

公司代码：603616

公司简称：韩建河山

# 北京韩建河山管业股份有限公司 2018 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人田玉波、主管会计工作负责人魏良彬及会计机构负责人（会计主管人员）陈迎迎声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用  不适用

本报告中涉及的未来计划、发展战略、转型方向等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

本报告“第四节 经营情况的讨论与分析”中已经详细描述公司可能面对的重大风险，敬请投资者关注并注意投资风险。

本公司指定信息披露网站为上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)），指定的信息披露报刊为《上海证券报》、《证券时报》，公司所有公开披露的信息均以上述指定网站、报刊刊登的公告为准，敬请广大投资者谨慎投资，注意风险。

十、其他

适用  不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节	公司债券相关情况.....	27
第十节	财务报告.....	27
第十一节	备查文件目录.....	133

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、股份公司、韩建河山	指	北京韩建河山管业股份有限公司
韩建集团、控股股东	指	北京韩建集团有限公司
经合社、实际控制人	指	北京市房山韩村河镇韩村河村经济合作社
建淮管业	指	安徽建淮管业工程有限公司
泽中管业	指	河南泽中管业工程有限公司
北排管网	指	北京北排管网技术开发有限公司
鸿运物流	指	北京河山鸿运物流有限公司
源水管业	指	湖北源水六局华浙韩建管业有限公司
韩建管廊公司	指	河南韩建河山管廊开发有限公司
河山科技、韩建河山科技	指	北京韩建河山科技有限公司
合众建材	指	河北合众建材有限公司
清青环保	指	秦皇岛市清青环保设备有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
PCCP	指	预应力钢筒混凝土管（Prestressed Concrete Cylinder Pipe）指在带有钢筒的混凝土管芯外侧缠绕环向预应力钢丝，并制作水泥砂浆保护层而制成的管道，包括内衬式预应力钢筒混凝土管（PCCPL）和埋置式预应力钢筒混凝土管（PCCPE），主要适用于大中型管道输水项目。
RCP	指	钢筋混凝土排水管（Reinforced Concrete Drainage Pipe）指将配有环向筋和纵向筋的钢筋骨架装入模具内，通过离心（或悬辊、芯模振动、立式振动等）成型方式将混凝土密实成型的一种钢筋混凝土输水管道。按其尺寸和外压荷载分为 I 级和 II 级；按接口型式分为：套环式、企口式、承插式；按密封材料分为刚性接口和柔性接口两种。
商混	指	商品混凝土，又称预拌混凝土，简称为“商砼”，俗称灰或料，是由水泥、骨料、水及根据需要掺入的外加剂、矿物掺合料等组分按照一定比例，在搅拌站经计量、拌制后出售并采用运输车，在规定时间内运送到使用地点的混凝土拌合物。商品混凝土的实质就是把混凝土从过去的施工现场搅拌流离出来，由专门生产混凝土的公司集中搅拌，并以商品的性质向需方供应。
混凝土外加剂、外加剂	指	混凝土外加剂（英文：concrete admixtures）简称外加剂，是指在拌制混凝土拌合前或拌合过程中掺入用以改善混凝土性能的物质。混凝土外加剂产品的质量必须符合国家标准《混凝土外加剂》（GB 8076-2008）的规定。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本报告数值若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	北京韩建河山管业股份有限公司
公司的中文简称	韩建河山
公司的外文名称	Beijing Hanjian Heshan Pipeline Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	HJHS
公司的法定代表人	田玉波

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙雪	崔钢
联系地址	北京市房山区卓秀北街6号院智汇中心6号楼8层	北京市房山区卓秀北街6号院智汇中心6号楼8层
电话	010-56278008	010-56278008
传真	无	无
电子信箱	hjhszqb@bjhs.cn	hjhszqb@bjhs.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市房山区韩村河镇韩村河村大自然新城雅苑商业楼C座3号
公司注册地址的邮政编码	102423
公司办公地址	北京市房山区卓秀北街6号院智汇中心6号楼8层
公司办公地址的邮政编码	102488
公司网址	http://www.bjhs.cn/
电子信箱	hjhszqb@bjhs.cn
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变更情况

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn/（上海证券交易所网站）
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室
报告期内变更情况查询索引	公司在上海证券交易所网站发布的《韩建河山关于指定信息披露媒体发生变更的公告》（2018-029）

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	韩建河山	603616	不适用

### 六、 其他有关资料

适用  不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	345,238,079.75	233,503,034.52	47.85
归属于上市公司股东的净利润	3,861,529.40	-28,734,070.34	113.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-13,697,873.33	-28,056,525.39	51.18
经营活动产生的现金流量净额	-144,812,510.77	-115,937,366.29	-24.91
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	779,087,162.03	775,225,632.63	0.50
总资产	1,815,520,987.67	1,864,624,787.92	-2.63

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0132	-0.0979	113.49
稀释每股收益(元/股)	0.0132	-0.0979	113.49
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.0467	-0.0956	51.15
加权平均净资产收益率(%)	0.50	-3.40	增加3.9个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-1.76	-3.32	增加1.56个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □ 不适用

1)营业收入增长 47.85%，主要系合众建材外加剂及公司总部商品混凝土、排水管业务营业收入增加所致。

2)净利润增长 113.44%，主要系合众建材利润增加及转让参股公司股权投资收益增加所致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□ 适用 √ 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □ 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-1,925,741.86	

越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	2,016,400.00	所得税税收返还
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,059,563.58	纳税大户奖励、商标注册补助、土地价格补贴等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	19,836,884.93	中地华清股权转让收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-262,355.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

少数股东权益影响额		
所得税影响额	-3,165,348.54	
合计	17,559,402.73	

## 十、其他

适用  不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### 1.报告期内公司所从事的主要业务

公司经营范围：制造预应力钢筒混凝土管、压力钢岔管、压力钢管、钢结构产品；生产排水管、商品混凝土；普通货物运输；专用货物运输（罐式）；技术咨询（中介除外）；防腐技术服务；专业承包；货物进出口；技术进出口；代理进出口；劳务派遣；施工总承包；工程勘察设计；工程项目管理；工程项目咨询；城市地下综合管廊的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。

公司是国内专业生产混凝土输水管道品种、规格最齐全的企业之一，多年来稳居我国 PCCP 行业第一梯队，在同行业内享有较高的知名度，在现有产业布局区域内的产能、市场占有率和客户认知度等具有优势，特别是大口径 PCCP 领域行业优势更为明显。

公司的产品主要为预应力钢筒混凝土管（PCCP）、钢筋混凝土排水管（RCP）和商品混凝土。主导产品 PCCP 主要用于大中型引水、调水等水利工程，市政给排水等水务工程。

公司的控股子公司合众建材主要从事混凝土外加剂的研发、生产和销售。

#### 2.报告期内公司的经营模式

公司的主导产品 PCCP 是典型的非标准化产品，根据不同水利工程的设计要求，其“内径大小、管壁厚度、承压指标、防腐指标”等等都不完全一致。因此 PCCP 行业普遍采用订单式生产，中标后根据招标文件的技术要求与采购方签订供货合同，利用现有生产基地或新建生产基地，根据品种规定的技术规格组织生产。供货完成后根据生产基地覆盖半径内市场的后续需求，生产基地或转成永久性基地，或作为临时性基地撤销。

PCCP 及其生产设备都具有体积大、质量重的特点。因此，产品运费以及产能转移的成本较高，产品销售半径受运输成本、以及道路宽度、高度的限制。同样因为生产基地经济覆盖半径有限的问题，PCCP 行业不同区域的产能之间竞争度和协同度都较低。在先后有订单后设厂的情况下，产能与需求匹配，不存在市场饱和的问题。从全国范围而言，如果不同大区域的水利工程工期重合，就会存在一定程度的重复建设，会表现为整体产能利用率较低。充分比较产品运输费用和生产基地新建费用，并通盘考虑道路交通条件，重复建设往往是更加经济的选择。

目前，公司拥有北京、安徽、河南、山西、辽宁、湖北、吉林七个生产基地。

2017 年 5 月公司收购了合众建材 70% 股权，合众建材是京津冀地区混凝土外加剂行业的优秀企业，主要产品大量应用在北京轨道交通、北京第二国际机场建设、北京行政副中心建设等重点项目中，合众建材是北京市行政副中心建设项目的指定外加剂供应商、北京市混凝土外加剂产品质量诚信评价 A 级供应单位、北京市轨道交通工程合格供应商，已经在京津冀混凝土外加剂市场形成了品牌效应。混凝土外加剂广泛应用于各种混凝土建筑施工工程和混凝土建材生产中，可以根据工程施工要求和建材应用要求改善混凝土各项指标，是基础设施建设必不可少的原材料之一。混凝土外加剂产品是公司原有主营产品产业链延伸，对公司丰富产品线、增加新的利润增长点起到积极作用。

#### 3.报告期内公司的行业情况说明



按照中国证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司归属于制造业下的非金属矿物制品业（分类代码：C30）；根据 2011 年修订的《国民经济行业分类与代码》，公司归属于制造业下的非金属矿物制品业（分类代码：C30）中的石棉水泥制品制造（分类代码：C3023）。

目前，公司产品主要用于大中型引水、调水等水利工程，市政输水、排水等水务工程，土木工程建设和等。根据国家质量监督检验检疫总局 2011 年公布的《输水管产品生产许可证实施细则》，混凝土输水管道行业主要产品分为：预应力混凝土输水管、预应力混凝土管、预应力钢筒混凝土管、钢筋混凝土排水管。公司的混凝土输水管道产品属于其中的预应力钢筒混凝土管、钢筋混凝土排水管。公司的商品混凝土产品隶属于石棉水泥制品制造业中的商品混凝土细分行业。公司控股子公司合众建材的混凝土外加剂产品属于化学原料和化学制品制造业中的化工建材制造行业。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用  不适用

2018 年 6 月 21 日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于出售资产暨关联交易的议案》同意将立体车库资产出售给韩建集团（详见公司专项公告 2018-032），由于交易尚未完成，此笔资产转为持有待售资产。

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用  不适用

公司是行业内领先的龙头企业之一，特别是在大口径 PCCP 领域有传统优势地位。

### （1）技术和人才优势

混凝土输水管道行业有国家标准和行业标准以及工程检验规章制度，对 PCCP 的生产施工提出了较高的技术要求，从合同产品的设计、制造、防腐到运输和卸货等都有一定的技术难度；在工程实践中，由于环境因素多变复杂，需要考虑当地的气象特征、交通条件、地质条件等，因此拥有完备的生产工艺技术参数和丰富的实际工程经验构成了企业的特有技术。

截止到报告期末，经过科研人员、技术人员、一线生产人员的共同努力，公司已获得 83 项专利技术，其中实用新型 82 项，发明 1 项。公司现为中关村高新技术企业以及国家级高新技术企业，并获中国混凝土与水泥制品协会颁发（PCCP）十强企业及信用评价 AAA 级信用企业，“PCCP 管道产品质量管理信息系统”，“小口径顶进施工法用混凝土管道注浆装置”项目分别获得 2017 年度“中建西部建设杯”混凝土与水泥制品行业技术革新奖二等奖和三等奖。2017 年 3 月公司 PCCP 事业部缠丝喷浆班组获得了由中华全国总工会颁发的证书，被命名为“全国工人先锋号”，2017 年 6 月获得了由北京企业联合会、北京企业评价协会联合颁发的北京市信用 AAA 级企业证书，2017 年 10 月公司获得了由中国建筑材料企业管理协会颁发的证书，被评为“2017 中国建材企业 500 强”。2017 年 11 月 11 日，中国 PCCP 质量创新联盟成立，韩建河山作为“中国 PCCP 质量创新联盟（英文缩写：CPQIA）”的发起单位之一，被授予联盟理事单位称号。联盟由北京韩建河山管业股份有限公司、山东龙泉管道工程股份有限公司、宁夏青龙管业股份有限公司、新疆国统管道股份有限公司、山东电力管道工程公司、无锡华毅管道有限公司六家 PCCP 行业骨干生产企业共同发起成立。公司副总裁、技术总工刘江宁在中国 PCCP 质量创新联盟召开的第一次全会上被推选为第一届专家委员会主任。

技术优势离不开技术人才，在公司总工程师刘江宁的带领下，多年来公司聘请、培养、储备了一大批技术骨干，他们构成了公司技术领先的基石，在技术储备和人才储备上一直具有优势地位。

### （2）业绩优势

公司是 PCCP 行业的开拓者之一，有着优异的工程业绩，在高端大型水务工程中有较强的竞争力；由于 PCCP 主要应用于水利、市政及给排水工程，属于基础设施，一般都对建设质量有较高的要求，因此在工程招投标时，需要考虑企业的产品质量、履约能力等因素，业绩的好坏直接决定了企业的竞标资格及竞争力。公司从南水北调到引黄入晋，从鄂北调水到引松供水，历经 13 年的行业历练，拥有众多的过往优秀工程的业绩优势，在竞标中占有优势地位。

### （3）品牌优势

混凝土输水管道行业的客户在挑选企业时，较为注重企业的知名度、信誉、工程经验等。在国内市场上，拥有品牌产品、做过精品工程的企业往往能在竞标中胜出；工程质量对企业的品牌有决定性的影响，公司完成了混凝土输水管道行业的几大里程碑项目，以过硬的质量在竞争中树立了良好的品牌形象。

目前 DN4000 是国内能够生产的最大口径 PCCP，被成功地用于南水北调中线工程北京段，虽然国内能够生产 PCCP 的厂家较多，但实现 DN4000 批量生产并投入实际应用的，只有韩建河山等少数几家公司。国内很多水利工程在进行 PCCP 招标时（如鄂北水资源配置工程、吉林中部引水工程），将投标企业是否具备大口径管道的生产应用经验作为一个重要的考核因素。韩建河山在 PCCP 行业多年累积的品牌好评与口碑是一大竞争优势。

公司的“河山”品牌被北京质量协会质量审定委员会评为北京市知名品牌，被北京市工商行政管理局评为北京市著名商标，公司被中国水利工程协会评为 AAA 级市场信用企业。

#### （4）项目投标优势

PCCP 行业项目招标时在技术、业绩、经验、资金等多方面都对投标企业提出了严格要求，使新进企业在通过投标资格评审的难度较大。而韩建河山在技术、业绩、经验等方面拥有较强的竞争优势，重要水利工程的 PCCP 项目常常由包括公司在内的少数几家行业领先企业入围和中标。

#### （5）混凝土外加剂产品优势

2017 年 5 月，公司收购了合众建材 70% 股权，合众建材成为公司控股子公司。合众建材作为一家专业的化学建材生产企业，在混凝土外加剂产品上具备自主研发、生产、销售、技术咨询和服务一体化的能力，混凝土外加剂是公司原有主营产品上游，这次收购有利于河山在产业链上下游间形成协同效应，扩大公司的产品范围、形成新的利润增长点。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期公司营业收入 3.45 亿元，同比增长 45%，营业收入增长的主要原因是公司传统的排水管、商混业务以及去年新增的混凝土外加剂业务均比去年同期出现增长。上半年归属于上市公司股东的净利润 386 万元，下半年随着立体车库的资产剥离以及新收购的清青环保进入合并报表范围，将对提高公司业绩水平起到积极作用。

#### （一）公司传统主业的经营情况

公司原来的核心主业 PCCP 业务受行业整体不景气影响，上半年新增订单较少，在手的 7 亿元重点工程受业主方拆迁、输水线路地质问题的影响进度较缓。目前 PCCP 行业发展处于比较困难时期，受政策影响大，业绩波动大，钢材、水泥、砂石等原材料价格持续上涨等都对行业发展产生不利影响。

目前公司还在密切跟踪的已列入国家和地方水利建设规划但仍未招标的 PCCP 水利项目，如河南市场持续跟踪项目包括鲁山昭平台水库引水工程、引黄济淮工程、南水北调中线武钢、郑州铁路局穿越工程等；东北市场持续跟踪的吉林中部城市引松供水二期；山西市场持续跟踪项目包括内蒙古引绰济辽项目、陕西省引汉济渭项目、大同 PCCP 项目；湖北市场持续跟踪的鄂北调水二期工程等。上述水利建设项目预计会从 2018 年度下半年开始陆续招标，公司将充分利用自身在 PCCP 市场中的领先地位、业绩优势、技术优势，努力争取新增订单。

公司传统的 RCP 业务与商混业务经营情况良好，营业收入对比去年同期均有所增长。

#### （二）混凝土外加剂的经营情况

2017 年 5 月，公司收购了合众建材公司 70% 股权，2017 年 6 月纳入合并报表范围。做为公司新的利润增长点，韩建河山收购合众建材后为其提供了上市公司信誉背书及流动资金支持，使得合众建材经营业绩得到快速增长，2018 年上半年合众建材实现净利润 1303 万元，经营情况好于去年同期。截至目前合众建材经营形势良好、订单和产销放量趋势明显，全年营业收入与净利润预计同比增长，有望超额完成承诺业绩。

#### （三）收购秦皇岛市清青环保设备有限公司

公司总部地处京津冀地区，深知京津冀地区空气污染的严重现状，以及政府治理大气污染的力度与决心，公司本身经营也受到严重空气污染警报时间停产限产措施的影响。京津冀地区的产业特点是钢铁行业产能特别集中，多年来一直居全国第一。近年来随着钢铁行业去产能政策的深入，钢铁行业整体景气度上升，产品价格不断上涨，盈利能力向好。公司认为：非电行业空气污染治理进度远远落后于火电行业，未来发展空间巨大，非电行业企业既有需求也有能力加大废气污染治理投资，随着环保行业政策重心的板块轮动，非电行业大气污染治理的行业爆发点可能出现，该行业和地区的环保主业公司的经营有望迎来重大拐点。

综上所述，韩建河山选择了青青环保做为跨行业并购标的公司，该公司在区位优势、主营业务、技术特点和擅长领域符合韩建河山的选择标准，青青环保在非电行业中的钢铁行业大气污染排放治理业务领域有较强的竞争优势。该收购事项已在2018年6月履行了内部审议程序和信息披露程序，2018年7月已完成全部收购工作，青青环保作为公司的全资子公司纳入合并报表范围。

2018年7月3日，国务院发布《打赢蓝天保卫战三年行动计划》，将大气污染排放治理从电力拓展到非电，标志着非电行业烟气治理市场开启，钢铁、焦化、建材等行业是治理重点，根据改造进度目标要求，则2020年底前要完成改造比例约53.3%，这些都是青青环保面临的重大政策利好，青青环保将抓住行业机遇和政策机遇，助力韩建河山实现产业转型。

#### (四) 未来发展计划

PCCP行业发展受到行业周期的影响，2017年和2018年上半年整体投资规模减少，行业竞争格局日益激烈，利润空间压缩，PCCP行业的上市公司都纷纷寻求传统主业的突破、转型与多元化。为了减少行业周期对公司业绩的影响，公司也在布局其他产业，2017年、2018年相继收购了合众建材与青青环保作为公司新的业务增长点。截至目前合众建材在手订单3亿元以上，已迅速成长为京津冀地区混凝土外加剂行业的领先企业，下半年韩建河山将继续加大对合众建材的支持力度，保持混凝土外加剂业务快速增长。公司新收购的青青环保截至报告期末在手订单也有2.25亿元左右，其中大部分将在今年下半年实施完毕。公司预计2018年合众建材和青青环保的净利润业绩承诺均有望超额完成。

韩建河山计划发展壮大合众建材的混凝土外加剂业务，扩大产能抢占市场，力争做到华北地区混凝土外加剂行业的龙头企业。同时，合众建材积极开拓海外市场，目前已在美国市场取得初步进展。合众建材的廊坊生产基地面积较小，现有产能不能充分满足未来市场需求和业务发展的需要，公司计划利用上市公司资本运作手段多样的优势，在适当的时机寻找合适地点建设合众建材新生产基地。新生产基地要能满足合众建材规划产能大幅提高的需求，并有效降低其物流成本。韩建河山对青青环保的后续发展总体原则是利用上市公司资本手段多样的优势，以青青环保为平台，将环保产业做大做强，在时机适合的情况下从大气污染治理领域向其他环保领域进行业务扩张，打造大环保概念。

以上关于公司的未来发展计划，具体实施还存在不确定性。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	345,238,079.75	233,503,034.52	47.85
营业成本	279,194,944.43	182,482,215.92	53.00
销售费用	21,140,311.27	12,699,974.08	66.46
管理费用	42,236,309.78	49,703,956.28	-15.02
财务费用	16,200,726.66	14,912,884.35	8.64
经营活动产生的现金流量净额	-144,812,510.77	-115,937,366.29	-24.91
投资活动产生的现金流量净额	26,649,058.90	-167,575,656.85	115.90
筹资活动产生的现金流量净额	5,087,995.02	134,001,534.28	-96.20
研发支出	11,582,122.20	3,039,691.83	281.03

营业收入变动原因说明:主要系合众建材外加剂及公司总部商品混凝土、排水管业务营业收入增加所致。

营业成本变动原因说明:营业成本变动比例略高于营业收入,主要受国家环保政策影响,占营业成本份额较大的钢材、水泥、砂石料等原材料价格持续上涨所致。

销售费用变动原因说明:主要系公司总部、叶县分公司、合众建材收入增加,相应运费增加所致。

管理费用变动原因说明:主要系公司在 2018 年上半年加强成本管理、控制费用开支所致。

财务费用变动原因说明:主要系利率上涨导致融资成本增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系受 PCCP 行业结算特点影响,湖北、吉林项目处于合同执行后期,冲减预收账款所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系 2017 年上半年股权投资现金支出较大、2018 年上半年转让参股公司股权收回投资所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系黄金租赁业务到期偿还所致。

研发支出变动原因说明:主要系公司为提升企业核心竞争力,坚持以新科技武装制造业,大力推进研发工作,增加研发投入所致。

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用  不适用

公司 2017 年 5 月收购合众建材 70% 股权,6 月纳入合并报表范围,受合并口径因素的影响,净利润增加约 1000 万元。

### (2) 其他

适用  不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用  不适用

转让参股公司股权,增加投资收益约 1980 万元。

### (三) 资产、负债情况分析

适用  不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	109,782,769.15	6.05	221,964,755.62	11.90	-50.54	
预付账款	20,141,009.43	1.11	13,781,743.96	0.74	46.14	
其他应收款	10,943,501.85	0.60	7,673,895.74	0.41	42.61	
持有待售的资产	41,809,881.04	2.30	0	0	/	
其他流动资产	16,087,684.12	0.89	12,068,223.52	0.65	33.31	
长期股权投资	4,392,938.69	0.24	34,558,467.00	1.85	-87.29	
在建工程	37,985,945.70	2.09	27,329,356.53	1.47	38.99	
其他非流动资产	0.00	0.00	39,518,528.21	2.12	-100.00	
短期借款	371,000,000.00	20.43	273,900,000.00	14.69	35.45	
预收账款	13,121,067.46	0.72	36,826,867.74	1.98	-64.37	
应交税费	11,593,423.03	0.64	18,625,312.39	1.00	-37.75	

其他应付款	8,508,344.23	0.47	27,012,224.94	1.45	-68.50	
其他流动负债	28,380,578.72	1.56	113,796,391.56	6.10	-75.06	

## 其他说明

- 1) 货币资金：主要系受 PCCP 行业结算特点影响，湖北、吉林项目处于合同执行后期，以冲减预收款方式结算，导致现金收款减少；公司加大对合众建材的资金支持力度，导致报告期末现金减少。
- 2) 预付账款：主要系河南管廊生产基地建设项目预付工程款增加所致。
- 3) 其他应收款：主要系投标及履约保证金增加所致。
- 4) 持有待售的资产：主要系 2018 年 6 月 21 日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于出售资产暨关联交易的议案》同意将立体车库资产出售给韩建集团（详见公司专项公告 2018-032），由于交易尚未完成，此笔资产转为持有待售资产。
- 5) 其他流动资产：主要系支付的租赁费尚未摊销完所致。
- 6) 长期股权投资：主要系转让参股公司股权所致。
- 7) 在建工程：主要系河南管廊生产基地建设项目投入增加所致。
- 8) 其他非流动资产：详见“持有待售的资产”说明。
- 9) 短期借款：主要系公司债务结构调整，减少黄金租赁业务，增加银行借款所致。
- 10) 预收账款：详见“货币资金”说明。
- 11) 应交税费：主要系上年结转未交税金在本年缴纳所致。
- 12) 其他应付款：主要系偿还代收代付款项所致。
- 13) 其他流动负债：主要系黄金租赁业务到期偿还所致。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

项目	期末账面价值	说明
货币资金	63,308,481.13	保证金
合计	63,308,481.13	

## 3. 其他说明

适用  不适用

## (四) 投资状况分析

## 1、 对外股权投资总体分析

适用  不适用

韩建河山对外股权投资中，建准管业和泽中管业是公司为占领河南、安徽市场设立的全资子公司，源水管业是公司为实施鄂北水资源配置工程而收购的子公司，北排管网是为了与北京市排水集团有限责任公司战略合作而共同投资组建的参股公司，鸿运物流是为了配套管材采购销售的运输需求而投资设立的子公司，河山科技是为了开展和研发移动车库业务而成立的全资子公司，河南韩建管廊是为了开发地下综合管廊而于 2017 年 7 月成立的全资子公司，公司于 2017 年 5 月 16 日收购河北合众建材有限公司 70% 股权是公司为了增强盈利能力，沿产业链发展，公司与合众建材属于产业链上下游关系，合众建材位于河北省廊坊市安次区，是京津冀地区混凝土外加剂行业的技术领先企业和名牌企业。

## (1) 重大的股权投资

适用  不适用

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
安徽建准管业工程有限公司	预应力钢筒混凝土管、钢筋混凝土排水管、商品混凝土、管片制造等	100	公司于 2011 年 4 月 14 日投资设立，注册资本 5000 万元。
北京河山鸿运物流有限公司	货物运输	100	公司于 2013 年 6 月 4 日投资设立，注册资本 100 万元。
河南泽中管业工程有限公司	预应力钢筒混凝土管、压力钢岔管、压力钢管、钢结构产品、混凝土预制构件、生产排水管等	100	公司于 2015 年 9 月 8 日投资设立，注册资本 2000 万元。
北京北排管网技术开发有限公司	销售建筑材料、金属材料等	35	公司于 2013 年 9 月 13 日注册，由韩建河山投资 350 万元与北京北排装备产业有限公司投资设立，注册资本 1000 万元。
湖北源水六局华浙韩建管业有限公司	预应力钢筒混凝土管、顶管及钢构件管道配件、钢管、钢岔管制作等	100	2017 年 1 月 16 日持股比例由原 73.5% 变更为 100%，注册资本 1000 万元。
北京韩建河山科技有限公司	技术服务、技术开发、技术咨询(中介除外)、技术转让；专业承包；产品设计；机动车公共停车场经营管理；销售机械设备、建筑材料；安装、维修机械设备；施工总承包；劳务分包；立体机械停车设备产品研发(含样机制造、检测)；立体机械停车设备生产(限在外埠从事生产活动)；物业管理；设计、制作、代理、发布广告；汽车装饰。	100	公司于 2016 年 4 月 19 日注册成立，注册资本 2000 万元。
河南韩建河山管廊开发有限公司	混凝土箱涵、排水管、PCCP 预应力钢筒混凝土管、压力钢管、压力钢岔管及钢结构产品、建筑装配化预制构件制造销售、海绵城市相关产品制造销售、水泥制品技术研发、技术咨询、商品混凝土销售、普通货物运输和专用货物运输，防腐技术服务。	100	公司成立于 2017 年 7 月 20 日，注册资本 5000 万元。
河北合众建材有限公司	混凝土外加剂制造、销售、技术咨询服务；建材产品销售；货物进出口。	70	2017 年 5 月 16 日公司收购河北合众建材有限公司 70% 股权，注册资本 2100 万元。

## (2) 重大的非股权投资

□ 适用 √ 不适用

## (3) 以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

## (五) 重大资产和股权出售

□ 适用 √ 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

公司名称	注册地	业务性质	股权比例 (%)	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	营业收入 (万元)	净利润 (万元)
安徽建淮管业工程有限公司	安徽省六安市寿县	PCCP\RCP 生产	100	5000	11571.72	-2178.03	45.03	-340.65
北京河山鸿运物流有限公司	北京市房山区	物流运输	100	100	501.90	308.42	120.48	-1.23
河南泽中管业工程有限公司	河南省平顶山市叶县	PCCP\RCP 生产	100	2000	330.50	-0.13	/	-0.05
北京北排管网技术开发有限公司	北京	专业承包	35	1000	6890.50	1067.18	/	-62.70
湖北源水六局华浙韩建管业有限公司	湖北襄阳	PCCP\RCP 生产	100	1000	3910.97	2625.49	/	-129.99
北京韩建河山科技有限公司	北京	立体机械停车设备产品研发和生产	100	2000	4645.11	-51.51	11.34	-26.83
河南韩建河山管廊开发有限公司	河南新乡	混凝土箱涵生产	100	5000	4417.35	-45.08	/	-18.98
河北合众建材有限公司	河北省廊坊市	混凝土外加剂制造	70	2100	19127.72	5612.64	8560.35	1302.80

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□ 适用 √ 不适用

**二、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□ 适用 √ 不适用

**(二) 可能面对的风险**

√ 适用 □ 不适用

**1、公司参与投标而不能中标及中标合同执行不确定性的风险**

公司主导产品 PCCP 的销售合同主要通过投标方式取得，项目承揽与竞标是公司业务流程的关键环节。近年来，行业内主要企业增加投资，扩大产能，市场竞争激烈，公司参与投标而不能中标的可能性客观存在。极端情况下，若某一时间段内公司中标数量或金额大幅低于预期，将对其后一段时间的业绩造成极大影响。

PCCP 产品主要用于大型引水、输水工程，一般情况下，这些工程建设周期长、建设过程中的变动因素较多。公司的供货安排需要配合建设单位的建设节奏，若某个时间段内，工程建设进度放缓，将会对该期间公司的合同执行情况及经营业绩造成不利影响。

**2、大额订单影响公司经营业绩的风险**

公司自设立以来承接了一系列重点工程，如南水北调中线工程北京段、山西万家寨引黄入晋工程北干线工程、河北省和河南省南水北调配套工程等。这些重点工程具有建设周期长、订单金额大等特点，对公司未来业绩具有重大影响的订单主要集中在 PCCP 业务上。未来公司如未能取得或未能及时取得足够的订单，其经营业绩会受到影响，存在利润下滑的风险。

针对上述风险，公司将增强自身获取订单的业务能力，加强对重点输水工程干线项目追踪的同时，以已经参与的干线工程为基础努力拓展相关的支线工程业务。

**3、重大水利工程招标及建设节奏导致公司收入及盈利波动较大的风险**

公司主导产品 PCCP 主要用于大型水利工程，工程的招标、开工及产品验收时间对公司 PCCP 业务收入影响较大。一方面，大型水利工程一般由政府部门主导建设，工程建设规划，项目招标及项目建设等在时间安排上均存在一定的不确定性；另一方面，公司需要按照企业会计准则要求对公司的财务业绩按照会计分期进行核算及披露。一般情况下，重大水利工程招标及建设节奏很难与公司的会计分期完全匹配，公司的营业收入及营业利润在不同会计期间存在一定的不均衡性。未来，重大水利工程招标及建设节奏与公司会计分期不匹配的情况仍可能导致公司收入及盈利在某一期出现大幅波动。

**4、国家产业政策风险**

公司的混凝土输水管道产品主要用于引水、调水等大型水利工程以及市政给排水等水务工程。国家水利政策及重点水利工程安排与公司所处行业的发展紧密相关，包括公司目前准备的新的转型方向也深受政策影响。未来，国家宏观政策尤其是水利政策一旦发生重大变化将对公司的生产经营产生较大影响。

**5、主要原材料价格波动风险**

公司的主要产品为 PCCP、RCP、商品混凝土和混凝土外加剂，这些产品主要原材料为钢材、水泥和砂石等，原材料价格波动将导致生产成本变化。

此外，大中型水利工程的 PCCP 管道供货业务具有合同金额大、供货周期长的特点。供货期间，一旦原材料价格发生重大不利变化，可能对公司经营业绩产生较大影响。

**6、市场竞争风险**

我国 PCCP 输水管道市场集中度较高，根据 CCPA 统计，行业前十强 PCCP 企业占全国产量 80%。公司是研制出国内第一根内径 4 米超大口径预应力钢筒混凝土管的 PCCP 生产企业，有着承担南水北调中线工程北京段及山西万家寨引黄入晋工程北干线工程等国家重点调水工程的业绩经验。目前，行业内主要竞争对手也相继具备了 4 米口径 PCCP 管道的生产资质和大型工程的承接能力，



行业集中度不断提高，产品毛利率下降，行业整体发展空间有限，公司面临着市场竞争加剧的风险。

#### 7、应收账款期末余额较大的风险

由于水利、市政工程的建设工期较长，且通常是跨年度实施，公司根据合同订单的要求分批发货、分期收回货款，往往在期末存在较大金额的应收账款；另外，根据行业惯例及中标合同文件要求，客户通常需要扣留合同金额的一定比例（一般为 5%-10%左右）作为质量保证金，且一般在工程完工 1 至 3 年后才能收回。由于水利工程项目基本上为政府重点工程，项目竣工验收后，还需通过政府审计，才能支付质保金，公司实际收到项目质保金的时间还会延长。该部分款项使得公司应收账款余额较高。

#### 8、经营上的主业多元化发展的风险

公司在未来的发展规划中，计划拓展原有主业范围，向国家政策鼓励的新方向发展，公司进入新的行业缺乏经验、管理、技术等方面的积累，与新产业环境、新业务模式、新合作伙伴都需要磨合，能否成功存不确定性风险。

### (三) 其他披露事项

适用  不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年年度股东大会	2018 年 6 月 21 日	www.sse.com.cn	2018 年 6 月 22 日

股东大会情况说明

适用  不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
本报告期无利润分配及资本公积金转增预案	

### 三、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成的履行的	如未能及时履行应说明下一

							具体原因	步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	韩建集团	附件 1	36 个月	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	韩建集团	附件 2	长期	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	韩建集团	附件 3	长期	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	经合社	附件 4	长期	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	经合社	附件 5	长期	否	是	不适用	不适用

附件 1: 自该公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理其在发行前直接或间接所持有的该公司股份, 也不由公司回购该部分股份; 承诺期限届满后, 上述股份可以上市流通或转让。报告期内韩建集团未减持股票。

附件 2: (1) 韩建河山主要从事预应力钢筒混凝土管、压力钢岔管、压力钢管及排水管、商品混凝土的生产和销售。(2) 截至本承诺函出具之日, 本公司及下属全资、控股企业未投资于任何从事与韩建河山主营业务相同或类似业务的公司或经营实体, 未经营、也没有为他人经营与韩建河山主营业务相同或类似的业务; 本公司及下属全资、控股企业与韩建河山不存在同业竞争。

(3) 本公司承诺自身并促使下属全资、控股企业不会从事与韩建河山主营业务相同或类似的投资, 今后不会新设或收购从事与韩建河山主营业务相同或类似业务的公司或经营实体, 不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与韩建河山主营业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动, 以避免对韩建河山的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。(4) 无论是由本公司或下属全资、控股企业自身研究开发的、或从国外引进、或与他人合作开发的与韩建河山主营业务有关的新技术、新产品, 韩建河山均有优先受让、生产的权利。

(5) 本声明、承诺与保证将持续有效, 直至本公司不再持有韩建河山的股份。如因本公司未履行在本承诺函中所作的承诺给韩建河山造成损失的, 本公司将赔偿韩建河山的实际损失。

附件 3: 韩建集团将按照法律、法规及公司的章程依法行使股东权利, 不利用关联股东身份影响公司的独立性, 保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。

附加 4: (1) 韩建河山主要从事预应力钢筒混凝土管、压力钢岔管、压力钢管及排水管、商品混凝土的生产和销售。(2) 截至本承诺函出具之日, 本社及下属全资、控股企业未投资于任何从事与韩建河山主营业务相同或类似业务的公司或经营实体, 未经营、也没有为他人经营与韩建河山主营业务相同或类似的业务; 本社及下属全资、控股企业与韩建河山不存在同业竞争。(3) 本社承诺自身并促使下属全资、控股企业不会从事与韩建河山主营业务相同或类似的投资, 今后不会新设或收购从事与韩建河山主营业务相同或类似业务的公司或经营实体, 不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与韩建河山主营业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动, 以避免对韩建河山的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

(4) 无论是由本社或下属全资、控股企业自身研究开发的、或从国外引进、或与他人合作开发的与韩建河山主营业务有关的新技术、新产品, 韩建河山均有优先受让、生产的权利。(5) 本声明、承诺与保证将持续有效, 直至本社不再作为韩建河山的实际控制人。如因本社未履行在本承诺函中所作的承诺给韩建河山造成损失的, 本社将赔偿韩建河山的实际损失。

附件 5: 经合社将严格遵守相关法律法规的规定, 不利用实际控制人的身份影响公司的独立性, 保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。

说明: 公司于 2018 年 6 月 1 日在上海证券交易所网站及指定媒体发布了《韩建河山关于首次公开发行限售股上市流通的公告》(公告编号: 2018-028)。经向上海证券交所申请, 公司股东韩建集团首发上市前所持有有限售条件流通股 140,000,000 股于 2018 年 6 月 11 日上市流通。韩建集团附件 1 所承诺的内容期限于 2018 年 6 月 11 日结束。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 五、破产重整相关事项

适用  不适用

## 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项  本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用  不适用

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用  不适用

截止报告期末，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大债务到期未清偿等情况。

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用  不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

员工持股计划情况

适用  不适用

其他激励措施

适用  不适用

## 十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

事项概述	查询索引
向关联人销售商品、提供劳务	韩建河山关于确认 2017 年度日常关联交易及预计 2018 年度日常关联交易的公告（公告编号：2018-017）
向关联人采购商品、接受关联人劳务	韩建河山关于确认 2017 年度日常关联交易及预计 2018 年度日常关联交易的公告（公告编号：2018-017）

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用  不适用

公司于 2018 年 6 月 21 日召开了 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于公司接受控股股东财务资助额度调整的议案》，将原 2017 年 12 月 20 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过的《关于接受控股股东财务资助的议案》中接受控股股东财务资助的额度从 1.5 亿元增加到 3 亿元，其他条件不变。具体内容详见公司在上海证券交易所及指定信息媒体披露的《韩建河山关于公司接受控股股东财务资助暨关联交易的公告》《韩建河山关于接受控股股东财务资助额度调整暨关联交易的公告》《韩建河山 2017 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-046、2018-019、2018-031）。

## 3、临时公告未披露的事项

适用  不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

事项概述	查询索引
出售立体车库资产给韩建集团	公告编号：2018-032

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用  不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用  不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用  不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用  不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用  不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □ 不适用

事项概述	查询索引
接受控股股东财务资助的额度从1.5亿元增加到3亿元	公告编号：2018-019

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□ 适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□ 适用 √不适用

**(五) 其他重大关联交易**

□ 适用 √不适用

**(六) 其他**

□ 适用 √不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□ 适用 □ 不适用

**(1) 托管情况**

□ 适用 √不适用

**(2) 承包情况**

□ 适用 √不适用

**(3) 租赁情况**

□ 适用 √不适用

**2 担保情况**

□ 适用 √不适用

**3 其他重大合同**

□ 适用 √不适用

**十二、 上市公司扶贫工作情况**

□ 适用 √不适用

**十三、 可转换公司债券情况**

□ 适用 √不适用

#### 十四、 环境信息情况

##### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用  不适用

##### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用  不适用

报告期内，公司在防治污染方面主要采取以下措施：

为加强污染防治工作，公司对现用设备，设施进行定期保养，保障设备设施的良好运转，排放污染物种类有烟（粉）尘、二氧化硫、氮氧化物。公司通过对项目及重点排污设备进行环境影响评价并定期开展监测方式监控污染物排放的合法合规性。预应力钢筒混凝土管生产线及扩建项目分别于 2012. 3. 30 日、2013. 12. 24 日通过验收，排水管、圆孔板生产项目于 2011. 7. 26 日通过验收，钢配件生产基地项目于 2011. 7. 28 日通过验收，商品混凝土项目于 2011. 7. 26 日通过验收，燃煤锅炉清洁能源改造项目于 2016. 3. 16 日通过验收。

粉尘治理工作：为降低粉尘排放，在贮存骨料方面，公司采用了密闭式储存方式，在混凝土搅拌过程，对搅拌机组、骨料仓筒的除尘设施升级为脉冲除尘装置，粉尘除尘率达 95%以上，有效减少了粉尘排放，经过对厂界环境检测污染物排放浓度符合属地管理的限值要求。

锅炉二氧化硫、氮氧化物治理工作：锅炉使用的能源为天然气，为清洁能源，在进行锅炉技术改造时，同时安装了低氮燃烧器，直接降低了污染物排放量，符合属地主管部门管理要求。

2018 年报告期内主要污染物排放情况如下：

排放口编号	污染物名称	排放方式	排放口数量	排放浓度	超标情况	执行的排污标准	核定的排污总量	防治污染设施	运行情况
1#	二氧化硫	连续	1	3mg/m <sup>3</sup>	无	DB11/139-2015 中 20mg/m <sup>3</sup>	0.0138t	清洁能源	正常
	氮氧化物	连续	1	57 mg/m <sup>3</sup>	无	DB11/139-2015 中 150mg/m <sup>3</sup>	0.2337t	比例调节燃烧器	正常

##### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用  不适用

##### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用  不适用

#### 十五、 其他重大事项的说明

##### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用  不适用

##### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用  不适用

## (三) 其他

□ 适用 √ 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

单位：万股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	14,600	49.77				-14,600	-14,600	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	14,600	49.77				-14,600	-14,600	0	0
其中：境内非国有法人持股	14,600	49.77				-14,600	-14,600	0	0
境内自然人持股	0	0							
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	14,736	50.23				14,600	14,600	29,336	100
1、人民币普通股	14,736	50.23				14,600	14,600	29,336	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	29,336	100				0	0	29,336	100

## 2、股份变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

2018年6月11日公司共计14,600万股限售期满解锁并上市流通，公司的股本总数未发生变动，首次公开发行限售股上市流通具体情况详见公司在上海证券交易所网站及指定信息披露媒体于2018年6月1日公告的《韩建河山关于首次公开发行限售股上市流通的公告》（公告编号：2018-028）。

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□ 适用 √ 不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

**(二) 限售股份变动情况**

√适用 □ 不适用

单位: 万股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
北京韩建集团有限公司	14,000	14,000	0	0	首发上市	2018-06-11
深圳璞石投资企业(有限合伙)	600	600	0	0	首发上市	2018-06-11
合计	14,600	14,600	0	0	/	/

**二、股东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	43,867
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

**(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表**

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份状 态	数量	
北京韩建集团有限公司	0	140,297,200	47.82	0	质押	87,400,000	境内非 国有法 人
深圳璞石投资企业(有限合伙)	0	6,000,000	2.05	0	无	0	境内非 国有法 人
田玉波	0	5,800,000	1.98	0	无	0	境内自 然人
田兴	0	3,100,000	1.06	0	无	0	境内自 然人
田玉涛	34,000	2,456,200	0.84	0	无	0	境内自 然人
李德奎	0	2,000,000	0.68	0	无	0	境内自 然人
田雄	130,000	2,000,000	0.68	0	无	0	境内自 然人
郑晏文	40,000	1,560,000	0.53	0	无	0	境内自 然人
阳亚男	0	1,535,000	0.52	0	无	0	境内自 然人
隗合双	-204,900	1,145,100	0.39	0	无	0	境内自 然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			



		种类	数量
北京韩建集团有限公司	140,297,200	人民币普通股	140,297,200
深圳璞石投资企业(有限合伙)	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
田玉波	5,800,000	人民币普通股	5,800,000
田兴	3,100,000	人民币普通股	3,100,000
田玉涛	2,456,200	人民币普通股	2,456,200
李德奎	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
田雄	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
郑晏文	1,560,000	人民币普通股	1,560,000
阳亚男	1,535,000	人民币普通股	1,535,000
隗合双	1,145,100	人民币普通股	1,145,100
上述股东关联关系或一致行动的说明	韩建集团为公司控股股东，田玉波为韩建河山董事；李德奎、郑晏文、田玉涛、田玉波为韩建集团董事。田玉波与田玉涛为兄弟关系，除上述关联关系外，控股股东与其他股东不存在关联关系或一致行动关系。未知前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动。未知前十名无限售条件股东和前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用  不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用  不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用  不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
田玉波	董事	5,800,000	5,800,000	0	不适用
田广良	董事	50,400	50,400	0	不适用
田艳伟	董事	0	0	0	不适用
隗合双	董事	1,350,000	1,145,100	-204,900	二级市场减持
付立强	董事	908,600	683,100	-225,500	二级市场减持
魏良彬	董事	850,000	840,948	-9,052	二级市场减持
刘凯湘	独立董事	0	0	0	不适用
张云岭	独立董事	0	0	0	不适用

张敏	独立董事	0	0	0	不适用
杨威	监事	0	0	0	不适用
杨文胜	监事	0	0	0	不适用
高凌霞	监事	450,000	449,900	-100	二级市场减持
刘江宁	高管	900,000	900,000	0	不适用
孙雪	高管	450,000	350,000	-100,000	二级市场减持

其它情况说明

适用  不适用

公司监事高凌霞于 2018 年 5 月 28 日按照其减持计划卖出公司股票 2000 股，后又于 2018 年 5 月 29 日因操作失误，买入公司流通股 1900 股，依据《证券法》其买卖公司股票行为构成短线交易。具体内容详见公司于 2018 年 6 月 1 日在上海证券交易所网站披露的《关于监事短线交易公司股票的公告》（公告编号：2018-030）。

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用  不适用

### 三、其他说明

适用  不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用  不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位：北京韩建河山管业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	109,782,769.15	221,964,755.62
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	31,203,327.88	29,540,804.84
应收账款	七、5	679,563,339.02	593,259,806.49
预付款项	七、6	20,141,009.43	13,781,743.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、9	10,943,501.85	7,673,895.74
买入返售金融资产			
存货	七、10	206,528,102.72	196,802,985.78
持有待售资产	七、11	41,809,881.04	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	16,087,684.12	12,068,223.52
流动资产合计		1,116,059,615.21	1,075,092,215.95
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	4,392,938.69	34,558,467.00
投资性房地产			
固定资产	七、19	341,359,393.90	373,062,862.90
在建工程	七、20	37,985,945.70	27,329,356.53
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	七、25	95,285,563.14	97,660,568.60
开发支出	七、26	11,230,868.32	
商誉	七、27	130,907,419.63	130,907,419.63
长期待摊费用	七、28	40,583,073.20	51,686,982.38
递延所得税资产	七、29	37,716,169.88	34,808,386.72
其他非流动资产	七、30		39,518,528.21
非流动资产合计		699,461,372.46	789,532,571.97
资产总计		1,815,520,987.67	1,864,624,787.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	371,000,000.00	273,900,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	137,200,000.00	154,106,840.00
应付账款	七、35	224,510,694.73	225,797,372.43
预收款项	七、36	13,121,067.46	36,826,867.74
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	10,739,822.79	9,830,731.15
应交税费	七、38	11,593,423.03	18,625,312.39
应付利息	七、39		1,367,392.00
应付股利			
其他应付款	七、41	8,508,344.23	27,012,224.94
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、44	28,380,578.72	113,796,391.56
流动负债合计		805,053,930.96	861,263,132.21
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、45	199,970,000.00	199,970,000.00
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			
预计负债	七、50	4,180,000.00	4,180,000.00
递延收益	七、51	4,813,589.44	4,870,890.00
递延所得税负债	七、29	4,896,204.28	5,503,442.78

其他非流动负债			
非流动负债合计		213,859,793.72	214,524,332.78
负债合计		1,018,913,724.68	1,075,787,464.99
<b>所有者权益</b>			
股本	七、53	293,360,000.00	293,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	253,140,661.76	253,140,661.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	34,700,882.59	34,700,882.59
一般风险准备			
未分配利润	七、60	197,885,617.68	194,024,088.28
归属于母公司所有者权益合计		779,087,162.03	775,225,632.63
少数股东权益		17,520,100.96	13,611,690.30
所有者权益合计		796,607,262.99	788,837,322.93
负债和所有者权益总计		1,815,520,987.67	1,864,624,787.92

法定代表人：田玉波 主管会计工作负责人：魏良彬 会计机构负责人：陈迎迎

### 母公司资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：北京韩建河山管业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		100,582,806.84	211,119,863.31
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		9,031,630.88	3,000,000.00
应收账款	十七、1	534,353,553.37	477,544,276.42
预付款项		9,950,939.17	6,173,149.28
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	315,802,489.82	269,900,531.30
存货		175,041,958.26	184,464,728.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,477,763.05	7,648,663.98
流动资产合计		1,154,241,141.39	1,159,851,212.54
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	250,766,020.51	280,931,548.82

投资性房地产			
固定资产		255,792,468.96	284,185,355.84
在建工程		1,989,467.08	4,146,811.36
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		83,493,428.88	85,735,620.76
开发支出		8,592,160.28	
商誉			
长期待摊费用		17,779,747.23	25,730,930.66
递延所得税资产		19,126,483.99	18,003,156.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		637,539,776.93	698,733,423.60
资产总计		1,791,780,918.32	1,858,584,636.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款		371,000,000.00	268,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		137,200,000.00	154,106,840.00
应付账款		179,839,501.63	192,813,699.54
预收款项		12,638,026.96	36,826,867.74
应付职工薪酬		8,592,899.61	8,034,216.84
应交税费		9,235,353.53	15,517,507.85
应付利息			1,359,181.15
应付股利			
其他应付款		6,240,217.22	31,232,856.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		28,380,578.72	113,796,391.56
流动负债合计		753,126,577.67	821,687,561.50
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		199,970,000.00	199,970,000.00
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			
预计负债		4,180,000.00	4,180,000.00
递延收益		1,184,919.25	1,198,384.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		205,334,919.25	205,348,384.23
负债合计		958,461,496.92	1,027,035,945.73
<b>所有者权益：</b>			
股本		293,360,000.00	293,360,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		256,273,980.37	256,273,980.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,700,882.59	34,700,882.59
未分配利润		248,984,558.44	247,213,827.45
所有者权益合计		833,319,421.40	831,548,690.41
负债和所有者权益总计		1,791,780,918.32	1,858,584,636.14

法定代表人：田玉波 主管会计工作负责人：魏良彬 会计机构负责人：陈迎迎

### 合并利润表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		345,238,079.75	233,503,034.52
其中：营业收入	七、61	345,238,079.75	233,503,034.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		356,929,995.99	268,292,065.05
其中：营业成本	七、61	279,194,944.43	182,482,215.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	2,339,596.09	2,353,024.46
销售费用	七、63	21,140,311.27	12,699,974.08
管理费用	七、64	42,236,309.78	49,703,956.28
财务费用	七、65	16,200,726.66	14,912,884.35
资产减值损失	七、66	-4,181,892.24	6,140,009.96
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）	七、68	19,588,871.69	293,157.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			293,157.69
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、69	-1,925,741.86	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	七、70	3,075,963.58	

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,047,177.17	-34,495,872.84
加：营业外收入	七、71	38,152.44	197,542.78
减：营业外支出	七、72	300,507.82	1,087,206.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,784,821.79	-35,385,536.94
减：所得税费用	七、73	1,014,881.73	-7,544,559.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,769,940.06	-27,840,977.89
（一）按经营持续性分类		7,769,940.06	-27,840,977.89
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,769,940.06	-27,840,977.89
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		7,769,940.06	-27,840,977.89
1.归属于母公司所有者的净利润		3,861,529.40	-28,734,070.34
2.少数股东损益		3,908,410.66	893,092.45
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,769,940.06	-27,840,977.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,861,529.40	-28,734,070.34
归属于少数股东的综合收益总额		3,908,410.66	893,092.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0132	-0.0979
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0132	-0.0979

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：田玉波 主管会计工作负责人：魏良彬 会计机构负责人：陈迎迎



**母公司利润表**  
2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	262,059,857.09	221,099,518.88
减：营业成本	十七、4	215,979,994.05	168,063,414.22
税金及附加		1,966,181.99	1,816,348.77
销售费用		18,137,984.87	10,737,217.73
管理费用		34,355,863.14	45,857,401.00
财务费用		14,216,553.93	14,910,789.59
资产减值损失		-5,305,066.89	5,575,404.09
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	19,588,871.69	293,157.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			293,157.69
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-1,925,741.86	
其他收益		2,514,864.98	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,886,340.81	-25,567,898.83
加：营业外收入		32,092.58	137,290.55
减：营业外支出		195,446.96	240,254.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,722,986.43	-25,670,862.28
减：所得税费用		952,255.44	-3,122,396.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,770,730.99	-22,548,466.11
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,770,730.99	-22,548,466.11
2.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		1,770,730.99	-22,548,466.11
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：田玉波 主管会计工作负责人：魏良彬 会计机构负责人：陈迎迎

### 合并现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		261,435,905.40	313,241,573.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,513,663.02	
收到其他与经营活动有关的现金		18,961,253.13	16,707,804.72
经营活动现金流入小计		282,910,821.55	329,949,378.26
购买商品、接受劳务支付的现金		297,774,916.76	330,852,487.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		41,000,517.42	48,715,904.08
支付的各项税费		30,987,462.37	35,143,189.73
支付其他与经营活动有关的现金		57,960,435.77	31,175,163.67
经营活动现金流出小计		427,723,332.32	445,886,744.55
经营活动产生的现金流量净额		-144,812,510.77	-115,937,366.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		49,754,400.00	
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		792,500.00	16,063,478.66
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			8,890,000.00
投资活动现金流入小计		50,546,900.00	24,953,478.66

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,897,841.10	34,749,135.51
投资支付的现金			157,780,000.00
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		23,897,841.10	192,529,135.51
投资活动产生的现金流量净额		26,649,058.90	-167,575,656.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		188,594,877.78	207,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			85,415,812.84
筹资活动现金流入小计		188,594,877.78	292,915,812.84
偿还债务支付的现金		83,900,000.00	100,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,592,800.96	11,660,799.24
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		86,014,081.80	47,243,479.32
筹资活动现金流出小计		183,506,882.76	158,914,278.56
筹资活动产生的现金流量净额		5,087,995.02	134,001,534.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-113,075,456.85	-149,511,488.86
加：期初现金及现金等价物余额		159,549,744.87	264,864,531.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		46,474,288.02	115,353,042.38

法定代表人：田玉波 主管会计工作负责人：魏良彬 会计机构负责人：陈迎迎

### 母公司现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		209,647,602.16	309,220,915.54
收到的税费返还		2,016,400.00	
收到其他与经营活动有关的现金		25,603,140.67	14,847,554.22
经营活动现金流入小计		237,267,142.83	324,068,469.76
购买商品、接受劳务支付的现金		282,384,876.55	326,827,793.32
支付给职工以及为职工支付的现金		35,573,560.19	43,998,098.35
支付的各项税费		24,232,627.20	25,155,860.71
支付其他与经营活动有关的现金		56,316,522.86	41,671,193.06
经营活动现金流出小计		398,507,586.80	437,652,945.44

经营活动产生的现金流量净额		-161,240,443.97	-113,584,475.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		49,754,400.00	
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		792,500.00	16,063,478.66
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			8,890,000.00
投资活动现金流入小计		50,546,900.00	24,953,478.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,752,894.73	28,456,960.79
投资支付的现金			164,197,623.57
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		11,752,894.73	192,654,584.36
投资活动产生的现金流量净额		38,794,005.27	-167,701,105.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		188,594,877.78	200,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			85,415,812.84
筹资活动现金流入小计		188,594,877.78	285,415,812.84
偿还债务支付的现金		78,000,000.00	100,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,564,884.13	11,660,799.24
支付其他与筹资活动有关的现金		86,014,081.80	47,243,479.32
筹资活动现金流出小计		177,578,965.93	158,914,278.56
筹资活动产生的现金流量净额		11,015,911.85	126,501,534.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-111,430,526.85	-154,784,047.10
加：期初现金及现金等价物余额		148,704,852.56	256,754,701.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		37,274,325.71	101,970,654.25

法定代表人：田玉波 主管会计工作负责人：魏良彬 会计机构负责人：陈迎迎

## 合并所有者权益变动表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	293,360,000.00				253,140,661.76				34,700,882.59		194,024,088.28	13,611,690.30	788,837,322.93
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	293,360,000.00				253,140,661.76				34,700,882.59		194,024,088.28	13,611,690.30	788,837,322.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											3,861,529.40	3,908,410.66	7,769,940.06
(一) 综合收益总额											3,861,529.4	3,908,410.66	7,769,940.06
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													

(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	293,360,000.00				253,140,661.76				34,700,882.59		197,885,617.68	17,520,100.96	796,607,262.99

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	293,360,000.00				256,273,980.37				34,700,882.59		259,885,016.55	14,129,428.59	858,349,308.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	293,360,000.00				256,273,980.37				34,700,882.59		259,885,016.55	14,129,428.59	858,349,308.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-3,133,318.61						-65,860,928.27	-517,738.29	-69,511,985.17
(一)综合收益总额											-59,301,605.09	5,729,004.62	-53,572,600.47
(二)所有者投入和减少资本					-3,133,318.61							-6,246,742.91	-9,380,061.52
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投													

入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-3,133,318.61							-6,246,742.91	-9,380,061.52
(三) 利润分配												-6,559,323.18	-6,559,323.18
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-6,559,323.18	-6,559,323.18
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	293,360,000.00				253,140,661.76				34,700,882.59		194,024,088.28	13,611,690.30	788,837,322.93

法定代表人：田玉波 主管会计工作负责人：魏良彬 会计机构负责人：陈迎迎

母公司所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	所有者权	

		优先股	永续债	其他			收益			润	益合计
一、上年期末余额	293,360,00 0.00				256,273,98 0.37				34,700,88 2.59	247,213,8 27.45	831,548,6 90.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	293,360,00 0.00				256,273,98 0.37				34,700,88 2.59	247,213,8 27.45	831,548,6 90.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										1,770,730. 99	1,770,730. 99
（一）综合收益总额										1,770,730. 99	1,770,730. 99
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											



(六) 其他											
四、本期期末余额	293,360,00 0.00				256,273,98 0.37				34,700,88 2.59	248,984,5 58.44	833,319,4 21.40

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	293,360,00 0.00				256,273,98 0.37				34,700,88 2.59	306,037,3 27.93	890,372,1 90.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	293,360,00 0.00				256,273,98 0.37				34,700,88 2.59	306,037,3 27.93	890,372,1 90.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-58,823,50 0.48	-58,823,50 0.48
（一）综合收益总额										-52,264,17 7.30	-52,264,17 7.30
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-6,559,323 .18	-6,559,323 .18
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,559,323 .18	-6,559,323 .18
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	293,360,00 0.00				256,273,98 0.37				34,700,88 2.59	247,213,8 27.45	831,548,6 90.41

法定代表人：田玉波 主管会计工作负责人：魏良彬 会计机构负责人：陈迎迎

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用  不适用

北京韩建河山管业股份有限公司（以下简称本公司）于 2010 年 10 月 8 日由北京韩建集团有限公司及田玉波等 48 个自然人共同发起成立，并经北京市工商行政管理局核准登记，公司的统一社会信用代码为 110111007294741，总部位于北京市房山区韩村河镇韩村河村韩西路 2 号，法定代表人：田玉波。

经中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）证监许可[2015]952 号文核准，本公司于 2015 年 6 月 8 日向社会公众发行人民币普通股（A 股）36,680,000.00 股（每股面值 1 元），股本为人民币 146,680,000.00 元，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2015）第 110ZA0242 号验资报告予以验证。本公司于 2015 年 7 月 14 日进行了相应的工商变更登记。

2016 年 5 月 27 日，经股东大会决议，本公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，股本变更为人民币 293,360,000.00 元。本公司于 2016 年 9 月 7 日进行了相应的工商变更登记。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前下设总裁办公室、证券投资部、安全环保部、人力资源部、成本管理部、技术质量部、规划运营部、财务管理部、审计法务部、市场部等职能部门，以及朔州分公司、叶县分公司、辽宁分公司、湖北分公司、吉林分公司 5 家分公司及安徽建准管业工程有限公司、北京河山鸿运物流有限公司、河南泽中管业工程有限公司、湖北源水六局华浙韩建管业有限公司、北京韩建河山科技有限公司、河南韩建河山管廊开发有限公司、河北合众建材有限公司 7 家子公司。

本公司经营范围：制造预应力钢筒混凝土管、压力钢岔管、压力钢管、钢结构产品；生产排水管、商品混凝土；普通货物运输；专用货物运输（罐式）；技术咨询（中介除外）；防腐技术服务；专业承包；货物进出口；技术进出口；代理进出口；劳务派遣；施工总承包；工程勘察设计；工程项目管理；工程项目咨询；城市地下综合管廊的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。

本公司主要产品：预应力钢筒混凝土管材（以下简称 PCCP 管）、钢筋混凝土管材（以下简称 RCP 管）、混凝土、混凝土外加剂。

本财务报表业经公司第三届董事会第十三次会议于 2018 年 8 月 16 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用  不适用

本期纳入合并范围的子公司包括 7 家，即安徽建准管业工程有限公司、北京河山鸿运物流有限公司、河南泽中管业工程有限公司、湖北源水六局华浙韩建管业有限公司、北京韩建河山科技有限公司、河北合众建材有限公司和河南韩建河山管廊开发有限公司。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以

下简称“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。

## 2. 持续经营

适用  不适用

自本报告期末起 12 个月内,本公司的持续经营能力有充分的财务资源支持,故认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用  不适用

### 1. 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、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用  不适用

本公司的营业周期为 12 个月

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用  不适用

#### 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八、2。

## 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八、1。

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；

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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用  不适用

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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

## 8. 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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用  不适用

### 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。

## 10. 金融工具

适用  不适用

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 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、应收票据、预付账款等，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。

## 11. 应收款项

### （1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

适用  不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元（含 100 万）以上的应收账款为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√适用 □ 不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合类型	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：关联方组合	合并范围内的应收款项，不计提
组合 3：押金备用金组合	款项回收不存在风险，个别认定后不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3	3
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□ 适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

√适用 □ 不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
组合 2：关联方组合	0	0
组合 3：押金备用金组合	0	0

## (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

□ 适用 √不适用

**12. 存货**

√适用 □ 不适用

**1、存货的分类**

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

**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。

原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

**3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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。

**4、存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**5、低值易耗品摊销方法**

低值易耗品领用时采用一次转销法。

**13. 持有待售资产**

√适用 □ 不适用

**1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准**

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）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；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出

售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

## 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

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

## 14. 长期股权投资

适用  不适用

## 1、长期股权投资的分类及其判断依据

### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注七、17；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，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，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（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，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及

发行的权益性证券的公允价值。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

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。

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。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。



本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

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

本公司因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。

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；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。

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，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。

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

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

适用  不适用

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	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50

运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

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。

## 17. 在建工程

适用  不适用

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。

## 18. 借款费用

适用  不适用

### 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。

## 19. 生物资产

适用  不适用

## 20. 油气资产

适用  不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用  不适用

#### 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。

节能服务公司投资项目形成的无形资产，应按合同约定的效益分享期摊销。

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司拥有 XX 的专有技术，在可预见的将来该专有技术均会使用并带给本公司预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。

#### 4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

适用  不适用

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。

**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。

**22. 长期资产减值**

适用  不适用

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、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回收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。

### 23. 长期待摊费用

适用  不适用

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。

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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。

## 25. 预计负债

适用  不适用

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。

## 26. 股份支付

√适用 □ 不适用

### 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。



## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

## 28. 收入

适用  不适用

### 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。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

### 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，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已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、公司收入确认的具体原则与方法

对于依据销售合同为客户定制的管材产品，收入确认需同时满足以下条件：①本公司已按销售合同规定的质量标准完成产品的生产并检验合格；②产品已经运至客户指定或销售合同规定的地点，客户聘请的工程监理现场验收合格，客户招标的施工方已经完成产品的现场接收；③客户内部工程管理部门和合同管理部门对已现场验收或接收的产品进行确认。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用  不适用

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用  不适用

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

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。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

(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。

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

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

(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。

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

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。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2)、重要会计估计变更

适用  不适用

### 34. 其他

适用  不适用

#### 1、其他主要会计政策

无。

#### 2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

##### (1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

##### (2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

##### (3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

#### (4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

#### (5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

#### (6) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (7) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

#### (8) 对复垦、弃置及环境清理义务的估计

复垦、弃置及环境清理义务由管理层考虑现有的相关法规后根据其以往经验及对未来支出的最佳估计而确定，并将预期支出折现至其净现值。随着目前的煤炭开采活动的进行，对未来土地及环境的影响变得明显的情况下，有关成本的估计可能须不时修订。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用  不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服	6%、10%、16%

	务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，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	
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得税	25%、15%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据；对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为及计税依据	1.2%、12%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%、1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京韩建河山管业股份有限公司（含所属分公司）	15%
河北合众建材有限公司	15%
安徽建淮管业工程有限公司	25%
北京河山鸿运物流有限公司	25%
河南泽中管业工程有限公司	25%
河南韩建河山管廊开发有有限有限公司	25%
北京韩建河山科技有限公司	25%
湖北源水六局华浙韩建管业有限公司	25%

## 2. 税收优惠

适用  不适用

1、本公司（不含子公司）系高新技术企业，高新技术企业证书编号 GR201611004785，经北京市房山区国家税务局备案登记，减按 15% 的税率缴纳企业所得税，有效期自 2016 年至 2018 年。

2、本公司之子公司河北合众建材有限公司，系高新技术企业，高新技术企业证书编号 GR20173000440，经备案登记，减按 15% 的税率缴纳企业所得税，有效期自 2017 年至 2019 年。

## 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	374,820.36	259,081.64
银行存款	46,099,467.66	159,290,663.23
其他货币资金	63,308,481.13	62,415,010.75
合计	109,782,769.15	221,964,755.62
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其他货币资金为银行汇票保证金、保函保证金及其他保证金存款。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□ 适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□ 适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,183,475.00	5,645,000.00
商业承兑票据	28,019,852.88	23,895,804.84
合计	31,203,327.88	29,540,804.84

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□ 适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	52,984,197.50	
商业承兑票据		1,300,000.00



合计	52,984,197.50	1,300,000.00
----	---------------	--------------

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□ 适用 √ 不适用

其他说明

□ 适用 √ 不适用

## 5、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

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	52,005,897.31	6.85	2,600,294.87	5.00	49,405,602.44	52,493,311.51	7.75	2,624,665.58	5.00	49,868,645.93
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	707,297,937.11	93.15	77,140,200.53	10.91	630,157,736.58	624,719,356.83	92.25	81,328,196.27	13.02	543,391,160.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	759,303,834.42	/	79,740,495.40	/	679,563,339.02	677,212,668.34	/	83,952,861.85	/	593,259,806.49

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	10,831,547.00	541,577.35	5.00	质量保证金
客户 2	3,059,199.95	152,960.00	5.00	质量保证金
客户 3	3,956,099.03	197,804.95	5.00	质量保证金
客户 4	1,808,891.20	90,444.56	5.00	质量保证金

客户 5	1,114,862.80	55,743.14	5.00	质量保证金
客户 6	1,217,433.58	60,871.68	5.00	质量保证金
客户 7	9,829,029.21	491,451.46	5.00	质量保证金
客户 8	20,188,834.54	1,009,441.73	5.00	质量保证金
合计	52,005,897.31	2,600,294.87	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	446,296,209.67	13,376,780.91	3.00
1 年以内小计	446,296,209.67	13,376,780.91	3.00
1 至 2 年	117,519,214.25	11,751,921.44	10.00
2 至 3 年	117,389,790.86	35,216,937.29	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	16,089,227.03	8,044,613.51	50.00
4 至 5 年	6,267,739.58	5,014,191.66	80.00
5 年以上	3,735,755.73	3,735,755.73	100.00
合计	707,297,937.12	77,140,200.54	100.00

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,212,366.45 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

适用  不适用

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 269,450,679.72 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 35.49%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 35,245,213.65 元。

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用  不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	19,730,772.07	97.96	12,990,729.07	94.26
1 至 2 年	410,237.36	2.04	791,014.89	5.74
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	20,141,009.43	100.00	13,781,743.96	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

适用  不适用

按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项汇总金额为 12,175,208.94 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 60.45%。

其他说明

适用  不适用

## 7、 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用  不适用

## (2). 重要逾期利息

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 8、 应收股利

## (1). 应收股利

适用  不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,679,003.65	100.00	735,501.80	6.30	10,943,501.85	8,372,923.33	100.00	699,027.59	8.35	7,673,895.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										

合计	11,679,003.65	100.00	735,501.80	/	10,943,501.85	8,372,923.33	/	699,027.59	/	7,673,895.74
----	---------------	--------	------------	---	---------------	--------------	---	------------	---	--------------

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	6,714,333.26	201,430.00	3.00
1 年以内小计	6,714,333.26	201,430.00	3.00
1 至 2 年	606,000.00	60,600.00	10.00
2 至 3 年	1,569,906.00	470,971.80	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	8,895,239.26	735,501.80	/

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金备用金组合	2,783,764.39	0	0
合计	2,783,764.39	0	0

## (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 36,474.21 元; 本期收回或转回坏账准备金额 6,000.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用  不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款项	996,646.00	789,664.00
保证金	7,898,593.26	5,989,768.20
备用金	2,780,460.08	1,590,186.82
暂付款		
质保金		
押金	3,304.31	3,304.31
合计	11,679,003.65	8,372,923.33

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
客户 1	保证金	3,431,168.20	1 年以内	29.38	102,935.05
客户 2	保证金	2,042,976.75	1 年以内	17.49	61,289.30
客户 3	保证金	1,501,100.00	2-3 年	12.85	450,330.00
客户 4	代垫款项	869,526.00	1 年以内	7.45	26,085.78
客户 5	代垫款项	600,000.00	1-2 年	5.14	60,000.00
合计	/	8,444,770.95	/	72.31	700,640.13

## (6). 涉及政府补助的应收款项

适用  不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用  不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□ 适用  不适用

其他说明:

□ 适用  不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

 适用 □ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	51,771,386.60		51,771,386.60	47,711,041.23		47,711,041.23
在产品	66,408,836.82		66,408,836.82	41,872,603.94		41,872,603.94
库存商品	90,287,825.60	1,964,356.56	88,323,469.04	109,183,697.17	1,964,356.56	107,219,340.61
周转材料	24,410.26		24,410.26			
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	208,492,459.28	1,964,356.56	206,528,102.72	198,767,342.34	1,964,356.56	196,802,985.78

## (2). 存货跌价准备

 适用 □ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	1,964,356.56					1,964,356.56
周转材料						
消耗性生物资产						

建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	1,964,356.56					1,964,356.56

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

适用  不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

## 11、持有待售资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
房山区 CSD 长阳停车场一期工程	41,809,881.04	50,825,100.00	200,000.00	2018 年 9 月
合计	41,809,881.04	50,825,100.00	200,000.00	/

其他说明:

无

## 12、一年内到期的非流动资产

适用  不适用

## 13、其他流动资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,896,294.53	7,169,622.88
融资费用及其他	8,191,389.59	4,898,600.64
合计	16,087,684.12	12,068,223.52

其他说明

无



**14、可供出售金融资产****(1). 可供出售金融资产情况**□ 适用  不适用**(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**□ 适用  不适用**(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产**□ 适用  不适用**(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**□ 适用  不适用**(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：**□ 适用  不适用

其他说明

□ 适用  不适用**15、持有至到期投资****(1). 持有至到期投资情况：**□ 适用  不适用**(2). 期末重要的持有至到期投资：**□ 适用  不适用**(3). 本期重分类的持有至到期投资：**□ 适用  不适用

其他说明：

□ 适用  不适用**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况：**□ 适用  不适用**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**□ 适用  不适用**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**□ 适用  不适用

其他说明

□ 适用  不适用**17、长期股权投资** 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资	期初	本期增减变动	期末	减值
-----	----	--------	----	----

单位	余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额	准备期末余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北排管网	4,612,376.70			-219,438.01						4,392,938.69	
中地华清	29,946,090.30		30,000,000.00	53,909.70						0	
小计	34,558,467.00		30,000,000.00	-165,528.31						4,392,938.69	
合计	34,558,467.00		30,000,000.00	-165,528.31						4,392,938.69	

其他说明  
无

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 19、固定资产

### (1). 固定资产情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备等	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	158,625,581.40	315,092,268.15	61,332,068.17	129,611,755.46	664,661,673.18
2.本期增加金额	347,000.00	5,045,443.74	972,225.60	3,187,006.55	9,551,675.89
(1) 购置		3,494,375.36	972,225.60	828,434.37	5,295,035.33
(2) 在建工程转入	347,000.00	1,551,068.38		2,358,572.18	4,256,640.56
(3) 企业合并					

增加					
3.本期减少金额	3,832,278.00	7,521,113.58	282,216.59	4,998,882.37	16,634,490.54
(1) 处置或报废	3,832,278.00	26,461.54	282,216.59	4,998,882.37	9,139,838.50
(2) 转入在建工程		7,494,652.04			7,494,652.04
4.期末余额	155,140,303.40	312,616,598.31	62,022,077.18	127,799,879.64	657,578,858.53
二、累计折旧					
1.期初余额	34,739,536.74	131,336,234.21	47,605,688.09	77,917,351.24	291,598,810.28
2.本期增加金额	3,820,797.42	15,399,017.97	2,899,431.61	7,617,947.54	29,737,194.54
(1) 计提	3,820,797.42	15,399,017.97	2,899,431.61	7,617,947.54	29,737,194.54
3.本期减少金额	560,096.64	1,312,216.96	163,915.33	3,080,311.26	5,116,540.19
(1) 处置或报废	560,096.64		163,915.33	3,080,311.26	3,804,323.23
(2) 转入在建工程		1,312,216.96			1,312,216.96
4.期末余额	38,000,237.52	145,423,035.22	50,341,204.37	82,454,987.52	316,219,464.63
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	117,140,065.88	167,193,563.09	11,680,872.81	45,344,892.12	341,359,393.90
2.期初账面价值	123,886,044.66	183,756,033.94	13,726,380.08	51,694,404.22	373,062,862.90

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,060,070.93

--	--

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □ 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物-排水管车间(北京)	22,790,843.34	正在办理中
房屋及建筑物-排水管车间(朔州)	6,962,048.28	租赁场地, 无法办理
房屋及建筑物-砂石料仓等(建淮)	3,077,166.93	正在办理中

其他说明:

□ 适用 √不适用

## 20、在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □ 不适用

单位:元 币种:人民币

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
北京双工位芯模震动生产线				1,237,515.12		1,237,515.12
河南分公司办公室装修				66,000.00		66,000.00
河南商混站改造	3,215,613.69		3,215,613.69	2,843,296.24		2,843,296.24
新乡管廊生产线	32,780,864.93		32,780,864.93	23,182,545.17		23,182,545.17
北京基地办公房屋改造	1,989,467.08		1,989,467.08			
合计	37,985,945.70		37,985,945.70	27,329,356.53		27,329,356.53

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □ 不适用

单位:元 币种:人民币

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
新乡管廊生产线	80,000,000.	23,182,545.17	9,598,319.76			32,780,864.93	40.988	40.9	1,327,083.33	930,583.33	6.50	金融机构贷款
合计	80,000,000.00	23,182,545.17	9,598,319.76			32,780,864.93	/	/	1,327,083.33	930,583.33	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

## 21、工程物资

适用  不适用

## 22、固定资产清理

适用  不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

其他说明

□ 适用 √ 不适用

**24、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

**25、无形资产****(1). 无形资产情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	81,302,406.30	27,227,884.26		1,382,258.35	109,912,548.91
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	81,302,406.30	27,227,884.26		1,382,258.35	109,912,548.91
二、累计摊销					
1.期初余额	8,019,991.11	3,520,824.25		711,164.95	12,251,980.31
2.本期增加金额	842,515.22	1,417,463.98		115,026.26	2,375,005.46
(1)计提	842,515.22	1,417,463.98		115,026.26	2,375,005.46
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	8,862,506.33	4,938,288.23		826,191.21	14,626,985.77
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金					

额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	72,439,899.97	22,289,596.03		556,067.14	95,285,563.14
2. 期初账面价值	73,282,415.19	23,707,060.01		671,093.40	97,660,568.60

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 24.77%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

26、开发支出

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
管道设备工艺改进升级项目		8,592,160.28						8,592,160.28
外加剂智能制造改造及工艺性能研究项目		2,638,708.04						2,638,708.04
合计		11,230,868.32						11,230,868.32

其他说明

无

**27、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
湖北源水六局华浙韩建管业有限公司	9,300,352.87					9,300,352.87
河北合众建材有限公司	121,607,066.76					121,607,066.76
合计	130,907,419.63					130,907,419.63

**(2). 商誉减值准备**

□ 适用 √不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□ 适用 √不适用

其他说明

□ 适用 √不适用

**28、长期待摊费用**

√适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
临时设施	45,973,163.27	19,440.00	10,384,082.00		35,608,521.27
土地租赁费	124,366.67		8,200.00		116,166.67
排水管储存场地改造	1,068,513.39		166,350.36		902,163.03
海绵城市及方涵样品	2,840,772.10		393,765.48		2,447,006.62
本部办公室装修	1,680,166.95		170,951.34		1,509,215.61
合计	51,686,982.38	19,440.00	11,123,349.18		40,583,073.20

其他说明：

无

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币



项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	80,475,997.20	13,284,962.71	86,353,625.47	13,868,948.91
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	116,440,809.10	23,346,301.73	97,301,263.68	19,841,553.74
递延收益	4,813,589.44	1,084,905.44	4,870,890.00	1,097,884.07
合计	201,730,395.74	37,716,169.88	188,525,779.15	34,808,386.72

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	20,590,041.94	4,896,204.28	23,048,929.11	5,503,442.78
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	20,590,041.94	4,896,204.28	23,048,929.11	5,503,442.78

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□ 适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□ 适用 √不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□ 适用 √不适用

其他说明：

□ 适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房山区 CSD 长阳停车场一期工程	0.00	39,518,528.21
合计	0.00	39,518,528.21

其他说明：

无

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		5,900,000.00
保证借款	371,000,000.00	110,000,000.00
信用借款		158,000,000.00
合计	371,000,000.00	273,900,000.00

短期借款分类的说明：

本公司之母公司北京韩建集团有限公司为本公司借款余额 371,000,000.00 元提供担保。

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用  不适用

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	137,200,000.00	154,106,840.00
合计	137,200,000.00	154,106,840.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	206,749,147.95	190,666,555.18
1-2 年	7,014,145.25	19,645,634.22
2 年以上	10,747,401.53	15,485,183.03
合计	224,510,694.73	225,797,372.43

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	2,000,000.00	未完成结算
供应商 2	1,949,099.15	未完成结算
供应商 3	1,261,055.43	未完成结算
供应商 4	1,006,553.43	未完成结算
合计	6,216,708.01	/

其他说明

□ 适用 √不适用

**36、预收款项****(1). 预收账款列示**

√适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,163,027.77	27,803,828.05
1-2 年	8,958,039.69	9,023,039.69
合计	13,121,067.46	36,826,867.74

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

√适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	8,958,039.69	未完成结算
合计	8,958,039.69	/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□ 适用  不适用

其他说明

□ 适用  不适用

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

 适用 □ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,095,234.12	40,039,884.74	39,104,882.49	10,030,236.37
二、离职后福利-设定提存计划	735,497.03	4,578,600.69	4,604,511.30	709,586.42
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,830,731.15	44,618,485.43	43,709,393.79	10,739,822.79

## (2). 短期薪酬列示:

 适用 □ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	8,414,917.53	33,630,063.29	32,694,964.12	9,350,016.70
二、职工福利费		2,305,862.55	2,305,862.55	
三、社会保险费	402,941.97	2,482,928.90	2,515,851.82	370,019.05
其中: 医疗保险费	355,116.36	2,129,498.30	2,162,515.37	322,099.29
工伤保险费	24,258.24	204,027.75	203,975.08	24,310.91
生育保险费	23,567.37	149,402.85	149,361.37	23,608.85
四、住房公积金	277,374.62	1,621,030.00	1,588,204.00	310,200.62
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	9,095,234.12	40,039,884.74	39,104,882.49	10,030,236.37

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	712,778.13	4,432,021.91	4,457,598.76	687,201.28
2、失业保险费	22,718.90	146,578.78	146,912.54	22,385.14
3、企业年金缴费				
合计	735,497.03	4,578,600.69	4,604,511.30	709,586.42

其他说明：

□ 适用 √不适用

## 38、应交税费

√适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,255,499.59	13,246,821.54
消费税		
营业税		
企业所得税	3,072,667.38	2,349,346.70
个人所得税	107,702.82	304,699.94
城市维护建设税	43,560.33	300,193.82
教育费附加	113,992.91	392,914.98
房产税		361,880.48
土地使用税		1,669,454.93
其他		
合计	11,593,423.03	18,625,312.39

其他说明：

无

## 39、应付利息

√适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		361,056.94
企业债券利息		

短期借款应付利息		389,127.52
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
黄金租赁利息		617,207.54
合计		1,367,392.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

#### 40、应付股利

适用  不适用

#### 41、其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代收代付款项	4,450,373.03	25,878,284.68
押金及其他	4,057,971.20	1,133,940.26
合计	8,508,344.23	27,012,224.94

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

#### 42、持有待售负债

适用  不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

适用  不适用

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
黄金租赁	28,380,578.72	113,796,391.56
合计	28,380,578.72	113,796,391.56

本公司向兴业银行北京首体支行办理黄金租赁融资业务，期限为：2017 年 11 月 20 日实收本金 28,380,578.72 元，将于 2018 年 11 月 16 日到期，由本公司之母公司北京韩建集团有限公司提供担保。

短期应付债券的增减变动：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	199,970,000.00	199,970,000.00
信用借款		
合计	199,970,000.00	199,970,000.00

长期借款分类的说明：

(1) 本公司于 2017 年 1 月 5 日自交银国际信托有限公司取得的信托借款 1 亿元，期限 3 年，年利率 6.5%；每半年还款 1 万元，余款至到期日一次性偿还，由本公司之母公司北京韩建集团有限公司提供担保。该笔借款本期偿还 2 万元、期末余额 9,998.00 万元。

(2) 本公司与渤海国际信托股份有限公司签订的《信托贷款合同》，合同约定借款金额不超过 2 亿元，分两期发放，第一期不超过 2 年、第二期不超过 2.5 年，年利率 6.5%（固定利率）；每半年还款 1 万元，余款至到期日一次性偿还；由本公司之母公司北京韩建集团有限公司提供担保。本公司于 2017 年 6 月 19 日收取第一期的信托借款 1 亿元，本期偿还 1 万元、期末余额 9,999.00 万元。

其他说明，包括利率区间：

适用  不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

适用  不适用

**(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

适用  不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：**

适用  不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用  不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用  不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**47、长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款：**

适用  不适用

**48、长期应付职工薪酬**

适用  不适用

**49、专项应付款**

适用  不适用

**50、预计负债**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			



待执行的亏损合同			
其他			
土地复垦费用（吉林）	4,180,000.00	4,180,000.00	协议产生
合计	4,180,000.00	4,180,000.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

## 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

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	4,870,890.00		57,300.56	4,813,589.44	招商引资补助
合计	4,870,890.00		57,300.56	4,813,589.44	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
招商引资补助-土地价格补贴（建淮）	3,672,505.77		43,835.58		3,628,670.19	与资产相关
招商引资补助-土地价格补贴（叶县）	1,198,384.23		13,464.98		1,184,919.25	与资产相关
合计	4,870,890.00		57,300.56		4,813,589.44	/

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

**53、股本**

√适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	293,360,000.00						293,360,000.00

其他说明：

无

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□ 适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□ 适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□ 适用 √不适用

其他说明：

□ 适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	252,819,461.76			252,819,461.76
其他资本公积	321,200.00			321,200.00
合计	253,140,661.76			253,140,661.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、库存股**

□ 适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□ 适用 √不适用

**58、专项储备**□ 适用  不适用**59、盈余公积** 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,700,882.59			34,700,882.59
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	34,700,882.59			34,700,882.59

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润** 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	194,024,088.28	259,885,016.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	194,024,088.28	259,885,016.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,861,529.40	-28,734,070.34
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
减：对所有者的分配		
期末未分配利润	197,885,617.68	231,150,946.21

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。

4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	343,346,334.76	278,883,229.73	233,227,244.49	182,275,547.90
其他业务	1,891,744.99	311,714.70	275,790.03	206,668.02
合计	345,238,079.75	279,194,944.43	233,503,034.52	182,482,215.92

## 62、税金及附加

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	668,528.64	393,494.51
教育费附加	836,442.72	591,506.09
资源税	2,337.22	
房产税	329,366.28	502,923.59
土地使用税	306,442.84	792,800.22
车船使用税	37,745.84	37,468.55
印花税	85,644.70	34,831.50
其他	73,087.85	
合计	2,339,596.09	2,353,024.46

其他说明：

无

## 63、销售费用

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运费	17,607,402.26	8,412,725.64
广告宣传费	737,833.41	322,612.00
折旧费	10,998.72	10,998.72
机物料消耗	49,428.15	

投标代理费	6,990.29	21,078.00
租赁费	267,805.27	1,592,422.11
职工薪酬	1,324,007.76	1,071,836.53
其他	1,135,845.41	1,268,301.08
合计	21,140,311.27	12,699,974.08

其他说明：

无

#### 64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,202,927.29	16,243,906.73
研究与开发费	351,253.88	831,398.79
折旧费	11,011,963.28	13,864,487.70
办公费	2,876,317.11	3,563,282.49
中介费	2,927,157.73	2,968,517.51
差旅费	4,045,117.10	5,040,231.67
税费	38,160.00	2,424.48
租赁费	607,677.18	53,261.65
车辆费用	1,784,533.48	2,148,083.49
无形资产摊销	2,961,523.09	2,625,261.62
其他	429,679.64	2,363,100.15
合计	42,236,309.78	49,703,956.28

其他说明：

无

#### 65、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,414,976.75	14,830,569.13
利息收入	-1,188,164.41	-1,078,396.48
银行手续费	1,973,914.32	1,160,711.70
合计	16,200,726.66	14,912,884.35

其他说明：

无

**66、资产减值损失**

√适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-4,181,892.24	6,140,009.96
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-4,181,892.24	6,140,009.96

其他说明：

无

**67、公允价值变动收益**

□ 适用 √不适用

**68、投资收益**

√适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-248,013.24	293,157.69
处置长期股权投资产生的投资收益	19,836,884.93	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		

处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	19,588,871.69	293,157.69

其他说明：

无

### 69、资产处置收益

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-1,925,741.86	
合计	-1,925,741.86	

其他说明：

适用  不适用

### 70、其他收益

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,075,963.58	
合计	3,075,963.58	

其他说明：

适用  不适用

### 71、营业外收入

营业外收入情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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		11,345.07	
其中：固定资产处置		11,345.07	

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		83,717.21	
其他	38,152.44	102,480.50	38,152.44
合计	38,152.44	197,542.78	38,152.44

计入当期损益的政府补助

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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
商标注册补助	200,000.00		与收益相关
河南所得税返还	2,016,400.00		与收益相关
襄州区政府财政奖励	285,000.00		与收益相关
2017 年安徽省寿县经信委奖励	20,000.00	30,000.00	与收益相关
2017 年土地使用税返还（安徽）	497,263.02		与收益相关
招商引资补助-土地价格补贴（叶县）	13,464.98	13,464.98	与资产相关
招商引资补助-土地价格补贴（建淮）	43,835.58	40,252.23	与资产相关
合计	3,075,963.58	83,717.21	/

其他说明：

适用  不适用

## 72、营业外支出

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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		994,796.07	



失合计			
其中：固定资产处置 损失		994,796.07	
无形资产处 置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换 损失			
对外捐赠			
其他	300,507.82	92,410.81	300,507.82
合计	300,507.82	1,087,206.88	300,507.82

其他说明：

无

### 73、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,195,166.33	3,136,928.34
递延所得税费用	-3,180,284.60	-10,681,487.39
合计	1,014,881.73	-7,544,559.05

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	8,784,821.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,317,792.83
子公司适用不同税率的影响	-923,378.39
调整以前期间所得税的影响	356,001.04
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	326,649.31
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	2,019.74
权益法核算的联营企业投资收益	32,915.70

研究开发费用加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-97,118.50
所得税费用	1,014,881.73

其他说明：

适用  不适用

#### 74、其他综合收益

适用  不适用

#### 75、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	800,000.00	3,640,237.71
其他往来款	16,289,420.40	11,216,835.43
政府补助	505,000.00	81,500.00
利息收入	1,188,164.41	1,078,396.48
其他	178,668.32	690,835.10
合计	18,961,253.13	16,707,804.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	20,035,622.20	19,403,351.47
保证金	256,000.00	4,603,810.00
银行手续费	1,973,914.32	1,154,451.30
其他往来款	10,101,862.73	6,013,550.90
代收代付	24,822,756.52	
其他	770,280.00	
合计	57,960,435.77	31,175,163.67

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股权转让保证金		8,890,000.00
合计		8,890,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□ 适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁		85,415,812.84
合计		85,415,812.84

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
黄金租赁	86,014,081.80	47,243,479.32
合计	86,014,081.80	47,243,479.32

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 76、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

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		

<b>量:</b>		
净利润	7,769,940.06	-27,840,977.89
加: 资产减值准备	-4,181,892.24	6,140,009.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,737,194.54	32,094,699.78
无形资产摊销	2,375,005.46	1,821,567.13
长期待摊费用摊销	11,123,349.18	18,656,262.09
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)	-1,925,741.86	139,198.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	15,414,976.75	14,830,569.13
投资损失(收益以“-”号填列)	-19,588,871.69	-293,157.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,907,783.16	-6,327,549.09
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-607,238.50	-2,967,864.25
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,725,116.94	-98,786,697.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-111,014,432.99	77,226,061.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-61,281,899.38	-130,629,487.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-144,812,510.77	-115,937,366.29
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	46,474,288.02	115,353,042.38
减: 现金的期初余额	159,549,744.87	264,864,531.24
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	-113,075,456.85	-149,511,488.86

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用  不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用  不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	46,474,288.02	159,549,744.87
其中：库存现金	374,820.36	259,081.64
可随时用于支付的银行存款	46,099,467.66	159,290,663.23
可随时用于支付的其他货币资 金		
可用于支付的存放中央银行款 项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	46,474,288.02	159,549,744.87
其中：母公司或集团内子公司使用 受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用  不适用

## 77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用  不适用

## 78、所有权或使用权受到限制的资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	63,308,481.13	保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		

合计	63,308,481.13	/

其他说明：

无

## 79、 外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目：

适用  不适用

### (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 80、 套期

适用  不适用

## 81、 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
商标注册补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
河南所得税返还	2,016,400.00	其他收益	2,016,400.00
招商引资补助-土地价格补贴（河南）	13,464.98	其他收益	13,464.98
襄州区政府财政奖励	285,000.00	其他收益	285,000.00
招商引资补助-土地价格补贴（安徽）	43,835.58	其他收益	43,835.58
2017 年安徽省寿县经信委奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
2017 年土地使用税返还（安徽）	497,263.02	其他收益	497,263.02
合计	3,075,963.58		3,075,963.58

### 2. 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明

无

**82、其他**

适用  不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用  不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用  不适用

**3、反向购买**

适用  不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用  不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用  不适用

#### 6、 其他

适用  不适用



## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □ 不适用

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	
安徽建淮管业工程有限公司	安徽六安	安徽六安	制造业	100.00	--	投资设立
北京河山鸿运物流有限公司	北京房山	北京房山	运输业	100.00	--	投资设立
河南泽中管业工程有限公司	河南叶县	河南叶县	制造业	100.00	--	投资设立
北京韩建河山科技有限公司	北京房山	北京房山	制造业	100.00	--	投资设立
河南韩建河山管廊开发有限公司	河南新乡	河南新乡	制造业	100.00	--	投资设立
湖北源水六局华浙韩建管业有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	制造业	100.00	--	非同一控制下企业合并
河北合众建材有限公司	河北廊坊	河北廊坊	制造业	70.00	--	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □ 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河北合众建材有限公司	30.00	3,908,410.66		17,520,100.96

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

 适用  不适用

其他说明:

 适用  不适用**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息** 适用  不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
合并合众建材有限公司	172,607,543.21	18,669,682.32	191,277,225.53	135,150,809.36		135,150,809.36	128,942,634.30	14,806,678.83	143,749,313.13	100,650,932.50		100,650,932.50

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
合并合众建材有限公司	85,603,469.04	13,028,035.54	13,028,035.54	11,267,431.57	13,180,116.86	2,974,143.80	2,974,143.80	-3,537,914.77

司								

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用  不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用  不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用  不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用  不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用  不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用  不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：	北排管网	北排管网
投资账面价值合计	4,392,938.69	4,612,376.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-219,438.01	-19,931.50
--其他综合收益		
--综合收益总额	-219,438.01	-19,931.50

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

适用  不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用  不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用  不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用  不适用

4、重要的共同经营

适用  不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用  不适用

6、其他

适用  不适用

十、与金融工具相关的风险

适用  不适用

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

#### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

##### (1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 35.49%（2017年：35.05%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 72.31%（2017年：77.63%）。

## （2）流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金、银行及其他借款来筹措营运资金。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

负债项目	2018年6月30日					2017年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	三年以上	合计	1年以内	1-2年	2-3年	三年以上	合计
短期借款	37,100.00				37,100.00	27,390.00				27,390.00
应付票据	13,720.00				13,720.00	15,410.68				15,410.68
应付账款	22,451.07				22,451.07	22,579.74				22,579.74
应付利息	/				/	136.74				136.74
其他应付款	850.83				850.83	2,701.22				2,701.22
其他流动负债	2,838.06				2,838.06	11,379.64				11,379.64
长期借款		9,999.00	9,998.00		19,997.00		9,999.00	9,998.00		19,997.00
合计	76,959.96	9,999.00	9,998.00	--	96,956.96	79,598.02	9,999.00	9,998.00	--	99,595.02

## （3）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要为利率风险。

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

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用  不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用  不适用

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用  不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用  不适用

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用  不适用

**9、其他**□ 适用  不适用**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况** 适用 □ 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
北京韩建集团有限公司	北京	施工总承包 房地产开发	106,000.00	47.82	47.82

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是北京市房山区韩村河镇韩村河村经济合作社

其他说明:

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

 适用 □ 不适用

子公司情况详见附注九、1

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□ 适用  不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

 适用 □ 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
北排管网	联营企业

其他说明

□ 适用  不适用**4、其他关联方情况** 适用 □ 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京韩建房地产开发有限公司	其他
北京韩建水利水电工程有限公司	母公司的控股子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	其他

其他说明

无

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

 适用  不适用

出售商品/提供劳务情况表

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京韩建集团有限公司	销售混凝土	32,347,470.87	22,993,577.18
北京北排管网技术开发有限公司	销售排水管		560,326.07
北京韩建水利水电工程有限公司	销售混凝土	6,617,470.87	
北京韩建水利水电工程有限公司	销售排水管	172,290.30	
合计	--	39,137,232.04	23,553,903.25

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

 适用  不适用

关联交易严格执行关联交易的价格公允原则。

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

 适用  不适用

关联托管/承包情况说明

 适用  不适用

本公司委托管理/出包情况表：

 适用  不适用

关联管理/出包情况说明

 适用  不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

 适用  不适用

本公司作为承租方：

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京韩建集团有限公司	房屋及建筑物	485,440.00	/

关联租赁情况说明

 适用  不适用

详见公司公告 2017-051

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

 适用  不适用

本公司作为被担保方

 适用  不适用



单位:元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京韩建集团有限公司	8,000,000.00	2017-8-18	2018-2-24	是
北京韩建集团有限公司	20,000,000.00	2017-3-23	2018-3-22	是
北京韩建集团有限公司	50,000,000.00	2017-8-2	2018-4-20	是
北京韩建集团有限公司	38,086,000.00	2017-5-15	2018-5-10	是
北京韩建集团有限公司	47,600,000.00	2017-6-19	2018-6-15	是
北京韩建集团有限公司	40,000,000.00	2017-9-28	2018-9-24	否
北京韩建集团有限公司	30,000,000.00	2017-10-27	2018-10-26	否
北京韩建集团有限公司	28,380,578.72	2017-11-20	2018-11-16	否
北京韩建集团有限公司	20,000,000.00	2017-11-23	2018-11-7	否
北京韩建集团有限公司	20,000,000.00	2018-3-19	2019-2-28	否
北京韩建集团有限公司	21,000,000.00	2018-3-23	2019-2-28	否
北京韩建集团有限公司	50,000,000.00	2018-4-25	2019-4-25	否
北京韩建集团有限公司	40,000,000.00	2018-5-16	2019-5-15	否
北京韩建集团有限公司	100,000,000.00	2017-6-19	2019-6-19	否
北京韩建集团有限公司	50,000,000.00	2018-6-20	2019-6-19	否
北京韩建集团有限公司	100,000,000.00	2017-1-5	2020-1-4	否

关联担保情况说明

 适用  不适用

## (5). 关联方资金拆借

 适用  不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

 适用  不适用

## (7). 关键管理人员报酬

 适用  不适用

单位:万元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	130.60	69.60

## (8). 其他关联交易

 适用  不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

 适用  不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京北排管网技术开发有限公司	56,128,497.90	5,612,849.79	61,167,018.40	6,116,701.84
应收账款	北京韩建集团有限公司	46,812,700.59	1,404,381.02	23,662,072.71	1,564,678.43

应收账款	北京韩建水利水电工程有限公司	6,015,695.00	180,470.85	1,246,500.00	37,395.00
应收账款	北京韩建房地产开发有限公司	25,016.00	12,506.00	25,016.00	12,506.00
其他应收款	北京韩建集团有限公司			100,000.00	3,000.00

## (2). 应付项目

√适用 □ 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	北京韩建水利水电工程有限公司	4,450,373.15	4,750,373.15
其他应付款	北京韩建集团有限公司	900,000.00	
应付账款	北京韩建集团有限公司	485,440.00	

## 7、关联方承诺

□ 适用 √ 不适用

## 8、其他

□ 适用 √ 不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

□ 适用 √ 不适用

## 5、 其他

□ 适用 √ 不适用

#### 十四、 承诺及或有事项

##### 1、 重要承诺事项

适用  不适用

##### 2、 或有事项

###### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用  不适用

截至 2018 年 6 月 30 日止，公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

###### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用  不适用

截至 2018 年 6 月 30 日止，公司不存在其他应披露的或有事项。

##### 3、 其他

适用  不适用

#### 十五、 资产负债表日后事项

##### 1、 重要的非调整事项

适用  不适用

##### 2、 利润分配情况

适用  不适用

##### 3、 销售退回

适用  不适用

##### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用  不适用

(1) 2018 年 6 月 21 日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于出售资产暨关联交易的议案》同意将立体车库资产出售给韩建集团（详见公司专项公告 2018-032）。公司于 7 月收到首笔转让款 3000 万元。

(2) 2018 年 6 月 21 日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于收购秦皇岛市清青环保设备有限公司 100%股权的议案》同意以 3.2 亿元收购其 100%股权（详见公司专项公告 2018-033、2018-041）。

#### 十六、 其他重要事项

##### 1、 前期会计差错更正

###### (1). 追溯重述法

适用  不适用

###### (2). 未来适用法

适用  不适用

##### 2、 债务重组

适用  不适用

##### 3、 资产置换

###### (1). 非货币性资产交换

适用  不适用

## (2). 其他资产置换

适用  不适用

## 4、 年金计划

适用  不适用

## 5、 终止经营

适用  不适用

## 6、 分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用  不适用

## (2). 报告分部的财务信息

适用  不适用

## (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用  不适用

## (4). 其他说明:

适用  不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用  不适用

## 8、 其他

适用  不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露:

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	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	31,817,062.77	5.28	1,590,853.14	5.00	30,226,209.63	32,304,476.97	5.86	1,615,223.85	5.00	30,689,253.12

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	570,486,956.94	94.72	66,359,613.20	11.63	504,127,343.74	518,525,806.89	94.14	71,670,783.59	13.82	446,855,023.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	602,304,019.71	/	67,950,466.34	/	534,353,553.37	550,830,283.86	/	73,286,007.44	/	477,544,276.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	10,831,547.00	541,577.35	5.00	质量保证金
客户 2	3,059,199.95	152,960.00	5.00	质量保证金
客户 3	3,956,099.03	197,804.95	5.00	质量保证金
客户 4	1,808,891.20	90,444.56	5.00	质量保证金
客户 5	1,114,862.80	55,743.14	5.00	质量保证金
客户 6	1,217,433.58	60,871.68	5.00	质量保证金
客户 7	9,829,029.21	491,451.46	5.00	质量保证金
合计	31,817,062.77	1,590,853.14	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	317,559,600.28	9,526,734.00	3.00
1 年以内小计	317,559,600.28	9,526,734.00	3.00
1 至 2 年	116,847,886.88	11,684,788.70	10.00
2 至 3 年	117,155,267.25	35,146,580.20	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	12,994,508.82	6,497,254.41	50.00
4 至 5 年	3,642,241.58	2,913,793.26	80.00
5 年以上	590,462.63	590,462.63	100.00
合计	568,789,967.44	66,359,613.20	/

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
关联方组合	1,696,989.50	0	0

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,335,541.10 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用  不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用  不适用

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 261,731,790.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例 43.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 35,739,107.72 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用  不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**2、其他应收款**

**(1). 其他应收款分类披露：**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	316,537,991.62	100.00	735,501.80	0.23	315,802,489.82	270,599,558.89	100	699,027.59	0.26	269,900,531.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	316,537,991.62	/	735,501.80	/	315,802,489.82	270,599,558.89	/	699,027.59	/	269,900,531.30

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	6,714,333.26	201,430.00	3.00
1 年以内小计	6,714,333.26	201,430.00	3.00
1 至 2 年	606,000.00	60,600.00	10.00
2 至 3 年	1,569,906.00	470,971.80	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	8,895,239.26	735,501.80	/

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	期末余额	坏账准备	计提比例%
关联方组合	305,781,946.26	0	0
押金备用金组合	1,860,806.10	0	0
合计	307,642,752.36	0	0

(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 36,474.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 6,000.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	305,781,946.26	263,506,908.56
代垫款项	996,646.00	
保证金	7,898,593.26	5,989,768.20
备用金	1,857,501.79	1,099,577.82
押金	3,304.31	3,304.31
合计	316,537,991.62	270,599,558.89

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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
客户 1	保证金	3,431,168.20	1 年以内	1.08	102,935.05
客户 2	保证金	2,042,976.75	1 年以内	0.65	61,289.30
客户 3	保证金	1,501,100.00	2-3 年	0.47	450,330.00
客户 4	代垫款项	869,526.00	1 年以内	0.27	26,085.78
客户 5	代垫款项	600,000.00	1-2 年	0.19	60,000.00
合计	/	8,444,770.95	/	2.66	700,640.13



## (6). 涉及政府补助的应收款项

□ 适用  不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□ 适用  不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□ 适用  不适用

其他说明:

□ 适用  不适用

## 3、长期股权投资

 适用 □ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	246,373,081.82		246,373,081.82	246,373,081.82		246,373,081.82
对联营、合营企业投资	4,392,938.69		4,392,938.69	34,558,467.00		34,558,467.00
合计	250,766,020.51		250,766,020.51	280,931,548.82		280,931,548.82

## (1) 对子公司投资

 适用 □ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
安徽建淮	50,000,000.00			50,000,000.00		
鸿运物流	1,000,000.00			1,000,000.00		
韩建科技	71,360.00			71,360.00		
源水六局	55,301,721.82			55,301,721.82		
合众建材	140,000,000.00			140,000,000.00		
合计	246,373,081.82			246,373,081.82		

## (2) 对联营、合营企业投资

 适用 □ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

				益			润				
一、合 营企 业											
小计											
二、联 营企 业											
北 排 管网	4,612, 376.7 0			-219,4 38.01						4,392, 938.6 9	
中 地 华清	29,94 6,090. 30		30,0 00,0 00.0 0	53,90 9.70							
小计	34,55 8,467. 00		30,0 00,0 00.0 0	-165,5 28.31						4,392, 938.6 9	
合计	34,55 8,467. 00		30,0 00,0 00.0 0	-165,5 28.31						4,392, 938.6 9	

其他说明：

适用  不适用

#### 4、营业收入和营业成本：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	260,412,776.21	215,860,985.50	221,056,703.20	168,031,961.23
其他业务	1,647,080.88	119,008.55	42,815.68	31,452.99
合计	262,059,857.09	215,979,994.05	221,099,518.88	168,063,414.22

其他说明：

无

#### 5、投资收益

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-248,013.24	293,157.69
处置长期股权投资产生的投资收益	19,836,884.93	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	19,588,871.69	293,157.69

## 6、其他

适用  不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,925,741.86	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	2,016,400.00	所得税税收返还
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,059,563.58	纳税大户奖励、商标注册补助、土地价格补贴等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	19,836,884.93	中地华清股权转让收益

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-262,355.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,165,348.54	
少数股东权益影响额		
合计	17,559,402.73	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用  不适用

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	0.50	0.0132	0.0132
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.76	-0.0467	-0.0467

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 4、其他

适用  不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
--------	---

董事长：田玉波

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 16 日

### 修订信息

适用 不适用