

天津鹏翎集团股份有限公司

审阅报告

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层

滨海业务部 地址：天津经济技术开发区

新城西路 19 号鸿泰花园别墅 22 号

电话：022-23733333



立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审 阅 报 告

立信中联审字[2018]D-0895 号

天津鹏翎集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的天津鹏翎集团股份有限公司（以下简称鹏翎股份）财务报表，包括 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是鹏翎股份管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映鹏翎股份的财务状况、经营成果和现金流量。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国天津市

二〇一八年九月十三日

合并资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：天津鹏翎集团股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注、五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	64,700,107.31	568,852,303.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	444,319,971.84	311,652,661.07
预付款项	(三)	40,211,153.65	19,150,569.77
其他应收款	(四)	1,318,712.33	1,317,201.61
存货	(五)	308,556,184.67	284,004,717.70
持有待售资产	(六)	5,150,566.17	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	306,056,867.45	18,253,633.46
流动资产合计		1,170,313,563.42	1,203,231,087.56
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(八)	498,019,577.32	512,950,966.89
在建工程	(九)	11,727,318.00	4,149,580.85
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	95,812,671.03	99,455,550.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十一)	12,229,628.73	11,839,134.91
其他非流动资产	(十二)	25,160,538.69	37,420,939.47
非流动资产合计		642,949,733.77	665,816,172.45
资产总计		1,813,263,297.19	1,869,047,260.01

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位：天津鹏翎集团股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注、五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(十三)	167,236,635.64	161,978,038.29
预收款项	(十四)	864,621.77	170,018.39
应付职工薪酬	(十五)	14,796,352.20	18,634,665.57
应交税费	(十六)	8,533,535.45	7,944,593.93
其他应付款	(十七)	12,368,144.71	12,020,653.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(十八)	3,673,204.72	3,369,777.01
流动负债合计		207,472,494.49	204,117,747.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	(十九)	67,415,707.09	69,909,179.17
递延所得税负债	(十一)	288,196.96	89,015.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		67,703,904.05	69,998,194.61
负债合计		275,176,398.54	274,115,941.66
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本(或股本)	(二十)	359,730,960.00	201,689,471.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十一)	371,222,137.19	579,329,838.41
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	(二十二)	115,073,742.01	115,073,742.01
未分配利润	(二十三)	692,060,059.45	698,838,266.93
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,538,086,898.65	1,594,931,318.35
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,538,086,898.65	1,594,931,318.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,813,263,297.19	1,869,047,260.01

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：天津鹏翎集团股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注、十六	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		40,280,529.19	531,376,192.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	418,200,065.55	308,115,681.49
预付款项		37,542,746.07	17,163,434.80
其他应收款	(二)	505,584.83	593,596.61
存货		261,155,959.18	247,228,953.40
持有待售资产		5,150,566.17	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		272,601,181.48	1,013,106.42
流动资产合计		1,035,436,632.47	1,105,490,965.41
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	316,000,000.00	316,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		344,116,486.23	351,458,885.18
在建工程		9,085,114.14	2,178,595.39
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		54,708,157.14	57,856,934.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,418,624.99	8,841,252.03
其他非流动资产		4,024,685.37	16,920,579.56
非流动资产合计		737,353,067.87	753,256,246.74
资产总计		1,772,789,700.34	1,858,747,212.15

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：天津鹏翎集团股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注、十六	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		211,267,072.26	239,169,369.91
预收款项		864,621.77	170,018.39
应付职工薪酬		11,081,026.00	15,568,608.34
应交税费		3,401,305.99	2,993,345.26
其他应付款		11,339,983.60	11,159,426.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,673,204.72	3,369,777.01
流动负债合计		241,627,214.34	272,430,544.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		44,031,700.00	44,822,800.00
递延所得税负债		273,470.06	89,015.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,305,170.06	44,911,815.44
负债合计		285,932,384.40	317,342,360.41
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本(或股本)		359,730,960.00	201,689,471.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		371,222,137.19	579,329,838.41
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		115,073,742.01	115,073,742.01
未分配利润		640,830,476.74	645,311,800.32
所有者权益（或股东权益）合计		1,486,857,315.94	1,541,404,851.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,772,789,700.34	1,858,747,212.15

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018 年 1-6 月

编制单位：天津鹏翎集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注、五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(二十四)	622,213,233.67	1,142,786,769.84
减：营业成本	(二十四)	475,595,463.53	846,305,584.99
税金及附加	(二十五)	6,177,644.24	10,844,601.28
销售费用	(二十六)	20,025,461.60	45,818,458.56
管理费用	(二十七)	38,495,197.06	79,880,358.01
研发费用	(二十八)	21,948,912.33	45,055,384.43
财务费用	(二十九)	-3,451,125.57	-3,706,916.05
其中：利息费用			
利息收入		3,761,747.95	3,831,807.63
资产减值损失	(三十)	5,479,735.02	4,239,790.36
加：其他收益	(三十一)	2,524,472.08	24,388,055.95
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十二)	2,284,687.35	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十三)	18,253.96	1,794,345.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,769,358.85	140,531,910.10
加：营业外收入	(三十四)	428,555.61	1,124,714.46
减：营业外支出	(三十五)	25,401.85	4,197,556.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,172,512.61	137,459,068.19
减：所得税费用	(三十六)	9,443,968.68	18,204,355.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,728,543.93	119,254,712.86
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,728,543.93	115,084,491.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			4,170,221.31
（二）按所有权归属分类			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司股东的净利润		53,728,543.93	119,254,712.86
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益			
（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			
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			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		53,728,543.93	119,254,712.86
归属于母公司股东的综合收益总额		53,728,543.93	119,254,712.86
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.65
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.65

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2018 年 1-6 月

编制单位：天津鹏翎集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注、十六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	625,359,818.95	1,211,800,509.87
减：营业成本	(四)	524,523,257.91	985,826,685.81
税金及附加		3,931,232.84	6,641,682.31
销售费用		16,608,173.56	40,166,470.75
管理费用		30,563,631.11	63,637,701.46
研发费用		21,584,197.07	45,055,384.43
财务费用		-3,129,456.01	-3,618,084.15
其中：利息费用			
利息收入		3,425,519.03	3,718,909.15
资产减值损失		4,640,253.11	4,106,587.65
加：其他收益		797,100.00	20,706,110.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	31,133,240.09	22,856,237.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,253.96	-2,401,890.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,587,123.41	111,144,538.74
加：营业外收入		409,190.90	1,104,665.61
减：营业外支出		23,701.85	4,127,513.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,972,612.46	108,121,690.92
减：所得税费用		2,947,184.63	7,525,109.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,025,427.83	100,596,581.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,025,427.83	100,596,581.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
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			
六、综合收益总额		56,025,427.83	100,596,581.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018 年 1-6 月

编制单位：天津鹏翎集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注、五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		427,235,149.92	1,005,180,877.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)	2,856,310.69	16,532,254.42
经营活动现金流入小计		430,091,460.61	1,021,713,131.54
购买商品、接受劳务支付的现金		327,745,492.38	576,162,137.11
支付给职工以及为职工支付的现金		96,253,664.86	171,525,924.77
支付的各项税费		43,085,221.53	78,989,886.16
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七)	43,704,098.05	66,192,071.37
经营活动现金流出小计		510,788,476.82	892,870,019.41
经营活动产生的现金流量净额		-80,697,016.21	128,843,112.13
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,098,197.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,054,214.00
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		274,000,000.00	
投资活动现金流入小计		277,098,197.25	5,054,214.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,395,780.10	89,829,233.59
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(三十七)	610,003,437.05	17,000,000.00
投资活动现金流出小计		634,399,217.15	106,829,233.59
投资活动产生的现金流量净额		-357,301,019.90	-101,775,019.59
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			248,015,493.33
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十七)	1,125,482.28	9,823,321.64
筹资活动现金流入小计		1,125,482.28	257,838,814.97
偿还债务支付的现金			635,580.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,506,751.41	45,243,577.57
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	(三十七)	328,421.26	17,011,911.20
筹资活动现金流出小计		60,835,172.67	62,891,068.77
筹资活动产生的现金流量净额		-59,709,690.39	194,947,746.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-144,902.21	-463,085.93
五、现金及现金等价物净增加额		-497,852,628.71	221,552,752.81
加：期初现金及现金等价物余额		560,183,481.77	338,630,728.96
六、期末现金及现金等价物余额		62,330,853.06	560,183,481.77

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2018 年 1-6 月

编制单位：天津鹏翎集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		417,954,924.93	1,004,963,791.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,085,006.27	22,824,120.35
经营活动现金流入小计		420,039,931.20	1,027,787,912.11
购买商品、接受劳务支付的现金		376,059,836.41	667,179,532.52
支付给职工以及为职工支付的现金		75,664,383.98	131,766,531.01
支付的各项税费		24,843,501.05	46,495,618.56
支付其他与经营活动有关的现金		29,951,479.15	53,945,348.83
经营活动现金流出小计		506,519,200.59	899,387,030.92
经营活动产生的现金流量净额		-86,479,269.39	128,400,881.19
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,897,922.18	29,518.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,433,110.00
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		265,000,000.00	
投资活动现金流入小计		267,897,922.18	23,462,628.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,357,382.48	72,890,428.92
投资支付的现金			60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		585,003,437.05	
投资活动现金流出小计		606,360,819.53	132,890,428.92
投资活动产生的现金流量净额		-338,462,897.35	-109,427,800.60
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			248,015,493.33
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,125,482.28	9,823,321.64
筹资活动现金流入小计		1,125,482.28	257,838,814.97
偿还债务支付的现金			635,580.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,506,751.41	45,243,577.57
支付其他与筹资活动有关的现金		328,421.26	17,011,911.20
筹资活动现金流出小计		60,835,172.67	62,891,068.77
筹资活动产生的现金流量净额		-59,709,690.39	194,947,746.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-144,902.59	-463,118.61
五、现金及现金等价物净增加额		-484,796,759.72	213,457,708.18
加：期初现金及现金等价物余额		524,873,034.66	311,415,326.48
六、期末现金及现金等价物余额		40,076,274.94	524,873,034.66

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（一）

2018 年 1-6 月

编制单位：天津鹏翎集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积			未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	201,689,471.00				579,329,838.41			115,073,742.01	698,838,266.93		1,594,931,318.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	201,689,471.00				579,329,838.41			115,073,742.01	698,838,266.93		1,594,931,318.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	158,041,489.00				-208,107,701.22				-6,778,207.48		-56,844,419.70
（一）综合收益总额									53,728,543.93		53,728,543.93
（二）所有者投入和减少资本	-3,310,075.00				-46,756,137.22						-50,066,212.22
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	-3,310,075.00				-46,756,137.22						-50,066,212.22
（三）利润分配									-60,506,751.41		-60,506,751.41
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-60,506,751.41		-60,506,751.41
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	161,351,564.00				-161,351,564.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	161,351,564.00				-161,351,564.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存受益											
5. 其他											
四、本期期末余额	359,730,960.00				371,222,137.19			115,073,742.01	692,060,059.45		1,538,086,898.65

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（二）

2018 年 1-6 月

编制单位：天津鹏翎集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	185,784,388.00				357,977,030.28	13,959,000.00		115,073,742.01	624,131,531.64	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	185,784,388.00				357,977,030.28	13,959,000.00		115,073,742.01	624,131,531.64	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,905,083.00				221,352,808.13	-13,959,000.00			74,706,735.29	
（一）综合收益总额									119,254,712.86	
（二）所有者投入和减少资本	15,905,083.00				221,352,808.13	-13,959,000.00				
1. 股东投入的普通股	15,905,083.00				219,045,891.03	-13,959,000.00				
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,306,917.10					
4. 其他										
（三）利润分配									-44,547,977.57	
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-44,547,977.57	
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存受益										
5. 其他										
四、本期期末余额	201,689,471.00				579,329,838.41			115,073,742.01	698,838,266.93	

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（一）

2017 年度

编制单位：天津鹏翎集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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、上年年末余额	201,689,471.00				579,329,838.41			115,073,742.01	645,311,800.32	1,541,404,851.74
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	201,689,471.00				579,329,838.41			115,073,742.01	645,311,800.32	1,541,404,851.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	158,041,489.00				-208,107,701.22				-4,481,323.58	-54,547,535.80
（一）综合收益总额									56,025,427.83	56,025,427.83
（二）所有者投入和减少资本	-3,310,075.00				-46,756,137.22					-50,066,212.22
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	-3,310,075.00				-46,756,137.22					-50,066,212.22
（三）利润分配									-60,506,751.41	-60,506,751.41
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-60,506,751.41	-60,506,751.41
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	161,351,564.00				-161,351,564.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	161,351,564.00				-161,351,564.00					
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存受益										
5. 其他										
四、本期期末余额	359,730,960.00				371,222,137.19			115,073,742.01	640,830,476.74	1,486,857,315.94

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（二）

2017 年度

编制单位：天津鹏翎集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年金额									
	实收资本 （或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	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、上年年末余额	185,784,388.00				357,977,030.28	13,959,000.00		115,073,742.01	589,263,196.28	1,234,139,356.57
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	185,784,388.00				357,977,030.28	13,959,000.00		115,073,742.01	589,263,196.28	1,234,139,356.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,905,083.00				221,352,808.13	-13,959,000.00			56,048,604.04	307,265,495.17
（一）综合收益总额									100,596,581.61	100,596,581.61
（二）所有者投入和减少资本	15,905,083.00				221,352,808.13	-13,959,000.00				251,216,891.13
1. 股东投入的普通股	15,905,083.00				221,352,808.13	-13,959,000.00				251,216,891.13
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									-44,547,977.57	-44,547,977.57
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-44,547,977.57	-44,547,977.57
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. 设定受益计划变动额结转留存受益										
5. 其他										
四、本期期末余额	201,689,471.00				579,329,838.41			115,073,742.01	645,311,800.32	1,541,404,851.74

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津鹏翎集团股份有限公司

2018 年 1-6 月财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地和总部地址

1、历史沿革

天津鹏翎集团股份有限公司(以下简称“鹏翎股份”或“本公司”或“公司”)的前身为天津大港区中塘胶管厂(以下简称“中塘胶管厂”)。该厂是由中塘村村委会投资设立的主要从事橡胶板、管、带的制造与加工的集体企业,于 1988 年 10 月 24 日成立,成立时注册资金为 45 万元。

1994 年 6 月,经大港区中塘镇中塘村村民委员会、大港区中塘镇乡镇企业经济委员会、中塘镇乡镇企业管理局、大港区体制改革委员会批准,中塘胶管厂改组为股份合作制企业。改组后企业的实际出资为 7,555,339.61 元,其中,中塘村村委会持有 5,558,339.61 元,189 名职工持有 1,997,000 元。

1998 年 9 月 7 日,经天津市人民政府《关于同意设立天津大港鹏翎胶管股份有限公司的批复》(津股批[1998]9 号)批准,以 1997 年 10 月 31 日为评估基准日,本公司经评估的净资产评估值为 3,634.34 万元,经抵减无形资产估价 461.45 万元、土地估价 820.47 万元和坏账损失 294.90 万元后,净资产为 2,057.52 万元,折合股本 2,057.52 万元,业经天津津港会计师事务所津港会验字[98]第 342 号《验资报告》审验确认。

2002 年 3 月 10 日,经天津市人民政府《关于同意天津大港鹏翎胶管股份有限公司变更注册资本的批复》(津股批[2002]11 号)批准,北京鹏翎创业投资有限公司(后更名为天津鹏翎控股投资有限公司,以下简称“鹏翎控股”)以货币方式按照 1:1 的比例对本公司进行增资,出资金额为 10,778,410 元。新增注册资本已由天津市津祥有限责任会计师事务所津祥验字[2002]第 040 号验资报告审验确认。增资后的注册资本变更为 31,353,610 元,其中,鹏翎控股出资 10,778,410 元,占注册资本的 34.38%;248 名自然人股东出资 20,575,200 元,占注册资本的 65.62%。

2002 年 6 月 25 日,本公司 2002 年第二次临时股东大会决议,同意鹏翎控股在协商自愿的基础上,以协议转让的方式,收购部分自然人股东所持本公司股份总计 1,333.40 万股,并进行了相关工商变更登记。公司变更后的股权结构为:鹏翎控股持有股份 2,411.24 万股,占公司总股本的 76.90%;92 名自然人股东持有股份 724.12 万股,占公司总股本的 23.10%。

2007 年 7 月 22 日,本公司 2007 年第一次临时股东大会决议,同意鹏翎控股将所持有

本公司 76.90%的股份全部转让给 29 名自然人。本次股权转让完成后，公司股东变为 104 名自然人。

2007 年 9 月 27 日，本公司 2007 年第二次临时股东大会决议，同意申请增加注册资本 21,947,527 元，以资本公积向截止本次股东大会召开前登记在册的全体股东转增股份，每 10 股转增 7 股，共计转增 21,947,527 股。本次转增后，本公司总股本增至 53,301,137 股。

2008 年 10 月 19 日，本公司 2008 年第一次临时股东大会决议，同意以 2007 年未分配利润 19,987,926.25 元向全体股东每 10 股送 3 股，共计送股 15,990,341 股。本次送股后，本公司总股本增至 69,291,478 股。

2011 年 5 月 21 日，本公司 2011 年第一次临时股东大会决议，同意法人博正资本投资有限公司、自然人孙伟杰以货币按每股 8 元对本公司进行增资，出资总额为 61,600,000 元，认缴本公司 7,700,000 股股份，其中：博正资本投资有限公司出资 40,000,000 元，认缴本公司 5,000,000 股股份；孙伟杰出资 21,600,000 元，认缴本公司 2,700,000 股股份。新增注册资本 7,700,000 元已由京都天华会计师事务所有限公司京都天华验字（2011）第 0110 号验资报告审验确认。本次增资后，公司总股本增至 76,991,478 股，其中：博正资本投资有限公司持有 5,000,000 股，占公司总股本的 6.49%，张洪起等 105 名自然人股东持有 71,991,478 股，占公司总股本的 93.51%。本公司于 2011 年 6 月 17 日取得了变更后的天津市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照（注册号：120000000000253）。

根据本公司 2013 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币 11,700,000 元，经中国证券监督管理委员会证监发许可[2014]22 号文核准，同意本公司首次上市发售新股人民币普通股（A 股）11,700,000 股，变更后的注册资本为人民币 88,691,478 元。

根据本公司 2014 年第六届董事会第五次会议决议，本公司申请增加注册资本人民币 2,410,000 元，由张宝新、李金楼、高贤华、刘世玲、王忠升、张万坤等 36 位股权激励对象于 2014 年 9 月 1 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 91,101,478 元。本次变更经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 9 月 1 日致同验字[2014]第 110ZA0202 号予以验证。

根据本公司 2014 年度股东大会决议，本公司以 2014 年 12 月 31 日股本 91,101,478 股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 10 股，共计转增 91,101,478 股，并于 2015 年 5 月实施。转增后，注册资本增至人民币 182,202,956 元。

2015 年 5 月 26 日，中国证券监督管理委员会下发《关于核准天津鹏翎胶管股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]993 号），核准本公司非公开发行股票 3,729,032 股，发行对象：财通基金管理有限公司，每股发行价格为人民币 23.25 元，募集资金总额为人民币 86,699,994 元。扣除股票发行费用人民币 2,785,653.36 元，本公司实际募集资金

净额为人民币 83,914,340.64 元，其中：股本 3,729,032 元，资本公积 80,185,308.64 元。本次申请增加注册资本人民币 3,729,032 元。变更后的注册资本为人民币 185,931,988 元。并于 2015 年 9 月 11 日完成新增股份上市。本次变更经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 8 月 10 日致同验字[2015]第 110ZA0341 号予以验证。

根据本公司股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请减少注册资本人民币 97,800 元，变更后的注册资本为人民币 185,834,188 元。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 10 月 17 日出具信会师报字[2016]第 211508 号验资报告。

根据本公司董事会决议、股东大会决议以及修改后章程的规定，本公司申请减少注册资本为人民币 49,800 元，变更后的注册资本为人民币 185,784,388.00 元。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 12 月 21 日出具信会师报字[2016]第 211426 号验资报告。

根据本公司股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请减少注册资本人民币 85,600 元，变更后的注册资本为人民币 185,698,788 元。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 9 月 5 日出具信会师报字[2017]第 ZB11964 号验资报告。2017 年 10 月 30 日，中国证券监督管理委员会下发证监许可[2017]1836 号《关于核准天津鹏翎胶管股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准本公司向社会非公开发行人民币普通股（A 股）15,990,683 股。根据本公司与张洪起、财通证券资产管理公司、兴证证券资产管理有限公司、北信瑞丰基金管理有限公司签订的股份认购协议，本次非公开发行股票每股发行价人民币为每股 15.51 元，本次发行的募集资金总额为人民币 248,015,493.33 元，扣除发行费用人民币 7,292,452.84 元，募集资金净额为人民币 240,723,040.49 元。其中增加注册资本（股本）15,990,683 元，增加资本公积 224,732,357.49 元。上述募集资金到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字【2017】第 ZB12060 号验资报告。

根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议，公司回购股份 3,310,075 股，占公司总股本的 1.6412%，回购股份完成后，公司股本变更为人民币 198,379,396.00 元。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 4 月 20 日出具信会师报字[2018]第 11826 号验资报告。

根据本公司 2017 年度股东大会决议，以公司可分配股数 198,379,396 股为基数（公司总股本为 201,689,471 股，剔除回购专用证券账户中的 3,310,075 股），向全体股东每 10 股派 3.050056 元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8.133484 股，转增后的股本为人民币 359,730,960.00 元。本次转增经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 5 月 7 日出具信会师报字[2018]第 11827 号验资报告。

根据公司 2018 年第二次临时股东大会决议，公司名称由“天津鹏翎胶管股份有限公司”变更为“天津鹏翎集团股份有限公司”。

截止 2018 年 6 月 30 日，股本总数为 359,730,960 股，其中：有限售条件股份为 120,571,711 股，占股份总数的 33.52%，无限售条件股份为 239,159,249 股，占股份总数的 66.48%。

所属行业为汽车零部件类。

2、注册地和总部地址

注册地：天津市滨海新区中塘工业区葛万公路 1703 号，总部地址：天津市滨海新区中塘工业区葛万公路 1703 号。

3、经营范围

主要经营活动为：主要产品为汽车发动机附件系统软管及总成、汽车燃油系统软管及总成等。

(二) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2018 年 9 月 13 日批准报出。

(三) 合并财务报表范围

1、本报告期纳入合并财务报表范围的单位共 3 户，具体包括：

序号	子公司名称	企业类型	注册地	主要营业地	业务性质
1	江苏鹏翎胶管有限公司	有限责任公司	江苏	江苏	汽车零部件业
2	成都鹏翎胶管有限责任公司	有限责任公司	四川	四川	汽车零部件业
3	天津鹏翎密封部件有限公司	有限责任公司	天津	天津	汽车零部件业

续：

序号	子公司名称	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表 决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	江苏鹏翎胶管有限公司	23,000.00	100.00	100.00	23,000.00	设立
2	成都鹏翎胶管有限责任公司	2,600.00	100.00	100.00	2,600.00	设立
3	天津鹏翎密封部件有限公司	6,000.00	100.00	100.00	6,000.00	设立

2、报告期末新增合并范围的子公司。

3、本报告期无不再纳入合并财务报表范围的子公司。

说明：本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：本公司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。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差

额，调整合并资产负债表中的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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

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。

资产负债表日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。

2、外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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。

本公司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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对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准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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。

(十一)应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：达到 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的应收

款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与金额重大经单独测试后未减值的应收款项
合并范围内关联方应收款项	合并范围内公司间应收款项
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备	账龄分析法
合并范围内关联方应收款项	以历史损失率为基础估计未来现金流量，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3年以上	50.00	50.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：信用风险较高。

坏账准备的计提方法：在资产负债表日，本公司对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、自制半成品、包装物、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(十三)持有待售资产

本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) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四)长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(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。

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和应支付的相关税费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、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

(十五)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六)固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输设备	年限平均法	6	3.00	16.16
其他设备	年限平均法	6	3.00	16.16

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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。

(十七) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自

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

(十八)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、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、借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九)无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	可供使用年限

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	经济寿命

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用

后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

详见本附注“五、(十五) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

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

2、 具体原则

本公司“销售各类系统软管以及其他产品”收入确认的具体方法如下：

对于销售的各类系统软管以及其他产品，在取得客户提供的外部证据（主要是客户出具的验收确认文件）时确认收入。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定用于购买资产的部分确认为与资产有关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件规定与收益相关的部分确认为与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递

延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

3、 确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上

述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；比较数据相应调整。	董事会批准	2018年6月30日列示“应收票据及应收账款”金额444,319,971.84元；2017年12月31日列示“应收票据及应收账款”金额311,652,661.07元。
(2) 资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；比较数据相应调整。	董事会批准	无影响。
(3) 资产负债表中“固定资产清理”并入“固定资产”列示；比较数据相应调整。	董事会批准	无影响。
(4) 资产负债表中“工程物资”并入“在建工程”列示；比较数据相应调整。	董事会批准	无影响。
(5) 资产负债表中“专项应付款”并入“长期应付款”列示；比较数据相应调整。	董事会批准	无影响。
(6) 资产负债表中“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；比较数据相应调整。	董事会批准	2018年6月30日列示“应付票据及应付账款”金额167,236,635.64元；2017年12月31日列示“应付票据及应付账款”金额161,978,038.29元。
(7) 资产负债表中“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；比较数据相应调整。	董事会批准	无影响。
(8) 资产负债表中“专项应付款”并入“长期应付款”列示；比较数据相应调整。	董事会批准	无影响。
(9) 利润表中新增“研发费用”项	董事会批准	2018年度1-6月列示“研发费用”金额

目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示。		21,948,912.33 元；2017 年度列示“研发费用”金额 45,055,384.43 元。 2018 年度 1-6 月减少管理费用金额 21,948,912.33 元；2017 年度减少管理费用金额 45,055,384.43 元。
(10) 利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目；比较数据相应调整。	董事会批准	2018 年度 1-6 月列示“利息费用”金额 0.00 元；2017 年度列示“利息费用”金额 0.00 元。 2018 年度 1-6 月列示“利息收入”金额 3,761,747.95 元；2017 年度列示“利息收入”金额 3,831,807.63 元。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
天津鹏翎集团股份有限公司	15%
成都鹏翎胶管有限责任公司	15%
江苏鹏翎胶管有限公司	25%
天津鹏翎密封部件有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、本公司于 2014 年 10 月 21 日由天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局复审认定为高新技术企业，并取得编号为 GF201412000657 号《高新技术企业证书》，有效期三年。2017 年 10 月 10 日通过高新技术企业复审，并取得了编号为 GR201712000402 号《高新技术企业证书》，证书有效期为三年，故本年继续执行 15% 的企业所得税优惠税率。

2、2014 年 5 月 9 日根据《四川省成都市龙泉驿区国家税务局税务事项通知书》（龙国税同 510112140571870 号）的规定，成都鹏翎胶管有限责任公司申请的西部大开发所得税优惠已审核通过，允许成都鹏翎胶管有限责任公司所得税暂按 15% 税率缴纳，起始时间为 2013 年 1 月 1 日。

3、2017 年 6 月 6 日财政部国家税务总局联合下发《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43 号），自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对应应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。天津鹏翎密封部件有限公司企业所得税按上述规定执行。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	32,535.80	76,938.27
银行存款	62,298,317.26	560,106,543.50
其他货币资金	2,369,254.25	8,668,822.18
合计	64,700,107.31	568,852,303.95

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,195,000.00	1,915,664.15
信用证保证金	1,174,254.25	6,753,158.03
合计	2,369,254.25	8,668,822.18

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	142,230,128.34	97,875,544.91
应收账款	302,089,843.50	213,777,116.16
合计	444,319,971.84	311,652,661.07

应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	117,688,960.67	97,800,544.91
商业承兑汇票	24,541,167.67	75,000.00
合计	142,230,128.34	97,875,544.91

2、 期末公司不存在质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	96,204,722.98	
商业承兑汇票		182,000.00
合计	96,204,722.98	182,000.00

4、 期末公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	318,007,153.83	100.00	15,917,310.33	5.01	302,089,843.50	225,047,911.83	100.00	11,270,795.67	5.01	213,777,116.16
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合计	318,007,153.83	100.00	15,917,310.33	5.01	302,089,843.50	225,047,911.83	100.00	11,270,795.67	5.01	213,777,116.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	317,857,740.74	15,892,887.04	5.00
1 至 2 年	102,003.19	10,200.32	10.00
2 至 3 年	47,409.90	14,222.97	30.00
合计	318,007,153.83	15,917,310.33	/

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,646,514.66 元。

3、本期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	118,400,958.34	37.23	5,920,047.92
第二名	27,766,803.75	8.73	1,388,340.19
第三名	26,794,250.16	8.43	1,339,712.51
第四名	26,705,817.42	8.40	1,335,290.87
第五名	18,240,662.09	5.74	912,033.10
合计	217,908,491.76	68.53	10,895,424.59

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	35,374,350.13	87.97	15,046,301.55	78.57
1 至 2 年	4,775,453.52	11.88	4,104,268.22	21.43
2 至 3 年	61,350.00	0.15		
合计	40,211,153.65	100.00	19,150,569.77	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	4,950,000.00	12.31
第二名	4,358,751.19	10.84
第三名	4,200,000.00	10.44
第四名	2,933,618.22	7.30
第五名	2,651,168.24	6.59
合计	19,093,537.65	47.48

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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	1,625,070.01	100.00	306,357.68	18.85	1,318,712.33	1,676,725.40	100.00	359,523.79	21.44	1,317,201.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,625,070.01	100.00	306,357.68	18.85	1,318,712.33	1,676,725.40	100.00	359,523.79	21.44	1,317,201.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	505,613.31	25,280.67	5.00
1 至 2 年	313,800.00	31,380.00	10.00
2 至 3 年	765,656.70	229,697.01	30.00
3 年以上	40,000.00	20,000.00	50.00
合计	1,625,070.01	306,357.68	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-53,166.11 元。

3、本期无核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	824,668.40	568,475.40
保证金及押金	760,000.00	787,000.00
其他	40,401.61	321,250.00
合计	1,625,070.01	1,676,725.40

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金及押金	720,000.00	2-3 年	44.31	216,000.00
第二名	备用金	230,000.00	1 年以内	14.15	11,500.00
第三名	备用金	209,200.70	1 年以内、1-2 年、2-3 年	12.87	22,860.21
第四名	备用金	128,585.40	1 年以内、2-3 年	7.91	32,325.62
第五名	备用金	61,211.70	1 年以内	3.77	3,060.59
合计		1,348,997.80		83.01	285,746.42

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	99,946,029.26	2,466,128.82	97,479,900.44	86,952,341.84	2,235,017.83	84,717,324.01
包装物	416,901.94		416,901.94	281,608.28		281,608.28
低值易耗品	4,912,966.04		4,912,966.04	5,073,769.07		5,073,769.07
自制半成品	28,090,317.69		28,090,317.69	29,922,848.28		29,922,848.28
库存商品	178,907,205.83	1,251,107.27	177,656,098.56	164,604,999.85	595,831.79	164,009,168.06
合计	312,273,420.76	3,717,236.09	308,556,184.67	286,835,567.32	2,830,849.62	284,004,717.70

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	2,235,017.83	231,110.99				2,466,128.82
库存商品	595,831.79	655,275.48				1,251,107.27
合计	2,830,849.62	886,386.47				3,717,236.09

(六) 持有待售资产

项目	期末余额			公允 价值	预计 处置 费用	预计处置 时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资 产减值准备	账面价值						
分公司土地、厂房、 办公楼	5,150,566.17		5,150,566.17			2018/8/31	天津滨海高 新技术产业 开发区管委 会回购	天津滨海高新技 术产业开发区土 地储备中心对辖 区内土地收储	华苑分公司
合计	5,150,566.17		5,150,566.17						

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
结构性存款	165,000,000.00	
基金	139,334,073.43	17,000,000.00

项目	期末余额	年初余额
预交的税金	396,778.39	514,140.24
待抵扣进项税	1,326,015.63	739,493.22
合计	306,056,867.45	18,253,633.46

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	334,955,764.39	408,179,668.24	12,182,788.79	30,243,803.11	785,562,024.53
(2) 本期增加金额	94,339.62	12,062,438.09	192,258.65	3,979,495.57	16,328,531.93
—购置	94,339.62	12,062,438.09	192,258.65	3,185,609.97	15,534,646.33
—在建工程转入				793,885.60	793,885.60
(3) 本期减少金额	2,877,182.53	559,273.49	102,697.39		3,539,153.41
—处置或报废		559,273.49	102,697.39		661,970.88
—转入持有待售的资产	2,877,182.53				2,877,182.53
(4) 期末余额	332,172,921.48	419,682,832.84	12,272,350.05	34,223,298.68	798,351,403.05
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	75,790,417.69	178,185,084.93	5,189,803.50	13,445,751.52	272,611,057.64
(2) 本期增加金额	7,967,358.39	16,965,460.96	793,666.19	2,745,744.23	28,472,229.77
—计提	7,967,358.39	16,965,460.96	793,666.19	2,745,744.23	28,472,229.77
(3) 本期减少金额	448,321.60	250,564.80	52,575.28		751,461.68
—处置或报废		250,564.80	52,575.28		303,140.08
—转入持有待售的资产	448,321.60				448,321.60
(4) 期末余额	83,309,454.48	194,899,981.09	5,930,894.41	16,191,495.75	300,331,825.73
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	248,863,467.00	224,782,851.75	6,341,455.64	18,031,802.93	498,019,577.32
(2) 年初账面价值	259,165,346.70	229,994,583.31	6,992,985.29	16,798,051.59	512,950,966.89

- 2、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。
- 6、 其他说明：无。

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
红外加热器	1,761,383.70		1,761,383.70	1,761,383.70		1,761,383.70
江苏港星超声波清洗机组	238,000.00		238,000.00	238,000.00		238,000.00
吹塑管旋切镗孔机	153,846.08		153,846.08	153,846.08		153,846.08
广州诺通 2#、6#、10#生产线	25,695.61		25,695.61	25,365.61		25,365.61
220TRF 型橡胶挤出和 150TRF 型橡胶挤出 过滤机	43,372.00		43,372.00			
UTH-橡胶挤出过滤机	6,862,816.75		6,862,816.75			
2 号楼网络改造工程	126,068.36		126,068.36	126,068.36		126,068.36
电力系统	972,860.30		972,860.30	972,860.30		972,860.30
保定巨龙挤出线	10,651.66		10,651.66	10,651.66		10,651.66
植绒吹绒一体机	1,871.50		1,871.50	1,871.50		1,871.50
橡塑注射接角机	2,080.24		2,080.24	1,871.50		1,871.50
广州诺通挤出机	4,745.95		4,745.95	735.11		735.11
TPV 生产线	733.50		733.50	733.50		733.50
PE 对接机	207.67		207.67	207.67		207.67

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
打胶机	207.67		207.67	207.67		207.67
钉扣机	207.66		207.66	207.66		207.66
管路系统	472,127.02		472,127.02			
冷水机	161,538.46		161,538.46			
立式投影仪	25,641.03		25,641.03			
脱芯线设备	769,230.80		769,230.80	769,230.80		769,230.80
挤出机设备	86,339.73		86,339.73	86,339.73		86,339.73
外协件拉动电子看板	7,692.31		7,692.31			
合计	11,727,318.00		11,727,318.00	4,149,580.85		4,149,580.85

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
红外加热器	1,761,383.70	1,761,383.70	793,885.60	793,885.60		1,761,383.70	100.00	99.00				自筹
UTH-橡胶挤出过滤机	6,862,816.75		6,862,816.75			6,862,816.75	100.00	99.00				自筹
合计		1,761,383.70	7,656,702.35	793,885.60		8,624,200.45	/	/				

3、其他说明:无。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	106,212,446.24	8,600,923.12	114,813,369.36
(2) 本期增加金额	757,320.53		757,320.53
—购置	757,320.53		757,320.53
(3) 本期减少金额	3,615,184.89		3,615,184.89
—转入持有待售资产	3,615,184.89		3,615,184.89
(4) 期末余额	103,354,581.88	8,600,923.12	111,955,505.00
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	11,311,988.75	4,045,830.28	15,357,819.03
(2) 本期增加金额	1,067,579.22	610,915.37	1,678,494.59
—计提	1,067,579.22	610,915.37	1,678,494.59
(3) 本期减少金额	893,479.65		893,479.65
—转入持有待售资产	893,479.65		893,479.65
(4) 期末余额	11,486,088.32	4,656,745.65	16,142,833.97
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	91,868,493.56	3,944,177.47	95,812,671.03
(2) 年初账面价值	94,900,457.49	4,555,092.84	99,455,550.33

(十一)递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	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	19,940,904.10	3,059,826.52	14,461,169.08	2,201,404.26
内部交易未实现利润	8,395,731.53	1,259,359.73	11,450,897.09	1,717,634.56
可抵扣亏损	698,683.08	174,170.77	140,760.39	35,190.10
递延收益	48,742,566.85	7,736,271.71	49,679,943.97	7,884,905.99
合计	77,777,885.56	12,229,628.73	75,732,770.53	11,839,134.91

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
研发设备税前一次扣除	547,967.87	82,195.18	593,436.23	89,015.44
理财收益	1,334,073.43	206,001.78		
合计	1,882,041.30	288,196.96	593,436.23	89,015.44

(十二)其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程以及设备款	24,935,794.37	37,257,750.86
其他	224,744.32	163,188.61
合计	25,160,538.69	37,420,939.47

(十三)应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据	2,390,000.00	3,831,328.30
应付账款	164,846,635.64	158,146,709.99
合计	167,236,635.64	161,978,038.29

1、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,390,000.00	3,831,328.30
合计	2,390,000.00	3,831,328.30

说明：本期末不存在已到期未支付的应付票据。

2、应付账款

项目	期末余额	年初余额
货款	162,814,477.73	152,023,513.80
工程款	56,992.21	879,735.25
设备款	1,964,185.70	5,224,748.64
其他	10,980.00	18,712.30
合计	164,846,635.64	158,146,709.99

(十四)预收款项

项目	期末余额	年初余额
货款	864,621.77	170,018.39
合计	864,621.77	170,018.39

(十五)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	18,634,665.57	86,394,996.92	90,233,310.29	14,796,352.20
离职后福利-设定提存计划		8,041,407.79	8,041,407.79	
合计	18,634,665.57	94,436,404.71	98,274,718.08	14,796,352.20

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	18,354,996.68	76,344,142.97	80,182,456.34	14,516,683.31
(2) 职工福利费		2,029,818.40	2,029,818.40	
(3) 社会保险费		4,081,953.11	4,081,953.11	
其中：医疗保险费		3,688,927.37	3,688,927.37	
工伤保险费		278,184.75	278,184.75	
生育保险费		114,840.99	114,840.99	
(4) 住房公积金		3,832,802.00	3,832,802.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	279,668.89	106,280.44	106,280.44	279,668.89
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	18,634,665.57	86,394,996.92	90,233,310.29	14,796,352.20

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		7,808,168.00	7,808,168.00	
失业保险费		233,239.79	233,239.79	
合计		8,041,407.79	8,041,407.79	

(十六)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,520,524.37	3,695,870.50
企业所得税	5,283,262.67	3,014,043.88
个人所得税	1,269,995.88	442,234.12
城市维护建设税	24,245.26	206,496.79
其他	435,507.27	585,948.64
合计	8,533,535.45	7,944,593.93

(十七)其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	86,187.99	83,114.00
质保金及押金	7,172,607.84	4,744,145.08
运输费	3,270,515.00	5,177,390.62
维修费	207,774.51	237,754.06
办公费	124,289.59	160,997.83
其他费用	1,506,769.78	1,617,252.27
合计	12,368,144.71	12,020,653.86

(十八)其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预提费用	3,673,204.72	3,369,777.01
合计	3,673,204.72	3,369,777.01

(十九)递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	69,909,179.17		2,493,472.08	67,415,707.09	
合计	69,909,179.17		2,493,472.08	67,415,707.09	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
基础设施建设资金补助	3,900,799.90		169,600.00		3,731,199.90	与资产相关
助力转向器及冷却水管生产线 项目	1,728,000.00		216,000.00		1,512,000.00	与资产相关
天津市 2010 年节能专项资金	180,000.00		22,500.00		157,500.00	与资产相关
汽车 CO2 制冷剂空调管路与多 层复合 PA 燃油管路系统模块开 发项目	504,000.00		63,000.00		441,000.00	与资产相关
汽车三大流体项目	1,960,000.10		245,000.00		1,715,000.10	与资产相关
投资优惠扶持	20,229,235.12		1,556,094.96		18,673,140.16	与收益相关
土地三角地带、暗塘处理打桩补 偿及项目场地整体标高镇土打 包补贴	825,000.00		25,000.00		800,000.00	与资产相关
河塘清淤填土补贴	873,744.05		26,477.12		847,266.93	与资产相关
土地招牌挂差额补助	2,630,400.00		28,800.00		2,601,600.00	与资产相关
政府专项扶持资金	528,000.00		66,000.00		462,000.00	与资产相关
天津市科技小巨人领军企业创 新项目资金	3,000,000.00		75,000.00		2,925,000.00	与资产相关
汽车涡轮增压 PA 吹塑管路总成 等五个项目的研发资金						与收益相关
PA 吹塑项目中央预算投资款	31,050,000.00				31,050,000.00	与资产相关
工业企业技术改造专项资金	2,500,000.00				2,500,000.00	与资产相关
合计	69,909,179.17		2,493,472.08		67,415,707.09	

其他说明：

(1) 2009 年 6 月 8 日，天津市大港区人民政府根据《关于天津鹏翎胶管股份有限公司基础设施建设资金补 助的确认函》，确认本公司承担生产厂区内的基础设施的建设任务，相关建设资金由政府给予补助。本公 司于 2007 年收到该基础设施建设资金 6,784,000 元。鉴于在 2009 年 6 月前厂区内的基础设施已经建成并投入使用（成本归集已包含上述成本，但未单独区分该资金对应的生产厂区内的基础设施成本），而且该资金的性质是 2009 年 6 月 8 日才经天津市大港区人民政府确认的，因此，本公司根据企业会计准则的规定，将上述与资产相关的政府补助 6,784,000 元确认为递延收益，自 2009 年 7 月起按照房屋建筑物的折旧年

限 20 年,将递延收益平均分摊转入当期损益。截至 2018 年 6 月 30 日,累计摊销 3,052,800.10 元,摊余 3,731,199.90 元。

(2) 2009 年 5 月 15 日,根据天津市发展和改革委员会、天津市经济和信息化委员会《关于天津鹏翎胶管股份有限公司助力转向器及冷却水管生产线项目新增中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金申请报告的批复》(津发改工业[2009]427 号),本公司于 2010 年 1 月 7 日收到该项目专项资金 4,320,000 元。该专项资金按规定用于生产线以及设备的支出,本公司根据企业会计准则的规定,将上述与资产相关的政府补助 4,320,000 元确认为递延收益,该项目于 2011 年底经相关部门验收完毕,自 2012 年 1 月起按机器设备的折旧年限 10 年,将递延收益平均分摊转入当期损益。截至 2018 年 6 月 30 日累计摊销 2,808,000.00 元,摊余 15,12,000.00 元。

(3) 2010 年 9 月 2 日,根据 2010 年 7 月 19 日天津市经济和信息化委员会、天津市财政局下发的《关于下达天津市 2010 年节能专项资金计划的通知》(《津经信节能【2010】58 号》),本公司收到天津市财政局应用技术与开发经费 450,000 元。本公司根据企业会计准则的规定,将上述与资产相关的政府补助 450,000 元确认为递延收益,由于相关的设备已投入使用,自 2012 年 1 月起按机器设备的折旧年限 10 年,将递延收益平均分摊转入当期损益,截至 2018 年 6 月 30 日累计摊销 292,500.00 元,摊余 157,500.00 元。

(4) 2010 年 12 月 9 日,根据天津市滨海新区科技计划项目任务合同书(合同编号:2010-BK-120027),本公司负责汽车 CO₂ 制冷剂空调管路与多层复合 PA 燃油管路系统模块开发项目的研发,打造中国北方最大的汽车流体总成模块化制造基地。按批准的经费预算额拨付专项经费 1,750,000 元,用于购买能源材料费与仪器设备费。2011 年 1 月 14 日,本公司收到天津市滨海新区财政局拨款 1,750,000 元。由于与该项目相关的设备已投入使用,本公司根据企业会计准则的规定,将上述与收益相关的政府补助 490,000 计入 2012 年营业外收入,将上述与资产相关的政府补助 1,260,000 元确认为递延收益,自 2012 年 1 月起按机器设备的折旧年限 10 年,将递延收益平均分摊转入当期损益。截至 2018 年 6 月 30 日累计摊销 819,000.00 元,摊余 441,000.00 元。

(5) 2008 年 11 月 25 日,根据天津市科技创新专项资金项目任务合同书(合同编号 08FDZDZX00500),“汽车三大流体管路系统总成模块开发与产业化”项目列入天津市科技创新专项资金资助计划。2009 年和 2011 年,本公司分别收到天津市财政局拨付的项目补助资金 5,000,000 元、2,000,000 元。该项目于 2012 年 1 月 10 日经天津市科技创新专项领导小组结项验收合格。按照任务合同书的规定,其中 2,100,000 元专项资金用于实验运行费,4,900,000 元用于大型仪器设备购置费。根据企业会计准则的规定,上述 2,100,000 元专项资金是与收益相关的政府补助,计入 2012 年营业外收入;4,900,000 元专项资金是与资产相关的政府补助,计入递延收益,自 2012 年 1 月起按机器设备的折旧年限 10 年,将递延收

益平均分摊转入当期损益。截至2018年6月30日累计摊销3,184,999.90元,摊余 1,715,000.10元。

(6) 2013年11月29日,根据2012年12月12日本公司与江苏省泰州高港高新区开发投资有限责任公司签订的《招商投资合同书》合同约定江苏省泰州高港高新区给予本公司投资优惠扶持政府补贴款金额共 31,121,900元(183.07亩*17万元)用于企业的扩大生产,收到补贴款6,000,000元,支付土地出让金时抵扣4,000,000元,合计10,000,000元。2014年度累计收到补贴款21,121,900元。本公司根据企业会计准则的规定,由于该项资金确认为递延收益,从2014年7月按机器设备的折旧年限10年,将递延收益平均分摊转入当期损益。截至2018年6月30日累计摊销12,448,759.84元,摊余18,673,140.16元。

(7) 2013年12月3日,江苏泰州高港高新技术产业园区招商局根据《江苏泰州高港高新技术产业园区本公司回函》,支付1,000,000元用于一次性补贴29亩土地三角地带、暗塘处理打桩补偿及项目场地整体标高填土打包补贴。本公司根据企业会计准则的规定,由于该项资金确认为递延收益,从2014年7月按房屋建筑物的折旧年限20年,将递延收益平均分摊转入当期损益。截至2018年6月30日累计摊销200,000.00元,摊余800,000.00元。

(8) 2013年9月29日,2013年10月31日,江苏泰州高港高新技术产业园区根据《江苏泰州高港高新技术产业园区主任办公会议纪要第3号-关于鹏翎项目推进有关问题的会议纪要》分别两次支付场地河塘清淤填土费794,316.80元和264,766.93元合计1,059,083.73元。本公司根据企业会计准则的规定,由于该项资金确认为递延收益,从2014年7月按房屋建筑物的折旧年限20年,将递延收益平均分摊转入当期损益。截至2018年6月30日累计摊销211,816.80元,摊余847,266.93元。

(9) 2014年1月6日,收到根据2012年12月12日本公司与江苏省泰州高港高新区开发投资有限责任公司签订的《招商投资合同书》合同约定江苏省泰州高港高新区给予本公司高于每亩20万元的土地出让金的差价补偿款2,880,000元。本公司根据企业会计准则的规定,将上述与资产相关的政府补助2,880,000元确认为递延收益,由于相关的土地已投入使用,自2013年9月起按土地摊销年限50年,将递延收益平均分摊转入当期损益。截至2018年6月30日累计摊销278,400.00元,摊余2,601,600.00元。

(10) 2012年1月9日,根据成都经济技术开发区企业发展服务局《关于给予天津鹏翎胶管成都生产基地项目财政扶持资金的通知》(成经企[2012]1号),给予“天津鹏翎胶管成都生产基地项目”专项财政扶持资金1,320,000元。该财政扶持款为“天津鹏翎胶管成都生产基地项目”专项扶持资金,专款专用。2011年11月22日,本公司收到成都市龙泉驿区拨付的财政扶持资金1,320,000元。本公司根据企业会计准则的规定,将上述与资产相关的政府补助1,320,000元确认为递延收益,由于相关的生产基地设备已投入使用,自2012年1月起按机器设备的折旧年限10年,将递延收益平均分摊转入当期损益。截至2018年6月

30 日累计摊销 858,000.00 元，摊余 462,000.00 元。

(11) 2014 年 6 月 26 日，根据《天津市科技小巨人领军企业培育重大项目任务书》（任务书编号：14ZXLJGX00730），2014 年 7 月 31 日公司收到天津市财政局拨付的项目补助资金 2,400,000 元，2016 年 10 月 9 日收到天津市财政局拨付的项目补助资金 600,000 元，项目于 2018 年 04 月份已验收。项目补助资金共 计 3,000,000.00 万元，本公司根据企业会计准则的规定，该项资金确认为递延收益，并自 2018 年 04 月开始 根据资产使用年限 10 年平均分摊转入营业外收入。截止 2018 年 6 月 30 日累计摊销 75,000.00 元，摊余 2,925,000.00 元。

(12) 2015 年 11 月 19 日，根据 2015 年 6 月 25 日天津市滨海新区中塘镇人民政府下发的《关于明确天津鹏翎胶管股份有限公司补助款专项用于研发项目的通知》（《津滨中政发【2015】12 号》），本公司收到天津市滨海新区财政局拨付的项目补助资金 31,050,000 元，用于汽车涡轮增压 PA 吹塑管路总成项目。 本公司根据企业会计准则的规定，将上述与资产相关的政府补助 31,050,000 元确认为递延收益，由于项目尚未验收，等验收后，根据相应的期限将递延收益平均分摊转入当期损益。

(13) 2015 年 12 月 15 日，根据 2015 年 6 月 16 日天津市工业和信息化委员会、天津市财政局下发的《关于 下达 2015 年天津市工业企业技术改造专项资金计划的通知》（《津工信投资【2015】4 号》），本公司收到天津市滨海新区财政局拨付的项目补助资金 2,500,000 元，用于汽车涡轮增压 PA 吹塑管路总成项目。 本公司根据企业会计准则的规定，将上述与资产相关的政府补助 2,500,000 元确认为递延收益，由于项目尚未验收，等验收后，根据相应的期限将递延收益平均分摊转入当期损益。

(二十)股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	201,689,471.00			161,351,564.00	-3,310,075.00	158,041,489.00	359,730,960.00

说明：股权变动详见附注一、（一）。

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	565,823,955.35		208,107,701.22	357,716,254.13
其他资本公积	13,505,883.06			13,505,883.06
合计	579,329,838.41		208,107,701.22	371,222,137.19

说明：

(1) 根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议，公司支付 50,066,212.22 元回购股份 3,310,075 股，减少注册资本 3,310,075.00 元，减少资本公积 46,756,137.22 元。

(2) 根据本公司 2017 年度股东大会决议，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8.133484 股，减少资本公积 161,351,564.00 元。

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	90,357,196.65			90,357,196.65
任意盈余公积	24,716,545.36			24,716,545.36
合计	115,073,742.01			115,073,742.01

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	698,838,266.93	624,131,531.64
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	698,838,266.93	624,131,531.64
加：本期归属于母公司股东的净利润	53,728,543.93	119,254,712.86
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	60,506,751.41	44,547,977.57
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	692,060,059.45	698,838,266.93

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	621,115,324.56	474,410,362.89	1,140,827,148.90	844,473,339.41
其他业务	1,097,909.11	1,185,100.64	1,959,620.94	1,832,245.58
合计	622,213,233.67	475,595,463.53	1,142,786,769.84	846,305,584.99

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,881,163.92	3,039,508.74
教育费附加	1,343,688.52	2,171,077.68
房产税	1,752,830.08	3,476,753.23
印花税	316,533.40	628,267.65
土地使用税	568,128.09	1,152,579.51
车船使用税		12,964.47
防洪费等	315,300.23	363,450.00
合计	6,177,644.24	10,844,601.28

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
国内运输费	13,055,712.69	30,145,075.71
租赁费	3,714,365.32	9,012,340.04
职工薪酬	1,285,790.81	2,054,865.96
营销费	878,382.39	1,973,497.77
差旅费	732,024.05	1,495,403.64
办公费	21,796.62	102,003.71
办事处费用	81,606.08	132,173.09
会务费	14,035.85	58,946.41
国际运输费	1,222.00	1,078.00
广告费	40,047.96	
其他费用	200,477.83	843,074.23
合计	20,025,461.60	45,818,458.56

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,678,056.35	37,469,870.13
折旧费	8,225,485.17	13,990,329.60
税金	562,319.60	904,224.23
董事会费	1,442,698.74	2,420,260.36
低值易耗	1,636,106.00	2,456,352.52
差旅费	1,041,296.89	2,466,033.11

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	868,070.48	1,955,029.84
三包索赔费	395,842.17	1,368,184.73
劳务费	912,427.16	1,559,022.40
其他费用	8,732,894.50	15,291,051.09
合计	38,495,197.06	79,880,358.01

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,090,907.60	12,071,380.83
材料费	9,940,280.36	25,763,497.95
检验费	706,858.60	1,398,564.09
折旧与摊销费	3,246,114.41	4,062,948.25
其他费用	964,751.36	1,758,993.31
合计	21,948,912.33	45,055,384.43

(二十九) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	3,761,747.95	3,831,807.63
汇兑损益	193,124.87	-88,039.25
其他	117,497.51	212,930.83
合计	-3,451,125.57	-3,706,916.05

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,593,348.55	4,239,790.36
存货跌价损失	886,386.47	
合计	5,479,735.02	4,239,790.36

(三十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设资金补助	169,600.00	339,200.00	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
助力转向器及冷却水管生产线项目	216,000.00	432,000.00	与资产相关
天津市 2010 年节能专项资金	22,500.00	45,000.00	与资产相关
汽车 CO2 制冷剂空调管路与多层复合 PA 燃油管路系统模块开发项目	63,000.00	126,000.00	与资产相关
汽车三大流体项目	245,000.00	490,000.00	与资产相关
投资优惠扶持	1,556,094.96	3,112,189.92	与资产相关
土地三角地带、暗塘处理打桩补偿及项目场地整体标高镇土打包补贴	25,000.00	50,000.00	与资产相关
河塘清淤填土补贴	26,477.12	52,954.24	与资产相关
土地招牌挂差额补助	28,800.00	57,600.00	与资产相关
政府专项扶持资金	66,000.00	132,000.00	与资产相关
天津市科技小巨人领军企业创新项目资金	75,000.00		与资产相关
天津市滨海新区大港生产力促进中心专利补贴款	6,000.00		与收益相关
工业十强企业奖	10,000.00		与收益相关
财税贡献奖	15,000.00		与收益相关
汽车涡轮增压 PA 吹塑管路总成等五个项目的研发资金		12,280,600.00	与收益相关
泰州市工业经济转型升级专项资金		30,000.00	与收益相关
财政补贴费（人力资源培训）		14,400.00	与收益相关
劳动就业稳岗补贴费用		47,814.75	与收益相关
财政补贴款（专项扶持资金）		150,000.00	与收益相关
2017 年稳岗补贴		34,987.04	与收益相关
天津市专利资助款		40,000.00	与收益相关
天津市知识产权局 2016 年专利资助		11,310.00	与收益相关
滨海新区财政局煤改燃工程中央专项资金		6,750,000.00	与收益相关
2017 年市级节能专项资金		92,000.00	与收益相关
2016 年度滨海新区制造业潜力企业奖励		100,000.00	与收益相关
合计	2,524,472.08	24,388,055.95	

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
理财产品收益	2,284,687.35	
合计	2,284,687.35	

(三十三) 资产处置收益

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	18,253.96	1,794,345.89	18,253.96
合计	18,253.96	1,794,345.89	18,253.96

(三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	1,178.77	302,733.60	1,178.77
其他	427,376.84	821,980.86	427,376.84
合计	428,555.61	1,124,714.46	428,555.61

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		50,000.00	
非流动资产毁损报废损失	23,670.15	3,342,481.67	23,670.15
其他	1,731.70	805,074.70	1,731.70
合计	25,401.85	4,197,556.37	25,401.85

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,635,280.98	17,243,911.90
递延所得税费用	-191,312.30	960,443.43
合计	9,443,968.68	18,204,355.33

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	63,172,512.61
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	9,481,767.64
子公司适用不同税率的影响	1,445,575.26
调整以前期间所得税的影响	175.36
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,516.18
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	37,500.00
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
研究开发费加成扣除的纳税影响	-1,618,814.78
其他	13,249.02
所得税费用	9,443,968.68

(三十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息	1,461,773.21	4,473,017.54
营业外收入及其他	446,773.41	7,906,359.03
往来款项	947,764.07	4,152,877.85
合计	2,856,310.69	16,532,254.42

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	22,690,628.79	57,472,781.46
营业外支出	25,201.85	410,750.43
往来款项	20,988,267.41	8,308,539.48
合计	43,704,098.05	66,192,071.37

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买基金	80,000,000.00	
结构性存款	194,000,000.00	
合计	274,000,000.00	

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买基金	210,000,000.00	17,000,000.00
结构性存款	350,000,000.00	
回购股票款	50,003,437.05	
合计	610,003,437.05	17,000,000.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府产业开发补助资金		
收到的代扣代缴分红个税	1,125,482.28	9,823,321.64
合计	1,125,482.28	9,823,321.64

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的代扣代缴分红个税以及非公开发行费用等	328,421.26	17,011,911.20
合计	328,421.26	17,011,911.20

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	53,728,543.93	119,254,712.86
加：资产减值准备	5,479,735.02	4,239,790.36
固定资产折旧	28,184,703.67	51,972,726.09
无形资产摊销	1,719,732.11	2,453,940.15
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-18,253.96	-1,782,491.19
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	23,670.15	3,361,347.74
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-2,026,022.01	
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,284,687.35	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-390,493.82	6,261,388.12
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	199,181.52	-13,640.52
存货的减少（增加以“－”号填列）	-25,437,853.44	-81,291,148.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-140,736,547.39	45,133,548.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	861,275.36	-20,747,061.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-80,697,016.21	128,843,112.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	62,330,853.06	560,183,481.77
减：现金的期初余额	560,183,481.77	338,630,728.96
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	-497,852,628.71	221,552,752.81

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	62,330,853.06	560,183,481.77
其中：库存现金	32,535.80	76,938.27
可随时用于支付的银行存款	62,298,317.26	560,106,543.50
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	62,330,853.06	560,183,481.77
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		

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,369,254.25	信用证、票据保证金
合计	2,369,254.25	

(四十) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,685.80
其中：美元	236.87	6.6166	1,567.27
欧元	15.49	7.6515	118.52
日元	0.10	0.0599	0.01
应收账款			1,482.13
其中：美元	21.63	6.6166	143.12
欧元	175.00	7.6515	1,339.01
预付账款			12,646,396.47
其中：美元	250,719.50	6.6166	1,658,910.64
欧元	1,435,991.09	7.6515	10,987,485.83
应付账款			19,569.10
其中：美元	27.50	6.6166	181.96
欧元	1,942.50	7.6515	14,863.03

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	75,510.00	0.0599	4,524.11
预收账款			62,449.05
其中：美元	9,438.24	6.6166	62,449.05

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期无反向购买。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏鹏翎胶管有限公司	江苏	江苏	汽车零部件业	100		设立
成都鹏翎胶管有限责任公司	四川	四川	汽车零部件业	100		设立
天津鹏翎密封部件有限公司	天津	天津	汽车零部件业	100		设立

2、 重要的非全资子公司

本公司无重要的非全资子公司。

(二) 在联营企业中的权益

本公司无联营企业。

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付股利、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注

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

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。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。

(二) 市场风险

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

(1) 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。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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。本期本公司已无短期借款。

(2) 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。于 2018 年 1-6 月，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

本期无公允价值的披露。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

关联方名称	期初余额		本期增加数	本期减少数	期末余额	
	金额	百分比(%)			金额	百分比(%)
张洪起	71,268,863	35.34	57,966,416		129,235,279	35.93

本公司最终控制方是：自然人张洪起。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
天津华博企业管理咨询有限公司	本公司法定代表人张洪起之子张宝新为法定代表人
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、 关联担保情况

无。

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	288.03	482.40

（六） 关联方应收应付款项

无。

十一、 股份支付

（一） 股份支付总体情况

本报告期不存在股份支付情况。

（二） 以权益结算的股份支付情况

本报告期末不存在以权益结算的股份支付情况。

（三） 以现金结算的股份支付情况

本报告期末不存在以现金结算的股份支付情况。

（四） 股份支付的修改、终止情况

本报告期末未发生股份支付修改、终止情况。

十二、 政府补助

（一） 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
基础设施建设资金补助	4,239,999.90	递延收益	339,200.00	339,200.00	其他收益
助力转向器及冷却水管生产线项目	2,160,000.00	递延收益	432,000.00	432,000.00	其他收益
天津市 2010 年节能专项资金	225,000.00	递延收益	45,000.00	45,000.00	其他收益
汽车 CO2 制冷剂空调管路与多层复合 PA 燃油管路系统模块开发项目	630,000.00	递延收益	126,000.00	126,000.00	其他收益
汽车三大流体项目	2,450,000.10	递延收益	490,000.00	490,000.00	其他收益

种类	金额	资产负债	计入当期损益或冲减相关成本费用损		计入当期损益或
		表列报项	失的金额		冲减相关成本费
		目	本期发生额	上期发生额	用损失的项目
土地三角地带、暗塘处理打桩补偿及项目 场地整体标高镇土打包补贴	875,000.00	递延收益	50,000.00	50,000.00	其他收益
河塘清淤填土补贴	926,698.29	递延收益	52,954.24	52,954.24	其他收益
土地招牌挂差额补助	2,688,000.00	递延收益	57,600.00	57,600.00	其他收益
政府专项扶持资金	660,000.00	递延收益	132,000.00	132,000.00	其他收益
投资优惠扶持	23,341,425.04	递延收益	3,112,189.92	3,112,189.92	其他收益
天津市科技小巨人领军企业创新项目资金		递延收益	75,000.00		其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
天津市滨海新区大港生产力促进中心专利补贴款	6,000.00	6,000.00		其他收益
工业十强企业奖	10,000.00	10,000.00		其他收益
财税贡献奖	15,000.00	15,000.00		其他收益
汽车涡轮增压 PA 吹塑管路总成等五个项目的研发资金	12,280,600.00		12,280,600.00	其他收益
泰州市工业经济转型升级专项资金	30,000.00		30,000.00	其他收益
财政补贴费（人力资源培训）	14,400.00		14,400.00	其他收益
劳动就业稳岗补贴费用	47,814.75		47,814.75	其他收益
财政补贴款（专项扶持资金）	150,000.00		150,000.00	其他收益
2017 年稳岗补贴	34,987.04		34,987.04	其他收益
天津市专利资助款	40,000.00		40,000.00	其他收益
天津市知识产权局 2016 年专利资助	11,310.00		11,310.00	其他收益
滨海新区财政局煤改燃工程中央专项资金	6,750,000.00		6,750,000.00	其他收益
2017 年市级节能专项资金	92,000.00		92,000.00	其他收益
2016 年度滨海新区制造业潜力企业奖励	100,000.00		100,000.00	其他收益

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

十四、或有事项

开出保函、信用证明细如下：

序号	开证日期	信用证号	币种	开证保证金余额	开证银行
1	2018.01.11	LC770818000018	美元	260,820.00	上海浦东发展银行天津浦欣支行
2	2018.02.02	LC770818000046	欧元	323,501.00	上海浦东发展银行天津浦欣支行
3	2018.03.06	LC770818000088	美元	261,300.00	上海浦东发展银行天津浦欣支行
4	2018.03.09	LC770818000098	欧元	117,130.00	上海浦东发展银行天津浦欣支行
5	2018.04.10	LC770818000131	欧元	308,583.00	上海浦东发展银行天津浦欣支行
6	2018.05.09	LC770818000161	欧元	284,856.00	上海浦东发展银行天津浦欣支行
7	2018.06.04	LC770818000186	欧元	194,435.00	上海浦东发展银行天津浦欣支行

十五、资产负债表日后事项

截至 2018 年 9 月 13 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、报告期内，公司累计收到 2 个批次共计 29 份诉状，截至 2018 年 6 月 30 日，除王金香、王志田、王美玲、孙树海、何凤春、姚忠起、张万胜、张丽华、刘明珍等 9 人二审诉讼进行中，其余人员已完成一审、二审裁定（判决），一审二审裁定（判决）结果均为公司胜诉。

2、根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议，公司回购股份 3,310,075 股，占公司总股本的 1.6412%，回购股份完成后，公司股本变更为人民币 198,379,396.00 元。截至 2018 年 6 月 30 日，回购股份已经完成注销。

3、根据本公司 2017 年度股东大会决议，以公司可分配股数 198,379,396 股为基数（公司总股本为 201,689,471 股，剔除回购专用证券账户中的 3,310,075 股），向全体股东每 10 股派 3.050056 元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8.133484 股，转增后的股本为人民币 359,730,960.00 元。权益分派股权登记日为：2018 年 5 月 4 日；除权除息日为：2018 年 5 月 7 日。

4、2018 年 6 月 19 日，根据公司 2018 年第二次临时股东大会决议，公司名称由“天津鹏翎胶管股份有限公司”变更为“天津鹏翎集团股份有限公司”。

5、2018 年 6 月 25 日，公司筹划重大资产重组事项，收购标的的交易价格预计超过公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报告期末净资产额的比例达到 50%以上，且超过 5,000 万元人民币。重组标的资产名称：河北新欧汽车零部件科技有限公司，企业性质：有限责任公司，注册地址：清河县经济开发区桂江街北侧、九华山路西，注册资本：12,000 万人民币，法定代表人：解东林，经营范围：汽配技术研发；橡胶制品、密封条、拉线、金

属冲压件加工销售;模具设计、加工制造与销售;产品特征、特性检验服务;化工原料（化学危险品除外）、购销（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）。

6、2018年6月29日，公司第七届董事会第十四次会议审议通过了《关于出让华苑产业区分公司土地、厂房、办公楼的议案》，交易标的系分公司生产经营用地，位于华苑产业区(环外)海泰发展五道2号，占地面积16569.8平方米(24.85亩)(房地证津字第116030901813号)，出让土地、厂房、办公楼价格合计为6,450万元。分公司土地、厂房、办公楼出售后所有的业务合并到母公司，本次生产转移对公司现有生产经营活动不会产生不利的影响。

除以上事项外，截止2018年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	133,655,740.11	96,075,774.13
应收账款	284,544,325.44	212,039,907.36
合计	418,200,065.55	308,115,681.49

应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	109,114,572.44	96,000,774.13
商业承兑汇票	24,541,167.67	75,000.00
合计	133,655,740.11	96,075,774.13

2、 期末公司不存在质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	96,204,722.98	
商业承兑汇票		182,000.00
合计	96,204,722.98	182,000.00

4、 期末公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	299,538,187.45	100.00	14,993,862.01	5.01	284,544,325.44	223,219,259.12	100.00	11,179,351.76	5.01	212,039,907.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	299,538,187.45	100.00	14,993,862.01	5.01	284,544,325.44	223,219,259.12	100.00	11,179,351.76	5.01	212,039,907.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	299,388,774.36	14,969,438.72	5.00
1 至 2 年	102,003.19	10,200.32	10.00
2 至 3 年	47,409.90	14,222.97	30.00
合计	299,538,187.45	14,993,862.01	

2、本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 3,814,510.25 元。

3、本期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	112,222,823.63	37.47	5,611,141.18
第二名	27,766,803.75	9.27	1,388,340.19
第三名	26,705,817.42	8.92	1,335,290.87
第四名	18,240,662.09	6.09	912,033.10
第五名	17,297,015.02	5.77	864,850.75
合计	202,233,121.91	67.52	10,111,656.09

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	553,620.01	100.00	48,035.18	8.68	505,584.83	702,275.40	100.00	108,678.79	15.48	593,596.61
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	553,620.01	100.00	48,035.18	8.68	505,584.83	702,275.40	100.00	108,678.79	15.48	593,596.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	329,163.31	16,458.17	5.00
1 至 2 年	178,800.00	17,880.00	10.00
2 至 3 年	45,656.70	13,697.01	30.00
合计	553,620.01	48,035.18	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-60,643.61 元。

3、 本期无核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	550,668.40	448,475.40
往来款	1,800.00	1,800.00
其他	1,151.61	252,000.00
合计	553,620.01	702,275.40

5、 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	备用金	209,200.70	1 年以内、1-2 年、2-3 年	37.79	22,860.21
第二名	备用金	128,585.40	1 年以内、2-3 年	23.23	8,358.54
第三名	备用金	70,000.00	1 年以内	12.64	3,500.00
第四名	备用金	61,211.70	1 年以内	11.06	3,060.59
第五名	备用金	29,900.00	1 年以内	5.40	1,495.00
合计		498,897.80		90.12	39,274.34

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

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	316,000,000.00		316,000,000.00	316,000,000.00		316,000,000.00
合计	316,000,000.00		316,000,000.00	316,000,000.00		316,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备
成都鹏翎胶管有限责任公司	26,000,000.00			26,000,000.00		
江苏鹏翎胶管有限公司	230,000,000.00			230,000,000.00		
天津鹏翎密封部件有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
合计	316,000,000.00			316,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	591,039,313.69	490,618,533.58	1,134,466,795.59	910,881,781.42
其他业务	34,320,505.26	33,904,724.33	77,333,714.28	74,944,904.39
合计	625,359,818.95	524,523,257.91	1,211,800,509.87	985,826,685.81

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	29,107,735.39	22,856,237.56
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		

项目	本期发生额	上期发生额
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
理财产品收益	2,025,504.70	
合计	31,133,240.09	22,856,237.56

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	18,253.96	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,524,472.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	403,153.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,284,687.35	
所得税影响额	-938,886.49	
少数股东权益影响额		
合计	4,291,680.66	

2、净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	3.37	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.10	0.14	0.14

天津鹏翎集团股份有限公司

二〇一八年九月十三日