



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

— 2018 —

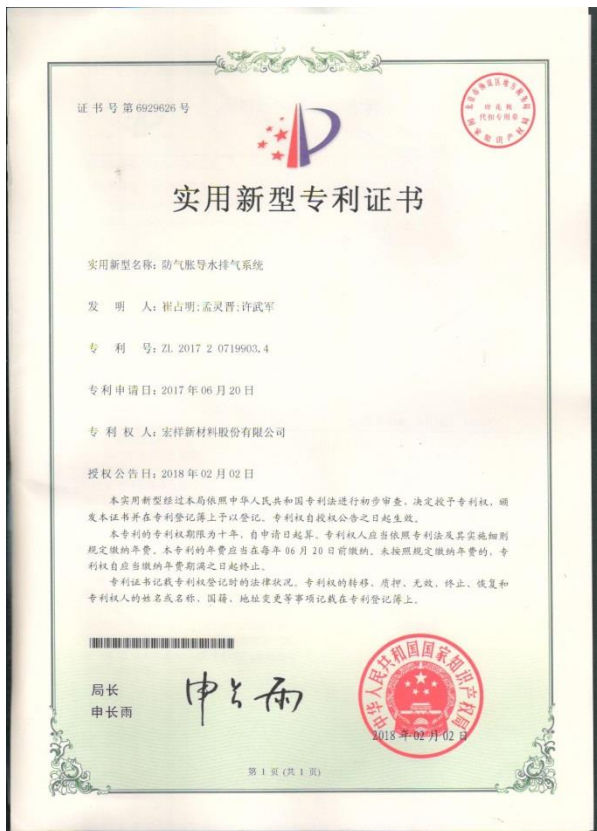
公司半年度大事记



报告期内，公司获得中国产业用纺织品协会授予的“产业用纺织品协会科技创新贡献奖”。



报告期内，公司获得中国建筑防水协会颁发的会员证书，有效时间至 2020 年 03 月 15 日。



2018 年 02 月，公司“防水胀水排气系统”获得国家实用新型专利授权。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、宏祥新材	指	宏祥新材料股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	宏祥新材料股份有限公司公司章程
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
水利部	指	中华人民共和国水利部
交通部	指	中华人民共和国交通运输部
城建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
华创证券、主办券商	指	华创证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
宏祥进出口公司	指	德州宏祥进出口有限公司, 公司全资子公司
中南成长	指	中南成长(天津市)股权投资基金合伙企业(有限合伙), 公司股东
泓创创富	指	成都市泓创创富投资企业(有限合伙), 公司股东
苏州蓝郡	指	苏州蓝郡创业投资中心(有限合伙), 公司股东
实地东辰	指	浙江实地东辰股权投资合伙企业(有限合伙), 公司股东
江西泰豪	指	江西泰豪创业投资中心(有限合伙), 公司股东
青岛高创	指	青岛高创清控股权投资基金企业(有限合伙), 公司股东
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
土工合成材料	指	土工材料是当今被广泛应用于岩土工程中的土工合成材料, 是以人工合成的高分子聚合物, 即塑料、化学纤维、合成橡胶等为原材料制成的各种产品的统称。
CRCC 认证	指	中铁铁路产品认证中心(原中铁铁路产品认证中心)(简称“CRCC”), 2002 年 10 月 29 日经国家认证认可监督管理委员会批准, 开展 CRCC 认证工作。CRCC 认证是铁路行业产品的权威性认证, 通过该认证是成为铁路系统采购产品的一项必备条件。
CQC 认证	指	中国质量认证中心(简称“CQC”)是代表中国加入国际电工委员会电工产品合格测试与认证组织多边互认体系的国家认证机构。
本期/报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上期/上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
本期期初/期初	指	2018 年 1 月 1 日
本期期末/期末	指	2018 年 6 月 30 日
上期期末	指	2017 年 6 月 30 日

声明与提示

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

公司负责人崔占明、主管会计工作负责人王金英及会计机构负责人（会计主管人员）王金英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台披露过的所有公司文件正本及公告原稿。载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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
办公地址	山东省德州市陵城区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘同华
是否通过董秘资格考试	否
电话	0534-8261388
传真	0534-8323220
电子邮箱	Liutonghua666@163.com
公司网址	www.hxgufen.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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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	1997年8月20日
挂牌时间	2016年1月8日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C17 纺织业-C178 非家用纺织制成品制造-C1789 其他非家用纺织制成品制造
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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	153,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	崔占明
实际控制人及其一致行动人	崔占明

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	91371400688296427G	否
注册地址	山东省德州市陵城区	否
注册资本（元）	153,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市云岩区中华北路 216 号
报告期内主办券商是否发生变化	是

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	146,208,883.13	146,123,978.61	0.06%
毛利率	25.35%	25.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,355,893.14	10,157,758.41	1.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,634,303.14	10,014,746.26	-13.78%
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）	2.42%	2.35%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.02%	2.32%	-
基本每股收益	0.07	0.07	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	770,429,956.36	767,859,647.96	0.33%
负债总计	337,571,043.55	345,356,628.29	2.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	432,858,912.81	422,503,019.67	2.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.83	2.76	2.54%
资产负债率（母公司）	43.41%	44.95%	-
资产负债率（合并）	43.82%	44.98%	-
流动比率	1.77	1.81	-
利息保障倍数	3.42	3.56	-

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	27,214,243.26	6,943,663.77	291.93%
应收账款周转率	0.51	0.57	-
存货周转率	0.60	0.50	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.33%	4.27%	-

营业收入增长率	0.06%	8.62%	-
净利润增长率	1.95%	10.74%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	153,000,000	153,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	2,700,000.00	-	3,637,000.00	-
应收账款	269,316,375.26	-	261,651,571.46	-
应收票据及应收账款	-	272,089,224.84	-	265,288,571.46
应付票据	20,000,000.00	-	60,000,000.00	-
应付账款	43,111,328.65	-	24,730,796.36	-
应付票据及应付账款	-	63,111,328.65	-	84,730,796.36
管理费用	8,509,745.55	5,980,461.02	12,518,397.50	9,214,247.28
研发费用	-	2,529,284.53	-	3,304,150.22
应付利息	263,179.07	-	262,891.99	-
其他应付款	35,549,894.28	35,813,073.35	42,342,007.39	42,604,899.38

公司执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）通知对财务报表格式进行调整。

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，主要经营活动为土工材料的生产与销售。经营范围：土工材料、过滤材料建筑防水材料的建造、销售及施工；特种防渗施工；环保工程施工；自营进出口业务。

公司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，即能获得产品订单。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。报告期至披露日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

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，2018 年上半年度，公司实现营业收入 146,208,883.13 元，较上年提高了 0.06%；实现净利润 10,355,893.14 元，较上年上升 1.75%；营业成本 111,802,100.27 元，较上年上升了 3.36%，营业成本的上升主要原因为报告期内公司加大了研发投入，并取得了较好的效果。报告期内，公司面对诸多外部环境不利因素的影响，积极应对，通过调整销售策略，加大营销考核及部分试销对路的新产品陆续投入市场，销售收入同比略有上升。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产 770,429,956.36 元，净资产 432,858,912.81 元，归属于公司股东的每股净资产为 2.83 元；资产负债率 43.82%，较上年同期下降了 0.16 个百分点。公司资产状况良好，经营风险在可控范围内。

报告期内，公司现金及现金等价物增加额-2,006,101.50 元，其中：经营活动产生的现金流量净额 27,214,243.26 元，较上年同期增加 291.93%；主要是现金以及购买商品、接受劳务支付的现金和支付其他与经营活动有关的现金较上年同期大幅减少所致；投资活动产生的现金流量净额-3,557,741.36 元，主要是为购置固定资产产生的投资支出；筹资活动产生的现金流量净额-25,662,603.40 元，主要是偿还银行长期借款和支付银行借款利息所致。

报告期内，公司获得两项实用新型专利的授权：“防气胀倒水排气系统”、“一种阻燃型塑料排水板”（报告期内，该专利已获授权暂未发证），从侧面反映出公司通过加大研发的力度，获得了显著成效，为公司提供了新的业绩增长点，使产品能更加的贴近市场，客户满意度不断提升。

报告期内，公司营销工作成效显著，在稳定老客户的同时，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 266,667.00m²（约 400 亩），其余土地尚未取得土地使用权证。

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,公司应收账款净额也增长较快。公司报告期应收账款金额为 298,371,775.06 元,占总资产比重为 38.73%。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,若下游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) 公司业务受季节变动影响

每年的 12 月开始至次年 3 月,我国北方地区进入高寒期,工程建设停滞。市场需求的季节性波动使公司的经营业绩和财务状况呈现季节性波动特征。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。

应对措施:公司于 2013 年成立全资子公司“德州宏祥进出口有限公司”。主营业务:土工合成材料及原料产品的进出口业务。该公司设立至今营业额逐年提高,可以缓解因季节变动对公司产生的影响。

(4) 公司原材料价格受国际原油价格大幅波动影响

公司产品原材料主要为聚酯切片、聚丙烯、聚乙烯等石化类产品,其价格受国际原油价格变化以及石油化工产品供求影响。原油价格波动对公司经营业绩产生一定影响。

对此,公司紧密关注国际、国内石油化工市场的供需变化及价格波动,合理调整公司采购计划及投标报价的价格策略;同时加强公司内部管理优化采购、物流、库存,缩短经营周期,以降低原材料价格波动对公司经营业绩的影响。

(5) 税收优惠政策

公司于 2015 年 12 月 10 日获得高新技术企业重新认定,收到由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号:GR201537000390,有效期:三年。若未来国家调整相关税收政策,或驻地税务机关未能及时确认我公司的税收优惠,公司存在企业所得税税率升高导致净利润下降的风险。

针对此风险，公司已成立由财务部及总经理办公室等相关人员组成的税收政策跟踪小组，及时跟踪掌握国家政策调整情况，并与公司驻地税务机关随时沟通，提前做好应对措施，目前续办工作正在顺利进行。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在发展的重要位置，公司诚信经营，按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对客户负责、对员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
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	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	200,000,000.00	70,000,000.00

其他：此项主要内容为董事长兼总经理崔占明和崔秀丽为公司贷款提供连带责任担保。

(二) 承诺事项的履行情况

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：

- 1、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、高级管理人员崔占明、郑衍水、高立华、刘同华、刘洪新、陶广俊承诺：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、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、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、高级管理人员的其他企业、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 7000 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入。

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。

(三) 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	质押	38,500,000.00	5.00%	承兑保证金
应收账款	质押	85,287,372.89	11.07%	借款质押
存货	抵押	80,000,000.00	10.38%	借款抵押
固定资产	抵押	106,763,396.82	13.86%	借款抵押
无形资产	抵押	31,537,720.79	4.09%	借款抵押
总计	-	342,088,490.50	44.40%	-

报告期内，公司未发生资产被查封、扣押以及冻结情况；资产抵押、质押合计账面价值为 342,088,490.50 元占总资产比例 44.40%，主要为长、短期借款所致。该事项已经公司“2016 年年度股东大会”《关于预计公司 2017 年度向金融机构贷款额度的议案》及 2017 年年度股东大会“《关于预计公司 2018 年度向金融机构贷款额度的议案》中表决通过，详见 2017 年 5 月 15 日及 2018 年 5 月 17 日披露于全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）的《2016 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-013）、《2017 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-013）。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	95,712,275	62.56%	7,531,720	103,243,995	67.48%
	其中：控股股东、实际控制人	13,043,121	8.52%	2,262,750	15,305,871	10.00%
	董事、监事、高管	14,322,581	9.37%	2,262,750	16,585,331	10.84%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	57,287,725	37.44%	-7,531,720	49,756,005	32.52%
	其中：控股股东、实际控制人	48,180,365	31.49%	-2,262,750	45,917,615	30.01%
	董事、监事、高管	52,018,755	33.40%	-2,262,750	49,756,005	32.52%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		153,000,000	-	0	153,000,000	-
普通股股东人数						428

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	崔占明	61,223,486	0	61,223,486	40.02%	45,917,615	15,305,871
2	成都市泓创创富投资企业(有限合伙)	9,661,303	-200,000	9,461,303	6.18%	0	9,461,303
3	中南成长(天津市)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	9,052,303	-100,000	8,952,303	5.85%	0	8,952,303
4	浙江实地东辰股权投资合伙企业(有限合伙)	8,593,898	0	8,593,898	5.62%	0	8,593,898
5	苏州蓝郡创业投资中心(有限合伙)	8,356,303	-100,000	8,256,303	5.40%	0	8,256,303
合计		96,887,293	-400,000	96,487,293	63.07%	45,917,615	50,569,678

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名股东之间没有相互关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
崔占明	董事长兼总经理	男	1967年07月20日	本科	2015年9月29日 -2018年9月29日	是
郑衍水	副董事长	男	1964年08月01日	专科	2015年9月29日 -2018年9月29日	是
刘同华	董事、董事会秘书	男	1964年06月10日	专科	2015年9月29日 -2018年9月29日	是
高立华	董事、副总经理	男	1954年05月10日	本科	2015年9月29日 -2018年9月29日	是
吴瀚	董事	男	1986年09月17日	本科	2015年9月29日 -2018年9月29日	否
姚先学	董事	男	1980年12月01日	硕士	2015年9月29日 -2018年9月29日	否
朱民儒	独立董事	男	1948年06月01日	本科	2015年9月29日 -2018年9月29日	是
刘万富	独立董事	男	1964年11月26日	硕士	2015年9月29日 -2018年9月29日	是
张余庆	独立董事	男	1947年07月21日	本科	2015年9月29日 -2018年9月29日	是
陶广俊	监事会主席	男	1975年09月15日	专科	2015年9月29日 -2018年9月29日	是
许良勇	监事	男	1971年05月19日	中专	2015年9月29日 -2018年9月29日	是
马剑	职工监事	男	1981年07月01日	中专	2015年9月29日 -2018年9月29日	是
刘洪新	副总经理	男	1957年12月05日	高中	2015年9月29日 -2018年9月29日	是
王金英	财务总监	女	1977年09月06日	专科	2015年9月29日 -2018年9月29日	是
董事会人数：						9
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：

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
崔占明	董事长兼总经理	61,223,486	0	61,223,486	40.02%	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	-	66,341,336	0	66,341,336	43.37%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	43	44
财务人员	12	12
研发人员	66	66
采购人员	10	10
生产人员	321	321
销售人员	50	52
员工总计	502	505

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	26	27
专科	157	159
专科以下	318	318
员工总计	502	505

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：

（一）员工薪酬政策：

公司员工的薪酬主要包括基本工资、奖金、各类福利补贴等。公司建立了规范、完善的薪酬福利体系并有效实施，根据员工岗位情况结合员工的工作成果，以外部薪酬行情作为参考对员工薪酬进行适当的调整。另外，在员工社会保险、福利等方面也按照既定的政策实施，根据地区政策及企业发展情况适时调整，以增强社保与福利的吸引力。完善的薪酬政策对内可留住符合公司发展计划的人才，同时增强对社会优秀人才的吸引。

（二）培训计划

注重文化认同，积极培养人才公司一直十分重视员工的培训和职业发展规划，制定了一系列的人才培训计划，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、公司文化理念培训、在职员工业务知识技能培训、一线员工的操作技能培训、产品知识培训、管理人员管理能力提升培训、定期组织员工进行安全培训等。公司通过培训，不断增强员工对公司的认同感，员工的心理素质和工作能力同步提升，工作效率提高，协作能力增强，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和合理的保障。

（三）需公司承担费用的离退休职工人数：无

（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

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，公司未认定核心员工。

公司核心技术人员主要有 5 名，其基本情况如下：

孟灵晋：男，1965 年 11 月出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权。本科学历，工程师。中国产业用纺织品行业协会土工用纺织合成材料分会秘书长、技术中心专家委员会副主任委员。1987 年 7 月-2012 年 9 月就职于陵县化纤厂、德州丙纶厂、山东宏祥化纤集团有限公司工作，历任技术员、车间主任、副总经理。2012 年 9 月至今任公司创新中心主任。

刘好武：男，1975 年 3 月出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权。本科学历、工程师。1994 年 7 月-2012 年 9 月就职于德州丙纶厂、山东宏祥化纤集团有限公司，历任车间副主任、车间主任、副总经理；2012 年 9 月至今任公司创新中心副主任。

孟灵健：男，1965 年 4 月出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权。本科学历，工程师。1987 年 7 月-2012 年 9 月，就职于陵县化纤厂、德州丙纶厂、山东宏祥化纤集团有限公司，历任车间副主任、车间主任、副总经理；2012 年 9 月至今任公司新产品研发工程师。

贾学海：1965 年 4 月出生，中国国籍，中共党员，无境外居留权，本科学历、工程师。1987 年 7 月至 2012 年 9 月就职于陵县化纤厂、德州丙纶厂、山东宏祥化纤集团有限公司，历任车间副主任、主任、安全动力科科长、副总经理；2012 年 9 月至今任公司新产品研发工程师。

王静：女，1969 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，工程师。1992 年 7 月-2012 年 9 月就职于德州丙纶厂、山东宏祥化纤集团有限公司，历任化验分析员、质检中心副主任、主任；2012 年 9 月至今任公司新产品试制、检测主任。

报告期内，公司的核心技术团队或关键技术人员无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	第八节 六（一）	39,051,224.47	41,057,325.97
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节 六（二）	298,371,775.06	272,016,375.26
预付款项	第八节 六（三）	15,793,416.39	10,186,721.68
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节 六（四）	23,185,597.33	14,336,921.53
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节 六（五）	175,811,128.03	199,364,719.65
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节 六（六）	6,698.11	115,057.30
流动资产合计		552,219,839.39	537,077,121.39
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	第八节 六（七）	167,958,441.64	173,393,422.97
在建工程	第八节 六（八）	304,324.12	2,311,589.08
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节 六（九）	31,748,816.90	32,145,550.86
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	第八节 六（十）	8,156,998.84	8,069,145.49
其他非流动资产	第八节 六（十一）	10,041,535.47	14,862,818.17
非流动资产合计		218,210,116.97	230,782,526.57
资产总计		770,429,956.36	767,859,647.96
流动负债：			
短期借款	第八节 六（十二）	83,000,000.00	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		-	-
应付票据及应付账款	第八节 六（十三）	73,586,181.67	63,111,328.65
预收款项	第八节 六（十四）	40,191,850.47	43,832,125.53
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节 六（十五）	8,894,721.33	7,783,986.02
应交税费	第八节 六（十六）	14,223,801.28	11,016,114.74
其他应付款	第八节 六（十七）	53,064,952.21	35,813,073.35
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	第八节 六（十八）	38,800,000.00	47,800,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		311,761,506.96	297,356,628.29
非流动负债：			
长期借款	第八节 六（十九）	17,200,000.00	36,600,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	第八节 六（二十）	8,609,536.59	11,400,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		25,809,536.59	48,000,000.00
负债合计		337,571,043.55	345,356,628.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节 六（二十一）	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	第八节 六（二十二）	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	第八节 六（二十三）	18,642,223.30	18,642,223.30
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节 六（二十四）	116,927,476.56	106,571,583.42
归属于母公司所有者权益合计		432,858,912.81	422,503,019.67
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		432,858,912.81	422,503,019.67
负债和所有者权益总计		770,429,956.36	767,859,647.96

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
流动资产：			
货币资金		38,972,010.59	40,735,313.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节 十三（一）	292,968,226.61	272,089,224.84
预付款项		15,793,416.39	10,186,374.41
其他应收款	第八节 十三（二）	22,907,405.00	13,911,656.78
存货		175,811,128.03	199,364,719.65
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		6,698.11	-
流动资产合计		546,458,884.73	536,287,289.21
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	第八节 十三（三）	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		167,958,441.64	173,393,422.97
在建工程		304,324.12	2,311,589.08
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		31,748,816.90	32,145,550.86
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		7,811,796.31	7,723,942.96
其他非流动资产		10,041,535.47	14,862,818.17
非流动资产合计		219,864,914.44	232,437,324.04
资产总计		766,323,799.17	768,724,613.25
流动负债：			
短期借款		83,000,000.00	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		-	-
应付票据及应付账款		71,924,204.09	62,663,683.51

预收款项		36,970,040.42	42,701,708.25
应付职工薪酬		8,852,121.33	7,697,910.56
应交税费		14,223,801.28	11,016,114.74
其他应付款		53,076,369.92	37,665,161.35
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		38,800,000.00	47,800,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		306,846,537.04	297,544,578.41
非流动负债：			
长期借款		17,200,000.00	36,600,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		8,609,536.59	11,400,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		25,809,536.59	48,000,000.00
负债合计		332,656,073.63	345,544,578.41
所有者权益：			
股本		153,000,000	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		18,642,223.30	18,642,223.30
一般风险准备		-	-
未分配利润		117,736,289.29	107,248,598.59
所有者权益合计		433,667,725.54	423,180,034.84
负债和所有者权益合计		766,323,799.17	768,724,613.25

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

(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		146,208,883.13	146,123,978.61
其中：营业收入	第八节 六(二十五)	146,208,883.13	146,123,978.61
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		136,130,977.93	134,581,366.71
其中：营业成本	第八节 六(二十五)	111,802,100.27	108,170,527.04
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	第八节 六(二十六)	2,439,928.87	2,677,513.96
销售费用	第八节 六(二十七)	7,715,380.19	9,449,543.28
管理费用	第八节 六(二十八)	5,079,993.66	5,980,461.02
研发费用	第八节 六(二十九)	3,507,924.96	2,529,284.53
财务费用	第八节 六(三十)	4,999,960.99	4,693,990.44
资产减值损失	第八节 六(三十一)	585,688.99	1,080,046.44
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第八节 六(三十二)	50,000.00	23,931.62
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,127,905.20	11,566,543.52
加：营业外收入	第八节 六(三十三)	2,065,400.00	144,420.09

减：营业外支出	第八节 六（三十四）	90,000.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,103,305.20	11,710,963.61
减：所得税费用	第八节 六（三十五）	1,747,412.06	1,553,205.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,355,893.14	10,157,758.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		10,355,893.14	10,157,758.41
六、其他综合收益的税后净额		10,355,893.14	10,157,758.41
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		10,355,893.14	10,157,758.41
（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		-	-
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		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.07
（二）稀释每股收益		0.07	0.07

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
一、营业收入	第八节 十三（四）	144,759,704.78	144,321,046.71
减：营业成本	第八节 十三（四）	111,021,057.76	107,719,505.59
税金及附加		2,439,928.87	2,676,627.56
销售费用		7,095,749.34	8,581,384.68
管理费用		4,927,512.11	5,699,696.75
研发费用		3,507,924.96	2,529,284.53
财务费用		4,972,139.99	4,648,153.68
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		585,688.99	602,995.68
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		50,000.00	23,931.62
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,259,702.76	11,887,329.86
加：营业外收入		2,065,400.00	143,552.07
减：营业外支出		90,000.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,235,102.76	12,030,881.93
减：所得税费用		1,747,412.06	1,621,653.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,487,690.70	10,409,228.02
（一）持续经营净利润		-	-
（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		10,487,690.70	10,409,228.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.07
（二）稀释每股收益		0.07	0.07

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

(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		139,223,999.53	175,236,997.55
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		481,706.93	1,252,579.56
收到其他与经营活动有关的现金	第八节 六(三十六)	15,514,389.90	3,614,897.60
经营活动现金流入小计		155,220,096.36	180,104,474.71
购买商品、接受劳务支付的现金		90,246,411.72	115,079,093.04
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		9,353,779.11	11,729,274.25
支付的各项税费		11,468,304.00	18,435,194.26
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 六(三十六)	16,937,358.27	27,917,249.39
经营活动现金流出小计		128,005,853.10	173,160,810.94
经营活动产生的现金流量净额		27,214,243.26	6,943,663.77
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		3,557,741.36	5,373,728.43
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		3,557,741.36	5,373,728.43
投资活动产生的现金流量净额		-3,557,741.36	-5,373,728.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		31,900,000.00	95,100,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节 六（三十六）	18,500,000.00	-
筹资活动现金流入小计		50,400,000.00	95,100,000.00
偿还债务支付的现金		61,090,463.41	79,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,972,139.99	4,636,268.96
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	第八节 六（三十六）	10,000,000.00	13,000,000.00
筹资活动现金流出小计		76,062,603.40	96,836,268.96
筹资活动产生的现金流量净额		-25,662,603.40	-1,736,268.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-34,758.86
五、现金及现金等价物净增加额		-2,006,101.50	-201,092.48
加：期初现金及现金等价物余额		31,057,325.97	36,650,107.42
六、期末现金及现金等价物余额		29,051,224.47	36,449,014.94

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
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		138,955,856.06	179,566,082.77
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		13,916,066.09	3,607,282.81
经营活动现金流入小计		152,871,922.15	183,173,365.58
购买商品、接受劳务支付的现金		90,555,082.12	122,497,454.97
支付给职工以及为职工支付的现金		9,353,779.11	11,670,273.75

支付的各项税费		11,468,304.00	18,384,037.51
支付其他与经营活动有关的现金		14,037,715.10	23,797,936.77
经营活动现金流出小计		125,414,880.33	176,349,703.00
经营活动产生的现金流量净额		27,457,041.82	6,823,662.58
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		3,557,741.36	5,373,728.43
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		3,557,741.36	5,373,728.43
投资活动产生的现金流量净额		-3,557,741.36	-5,373,728.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		31,900,000.00	95,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		18,500,000.00	-
筹资活动现金流入小计		50,400,000.00	95,000,000.00
偿还债务支付的现金		61,090,463.41	79,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,972,139.99	4,636,268.96
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	13,000,000.00
筹资活动现金流出小计		76,062,603.40	96,836,268.96
筹资活动产生的现金流量净额		-25,662,603.40	-1,836,268.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,763,302.94	-386,334.81
加：期初现金及现金等价物余额		30,735,313.53	36,356,175.51
六、期末现金及现金等价物余额		28,972,010.59	35,969,840.70

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)调整报表格式，本公司主要财务报表项目调整列示如下：

(1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”

将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”。

(2) 利润表 新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目； 新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目； “其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整。

(3) 所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

每年 12 月开始至次年 3 月,我国北方地区进入高寒期,工程建设停滞。市场需求的季节性波动使公司的经营业绩和财务状况呈现季节性波动特征。

二、 报表项目注释

宏祥新材料股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：宏祥新材料股份有限公司

注册地址：德州市陵县经济技术开发区迎宾路

注册资本：人民币153,000,000.00元

法定代表人：崔占明

统一社会信用代码：91371400688296427G

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

行业性质：纺织行业。

经营范围：土工材料、过滤材料、建筑防水材料的制造、销售及施工；特种防渗工程施工；环保工程施工；自营进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

主要产品或提供的劳务：土工合成材料，包括非织造布类、高分子材料类、格栅网类和复合材料类四大类产品。

(三) 公司历史沿革

宏祥新材料股份有限公司（以下简称本公司或公司）的前身为山东省德州宏祥化纤有限公司（以下简称宏祥化纤）。

宏祥化纤由山东省德州丙纶厂和陵县经贸供销公司共同出资设立，注册资本5,010.00万元，其中德州丙纶厂出资4,600.00万元、陵县经贸供销公司出资410.00万元，并于1997年8月20日在陵县工商行政管理局办理了工商登记。

1998年4月28日，宏祥化纤更名为山东宏祥化纤集团有限公司（以下简称宏祥集团）。

2001年10月，宏祥集团股东山东省德州丙纶厂和陵县经贸供销公司决定将公司净资产1,739.00万元

转让给自然人崔占明等20人，并于2002年2月6日取得新的企业法人营业执照，注册号：3714212800268-1。

宏祥集团成为民营企业，设立时的股权结构如下：

股东名称	注册资本	股权比例%
崔占明	5,819,800.00	11.58
郑衍水	4,594,500.00	9.17
郝学勇	3,981,900.00	7.95
宋德华	3,369,400.00	6.73
吕志健	3,369,400.00	6.73
刘洪新	3,369,400.00	6.73
高立华	3,063,000.00	6.11
王富堂	2,756,700.00	5.5
张强	2,756,700.00	5.5
魏兆强	2,297,300.00	4.59
赵金江	1,531,500.00	3.06
赵建光	1,531,500.00	3.06
刘同华	1,531,500.00	3.06
宋朝锋	1,531,500.00	3.06
刘玉江	1,531,500.00	3.06
张吉合	1,531,500.00	3.06
郝振发	1,531,500.00	3.06
孟灵健	1,531,500.00	3.06
任新东	1,531,500.00	3.06
张洪利	938,400.00	1.87
合计	50,100,000.00	100.00

2008年2月25日，郑衍水、郝学勇等19人将其代持的股权还原给崔占明，同时，崔占明将50.1万元的股权赠与郑衍水、刘洪新、高立华、魏兆强、孟灵健等5人，并将部分股份转让给张雯、孟灵晋等高级管理人员、核心技术人员，本次变更后的股权结构如下：

股东名称	注册资本	股权比例%
崔占明	42,084,000.00	84.00
张雯	2,004,000.00	4.00
郑衍水	501,000.00	1.00
刘洪新	501,000.00	1.00
刘同华	501,000.00	1.00
孟灵健	501,000.00	1.00
宋朝锋	501,000.00	1.00
高立华	501,000.00	1.00

魏兆强	501,000.00	1.00
孟灵晋	501,000.00	1.00
贾学海	501,000.00	1.00
陶广俊	501,000.00	1.00
魏伟	501,000.00	1.00
王振中	501,000.00	1.00
合 计	50,100,000.00	100.00

2012年1月13日，宏祥集团注册资本增加至5,886.47 万元，本次增资均为货币出资，由浙江实地东辰股权投资合伙企业（有限合伙）、韩佳英、浙江深拓投资有限公司、路易、陈富定和浙江湘和进出口有限公司共同出资，此次出资已经大信会计师事务所大信沪验字[2012]第003号验资报告验证。增资后的股权结构如下：

股东名称	注册资本	股权比例%
崔占明	42,084,000.00	71.49
浙江实地东辰股权投资合伙企业（有限合伙）	3,534,153.00	6.00
张雯	2,004,000.00	3.40
韩佳英	1,696,392.00	2.88
浙江深拓投资有限公司	1,413,662.00	2.40
浙江湘和进出口有限公司	706,831.00	1.20
路易	706,831.00	1.20
陈富定	706,831.00	1.20
郑衍水	501,000.00	0.85
刘洪新	501,000.00	0.85
刘同华	501,000.00	0.85
孟灵健	501,000.00	0.85
宋朝锋	501,000.00	0.85
高立华	501,000.00	0.85
魏兆强	501,000.00	0.85
孟灵晋	501,000.00	0.85
贾学海	501,000.00	0.85
陶广俊	501,000.00	0.85
魏伟	501,000.00	0.85
王振中	501,000.00	0.85
合 计	58,864,700.00	100.00

2012年3月8日，宏祥集团注册资本增加至7,494.3484万元。本次增资由中南成长（天津市）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、成都市泓创创富投资企业（有限合伙）、苏州蓝郡创业投资中心（有限合

伙)、江西泰豪创业投资中心(有限合伙)和王辉共同以货币增资,本次增资已经大信会计师事务所大信沪验字[2012]第007号验资报告验证。本次增资后的股权结构如下:

股东名称	注册资本	股权比例%
崔占明	42,084,000.00	56.15
中南成长(天津市)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,087,826.00	5.45
成都市泓创富投资企业(有限合伙)	4,087,826.00	5.45
苏州蓝郡创业投资中心(有限合伙)	4,087,826.00	5.45
浙江实地东辰股权投资合伙企业(有限合伙)	3,534,153.00	4.72
江西泰豪创业投资中心(有限合伙)	3,406,523.00	4.55
张雯	2,004,000.00	2.67
韩佳英	1,696,392.00	2.26
浙江深拓投资有限公司	1,413,662.00	1.89
浙江湘和进出口有限公司	706,831.00	0.94
路易	706,831.00	0.94
陈富定	706,831.00	0.94
郑衍水	501,000.00	0.67
刘洪新	501,000.00	0.67
刘同华	501,000.00	0.67
孟灵健	501,000.00	0.67
宋朝锋	501,000.00	0.67
高立华	501,000.00	0.67
魏兆强	501,000.00	0.67
孟灵晋	501,000.00	0.67
贾学海	501,000.00	0.67
陶广俊	501,000.00	0.67
魏伟	501,000.00	0.67
王振中	501,000.00	0.67
王辉	408,783.00	0.55
合计	74,943,484.00	100.00

2012年8月20日,宏祥集团股东会通过决议,以公司2012年6月30日经审计的账面净资产287,289,212.95元,按1.915:1的比例折股,整体变更设立股份有限公司,变更后股本为150,000,000股,每股面值1元,余额137,289,212.95元计入资本公积,已经大信会计师事务所有限公司出具了大信验字[2012]第5-0010号《验资报告》,于2012年11月16日办理了工商变更登记,本公司设立时的股权结构如下:

股东名称	股本	股权比例%
------	----	-------

崔占明	84,219,000.00	56.15
中南成长（天津市）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,182,500.00	5.45
成都市泓创创富投资企业（有限合伙）	8,182,500.00	5.45
苏州蓝郡创业投资中心（有限合伙）	8,182,500.00	5.45
浙江实地东辰股权投资合伙企业（有限合伙）	7,074,000.00	4.72
江西泰豪创业投资中心（有限合伙）	6,819,000.00	4.55
张雯	4,011,000.00	2.67
韩佳英	3,396,000.00	2.26
浙江深拓投资有限公司	2,829,000.00	1.89
浙江湘和进出口有限公司	1,414,500.00	0.94
路易	1,414,500.00	0.94
陈富定	1,414,500.00	0.94
郑衍水	1,003,500.00	0.67
刘洪新	1,003,500.00	0.67
刘同华	1,003,500.00	0.67
孟灵健	1,003,500.00	0.67
宋朝锋	1,003,500.00	0.67
高立华	1,003,500.00	0.67
魏兆强	1,003,500.00	0.67
孟灵晋	1,003,500.00	0.67
贾学海	1,003,500.00	0.67
陶广俊	1,003,500.00	0.67
魏伟	1,003,500.00	0.67
王振中	1,003,500.00	0.67
王辉	819,000.00	0.55
合 计	150,000,000.00	100.00

2013年6月5日，本公司以资本公积每10股转增0.2股，合计转增股本300万股，本次增资已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大信验字【2013】第4-00010号验资报告验证。本次变更后公司的股权结构如下：

股东名称	股本	股权比例%
崔占明	85,903,380.00	56.15
中南成长（天津市）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,346,150.00	5.45
成都市泓创创富投资企业（有限合伙）	8,346,150.00	5.45
苏州蓝郡创业投资中心（有限合伙）	8,346,150.00	5.45
浙江实地东辰股权投资合伙企业（有限合伙）	7,215,480.00	4.72

江西泰豪创业投资中心（有限合伙）	6,955,380.00	4.55
张雯	4,091,220.00	2.67
韩佳英	3,463,920.00	2.26
浙江深拓投资有限公司	2,885,580.00	1.89
浙江湘和进出口有限公司	1,442,790.00	0.94
路易	1,442,790.00	0.94
陈富定	1,442,790.00	0.94
郑衍水	1,023,570.00	0.67
刘洪新	1,023,570.00	0.67
刘同华	1,023,570.00	0.67
孟灵健	1,023,570.00	0.67
宋朝锋	1,023,570.00	0.67
高立华	1,023,570.00	0.67
魏兆强	1,023,570.00	0.67
孟灵晋	1,023,570.00	0.67
贾学海	1,023,570.00	0.67
陶广俊	1,023,570.00	0.67
魏伟	1,023,570.00	0.67
王振中	1,023,570.00	0.67
王辉	835,380.00	0.55
合 计	153,000,000.00	100.00

2014年10月，本公司股东王辉、路易等转让了持有的本公司部分股权，截至2014年12月24日，本公司股权结构如下：

股东名称	股本	股权比例%
崔占明	85,903,380.00	56.15
中南成长（天津市）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,346,150.00	5.46
成都市泓创创富投资企业（有限合伙）	8,346,150.00	5.46
苏州蓝郡创业投资中心（有限合伙）	8,346,150.00	5.46
浙江实地东辰股权投资合伙企业（有限合伙）	7,215,480.00	4.72
江西泰豪创业投资中心（有限合伙）	6,955,380.00	4.55
张雯	4,091,220.00	2.67
浙江深拓投资有限公司	2,885,580.00	1.89
韩佳英	2,030,571.00	1.33
陈富定	1,442,790.00	0.94
陈颖敏	1,433,349.00	0.94
杨爱丽	1,322,558.00	0.86

郑衍水	1,023,570.00	0.67
刘洪新	1,023,570.00	0.67
刘同华	1,023,570.00	0.67
孟灵健	1,023,570.00	0.67
宋朝锋	1,023,570.00	0.67
高立华	1,023,570.00	0.67
魏兆强	1,023,570.00	0.67
孟灵晋	1,023,570.00	0.67
贾学海	1,023,570.00	0.67
陶广俊	1,023,570.00	0.67
魏伟	1,023,570.00	0.67
王振中	1,023,570.00	0.67
车东	884,008.00	0.58
徐伟良	649,255.00	0.42
路易	517,000.00	0.34
黄斌	276,535.00	0.18
于德朋	71,604.00	0.05
合 计	153,000,000.00	100.00

2015年，本公司股东路易、韩佳英和崔占明将持有的部分股权转让给青岛高创清控制权投资基金企业（有限合伙）等企业和自然人，截至2015年11月26日，本公司股权结构如下：

股东名称	股本	股权比例%
崔占明	70,096,486.00	45.81
中南成长（天津市）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	11,267,303.00	7.36
成都市泓创创富投资企业（有限合伙）	11,267,303.00	7.36
苏州蓝郡创业投资中心（有限合伙）	11,267,303.00	7.36
浙江实地东辰股权投资合伙企业（有限合伙）	9,740,898.00	6.37
江西泰豪创业投资中心（有限合伙）	9,389,763.00	6.14
张雯	4,091,220.00	2.67
浙江深拓投资有限公司	3,895,533.00	2.55
青岛高创清控制权投资基金企业（有限合伙）	2,193,573.00	1.43
陈富定	1,947,767.00	1.27
陈颖敏	1,433,349.00	0.94
杨爱丽	1,322,558.00	0.86
郑衍水	1,023,570.00	0.67
刘洪新	1,023,570.00	0.67
刘同华	1,023,570.00	0.67

孟灵健	1,023,570.00	0.67
宋朝锋	1,023,570.00	0.67
孟灵晋	1,023,570.00	0.67
贾学海	1,023,570.00	0.67
陶广俊	1,023,570.00	0.67
魏伟	1,023,570.00	0.67
王振中	1,023,570.00	0.67
魏兆强	1,023,570.00	0.67
高立华	1,023,570.00	0.67
易文勇	922,702.00	0.60
车东	884,008.00	0.58
徐伟良	649,255.00	0.42
黄斌	276,535.00	0.18
于德朋	71,604.00	0.05
徐伟良	649,255.00	0.42
路易	517,000.00	0.34
黄斌	276,535.00	0.18
于德朋	71,604.00	0.05
合 计	153,000,000.00	100.00

2016年1月8日，经全国中小企业股份转让系统股转系统函【2015】8970号同意，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：宏祥新材，证券代码：835517。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2018 年 8 月 29 日批准报出。

（五） 本期的合并财务报表范围及其变化情况

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和德州绿青时代商贸有限公司，详见附注七和附注八。

二、财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，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42项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

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

报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二） 持续经营

本公司已评价自本报告期末起至少12个月的持续经营能力，未发现影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（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、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三） 营业周期。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

合并成本为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。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本

公司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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六） 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

3、少数股东权益和损益的列报

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。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购

买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 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。

（九） 金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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或金融负债；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（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初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

(十) 应收款项

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上（含 500 万元）的应收账款，确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1：关联方往来	本公司与控股子公司之间的款项及控股子公司之间的应收款项不计提坏账准备。对于除控股子公司外的应收其他关联方款项，进行单项减值测试，经测试未发生减值的，参照账龄分析法计提坏账准备。
组合 2：账龄组合	账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 年以上	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(十一) 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商品等，主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

4、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

(1) 库存商品等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

(3) 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(4) 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意 后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股权的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股权面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确

认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当

期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

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

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资

单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十三） 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	4-5	4.80-3.375
机器设备	10-12	4-5	9.60- 7.92
运输设备	5-10	4-5	19.20-9.50
电子设备及其他	3-5	4-5	32.00-19.00

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。融资租入固定资产仍按原账面价值作为计税基础计提折旧，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。

（十四） 在建工程

在建工程按实际成本核算。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十五） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确认为专门借款利息费用的资本化金额。

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

（十六） 无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定

用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项 目	预计使用寿命（年）	依据
土地	50 年	预计使用年限
专利权	5 年	预计使用年限
计算机软件	5 年	预计使用年限

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

(十七) 长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、使用寿命确定的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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，以后会计期间不再转回。

（十八） 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结

算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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。（2）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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（十九） 收入

1、销售商品收入

（1）确认和计量原则：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ② 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）具体收入确认时点及计量方法

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。

2、提供劳务

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(二十) 政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业实际收到款项时。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

(二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）

计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

（二十二） 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。发生的与出租交易相关的初始直

接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十三） 终止经营及持有待售

1、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、 持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

（1）该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；

- （2）本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- （3）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、 持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

- （1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- （2）决定不再出售之日的再收回金额。

（二十四） 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

公司执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)通知对财务报表格式进行调整。

2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- A、弥补亏损
- B、按 10%提取盈余公积金
- C、支付股利

五、税项

(一) 主要税种及税率：

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的应税收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、11%、16%、17%
城市维护建设税	按应纳的增值税计算缴纳	5%
教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	3%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%

1、企业所得税：母公司在报告期内为 15%，子公司德州宏祥进出口有限公司在报告期内为 25%，德州绿青时代商贸有限公司在报告期内为 25%。

(二) 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)，有效期 3 年，报告期内按 15%的税率计算缴纳所得税。

六、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2018 年 6 月 30 日，期初指 2018 年 1 月 1 日，本期指 2018 年 1-6 月份，上期指 2017 年上半年，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

库存现金	59,894.8	119,504.08
银行存款	491,329.67	20,937,821.89
其他货币资金	38,500,000.00	20,000,000.00
合 计	39,051,224.47	41,057,325.97
其中：存放在境外的款项总额	-	-

期末其他货币资金中使用有限制的款项共计 38,500,000.00 元，其中：到期日在三个月以下的票据承兑保证金 28,500,000.00 元、到期日在三个月以上的票据承兑保证金 10,000,000.00 元。

(二) 应收票据及应收账款

1、应收票据及应收账款汇总情况：

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	2,700,000.00
应收账款	298,371,775.06	269,316,375.26
合 计	298,371,775.06	272,016,375.26

2 应收票据分类：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	2,700,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	2,700,000.00

3、期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,079,889.82	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	7,079,889.82	-

4、应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	342,423,878.51	100.00	44,052,103.45	12.86	298,371,775.06
其中：账龄组合	342,423,878.51	100.00	44,052,103.45	12.86	298,371,775.06

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	342,423,878.51	100.00	44,052,103.45	12.86	298,371,775.06

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	313,147,262.85	100.00	43,830,887.59	14.00	269,316,375.26
其中：账龄组合	313,147,262.85	100.00	43,830,887.59	14.00	269,316,375.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	313,147,262.85	100.00	43,830,887.59	14.00	269,316,375.26

1、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	179,654,403.13	8,982,720.16	5
1 至 2 年	104,600,047.70	10,460,004.77	10
2 至 3 年	32,137,251.64	9,641,175.49	30
3 至 4 年	21,206,495.00	10,603,247.50	50
4 至 5 年	2,303,627.56	1,842,902.05	80
5 年以上	2,522,053.48	2,522,053.48	100
合 计	342,423,878.51	44,052,103.45	12.86

2、本期计提坏账准备 221,215.86 元。

3、报告期内无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
五矿二十三冶建设集团有限公司	12,942,255.53	1 年以内	3.84	647,112.78
辽宁大唐国际阜新煤制天然气有限责任公司	12,251,580.00	1-2 年	3.64	1,225,580.00

四川其亚铝业集团有限公司	10,821,179.70	1 年以内	3.21	541,058.99
内蒙古辽河工程局股份有限公司	10,108,061.87	1-2 年	3.00	1,010,806.19
内蒙古伊泰化工有限责任公司	8,887,663.20	1 年以内	2.64	444,383.16
合 计	55,010,740.30	-	16.33	3,868,941.12

(三) 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	13,329,908.71	84.40	8,345,414.91	81.92
1 至 2 年	1,788,622.23	11.32	1,293,412.71	12.70
2 至 3 年	361,011.92	2.29	265,918.12	2.61
3 年以上	313,873.53	1.99	281,975.94	2.77
合 计	15,793,416.39	100.00	10,186,721.68	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
德州禹通塑纤有限公司	2,918,273.50	18.48
天津市宏博雅科贸有限公司	2,349,213.90	14.87
河北天浩塑料助剂有限公司	1,461,100.00	9.25
郓城县东方化纤有限公司	898,080.30	5.69
嘉兴骏升机械有限公司	776,800.00	4.92
韩满哲	601,305.00	3.81
合 计	9,004,772.70	57.02

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,909,957.18	100.00	2,724,359.85	10.44	23,185,597.33
其中：账龄组合	25,909,957.18	100.00	2,724,359.85	10.44	23,185,597.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	25,909,957.18	100.00	2,724,359.85	10.44	23,185,597.33

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,696,808.25	100.00	2,359,886.72	14.13	14,336,921.53
其中：账龄组合	16,696,808.25	100.00	2,359,886.72	14.13	14,336,921.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	16,696,808.25	100.00	2,359,886.72	14.13	14,336,921.53

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,655,708.50	832,785.43	5
1 至 2 年	5,722,228.20	572,222.82	10
2 至 3 年	2,273,281.18	681,984.35	30
3 至 4 年	1,232,413.96	616,206.98	50
4 至 5 年	25,825.34	20,660.27	80
5 年以上	500.00	500.00	100
合 计	25,909,957.18	2,724,359.85	10.51

2、本期计提坏账准备 364,473.13 元。

3、本期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	20,000.00	50,500.00
投标保证金	20,478,742.60	13136154.85
质量、履约等保证金	2,931,131.64	2,609,845.00

出口退税	278,192.33	447,647.10
往来款	2,201,890.61	452,661.30
合 计	25,909,957.18	16,696,808.25

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	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 (%)	坏账准备期末余额
黑龙江省三江工程建设管理局	投标保证金	2,515,976.00	1 年以内 5,207.00 元, 1-2 年 2,060,717.00 元, 2-3 年 450,052.00 元	9.82	341,347.65
山东水务荣祥新材料有限公司	投标保证金	1,050,000.00	1 年以内	4.10	52,500.00
山东正信招标有限责任公司	投标保证金	1,005,000.00	1 年以内 1,000,000.00 元, 1-2 年 5,000.00 元	3.92	101,500.00
燎原融资租赁（深圳）有限公司	融资租赁保证金	600,000.00	1 年以内	2.34	30,000.00
中交一公路工程局有限公司新疆巴哈项目	投标保证金	530,000.00	1 年以内	2.07	26,500.00
合 计		5,700,976.00	-	22.25	551,847.65

(五) 存货

1、存货分类：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,299,257.68	473,939.06	26,825,318.62	36,037,712.08	473,939.06	35,563,773.02
在产品	137,082.23	-	137,082.23	78,775.85	-	78,775.85
库存商品	151,191,659.51	6,204,132.52	144,987,526.99	163,381,601.40	6,204,132.52	157,177,468.88
其他	3,861,200.19	-	3,861,200.19	6,544,701.90	-	6,544,701.90
合 计	182,489,199.61	6,678,071.58	175,811,128.03	206,042,791.23	6,678,071.58	199,364,719.65

2、存货跌价准备：

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,204,132.52	-	-	-	-	6,204,132.52
原材料	473,939.06	-	-	-	-	473,939.06

合 计	6,678,071.58	-	-	-	-	6,678,071.58
-----	--------------	---	---	---	---	--------------

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税等税费	6,698.11	115,057.30
合 计	6,698.11	115,057.30

(七) 固定资产

1、固定资产情况：

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值：	-	-	-	-	-
1. 期初余额	94,630,985.37	157,382,716.14	7,386,411.64	2,153,742.82	261,553,855.97
2. 本期增加金额	-	3,737,732.10	5,590.92	-	3,743,323.02
(1) 购置	-	1,652,974.82	5,590.92	-	1,658,565.74
(2) 在建工程转入	-	2,084,757.28	-	-	2,084,757.28
(3) 其他	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	214,000.00	214,000.00
(1) 处置或报废	-	-	-	214,000.00	214,000.00
4. 期末余额	94,630,985.37	161,120,448.20	7,392,002.56	1,939,742.82	265,083,178.95
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1. 期初余额	19,825,272.76	64,876,465.78	1,768,055.24	1,690,639.22	88,160,433.00
2. 本期增加金额	2,652,697.62	6,401,153.64	88,072.04	36,381.01	9,178,304.31
(1) 计提	2,652,697.62	6,401,153.64	88,072.04	36,381.01	9,178,304.31
3. 本期减少金额	-	-	-	214,000.00	214,000.00
(1) 处置或报废	-	-	-	214,000.00	214,000.00
4. 期末余额	22,477,970.38	71,277,619.42	1,856,127.28	1,513,020.23	97,124,737.31
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	72,153,014.99	89,842,828.78	5,535,875.28	426,722.59	167,958,441.64
2. 期初账面价值	74,805,712.61	92,506,250.36	5,618,356.40	463,103.60	173,393,422.97

- (1)、期末固定资产不存在可能减值的迹象，故未计提固定资产减值准备。
- (2)、期末本公司用于抵押担保等所有权受到限制的固定资产情况见附注四十。
- (3)、本公司新厂区建设的部分厂房的土地使用权尚未取得，详见附注十二。
- (4)、通过融资租赁租入的固定资产情况：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
薄膜附布机设备	3,031,538.49	592,773.01	-	2,438,765.48
4m 排水板生产线	854,700.90	56,239.33	-	798,461.57
玻纤薄粘机	2,918,904.79	976,081.84	-	1,942,822.95
湿法布设备	6,368,333.17	1,974,493.02	-	4,393,840.15
单向 3m 双向 6m 土工格栅 生产线	6,108,247.92	1,596,473.45	-	4,511,774.47
小计	19,281,725.27	5,196,060.65	-	14,085,664.62

(八) 在建工程

1、在建工程情况：

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	价值准 备	账面价值
生产线建设	304,324.12	-	304,324.12	2,311,589.08	-	2,311,589.08
合 计	304,324.12	-	304,324.12	2,311,589.08	-	2,311,589.08

(九) 无形资产

1、无形资产情况：

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
一、账面原值	-	-	-	-
1. 期初余额	35,164,152.09	65,714.68	693,934.94	35,923,801.71
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
4. 期末余额	35,164,152.09	65,714.68	693,934.94	35,923,801.71

二、累计摊销	-	-	-	-
1. 期初余额	3,626,431.30	65,714.68	86,104.87	3,778,250.85
2. 本期增加金额	351,641.52	-	45,092.44	396,733.96
(1) 计提	351,641.52	-	45,092.44	396,733.96
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
4. 期末余额	3,978,072.82	65,714.68	131,197.31	4,174,984.81
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	31,186,079.27	-	562,737.63	31,748,816.90
2. 期初账面价值	31,537,720.79	-	607,830.07	32,145,550.86

2、期末公司用于抵押担保等所有权受到限制的无形资产情况见附注四十。

(十) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产：

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	46,776,463.30	7,154,058.79	46,190,774.31	7,066,205.44
存货跌价准备	6,678,071.58	1,001,710.74	6,678,071.58	1,001,710.74
可弥补亏损	4,917.24	1,229.31	4,917.24	1,229.31
合 计	53,459,452.12	8,156,998.84	52,873,763.13	8,069,145.49

(十一) 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	10,041,535.47	14,862,818.17
合 计	10,041,535.47	14,862,818.17

(十二) 短期借款**1、短期借款分类：**

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	13,000,000.00	13,000,000.00
抵押借款	70,000,000.00	75,000,000.00
合 计	8,300,000.00	88,000,000.00

2、期末无已逾期未归还的短期借款。**(十三) 应付票据及应付账款****1、应付票据列示：**

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	38,500,000.00	20,000,000.00
合 计	38,500,000.00	20,000,000.00

2、应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	27,537,476.97	38,646,826.15
应付设备款	7,548,704.70	4,464,502.50
合 计	35,086,181.67	43,111,328.65

3、期末余额中没有账龄超过一年的大额应付账款。**(十四) 预收款项****1、预收款项列示：**

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	40,191,850.47	43,832,125.53
合 计	40,191,850.47	43,832,125.53

2、期末余额中没有账龄超过一年的重要预收款项。**(十五) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示：**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,296,609.28	9,191,513.74	7,691,176.35	6,796,946.67
二、离职后福利-设定提存计划	2,487,376.74	1,273,000.68	1,662,602.76	2,097,774.66
三、辞退福利	-	-	-	-

四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	7,783,986.02	10,464,514.42	9,353,779.11	8,894,721.33

2、短期薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,629,595.32	7,715,105.26	6,799,061.59	4,545,638.99
2、职工福利费	-	252,231.50	252,231.50	-
3、社会保险费	714,888.56	734,129.38	639,883.26	809,134.68
其中：医疗保险费	619,180.27	734,129.38	602,356.08	750,953.57
工伤保险费	95,708.29	-	37,527.18	58,181.11
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	952,125.40	490,047.60	-	1,442,173.00
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	5,296,609.28	9,191,513.74	7,691,176.35	6,796,946.67

3、设定提存计划列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,487,376.74	1,273,000.68	1,662,602.76	2,097,774.66
2、失业保险费	-	-	-	-
合 计	2,487,376.74	1,273,000.68	1,662,602.76	2,097,774.66

(十六) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	7,522,652.76	3,274,995.85
企业所得税	6,397,697.05	7,397,060.73
城市维护建设税	66,408.10	85,965.66
教育费附加	68,636.71	88,194.26
房产税	129,359.20	129,359.20
代缴代扣个人所得税	39,047.46	40,539.04
合 计	14,223,801.28	11,016,114.74

(十七) 其他应付款**1、按款项性质列示其他应付款：**

项 目	期末余额	期初余额
应付运营费用	266,400.20	731,440.26
政府往来款项	29,443,079.42	29,443,079.42
其他往来款	19,145,472.59	948,587.99
暂借款	4,210,000.00	4,689,965.68
合 计	53,064,952.21	35,813,073.35

2、期末余额中账龄超过一年的重要其他应付款：

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	29,443,079.42	-

(十八) 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	38,800,000.00	47,800,000.00
合 计	38,800,000.00	47,800,000.00

(十九) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	17,200,000.00	36,600,000.00
信用借款	-	-
合 计	17,200,000.00	36,600,000.00

(二十) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
以分期付款方式购入固定资产发生的应付款项	8,609,536.59	11,400,000.00
合 计	8,609,536.59	11,400,000.00

2017年12月，公司与燎原融资租赁(深圳)有限公司签订了售后租回合同，公司出售净值为1,504.98万元的固定资产，转让价款为1,200万元。按照协议约定：在签订协议后支付60万元保证金，于付清租赁款后收回；支付60万元手续费；在自2018年1月开始的24个月内每月支付55.1万元租金。

(二十一) 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	
股本总额	153,000,000.00	-	-	-	-	-	153,000,000.00
合 计	153,000,000.00	-	-	-	-	-	153,000,000.00

(二十二) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	134,289,212.95	-	-	134,289,212.95
其他资本公积	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
合 计	144,289,212.95	-	-	144,289,212.95

(二十三) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,642,223.30	-	-	18,642,223.30
合 计	18,642,223.30	-	-	18,642,223.30

(二十四) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	106,571,583.42	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	106,571,583.42	112,978,706.37
加: 本期归属于母公司股东的净利润	10,355,893.14	23,851,939.08
减: 提取法定盈余公积	-	2,451,474.03
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
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	116,927,476.56	106,571,583.42

(二十五) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,225,105.8	111,214,374.78	134,605,907.20	104,142,595.28

其他业务	1,983,777.33	587,725.49	11,518,071.41	4,027,931.76
合 计	146,208,883.13	111,802,100.27	146,123,978.61	108,170,527.04

(二十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	242,889.15	262,991.95
教育费附加	145,114.80	156,001.05
地方教育费附加	96,743.20	104,000.71
水利建设基金	23,928.02	52,547.48
房产税	354,145.60	521,117.97
土地使用税	1,513,725.40	1,513,725.40
印花税	63,382.70	67,129.4
合 计	2,439,928.87	2,677,513.96

(二十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	250,498.47	459,808.16
业务费	79,073.50	270,238.00
职工薪酬	796,715.65	930,000.00
代理公证检测费	105,521.90	-
运杂费	6,437,121.38	7,282,407.22
宣传推广费	1,504.85	145,879.36
投标费	25,792.46	239,087.55
折旧费	12,368.54	14,940.00
其他	6,783.44	107,182.99
合 计	7,715,380.19	9,449,543.28

(二十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	197,692.23	748,946.73
招待费	107,172.06	254,071.76
办公费	533,122.66	764,071.76
职工薪酬	2,052,481.54	2,378,026.71
折旧及摊销	178,233.16	130,292.01

维修费	550,554.78	500,513.26
中介机构费用	693,032.44	294,421.69
咨询认证费	199,287.65	64,884.91
其他	568,417.14	845,232.19
合 计	5,079,993.66	5,980,461.02

(二十九) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,507,924.96	2,529,284.53
合 计	3,507,924.96	2,529,284.53

(三十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,837,065.80	4,740,268.96
减：利息收入	172,453.77	312,788.26
汇兑损失	27,821.00	33,504.81
减：汇兑收益	-	-
手续费及其他	307,527.96	233,004.93
合 计	4,999,960.99	4,693,990.44

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	585,688.99	1,080,046.44
存货跌价准备	-	-
合 计	585,688.99	1,080,046.44

(三十二) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得	50,000.00	23,931.62
合 计	50,000.00	23,931.62

(三十三) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

政府补助	2,065,400.00	140,000.00
债务重组利得	-	-
其他	-	4,420.09
合 计	2,065,400.00	144,420.09

2、计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
第三批德州市现代产业首席专家款	250,000.00	-	与收益相关
2017 年省战略推进专项资金引进款	750,000.00	-	与收益相关
人才奖补款	1,050,000.00	-	与收益相关
展会扶持款	13,400.00	-	与收益相关
经信局 18 年冬春生活救助金	2,000.00	-	与收益相关
551 人才工程-生活补助	-	140,000.00	与收益相关
合 计	2,065,400.00	140,000.00	-

(三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	90,000.00	-
合 计	90,000.00	-

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用表：

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,835,265.41	1,762,917.24
递延所得税费用	-87,853.35	-209,712.04
合 计	1,747,412.06	1,553,205.20

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	12,103,305.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,815,495.78
子公司适用不同税率的影响	-13,179.76
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	11,174.79
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	-
税法规定的额外可扣除费用	-
合并层面对所得税的影响	-66,078.75
其他	-
所得税费用	1,747,412.06

（三十六） 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	172,453.77	312,788.26
收到的政府补助	2,065,400.00	140,000.00
收到的往来款及其他	13,276,536.13	3,157,689.25
其他	-	4,420.09
合 计	15,514,389.90	3,614,897.60

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑净损失和手续费	335,348.98	573,301.47
以现金支付的管理费用和销售费用	7,944,968.78	11,997,494.23
支付的往来款及其他	8,657,040.51	15,346,453.69
合 计	16,937,358.27	27,917,249.39

3、收到的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
应付票据融资收款	18,500,000.00	-
合 计	18,500,000.00	-

4、支付的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
融资的应付票据到期付款	10,000,000.00	-
支付的票据承兑保证金	-	13,000,000.00
合 计	10,000,000.00	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：

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	10,355,893.14	10,157,758.41
加：资产减值准备	585,688.99	1,080,046.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,964,304.31	8,593,042.96
无形资产摊销	396,733.96	364,493.55
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）	-50,000.00	-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）	5,144,539.76	4,323,480.70
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）	-87,853.35	-209,712.04
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）	23,553,591.62	-15,062,935.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-49,514,190.37	-10,882,655.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	27,865,535.20	8,604,077.22
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	27,214,243.26	6,943,663.77
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	29,051,224.47	36,449,014.94
减：现金的期初余额	31,057,325.97	36,650,107.42
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	-2,006,101.50	-201,092.48

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

一、现金	29,051,224.47	31,057,325.97
其中：库存现金	59,894.80	119,504.08
可随时用于支付的银行存款	491,329.67	20,937,821.89
可随时用于支付的其他货币资金	28,500,000.00	10,000,000.00
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	29,051,224.47	31,057,325.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

期末其他货币资金中有票据承兑保证金 10,000,000.00 元，由于到期日在三个月以上，不作为可随时用于支付的其他货币资金。

（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	38,500,000.00	承兑保证金
应收账款	85,287,372.89	借款质押
存货	80,000,000.00	借款抵押
固定资产	106,763,396.82	借款抵押
无形资产	31,537,720.79	借款抵押
合 计	342,088,490.50	-

七、合并范围的变更

公司独资设立德州绿青时代商贸有限公司，注册资本 1,000 万元，目前公司尚未实际出资。德州绿青时代商贸有限公司于 2017 年 9 月 15 日在德州市陵城区市场监督管理局登记成立，截至报告日尚无实际经营，自成立之日起，将其纳入合并范围。

八、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		表决权比例%	取得方式
				直接	间接		
德州宏祥进出口有限公司	德州市	德州市	对外贸易	100.00	-	100.00	设立
德州绿青时代商贸有限公司	德州市	德州市	商贸业	100.00	-	100.00	设立

九、关联方及关联交易

（一） 本公司实际控制人：

股东名称	对母公司的持股比例 (%)	对母公司的表决权比例 (%)
崔占明	41.02	41.02

（二） 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

（三） 关联交易情况

1、关联方担保情况：

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	20,000,000.00	2016.3.25	2022.3.25	否
崔占明、崔秀丽	宏祥新材料股份有限公司	10,000,000.00	2016.5.16	2022.5.16	否
崔占明、崔秀丽	宏祥新材料股份有限公司	40,000,000.00	2016.12.9	2019.12.9	否

（四） 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

十、承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本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，本公司于 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 266,667.00m²（约 400 亩），其余土地尚未取得土地使用权。目前本公司在上述无证土地上建有厂房及简易生产线，若监管部门依法拆除，预计不会对公司生产经营产生重大影响。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收票据及应收账款

1、 应收账款及应收票据列示：

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	2,700,000.00
应收账款	292,968,226.61	269,389,224.84
合 计	292,968,226.61	272,089,224.84

2、 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	335,666,819.56	100.00	42,698,592.95	13.07	292,968,226.61
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	335,666,819.56	100.00	42,698,592.95	13.07	292,968,226.61

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	311,866,601.93	100.00	42,477,377.09	13.62	269,389,224.84

其中：账龄组合	311,866,601.93	100.00	42,477,377.09	13.62	269,389,224.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	311,866,601.93	100.00	42,477,377.09	13.62	269,389,224.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	180,222,359.32	9,011,117.97	5
1至2年	98,917,242.04	9,891,724.20	10
2至3年	31,078,126.94	9,323,438.08	30
3至4年	21,009,706.92	10,504,853.46	50
4至5年	2,359,625.50	1,887,700.40	80
5年以上	2,079,758.84	2,079,758.84	100
合计	335,666,819.56	42,698,592.95	12.72

3、本期计提坏账准备 221,215.86 元。

4、报告期内无实际核销的应收账款。

5、期末按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备
五矿二十三冶建设集团有限公司	12,942,255.53	1年以内	3.84	647,112.78
辽宁大唐国际阜新煤制天然气有限责任公司	12,251,580.00	1-2年	3.64	1,225,580.00
四川其亚铝业集团有限公司	10,821,179.70	1年以内	3.21	541,058.99
内蒙古辽河工程局股份有限公司	10,108,061.87	1-2年	3.00	1,010,806.19
内蒙古伊泰化工有限责任公司	8,887,663.20	1年以内	2.64	444,383.16
合计	55,010,740.30	-	16.33	3,868,941.12

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,609,382.50	100.00	2,701,977.50	10.55	22,907,405.00
其中：账龄组合	25,609,382.50	100.00	2,701,977.50	10.55	22,907,405.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	25,609,382.50	100.00	2,701,977.50	10.55	22,907,405.00

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,249,161.15	100.00	2,337,504.37	14.39	13,911,656.78
其中：账龄组合	16,249,161.15	100.00	2,337,504.37	14.39	13,911,656.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	16,249,161.15	100.00	2,337,504.37	14.39	13,911,656.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,071,717.04	753,585.85	5
1 至 2 年	7,170,210.24	717,021.02	10
2 至 3 年	2,263,034.92	678,910.48	30
3 至 4 年	1,103,920.30	551,960.15	50
4 至 5 年	-	0.00	80
5 年以上	500.00	500.00	100
合 计	25,609,382.50	2,701,977.50	10.55

2、本期计提坏账准备 364,473.13 元。

3、报告期内无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	20,000.00	50,500.00

投标保证金	20,478,742.60	13,136,154.85
质量、履约等保证金	2,931,131.64	2,609,845
往来款	2,179,508.26	452,661.30
合 计	25,609,382.50	16,249,161.15

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
黑龙江省三江工程建设管理局	投标保证金	2,515,976.00	1年以内 5,207.00元, 1-2年 2,060,717.00元, 2-3年 450,052.00元	9.82	341,347.65
山东水务荣祥新材料有限公司	投标保证金	1,050,000.00	1年以内	4.10	52,500.00
山东正信招标有限责任公司	投标保证金	1,005,000.00	1年以内 1,000,000.00元, 1-2年 5,000.00元	3.92	101,500.00
燎原融资租赁(深圳)有限公司	融资租赁保证金	600,000.00	1年以内	2.34	30,000.00
中交一公路工程有限公司新疆巴哈项目	投标保证金	530,000.00	1年以内	2.07	26,500.00
合 计	-	5,700,976.00	-	22.25	551,847.65

(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	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-

(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
主营业务	142,775,927.45	110,433,332.27	132,802,975.30	103,691,573.83
其他业务	1,983,777.33	587,725.49	11,518,071.41	4,027,931.76
合 计	144,759,704.78	111,021,057.76	144,321,046.71	107,719,505.59

十四、补充资料**(一) 非经常性损益明细表**

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	50,000.00	23,931.62
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,065,400.00	140,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-90,000.00	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	4,420.09
减：所得税影响额	303,810.00	25,339.56
减：少数股东权益影响额	-	-
合 计	1,721,590.00	143,012.15

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.42	0.068	0.068
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.02	0.056	0.056

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,355,893.14
非经常性损益	B	1,721,590.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,634,303.14
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	422,503,019.67
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	-
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	-
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	-	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	-	-
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	-
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	-
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	-
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	427,680,996.24

项 目	序号	本期数
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	2.42%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	2.02%
期初股份总数	N	153,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	-
发行新股或债转股等增加股份数	P	-
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	-
发行新股或债转股等增加股份数	-	-
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	-	-
报告期缩股数	R	-
报告期回购等减少股份数	S	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	-
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	-
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	-
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K - R-S \times T/K$	153,000,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.068
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.056
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.068
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	0.056

(四) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度%	变动原因
	(本期发生额)	(上期发生额)			
预付款项	15,793,416.39	10,186,721.68	5,606,694.71	55.04	本期预付的原材料款增加
其他应收款	23,185,597.33	14,336,921.53	8,848,675.8	61.72	本期付投标保证金增加
在建工程	304,324.12	2,311,589.08	2,007,264.96	86.83	本期在建工程完工转固定资产
其他非流动资产	10,041,535.47	14,862,818.17	4,821,282.70	32.44	期末预付设备款减少
应付票据及应付账款	83,627,717.14	63,111,328.65	20,516,388.49	32.51	本期银行承兑汇票增加
其他应付款	53,064,952.21	35,813,073.35	17,251,878.86	48.17	本期增加个人垫

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅 度%	变动原因
	(本期发生额)	(上期发生额)			
					付购货订金
其他流动资产	6,698.11	115,057.30	108,359.19	94.18	本期待抵扣增值 税等税费减少
长期借款	17,200,000.00	36,600,000.00	19,400,000.00	53.01	本期偿还到期的 长期借款
研发费用	3,507,924.06	2,529,284.53	978,639.53	38.69	本期增加了新产 品研发投入
营业外收入	2,065,400.00	144,420.09	1,920,979.91	1,330.13	本期国家专项资 金引进
营业外支出	90,000.00	-	90,000.00	100.00	本期支付引进人 才奖励

宏祥新材料股份有限公司

二〇一八年八月二十九日