

河北宏润核装备科技股份有限公司

2017 年度合并及母公司财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

邮编：100037

电话：(010) 68364878

传真：(010) 68364875

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并及母公司资产负债表
2. 合并及母公司利润表
3. 合并及母公司现金流量表
4. 合并及母公司股东权益变动表
5. 合并及母公司股东权益变动表
6. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
4. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（Add）：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China
电话（Tel）：010-68364878 传真（Fax）：010-68364875

审 计 报 告

中兴华审字（2018）第 011169 号

河北宏润核装备科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河北宏润核装备科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）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，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2017 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在



审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年五月二十二日



合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：河北宏润核装备科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	80,362,403.16	19,371,732.00
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	六、（二）		18,255,515.50
应收账款	六、（三）	348,432,222.23	329,550,652.90
预付款项	六、（四）	152,891,680.10	54,225,535.54
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、（五）	33,542,389.47	14,013,569.50
存货	六、（六）	139,362,267.35	87,465,694.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		754,590,962.31	522,882,699.47
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、（七）	1,457,000.00	1,457,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、（八）	330,799,993.86	351,001,100.43
在建工程	六、（九）	46,634,242.20	54,581,864.94
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	六、（十）	18,412,262.24	18,861,792.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（十一）	6,420,810.30	7,231,129.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		403,724,308.60	433,132,888.24
资产总计		1,158,315,270.91	956,015,587.71

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表(续)

2017年12月31日

编制单位: 河北宏润核装备科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、(十二)	217,190,000.00	268,190,000.00
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	六、(十三)	34,753,822.76	11,810,000.00
应付账款	六、(十四)	128,687,812.82	120,490,859.40
预收款项	六、(十五)	22,613,331.40	21,228,154.77
应付职工薪酬	六、(十六)	9,707,840.87	8,649,948.10
应交税费	六、(十七)	18,866,267.41	16,509,711.66
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、(十八)	217,251,046.58	11,083,355.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(十九)		129,472,232.22
其他流动负债	六、(二十)	40,000,000.00	
流动负债合计		689,070,121.84	587,434,261.27
非流动负债:			
长期借款	六、(二十一)	114,800,000.00	17,800,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、(二十二)		1,338,300.00
预计负债			
递延收益	六、(二十三)	3,307,483.36	18,121,781.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		118,107,483.36	37,260,081.87
负债合计		807,177,605.20	624,694,343.14
股东权益:			
股本	六、(二十四)	136,741,250.00	136,741,250.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十五)	226,578,701.44	226,578,701.44
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十六)	548,950.44	548,950.44
未分配利润	六、(二十七)	-12,731,236.17	-32,547,657.31
归属于母公司股东权益合计		351,137,665.71	331,321,244.57
少数股东权益			
股东权益合计		351,137,665.71	331,321,244.57
负债和股东权益总计		1,158,315,270.91	956,015,587.71

载于第16页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2017年度

编制单位：河北宏润核装备科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		364,602,398.23	449,094,744.82
其中：营业收入	六、（二十八）	364,602,398.23	449,094,744.82
二、营业总成本		359,109,967.38	416,453,284.94
其中：营业成本	六、（二十八）	281,859,842.51	352,351,756.58
税金及附加	六、（二十九）	3,864,574.71	3,888,935.30
销售费用	六、（三十）	11,863,558.32	3,548,687.75
管理费用	六、（三十一）	25,949,365.61	27,223,475.95
财务费用	六、（三十二）	40,979,941.06	34,266,378.98
资产减值损失	六、（三十三）	-5,407,314.83	-4,825,949.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十四）	273,105.96	31,666.77
其他收益	六、（三十五）	1,520,616.11	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,286,152.92	32,673,126.65
加：营业外收入	六、（三十六）	16,238,090.10	5,537,436.11
减：营业外支出	六、（三十七）	753,551.03	297,230.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,770,691.99	37,913,332.09
减：所得税费用	六、（三十八）	2,954,270.85	4,889,139.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,816,421.14	33,024,192.21
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,816,421.14	33,024,192.21
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、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,816,421.14	33,024,192.21
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,816,421.14	33,024,192.21
归属于母公司股东的综合收益总额		19,816,421.14	33,024,192.21
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	0.24
（二）稀释每股收益		0.14	0.24

载于第16页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

编制单位：河北宏润核装备科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		393,159,279.57	250,444,239.37
收到的税费返还		936,505.44	140,372.16
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	169,157,890.78	158,540,729.05
经营活动现金流入小计		563,253,675.79	409,125,340.58
购买商品、接受劳务支付的现金		407,013,319.75	170,507,588.01
支付给职工以及为职工支付的现金		13,771,846.89	13,635,433.23
支付的各项税费		13,460,498.15	10,165,860.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	152,693,832.19	148,214,056.43
经营活动现金流出小计		586,939,496.98	342,522,937.97
经营活动产生的现金流量净额		-23,685,821.19	66,602,402.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,536,651.21	22,650,241.32
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,536,651.21	22,650,241.32
投资活动产生的现金流量净额		-5,536,651.21	-22,650,241.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		169,780,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		407,690,000.00	276,190,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十九）	11,810,000.00	18,630,000.00
筹资活动现金流入小计		589,280,000.00	294,820,000.00
偿还债务支付的现金		424,690,000.00	284,341,794.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,028,274.57	34,642,960.38
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	六、（三十九）	60,803,893.37	16,510,000.00
筹资活动现金流出小计		522,522,167.94	335,494,755.08
筹资活动产生的现金流量净额		66,757,832.06	-40,674,755.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,287.86	
五、现金及现金等价物净增加额		37,534,071.80	3,277,406.21
加：期初现金及现金等价物余额		7,561,732.00	4,284,325.79
六、期末现金及现金等价物余额		45,095,803.80	7,561,732.00

载于第16页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

金额单位：人民币元

编制单位：河北宏源核装备科技股份有限公司

项 目	本期金额											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本		优先股	永续债	其他	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、上年年末余额	136,741,250.00					226,578,701.44				548,950.44	-32,547,657.31	331,321,244.57	331,321,244.57
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、本年初余额	136,741,250.00					226,578,701.44				548,950.44	-32,547,657.31	331,321,244.57	331,321,244.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	136,741,250.00					226,578,701.44				548,950.44	-12,731,236.17	351,137,665.71	351,137,665.71

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

载于第16页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

合并股东权益变动表 (续)

编制单位：河北宏润核装备科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额											
	归属于母公司股东权益											
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	136,741,250.00			226,578,701.44				548,950.44	-65,571,849.52	298,297,052.36	400,000.00	298,697,052.36
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、本年年初余额	136,741,250.00			226,578,701.44				548,950.44	-65,571,849.52	298,297,052.36	-400,000.00	-400,000.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									33,024,192.21	33,024,192.21		298,297,052.36
（一）综合收益总额									33,024,192.21	33,024,192.21		33,024,192.21
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	136,741,250.00			226,578,701.44				548,950.44	-32,547,657.31	331,321,244.57		331,321,244.57

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

载于第16页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

资产负债表

2017年12月31日

编制单位：河北宏润核装备科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		80,362,324.05	19,334,525.18
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			18,255,515.50
应收账款	十二、（一）	348,432,222.23	329,550,652.90
预付款项		152,891,680.10	54,225,535.54
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、（二）	33,290,978.88	14,013,569.50
存货		139,362,267.35	87,465,694.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		754,339,472.61	522,845,492.66
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,457,000.00	1,457,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		330,799,993.86	351,001,100.43
在建工程		46,634,242.20	54,581,864.94
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		18,412,262.24	18,861,792.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,418,866.40	7,231,129.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		404,722,364.70	434,132,888.24
资产总计		1,159,061,837.31	956,978,380.90

(转下页)

资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：河北宏润核装备科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		217,190,000.00	268,190,000.00
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		34,753,822.76	11,810,000.00
应付账款		128,687,812.82	120,490,859.40
预收款项		22,613,331.40	21,228,154.77
应付职工薪酬		9,707,840.87	8,649,948.10
应交税费		18,650,927.85	16,348,508.37
应付利息			
应付股利			
其他应付款		218,866,172.96	12,698,481.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			129,472,232.22
其他流动负债		40,000,000.00	
流动负债合计		690,469,908.66	588,888,184.36
非流动负债：			
长期借款		114,800,000.00	17,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			1,338,300.00
预计负债			
递延收益		3,307,483.36	18,121,781.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		118,107,483.36	37,260,081.87
负债合计		808,577,392.02	626,148,266.23
股东权益：			
股本		136,741,250.00	136,741,250.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		226,578,701.44	226,578,701.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		548,950.44	548,950.44
未分配利润		-13,384,456.59	-33,038,787.21
股东权益合计		350,484,445.29	330,830,114.67
负债和股东权益总计		1,159,061,837.31	956,978,380.90

载于第16页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2017年度

编制单位：河北宏润核装备科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（四）	364,288,573.73	448,833,882.82
减：营业成本	十二、（四）	281,771,019.51	352,332,019.58
税金及附加		3,864,428.61	3,887,566.60
销售费用		11,863,558.32	2,436,136.67
管理费用		25,949,085.62	28,330,082.00
财务费用		40,979,261.93	34,266,016.05
资产减值损失		-5,415,090.42	-4,757,695.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		273,105.96	31,666.77
其他收益		1,520,616.11	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,070,032.23	32,371,424.52
加：营业外收入		16,238,090.10	5,537,436.11
减：营业外支出		753,551.03	297,128.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,554,571.30	37,611,731.64
减：所得税费用		2,900,240.68	4,820,539.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,654,330.62	32,791,191.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,654,330.62	32,791,191.92
（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、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		19,654,330.62	32,791,191.92

载于第16页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2017年度

编制单位：河北宏润核装备科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		392,845,455.07	250,239,952.37
收到的税费返还		936,505.44	140,372.16
收到其他与经营活动有关的现金		169,157,890.78	158,380,841.51
经营活动现金流入小计		562,939,851.29	408,761,166.04
购买商品、接受劳务支付的现金		406,924,496.75	170,379,065.38
支付给职工以及为职工支付的现金		13,771,846.89	13,635,433.23
支付的各项税费		13,458,660.35	10,158,465.11
支付其他与经营活动有关的现金		152,433,540.78	147,871,766.62
经营活动现金流出小计		586,588,544.77	342,044,730.34
经营活动产生的现金流量净额		-23,648,693.48	66,716,435.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,536,651.21	22,650,241.32
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,536,651.21	22,650,241.32
投资活动产生的现金流量净额		-5,536,651.21	-22,650,241.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		169,780,000.00	
取得借款收到的现金		407,690,000.00	276,190,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,810,000.00	18,630,000.00
筹资活动现金流入小计		589,280,000.00	294,820,000.00
偿还债务支付的现金		424,690,000.00	284,341,794.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,028,274.57	34,642,960.38
支付其他与筹资活动有关的现金		60,803,893.37	16,510,000.00
筹资活动现金流出小计		522,522,167.94	335,494,755.08
筹资活动产生的现金流量净额		66,757,832.06	-40,674,755.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,287.86	
五、现金及现金等价物净增加额		37,571,199.51	3,391,439.30
加：期初现金及现金等价物余额		7,524,525.18	4,133,085.88
六、期末现金及现金等价物余额		45,095,724.69	7,524,525.18

载于第16页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表
 2017年度

编制单位：河北宏润核装备科技股份有限公司		本期金额										金额单位：人民币元	
项 目	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	股东权益合计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	136,741,250.00				226,578,701.44				548,950.44	-33,038,787.21	330,830,114.67		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	136,741,250.00				226,578,701.44				548,950.44	-33,038,787.21	330,830,114.67		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										19,654,330.62	19,654,330.62		
（一）综合收益总额										19,654,330.62	19,654,330.62		
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	136,741,250.00				226,578,701.44				548,950.44	-13,384,456.59	350,484,445.29		

载于第16页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续） 2017年度

编制单位：河北宏润核装备科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	上期金额			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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	136,741,250.00				226,578,701.44				548,950.44	-65,829,979.13	298,038,922.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	136,741,250.00				226,578,701.44				548,950.44	-65,829,979.13	298,038,922.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										32,791,191.92	32,791,191.92
（二）股东投入和减少资本										32,791,191.92	32,791,191.92
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	136,741,250.00				226,578,701.44				548,950.44	-33,038,787.21	330,830,114.67

载于第16页至第102页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

河北宏润核装备科技股份有限公司

2017年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司基本情况

公司名称：河北宏润核装备科技股份有限公司（简称本公司或公司）

统一社会信用代码：911309001097189994

注册地址：河北省盐山县工业开发区

注册资本：136,741,250.00 元

法定代表人：刘春海

(二) 经营范围

制造核电管道和管配件、高压容器（A1，仅限单层）、第三类低、中压力容器（A2）、A 级锅炉、压力管道元件（A1 级压力管道管子、压力管道管件、压力管道法兰）；球形储罐现场组焊（A3、含球壳板制造）；设计（A1、A2 级）固定式压力容器第三类压力容器（高压容器限单层）；机电设备安装服务、风电塔筒生产制造、炼钢水冷设备的生产、销售及咨询服务；企业自产产品及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(三) 公司历史沿革

1、1996 年 9 月，公司设立

本公司前身是盐山宏润特种管件有限责任公司，经盐山县工商局核准，成立于 1996 年 9 月 15 日，领取注册号为 1309251000008 企业法人营业执照，注册资本为人民币 81 万元。盐山宏润特种管件有限责任公司，是依据盐山县科技局“盐科字[1996]第 2 号”文件精神，由盐山县科技局所属的盐山县特种管件压力容器厂改制而来的。公司注册资本为 81 万元，其中：货币出资 81 万元，已经沧州会计师事务所审验，并出具（96）内二验字第 16 号验资报告。公司设立时的股东出资情况如下：

股东名称	出资方式	认缴金额	实缴金额	持股比例（%）
刘春海	货币	350,000.00	350,000.00	43.21
刘强	货币	80,000.00	80,000.00	9.88
刘文达	货币	80,000.00	80,000.00	9.88
赵洪武	货币	45,000.00	45,000.00	5.56
赵广振	货币	35,000.00	35,000.00	4.32

股东名称	出资方式	认缴金额	实缴金额	持股比例 (%)
高德敏	货币	20,000.00	20,000.00	2.47
刘家良	货币	20,000.00	20,000.00	2.47
王明栋	货币	10,000.00	10,000.00	1.23
王海通	货币	10,000.00	10,000.00	1.23
李翔宇	货币	10,000.00	10,000.00	1.23
曹玉亮	货币	10,000.00	10,000.00	1.23
刘振松	货币	10,000.00	10,000.00	1.23
许金元	货币	5,000.00	5,000.00	0.62
魏宝恒	货币	5,000.00	5,000.00	0.62
许从庆	货币	5,000.00	5,000.00	0.62
许金来	货币	5,000.00	5,000.00	0.62
赵凤祥	货币	5,000.00	5,000.00	0.62
邵明忠	货币	5,000.00	5,000.00	0.62
孙增强	货币	5,000.00	5,000.00	0.62
刘春岱	货币	5,000.00	5,000.00	0.62
刘红梅	货币	5,000.00	5,000.00	0.62
郭庆伟	货币	5,000.00	5,000.00	0.62
刁洪庆	货币	5,000.00	5,000.00	0.62
闫国红	货币	5,000.00	5,000.00	0.62
王俊霞	货币	5,000.00	5,000.00	0.62
马玉贵	货币	5,000.00	5,000.00	0.62
李海军	货币	5,000.00	5,000.00	0.62
杨志强	货币	5,000.00	5,000.00	0.62
万树青	货币	5,000.00	5,000.00	0.62
仇长健	货币	5,000.00	5,000.00	0.62
韩洪刚	货币	5,000.00	5,000.00	0.62
卞青军	货币	5,000.00	5,000.00	0.62
蒋有亮	货币	5,000.00	5,000.00	0.62
赵之江	货币	5,000.00	5,000.00	0.62
郑连德	货币	5,000.00	5,000.00	0.62
郝洪月	货币	5,000.00	5,000.00	0.62
刘宝贤	货币	5,000.00	5,000.00	0.62
刘玉芳	货币	5,000.00	5,000.00	0.62
合计		810,000.00	810,000.00	100.00

2、2001 年 8 月，债转股增加注册资本

2001 年 8 月 31 日，经股东会决议，用债转股的方式增加注册资本 899 万元，经沧州华狮会计师事务所审验，并于 2001 年 9 月 5 日出具沧华所内验字（2001）第 246 号验资报告，注册资本变为人民币 980 万元。增资后的股东出资情况如下：

股东名称	货币出资	债转股	持股金额	持股比例 (%)
刘春海	350,000.00	3,937,500.00	4,287,500.00	43.75
刘强	80,000.00	900,000.00	980,000.00	10.00
刘文达	80,000.00	900,000.00	980,000.00	10.00
赵洪武	45,000.00	506,250.00	551,250.00	5.63
赵广振	35,000.00	393,750.00	428,750.00	4.38
刘家良	20,000.00	225,000.00	245,000.00	2.50
高德敏	20,000.00	102,500.00	122,500.00	1.25
王明栋	10,000.00	112,500.00	122,500.00	1.25
王海通	10,000.00	112,500.00	122,500.00	1.25
李翔宇	10,000.00	112,500.00	122,500.00	1.25
曹玉亮	10,000.00	112,500.00	122,500.00	1.25
刘振松	10,000.00	112,500.00	122,500.00	1.25
许金元	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.63
魏宝恒	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.63
许从庆	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.63
许金来	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.63
赵凤祥	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.63
邵明忠	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.63
孙增强	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.63
刘春岱	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.63
刘红梅	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.63
郭庆伟	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.63
刁洪庆	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.63
闫国红	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.63
王俊霞	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.63
马玉贵	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.63
李海军	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.63
杨志强	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.63
万树青	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.63
仇长健	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.63
韩洪刚	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.63
卞青军	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.63
蒋有亮	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.63
赵之江	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.63
郑连德	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.63
郝洪月	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.63
刘宝贤	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.63
刘玉芳	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.63
合计	810,000.00	8,990,000.00	9,800,000.00	100.00

3、2002 年 12 月，通过货币、实物和资本公积增加注册资本

2002 年 12 月 6 日，经股东会决议，分别以货币、实物和资本公积增资 1300 万元，其中：货

币出资 3,344,162.20 元，实物出资 5,525,220.00 元，资本公积转增资本 4,130,617.80 元，增资后注册资本为 2280 万元，经沧州华狮会计师事务所审验，并出具沧华所内验字（2002）第 332 号验资报告。增资后的股东出资情况如下：

股东名称	货币出资	非货币出资	持股金额	持股比例（%）
刘春海	1,450,000.00	5,779,240.00	7,229,240.00	31.71
刘强	80,000.00	2,741,740.00	2,821,740.00	12.38
刘文达	80,000.00	2,741,740.00	2,821,740.00	12.38
赵洪武	45,000.00	1,506,250.00	1,551,250.00	6.80
赵广振	35,000.00	1,393,750.00	1,428,750.00	6.27
高德敏	20,000.00	1,233,117.80	1,253,117.80	5.50
刘家良	20,000.00	1,225,000.00	1,245,000.00	5.46
李翔宇	810,000.00	112,500.00	922,500.00	4.05
刘红梅	749,162.20	56,250.00	805,412.20	3.53
许金元	705,000.00	56,250.00	761,250.00	3.34
王明栋	10,000.00	112,500.00	122,500.00	0.54
王海通	10,000.00	112,500.00	122,500.00	0.54
曹玉亮	10,000.00	112,500.00	122,500.00	0.54
刘振松	10,000.00	112,500.00	122,500.00	0.54
魏宝恒	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.27
许从庆	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.27
许金来	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.27
赵凤祥	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.27
邵明忠	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.27
孙增强	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.27
刘春岱	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.27
郭庆伟	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.27
刁洪庆	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.27
闫国红	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.27
王俊霞	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.27
马玉贵	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.27
李海军	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.27
杨志强	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.27
万树青	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.27
仇长健	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.27
韩洪刚	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.27
卞青军	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.27
蒋有亮	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.27
赵之江	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.27
郑连德	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.27

股东名称	货币出资	非货币出资	持股金额	持股比例 (%)
郝洪月	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.27
刘宝贤	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.27
刘玉芳	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.27
合计	4,154,162.20	18,645,837.80	22,800,000.00	100.00

4、2002 年 12 月，通过债转股增加注册资本

2002 年 12 月 9 日，经股东会决议，由新吸纳的两位股东刘春波和刘春燕，以债转股的方式增加注册资本 900 万元，增资后的注册资本达 3180 万元，经沧州华狮会计师事务所审验，并出具沧华所内验字（2002）第 336 号验资报告。增资后的股东出资情况如下：

股东名称	货币出资	非货币出资	持股金额	持股比例 (%)
刘春海	1,450,000.00	5,779,240.00	7,229,240.00	22.73
刘春波		6,000,000.00	6,000,000.00	18.87
刘春燕		3,000,000.00	3,000,000.00	9.43
刘强	80,000.00	2,741,740.00	2,821,740.00	8.87
刘文达	80,000.00	2,741,740.00	2,821,740.00	8.87
赵洪武	45,000.00	1,506,250.00	1,551,250.00	4.88
赵广振	35,000.00	1,393,750.00	1,428,750.00	4.49
高德敏	20,000.00	1,233,117.80	1,253,117.80	3.94
刘家良	20,000.00	1,225,000.00	1,245,000.00	3.92
李翔宇	810,000.00	112,500.00	922,500.00	2.90
刘红梅	749,162.20	56,250.00	805,412.20	2.53
许金元	705,000.00	56,250.00	761,250.00	2.39
王明栋	10,000.00	112,500.00	122,500.00	0.39
王海通	10,000.00	112,500.00	122,500.00	0.39
曹玉亮	10,000.00	112,500.00	122,500.00	0.39
刘振松	10,000.00	112,500.00	122,500.00	0.39
魏宝恒	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.19
许从庆	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.19
许金来	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.19
赵凤祥	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.19
邵明忠	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.19
孙增强	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.19
刘春岱	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.19
郭庆伟	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.19
刁洪庆	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.19
闫国红	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.19
王俊霞	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.19
马玉贵	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.19

股东名称	货币出资	非货币出资	持股金额	持股比例 (%)
李海军	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.19
杨志强	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.19
万树青	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.19
仇长健	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.19
韩洪刚	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.19
卞青军	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.19
蒋有亮	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.19
赵之江	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.19
郑连德	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.19
郝洪月	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.19
刘宝贤	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.19
刘玉芳	5,000.00	56,250.00	61,250.00	0.19
合计	4,154,162.20	27,645,837.80	31,800,000.00	100.00

5、2002 年 12 月，公司变更名称

2002 年 12 月 25 日，经河北省工商行政管理局核准，公司名称由“盐山宏润特种管件有限责任公司”变更为“河北宏润管道集团有限公司”。

6、2006 年 6 月，股权转让

2006 年 6 月 20 日，经股东会决议，刘春波将所持公司 600 万元的股权，分别转让给刘春海 300 万元，刘强 200 万元和刘文达 100 万元；刘春燕将所持公司 300 万元的股权，赵洪武将所持公司 155.125 万元的股权，曹玉亮将所持公司 12.25 万元的股权，魏宝恒、许金来、邵明忠、孙增强、刁洪庆、闫国红、李海军、仇长健、蒋有亮、赵之江、郝洪月和刘宝贤分别将所持公司 6.125 万元的股权，共计 540.875 万元的股权全部转让给刘春海；王明栋将所持公司 12.25 万元的股权分别转让给边景林 6.125 万元和李文亮 6.125 万元，王海通将所持公司 12.25 万元的股权转让给唐国明，卞青军将所持公司 6.125 万元的股权转让给杨印明。股权转让后，股东的持股情况如下：

股东名称	转让前		转让后	
	出资额	持股比例 (%)	出资额	持股比例 (%)
刘春海	7,229,240.00	22.73	15,637,990.00	49.18
刘强	2,821,740.00	8.87	4,821,740.00	15.16
刘文达	2,821,740.00	8.87	3,821,740.00	12.02
赵广振	1,428,750.00	4.49	1,428,750.00	4.49
高德敏	1,253,117.80	3.94	1,253,117.80	3.94
刘家良	1,245,000.00	3.92	1,245,000.00	3.92
李翔宇	922,500.00	2.9	922,500.00	2.90
刘红梅	805,412.20	2.53	805,412.20	2.53
许金元	761,250.00	2.39	761,250.00	2.39

股东名称	转让前		转让后	
	出资额	持股比例 (%)	出资额	持股比例 (%)
刘振松	122,500.00	0.39	122,500.00	0.39
唐国明			122,500.00	0.39
许从庆	61,250.00	0.19	61,250.00	0.19
赵凤祥	61,250.00	0.19	61,250.00	0.19
刘春岱	61,250.00	0.19	61,250.00	0.19
郭庆伟	61,250.00	0.19	61,250.00	0.19
王俊霞	61,250.00	0.19	61,250.00	0.19
马玉贵	61,250.00	0.19	61,250.00	0.19
杨志强	61,250.00	0.19	61,250.00	0.19
万树青	61,250.00	0.19	61,250.00	0.19
韩洪刚	61,250.00	0.19	61,250.00	0.19
郑连德	61,250.00	0.19	61,250.00	0.19
刘玉芳	61,250.00	0.19	61,250.00	0.19
李文亮			61,250.00	0.19
杨印明			61,250.00	0.19
边景林			61,250.00	0.19
刘春波	6,000,000.00	18.87		
刘春燕	3,000,000.00	9.43		
赵洪武	1,551,250.00	4.88		
王明栋	122,500.00	0.39		
王海通	122,500.00	0.39		
曹玉亮	122,500.00	0.39		
魏宝恒	61,250.00	0.19		
许金来	61,250.00	0.19		
邵明忠	61,250.00	0.19		
孙增强	61,250.00	0.19		
刁洪庆	61,250.00	0.19		
闫国红	61,250.00	0.19		
李海军	61,250.00	0.19		
仇长健	61,250.00	0.19		
卞青军	61,250.00	0.19		
蒋有亮	61,250.00	0.19		
赵之江	61,250.00	0.19		
郝洪月	61,250.00	0.19		
刘宝贤	61,250.00	0.19		
合计	31,800,000.00	100.00	31,800,000.00	100.00

7、2006 年 6 月，用货币增加注册资本

2006 年 6 月 27 日，经股东会决议，用货币增加注册资本 1600 万元，增资后的注册资本达 4780 万元，经河北华狮会计师事务所审验，并出具沧华所内验字冀华所验字（2006）第 234 号验资报告。货币增资后，股东出资情况如下：

股东名称	货币出资	非货币出资	持股金额	持股比例（%）
刘春海	6,950,219.00	14,072,990.00	21,023,209.00	43.98
刘强	849,279.00	4,741,740.00	5,591,019.00	11.70
刘文达	849,279.00	3,741,740.00	4,591,019.00	9.60
赵广振	1,566,258.00	1,393,750.00	2,960,008.00	6.19
刘家良	547,755.00	1,225,000.00	1,772,755.00	3.71
高德敏	20,000.00	1,233,117.80	1,253,117.80	2.62
李翔宇	810,000.00	112,500.00	922,500.00	1.93
刘振松	789,690.00	112,500.00	902,190.00	1.89
唐国明	789,690.00	112,500.00	902,190.00	1.89
刘红梅	749,162.20	56,250.00	805,412.20	1.68
许金元	705,000.00	56,250.00	761,250.00	1.59
许从庆	394,845.00	56,250.00	451,095.00	0.94
赵凤祥	394,845.00	56,250.00	451,095.00	0.94
刘春岱	394,845.00	56,250.00	451,095.00	0.94
郭庆伟	394,845.00	56,250.00	451,095.00	0.94
王俊霞	394,845.00	56,250.00	451,095.00	0.94
马玉贵	394,845.00	56,250.00	451,095.00	0.94
杨志强	394,845.00	56,250.00	451,095.00	0.94
万树青	394,845.00	56,250.00	451,095.00	0.94
韩洪刚	394,845.00	56,250.00	451,095.00	0.94
郑连德	394,845.00	56,250.00	451,095.00	0.94
刘玉芳	394,845.00	56,250.00	451,095.00	0.94
杨印明	394,845.00	56,250.00	451,095.00	0.94
边景林	394,845.00	56,250.00	451,095.00	0.94
李文亮	394,845.00	56,250.00	451,095.00	0.94
合计	20,154,162.20	27,645,837.80	47,800,000.00	100.00

8、2006 年 8 月，公司变更名称

2006 年 8 月，经河北省工商行政管理局核准，公司名称由“河北宏润管道集团有限公司”变更为“河北宏润重工集团有限公司”。

9、2009 年 7 月，用货币增加注册资本

2009 年 7 月 17 日，经股东会决议，用货币增加注册资本 2100 万元，增资后的注册资本达 6880 万元，经沧州市狮城会计师事务所审验，并出具狮城所变字（2009）第 53 号验资报告。货币增资

后，股东出资情况如下：

股东名称	货币出资	非货币出资	持股金额	持股比例（%）
刘春海	20,567,230.00	14,072,990.00	34,640,220.00	50.35
刘强	3,188,260.00	4,741,740.00	7,930,000.00	11.53
刘文达	4,188,260.00	3,741,740.00	7,930,000.00	11.53
赵广振	2,086,250.00	1,393,750.00	3,480,000.00	5.06
刘家良	775,000.00	1,225,000.00	2,000,000.00	2.91
高德敏	20,000.00	1,233,117.80	1,253,117.80	1.82
李翔宇	887,500.00	112,500.00	1,000,000.00	1.45
刘振松	887,500.00	112,500.00	1,000,000.00	1.45
唐国明	887,500.00	112,500.00	1,000,000.00	1.45
刘红梅	749,162.20	56,250.00	805,412.20	1.17
许金元	705,000.00	56,250.00	761,250.00	1.11
许从庆	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.73
赵凤祥	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.73
刘春岱	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.73
郭庆伟	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.73
王俊霞	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.73
马玉贵	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.73
杨志强	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.73
万树青	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.73
韩洪刚	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.73
郑连德	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.73
刘玉芳	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.73
杨印明	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.73
边景林	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.73
李文亮	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.73
合计	41,154,162.20	27,645,837.80	68,800,000.00	100.00

10、2010 年 10 月，股权转让

2010 年 10 月 15 日，经股东会决议，高德敏将所持公司 125.31178 万股的股份，分别转让给刘强 50 万股，刘文达 50 万股，刘春海 25.31178 万股；杨志强将所持公司 50 万股的股份，全部转让给李翔宇；郭庆伟将所持公司 50 万股的股份，全部转让给李文亮；刘红梅所持公司 30.54122 万股的股份，全部转让给刘春海。股权转让后，股东的持股情况如下：

股东名称	转让前		转让后	
	出资额	持股比例（%）	出资额	持股比例（%）
刘春海	34,640,220.00	50.35	35,198,750.00	51.16
刘强	7,930,000.00	11.53	8,430,000.00	12.25
刘文达	7,930,000.00	11.53	8,430,000.00	12.25

股东名称	转让前		转让后	
	出资额	持股比例 (%)	出资额	持股比例 (%)
赵广振	3,480,000.00	5.06	3,480,000.00	5.06
刘家良	2,000,000.00	2.91	2,000,000.00	2.91
李翔宇	1,000,000.00	1.45	1,500,000.00	2.18
刘振松	1,000,000.00	1.45	1,000,000.00	1.45
唐国明	1,000,000.00	1.45	1,000,000.00	1.45
李文亮	500,000.00	0.73	1,000,000.00	1.45
许金元	761,250.00	1.11	761,250.00	1.11
许从庆	500,000.00	0.73	500,000.00	0.73
赵凤祥	500,000.00	0.73	500,000.00	0.73
刘春岱	500,000.00	0.73	500,000.00	0.73
王俊霞	500,000.00	0.73	500,000.00	0.73
马玉贵	500,000.00	0.73	500,000.00	0.73
万树青	500,000.00	0.73	500,000.00	0.73
韩洪刚	500,000.00	0.73	500,000.00	0.73
郑连德	500,000.00	0.73	500,000.00	0.73
刘玉芳	500,000.00	0.73	500,000.00	0.73
杨印明	500,000.00	0.73	500,000.00	0.73
边景林	500,000.00	0.73	500,000.00	0.73
刘红梅	805,412.20	1.17	500,000.00	0.73
高德敏	1,253,117.80	1.82		
郭庆伟	500,000.00	0.73		
杨志强	500,000.00	0.73		
合计	68,800,000.00	100.00	68,800,000.00	100.00

11、2011 年 2 月，股份改制

2011 年 2 月，公司以 2010 年 12 月 31 日为基准日，整体变更设立为股份有限公司。公司在沧州市工商行政管理局办理了变更登记事宜，领取《企业法人营业执照》（注册号为：130000000022974）。同时公司名称变更为“河北宏润重工股份有限公司”。

12、2011 年 5 月，用货币增加注册资本

2011 年 03 月 05 日，经股东会决议，股东以货币增加注册资本 1120 万元，经河北华狮会计师事务所有限责任公司审验，于 2011 年 05 月 11 日出具冀华所验字（2011）第 163 号验资报告，增资后注册资本变为人民币 8,000 万元。货币增资后，股东出资情况如下：

股东名称	货币出资	非货币出资	持股金额	持股比例 (%)
刘春海	32,055,352.02	14,343,397.98	46,398,750.00	58.00
刘强	3,196,240.10	5,233,759.90	8,430,000.00	10.54
刘文达	4,196,240.10	4,233,759.90	8,430,000.00	10.54

股东名称	货币出资	非货币出资	持股金额	持股比例 (%)
赵广振	2,086,250.00	1,393,750.00	3,480,000.00	4.35
刘家良	775,000.00	1,225,000.00	2,000,000.00	2.50
李翔宇	1,331,250.00	168,750.00	1,500,000.00	1.88
刘振松	887,500.00	112,500.00	1,000,000.00	1.25
唐国明	887,500.00	112,500.00	1,000,000.00	1.25
李文亮	887,500.00	112,500.00	1,000,000.00	1.25
许金元	705,000.00	56,250.00	761,250.00	0.95
许从庆	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.63
赵凤祥	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.63
刘春岱	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.63
王俊霞	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.63
马玉贵	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.63
万树青	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.63
韩洪刚	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.63
郑连德	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.63
刘玉芳	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.63
杨印明	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.63
边景林	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.63
刘红梅	465,079.99	34,920.01	500,000.00	0.63
合计	52,354,162.20	27,645,837.80	80,000,000.00	100.00

13、2011 年 6 月，股权转让

2011 年 06 月 28 日，经股东会决议，股东刘振松、唐国明、许金元、许从庆、赵凤祥、刘春岱、马玉贵、郑连德、杨印明和边景林 10 名股东将其所持共计 626.125 万元的股权转让给刘春海。股权转让后，股东的持股情况如下：

股东名称	转让前		转让后	
	出资额	持股比例 (%)	出资额	持股比例 (%)
刘春海	46,398,750.00	58.00	52,660,000.00	65.83
刘强	8,430,000.00	10.54	8,430,000.00	10.54
刘文达	8,430,000.00	10.54	8,430,000.00	10.54
赵广振	3,480,000.00	4.35	3,480,000.00	4.35
刘家良	2,000,000.00	2.50	2,000,000.00	2.50
李翔宇	1,500,000.00	1.88	1,500,000.00	1.88
李文亮	1,000,000.00	1.25	1,000,000.00	1.25
王俊霞	500,000.00	0.63	500,000.00	0.63
万树青	500,000.00	0.63	500,000.00	0.63
韩洪刚	500,000.00	0.63	500,000.00	0.63
刘玉芳	500,000.00	0.63	500,000.00	0.63

股东名称	转让前		转让后	
	出资额	持股比例 (%)	出资额	持股比例 (%)
刘红梅	500,000.00	0.63	500,000.00	0.63
刘振松	1,000,000.00	1.25		
唐国明	1,000,000.00	1.25		
许金元	761,250.00	0.95		
许从庆	500,000.00	0.63		
赵凤祥	500,000.00	0.63		
刘春岱	500,000.00	0.63		
马玉贵	500,000.00	0.63		
郑连德	500,000.00	0.63		
杨印明	500,000.00	0.63		
边景林	500,000.00	0.63		
合计	80,000,000.00	100.00	80,000,000.00	100.00

14、2013 年 7 月，用货币增加注册资本

经股东会决议，增加注册资本至 8,390.6250 万元，新股东沧州建设创业投资有限公司以货币出资 1000 万元，折合股本 390.625 万元，经河北华狮会计师事务所有限责任公司审验，于 2013 年 07 月 05 日出具冀华所验字（2013）第 250 号验资报告，注册资本变为人民币 8,390.625 万元。货币增资后，股东出资情况如下：

股东名称	货币出资	非货币出资	持股金额	持股比例 (%)
刘春海	37,641,602.02	15,018,397.98	52,660,000.00	62.76
刘强	3,196,240.10	5,233,759.90	8,430,000.00	10.05
刘文达	4,196,240.10	4,233,759.90	8,430,000.00	10.05
沧州建投创业投资有限公司	3,906,250.00		3,906,250.00	4.66
赵广振	2,086,250.00	1,393,750.00	3,480,000.00	4.15
刘家良	775,000.00	1,225,000.00	2,000,000.00	2.38
李翔宇	1,331,250.00	168,750.00	1,500,000.00	1.79
李文亮	887,500.00	112,500.00	1,000,000.00	1.19
王俊霞	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.60
万树青	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.60
韩洪刚	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.60
刘玉芳	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.60
刘红梅	465,079.99	34,920.01	500,000.00	0.60
合计	56,260,412.20	27,645,837.80	83,906,250.00	100.00

15、2015 年 4 月，公司变更名称

2015 年 4 月 17 日，经沧州市工商行政管理局核准，贵公司变更了公司名称，由“河北宏润重工股份有限公司”变更为“河北宏润核装备科技股份有限公司”。

16、2015 年 5 月，股权转让

2015 年 5 月 15 日，经股东会决议，同意股东赵广振、刘家良、刘红梅、王俊霞、万树青和刘玉芳，将所持股份分别为 148 万元、200 万元、50 万元、50 万元、50 万元和 50 万元，转让给刘春海 498 万元和杨印明 50 万元。股权转让后，股东的持股情况如下：

股东名称	转让前		转让后	
	出资额	持股比例 (%)	出资额	持股比例 (%)
刘春海	52,660,000.00	62.76	57,640,000.00	68.70
刘强	8,430,000.00	10.05	8,430,000.00	10.05
刘文达	8,430,000.00	10.05	8,430,000.00	10.05
沧州建投创业投资有限公司	3,906,250.00	4.66	3,906,250.00	4.66
赵广振	3,480,000.00	4.15	2,000,000.00	2.38
李翔宇	1,500,000.00	1.79	1,500,000.00	1.79
李文亮	1,000,000.00	1.19	1,000,000.00	1.19
韩洪刚	500,000.00	0.6	500,000.00	0.60
杨印明			500,000.00	0.60
刘家良	2,000,000.00	2.38		
王俊霞	500,000.00	0.6		
万树青	500,000.00	0.6		
刘玉芳	500,000.00	0.6		
刘红梅	500,000.00	0.6		
合计	83,906,250.00	100.00	83,906,250.00	100.00

17、2015 年 7 月，用货币增加注册资本

2015 年 7 月 10 日，经股东会决议，注册资本由 8,390.625 万元增加至 12,318.125 万元，本次增加注册资本 3,927.50 万元，实收权益性资金 15,238.70 万元。本次增资全部为货币出资，经河北华狮会计师事务所有限责任公司审验，于 2015 年 07 月 30 日出具华狮验资（2015）01034 号验资报告。货币增资后，股东出资情况如下：

股东名称	货币出资	非货币出资	持股金额	持股比例 (%)
刘春海	46,656,437.75	16,983,562.25	63,640,000.00	51.66
唐山沿海领益投资合伙企业（有限合伙）	20,600,000.00		20,600,000.00	16.72
刘强	3,196,240.10	5,233,759.90	8,430,000.00	6.84
刘文达	4,196,240.10	4,233,759.90	8,430,000.00	6.84
石家庄红土冀深创业投资有限公司	5,150,000.00		5,150,000.00	4.18
沧州建投创业投资有限公司	3,906,250.00		3,906,250.00	3.17
上海津佑投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00		3,000,000.00	2.44

股东名称	货币出资	非货币出资	持股金额	持股比例(%)
河北红土创业投资有限公司	2,570,000.00		2,570,000.00	2.09
赵广振	1,198,994.25	801,005.75	2,000,000.00	1.62
李翔宇	1,331,250.00	168,750.00	1,500,000.00	1.22
董俊敏	1,050,000.00		1,050,000.00	0.85
李文亮	887,500.00	112,500.00	1,000,000.00	0.81
崔岩	905,000.00		905,000.00	0.73
韩洪刚	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.41
杨印明	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.41
合计	95,535,412.20	27,645,837.80	123,181,250.00	100.00

18、2015 年 8 月，用货币增加注册资本

2015 年 8 月，经股东会决议，注册资本由 12,318.125 万元增加至 12,899.125 万元，本次增加注册资本 581 万元，实收权益性资金 2,254.28 万元。本次增资全部为货币出资，经河北华狮会计师事务所有限责任公司审验，于 2015 年 8 月 14 日出具华狮验资（2015）01041 号验资报告。货币增资后，股东出资情况如下：

股东名称	货币出资	非货币出资	持股金额	持股比例(%)
刘春海	46,656,437.75	16,983,562.25	63,640,000.00	49.34
唐山沿海领益投资合伙企业（有限合伙）	20,600,000.00		20,600,000.00	15.97
刘强	3,196,240.10	5,233,759.90	8,430,000.00	6.54
刘文达	4,196,240.10	4,233,759.90	8,430,000.00	6.54
石家庄红土冀深创业投资有限公司	5,150,000.00		5,150,000.00	3.99
河北信息产业投资集团有限公司	5,150,000.00		5,150,000.00	3.99
沧州建投创业投资有限公司	3,906,250.00		3,906,250.00	3.03
上海津佑投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00		3,000,000.00	2.33
河北红土创业投资有限公司	2,570,000.00		2,570,000.00	1.99
赵广振	1,198,994.25	801,005.75	2,000,000.00	1.55
李翔宇	1,331,250.00	168,750.00	1,500,000.00	1.16
董俊敏	1,050,000.00		1,050,000.00	0.81
李文亮	887,500.00	112,500.00	1,000,000.00	0.78
崔岩	905,000.00		905,000.00	0.70
唐山同信投资咨询合伙企业（有限合伙）	660,000.00		660,000.00	0.51
韩洪刚	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.39
杨印明	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.39
合计	101,345,412.20	27,645,837.80	128,991,250.00	100.00

19、2015 年 11 月，用货币增加注册资本

2015 年 10 月，经股东会决议，注册资本由 12,899.125 万元增加至 13,674.125 万元，本次增加注册资本 775 万元，实收权益性资金 3,007.00 万元。本次增资全部为货币出资，经河北华狮会计师事务所有限责任公司审验，于 2015 年 11 月 13 日出具华狮验资（2015）01049 号验资报告。货币增资后，股东出资情况如下：

股东名称	货币出资	非货币出资	持股金额	持股比例（%）
刘春海	46,656,437.75	16,983,562.25	63,640,000.00	46.54
唐山沿海领益投资合伙企业（有限合伙）	20,600,000.00		20,600,000.00	15.06
刘强	3,196,240.10	5,233,759.90	8,430,000.00	6.16
刘文达	4,196,240.10	4,233,759.90	8,430,000.00	6.16
鹰潭市海嘉投资有限合伙企业	7,750,000.00		7,750,000.00	5.67
石家庄红土冀深创业投资有限公司	5,150,000.00		5,150,000.00	3.77
河北信息产业投资集团有限公司	5,150,000.00		5,150,000.00	3.77
沧州建投创业投资有限公司	3,906,250.00		3,906,250.00	2.86
上海津佑投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00		3,000,000.00	2.19
河北红土创业投资有限公司	2,570,000.00		2,570,000.00	1.88
赵广振	1,198,994.25	801,005.75	2,000,000.00	1.46
李翔宇	1,331,250.00	168,750.00	1,500,000.00	1.10
董俊敏	1,050,000.00		1,050,000.00	0.77
李文亮	887,500.00	112,500.00	1,000,000.00	0.73
崔岩	905,000.00		905,000.00	0.66
唐山同信投资咨询合伙企业（有限合伙）	660,000.00		660,000.00	0.48
韩洪刚	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.37
杨印明	443,750.00	56,250.00	500,000.00	0.37
合计	109,095,412.20	27,645,837.80	136,741,250.00	100.00

20、2016 年度，公司在股转系统中各股东持股的增减变化情况如下：

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）				期末余额	持股比例（%）
		发行新股	送股	股权受让	股权转让		
刘春海	63,640,000.00				500,000.00	63,140,000.00	46.1748
唐山沿海领益投资合伙企业（有限合伙）	20,600,000.00					20,600,000.00	15.0649
刘文达	8,430,000.00					8,430,000.00	6.1649

项目	期初余额	本次变动增减 (+、—)				期末余额	持股比例 (%)
		发行新股	送股	股权受让	股权转让		
刘强	8,430,000.00					8,430,000.00	6.1649
鹰潭市海嘉投资有限合伙企业	7,750,000.00				6,621,000.00	1,129,000.00	0.8256
石家庄红土冀深创业投资有限公司	5,150,000.00					5,150,000.00	3.7662
河北信息产业投资集团有限公司	5,150,000.00					5,150,000.00	3.7662
沧州建投创业投资有限公司	3,906,250.00					3,906,250.00	2.8567
上海津佑投资合伙企业 (有限合伙)	3,000,000.00					3,000,000.00	2.1939
河北红土创业投资有限公司	2,570,000.00					2,570,000.00	1.8795
赵广振	2,000,000.00					2,000,000.00	1.4626
李翔宇	1,500,000.00					1,500,000.00	1.097
广发证券股份有限公司				1,500,000.00		1,500,000.00	1.097
平安证券有限责任公司				1,500,000.00		1,500,000.00	1.097
董俊敏	1,050,000.00					1,050,000.00	0.7679
李文亮	1,000,000.00					1,000,000.00	0.7313
崔岩	905,000.00					905,000.00	0.6618
唐山同信投资咨询合伙企业 (有限合伙)	660,000.00					660,000.00	0.4827
韩洪刚	500,000.00					500,000.00	0.3657
杨印明	500,000.00					500,000.00	0.3657
申万宏源证券有限公司				500,000.00		500,000.00	0.3657
财富证券有限责任公司				500,000.00		500,000.00	0.3657
第一创业证券股份有限公司				500,000.00		500,000.00	0.3657
云南盛伦科技有限公司				454,000.00		454,000.00	0.332
聂云涛				346,000.00		346,000.00	0.253
刘衍坤				300,000.00		300,000.00	0.2194

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)				期末余额	持股比例 (%)
		发行新股	送股	股权受让	股权转让		
新余中鼎创富投资管理中心 (有限合伙) - 中鼎创富新三板 1 号私募投资基金				300,000.00		300,000.00	0.2194
黄琳				252,000.00		252,000.00	0.1843
陈文鑫				231,000.00		231,000.00	0.1689
李耀旻				180,000.00		180,000.00	0.1316
谢萍				160,000.00		160,000.00	0.117
李耀星				140,000.00		140,000.00	0.1024
刘庆忠				80,000.00		80,000.00	0.0585
霍晓红				50,000.00		50,000.00	0.0366
李林位				20,000.00		20,000.00	0.0146
文秋妹				17,000.00		17,000.00	0.0124
翁伟滨				17,000.00		17,000.00	0.0124
安丰创业投资有限公司				12,000.00		12,000.00	0.0088
胡炜				11,000.00		11,000.00	0.008
曹跃进				10,000.00		10,000.00	0.0073
吴畏				10,000.00		10,000.00	0.0073
况群峰				10,000.00		10,000.00	0.0073
刘伟泉				5,000.00		5,000.00	0.0037
王立山				5,000.00		5,000.00	0.0037
王兴成				2,000.00		2,000.00	0.0015
刘欣				2,000.00		2,000.00	0.0015
刘艳萍				2,000.00		2,000.00	0.0015
汤文娟				1,000.00		1,000.00	0.0007
杨桂芳				1,000.00		1,000.00	0.0007
何显奇				1,000.00		1,000.00	0.0007
邹芳琴				1,000.00		1,000.00	0.0007
曾从				1,000.00		1,000.00	0.0007
合计	136,741,250.00			7,121,000.00	7,121,000.00	136,741,250.00	100.00

21、2017 年度，公司在股转系统中股东持股的增减变化情况如下：

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）				期末余额	持股比例（%）
		发行新股	送股	股权受让	股权转让		
刘春海	63,140,000.00				700,000.00	62,440,000.00	45.6629
唐山沿海领益投资合伙企业（有限合伙）	20,600,000.00					20,600,000.00	15.0649
刘文达	8,430,000.00					8,430,000.00	6.1649
刘强	8,430,000.00					8,430,000.00	6.1649
鹰潭市海嘉投资有限合伙企业	1,129,000.00				1,129,000.00	-	0.0000
石家庄红土冀深创业投资有限公司	5,150,000.00					5,150,000.00	3.7662
河北信息产业投资集团有限公司	5,150,000.00					5,150,000.00	3.7662
沧州建投创业投资有限公司	3,906,250.00					3,906,250.00	2.8567
上海津佑投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00					3,000,000.00	2.1939
河北红土创业投资有限公司	2,570,000.00					2,570,000.00	1.8795
赵广振	2,000,000.00					2,000,000.00	1.4626
李翔宇	1,500,000.00					1,500,000.00	1.0970
广发证券股份有限公司	1,500,000.00					1,500,000.00	1.0970
平安证券有限责任公司	1,500,000.00					1,500,000.00	1.0970
董俊敏	1,050,000.00					1,050,000.00	0.7679
李文亮	1,000,000.00					1,000,000.00	0.7313
崔岩	905,000.00					905,000.00	0.6618
唐山同信投资咨询合伙企业（有限合伙）	660,000.00					660,000.00	0.4827
韩洪刚	500,000.00					500,000.00	0.3657
杨印明	500,000.00					500,000.00	0.3657
申万宏源证券有限公司	500,000.00					500,000.00	0.3657
财富证券有限责任公司	500,000.00				197,000.00	303,000.00	0.2216

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)				期末余额	持股比例 (%)
		发行新股	送股	股权受让	股权转让		
第一创业证券股份有限公司	500,000.00					500,000.00	0.3657
云南盛伦科技有限公司	454,000.00				454,000.00	-	0.0000
聂云涛	346,000.00			454,000.00		800,000.00	0.5850
其他股东	1,821,000.00			2,026,000.00		3,847,000.00	2.8133
合计	136,741,250.00	-	-	2,480,000.00	2,480,000.00	136,741,250.00	100.00

(四) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 5 月 22 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体为一家，即：盐山县宏润金属材料检测有限公司。具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》41 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（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记

账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(三) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（五）。

2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；购买方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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（五）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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。

（四）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享

有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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。

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得

的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，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等原因丧失了对被投资方的控制权的，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有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（五）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同

经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、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；
- 2、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；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、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。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）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，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1)可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 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；
- 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做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 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；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。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，不得通过损益转回。

(2)持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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：	100 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、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，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1：账龄组合	合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与金额重大经单独测试后未减值的应收款项
组合 2：合并范围内组合	合并会计报表范围内公司之间发生的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：合并范围内组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	70	70
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	不符合单项金额重大或账龄分析法的其他款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

(十) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、产成品、在产品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)低值易耗品采用五五摊销法；

(2)包装物按照使用次数分次计入成本费用；金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

(十一) 划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部

分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （三）企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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；对于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

的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果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，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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间的差额计入当期损益。

5. 长期股权投资的处置

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

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，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。

企业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，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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有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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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）在合并财务报表中，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，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。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回

金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-20 年	5	4.75-19.00
运输设备	年限平均法	5 年	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5 年	5	19.00-31.67
融资租入固定资产：				
其中：机器设备	年限平均法	20 年	5	4.75

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入

账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用年限 50 年	土地使用权证
软件使用权	3 年	

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹

象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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)企业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)企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，

适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十一）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内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，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。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。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十二）优先股与永续债

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十三）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1)已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提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1)利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2)使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

(1)建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(2)建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- ① 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- ② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

5、公司收入确认原则

本公司主要经营范围为生产并销售核电管道和管配件、高压容器等，公司收入确认的方法如下：①公司已将商品交付给客户，不再对已售出的商品实施控制；②客户接受商品并验收合格，公司收到客户验收确认单；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的商品成本能够可靠地计量。

（二十四）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并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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；其余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。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。

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；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经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。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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，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。

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，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。

当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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）租赁

1、经营租赁会计处理

(1)租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

2、融资租赁会计处理

(1)融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的

初始直接费用，计入租入资产价值。

(2)融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 终止经营

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

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

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十一）。

(二十八) 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十九) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(三十) 持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下

条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（三十一）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；

- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(三十二) 重要会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正的说明

1、重要会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。经本公司董事会决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行上述会计准则。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，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，计入营业外收支。

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期影响金额	上期影响金额
1	在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	持续经营净利润	19,816,421.14	33,024,192.21
2	在利润表中新增“资产处置收益”项目，将原列为“营业外收入”和“营业外支出”的资产处置收益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	资产处置收益	273,105.96	31,666.77
		营业外收入	-273105.96	-31,666.77
		营业外支出		

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3、重大前期差错更正及其它调整因素对财务报表期初数的影响

本报告期本公司无重大前期差错更正及其它调整因素对财务报表期初数的影响。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	5
教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	3
地方教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	2
企业所得税	应纳税所得额	15

(二) 税收优惠及批文

本公司于 2010 年被认定为高新技术企业，依据科技部、财政部、国家税务总局 2008 年 4 月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业，可以依照 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定申请享受税收优惠政策，本公司减按 15% 的税率征收企业所得税，有效期为 3 年。2013 年 7 月 22 日被继续认定为高新技术企业，有效期为 3 年。2016 年 11 月 2 日被继续认定为高新技术企业，有效期为 3 年。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额者均为期末余额)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	190,072.73	116,309.21
银行存款	45,418,507.67	7,445,422.79
其他货币资金	34,753,822.76	11,810,000.00
合计	80,362,403.16	19,371,732.00

受限制的货币资金明细如下：

注：(1) 其他货币资金 34,753,822.76 元为开具的银行承兑汇票交纳的保证金。

(2) 2016 年 12 月 22 日，中鑫汇海投资基金管理（北京）有限公司（简称“中鑫汇海”）与本公司签订资本运作合同及补充协议，约定中鑫汇海为本公司引入战略投资者，本公司按照投资者投入到公司实际到账的投资款向中鑫汇海支付一定比例的顾问费，双方对合同条款及支付的顾问费金额存在异议。2017 年 9 月，中鑫汇海起诉了本公司，河北省盐山县人民法院判决本公司支付中鑫汇海顾问费 1,080,300.00 元及相应利息，为此冻结了本公司部分银行存款账户。具体如

下：

1、中国工商银行股份有限公司盐山支行：0408011409221009448 人民币账户冻结金额 345,095.96 元；0408011419300174695 人民币账户冻结金额 21,435.47 元；0408011429300043448 人民币账户冻结金额 20,833.42 元；0408011409300049244 美元账户冻结金额 65,316.71 元。

2、中国农业银行股份有限公司盐山支行：50621001049200006 人民币账户冻结金额 152.71 元；50621001040023100 人民币账户冻结金额 36,550.41 元。

3、中国银行股份有限公司盐山支行：100585214484 美元账户冻结金额 23,391.91 元。

（二）应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据		18,255,515.50
合计		18,255,515.50

2、期末已质押的应收票据：无

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日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
银行承兑汇票	71,092,831.52	
商业承兑汇票		
合计	71,092,831.52	

4、期末因出票人未履约而转为应收账款的票据：无

（三）应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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款项	387,347,720.78	100.00	38,915,498.55	10.05	348,432,222.23	373,693,225.30	100.00	44,142,572.40	11.81	329,550,652.90
其中：账龄组合	387,347,720.78	100.00	38,915,498.55	10.05	348,432,222.23	373,693,225.30	100.00	44,142,572.40	11.81	329,550,652.90

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	387,347,720.78	100.00	38,915,498.55	10.05	348,432,222.23	373,693,225.30	100.00	44,142,572.40	11.81	329,550,652.90

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	188,592,689.06	48.69	5,657,780.67	205,457,378.72	54.98	6,163,721.36
1-2 年	129,892,479.15	33.53	12,989,247.92	97,020,313.92	25.96	9,702,031.39
2-3 年	56,213,887.92	14.51	11,242,777.58	46,140,461.44	12.35	9,228,092.29
3-4 年	6,497,629.56	1.68	3,248,814.78	6,755,168.21	1.81	3,377,584.11
4-5 年	1,247,191.60	0.32	873,034.12	8,829,199.20	2.36	6,180,439.44
5 年以上	4,903,843.49	1.27	4,903,843.48	9,490,703.81	2.54	9,490,703.81
合计	387,347,720.78	100.00	38,915,498.55	373,693,225.30	100.00	44,142,572.40

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-5,227,073.85 元。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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 91,435,711.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例 23.61%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,685,978.13 元：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
许昌许继风电科技有限公司	客户	31,969,910.11	8.25	合同执行中

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收款项 期末余额合 计数的比例 (%)	未结算原因
江阴市华昌不锈钢管有限公司	客户	17,881,126.60	4.62	合同执行中
中国天辰工程有限公司	客户	14,350,162.64	3.71	合同执行中
山东华鲁恒升化工股份有限公司	客户	14,013,462.40	3.62	合同执行中
天津金鼎管道有限公司	客户	13,221,050.00	3.41	合同执行中
合计		91,435,711.75	23.61	

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	128,514,342.59	84.05	35,080,019.04	64.69
1-2 年	8,698,524.06	5.69	12,078,670.88	22.27
2-3 年	10,131,319.33	6.63	4,007,091.89	7.39
3-4 年	2,599,424.89	1.70	1,945,215.20	3.59
4-5 年	1,874,510.70	1.23	927,343.30	1.71
5 年以上	1,073,558.53	0.70	187,195.23	0.35
合计	152,891,680.10	100.00	54,225,535.54	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项 期末余额合 计数的比例 (%)	预付款时 间	未结算原 因
北京九言和煦科贸有限公司	客户	33,557,699.79	21.95	1 年以内	合同执行中
天津金鼎管道有限公司	客户	13,297,706.19	8.70	1 年以内	合同执行中
沧州乾成钢管股份有限公司	客户	12,634,713.00	8.26	1 年以内, 1-2 年	合同执行中
北京双江物资有限责任公司	客户	9,952,332.85	6.51	1 年以内	合同执行中
天津鑫丰顺贸易有限公司	客户	8,298,385.94	5.43	1 年以内	合同执行中

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项 期末余额合 计数的比例 (%)	预付款时 间	未结算原 因
合计		77,740,837.77	50.85		

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		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	1,000,000.00	2.67	1,000,000.00	100.00		1,000,000.00	5.53	1,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,427,109.18	97.33	2,884,719.71	7.92	33,542,389.47	17,078,530.19	94.47	3,064,960.69	17.95	14,013,569.50
其中：账龄组合	36,427,109.18	97.33	2,884,719.71	7.92	33,542,389.47	17,078,530.19	94.47	3,064,960.69	17.95	14,013,569.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	37,427,109.18	100.00	3,884,719.71	10.38	33,542,389.47	18,078,530.19	100.00	4,064,960.69	22.49	14,013,569.50

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	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
石家庄华融担保有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	公司停止经营
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	23,505,718.57	64.53	705,171.56	13,139,336.03	76.93	394,180.08
1-2 年	11,234,594.65	30.84	1,123,459.47	525,813.00	3.08	52,581.30

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2-3 年	446,390.00	1.23	89,278.00	420,890.16	2.46	84,178.03
3-4 年	406,074.16	1.11	203,037.08	641,655.20	3.76	320,827.60
4-5 年	235,194.00	0.65	164,635.80	458,807.08	2.69	321,164.96
5 年以上	599,137.80	1.64	599,137.80	1,892,028.72	11.08	1,892,028.72
合计	36,427,109.18	100.00	2,884,719.71	17,078,530.19	100.00	3,064,960.69

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-180,240.98 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无核销的其他应收款。

4、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
沧州乾成钢管股份有限公司	往来款	8,872,718.09	1-2 年	23.71	887,271.81
中国电建集团核电工程公司	保证金	7,800,000.00	1 年以内	20.84	234,000.00
深圳市银达担保有限公司	保证金	6,186,000.00	1 年以内	16.53	185,580.00
邢承东	往来款	2,200,000.00	1 年以内	5.88	66,000.00
常丽娜	往来款	1,250,000.00	1 年以内	3.34	37,500.00
合计		26,308,718.09		70.30	1,372,851.81

(六) 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	52,321,553.14		52,321,553.14	69,921,303.47		69,921,303.47
在产品	62,410,373.29		62,410,373.29	5,736,713.91		5,736,713.91
产成品	24,165,605.84		24,165,605.84	11,352,366.93		11,352,366.93
低易耗品	464,735.08		464,735.08	455,309.72		455,309.72

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
合计	139,362,267.35		139,362,267.35	87,465,694.03		87,465,694.03

2、存货跌价准备

公司存货经检查测试无减值事项，故未计提存货跌价准备。

3、存货期末余额含有借款费用资本化的金额

存货期末余额未含有借款费用资本化金额。

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

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：						
按成本计量的	1,457,000.00		1,457,000.00	1,457,000.00		1,457,000.00
合计	1,457,000.00		1,457,000.00	1,457,000.00		1,457,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			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	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末
盐山县信用社	877,000.00			877,000.00				0.91
宏润（黄骅）新能源有限公司	580,000.00			580,000.00				11.00
合计	1,457,000.00			1,457,000.00				

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	81,704,402.45	8,835,880.06	500,186,505.25	2,095,264.41	592,822,052.17
(2) 本期增加金额			14,549,096.65	79,477.30	14,628,573.95
—购置			5,332,243.15	79,477.30	5,411,720.45
—在建工程转入			9,216,853.50		9,216,853.50
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		1,393,551.00	433,615.00	-	1,827,166.00
—处置或报废		1,393,551.00	433,615.00		1,827,166.00
(4) 期末余额	81,704,402.45	7,442,329.06	514,301,986.90	2,174,741.71	605,623,460.12
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	33,403,433.99	7,453,507.30	199,154,053.27	1,809,957.18	241,820,951.74
(2) 本期增加金额	3,890,802.93	327,435.67	30,463,537.57	57,010.14	34,738,786.31
—计提	3,890,802.93	327,435.67	30,463,537.57	57,010.14	34,738,786.31
(3) 本期减少金额		1,323,873.45	412,398.34		1,736,271.79
—处置或报废		1,323,873.45	412,398.34		1,736,271.79
(4) 期末余额	37,294,236.92	6,457,069.52	229,205,192.50	1,866,967.32	274,823,466.26
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	44,410,165.53	985,259.54	285,096,794.40	307,774.39	330,799,993.86
(2) 年初账面价值	48,300,968.46	1,382,372.76	301,032,451.98	285,307.23	351,001,100.43

2、暂时闲置的固定资产情况

期末本公司无暂时闲置的固定资产。

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	备注
----	------	------	------	------	----

500MN 垂直热挤 压机组设备	50,000,000.00	8,983,695.65		41,016,304.35	售后租回
---------------------	---------------	--------------	--	---------------	------

说明：2014年4月，本公司与河北融投租赁有限公司签订了购买合同（合同编号：RZHRMM[2014]（005）），标的为本公司500MN垂直挤压机组设备，价格为5000万元。同时签订了融资租赁合同（合同编号：RZHRZL[2014]（005）），租期为3年，每个季度末支付租金491.40万元，本公司履行完毕本合同项下全部租金和其他款项支付义务后，留购本合同所涉的全部租赁及其全部附属物，留购款为人民币10,000.00元（大写：人民币壹万元整）。截至2017年3月31日，租赁期满，尚欠河北融投租赁有限公司1,570.80万元。

4、通过经营租赁租出的固定资产

期末本公司无经营租赁租出的固定资产。

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
东厂区重容车间	2,221,187.01	正在办理

6、其他说明

截至2017年12月31日，本公司以名下房屋建筑物和垂直挤压高等级无缝钢管生产线为公司借款提供抵押担保，其中抵押房屋建筑物账面原值为78,916,296.60元，抵押机器设备账面原值为347,388,289.84元。详见附注六（十二）短期借款、（二十一）长期借款。

（九）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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
12000 吨压力机	46,634,242.20		46,634,242.20	46,634,242.20		46,634,242.20
西厂加热炉				7,947,622.74		7,947,622.74
合计	46,634,242.20		46,634,242.20	54,581,864.94		54,581,864.94

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	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	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
12000 吨压力机		46,634,242.20				46,634,242.20						自筹
西厂加热炉		7,947,622.74	1,269,230.76	9,216,853.50		0.00						自筹
合计		54,581,864.94	1,269,230.76	9,216,853.50		46,634,242.20						

3、本期计提在建工程减值准备情况

本期在建工程未计提减值。

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	22,476,533.00	76,923.08	22,553,456.08
(2) 本期增加金额			
— 购置			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额	22,476,533.00	76,923.08	22,553,456.08
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	3,614,740.10	76,923.08	3,691,663.18
(2) 本期增加金额	449,530.66		449,530.66
— 计提	449,530.66		449,530.66
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额	4,064,270.76	76,923.08	4,141,193.84
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	18,412,262.24		18,412,262.24
(2) 年初账面价值	18,861,792.90		18,861,792.90

2、其他说明

本公司土地使用权原值 22,476,533.00 元，累计摊销 4,064,270.76 元，此块土地使用权已为公司借款提供抵押担保。详见附注六（十二）短期借款、（二十一）长期借款。

(十一) 递延所得税资产

1、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
应收账款坏账准备	38,915,498.55	5,837,324.78	44,142,572.40	6,621,385.86
其他应收款坏账准备	3,884,719.71	583,485.52	4,064,960.69	609,744.11
合计	42,800,218.26	6,420,810.30	48,207,533.09	7,231,129.97

2、未确认递延所得税资产

本期末无未确认递延所得税资产。

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押、保证借款	49,500,000.00	40,000,000.00
质押借款		7,800,000.00
抵押借款		43,890,000.00
保证、抵押借款	167,690,000.00	98,000,000.00
保证借款		78,500,000.00
合计	217,190,000.00	268,190,000.00

说明：

注 1：质押、保证借款

1、盐山县农村信用联社股份有限公司借款 1450 万元，借款期间：2017 年 9 月 4 日-2018 年 9 月 3 日，利率为固定月息 8.70%，借款合同号为：（盐）农信借字（2017）第 27802017105587 号，由沧州建投担保有限责任公司提供保证担保，保证合同号为：（盐）农信保字（2017）第 27802017301915 号；刘春海以其持有的本公司 500 万股股权及其派生的权益，为沧州建投担保有限责任公司提供质押反担保，该股权价值为 1000 万元。反担保合同号为 2017 建保质（字）第 075-2 号。

2、中国建设银行股份有限公司盐山支行借款 3500 万元，借款期间：2017 年 11 月 20 日-2018 年 11 月 19 日，利率为固定年利率：5.655%，借款合同号为：建盐流贷 2017（02）号，由刘春海、刘强、刘文达提供保证担保，担保合同号分别为：建盐流贷 2017（02）号-1、建盐流贷 2017（02）号-2、建盐流贷 2017（02）号-3，由刘春海持有本公司 1000 万股股权作为质押物进行质押担保，

质押合同号为 20170918。

注 2、保证、抵押借款

1、中国工商银行股份有限公司盐山支行借款 5,119 万元，借款期限 1 年，年利率为：基准利率上浮 20%，分别为：①2017 年 5 月 27 日借款 999 万元（合同号：0040800026-2017 年（盐山）字 00012 号），到期日 2018 年 4 月 22 日；②2017 年 5 月 27 日借款 780 万元（合同号：0040800026-2017 年（盐山）字 00017 号），到期日 2018 年 5 月 24 日；③2017 年 6 月 7 日借款 1490 万元（合同号：0040800026-2017 年（盐山）字 00019 号），到期日 2018 年 6 月 7 日；④2017 年 9 月 11 日借款 1,850 万元（合同号：0040800026-2017 年（盐山）字 00037 号），到期日 2018 年 8 月 8 日。以上四笔借款均由内蒙古安塔机电设备有限公司以其评估价值 2863.4809 万元的土地使用权提供抵押担保（抵押合同：0040800026-2016 年盐山（抵）字 00018-2 号），由本公司名下土地使用权（土地使用权编号：盐土国用（2015）字第 044 号、盐土国用（2015）字第 041 号）进行抵押担保（抵押合同号：040800026-2015 年盐山（抵）字 0030 号），同时刘春海和赵凤平为①、②、③笔借款提供保证担保（保证合同号分别为：0040800026-2017 年（盐山）保字 00012 号、0040800026-2017 年（盐山）保字 00017 号和 0040800026-2017 年（盐山）保字 00019 号）。

2、中国光大银行股份有限公司沧州分行借款 12,050 万元，利率为固定年利率 6.96%，分别为：①2017 年 1 月 10 日借款 2000 万元（借款合同：光沧借字 20170001 号），到期日 2018 年 1 月 9 日；②2017 年 1 月 11 日借款 2000 万元（借款合同：光沧借字 20170003 号），到期日 2018 年 1 月 10 日；③2017 年 1 月 12 日借款 1950 万元（借款合同：光沧借字 20170004 号），到期日 2018 年 1 月 11 日；④2017 年 1 月 13 日借款 1950 万元（借款合同：光沧借字 20170005 号），到期日 2017 年 12 月 12 日；⑤2017 年 1 月 16 日借款 1100 万元（借款合同：光沧借字 20170006 号），到期日 2017 年 12 月 12 日；⑥2017 年 12 月 12 日借款 3050 万元（借款合同：光沧借字 20170015 号），到期日 2018 年 12 月 11 日。上述借款均以本公司名下房屋产权（房权证盐权字第 F160026 号，原值为 4192.442232 万元）、土地使用权（盐土国用 2016 字第 005 号，原值为 1235.50 万元）、机器设备（垂直挤压高等级无缝钢管生产线）作为抵押物提供抵押担保（抵押合同号为：光沧最高抵字 20160001 号、光沧最高抵字 20160002 号、光沧最高抵字 20160003 号），刘春海提供连带责任保证担保（保证合同号为光沧最高字 20160005）。截至 2017 年 12 月 31 日，公司已偿还④、⑤借款，尚余 9000 万元本金未偿还。

3、交通银行股份有限公司沧州分行借款 1850 万元，借款期间：2017 年 3 月 31 日-2018 年 3 月 27 日。利率为固定年利率 5.6550%，借款合同号为：重组字 0170301 号，由沧州渤投担保股份有限公司提供保证担保（保证合同：重组保字 0170301-2 号）；本公司以机器设备提供抵押反担保（机器设备价值 11,463.06 万元），由盐山县宏润电力设备有限公司提供保证反担保，由刘春海、赵凤平、刘强、刘文达、马乐提供保证反担保，反担保合同号为：（2017）渤投反担保字第【004】号。

4、沧州银行股份有限公司御河支行借款 800 万，借款期间：2017 年 10 月 17 日-2018 年 10 月 16 日，利率为固定年利率 8%，该合同编号为 2017 年借字 10160001 号。由盐山县宏润电力设备有限公司、河北宏润管道制造有限公司、刘强、刘春海和刘文达提供保证担保，并签订了 2017 年保字第 10160091 号、2017 年保字第 10160092 号、2017 年保字第 10160093 号、2017 年保字第 10160094 号、2017 年保字第 10160095 号最高额保证合同；以本公司土地使用权（盐山国用（2015）字第 048 号原值为 346.65 万元、盐山国用（2015）字第 047 号原值为 157.6291 万元）提供抵押担保，并签订了 2017 年抵字第 02040370 号最高额抵押合同。

注 3、保证借款

1、盐山县农村信用联社股份有限公司借款 1300 万元，借款期间：2017 年 4 月 28 日-2017 年 8 月 27 日，利率为固定年利率：9.0625%，借款合同号为：（盐山县农村信用联社股份有限公司）农信借字（2017）第 27802017898344 号，由盐山县宏润电力设备有限公司提供保证担保，保证合同号为：盐山县联社农信高保字（2017）第 27802017138238 号，此笔借款已于 2017 年偿还完毕。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

本期没有未已逾期未偿还的短期借款。

（十三）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	34,753,822.76	11,810,000.00
合计	34,753,822.76	11,810,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

（十四）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	89,611,109.79	87,516,196.84
1-2 年	21,959,996.79	24,218,755.34
2-3 年	11,804,486.34	4,711,526.84
3-4 年	2,479,931.11	1,475,606.03
4-5 年	934,969.25	1,260,066.70
5 年以上	1,897,319.54	1,308,707.65
合计	128,687,812.82	120,490,859.40

2、期末应付账款账面余额前五名情况

项目	期末余额	性质和内容
中原管道制造有限公司	31,000,000.00	货款
山东伊莱特重工有限公司	19,408,183.27	货款
安徽省安然重工有限公司	4,570,893.11	货款
青岛三丰锯业有限公司	4,275,337.55	货款
禹城通裕新能源机械铸造有限公司	3,819,075.40	货款
合计	63,073,489.33	

(十五) 预收款项

1、预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	12,288,088.58	7,517,793.19
1-2 年	493,377.37	1,447,358.59
2-3 年	1,006,421.66	6,361,854.04
3-4 年	5,341,623.84	4,976,518.85
4-5 年	2,883,628.65	218,589.30
5 年以上	600,191.30	706,040.80
合计	22,613,331.40	21,228,154.77

2、期末前五名重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏省海洋石化集团有限公司	4,000,000.00	按合同约定
洁源黄骅新能源有限公司	3,522,472.00	按合同约定
中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司	2,205,000.00	按合同约定
河北丰瑞电力装备有限公司	1,830,000.00	按合同约定
北京世纪源博科技股份有限公司	1,218,000.00	按合同约定
合计	12,775,472.00	

(十六) 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	8,427,432.00	13,368,100.99	12,087,692.12	9,707,840.87
二、离职后福利-设定提存计划	222,516.10	1,461,638.67	1,684,154.77	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	8,649,948.10	14,829,739.66	13,771,846.89	9,707,840.87

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	8,427,432.00	12,708,956.86	11,428,547.99	9,707,840.87
二、职工福利费		346,162.57	346,162.57	
三、社会保险费	-	234,216.47	234,216.47	
其中：医疗保险费		211,877.47	211,877.47	
工伤保险费				
生育保险费		22,339.00	22,339.00	
四、工会经费和职工教育经费		78,765.09	78,765.09	
合计	8,427,432.00	13,368,100.99	12,087,692.12	9,707,840.87

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
基本养老保险	222,516.10	1,101,739.62	1,324,255.72	
失业保险		359,899.05	359,899.05	
合计	222,516.10	1,461,638.67	1,684,154.77	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,409,388.09	8,796,512.53
企业所得税	5,438,104.09	5,051,262.35
个人所得税	102,520.76	52,221.55
城市维护建设税	969,245.97	790,431.42
房产税	391,386.64	391,386.64
城镇土地使用税	637,207.79	637,207.79
教育费附加	551,048.43	474,413.61
地方教育费附加	367,365.64	316,275.77
合计	18,866,267.41	16,509,711.66

(十八) 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
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	207,797,188.63	1,978,505.08
1 至 2 年	995,992.68	2,362,250.45
2 至 3 年	2,038,180.18	34,284.23
3 至 4 年	11,369.73	2,717,575.92
4 至 5 年	2,717,575.92	14,630.70
5 年以上	3,690,739.44	3,976,108.74
合计	217,251,046.58	11,083,355.12

2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沧州宏润投资中心有限合伙	2,038,180.18	待退还
合计	2,038,180.18	—

(十九) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		103,000,000.00
一年内到期的长期应付款		26,472,232.22
合计		129,472,232.22

2、已逾期未偿还的长期借款情况

本期末无逾期未偿还的长期借款。

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
民间借贷	40,000,000.00	-
合计	40,000,000.00	-

注：河北建投小额贷款股份有限公司借款4,000万元，借款期间为：2017年12月25日-2018年12月25日，利率为固定年利率17.5%（借款合同号为：JTXD-YJ-2017-024）。该笔借款由刘春海、刘强、刘文达、赵广振、李文亮、韩洪刚和杨印明提供连带责任保证担保（保证合同编号为：JTXD-YJ-2017-024-3a、JTXD-YJ-2017-024-3b、JTXD-YJ-2017-024-3c、JTXD-YJ-2017-024-3d、JTXD-YJ-2017-024-3e、JTXD-YJ-2017-024-3f、JTXD-YJ-2017-024-3g），且刘春海以其持有的本公司2,686万股股权提供质押担保（质押合同编号：JTXD-YJ-2017-024-2a）。

(二十一) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押、质押借款	40,000,000.00	
抵押借款	60,000,000.00	
保证借款	14,800,000.00	17,800,000.00
信用借款		
合计	114,800,000.00	17,800,000.00

注 1：保证、抵押、质押借款

沧州银行股份有限公司盐山支行借款 4000 万元。借款期间为：2017 年 3 月 18 日-2019 年 3 月 17 日，利率为 10.00%，借款合同号为：2017 年借字第 03180001 号；由刘春海、刘文达、刘强、盐山县城市建设投资有限公司提供保证担保（保证合同：2017 年保字第 031800010-01 号、031800010-02 号、031800010-03 号、031800010-04 号）；本公司以协议价值为 18566.171113 万元的机器设备作为抵押物提供抵押担保（抵押合同：2017 年抵字第 03180001-05 号）。刘春海以个人房产（房权证盐权字第 1000524 号，抵押价值为 30 万元，抵押合同：2017 年抵字第 03180001-07 号）作为抵押物提供抵押担保。刘强以个人房产（房权证盐权字第 1000522 号，抵押价值为 30 万元，抵押合同：2017 年抵字第 03180001-08 号）作为抵押物提供抵押担保，刘文达以个人房产（房权证盐权字第 1000518 号，抵押价值为 30 万元，抵押合同：2017 年抵字第 03180001-09 号）作为抵押物提供抵押担保，刘春海以其持有的本公司 1200 万股股权提供质押担保（质押合同：2017 年质字第 03180001-06 号）。

注 2：抵押借款

盐山县农村信用联社股份有限公司借款 1800 万元，借款期间：2017 年 9 月 19 日-2019 年 9 月 18 日，利率为固定月利率 6.4584%，借款合同号为：（盐）农信借字（2017）第 27802017139672 号。本公司以其土地使用权（盐土国用 2015 字第 040 号）和房屋所有权（房权证盐权字第 F150105，原值为 182.243795 万元）作为抵押物提供抵押担保（抵押合同：（盐）农信抵字（2017）第 27802017319086 号）。

盐山县农村信用联社股份有限公司借款 4200 万元，借款期间：2017 年 10 月 9 日-2019 年 10 月 8 日，利率为固定月利率 6.4584%，借款合同号为：（盐）农信借字（2017）第 27802017171751 号。本公司以其土地使用权（土地使用权编号：盐土国用 2015 字第 039 号，账面原值 1080.13 万元）和房屋所有权（房屋产权编号：房权证盐权字第 F150101，原值为 2979.126324 万元）提供抵押担保（抵押合同：（盐）农信抵字（2017）第 27802017338966 号）。

注 3：保证借款

中国农业银行股份有限公司盐山县支行借款 1480 万元。借款期间为：2015 年 9 月 29 日-2020

年 9 月 24 日，年利率为 5.50%，借款合同号为：13010120150002356；由沧州乾成钢管股份有限公司和河北天元钢管制造有限公司提供保证担保，担保合同号为：13100120150094194 和 13100120150094195。

（二十二）专项应付款

1、按款项性质列示专项应付款

项目	期末余额	期初余额
科研经费		1,338,300.00
合计		1,338,300.00

（二十三）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
政府补助	39,643,665.88	773,300.00	16,847,416.11	23,569,549.77	财政拨款
未实现的售后租回损益	-21,521,884.01	1,259,817.60		-20,262,066.41	售后租回损益
合计	18,121,781.87	2,033,117.60	16,847,416.11	3,307,483.36	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
500M 垂直挤压机组	财政拨款	25,090,165.88			1,520,616.11			23,569,549.77
04 专项补贴	财政拨款	14,553,500.00	773,300.00	15,326,800.00				
合计	—	39,643,665.88	773,300.00	15,326,800.00	1,520,616.11			23,569,549.77

（二十四）股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	股权受让	股权转让	
刘春海	63,140,000.00				700,000.00	62,440,000.00
唐山沿海领益投资合伙企业（有限合伙）	20,600,000.00					20,600,000.00
刘文达	8,430,000.00					8,430,000.00
刘强	8,430,000.00					8,430,000.00
鹰潭市海嘉投资有	1,129,000.00				1,129,000.00	-

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)				期末余额
		发行新股	送股	股权受让	股权转让	
有限合伙企业						
石家庄红土冀深创业投资有限公司	5,150,000.00					5,150,000.00
河北信息产业投资集团有限公司	5,150,000.00					5,150,000.00
沧州建投创业投资有限公司	3,906,250.00					3,906,250.00
上海津佑投资合伙企业 (有限合伙)	3,000,000.00					3,000,000.00
河北红土创业投资有限公司	2,570,000.00					2,570,000.00
赵广振	2,000,000.00					2,000,000.00
李翔宇	1,500,000.00					1,500,000.00
广发证券股份有限公司	1,500,000.00					1,500,000.00
平安证券有限责任公司	1,500,000.00					1,500,000.00
董俊敏	1,050,000.00					1,050,000.00
李文亮	1,000,000.00					1,000,000.00
崔岩	905,000.00					905,000.00
唐山同信投资咨询合伙企业 (有限合伙)	660,000.00					660,000.00
韩洪刚	500,000.00					500,000.00
杨印明	500,000.00					500,000.00
申万宏源证券有限公司	500,000.00					500,000.00
财富证券有限责任公司	500,000.00				197,000.00	303,000.00
第一创业证券股份有限公司	500,000.00					500,000.00
云南盛伦科技有限公司	454,000.00				454,000.00	-
聂云涛	346,000.00			454,000.00		800,000.00
其他股东	1,821,000.00			2,026,000.00		3,847,000.00
合计	136,741,250.00	-	-	2,480,000.00	2,480,000.00	136,741,250.00

(二十五) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

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)	226,578,701.44			226,578,701.44
其他资本公积				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	226,578,701.44			226,578,701.44

(二十六) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	548,950.44			548,950.44
合计	548,950.44			548,950.44

2、其他说明：累计经营亏损尚未弥补，无须计提法定盈余公积。

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-32,547,657.31	-65,571,849.50
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	-32,547,657.31	-65,571,849.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,816,421.14	33,024,192.21
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		
其他		
未分配利润		
期末未分配利润	-12,731,236.17	-32,547,657.31

其他说明：累计经营亏损尚未弥补，无须计提法定盈余公积。

(二十八) 营业收入和营业成本

收入类别	本期发生额			上期发生额		
	收入	成本	毛利率(%)	收入	成本	毛利率(%)
制造类业务（主营业务）	361,311,870.02	279,753,053.19	22.57	365,917,968.50	285,678,391.38	21.93
管件	124,748,865.16	108,802,138.61	12.78	133,695,401.90	116,198,010.66	13.09
塔筒	173,184,512.15	126,195,440.34	27.13	100,628,962.67	68,753,835.54	31.68

钢管	52,472,825.08	38,023,057.80	27.54	79,029,961.20	64,035,566.98	18.97
锅炉	5,765,902.88	4,197,025.61	27.21	43,981,227.59	32,163,264.23	26.87
容器	3,729,433.33	2,293,260.34	38.51	8,582,415.14	4,527,713.97	47.24
水冷	1,096,506.92	153,307.49	86.02			
检测费	313,824.50	88,823.00	71.70			
其他业务	3,290,528.21	2,106,789.32	35.97	83,176,776.32	66,673,365.20	19.84
贸易	3,290,528.21	2,106,789.32	35.97	65,175,564.01	50,582,595.52	22.39
材料				17,740,350.31	16,071,032.68	9.41
其他				260,862.00	19,737.00	92.43
合计	364,602,398.23	281,859,842.51	22.69	449,094,744.82	352,351,756.58	21.54

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	197,256.80	1,003,554.08
教育费附加	87,700.16	602,014.01
地方教育费附加	58,466.77	401,342.67
房产税	1,115,040.76	800,307.68
车船使用税		21,089.60
土地使用税	1,665,125.83	976,324.76
印花税	585,404.80	84,302.50
资源税	26,339.60	
排污费	25,269.99	
河道管理费	103,970.00	
合计	3,864,574.71	3,888,935.30

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	695,996.28	720,004.01
差旅费	768,065.01	809,083.91
招待费	696,788.85	445,513.01
广告费	616,111.74	169,225.09
工资	849,350.00	1,114,551.08
运输费	8,131,117.46	9,552.75
其他	106,128.98	280,757.90
合计	11,863,558.32	3,548,687.75

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术研发费	11,508,368.44	12,442,904.64
职工薪酬	7,403,102.44	7,631,506.78
固定资产折旧费	1,145,874.60	1,331,439.97
办公费	844,006.06	900,314.90
业务招待费	436,066.16	765,794.87
车辆保险和财产保险	1,136,881.93	385,291.27
无形资产摊销	449,530.66	449,530.65
差旅费	861,597.58	622,882.62
修理费	402,720.20	123,641.44
车油费	391,440.20	324,634.92
低值易耗品摊销		12,065.00
电话费	91,910.00	173,132.49
其他		2,060,336.40
中介服务费	1,277,867.34	
合计	25,949,365.61	27,223,475.95

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,028,274.57	34,642,960.38
减：利息收入	659,005.88	428,487.35
利息净支出	36,369,268.69	34,214,473.03
汇兑损失	1,287.86	-1,267.38
减：汇兑收入		
手续费支出	336,322.72	34,717.33
其他	4,273,061.79	18,456.00
合计	40,979,941.06	34,266,378.98

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-5,407,314.83	-4,825,949.62
合计	-5,407,314.83	-4,825,949.62

(三十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售持有待售资产的收益			
非流动资产处置收益合计	273,105.96	31,666.77	273,105.96
其中：固定资产处置收益	273,105.96	31,666.77	273,105.96
非货币性资产交换收益			
合计	273,105.96	31,666.77	273,105.96

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,520,616.11		1,520,616.11
合计	1,520,616.11		1,520,616.11

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
500MN 垂直挤压机组设备项目	1,520,616.11		与资产相关

(三十六) 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的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	16,237,800.00	5,537,436.11	16,237,800.00
其他	290.10		290.10
合计	16,238,090.10	5,537,436.11	16,238,090.10

计入当期损益的政府补助：

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
500MN 垂直挤压机组设备项目		1,520,616.11	与资产相关
省级工业企业技术改造项目资金贴息		300,000.00	与收益相关
小巨人项目财政局拨款		600,000.00	与收益相关

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
企业上市奖励		1,500,000.00	与收益相关
专利资助费	1,000.00	11,600.00	与收益相关
优势产业项目资金		900,000.00	与收益相关
稳岗补贴		605,220.00	与收益相关
省级产业合作专项支持资金质保金		100,000.00	与收益相关
河北省管道装备工程技术研究中心	300,000.00		与收益相关
河北宏润核装备科技股份有限公司+材料科学与工程+院士工作站	160,000.00		与收益相关
河北宏润核装备科技股份有限公司院士工作站	450,000.00		与收益相关
04 专项核电大型复杂管件关键制造工艺及应用研究	15,326,800.00		与收益相关
合计	16,237,800.00	5,537,436.11	

(三十七) 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
非流动资产处置损失合计			-
其中：固定资产处置损失	21,216.66		21,216.66
无形资产处置损失			-
质量扣款	83,935.70		83,935.70
罚款、滞纳金	621,198.03	272,230.67	621,198.03
对外捐赠		20,000.00	-
其他	27,200.64	5,000.00	27,200.64
合计	753,551.03	297,230.67	753,551.03

(三十八) 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	2,143,951.18	4,165,247.44
递延所得税费用	810,319.67	723,892.44
合计	2,954,270.85	4,889,139.88

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
利润总额	22,481,666.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,372,250.01
子公司适用不同税率的影响	-18,226.15
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	426,691.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-826,444.20
异地安装费按率计征的所得税影响	
所得税费用	2,954,270.85

(三十九) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	659,005.88	428,487.35
除税费返还外的其他政府补助收入	911,000.00	6,882,920.09
往来款项及其他	167,587,884.90	151,229,321.61
合计	169,157,890.78	158,540,729.05

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
付现营业外支出	484,763.72	297,230.67
银行手续费	336,322.72	34,717.33
付现管理费用（不含研发费）	7,960,006.65	4,827,735.32
付现销售费用	2,852,134.11	2,434,136.67
往来款项及其他	141,060,604.99	140,620,236.44
合计	152,693,832.19	148,214,056.43

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
承兑汇票保证金	11,810,000.00	18,630,000.00
合计	11,810,000.00	18,630,000.00

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
承兑汇票保证金	35,266,599.36	11,810,000.00
售后租回融资租赁款	12,000,000.00	4,700,000.00
退还股东增资款	10,500,000.00	
融资担保费、服务费等	3,037,294.01	
合计	60,803,893.37	16,510,000.00

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	19,816,421.14	33,024,192.21
加: 资产减值准备	-5,407,314.83	-4,825,949.62
固定资产折旧	34,738,786.31	34,707,473.44
无形资产摊销	449,530.66	449,530.66
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)	-273,105.96	
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	21,216.66	
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	41,302,624.22	34,642,960.38
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)	810,319.67	723,892.44
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)	-51,896,573.30	9,270,838.66
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-161,337,899.06	12,755,866.05
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	98,090,173.30	-54,146,401.61
经营活动产生的现金流量净额	-23,685,821.19	66,602,402.61
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转 让的金额		
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	45,095,803.80	7,561,732.00
减：现金的期初余额	7,561,732.00	4,284,325.79
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	37,534,071.80	3,277,406.21

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	45,095,803.80	7,561,732.00
其中：库存现金	190,072.73	116,309.21
可随时用于支付的银行存款	44,905,731.07	7,445,422.79
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		
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	45,095,803.80	7,561,732.00

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	35,266,599.36	见本附注六、(一)
固定资产	426,304,586.44	见本附注六、(八)、(十二)、(二十一)
无形资产	22,476,533.00	见本附注六、(十)、(十二)、(二十一)
合计	484,047,718.80	—

七、合并范围的变更

本期纳入合并财务报表范围的主体为一家，即：盐山县宏润金属材料检测有限公司。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

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
盐山县宏润金属材料检测有限公司	盐山县蒲洼工业开发区	盐山县蒲洼工业开发区	金属材料检测	100.00	直接投资

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

无

(三) 重要的共同经营

无

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

本公司的实际控制人为刘春海，截至 2017 年 12 月 31 日，刘春海持股比例为 45.66%。

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘春海	持股 5%以上股东
唐山沿海领益投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
刘强	持股 5%以上股东
刘文达	持股 5%以上股东
盐山县宏润电力设备有限公司	实际控制人的主要家庭成员控制的企业
河北宏润管道制造有限公司	实际控制人的主要家庭成员控制的企业
河北银洁鑫金属材料股份有限公司	实际控制人的主要家庭成员控制的企业
河北宏润重工有限公司	实际控制人的主要家庭成员控制的企业
宏润（黄骅）新能源有限公司	本公司持股的企业

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额
-----	--------	------

宏润（黄骅）新能源有限公司	销售商品	14,923,140.85
采购商品/接受劳务情况		
关联方	关联交易内容	本期金额
盐山县宏润电力设备有限公司	采购商品	7,754,931.62
河北银洁鑫金属材料股份有限公司	采购商品	769,230.77

2、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保内容	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是 否已经 履行完 毕
刘春海	中国光大银行股份有 限公司沧州分行贷款	2,000.00	2017/1/10	2018/1/9	否
刘春海	中国光大银行股份有 限公司沧州分行贷款	2,000.00	2017/1/11	2018/1/10	否
刘春海	中国光大银行股份有 限公司沧州分行贷款	1,950.00	2017/1/12	2018/1/11	否
刘春海	中国光大银行股份有 限公司沧州分行贷款	3,050.00	2017/12/12	2018/12/11	否
刘春海、赵凤平、刘强、 刘文达、马乐	交通银行股份有限公 司沧州分行贷款	1,850.00	2017/3/31	2018/3/27	否
盐山县宏润电力设备 有限公司、河北宏润管 道制造有限公司、刘 强、刘春海、刘文达	沧州银行股份有限公 司御河支行贷款	800.00	2017/10/17	2018/10/16	否
刘春海和赵凤平	中国工商银行股份有 限公司盐山支行贷款	3,269.00	2017/5/27	2018/6/7	否
刘春海、刘强、刘文达	中国建设银行股份有 限公司盐山支行贷款	3,500.00	2017/11/20	2018/11/19	否
刘春海	盐山县农村信用联社 股份有限公司贷款	1,450.00	2017/9/4	2018/9/3	否
刘春海、刘文达、刘强	沧州银行股份有限公 司盐山支行贷款	4,000.00	2017/3/18	2019/3/17	否
刘春海、刘强、刘文达、 赵广振、李文亮、韩洪 刚、杨印明	河北建投小额贷款股 份有限公司贷款	4,000.00	2017/12/25	2018/12/25	否

(2) 本公司作为担保方

无

(3) 关联担保情况说明：详见本附注六（十二）短期借款、（二十）其他流动负债、（二十一）长期借款。

（五）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
应收账款	宏润（黄骅）新能源有限公司	3,456,063.87
预付账款	盐山县宏润电力设备有限公司	3,462,353.47
预付账款	河北银洁鑫金属材料股份有限公司	4,357,281.22

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额
其他应付款	刘春海	11,529,997.20
其他应付款	上海津佑投资合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00
其他应付款	宏润（黄骅）新能源有限公司	512,864.91
其他应付款	西藏好德创业投资管理合伙企业（有限合伙）	21,280,000.00

十、承诺及或有事项

1、河北融投租赁有限公司起诉本公司，请求本公司支付融资租赁款，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司尚欠河北融投租赁有限公司 1,570.80 万元。截至报告出具日，尚未支付剩余融资租赁款。

十一、资产负债表日后事项

根据 2016 年 10 月 15 日召开的 2016 年第 2 次临时股东会决议、2017 年 2 月 5 日召开的 2017 年第 1 次临时股东会决议对股票发行方案的决议以及董事会 2017 年 2 月 20 日发布的关于股票发行认购延期的公告。本公司拟发行数量不超过 3,000 万股（含 3,000 万股），每股价格为人民币 7.00 元，预计募集资金总额不超过 21,000.00 万元（含人民币 21,000.00 万元）。本次股票发行对象范围为根据《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则（试行）》第六条的规定可以参与挂牌公司股票发行的投资者。最终确定发行对象中新增股东不超过 35 名。本次股票发行认购方为 2017 年 2 月 8 日至 2017 年 2 月 10 日与公司签订股票认购合同的投资者；缴款截止日：2017 年 3 月 10 日。截至 2017 年 3 月 10 日，本公司共收到 6 名新增投资者及 2 名原投资者认购股份 24,254,285.00 股，共募集资金合计人民币 169,779,995.00 元，其中 24,254,285.00 元计入股本，145,525,710.00 元计入资本公积；变更后的注册资本为人民币 160,995,535.00 元，股本为人民币 160,995,535.00 元。新增注册资本 24,254,285.00 元由股东北京瀚华露笑投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴汇佳知来投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区佳润瑞隆股权投资合伙企业（有限合伙）、上海津佑投资合伙企业（有限合伙）、宁波市星通投资管理有限公司、西藏好德创业投资管理合伙企业（有限合伙）、河南建业控股发展有限公司、西藏金葵花资本管理合伙企业（有限合伙）以货币方式出资。

2017 年 11 月 21 日，根据第二届董事会第二十一次会议决议及 2017 年第四次临时股东大会决议，审议通过《关于取消 2016 年股票发行方案及相关事项的议案》。公司已与上述 8 名投资者签署了退款协议。2017 年 10 月 11 日至 11 月 16 日，公司已退回北京瀚华露笑投资合伙企业（有限合伙）1050 万元投资款，该投资退款事宜公司未履行董事会、股东大会、股转审核等终止股票发行的程序。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2017 年 12 月 31 日					2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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款项	387,347,720.78	100.00	38,915,498.55	10.05	348,432,222.23	373,693,225.30	100	44,142,572.40	11.81	329,550,652.90
其中：账龄组合	387,347,720.78	100.00	38,915,498.55	10.05	348,432,222.23	373,693,225.30	100	44,142,572.40	11.81	329,550,652.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	387,347,720.78	100.00	38,915,498.55	10.05	348,432,222.23	373,693,225.30	100	44,142,572.40	11.81	329,550,652.90

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	188,592,689.06	48.69	5,657,780.67	205,457,378.72	54.98	6,163,721.36
1-2 年	129,892,479.15	33.53	12,989,247.92	97,020,313.92	25.96	9,702,031.39
2-3 年	56,213,887.92	14.51	11,242,777.58	46,140,461.44	12.35	9,228,092.29
3-4 年	6,497,629.56	1.68	3,248,814.78	6,755,168.21	1.81	3,377,584.11
4-5 年	1,247,191.60	0.32	873,034.12	8,829,199.20	2.36	6,180,439.44
5 年以上	4,903,843.49	1.27	4,903,843.48	9,490,703.81	2.54	9,490,703.81

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合计	387,347,720.78	100.00	38,915,498.55	373,693,225.30	100.00	44,142,572.40

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-5,227,073.85 元。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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 91,435,711.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例 23.61%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,685,978.13 元：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
许昌许继风电科技有限公司	客户	31,969,910.11	8.25	合同执行中
江阴市华昌不锈钢管有限公司	客户	17,881,126.60	4.62	合同执行中
中国天辰工程有限公司	客户	14,350,162.64	3.71	合同执行中
山东华鲁恒升化工股份有限公司	客户	14,013,462.40	3.62	合同执行中
天津金鼎管道有限公司	客户	13,221,050.00	3.41	合同执行中
合计		91,435,711.75	23.61	

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	1,000,000.00	2.69	1,000,000.00	100.00	-	1,000,000.00	5.53	1,000,000.00	100.00	-
按信用风险特	36,167,923.00	97.31	2,876,944.12	7.95	33,290,978.88	17,078,530.19	94.47	3,064,960.69	17.95	14,013,569.50

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
征组合计提坏账准备的应收款项										
其中：账龄组合	36,167,923.00	97.57	2,876,944.12	7.95	33,290,978.88	17,078,530.19	94.47	3,064,960.69	17.95	14,013,569.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	37,167,923.00	100.00	3,876,944.12	10.43	33,290,978.88	18,078,530.19	100.00	4,064,960.69	22.49	14,013,569.50

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	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
石家庄华融担保有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	公司停止经营
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	23,246,532.39	64.27	697,395.97	13,139,336.03	76.93	394,180.08
1-2 年	11,234,594.65	31.06	1,123,459.47	525,813.00	3.08	52,581.30
2-3 年	446,390.00	1.23	89,278.00	420,890.16	2.46	84,178.03
3-4 年	406,074.16	1.12	203,037.08	641,655.20	3.76	320,827.60
4-5 年	235,194.00	0.65	164,635.80	458,807.08	2.69	321,164.96
5 年以上	599,137.80	1.66	599,137.80	1,892,028.72	11.08	1,892,028.72
合计	36,167,923.00	100.00	2,876,944.12	17,078,530.19	100.00	3,064,960.69

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-188,016.57 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

4、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
沧州乾成钢管股份有限公司	往来款	8,872,718.09	1-2 年	23.71	887,271.81
中国电建集团核电工程公司	保证金	7,800,000.00	1 年以内	20.84	234,000.00
深圳市银达担保有限公司	保证金	6,186,000.00	1 年以内	16.53	185,580.00
邢承东	往来款	2,200,000.00	1 年以内	5.88	66,000.00
常丽娜	往来款	1,250,000.00	1 年以内	3.34	37,500.00
合计		26,308,718.09		70.29	1,372,851.81

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
盐山县宏润金属材料检测有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00

2、对联营、合营企业投资

本期内，公司不存在对联营、合营企业的投资。

(四) 营业收入和营业成本

收入类别	本期发生额			上期发生额		
	收入	成本	毛利率 (%)	收入	成本	毛利率 (%)
制造类业务 (主营业务)	360,998,045.52	279,664,230.19	22.53	365,917,968.50	285,678,391.38	21.93

管件	124,748,865.16	108,802,138.61	12.78	133,695,401.90	116,198,010.66	13.09
塔筒	173,184,512.15	126,195,440.34	27.13	100,628,962.67	68,753,835.54	31.68
钢管	52,472,825.08	38,023,057.80	27.54	79,029,961.20	64,035,566.98	18.97
锅炉	5,765,902.88	4,197,025.61	27.21	43,981,227.59	32,163,264.23	26.87
容器	3,729,433.33	2,293,260.34	38.51	8,582,415.14	4,527,713.97	47.24
水冷件	1,096,506.92	153,307.49	86.02			
其他业务	3,290,528.21	2,106,789.32	35.97	82,915,914.32	66,653,628.20	19.61
贸易	3,290,528.21	2,106,789.32	35.97	65,175,564.01	50,582,595.52	22.39
材料				17,740,350.31	16,071,032.68	9.41
其他						
合计	364,288,573.73	281,771,019.51	22.65	448,833,882.82	352,332,019.58	21.50

十三、补充资料

(一) 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	251,889.30	
计入当期损益的政府补助	17,758,416.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-732,044.27	
小计	17,278,261.14	
减：所得税影响额	2,577,057.02	
少数股东权益影响额		
非经常性损益影响的净利润	14,701,204.12	
归属于母公司普通股股东的净利润	19,816,421.14	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	5,115,217.02	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.81	0.1449	0.1449
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.50	0.0374	0.0374

(此页无正文)

河北宏润核装备科技股份有限公司

二〇一八年五月二十二日

法定代表人：

签名：

日期：

主管会计工作负责人：

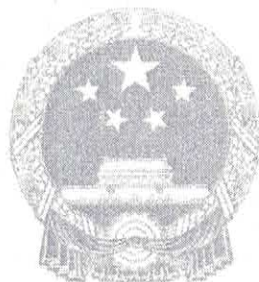
签名：

日期：

会计机构负责人：

签名：

日期：



营业执照

(副 本)

统一社会信用代码 91110102082881146K

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层
执行事务合伙人 李尊农
成立日期 2013年11月04日
合伙期限 2013年11月04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;依法须经批准的项目,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。)



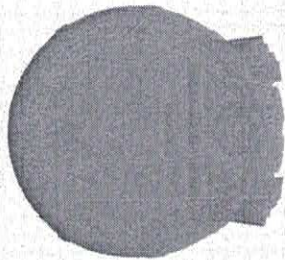
在线扫码获取详细信息

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。

登记机关

2017





会计师事务所 执业证书

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0000066

说明

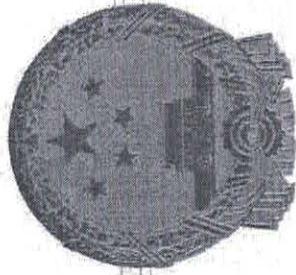
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000446

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
中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

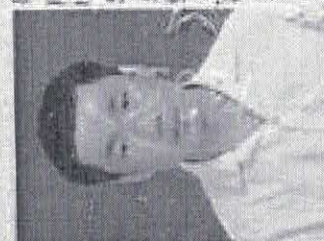
首席合伙人: 李尊农



证书号: 24

发证时间: 二〇一九年十二月十一日
证书有效期至: 二〇一九年十二月十一日

76



12
北京市注册会计师协会
1760612313

证书编号: 11000228003
No. of Certificate

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

发证日期: 2007年11月22日
Date of Issuance

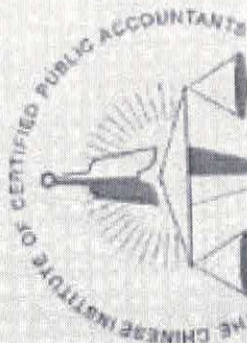


记
ation

2017 合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
11 10 10



Full name: 王立民
Sex: 男
Date of birth: 1972-12-1
Working unit: 北京注册会计师协会
Identity card no: 1101020173988

北京注册会计师协会所有有限责任公司



证书编号:
No. of Certificate

100000290585

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

一九九五年七月十日

2010年2月26日