



鑫众科技

NEEQ:835342

辽宁鑫众科技股份有限公司

Liaoning Xinzhong Science and Technology Co.,Ltd.



年度报告

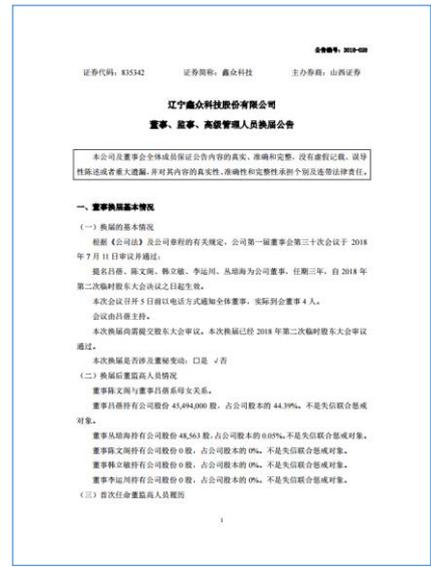
2018

公司年度大事记



2018年5月14日
公司召开了2017年年度股东大会，会议审议通过了《2017年年度报告及摘要》等8项议案。

2018年7月27日-2018年7月31日
公司召开了2018年第二次临时股东大会，2018年第一次职工代表大会，第二届董事会第一次会议及第二届监事会第一次会议，选举出公司第二届董事及董事长，第二届监事及监事会主席，以及公司职工代表监事。



2018年8月7日
根据《公司章程》规定，公司董事长为公司的法定代表人。因此，公司将法定代表人由吕蓓变更为陈文阁，并完成了工商登记手续。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
公司	指	辽宁鑫众科技股份有限公司
年度报告、本报告	指	辽宁鑫众科技股份有限公司 2018 年年度报告
报告期、本期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上期、上年同期、同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
期初	指	2018 年 1 月 1 日
期末	指	2018 年 12 月 31 日
中石油	指	中国石油天然气集团有限公司
中石化	指	中国石油化工集团公司
图腾图公司	指	沈阳图腾图商贸有限公司
新兴佳波纹管公司	指	辽宁新兴佳波纹管制造有限公司
新兴佳风力发电公司	指	辽宁新兴佳风力发电设备制造有限公司
《公司章程》	指	《辽宁鑫众科技股份有限公司章程》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
掘进机	指	用于开凿平直地下巷道的机器
换热设备、压力容器、容器	指	承载一定压力或者盛放易燃易爆品的设备
A1 类压力容器	指	可存放介质为毒性程度为极度危害、高度危害的化学介质, 易爆介质, 液化气体的压力容器
A2 类压力容器	指	可存放除第一组以外的介质的压力容器
塔筒	指	是指风力发电的塔杆, 在风力发电机组中主要起支撑作用, 同时吸收机组震动
昌图塔筒项目	指	辽宁昌图一期大洼 49.5MW、二期八面城 49.5MW 风电场工程项目
盛邦工贸公司	指	秦皇岛盛邦工贸有限公司

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈文阁、主管会计工作负责人李艳春及会计机构负责人（会计主管人员）李艳春保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了非标准审计意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	吕蓓直接持有公司 44.20% 的股份，并通过其控股 100% 的图腾图公司间接持有公司 15.37% 的股份，合计持有 59.57% 的股份，为公司的控股股东、实际控制人。实际控制人可以通过行使表决权或其他方式对公司生产经营、利润分配和管理决策等重大事项加以控制或实施重大影响，形成有利于其自身的经营决策行为，在一定程度上削弱了中小股东对公司决策的影响力，可能损害公司其他股东的利益。
宏观经济波动风险	公司主要从事工程车辆硬岩掘进机、A1、A2 类压力容器及风力发电设备等领域的研发、设计、生产及销售。公司主要原材料为钢材，以钢、铝等金属材料为代表的，席卷世界的“贸易战”，给全球经济带来更加不确定、不稳定因素，公司产品的下游矿山、冶金、化工、能源等基础行业更易受到宏观经济的影响。当前，经济下行压力较大，可能会对重型装备产品的外部经营环境和公司主营业务造成不利影响。
原材料价格波动风险	公司的风电塔筒、硬岩掘进机和换热设备设备的主要原材料是钢材和法兰。由于行业特点，公司产品主要为按照订单生产的成套或单件产品，从承接订单至完工交付产品通常需要 6-12 个月，甚至更久，生产周期长。钢材价格在 2017 年度持续上涨、2018 年度高位宽幅震荡，给公司的市场策略制定和实施带来了很大的不确定性，给公司的成本管理带来很大的难度，未来钢材价格仍有大幅波动的可能，可能导致本公司的营业收入波动。
客户集中风险	2016 年度、2017 年度和报告期，公司前五大客户合计营业收入占比分别达

	到 97%、73%和 62%，虽然有明显的逐年下降趋势，但比重仍然偏高。如果公司的主要客户减少或不再采购本公司产品或服务，将会给公司的生产经营产生较大负面影响。公司在报告期内的塔筒业务即是因某业主的暂缓采购导致营业收入同比下降。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	辽宁鑫众科技股份有限公司
英文名称及缩写	Liaoning Xinzhong Science and Technology Co.,Ltd.
证券简称	鑫众科技
证券代码	835342
法定代表人	陈文阁
办公地址	铁岭经济开发区帽山工业园区 C 区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吕蓓
职务	董事、总经理、信息披露事务负责人
电话	024-77317175
传真	024-76129779
电子邮箱	lnxzzg@163.com
公司网址	www.xxjzg.com
联系地址及邮政编码	铁岭经济开发区帽山工业园 C 区, 112616
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 10 月 11 日
挂牌时间	2016 年 1 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-采矿、冶金、建筑专用设备制造-矿山机械制造
主要产品与服务项目	主要从事风力发电塔筒、矿山机械中硬岩掘进机、换热设备等领域的设计、生产、销售和服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	102,485,500
优先股总股本（股）	0
控股股东	吕蓓
实际控制人及其一致行动人	吕蓓、图腾图公司

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91211200561382299U	否

注册地址	铁岭经济开发区帽山工业园区 C 区	否
注册资本（元）	102,485,500.00	否

五、 中介机构

主办券商	山西证券
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	高术峰、李勇
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2018 年 1 月向中国证券监督管理委员会辽宁监管局报送了辅导备案申请材料并获受理。综合考虑各项因素，经与开源证券股份有限公司协商一致，双方于 2019 年 1 月签署了《辽宁鑫众科技股份有限公司与开源证券股份有限公司签订的关于解除 A 股首次公开发行股票及上市辅导机构之协议书》，并向辽宁证监局报送了公司终止上市辅导的备案材料，辽宁证监局已在其官方网站上就公司终止上市辅导事宜进行了公示。公司于 2019 年 1 月 30 日在全国股转系统指定信息披露平台披露了《关于撤销辅导备案的提示性公告》（公告编号：2019-011）。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	81,616,702.95	128,563,249.58	-36.52%
毛利率%	40.87%	33.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,729,593.99	16,605,345.73	-35.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,776,175.31	18,367,949.52	-41.33%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.29%	9.36%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.32%	10.35%	-
基本每股收益	0.10	0.16	-37.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	308,414,895.16	318,994,696.62	-3.32%
负债总计	132,451,629.12	153,761,024.57	-13.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	175,963,266.04	165,233,672.05	6.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	1.61	6.83%
资产负债率%（母公司）	45.15%	48.13%	-
资产负债率%（合并）	42.95%	48.20%	-
流动比率	2.00	1.77	-
利息保障倍数	8.68	17.40	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,714,153.80	5,219,227.25	-247.80%
应收账款周转率	1.01	1.63	-
存货周转率	0.54	1.07	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.32%	5.28%	-
营业收入增长率%	-36.52%	83.66%	-
净利润增长率%	-35.38%	-21.45%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	102,485,500	102,485,500	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-3,334.68
计入当期损益的政府补助，但与企业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	149,502.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-230,489.10
非经常性损益合计	-84,321.66
所得税影响数	-37,740.34
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-46,581.32

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	2,861,176.00			
应收账款	72,785,055.47		77,095,030.92	
应收票据及应收账款		75,646,231.47		77,095,030.92
应付票据	56,297,229.03		15,000,000.00	
应付账款	17,208,495.47		55,036,513.81	
应付票据及应付账款		73,505,724.50		70,036,513.81
管理费用	8,557,159.66	6,946,715.75	6,765,580.21	4,876,742.97
研发费用		1,610,443.91		1,888,837.24

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事工程车辆硬岩掘进机、A1、A2类压力容器及风力发电设备等领域的研发、设计、生产及销售，主要产品有硬岩掘进机、风力发电塔筒、换热设备等。公司实行以销定产的经营模式，通过市场经营部搜集市场信息，与客户进行技术交流，根据客户的定制化需求，为客户设计产品订制方案，通过竞标、议标获得产品订单，与客户签订销售合同，生产部门根据市场部下达的销售订单组织安排生产。

公司通过输出工艺和技术、产品销售、售后服务等环节为客户提供全方位的服务，从而获取收入、利润和现金流。公司产品主要应用于钢铁、电力、石油、化工、矿山、新能源等领域，根据客户的实际需求进行产品设计与生产，同时根据不同客户需求有针对性的进行市场拓展，并提供优质高效的售后服务，提高客户的粘性，增强客户的信任。

1、生产模式

公司的生产模式为“以销定产”。公司获得订单合同后，根据合同中技术协议的内容，由技术部进行产品方案和图纸参数设计并经客户确认，由技术部结合公司生产线的特点和生产能力编制实际的生产计划，向采购中心下达采购单，向生产部下达生产任务单，生产部下达技术准备令和投产令，并对与生产有关的各个部门进行协调控制。

公司产品已辐射全国，鉴于公司产品普遍是超大件、超长件、超宽件，运输成本居高不下，为提高价格竞争力，公司已在新疆、陕西布局生产基地就近生产，降低发货成本，提升发货速度，方便快速响应市场、客户的需求。

2、销售模式

公司的销售模式为“直销”。鉴于工业专用设备的市场特点，公司建立了自己的销售队伍直接开发客户并负责售后服务。销售部在获取市场需求信息后，通过参加公开招标（竞标）、议标、直接签订合同等方式获取订单。公司拥有强大的技术研发力量，通过市场反馈做适当的产品升级研发工作并推出升级产品，给大客户提供差异化的产品销售服务，并推动行业进步。

公司目前的下游客户多为大型央企或知名企业，如阳煤集团、沈鼓集团、中国国电集团、华能集团、中广核、大唐集团、华电集团、国华能源等国内五大电力。公司产品在下游市场中形成了较好的口碑效应，被一些重要客户确定为其合格供应商，建立了长期稳定的合作关系。另外，公司重金聘请了多名行业区域销售状元及其团队，以实现公司在硬岩掘进机、海上风力塔筒和高端压力容器三大领域迅速完成扩张的战略目标。

3、研发模式

公司依托自主研发，根据市场前景调研情况进行的主动研发或根据客户需要进行的订制研发，在不断优化过程中，完成技术积累、创新，并不断研发新技术及新产品。研发的基本流程是针对市场需求或客户提出的具体产品功能要求，进行项目立项，编制项目立项方案，各相关部门对方案的可行性进行研讨，并制定详细研发方案，经过论证后编制项目研发计划和具体的实施方案，设计方案完成后进行评审和反复验证与整改，最终确认设计研发方案。

公司将继续加大研发投入，引进和培养优秀人才，以此提高产品研发能力，加快新产品新市场的开拓步伐，不断优化公司产品结构。

4、采购模式

公司的采购模式为“以产定采”。公司有严格的采购管理制度，采购方式主要为合格供应商比较采购和邀请招标采购。采购的基本流程是生产部根据技术部下发的生产计划和原材料采购计划明细、标准、

数量，结合库存情况，制定《物资采购计划》，将采购需求传达给供应部，由供应部进行采购，供应部从对应产品的合格供应商中选择至少 3 家进行询价或邀请招标方式，根据询价情况，基于质优价廉的原则，由供应部确定供应商，然后根据公司采购审批流程签署采购合同，材料进场后，供应部根据合同质检进行检验，合格后交付仓库，保管员入库，投入生产。

报告期公司新设采购管理中心（副总级）进行统一询价，建立供应商黑白名单制，以及具有最终价格审核权，通过对原材料采购和消耗的精细化管理，使公司较同类公司有了更高的管理效率。

5、盈利模式

公司目前主要根据客户要求研发、生产并销售风力发电塔筒、矿山机械中硬岩掘进机和换热设备等非标准产品获取收益，并提供售后服务。公司通过招投标的方式获取订单，根据客户的具体要求，进行产品设计与生产，为客户提供优质低成本、高附加值的产品；强大的技术研发能力，为客户提供个性化、定制化服务，帮助客户开发具有较强市场竞争力、更加优化、高效的产品，实现企业价值。

报告期内，公司的商业模式较上年无明显变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司商业模式、季节性或周期性等因素不存在变化，但公司主要业务板块中的塔筒业务遇到重大困境。实体经济普遍面临的融资困难、环保压力等问题已经传导到风力发电行业。公司的重要客户（业主）均为国内知名大型风电央企，其中某些业主受此影响，调整战略布局，暂缓项目实施，导致公司近亿元的塔筒存量订单在报告期内未能排产，直接影响到公司的正常生产经营计划，使得公司今年营业收入，尤其是塔筒业务同比下降幅度较大。报告期内，公司的营业总收入为 8161.67 万元，同比下降 36.52%；归属于母公司的净利润为 1072.96 万元，同比下降 35.38%。

为扭转塔筒业务现阶段的不利局面，根据公司董事会 2017 年底做出的三大战略布局，经营层抓住煤炭行业和煤化工行业全面恢复、行业现金流充裕的有利局面，公司迅速全面拓展掘进机、压力容器业务，并取得了明显效果。其中压力容器业务表现突出，来自煤化工行业的收入增长超过 5 倍，且在产、待产，以及后续预期订单状况良好，并成功进入中石油、中石化的合格供应商名单，获取到订单；塔筒业务也正在积极向 3.0MW 和海上风电的高端、高附加值领域拓展，并在 2019 年有望在河北（张家口）、陕西（彬州）承接新的订单，相关筹备和谈判工作正在进行中。

由于报告期内经营重心由原塔筒业务向容器业务倾斜，使公司的产品、客户和供应商的结构发生了一定的变化，但仍在公司的主要经营范围内，调整产品结构是为了适应外部经济环境因素的变化，并在一定程度上改善了公司报告期的经营状况，起到了积极的作用。

综上，公司目前已获订单和后续预期订单状况良好，但由于重工装备制造业生产周期较长，报告期

获取的部分增量订单将在 2019 年及以后陆续履行完成，经营业绩有望大幅改善。

（二） 行业情况

2018 年风电行业总体稳步发展，弃风限电情况有所改善，国家政策引导电力行业市场化发展，同时海上风电迅速起步，给风电行业的需求增长带来重要动力。

1、风电行业稳步发展，弃风限电情况改善

根据全球风能理事会发布的全球风电统计数据，2018 年全球风电市场新增装机容量超过 51.29GW，全球累计装机容量达到 591GW。2018 年中国以 21.2GW 的陆上新增风机容量仍居世界首位，同比增长 9.0%。同时，风电新兴市场也在增长，非洲、中东、拉美、东南亚地区 2018 年新增装机容量 4.8GW，同比增长 10%。全球风能理事会预计，到 2023 年风电新增装机将一直保持在 55GW 以上，其中亚洲、欧洲、北美成熟市场将保持稳定增量，同时上述新兴市场增量会上涨。

风电装机容量不断增加的同时，我国能源结构也在持续优化，非化石能源发电量不断增长。根据中电联的统计数据，2018 年我国风电新增并网容量为 20.59GW，风电发电量 3660 亿千瓦时，占全部发电量的 5.2%，比 2017 年提高 0.4 个百分点。

我国弃风限电的情况也在不断缓解，2018 年全国风电平均利用小时数 2095 小时，同比增加 147 小时；全年弃风电量 277 亿千瓦时，同比减少 142 亿千瓦时；2018 年我国总体弃风率 7%，同比下降达 5 个百分点。弃风限电情况较 2017 年有明显缓解。在弃风限电情况明显改善的情况下，红色警戒区域也在不断收缩。2019 年 3 月 4 日国家能源局发布了《关于发布 2019 年度风电投资监测预警结果的通知》（国能发新能〔2019〕13 号），2019 年红色预警区域进一步减少，其中 2018 年红色预警省吉林已成功解禁，仅剩的红色预警区域新疆和甘肃 2018 年的弃风率也已分别降至 22.9%和 19.0%。红色预警区域的陆续解禁，将在“三北地区”释放一定的装机增量。

2、产业政策积极引导，市场竞争格局优化

国家在风电产业积极出台引导政策，整体上体现了我国扶持风电行业健康发展的决心未动摇，不断引导风电产业逐渐走向市场化，走可持续发展的道路。

根据国家发改委《关于调整光伏发电陆上风电标杆上网电价的通知》，电价正逐步下调，但 2018 年 1 月 1 日前核准、2019 年底前开工建设的项目仍可能维持相对较高的电价；在电价政策的推动下，近两年的装机容量有望得到进一步释放。

2018 年 5 月，国家能源局发布了《关于 2018 年度风电建设管理有关要求的通知》，提出陆上、海上风电均参与竞价上网：2018 年“尚未印发 2018 年度风电建设方案的省（自治区、直辖市）新增集中式陆上风电项目和未确定投资主体的海上风电项目应全部通过竞争方式配置和确定上网电价”，2019 年“新增核准的集中式陆上风电项目和海上风电项目应全部通过竞争方式配置和确定上网电价”。在行业加速去补贴的政策背景下，风电企业或将加快现有项目建设。

随着全行业风力发电的规模化发展和技术的快速进步，风电产业与传统能源同台竞争的能力不断增强。2019 年 1 月，国家发改委、国家能源局发布《关于积极推进风电、光伏发电无补贴平价上网有关工作的通知》，要求通过优化收费、保障消纳、绿证交易等手段鼓励平价或低价上网项目的建设，促进可再生能源的市场竞争力。据中国风能协会数据显示，2008 年至 2018 年十年间，中国风电场开发项目的平均造价降低约 20-35%，风电综合成本的控制能力正在逐步提升，同时在去补贴化的产业政策的引导下，未来风电将逐步全面实现平价，成为传统化石能源的强力竞争者。

在这样的产业趋势下，虽然制造业降成本的压力不容忽视，但是产业竞争力的提升也带来风电市场空间不断扩大的动力。

同时，环保政策对风电场建设的控制也有所松动。林草局 2019 年 2 月 27 日印发的《关于规范风电场项目建设使用林地的通知》，删除征求意见稿中“不得占用坡度 25 度以上区域的有林地”等一刀切的限制条款，为风电场建设林地使用设置更为合理、灵活的政策。

从业内对补贴逐步退坡及电价逐步下行的明确预期，电力交易机制的逐步完善，可以看出电力市场化改革趋势逐步加速。在一系列政策的推动下，加之目前已核准项目的数量，我们看到最近一段时间下游风电开发比较活跃，市场参与者数量、种类有所增多。基于此情况，我们对未来两年左右的风电市场持乐观的态度。

国内风电行业竞争仍然十分激烈，公司通过不断完善市场布局、积极推动产业升级、有效整合市场资源，继续保持着在国内风电塔架行业中的优势地位。

3、海上风电快速发展，带来新的市场空间

《风电发展“十三五”规划》要求，到2020年全国海上风电开工建设规模达到10GW、累计并网容量达到5GW以上。根据全球风能理事会，2018年，中国海上风电装机容量达1.8GW，位列全球第一。

随着海上风电开发建设方案出台，海上风电电价政策明确，海上风电技术不断成熟，建设成本不断降低，配套产业逐渐成熟，我国海上风电正在进入加速发展的时期。江苏发布了海陆并举、以海为主的风电发展规划，山东计划启动了海上风电融合发展试点示范项目，而两广、福建等地规划的建设规模也相当庞大；据不完全统计，2018年我国沿海大省共计核准82个海上风电项目，总装机38.59GW；截至2019年1月，在建、已核准待建和核准前公示的海上风电项目总规模约49.3GW。根据上述数据情况，国内海上风电有望步入大规模发展的新阶段。

我国海上风能资源丰富，且主要位于东部沿海电力负荷中心，海上风电的市场空间很大。同时，各级政府支持力度较大，业主开发意愿较强；另外，海上风电相应的产品价值量高、发展空间广阔；因此，公司对海上风电的发展持谨慎乐观的态度，预期未来海上风电装机仍将延续当前良好的发展态势。

海上风电的规模化发展将带动装备制造环节的市场需求，公司将积极筹建具备海上风电基础段装备（包括管桩、导管架、塔筒、升压站平台等产品）的制造能力，维持公司在风电行业的重要地位。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,196,058.43	0.39%	15,160,300.05	4.75%	-92.11%
应收票据与应收账款	87,914,361.59	28.51%	75,646,231.47	23.71%	16.22%
存货	87,324,893.52	28.31%	92,052,535.46	28.86%	-5.14%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	49,017,477.00	15.89%	48,883,592.79	15.32%	0.27%
在建工程	117,079.97	0.04%	61,538.46	0.02%	90.25%
短期借款	15,000,000.00	4.86%	8,961,176.00	2.81%	67.39%
长期借款	5,000,000.00	1.62%	5,000,000.00	1.57%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金期末余额1,196,058.43元，较期初余额减少13,964,241.62元，降幅为92.11%，主要原因是年初票据质押保证金10,204,176.94元陆续退回后，在本期用于采购原材料和其他生产经营支出，而公司尚有相当一部分订单处于在产和待产状态，尚未达到订单收款条件，货币资金流出大于流入所致；应收票据及应收账款期末余额87,914,361.59元，较期初余额增加12,268,130.12元，增幅为

16.22%。主要原因是2018年下半年陆续集中交货，收回银行承兑汇票较多，增加应收票据4,800,424.00元；在2018年下半年新增的昌图塔筒项目交货时间为2018年底，未能及时回款，该项目形成应收账款18,728,800.00元所致。

其他应收款期末余额2,793,892.20元，较期初余额增加118,002.64元，增幅为66.71%，主要原因是待收回的投标保证金较上期增加773,188.46元所致；

预付账款期末余额61,356,180.50元，较期初余额减少4,548,299.58元，降幅为6.90%，主要是上期在盛邦工贸公司预采购的钢板在本期陆续提货，减少预付账款8,310,854.27元所致；

存货期末余额87,324,893.52元，较期初余额减少4,727,641.94元，降幅为5.14%，主要原因是本期领用原为河北塔筒项目采购的库存钢板用于昌图塔筒项目，原材料减少13,832,338.61元所致；

固定资产期末余额49,017,477.00元，较期初余额增加133,884.21元，增幅为0.27%，主要原因是本期采购机器设备1,673,218.73元、运输设备64,267.24元和办公设备59,706.82元所致；

在建工程期末余额117,079.97元，较期初余额增加55,541.51元，增幅为90.25%，主要原因是因为压力容器业务为满足工艺要求增加容器热处理炉35,620.68元，为取得厂房不动产权证而修建消防蓄水池81,459.29元所致；

应付票据及应付账款期末余额46,298,435.38元，较期初余额减少27,207,289.12元，降幅为37.01%，主要原因是本期到期偿付银行承兑汇票金额17,208,495.47元，以及根据采购合同约定支付采购余款所致；

预收款项期末余额28,118,403.07元，较期初余额增加13,562,878.87元，增幅为93.18%，主要是容器业务、昌图塔筒项目订单按合同约定预收的履约款、备料款所致；

其他应付款期末余额19,405,155.52元，较期初余额减少16,447,172.62元，降幅为45.87%，主要是公司在上期为缓解日常经营资金需求紧张状况而向关联方吕蓓借款，在本期陆续净还款14,966,030.61元所致；

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	81,616,702.95	-	128,563,249.58	-	-36.52%
营业成本	48,260,488.38	59.13%	85,931,562.97	66.84%	-43.84%
毛利率%	40.87%	-	33.16%	-	-
税金及附加	898,869.88	1.10%	767,655.02	0.60%	17.09%
管理费用	9,982,001.77	12.23%	6,931,037.35	5.39%	44.02%
研发费用	1,524,838.34	1.87%	1,626,122.31	1.26%	-6.23%
销售费用	6,439,050.76	7.89%	11,879,731.75	9.24%	-45.80%
财务费用	1,532,709.03	1.88%	1,122,249.44	0.87%	36.57%
资产减值损失	359,410.69	0.44%	796,404.27	0.62%	-54.87%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-3,334.68	-0.0041%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-

营业利润	12,615,999.42	15.46%	19,508,486.47	15.17%	-35.33%
营业外收入	166,175.11	0.20%	168,374.04	0.13%	-1.31%
营业外支出	247,162.09	0.30%	258,136.03	0.20%	-4.25%
净利润	10,729,593.99	13.15%	16,605,345.73	12.92%	-35.38%

项目重大变动原因:

营业收入报告期金额 81,616,702.95 元,较上年同期下降 46,946,546.63 元,降幅为 36.52%,主要原因是报告期内某业主调整战略布局、暂缓项目实施,导致公司近亿元的塔筒存量订单在报告期内未能排产,塔筒收入同比下降 58,534,656.72 元所致。

营业成本报告期金额 48,260,488.38 元,较上年同期下降 37,671,074.59 元,降幅为 43.84%。毛利率本报告期内为 40.87%,较去年同期提高 7.71 个百分点。营业收入的下降,营业成本也随之下降。毛利率上升主要原因是报告期的昌图塔筒项目在投标报价和排产备料期间,原材料钢板降幅超过 600 元/吨,该项目已完成的塔筒单位成本远低于预计所致;

销售费用报告期金额 6,439,050.76 元,较上年同期下降 5,440,680.99 元,降幅为 45.80%,主要原因是报告期公司塔筒业务量下降,导致超长超重的超大件运输量较上年下降 70%以上,昌图塔筒项目距离公司不足百公里,运输距离较上年下降 80%以上,因此报告期运费下降 7,666,409.28 元所致;

管理费用报告期金额 9,982,001.77 元,较上年同期上升 3,035,286.02 元,增幅为 43.69%,主要原因是报告期公司为提升容器业务,聘请专业的管理团队及顾问、兼职技术人员等,增加工资、资金、劳务等管理费用 3,314,982.26 元所致;

财务费用报告期金额 1,532,709.03 元,较上年同期上升 410,459.59 元,增幅为 36.57%,主要原因是公司报告期银行贷款增量所致;

净利润报告期金额 10,729,593.99 元,较上年同期下降 5,875,751.74 元,降幅为 35.38%,主要原因是报告期内某业主调整战略布局、暂缓项目实施,导致公司近亿元的塔筒存量订单在报告期内未能排产,塔筒收入同比下降 70%,虽然积极采取措施,在下半年取得了昌图塔筒订单,并将业务重心向容器业务倾斜,且取得重大突破,已获订单和后续预期订单状况良好,但因重工装备制造长周期特点,导致相当一部分订单未能在报告期内实现收入。

(2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	66,660,365.52	122,041,878.09	-45.38%
其他业务收入	14,956,337.43	6,521,371.49	129.34%
主营业务成本	36,433,516.20	80,038,400.46	-54.48%
其他业务成本	11,826,972.18	5,893,162.51	100.69%

按产品分类分析:

单位:元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
掘进机	4,006,297.41	4.91%	1,581,196.58	1.23%
塔筒	28,712,173.76	35.18%	87,246,830.48	67.86%
容器	23,531,637.92	28.83%	4,983,428.67	3.88%
维修收入	10,410,256.43	12.76%	4,327,948.73	3.37%

电力设施	-	-	23,902,473.63	18.59%
------	---	---	---------------	--------

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华东地区	3,077,422.52	3.77%	3,685,470.09	2.87%
华北地区	19,075,331.63	23.37%	51,931,094.02	40.39%
华中地区	5,911,929.40	7.24%	-	-
西南地区	-	-	13,678,336.75	10.64%
西北地区	-	-	16,943,042.74	13.18%
华南地区	1,094,017.09	1.34%	-	-
东北地区	37,501,664.88	45.95%	35,803,934.49	27.85%

收入构成变动的的原因:

主营业务收入报告期金额 66,660,365.52 元,较上年同期下降 55,381,512.57 元,降幅为 48.38%,主要是公司某重要客户调整战略布局、暂缓项目实施,导致公司近亿元的塔筒存量订单在报告期内未能排产,塔筒收入同比下降 58,534,656.72 元所致;

其他主营业务收入报告期金额 14,956,337.43 元,较上年同期增加 8,434,965.94 元,增幅为 129.34%,主要原因是报告期内处置因公司某重要客户暂缓项目而闲置的定制原材料和半成品,形成材料收入 13,864,141.44 元所致;

主营业务成本报告期金额 36,433,516.20 元,较上年同期下降 43,604,884.26 元,降幅为 54.48%,主营业务成本下降幅度快于主营业务收入下降幅度的主要原因是报告期的昌图塔筒项目在投标报价和排产备料期间,原材料钢板降幅超过 600 元/吨,该项目已完成的塔筒单位成本远低于预计所致;

其他主营业务成本报告期金额 11,826,972.18 元,较上年同期增加 5,933,809.67 元,增幅为 100.69%,其他主营业务成本下降幅度慢于其他主营业务收入下降幅度的主要原因是报告期处置的定制原材料因用途受限、市场价格比较透明,加价率不高所致;

(3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	天顺(珠海)新能源有限公司	28,613,793.07	35.06%	否
2	鄂托克前旗长城五号矿业有限公司	7,589,743.62	9.30%	否
3	大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	6,798,909.51	8.33%	否
4	神木富油能源科技有限公司	4,791,239.74	5.87%	否
5	沈阳鼓风机集团压力容器有限公司	2,931,034.52	3.59%	否
合计		50,724,720.46	62.15%	-

(4) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
----	-----	------	--------	----------

1	秦皇岛市盛邦工贸有限公司	10,443,448.49	25.11%	否
2	江苏龙胜不锈钢有限公司	2,875,862.16	6.91%	否
3	舞钢市跃翔工贸有限公司	1,984,141.29	4.77%	否
4	浙江巨龙钢业有限公司	1,904,544.14	4.58%	否
5	河南矿大煤机有限公司	1,643,938.79	3.95%	否
合计		18,851,934.87	45.32%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,714,153.80	5,219,227.25	-247.80%
投资活动产生的现金流量净额	-1,913,872.76	-4,828,150.13	-60.36%
筹资活动产生的现金流量净额	5,867,961.88	-11,056,543.05	-153.07%

现金流量分析：

报告期经营活动产生的现金流量净额-9,905,917.80元，较上年同期下降15,125,145.05元，降幅为289.80%，主要是因为公司与关联股东吕蓓的往来在报告期内净流出14,966,030.61元所致；

报告期投资活动产生的现金流量净额-1,913,872.76元，较上年同期上升2,914,277.37元，增幅为60.36%，主要是上年同期无形资产增加3,300,727.10元，本期未能购建无形资产所致；

报告期筹资活动产生的现金流量净额5,867,961.88元，较上年同期上升16,924,504.93元，涨幅为153.07%，主要是报告期获得银行贷款增加250.00万元，上年同期因支付银行承兑汇票质押保证金流出1,020.42万元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(1) 辽宁新兴佳风力发电设备制造有限公司，成立于2009年5月26日，注册资本10,000万元人民币。经营范围为：风力发电塔筒、风力发电塔内件制造、销售；金属制品加工、制造、销售。本年度实现营业收入7,570,344.83元，净利润-69,951.58元。

(2) 新疆鑫泰装备制造有限公司，成立于2017年10月20日，注册资本1400万人民币。经营范围为：工程车辆的研发、设计、制造、销售；工程机械、矿山机械、煤矿机械、煤矿电器、掘进机、硫化床、管道补偿器制造、销售；矿山机械、救生仓、刮板输送机、液压支架、采煤机制造、销售、修理；高压容器(仅限单层)、第三类低压、中压容器制造、设计、销售；经营货物及技术进出口；除草机及配件销售；风力发电设备筒体制造、销售；普通货物道路运输；大型货物道路运输；送变电工程安装、试验；承装、承修、承试电力设施；电气修配修理。本年度未实现营业。

(3) 陕西鑫众装备制造有限公司，成立于2017年12月14日，注册资本10,000万元人民币。经营范围为：工程车辆的研发、设计、制造、销售；工程机械、矿山机械、煤矿机械、煤矿电器、掘进机、硫化床制造、销售；矿山机械、救生仓、刮板输送机、液压支架、采煤机制造、销售、修理；高压容器(仅限单层)、第三类低压、中压容器制造、设计、销售；经营货物及技术进出口；除草机及配件销售；风力发电设备筒体制造、销售；普通货物道路运输；大型货物道路运输；送变电工程安装、试验；承装、承修、承试电力设施；电气修配修理。本年度未实现营业。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 会计政策变更：2018年6月15日，财政部发布了《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）。本公司执行此项会计政策会涉及对列报前期财务报表项目及金额的影响。

2. 会计估计变更或重大会计差错：无。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司承担科学发展的社会责任。始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到“以发展为中心，以发展为前提”的发展实践中，不断扩大企业规模，扩大纳税份额。

公司承担可持续发展的社会责任。公司定位于高科技新能源装备制造，即是响应国家关于节约能源，发展循环经济、调整产业的号召，也看到巨大的清洁能源市场带来的发展机遇。

公司承担保护环境的社会责任。随着全球和我国的经济的发展，环境日益恶化，森林与矿产过度、低效的滥采，给人类的生存和发展带来了很大威胁，环境问题成了经济发展的瓶颈。公司勇于担当起保护环境维护自然和谐的责任，积极开发硬岩掘进机以机械开采用代替炸药，改变矿山采掘工艺，开创采掘新时代。

公司承担扶贫济困的社会责任。虽然我国的经济取得了巨大发展，但是作为一个有13亿人口的大国还存在很多特殊群体需要扶贫济困，这些责任固然需要政府去努力，但也需要企业为国分忧。公司董事长勇于承担，积极参与社会的扶贫济困，连年来在辽宁省昌图地区资助帮助贫困户改善生活、发展生产，践行着扶贫济困、奉献爱心的社会责任。

三、持续经营评价

公司所处行业是特种装备制造，是属于国家政策允许、扶持、鼓励的行业，行业本身的周期性并不明显，在下游市场中新能源需求是稳定增长的，矿产资源受到全球经济影响具有一定的周期性。

公司股东、管理层不存在利用私人职权优势损害公司利益的动机和风险，管理层具备必要的岗位专业能力，管理层的管理理念、管理模式能够保证公司正常运转，并在不断探讨改革和创新。

公司已取得经营发展的必要资质（如A1A2压力容器设计、制造资质），掌握必要的生产技术（如专利证书），拥有必要的土地、厂房、设备，权属清晰，具有核心的管理团队和技术团队，对上下游客户不完全具有依赖性。

公司通过股东支持、银行、资本、供应链等融资渠道能够获取必要的生产资金，公司具备健全的内控制度并在不断完善中，公司的经营收入和收益保持稳定和增长，公司对于研发等成本持续投入，确保

公司持续经营。

公司成熟的业务板块具有一定的壁垒，市场中具有一定的竞争优势，董事会制订的盾构机战略将进一步提高技术领先优势，推广之后将会有极高的市场占有率，在盈利模式上也会有有一定的拓展。

综上，报告期内，公司保持了良好的自主经营能力，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。主要财务、业务等经营指标健康，经营管理层、核心技术人员队伍稳定，内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险

吕蓓直接持有公司 44.20%的股份，并通过其控股 100%的图腾图公司间接持有公司 15.37%的股份，合计持有 59.57%的股份，为公司的控股股东、实际控制人。实际控制人可以通过行使表决权或其他方式对公司生产经营、利润分配和管理决策等重大事项加以控制或实施重大影响，形成有利于其自身的经营决策行为，在一定程度上削弱了中小股东对公司决策的影响力，可能损害公司其他股东的利益。

应对措施：公司董事会在进行第二届董事会换届选举时，对吕蓓的董事长职务进行了调整，虽然新任董事长陈文阁与吕蓓有关联关系，但仍能在一定程度上降低实际控制人不当控制风险。另外，公司在报告期内制定了《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》和《投资者关系管理制度》，从制度安排上也进一步避免实际控制人不当控制现象。公司将通过完善内部治理细则，充分保障公司在运营管理、决策方针制定过程中的有效性及规范性，以及督促董事、监事及高级管理人员遵纪守法、勤勉尽责，依法履行相应职责，进一步完善公司治理结构，提高公司治理水平。

2、宏观经济波动风险

公司主要从事工程车辆硬岩掘进机、A1、A2 类压力容器及风力发电设备等领域的研发、设计、生产及销售。公司主要原材料为钢材，以钢、铝等金属材料为代表的，席卷世界的“贸易战”，给我国，乃至全球的经济带来更加不确定、不稳定因素，公司产品的下游矿山、冶金、化工、能源等基础行业更易受到宏观经济的影响而持续恶化。当前，经济下行压力较大，可能会对重型装备产品的外部经营环境和公司主营业务造成不利影响。

应对措施：公司将主动适应经济发展新常态，进一步优化业务结构，进一步加快转型升级，围绕公司主要业务板块，推进公司业务链延伸和价值型战略，推进业务结构化协同发展。

3、原材料价格波动风险

公司的风电塔筒、硬岩掘进机和换热设备的主要原材料是钢材和法兰。由于行业特点，公司产品主要为按照订单生产的成套或单件产品，从承接订单至完工交付产品通常需要 6-12 个月，甚至更久，生产周期长。钢材价格在 2017 年度持续上涨、2018 年度高位宽幅震荡，给公司的市场策略制定和实施带来了很大的不确定性，给公司的成本管理带来很大的难度，未来钢材价格仍有大幅波动的可能，可能导致本公司的营业收入波动。

应对措施：公司采取了以销定产的经营模式，通过做好供应商管理，全面导入采购招标、询价机制，来保障采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的经营风险。另一方面继续提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本。

4、客户集中风险

2016 年度、2017 年度和报告期，公司前五大客户合计营业收入占比分别达到 97%、73%和 62%，虽

然有明显的逐年下降趋势，但比重仍然偏高。如果公司的主要客户减少或不再采购本公司产品或服务，将会给公司的生产经营产生较大负面影响。公司在报告期内的塔筒业务即是因某业主的暂缓采购导致营业收入同比下降。

应对措施：公司塔筒业务的单件产品价值大、业主单次采购量大的特点决定了公司仍然会依赖少数风电央企。为尽快化解客户集中的风险，公司董事会通过在新疆、陕西设立以掘进机、压力容器为主业的全资子公司，将全面、迅速地拓展掘进机、压力容器业务列为公司发展战略，并在报告期内取得显著成效。未来随着这两项业务板块规模扩大、业务量增加，会进一步降低客户集中的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000.00	20,448,399.58
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
6. 其他	35,000,000.00	24,888,286.18
合计	65,000,000.00	45,336,685.76

说明：“其他”事项是关联方辽宁新兴佳波纹管制造有限公司、辽宁新兴佳风力发设备制造有限公司、

吕蓓和赵福成联合为本公司在浦发银行铁岭分行的 3000 万授信额度（1500 万元贷款，1500 万元承兑汇票）提供担保，报告期内实际发生银行贷款担保 15,000,00.00 元，银行承兑汇票担保 9,888,286.18 元。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
辽宁新兴佳波纹管制造有限公司	代付保证金	200,000.00	已事后补充履行	2018 年 8 月 24 日	2018-032

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方新兴佳波纹管公司为公司代为偿付客户保证金的关联交易，系公司在退回客户保证金时，客户指定以新兴佳波纹管公司产品抵消其对公司的债权。此项关联交易是业务发展和生产经营的正常所需，改善了公司财务状况，具有合理性，且不存在损害公司及其他股东利益的行为。公司于 2018 年 9 月 11 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于补充确认辽宁新兴佳波纹管制造有限公司代付保证金的关联交易议案》，详见全国股转系统指定信息披露平台披露的《关于补充确认代付保证金的关联交易公告》（公告编号：2018-032）和《2018 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-035）。

（四） 承诺事项的履行情况

- 1、为有效防止与避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人吕蓓出具了《避免同业竞争承诺函》。
- 2、公司控股股东以及董事、监事、高级管理人员等关联方作出《竞业限制承诺》，承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于股东和关联方。
- 3、控股股东、实际控制人承诺其本人及其控制的其他关联方不占用公司资金。
- 4、公司管理层承诺：在未来的经营管理中，将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则及各项内部管理制度，执行规范的治理机制；督促全体股东、董事、监事及高级管理人员遵纪守法、勤勉尽责，依法履行相应职责；适时总结治理机制实际运作中存在的缺陷，进一步完善公司治理结构，提高公司治理水平。

报告期内，实际控制人、董事、监事、高级管理人员均如实履行以上承诺。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
铁岭市银州区铁岭经济开发区帽山社区平房 138 幢 1-1 房产及土地	抵押	13,240,891.85	4.29%	银行抵押贷款
总计	-	13,240,891.85	4.29%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	48,098,540	46.93%	20,124,147	68,222,687	66.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	188,750	0.18%	10,992,750	11,181,500	10.91%	
	董事、监事、高管	223,874	0.22%	10,957,626	11,181,500	10.91%	
	核心员工	1,902,250	1.86%	54,750	1,957,000	1.91%	
有限售条件股份	有限售股份总数	54,386,960	53.07%	-20,124,147	34,262,813	33.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	45,305,250	44.21%	-11,184,750	34,120,500	33.29%	
	董事、监事、高管	45,428,626	44.33%	-11,165,813	34,262,813	33.43%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
总股本		102,485,500	-	0	102,485,500	-	
普通股股东人数						397	

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吕蓓	45,494,000	-192,000	45,302,000	44.20%	34,120,500	11,181,500
2	沈阳图腾图商贸有限公司	15,747,000	0	15,747,000	15.37%	-	15,747,000
3	张翔	10,500,000	-3,000,000	7,500,000	7.32%	-	7,500,000
4	陈丹钦	0	3,000,000	3,000,000	2.93%	-	3,000,000
5	王静光	0	2,300,000	2,300,000	2.24%	-	2,300,000
合计		71,741,000	2,108,000	73,849,000	72.06%	34,120,500	39,728,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东中，吕蓓持有沈阳图腾图商贸有限公司 100%股权。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人吕蓓，女，1970年11月30日出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉

族，硕士学位，工程师职称。1994年至2017年，就职于沈阳新兴佳波纹管制造有限公司，历任销售部长、销售副总经理、总经理；2007年至2018年7月，就职于辽宁新兴佳波纹管制造有限公司，任经理；2010年至今，就职于公司，曾任第一届董事会董事长，现任本公司董事、总经理、信息披露事务负责人。兼职情况：辽宁新兴佳风力发电设备制造有限公司执行董事兼总经理、欧雅佳（沈阳）清洁用品有限公司董事长和香港欧雅佳日用品有限公司董事长。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	铁岭农村商业银行	5,000,000.00	8.40%	2017.7.19-2019.7.11	否
保证借款	上海浦东发展银行 铁岭分行	15,000,000.00	8.03%	2018.5.8-2019.5.7	否
合计	-	20,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
陈文阁	董事长	女	1943年7月	本科	2018.7.27-2021.7.26	是
吕蓓	董事、总经理、信息披露事务负责人	女	1970年11月	硕士	2018.7.27-2021.7.26	是
丛培海	董事	男	1971年4月	高中	2018.7.27-2021.7.26	是
韩立敏	董事	男	1962年6月	高中	2018.7.27-2021.7.26	是
李运川	董事、副总经理	男	1950年9月	大专	2018.7.27-2021.7.26	是
李卫国	监事会主席	男	1960年11月	初中	2018.7.27-2021.7.26	是
付俊菠	职工监事	男	1987年10月	大专	2018.7.27-2021.7.26	是
赵鹏	监事	男	1983年11月	本科	2018.7.27-2021.7.26	是
李艳春	财务总监	女	1967年10月	大专	2018.7.27-2021.7.26	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

陈文阁与吕蓓系母女关系，吕蓓与赵鹏系婶侄关系，其他人员不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
吕蓓	董事、总经理、信息披露事务负责人	45,494,000	-192,000	45,302,000	44.20%	0
丛培海	董事	64,750	-16,187	48,563	0.05%	0
合计	-	45,558,750	-208,187	45,350,563	44.25%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈文阁	董事	换届	董事长	换届
吕蓓	董事长	换届	董事、总经理、信息披露事务负责人	换届
汤艳	董事	离任	-	个人原因
韩立敏	董事、总经理	换届	董事	换届
丛培海	职工监事	换届	董事	换届
王福仁	监事会主席	离任	-	换届
李卫国	-	换届	监事会主席	换届
赵鹏	-	换届	监事	换届
付俊菠	监事	换届	职工监事	职工代表大会选举
范永乐	董事会秘书	离任	-	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

新任董事长陈文阁，女，1943年7月20日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1964年至1976年，就职于沈阳市沈河区政府；1976年至1985年，就职于沈阳市铁西区重工三小，任教师；1986年至退休，就职于沈阳市育鹏小学，任教师；现任公司董事会董事。

新任总经理、信息披露事务负责人吕蓓，女，1970年11月30日出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，硕士学位，工程师职称。1994年至2017年，就职于沈阳新兴佳波纹管制造有限公司，历任销售部长、销售副总经理、总经理；2007年至2018年7月，就职于辽宁新兴佳波纹管制造有限公司，任经理；2010年至今，就职于公司，曾任第一届董事会董事长，现任本公司董事、总经理、信息披露事务负责人。兼职情况：辽宁新兴佳风力发电设备制造有限公司执行董事兼总经理、欧雅佳（沈阳）清洁用品有限公司董事长和香港欧雅佳日用品有限公司董事长。

新任董事丛培海，男，1971年4月23日出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1993至1996年，就职于沈阳化肥厂，任维修工；1997年至2001年，就职于沈阳国联锅炉制造有限公司，任车间主任；2002年至2003年，出国巴基斯坦国家，任工程项目队长；2003年至2005年，为自由职业者；2005年至2007年，就职于沈阳新兴佳波纹管制造有限公司，任生产部长；2007年至2014年，就职于辽宁新兴佳波纹管制造有限公司，任生产部长；2014年至今，就职于公司，任塔筒事业部经理、第一届监事会职工监事。

新任监事会主席李卫国，男，1960年11月30日出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1979年至2018年，就职于抚顺机械设备制造有限公司（原抚顺机械厂），历任车间副主任、主任，生产副处长、处长，总经理助理，副总经理，常务副总经理；2018年至今，就职于公司，任容器事业部经理。

新任监事赵鹏，男，1983年11月12日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年至2011年，就职于北京首钢自动化信息技术有限公司，任自动化工程师；2011年至2013年，就职于唐山中泓炭素化工有限公司，任自动化工程师；2013年至今，就职于公司，任采购中心主任。

新任职工监事付俊菠，男，1987年10月2日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009年至2011年从事个体工作；2011年至今，就职于公司，曾任生产部副部长，现任生产部部长。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	9

生产人员	34	28
销售人员	4	6
技术人员	18	28
财务人员	6	5
员工总计	72	76

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	15	22
专科	16	24
专科以下	40	29
员工总计	72	76

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

<p>1、人员变动、人才引进、招聘情况： 报告期内，公司通过网络招聘和参加大型招聘会、校园招聘会等多种形式积极引进人才，不断增强公司活力，为企业提供充足的人员保障。</p> <p>2、培训情况： 公司始终十分重视员工的培训和发展工作，通过聘请教师现场授课以及组织公司专业人员为员工授课等形式进行培训，不断提高员工的整体素质，以实现公司与员工共赢。</p> <p>3、薪酬政策情况： 报告期内，薪酬政策未发生重大变化。公司严格按照国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。</p> <p>4、本年度没有需公司承担费用的离退休职工。</p>

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	5	4
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况

<p>报告期内，公司核心员工赵有贤因个人原因辞去公司职务，其已与该岗位新任员工完成交接，赵有贤的离职不会对公司的生产、经营产生任何不利影响。</p>
--

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和全国股转系统公司制定的相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。报告期内，公司新制定并审议通过了《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》和《承诺管理制度》。公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，已做出的“三会”决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集，召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国股转系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议记录完整。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

关联方新兴佳波纹管公司为公司代为偿付客户保证金的关联交易未在事前履行相关决策程序，存在关联交易事项的管理瑕疵。公司于2018年8月23日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于补充确认辽宁新兴佳波纹管制造有限公司代付保证金的关联交易议案》，并在全国股转系统指定信息披露平台披露了《关于补充确认代付保证金的关联交易公告》（公告编号：2018-032）。2018年9月11日，2018年第三次临时股东大会审议通过了《关于补充确认辽宁新兴佳波纹管制造有限公司代付保证金的关联交易议案》。

公司在例行查询有关全体股东名册时获悉公司股东吕蓓持有的公司部分股份被司法冻结，存在重大事项的管理瑕疵。公司于2018年10月10日在全国股转系统指定信息披露平台披露了《股权司法冻结的公告（补发）》（公告编号：2018-037）。股东吕蓓在了解情况后及时解决了股份司法冻结的问题，公司于2018年10月16日在全国股转系统指定信息披露平台披露了《股权司法冻结解除的公告》（公告编号：2018-038）。

除上述情形外，公司重大经营决策、重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的规则进行。截至报告期末，未出现违法违规现象和重大缺陷。

4、公司章程的修改情况

公司于2018年7月11日召开第一届董事会第三十次会议并经2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修正公司章程的议案》，公司章程“第三章股份”之“第二节股份增减和回购”之“第十八条”原内容：“公司根据经营和发展的需要,依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议,可以采用下列方式增加资本；

- （一）非公开发行股份；
- （二）向现有股东派送红股；
- （三）以公积金转增股本；
- （四）法律、行政法规规定以及中国证监会批准的其他方式。”

修正为：“公司根据经营和发展的需要,依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议,可以采用下列方式增加资本；

- （一）非公开发行股份；
- （二）向现有股东派送红股；
- （三）以公积金转增股本；
- （四）法律、行政法规规定以及中国证监会批准的其他方式。

公司非公开发行股份的，公司现有股东不享有优先购买权。”

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>①2018年4月19日召开第一届董事会第二十八次会议，审议通过《2017年度董事会工作报告》、《2017年度总经理工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2017年度公司利润分配预案》、《2017年年度报告及年报摘要》、《关于制定〈投资者关系管理制度〉的议案》、《关于制定〈利润分配管理制度〉的议案》、《关于制定〈承诺管理制度〉的议案》、《关于召开2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>②2018年5月2日召开第一届董事会第二十九次会议，审议通过《关</p>

		<p>于拟向上海浦东发展银行股份有限公司铁岭分行申请 3000 万元授信额度的议案》。</p> <p>③2018 年 7 月 11 日召开第一届董事会第三十次会议，审议通过《关于董事会换届选举的议案》、《关于修正公司章程的议案》、《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>④2018 年 7 月 31 日召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》。</p> <p>⑤2018 年 8 月 23 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过《2018 年半年度报告》、《关于补充确认辽宁新兴佳波纹管制造有限公司代付保证金的关联交易议案》、《关于召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>①2018 年 4 月 19 日召开第一届监事会第十一次会议，审议通过《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年度公司利润分配预案》、《2017 年年度报告及年报摘要》。</p> <p>②2018 年 7 月 11 日召开第一届监事会第十二次会议，审议通过《关于监事会换届选举的议案》。</p> <p>③2018 年 7 月 31 日召开第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</p> <p>④2018 年 8 月 23 日召开第二届监事会第二次会议，审议通过《2018 年半年度报告》。</p>
股东大会	4	<p>①2018 年 1 月 9 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>②2018 年 5 月 14 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年度公司利润分配预案》、《2017 年年度报告及年报摘要》、《关于制定〈投资者关系管理制度〉的议案》、《关于制定〈利润分配管理制度〉的议案》、《关于制定〈承诺管理制度〉的议案》。</p> <p>③2018 年 7 月 27 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于董事会换届选举的议案》、《关于修正公司章程的议案》、《关于监事会换届选举的议案》。</p> <p>④2018 年 9 月 11 日召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过《关于补充确认辽宁新兴佳波纹管制造有限公司代付保证金的关联交易议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、通知时间、授权委托、表决和决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的要求，会议程序规范。公司董事、监事、高级管理人员均符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》及相关法律法规、管理制度等勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断完善管理制度和工作细则。公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定要求，公司董事、监事及管理人员勤勉履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司为规范加强投资者关系管理，制定了《投资者关系管理制度》，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规的相关规定，通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时、充分地进行信息披露工作，以便投资者及时、准确地掌握公司经营、财务和内控等信息，加强投资者对公司的了解和认同；同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件、现场接待、投资人考察等方式与投资者进行互动交流，以确保公司与投资者及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司除总经理在报告期内曾兼职中国职业经理人认证培训中心副主任职务（现已辞去该职务）外，其他副总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备、商标、房屋等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其他公司共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得

到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格执行《公司法》、《证券法》、《会计法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及《公司章程》等制度规定，未发生重大会计差错更正、重大差错信息等情况。公司暂未建立年度报告重大差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字(2019)第 327022 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	高术峰、李勇
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字(2019)第 327022 号</p> <p>辽宁鑫众科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、保留意见</p> <p>我们审计了辽宁鑫众科技股份有限公司(以下简称“鑫众科技公司”)的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鑫众科技公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。</p> <p>二、形成保留意见的基础</p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日，鑫众科技公司合并财务报表中存货的账面价值为 8,732.49 万元，其中原材料-钢板金额为 6,262.85 万元，占存货金额比例为 71.72%，占合并资产总额的比例 20.31%。我们实施审计监盘中发现账面记录的 3,038.35 万元钢板原材料无法与实物规格型号一一对应，占存货金额比例为 34.79%，占资产总额的比例 9.85%，无法对该部分钢板施行存</p>	

货监盘程序。我们未能获取充分、适当的审计证据核实该部分钢板期末价值的准确性。

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

三、其他信息

鑫众科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括鑫众科技公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就存货原材料中部分钢板期末价值的准确性获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督鑫众科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合

理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：高术峰
中国注册会计师：李勇
2019年4月29日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,196,058.43	15,160,300.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	87,914,361.59	75,646,231.47
预付款项	五、3	61,356,180.50	65,904,480.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,793,892.20	1,675,889.56
买入返售金融资产			
存货	五、5	87,324,893.52	92,052,535.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	251,348.44	201,804.97
流动资产合计		240,836,734.68	250,641,241.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	49,017,477.00	48,883,592.79
在建工程	五、8	117,079.97	61,538.46
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	17,173,613.87	18,337,986.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	1,208,451.18	1,070,337.43
其他非流动资产	五、11	61,538.46	

非流动资产合计		67,578,160.48	68,353,455.03
资产总计		308,414,895.16	318,994,696.62
流动负债：			
短期借款	五、12	15,000,000.00	8,961,176.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	46,298,435.38	73,505,724.50
预收款项	五、14	28,118,403.07	14,555,524.20
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	1,066,120.21	1,245,767.79
应交税费	五、16	10,823,463.91	7,133,245.51
其他应付款	五、17	19,405,155.52	35,852,328.14
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	五、18		600,269.38
其他流动负债	五、19		17,435.90
流动负债合计		120,711,578.09	141,871,471.42
非流动负债：			
长期借款	五、20	5,000,000.00	5,000,000.00
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			
预计负债			
递延收益	五、21	6,740,051.03	6,889,553.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,740,051.03	11,889,553.15
负债合计		132,451,629.12	153,761,024.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	102,485,500.00	102,485,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、23	15,849,320.46	15,849,320.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	6,342,839.00	5,253,152.28
一般风险准备			
未分配利润	五、25	51,285,606.58	41,645,699.31
归属于母公司所有者权益合计		175,963,266.04	165,233,672.05
少数股东权益			
所有者权益合计		175,963,266.04	165,233,672.05
负债和所有者权益总计		308,414,895.16	318,994,696.62

法定代表人：陈文阁

主管会计工作负责人：李艳春

会计机构负责人：李艳春

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,195,800.30	12,967,920.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	九、1	73,959,940.85	51,027,795.61
预付款项		61,340,945.50	65,904,480.08
其他应收款	九、2	3,321,621.5	1,041,104.76
存货		86,782,884.31	92,052,535.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			31,893.48
流动资产合计		226,601,192.46	223,025,729.58
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	九、3	26,908,907.24	26,908,907.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		48,673,481.90	48,607,522.00
在建工程		117,079.97	61,538.46
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		17,173,613.87	18,337,986.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		442,003.34	357,763.77
其他非流动资产		61,538.46	
非流动资产合计		93,376,624.78	94,273,717.82
资产总计		319,977,817.24	317,299,447.40
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	7,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		45,838,835.38	70,854,360.50
预收款项		13,822,662.90	1,381,625.00
合同负债			
应付职工薪酬		1,052,591.63	1,232,223.91
应交税费		10,820,752.91	7,103,603.11
其他应付款		46,207,882.31	52,122,202.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			600,269.38
其他流动负债			17,435.90
流动负债合计		132,742,725.13	140,811,720.32
非流动负债：			
长期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
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			
预计负债			
递延收益		6,740,051.03	6,889,553.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,740,051.03	11,889,553.15
负债合计		144,482,776.16	152,701,273.47
所有者权益：			
股本		102,485,500.00	102,485,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,758,227.70	12,758,227.70
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,025,131.34	4,935,444.62
一般风险准备			
未分配利润		54,226,182.04	44,419,001.61
所有者权益合计		175,495,041.08	164,598,173.93
负债和所有者权益合计		319,977,817.24	317,299,447.40

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、26	81,616,702.95	128,563,249.58
其中：营业收入	五、26	81,616,702.95	128,563,249.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		68,997,368.85	109,054,763.11
其中：营业成本	五、26	48,260,488.38	85,931,562.97
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	五、27	898,869.88	767,655.02
销售费用	五、28	6,439,050.76	11,879,731.75
管理费用	五、29	9,982,001.77	6,931,037.35
研发费用	五、30	1,524,838.34	1,626,122.31
财务费用	五、31	1,532,709.03	1,122,249.44
其中：利息费用		1,632,038.12	1,183,800.29
利息收入		162,846.42	100,701.79
资产减值损失	五、32	359,410.69	796,404.27
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	-3,334.68	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,615,999.42	19,508,486.47
加：营业外收入	五、34	166,175.11	168,374.04
减：营业外支出	五、35	247,162.09	258,136.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,535,012.44	19,418,724.48
减：所得税费用	五、36	1,805,418.45	2,813,378.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,729,593.99	16,605,345.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,729,593.99	16,605,345.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		10,729,593.99	16,605,345.73
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		10,729,593.99	16,605,345.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,729,593.99	16,605,345.73
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.10	0.16
（二）稀释每股收益		0.10	0.16

法定代表人：陈文阁

主管会计工作负责人：李艳春

会计机构负责人：李艳春

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	九、14	81,616,702.95	128,265,813.82
减：营业成本	九、14	48,260,488.38	85,931,562.97
税金及附加		896,158.88	731,002.04
销售费用		6,400,456.76	11,004,205.71
管理费用		9,641,936.89	6,769,623.18
研发费用		1,524,838.34	1,626,122.31
财务费用		1,496,384.77	1,073,381.86
其中：利息费用		1,632,038.12	1,142,651.71
利息收入		159,668.06	100,381.25
资产减值损失		561,597.13	-695,723.67
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,334.68	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,831,507.12	21,825,639.42
加：营业外收入		166,164.13	168,374.04
减：营业外支出		241,511.47	256,786.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,756,159.78	21,737,227.20
减：所得税费用		1,859,292.63	3,297,323.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,896,867.15	18,439,904.00
（一）持续经营净利润		10,896,867.15	18,439,904.00
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			

7.其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		102,797,125.61	115,157,354.75
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37（1）	34,312,023.51	82,950,987.29
经营活动现金流入小计		137,109,149.12	198,108,342.04
购买商品、接受劳务支付的现金		71,643,900.78	116,620,318.96
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		5,308,873.33	3,437,878.46
支付的各项税费		854,938.17	6,138,959.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、37（2）	67,015,590.64	66,691,957.86
经营活动现金流出小计		144,823,302.92	192,889,114.79
经营活动产生的现金流量净额		-7,714,153.80	5,219,227.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	
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			
投资活动现金流入小计		400.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,914,272.76	4,828,150.13
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,914,272.76	4,828,150.13
投资活动产生的现金流量净额		-1,913,872.76	-4,828,150.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		15,000,000.00	12,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	12,500,000.00
偿还债务支付的现金		7,500,000.00	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,632,038.12	1,183,800.29
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	五、37(3)		14,872,742.76
筹资活动现金流出小计		9,132,038.12	23,556,543.05
筹资活动产生的现金流量净额		5,867,961.88	-11,056,543.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,760,064.68	-10,665,465.93
加：期初现金及现金等价物余额		4,956,123.11	15,621,589.04
六、期末现金及现金等价物余额		1,196,058.43	4,956,123.11

法定代表人：陈文阁

主管会计工作负责人：李艳春

会计机构负责人：李艳春

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,091,783.58	111,714,279.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		43,512,050.34	72,763,073.04
经营活动现金流入小计		129,603,833.92	184,477,352.15

购买商品、接受劳务支付的现金		64,908,181.07	105,139,732.58
支付给职工以及为职工支付的现金		5,235,532.42	3,388,425.10
支付的各项税费		825,295.77	6,122,047.91
支付其他与经营活动有关的现金		66,473,425.04	66,841,095.22
经营活动现金流出小计		137,442,434.30	181,491,300.81
经营活动产生的现金流量净额		-7,838,600.38	2,986,051.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	
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			
投资活动现金流入小计		400.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,789,468.45	4,828,150.13
投资支付的现金			3,874,569.86
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		1,789,468.45	8,702,719.99
投资活动产生的现金流量净额		-1,789,068.45	-8,702,719.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	12,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	12,500,000.00
偿还债务支付的现金		7,500,000.00	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,632,038.12	1,142,651.71
支付其他与筹资活动有关的现金			8,806,408.90
筹资活动现金流出小计		9,132,038.12	17,449,060.61
筹资活动产生的现金流量净额		5,867,961.88	-4,949,060.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,759,706.95	-10,665,729.26
加：期初现金及现金等价物余额		4,955,507.25	15,621,236.51
六、期末现金及现金等价物余额		1,195,800.30	4,955,507.25

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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	102,485,500.00				15,849,320.46				5,253,152.28		41,645,699.31		165,233,672.05
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	102,485,500.00				15,849,320.46				5,253,152.28		41,645,699.31		165,233,672.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,089,686.72		9,639,907.27		10,729,593.99
（一）综合收益总额											10,729,593.99		10,729,593.99
（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								1,089,686.72	-1,089,686.72				
1. 提取盈余公积								1,089,686.72	-1,089,686.72				
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	102,485,500.00				15,849,320.46			6,342,839.00	51,285,606.58			175,963,266.04	

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
	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	102,485,500.00				43,190,320.46				3,409,161.88		26,884,343.98		175,969,326.32
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	102,485,500.00				43,190,320.46				3,409,161.88		26,884,343.98		175,969,326.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-27,341,000.00				1,843,990.40		14,761,355.33		-10,735,654.27
（一）综合收益总额											16,605,345.73		16,605,345.73
（二）所有者投入和减少资本					-27,341,000.00								-27,341,000.00
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					-27,341,000.00								-27,341,000.00

(三) 利润分配								1,843,990.40	-1,843,990.40		
1. 提取盈余公积								1,843,990.40	-1,843,990.40		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
+											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	102,485,500.00				15,849,320.46			5,253,152.28	41,645,699.31		165,233,672.05

法定代表人：陈文阁

主管会计工作负责人：李艳春

会计机构负责人：李艳春

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	一般风险准备	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	102,485,500.00				12,758,227.70				4,935,444.62		44,419,001.61	164,598,173.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	102,485,500.00				12,758,227.70				4,935,444.62		44,419,001.61	164,598,173.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,089,686.72			9,807,180.43	10,896,867.15
（一）综合收益总额											10,896,867.15	10,896,867.15
（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								1,089,686.72			-1,089,686.72	
1. 提取盈余公积								1,089,686.72			-1,089,686.72	

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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	102,485,500.00				12,758,227.70			6,025,131.34		54,226,182.04	175,495,041.08	

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	一般风险准备	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	102,485,500.00				13,190,320.46				3,091,454.22		27,823,088.01	146,590,362.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	102,485,500.00				13,190,320.46				3,091,454.22		27,823,088.01	146,590,362.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-432,092.76				1,843,990.40		16,595,913.60	18,007,811.24
（一）综合收益总额											18,439,904.00	18,439,904.00
（二）所有者投入和减少资本					-432,092.76							-432,092.76
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					-432,092.76							-432,092.76
（三）利润分配									1,843,990.40		-1,843,990.40	
1. 提取盈余公积									1,843,990.40		-1,843,990.40	
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	102,485,500.00				12,758,227.70				4,935,444.62			164,598,173.93

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

辽宁鑫众科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名辽宁新兴佳重工装备有限公司，于2010年10月11日在铁岭市经济开发区帽山工业园区C区成立，截止2018年12月31日最新工商信息如下：

名称：辽宁鑫众科技股份有限公司

营业执照统一社会信用代码：91211200561382299U

住所：铁岭经济开发区帽山工业园区C区

法定代表人：陈文阁

注册资本：10,248.55 万元人民币

实收资本：10,248.55 万元人民币

公司类型：股份有限公司

成立日期：2010年10月11日

营业期限：2010年10月11日至无固定期限

经营范围：工程车辆的研发、设计、制造、销售；工程机械、矿山机械、煤矿机械、煤矿电器、掘进机、硫化床制造、销售；矿山机械、救生仓、刮板输送机、液压支架、采煤机制造 销售、修理；高压容器（仅限单层）、第三类低压、中压容器制造、设计、销售；经营货物及技术进出口；除草机及配件销售；风力发电设备筒体制造、销售；普通货物道路运输；大型货物道路运输；送变电工程安装、试验；承装、承修、承试电力设施；电气修配修理。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本财务报表及财务报表附注经本公司董事会批准于2019年4月29日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末起至少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,本公司以持续经营假设为基础编制财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(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。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,

调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动

中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具

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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发

生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到

的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

a) 应收款项

应收款项包括应收帐款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	除无风险组合之外的应收款项
其他组合	关联方、股东往来款、保证金、押金、出口退税及备用金、银行承兑汇票。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法, 通过对应收款项进行账龄分析, 确认减值损失, 计提坏账准备。
其他组合	不计提坏账准备, 除非有明显证据表明存在减值

a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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, 下同)	3.00	3.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	10.00	10.00
3-4年	15.00	15.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

b. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
其他组合	0.00	0.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的, 根据账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际减值情况。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,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。

9、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制,存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价;周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

10、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制,是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投

资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在

此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

11、 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。本公司投资性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。

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

12、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

（4）大修理费用

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

13、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、 无形资产

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

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

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

15、 开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

16、 长期待摊费用摊销方法

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。

17、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊

至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、 收入的确认原则

（1）销售商品

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

公司销售商品收入确认的具体判断标准：

①国内销售：公司产品销售在产品发出并经对方验收确认后，确认产品销售收入。

②国外销售：公司出口产品按离岸价结算，办结报关手续并装船发货后，确认产品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

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

20、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。若政府文件未明确规定补助对象，应将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，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。

22、 所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

23、 租赁

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

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

①2018年6月15日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

对合并财务报表的影响列示如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-2,861,176.00
	应收账款	-72,785,055.47
	应收票据及应收账款	75,646,231.47
2	应付票据	-56,297,229.03
	应付账款	-17,208,495.47
	应付票据及应付账款	73,505,724.50
3	管理费用	-1,626,122.31
	研发费用	1,626,122.31

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	见下表

按照不同企业所得税纳税主体税率列示如下：

纳税主体名称	所得税税率
辽宁鑫众科技股份有限公司	15%
辽宁新兴佳风力发电设备制造有限公司	25%
陕西鑫众装备制造有限公司	25%
新疆鑫泰装备制造有限公司	0%

2、优惠税负及批文

(1) 母公司辽宁鑫众科技股份有限公司于2018年11月30日取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201821000575，同时进行电子备案，按照《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的相关规定，可减按15%的税率征收企业所得税。享受优惠期间：3年。

(2) 子公司新疆鑫泰装备制造制造有限公司注册地在新疆霍尔果斯，根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税【2011】112号）第一条相关规定：2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，本期指2018年度，上期指2017年度。

1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	13.00	202.00
银行存款	1,196,045.43	4,955,921.11
其他货币资金		10,204,176.94
合计	1,196,058.43	15,160,300.05

2、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	7,661,600.00	2,861,176.00
应收账款	80,252,761.59	72,785,055.47
合计	87,914,361.59	75,646,231.47

(1) 应收票据情况

①收票据分类列示：

类别	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,661,600.00		7,661,600.00	2,861,176.00		2,861,176.00

②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
	24,653,099.54	

③期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(2) 应收账款情况

① 应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	85,004,079.34	100.00	4,751,317.75	5.59	80,252,761.59
其中：账龄组合	85,004,079.34	100.00	4,751,317.75	5.59	80,252,761.59
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	85,004,079.34	100.00	4,751,317.75	5.59	80,252,761.59

续

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,176,962.53	100.00	4,391,907.06	5.69	72,785,055.47
其中：账龄组合	77,176,962.53	100.00	4,391,907.06	5.69	72,785,055.47
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	77,176,962.53	100.00	4,391,907.06	5.69	72,785,055.47

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	48,794,631.72	57.40	1,463,838.95	3.00
1至2年	21,400,670.87	25.18	1,070,033.54	5.00
2至3年	9,785,604.05	11.51	978,560.41	10.00
3至4年	4,356,000.00	5.12	653,400.00	15.00
4至5年	163,375.70	0.20	81,687.85	50.00
5年以上	503,797.00	0.59	503,797.00	100.00
合计	85,004,079.34	100.00	4,751,317.75	

续

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	41,739,151.49	54.08	1,252,174.55	3.00
1至2年	22,781,914.24	29.52	1,139,095.71	5.00
2至3年	11,210,733.50	14.53	1,121,073.35	10.00
3至4年	265,766.30	0.34	39,864.95	15.00
4至5年	679,397.00	0.88	339,698.50	50.00
5年以上	500,000.00	0.65	500,000.00	100.00
合计	77,176,962.53	100.00	4,391,907.06	

② 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	4,391,907.06	359,410.69			4,751,317.75

③ 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	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备年末余额
天顺(珠海)新能源有限公司	非关联方	18,728,800.00	1年以内	22.03	561,864.00
华能秦皇岛风力发电有限公司	非关联方	8,316,310.47	2至3年	9.78	831,631.05
山东新巨龙能源有限责任公司	非关联方	2,540,600.00	1年以内	2.99	76,218.00
		7,030,320.00	1至2年	8.27	351,516.00
额尔古纳诚诚矿业有限公司	非关联方	3,300,000.00	1年以内	3.88	99,000.00
		3,300,000.00	3至4年	3.88	495,000.00
代县明利矿业有限责任公司	非关联方	6,500,000.00	1年以内	7.65	195,000.00
		100,000.00	3至4年	0.12	15,000.00
合计		49,816,030.47		58.60	2,625,229.05

3、 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	28,840,466.63	47.00	52,708,632.01	79.98
1至2年	23,295,128.15	37.97	9,791,843.08	14.86

2至3年	7,872,756.31	12.83	2,722,553.28	4.13
3年以上	1,347,829.41	2.20	681,451.71	1.03
合计	61,356,180.50	100.00	65,904,480.08	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	2018.12.31		账龄	未结算原因
		金额	占预付账款总额的比 例%		
秦皇岛市盛邦工贸有限公司	非关联方	14,530,128.79	23.68	1年以内	货物未到
		12,412,843.32	20.23	1至2年	
北京双江物资有限责任公司	非关联方	1,474,000.01	2.40	1年以内	货物未到
		5,983,814.78	9.75	1至2年	
		6,233,989.70	10.16	2至3年	
山西天宝集团有限公司	非关联方	939,027.78	1.53	1年以内	货物未到
		2,948,380.69	4.81	1至2年	
鞍钢股份有限公司	非关联方	2,780,800.00	4.53	1年以内	货物未到
济南三鼎物资有限公司	非关联方	2,615,189.56	4.26	1年以内	货物未到
合计		49,918,174.63	81.35		

4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	2,793,892.20	1,675,889.56
应收利息		
应收股利		
合计	2,793,892.20	1,675,889.56

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,793,892.20	100.00			2,793,892.20
其中：账龄组合					
其他组合	2,793,892.20	100.00			2,793,892.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,793,892.20	100.00			2,793,892.20

续

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,675,889.56	100.00			1,675,889.56
其中：账龄组合					
其他组合	1,675,889.56	100.00			1,675,889.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,675,889.56	100.00			1,675,889.56

组合中，按无风险组合不提坏账准备的其他应收款：

项目	2018.12.31	2017.12.31
保证金	2,015,461.81	1,166,922.35
备用金	327,962.66	508,967.21
代扣代缴款项	187.73	
暂借款	450,280.00	
合计	2,793,892.20	1,675,889.56

(2) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	2018.12.31				占其他应收款总额的比例%	坏账准备年末余额
	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄		
铁岭市银州区鸿开物资经销有限公司	否	暂借款	450,280.00	1年以内	16.12	
内蒙古汇能煤化工有限公司	否	保证金	400,000.00	1年以内	14.32	
中广核工程有限公司	否	保证金	300,000.00	1年以内	10.74	
宁夏宝廷新能源有限公司	否	保证金	200,000.00	1年以内	7.16	
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	否	保证金	200,000.00	1年以内	7.16	
合计			1,550,280.00		55.50	

5、存货

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	62,628,542.76		62,628,542.76	66,956,248.90		66,956,248.90

在产品	15,729,022.27	30,910.60	15,698,111.67	11,524,767.51	30,910.60	11,493,856.91
库存商品	8,998,239.09		8,998,239.09	12,130,609.65		12,130,609.65
发出商品				1,471,820.00		1,471,820.00
合计	87,355,804.12	30,910.60	87,324,893.52	92,083,446.06	30,910.60	92,052,535.46

6、其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
增值税留抵税金	83,073.08	33,529.61
预交所得税	168,275.36	168,275.36
合计	251,348.44	201,804.97

7、固定资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	49,017,477.00	48,883,592.79
合计	49,017,477.00	48,883,592.79

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	2018.12.31				合计
	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	
一、账面原值					
1、年初余额	41,963,307.65	9,509,536.07	2,335,465.01	325,628.64	54,133,937.37
2、本年增加金额		1,673,218.73	64,267.24	59,706.82	1,797,192.79
(1) 购置		1,673,218.73	64,267.24	59,706.82	1,797,192.79
3、本年减少金额				74,693.43	74,693.43
(1) 处置或报废				74,693.43	74,693.43
4、年末余额	41,963,307.65	11,182,754.80	2,399,732.25	310,642.03	55,856,436.73
二、累计折旧					
1、年初余额	1,541,801.80	3,388,393.67	118,378.03	201,771.08	5,250,344.58
2、本年增加金额	413,580.75	1,007,057.72	207,748.78	31,186.65	1,659,573.90
(1) 计提	413,580.75	1,007,057.72	207,748.78	31,186.65	1,659,573.90
3、本年减少金额				70,958.75	70,958.75
(1) 处置或报废				70,958.75	70,958.75
4、年末余额	1,955,382.55	4,395,451.39	326,126.81	161,998.98	6,838,959.73
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					

项目	2018.12.31				
	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	40,007,925.10	6,787,303.41	2,073,605.44	148,643.05	49,017,477.00
2、年初账面价值	40,421,505.85	6,121,142.40	2,217,086.98	123,857.56	48,883,592.79

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
三期房产	36,645,722.12	权证办理中

8、在建工程

项目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	117,079.97	61,538.46
工程物资		
合计	117,079.97	61,538.46

(1) 在建工程情况

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抛丸机				61,538.46		61,538.46
容器热处理炉	35,620.68		35,620.68			
消防蓄水池	81,459.29		81,459.29			
合计	117,079.97		117,079.97	61,538.46		61,538.46

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	9,424,748.58	11,258,519.62	20,683,268.20
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	9,424,748.58	11,258,519.62	20,683,268.20

二、累计摊销			
1、年初余额	1,463,364.48	881,917.37	2,345,281.85
2、本年增加金额	939,202.08	225,170.40	1,164,372.48
(1) 摊销	939,202.08	225,170.40	1,164,372.48
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	2,402,566.56	1,107,087.77	3,509,654.33
三、账面价值			
1、年末账面价值	7,022,182.02	10,151,431.85	17,173,613.87
2、年初账面价值	7,961,384.10	10,376,602.25	18,337,986.35

10、 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	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	923,289.45	4,859,469.13	862,558.64	4,391,907.06
存货跌价准备	4,636.59	30,910.60	4,636.59	30,910.60
可抵扣亏损	280,525.14	1,122,100.56	203,142.20	812,568.80
合计	1,208,451.18	6,012,480.29	1,070,337.43	5,235,386.44

11、 其他非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
预付设备款	61,538.46	
合计	61,538.46	

12、 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
质押借款		1,461,176.00
保证借款	15,000,000.00	7,500,000.00
合计	15,000,000.00	8,961,176.00

保证借款为辽宁新兴佳波纹管制造有限公司、辽宁新兴佳风力发电设备制造有限公司、吕蓓、赵福成提供担保，担保明细参见“附注七、4（1）”。

13、 应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

应付票据		17,208,495.47
应付账款	46,298,435.38	56,297,229.03
合计	46,298,435.38	73,505,724.50

(1) 应付票据分类列示

种类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		17,208,495.47
合计		17,208,495.47

(2) 按款项性质列示

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
工程款	30,267,856.24	30,267,856.24
货款	14,054,987.04	24,144,453.79
设备款	252,114.00	103,490.00
维修款	35,128.10	63,229.00
运费	1,653,400.00	1,685,700.00
咨询服务款	34,950.00	32,500.00
合计	46,298,435.38	56,297,229.03

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁专用车基地开发有限公司	30,267,856.24	未达到付款条件
许继电气股份有限公司	4,222,800.00	存在一定纠纷
合计	34,490,656.24	

14、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
预收货款	28,069,003.07	14,555,524.20
废品收入	49,400.00	
合计	28,118,403.07	14,555,524.20

(2) 截至2018年12月31日止，本公司无重大的超过1年以上的预收账款。

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	1,161,303.89	4,624,829.88	4,769,980.06	1,016,153.71
二、离职后福利-设定提	84,463.90	561,264.41	595,761.81	49,966.50

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
存计划				
合计	1,245,767.79	5,186,094.29	5,365,741.87	1,066,120.21

(2) 短期薪酬列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,120,405.05	4,239,285.24	4,368,692.42	990,997.87
2、职工福利费	48.00	113,280.90	113,280.90	48.00
3、社会保险费	36,051.67	239,392.46	254,116.96	21,327.17
其中：医疗保险费	28,841.33	191,513.98	203,293.58	17,061.73
工伤保险费	5,768.27	38,302.79	40,658.71	3,412.35
生育保险费	1,442.07	9,575.69	10,164.67	853.09
4、工会经费和职工教育经费	4,799.17	32,871.28	33,889.78	3,780.67
合计	1,161,303.89	4,624,829.88	4,769,980.06	1,016,153.71

(3) 设定提存计划列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、基本养老保险	82,403.80	547,584.80	581,240.80	48,747.80
2、失业保险费	2,060.10	13,679.61	14,521.01	1,218.70
3、企业年金缴费				
合计	84,463.90	561,264.41	595,761.81	49,966.50

16、 应交税费

税项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	1,645,285.95	
企业所得税	7,444,496.68	6,325,660.25
个人所得税	95,865.91	38,997.37
城市维护建设税	119,315.91	1,871.35
教育费附加	51,135.39	802.01
地方教育费附加	34,090.26	534.67
房产税	963,349.71	516,286.36
土地使用税	393,235.50	168,529.50
印花税	76,688.60	80,564.00
合计	10,823,463.91	7,133,245.51

17、 其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付股利		
其他应付款	19,405,155.52	35,852,328.14
合计	19,405,155.52	35,852,328.14

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
关联方往来款	18,834,756.48	35,183,303.56
应付其他费用	570,399.04	669,024.58
合计	19,405,155.52	35,852,328.14

18、 一年内到期的非流动负债

项目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期应付款		600,269.38
合计		600,269.38

19、 其他流动负债

项目	2018.12.31	2017.12.31
销项税暂估		17,435.90
合计		17,435.90

20、 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见“附注五、39”。

(2) 截至2018年12月31日止，长期借款期末明细如下：

借款银行	借款金额	借款年 利率(%)	借款类 别	借款起始日	借款到期日
铁岭农村商业银行	5,000,000.00	8.40	抵押借款	2017.7.19	2019.7.11

还款方式：按月结息，分期还本，自借款发放日起，按月换本，到期还本。

(3) 本报告期内无逾期未偿还的长期借款情况。

21、 递延收益

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
----	------------	------	------	------------

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
基础设施补偿款	6,889,553.15		149,502.12	6,740,051.03
合计	6,889,553.15		149,502.12	6,740,051.03

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2018.01.01	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	2018.12.31	与资产相 关/与收益 相关
基础设施补 偿款	6,889,553.15		149,502.12				6,740,051.03	资产
合计	6,889,553.15		149,502.12				6,740,051.03	

22、 股本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	102,485,500.00						102,485,500.00

23、 资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	15,849,320.46			15,849,320.46

24、 盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	5,253,152.28	1,089,686.72		6,342,839.00

25、 未分配利润

项目	2018.12.31	2017.12.31
调整前上期末未分配利润	41,645,699.31	26,884,343.98
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	41,645,699.31	26,884,343.98
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	10,729,593.99	16,605,345.73
减: 提取法定盈余公积	1,089,686.72	1,843,990.40
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
对股东的分配		
转作股本的普通股股利		
整体股改转入资本公积		
期末未分配利润	51,285,606.58	41,645,699.31

26、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,660,365.52	36,433,516.20	122,041,878.09	80,038,400.46
其他业务	14,956,337.43	11,826,972.18	6,521,371.49	5,893,162.51
合计	81,616,702.95	48,260,488.38	128,563,249.58	85,931,562.97

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
掘进机	4,006,297.41	2,318,321.57	1,581,196.58	961,349.25
塔筒	28,712,173.76	12,917,314.31	87,246,830.48	53,842,818.03
容器	23,531,637.92	13,566,625.49	4,983,428.67	2,918,450.88
维修收入	10,410,256.43	7,631,254.83	4,327,948.73	2,703,085.67
电力设施			23,902,473.63	19,612,696.63
合计	66,660,365.52	36,433,516.20	122,041,878.09	80,038,400.46

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下:

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	3,077,422.52	1,742,415.65	3,685,470.09	2,111,581.05
华北地区	19,075,331.63	14,344,287.26	51,931,094.02	32,878,199.22
华中地区	5,911,929.40	3,379,037.49		
西南地区			13,678,336.75	8,336,537.18
西北地区			16,943,042.74	9,890,854.71
华南地区	1,094,017.09	662,130.49		
东北地区	37,501,664.88	16,305,645.31	35,803,934.49	26,821,228.30
合计	66,660,365.52	36,433,516.20	122,041,878.09	80,038,400.46

(4) 前五名客户销售收入情况:

客户名称	与本公司关系	2018 年度	
		本期营业收入	占全部营业收入比例 (%)
天顺（珠海）新能源有限公司	非关联方	28,613,793.07	35.06
鄂托克前旗长城五号矿业有限公司	非关联方	7,589,743.62	9.30
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	非关联方	6,798,909.51	8.33
神木富油能源科技有限公司	非关联方	4,791,239.74	5.87
沈阳鼓风机集团压力容器有限公司	非关联方	2,931,034.52	3.59
合计		50,724,720.46	62.15

27、 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	117,444.56	1,871.35
教育费附加	50,333.38	802.01
房产税	447,063.35	447,063.36
土地使用税	224,706.00	224,706.00
印花税	25,767.00	92,677.63
地方教育费附加	33,555.59	534.67
合计	898,869.88	767,655.02

28、 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资、奖金等	777,653.74	229,009.25
折旧费	194,631.60	
差旅费	592,862.98	219,073.36
劳务费	1,017,239.12	
运费	1,975,915.79	9,642,325.07
业务招待费	386,544.20	140,440.79
办公及其他费用	374,454.09	433,129.12
广告宣传费	12,200.00	
标书款	58,293.20	50,115.30
售后维修费	1,049,256.04	282,836.22
招标服务费		882,802.64
合计	6,439,050.76	11,879,731.75

29、 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资、奖金等	2,565,317.59	2,072,441.05
差旅费	473,365.91	492,124.63
中介服务费	1,012,679.78	1,120,742.81
折旧摊销	577,455.73	578,567.38
无形资产摊销	1,164,372.48	972,191.15
业务招待费	565,361.62	627,874.79
劳务费	2,822,105.72	
办公及其他费用	801,342.94	1,067,095.54
合计	9,982,001.77	6,931,037.35

30、 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------

职工薪酬	577,541.64	429,023.83
直接材料	204,569.50	608,214.40
检验费	180,744.64	
办公费	28,257.92	573,205.68
差旅费	32,009.07	15,678.40
劳务费	501,715.57	
合计	1,524,838.34	1,626,122.31

31、 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息费用	1,632,038.12	1,183,800.29
减：利息收入	162,846.42	100,701.79
手续费	63,517.33	39,150.94
合计	1,532,709.03	1,122,249.44

32、 资产减值损失

项目	2018年度	2017年度
坏账损失	359,410.69	796,404.27

33、 资产处置收益

项目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-3,334.68		-3,334.68
其中：固定资产处置利得	-3,334.68		-3,334.68

34、 营业外收入

项目	2018年度	2017年度
罚款收入	16,600.00	
政府补助	149,502.12	149,502.11
其他	72.99	18,871.93
合计	166,175.11	168,374.04

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年度	2017年度
与资产相关 基础设施补偿款	149,502.12	149,502.11
合计	149,502.12	149,502.11

35、 营业外支出

项目	2018年度	2017年度
----	--------	--------

项目	2018年度	2017年度
无法收回款项	77,990.60	
罚款、滞纳金支出	163,520.87	224,544.65
其他	5,650.62	33,591.38
合计	247,162.09	258,136.03

36、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	1,943,532.20	3,071,630.90
递延所得税费用	-138,113.75	-258,252.15
合计	1,805,418.45	2,813,378.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年度	2017年度
利润总额	12,535,012.44	19,418,724.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,880,251.87	2,912,808.67
子公司适用不同税率的影响	-21,549.68	-139,620.54
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	105,907.17	82,404.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
研发费用加计扣除	-159,190.91	
其他		-42,214.26
所得税费用	1,805,418.45	2,813,378.75

37、 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	2018年度	2017年度
往来款	33,176,823.09	81,362,888.05
利息收入	162,846.42	100,701.79
押金及保证金	972,354.00	1,487,397.45
合计	34,312,023.51	82,950,987.29

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
支付的往来款	53,086,901.01	42,049,080.23

保证金及押金	1,694,817.26	1,638,235.00
费用性支出	12,170,355.04	22,965,491.69
手续费	63,517.33	39,150.94
合计	67,015,590.64	66,691,957.86

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
支付的票据保证金		10,204,176.94
同一控住下企业合并支付的现金对价		3,874,569.86
支付的融资租赁费		793,995.96
合计		14,872,742.76

38、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,729,593.99	16,605,345.73
加：资产减值准备	359,410.69	796,404.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,659,573.90	2,397,176.01
无形资产摊销	1,164,372.48	972,191.15
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）	3,334.68	
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）	1,632,038.12	1,183,800.29
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-138,113.75	-258,252.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,727,641.94	-23,522,774.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,767,302.60	-13,260,266.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,768,810.57	20,305,603.60
其他	149,502.12	

经营活动产生的现金流量净额	-7,714,153.80	5,219,227.25
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	1,196,058.43	4,956,123.11
减: 现金的期初余额	4,956,123.11	15,621,589.04
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	-3,760,064.68	-10,665,465.93

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年度	2017 年度
一、现金	1,196,058.43	4,956,123.11
其中: 库存现金	13.00	202.00
可随时用于支付的银行存款	1,196,045.43	4,955,921.11
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,196,058.43	4,956,123.11
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		

39、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
固定资产-房屋及建筑物	3,089,460.00	长期借款抵押
无形资产-土地使用权	10,151,431.85	长期借款抵押
合计	13,240,891.85	

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

截至 2018 年 12 月 31 日止, 子公司明细如下:

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	
辽宁新兴佳风力发电设备制造有限公司	辽宁铁岭	辽宁铁岭	专用设备制造	100.00		同一控制企业合并
新疆鑫泰装备制造有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	专用设备制造	100.00		新设

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	
陕西鑫众装备制造有限公司	陕西咸阳	陕西咸阳	专用设备制造	100.00		新设

七、关联方及其交易

- 1、本公司的最终控制方为吕蓓。
- 2、本公司所属的子公司详见附注六、“在子公司中的权益”。
- 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
辽宁新兴佳波纹管制造有限公司	同一控制人控制的企业
吕蓓	总经理、董事、控股股东、实际控制人
赵福成	实际控制人之配偶
韩立敏	董事
李运川	副总经理、董事
丛培海	董事
李卫国	监事会主席
赵鹏	监事
付俊菠	监事
李艳春	财务总监
陈文阁	董事长
沈阳图腾图商贸有限公司	同一控制人控制的企业
欧雅佳（沈阳）清洁用品有限公司	同一控制人控制的企业
辽宁鑫众投资咨询中心（有限合伙）	同一控制人控制的企业
沈阳新兴佳波纹管制造有限公司	家庭成员控制的企业
辽宁天奇管业科技有限公司	家庭成员控制的企业

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	借款金额	担保方式	借款起始日	抵押物	借款到期日	担保是否已经履行完毕
辽宁新兴佳波纹管制造有限公司	辽宁鑫众科技股份有限公司	15,000,000.00	抵押	2018.5.8	房产及土地	2019.5.6	否
辽宁新兴佳风	辽宁鑫众科	15,000,000.00	保	2018.5.		2019.5.	否

力发电设备制造有限公司	技股份有限公司		证	8		6	
吕蓓	辽宁鑫众科技股份有限公司	15,000,000.00	保证	2018.5.8		2019.5.6	否
赵福成	辽宁鑫众科技股份有限公司	15,000,000.00	保证	2018.5.8		2019.5.6	否

(2) 关联资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入:			
吕蓓	20,448,399.58	20180101	20181231
归还:			
吕蓓	35,414,430.19	20180101	20181231

(3) 关键管理人员报酬

项目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	608,471.55	413,437.23

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	吕蓓	18,804,091.98	33,795,668.59
其他应付款	辽宁新兴佳波纹管制造有限公司		1,387,634.97
其他应付款	汤艳		54,069.77
其他应付款	付俊菠	2,097.00	14,137.05
其他应付款	丛培海		4,610.43
其他应付款	李艳春		1,639.58
其他应付款	李运川	28,567.50	469.60

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 担保情况

无

(2) 资产抵押

详见本附注五、39、所有权或使用权受到限制的资产。

(3) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	7,661,600.00	1,400,000.00
应收账款	66,298,340.85	49,627,795.61
合计	73,959,940.85	51,027,795.61

(1) 应收票据情况

① 收票据分类列示:

类别	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账	账面价值	账面余额	坏账	账面价值
银行承兑汇票	7,661,600.00		7,661,600.00	1,400,000.00		1,400,000.00

② 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收票据坏账准备					

③ 期末公司已质押的应收票据: 无。

④ 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	24,653,099.54	

⑤ 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无。

(2) 应收账款情况

① 应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,214,119.20	100.00	2,915,778.35	4.21	66,298,340.85

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	67,188,574.82	97.07	2,915,778.35	4.34	64,272,796.47
其他组合	2,025,544.38	2.93			2,025,544.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	69,214,119.20	100.00	2,915,778.35	4.21	66,298,340.85

续

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,981,976.83	100.00	2,354,181.22	4.53	49,627,795.61
其中：账龄组合	39,710,887.83	76.39	2,354,181.22	5.93	37,356,706.61
其他组合	12,271,089.00	23.61			12,271,089.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	51,981,976.83	100.00	2,354,181.22	4.53	49,627,795.61

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	47,871,514.39	71.25	1,436,145.43	3.00
1至2年	14,772,814.15	21.99	738,640.71	5.00
2至3年	21,073.58	0.03	2,107.36	10.00
3至4年	4,356,000.00	6.48	653,400.00	15.00
4至5年	163,375.70	0.24	81,687.85	50.00
5年以上	3,797.00	0.01	3,797.00	100.00
合计	67,188,574.82	100.00	2,915,778.35	

续

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	26,210,256.65	39.01	786,307.70	3.00
1至2年	1,344,734.38	2.00	67,236.72	5.00
2至3年	11,210,733.50	16.69	1,121,073.35	10.00

3至4年	265,766.30	0.40	39,864.95	15.00
4至5年	679,397.00	1.00	339,698.50	50.00
合计	39,710,887.83	100.00	2,354,181.22	

② 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,354,181.22	561,597.13			2,915,778.35

③ 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	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备年末余额
天顺(珠海)新能源有限公司	非关联方	18,728,800.00	1年以内	27.06	561,864.00
山东新巨龙能源有限责任公司	非关联方	2,540,600.00	1年以内	3.67	76,218.00
		7,030,320.00	1至2年	10.16	351,516.00
额尔古纳诚诚矿业有限责任公司	非关联方	3,300,000.00	1年以内	4.77	99,000.00
		3,300,000.00	3至4年	4.77	495,000.00
代县明利矿业有限责任公司	非关联方	6,600,000.00	1年以内	9.54	210,000.00
锦州富兴太阳能发电有限公司	非关联方	6,554,794.15	1至2年	9.47	327,739.71
合计		48,054,514.15		69.44	2,121,337.71

2、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	3,321,621.50	1,041,104.76
应收利息		
应收股利		
合计	3,321,621.50	1,041,104.76

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏					

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	3,321,621.50	100.00			3,321,621.50
其中：账龄组合					
其他组合	3,321,621.50	100.00			3,321,621.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,321,621.50	100.00			3,321,621.50

续

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,041,104.76	100.00			1,041,104.76
其中：账龄组合					
其他组合	1,041,104.76	100.00			1,041,104.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,041,104.76	100.00			1,041,104.76

组合中，按其他组合不提坏账准备的其他应收款：

项目	2018.12.31	2017.12.31
保证金	1,606,110.81	532,137.55
备用金	327,887.86	508,967.21
代扣代缴款	187.73	
往来款	1,387,435.10	
合计	3,321,621.50	1,041,104.76

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018.12.31	2017.12.31
保证金	1,606,110.81	532,137.55
备用金	327,887.86	508,967.21
代扣代缴款	187.73	
往来款	1,387,435.10	
合计	3,321,621.50	1,041,104.76

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	2018.12.31				占其他 应收款 总额的 比例%	坏账准 备 年末余 额
	是否 为 关联 方	款项 性 质	期末 余 额	账 龄		
新疆鑫泰装备制造有限公司	是	往来款	861,804.10	1年以内	25.95	
铁岭市银州区鸿开物资经销有限公司	否	暂借款	450,280.00	1年以内	13.56	
内蒙古汇能煤化工有限公司	否	保证金	400,000.00	1年以内	12.04	
陕西秦源招标有限责任公司	否	保证金	212,937.00	1年以内	6.41	
宁夏宝廷新能源有限公司	否	保证金	200,000.00	1年以内	6.02	
合计			2,125,021.10		63.98	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	26,908,907.24		26,908,907.24	26,908,907.24		26,908,907.24

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
辽宁新兴佳风力发电设备制造有限公司	26,908,907.24			26,908,907.24
减: 长期投资减值准备				
合计	26,908,907.24			26,908,907.24

4、营业收入及成本

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,660,365.52	36,433,516.20	121,744,442.33	80,038,400.46
其他业务	14,956,337.43	11,826,972.18	6,521,371.49	5,893,162.51
合计	81,616,702.95	48,260,488.38	128,265,813.82	85,931,562.97

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益	-3,334.68	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	149,502.12	149,502.11
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		-1,686,103.63
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		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-230,489.10	-239,264.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-84,321.66	-1,775,865.62
减：非经常性损益的所得税影响数	-37,740.34	-13,261.83
非经常性损益净额	-46,581.32	-1,762,603.79

项目	2018 年度	2017 年度
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-46,581.32	-1,762,603.79

2、净资产收益率及每股收益

年度报告利润	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	6.29	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.32	0.11	0.11

辽宁鑫众科技股份有限公司

2019 年 4 月 29 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室