为1100万，股东石大林和汪利为其提供连带责任保证，同时，本公司以机器设备，股东石大林，汪利以房产和保证，向大庆市工商业担保有限公司提供反担保，该借款期限为2016年2月23日至2017年2月22日。

②2016年3月21日，本公司与哈尔滨银行股份有限公司大庆银亿支行签订编号哈大大银2016年（银综授）字第8951-0001号综合授信合同，授信额度2500万元，该合同项下借款金额1000万元，大庆市工商业担保有限公司、股东石大林、汪

利为该借款提供连带责任保证，同时，本公司以机器设备，股东石大林，汪利以房产和保证，向大庆市工商业担保有限公司提供反担保，该借款期限为 2016 年 3 月 21 日至 2017 年 3 月 20 日。

(2) 期末，本公司无已到期未偿还的短期借款。

14、应付票据

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	15,805,010.32	11,000,000.00
合计	15,805,010.32	11,000,000.00

说明：

公司以 10,806,235.32 元保证金为开具 15,805,010.32 元的票据提供质押担保，同时，股东石大林、汪利为其中 1000 万元票据提供连带责任担保。

15、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	41,833,525.50	29,101,285.42
合计	41,833,525.50	29,101,285.42

16、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	38,640.00	37,391.30
合计	38,640.00	37,391.30

17、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	217,648.52	1,966,532.28	2,045,757.79	138,423.01
离职后福利-设定提存计划		264,941.16	256,626.28	8,314.88
合计	217,648.52	2,231,473.44	2,302,384.07	146,737.89

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	213,209.95	1,683,053.69	1,764,488.39	131,775.25

职工福利费		133,763.25	133,763.25	
社会保险费		120,771.32	116,235.98	4,535.34
其中：1、医疗保险费		107,328.33	103,382.61	3,945.72
2、工伤保险费		8,020.89	7,693.33	327.56
3、生育保险费		5,422.10	5,160.04	262.06
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	4,438.57	28,944.02	31,270.17	2,112.42
合计	217,648.52	1,966,532.28	2,045,757.79	138,423.01

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利		264,941.16	256,626.28	8,314.88
其中：1、基本养老保险费		252,940.08	244,922.16	8,017.92
2、失业保险费		12,001.08	11,704.12	296.96
合计		264,941.16	256,626.28	8,314.88

18、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	23,317,053.74	4,853,926.34
企业所得税	6,810,169.86	1,804,596.21
个人所得税	1,725.94	728.92
城建税	1,627,990.46	339,713.81
教育费附加	1,162,925.09	242,652.72
房产税	422,799.58	389,971.26
其他	93,572.81	23,042.39
合计	33,436,237.48	7,654,631.65

注：本年销售相对集中，销售额大幅增长，由于供应商材料发票开具不及时，导致销项大于进项，形成应交增值税 23,257,629.93 元。

19、其他应付款

项目	期末数	期初数
质保押金	557,767.50	557,767.50
费用欠款	796,310.75	459,051.62
往来款	-	210,000.00

合计	1,354,078.25	1,226,819.12
----	--------------	--------------

20、股本（单位：万股）

项目	期	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	期末
股份总数	5,900.00			4,130.00		4,130.00	10,030.00

说明：股权变动情况详见附注一。

21、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	50,670,089.51		41,300,000.00	9,370,089.51
其他资本公积				
合计	50,670,089.51		41,300,000.00	9,370,089.51

说明：资本公积减少 41,300,000.00 元，具体情况详见附注一。

22、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,075,084.40	3,492,124.98		4,567,209.38
任意盈余公积				
合计	1,075,084.40	3,492,124.98		4,567,209.38

23、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取 10% 的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④付普通股股利。

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末未分配利润	7,433,304.56	7,122.93
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
年初未分配利润	7,433,304.56	7,122.93

加：本年归属于母公司所有者的净利润	33,103,485.91	8,318,278.66
减：提取法定盈余公积	3,492,124.98	892,097.03
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
净资产折股		
年末未分配利润	37,044,665.49	7,433,304.56

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,529,657.67	94,147,994.06	97,342,596.81	69,683,805.55
其他业务	29,813,223.68	20,071,986.93	18,519,822.80	16,190,593.76
合计	189,342,881.35	114,219,980.99	115,862,419.61	85,874,399.31

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
防腐保温钢管	125,291,846.44	64,175,713.30	73,547,523.46	50,054,561.93
大口径螺旋焊管	34,237,811.23	29,972,280.76	12,295,329.76	10,990,603.18
外购钢管			11,499,743.59	8,638,640.44
合计	159,529,657.67	94,147,994.06	97,342,596.81	69,683,805.55

25、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,649,316.09	602,369.60
教育费附加	1,178,082.92	430,263.99
土地使用税	503,039.61	
房产税	393,939.84	
印花税	84,129.20	
车船税	720.00	
合计	3,809,227.66	1,032,633.59

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	3,011,895.48	2,639,435.23
广告宣传费	847,072.67	1,014,758.62
咨询服务费	615,092.20	74,397.27
业务招待费	11,266.00	10,631.00
差旅费用	81,899.50	322,977.79
工资薪酬	171,951.52	52,374.09
网络服务费用	36,737.73	27,167.92
其他	14,270.56	31,164.00
合计	4,790,185.66	4,172,905.92

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,246,720.83	739,544.76
研发支出	6,453,224.96	3,402,564.67
折旧摊销	1,131,365.25	1,318,943.07
税费	7,234.70	208,585.15
办公费、会议费	214,245.19	186,597.71
差旅交通费	288,946.00	250,111.40
车辆费	211,735.62	329,215.21
中介服务费	749,637.53	1,260,076.10
招待费	17,936.48	111,334.00
租赁物业费	1,907,534.87	936,123.83
其他	394,951.27	256,318.01
合计	12,623,532.70	8,999,413.91

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,371,300.79	4,451,239.02
减：利息收入	606,484.34	27,451.79
手续费及其他	1,022,113.35	953,290.20
合计	7,786,929.80	5,377,077.43

说明：手续费及其他 1,022,113.35 元，其中，担保费 501,800.00 元。

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,856,717.24	3,732,066.66

30、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	100,000.00	2,100,000.00
其他	301.94	91,800.01
合计	100,301.94	2,191,800.01

说明：上述营业外收入全部计入非经常性损益。

31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠		20,000.00
其他	91,117.88	1,564.12
合计	91,117.88	21,564.12

说明：上述营业外支出全部计入非经常性损益。

32、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,342,369.97	1,235,116.93
递延所得税调整	-1,180,364.52	-709,236.91
合计	5,162,005.45	525,880.02

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	38,265,491.36	8,844,158.68
按法定税率计算的所得税费用	5,739,823.70	1,326,623.81
某些子公司适用不同税率的影响	-242,130.68	-80,263.77
对以前期间当期所得税的调整	131,100.72	-520,859.17
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	17,203.58	7,837.90

税率变动对期初递延所得税余额的影响		47,733.60
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-483,991.87	-255,192.35
其他		
所得税费用	5,162,005.45	525,880.02

33、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到单位及个人往来	2,609,824.56	2,633,231.96
收到的利息收入	606,484.34	27,451.79
收到的投标保证金	1,491,799.00	
收回保函保证金		2,852,000.00
政府补助	100,000.00	2,100,000.00
合计	4,808,107.90	7,612,683.75

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	11,914,527.66	9,121,719.65
支付的往来款	1,274,249.03	36,642,691.55
支付的投标保证金	548,160.00	1,130,834.00
支付保函保证金	-	737,962.93
手续费	1,022,113.35	153,290.20
合计	14,759,050.04	47,786,498.33

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行借款和票据保证金	51,194,989.68	
合计	51,194,989.68	

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的借款担保费	400,000.00	800,000.00
担保押金		2,000,000.00
支付银行借款和票据保证金		62,001,225.00
合计	400,000.00	64,801,225.00

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,103,485.91	8,318,278.66
加：资产减值准备	7,856,717.24	3,732,066.66
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,420,020.94	6,277,459.18
无形资产摊销	210,957.40	25,150.00
长期待摊费用摊销	173,862.33	
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）	7,371,300.79	5,251,239.02
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）	-1,779,265.13	-709,236.91
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）	-1,768,384.78	5,816,788.48
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-57,460,095.95	-108,356,345.18
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	43,376,453.43	10,621,316.00
其他		2,114,037.07
经营活动产生的现金流量净额	37,505,052.18	-66,909,247.02
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	1,369,168.90	6,790,687.15
减：现金的期初余额	6,790,687.15	4,069,203.03

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	-5,421,518.25	2,721,484.12

(2) 现金及和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,369,168.90	6,790,687.15
其中：库存现金	92,654.12	16,475.16
可随时用于支付的银行存款	1,276,514.78	6,774,211.99
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,369,168.90	6,790,687.15

35、所有权或使用权受到限制的资产

所有权或使用权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、用于担保的资产				
生产设备	34,030,444.48		34,030,444.48	
二、其他原因造成所有权受到限制的资产				
其他货币资金	62,739,187.93		51,194,989.68	11,544,198.25
合计	96,769,632.41		85,225,434.16	11,544,198.25

说明：其他货币资金期末余额 11,544,198.25 元，其中，保函保证金 737,962.93 元，已质押的银行存单和票据保证金 10,806,235.32 元。

六、合并范围的变动

无。

七、在其他主体中的权益

子公司名称	主要 经	注册地	业务性质	持股比例% 直接 间接	取得方式
-------	---------	-----	------	----------------	------

营地					
鲁冀管业销售（北京）有限责任公司	北京	北京	专业承包；销售建筑材料、化工产品（不含危险化学品）。	100.00	投资设立

八、金融工具及风险管理

1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 88.46%（2015 年：95.46%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100.00%（2015 年：91.69%）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银

行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2016 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 0 万元（2015 年 12 月 31 日：人民币 0 万元）。

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 57.61%（2015 年 12 月 31 日：61.52%）。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

（1）以公允价值计量的项目和金额

报告期内本公司没有以公允价值计量的项目。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司控股股东

本公司的实际控制人为汪利、石大林夫妇。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
大庆锦元泓钢管制造有限公司	受石大林、汪利控制	05744668-7
大庆宝利源投资中心（有限合伙）		
鲁冀管业销售（北京）有限责任公司		
关键管理人员	董事、总经理、副总经理等	

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
大庆锦元泓钢管制造有限公司、石大林、汪利	本公司	14,400,000.00	2016.09.28	债务履行期届满之日后两年止	否
大庆锦元泓钢管制造有限公司、石大林、汪利	本公司	20,600,000.00	2016.10.10	债务履行期届满之日后两年止	否
石大林、汪利	本公司	28,000,000.00	2016.06.28	债务履行期届满之日后两年止	否
大庆锦元泓钢管制造有限公司、石大林、汪利	本公司	19,000,000.00	2016.09.07	债务履行期届满之日后两年止	否
石大林、汪利	本公司	11,000,000.00	2016.02.23	债务履行期届满之日后两年止	否
石大林、汪利	本公司	10,000,000.00	2016.05.16	债务履行期届满之日后两年止	否
石大林、汪利	本公司	10,000,000.00	2016.03.21	债务履行期届满之日后两年止	否
本公司	大庆锦元泓钢管制造有限公司	12,000,000.00	2016.02.29	债务履行期届满之日后两年止	否
石大林、汪利	本公司	10,000,000.00	2016.11.18	汇票到期日起 10 日止	否

(2) 关联反担保情况

股东石大林、汪利为本公司作反担保方

借款合同号	借款金额	反担保金额	反担保起始日	反担保终止日	反担保是否已经履行完毕
哈大大银 2016 年 (企贷) 字第 8951-0001 号	10,000,000.00	10,000,000.00	2016/3/21	2017/3/20	否
2016 年龙庆小新 潮借字第 001 号	11,000,000.00	11,000,000.00	2016/2/23	2017/2/22	否
兴银黑庆[2016]流 借 B010 号	19,000,000.00	20,000,000.00	2016/9/7	2017/9/6	否

(4) 关键管理人员薪酬

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

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	310,621.00	348,000.00

说明: 本公司关键管理人员薪酬含监事薪酬, 5 名关键管理人员不在公司领取薪酬。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

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

截至 2016 年 12 月 31 日, 除上述事项外本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2017 年 4 月 11 日, 本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2016年12月31日, 本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	193,851,968.85	100.00	11,798,521.37	6.09	182,053,447.48
其中：账龄组合	193,851,968.85	100.00	11,798,521.37	6.09	182,053,447.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	193,851,968.85	100.00	11,798,521.37	6.09	182,053,447.48

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	78,285,177.60	100.00	3,940,995.03	5.03	74,344,182.57
其中：账龄组合	78,285,177.60	100.00	3,940,995.03	5.03	74,344,182.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	78,285,177.60	100.00	3,940,995.03	5.03	74,344,182.57

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	152,068,233.16	78.45	7,603,411.66	5.00	144,464,821.50
1-2 年	41,449,012.84	21.38	4,144,901.28	10.00	37,304,111.56
2-3 年	334,722.85	0.17	50,208.43	15.00	284,514.42
合计	193,851,968.85	100.00	11,798,521.37	6.09	182,053,447.48

续表：

账龄			期初数		
----	--	--	-----	--	--

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	77,750,454.75	99.32	3,887,522.74	5.00	73,862,932.01
1-2 年	534,722.85	0.68	53,472.29	10.00	481,250.56
合计	78,285,177.60	100.00	3,940,995.03	5.03	74,344,182.57

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初数	合并范围 变更增加	本期计提	本期减少 转回	转销	期末数
坏账准备	3,940,995.03		8,324,873.34			11,798,521.37

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
黑龙江省鑫源物业有限公司	59,790,079.60	30.84	3,474,413.16
山东鸿茂贸易有限公司	51,536,196.00	26.59	2,576,809.80
七台河市热力公司	30,083,295.95	15.52	3,008,329.60
广西新西南防水防腐保温科技 有限公司	16,267,884.57	8.39	813,394.23
嫩江盛烨热电有限公司	13,812,242.36	7.13	690,612.12
合计	171,489,698.48	88.46	10,563,558.90

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款。

期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

期末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数 坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他 应收款	7,340,874.02	100.00	230,459.75	3.14	7,110,414.27

其中：账龄组合	2,599,195.00	35.41	230,459.75	8.87	2,368,735.25
合并范围	4,741,679.02	64.59	-	-	4,741,679.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,340,874.02	100.00	230,459.75	3.14	7,110,414.27

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,978,901.00	100.00	249,838.20	3.58	6,729,062.80
其中：账龄组合	4,996,764.00	71.60	249,838.20	5.00	4,746,925.80
合并范围	1,982,137.00	28.40	-	-	1,982,137.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,978,901.00	100.00	249,838.20	3.58	6,729,062.80

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	589,195.00	0.28	29,459.75	5.00	559,735.25
1-2年	2,010,000.00	0.97	201,000.00	10.00	1,809,000.00
合计	2,599,195.00	1.25	230,459.75	8.87	2,368,735.25

续表：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	4,996,764.00	100.00	249,838.20	5.00	4,746,925.80
合计	4,996,764.00	100.00	249,838.20	5.00	4,746,925.80

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初数	合并范围 变更增加	本期计提	本期减少		期末数
				转回	转销	

坏账准备	249,838.20	19,378.45	230,459.75
------	------------	-----------	------------

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末数	期初数
员工备用金		55,930.00
保证金、押金	2,599,195.00	3,130,834.00
往来款	-	1,810,000.00
合并范围关联方	4,741,679.02	1,982,137.00
合计	7,340,874.02	6,978,901.00

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
鲁冀管业销售（北京）有限责 任公司	往来款	4,741,679.02	1 年以内	64.59	-
大庆市工商业担保有限公司	担保押金	1,400,000.00	0-2 年	19.07	100,000.00
大庆市农业担保有限公司	担保押金	1,000,000.00	1-2 年	13.62	120,000.00
华能招标有限公司	保证金	187,195.00	1 年以内	2.55	9,359.75
大庆中科创业科技有限公司	押金	12,000.00	0-2 年	0.16	1,100.00
合计		7,340,874.02		100.00	230,459.75

注：鲁冀管业销售（北京）有限责任公司为本公司的控股子公司，其他公司与本公司均无关联关系。

(6) 期末，本公司无应收政府补助。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

期末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,529,657.67	94,147,994.06	97,342,596.81	69,683,805.55
其他业务	29,813,223.68	20,071,986.93	18,519,822.80	16,190,593.76
合计	189,342,881.35	114,219,980.99	115,862,419.61	85,874,399.31

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
防腐保温钢管	125,291,846.44	64,175,713.30	73,547,523.46	50,054,561.93
大口径螺旋焊管	34,237,811.23	29,972,280.76	12,295,329.76	10,990,603.18
外购钢管			11,499,743.59	8,638,640.44
合计	159,529,657.67	94,147,994.06	97,342,596.81	69,683,805.55

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	100,000.00	2,100,000.00
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-90,815.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		70,235.89
非经常性损益总额	9,184.06	2,170,235.89
减：非经常性损益的所得税影响数	15,045.29	325,300.78
非经常性损益净额	-5,861.23	1,844,935.11
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-5,861.23	1,844,935.11

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益
		基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.57	0.33

扣除非经常性损益后归属于公司普通
股股东的净利润

24.57

0.33

鲁冀管业科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2017 年 4 月 18 日

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

大庆市中科创业园 B 栋 17 楼董事会秘书办公室。