

山东华鹏玻璃股份有限公司

审计报告

天圆全审字[2018] 000292 号



北京天圆全会计师事务所

BEIJING TIANYUANQUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京市海淀区中关村南大街乙 56 号
方圆大厦 15 层

15/F, Fangyuan Building, B56, Zhongguancun Street,
Haidian District, Beijing, China

电话 (Tel): (8610)83914188

传真 (Fax): (8610)83915190

邮政编码 (Postal Code): 100044

审计报告

天圆全审字[2018]000292 号

山东华鹏玻璃股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东华鹏玻璃股份有限公司（以下简称山东华鹏）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山东华鹏，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

(一) 应收账款坏账准备

1、事项描述

参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释 10 所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”3。

截至 2017 年 12 月 31 日, 山东华鹏应收账款账面余额为人民币 264,813,866.74 元, 坏账准备金额为人民币 26,923,626.50 元, 期末应收账款账面价值金额较大, 若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账损失则可能对财务报表产生重大影响, 因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序包括:

(1) 对与应收款项日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试;

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性, 包括确认应收账款组合的依据、金额重大的判断、单项计提坏账准备的判断等;

(3) 获取公司账龄分析表和坏账准备计提表, 分析、检查应收账款账龄划分是否准确, 按坏账准备会计政策计提的坏账准备是否正确;

(4) 对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项进行了减值测试, 评价管理层坏账准备计提的合理性;

(5) 向主要客户函证 2017 年度的销售金额及期末应收账款余额情况, 对未回函的客户实施替代审计程序;

(6) 检查主要客户期后回款情况;

(7) 评估了管理层于 2017 年 12 月 31 日对应收款项坏账准备的会计处理及披露。

根据我们所实施的审计程序及获取的审计证据, 我们认为, 山东华鹏的应收账款坏账准备计提是充分的。

(二) 营业收入的确认

1、事项描述

参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释 21 所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”34。

2017 年度, 山东华鹏的营业收入金额为人民币 784, 513, 668. 58 元, 较 2016 年度增长 12. 66%, 营业收入的确认对山东华鹏的经营成果具有重大而广泛的影响。由于营业收入是否在恰当的财务报表期间记账可能存在潜在的错报, 因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认所实施的主要程序包括:

(1) 了解和评价山东华鹏管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性;

(2) 执行分析性复核程序, 对比分析收入的月份、年度、分产品、分客户的变化, 分析主要产品的售价、成本及毛利变动;

(3) 选取样本检查销售合同及订单, 对关键内容进行核实, 如: 单价、数量及品名规格, 付款及结算等;

(4) 根据客户交易的特点和性质, 挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额;

(5) 抽样检查销售订单、发货单据、运输单据、定期对账函、银行回单等资料;

(6) 对收入执行截止测试, 确认收入是否计入正确会计期间。

根据我们所实施的审计程序及获取的审计证据, 我们认为, 山东华鹏的收入确认符合其收入确认的会计政策。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估山东华鹏的持续经营能力,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算山东华鹏、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东华鹏的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就山东华鹏中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重

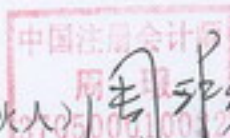
要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



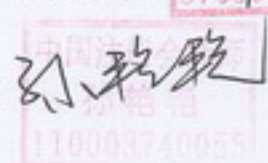
北京天圆全会计师事务所



中国注册会计师:(项目合伙人)



中国注册会计师:



2018年3月15日

合并资产负债表

2017年12月31日

单位：人民币元

编制单位：山东华鹏玻璃股份有限公司

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	281,723,363.85	205,133,697.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	37,506,482.40	21,531,421.17
应收账款	五、3	237,890,240.24	235,381,446.58
预付款项	五、4	18,089,523.29	10,936,972.92
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	48,920,326.98	44,502,580.71
存货	五、6	193,470,469.16	144,523,763.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	64,593,285.98	136,649,555.45
流动资产合计		882,193,691.90	798,659,438.29
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、8	18,150,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五、9	5,763,076.11	5,939,196.00
固定资产	五、10	1,064,135,397.62	741,384,523.83
在建工程	五、11	602,474,602.31	688,196,794.85
工程物资	五、12	2,536,459.07	19,403,093.71
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13	212,683,512.29	217,322,923.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	5,257,965.30	6,013,247.69
递延所得税资产	五、15	7,634,048.32	7,783,446.94
其他非流动资产	五、16	285,040,976.06	217,276,845.55
非流动资产合计		2,203,676,037.08	1,903,320,072.13
资产总计		3,085,869,728.98	2,701,979,510.42

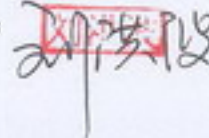
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表

2017年12月31日

单位：人民币元

编制单位：山东华鹏玻璃股份有限公司

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、17	865,586,352.00	457,000,000.00
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	五、18	111,252,694.62	143,444,475.70
应付账款	五、19	413,304,236.01	374,045,098.95
预收款项	五、20	27,847,474.08	19,941,590.55
应付职工薪酬	五、21	1,397,893.64	859,080.94
应交税费	五、22	14,132,101.49	12,030,846.50
应付利息	五、23	1,422,928.93	846,354.13
应付股利			
其他应付款	五、24	7,235,000.17	5,636,501.72
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	139,566,202.67	125,557,102.80
其他流动负债			
流动负债合计		1,581,744,883.61	1,139,361,051.29
非流动负债：			
长期借款	五、26		30,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、27	113,208,470.96	118,727,834.39
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、28	11,985,821.28	31,605,853.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		125,194,292.24	180,333,687.83
负债合计		1,706,939,175.85	1,319,694,739.12
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五、29	319,948,070.00	123,056,950.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	603,136,267.25	800,027,387.25
减：库存股			
其他综合收益	五、31	-1,009,800.00	
专项储备			
盈余公积	五、32	30,614,181.75	28,138,057.66
未分配利润	五、33	395,304,554.78	396,027,329.55
归属于母公司所有者权益合计		1,347,993,273.78	1,347,249,724.46
少数股东权益		30,937,279.35	35,035,046.84
所有者权益合计		1,378,930,553.13	1,382,284,771.30
负债和所有者权益总计		3,085,869,728.98	2,701,979,510.42

法定代表人：

张树印

主管会计工作负责人：

张树印

会计机构负责人：

刘洪波



母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：山东华鹏玻璃股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		244,389,337.49	162,431,536.10
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		24,758,045.96	12,579,043.75
应收账款	十四、1	123,784,218.99	135,970,490.04
预付款项		3,193,897.72	6,090,995.91
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	759,177,334.44	564,711,577.04
存货		84,426,335.66	61,835,876.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,813,052.95	101,167,112.78
流动资产合计		1,244,542,223.21	1,044,786,631.84
非流动资产：			
可供出售金融资产		18,150,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	101,350,000.00	101,350,000.00
投资性房地产			
固定资产		438,409,324.37	445,436,189.12
在建工程		316,887,300.38	234,634,509.68
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		85,213,005.85	86,928,734.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,894,929.67	6,013,247.69
递延所得税资产		2,539,009.66	2,007,014.22
其他非流动资产		260,925,400.84	182,394,027.88
非流动资产合计		1,228,368,970.77	1,058,763,723.31
资产总计		2,472,911,193.98	2,103,550,355.15

法定代表人：

张德
3710820038769

主管会计工作负责人：

王光远

会计机构负责人：

刘淑波

母公司资产负债表

2017年12月31日

单位：人民币元

编制单位：山东华鹏玻璃股份有限公司

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		855,586,352.00	447,000,000.00
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		77,091,406.83	103,806,750.00
应付账款		166,964,146.17	173,357,532.72
预收款项		14,372,712.64	11,695,503.21
应付职工薪酬		332,120.72	
应交税费		1,712,208.20	3,213,876.34
应付利息		1,008,137.73	472,120.00
应付股利			
其他应付款		5,156,126.22	3,182,594.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		109,566,202.67	95,557,102.80
其他流动负债			
流动负债合计		1,231,789,413.18	838,285,479.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		113,208,470.96	118,727,834.39
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		10,296,821.28	28,060,603.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		123,505,292.24	146,788,437.83
负债合计		1,355,294,705.42	985,073,917.50
所有者权益：			
实收资本（或股本）		319,948,070.00	123,056,950.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		605,624,358.70	802,515,478.70
减：库存股			
其他综合收益		-1,009,800.00	
专项储备			
盈余公积		30,614,181.75	28,138,057.66
未分配利润		162,439,678.11	164,765,951.29
所有者权益合计		1,117,616,488.56	1,118,476,437.65
负债和所有者权益总计		2,472,911,193.98	2,103,550,355.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张德
3710870034561

王代

刘进建 刘进建



合并利润表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：山东华凌玻璃股份有限公司

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五、34	784,513,668.58	696,335,671.22
其中：营业收入	五、34	784,513,668.58	696,335,671.22
二、营业总成本		790,638,185.28	657,117,392.79
其中：营业成本	五、34	586,341,373.08	481,681,844.81
税金及附加	五、35	15,184,293.06	12,046,354.68
销售费用	五、36	65,063,368.66	56,523,948.44
管理费用	五、37	72,071,542.17	60,546,632.79
财务费用	五、38	46,928,317.84	35,144,638.92
资产减值损失	五、39	5,049,290.47	11,173,973.15
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	2,758,465.75	760,602.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	197,072.95	1,923,886.39
其他收益	五、42	29,024,201.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,855,223.00	41,902,767.57
加：营业外收入	五、43	7,064,665.60	23,470,142.83
减：营业外支出	五、44	1,701,302.61	527,748.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,218,585.99	64,845,161.76
减：所得税费用	五、45	9,951,614.16	12,669,409.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,266,971.83	52,175,752.30
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,266,971.83	52,175,752.30
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,364,739.32	51,361,040.07
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,097,767.49	814,712.23
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,009,800.00	
（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		-1,009,800.00	
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		-1,009,800.00	
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			
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		20,257,171.83	52,175,752.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,354,939.32	51,361,040.07
归属于少数股东的综合收益总额		-5,097,767.49	814,712.23
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.17

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：山东华麟玻璃股份有限公司

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	347,936,099.27	396,917,066.95
减：营业成本	十四、4	225,708,302.40	265,566,605.52
税金及附加		6,414,815.78	6,006,806.77
销售费用		34,231,851.09	30,308,830.86
管理费用		41,479,873.02	40,588,746.99
财务费用		38,852,482.84	29,985,889.48
资产减值损失		2,705,358.07	7,532,075.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	2,758,465.75	10,039,802.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,777,544.83
其他收益		20,078,745.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,380,626.82	28,745,459.85
加：营业外收入		6,979,047.15	18,925,155.31
减：营业外支出		346,870.73	300,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,012,803.24	47,370,615.16
减：所得税费用		3,251,562.33	4,259,172.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,761,240.91	43,111,442.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,761,240.91	43,111,442.39
（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）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		-1,009,800.00	
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		-1,009,800.00	
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			
六、综合收益总额		23,751,440.91	43,111,442.39
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2017年度

编制单位：山东华鹏玻璃股份有限公司

本期

项 目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	123,056,950.00	800,027,387.25				28,138,057.66	396,027,329.55	35,035,046.84	1,382,284,771.30
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	123,056,950.00	800,027,387.25				28,138,057.66	396,027,329.55	35,035,046.84	1,382,284,771.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	196,891,120.00	-196,891,120.00		-1,009,800.00		2,476,124.09	-722,774.77	-4,097,767.49	-3,354,218.17
(一)综合收益总额				-1,009,800.00			26,364,739.32	-5,097,767.49	20,257,171.83
(二)所有者投入和减少资本								1,000,000.00	1,000,000.00
1.股东投入的普通股								1,000,000.00	1,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
(三)利润分配									
1.提取盈余公积									
2.对所有者(或股东)的分配									
3.其他									
(四)所有者权益内部结转	196,891,120.00	-196,891,120.00				2,476,124.09	-27,087,514.09		-24,611,390.00
1.资本公积转增资本(或股本)	196,891,120.00	-196,891,120.00				2,476,124.09	-2,476,124.09		
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
(五)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(六)其他									
四、本期期末余额	319,948,070.00	603,136,267.25		-1,009,800.00		30,614,181.75	395,304,554.78	30,937,279.35	1,378,930,553.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2017年度

上期

编制单位：山东华鲁恒升股份有限公司

项目	归属于母公司所有者权益							上期		
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	105,400,000.00		210,455,966.54				23,826,913.42	370,057,433.72	47,357,972.90	757,098,286.58
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	105,400,000.00		210,455,966.54				23,826,913.42	370,057,433.72	47,357,972.90	757,098,286.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	17,656,950.00		589,571,420.71				4,311,144.24	25,969,895.83	-12,322,926.06	625,186,484.72
(一) 综合收益总额								51,361,040.07	814,712.23	52,175,752.30
(二) 所有者投入和减少资本	17,656,950.00		589,571,420.71						-6,238,486.29	600,989,884.42
1. 股东投入的普通股	17,656,950.00		592,882,934.42							610,539,884.42
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他			-3,311,513.71						-6,238,486.29	-9,550,000.00
(三) 利润分配							4,311,144.24	-25,391,144.24	-6,899,152.00	-27,979,152.00
1. 提取盈余公积							4,311,144.24	-4,311,144.24		
2. 对所有者(或股东)的分配								-21,080,000.00	-6,899,152.00	-27,979,152.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	123,056,950.00		800,027,387.25				28,138,057.66	395,027,329.55	35,035,046.84	1,382,284,771.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2017年度

项 目	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	123,056,950.00				802,515,478.70				28,138,057.66	164,765,951.29	1,118,476,437.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	123,056,950.00				802,515,478.70				28,138,057.66	164,765,951.29	1,118,476,437.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	196,891,120.00				-196,891,120.00		-1,009,800.00		2,476,124.09	-2,326,273.18	-859,949.09
（一）综合收益总额							-1,009,800.00			24,761,240.91	23,751,440.91
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									2,476,124.09	-27,087,514.09	-24,611,390.00
2. 对所有者（或股东）的分配									2,476,124.09	-2,476,124.09	
3. 其他										-24,611,390.00	-24,611,390.00
（四）所有者权益内部结转	196,891,120.00				-196,891,120.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	196,891,120.00				-196,891,120.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	319,948,070.00				605,624,358.70		-1,009,800.00		30,614,181.75	162,439,678.11	1,117,616,488.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘洪波

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：山东华鲁恒瑞股份有限公司

2017年度

项目	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	105,400,000.00				209,632,544.28				23,826,913.42	147,045,653.14	485,905,110.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	105,400,000.00				209,632,544.28				23,826,913.42	147,045,653.14	485,905,110.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,656,950.00				592,882,934.42				4,311,144.24	17,720,298.15	632,571,326.81
（一）综合收益总额										43,111,442.39	43,111,442.39
（二）所有者投入和减少资本	17,656,950.00				592,882,934.42						610,539,884.42
1. 股东投入的普通股	17,656,950.00				592,882,934.42						610,539,884.42
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									4,311,144.24	-25,391,144.24	-21,080,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配									4,311,144.24	-4,311,144.24	
3. 其他										-21,080,000.00	-21,080,000.00
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	123,056,950.00				802,515,478.70				28,138,057.66	164,765,951.29	1,118,476,437.65

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

张 华 张 华 张 华



合并现金流量表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：山东华鹏玻璃股份有限公司

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		600,698,130.36	496,605,246.50
收到的税费返还		1,670,340.77	2,246,391.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、47（1）	36,395,788.95	50,186,130.69
经营活动现金流入小计		638,764,260.08	549,037,768.77
购买商品、接受劳务支付的现金		387,784,616.41	249,328,816.36
支付给职工以及为职工支付的现金		94,327,543.80	78,308,077.55
支付的各项税费		45,773,925.60	58,375,786.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、47（2）	49,304,033.71	53,257,851.45
经营活动现金流出小计		577,190,119.52	439,270,532.16
经营活动产生的现金流量净额		61,574,140.56	109,767,236.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		270,000,000.00	162,450,000.00
取得投资收益收到的现金		2,758,465.75	760,602.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			52,140,077.55
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		272,758,465.75	215,350,680.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		365,183,256.35	309,030,365.43
投资支付的现金		175,000,000.00	294,338,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		540,183,256.35	603,368,365.43
投资活动产生的现金流量净额		-267,424,790.60	-388,017,685.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	611,999,976.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	
取得借款收到的现金		1,007,200,635.54	672,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47（3）	135,964,740.73	107,011,275.07
筹资活动现金流入小计		1,144,165,376.27	1,391,511,251.07
偿还债务支付的现金		628,000,000.00	826,932,150.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,884,335.35	73,436,024.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			6,900,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47（4）	140,463,252.83	212,609,059.08
筹资活动现金流出小计		841,347,588.18	1,112,977,234.18
筹资活动产生的现金流量净额		302,817,788.09	278,534,016.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-540,475.21	87,700.77
五、现金及现金等价物净增加额		96,426,662.84	371,269.14
加：期初现金及现金等价物余额		101,385,527.39	101,014,258.25
六、期末现金及现金等价物余额		197,812,190.23	101,385,527.39

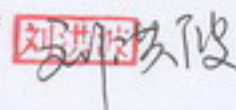
法定代表人：


3710820014561

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：山东华鹏玻璃股份有限公司

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		257,559,793.53	237,390,172.47
收到的税费返还		1,670,340.77	1,667,447.34
收到其他与经营活动有关的现金		115,544,513.53	76,508,373.97
经营活动现金流入小计		374,774,647.83	315,565,993.78
购买商品、接受劳务支付的现金		169,845,208.05	125,782,755.43
支付给职工以及为职工支付的现金		50,909,623.60	45,079,654.03
支付的各项税费		20,617,686.85	26,327,530.58
支付其他与经营活动有关的现金		211,500,150.87	93,585,746.21
经营活动现金流出小计		452,872,669.37	290,775,686.25
经营活动产生的现金流量净额		-78,098,021.54	24,790,307.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		270,000,000.00	162,450,000.00
取得投资收益收到的现金		2,758,465.75	760,602.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			52,138,230.03
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		272,758,465.75	215,348,832.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		265,001,313.92	233,196,922.07
投资支付的现金		175,000,000.00	311,338,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		440,001,313.92	544,534,922.07
投资活动产生的现金流量净额		-167,242,848.17	-329,186,089.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			611,999,976.00
取得借款收到的现金		997,200,635.54	632,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		125,312,854.90	107,011,275.07
筹资活动现金流入小计		1,122,513,490.44	1,351,511,251.07
偿还债务支付的现金		588,000,000.00	816,932,150.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,026,845.84	51,827,910.98
支付其他与筹资活动有关的现金		124,424,947.22	172,679,749.28
筹资活动现金流出小计		769,451,793.06	1,041,439,810.77
筹资活动产生的现金流量净额		353,061,697.38	310,071,440.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-539,609.84	77,621.20
五、现金及现金等价物净增加额		107,181,217.83	5,753,279.74
加：期初现金及现金等价物余额		86,612,675.62	80,859,395.88
六、期末现金及现金等价物余额		193,793,893.45	86,612,675.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张德印

张德印

张德印

山东华鹏玻璃股份有限公司

二〇一七年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

山东华鹏玻璃股份有限公司（以下简称“山东华鹏”、“公司”或“本公司”），注册地址：荣成市石岛龙云路 468 号，总部地址：荣成市石岛龙云路 468 号，本公司及其子公司（以下简称“本公司”）的业务性质：制造业，主要经营活动：生产销售日用玻璃器皿、玻璃瓶罐及玻璃棉。

本公司财务报表已于 2018 年 3 月 15 日经公司董事会批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司为 8 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

合并范围中各子公司简称：辽宁华鹏广源玻璃有限公司（以下简称“辽宁华鹏”），山西华鹏水塔玻璃制品有限责任公司（以下简称“山西华鹏”），甘肃石岛玻璃有限公司（以下简称“甘肃石岛”），华鹏玻璃（菏泽）有限公司（以下简称“菏泽华鹏”），安庆华鹏长江玻璃有限公司（以下简称“安庆华鹏”），江苏石岛玻璃有限公司（以下简称“江苏石岛”），上海成赢网络科技有限公司（以下简称“上海成赢”），山东华赢新材料有限公司（以下简称“山东华赢”）。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，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。

此外,本公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2014 年修订)》披露有关财务信息。

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。除交易性金融负债以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。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

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注三、21“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于 2017 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2017 年度 1-12 月的公司及合并经营成果、公司及合并所有者权益变动和公司及合并现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

4、记账本位币

本公司及子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

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额或发行股份面值总额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权

涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先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，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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

6、合并财务报表的编制方法

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日（取得控制权的日期）起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

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。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司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。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付或收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在编制合并财务报表时，对于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子公司自购买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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：（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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。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，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，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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指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。

8、外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率或与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，与交易发生日即期汇率近似的汇率按每月月初汇率计算确定。于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，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：（1）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；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）可供出售外币非货币性项目（如股票）产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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。

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的分类:

本公司结合自身业务特点和风险管理要求,将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下五类: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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售的金融资产、其他金融负债。

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,可以进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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:是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 贷款和应收款项: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。本公司划分贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款。

4) 可供出售金融资产:包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

5) 其他金融负债:是指没有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。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量:

当公司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。根据此确认条件,公司将金融工具确认和计量范围内的衍生工具合同形成的权利或义务,确认为金融资产或金融负债。但是,如果衍生工具涉及金融资产转移,且导致该金融资产转移不符合终止确认条件,则不应将其确认,否则会导致衍生工具形成的义务被重复确认。

金融资产和金融负债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或金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;

对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额，构成实际利息组成部分。

金融资产的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；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，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。

贷款和应收款项，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，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

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，按照成本计量。

金融负债的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

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，按照成本计量。

不属于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的财务担保合同或没有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并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进

行后续计量：①按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销后的余额。

上述金融负债以外的金融负债，采用实际利率法按照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，但是放弃了对该金融资产控制的。

若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公司面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认：

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在有序交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（6）金融资产减值

除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，有客观证据表明某项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，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化、或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) 权益工具发行方经营所处的技术、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，即于资产负债表日，若一项权益工具投资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)；

9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

持有至到期投资、贷款和应收款项减值

持有至到期投资、贷款和应收款项以摊余成本后续计量，其发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。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，但金融资产转回减值损失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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不得转回。

10、 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 万元以上的应收款项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	在资产负债表日，除对合并财务报表范围内母子公司之间、各子公司之间应收款项不计提坏账准备之外，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：

采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00

2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额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	合并报表范围内, 除对母子公司之间、各子公司之间应收款项不计提坏账准备外, 本公司对单项金额虽不重大但存在发生减值的客观证据的款项, 单项计提坏账准备
坏账准备的计提方法	个别认定法

11、 存货

(1) 存货的分类: 存货主要分为原材料、低值易耗品、包装物、在产品、委托加工物资和库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法: 存货在取得时按实际成本计价; 存货发出时, 采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(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

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中, 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。

本公司对于数量繁多、单价较低的产成品, 按产成品类别计提存货跌价准备; 其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法: 采用一次转销法进行摊销。

12、 长期股权投资

本公司的长期股权投资是对子公司的权益性投资。

(1) 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当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。按照发行股份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份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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份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。

通过非同一控制下的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初始投资成本。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。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。重大影响是指本公司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实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	估计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-40 年	5.00	2.38-4.75
2	机器设备	5-10 年	5.00	9.50-19.00
3	运输工具	4-8 年	5.00	11.88-23.75
4	电子设备及其他	3-5 年	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法及折旧方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。在租赁期开始日，本公司将租赁开始日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。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 其他说明

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的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结转为固定资产。

16、 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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，

暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

17、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济

利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 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；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。长期资产减值

18、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，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。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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工为其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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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。除此之外，本公司按照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，本公司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。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、 收入

(1) 销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠计量；
- 4) 相关经济利益很可能流入本公司；
- 5) 相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

本公司收入确认的具体标准为：内销产品以客户提货、公司产品发运出库作为收入的确认时点；外销出口产品以货物装船启运作为收入的确认时点。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- 1) 收入的金额能够可靠计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 交易的完工进度能够可靠确定；
- 4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

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) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；
- 2) 已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) 既销售商品又提供劳务的收入：

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳

务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（4）让渡资产使用权收入：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入本公司；收入的金额能够可靠计量。

22、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（1）本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，本公司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。

（2）与资产相关的政府补助的确认和计量方法：

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合理、系统的方法分期计入损益。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的确认和计量方法：

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司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，本公司在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(5) 本公司涉及的各项政府补助的确认时点：

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》

的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

本公司因城镇整体规划等公共利益进行搬迁,收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款,作为专项应付款处理。其中,属于对企业在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的,自专项应付款转入递延收益,并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算,取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的,确认为资本公积。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认相关的递延所得税资产。此外,与商誉的初始确认相关的,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,本公司才确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来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,则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。

(3) 所得税的抵销

当本公司拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、 租赁

融资租赁是指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。除融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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。此外,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初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

25、 其他重要的会计政策和会计估计

无

26、 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

1) 财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 16 号—政府补助》,自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则,对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理,对 2017 年 1 月 1 日至本

准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整：对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。本期“营业外收入”重分类至“其他收益”金额为 29,024,201.00 元。递延收益冲减固定资产金额为 16,290,213.84 元。

2) 财政部于 2017 年发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。本公司将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失变更列报于“资产处置收益”，本期利润表中“资产处置收益”增加 197,072.95 元、“营业外收入”减少 197,072.95 元；比较数据相应进行调整，2016 年度“营业外收入”减少 1,923,886.39 元、“资产处置收益”增加 1,923,886.39 元。

（2）重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	6%、13%或 17%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%或 7%
企业所得税	应纳税所得额	25%或 15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率	说明
山东华鹏	15%	自 2013 年起执行
辽宁华鹏、山西华鹏、甘肃石岛、	25%	

菏泽华鹏、安庆华鹏、江苏石岛、		
上海成赢、山东华赢		

2、税收优惠

企业所得税：根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局于 2016 年 3 月 11 日下发的“鲁科字[2016]42 号”文件，山东华鹏被认定为高新技术企业，自获得高新技术企业认定起三年内，享受国家关于高新技术企业的 15%优惠税率。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2017 年 12 月 31 日，“期初”系指 2016 年 12 月 31 日，“本期”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	80,315.37	120,812.86
银行存款	197,731,874.86	101,264,714.53
其他货币资金	83,911,173.62	103,748,170.28
合计	281,723,363.85	205,133,697.67

公司期末其他货币资金为信用证保证金、银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	37,506,482.40	21,531,421.17
合计	37,506,482.40	21,531,421.17

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末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
银行承兑票据	152,615,129.98	
合计	152,615,129.98	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 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	263,550,681.79	99.52	25,660,441.55	9.74	237,890,240.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,263,184.95	0.48	1,263,184.95	100.00	
合计	264,813,866.74	100.00	26,923,626.50	10.17	237,890,240.24

(续表)

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	256,790,391.03	99.41	21,408,944.45	8.34	235,381,446.58

组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,533,505.72	0.59	1,533,505.72	100.00	
合计	258,323,896.75	100.00	22,942,450.17	8.88	235,381,446.58

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②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	213,945,772.68	10,697,288.63	5.00
1 至 2 年	41,099,759.71	8,219,951.94	20.00
2 至 3 年	3,523,896.86	1,761,948.44	50.00
3 年以上	4,981,252.54	4,981,252.54	100.00
合计	263,550,681.79	25,660,441.55	9.74

确定该组合依据的说明：

除单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(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 4,252,459.99 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期实际核销的应收账款：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	271,283.66

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 32,635,313.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 12.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,086,144.76 元。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、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	16,968,072.70	93.80	8,583,882.24	78.49
1 至 2 年	1,045,959.87	5.78	1,226,875.21	11.22
2 至 3 年	75,490.72	0.42	669,640.17	6.12
3 年以上			456,575.30	4.17
合计	18,089,523.29	100.00	10,936,972.92	100.00

公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 11,108,031.25 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 61.41%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

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其他应收款	35,560,000.00	68.28	1,778,000.00	5.00	33,782,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,309,287.91	21.72	1,072,960.93	9.49	10,236,326.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,210,000.00	10.00	308,000.00	5.91	4,902,000.00
合计	52,079,287.91	100.00	3,158,960.93	6.07	48,920,326.98

(续表)

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其他应收款	30,004,000.00	63.52	1,500,200.00	5.00	28,503,800.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,841,215.12	20.83	894,895.71	9.09	8,946,319.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,390,847.54	15.65	338,386.24	4.58	7,052,461.30
合计	47,236,062.66	100.00	2,733,481.95	5.79	44,502,580.71

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
海通恒信融资租赁(上海)有限公司	11,760,000.00	588,000.00	5.00	收回可能性
平安国际融资租赁有限公司	9,500,000.00	475,000.00	5.00	收回可能性
山东通达金融租赁有限公司	8,800,000.00	440,000.00	5.00	收回可能性
广发融资租赁(广东)有限公司	5,500,000.00	275,000.00	5.00	收回可能性

合计	35,560,000.00	1,778,000.00	5.00
----	---------------	--------------	------

②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	10,315,406.97	515,770.34	5.00
1 至 2 年	526,966.94	105,393.38	20.00
2 至 3 年	30,233.59	15,116.80	50.00
3 年以上	436,680.41	436,680.41	100.00
合计	11,309,287.91	1,072,960.93	9.49

确定该组合依据的说明：

除单独计提减值准备的其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(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 425,478.98 元；本期无转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(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
租赁保证金	40,720,000.00	36,359,000.00
政府补助	5,000,000.00	
往来款	4,482,667.24	8,909,651.30
备用金	973,235.35	329,687.34
产品质量保证金	518,434.00	338,434.00
代垫赔偿款	147,469.40	147,469.40
押金	143,474.70	100,800.00

应收赔偿款		1,015,847.54
代收代付款	42,631.22	11,286.08
诉讼保全费	51,376.00	23,887.00
合计	52,079,287.91	47,236,062.66

(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	款项的性质	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
海通恒信融资租赁(上海)有限公司	租赁保证金	11,760,000.00	1-2 年	22.58	588,000.00
平安国际融资租赁有限公司	租赁保证金	9,500,000.00	1-2 年	18.24	475,000.00
山东通达金融租赁有限公司	租赁保证金	8,800,000.00	1 年以内	16.90	440,000.00
广发融资租赁(广东)有限公司	租赁保证金	5,500,000.00	214.5 万元 1 年以内, 335.5 万元 1-2 年	10.56	275,000.00
古浪工业集中区管理委员会	政府补助	5,000,000.00	1 年以内	9.60	250,000.00
合计		40,560,000.00		77.88	2,028,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项:

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
古浪工业集中区管理委员会	企业发展资金	5,000,000.00	1 年以内	预计收取时间 2018.2.11; 依据古浪工业集中区管理委员会 2017 年 8 月 10 日出具的《公司申请 500 万元企业发展资金的复函》确认。
合计		5,000,000.00		

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、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	69,021,180.88		69,021,180.88	54,340,364.69		54,340,364.69
库存商品	123,160,731.05	1,949,931.55	121,210,799.50	90,090,483.51	1,833,086.22	88,257,397.29
委托加工物资	3,238,488.78		3,238,488.78	1,926,001.81		1,926,001.81
合计	195,420,400.71	1,949,931.55	193,470,469.16	146,356,850.01	1,833,086.22	144,523,763.79

(2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额	
		计提	其他
库存商品	1,833,086.22	371,351.50	
合计	1,833,086.22	371,351.50	

(续表)

项目	本期减少金额		期末余额
	转销	其他	
库存商品	254,506.17		1,949,931.55
合计	254,506.17		1,949,931.55

①公司确定可变现净值的具体依据是以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。

②本期转销存货跌价准备的原因是前期计提了存货跌价准备的存货本期销售时将原计提的跌价准备同时转销。

(3) 存货期末余额中不含借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	2,713,868.94	1,514,848.43
未认证待抵扣增值税进项税	19,106,660.28	17,113,957.45

已认证待抵扣增值税进项税	37,971,458.81	17,951,837.27
海关代征增值税		11,623.93
预交其他税费	4,801,297.95	10,371.89
其他		100,046,916.48
合计	64,593,285.98	136,649,555.45

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	18,150,000.00		18,150,000.00			
按公允价值计量的	18,150,000.00		18,150,000.00			
合计	18,150,000.00		18,150,000.00			

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	19,338,000.00		19,338,000.00
公允价值	18,150,000.00		18,150,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-1,188,000.00		-1,188,000.00
已计提减值金额			

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	土地、房屋及构筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,067,283.23	6,067,283.23

2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	6,067,283.23	6,067,283.23
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	128,087.23	128,087.23
2. 本期增加金额	176,119.89	176,119.89
(1) 计提或摊销	176,119.89	176,119.89
(2) 其他转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	304,207.12	304,207.12
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		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,763,076.11	5,763,076.11
2. 期初账面价值	5,939,196.00	5,939,196.00

(2) 无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

10、 固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	土地、房屋及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	410,288,045.27	593,066,325.52	23,631,155.25	48,217,130.13	1,075,202,656.17
2. 本期增加金额	33,283,193.27	422,485,866.98	1,687,335.91	1,526,037.38	458,982,433.54
(1) 购置	3,592,193.45	51,503,486.44	1,687,335.91	1,526,037.38	58,309,053.18
(2) 在建工程转入	29,690,999.82	370,982,380.54			400,673,380.36
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额	1,618,753.71	121,887,257.20	1,124,818.13		124,630,829.04
(1) 处置或报废		480,000.00	1,124,818.13		1,604,818.13
(2) 其他		16,290,213.84			16,290,213.84
(3) 更新改造减少	1,618,753.71	105,117,043.36			106,735,797.07
4. 期末余额	441,952,484.83	893,664,935.30	24,193,673.03	49,743,167.51	1,409,554,260.67
二、累计折旧					
1. 期初余额	82,927,157.01	217,199,144.94	10,419,410.14	23,272,420.25	333,818,132.34
2. 本期增加金额	13,868,454.79	64,532,792.62	4,000,962.50	1,243,090.19	83,645,300.10
(1) 计提	13,868,454.79	64,532,792.62	4,000,962.50	1,243,090.19	83,645,300.10
(2) 其他					
3. 本期减少金额	1,022,061.60	70,466,282.07	556,225.72		72,044,569.39
(1) 处置或报废		456,000.00	556,225.72		1,012,225.72
(2) 其他					
(3) 更新改造减少	1,022,061.60	70,010,282.07			71,032,343.67
4. 期末余额	95,773,550.20	211,265,655.49	13,864,146.92	24,515,510.44	345,418,863.05
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	346,178,934.63	682,399,279.81	10,329,526.11	25,227,657.07	1,064,135,397.62
2. 期初账面价值	327,360,888.26	375,867,180.58	13,211,745.11	24,944,709.88	741,384,523.83

说明：原值其他减少为冲减递延收益金额。

(2) 公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 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
机器设备	75,111,807.12	8,133,325.20		66,978,481.92
合计	75,111,807.12	8,133,325.20		66,978,481.92

(4) 截至 2017 年 12 月 31 日，公司原值为 268,623,449.79 元的固定资产已设定抵押，抵押情况如下：

抵押物名称	抵押资产原值	累计折旧	期末账面价值	抵押日期	抵押到期日
房屋建筑物	32,035,168.77	8,110,209.98	23,924,958.79	2017-12-29	2019-12-29
房屋建筑物	23,228,938.17	9,664,245.16	13,564,693.01	2017-4-12	2018-10-11
房屋建筑物	63,227,925.91	15,327,488.45	47,900,437.46	2015-9-10	2018-9-10
房屋建筑物	4,298,125.20	637,834.63	3,660,290.57	2015-1-21	2018-1-21
房屋建筑物	9,557,109.39	4,100,388.97	5,456,720.42	2013-1-25	2018-1-19
机器设备	136,276,182.35	53,139,222.90	83,136,959.45	2017-2-4	2019-10-26
合计	268,623,449.79	90,979,390.09	177,644,059.70		

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
总部东厂区一车间	58,602,966.53	相关手续正在办理中
山西华鹏房屋建筑物	4,258,513.54	相关手续正在办理中
上海房产	18,973,129.34	相关手续正在办理中

11、 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	减值准备	账面价值
在建工程	602,474,602.31		602,474,602.31	688,196,794.85		688,196,794.85
合计	602,474,602.31		602,474,602.31	688,196,794.85		688,196,794.85

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
引进高脚玻璃杯生产线建设项目	12,994.78	42,160,909.62	817,789.04		27,624,578.91	15,354,119.75
引进高档玻璃器皿生产线技术改造项目	18,320.35	157,363,655.03	80,528,563.61	3,553,087.87		234,339,130.77
高档离心玻璃棉技改项目-菏泽华鹏	15,197.00	118,839,094.39	8,782,726.25	116,413,764.27	11,208,056.37	
高档玻璃制品建设项目-甘肃石岛	40,702.95	87,251,003.45	82,569,703.03			169,820,706.48
高档玻璃制品建设项目-辽宁华鹏	50,207.20	72,533,875.38	15,567,126.90			88,101,002.28
高档玻璃制品建设项目-江苏石岛	20,195.54	50,497,684.79	8,159,757.42	58,657,442.21		
合计		528,646,222.66	196,425,666.25	178,624,294.35	38,832,635.28	507,614,959.28

(续表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
引进高脚玻璃杯生产线建设项目	100.00	100.00	13,448,500.11			金融机构贷款、募集资金

引进高档玻璃器皿生产线技术改造项目	100.00	100.00	16,020,365.11	1,905,398.62	5.16	金融机构贷款、募集资金
高档离心玻璃棉技改项目-菏泽华鹏	100.00	100.00	10,978,756.71	1,233,793.60	5.29	金融机构贷款、自有资金
高档玻璃制品建设项目-甘肃石岛	44.00	44.48	9,330,613.35	3,866,673.35	7.56	金融机构贷款、募集资金
高档玻璃制品建设项目-辽宁华鹏	20.00	20.00	6,261,185.19	2,292,270.14	5.03	金融机构贷款
高档玻璃制品建设项目-江苏石岛	100.00	100.00				募集资金
合计			56,039,420.47	9,298,135.71		

(3) 本期在建工程无计提减值准备情况。

(4) 融资租赁租入的在建工程情况：

项目	账面价值
机器设备	118,148,416.87
合计	118,148,416.87

(5) 截至 2017 年 12 月 31 日，公司价值为 29,688,332.45 元的在建工程设备已设定抵押。

12、 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用设备	2,536,459.07	19,403,093.71
合计	2,536,459.07	19,403,093.71

13、 无形资产

项目	土地使用权	财务软件	合计
----	-------	------	----

一、账面原值			
1. 期初余额	237,149,797.23	3,746,179.79	240,895,977.02
2. 本期增加金额	400,435.68	259,829.04	660,264.72
(1) 购置	400,435.68	259,829.04	660,264.72
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	237,550,232.91	4,006,008.83	241,556,241.74
二、累计摊销			
1. 期初余额	22,438,723.74	1,134,329.72	23,573,053.46
2. 本期增加金额	4,905,354.79	394,321.20	5,299,675.99
(1) 计提	4,905,354.79	394,321.20	5,299,675.99
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	27,344,078.53	1,528,650.92	28,872,729.45
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	210,206,154.38	2,477,357.91	212,683,512.29
2. 期初账面价值	214,711,073.49	2,611,850.07	217,322,923.56

说明：本期末公司无通过内部研发形成的无形资产。

(1) 截至 2017 年 12 月 31 日，公司原值为 108,784,083.15 元的土地已设定抵押，抵押情况如下：

抵押资产	产权证编号	抵押资产原值	累计摊销	期末账面价值	抵押日期	抵押到期日
------	-------	--------	------	--------	------	-------

山东华鹏 土地	荣国用(2012)第 300719 号	12,184,403.00	2,772,079.22	9,412,323.78	2017-12-27	2020-12-27
山东华鹏 土地	荣国用(2010)第 300679 号	37,174,711.00	5,327,775.06	31,846,935.94	2015-9-10	2018-9-10
山东华鹏 土地	荣国用(2013)第 300802 号	1,737,802.00	231,055.46	1,506,746.54	2015-1-21	2018-1-21
安庆华鹏 土地	庆国用(2010)第 317 号	15,703,251.25	3,076,789.49	12,626,461.76	2013-1-25	2018-1-19
菏泽华鹏 土地	荷国用(2009)第 14626 号	21,312,167.49	3,361,912.95	17,950,254.54	2017-4-12	2018-5-7
菏泽华鹏 土地	荷国用(2005)第 13561 号	6,242,033.45	1,280,463.43	4,961,570.02	2017-4-12	2018-5-7
甘肃石岛 土地	古国用(2013)第 3-58 号	14,429,714.96	1,403,240.10	13,026,474.86	2015-12-9	2018-12-8
合计		108,784,083.15	17,453,315.71	91,330,767.44		

14、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
融资租赁咨询费	4,440,920.69	2,000,000.00	2,489,387.22		3,951,533.47
咨询顾问费	1,572,327.00		628,930.80		943,396.20
窑炉热补及煤改气		369,188.78	6,153.15		363,035.63
合计	6,013,247.69	2,369,188.78	3,124,471.17		5,257,965.30

15、 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
资产减值准备	29,119,636.67	5,706,036.06	27,509,018.34	5,539,245.10
递延收益-政府补助	1,689,000.00	422,250.00	3,545,250.00	886,312.50
已支付待以后抵扣的	3,111,257.13	777,814.28	3,111,257.13	777,814.28

支出				
内部交易未实现利润	1,267,703.76	316,925.94	1,577,314.64	394,328.66
可抵扣亏损			742,985.58	185,746.40
累计折旧与税法差异	931,288.15	232,822.04		
公允价值变动损益	1,188,000.00	178,200.00		
合计	37,306,885.71	7,634,048.32	36,485,825.69	7,783,446.94

(2) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,912,882.31	
可抵扣亏损	26,179,153.70	6,478,713.56
合计	29,092,036.01	6,478,713.56

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末金额	期初金额	备注
2016			
2017			
2018			
2019			
2020			
2021	6,478,713.56	6,478,713.56	
2022	19,700,440.14		
合计	26,179,153.70	6,478,713.56	

16、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付的设备款、工程款等	262,113,961.06	174,296,228.93
预付股权款	20,000,000.00	34,338,000.00
待抵扣进项税		8,642,616.62

软件款	2,927,015.00	
合计	285,040,976.06	217,276,845.55

17、 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	304,900,000.00	210,000,000.00
保证借款	492,000,000.00	247,000,000.00
信用借款	68,686,352.00	
合计	865,586,352.00	457,000,000.00

短期借款分类的说明：

- (1) 抵押借款情况索引“五、10(4)”、“五、13(1)”和“五、11(5)”。
- (2) 保证借款情况索引“十、5(2)”
- (3) 本期末无逾期未偿还的短期借款。

18、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	111,252,694.62	143,444,475.70
合计	111,252,694.62	143,444,475.70

公司期末无已到期未支付的应付票据。

19、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	275,432,990.40	324,494,614.51
1 年以上	137,871,245.61	49,550,484.44
合计	413,304,236.01	374,045,098.95

(2) 公司账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
BOTTERO S. p. A.	26,825,743.03	分期付款
TIAMA	15,820,743.54	分期付款
BDF INDUSTRIES S. p. A.	6,541,997.24	分期付款
合计	49,188,483.81	

20、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	22,142,304.91	13,796,441.06
1 年以上	5,705,169.17	6,145,149.49
合计	27,847,474.08	19,941,590.55

(2) 本报告期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

21、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	852,197.24	94,324,669.19	93,786,618.86	1,390,247.57
二、离职后福利— 设定提存计划	6,883.70	9,199,958.33	9,199,195.96	7,646.07
三、辞退福利				
四、一年内到期的 其他福利				
合计	859,080.94	103,524,627.52	102,985,814.82	1,397,893.64

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	602,830.18	72,725,549.04	72,128,663.94	1,199,715.28
二、职工福利费		3,326,969.70	3,326,969.70	

三、社会保险费	3,833.20	5,285,641.44	5,285,293.18	4,181.46
其中：医疗保险费	2,898.40	4,129,607.22	4,129,294.45	3,211.17
工伤保险费	753.60	942,715.63	942,699.06	770.17
生育保险费	181.20	213,318.59	213,299.67	200.12
四、住房公积金	1,496.00	2,478,088.22	2,477,811.42	1,772.80
五、工会经费和职工教育经费	172,079.73	1,138,856.96	1,126,358.66	184,578.03
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、劳务派遣	71,958.13	9,369,563.83	9,441,521.96	
合计	852,197.24	94,324,669.19	93,786,618.86	1,390,247.57

(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	6,521.40	8,898,868.47	8,898,029.31	7,360.56
2、失业保险费	362.30	301,089.86	301,166.65	285.51
3、企业年金缴费				
合计	6,883.70	9,199,958.33	9,199,195.96	7,646.07

22、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,582,831.04	2,295,733.26
企业所得税	6,350,789.52	6,446,905.18
个人所得税	156,538.88	428,991.78
城市维护建设税	315,494.49	190,921.65
房产税	941,038.42	847,094.66
土地使用税	1,353,150.39	1,546,108.61
教育费附加	224,769.64	145,898.61
其他	207,489.11	129,192.75
合计	14,132,101.49	12,030,846.50

23、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	69,300.91	138,600.00
短期借款应付利息	1,353,628.02	707,754.13
合计	1,422,928.93	846,354.13

公司期末无已逾期未支付的利息情况。

24、 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
往来款	36,820.73	159,649.91
备用金	1,162,127.72	548,668.69
押金	3,617,269.40	2,497,789.95
保证金	603,500.00	782,168.31
咨询顾问费	600,000.00	600,000.00
代收代付	1,195,989.68	1,048,224.86
其他	19,292.64	
合计	7,235,000.17	5,636,501.72

(2) 公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25、 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	30,000,000.00	30,000,000.00
一年内到期的长期应付款	109,566,202.67	95,557,102.80
合计	139,566,202.67	125,557,102.80

(1) 一年内到期的长期借款情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	金额
------	-------	-------	----	--------	----

兰州银行西固支行	2015-12-9	2018-12-8	人民币	6.30	30,000,000.00
合计					30,000,000.00

一年内到期的长期借款均系抵押借款，抵押情况索引“五、13（1）”。

（2）一年内到期的长期应付款

借款单位	利率（%）	期初余额	期末余额	借款条件
广泰空港国际融资租赁有限公司	7.38	1,103,580.20		售后融资租赁
广泰空港国际融资租赁有限公司	7.38	1,197,174.28		售后融资租赁
广泰空港国际融资租赁有限公司	6.15	615,543.40		售后融资租赁
广泰空港国际融资租赁有限公司	6.15	9,650,331.75		售后融资租赁
广泰空港国际融资租赁有限公司	6.40	12,147,711.45	12,771,447.10	售后融资租赁
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	6.39	9,497,232.77	6,499,935.05	售后融资租赁
平安国际融资租赁有限公司	5.35	27,506,201.10	28,165,668.84	融资租赁
海通恒信融资租赁（上海）有限公司	4.75	24,000,000.03	20,000,000.02	融资租赁
广发融资租赁（广东）有限公司	5.23	9,839,327.82	16,760,861.73	融资租赁
山东通达金融租赁有限公司	5.225		25,368,289.93	融资租赁
合计		95,557,102.80	109,566,202.67	

26、长期借款

（1）长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

27、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	113,208,470.96	118,727,834.39
合计	113,208,470.96	118,727,834.39

28、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
递延收益（搬迁补偿款）	14,433,963.84		14,433,963.84		详见各项递延收益形成说明（1）
递延收益（政府补助）	1,856,250.00		1,856,250.00		详见各项递延收益形成说明（2）
递延收益（未实现售后租回损益）	13,626,639.60		3,329,818.32	10,296,821.28	详见各项递延收益形成说明（3）
递延收益（政府补助）	1,689,000.00			1,689,000.00	详见各项递延收益形成说明（4）
合计	31,605,853.44		19,620,032.16	11,985,821.28	

各项递延收益形成说明：

（1）山东华鹏与荣成市人民政府石岛管理区管委会于 2006 年 9 月 30 日签订搬迁补偿协议，协议约定由石岛管理区管委会补偿山东华鹏搬迁过程中发生的搬迁损失、停业、停产补偿、生产线补偿等金额合计共为 31,010.00 万元，其中 34,641,513.38 元用于新建资产的补偿，转入递延收益，按照新建资产平均使用年限 10 年进行摊销，截至 2017 年 1 月 1 日摊余金额为 14,433,963.84 元。根据财政部于 2017 年度修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，本期将与资产相关的递延收益 14,433,963.84 元冲减固定资产。

（2）菏泽华鹏 2009 年收到菏泽开发区财政局技改补助资金 14,850,000.00 元（批准文号为财企（2009）62 号），该补助已先确认为递延收益，然后自相关资产可供使用时起，在该项资产使用寿命内平均分配，计入当期营业外收入，截至 2017 年 1 月 1 日摊余金额为 1,856,250.00 元。根据财政部于 2017 年度修

订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，本期将与资产相关的递延收益 1,856,250.00 元冲减固定资产。

(3) 未实现售后租回损益系售后租回交易中售价与资产账面价值的差额，按资产的折旧进度进行分摊。

(4) 辽宁华鹏收到的新入市兴隆堡人民政府拨付的基础设施建设费，目前该项资产尚未完成建设。

涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报
递延收益（搬迁补偿款）	与资产相关	14,433,963.84		14,433,963.84		固定资产
递延收益（政府补助）	与资产相关	1,856,250.00		1,856,250.00		固定资产
递延收益（政府补助）	与资产相关	1,689,000.00			1,689,000.00	
合计		17,979,213.84		16,290,213.84	1,689,000.00	

29、 股本

	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	123,056,950.00			196,891,120.00		196,891,120.00	319,948,070.00

30、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	798,617,387.25		196,891,120.00	601,726,267.25
其他资本公积	1,410,000.00			1,410,000.00

合计	800,027,387.25		196,891,120.00	603,136,267.25
----	----------------	--	----------------	----------------

本期增减变动情况、变动原因说明：根据公司 2016 年股东大会决议，以 2016 年 12 月 31 日总股本 123,056,950 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 16 股，合计减少资本公积 196,891,120.00 元。

31、 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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		-1,188,000.00		-178,200.00	-1,009,800.00		-1,009,800.00
其中：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							
可供出售金融资产公		-1,188,000.00		-178,200.00	-1,009,800.00		-1,009,800.00

允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计		-1,188,000.00		-178,200.00	-1,009,800.00		-1,009,800.00

32、 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	28,138,057.66	2,476,124.09		30,614,181.75
合计	28,138,057.66	2,476,124.09		30,614,181.75

公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

33、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	396,027,329.55	370,057,433.72
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	396,027,329.55	370,057,433.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,364,739.32	51,361,040.07
减：提取法定盈余公积	2,476,124.09	4,311,144.24
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	24,611,390.00	21,080,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	395,304,554.78	396,027,329.55

34、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、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	760,017,175.80	568,174,780.82	684,231,057.99	479,782,628.05
其他业务	24,496,492.78	18,166,592.26	12,104,613.23	1,899,216.76
合计	784,513,668.58	586,341,373.08	696,335,671.22	481,681,844.81

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
瓶罐	594,901,839.31	472,844,913.57	518,547,835.03	385,326,762.12
器皿	138,799,580.83	70,511,829.56	165,683,222.96	94,455,865.93
玻璃棉	26,315,755.66	24,818,037.69		
合计	760,017,175.80	568,174,780.82	684,231,057.99	479,782,628.05

35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		40,000.00
城市维护建设税	1,706,697.97	2,066,783.36
教育费附加	1,291,717.67	1,689,073.92
水利基金	231,936.91	284,729.29
房产税	3,760,772.15	2,886,891.29
土地使用税	7,554,858.18	4,528,263.24
印花税	595,569.03	544,234.52
车船使用税	31,952.12	6,379.06
其他	10,789.03	
合计	15,184,293.06	12,046,354.68

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,091,623.94	8,637,109.27
运输费	40,000,074.42	39,931,028.79
差旅费	3,708,084.96	3,462,043.59
广告宣传费	542,261.76	807,368.56
港杂费	2,491,739.36	1,639,872.29
劳务费	265,235.67	358,737.14
业务费	308,176.09	339,958.20
其他	3,656,172.46	1,347,830.60
合计	65,063,368.66	56,523,948.44

37、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,535,146.92	14,679,791.19
研发支出	17,796,634.07	14,416,544.71
税费		3,349,084.23
修理费	4,802,857.72	3,496,405.90
折旧费	11,890,617.20	9,558,941.45
无形资产摊销	2,904,471.56	3,131,401.18
业务招待费	1,298,262.09	1,952,113.96
差旅费	2,180,944.26	2,036,719.71
办公费	397,012.45	318,646.26
车辆费用	1,338,648.93	1,113,883.78
财产保险费	959,383.97	718,228.18
排污费	1,450,920.90	1,187,997.90
其他	10,516,642.10	4,586,874.34
合计	72,071,542.17	60,546,632.79

38、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	40,626,800.07	31,637,042.21
减：利息收入	1,580,033.25	834,696.65
手续费支出	474,940.00	375,410.37
汇兑损益	3,536,929.63	-939,904.68
其他	3,869,681.39	4,906,787.67
合计	46,928,317.84	35,144,638.92

说明：其他为公司支付的融资租赁公司的咨询费用及银行为公司办理担保发生的相关费用等。

39、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,677,938.97	10,474,992.54
二、存货跌价损失	371,351.50	698,980.61
合计	5,049,290.47	11,173,973.15

40、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	2,758,465.75	760,602.75
合计	2,758,465.75	760,602.75

41、 资产处置收益

项目	本期发生金额	上期发生金额
固定资产处置损益	197,072.95	1,923,886.39
合计	197,072.95	1,923,886.39

42、 其他收益

计入其他收益的政府补助：

政府补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
--------	--------	--------	-------------

企业发展专项资金	500,000.00		与收益相关
企业发展资金	5,000,000.00		与收益相关
企业设备升级改造补助	5,440,000.00		与收益相关
出口信用保险保费补贴资金	25,900.00		与收益相关
上市再融资奖励	243,800.00		与收益相关
品牌建设奖励	100,000.00		与收益相关
技术改造补助	100,000.00		与收益相关
标准制修订奖励	200,000.00		与收益相关
展会补贴资金	40,024.00		与收益相关
跨境电商补贴资金	5,960.00		与收益相关
专利创造资助资金	8,000.00		与收益相关
补贴资金补助	7,235,200.00		与收益相关
失业稳岗补贴	125,317.00		与收益相关
企业创新发展补助	10,000,000.00		与收益相关
合计	29,024,201.00		

43、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废利得	6,470.00	1,847.52	6,470.00
政府补助		19,927,064.00	
搬迁补偿		3,464,151.36	
无需支付的款项	6,260,160.00		6,260,160.00
其他	798,035.60	77,079.95	798,035.60
合计	7,064,665.60	23,470,142.83	7,064,665.60

其中，计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益 相关
技术改造补助		2,800,000.00	与收益相关

技术改造补助		2,710,000.00	与收益相关
技术改造补助		2,000,000.00	与收益相关
技术改造专款专用款		375,000.00	与收益相关
生态功能区建设补助		400,000.00	与收益相关
进口贴息专项资金		2,073,400.00	与收益相关
自主品牌建设基金补助		49,000.00	与收益相关
两优一先表彰奖金		10,000.00	与收益相关
高档玻璃制品自动监测系统 资金补助		1,290,000.00	与收益相关
专利奖		2,000.00	与收益相关
大学生见习补助		24,000	与收益相关
知识产权局专利资助款		40,000	与收益相关
展览会展位扶持资金		32,888.00	与收益相关
生产设备投资扶持资金		2,736,400.00	与收益相关
稳岗补贴		216,097.00	与收益相关
企业技改资金		1,485,000.00	与资产相关
技改资金		2,900,000.00	与收益相关
失业保险补贴		9,279.00	与收益相关
上市融资先进企业奖励款		500,000.00	与收益相关
标准化奖励资金		270,000.00	与收益相关
专利创造资助资金		4,000.00	与收益相关
合计		19,927,064.00	

44、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	779,005.45	184,239.52	779,005.45
对外捐赠	210,000.00	308,944.00	210,000.00
其他	712,297.16	34,565.12	712,297.16

合计	1,701,302.61	527,748.64	1,701,302.61
----	--------------	------------	--------------

45、 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	9,624,015.54	14,396,502.12
递延所得税费用	327,598.62	-1,727,092.66
合计	9,951,614.16	12,669,409.46

(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	31,218,585.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,682,787.90
子公司适用不同税率的影响	334,597.76
调整以前期间所得税的影响	-245,240.41
非应税收入的影响	-205,683.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	301,155.27
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	5,881,855.34
研发费用加计扣除	-797,857.71
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	9,951,614.16

46、 其他综合收益

详见附注五、31。

47、 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
----	-------	-------

政府补贴款	25,314,201.00	16,777,064.00
利息收入	1,490,594.79	563,421.58
往来款项及其他	9,590,993.16	32,845,645.11
合计	36,395,788.95	50,186,130.69

(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
管理费用	12,006,658.25	13,604,508.94
销售费用	33,892,163.75	25,405,062.47
往来款项及其他	3,405,211.71	14,248,280.04
合计	49,304,033.71	53,257,851.45

(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
售后回租等		106,740,000.00
收回的保证金	35,875,302.27	
募集资金账户利息收入	89,438.46	271,275.07
收融资租赁款	100,000,000.00	
合计	135,964,740.73	107,011,275.07

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
收购安庆华鹏少数股东股权款		12,000,000.00
上市费用		2,602,355.76
支付的保证金	16,038,305.61	75,688,607.74
保理费、融资费等	124,424,947.22	122,318,095.58
合计	140,463,252.83	212,609,059.08

48、 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的现金流量:		
净利润	21,266,971.83	52,175,752.30
加: 资产减值准备	5,049,290.47	11,173,973.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,821,419.99	51,187,247.93
无形资产摊销	2,904,471.56	3,131,401.18
长期待摊费用摊销	3,124,471.17	3,059,231.74
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)	-197,072.95	-1,923,886.39
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	772,535.45	182,392.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	41,077,836.82	33,711,362.77
投资收益(收益以“-”号填列)	-2,758,465.75	-760,602.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	327,598.62	-1,727,092.66
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)	-49,318,056.87	25,315,779.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,253,683.78	-144,250,339.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-50,806,621.53	78,490,368.65
其他	56,077.97	1,648.00
经营活动产生的现金流量净额	61,574,140.56	109,767,236.61
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	197,812,190.23	101,385,527.39
减：现金的期初余额	101,385,527.39	101,014,258.25
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	96,426,662.84	371,269.14

本期公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 224,503,928.57 元。

(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	197,812,190.23	101,385,527.39
其中：库存现金	80,315.37	120,812.86
可随时用于支付的银行存款	197,731,874.86	101,264,714.53
可随时用于支付的其他货币资金		
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	197,812,190.23	101,385,527.39
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		

说明：公司其他货币资金在使用上受到限制，因此不作为现金及现金等价物。

49、 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	83,911,173.62	信用证、票据保证金
固定资产	177,644,059.70	用于抵押借款
无形资产	91,330,767.44	用于抵押借款
在建工程	29,688,332.45	用于抵押借款
合计	382,574,333.21	

50、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	304,495.08	6.5342	1,989,631.75
欧元	147,560.93	7.8023	1,151,314.65
日元	455,960.00	0.057883	26,392.33
应收账款			
其中：美元	498,749.64	6.5342	3,258,929.90
应付账款			
其中：美元	47.00	6.5342	332.29
欧元	7,286,959.72	7.8023	56,855,045.82
短期借款			
其中：欧元	6,240,000.00	7.8023	48,686,352.00

51、 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助的明细表：

补助项目	种类	本期计入损益或冲减相关成本的金额	本期计入损益或冲减相关成本的列报项目
企业发展专项资金	与收益相关	500,000.00	其他收益
企业发展资金	与收益相关	5,000,000.00	其他收益
企业设备升级改造补助	与收益相关	5,440,000.00	其他收益
出口信用保险保费补贴资金	与收益相关	25,900.00	其他收益
上市再融资奖励	与收益相关	243,800.00	其他收益
品牌建设奖励	与收益相关	100,000.00	其他收益
技术改造补助	与收益相关	100,000.00	其他收益
标准制修订奖励	与收益相关	200,000.00	其他收益
展会补贴资金	与收益相关	40,024.00	其他收益
跨境电商补贴资金	与收益相关	5,960.00	其他收益

专利创造资助资金	与收益相关	8,000.00	其他收益
补贴资金补助	与收益相关	7,235,200.00	其他收益
失业稳岗补贴	与收益相关	125,317.00	其他收益
企业创新发展补助	与收益相关	10,000,000.00	其他收益
企业技改资金	与资产相关	924,961.85	营业成本
搬迁补偿	与资产相关	1,371,226.57	营业成本
合计		31,320,389.42	

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

2017 年 5 月菏泽华鹏与赢胜节能集团有限公司共同投资设立山东华赢新材料有限公司，注册资本人民币 5000 万元，注册地山东菏泽开发区人民路 439 号。法定代表人：王正义；经营范围：玻璃棉的研发、生产、销售及相关技术的咨询及服务（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）。截至 2017 年 12 月 31 日，菏泽华鹏出资金额为人民币 150 万元，赢胜节能集团有限公司出资金额为人民币 100 万元。

七、在其他主体中的权益

1、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		
辽宁华鹏	沈阳市新民市 兴隆堡	沈阳市新民市 兴隆堡(沈阳油田矿区)	制造业	57.36		57.36	设立取得
山西华鹏	山西清徐县	清徐县醋都东街 129 号	制造业	100.00		100.00	设立取得

甘肃石岛	甘肃省武威市	甘肃省武威市古浪县古浪工业集中区双塔产业园	制造业	100.00		100.00	设立取得
菏泽华鹏	菏泽市人民南路	菏泽市人民南路	制造业	100.00		100.00	同一控制下企业合并取得
安庆华鹏	安庆市循环经济产业园	安庆市循环经济产业园	制造业	100.00		100.00	非同一控制下企业合并取得
江苏石岛	南通市	南通市通州区张芝山镇培德村 27-28 组	制造业	100.00		100.00	设立取得
上海成赢	上海市	浦东新区南汇新城镇环湖西二路 888 号 1 幢 1 区 32143 室	服务业	51.00		51.00	设立取得
山东华赢	菏泽市人民南路	菏泽市人民南路	制造业		60.00		设立取得

(2) 重要的非全资子公司:

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
辽宁华鹏	42.64	-4,508,419.25		27,518,455.41

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
辽宁华鹏	37,317,323.75	182,207,974.91	219,525,298.66	153,299,583.35	1,689,000.00	154,988,583.35

(续表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
辽宁华鹏	38,157,310.93	165,980,672.93	204,137,983.86	127,339,052.67	1,689,000.00	129,028,052.67

(续表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
辽宁华鹏	70,866,528.80	-10,573,215.88	-10,573,215.88	4,611,424.94

(续表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
辽宁华鹏	72,118,800.73	1,138,089.05	1,138,089.05	10,823,247.13

2、公司无在合营安排或联营企业中的权益。

3、无重要的共同经营。

4、公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司以美元、欧元进行采购和以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注外币货币性项目。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

（2）利率风险—现金流量变动风险

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。本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，满足公司各类长短期融资需求。

2、信用风险

2017 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险，是指企业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。

本公司将银行借款作为主要资金来源。

(二) 金融资产转移

无

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）可供出售金融资产				
（1）权益工具投资	18,150,000.00			18,150,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	18,150,000.00			18,150,000.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：通过全国中小企业股份转让系统查询公司持有的可供出售金融资产的年末持股市价。

十、关联方及关联交易

1、公司的最终控制方

公司的最终控制方为张德华和张刚父子。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、公司无合营企业与联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
辽宁辽河油田广源集团有限公司	持有辽宁华鹏 42.64%股份的股东
四川隔壁仓库电子商务有限公司（注 1）	持有上海成赢 49%股份的股东

注 1：四川隔壁仓库电子商务有限公司原名为成都壹玖壹玖酒类供应链管理
有限公司，于 2017 年 9 月进行名称变更。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额（元）	上期发生额（元）
辽宁辽河油田广源集团有限公司	采购天然气	10,665,797.71	13,232,942.80
辽宁辽河油田广源集团有限公司	管道安装		5,910,563.61

出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额（元）	上期发生额（元）
四川隔壁仓库电子商务有限公司	销售器皿	1,893,221.85	5,640,492.79

（2）关联担保情况：

序号	担保方	被担保方	借款金额	借款日	约定还款日	担保是否已经履行完毕
1	山东华鹏	辽宁华鹏	10,000,000.00	2017-5-12	2018-5-10	否
2	山东华鹏	甘肃石岛	30,000,000.00	2015-12-9	2018-12-8	否
3	山西华鹏、菏泽华鹏	山东华鹏	30,000,000.00	2017-1-10	2018-1-8	否
4	安庆华鹏	山东华鹏	20,000,000.00	2017-1-12	2018-1-12	否
5	安庆华鹏、辽宁	山东华鹏	13,000,000.00	2017-2-4	2018-2-4	否

	华鹏					
6	山西华鹏	山东华鹏	13,000,000.00	2017-2-21	2018-2-21	否
7	菏泽华鹏、安庆华鹏	山东华鹏	21,000,000.00	2017-2-27	2018-2-26	否
8	菏泽华鹏	山东华鹏	25,000,000.00	2017-3-27	2018-2-27	否
9	菏泽华鹏、安庆华鹏	山东华鹏	24,000,000.00	2017-3-28	2018-1-28	否
10	菏泽华鹏	山东华鹏	10,000,000.00	2017-5-19	2018-5-3	否
11	菏泽华鹏	山东华鹏	25,000,000.00	2017-6-14	2018-6-14	否
12	菏泽华鹏	山东华鹏	12,000,000.00	2017-6-20	2018-6-20	否
13	菏泽华鹏、辽宁华鹏	山东华鹏	20,000,000.00	2017-6-23	2018-5-23	否
14	菏泽华鹏	山东华鹏	20,000,000.00	2017-12-29	2018-12-29	否
15	菏泽华鹏	山东华鹏	20,000,000.00	2017-12-29	2018-12-29	否
16	菏泽华鹏	山东华鹏	25,000,000.00	2017-12-29	2018-12-29	否
17	菏泽华鹏、辽宁华鹏、安庆华鹏	山东华鹏	30,000,000.00	2017-8-22	2018-8-22	否
18	菏泽华鹏、辽宁华鹏、安庆华鹏	山东华鹏	5,000,000.00	2017-8-23	2018-8-23	否
19	菏泽华鹏、辽宁华鹏、安庆华鹏	山东华鹏	14,000,000.00	2017-8-25	2018-7-31	否
20	菏泽华鹏、辽宁华鹏、安庆华鹏	山东华鹏	20,000,000.00	2017-8-25	2018-8-6	否
21	菏泽华鹏	山东华鹏	6,900,000.00	2017-9-18	2018-9-17	否
22	菏泽华鹏、张德华	山东华鹏	20,000,000.00	2017-5-12	2018-5-4	否
23	菏泽华鹏、张德华	山东华鹏	20,000,000.00	2017-5-12	2018-5-11	否
24	辽宁华鹏	山东华鹏	10,000,000.00	2017-7-6	2018-7-6	否
25	菏泽华鹏、张德华	山东华鹏	15,000,000.00	2017-7-20	2018-7-20	否
26	菏泽华鹏、安庆华鹏	山东华鹏	5,000,000.00	2017-7-25	2018-7-25	否
27	菏泽华鹏	山东华鹏	15,000,000.00	2017-7-26	2018-7-15	否
28	菏泽华鹏	山东华鹏	20,000,000.00	2017-7-28	2018-7-25	否
29	菏泽华鹏	山东华鹏	10,000,000.00	2017-8-10	2018-8-9	否
30	菏泽华鹏	山东华鹏	15,000,000.00	2017-8-29	2018-8-29	否
31	菏泽华鹏、安庆华鹏	山东华鹏	19,000,000.00	2017-9-21	2018-9-20	否
32	辽宁华鹏	山东华鹏	6,000,000.00	2017-9-26	2018-9-25	否
33	菏泽华鹏	山东华鹏	20,000,000.00	2017-9-27	2018-8-18	否
34	菏泽华鹏	山东华鹏	20,000,000.00	2017-9-27	2018-9-15	否

35	菏泽华鹏	山东华鹏	25,000,000.00	2017-9-28	2018-9-27	否
36	菏泽华鹏、安庆华鹏	山东华鹏	15,000,000.00	2017-10-17	2018-10-17	否
37	菏泽华鹏	山东华鹏	15,000,000.00	2017-11-2	2018-11-2	否
38	菏泽华鹏	山东华鹏	25,000,000.00	2017-5-9	2018-5-7	否
39	菏泽华鹏	山东华鹏	20,000,000.00	2017-9-18	2018-9-17	否
40	菏泽华鹏	山东华鹏	23,000,000.00	2017-9-29	2018-9-28	否
41	安庆华鹏	山东华鹏	14,000,000.00	2017-9-21	2018-9-8	否
42	安庆华鹏	山东华鹏	16,000,000.00	2017-10-5	2018-9-21	否

(3) 公司无其他关联交易。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：

项目名称	关联方	期末余额（元）		期初余额（元）	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川隔壁仓库电子商务有限公司	1,110,438.04	55,521.90	5,946,383.89	297,319.19

(2) 应付项目：

项目名称	关联方	期末账面余额（元）	期初账面余额（元）
应付账款	辽宁辽河油田广源集团有限公司	15,644,560.43	13,277,032.95

7、关联方承诺

公司实际控制人张德华、张刚、公司董事、监事、高级管理人员已作出关于避免或减少关联交易的承诺，承诺其（公司及其控股或控制的企业除外）与公司及其控股或控制的企业之间将尽可能地避免或减少关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。其（公司及其控股或控制的企业除外）不向公司及其控股或控制的企业拆借、占用公司及其控股或控制的企业资金或采取由公司及其控股或控制的企业代垫款、代偿债务等方式侵占公司及其控股或控制的企业资金。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

项 目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	68,091,089.37	
合 计	68,091,089.37	

说明：购建长期资产承诺主要为本公司本年度签订的高脚杯生产线采购合同尚未支付的设备采购款。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

利润分配情况

公司 2017 年度利润分配预案为：

公司拟以 2017 年 12 月 31 日总股本 319,948,070 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.8 元(含税)，合计派发现金红利 25,595,845.60 元。

十三、其他重要事项

其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，张德华先生持有公司 107,803,056 股，占公司总股本的 33.69%；累计质押股份数量为 3,800 万股，占其持有公司股份的 35.25%，占公司总股本的 11.88%。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

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	136,847,837.14	100.00	13,063,618.15	9.55	123,784,218.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	136,847,837.14	100.00	13,063,618.15	9.55	123,784,218.99

(续表)

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	146,694,203.74	100.00	10,723,713.70	7.31	135,970,490.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	146,694,203.74	100.00	10,723,713.70	7.31	135,970,490.04

①公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②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	106,853,251.74	5,342,662.58	5.00
1 至 2 年	26,508,121.73	5,301,624.35	20.00
2 至 3 年	2,134,264.91	1,067,132.46	50.00
3 年以上	1,352,198.76	1,352,198.76	100.00
合计	136,847,837.14	13,063,618.15	9.55

确定该组合依据的说明:

除单独计提减值准备的应收账款外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(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 2,611,188.11 元;本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况:

本报告期实际核销的应收账款金额 271,283.66 元

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 28,458,738.68 元,占应收账款期末余额合计数的比例 20.80%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,699,106.52 元。

(5) 本报告无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、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	753,948,661.40	98.97	1,778,000.00	0.24	752,170,661.40

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,655,015.57	0.35	550,342.53	20.73	2,104,673.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,160,000.00	0.68	258,000.00	5.00	4,902,000.00
合计	761,763,676.97	100.00	2,586,342.53	0.34	759,177,334.44

(续表)

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	551,237,222.96	97.18	1,500,200.00	0.27	549,737,022.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,209,286.63	1.27	737,699.43	10.23	6,471,587.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,820,716.88	1.55	317,750.00	3.60	8,502,966.88
合计	567,267,226.47	100.00	2,555,649.43	0.45	564,711,577.04

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山西华鹏水塔玻璃制品有限责任公司	23,037,041.86		0.00	纳入合并范围
华鹏玻璃（菏泽）有限公司	75,104,715.62		0.00	纳入合并范围
辽宁华鹏广源玻璃有限公司	96,214,150.06		0.00	纳入合并范围
甘肃石岛玻璃有限公司	137,924,985.34		0.00	纳入合并范围
安庆华鹏长江玻璃有限公司	164,147,882.78		0.00	纳入合并范围
江苏石岛玻璃有限公司	221,959,885.74		0.00	纳入合并范围

海通恒信融资租赁（上海）有限公司	11,760,000.00	588,000.00	5.00	收回可能性
平安国际融资租赁有限公司	9,500,000.00	475,000.00	5.00	收回可能性
山东通达金融租赁有限公司	8,800,000.00	440,000.00	5.00	收回可能性
广发融资租赁（广东）有限公司	5,500,000.00	275,000.00	5.00	收回可能性
合计	753,948,661.40	1,778,000.00	0.24	

②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	2,084,474.33	104,223.71	5.00
1 至 2 年	155,528.02	31,105.60	20.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	415,013.22	415,013.22	100.00
合计	2,655,015.57	550,342.5300	20.73

确定该组合依据的说明：

除单独计提减值准备的其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(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 30,693.10 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(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
往来款	719,885,611.34	530,248,945.42
租赁保证金	40,720,000.00	36,359,000.00
产品质量保证金	518,434.00	338,434.00
备用金	475,162.23	73,377.65
代垫赔偿款	147,469.40	147,469.40

押金	17,000.00	100,000.00
合计	761,763,676.97	567,267,226.47

(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	款项的性质	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
江苏石岛玻璃有限公司	往来款	221,959,885.74	1 年以内 76,366,919.39 元, 1-2 年 145,592,966.35 元	29.14	
安庆华鹏长江玻璃有限公司	往来款	164,147,882.78	1 年以内	21.55	
甘肃石岛玻璃有限公司	往来款	137,924,985.34	1 年以内 131,505,626.27, 1-2 年 6,419,359.07	18.11	
辽宁华鹏广源玻璃有限公司	往来款	96,214,150.06	1 年以内	12.63	
华鹏玻璃(菏泽)有限公司	往来款	75,104,715.62	1 年以内	9.86	
合计		695,351,619.54		91.29	

(6) 无涉及政府补助的应收款项。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、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	101,350,000.00		101,350,000.00	101,350,000.00		101,350,000.00
合计	101,350,000.00		101,350,000.00	101,350,000.00		101,350,000.00

(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
-------	------	------	------	------	----------	----------

菏泽华鹏	10,000,000.00			10,000,000.00		
安庆华鹏	26,000,000.00			26,000,000.00		
辽宁华鹏	14,800,000.00			14,800,000.00		
山西华鹏	28,000,000.00			28,000,000.00		
甘肃石岛	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏石岛	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海成赢	2,550,000.00			2,550,000.00		
合计	101,350,000.00			101,350,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、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	334,974,179.32	222,529,965.32	366,472,602.46	246,839,958.60
其他业务	12,961,919.95	3,178,337.08	30,444,464.49	18,726,646.92
合计	347,936,099.27	225,708,302.40	396,917,066.95	265,566,605.52

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
瓶罐	197,928,452.68	153,205,719.96	203,511,059.68	152,955,211.30
器皿	137,045,726.64	69,324,245.36	162,961,542.78	93,884,747.30
合计	334,974,179.32	222,529,965.32	366,472,602.46	246,839,958.60

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		9,279,200.00
理财产品收益	2,758,465.75	760,602.75
合计	2,758,465.75	10,039,802.75

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-575,462.50	
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）	31,320,389.42	
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	2,758,465.75	
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	6,135,898.44	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-5,599,945.08	
少数股东权益影响额(税后)	-26,210.85	
合计	34,013,135.18	

2、净资产收益率及每股收益

(1) 净资产收益率及每股收益明细情况:

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	1.96	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.57	-0.02	-0.02

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程:

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	26,364,739.32
非经常性损益	B	34,013,135.18
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	-7,648,395.86
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,347,249,724.46
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	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	24,611,390.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6.00
因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	K	
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	L	
报告期月份数	M	12.00
加权平均净资产	$N = D + A/2 + E \times F/M - I \times J/M \pm K \times L/M$	1,348,126,399.12
加权平均净资产收益率	$O = A/N$	1.96

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	P=C/N	-0.57
-------------------	-------	-------

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

①基本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	1	26,364,739.32
非经常性损益	2	34,013,135.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-7,648,395.86
期初股份总数	4	123,056,950.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	196,891,120.00
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	12.00
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7/11-8×9/11-10	319,948,070.00
基本每股收益	13=1/12	0.08
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.02

②稀释每股收益的计算过程:

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

山东华鹏玻璃股份有限公司

二〇一八年三月十五日



证书序号: NO. 019955

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计

师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 魏强

办公场所:

仅供天圆全字
北京市海淀区中关村南大街乙56号1501
1509单元

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000374

注册资本(出资额): 1000万元

批准设立文号: 京财会许可(2013) 0085号

批准设立日期: 2013-12-12



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本) ⁽³⁻²⁾

统一社会信用代码 911101080896649376

名称 北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市海淀区中关村南大街乙56号1502-1509单元
 执行事务合伙人 魏强
 成立日期 2013年12月30日
 合伙期限 2013年12月30日至 长期
 经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

仅供天圆全字【2018】000292号报告附件使用

登记机关

2017 年 10 月 13 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 000424

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 魏强

仅供天圆全 审

【2018】第 00029 号报告



证书号: 19

发证时间: 二〇一九年十二月十八日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十八日

证书编号:
No. of Certificate

310500010022

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

一九九七 年 十二月 十七 日



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/ /

姓名: 周璇
Sex: 女
Date of birth: 1971-08-01
Working unit: 北京天圆全会计师事务所有限公司
身份证号码: 370631710801904



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会			
		姓名: 刘艳华 性别: 女 出生日期: 1978-10-16 工作单位: 北京天圆全会计师事务所有限公司 身份证号: 370602197810156223	
		Working unit: 北京天圆全会计师事务所有限公司 Identity card No. 370602197810156223	

年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 2015年3月4日	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 2016年3月10日
--	---

年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 2017年3月27日	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 2017年4月23日
---	---