

证券代码: 835517

证券简称: 宏祥新材

主办券商: 广发证券



宏祥新材

NEEQ:835517

宏祥新材料股份有限公司

Hong Xiang New Geo-Material CO.,LTD.



半年度报告

2017

# 公司半年度大事

2017年1月，公司“玄武岩网格布的生产工艺”、“无纺布湿法成网工艺”获得国家发明专利授权。



报告期内，公司共获得 10 项国家实用新型证书的授权。



2017年3月董事长崔占明先生获得“2016年度中国纺织行业年度创新人物”

---

# 目录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

### 二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 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。

公司负责人崔占明、主管会计工作负责人及会计机构负责人王金英（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	山东省德州市陵城区宏祥新材料股份有限公司董事会办公室
备查文件：	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。2、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。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	宏祥新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Hong Xiang New Geo-Material CO.,LTD.
证券简称	宏祥新材
证券代码	835517
法定代表人	崔占明
注册地址	山东省德州市陵城区
办公地址	山东省德州市陵城区
主办券商	广发证券股份有限公司
会计师事务所	不适用

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	刘同华
电话	0534-8323220
传真	0534-8323220
电子邮箱	liutonghua666@163.com
公司网址	www.hxfgw.com
联系地址及邮政编码	山东省德州市陵城区迎宾路;邮编 253500

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016年1月8日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C17 纺织业
主要产品与服务项目	土工织物、土工膜、复合材料、特种材料等土工材料的研发、生产与销售,公司产品广泛应用于高铁、高速公路、水利工程、机场、港口、隧道、沿海滩涂以及环保等工程领域。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	153,000,000
控股股东	崔占明
实际控制人	崔占明
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	68
公司拥有的“发明专利”数量	6

#### 四、自愿披露

一、公司具有土工合成材料行业领先的研发及创新能力。研发队伍具备较强的对新技术的感知能力、吸收再创新能力。报告期内，公司共取得发明专利授权 2 项（发明专利名称：玄武岩网格布的生产工艺，专利授权号：ZL2014105387519；发明专利名称：无纺布湿法成网工艺，专利授权号：ZL2014103430694）；截止本半年报披露之日，公司共计取得发明专利授权 6 项，实用新型专利授权 62 项。

二、公司具有同行业相对完备的业务资质。报告期内，公司研发生产的“铁路隧道用止水带”产品获得中国铁路总公司中铁检验认证中心的“铁路产品认证证书”；公司研发生产的“三维网垫产品”获欧盟 CE 认证；截止本半年报披露之日，公司共计取得 24 项业务资质，涵盖了生产经营所需的所有资质，主要包括：

中国铁路总公司（原铁道部）认证的铁路隧道用止水带、防水板、铁路产品认证证书、国家矿用产品安全标志认证的煤矿井下用塑料网假顶、煤矿井下用塑料护帮网、煤矿井下用塑料护帮网、煤矿井下用充填布产品的矿用产品安全标志证书，交通部认证的高分子防水材料、树脂类均质片、施工缝用橡胶密封止水带等产品的交通产品认证证书。该认证可有效提升公司产品的应用领域，进而增强公司中标能力和市场竞争力。

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	146,123,978.61	134,527,438.27	8.62%
毛利率	25.87%	25.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,157,758.41	9,172,527.38	10.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,014,746.26	9,167,486.52	9.24%
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）	2.35%	2.25%	-
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）	2.32%	2.25%	-
基本每股收益	0.07	0.06	16.67%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	793,955,681.27	761,473,097.07	4.27%
负债总计	385,146,842.27	335,014,428.48	14.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	408,808,839.00	426,458,668.59	-4.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.67	2.79	-4.14%
资产负债率（母公司）	48.49%	43.67%	-
资产负债率（合并）	48.51%	44.00%	-
流动比率	1.91	2.05	-
利息保障倍数	3.46	3.07	-

### 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	6,943,663.77	-11,905,382.94	-
应收账款周转率	0.57	0.48	-
存货周转率	0.50	0.43	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.27%	20.06%	-
营业收入增长率	8.62%	35.59%	-
净利润增长率	10.74%	155.31%	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

#### 六、自愿披露

不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司属于土工合成材料制造行业，通过土工合成材料系列产品的设计、研发、生产和销售及服务来获取收入，同时，公司具有特种防渗工程施工资质，具有独立施工的能力，目前已参与的施工工程涉及垃圾填埋、尾矿处理、市政工程、水利工程、盐湖工程等领域。

经过十多年的创新发展与沉淀，公司建立了独立完整的产品研发设计、原材料采购、产品生产和销售体系，根据自身情况、市场规则和运作机制，以设计咨询为前提，以全程技术服务为核心，从客户需求入手，实现技术协议、产品设计、生产、用户工程应用全过程一体化对接的“流程一体化”服务模式。

#### （一）采购模式

公司设置有专门负责采购原材料、设备配件等物资的采购部，实行统一采购模式。生产所需的各类原材料、设备配件等均由公司根据生产经营计划组织采购。对于需求量比较大的大宗物资，采用招标方式确定供应商签订合作协议，从而保证原料供应的稳定性和高性价比；对于需求量小、种类多的小额物资，根据具体使用要求和计划采用议价方式进行灵活采购，部分原材料通过代理商采购。

#### （二）生产模式

公司土工合成材料系列产品实施市场导向，采取订单式和定制式两种生产模式。基于公司与水利部、铁路总公司、交通运输部等相关建设部门有长期、良好的合作关系，公司能够根据工程对于土工材料系列产品的普遍需求和特殊需求，采取有针对性的生产安排。

#### （三）销售模式

公司目前主要采用直接销售的销售模式，设置营销中心，按应用领域下设不同销售团队，负责产品销售及售后服务。

公司直接销售模式主要有参加公开招标、议标、直接签订合同等方式，其中公开招标为根据客户给公司发出的招标文件，制定标书并参与竞标；议标主要指客户选取有资质符合其要求的几家供应商，经对技术力量、生产能力、服务水平、产品报价等各方面进行比较后确定中标单位，中标后即获取订单；直接签订合同指公司业务人员直接拜访客户或通过客户直接来公司参观，如在技术、价格、服务上符合客户需求，既能获得产品订单。

公司产品定价主要采取成本加利润原则，即根据当期原材料价格、辅助材料价格、能源动力费及直接人工费等核算产品成本，在产品成本的基础上根据产品特点、市场供求、合理利润等确定公司各类产品的价格。

根据客户类型的不同，公司采取不同的销售结算方式。对中小客户的销售，主要采取先付款后发货或者货到付款的结算方式；对重大客户的销售，一般采取签订销售合同后预付一定比例货款，公司交货后客户再支付大部分货款，剩余少量质保金在质保期满后支付。

报告期内及报告期后至本半年度报告披露日，公司的商业模式较上年度均未发生变化。

## 二、经营情况

报告期内，公司管理层积极贯彻公司战略发展目标和年度经营计划，2017年上半年公司实现营业收入 14,612.4 万元，较上年同期增加 8.62%。营业收入的增长，主要外部因素是上半年我国经济由降转稳，加上受益于过去一段时间国家稳增长政策的支撑、基础设施建设逐步推进等具体措施开始逐渐显现成效，市场对土工合成材料的需求量开始有所回升；内部因素是我公司加大营销考核及激励措施及部分适销对路的新产品陆续投放市场所致；报告期实现净利润 1015.76 万元，较上年同期增长 10.74%，主要原因是公司营业收入同比增长，且高附加值的新产品占营业收入的比重同比有较大增幅。

报告期内公司总资产为 79,395.57 万元，较期初增长了 4.27%，净资产为 40,880.88 万元，较期初减少了 4.14%；资产负债率为 48.51%，公司资产状况良好，经营风险在可控范围内。2017 年上半年度公司各项指标达到预期经营目标。

报告期内，公司新产品研发工作不断突破，已完成产品试制，进入推广应用阶段的新产品项目 3 项，已完成中试，正在小规模试产的新产品项目 3 项。持续的研发创新，为公司提供了新的业绩增长点，使公司产品能够更加贴近市场，客户满意度不断提升。报告期内，公司营销工作成效显著，在保留老客户的同时，通过不断开发新客户、深挖大客户，将意向资源变成现实客户，在手订单总额已突破 2 亿元，为全年业绩增长打下了坚实基础。

## 三、风险与价值

(1) 公司新厂区尚未完全取得土地使用权公司新厂区位于陵县经济开发区迎宾街东侧，目前占地面积 800 余亩，公司于 2013 年取得使用权为陵国用 2013 字第 000565 号土地使用权一项，土地面积 266,667.00 平方米（约 400 亩），其余土地使用权尚未取得土地使用权。

应对措施：公司是德州市陵城区纳税大户，是驻地政府重点扶持的龙头企业，公司的经营发展得到了驻地政府的大力支持。剩余土地的使用权办证事宜公司一直与驻地政府保持密切的沟通与联系，驻地政府承诺会逐步积累土地指标优先解决公司剩余土地使用权问题。

(2) 公司应收账款规模较大随着公司业务扩大，营业收入的增加，公司应收账款也增长较快。公司报告期应收账款金额为 25258.97 万元，占总资产比重为 31.81%，应收账款规模较大。目前来看，公司的主要订单多为大型基础设施项目，财务和经营状况良好且商业信用度高。尽管如此，随着公司对下游市场的不断拓展，若新老客户的财务状况恶化、出现经营危机或者信用条件发生重大变化，公司资金周转速度与运营效率可能会降低，导致坏账增加或流动性风险。

应对措施：公司制定了较为严格的《应收账款管理制度》，对售前的客户信誉调查及评估、欠款单位的定期回访、与客户的定期对账、催款责任的落实都有明确的规定。公司加强应收账款的日常管理工作，对账龄进行分析、对客户进行分类，强化应收账款的单个客户管理和总额管理，制订严格的资金回款考核制度，落实收款责任到个人，加速应收账款的回笼，加快资金周转。

(3) 受宏观经济及政府政策影响公司产品主要应用于水利、公路、铁路、港口等基建、民生工程，其下游市场一定程度上受国家政策及宏观经济周期波动的影响。若经济周期下行或政府政策导向变化，会对公司的经营业绩带来一定的负面影响。

应对措施：加大核心技术应用范围和市场拓展力度，坚持内涵发展和外延扩张并重的道路，把握市场和行业技术变革先机，提升公司整体竞争实力；借助资本市场，进一步做大做强公司主业，拓宽产品销售渠道，扩大产品应用范围，提升盈利能力。

#### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	二、(一)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	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、企业合并事项	否	-
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、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(五)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

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
2017 年 7 月 5 日	2.00	0.00	0.00

#### 报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司利润分配第议案已获得 2017 年 5 月 12 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派权益登记日为：2017 年 7 月 5 日；除权除息日为：2017 年 7 月 6 日。

#### （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	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-

4 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	3,910,000.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	-	-
<b>总计</b>	10,000,000.00	3,910,000.00

### （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
崔占明、崔秀丽	为公司融资提供连带责任担保	50,000,000.00	是
总计	-	50,000,000.00	-

#### 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：

上述偶发性关联交易不存在损害公司利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完成性和独立性不会造成负面影响，系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。上述关联交易有利于公司稳健经营，为公司更好的发展提供支持。

### （四）承诺事项的履行情况

#### 1、公开转让股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺：

公司控股股东、实际控制人崔占明承诺：本人在公司挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为公司挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

公司董事、监事、高级管理人员承诺：在本人担任宏祥新材董事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。

公司股东中南成长、苏州蓝郡、泓创创富、实地东辰、江西泰豪、浙江深拓、青岛高创、陈富定承诺：公司股票挂牌前十二个月内受让实际控制人直接持有的股票进行转让的，该部分股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

公司在报告期内无违规转让股份的情形。

## 2、避免同业竞争的承诺：

为避免今后出现同业竞争情形，公司已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理制度》中明确规定关联交易的决策程序、关联交易的信息披露等事项。同时为了避免公司以后可能出现同业竞争情形，公司控股股东和实际控制人崔占明出具《避免同业竞争承诺函》。承诺如下：

“本人作为宏祥新材料股份有限公司的控股股东、实际控制人，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，本人从未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

（1）本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（2）本人在作为公司股东期间，本承诺持续有效。

（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

公司在报告期内无同业竞争情形。

## 3、规范关联交易的承诺：

为了规范关联交易，公司股东、董事、监事及高级管理人员就规范关联交易做出如下承诺：

“（1）本人将尽可能的避免和减少本人、本人及与本人关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人的其他企业、组织、机构（以下简称“关联企业”）与宏祥新材之间的关联交易。（2）对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或关联企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及宏祥新材章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与宏祥新材签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护宏祥新材及其他股东的利益。

（3）本人保证不利用在宏祥新材中的地位 and 影响，通过关联交易损害宏祥新材及其他股东的合法权益，不利用本人在宏祥新材中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求宏祥新材违规提供担保。

（4）本承诺书自签字之日起生效且不可撤销，在宏祥新材存续及依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为宏祥新材关联人期间内有效。如违反上述任何一项承诺，本人

愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归公司所有。”

公司在报告期内偶发性关联交易为：由控股股东、实际控制人崔占明先生及其配偶崔秀丽女士共同为公司向金融机构申请贷款提供连带担保，担保金额人民币 5000 万元；由崔占明先生向公司提供无偿借款 391 万元。上述资金用途主要是为补充公司流动资金及进行固定资产投资。

上述关联交易为公司纯收益行为，公司无需向关联方支付对价，属于关联方对公司发展的支持行为，不存在损害公司和其他股东，特别是中小股东利益的情形。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易未影响公司经营成果的真实性。

除此之外，无其他关联交易情况发生。

#### （五）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
货币资金	保证	53,000,000.00	6.68%	作为开具银行承兑汇票的保证金
应收账款	质押	9,199,621.43	1.16%	贷款质押
存货	抵押	80,000,000.00	10.08%	贷款抵押
固定资产	抵押	116,615,131.11	14.69%	贷款抵押
无形资产	抵押	32,945,228.91	4.15%	贷款抵押
<b>累计值</b>	-	291,759,981.45	36.76%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	86,051,313	56.24%	10,785,962	96,837,275	63.29%
	其中：控股股东、实际控制人	10,168,121	6.65%	4,125,000	14,293,121	9.34%
	董事、监事、高管	11,447,581	7.48%	4,125,000	15,572,581	10.18%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	66,948,687	43.76%	-10,785,962	56,162,725	36.71%
	其中：控股股东、实际控制人	52,572,365	34.36%	-5,517,000	47,055,365	30.76%
	董事、监事、高管	56,410,755	36.87%	-5,517,000	50,893,755	33.26%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		153,000,000	-	0	153,000,000	-
普通股股东人数		338				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	崔占明	62,740,486	-1,392,000	61,348,486	40.10%	47,055,365	14,293,121
2	成都市泓创创富投资企业(有限合伙)	11,267,303	-1,238,000	10,029,303	6.56%	973,719	9,055,584
3	中南成长(天津市)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	11,267,303	-1,253,000	10,014,303	6.55%	973,719	9,040,584
4	苏州蓝郡创业投资中心(有限合伙)	10,872,303	-1,110,000	9,762,303	6.38%	973,719	8,788,584
5	浙江实地东辰股权投资合伙企业(有限合伙)	9,740,898	-559,000	9,181,898	6.00%	841,806	8,340,092
6	江西泰豪创业投资中心(有限	9,389,763	-1,220,000	8,169,763	5.34%	811,461	7,358,302



	合伙)						
7	浙江深拓投资有限公司	3,895,533	0	3,895,533	2.55%	336,651	3,558,882
8	张雯	4,091,220	-281,000	3,810,220	2.49%	0	3,810,220
9	青岛高创清控股权投资基金企业(有限合伙)	2,193,573	0	2,193,573	1.43%	189,568	2,004,005
10	杨爱丽	2,108,558	-1,000	2,107,558	1.38%	0	2,107,558
<b>合计</b>		127,566,940	-	120,512,940	78.78%	52,156,008	68,356,932
前十名股东间相互关系说明： 公司前十名股东之间没有关联关系。							

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为崔占明先生，男，1967年7月出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权。本科学历，高级会计师，山东省土工建筑学会建筑防水专业委员会副主任、中国产业用纺织品行业协会土工用纺织合成材料分会会长、中国土工合成材料工程协会常务理事。1987年7月-1994年3月历任山东省陵县县财委秘书、办公室主任；1994年4月-2000年5月任陵县经委副主任，期间于1997年9月-1999年3月兼任陵县地毯厂书记、厂长；2000年5月-2012年8月就职于山东宏祥化纤集团有限公司，任董事长、总经理。2012年9月至今任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人无变化。

#### (二) 实际控制人情况

同控股公东情况

### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 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
崔占明	董事长兼总经理	男	50	本科	2015年9月29日 -2018年9月28日	是
郑衍水	副董事长	男	53	专科	2015年9月29日 -2018年9月28日	是
刘同华	董事、董事会秘书	男	53	专科	2015年9月29日 -2018年9月28日	是
高立华	董事、副总经理	男	63	本科	2015年9月29日 -2018年9月28日	是
吴瀚	董事	男	31	本科	2015年9月29日 -2018年9月28日	否
姚先学	董事	男	37	硕士	2015年9月29日 -2018年9月28日	否
朱民儒	独立董事	男	69	本科	2015年9月29日 -2018年9月28日	是
刘万富	独立董事	男	53	硕士	2015年9月29日 -2018年9月28日	是
张余庆	独立董事	男	70	本科	2015年9月29日 -2018年9月28日	是
陶广俊	监事会主席	男	42	专科	2015年9月29日 -2018年9月28日	是
许良勇	监事	男	46	中专	2015年9月29日 -2018年9月28日	是
马剑	职工监事	男	36	中专	2015年9月29日 -2018年9月28日	是
刘洪新	副总经理	男	60	高中	2015年9月29日 -2018年9月28日	是
王金英	财务总监	女	40	专科	2015年9月29日 -2018年9月28日	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

## 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
崔占明	董事长兼总经理	62,740,486	-1,392,000	61,348,486	40.10%	0
郑衍水	副董事长	1,023,570	0	1,023,570	0.67%	0
刘同华	董事、董事会秘书	1,023,570	0	1,023,570	0.67%	0
高立华	董事、副总经理	1,023,570	0	1,023,570	0.67%	0
陶广俊	监事会主席	1,023,570	0	1,023,570	0.67%	0
刘洪新	副总经理	1,023,570	0	1,023,570	0.67%	0
合计	-	67,858,336	-	66,466,336	43.45%	0

## 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否		
	总经理是否发生变动	否		
	董事会秘书是否发生变动	否		
	财务总监是否发生变动	否		
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
-	-	-	-	-

## 四、员工数

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	578	577

### 核心员工变动情况：

公司报告期内未认定核心员工；公司核心技术团队保持稳固，报告期内核心技术人员没有发生变化。

## 第七节 财务报表

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	69,449,014.94	56,650,107.42
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	五（二）	3,649,000.00	3,637,000.00
应收账款	五（三）	252,589,674.15	261,651,571.46
预付款项	五（四）	20,512,621.96	13,173,715.09
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（五）	25,705,085.43	16,141,656.12
买入返售金融资产		-	-
存货	五（六）	224,696,233.15	209,633,297.29
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（七）	416,714.90	105,374.00
<b>流动资产合计</b>		<b>597,018,344.53</b>	<b>560,992,721.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五（八）	153,426,918.30	159,376,763.41
在建工程	五（九）	2,590,634.10	1,601,786.60
工程物资		-	-
固定资产清理		525.63	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（十）	32,301,730.58	32,343,820.05
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（十一）	7,211,717.67	7,002,005.63
其他非流动资产	五（十二）	1,405,810.46	156,000.00
<b>非流动资产合计</b>		196,937,336.74	200,480,375.69
<b>资产总计</b>		793,955,681.27	761,473,097.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十三）	68,000,000.00	88,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五（十四）	73,000,000.00	60,000,000.00
应付账款	五（十五）	23,420,096.82	24,730,796.36
预收款项	五（十六）	32,776,516.90	20,184,634.62
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（十七）	5,688,094.62	6,472,175.10
应交税费	五（十八）	5,788,778.98	16,021,923.02
应付利息	五（十九）	-	262,891.99
应付股利		27,807,588.00	-
其他应付款	五（二十）	35,865,766.95	42,342,007.39
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	五（二十一）	38,750,000.00	15,000,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		311,096,842.27	273,014,428.48
<b>非流动负债：</b>			

长期借款	五（二十二）	74,050,000.00	62,000,000.00
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>74,050,000.00</b>	<b>62,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>385,146,842.27</b>	<b>335,014,428.48</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十三）	153,000,000.00	153,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（二十四）	144,289,212.95	144,289,212.95
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十五）	16,190,749.27	16,190,749.27
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十六）	95,328,876.78	112,978,706.37
归属于母公司所有者权益合计		408,808,839.00	426,458,668.59
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>408,808,839.00</b>	<b>426,458,668.59</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>793,955,681.27</b>	<b>761,473,097.07</b>

法定代表人：崔占明    主管会计工作负责人：王金英    会计机构负责人：王金英

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		68,969,840.70	56,356,175.51
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		3,649,000.00	3,637,000.00
应收账款	十二（一）	252,094,789.90	256,388,177.31

预付款项		20,491,305.24	13,173,367.82
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十二（二）	25,256,191.63	15,727,390.59
存货		224,696,233.15	209,377,901.25
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		376,434.08	49,101.31
<b>流动资产合计</b>		<b>595,533,794.70</b>	<b>554,709,113.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十二（三）	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		153,426,918.30	159,376,763.41
在建工程		2,590,634.10	1,601,786.60
工程物资		-	-
固定资产清理		525.63	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		32,301,730.58	32,343,820.05
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		6,967,704.21	6,877,254.86
其他非流动资产		1,405,810.46	156,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>198,693,323.28</b>	<b>202,355,624.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>794,227,117.98</b>	<b>757,064,738.71</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		68,000,000.00	88,000,000.00
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		73,000,000.00	60,000,000.00
应付账款		22,836,383.25	24,433,202.47
预收款项		31,614,304.94	19,368,861.42
应付职工薪酬		5,544,519.16	6,413,174.60
应交税费		5,788,778.98	16,020,014.34
应付利息		-	262,891.99
应付股利		27,807,588.00	-
其他应付款		37,761,021.09	39,093,711.35

划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		38,750,000.00	15,000,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>311,102,595.42</b>	<b>268,591,856.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		74,050,000.00	62,000,000.00
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>74,050,000.00</b>	<b>62,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>385,152,595.42</b>	<b>330,591,856.17</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		153,000,000.00	153,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		144,289,212.95	144,289,212.95
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		16,190,749.27	16,190,749.27
未分配利润		95,594,560.34	112,992,920.32
<b>所有者权益合计</b>		<b>409,074,522.56</b>	<b>426,472,882.54</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>794,227,117.98</b>	<b>757,064,738.71</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五（二十七）	146,123,978.61	134,527,438.27
其中：营业收入		146,123,978.61	134,527,438.27
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		134,581,366.71	124,711,104.67
其中：营业成本	五（二十七）	108,170,527.04	99,570,775.52



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	五（二十八）	2,677,513.96	668,307.55
销售费用	五（二十九）	9,449,543.28	7,575,240.16
管理费用	五（三十）	8,509,745.55	12,362,483.62
财务费用	五（三十一）	4,693,990.44	5,821,094.53
资产减值损失	五（三十二）	1,080,046.44	-1,286,796.71
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）		-	-
其他收益		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,542,611.90	9,816,333.60
加：营业外收入	五（三十三）	168,351.71	13,280.85
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五（三十四）	-	7,350.43
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,710,963.61	9,822,264.02
减：所得税费用	五（三十五）	1,553,205.20	649,736.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,157,758.41	9,172,527.38
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		10,157,758.41	9,172,527.38
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		10,157,758.41	9,172,527.38
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		10,157,758.41	9,172,527.38
（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		-	-

<b>七、综合收益总额</b>		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.07	0.06
（二）稀释每股收益		0.07	0.06

法定代表人：崔占明 主管会计工作负责人：王金英 会计机构负责人：王金英

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二（四）	144,321,046.71	133,516,541.57
减：营业成本	十二（四）	107,719,505.59	99,478,248.11
税金及附加		2,676,627.56	668,307.55
销售费用		8,581,384.68	6,501,900.26
管理费用		8,228,981.28	12,355,455.73
财务费用		4,648,153.68	5,818,200.27
资产减值损失		602,995.68	-1,347,774.44
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		-	-
其他收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		11,863,398.24	10,042,204.09
加：营业外收入		167,483.69	13,280.85
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	7,350.43
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		12,030,881.93	10,048,134.51
减：所得税费用		1,621,653.91	579,969.89
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		10,409,228.02	9,468,164.62
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		10,409,228.02	9,468,164.62
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.07	0.06
（二）稀释每股收益		0.07	0.06

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		175,236,997.55	157,245,709.06
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		1,252,579.56	929,197.71
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	3,614,897.60	5,732,979.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>180,104,474.71</b>	<b>163,907,886.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		115,079,093.04	126,175,430.48
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		11,729,274.25	11,642,210.33
支付的各项税费		18,435,194.26	10,281,510.38
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	27,917,249.39	27,714,117.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>173,160,810.94</b>	<b>175,813,269.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,943,663.77</b>	<b>-11,905,382.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-

<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,373,728.43	15,341,732.91
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,373,728.43	15,341,732.91
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,373,728.43	-15,341,732.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		95,100,000.00	93,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十六）	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		95,100,000.00	93,000,000.00
偿还债务支付的现金		79,200,000.00	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,636,268.96	5,764,018.70
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（三十六）	13,000,000.00	141,808.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		96,836,268.96	58,905,826.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,736,268.96	34,094,173.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-34,758.86	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-201,092.48	6,847,057.45
加：期初现金及现金等价物余额		36,650,107.42	29,842,321.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		36,449,014.94	36,689,378.53

法定代表人：崔占明 主管会计工作负责人：王金英 会计机构负责人：王金英

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		179,566,082.77	149,658,213.38
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,607,282.81	3,772,826.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		183,173,365.58	153,431,039.98
购买商品、接受劳务支付的现金		122,497,454.97	118,700,925.29
支付给职工以及为职工支付的现金		11,670,273.75	11,254,210.33
支付的各项税费		18,384,037.51	10,236,810.67
支付其他与经营活动有关的现金		23,797,936.77	26,891,824.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		176,349,703.00	167,083,770.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,823,662.58	-13,652,730.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,373,728.43	15,341,732.91
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,373,728.43	15,341,732.91
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,373,728.43	-15,341,732.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		95,000,000.00	93,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		95,000,000.00	93,000,000.00
偿还债务支付的现金		79,200,000.00	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,636,268.96	5,764,018.70
支付其他与筹资活动有关的现金		13,000,000.00	141,808.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		96,836,268.96	58,905,826.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,836,268.96	34,094,173.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-386,334.81	5,099,709.93
加：期初现金及现金等价物余额		36,356,175.51	29,737,584.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		35,969,840.70	34,837,294.19

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情：

公司经营存在季节性特征：

每年的12月开始至次年3月，我国北方地区进入高寒期，工程建设停止施工，对土工合成材料需求有所萎缩，该期间我国北方市场基本处于停顿状态；次年3月开始，全国各地工程建设恢复开工，土工合成材料系列产品销量迅速增长；4—12月为销售旺季。市场需求的季节性波动使公司的经营业绩和财务状况也呈现季节性波动特征，上半年业绩明显弱于下半年。随着高端产品销量及出口比例逐步提升，公司经营业绩的季节性将逐步弱化。

### 二、报表项目注释

#### 一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

宏祥新材料股份有限公司（以下简称本公司或公司）由山东宏祥化纤集团有限公司全体出资人以其拥有的截至2012年6月30日止经审计的净资产折合为宏祥新材料股份有限公司股本整体变更设立的股份有限公司。

公司法人营业执照编号：91371400688296427G。

公司法定代表人：崔占明

公司注册资本：15,300.00 万元

公司注册地址：陵县经济技术开发区迎宾路

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属纺织行业，主要经营活动为土工材料的生产与销售。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于 2017 年 8 月 15 日审议通过并批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

报告期内纳入合并范围的经营主体包括本公司及本公司全资子公司德州宏祥进出口有限公司，详见本附注六“合并范围的变更”、七“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑。

## 三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况、2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具

作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 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，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1、合并财务报表范围

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

#### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法



### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账

本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的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；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### 2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量

化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

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

#### （十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 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	期末余额达到 500 万元及以上的应收款项（包括应收账款和其他应收款）分类为单项金额重大的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大且有客观证据表明发生的减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	确定组合依据
组合 1：按账龄组合	按账龄状态
组合 2：按其他组合	对纳入合并报表范围的子公司的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：按账龄组合	采用账龄分析法
组合 2：按其他组合	经测试未发生减值，不需计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十三）划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

## （十四）长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通

过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十五) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	4-5	4.80- 4.75
机器设备	10-12	4-5	9.60- 9.50
运输设备	5-10	4-5	19.20-19.00
电子设备及其他	3-5	4-5	19.00- 32.00

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为

入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

##### 2、资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十八）无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但

合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

## (十九) 长期资产减值

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、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (二十) 长期待摊费用



本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

##### 4、其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### （二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十三) 收入

本公司销售商品在商品交付客户，获得客户签收确认时，视为商品的主要风险与报酬转移，确认收入的实现。

### (二十四) 政府补助

#### 1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

#### 2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

#### (二十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售额	3%、17%、11%
城市维护建设税	按照应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
宏祥新材料股份有限公司	15%
德州宏祥进出口有限公司	25%

#### (二) 重要税收优惠及批文

本公司为高新技术企业，已于2015年12月10日获得《高新技术企业证书》（证书编号GR201537000390），2017年1-6月按15%的税率计算缴纳所得税，有效期3年。

### 五、合并财务报表重要项目注释

#### (一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

类 别	期末余额	期初余额
现金	550,237.14	259,259.63
银行存款	15,825,726.01	16,317,796.00
其他货币资金	53,073,051.79	40,073,051.79
合 计	<b>69,449,014.94</b>	<b>56,650,107.42</b>

截止 2017 年 6 月 30 日的其他货币资金中，20,000,000.00 元为到期日在三个月以内的应付票据的承兑保证金；33,000,000.00 元为到期日在三个月以上的应付票据的承兑保证金

## (二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,649,000.00	3,637,000.00
合 计	<b>3,649,000.00</b>	<b>3,637,000.00</b>

注：截至 2017 年 6 月 30 日，已背书转让但尚未到期的票据金额为 14,263,552.00 元。

## (三) 应收账款

### 1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	297,582,080.84	100.00	44,992,406.69	15.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	<b>297,582,080.84</b>	<b>100.00</b>	<b>44,992,406.69</b>	<b>15.12</b>

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	306,168,431.40	100.00	44,516,859.94	14.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	<b>306,168,431.40</b>	<b>100.00</b>	<b>44,516,859.94</b>	<b>14.54</b>

### 按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	133,325,078.24	5.00	6,666,253.92	150,974,865.30	5.00	7,548,743.26

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1至2年	95,973,937.18	10.00	9,597,393.72	98,789,345.16	10.00	9,878,934.52
2至3年	45,745,610.73	30.00	13,723,683.22	30,190,300.82	30.00	9,057,090.25
3至4年	13,076,489.09	50.00	6,538,244.55	13,573,220.95	50.00	6,786,610.48
4至5年	4,970,671.62	80.00	3,976,537.30	6,976,088.72	80.00	5,580,870.98
5年以上	4,490,293.98	100.00	4,490,293.98	5,664,610.45	100.00	5,664,610.45
合计	<b>297,582,080.84</b>	<b>15.12</b>	<b>44,992,406.69</b>	<b>306,168,431.40</b>	<b>14.54</b>	<b>44,516,859.94</b>

## 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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
辽宁大唐国际阜新煤制天然气有限责任公司	14,321,980.00	4.81	1,564,396.00
内蒙古辽河工程局股份有限公司	12,133,261.87	4.08	606,663.09
茌平信发物资供应服务有限公司	7,504,047.00	2.52	4,365,410.64
滨州市沾化区汇宏新材料有限公司	6,632,057.11	2.23	331,602.86
中国黄金总公司	5,123,239.95	1.72	2,561,619.98
合计	<b>45,714,585.93</b>	<b>15.36</b>	<b>9,429,692.57</b>

## (四) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	19,138,295.32	93.30	11,850,080.90	89.95
1至2年	768,405.33	3.74	974,941.59	7.4
2至3年	567,836.96	2.77	308,349.44	2.34
3年以上	38,084.35	0.19	40,343.16	0.31
合计	<b>20,512,621.96</b>	<b>100.00</b>	<b>13,173,715.09</b>	<b>100.00</b>

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
天津市宏博雅科贸有限公司	3,183,976.90	15.52
陵县电业局	1,569,345.81	7.65
郓城县东方化纤有限公司	898,080.30	4.38
临沂尚佳进出口有限公司	795,962.50	3.88
道恩集团有限公司	445,747.5	2.17
合计	<b>6,893,113.01</b>	<b>33.60</b>

## (五) 其他应收款

## 1、其他应收款

类 别	期末数			
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	27,945,460.10	100.00	2,240,374.67	8.02
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	<b>27,945,460.10</b>	<b>100.00</b>	<b>2,240,374.67</b>	<b>8.02</b>

类 别	期初数			
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,777,531.10	100.00	1,635,874.98	9.20
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	<b>17,777,531.10</b>	<b>100.00</b>	<b>1,635,874.98</b>	<b>9.20</b>

## 按组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	16,802,839.01	5.00	840,141.95	11,036,972.53	5.00	551,848.63
1 至 2 年	9,753,688.97	10.00	975,368.90	4,719,456.10	10.00	471,945.61
2 至 3 年	1,349,261.25	30.00	404,778.38	1,993,602.47	30.00	598,080.74
3 至 4 年	39,170.87	50.00	19,585.44	27,000.00	50.00	13,500.00
4 至 5 年						
5 年以上	500.00	100.00	500.00	500.00	100.00	500.00
合 计	<b>27,945,460.10</b>	<b>8.02</b>	<b>2,240,374.67</b>	<b>17,777,531.10</b>	<b>9.20</b>	<b>1,635,874.98</b>

## 2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	20,866,075.93	12,661,349.68
质量、履约等保证金	2,515,976.00	2,610,769.00
往来款	4,040,888.38	1,964,931.34
出口退税	472,519.79	436,068.98
备用金	50,000.00	104,412.10
合计	<b>27,945,460.10</b>	<b>17,777,531.10</b>

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中铁物贸有限责任公司成都分公司	保证金	5,997,593.83	1年以内	21.46	299,879.69
黑龙江省三江工程建设管理局	质保金	2,515,976.00		9.00	341,347.65
		5,207.00	1年以内		
		2,060,717.00	1-2年		
		450,052.00	2-3年		
山东水利工程局	保证金	1,803,411.37	1-2年	6.45	180,341.14
山东齐信招标有限公司	保证金	1,749,726.73	1-2年	6.26	174,972.67
山东正信招标有限责任公司	保证金	1,005,000.00		3.60	101,500.00
		1,000,000.00	1-2年		
		5,000.00	2-3年		
合计		<b>13,071,707.93</b>		<b>46.77</b>	<b>1,098,041.15</b>

## (六) 存货

## 1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,911,978.41		34,911,978.41	35,651,653.69		35,651,653.69
在产品	16,357,593.61		16,357,593.61	16,798,740.83	-	16,798,740.83
库存商品	169,925,448.72	194,633.90	169,730,814.82	153,949,720.76	194,633.90	153,755,086.86
其他	3,695,846.31		3,695,846.31	3,427,815.91	-	3,427,815.91
合计	<b>224,890,867.05</b>	<b>194,633.90</b>	<b>224,696,233.15</b>	<b>209,827,931.19</b>	<b>194,633.90</b>	<b>209,633,297.29</b>

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交税费重分类	416,714.90	105,374.00
合计	<b>416,714.90</b>	<b>105,374.00</b>

## (八) 固定资产

## 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	<b>92,972,961.11</b>	<b>131,738,564.22</b>	<b>2,842,483.53</b>	<b>2,846,552.48</b>	<b>230,400,561.34</b>
2.本期增加金额					
(1) 购置		2,796,273.23		16,393.16	2,812,666.39
(2) 在建工程转入					

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废		10,512.81			10,512.81
4.期末余额	<b>92,972,961.11</b>	<b>134,524,324.64</b>	<b>2,842,483.53</b>	<b>2,862,945.64</b>	<b>233,202,714.92</b>
二、累计折旧					
1.期初余额	<b>15,153,283.49</b>	<b>52,070,400.28</b>	<b>2,309,880.61</b>	<b>1,490,233.55</b>	<b>71,023,797.93</b>
2.本期增加金额					
(1) 计提	2,013,811.38	6,559,253.76	85,089.66	103,831.07	8,761,985.87
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废		9,987.18			9,987.18
4.期末余额	<b>17,167,094.87</b>	<b>58,619,666.86</b>	<b>2,394,970.27</b>	<b>1,594,064.62</b>	<b>79,775,796.62</b>
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<b>75,805,866.24</b>	<b>75,904,657.78</b>	<b>447,513.26</b>	<b>1,268,881.02</b>	<b>153,426,918.30</b>
2.期初账面价值	<b>77,819,677.62</b>	<b>79,668,163.94</b>	<b>532,602.92</b>	<b>1,356,318.93</b>	<b>159,376,763.41</b>

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 12,733,185.51 元。

#### (九) 在建工程

##### 1、在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线建设	2,590,634.10		2,590,634.10	1,601,786.60		1,601,786.60
合 计	<b>2,590,634.10</b>		<b>2,590,634.10</b>	<b>1,601,786.60</b>		<b>1,601,786.60</b>

#### (十) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	<b>35,164,152.09</b>	<b>65,714.68</b>	<b>128,520.28</b>	<b>35,358,387.05</b>
2. 本期增加金额				
(1) 购置			322,404.08	322,404.08
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	<b>35,164,152.09</b>	<b>65,714.68</b>	<b>450,924.36</b>	<b>35,680,791.13</b>



二、累计摊销				
1. 期初余额	<b>2,923,148.26</b>	<b>65,714.68</b>	<b>25,704.06</b>	<b>3,014,567.00</b>
2. 本期增加金额				
(1) 计提	351,641.52		12,852.03	364,493.55
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	<b>3,274,789.78</b>	<b>65,714.68</b>	<b>38,556.09</b>	<b>3,379,060.55</b>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<b>31,889,362.31</b>	-	<b>412,368.27</b>	<b>32,301,730.58</b>
2. 期初账面价值	<b>32,241,003.83</b>	-	<b>102,816.22</b>	<b>32,343,820.05</b>

## (十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	7,182,522.58	47,232,781.36	7,002,005.63	46,347,368.82
存货跌价准备	29,195.09	194,633.90		
小 计	<b>7,211,717.67</b>	<b>47,427,415.26</b>	<b>7,002,005.63</b>	<b>46,347,368.82</b>

## (十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付的设备采购款	1,405,810.46	156,000.00
合 计	<b>1,405,810.46</b>	<b>156,000.00</b>

## (十三) 短期借款

## 1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	43,000,000.00	43,000,000.00
抵押借款	25,000,000.00	45,000,000.00
合 计	<b>68,000,000.00</b>	<b>88,000,000.00</b>

## (十四) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	73,000,000.00	60,000,000.00
合 计	<b>73,000,000.00</b>	<b>60,000,000.00</b>

## (十五) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	16,750,909.18	17,346,283.25
1 年以上	6,669,187.64	7,384,513.11
合 计	<b>23,420,096.82</b>	<b>24,730,796.36</b>

## 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
江苏迎阳无纺机械有限公司	6,467,350.00	尚未结算
其中：1 年以内	1,964,813.30	尚未结算
1 年以上	4,502,536.70	尚未结算
陵县建筑工程公司	1,007,160.00	尚未结算
其中：1 年以内	0.00	尚未结算
1 年以上	1,007,160.00	尚未结算
合 计	<b>7,474,510.00</b>	

## (十六) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	27,799,503.61	18,217,107.47
1 年以上	4,977,013.29	1,967,527.15
合 计	<b>32,776,516.90</b>	<b>20,184,634.62</b>

## (十七) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	4,197,130.76	11,022,096.61	11,511,291.53	3,707,935.84
二、离职后福利-设定提存计划	2,275,044.34	1,189,375.20	1,484,260.76	1,980,158.78
合 计	<b>6,472,175.10</b>	<b>12,211,471.81</b>	<b>12,995,552.29</b>	<b>5,688,094.62</b>

## 2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,528,155.59	10,196,892.98	10,406,920.29	3,318,128.28
2. 职工福利费		127,016.81	127,016.81	
3. 社会保险费	499,004.77	509,618.82	641,085.83	367,537.76

其中： 医疗保险费	383,849.82	447,862.80	564,316.95	267,395.67
工伤保险费	115,154.95	61,756.02	76,768.88	100,142.09
生育保险费				
4. 住房公积金	169,970.40	188,568.00	336,268.60	22,269.80
5. 工会经费和职工教育经费				
合 计	<b>4,197,130.76</b>	<b>11,022,096.61</b>	<b>11,511,291.53</b>	<b>3,707,935.84</b>

## 3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,275,044.34	1,189,375.20	1,484,260.76	1,980,158.78
2、失业保险费				
合 计	<b>2,275,044.34</b>	<b>1,189,375.20</b>	<b>1,484,260.76</b>	<b>1,980,158.78</b>

## (十八) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税		8,990,536.77
企业所得税	5,503,823.66	6,744,522.25
房产税	280,964.32	280,964.32
个人所得税	3,991.00	3,991.00
教育费附加		
印花税		1,908.68
合 计	<b>5,788,778.98</b>	<b>16,021,923.02</b>

## (十九) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		262,891.99
合 计		<b>262,891.99</b>

## (二十) 其他应付款

## 1. 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付运营费用		2,000.00
政府往来款项	29,443,079.42	29,443,079.42
其他往来款	2,265,410.34	3,886,927.97
暂借款	4,157,277.19	9,010,000.00
合 计	<b>35,865,766.95</b>	<b>42,342,007.39</b>

## 2、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因

单位名称	期末余额	未偿还原因
陵县财政局	29,443,079.42	暂未取得政府拨款文件
合 计	<b>29,443,079.42</b>	

## (二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	38,750,000.00	15,000,000.00
合 计	<b>38,750,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>

## (二十二) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款			
抵押借款	74,050,000.00	56,375,000.00	
信用借款		5,625,000.00	
合 计	<b>74,050,000.00</b>	<b>62,000,000.00</b>	

## (二十三) 股本

项 目	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	
股份总数	153,000,000.00						153,000,000.00

## (二十四) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	134,289,212.95			134,289,212.95
二、其他资本公积	10,000,000.00			10,000,000.00
合 计	<b>144,289,212.95</b>			<b>144,289,212.95</b>

## (二十五) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	16,190,749.27			16,190,749.27
合 计	<b>16,190,749.27</b>			<b>16,190,749.27</b>

## (二十六) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	112,978,706.37	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	112,978,706.37	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	10,157,758.41	
减: 提取法定盈余公积		10%

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	112,978,706.37	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	112,978,706.37	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	27,807,588.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>95,328,876.78</b>	

## (二十七) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	<b>134,605,907.20</b>	<b>104,142,595.28</b>	<b>131,175,122.03</b>	<b>99,174,780.71</b>
土工膜	55,974,053.63	43,743,952.29	72,365,495.27	17,076,595.65
土工布	35,582,921.61	29,433,004.38	27,008,958.58	59,240,127.53
土工格栅、格室	9,458,565.88	6,640,742.09	3,350,975.88	3,197,296.95
其他土工产品	33,590,366.08	24,324,896.52	28,449,692.30	19,660,760.58
二、其他业务小计	<b>11,518,071.41</b>	<b>4,027,931.76</b>	<b>3,352,316.24</b>	<b>395,994.81</b>
合 计	<b>146,123,978.61</b>	<b>108,170,527.04</b>	<b>134,527,438.27</b>	<b>99,570,775.52</b>

## (二十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		16,055.00
城市维护建设税	262,991.95	296,478.43
教育费附加	156,001.05	177,887.06
地方教育附加	104,000.71	118,591.37
水利建设基金	52,547.48	59,295.69
房产税	521,117.97	
土地使用税	1,513,725.40	
印花税	67,129.40	
合 计	<b>2,677,513.96</b>	<b>668,307.55</b>

## (二十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	459,808.16	547,009.80
业务费	270,238.00	339,385.91
工资薪酬	930,000.00	1,602,449.99
装卸费		156,874.51

项 目	本期发生额	上期发生额
代理公证检测费		18,008.49
运杂费	7,282,407.22	3,438,420.49
宣传推广费	145,879.36	79,549.00
投标费	239,087.55	256,366.00
折旧费	14,940.00	30,088.34
其他	107,182.99	33,747.73
合 计	<b>9,449,543.28</b>	<b>6,501,900.26</b>

## (三十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	748,946.73	658,929.47
招待费	254,071.76	80,323.70
办公费	764,071.76	764,454.35
工资、社保及福利	2,378,026.71	3,512,644.97
税费		1,783,618.21
研发费	2,529,284.53	3,304,150.22
折旧摊销	130,292.01	450,203.19
维修费	500,513.26	581,806.49
中介机构费用	294,421.69	905,627.79
咨询认证费	64,884.91	135,689.43
其他	845,232.19	178,007.91
合 计	<b>8,509,745.55</b>	<b>12,355,455.73</b>

## (三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,740,268.96	5,467,926.16
减：利息收入	312,788.26	134,889.05
汇兑损失	33,504.81	1,345.06
减：汇兑收益		
手续费支出	84,363.73	347,594.48
其他支出	148,641.20	141,808.00
合 计	<b>4,693,990.44</b>	<b>5,821,094.53</b>

## (三十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,080,046.44	-1,286,796.71
存货跌价损失		

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	<b>1,080,046.44</b>	<b>-1,286,796.71</b>

## (三十三) 营业外收入

## 1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得	23,931.62		
政府补助	140,000.00		
债务重组利得			
其他	4,420.09	13,280.85	
合 计	<b>168,351.71</b>	<b>13,280.85</b>	

## 2、计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
551 人才工程-生活补助	140,000.00		与收益相关
合 计	<b>140,000.00</b>		

## (三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
其他		7,350.43	
合 计		<b>7,350.43</b>	

## (三十五) 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费用	1,762,917.24	457,493.81
递延所得税费用	-209,712.04	192,242.83
合 计	<b>1,553,205.20</b>	<b>649,736.64</b>

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	11,710,963.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,756,644.54
适用不同税率的影响	-31,991.84

项 目	金 额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,248.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-
所得税费用	-189,696.34
	1,553,205.20

## (三十六) 现金流量表

## 1、收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	<b>3,614,897.60</b>	<b>5,732,979.30</b>
其中：利息收入	312,788.26	136,283.04
政府补助	140,000.00	
其他	4,420.09	13,280.85
暂收款和收回暂付款等	3,157,689.25	5,583,415.41
支付其他与经营活动有关的现金	<b>27,917,249.39</b>	<b>27,714,117.82</b>
其中：承兑汇票保证金净额变动		10,000,000.00
汇兑净损失和手续费	573,301.47	52,895.93
营运费用	11,997,494.23	8,995,019.13
暂付款和付出暂收款等	15,346,453.69	8,666,202.76

## 2、收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金		
其中：本期贴现的票据		
支付其他与筹资活动有关的现金	<b>13,000,000.00</b>	<b>141,808.00</b>
其中：融资顾问费		141,808.00
其中：支付的票据承兑保证金	13,000,000.00	

## (三十七) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		



项 目	本期发生额	上期发生额
净利润	<b>10,157,758.41</b>	<b>9,172,527.38</b>
加：资产减值准备	1,080,046.44	-1,286,796.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,593,042.96	7,902,121.39
无形资产摊销	364,493.55	380,434.46
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）	-23,931.62	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,323,480.70	5,764,018.70
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）	-209,712.04	186,921.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,062,935.86	-2,920,707.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,882,655.99	-26,153,686.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,604,077.22	-4,850,216.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>6,943,663.77</b>	<b>-11,905,382.94</b>
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	36,449,014.94	36,689,378.53
减：现金的期初余额	36,650,107.42	29,842,321.08
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	<b>-201,092.48</b>	<b>6,847,057.45</b>

## 2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<b>36,449,014.94</b>	<b>36,283,123.72</b>
其中：库存现金	71,062.90	259,259.63
可随时用于支付的银行存款	16,304,900.25	16,023,864.09
可随时用于支付的其他货币资金	20,073,051.79	20,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	期末余额	期初余额
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	<b>36,449,014.94</b>	<b>36,283,123.72</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (三十八) 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
货币资金	53,000,000.00	作为开具银行承兑汇票的保证金
应收账款	9,199,621.43	贷款质押
存货	80,000,000.00	贷款抵押
固定资产	116,615,131.11	贷款抵押
无形资产	32,945,228.91	贷款抵押
合 计	<b>291,759,981.45</b>	

## (三十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	140,966.72	6.7744	954,964.95
其中：美元	140,966.72	6.7744	954,964.95
应收账款	183,378.53	6.7744	1,242,279.51
其中：美元	183,378.53	6.7744	1,242,279.51
预收账款	154,451.06	6.7744	1,046,313.26
其中：美元	154,451.06	6.7744	1,046,313.26

## 六、合并范围的变更

本年合并范围减少控股子公司“德州恒耐久绿色建材有限公司”，该公司由本公司与自然人孟灵晋、董阳于2016年6月6日投资设立。截至2017年6月30日，各股东尚未实缴出资，该公司也未发生经营活动，已于2017年5月24日启动简易注销程序注销。

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
德州宏祥进出口有限公司	山东陵县	山东陵县	对外贸易	100.00%		投资设立

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	对母公司的持股比例(%)	对母公司的表决权比例(%)
崔占明	不适用	不适用	不适用	41.01	41.01

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

无

### (四) 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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
崔占明、崔秀丽	宏祥新材料股份有限公司	40,000,000.00	2016.3.25	2022.9.24	否
崔占明、崔秀丽	宏祥新材料股份有限公司	10,000,000.00	2016.5.17	2022.9.24	否

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	崔占明	3,910,000.00	3,910,000.00

## 九、承诺及或有事项

无

## 十、资产负债表日后事项

无

## 十一、其他重要事项

无

## 十二、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	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	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	296,134,768.72	100.00	44,039,978.82	14.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	<b>296,134,768.72</b>	<b>100.00</b>	<b>44,039,978.82</b>	<b>14.87</b>

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	300,427,837.60	100.00	44,039,660.29	14.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	<b>300,427,837.60</b>	<b>100.00</b>	<b>44,039,660.29</b>	<b>14.66</b>

## 按组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	132,223,707.71	5.00	6,611,185.39	149,037,670.66	5.00	7,451,883.53
1至2年	92,378,265.80	10.00	9,237,826.58	94,985,946.00	10.00	9,498,594.60
2至3年	43,952,970.05	30.00	13,185,891.02	30,190,300.82	30.00	9,057,090.25
3至4年	13,076,489.09	50.00	6,538,244.55	13,573,220.95	50.00	6,786,610.48
4至5年	4,970,671.62	80.00	3,976,537.30	6,976,088.72	80.00	5,580,870.98
5年以上	4,490,293.98	100.00	4,490,293.98	5,664,610.45	100.00	5,664,610.45
合 计	<b>291,092,398.25</b>	<b>15.13</b>	<b>44,039,660.29</b>	<b>300,427,837.60</b>	<b>14.66</b>	<b>44,039,660.29</b>

## (2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并范围内的关联方	5,042,370.47	—	—	—	—	—
合 计	<b>5,042,370.47</b>	—	—	—	—	—

## 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	期末余额	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备余额
------	------	--------------------	--------

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
辽宁大唐国际阜新煤制天然气有限责任公司	14,321,980.00	4.84	1,696,594.00
内蒙古辽河工程局股份有限公司	12,133,261.87	4.10	606,663.09
茌平信发物资供应服务有限公司	7,504,047.00	2.53	4,120,055.78
滨州市沾化区汇宏新材料有限公司	6,632,057.11	2.24	331,602.86
中国黄金总公司	5,123,239.95	1.73	2,561,619.98
合计	<b>45,714,585.93</b>	<b>15.44</b>	<b>9,316,535.71</b>

## (二)其他应收款

## 1、其他应收款

类别	期末数			
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	27,472,940.31	100.00	2,216,748.68	8.07
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	<b>27,472,940.31</b>	<b>100.00</b>	<b>2,216,748.68</b>	<b>8.07</b>

类别	期初数			
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,341,462.12	100.00	1,614,071.53	9.31
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	<b>17,341,462.12</b>	<b>100.00</b>	<b>1,614,071.53</b>	<b>9.31</b>

## 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	16,330,319.22	5.00	816,515.96	10,600,903.55	5.00	530,045.18
1至2年	9,753,688.97	10.00	975,368.90	4,719,456.10	10.00	471,945.61
2至3年	1,349,261.25	30.00	404,778.38	1,993,602.47	30.00	598,080.74
3至4年	39,170.87	50.00	19,585.44	27,000.00	50.00	13,500.00
4至5年	-					
5年以上	500.00	100.00	500.00	500.00	100.00	500.00
合计	<b>27,472,940.31</b>	<b>8.07</b>	<b>2,216,748.68</b>	<b>17,341,462.12</b>	<b>9.18</b>	<b>1,614,071.53</b>

## 2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	20,866,075.93	12,661,349.68
质量、履约等保证金	2,515,976.00	2,610,769.00
往来款	4,040,888.38	1,964,931.34
出口退税	472,519.79	436,068.98
备用金	50,000.00	104,412.10
合计	<b>27,945,460.10</b>	<b>17,777,531.10</b>

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中铁物贸有限责任公司成都分公司	保证金	5,997,593.83	1年以内	21.46	299,879.69
黑龙江省三江工程建设管理局	质保金	2,515,976.00		9.00	341,347.65
		5,207.00	1年以内		
		2,060,717.00	1-2年		
		450,052.00	2-3年		
山东水利工程局	保证金	1,803,411.37	1-2年	6.45	180,341.14
山东齐信招标有限公司	保证金	1,749,726.73	1-2年	6.26	174,972.67
山东正信招标有限责任公司	保证金	1,005,000.00		3.60	101,500.00
		1,000,000.00	1-2年		
		5,000.00	2-3年		
合计		<b>13,071,707.93</b>		<b>46.77</b>	<b>1,098,041.15</b>

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00

## 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
德州宏祥进出口有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	
合计	<b>2,000,000.00</b>	-	-	<b>2,000,000.00</b>	-	

## (四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	<b>132,802,975.30</b>	<b>103,691,573.83</b>	<b>130,164,225.33</b>	<b>99,082,253.30</b>
土工膜	65,134,698.60	52,960,453.97	72,086,711.81	17,076,595.65
土工布	32,545,029.15	26,937,103.26	26,643,277.44	59,147,600.12
土工格栅、格室	8,086,621.03	5,436,964.55	3,314,195.90	3,197,296.95
其他土工产品	27,036,626.52	18,357,052.05	28,120,040.18	19,660,760.58
二、其他业务小计	<b>11,518,071.41</b>	<b>4,027,931.76</b>	<b>3,352,316.24</b>	<b>395,994.81</b>
合 计	<b>144,321,046.71</b>	<b>107,719,505.59</b>	<b>133,516,541.57</b>	<b>99,478,248.11</b>

## 一、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	23,931.62	
2. 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）	140,000.00	
3. 债务重组损益		
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,420.09	
5. 所得税影响额	-25,339.56	
合 计	<b>143,012.15</b>	

### (二) 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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.35	2.25	0.07	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.32	2.25	0.07	0.06

(本页以下无正文)

宏祥新材料股份有限公司

二〇一七年八月十六日