

证券代码：837343

证券简称：益通节能

主办券商：中泰证券



益通节能

NEEQ：837343

山东益通节能股份有限公司

(Shandong Yitong Energy Conservation Co.,Ltd.)



年度报告

2017

公司年度大事记



2017 年 6 月，公司于新疆五家渠市成立了全资子公司——新疆鲁益通管业有限公司。

目 录

第一节	声明与提示	1
第二节	公司概况	3
第三节	会计数据和财务指标摘要	5
第四节	管理层讨论与分析	7
第五节	重要事项	15
第六节	股本变动及股东情况	18
第七节	融资及利润分配情况	20
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节	行业信息	25
第十节	公司治理及内部控制	25
第十一节	财务报告	28

释义

释义项目		释义
公司	指	山东益通节能股份有限公司
股东大会	指	山东益通节能股份有限公司股东大会
董事会	指	山东益通节能股份有限公司董事会
监事会	指	山东益通节能股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《山东益通节能股份有限公司章程》
预制直埋聚氨酯保温管道	指	全称：高密度聚乙烯外护管聚氨酯泡沫塑料预制直埋保温管，良好的保温材料应具有较低的热导率；受潮时不变质，耐热性能好，不腐蚀金属，质轻而空隙较多；具有一定的机械强度，受到外力时不致损坏；易于加工、成本低廉等特性。常用的保温材料有：膨胀珍珠岩及其制品、玻璃棉及其制品、岩棉制品、微孔硅酸钙、硅酸铝纤维制品、泡沫塑料、泡沫石棉等。
气凝胶毡	指	气凝胶站是以纳米二氧化硅气凝胶为主体材料，通过特殊工艺同玻璃纤维棉或预氧化纤维毡复合而成的柔性保温毡。其特点是导热系数低，有一定的抗拉及抗压强度，便于保温施工应用，属于新型的保温材料。
异氰酸酯	指	又称 MDI，是生产聚氨酯最重要的原料，贮存稳定性差。
聚氨酯	指	全称为聚氨酯甲酸酯，是主链上含有重复氨基酸甲酸酯基团的大分子化合物的统称，既有橡胶的弹性，又有塑料的强度和优异的加工性能，是继聚乙烯、聚氯乙烯、聚丙烯、聚苯乙烯和 ABS 后第六大高分子材料，已广泛应用于国防、航天、轻工、化工、石油、纺织等领域。
聚醚多元醇	指	聚醚多元醇（简称聚醚）是由起始剂（含活性氨基团的化合物）与环氧乙烷（E0）、环氧丙烷（P0）、环氧丁烷（B0）等在催化剂存在下经加聚反应制得。聚醚产量最大者为以甘油（丙三醇）作起始剂和环氧化物（一般是 P0 与 E0 并用），通过改变 P0 和 E0 的加料方式（混合加或分开加）、加量比、加料次序等条件，生产出各种通用的聚醚多元醇。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

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。

公司负责人吉星辉、主管会计工作负责人周可红及会计机构负责人（会计主管人员）周可红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
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其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
应收账款余额较大且回款期较长的风险	报告期末，应收账款账面价值较去年同期增加 3,857,704.35 元，占总资产比重的 50.31%；公司所处行业存在为客户垫款的现象，导致公司出现应收账款余额较大且回款期较长的情形，公司存在一定风险。
公司治理风险	报告期内，公司实际控制人吉星辉持有公司股份 45,644,629 股，持股比例 91.29%，吉星辉任公司法定代表人、董事长兼总经理。虽然公司在股份改制过程中制订了一系列规章制度，建立了相对完善的公司治理结构，但若在实际运行中，公司实际控制人利用实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。
人才不足或流失的风险	随着公司业务的拓展，公司对管理人员和技术人员的需求越来越大，虽然公司着力从内部培养人才，但仍需要持续吸引优秀人才加入，而行业内管理、技术人力资源的缺乏将使公司未来面临人才不足的风险。同时，在未来发展过程中，随着竞争对手在吸纳人才方面的竞争加剧，公司现有人才仍存在流失的潜在风险。
季节性波动风险	公司生产的保温管，主要应用于市政供热工程。通常每年的 11 月至次年 3 月是供暖季，为了不影响市民供暖，主干道路的供暖铺装工程一般会在 11 月前结束，只有小部分在建小区的分支管道铺装工程在取暖季会继续施工，公司的生产和销售存在明显的季节性因素。该特点使得公司的销售具有较强的季节性变化特征，第一季度销售额占全年销售额的比重偏低，存在

	季节性波动的风险。
主要原材料价格波动风险	新增风险： 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存在重要影响。因合同签订时间和安排材料采购时间存在一定的时间差，若上述原材料的价格在短期内出现较大波动，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。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

相较于去年减少的风险及减少原因：

1、对济南热电有限公司的重大依赖风险

减少原因：

2017年度，公司对济南热电有限公司的销售收入12,172,121.65元，占比20.53%，比上年同期的33.00%下降12.47个百分点。本年度公司通过不断开发新客户，前5名销售客户所占的比重分布更为合理，在很大程度上降低了对济南热电有限公司的重大依赖，避免了与济南热电有限公司发生不利于公司开展业务，使公司业务受到重大影响的情形。

2、关联担保风险

减少原因：山东凌众新材料有限公司（原山东益通保温科技有限公司）于2017年3月7日进行工商变更，变更后与公司已解除关联关系，且山东凌众新材料有限公司向齐鲁银行解放路支行的该项借款已于2018年1月24日偿还，公司担保责任已消除。

3、不当使用票据而受处罚的风险

减少原因：

为加强资金管理，控制票据因无实质性交易使用，而带来的财务风险，公司承诺不再接受控股股东吉星辉向公司出借票据。控股股东吉星辉为避免因不当使用票据受到处罚，承诺不再向公司出借票据用于非实质性交易行为。报告期内，公司未出现接受控股股东吉星辉向公司出借票据的情形。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东益通节能股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Yitong Energy Conservation Co.,Ltd.
证券简称	益通节能
证券代码	837343
法定代表人	吉星辉
办公地址	山东省济南市高新区工业南路 59 号中铁财智中心 1 号楼 3 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李俊楠
职务	董事会秘书
电话	0531-58773667
传真	0531-58773669
电子邮箱	948961316@qq.com
公司网址	www.sdytgy.com
联系地址及邮政编码	山东省济南市高新区工业南路 59 号中铁财智中心 1 号楼 3 层； 250000
公司指定信息披露平台的网址	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
成立时间	2015-12-18
挂牌时间	2016-05-06
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C29 橡胶和塑料制品业-C292 塑料制品业-C2922 塑料板、管、型材制造
主要产品与服务项目	节能保温防腐管道的研发、生产和销售及来料加工业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吉星辉
实际控制人	吉星辉

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913714255754833492	否
注册地址	齐河县国道 308 线以南、华焦路东	否
注册资本	50,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市市中区经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴金锋、田景智
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 楼

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》，公司股票转让方式自 2018 年 1 月 15 日起由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。

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	59,303,275.96	62,978,661.11	-5.84%
毛利率%	24.01%	24.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,441,135.60	4,961,351.33	-30.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,750,261.29	4,666,304.31	-41.06%
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）	5.15%	9.09%	-
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）	4.11%	8.55%	-
基本每股收益	0.07	0.11	-36.36%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	128,792,945.52	115,538,461.39	11.47%
负债总计	60,231,369.51	50,418,020.98	19.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,561,576.01	65,120,440.41	5.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.30	5.38%
资产负债率%（母公司）	46.77%	43.64%	-
资产负债率%（合并）	46.77%	43.64%	-
流动比率	193.73%	207.11%	-
利息保障倍数	2.73	3.66	-

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	-4,491,181.76	-5,293,407.03	-15.16%
应收账款周转率	94.33%	117.54%	-
存货周转率	129.15%	184.19%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.47%	23.91%	-
营业收入增长率%	-5.84%	6.83%	-
净利润增长率%	-30.64%	207.00%	-

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	50,000,000.00	50,000,000.00	
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	925,190.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,024.25
非经常性损益合计	921,165.75
所得税影响数	230,291.44
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	690,874.31

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为塑料板、管、型材制造业，主要业务是节能保温防腐管道的研发、生产和销售及来料加工业务。截至目前，公司拥有 11 项实用新型专利技术，经过多年的研发，公司拥有了新材料气凝胶毡隔热技术、聚氨酯泡沫塑料阻燃耐高温技术、绿色环保预制直埋保温技术、低温发泡电加热技术等保温行业独特技术。公司主要通过网站宣传、展会宣传和投标竞标等方式获得各类潜在业务机会，通过生产高质量的预制直埋聚氨酯保温管道、管件以及受托加工预制直埋聚氨酯保温管道、管件，凭借较好的产品质量及售后服务，与热力、热电公司、电厂等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。

报告期内公司商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2017 年公司持续加强成本控制，优化生产工艺提升公司业务核心竞争力。同时不断优化客户结构，控制运营管理成本，整体保证了稳定发展的态势。

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 128,792,945.52 元，较上年期末的 115,538,461.39 元增加了 13,254,484.13 元，增长 11.47%，主要原因为公司 2017 年应收账款账面价值较上年期末增加 3,857,704.35 元，增长 6.33%，系济南热电有限公司、济南热力集团有限公司等新增加的收入未到付款期；库存商品较上年期末增加 9,758,437.72 元，增长 32.51%，系为降低采购成本期末集中进行采购及期末发出商品尚未取得客户验收单从而未确认收入并结转成本所致。报告期末，公司负债总额为 60,231,369.51 元，较上年期末的 50,418,020.98 元增加了 9,813,348.53 元，增幅 19.46%，主要原因是本报告期末短期借款 37,000,000.00 元较去年同期 29,900,000.00 元，增长 7,100,000.00 元，增加 23.75%，因客户回款周期较长，为保证公司的生产经营向银行增加借款所致。其他应付款相比去年同期增加 1,684,330.85 元，增加 88.16%，系向股东吉星辉借款所致。资产负债率由上年期末的 43.64%增加到本年期末的 46.77%。报告期末，公司归属于挂牌公司股东的净资产额为 68,561,576.01 元，较上年期末的 65,120,440.41 元增加

3,441,135.60 元，增幅 5.28%，主要原因为公司本期实现盈利所致。

2、公司经营成果

报告期内，公司营业收入 59,303,275.96 元，较上年同期的 62,978,661.11 元减少 3,675,385.15 元，减幅 5.84%。公司净利润为 3,441,135.60 元，较上年同期的 4,961,351.33 元减少 1,520,215.73 元，减幅 30.64%，主要原因包括：①本年销售收入下降及毛利率 24.01% 较上年微降 0.84 个百分点，导致本年销售毛利较上年减少 1,411,237.77 元；②本年支付中介机构服务费较上年减少 940,892.11 元，使得管理费用较上期减少 1,394,252.72 元；③由于应收账款账期增长，使得本期计提的坏账准备增加，致使本年资产减值损失较上年同期增加 1,605,000.92 元。综上，导致本期净利润较上期减少。

3、公司现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-4,491,181.76 元，金额为负数的主要原因系公司销售回款账期较长，应收账款余额较大、期末备货支付现金较多，以及往来支付增加所致。筹资活动产生的现金流量净额为 4,763,809.69 元，较去年同期减少 913,929.35 元，减少 16.10%，筹资活动现金流入 114,038,998.96 元，较去年同期增加 15,148,031.10 元，增长 15.32%，主要原因是本期增加的银行借款及向股东吉星辉借款所致，筹资活动现金流出 109,275,189.27 元，较去年同期增长 16,061,960.45 元，增长 17.23%，主要原因是本期偿还吉星辉的借款 75,087,557.71 元，以及偿还借款的金额增加。投资活动产生的现金流量净额为-190,894.60 元，主要原因是公司购置生产设备支付款项所致。

(二) 行业情况

1、宏观环境

《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要（2016-2020）》指出：——推进能源消费革命。实施全民节能行动计划，全面推进工业、建筑、交通运输、公共机构等领域节能，实施锅炉（窑炉）、照明、电机系统升级改造及余热暖民等重点工程。大力开发、推广节能技术和产品，开展重大技术示范。

在《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》（以下简称“十三五”规划）中，“实现发展目标，破解发展难题，厚植发展优势，必须牢固树立和贯彻落实创新、协调、绿色、开放、共享的新发展理念”。在绿色发展理念的推动下，建设资源节约型社会不断深化，通过优化产业结构特别是降低高耗能产业比重，实现结构节能；通过开发推广节能技术，实现技术节能；通过加强能源生产、运输、消费各环节的制度和监管，实现管理节能。

公司产品的普及、应用，将有效解决供热领域里存在的输送过程大量能量损耗的问题。同时对进一步落实节能政策，提高管道的使用寿命，减少资源消耗，加强资源有效利用都将起到积极促进作用。

2、行业发展

根据行业生命周期理论，行业的生命发展周期主要包括四个发展阶段：幼稚期、成长期、成熟期和衰退期。保温管行业目前处于成长期。随着节能减排政策在国民经济建设中越来越受到重视，我国的集中供热事业无论在供热规模还是技术方面，都进入了一个飞速发展的新时期。在东北、西北、华北地区，许多民用建筑和工业企业设置了集中供热系统，很多城镇、乡村也都实现了集中供热，集中供热面积急剧扩大。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末 与上年期 末金额变 动比例
	金额	占总资产的 比重	金额	占总资产 的比重	
货币资金	179,736.82	0.14%	98,003.49	0.08%	83.40%
应收账款	64,799,384.39	50.31%	60,941,680.04	52.75%	6.33%
存货	39,770,513.87	30.88%	30,012,376.15	25.98%	32.51%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	11,371,526.81	8.83%	12,374,713.51	10.71%	-8.11%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	37,000,000.00	28.73%	29,900,000.00	25.88%	23.75%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	1,050,799.85	0.82%	25,863.25	0.02%	3,962.91%
其他应收款	375,106.39	0.29%	1,057,697.43	0.92%	-64.54%
其他应付款	3,594,879.14	2.79%	1,910,548.29	1.65%	88.16%
应付账款	6,824,363.64	5.30%	4,851,127.54	4.2%	40.68%
资产总计	128,792,945.52	-	115,538,461.39	-	11.47%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，公司存货39,770,513.87元，较上年期末的30,012,376.15元增加了9,758,137.72元，增幅32.51%，主要原因系2017年底原材料价格下降，公司增加了备货，同时期末发出商品尚未取得客户验收单从而未确认收入并结转成本。

2、报告期末，公司短期借款余额37,000,000.00元，较上年期末的29,900,000.00元增加了7,100,000.00元，增幅23.75%，原因系公司业务垫资较多，为保证公司的生产经营向银行增加借款所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	59,303,275.96	-	62,978,661.11	-	-5.84%
营业成本	45,062,977.93	75.99%	47,327,125.31	75.15%	-4.78%
毛利率%	24.01%	-	24.85%	-	-
管理费用	2,605,593.33	4.39%	3,999,846.05	6.35%	-34.86%
销售费用	3,475,902.13	5.86%	3,696,255.31	5.87%	-5.96%
财务费用	2,902,628.39	4.89%	2,346,587.45	3.73%	23.70%
营业利润	3,876,636.40	6.54%	5,867,226.22	9.32%	-33.93%
营业外收入	800,200.00	1.35%	438,588.29	0.70%	82.45%

营业外支出	4,224.25	0.01%	45,192.26	0.07%	-90.65%
净利润	3,441,135.60	5.80%	4,961,351.33	7.88%	-30.64%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，公司营业收入完成 59,303,275.96 元，较上年同期 62,978,661.11 元，减少 3,675,385.15 元，减幅 5.84%，主要原因是发出商品尚未取得客户验收，公司尚未确认收入所致。
- 2、报告期内，公司营业成本 45,062,977.93 元，较上年同期 47,327,125.31 元，减少 2,264,147.38 元，减幅 4.78%，系随销售收入的下降相应的成本结转减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	59,303,275.96	62,978,661.11	-5.84%
其他业务收入			
主营业务成本	45,062,977.93	47,327,125.31	-4.78%
其他业务成本			

按产品分类分析:

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%
聚氨酯保温管	32,408,477.27	54.65%	33,936,935.67	53.89%
来料加工收入	26,894,798.69	45.35%	29,041,725.44	46.11%

按区域分类分析:

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因:

公司产品结构较为稳定，收入构成未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	济南星元保温防腐工程有限公司	16,655,980.03	28.09%	否
2	济南热力集团有限公司	16,114,487.92	27.17%	否
3	济南热电有限公司	12,172,121.65	20.53%	否
4	济南市长清区热电中心	2,383,863.25	4.02%	否
5	济南热电工程有限公司	2,149,430.15	3.62%	否
合计		49,475,883.00	83.43%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	大庆亿维科技开发有限公司	7,968,859.00	14.40%	否
2	青岛万豪源国际贸易有限公司	5,725,361.47	10.35%	否
3	厦门东南圣邦进出口有限公司	5,198,375.00	9.40%	否
4	天津开普特种化工有限公司	3,303,819.58	5.97%	否
5	青岛亚克斯贸易有限公司	3,241,125.00	5.86%	否
合计		25,437,540.05	45.98%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,491,181.76	-5,293,407.03	-15.16%
投资活动产生的现金流量净额	-190,894.60	-305,222.24	-37.46%
筹资活动产生的现金流量净额	4,763,809.69	5,677,739.04	-16.10%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动现金流量净额-4,491,181.76 元，金额为负数的主要原因系公司销售回款账期较长，应收账款金额较大，以及期末备货支付现金较多所致。本期经营活动产生的现金流量净额-4,491,181.76 元与净利润 3,441,135.60 元存在较大差异，主要原因是期末存货较期初增加 9,758,137.72 元所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额-190,894.60 元，主要是公司管理层根据市场发展现状，购进叉车及基础机模具而支付款项所致。

3、报告期内，筹资活动现金流净额为 4,763,809.69 元，较去年同期 5,677,739.04 元降低 913,929.35 元，同比减少 16.10%。筹资活动现金流入 114,038,998.96，较去年同期增加 15,148,031.10 元，增长 15.32%，主要原因是向股东吉星辉借款所致，筹资活动现金流出 109,275,189.27 元，较去年同期增长 16,061,960.452 元，增长 17.23%，主要原因是支付银行利息增加及偿还银行及股东吉星辉借款的金额增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

新疆鲁益通管业有限公司，系公司出资设立的全资子公司，成立于 2017 年 6 月，注册资本 20,000.00 万元，注册地址：新疆五家渠市人民北路 3092 号。主要从事节能保温防腐管道的研发、生产和销售业务。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 会计政策变更

因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1、执行最新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订的通知》(财会[2017]15 号，以下简称“新政府补助准则”)。根据新政府补助准则要求，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关的成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入，企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映计入其他收益的政府补助。本公司根据相关规定自 2017 年 6 月 12 日起执行新政府补助准则，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对于 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 12 日期间新增的政府补助按照新准则调整。由于上述会计政策变更，对本公司 2017 年度合并财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”125,190.00 元，减少“营业外收入”125,190.00 元；对 2017 年度母公司财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”125,190.00 元，减少“营业外收入”125,190.00 元。

2、执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外，在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失；债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定列报，无追溯调整事项。

(2) 会计估计变更

本报告期无应披露的会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司于 2017 年 6 月 2 日成立全资子公司新疆鲁益通管业有限公司，公司合并报表范围发生了变化。

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务独立，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。

1、盈利能力方面

2017年度，公司毛利率为24.01%，2017年实现净利润3,441,135.60元，公司在保持较为稳定的毛利率的同时，能够持续实现经营盈利，公司存在较强的盈利能力。

2、偿债能力方面

2017年末公司流动比率为193.73%，表明公司具有较强的短期偿债能力；报告期末公司资产负债率为46.77%，资产负债率较低，公司具有较强的长期偿债能力；因此，不存在由于偿债能力弱对公司持续经营产生影响的情况。

3、现金流量方面

报告期内，公司经营活动现金净流量为-4,491,181.76元，原因系公司所处行业垫付资金较多，本年度公司增加了短期借款，能满足公司业务拓展的资金需求，因此公司具备一定的筹措资金的能力，确保公司生产的正常开展。公司正在积极的调整销售策略，从目前的山东市场、山西市场、向外扩张销售目标，目前在河南市场、河北市场等，推进热力管网的销售。制订有利于回款的信用政策，加快资金流的回流，以保证公司的正常经营。

综上，公司具有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、应收账款余额较大且回款期较长的风险

报告期末，应收账款账面价值较去年同期增加 3,857,704.35 元，占总资产比重的 50.31%；公司所处行业存在为客户垫款的现象，导致公司出现应收账款余额较大且回款期较长的情形，公司存在一定风险。

应对措施：公司制定销售和收款管理制度，对已发货完毕的销售合同及时催收货款，保证资金及时回笼，减少坏账发生的风险。

2、公司治理风险

报告期内，公司实际控制人吉星辉持有公司股份 45,644,629 股，持股比例 91.29%，吉星辉任公司法定代表人、董事长兼总经理。虽然公司在股份改制过程中制订了一系列规章制度，建立了相对完善的公司治理结构，但若在实际运行中，公司实际控制人利用实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。

应对措施：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，从制度上减少决策的风险。

3、人才不足或流失的风险

随着公司业务的拓展，公司对管理人员和技术人员的需求越来越大，虽然公司着力从内部培养人才，但仍需要持续吸引优秀人才加入，而行业内管理、技术人力资源的缺乏将使公司未来面临人才不足的风险。同时，在未来发展过程中，随着竞争对手在吸纳人才方面的竞争加剧，公司现有人才仍存在流失的潜在风险。

应对措施：一方面，公司建立积极的薪酬体系，吸引优秀的人才加入公司，解决急需的

人才缺口，并将现有的人才留在公司；另一方面，加强公司培训体系的建设，完善人才上升渠道，从内部培训公司需要的人才。

4、季节性波动风险

公司生产的保温管，主要应用于市政供热工程。通常每年的 11 月至次年 3 月是供暖季，为了不影响市民供暖，主干道路的供暖铺装工程一般会在 11 月前结束，只有小部分在建小区的分支管道铺装工程在取暖季会继续施工，公司的生产和销售存在明显的季节性因素。该特点使得公司的销售具有较强的季节性变化特征，第一季度销售额占全年销售额的比重偏低，存在季节性波动的风险。

应对措施：对于保温管行业的季节性因素，公司采取以下应对措施：销售旺季时，公司集中精力用于生产，加强生产、项目人员的协作能力，提高生产效率；销售淡季时，公司积极与目前客户和潜在客户进行沟通与拜访，在稳定好目前合作单位的前提下，积极开发和拓展新业务，同时，组织各种培训，提升员工的业务能力和安全生产意识。

（二） 报告期内新增的风险因素

主要原材料价格波动风险

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存在重要影响。因合同签订时间和安排材料采购时间存在一定的时间差，若上述原材料的价格在短期内出现较大波动，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。

应对措施：一方面，随着行业整体生产成本提高，公司可以通过上调产品销售价格来缓解部分压力，另一方面，公司还将优化产品生产工艺，降低原材料费用，优化产品结构，提升公司整体盈利能力。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(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 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）公司发生的对外担保事项

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
山东凌众新材料有限公司	6,000,000.00	2015年2月13日至2018年2月12日	保证	连带	是	是
山东康瑞食用菌科技有限公司	3,500,000.00	2016年12月28日至2017年9月20日	保证	连带	是	否
山东康瑞食用菌科技有限公司	3,500,000.00	2017年10月17日至2018年10月16日	保证	连带	是	否
总计	13,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

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）	9,500,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	6,000,000.00

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
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

截至本报告出具之日，上述表格内的前两笔担保，山东凌众新材料有限公司和山东康瑞食用菌科技有限公司已偿还其全部借款，公司担保责任消除；第三笔关于山东康瑞食用菌科技有限公司 350 万元贷款尚未到期。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	80,000,000.00	77,038,998.96
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	197,100.00	0.00
总计	80,197,100.00	77,038,998.96

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
吉星辉、李丽	为公司债务提供担保	4,000,000.00	否	2018-4-11	2018-014
总计	-	4,000,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

该关联交易是根据公司业务发展和生产经营的需要，充分利用关联方的资产优势，有利于公司持续、健康、快速发展。该关联交易不会对公司造成不利影响，亦不会损害到公司和其他股东的利益。2018 年 4 月 11 日，公司召开第一届董事会第十八次会议审议通过该笔关联交易，并提交 2017 年年度股东大会审议。

(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

本公司出资设立全资子公司新疆鲁益通管业有限公司，注册地为新疆五家渠市，注册资本为人民币贰亿元，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，在原有基础上扩大业务范围，即增加 PE 管的研发、生产、销售和石油、天然气管道的研发、生产、销售。本次对外投资是从公司长远利益出发所作的审慎决策，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。本次投资有利于提高公司资金利用效率，增强公司盈利能力，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。

该事项已经通过公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过，并于 2017 年 5 月 11 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台进行披露。

(五) 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人及持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司实际控制人及持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员未违反上述承诺。

2、公司的控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员共同出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员未违反上述承诺。

3、公司的控股股东、实际控制人吉星辉承诺，公司因签订的关联担保综合授信最高额保证合同 2015 年 110031 法授最高保字第 009-2 号、保证合同 2015 年 110031 法保字第 129-2 号、保证合同（润丰合行市中支行）流借字 2014 年第 1821 号实际承担担保责任，产生的任何损失将由本人无条件向公司进行全额补偿。上述关联担保到期后，公司不再继续为山东凌众新材料有限公司（原山东益通保温科技有限公司）提供担保。

报告期内，山东凌众新材料有限公司的贷款已清偿，公司未违反上述承诺。

(六) 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
固定资产	抵押	8,939,419.07	6.94%	银行借款抵押
无形资产	抵押	8,247,956.75	6.40%	银行借款抵押
应收账款	抵押	17,439,542.34	13.54%	银行借款抵押
总计	—	34,626,918.16	26.88%	—

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	5,396,693	10.79%	7,500,000	12,896,693	25.79%
	其中：控股股东、实际控制人	4,661,157	9.32%	6,750,000	11,411,157	22.82%
	董事、监事、高管	4,867,767	9.74%	7,500,000	12,367,767	24.74%
	核心员工	115,703	0.23%	-	115,703	0.23%
有限售条件股份	有限售股份总数	44,603,307	89.21%	-7,500,000	37,103,307	74.21%
	其中：控股股东、实际控制人	40,983,472	81.97%	-6,750,000	34,233,472	68.47%
	董事、监事、高管	44,603,307	89.21%	-7,500,000	37,103,307	74.21%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000.00	-
普通股股东人数		9				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吉星辉	45,644,629	0	45,644,629	91.29%	34,233,472	11,411,157
2	吉星玉	3,000,000	0	3,000,000	6.00%	2,250,000	750,000
3	王忠	413,223	0	413,223	0.83%	0	413,223
4	赵明明	247,933	0	247,933	0.50%	185,950	61,983
5	王学仓	247,933	0	247,933	0.50%	185,950	61,983
合计		49,553,718	0	49,553,718	99.12%	36,855,372	12,698,346

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东吉星辉与吉星玉系兄弟关系，除此之外，公司其余股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

截至报告期末，吉星辉持有公司股份 45,644,629 股，占比 91.29%，能够通过股东大会决议影响公司重大经营管理决策，为公司的控股股东、实际控制人。

吉星辉，男，1973 年 9 月 25 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。硕士学历。1993 年 6 月至 2015 年 12 月，担任郑州高压阀门厂济南销售处经理，2009 年 5 月至 2015 年 12 月，担任山东益通保温科技有限公司执行董事兼总经理，2015 年 12 月至 2017 年 3 月，担任山东益通保温科技有限公司执行董事，2011 年 5 月至 2015 年 12 月，担任山东益通管业有限公司执行董事兼总经理，2013 年 3 月至 2015 年 4 月，担任宏兴高压董事长兼总经理。2015 年 12 月至今，担任山东益通节能股份有限公司董事长兼总经理。

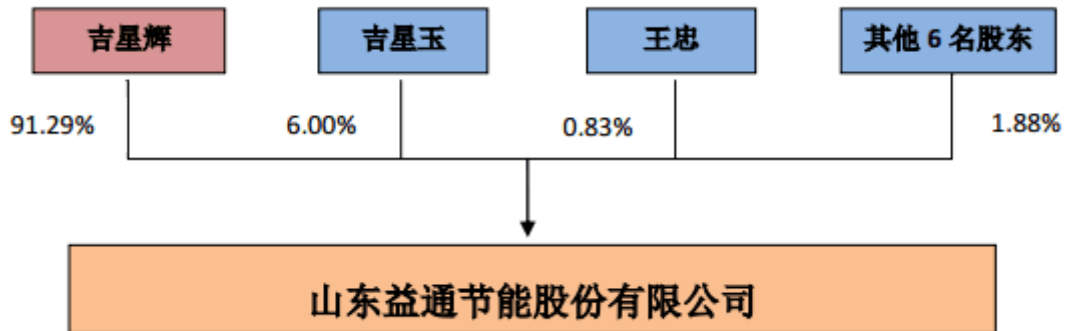
报告期内，公司控股股东无变化。

(二) 实际控制人情况

截至报告期末，吉星辉持有公司股份 45,644,629 股，占比 91.29%，能够通过股东大会决议影响公司重大经营管理决策，为公司的实际控制人。

具体情况请参见“第六节、股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

报告期内，公司实际控制人无变化。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

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	募集金额	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	发行对象中信托资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017-03-07		5.00	8,000,000	0.00	-	-	-	-	-	否

募集资金使用情况：

2017 年 3 月 7 日，公司第一届董事会第十次会议审议并通过了《股票发行方案》。2017 年 3 月 22 日，公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过了上述股票发行方案。根据上述股票发行方案，公司本次股票发行价格为每股人民币不超过 5.00 元，本次拟发行数量不超过 800,00 万股，募集资金金额不超过 4,000.00 万元。截至本报告出具之日，公司尚未制定股票发行认购公告，公司募集资金金额为 0 元。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、间接融资情况

√适用 □不适用

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
银行借款	山东齐河农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	7.6125%	2016.06.08-2017.06.06	否
银行借款	山东齐河农村商业银行股份有限公司	14,000,000.00	7.743%	2016.04.20-2017.04.14	否
银行借款	中国建设银行股份有限公司齐河支行	5,900,000.00	6.525%	2016.01.13-2017.01.12	否
银行借款	山东齐河农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	6.8295%	2017.6.7-2018.5.21	否
银行借款	山东齐河农村商业银行股份有限公司	4,000,000.00	7.3515%	2017.4.19-2018.4.17	否
银行借款	山东齐河农村商业银行股份有限公司	15,000,000.00	6.612%	2017.4.13-2018.4.11	否
银行借款	威海市商业银行	8,000,000.00	7.395%	2017.1.24-2018.1.23	否
合计	-	66,900,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

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
吉星辉	董事长、总经理	男	45	硕士	2015.12.12-2018.12.11	是
吉星玉	董事、副总经理	男	43	高中	2015.12.12-2018.12.11	是
王学仓	董事、副总经理	男	40	大专	2015.12.12-2018.12.11	是
周可红	董事、财务总监	女	45	大专	2015.12.12-2018.12.11	是
赵明明	董事	男	39	本科	2015.12.12-2018.12.11	是
李俊楠	董事会秘书	女	29	本科	2016.10.21-2018.12.11	是
公丕学	监事会主席	男	32	大专	2015.12.12-2018.12.11	是
许文峰	监事	男	37	大专	2015.12.12-2018.12.11	是
李淼	监事	女	29	本科	2015.12.12-2018.12.11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理吉星辉与公司董事、副总经理吉星玉系兄弟关系，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普 通股股数	数量变动	期末持普 通股股数	期末普通 股持股比 例%	期末持有 股票期权 数量
吉星辉	董事长、总经理	45,644,629	0	45,644,629	91.29%	0
吉星玉	董事、副总经理	3,000,000	0	3,000,000	6.00%	0
王学仓	董事、副总经理	247,933	0	247,933	0.50%	0
周可红	董事、财务总监	165,289	0	165,289	0.33%	0
赵明明	董事	247,933	0	247,933	0.50%	0
李俊楠	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
公丕学	监事会主席	82,645	0	82,645	0.16%	0
许文峰	监事	82,645	0	82,645	0.16%	0
李淼	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	49,471,074	0	49,471,074	98.94%	0

(三) 变动情况

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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	2
财务人员	5	5
销售人员	12	12
采购人员	2	2
技术人员	2	1
质检人员	2	2
对外合作人员	1	1
生产人员	34	32
员工总计	60	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	5	5
专科	9	8
专科以下	45	43
员工总计	60	57

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 员工薪酬政策

公司与员工签订《劳动合同》，并按照国家法律法规及相关政策，为员工缴纳五险一金，公司的薪酬水平随每年的省内平均工资水平不断调整，力求员工整体薪酬水平随企业业绩提升而提升。

2、 员工培训

公司非常重视员工的培训与发展工作，制定了系列的培训技术，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。

3、 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张传忠	行政主任	115,703

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐ 适用 ☒ 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 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 ☐ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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，不断完善公司法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，建立年度报告重大差错责任追究制度，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

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》和三会议事规则等的规定和要求，召集、召开股东大会，平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利，没有损害股东利益的情况。董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项等。经董事会评估认为，公司现有的治理机制完善，能够给所有股东提供充分行使知情权、参与权、质询权和表决权权利。公司的治理机制符合相关法律、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。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会认为：公司重大事项严格按照《公司章程》、内控制度及法律、法规的要求规范运作的，在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

为进一步完善公司法人治理结构，公司于 2017 年 7 月 12 日召开 2017 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》。

(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	7	审议股票发行事项、2016 年年报相关事项、2017 年半年度报告相关事项、修改公司章程等规章制度事项、对外投资事项、对外担保事项、预计 2018 年年度日常性关联交易事项。
监事会	2	审议 2016 年年报相关事项、2017 年半年度报告相关事项。
股东大会	6	审议股票发行事项、2016 年年报相关事项、修改公司章程等规章制度事项、对外投资事项、预计 2018 年年度日常性关联交易事项。

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

报告期内三会的召集、提案的审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格履行各自的权利、义务，未出现不符合法律、法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全、规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司法》等法律以及中国证监会等法律法规的要求，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严格按照规则和程序进行。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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规要求。2017 年 3 月 22 日，公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《募集资金管理制度》。

(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。同时，公司通过电话、面谈等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。

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、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、实际控制人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，保障公司健康平稳发展。

(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、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。2016 年 5 月 25 日，第一届董事会第三次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大信审字[2018]第 3-00093 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 楼
审计报告日期	2018-4-11
注册会计师姓名	吴金锋、田景智
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

大信审字[2018]第 3-00093 号

山东益通节能股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东益通节能股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

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、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴金锋

中国 · 北京

中国注册会计师：田景智

二〇一八年四月十一日

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	附注、五（一）	179,736.82	98,003.49
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	附注、五（二）	100,000.00	
应收账款	附注、五（三）	64,799,384.39	60,941,680.04
预付款项	附注、五（四）	1,050,799.85	25,863.25
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	附注、五（五）	375,106.39	1,057,697.43
买入返售金融资产			
存货	附注、五（六）	39,770,513.87	30,012,376.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		106,275,541.32	92,135,620.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	附注、五（七）	11,371,526.81	12,374,713.51
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	附注、五（八）	8,247,956.75	8,440,142.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注、五（九）	2,795,416.36	2,587,985.37
其他非流动资产	附注、五（十）	102,504.28	
非流动资产合计		22,517,404.20	23,402,841.03
资产总计		128,792,945.52	115,538,461.39
流动负债：			
短期借款	附注、五（十一）	37,000,000.00	29,900,000.00
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			
应付账款	附注、五（十二）	6,824,363.64	4,851,127.54
预收款项	附注、五（十三）	1,000,000.00	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注、五（十四）	281,801.96	636,707.68
应交税费	附注、五（十五）	6,157,587.27	6,245,479.76
应付利息			
应付股利			
其他应付款	附注、五（十六）	3,594,879.14	1,910,548.29
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注、五（十七）		942,318.40
其他流动负债			
流动负债合计		54,858,632.01	44,486,181.67
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	附注、五（十八）		397,402.60
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	附注、五（十九）	5,372,737.50	5,534,436.71
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,372,737.50	5,931,839.31
负债合计		60,231,369.51	50,418,020.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注、五（二十）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注、五（二十一）	10,381,987.59	10,381,987.59
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注、五(二十二)	963,405.89	619,292.33
一般风险准备			
未分配利润	附注、五(二十三)	7,216,182.53	4,119,160.49
归属于母公司所有者权益合计		68,561,576.01	65,120,440.41
少数股东权益			
所有者权益合计		68,561,576.01	65,120,440.41
负债和所有者权益总计		128,792,945.52	115,538,461.39

法定代表人：吉星辉

主管会计工作负责人：周可红

会计机构负责人：周可红

(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		179,736.82	98,003.49
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		100,000.00	
应收账款	附注、十二(一)	64,799,384.39	60,941,680.04
预付款项		1,050,799.85	25,863.25
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注、十二(二)	375,106.39	1,057,697.43
存货		39,770,513.87	30,012,376.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		106,275,541.32	92,135,620.36
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		11,371,526.81	12,374,713.51
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		8,247,956.75	8,440,142.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,795,416.36	2,587,985.37
其他非流动资产		102,504.28	
非流动资产合计		22,517,404.20	23,402,841.03
资产总计		128,792,945.52	115,538,461.39
流动负债：			
短期借款		37,000,000.00	29,900,000.00
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			
应付账款		6,824,363.64	4,851,127.54
预收款项		1,000,000.00	
应付职工薪酬		281,801.96	636,707.68
应交税费		6,157,587.27	6,245,479.76
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,594,879.14	1,910,548.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			942,318.40
其他流动负债			
流动负债合计		54,858,632.01	44,486,181.67
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			397,402.60
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		5,372,737.50	5,534,436.71
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,372,737.50	5,931,839.31
负债合计		60,231,369.51	50,418,020.98
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,381,987.59	10,381,987.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		963,405.89	619,292.33
一般风险准备			
未分配利润		7,216,182.53	4,119,160.49
所有者权益合计		68,561,576.01	65,120,440.41
负债和所有者权益合计		128,792,945.52	115,538,461.39

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		59,303,275.96	62,978,661.11
其中：营业收入	附注、五(二十四)	59,303,275.96	62,978,661.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,551,829.56	57,111,434.89
其中：营业成本	附注、五(二十四)	45,062,977.93	47,327,125.31
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			
税金及附加	附注、五(二十五)	549,813.86	391,707.77
销售费用	附注、五(二十六)	3,475,902.13	3,696,255.31
管理费用	附注、五(二十七)	2,605,593.33	3,999,846.05
财务费用	附注、五(二十八)	2,902,628.39	2,346,587.45
资产减值损失	附注、五(二十九)	954,913.92	-650,087.00
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	附注、五(三十)	125,190.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,876,636.40	5,867,226.22
加：营业外收入	附注、五(三十一)	800,200.00	438,588.29
减：营业外支出	附注、五(三十二)	4,224.25	45,192.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,672,612.15	6,260,622.25
减：所得税费用	附注、五(三十三)	1,231,476.55	1,299,270.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,441,135.60	4,961,351.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		3,441,135.60	4,961,351.33
2. 终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,441,135.60	4,961,351.33
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,441,135.60	4,961,351.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,441,135.60	4,961,351.33
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		0.07	0.11
（二）稀释每股收益		0.07	0.11

法定代表人：吉星辉

主管会计工作负责人：周可红

会计机构负责人：周可红

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注、十二（三）	59,303,275.96	62,978,661.11
减：营业成本	附注、十二（三）	45,062,977.93	47,327,125.31
税金及附加		549,813.86	391,707.77
销售费用		3,475,902.13	3,696,255.31
管理费用		2,605,593.33	3,999,846.05
财务费用		2,902,628.39	2,346,587.45
资产减值损失		954,913.92	-650,087.00
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		125,190.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,876,636.40	5,867,226.22
加：营业外收入		800,200	438,588.29
减：营业外支出		4,224.25	45,192.26
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,672,612.15	6,260,622.25

减：所得税费用		1,231,476.55	1,299,270.92
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,441,135.60	4,961,351.33
（一）持续经营净利润		3,441,135.60	4,961,351.33
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		3,441,135.60	4,961,351.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.11
（二）稀释每股收益		0.07	0.11

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,332,130.92	45,312,822.54
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	附注、五(三十四)	1,332,894.69	608,021.70
经营活动现金流入小计		58,665,025.61	45,920,844.24
购买商品、接受劳务支付的现金		52,737,612.30	39,721,550.44
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		2,541,714.33	2,075,339.70
支付的各项税费		3,418,751.52	3,023,198.54
支付其他与经营活动有关的现金	附注、五(三十四)	4,458,129.22	6,394,162.59
经营活动现金流出小计		63,156,207.37	51,214,251.27
经营活动产生的现金流量净额		-4,491,181.76	-5,293,407.03
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		190,894.60	305,222.24
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		190,894.60	305,222.24
投资活动产生的现金流量净额		-190,894.60	-305,222.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			24,187,000.00
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		37,000,000.00	29,900,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注、五(三十四)	77,038,998.96	44,803,967.86
筹资活动现金流入小计		114,038,998.96	98,890,967.86
偿还债务支付的现金		29,900,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,947,910.56	2,349,374.98
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	附注、五(三十四)	76,427,278.71	66,863,853.84
筹资活动现金流出小计		109,275,189.27	93,213,228.82
筹资活动产生的现金流量净额		4,763,809.69	5,677,739.04
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		81,733.33	79,109.77
加：期初现金及现金等价物余额		98,003.49	18,893.72
六、期末现金及现金等价物余额		179,736.82	98,003.49

法定代表人：吉星辉

主管会计工作负责人：周可红

会计机构负责人：周可红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,332,130.92	45,312,822.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,332,894.69	608,021.70
经营活动现金流入小计		58,665,025.61	45,920,844.24
购买商品、接受劳务支付的现金		52,737,612.30	39,721,550.44
支付给职工以及为职工支付的现金		2,541,714.33	2,075,339.70
支付的各项税费		3,418,751.52	3,023,198.54
支付其他与经营活动有关的现金		4,458,129.22	6,394,162.59
经营活动现金流出小计		63,156,207.37	51,214,251.27
经营活动产生的现金流量净额		-4,491,181.76	-5,293,407.03
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		190,894.60	305,222.24

投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		190,894.60	305,222.24
投资活动产生的现金流量净额		-190,894.60	-305,222.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			24,187,000.00
取得借款收到的现金		37,000,000.00	29,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		77,038,998.96	44,803,967.86
筹资活动现金流入小计		114,038,998.96	98,890,967.86
偿还债务支付的现金		29,900,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,947,910.56	2,349,374.98
支付其他与筹资活动有关的现金		76,427,278.71	66,863,853.84
筹资活动现金流出小计		109,275,189.27	93,213,228.82
筹资活动产生的现金流量净额		4,763,809.69	5,677,739.04
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		81,733.33	79,109.77
加：期初现金及现金等价物余额		98,003.49	18,893.72
六、期末现金及现金等价物余额		179,736.82	98,003.49

(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	50,000,000.00				10,381,987.59				619,292.33		4,119,160.49		65,120,440.41
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	50,000,000.00				10,381,987.59				619,292.33		4,119,160.49		65,120,440.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									344,113.56		3,097,022.04		3,441,135.60
（一）综合收益总额											3,441,135.60		3,441,135.60
（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									344,113.56		-344,113.56		
1. 提取盈余公积									344,113.56		-344,113.56		

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、本年期末余额	50,000,000.00				10,381,987.59				963,405.89		7,216,182.53		68,561,576.01

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	30,000,000.00				6,194,987.59				161,607.83		-384,506.34		35,972,089.08
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	30,000,000.00				6,194,987.59				161,607.83		-384,506.34		35,972,089.08

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00				4,187,000.00				457,684.50		4,503,666.83		29,148,351.33
（一）综合收益总额											4,961,351.33		4,961,351.33
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				4,187,000.00								24,187,000.00
1．股东投入的普通股	20,000,000.00				4,187,000.00								24,187,000.00
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									457,684.50		-457,684.50		
1．提取盈余公积									457,684.50		-457,684.50		
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、本期末余额	50,000,000.00				10,381,987.59				619,292.33		4,119,160.49	65,120,440.41

法定代表人：吉星辉

主管会计工作负责人：周可红

会计机构负责人：周可红

(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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				10,381,987.59				619,292.33		4,119,160.49	65,120,440.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				10,381,987.59				619,292.33		4,119,160.49	65,120,440.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									344,113.56		3,097,022.04	3,441,135.60
（一）综合收益总额											3,441,135.60	3,441,135.60
（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								344,113.56		-344,113.56		
1. 提取盈余公积								344,113.56		-344,113.56		
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、本年期末余额	50,000,000.00				10,381,987.59			963,405.89		7,216,182.53	68,561,576.01	

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	30,000,000.00				6,194,987.59				161,607.83		-384,506.34	35,972,089.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				6,194,987.59				161,607.83		-384,506.34	35,972,089.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00				4,187,000.00				457,684.50		4,503,666.83	29,148,351.33
（一）综合收益总额											4,961,351.33	4,961,351.33
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				4,187,000.00							24,187,000.00
1．股东投入的普通股	20,000,000.00				4,187,000.00							24,187,000.00
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									457,684.50		-457,684.50	
1．提取盈余公积									457,684.50		-457,684.50	
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、本年期末余额	50,000,000.00				10,381,987.59				619,292.33		4,119,160.49	65,120,440.41

山东益通节能股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

山东益通节能股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由山东益通管业有限公司整体改制变更的股份有限公司。公司注册资本 5,000.00 万元。公司注册地: 山东省德州市齐河县国道 308 线以南、华焦路东。公司实际控制人及法定代表人均为吉星辉。

2016 年 5 月 6 日, 公司股票在全国中小企业股转系统挂牌公开交易, 股票简称: 益通节能, 股票代码 837343。

公司属于塑料板、管、型材制造业, 主要从事节能保温防腐管道等制造和销售。

公司合并财务报表范围: 2017 年 6 月 2 日成立子公司新疆鲁益通管业有限公司, 无实际经营业务。

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 4 月 11 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 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。

(二) 持续经营: 公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三(七))、存货的计价方法(附注三(八))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三(九)(十二))、收入的确认时点(附注三(十六))等。

(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 12 月 31 日的财务状况、2017 年度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。合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

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。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

除本附注特别说明外的子公司，本公司将其他全部子公司（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) 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。

(八) 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, 按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备, 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。

(九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	以账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计提坏账准备, 经单独测试未发生减值的, 以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄分析法计提坏账准备的组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法计提坏账准备的组合	按账龄分析法计提坏账准备

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）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(十) 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、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。

(十一) 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、运输设备、其他设备等；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	20-30	5.00	4.75-3.17
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	8	5.00	11.88
其他设备	5	5.00	19.00

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。

（十二）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。

（十三）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。

(十四) 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。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括

能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十五) 长期资产减值

固定资产、在建工程、无形资产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。

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。

(十六) 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。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指公司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。公司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。

(十八) 收入

本公司的收入主要包括节能保温防腐管道收入等，收入确认方法如下：

1、销售商品收入

公司按照合同约定已将产品交付购货方，取得购货方验货签收单时确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、劳务收入

在劳务成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(十九) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

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；政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

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

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

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

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、本期发生的企业会计准则变化引起的主要会计政策变更说明

本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失变更列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法。

本公司执行上述准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金 额	上期列报在营业外支出的金 额
与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	125,190.00	—	125,190.00	—

2、本期发生的主要会计估计变更的说明

本期无主要会计估计发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额计缴	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
水利建设基金	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：2017 年 6 月起水利建设基金税率 0.5%。

(二) 重要税收优惠及批文

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）文件，以及 2017 年 3 月 13 日新疆兵团第六师五家渠市人民政府办公室文件（师市办发[2017]24 号）、关于印发《第六师五家渠市鼓励投资优惠政策》的通知，子公司新疆鲁益通管业有限公司的企业所得税减按 15%征收，并享受企业所得税地方分享部分的“两免三减半”，优惠期至 2020 年 12 月 31 日。

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
现金	579.55	222.71
银行存款	179,157.27	97,780.78
合计	179,736.82	98,003.49

注：期末公司货币资金无抵押、质押或冻结等使用权受到限制情况。

(二) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	
合计	100,000.00	

注：期末无质押的应收票据；已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额 6,299,000.00 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	67,282,901.85	95.32	5,378,484.81	7.99
按组合计提坏账准备的应收账款	2,320,680.09	3.29	251,432.74	10.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	982,830.00	1.39	157,110.00	15.99
合计	70,586,411.94	100.00	5,787,027.55	8.20

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	61,789,407.65	94.03	4,448,374.45	7.20
按组合计提坏账准备的应收账款	2,516,959.50	3.83	163,780.56	6.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,407,342.78	2.14	159,874.88	11.36
合计	65,713,709.93	100.00	4,772,029.89	7.26

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
济南热力集团有限公司	37,077,839.50	3,078,105.39	1 年以内 18,853,950.87 元, 1-2 年 18,223,888.63 元	8.30	未来现金流量折现法
济南热电有限公司	12,211,048.03	1,208,556.17	1 年以内	9.90	未来现金流量折现法
太原市城北热力有限公司	4,781,521.19	299,564.89	1 年以内 1,976,112.00 元, 1-2 年 2,805,409.19 元	6.27	未来现金流量折现法
运城市绿港热力有限公司	3,988,800.00	310,850.37	1-2 年	7.79	未来现金流量折现法
济南热电工程有限公司	3,014,032.36	159,651.75	1 年以内 2,514,833.28 元, 1-2 年 499,199.08 元	5.30	未来现金流量折现法
广饶宏源热力有限公司	1,444,441.52	116,828.88	1 年以内 340,807.00 元, 1-2 年 1,103,634.52 元	8.09	未来现金流量折现法
山东钢铁集团日照有限公司	1,337,917.25	62,054.68	1 年以内	4.64	未来现金流量折现法
济南瑞发华通阀门有限公司	1,492,755.00	62,227.93	1 年以内	4.17	未来现金流量折现法
济南市长清区	1,934,547.00	80,644.75	1 年以内	4.17	未来现金流量

热电中心					折现法
合计	67,282,901.85	5,378,484.81			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

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	874,248.23	5.00	43,712.41	1,758,307.82	5.00	87,915.39
1 至 2 年	815,660.48	10.00	81,566.05	758,651.68	10.00	75,865.17
2 至 3 年	630,771.38	20.00	126,154.28			
合计	2,320,680.09	10.83	251,432.74	2,516,959.50	6.51	163,780.56

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,014,997.66 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、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
济南热力集团有限公司	37,077,839.50	52.53	3,078,105.39
济南热电有限公司	12,211,048.03	17.30	1,208,556.17
太原市城北热力有限公司	4,781,521.19	6.77	299,564.89
运城市绿港热力有限公司	3,988,800.00	5.65	310,850.37
济南热电工程有限公司	3,014,032.36	4.27	159,651.75
合计	61,073,241.08	86.52	5,056,728.57

(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	1,050,799.85	100.00	25,863.25	100.00
合计	1,050,799.85	100.00	25,863.25	100.00

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(%)
无棣德信化工有限公司	446,097.44	42.45
胜利钢管(德州)有限公司	356,438.15	33.92
天津开普特种化工有限公司	106,073.82	10.09
沧州市螺旋钢管集团有限公司	82,456.78	7.85
济南浩霖保温材料有限公司	34,753.44	3.31
合计	1,025,819.63	97.62

(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	397,006.73	100.00	21,900.34	5.52
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	397,006.73	100.00	21,900.34	5.52

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	1,139,681.51	100.00	81,984.08	7.19
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	1,139,681.51	100.00	81,984.08	7.19

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法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	356,006.73	5.00	17,800.34	639,681.51	5.00	31,984.08
1 至 2 年	41,000.00	10.00	4,100.00	500,000.00	10.00	50,000.00
合计	397,006.73	5.52	21,900.34	1,139,681.51	7.19	81,984.08

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-60,083.74 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、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
押金、保证金	331,472.00	1,091,787.67
备用金	28,904.21	24,662.38
应收外单位款项	3,873.00	23,231.46
其他	32,757.52	
合计	397,006.73	1,139,681.51

4、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	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
山东万信项目管理有限公司济南招标分公司	押金、保证金	119,300.00	1 年以内	30.05	5,965.00
山东宏祥工程项目管理有限公司济南分公司	押金、保证金	70,000.00	1 年以内	17.63	3,500.00
山东招标股份有限公司	押金、保证金	43,272.00	1 年以内	10.9	2,163.60
山东省建设工程招标中心有限公司	押金、保证金	30,000.00	1 年以内	7.56	1,500.00
山东正方建设项目管理有限公司东营分公司	押金、保证金	30,000.00	1-2 年	7.56	3,000.00
合计		292,572.00		73.70	16,128.60

(六) 存货

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	23,210,577.02		23,210,577.02	16,826,063.75		16,826,063.75
库存商品	1,446,702.08		1,446,702.08	6,079,162.33		6,079,162.33
发出商品	11,853,987.59		11,853,987.59	4,319,931.17		4,319,931.17
在产品	3,259,247.18		3,259,247.18	2,787,218.90		2,787,218.90
合计	39,770,513.87		39,770,513.87	30,012,376.15		30,012,376.15

(七) 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	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	11,131,331.32	4,359,249.74	108,100.00	296,237.25	15,894,918.31
2.本期增加金额		192,307.69		3,077.80	195,385.49
(1) 购置		192,307.69		3,077.80	195,385.49
3.本期减少金额					
4.期末余额	11,131,331.32	4,551,557.43	108,100.00	299,315.05	16,090,303.80
二、累计折旧					
1.期初余额	2,253,729.63	943,345.58	102,997.31	220,132.28	3,520,204.80
2.本期增加金额	538,065.08	633,241.63		27,265.48	1,198,572.19
(1) 计提	538,065.08	633,241.63		27,265.48	1,198,572.19
3.本期减少金额					
4.期末余额	2,791,794.71	1,576,587.21	102,997.31	247,397.76	4,718,776.99
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,339,536.61	2,974,970.22	5,102.69	51,917.29	11,371,526.81
2.期初账面价值	8,877,601.69	3,415,904.16	5,102.69	76,104.97	12,374,713.51

注：截止 2017 年 12 月 31 日公司固定资产无减值迹象，无尚未取得房产证权属的房产；所有权受限制的固定资产详见附注五（三十六）。2017 年公司与仲利国际租赁有限公司解除售后回租固定资产合同，收回租赁资产自用。

(八) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	9,609,270.00	9,609,270.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	9,609,270.00	9,609,270.00
二、累计摊销		
1.期初余额	1,169,127.85	1,169,127.85
2.本期增加金额	192,185.40	192,185.40
(1) 计提	192,185.40	192,185.40
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,361,313.25	1,361,313.25
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	8,247,956.75	8,247,956.75
2.期初账面价值	8,440,142.15	8,440,142.15

注：截止 2017 年 12 月 31 日公司无形资产无减值迹象，所有权受限制的无形资产详见附注五（三十六）。

(九) 递延所得税资产

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
资产减值准备	1,452,231.98	5,808,927.89	1,213,503.49	4,854,013.97
递延收益	1,343,184.38	5,372,737.50	1,374,481.88	5,497,927.50
合计	2,795,416.36	11,181,665.39	2,587,985.37	10,351,941.47

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
购置长期资产款项	102,504.28	
合计	102,504.28	

(十一) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	25,000,000.00	29,900,000.00
质押借款	8,000,000.00	
保证借款	4,000,000.00	
合计	37,000,000.00	29,900,000.00

注：抵押借款 25,000,000.00 元系公司以固定资产及无形资产抵押取得；质押借款 8,000,000.00 元系公司以应收账款质押取得；保证借款 4,000,000.00 元由吉星辉、李丽、山东康瑞食用菌科技有限公司担保取得。

(十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,756,179.96	3,782,119.70
1 年以上	1,068,183.68	1,069,007.84
合计	6,824,363.64	4,851,127.54

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
淄博逸飞化工有限公司	395,951.32	尚未支付的货款
东营友顺商贸有限公司	229,014.00	尚未支付的货款
合计	624,965.32	

(十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

(十四) 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	636,707.68	1,989,557.00	2,373,619.02	252,645.66
二、离职后福利-设定提存计划		197,901.00	168,744.70	29,156.30
合计	636,707.68	2,187,458.00	2,542,363.72	281,801.96

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	579,667.13	1,773,052.38	2,231,455.62	121,263.89

2.职工福利费		18,199.41	18,199.41	
3.社会保险费		93,093.42	79,684.64	13,408.78
其中：医疗保险费		76,030.38	65,116.26	10,914.12
工伤保险费		11,730.87	10,015.79	1,715.08
生育保险费		5,332.17	4,552.59	779.58
4.住房公积金		41,926.40	41,926.40	
5.工会经费和职工教育经费	57,040.55	63,285.39	2,352.95	117,972.99
合计	636,707.68	1,989,557.00	2,373,619.02	252,645.66

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		189,355.32	161,290.44	28,064.88
2、失业保险费		8,545.68	7,454.26	1,091.42
合计		197,901.00	168,744.70	29,156.30

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,916,782.13	2,080,648.99
城市维护建设税	98,474.16	106,667.51
教育费附加	57,567.95	62,483.95
地方教育费附加	39,010.52	42,287.85
地方水利基金	18,258.49	21,143.94
房产税	318,736.67	318,736.67
土地使用税	50,675.00	50,675.00
企业所得税	3,657,432.96	3,562,835.85
个人所得税	649.39	
合计	6,157,587.27	6,245,479.76

(十六) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付外部单位款项	640,017.76	607,630.00
应付内部员工款项	24,581.87	94,040.03
关联方往来	2,930,279.51	1,208,878.26
合计	3,594,879.14	1,910,548.29

注：期末余额无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
未付固定资产融资租赁款		942,318.40

项目	期末余额	期初余额
合计		942,318.40

(十八) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
固定资产融资租赁款		414,400.00
减：未确认融资费用		16,997.40
合计		397,402.60

(十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
未实现售后回租收益	36,509.21		36,509.21		注 1
政府招商引资项目补助	5,497,927.50		125,190.00	5,372,737.50	注 2
合计	5,534,436.71		161,699.21	5,372,737.50	

注 1：未实现售后回租收益系公司 2015 年与仲利国际租赁有限公司签订的售后回租合同，截止 2017 年 12 月 31 日余额为 0.00 元；

注 2：政府招商引资项目补助系公司 2010 年 12 月获得齐河县华店乡财政所土地补贴款 6,259,500.00 元，按照土地使用年限分期摊销计入其他收益。

(二十) 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	50,000,000.00						50,000,000.00

(二十一) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	10,381,987.59			10,381,987.59
合计	10,381,987.59			10,381,987.59

(二十二) 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	619,292.33	344,113.56		963,405.89
合计	619,292.33	344,113.56		963,405.89

(二十三) 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	4,119,160.49	
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	4,119,160.49	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,441,135.60	
减：提取法定盈余公积	344,113.56	本期净利润 10%
期末未分配利润	7,216,182.53	

(二十四) 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
聚氨酯保温管	32,408,477.27	23,980,292.26	33,936,935.67	24,508,185.64
来料加工收入	26,894,798.69	21,082,685.67	29,041,725.44	22,818,939.67
合计	59,303,275.96	45,062,977.93	62,978,661.11	47,327,125.31

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	67,074.41	63,633.55
教育费附加	40,244.66	37,128.96
地方教育费附加	26,829.78	24,752.64
水利基金	8,259.22	12,376.33
房产税	174,221.04	116,147.36
土地使用税	202,700.00	135,133.33
印花税	30,484.75	2,535.60
合计	549,813.86	391,707.77

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	340,843.04	359,664.25
运费	2,307,510.91	2,358,880.28
通信费	5,959.42	9,133.25
汽车费用	51,147.52	68,816.55
差旅费	72,448.33	73,736.23
招标费用	500,218.53	609,796.48
补口费用	15,593.90	113,032.08
其他销售费用	182,180.48	103,196.19
合计	3,475,902.13	3,696,255.31

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	886,299.78	797,165.33
办公费	283,168.06	370,568.34
税金		121,649.70
折旧摊销费	412,295.81	436,511.97
中介机构服务费	540,509.27	1,481,401.38

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	94,964.47	73,784.99
租赁费		269,796.24
其他	388,355.94	448,968.10
合计	2,605,593.33	3,999,846.05

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,698,648.14	2,349,374.98
减：利息收入	57,130.31	294,623.41
手续费支出	11,848.14	10,729.88
其他支出	249,262.42	281,106.00
合计	2,902,628.39	2,346,587.45

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	954,913.92	-650,087.00
合计	954,913.92	-650,087.00

(三十) 其他收益

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
土地补偿收益摊销	125,190.00	与资产相关		
合计	125,190.00			

(三十一) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	800,000.00	800,000.00	425,190.00	425,190.00
其他	200.00	200.00	13,398.29	13,398.29
合计	800,200.00	800,200.00	438,588.29	438,588.29

2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板上市扶持资金	800,000.00	与收益相关	300,000.00	与收益相关
土地补偿收益摊销			125,190.00	与资产相关
合计	800,000.00		425,190.00	

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款	1,724.25	1,724.25	43,292.26	43,292.26
对外捐赠	2,500.00	2,500.00		
其他			1,900.00	1,900.00
合计	4,224.25	4,224.25	45,192.26	45,192.26

(三十三) 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	1,438,907.54	1,105,451.66
递延所得税费用	-207,430.99	193,819.26
合计	1,231,476.55	1,299,270.92

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	4,672,612.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,168,153.04
调整以前期间所得税的影响	36,692.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,631.19
所得税费用	1,231,476.55

(三十四) 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	1,332,894.69	608,021.70
其中：利息收入	57,130.31	294,623.41
往来及其他	1,275,764.38	313,398.29
支付其他与经营活动有关的现金	4,458,129.22	6,394,162.59
其中：销售费用付现	3,135,059.09	2,409,890.58
管理费用付现	1,306,997.74	2,446,619.05
往来及其他	16,072.39	1,537,652.96

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	77,038,998.96	44,803,967.86
其中：往来款	77,038,998.96	44,803,967.86
支付其他与筹资活动有关的现金	76,427,278.71	66,863,853.84
其中：往来款	75,087,557.71	65,402,853.84
支付融资租赁款	1,339,721.00	1,461,000.00

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,441,135.60	4,961,351.33
加：资产减值准备	954,913.92	-650,087.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,198,572.19	1,195,867.05
无形资产摊销	192,185.40	192,185.40
长期待摊费用摊销		-148,248.48
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）	2,947,910.56	2,630,480.98
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）	-207,430.99	193,819.26
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）	-9,758,137.72	-8,634,928.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,354,963.83	-5,358,571.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,094,633.11	324,725.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,491,181.76	-5,293,407.03
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	179,736.82	98,003.49
减：现金的期初余额	98,003.49	18,893.72
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	81,733.33	79,109.77

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	179,736.82	98,003.49
其中：库存现金	579.55	222.71
可随时用于支付的银行存款	179,157.27	97,780.78
二、期末现金及现金等价物余额	179,736.82	98,003.49

(三十六) 所有者或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	8,939,419.07	银行借款抵押
无形资产	8,247,956.75	银行借款抵押
应收账款	17,439,542.34	银行借款质押
合计	34,626,918.16	

(三十七) 政府补助

本公司本年确认的政府补助金额合计 925,190.00 元, 其中与资产相关的土地补偿收益摊销金额 125,190.00 元, 收到与收益相关的政府补助金额为 800,000.00 元。

1、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的情况参考附注五、（十九）递延收益。

2、与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额（均以正额列示）	计入当期损益的项目
新三板上市扶持资金	800,000.00	营业外收入
合计	800,000.00	——

六、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	
新疆鲁益通管业有限公司	新疆五家渠市	新疆五家渠市	节能保温防腐管道等制造和销售	100.00		投资设立

注：公司于 2017 年 6 月 2 日成立了子全资子公司新疆鲁益通管业有限公司，认缴注册资本 2 亿元人民币，无实际经营业务，截止 2017 年 12 月 31 日，实际投资为 0.00 元。

七、与金融工具相关的风险

本公司生产经营的目标是使股东利益最大化, 在正常的生产经营中主要会面临一下金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。

1、市场风险

本公司的市场风险主要是价格风险, 受到未来宏观经济、市场竞争等因素影响, 主要原材料和产品销售价格会出现波动。本公司将持续分析和监控主要原材料和产品的价格波动趋势, 并通过定期的利润贡献分析进行采购及销售决策, 使股东利益最大化。

2、信用风险

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、应收票据、应收账款等。

公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

应收账款方面，为降低信用风险，本公司建立了明确的赊销规则以及催收政策，并建立了客户信用管理体系。此外，本公司每周都统计核对应收账款回收情况，并对逾期未还的进行风险提示，以保证及时催收回款。另外，于每个资产负债表日就无法回收的款项计提充分的坏账准备。通过以上程序，本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。

3、流动性风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以及是否符合借款合同的规定，以确保公司维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足长短期的流动资金需求。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为吉星辉，持有本公司的表决权股份 91.29%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东正光阀门有限公司	受实际控制人之妻李丽控制
郑州高压阀门厂济南销售处	受本公司副总经理吉星玉配偶陈静玉控制
山东益通保温科技有限公司	同受实际控制人控制

注：2017 年 3 月 7 日，山东益通保温科技有限公司股东吉星辉将持有该公司的全部股权转让给吉建功，不再控制该公司，至此该公司与本公司不存在关联关系。同日，山东益通保温科技有限公司更名为山东凌众新材料有限公司。

(四) 本公司的关联自然人

自然人名称	判断标准	关联方关系
吉星辉	董事、监事及高级管理人员	本公司董事长
吉星玉	董事、监事及高级管理人员	本公司副总经理
陈静玉	与实际控制人关系密切的家庭成员	本公司副总经理之妻
李丽	与实际控制人关系密切的家庭成员	本公司实际控制人之妻
许文峰、公丕学、李淼	监事	本公司监事

自然人名称	判断标准	关联方关系
王学仓、赵明明	董事	本公司董事
周可红	董事、监事及高级管理人员	本公司财务总监
李俊楠	高级管理人员	本公司董秘

(五) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
吉星辉	本公司	办公楼		197,100.00

注：公司与实际控制人吉星辉签订协议，公司免费使用办公楼。

2、 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
吉星辉、李丽	本公司	590.00	2016-1-21	2017-1-20	是
吉星辉、李丽	本公司	400.00	2017-4-19	2018-4-17	否

3、 关联方资金拆借情况

关联方	期初金额	偿还金额	拆入金额	期末金额	说明
吉星辉	978,838.26	75,087,557.71	77,038,998.96	2,930,279.51	借款
合计	978,838.26	75,087,557.71	77,038,998.96	2,930,279.51	

4、 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	451,567.90	315,500.00

(六) 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	吉星辉	2,954,861.38	1,208,878.26
其他应付款	吉星玉		28,090.30

注：应付吉星辉 2,954,861.38 元，其中报销款项 24,581.87 元、借款 2,930,279.51 元。

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止财务报告批准报出日，无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，公司对外提供的担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	主债权到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	山东凌众新材料有限公司	600.00	2015/2/13	2018/2/12	否
本公司	山东康瑞食用菌科技有限公司	350.00	2017/10/17	2018/10/16	否

十、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要说明的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

（一）分部报告

1、分部报告的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。公司根据上述原则确定的报告分部，采用本公司披露的相同会计政策。

2、分部报告的财务信息

公司的产品业务模式相同，不满足公司分部报告的确定依据与会计政策，故无需单独披露分部报告的财务信息。

（二）其他重要事项

除上述事项外，无其他重要事项。

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

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	67,282,901.85	95.32	5,378,484.81	7.99
按组合计提坏账准备的应收账款	2,320,680.09	3.29	251,432.74	10.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	982,830.00	1.39	157,110.00	15.99
合计	70,586,411.94	100.00	5,787,027.55	8.20

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	61,789,407.65	94.03	4,448,374.45	7.20
按组合计提坏账准备的应收账款	2,516,959.50	3.83	163,780.56	6.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,407,342.78	2.14	159,874.88	11.36
合计	65,713,709.93	100.00	4,772,029.89	7.26

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
济南热力集团有限公司	37,077,839.50	3,078,105.39	1 年以内 18,853,950.87 元, 1-2 年 18,223,888.63 元	8.30	未来现金流量折现法
济南热电有限公司	12,211,048.03	1,208,556.17	1 年以内	9.90	未来现金流量折现法
太原市城北热力有限公司	4,781,521.19	299,564.89	1 年以内 1,976,112 元, 1-2 年 2,805,409.19 元	6.27	未来现金流量折现法
运城市绿港热力有限公司	3,988,800.00	310,850.37	1-2 年	7.79	未来现金流量折现法
济南热电工程有限公司	3,014,032.36	159,651.75	1 年以内 2,514,833.28 元, 1-2 年 499,199.08 元	5.30	未来现金流量折现法
广饶宏源热力有限公司	1,444,441.52	116,828.88	1 年以内 340,807.00 元, 1-2 年 1,103,634.52 元	8.09	未来现金流量折现法
山东钢铁集团日照有限公司	1,337,917.25	62,054.68	1 年以内	4.64	未来现金流量折现法
济南瑞发华通阀门有限公司	1,492,755.00	62,227.93	1 年以内	4.17	未来现金流量折现法
济南市长清区热电中心	1,934,547.00	80,644.75	1 年以内	4.17	未来现金流量折现法
合计	67,282,901.85	5,378,484.81			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

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	874,248.23	5.00	43,712.41	1,758,307.82	5.00	87,915.39
1 至 2 年	815,660.48	10.00	81,566.05	758,651.68	10.00	75,865.17
2 至 3 年	630,771.38	20.00	126,154.28			
合计	2,320,680.09	10.83	251,432.74	2,516,959.50	6.51	163,780.56

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,014,997.66 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、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
济南热力集团有限公司	37,077,839.50	52.53	3,078,105.39
济南热电有限公司	12,211,048.03	17.30	1,208,556.17
太原市城北热力有限公司	4,781,521.19	6.77	299,564.89

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
运城市绿港热力有限公司	3,988,800.00	5.65	310,850.37
济南热电工程有限公司	3,014,032.36	4.27	159,651.75
合计	61,073,241.08	86.52	5,056,728.57

(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	397,006.73	100.00	21,900.34	5.52
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	397,006.73	100.00	21,900.34	5.52

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	1,139,681.51	100.00	81,984.08	7.19
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	1,139,681.51	100.00	81,984.08	7.19

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法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	356,006.73	5.00	17,800.34	639,681.51	5.00	31,984.08
1 至 2 年	41,000.00	10.00	4,100.00	500,000.00	10.00	50,000.00
合计	397,006.73	5.52	21,900.34	1,139,681.51	7.19	81,984.08

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-60,083.74 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、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
押金、保证金	331,472.00	1,091,787.67

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	28,904.21	24,662.38
应收外单位款项	3,873.00	23,231.46
其他	32,757.52	
合计	397,006.73	1,139,681.51

4、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	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
山东万信项目管理有限公司济南招标分公司	押金、保证金	119,300.00	1 年以内	30.05	5,965.00
山东宏祥工程项目管理有限公司济南分公司	押金、保证金	70,000.00	1 年以内	17.63	3,500.00
山东招标股份有限公司	押金、保证金	43,272.00	1 年以内	10.9	2,163.60
山东省建设工程招标中心有限公司	押金、保证金	30,000.00	1 年以内	7.56	1,500.00
山东正方建设项目管理有限公司东营分公司	押金、保证金	30,000.00	1-2 年	7.56	3,000.00
合计		292,572.00		73.70	16,128.60

(三) 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
聚氨酯保温管	32,408,477.27	23,980,292.26	33,936,935.67	24,508,185.64
来料加工收入	26,894,798.69	21,082,685.67	29,041,725.44	22,818,939.67
合计	59,303,275.96	45,062,977.93	62,978,661.11	47,327,125.31

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	925,190.00
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,024.25
3. 所得税影响额	-230,291.44
合计	690,874.31

(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	每股收益
-------	-----------	------

	率（%）		基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	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	5.15	9.09	0.07	0.11	0.07	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.11	8.55	0.06	0.11	0.06	0.11

山东益通节能股份有限公司

二〇一八年四月十一日

第 15 页至第 48 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____

附：

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：

山东益通节能股份有限公司董事会秘书办公室

山东益通节能股份有限公司

董事会

2018 年 4 月 11 日