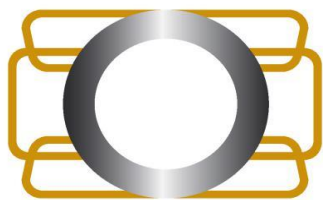


证券简称：ST 鲁冀

证券代码：832380

主办券商：银河证券



ST 鲁冀

NEEQ : 832380

鲁冀管业科技股份有限公司

LuJi Steel Tube Science & Technology Co., Ltd



半年度报告

2019

## 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	22
第七节 财务报告 .....	26
第八节 财务报表附注 .....	38

## 释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/ST 鲁冀	指	鲁冀管业科技股份有限公司
股东大会	指	鲁冀管业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	鲁冀管业科技股份有限公司董事会
监事会	指	鲁冀管业科技股份有限公司监事会
锦元泓	指	大庆锦元泓经贸有限公司(原名称为大庆锦元泓钢管制造有限公司)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商/银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《鲁冀管业科技股份有限公司章程》
报告期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

## 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。

公司负责人杨光、主管会计工作负责人曹晓华及会计机构负责人（会计主管人员）曹晓华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	公司董秘办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	鲁冀管业科技股份有限公司
英文名称及缩写	LuJi Steel Tube Science & Technology Co.,Ltd
证券简称	ST 鲁冀
证券代码	832380
法定代表人	杨光
办公地址	黑龙江省大庆市红岗区铁人园区兴隆产业园

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨光
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0459-6033777
传真	0459-6033777
电子邮箱	ljgyrs@126.com
公司网址	http://www.dqpu.com/
联系地址及邮政编码	黑龙江省大庆市红岗区铁人园区兴隆产业园 163000
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	2010年6月30日
挂牌时间	2015年4月29日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-黑色金属冶炼和压延加工业-钢压延加工
主要产品与服务项目	双面埋弧焊螺旋钢管、保温钢管及3PE防腐管的生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	100,300,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	汪利、石大林
实际控制人及其一致行动人	汪利、石大林

### 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	91230600556126549E	否
注册地址	黑龙江省大庆市红岗区铁人园区 兴隆产业园	否
注册资本（元）	100,300,000.00	否
-		

## 五、 中介机构

主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号 2-6 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 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	199,892.24	81,138,002.71	-99.75%
毛利率%	-35.54%	32.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-27,264,338.85	14,381,907.18	-289.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-27,272,946.11	14,382,128.63	-289.63%
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）	-16.47%	7.71%	-
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）	-16.45%	7.71%	-
基本每股收益	-0.27	0.14	-292.86%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	347,380,448.42	405,147,248.43	-14.26%
负债总计	205,985,027.67	236,470,883.41	-12.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	141,412,026.17	168,692,970.44	-16.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.68	-16.07%
资产负债率%（母公司）	57.98%	57.29%	-
资产负债率%（合并）	59.30%	58.37%	-
流动比率	1.3455	1.1608	-
利息保障倍数	14.75	0.18	-

### 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	5,591.23	145,417.34	-96.16%
应收账款周转率	0.0007	0.31	-
存货周转率	0.42	3.29	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-14.26%	8.04%	-

营业收入增长率%	-99.75%	-11.88%	-
净利润增长率%	-289.57%	-21.60%	-

## 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	100,300,000	100,300,000	0.00%
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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,126.19
<b>非经常性损益合计</b>	-10,126.19
所得税影响数	-1,518.93
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	-8,607.26

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 （空） 不适用



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司定位城市综合管廊大口径钢质管道制造商，长输油气钢质管道制造商，管道疏通环保作业装置制造商，油气肌肤加热管道制造商。拥有从事多条预制直埋保温管，3PE防腐钢管、饮用水内外防腐钢管，螺旋焊管的生产车间与多套自动化焊接生线。公司通过多年的研发，公司具有23项相关专利技术，取的油气螺旋钢管最高级A1级国家特种设备制造许可证、3PE防腐钢质管道国家特种设备制造许可证，环境质量管理，职业健康安全管理体系，质量管理三体系认证。省级饮用水级别内外防腐钢质引水管道卫生生产许可证，取的美国油气钢质管道API-5L认证，管道进出口许可证等国家高新技术企业。公司制造的产品，主要应用于城市综合管廊建设（给水、排水、供热、燃气、各舱管道使用）、长距离输油管线，大口径引水工程，农田抗旱井管，油田老旧管线肌肤加热管更新改造，石化炼化工艺管道定制生产，管道运营技术服务等领域。

公司根据市场需求与变化，自身条件制定商业模式调整如下：

公司全力推进油田入网资格材料的报备工作，优先服务于大庆油田管道需求，老旧管道维修技改，肌肤加热管道，环保作业装置合作。发挥油气钢管最高级A1油气制造许可证优势，提供管道运营技术服务，高附加值、高回款率，弥补大庆油田钢质管道外购的问题，节约大量时间与运费，油田支持地方经济，优先与本土企业合作，双方达到合作共赢。油气管道附加值高，同一型号批量大有利于节约成本，油田产能建设资金结款有保障。

公司对各大中型管道招标资料收集，同时入围阿里巴巴招标采购供应商，储备管道领域环保技术，为后期合作做好准备。

公司未来三年发展模式、减少固定资产投入，轻资产，降负债，加强管道领域节能环保技术服务。产品符合高附加值，高回款率，管道运行领域服务，从提供产品到提供降低管道节能环保服务（肌肤加热管解决输原油管道新建大量锅炉加热输送的难题），从而获得收入、获得利润和现金流。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

1、2019年上半年公司所处的钢管行业，行业特点对现金流需求很大，企业受银行抽贷、司法诉讼的影响，由于公司部分管理人员及业务人员陆续离职，公司的生产经营受到不利影响，导致2019年上半年公司营业收入199,892.24元，较2018年上半年81,138,002.71元下降-99.75%；2019年上半年公司总资产347,380,448.42元，较2018年405,147,248.43元下降-14.26%。

2、内部改革不断深化，体制机制更加完善

报告期内，公司董事会按照公司战略目标和挂牌公司相关规则要求，不断完善公司内部治理结构，改革内部管理体制。严格执行销售管理办法，减少固定资产投入，逐渐减少负债，向轻资产，管道后期运营节能环保技术服务，高收益，钢质管道领域做专做精转型。

#### 三、 风险与价值

##### 1、公司治理风险

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

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

## 2、客户行业集中的风险

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

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

## 3、行业竞争加剧的风险

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

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

## 4、营运资金不足的风险

公司近两年经营活动现金流量变动较大，2019 上半年年经营活动现金流量净额为 5,591.23 元，2018 年上半年经营活动现金流量净额为 145,417.34 元，公司现金流量变动较大，可能影响公司资金周转，可能产生公司日常经营的风险。

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

## 5、人力资源风险

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

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

## 6、或有负债风险

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

(2) 因与河北金隆投资有限公司 1800 万元债务纠纷，河北金隆投资有限公司将本公司、汪利、石大林起诉至河间市人民法院，目前我公司已于金隆公司达成和解，目前公司实际控制人石大林、汪利积极筹备资金将剩余尾款归还。该笔债务为公司带来或有负债。

## 7、大股东不当控制的风险

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

险。

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

#### 8、主要原材料价格波动风险

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

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

#### 9、偿债能力较弱的风险

报告期内，公司应收账款较上期略有增加。2019年6月30日公司资产负债率超过50%；公司银行贷款收贷造成资金短缺，无法偿还到期债务而涉及较多的司法诉讼，导致部分银行账户、资产被司法冻结。

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

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

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

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

2、保护职工权益。公司重视安全生产，保护职工安全，关怀职工成长。公司坚持以人为本，确保员工就业稳定，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度。

公司支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果，积极承担社会责任。公司近几年的良好发展对于所在地经济的发展做出了一定的贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
河北金隆投资有限公司	ST 鲁冀、石大林、汪利	与河北金隆投资有限公司 1800 万元债务纠纷	18,000,000.00	10.98%	是	未披露
刘红艳	ST 鲁冀、石大林	向刘红艳借款 300 万，到期未	3,000,000.00	1.83%	是	未披露

		偿还				
崔日华	ST 鲁冀	与崔日华民间借贷纠纷本金及利息合计 1767 万	17,670,000.00	10.78%	是	未披露
郑金连	鲁冀管业科技销售（北京）有限责任公司、石大林	借郑金连 270 万	2,700,000.00	1.64%	是	2018 年 3 月 8 日
鲁冀股份	中石化建设有限公司	欠货款 229 万	2,290,000.00	1.40%	是	未披露
哈尔滨银行股份有限公司	ST 鲁冀	因与哈尔滨银行借款纠纷本金及利息 1729 万	17,293,641.79	10.55%	是	未披露
中信银行股份	ST 鲁冀	因与中信银行借款纠纷 3400 万本金	34,000,000.00	20.74%	是	未披露
大庆农村商业银行股份有限公司	ST 鲁冀	因与农商银行借款纠纷 2800 万	28,000,000.00	17.08%	是	未披露
<b>总计</b>	-	-	122,953,641.79	75.00%	-	-

#### 未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

1、公司实际控制人汪利、石大林承诺：与河北金隆投资有限公司 1800 万元债务纠纷系由对外担保引起的，由实际控制人汪利、石大林承担，公司不承担由此可能造成的任何损失。

2、公司向刘红艳借款 300 万，到期未偿还，（2019）冀 1102 执 509 号之一执行裁定书，裁定如下：冻结、划拨被执行人石大林、鲁冀管业科技股份有限公司在银行的存款 3495943 元（以后利息另计）或扣留、提取石大林、鲁冀管业科技股份有限公司合法收入 3495943 元，或查封、扣押石大林、鲁冀管业科技股份有限公司相当于 3495943 元的财产。

3、2018 年 10 月 25 日，崔日华与被告鲁冀管业科技股份有限公司（以下简称本公司）民间借贷纠纷一案被黑龙江省大庆市中级人民法院予以受理。

崔日华向本院提出诉讼请求：1. 判决被告鲁冀管业科技股份有限公司给付原告借款及利息共计人民币 1767 万元；2. 判决被告承担诉讼费用。事实与理由：2015 年 7 月，被告鲁冀管业公司因资金周转困难向崔日华借款，崔日华通过转账以借款的形式向鲁冀管业公司控股股东石大林分四次汇款共计人民币 1500 万元，其中，2015 年 9 月 23 日分两笔汇款人民币 500 万元，2015 年 9 月 25 日汇款人民币 500 万元，2015 年 10 月 13 日汇款 500 万元，约定借款日期为 2015 年 9 月 23 日至 2016 年 9 月 22 日止，利息按照年利率 24% 计算支付，截止还款协议书签订之日时，借款本金及利息共计 2580 万元。因

被告无法按约定还款，经双方协商一致后签订还款协议书，约定最后的还款数额为 1767 万元，还款期限为 2018 年 9 月 1 日之前。因被告的拖欠行为已严重损害了原告的合法权益，故诉至法院，请求依法保护原告的合法民事权益。

2018 年 11 月 28 日，黑龙江省大庆市中级人民法院出具（2018）黑 06 民初 352 号民事判决书，判决本公司于本判决生效后五日内偿还原告崔日华借款本息共计人民币 1,767 万元。

目前已经和崔日华达成和解，崔日华已向法院提请撤诉，目前正在办理中。

4、北京郑金连借款本金 2700001 元，利息年 12%，期限 2017.1.10-2018.1.9，截止 18 年底本息合计欠 2238421 元。

5、2018 年 4 月 1 日，内蒙古自治区兴安盟中级人民法院出具（2018）内 22 民终 236 号民事判决书，判决如下：驳回上诉，维持原判。

诉讼内容如下：上诉人（原审被告）中石化建设有限公司（以下简称化工公司）因与被上诉人鲁冀管业科技股份有限公司（以下简称鲁冀公司）分期付款买卖合同纠纷一案，不服内蒙古自治区乌兰浩特市人民法院（2017）内 2201 民初 4654 号民事判决，向本院上诉。

一审判决：化工公司于判决生效后 10 日内给付鲁冀公司欠付货款 2,290,000 元，并自 2016 年 1 月 28 日止，按月利率 2%向鲁冀公司支付违约金至欠付款付清日止。

6、2018 年 10 月 24 日，因与哈尔滨银行股份有限公司大庆银行银亿支行借款纠纷，本公司收到大庆市中级人民法院传票。

原告哈尔滨银行股份有限公司大庆银行支行的诉讼请求为：

鲁冀公司立即归还原告贷款本金 10,000,000.00 元、罚息 1,330,000.02 元，本息合计 11,330,000.02 元；归还原告银行承兑汇票垫款 839,434.79 元、罚息 218,206.98 元，本息合计 1,057,641.77 元；归还原告银行承兑票垫款 1,500,000.00 元、罚息 339,750.00 元，本息合计 1,839,750.00 元；归还原告银行承兑汇票垫款 2,500,000.00 元，罚息 566,250.00 元，本息合计 3,066,250.00 元。总合计金额 17,293,641.79 元，计算至 2018 年 8 月 14 日、2018 年 8 月 14 日以后的利息以 17,293,641.79 元为基数，按照合同约定的利率、罚息、复利至利息全部偿还完毕为止。

现该案正在诉讼当中，未宣判。

7、2018 年 8 月 30 日，黑龙江省大庆市中级人民法院出具（2018）黑 06 民初 247 号民事裁定书，申请人中信银行股份有限公司大庆分行因与被申请人鲁冀管业科技股份有限公司、石大林、汪利、大庆锦元泓经贸有限公司借款合同纠纷一案，于 2018 年 8 月 28 日向本院申请财产保全，请求依法冻结被申请人鲁冀管业科技股份有限公司享有的黑龙江肇州农村商业银行股份有限公司股权及在七台河热力总公司的应收账款，并出具保函为本案诉讼财产保全提供担保。

根据黑龙江省大庆市中级人民法院出具（2018）黑 06 执 457 号执行结案通知书，3800 万元的股权拍卖款 3624 万元，按照股权查封顺序依次分配拍卖款，分配数额分别为：12,286,079 元（本院另案执行的宋军申请执行一案）、15,912,437.00 元（本院立案执行的李强申请执行一案）、3,106,687 元（大庆市红岗区人民法院立案执行的哈尔滨龙庆钢构彩板有限公司申请执行一案）、4,768,421 元（本院立案执行的中信银行股份有限公司大庆分行申请执行一案）、166,376 元（河间市人民法院立案执行的河北金龙投资有限公司申请执行一案），上述款项已发放完毕。

8、2018 年 9 月 17 日，黑龙江省大庆市萨尔图区人民法院出具（2018）黑 0602 财保 55 号民事裁定书，申请人大庆农村商业银行股份有限公司祝三支行与被申请人鲁冀管业科技股份有限公司、石某某、汪某金融借款合同纠纷一案，2018 年 9 月 17 日，申请人大庆农村商业银行股份有限公司祝三支行向

本院申请诉前财产保全，要求冻结被申请人石某某在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司股票 50 万股，冻结被申请人汪某在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司股票 950 万股，申请人大庆农村商业银行股份有限公司祝三支行出具担保函。

## 2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
李强	ST 鲁冀、汪利、石大林	因本公司向其借款 1100 万，未按时归还向大庆市中级人民法院提起诉讼。	11,000,000	(2018)黑 06 执 457 号执行结案通知书	2018 年 4 月 11 日
宋军	ST 鲁冀、汪利、石大林	因本公司向其借款 1000 万元未按时归还向大庆仲裁委员会申请仲裁。	10,000,000	(2019)黑 06 执 385 号执行结案通知书	未披露
总计	-	-	21,000,000	-	-

### 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

注：2019 年 2 月 28 日，黑龙江省大庆市中级人民法院出具 (2018)黑 06 执 457 号之七，裁定如下：鲁冀管业持有的黑龙江肇州农村商业银行股份有限公司享有的 2000 万的股权归买受人北京鸿则利咨询有限公司所有。

根据黑龙江省大庆市中级人民法院出具 (2018)黑 06 执 457 号执行结案通知书，3800 万元的股权拍卖款 3624 万元，按照股权查封顺序依次分配拍卖款，分配数额分别为：12,286,079 元 (本院另案执行的宋军申请执行一案)、15,912,437.00 元 (本院立案执行的李强申请执行一案)、3,106,687 元 (大庆市红岗区人民法院立案执行的哈尔滨龙庆钢构彩板有限公司申请执行一案)、4,768,421 元 (本院立案执行的中信银行股份有限公司大庆分行申请执行一案)、166,376 元 (河间市人民法院立案执行的河北金龙投资有限公司申请执行一案)，上述款项已发放完毕。关于本案，黑龙江省大庆市中级人民法院在执行过程中共划拨被执行人银行存款合计 561,797 元，提取股权拍卖款 15,912,437.00 元，合计人民币 16,474,234.00 元，其中包括本金 1100 万元，延迟履行期间加倍部分债务利息 1,097,250 元、评估费 306,000 元、执行费 83,484 元。

以上案件已经结案，未对公司产生不利影响。

## (二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

(不超过净资产 10%的，基础层公司可免披此节以下内容，创新层公司必须披露) 单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行	是否关联
------	------	------	------	------	------	------	------



			开始时间	结束时间			必要决策程序	担保
大庆锦元泓经贸有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	2016/9/28	-	保证	连带	已事后补充履行	是
<b>总计</b>	12,000,000.00	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	12,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	12,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
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：**

报告期内尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额小于净资产的10%，被担保公司无生产经营，本次借款已经逾期，本次担保或许给公司带来或有的负债风险。目前已解除担保资料已经提交至省行2年多，但银行一直未审批下来，目前担保的金额由大庆市工商业担保公司进行代偿，反担保措施为锦元泓公司的社备和房产，同时此笔担保业务可能引起诉讼的风险。

**(三) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
ST鲁冀、石大林、汪利	2015/4/29	-	挂牌	回购承诺	为解决同业竞争问题，承诺待锦元泓取得国有土地使用证后，公司于一年内收购锦元泓相关资产。	未履行
ST鲁冀	2017/3/25	-	对外担保	解除对外担保承诺	锦元泓于2016年9月29日向广发银行股份有限公司大庆支行贷款1200万元，由鲁冀公司为此笔贷款提供担保。	未履行

**承诺事项详细情况：**

1. 公司及实际控制人石大林、汪利为解决同业竞争承诺，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌成功后，一年之内公司完成对关联企业大庆锦元泓经贸有限公司的收购。锦元泓虽经营范围中存在与公司相同或类似的业务，但锦元泓未经营与公司相同或类似的业务，实质上已不构成同业竞争，且其已变更经营范围，避免经营范围中存在与鲁冀股份相同或类似的业务。考虑到锦元泓如今财务状况不佳，且不存在同业竞争的情况，为维护公司及全体股东利益，决定不再整体收购锦元泓的股权。待锦元泓取得国有土地使用证后，公司于一年内收购锦元泓相关资产。

2. 大庆锦元泓经贸有限公司于 2016 年 9 月 29 日向广发银行股份有限公司大庆支行贷款 1200 万元，由鲁冀公司为此笔贷款提供担保，该笔对外担保是由 2017 年 4 月 10 日召开的 2017 年第二次临时股东大会补充审议，2017 年 3 月 25 日公司承诺于 2017 年 9 月 28 日前向广发银行股份有限公司大庆支行提交解除公司为关联方大庆锦元泓经贸有限公司贷款提供保证合同，并以后不会给大庆锦元泓经贸有限公司提供担保，目前已解除担保资料已经提交至省行 2 年多，但银行一直未审批下来，目前公司及控股股东、实际控制人正在积极的银行沟通协调，争取尽快审批下来，待审批通过即可解除担保。

以上承诺事项均未履行。

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金-其他货币资金	扣押	737,962.93	0.18%	投标保函保证金
货币资金-银行存款	冻结	58,280.76	0.01%	法院冻结
固定资产-机械设备	抵押	20,150,701.50	5.02%	抵押借款
固定资产-房屋及建筑物	查封	33,650,133.87	8.39%	借款反担保抵押物
固定资产-车辆	查封	226,474.60	0.06%	抵押借款
无形资产土地使用权	抵押	9,019,751.07	2.25%	抵押借款
<b>总计</b>	-	63,843,304.73	15.91%	-

**(五) 调查处罚事项**

1、公司于 2019 年 5 月 28 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）出具的《给予鲁冀管业科技股份有限公司及相关责任人员纪律处分和自律监管措施的决定》（以下简称“《自律监管措施》”）（股转系统发[2019]1458 号）

针对出现上述违规行为，公司以及相关责任人员将引以为戒，加强公司董事、监事、高级管理人员和相关人员对相关业务规则及法律法规的学习，积极做好信息披露工作。公司在 2019 年 6 月

28 日完成 2018 年年度报告的披露工作。

## (六) 失信情况

1、2017 年度，公司控股子公司鲁冀管业科技销售（北京）有限责任公司向蔡瑞卿、田雪原、赵亮、候江苏、郑金连产生的民间借贷纠纷共计金额 470 万元，因到期未能偿还被蔡瑞卿、田雪原、赵亮、候江苏、郑金连起诉至北京市朝阳区人民法院，2017 年 11 月 8 日，北京市朝阳区人民法院根据（2017）京 0105 民初 39294 号民事调解书将公司控股股东实际控制人石大林纳入失信被执行人名单，同时，冻结石大林结所持有公司股份 15,294,000.00 股，司法冻结期限为 2017 年 10 月 18 日起至 2020 年 1 月 17 日止，截至 2018 年 12 月 31 日，鲁冀管业销售（北京）有限责任公司向蔡瑞卿、田雪原、赵亮、候江苏的借款已经还完，2018 年度一共还郑金连 30 万，尚欠郑金连 2,238,420.00 元（含利息），鲁冀管业销售（北京）有限责任公司已于郑金连已经法院调解完成。

2、此失信系为向李强借款 1100 万元，由于银行收贷导致未能及时归还一案[案件号：（2018）黑 06 执 457 号]。此案件双方已经达成和解，但由于黑龙江法院组织“雷霆行动”对所有执行案件进行清理，在不了解情况下将李强案件加入其中，误将公司实际控制人汪利、石大林纳入失信名单，但李强他们并不知情，2019 年 2 月 28 日，鲁冀股份通过拍卖肇州银行股权归还李强全部欠款，法院已经撤销此失信名单。

3、因与河北金隆投资公司 1800 万元债务纠纷，河北金隆投资有限公司将本公司、汪利、石大林起诉至河间市人民法院。目前我公司已与河北金隆投资有限公司达成和解，2018 年 3 月 19 日，河北省河间市人民法院出具证明汪利、石大林失信被执行人已经撤销。

4、刘红艳与石大林、鲁冀管业科技股份有限公司民间借贷纠纷一案中，未按法院指定期间履行给付义务，2019 年 3 月 6 日将石大林、鲁冀管业科技股份有限公司列入失信被执行人名单。

## 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	23,406,000	23.34%	0	23,406,000	23.34%
	其中：控股股东、实际控制人	9,534,000	9.51%	0	9,534,000	9.51%
	董事、监事、高管	-	-	-	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	76,894,000	76.67%	0	76,894,000	76.66%
	其中：控股股东、实际控制人	76,894,000	76.67%	0	76,894,000	76.66%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		100,300,000	-	0	100,300,000	-
<b>普通股股东人数</b>		268				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	汪利	71,134,000	0	71,134,000	70.92%	61,600,000	9,534,000
2	石大林	15,294,000	0	15,294,000	15.25%	15,294,000	0
3	戴汝华	641,000	0	641,000	0.64%	0	641,000
4	珠海精速投资合伙企业(有限合伙)	557,000	0	557,000	0.56%	0	557,000
5	陈光	517,000	0	517,000	0.51%	0	517,000
<b>合计</b>		88,143,000	0	88,143,000	87.88%	76,894,000	11,249,000

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

石大林与汪利为夫妻关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

石大林先生与汪利女士为夫妻关系，合计持有公司股份 86.17%为公司控股股东。石大林先生，1980年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998年9月至2002年7月就读于山东理工大学，分析化学专业本科；2002年8月至2007年3月，在大庆市庆河防水防腐保温工程有限公司任技术员；2007年4月至2010年6月在大庆奥创泡沫塑料制造有限公司历任技术员、副总经理；2010年6月至2014年10月，在大庆鲁冀防腐保温钢管制造有限公司任执行董事、总经理；2014年10月2016年2月，在股份公司任董事长、总经理；2016年2月至2018年4月任股份公司任董事、总经理。汪利女士，1980年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998年9月至2002年7月就读于山东理工大学，分析化学专业本科；2002年8月至2007年3月，在大庆市庆河防水防腐保温工程有限公司任技术员；2007年4月至2010年6月在大庆奥创泡沫塑料制造有限公司担任技术员、副总经理；2010年6月至2014年10月，在大庆鲁冀防腐保温钢管制造有限公司任监事；2014年10月2016年2月，在股份公司任董事、副总经理；2016年2月至2018年4月任股份公司任董事长、副总经理。报告期内，公司控股股东无变化。

### (二) 实际控制人情况

石大林先生与汪利女士为夫妻关系，合计持有公司股份 86.17%为公司控股股东。石大林先生，1980年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998年9月至2002年7月就读于山东理工大学，分析化学专业本科；2002年8月至2007年3月，在大庆市庆河防水防腐保温工程有限公司任技术员；2007年4月至2010年6月在大庆奥创泡沫塑料制造有限公司历任技术员、副总经理；2010年6月至2014年10月，在大庆鲁冀防腐保温钢管制造有限公司任执行董事、总经理；2014年10月2016年2月，在股份公司任董事长、总经理；2016年2月至2018年4月任股份公司任董事、总经理。汪利女士，1980年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998年9月至2002年7月就读于山东理工大学，分析化学专业本科；2002年8月至2007年3月，在大庆市庆河防水防腐保温工程有限公司任技术员；2007年4月至2010年6月在大庆奥创泡沫塑料制造有限公司担任技术员、副总经理；2010年6月至2014年10月，在大庆鲁冀防腐保温钢管制造有限公司任监事；2014年10月2016年2月，在股份公司任董事、副总经理；2016年2月至2018年4月任股份公司任董事长、副总经理。报告期内，公司实际控制无变化。

## 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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨光	董事长、总经理	男	1983年7月	高中	2018.4.12-2021.4.11	是
曹晓华	董事	女	1973年4月	专科	2018.9.5-2021.4.11	是
关晓光	董事	男	1977年1月	本科	2018.4.12-2021.4.11	是
鲁洪生	董事	男	1951年4月	硕士研究生	2018.4.12-2021.4.11	否
张保法	董事	男	1966年12月	博士研究生	2018.4.12-2021.4.11	否
汪辉	监事会主席	女	1982年11月	硕士研究生	2018.3.23-2021.3.22	否
史睿	监事	男	1970年11月	博士研究生	2018.3.23-2021.3.22	否
董树吉	职工代表监事	男	1985年8月	本科	2018.3.23-2021.3.22	是
曹晓华	财务总监	女	1973年4月	专科	2019.8.27-2021.4.11	是
杨光	代董事会秘书	女	1983年7月	高中	2019.6.10-2021.4.11	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

控股股东、实际控制人石大林与汪利为夫妻关系，汪利与汪辉为姐妹关系。

#### (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
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	0	0	0	0.00%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨光	董事长、总经理	新任	董事长、总经理、代 董事会秘书	公司发展需求
邢艳艳	董事会秘书	离任	-	由于银行收贷导致公司资金紧张，董秘工资待遇未能兑现，导致其提出离职。
曹晓华	财务总监	新任	董事、财务总监	公司发展需求
周桂英	财务总监	离任	-	个人身体原因

## 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

杨光，男，中国国籍，无境外永久居留权，1983年7月出生。毕业于木兰县高级中学，2001年6月-2010年9月任大庆钢材市场销售经理，2010年9月-2016年5月任大庆市鑫全范经贸有限公司销售总监，2016年6月至今任鲁冀管业科技股份有限公司销售副总兼销售经理。2018年4月至今担任鲁冀管业科技股份有限公司董事长兼总经理。公司董事会于2019年6月10日收到董事会秘书邢艳艳递交的辞职报告，2019年6月10日起辞职生效，在未选任新的董事会秘书之前，由公司董事长杨光先生代行董事会秘书职责。

曹晓华，女，中国国籍，无境外永久居留权，1973年，4月出生，2002年毕业于中央广播电视大学会计专业，中级职称。2002年9月至2009年8月担任富锦市东方航运有限公司主管会计、出纳员。2009年9月至2010年3月担任大庆市酷暑经贸有限公司主管会计。2010年4月至2014年4月担任市恒基工程造价咨询事务所、大庆市恒业评估有限公司、大庆市恒基广告有限公司、大庆市恒基物业管理公司、大庆仁博产业开发有限责任公司主管会计。2014年4月至2015年5月担任大庆恒利建筑安装工程公司、大庆恒益投资管理有限公司、大庆恒乐居宾馆主管会计。

2015年7月至2016年10月担任大庆市银通集团财务经理。2016年12月至2017年7月担任大庆市同德堂大药房连锁有限公司主管会计。2017年10月至今担任鲁冀管业科技股份有限公司财务经理。2018年9月5日至今担任鲁冀管业科技股份有限公司董事。公司董事会于2019年8月27日收到财务负责人周桂英递交的辞职报告，2019年8月27日起辞职生效。

董事会任命曹晓华为公司财务负责人，任职期限自第二届董事会第十次会议审议通过之日起至本会届满之日。

## 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	7	5
财务人员	6	5
研发人员	2	2
销售人员	4	5
生产人员	20	8
<b>员工总计</b>	<b>39</b>	<b>25</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	2	2
本科	10	8
专科	15	6
专科以下	10	7
<b>员工总计</b>	<b>39</b>	<b>25</b>

### 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. 人员变动

人员变动公司董事、监事和高级管理人员变化系为加强公司的治理水平。规范公司法人治理结构，且履行必要的法律程序，符合法律、法规及有关规范性文件和《公司章程》的规定。

#### 2. 员工薪酬政策

公司与员工签订《劳动合同》，并按照国家法律法规及社会保险政策，为员工办理社会五项保险，且为在职员工提供一份商业保险，但由于受季节性变化和车间一线员工流动性比较大，车间一线员工基本从附近农村招聘，他们在农村已自己缴纳农村合作医疗，所以公司只给予管理层和中层领导享受保险待遇，公司高管、中层领导缴纳社保截止本报告期为 9 人，未缴纳社保 16 人，车间一线员工部分为临时工。公司的薪酬水平随每年的省内平均工资水平不断调整，力求员工整理薪酬水平随企业业绩提升而提升。

#### 3. 人才引进、员工培训

公司制定了较为完善的人力资源管理制度，对人员录用、员工分类分层培训、薪酬支付、社会福利和保障、绩效考核、内部晋升及奖惩、员工离职等方面进行了明确规定。非常重视员工的培训与发展工作，制定了系列的培训计划，包括企业内部培训与员工外委培训，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。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

本公司董事会于 2019 年 8 月 27 日收到董事鲁洪生递交的辞职报告，2019 年 8 月 27 日起辞职生



效，在公司 2019 年第一次临时股东大会选举新的董事之前，鲁洪生仍按照相关规定继续履行董事职责。董事会任命历国军为公司董事，任职期限自 2019 年第一次临时股东大会审议通过之日起至本届董事会届满之日。

本公司董事会于 2019 年 8 月 27 日收到董事张保法递交的辞职报告，2019 年 8 月 27 日起辞职生效，在公司 2019 年第一次临时股东大会选举新的董事之前，张保法仍按照相关规定继续履行董事职责。董事会任命聂占庆为公司董事，任职期限自 2019 年第一次临时股东大会审议通过之日起至本届董事会届满之日。

本公司董事会于 2019 年 8 月 27 日收到财务负责人周桂英递交的辞职报告，2019 年 8 月 27 日起辞职生效。

董事会任命曹晓华为公司财务负责人，任职期限自第二届董事会第十次会议审议通过之日起至本届董事会届满之日。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	880,109.60	874,518.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2及十五、1	260,764,823.67	260,748,133.06
其中：应收票据			
应收账款		260,764,823.67	260,748,133.06
应收款项融资			
预付款项	五、3	8,486,461.06	8,486,461.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4及十五、2	6,518,347.50	3,596,378.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	508,732.2	779,660.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	206.04	206.04
<b>流动资产合计</b>		<b>277,158,680.07</b>	<b>274,485,357.82</b>

<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、7	-	57,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十五、3		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	55,077,092.43	58,409,668.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	9,016,505.36	9,124,051.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	6,128,170.56	6,128,170.56
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		70,221,768.35	130,661,890.61
<b>资产总计</b>		347,380,448.42	405,147,248.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	100,471,013.79	105,239,434.79
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	3,330,744.74	3,330,744.74
其中：应付票据			
应付账款		3,330,744.74	3,330,744.74
预收款项	五、13	336,960.00	336,960.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	1,254,933.13	711,021.68
应交税费	五、15	80,545,480.15	80,174,501.37
其他应付款	五、16	20,045,895.86	46,678,220.83

其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		205,985,027.67	236,470,883.41
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		205,985,027.67	236,470,883.41
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、17	100,300,000.00	100,300,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	9,370,089.51	9,370,089.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	7,552,840.4	7,552,840.40
一般风险准备			
未分配利润	五、20	24,189,096.26	51,470,040.53
归属于母公司所有者权益合计		141,412,026.17	168,692,970.44
少数股东权益		-16,605.42	-16,605.42
<b>所有者权益合计</b>		141,395,420.75	168,676,365.02
<b>负债和所有者权益总计</b>		347,380,448.42	405,147,248.43

法定代表人：杨光

主管会计工作负责人：曹晓华

会计机构负责人：曹晓华

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	876,031.36	870,480.17
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2及十五、1	260,764,823.67	260,748,133.06
应收款项融资			
预付款项	五、3	8,299,561.06	8,299,561.06
其他应收款	五、4及十五、2	9,367,260.22	6,445,291.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	358,732.20	629,660.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>279,666,408.51</b>	<b>276,993,126.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	五、7	-	57,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十五、3		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	55,075,866.75	58,408,172.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	9,016,505.36	9,124,051.10
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	4,726,856.87	4,726,856.87
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		68,819,228.98	129,259,080.52
<b>资产总计</b>		348,485,637.49	406,252,206.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	100,471,013.79	105,239,434.79
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	3,330,744.74	3,330,744.74
预收款项	五、13		
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、14	995,925.36	659,516.05
应交税费	五、15	80,545,480.15	80,174,501.37
其他应付款	五、16	16,724,056.86	43,356,781.83
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		202,067,220.90	232,760,978.78
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		202,067,220.9	232,760,978.78
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、17	100,300,000	100,300,000
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	9,370,089.51	9,370,089.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	7,552,840.4	7,552,840.40
一般风险准备			
未分配利润	五、20	29,195,486.68	56,268,298.13
<b>所有者权益合计</b>		<b>146,418,416.59</b>	<b>173,491,228.04</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>348,485,637.49</b>	<b>406,252,206.82</b>

法定代表人：杨光

主管会计工作负责人：曹晓华

会计机构负责人：曹晓华

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、21及十五、4	199,892.24	81,138,002.71
其中：营业收入	五、21及十五、4	199,892.24	81,138,002.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、21及十五、4	6,710,710.32	64,177,859.56
其中：营业成本	五、21及十五、4	270,928.32	54,997,568.9
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	377,548.2	429,142.02
销售费用	五、23	37,594.79	1,495,257.43
管理费用	五、24	4,292,136.41	1,706,530.4
研发费用	五、25		2,286,590.36
财务费用	五、26	1,732,502.6	3,262,770.45
其中：利息费用		1,732,167.03	
利息收入		24.39	
信用减值损失			

资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-20,760,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-27,270,818.08	16,960,143.15
加：营业外收入	五、27	55	
减：营业外支出	五、28	10,181.19	221.45
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-27,280,944.27	16,959,921.70
减：所得税费用	五、29		2,578,014.52
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-27,280,944.27	14,381,907.18
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（净亏损以“-”号填列）		-27,264,338.85	14,381,907.18
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,605.42	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-16,605.42	
2. 归属于母公司所有者的净利润		-27,264,338.85	14,381,907.18
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			



7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-27,280,944.27	14,381,907.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		-27,264,338.85	14,381,907.18
归属于少数股东的综合收益总额		-16,605.42	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.27	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.27	0.14

法定代表人：杨光

主管会计工作负责人：曹晓华

会计机构负责人：曹晓华

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	五、21及十五、4	199,892.24	81,138,002.71
减：营业成本	五、21及十五、4	270,928.32	54,997,568.90
税金及附加	五、22	377,548.2	429,142.02
销售费用	五、23	37,594.79	1,495,257.43
管理费用	五、24	4,084,363.55	1,481,985.90
研发费用	五、25		2,286,590.36
财务费用	五、26	1,732,142.64	3,261,272.85
其中：利息费用		1,732,167.03	3,260,867.03
利息收入		24.39	405.82
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-20,760,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-27,062,685.26	17,186,185.25
加：营业外收入	五、27	55	
减：营业外支出	五、28	10,181.19	221.45

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-27,072,811.45	17,185,963.80
减：所得税费用	五、29		2,578,014.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,072,811.45	14,607,949.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,072,811.45	14,607,949.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-27,072,811.45	14,607,949.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.27	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.27	0.15

法定代表人：杨光

主管会计工作负责人：曹晓华

会计机构负责人：曹晓华

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		215,184.39	27,863,326.80
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	337,621.80	3,404,951.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		552,806.19	31,268,277.83
购买商品、接受劳务支付的现金			26,724,330.94
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		192,033.73	708,514.63
支付的各项税费		38,552.18	42,386.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	316,629.05	3,647,628.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		547,214.96	31,122,860.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,591.23	145,417.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,600.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			5,600.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-5,600.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			150,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-150,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,591.23	-10,182.66
加：期初现金及现金等价物余额		836,155.72	285,065.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		841,746.95	274,882.84

法定代表人：杨光 主管会计工作负责人：曹晓华 会计机构负责人：曹晓华

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		215,184.39	27,863,326.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	337,221.76	2,914,031.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		552,406.15	30,777,357.93
购买商品、接受劳务支付的现金			26,724,330.94
支付给职工以及为职工支付的现金		192,033.73	643,439.65
支付的各项税费		38,552.18	38,301.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	316,269.05	3,256,086.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		546,854.96	30,662,159.21
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,551.19	115,198.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,600.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			5,600.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-5,600.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			150,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-150,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,551.19	-40,401.28
加：期初现金及现金等价物余额		835,723.82	279,939.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		841,275.01	239,537.77

法定代表人：杨光

主管会计工作负责人：曹晓华

会计机构负责人：曹晓华

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

## 二、 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司历史沿革

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

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

第 F065 号《验资报告》予以验证。

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

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

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

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

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

2015 年 8 月 31 日，经本公司 2015 年第二次临时股东大会决议，同意本公司增发人民币普通股 8,000,000 股，价格为人民币 7 元/股，新增注册资本由大庆宝利源投资中心（有限合伙）、汪延、朱亚莉以货币资金认缴，其中，计入股本 8,000,000.00 元，计入资本公积 48,000,000.00 元，本次增资已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字(2015)第 110ZC0493 号《验资报告》予以验证，变更后股权结构如下。

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

合计	59,000,000.00	100.00%
----	---------------	---------

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

本公司目前设财务部、生产部、质量检测部、经营部和工程项目部等部门。

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

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2019年8月27日批准。

## 2、合并财务报表范围

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

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、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（以下合称“企业会计准则”）编制。

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。

### 2、持续经营

2019年度，公司因银行借款逾期及资金拆借诉讼导致资金周转发生困难，本公司董事会编制本年度财务报表时结合公司经营情况及财务状况，对本公司的持续经



---

营能力进行了充分评估，制定了如财务报表附注十四、2披露之改善措施。基于以上所述，本公司董事会无意且确信尚不会被迫在下一个会计期间进行清算或停止营业，故本公司仍以持续经营为基础编制本年度财务报表。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，针对应收账款坏账准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易和事项制定了具体的会计政策和会计估计。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本报告期公司财务状况以及经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并

---

中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

## (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投

---

资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

## （2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

## （3）购买子公司少数股东股权

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

## （4）丧失子公司控制权的处理

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

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

## （5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

---

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- 
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
  - E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率)折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收

---

益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相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。

## 10、金融工具

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

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意

---

图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

### （3）金融负债分类和计量

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 其他金融负债

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

### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## (5) 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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



---

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

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

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

#### 以成本计量的金融资产

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

### (6) 金融资产转移

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

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

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

## (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

## 12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项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：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	资产类型	以历史损失率为基础 估计未来现金流量

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用定期盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

## 14、持有待售和终止经营

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

---

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，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分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

## （2）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分为持有待售类别的、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单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止

---

经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 15、长期股权投资

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

### (1) 初始投资成本确定

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

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位

---

各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

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

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单

---

位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

#### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、21。

### 16、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

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



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

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

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

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

## (6) 大修理费用

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

## 17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生;

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用,减去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予以资本化;一般借款根据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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
专利权	10	直线法	
商标权	10	直线法	
土地使用权	土地使用证登记年限	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

## 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

---

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

## 21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

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

## 23、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

---

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

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

## (2) 短期薪酬

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

## (3) 离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

## (4) 辞退福利

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

## (5) 其他长期福利

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

## 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

## 25、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：**A**、期权的行权价格；**B**、期权的有效期；**C**、标的股份的现行价格；**D**、股价预计波动率；**E**、股份的预计股利；**F**、期权有效期内的无风险利率。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日

---

之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 26、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

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

#### ②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

---

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

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

### ③让渡资产使用权

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

## (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

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

财务部门根据客户签字确认的发货单确认收入。

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本



---

费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 29、经营租赁与融资租赁

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

### (1) 本公司作为出租人

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

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

### (2) 本公司作为承租人

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

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

## 30、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本报告期内公司无会计政策、会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25
房产税	按房产原值减除 30%后的余值	1.2

说明：母公司的所得税税率为 15%，各子公司的所得税税率为 25%。

## 2、税收优惠及批文

2017 年 11 月 24 日，本公司获得黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局等四部门联合颁发的 GR201723000322 号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，所得税适用税率为 15%，有效期为三年，故本公司 2018 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	45,230.91	74,672.50
银行存款	96,915.76	61,882.94
其他货币资金	737,962.93	737,962.93
<b>合计</b>	<b>880,109.60</b>	<b>874,518.37</b>

说明：银行存款中被法院冻结金额为 58,280.76 元；其他货币资金期末余额 737,962.93 元，系保函保证金。

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	260,764,823.67	260,748,133.06
<b>合计</b>	<b>260,764,823.67</b>	<b>260,748,133.06</b>

#### (1) 应收票据

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
<b>合计</b>		

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末本公司不存在已质押的应收票据

②期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		
合计		

③期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	286,817,997.08	100	26,053,173.41	9.08	260,764,823.67
其中：账龄组合	286,817,997.08	100	26,053,173.41	9.08	260,764,823.67
关联方组合					
组合小计	286,817,997.08	100	26,053,173.41	9.08	260,764,823.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	286,817,997.08	100	26,053,173.41	9.08	260,764,823.67

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	286,801,306.47	100.00	26,053,173.41	9.08	260,748,133.06
其中：账龄组合	286,801,306.47	100.00	26,053,173.41	9.08	260,748,133.06
关联方组合					
组合小计	286,801,306.47	100.00	26,053,173.41	9.08	260,748,133.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	286,801,306.47	100.00	26,053,173.41	9.08	260,748,133.06

说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	107,413,458.60	37.45	5,359,079.19	5.00	102,054,379.41
1至2年	137,462,645.56	47.93	13,746,264.56	10.00	123,716,381.00
2至3年	30,962,822.58	10.80	4,644,423.39	15.00	26,318,399.19
3至4年	10,979,070.34	3.82	2,303,406.27	20.00	8,675,664.07
<b>合计</b>	<b>286,817,997.08</b>	<b>100.00</b>	<b>26,053,173.41</b>	<b>9.08</b>	<b>260,764,823.67</b>

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	107,181,583.60	37.37	5,359,079.19	5.00	101,822,504.41
1至2年	137,462,645.56	47.93	13,746,264.56	10.00	123,716,381.00
2至3年	30,962,822.58	10.80	4,644,423.39	15.00	26,318,399.19
3至4年	10,979,070.34	3.83	2,195,814.07	20.00	8,783,256.27
4至5年	215,184.39	0.08	107,592.20	50.00	107,592.19
5年以上					
<b>合计</b>	<b>286,801,306.47</b>	<b>100.00</b>	<b>26,053,173.41</b>	<b>9.08</b>	<b>260,748,133.06</b>

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 0 元。

③本期无实际核销的应收账款

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
捷能热力电站有限公司	89,253,034.83	31.12	6,298,581.48
山东鸿茂贸易有限公司	55,301,747.97	19.28	5,135,569.80
黑龙江省鑫源物业有限公司	45,715,384.79	15.94	5,634,158.32
嫩江盛烨热电有限公司	30,426,275.16	10.61	1,688,935.32
七台河市热力总公司	20,154,565.86	7.03	3,043,034.18

合计	240,851,008.61	83.98	21,800,279.10
----	----------------	-------	---------------

⑤本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	8,432,037.56	99.36	8,432,037.56	99.36
1至2年	54,423.50	0.64	54,423.50	0.64
2至3年				
3年以上				
合计	8,486,461.06	100.00	8,486,461.06	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
鞍山市惠隆商贸有限公司	3,911,446.01	47.13
鞍山市华春物资经销有限公司	1,624,138.28	19.57
济宁市海沃金属材料有限公司	1,564,789.61	18.85
营口亮伟塑料管业有限公司	1,038,863.66	12.52
大庆中科创业科技有限公司	144,423.50	1.74
合计	8,283,661.06	99.81

(3) 公司本年无账龄超过1年的金额重要预付账款。

### 4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,518,347.50	3,598,378.77
合计	6,518,347.50	3,598,378.77

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	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	6,892,835.27	100	374,487.77	5.43	6,518,347.50
其中：账龄组合	4,808,724.22	100	374,487.77	7.79	4,434,236.45
关联方组合	2,084,111.05			-	2,084,111.05
组合小计	<b>6,892,835.27</b>	<b>100</b>	<b>374,487.77</b>	<b>5.43</b>	<b>6,518,347.50</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>6,892,835.27</b>	<b>100</b>	<b>374,487.77</b>	<b>5.43</b>	<b>6,518,347.50</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	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	3,970,866.54	100	374,487.77	9.43	3,596,378.77
其中：账龄组合	1,886,755.49	100	374,487.77	19.85	1,512,267.72
关联方组合	2,084,111.05			-	2,084,111.05
组合小计	<b>3,970,866.54</b>	<b>100</b>	<b>374,487.77</b>	<b>9.43</b>	<b>3,596,378.77</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>3,970,866.54</b>	<b>100.00</b>	<b>374,487.77</b>	<b>9.43</b>	<b>3,596,378.77</b>

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	3,118,442.49	64.85%	587.77	5.00	3,117,854.72
1至2年	10,000.00	0.21%	1,000.00	10.00	9,000.00
2至3年	2,000.00	0.04%	300.00	15.00	1,700.00
3至4年	1,678,281.73	34.90%	372,600.00	20.00	1,305,681.73
4至5年					

5 年以上				
合计	4,808,724.22	100.00%	374,487.77	4,434,236.45

续表：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	11,755.49	0.62%	587.77	5.00	11,167.72
1 至 2 年	10,000.00	0.53%	1,000.00	10.00	9,000.00
2 至 3 年	2,000.00	0.11%	300.00	15.00	1,700.00
3 至 4 年	1,863,000.00	98.74%	372,600.00	20.00	1,490,400.00
4 至 5 年					
5 年以上					
合计	1,886,755.49	100.00%	374,487.77		1,512,267.72

B、关联方组合不计提坏账准备，详见本附注十、5。

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 0 元。

③本期不存在实际核销的其他应收款情况

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备 期末余额
大庆锦元泓钢管制 造有限公司		3,106,687.00	1 年以内	45.16	
董树吉		1,898,217.52	1 年以内	27.59	
东董树吉 大庆市农业担保有 限公司		1,000,000.00	3-4 年	14.54	200,000.00
大庆市工商业担保 有限公司		853,000.00	3-4 年	12.40	170,600.00
大庆中科创业科技 有限公司		22,000.00	1-4 年	0.31	3,300.00
合计		6,879,904.52			374,487.77

## 5、存货

存货种类	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



原材料	358,732.20	358,732.20	629,660.52	629,660.52
库存商品	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
低值易耗品				
在产品				
<b>合计</b>	<b>508,732.20</b>	<b>508,732.20</b>	<b>779,660.52</b>	<b>779,660.52</b>

说明：期末本公司无低于可变现净值的存货，无需计提跌价准备。

#### 6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	206.04	206.04
<b>合计</b>	<b>206.04</b>	<b>206.04</b>

#### 7、可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
可供出售债务工具				
可供出售权益工具				
其中：按公允价值计量				
按成本计量			57,000,000.00	57,000,000.00
其他				
<b>合计</b>	<b>0</b>		<b>57,000,000.00</b>	<b>57,000,000.00</b>

##### (2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额		期末	减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加		本期增加	本期减少	期末		
黑龙江肇州农村商业银行股份有限公司	57,000,000.00						9.50	
<b>合计</b>	<b>57,000,000.00</b>						<b>9.50</b>	

#### 8、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	55,077,092.43	58,409,668.95

固定资产清理					
合计			<b>55,077,092.43</b>		<b>58,409,668.95</b>
(1) 固定资产					
① 固定资产情况					
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	44,835,354.84	42,677,583.23	2,156,945.99	654,538.78	90,324,422.84
2.本期增加金额		13,420.00		4,296.58	17,716.58
(1) 购置		13,420.00		4,296.58	17,716.58
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额	44,835,354.84	42,691,003.23	2,156,945.99	658,835.36	90,342,139.42
二、累计折旧					
1.期初余额	11,185,220.97	19,084,780.28	1,178,350.06	484,119.16	31,932,470.47
2.本期增加金额	1,067,425.17	2,087,890.79	101,156.70	76,103.86	3,332,576.52
(1) 计提	1,067,425.17	2,087,890.79	101,156.70	76,103.86	3,332,576.52
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额	12,252,646.14	21,172,671.07	1,279,506.76	560,223.02	35,265,046.99
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
四、账面价值					
1.期末账面价值	32,582,708.70	21,518,332.16	877,439.23	98,612.34	55,077,092.43
2.期初账面价值	33,650,133.87	23,606,222.95	978,595.93	174,716.20	58,409,668.95

说明：

#### A、抵押、担保的固定资产情况

抵押房产情况详见附注五、11之说明。

#### ②通过融资租赁租入的固定资产情况

无

#### ③未办妥产权证书的固定资产情况

截至2019年6月30日，本公司拥有的房屋和建筑物涉及权证尚在办理过程中。

### 9、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	土地	专利权	商标权	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	9,612,495.00	150,614.99	3,800.00	37,000.00	9,803,909.99
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4.期末余额	9,612,495.00	150,614.99	3,800.00	37,000.00	9,803,909.99
二、累计摊销					
1.期初余额	592,743.93	59,281.25	3,166.92	24,666.79	679,858.89
2.本期增加金额	96,124.98	7,530.72	190.02	3700.02	107,545.74
(1) 计提	96,124.98	7,530.72	190.02	3700.02	107,545.74
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					

项目	土地	专利权	商标权	软件	合计
4.期末余额	688,868.91	66,811.97	3,356.94	28,366.81	787,404.63
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,923,626.09	83,803.02	443.06	8,633.19	9,016,505.36
2.期初账面价值	9,019,751.07	91,333.74	633.08	12,333.21	9,124,051.10

说明 1:截至 2019 年 6 月 30 日,本公司拥有的土地资产涉及的权证尚在办理过程中。

说明 2:无形资产抵押情况详见附注五、11 之说明。

#### 10、递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产
<b>递延所得税资产:</b>				
资产减值准备	26,427,661.18	3,972,979.77	26,427,661.18	3,972,979.77
可抵扣亏损	10,631,102.02	2,155,190.79	10,631,102.02	2,155,190.79
<b>合计</b>	<b>37,058,763.20</b>	<b>6,128,170.56</b>	<b>37,058,763.20</b>	<b>6,128,170.56</b>

#### 11、短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	67,231,579.00	72,000,000.00
抵押借款		
保证借款	33,239,434.79	33,389,434.79
信用借款		
<b>合计</b>	<b>100,471,013.79</b>	<b>105,389,434.79</b>

说明:

##### ①质押借款情况

---

2016年6月28日，本公司与大庆农村商业银行股份有限公司祝三支行签订编号为520121606280023流动资金借款合同，借款金额为2800万元，股东石大林和汪利为其提供连带责任保证，同时，股东汪利、石大林分别一起持有的本公司的950万股和50万股股权为该合同提供质押担保，该借款期限为2016年6月28日至2017年6月27日，该借款到期尚未归还。

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

2017年9月26日，本公司与中信银行股份有限公司大庆分行签订了编号为2017信庆银贷展字第171101001号人民币借款展期合同，借款金额为1440万元，大庆锦元泓钢管制造有限公司、股东石大林、汪利为该借款提供连带责任担保，同时，股东汪利、石大林以持有本公司的1960万股和560万股为该合同提供质押担保，借款期限为2017年9月28日至2018年9月27日。

2017年9月28日，本公司与中信银行股份有限公司大庆分行签订了编号为2017年信庆银贷展字第171101002号的人民币借款展期合同，借款金额为1960万元，大庆锦元泓钢管制造有限公司、股东石大林、汪利为该借款提供连带责任担保，同时，股东汪利、石大林以持有本公司的2800万股和800万股为该合同提供质押担保，借款期限为2017年9月26日至2018年9月25日。

截止2019年6月30日，上述质押借款均有逾期且未按时付息。

## ②保证借款

2017年12月18日，本公司和兴业银行大庆分行签订了兴银黑庆【2017】流借B002号流动资金借款合同，借款金额为1860万，股东石大林、汪利和大庆锦元泓经贸有限公司为其提供连带责任保证，同时，本公司以机器设备，股东石大林，汪利以房产及其他资产保证，向大庆市农业担保有限公司提供反担保，该借款期限为2017年12月18日至2018年12月17日。

2017年6月9日，本公司和哈尔滨银行大庆银亿支行签订了哈大银行2017年（企贷）字第8951-0002号的流动资产借款合同，借款金额为980万元，股东石大林、汪利和大庆市工商业担保有限公司提供连带责任担保，同时，股东石大林，汪利以房产和设备保证，该借款期限为2017年6月9日至2018年6月8日。

2017年05月18日，2017年度已到期已支付的银行承兑汇票中5,000,000.00元，由哈尔滨银行股份有限公司大庆银亿支行代支付4,989,434.79元，股东石大林、汪利为公司提供连带责任担保。2018年度，本公司还款150,000.00元，截止2019年6月30日，本公司欠付银行代垫款项4,839,434.79元。

截止2019年6月30日，上述保证借款均已逾期且未按时偿还利息。

### ③逾期借款情况

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
大庆农村商业银行股份有限公司祝三支行	28,000,000.00	8.00%	2017年6月27日至--	12%
哈尔滨银行股份有限公司大庆银亿支行	10,000,000.00	7.00%	2017年5月15日至--	10.50%
哈尔滨银行股份有限公司大庆银亿支行	9,800,000.00		2018年6月9日至--	10.50%
哈尔滨银行股份有限公司大庆银亿支行	1,500,000.00		2017年5月18日至--	18.00%
哈尔滨银行股份有限公司大庆银亿支行	2,500,000.00		2017年5月18日至--	18.00%
哈尔滨银行股份有限公司大庆银亿支行	839,434.79		2017年5月18日至--	18.00%
中信银行股份有限公司大庆分行	14,400,000.00	6.09%	2018年9月25日至--	9.14%
中信银行股份有限公司大庆分行	19,600,000.00	6.09%	2018年9月27日至--	9.14%
兴业银行股份有限公司大庆分行	18,600,000.00	5.66%	2018年12月25日至--	8.49%
<b>合计</b>	<b>105,239,434.79</b>			

### 12、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	3,330,744.74	3,330,744.74
<b>合计</b>	<b>3,330,744.74</b>	<b>3,330,744.74</b>

#### (1) 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	2,214,949.66	2,214,949.66
运输费	1,115,795.08	1,115,795.08
<b>合计</b>	<b>3,330,744.74</b>	<b>3,330,744.74</b>

期末不存在账龄超过1年的重要应付账款。

### 13、预收款项

项目	期末数	期初数
购物款	336,960.00	336,960.00
<b>合计</b>	<b>336,960.00</b>	<b>336,960.00</b>

期末不存在账龄超过1年的重要预收款项。

#### 14、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	661,792.50	626,276.30	18,006.33	1,108,062.47
离职后福利-设定提存计划	49,229.17	109,668.88	12,027.40	146,870.65
<b>合计</b>	<b>711,021.68</b>			<b>1,254,933.13</b>

##### (1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	593,784.24	568,390.10	176,293.53	985,880.81
职工福利费	-			
社会保险费	20,145.20	48,796.46	3,712.80	65,228.86
其中：1. 医疗保险费	17,118.87	43,582.40	3,405.00	57,296.28
2. 工伤保险费	1,644.80	2,669.50	136.80	4,177.50
3. 生育保险费	1,381.53	2,544.56	171.00	3,755.09
住房公积金	-			
工会经费和职工教育经费	47,863.06	9,089.74		56,952.80
<b>合计</b>	<b>661,792.50</b>	<b>626,276.30</b>	<b>180,006.33</b>	<b>1,108,062.47</b>

##### (2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	49,227.17	109,668.88	12,027.40	49,229.17
其中：1. 基本养老保险费	47,685.41	106,274.22	11,705.40	47,685.41
2. 失业保险费	1,543.76	3,394.66	322.00	1,543.76
<b>合计</b>	<b>49,227.17</b>	<b>109,668.88</b>	<b>12,027.40</b>	<b>146,870.65</b>

#### 15、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	62,022,436.51	62,029,005.93
企业所得税	12,268,257.86	12,268,257.86
个人所得税	3,555.71	3,555.71
城建税	2,100,321.35	2,100,321.35
教育费附加	1,500,631.39	1,500,631.39
房产税	1,407,649.18	1,210,679.26

其他	1,242,628.15	1,062,049.87
<b>合计</b>	<b>80,545,480.15</b>	<b>80,174,501.37</b>

说明：

由于公司供应商材料发票不能及时取得，导致公司增值税销项税额远大于增值税进项税额，同时由于公司资金紧张，导致公司期末存在欠缴增值税等税费事项。

#### 16、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,045,895.86	46,678,220.83
<b>合计</b>	<b>20,045,895.86</b>	<b>46,678,220.83</b>

##### (1) 其他应付款

项目	期末数	期初数
质保押金	557,767.50	557,767.50
费用欠款	1,863,503.88	1,863,503.88
拆借款及利息	4,833,881.00	31,466,205.97
银行欠息	11,533,025.48	11,533,025.48
员工借款	1,257,718.00	1,257,718.00
<b>合计</b>	<b>20,045,895.86</b>	<b>46,678,220.83</b>

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 17、股本（单位：万股）

项目	期初 本期增减					期末数
	数	发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	10,030.00					10,030.00

说明：股份持有情况详见附注一。

#### 18、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	9,370,089.51			9,370,089.51



其他资本公积		
<b>合计</b>	<b>9,370,089.51</b>	<b>9,370,089.51</b>

#### 19、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,552,840.40			7,552,840.40
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>7,552,840.40</b>			<b>7,552,840.40</b>

#### 20、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	51,470,040.53	62,107,073.55	
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	51,470,040.53	62,107,073.55	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,788,777.24	-10,637,033.02	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	46,681,263.29	51,470,040.53	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

#### 21、营业收入和营业成本

##### （1）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			77,018,570.23	50,988,132.17
其他业务	199,892.24	270,928.32	4,119,432.48	4,009,436.73
<b>合计</b>	<b>199,892.24</b>	<b>270,928.32</b>	<b>81,138,002.71</b>	<b>54,997,568.90</b>

#### 22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		
教育费附加		
土地使用税	180,578.28	232,172.10
房产税	196,969.92	196,969.92
印花税		
<b>合计</b>	<b>377,548.20</b>	<b>429,142.02</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费		966,500.00
广告宣传费		
咨询服务费		
业务招待费		680.00
差旅费用	2,308.50	
工资薪酬	29,285.71	39,813.16
网络服务费用		
其他	6000.58	488,264.27
<b>合计</b>	<b>37,594.79</b>	<b>1,495,257.43</b>

### 24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	694,461.67	506,607.65
折旧摊销	671,515.03	666,295.55
税费		
停产相关费用	2,768,607.23	
办公费、会议费	80.20	19,237.63
差旅交通费	8,814.36	82,710.86
车辆费	4,586.00	46,116.00
中介服务费		215,200.73
招待费	47,620.11	75,973.49
租赁物业费		744.00
诉讼费		

项目	本期发生额	上期发生额
其他	96,451.81	93,644.49
<b>合计</b>	<b>4,292,136.41</b>	<b>1,706,530.40</b>

说明：停产期间相关费用为公司本年度 1-6 月停产期间与生产相关的折旧。

#### 25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出		2,286,590.36

#### 26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额		3,256,960.48
减：利息资本化		
利息费用	1,732,167.03	
减：利息收入	24.43	416.03
承兑汇票贴息		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	360.00	6,226.00
<b>合计</b>	<b>1,732,502.60</b>	<b>3,263,602.51</b>

#### 27、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	55.00	
<b>合计</b>	<b>55.00</b>	

#### 28、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	10,181.19	
其他		221.45

合计	10,181.19	221.45
----	-----------	--------

## 29、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		2,578,014.52
递延所得税调整		
合计		2,578,014.52

### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额		16,959,921.70
按法定税率计算的所得税费用		2,578,014.52
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他		
所得税费用	-	2,578,014.52

## 30、现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到单位及个人往来	552,781.80	3,404,534.97
收到的利息收入	24.39	416.06
收到的投标保证金及押金		
汇票及保函保证金		

政府补助		
<b>合计</b>	<b>552,806.19</b>	<b>3,404,951.03</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	404,014.96	1,926,236.03
支付的往来款	143,200.00	1,512,166.25
支付的投标保证金		203,000.00
银行冻结存款		
手续费		6,226.00
<b>合计</b>	<b>547,214.96</b>	<b>3,647,628.28</b>

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-4,788,777.24	14,381,907.18
加：资产减值准备		
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,332,576.52	3,328,860.32
无形资产摊销	107,545.74	107,545.74
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		3,256,960.48
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）		
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）	270,928.32	4,674,265.27
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	168,027.66	-55,366,502.07
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	915,290.23	16812824.87

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		12,949,555.55
经营活动产生的现金流量净额	5,591.23	145,417.34
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	841,746.95	274,882.84
减：现金的期初余额	836,155.72	285,065.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,591.23	-10,182.66

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	83,865.91	78,274.68
其中：库存现金	45,230.91	74,672.50
可随时用于支付的银行存款	38,635.00	3,602.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	83,865.91	78,274.68

32、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-其他货币资金	737,962.93	保函保证金
货币资金-银行存款	58,280.76	法院冻结
可供出售金融资产	57,000,000.00	法院冻结
固定资产-机器设备	20,150,701.50	抵押借款

固定资产-房屋及建筑物	33,650,133.87	借款反担保抵押物
固定资产-车辆	226,474.60	抵押借款
无形资产土地使用权	9,019,751.07	抵押借款
<b>合计</b>	<b>120,843,304.73</b>	

## 六、合并范围的变动

无。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
鲁冀管业销售（北京）有限责任公司	北京	北京	专业承包；销售建筑材料、化工产品（不含危险化学品）。	100.00		投资设立
太仓冀瑞管业科技有限公司（说明）	河北	太仓市	管道销售、安装与维修等	90.00		投资设立

说明：2018 年度，太仓冀瑞管业科技有限公司股东李显威将其持有的 60% 股权转让给本公司，转让后本公司持有太仓冀瑞管业科技有限公司股权比例为 90%。

## 八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和）。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制可在可控的范围内。

### （2）流动性风险

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

---

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票



据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

上述项目不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为汪利、石大林夫妇。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
大庆锦元泓钢管制造有限公司	受同一实际控制人控制的公司
关键管理人员	董事、总经理、副总经理等

### 4、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
石大林、汪利	本公司	28,000,000.00	2016.06.28	债务履行期届满之日后两年止	否
石大林、汪利	本公司	10,000,000.00	2016.05.16	债务履行期届满之日后两年止	否
大庆锦元泓钢管制造有限公司、石大林、汪利	本公司	14,400,000.00	2016.09.28	债务履行期届满之日后两年止	否
大庆锦元泓钢管制造有限公司、石大林、汪利	本公司	20,600,000.00	2016.10.10	债务履行期届满之日后两年止	否
大庆锦元泓钢管制造有限公司、石大林、汪利	本公司	18,600,000.00	2017.12.19	债务履行期届满之日后两年止	否
石大林、汪利	本公司	9,800,000.00	2017.06.16	债务履行期届满之日后两年止	否
汪利	本公司	10,000,000.00	2017.01.01	债务履行期届满之日后五年止	否
本公司	大庆锦元泓钢管制造有限公司	12,000,000.00	2016.02.29	债务履行期届满之日后两年止	否

石大林、汪利	本公司	5,000,000.00	2016.11.18	汇票到期日起 10 日止	否
--------	-----	--------------	------------	--------------	---

## (2) 关联反担保情况

股东石大林、汪利为本公司作反担保方

借款合同号	借款金额	反担保金额	反担保起始日	反担保终止日	反担保是否已经履行完毕
兴银黑庆（2017）流借 B002 号	18,600,000.00	18,600,000.00	2017.12.18	2018.12.17	否
哈大大银 2017 年（企贷）字第 8951-0002 号	9,800,000.00	9,800,000.00	2017.06.9	2018.06.08	否

## (3) 关键管理人员薪酬

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

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	212,000.00	248,000.00

说明：本公司关键管理人员薪酬含监事薪酬，4 名关键管理人员不在公司领取薪酬。

## 5、关联方应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	杨光	811,000.00	811,000.00
其他应收款	董树吉	1,898,217.52	2,084,111.05

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

(1) 2016 年 9 月 29 日，本公司与广发银行股份有限公司大庆支行签订编号为（2016）庆银最保字第 A16010616-3 号的最高额保证合同，为大庆锦元泓钢管制造有限公司在该行的借款提供无限连带责任担保，最高担保金额 1200 万元。

截止 2019 年 6 月 30 日，上述 1,200 万元借款已逾期，尚未归还。

(2) 2018 年 12 月 10 日，自然人孙亮于 2018 年 12 月 10 日，向河北廊坊市安次区人民法院申请诉前财产保全，河北廊坊市安次区人民法院出具（2018）冀 1002 财保 198 号民事裁决书，准予采取保全措施。2018 年 12 月 15 日，本公司与孙亮确认，由于诉前财产保全的案件双方事实上并未履行，确认双方互不追究对方责

---

任并由孙亮申请撤销财产保全及案件诉讼。

(3) 2018年10月25日,崔日华与被告鲁冀管业科技股份有限公司(以下简称本公司)民间借贷纠纷一案被黑龙江省大庆市中级人民法院予以受理。

崔日华向本院提出诉讼请求:1.判决被告鲁冀管业科技股份有限公司给付原告借款及利息共计人民币1767万元;2.判决被告承担诉讼费用。事实与理由:2015年7月,被告鲁冀管业公司因资金周转困难向崔日华借款,崔日华通过转账以借款的形式向鲁冀管业公司控股股东石大林分四次汇款共计人民币1500万元,其中,2015年9月23日分两笔汇款人民币500万元,2015年9月25日汇款人民币500万元,2015年10月13日汇款500万元,约定借款日期为2015年9月23日至2016年9月22日止,利息按照年利率24%计算支付,截止还款协议书签订之日时,借款本金及利息共计2580万元。因被告无法按约定还款,经双方协商一致后签订还款协议书,约定最后的还款数额为1767万元,还款期限为2018年9月1日之前。因被告的拖欠行为已严重损害了原告的合法权益,故诉至法院,请求依法保护原告的合法民事权益。

2018年11月28日,黑龙江省大庆市中级人民法院出具(2018)黑06民初352号民事判决书,判决本公司于本判决生效后五日内偿还原告崔日华借款本金及利息共计人民币1,767万元。

(4) 2018年4月1日,内蒙古自治区兴安盟中级人民法院出具(2018)内22民终236号民事判决书,判决如下:驳回上诉,维持原判。

诉讼内容如下:上诉人(原审被告)中石化建设有限公司(以下简称化工公司)因与被上诉人鲁冀管业科技股份有限公司(以下简称鲁冀公司)分期付款买卖合同纠纷一案,不服内蒙古自治区乌兰浩特市人民法院(2017)内2201民初4654号民事判决,向本院上诉。

一审判决:化工公司于判决生效后10日内给付鲁冀公司欠付货款2,290,000.00元,并自2016年1月28日止,按月利率2%向鲁冀公司支付违约金至欠付款付清日止。

(5) 2018年10月24日,因与哈尔滨银行股份有限公司大庆银行银亿支行借款纠纷,本公司收到大庆市中级人民法院传票。

原告哈尔滨银行股份有限公司大庆银行支行的诉讼请求为:

鲁冀公司立即归还原告借款本金10,000,000.00元、罚息1,330,000.02元,本息合计11,330,000.02元;归还原告银行承兑汇票垫款839,434.79元、罚息218,206.98元,本息合计1,057,641.77元;归还原告银行承兑票垫款1,500,000.00元、罚息339,750.00元,本息合计1,839,750.00元;归还原告银行承兑汇票垫款2,500,000.00元,罚息566,250.00元,本息合计3,066,250.00元。总合计金额17,293,641.79元,计算至2018年8月14日、2018年8月14日以后的利息以17,293,641.79元为基数,按照合同约定的利率、罚息、复利至利息全部偿还完毕为止。

现该案正在诉讼当中,未宣判。

(6) 2018年8月30日,黑龙江省大庆市中级人民法院出具(2018)黑06民初247号民事裁定书,申请人中信银行股份有限公司大庆分行因与被申请人鲁冀管业科技股份有限公司、石大林、汪利、大庆锦元泓经贸有限公司借款合同纠纷一案,于2018年8月28日向本院申请财产保全,请求依法冻结被申请人鲁冀管业科技股份有限公司享有的黑龙江肇州农村商业银行股份有限公司股权及在七台河热

力总公司的应收账款，并出具保函为本案诉讼财产保全提供担保。

裁定如下：

一、冻结被申请人鲁冀管业科技股份有限公司在黑龙江肇州农村商业银行股份有限公司享有的价值 500 万元的股权；

二、冻结被申请人鲁冀管业科技股份有限公司在七台河热力总公司的应收账款 1827 万元。

上述冻结其他财产权的期限为三年。具体保全时间见协助执行通知书。在保全期限内，被申请人及协助执行义务人不得转移被保全的财产，不得对被保全的财产设定权利负担，不得有妨碍保全的其他行为。

现该案正在诉讼当中。

(7) 2018 年 1 月 31 日，黑龙江省大庆市中级人民法院出具 (2018) 黑 06 执 457 号执行裁定书 (申请执行人李强)，因李强与鲁冀股份、汪利、石大林借款合同纠纷一案，裁定如下：冻结被执行人鲁冀股份在黑龙江肇州农村商业银行股份有限公司享有的 3800 万元的股权，冻结期限为三年。

(8) 2018 年 9 月 17 日，黑龙江省大庆市萨尔图区人民法院出具 (2018) 黑 0602 财保 55 号民事裁定书，申请人大庆农村商业银行股份有限公司祝三支行与被申请人鲁冀管业科技股份有限公司、石某某、汪某金融借款合同纠纷一案，2018 年 9 月 17 日，申请人大庆农村商业银行股份有限公司祝三支行向本院申请诉前财产保全，要求冻结被申请人石某某在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司股票 50 万股，冻结被申请人汪某在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司股票 950 万股，申请人大庆农村商业银行股份有限公司祝三支行出具担保函。

裁定如下：

1、冻结被申请人石某某在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司股票 50 万股，具体内容详见协助执行通知书。

2、查冻结被申请人汪某在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司股票 950 万股，具体内容详见协助执行通知书。

(9) 公司实际控制人汪利、石大林承诺：与河北金隆投资有限公司 1800 万元债务纠纷系由对外担保引起的，由实际控制人汪利、石大林承担，公司不承担由此可能造成的任何损失。

截至 2019 年 6 月 30 日，除上述事项外本公司不存在其他应披露的或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

(1) 2019 年 2 月 28 日，黑龙江省大庆市中级人民法院出具 (2018) 黑 06 执 1130 号之二执行裁定书，主要内容概述如下：申请执行人宋军与鲁冀的借款纠纷，大庆市萨尔图区人民法院于 2017 年 12 月 14 日作出了 (2017) 黑 0602 执保 261 之一民事裁定书及后续该院作出的 (2018) 黑 06 执 1130 号执行裁定书，对鲁冀股份在黑龙江肇州农村商业银行股份有限公司享有的 2000 万的股权及股息红利采取查封及续封措施，续行查封期限为 2018 年 12 月 16 日-2019 年 12 月 16 日；而黑龙江省大庆市中级人民法院立案执行的另外一起案件即李强与鲁冀借款合同纠纷一案【(2018) 黑 06 执 457 号】系于第二位查封，实际冻结 1800 万元的股权，轮候冻结 2000 万股的股权。黑龙江省大庆市中级人民法院于 2018 年 9 月 25 日作出执行决定书，决定共同执行上述两起案件。2018 年 12 月 5 日，大庆市中

---

级人民法院拍卖上述股权，并于通过淘宝网司法拍卖平台进行公开拍卖，上述股权于2019年2月19日以人民币36,240,000.00元的价格成交。裁定如下：提取被执行人鲁冀管业执行款收入11,191,312.00元。

2019年2月28日，黑龙江省大庆市中级人民法院出具（2018）黑06执457号之七，裁定如下：鲁冀管业持有的黑龙江肇州农村商业银行股份有限公司享有的2000万的股权归买受人北京鸿则利咨询有限公司所有。

根据黑龙江省大庆市中级人民法院出具（2018）黑06执457号执行结案通知书，3800万元的股权拍卖款3624万元，按照股权查封顺序依次分配拍卖款，分配数额分别为：12,286,079.00元（本院另案执行的宋军申请执行一案）、15,912,437.00元（本院立案执行的李强申请执行一案）、3,106,687.00元（大庆市红岗区人民法院立案执行的哈尔滨龙庆钢构彩板有限公司申请执行一案）、4,768,421.00元（本院立案执行的中信银行股份有限公司大庆分行申请执行一案）、166,376.00元（河间市人民法院立案执行的河北金龙投资有限公司申请执行一案），上述款项已发放完毕。关于本案，黑龙江省大庆市中级人民法院在执行过程中共划拨被执行人银行存款合计561,797.00元，提取股权拍卖款15,912,437.00元，合计人民币16,474,234.00元，其中包括本金1100万元，延迟履行期间加倍部分债务利息1,097,250.00元、评估费306,000.00元、执行费83,484.00元。

（2）2019年3月8日，黑龙江省肇州县人民法院出具（2019）黑0621财保9号民事裁定书，申请人黑龙江肇州农村商业银行股份有限公司于2019年3月7日向本院申请诉前财产保全，请求对被申请人鲁冀管业科技股份有限公司名下在黑龙江肇州农村商业银行股份有限公司的股金红利予以保全，保全金额为6,400,000.00元。申请人黑龙江肇州农村商业银行股份有限公司自愿用其自有财产作为担保，并在担保范围内承担相应的法律责任。法院裁定如下：

被申请人鲁冀管业科技股份有限公司名下在黑龙江肇州农村商业银行股份有限公司的股金红利予以冻结，保全金额为6,400,000.00元。

以上财产查封期限截至2020年3月7日。在保全期间，任何单位和个人不得处分该款项。

（3）2019年3月5日，衡水市桃城区人民法院出具（2019）冀1102执509号之一，裁定如下：冻结、划拨被执行人石大林、鲁冀管业科技股份有限公司（原黑龙江鲁冀管业股份有限公司）在银行的存款3,495,943元（以后利息另计）或扣留、提取石大林、鲁冀管业科技股份有限公司（原黑龙江鲁冀管业股份有限公司）合法收入3,495,943元，或查封、扣押石大林、鲁冀管业科技股份有限公司（原黑龙江鲁冀管业股份有限公司）相当于3,495,943元的财产。

据了解，该借款为300万元，是以鲁冀管业科技股份有限公司名义向自然人刘红艳借的款，款项打入石大林个人的账户。

截止2019年6月30日，除以上事项外，本公司不存在其他资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、政府补助

无。

### 2、持续经营能力存在重大不确定性及改善说明

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司短期借款均已逾期且欠付利息，因向个人借款及银行借款到期未偿还等原因导致被起诉案件多起，公司银行账户、对黑龙江肇州农村商业银行股份有限公司的股权投资被法院冻结，机器设备和土地使用权已经用于抵押借款，目前公司资金周转较为困难，上述事实表明公司持续经营能力存在重大不确定性。为摆脱资金周转困难的状况及其应对公司持续经营能力的不确定性，公司制定如下相关计划及措施：

(1) 公司将积极与客户沟通，加大贷款回收力度，以缓解资金紧张的局面。

(2) 公司将积极与逾期贷款银行沟通，以尽快取得逾期贷款银行对公司逾期贷款转贷的批复，以解决逾期贷款问题。

### 3、欠缴税费事项

由于公司资金紧张及采购发票未能及时取得等原因导致公司期末存在欠缴增值税等税费事项；2019 年半年度公司营业收入全部没有开具增值税发票，增值税纳税申报表的营业收入为 0，与公司财务报表收入 199,892.24 元不一致。因此公司面临着较大税务风险。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	260,748,133.06	229,022,842.69
合计	<b>260,748,133.06</b>	<b>229,022,842.69</b>

#### (1) 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末本公司不存在已质押的应收票据。

②期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		
<b>合计</b>		

③期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	286,817,997.08	100	26,053,173.41	9.08	260,764,823.67
其中：账龄组合	286,817,997.08	100	26,053,173.41	9.08	260,764,823.67
关联方组合					
组合小计	286,817,997.08	100	26,053,173.41	9.08	260,764,823.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>286,817,997.08</b>	<b>100.00</b>	<b>26,053,173.41</b>	<b>9.08</b>	<b>260,764,823.67</b>

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	286,801,306.47	100.00	26,053,173.41	9.08	260,748,133.06
其中：账龄组合	286,801,306.47	100.00	26,053,173.41	9.08	260,748,133.06
关联方组合					
组合小计	286,801,306.47	100.00	26,053,173.41	9.08	260,748,133.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>286,801,306.47</b>	<b>100.00</b>	<b>26,053,173.41</b>	<b>9.08</b>	<b>260,748,133.06</b>

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	107,413,458.60	37.45	5,359,079.19	5.00	102,054,379.41
1至2年	137,462,645.56	47.93	13,746,264.56	10.00	123,716,381.00
2至3年	30,962,822.58	10.80	4,644,423.39	15.00	26,318,399.19
3至4年	10,979,070.34	3.82	2,303,406.27	20.00	8,675,664.07
4至5年					
5年以上					
<b>合计</b>	<b>286,817,997.08</b>	<b>100.00</b>	<b>26,053,173.41</b>	<b>9.08</b>	<b>260,764,823.67</b>

续表：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	107,181,583.60	37.37	5,359,079.19	5.00	101,822,504.41
1至2年	137,462,645.56	47.93	13,746,264.56	10.00	123,716,381.00
2至3年	30,962,822.58	10.80	4,644,423.39	15.00	26,318,399.19
3至4年	10,979,070.34	3.83	2,195,814.07	20.00	8,783,256.27
4至5年	215,184.39	0.08	107,592.20	50.00	107,592.19
5年以上					
<b>合计</b>	<b>286,801,306.47</b>	<b>100.00</b>	<b>26,053,173.41</b>	<b>9.08</b>	<b>260,748,133.06</b>

关联方组合不计提坏账准备。

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 0 元。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
捷能热力电站有限公司	89,253,034.83	31.12	6,298,581.48
山东鸿茂贸易有限公司	55,301,747.97	19.28	5,135,569.80
黑龙江省鑫源物业有限公司	45,715,384.79	15.94	5,634,158.32
嫩江盛烨热电有限公司	30,426,275.16	10.61	1,688,935.32
七台河市热力总公司	20,154,565.86	7.03	3,043,034.18



合计	240,851,008.61	83.98	21,800,279.10
----	----------------	-------	---------------

## 2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,367,260.22	6,445,291.49
合计	9,367,260.22	6,445,291.49

### (1) 其他应收款

#### ①其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	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	9,741,747.99	100.00%	374,487.77	3.84	9,367,260.22
其中：账龄组合	4,808,724.22	49.36%	374,487.77	7.79	4,434,236.45
关联方组合	4,933,023.77	50.64%	0.00	0.00	4,933,023.77
组合小计	9,741,747.99	100.00%	374,487.77	3.84	9,367,260.22
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	9,741,747.99	100.00%	374,487.77	3.84	9,367,260.22

#### 其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	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	6,819,779.26	100.00%	374,487.77	5.49	6,445,291.49
其中：账龄组合	1,886,755.49	27.67%	374,487.77	19.85	1,512,267.72
关联方组合	4,933,023.77	72.33%	0.00	0.00	4,933,023.77
组合小计	6,819,779.26	100.00%	374,487.77	5.49	6,445,291.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,819,779.26	100.00	374,487.77	5.49	6,445,291.49

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	3,118,442.49	64.85%	587.77	5.00	3,117,854.72
1至2年	10,000.00	0.21%	1,000.00	10.00	9,000.00
2至3年	2,000.00	0.04%	300.00	15.00	1,700.00
3至4年	1,678,281.73	34.90%	372,600.00	20.00	1,305,681.73
4至5年	0.00		0.00		0.00
5年以上	0.00		0.00		0.00
合计	4,808,724.22	100.00%	374,487.77	19.85	4,434,236.45

续表：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	11,755.49	0.62%	587.77	5.00	11,167.72
1至2年	10,000.00	0.53%	1,000.00	10.00	9,000.00
2至3年	2,000.00	0.11%	300.00	15.00	1,700.00
3至4年	1,863,000.00	98.74%	372,600.00	20.00	1,490,400.00
4至5年	0.00		0.00		0.00
5年以上	0.00		0.00		0.00
合计	1,886,755.49	100.00%	374,487.77	19.85	1,512,267.72

B、关联方组合不计提坏账准备。

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 0 元。

③本期实际核销的其他应收款情况

④其他应收款按款项性质披露

项目	期末数	期初数
保证金、押金		1,501,100.00
关联方	4,933,023.77	4,933,023.77

备用金及待垫款	385,655.49	385,655.49
往来款	3,106,687.00	
<b>合 计</b>	<b>9,741,747.99</b>	<b>6,819,779.26</b>

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
大庆锦元泓钢管制造有限公司	3,106,687.00	1年以内	32.00	
鲁冀管业销售(北京)有限责任公 司	2,848,912.72	1-2年及2-3 年	29.35	-
董树吉	1,898,217.52	1年以内	19.56	
大庆市农业担保有限公司	1,000,000.00	3-4年	10.30	200,000.00
大庆市工商业担保有限公司	853,000.00	3-4年	8.79	170,600.00
<b>合计</b>	<b>9,706,817.24</b>		<b>100.00</b>	<b>373,900.00</b>

### 3、长期股权投资

说明：本公司对其子公司鲁冀管业销售（北京）有限责任公司、太仓冀瑞管业科技有限公司实际未出资，详见本附注七。

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			77,018,570.23	50,988,132.17
其他业务	199,892.24	270,928.32	4,119,432.48	4,009,436.73
<b>合计</b>	<b>199,892.24</b>	<b>270,928.32</b>	<b>81,138,002.71</b>	<b>54,997,568.90</b>

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助		

非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,126.19	-221.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-10,126.19	-221.45
减：非经常性损益的所得税影响数	-1,518.93	
非经常性损益净额	-8,607.26	-221.45
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-8,607.26	-221.56

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.71%	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-2.69%	-0.05	-0.05

## 十七、主要财务报表项目的变动情况及变动原因

### 1、资产负债表项目

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
应收票据 及应收账款	260,764,823.67	260,748,133.06	16,690.61		出售存货增加收入而产生的应收款
预付账款	8,486,461.06	8,486,461.06	0.00		
应付账款	3,330,744.74	3,330,744.74	0.00		

### 2.利润表项目

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
营业收入	199,892.24	81,138,002.71	-80,938,110.47	-99.75%	由于公司上半年停产而导致收入的减少
营业成本	270,928.32	54,997,568.90	-54,726,640.58	-99.51%	由于公司上半年停产而导致成本的减少
销售费用	37,594.79	1,495,257.43	-1,457,662.64	-97.49%	由于公司上半年停产而导致销售费用的减少

### 3.现金流量表项目

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
收到的其他与经营活动有关的现金	337,621.80	3,404,951.03	-3,067,329.23	-90.08%	其他单位及个人流入的减少
支付的其他与经营活动有关的现金	316,629.05	3,647,628.28	-3,330,999.23	-91.32%	由于公司上半年停产而导致经营费用的减少

鲁冀管业科技股份有限公司

2019年8月27日