



鸿铭 科技

NEEQ :831419

衡阳鸿铭科技股份有限公司



年度报告

2018

## 目录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节	管理层讨论与分析 .....	9
第五节	重要事项 .....	16
第六节	股本变动及股东情况 .....	18
第七节	融资及利润分配情况 .....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	21
第九节	行业信息 .....	24
第十节	公司治理及内部控制 .....	25
第十一节	财务报告 .....	28

## 释义

释义项目	指	释义
主办券商	指	浙商证券股份有限公司
关联交易	指	关联方之间的交易
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《衡阳鸿铭科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司、本公司、衡阳鸿铭	指	衡阳鸿铭科技股份有限公司
鸿成	指	湖南鸿成钢管深加工有限公司,系公司全资子公司
阜裕	指	湖南阜裕置业有限公司,系公司全资子公司
鸿鑫实业	指	衡阳鸿鑫实业有限公司,系公司的实际控制人控制的关联公司
银泓再生资源	指	衡阳银泓再生资源回收利用有限公司,系公司的实际控制人控制的关联公司
鸿锦石油钻具	指	衡阳鸿锦石油钻具有限公司,系公司的实际控制人控制的关联公司
湘辰再生资源	指	衡南湘辰再生资源有限公司,系公司的实际控制人亲属所控制的关联公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

## 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。

公司负责人雷霆、主管会计工作负责人-侯爱忠及会计机构负责人（会计主管人员）-侯爱忠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所对公司出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，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
1.客户依赖风险	公司主要生产油套管配套产品,公司主要的客户均来自公司所处的衡阳钢管深加工产业聚集区的管业加工企业,分别衡阳华菱连轧管有限公司、衡阳鸿菱石油管材有限公司、衡阳鸿瑞石油管材有限公司。报告期内,公司与主要客户的合作体现出较好的稳定性、持续性和一定增长性,公司已经意识到客户集中的风险并加大了新市场的开拓力度。但如果客户未来采购策略发生变化,或公司产品和服务质量不能满足客户要求,将可能对公司的生产经营带来不理影响。
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	衡阳鸿铭科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hengyang hongming Technologyco.,Ltd
证券简称	鸿铭科技
证券代码	831419
法定代表人	-雷霆
办公地址	衡阳市蒸湘区大栗新村 18 号衡钢深加工聚集区办公楼 3 楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	彭丹玉
职务	公司董事会秘书
电话	0734-8872240
传真	0734-8872240
电子邮箱	hyhmkj@163.com
公司网址	www.hongmingtech.com
联系地址及邮政编码	衡阳市蒸湘区大栗新村 18 号衡钢深加工产业聚集区办公楼 3 楼 邮编:421001
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	2006 年 12 月 25 日
挂牌时间	2014 年 12 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	根据《国民经济行业分类(GB/T4754-2011)》，公司所属行业为制造业中的专用设备制造业，具体为石油钻采专用设备制造子行业(C3512)；根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引(2012年修订)》，公司所属行业为制造业中的专用设备制造业(C35)
主要产品与服务项目	油套管专用配套设备(钢塑保护环、防锈涂料、螺纹密封脂)的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	123,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	雷霆
实际控制人及其一致行动人	雷霆

### 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	91430400796859063J	否

注册地址	衡阳市蒸湘区大栗新村 18 号 衡钢深加工产业聚集区办公楼 3 楼	否
注册资本	123,000,000.00	否
-		

## 五、中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路 201 号浙商证券大楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华
签字注册会计师姓名	陈志、宁韶坤
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室

## 六、自愿披露

适用 不适用

## 七、报告期后更新情况

适用 不适用

### 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	10,136,270.07	3,490,683.95	190.38%
毛利率%	-9.59%	-4.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,049,509.14	-5,455,957.41	-10.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,058,135.30	-5,624,990.26	-7.70%
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）	-5.52%	-473.00%	-
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）	-5.53%	-488.00%	-
基本每股收益	-0.05	-0.04	-25.00%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	116,355,901.10	119,400,512.31	-2.55%
负债总计	9,782,308.31	6,777,410.38	44.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,573,592.79	112,623,101.93	-5.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.87	0.92	-5.37%
资产负债率%（母公司）	5.35%	3.84%	-
资产负债率%（合并）	8.41%	5.68%	-
流动比率	243.48%	346.38%	-
利息保障倍数	-91.27	-1,111.04	-

#### 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	47,003.18	-1,412,078.25	103.33%
应收账款周转率	91.33%	38.00%	-
存货周转率	470.65%	123.00%	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.55%	-2.66%	-
营业收入增长率%	190.38%	-30.00%	-
净利润增长率%	-10.88%	-200.11%	-

#### 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	123,000,000	123,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
	8,626.16
<b>非经常性损益合计</b>	8,626.16
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	8,626.16

## 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
应收账款	10,340,393.75			
应收票据	9,800,000.00			
应收票据及 应收账款		20,140,393.75		
资产总计	20,140,393.75	20,140,393.75		
应付账款	2,614,177.39			
应付票据及 应付账款		2,614,177.39		
负债和所有 者权益合计	2,614,177.39	2,614,177.39		



## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

公司自设立以来，一直专注于油套管专用设备的研发、生产与销售，积累了丰富的行业经验。公司目前生产设备齐全，检测手段完善，技术团队稳定，员工经验丰富。公司通过严格的采购程序和竞争性的采购策略保证原材料质优价廉，以降低采购成本；公司建立了高效的质量监管体系，凭借核心技术与生产经营，提供高性价比的产品以满足客户的不同需求；同时，公司通过优质的售后服务来开发和维护客户。公司通过上述方法的综合应用来获取收入及利润，具体过程如下：

（一）公司的采购模式 目前，公司遵循以销定产、按需采购的原则，由生产部及各车间组织上报采购计划，经主管领导审批通过后，采用询价的方式，通过对比质量、价格、服务等多方面因素选定原材料供应商，供应商根据公司订单提交货物，经验收合格后入库，并支付货款。公司目前已与几大供应商建立稳定、良好的合作关系。

（二）公司的生产模式 公司采用以销定产的生产模式，根据客户订单组织生产。生产部及各车间根据订单情况组织生产计划、采购计划，填写领料单；采购部根据生产、采购计划负责组织采购，仓库根据领料单发货；生产部门及各车间按照产品规格要求及技术规范，经合理配比、加工成型等制造工序，加工完成产成本，经技质部内部检验合格后，发货并由客户验收合格入库。生产环节所依赖的关键资源包括公司完备的质量控制体系以及稳定、经验丰富的技术队伍与生产人员。

（三）公司的销售模式 公司采用直接销售的方式。公司销售部负责产品销售与市场开发。公司目前按主要客户及主要销售片区配置销售人员，负责各位大客户、片区内的业务拓展、客户维护与销售管理工作。销售环节所依赖的关键资源包括公司长期积累的销售渠道、与大客户建立长期的合作关系以及完善的售后服务体系。

公司的盈利模式 公司通过研发、设计、制造油套管专用配套设备，向下游客户销售，获取收入及利润。

#### 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

#### 具体变化情况说明：

### 二、经营情况回顾

#### （一）经营计划

2018年实体经济复苏，公司产品销量增加，销售价格有所增长。面对严峻的市场形势，公司为在市场中站稳脚跟，大力拓展产品，实现营业收入1013.62万元，利润亏损604.9万元。同时积极进行资本

运作，生产经营也有好的趋势。

## （二）行业情况

钢铁行业的形势的好转，为我司改善目前的经营状况提供了良好的经济环境。钢铁行业近年来，通过去产能、调结构，经营状况逐渐趋好。我司主要客户—衡阳华菱钢管和连轧管有限公司，是国内仅次于天津钢管的全国第二大无缝钢管公司，资产总额 130 亿，年生产钢管 100 万吨，其中油套管产量达 30 万吨，与我司建立了长期的战略伙伴关系。我司的生产现场就在衡阳华菱钢管的产业聚集区内，与之油套管生产现场相距 4 公里，拥有得天独厚的地理优势。

## （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	49,580.44	0.04%	2,577.26	0.00%	1,823.77%
应收票据与应收账款	9,503,970.42	8.17%	20,140,393.75	16.87%	-52.81%
存货	1,041,621.82	0.90%	2,653,882.53	2.22%	-60.75%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	44,541.73	0.04%	176,739.58	0.15%	-74.80%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
资产总计	116,355,901.10		119,400,512.31		

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 本期应收账款有所减少。主要客户是衡阳鸿菱石油管材有限公司与衡阳华菱钢管有限公司等公司的应收账款因钢铁行业形势有所转好，应收账款回笼较快。
2. 固定资产减少是因为折旧产生的。
3. 存货的减少是由于公司销售收入增长，故存货减少。

### 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	10,136,270.07	-	3,490,683.95	-	190.38%
营业成本	11,108,117.98	109.59%	3,659,562.18	104.84%	203.54%
毛利率	-9.59%	-	-4.84%	-	-

管理费用	3,615,773.94	35.67%	3,326,823.63	95.31%	8.69%
研发费用					
销售费用	36,472.07	0.36%	67,835.00	1.94%	-46.23%
财务费用	65,256.83	0.64%	5,010.18	0.14%	1,202.48%
资产减值损失	34,593.84	0.34%	462,181.86	13.24%	-92.52%
其他收益			169,032.85	4.84%	
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-6,029,619.86	-59.49%	-5,102,133.99	-146.16%	-18.18%
营业外收入	12,786.00	0.13%			
营业外支出	4,159.84	0.04%	469,368.92	13.45%	-99.11%
净利润	-6,049,509.14	-59.68%	-5,455,957.41	-156.30%	-10.88%

#### 项目重大变动原因：

1. 本期营业收入增加，变动比例 190%。由于实体经济复苏，主要客户行业形势转好，产品需求量增加。

2. 本期营业成本增加，受本期营业收入的影响，产品销售量大幅增加，导致营业成本的大幅增加。

3. 本期毛利率为-9.59%主要原因原材料价格、人工工资增加导致我司销售毛利率大幅下降，甚至出现负毛利率。衡阳连轧管公司、衡阳华菱钢管及衡阳鸿菱石油管材有限公司是我司三大主要销售客户，2018年我司是这三大公司战略供应商，建立了长期稳定的合作关系。三家公司的价格定价机制是一年定一次。由于近年来钢铁行业产能过剩，效益下滑，为保生存和发展，三家公司也在降采购成本上下功夫，开展招标采购、比价采购，对加工配套产品的战略供应商，导致我司销售价格下降。

4. 本期财务费用较上期变动幅度较大，是由于没有收取利息，还有产生了一些银行手续费用所致。

5. 本期净利润减少，是由于营业利润减少，导致今年的净利润减少。

#### (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	10,039,725.76	3,490,683.95	187.61%
其他业务收入	96,544.31		
主营业务成本	11,108,117.98	3,659,562.18	203.54%
其他业务成本	0.00		

#### 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%
保护环	10,039,725.76	99.00%	2,817,768.94	80.72%
漆类			395,370.87	11.33%
外购产品			277,544.14	7.95%

劳保用品	96,544.31	1.00%		
废旧材料				

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

本期营业收入增加，由于实体经济复苏，主要客户行业形势转好，产品需求量增加。营业收入与去年同期相比增长比例为190%。本期公司产品保护环实现收入10039725.76元，去年同期实现收入2817768.94元增加了7221956.82元，增加比例为256.3%。

**(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	衡阳华菱连扎管有限公司	6,331,489.13	62.40%	否
2	衡阳鸿菱石油管材有限责任公司	3,506,606.88	34.60%	否
合计		9,838,096.01	97.00%	-

**(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	长沙市地球村钢铁贸易有限公司	3,107,615.07	39.30%	否
2	长沙市福华塑料制品有限公司	1,205,800.00	15.28%	否
3	衡阳市易达塑料制品有限公司	956,634.05	12.12%	否
合计		5,270,049.12	66.70%	-

**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	47,003.18	-1,412,078.25	103.33%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%

**现金流量分析：**

本期经营活动产生的现金流量净额增加，因为本期销售收入大幅增长所致。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

至2017年末，公司拥有两家全资子公司：湖南阜裕置业有限公司和湖南鸿成钢管深加工有限公司。2016年8月5日与衡阳鸿鑫实业有限公司签订股权转让协议，决定将衡阳鸿鑫实业有限公司持有的湖南阜裕置业有限公司100%股权转让给衡阳鸿铭科技股份有限公司，北京天健兴业资产评估有限公司2017年8月4日对此次股权转让出具了天兴评报字(2016)第1431号评估报告，转让价格3，

757.68 万元，于 2016 年 9 月 27 日支付全部股权收购款项，并于 2016 年 8 月 5 日办理工商注册登记；雷霆控制的公司衡阳鸿鑫实业有限公司在湖南阜裕置业有限公司持股比例 100%，在董事会拥有 100%表决权，故雷霆对湖南阜裕置业有限公司具有实质控制权。本公司将本次合并认定为同一控制下企业合并，合并日为 2016 年 7 月 31 日，本期纳入合并范围。2016 年 8 月 5 日与衡阳鸿鑫实业有限公司签订股权转让协议，决定将衡阳鸿鑫实业有限公司持有的湖南鸿成钢管深加工有限公司 100%股权转让给衡阳鸿铭科技股份有限公司，北京天健兴业资产评估有限公司 2017 年 8 月 4 日对此次股权转让出具了天兴评报字（2016）第 1432 号评估报告，转让价格 4,860.5 万元，于 2016 年 9 月 27 日支付全部股权收购款项，并于 2016 年 8 月 5 日办理工商注册登记；雷霆控制的公司衡阳鸿鑫实业有限公司在湖南鸿成钢管深加工有限公司持股比例 100%，在董事会拥有 100%表决权，故雷霆对湖南鸿成钢管深加工有限公司具有实质控制权。

本公司将本次合并认定为同一控制下企业合并，合并日为 2016 年 7 月 31 日，本期纳入合并范围。

## 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

审计意见类型：	带强调事项段的无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	
<p>董事会对《审计报告》中强调事项段及其他事项段所描述的事项进行了核查，其形成的原因主要在于公司实际控制人、管理层对重大资产重组、信息披露等相关制度、规则不熟悉，合规经营意识淡薄所致，公司治理水平有待提高。</p> <p>拟采取的改善措施：公司管理层将加强合规业务学习，杜绝类似事件再发生。</p> <p>公司董事会认为：中审华会计师事务所(特殊普通合伙)本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带强调事项段的无保留意见我们表示理解，该报告客观公正地反映了公司 2018 年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除上述不确定因素对公司的影响。</p>	

### （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

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

#### ① 变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》、《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供

方与接受方是否为关联方》(统称“解释第 9-12 号”)《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)。

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订,对会计政策相关内容进行调整。

采用解释第 9-12 号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

② 本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下:

本公司按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理,固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

③ 财务报表列报

本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表,并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

公司加强运营管理,保护公司员工的合法权益,真诚对待供应商、客户和消费者;注重环境保护和节能降耗,全力降低能源消耗与污染物排放;组织员工进行社会主义核心价值观的学习,关怀困难职工与社会弱势群体,积极承担企业社会责任。

### 三、持续经营评价

公司自 2014 年以来,连续四年亏损。主要原因为公司生产的钢塑保护环,是用于石油套管配套的端口保护。由于近年来,石油价格下跌,油田产量下降,油套管需求量下降,我司的主要客户衡阳华菱钢管和衡阳连轧管公司生产的油套管产量下降,我司受其影响,销售价格降低,形成亏损,但此影响因素近期得到改善,不会影响到我司的持续经营。

一、钢铁行业的形势的好转,为我司改善目前的经营状况提供了良好的经济环境。钢铁行业近年来,通过去产能、调结构,经营状况逐渐趋好。我司主要客户—衡阳华菱钢管和连轧管有限公司,是国内仅次于天津钢管的全国第二大无缝钢管公司,资产总额 130 亿,年生产钢管 100 万吨,其中油套管产量达 30 万吨,与我司建立了长期的战略伙伴关系。我司的生产现场就在衡阳华菱钢管的产业聚集区内,与之油套管生产现场相距 4 公里,拥有得天独厚的地理优势,我司生产的保护环占其需求量的 90%以上。我司另一家客户为鸿菱石油管材有限公司,与我司同在衡阳华菱钢管的产业聚集区内,我司生产的保护环占其需求量的 95%以上。2018 年这三家公司占我司销售量的 90%以上。

二、开发新产品,稳定产品质量,开展内部挖潜增效,提高产品的市场竞争力。1、公司将开发与大口径钢管配套的大规格钢塑保护环,加强产品工序质量的检测,增加产品品种,提高产品的市场占有率;2、规范原材料采购流程,实行招标采购,保证原材料质量,降低原材料成本 5%以上;3、建立健全规范的操作流程,精准下料,降低原材料带钢及塑料消耗 0.5%以上。

## 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. 风险分析

##### （1）客户依赖风险

公司主要生产油套管配套产品，公司主要的客户均来自公司所处的衡阳钢管深加工产业聚集区的钢管加工企业，分别为衡阳华菱连轧管有限公司、衡阳鸿菱石油管材有限责任公司、衡阳鸿瑞石油管材有限公司。若客户未来采购策略发生变化，或公司产品和服务质量不能持续满足客户要求，将可能对公司的生产经营带来不利影响。

##### （2）业绩下滑风险

受下游行业周期性波动的影响，2018年国际石油价格的不断下滑，加上国内外经济环境的不佳，公司所处的油套管配套行业也受到一定程度的影响，公司的经营业绩受行业周期的负面影响尚未完全消除。

#### 2. 对策

（1）客户依赖风险 报告期内，公司与主要客户的合作体现出较好的稳定性、持续性和一定的增长性，公司已经意识到客户集中的风险并加大了新市场的开拓力度。在工业保护漆的客户拓展方面，公司已经与衡阳钢管深加工产业聚集区内多家相关产品工业企业洽谈，得到更大的市场。在未来的一年内，公司将把主要精力放在产品销售渠道的拓展上，不仅局限在衡阳钢管深加工产业聚集区园区内，将把产品销售目标调整到整个中南地区市场。

（2）业绩下滑风险 通过一年来对老客户的维持以及新市场的拓展，对自身产品成本的严格控制，在整个石油行业不景气的大环境下，公司的营业收入、毛利率仍然得到了一定的提升，实已相当不易。在未来，公司将在维护老客户，开发新市场的同时，集中精力丰富高端新型的产品，增加新的具有盈利点营业产品，致力于迅速与大量提高公司的业绩。在经济大环境逐步触底以及反弹的过程中，掌握市场先机。

### （二）报告期内新增的风险因素

报告期内未发现对公司经营有重大影响的风险因素。

## 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	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十、(五)
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	十、(四)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
衡阳鸿鑫实业有限公司	是	资金	0	11280809.81		11280809.81	尚未履行
侯爱忠	是	资金	0	1106941.49		1106941.49	尚未履行
总计	-	-	0.00	12,387,751.30		12,387,751.30	-

#### 占用原因、归还及整改情况：

经营性占用，2019年将归还。

#### （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		



2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	1,281,825.00	1,281,825.00

## 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	82,540,000	67.11%	0	82,540,000	67.11%
	其中：控股股东、实际控制人	11,820,000	9.61%	0	11,820,000	9.61%
	董事、监事、高管	0	0.00%		11,820,000	9.61%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	40,460,000	32.89%	0	40,460,000	32.89%
	其中：控股股东、实际控制人	40,460,000	32.89%	0	35,460,000	28.83%
	董事、监事、高管	0	0.00%		35,610,000	28.95%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		123,000,000	-	0	123,000,000	-
普通股股东人数		31				

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	雷霆	47,280,000		47,280,000	38.44%	35,460,000	11,820,000
2	深圳市安杰泰实业有限公司			14,481,000	11.77%	0	14,481,000
3	王国平			11,920,000	9.69%	0	11,920,000
4	叶舟			11,619,000	9.45%	0	11,619,000
5	陈鸣			5,000,000	4.07%	0	5,000,000
合计		47,280,000	0	90,300,000	73.42%	35,460,000	54,840,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：上述普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。

## 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

雷霆先生，汉族，1967年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，经济师，衡阳市工商联副主席。1989年6月至1989年12月，任湖南衡阳钢管（集团）有限公司销售处销售员；1989年12月至1992年8月，任湖南衡阳钢管（集团）有限公司组织部组织干事；1992年8月至2000年12月，历任湖南衡阳钢管（集团）有限公司供应处采购员、办公室主任、副科长、科长、处长助理、副处长、处长等职；2000年12月至2003年3月，任湖南衡阳钢管（集团）有限公司采购部党委书记兼副经理、纪委书记、工会主席；2003年3月至2004年4月，任湖南衡阳钢管（集团）有限公司采购部党委书记兼副经理、纪委书记、工会主席，同时兼任二连轧工程指挥部物资供应部部长；2004年4月至今，任鸿鑫实业执行董事兼总经理；2007年6月至今，任衡阳鸿锦石油钻具有限公司执行董事兼总经理；2008年5月至今，任衡阳银泓再生资源回收利用有限公司执行董事兼总经理；2008年1月至2014年5月，历任有限公司董事长、总经理、执行董事；股份公司成立后，任股份公司董事长，任期三年。

## 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

#### 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
雷霆	董事长	男		硕士研究生	3	是
雷霖	董事	男			3	是
彭丹玉	董事、副总经理兼董事会秘书	女		本科	3	是
蒋文郁	董事、财务总监	男		本科	3	是
单邱平	监事会主席	男			3	是
雷菊枚	监事	女		高中	3	是
侯爱忠	董事、总经理	女		大专	3	是
彭程	监事	男		本科	3	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：

公司董事雷霖系董事长雷霆的堂弟，公司总经理侯爱忠系董事长雷霆的妻子，公司监事雷菊枚系董事长雷霆的侄女。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在亲属关系。

#### (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
雷霆	董事长	47,280,000		47,280,000	38.44%	0
雷霖	董事	150,000		150,000	0.12%	0
合计	-	47,430,000	0	47,430,000	38.56%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

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

## 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	5	5
生产人员	35	35
销售人员	3	3
技术人员	2	2
财务人员	4	4
员工总计	49	49

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	1	1
本科	9	9
专科	9	9
专科以下	30	30
员工总计	49	49

### 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：

报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定发放。

#### 1、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、安全培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

#### 2、离退休职工情况

公司实行全员聘用制，无需承担离退休职工的费用。

### （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	1	1
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

无

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

1. 公司已经按照《公司法》，《非上市公众公司监督管理办法》及《非上市公众公司监督指引第3号-章程必备条款》等规定建立股东大会，董事会，监事会和管理层组成的公司治理架构，指定相应的公司治理制度；并使之能有效运行，保护股东的利益。

2. 公司董事会应对报告期内公司治理机制执行情况进行讨论评估。

3. 公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员须依法开展经营活动，经营行为合法合规，不存在重大违法违规行为。

4. 公司依法建立健全“三会一层”的公司治理架构，制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》等公司治理制度。

##### 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

公司股东严格按照《公司法》，《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》，按照《公司章程》，《股东大会议事规则》的规定按其所持股份享有平等地位，并承担相应义务。公司治理结构能够保证所有股东，特别是中小股东享有平等地位，保证股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及《股份公司章程》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理办法》，公司各重大事项均能按照股东大会、监事会及管理层的权责范围和工作程序进行决策。

##### 4、公司章程的修改情况

无

#### （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	2	2018年4月27日，第一届董事会第十八次会议：

		审议通过《公司 2017 年度董事会工作报告》 审议通过《公司 2017 年度总经理工作报告》 审议通过《公司 2017 年度报告及摘要》 审议通过《公司 2017 年度财务决算报告》 审议通过《公司 2018 年度财务预算的议案》 审议通过《关于续聘 2017 年审计机构的议案》 审议并通过《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》 2018 年 8 月 21 日，第一届董事会第十九次会议： 审议通过《关于公司 2018 年半年度报告》议案
监事会	2	2018 年 4 月 27 日，第一届监事会第九次会议： 通过《公司 2017 年度监事会工作报告》 审议通过《公司 2017 年度报告及摘要》 审议通过《公司 2017 年度财务决算》 审议通过《公司 2018 年度财务预算的议案》 2018 年 8 月 27 日，第一届监事会第十次会议： 审议通过《关于公司 2018 年半年度报告》
股东大会	1	2018 年 5 月 17 日，2017 年年度股东大会： 审议通过《公司 2017 年度董事会工作报告》 审议通过《公司 2017 年度监事会工作报告》 审议通过《公司 2017 年度报告及摘要》 审议通过《公司 2017 年度财务决算报告》 审议通过《关于续聘 2017 年审计机构的议案》

## 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

1. 公司已经按照《公司法》，《非上市公众公司监督管理办法》及《非上市公众公司监督指引第 3 号-章程必备条款》等规定建立股东大会，董事会，监事会和管理层组成的公司治理架构，指定相应的公司治理制度；并使之能有效的运行，保护股东的利益。

2. 公司董事会应对报告期内公司治理机制执行情况进行评估。

3. 公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员须依法开展经营活动，经营行为合法合规，不存在重大违法违规行为。

4. 公司依法建立健全“三会一层”的公司治理架构，制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》等公司治理制度。

### （三）公司治理改进情况

公司股东严格按照《公司法》，《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》，按照《公司章程》，《股东大会议事规则》的规定按其所持股份享有平等地位，并承担相应义务。公司治理结构能够保证所有股东，特别是中小股东享有平等地位，保证股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。

### （四）投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露事务管理制度》、《信息披露制度》、《重大信息内部报告制度》等的要求，真实、准确、及

时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

#### （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

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

#### （六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

#### 独立董事的意见：

注：应说明独立董事曾提出异议的有关事项及异议的内容，独立董事对公司所提建议及采纳情况。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

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；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级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任职。
- 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、房屋等资产所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情况。
- 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、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使管理职权，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。
- 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，不存在与其他单位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健全的、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，公司未出现与披露的年报存在重大差错的情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	带有强调事项段或其他事项段的无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input checked="" 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	CAC 证审字[2019]0385 号
审计机构名称	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	陈志、宁韶坤
会计师事务所是否变更	否

## 审 计 报 告

CAC证审字[2019]0385号

衡阳鸿铭科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了后附的衡阳鸿铭科技股份有限公司（以下简称鸿铭科技）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、现金流量表和股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鸿铭科技 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师

职业道德守则，我们独立于衡阳鸿铭科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、强调事项段

我们提醒财务报表使用者关注：鸿铭科技实际控制人雷霆先生控制的衡阳鸿鑫实业有限公司于2015年11月购得位于衡阳县三塘镇工业园两宗土地，成交价格 42,397,200.00 元，2016年7月，衡阳鸿鑫实业有限公司将该两宗土地以经湖南大地德立不动产评估有限公司【2016】（估）字第044号、湖南大地德立不动产评估有限公司【2016】（估）字第045号评估报告，作价86,181,800.00元对全资子公司湖南阜裕置业有限公司及湖南鸿成钢管深加工有限公司增资。2016年8月5日，鸿铭科技与衡阳鸿鑫实业有限公司签订股权转让协议，以经北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字（2016）第1431号、天兴评报字（2016）第1432号评估报告作价86,181,800.00元收购衡阳鸿鑫实业有限公司持有的湖南阜裕置业有限公司及湖南鸿成钢管深加工有限公司100%股权，并于2016年9月27日支付了全部股权收购款项。本段内容不影响已发表的审计意见。

### 四、其他事项段

我们提醒财务报表使用者关注：鸿铭科技因未及时披露、报送上述“三、强调事项段”所述重大资产重组信息、未在2016年半年度报告披露上述“三、强调事项段”重大资产重组事项，于2018年11月2日收到湖南证监局《行政处罚决定书》（编号：中国证监会湖南证监局行政处罚决定书[2018]1号）（以下简称决定书）。决定书显示：湖南证监局对鸿铭科技信息披露违法违规一案调查审理终结，对鸿铭科技给予警告，责令改正，并处以罚款40万元，2018年11月17日鸿铭科技已缴纳40万元罚款，公司股票已于2018年4月17日恢复转让。本段内容不影响已发表的审计意见。

### 五、其他信息

鸿铭科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2018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是否存在重大错报。

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

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估鸿铭科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划清算鸿铭科技终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鸿铭科技的财务报告过程。

## 七、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，就可能对鸿铭科技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鸿铭科技不能持续经营。

(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) 就鸿铭科技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。

中审华会计师事务所

中国注册会计师

陈志

(特殊普通合伙)

(项目合伙人)

中国注册会计师

宁韶坤

中国·天津

二〇一九年四月二十五日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		49,580.44	2,577.26
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		9,503,970.42	20,140,393.75
其中：应收票据			9,800,000.00
应收账款		9,503,970.42	10,340,393.75
预付款项		169,342.54	176,500.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		12,651,040.29	100,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,041,621.82	2,653,882.53
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		402,183.59	402,183.59
<b>流动资产合计</b>		<b>23,817,739.10</b>	<b>23,475,537.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		44,541.73	176,739.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		81,483,137.23	83,427,411.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,653,390.00	11,935,215.00
递延所得税资产		357,093.04	385,608.48
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>92,538,162.00</b>	<b>95,924,974.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>116,355,901.10</b>	<b>119,400,512.31</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			



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		3,773,066.41	2,614,177.39
其中：应付票据			
应付账款		3,773,066.41	2,614,177.39
预收款项		66,861.78	
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		521,353.46	350,460.92
应交税费		3,340,287.96	2,351,620.19
其他应付款		2,080,738.70	1,461,151.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>9,782,308.31</b>	<b>6,777,410.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>9,782,308.31</b>	<b>6,777,410.38</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		123,000,000.00	123,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00

永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		275,726.42	275,726.42
一般风险准备			
未分配利润		-16,702,133.63	-10,652,624.49
归属于母公司所有者权益合计		106,573,592.79	112,623,101.93
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		106,573,592.79	112,623,101.93
<b>负债和所有者权益总计</b>		116,355,901.10	119,400,512.31

法定代表人：-雷霆 主管会计工作负责人：-侯爱忠 会计机构负责人：-侯爱忠

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		49,248.12	2,577.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		9,503,970.42	20,140,393.75
其中：应收票据			9,800,000.00
应收账款		9,503,970.42	10,340,393.75
预付款项		169,342.54	176,500.64
其他应收款		12,671,040.29	100,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,041,621.82	2,653,882.53
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		402,183.59	402,183.59
<b>流动资产合计</b>		23,837,406.78	23,475,537.77
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		86,181,800.00	86,181,800.00
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		44,541.73	176,739.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,653,390.00	11,935,215.00
递延所得税资产		357,093.04	385,608.48
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>97,236,824.77</b>	<b>98,679,363.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>121,074,231.55</b>	<b>122,154,900.83</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		3,773,066.41	2,614,177.39
其中：应付票据			
应付账款		3,773,066.41	2,614,177.39
预收款项		66,861.78	
合同负债			
应付职工薪酬		521,353.46	350,460.92
应交税费		45,510.66	276,225.29
其他应付款		2,073,719.86	1,454,831.88
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>6,480,512.17</b>	<b>4,695,695.48</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>6,480,512.17</b>	<b>4,695,695.48</b>

<b>所有者权益：</b>			
股本		123,000,000.00	123,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		275,726.42	275,726.42
一般风险准备			
未分配利润		-8,682,007.04	-5,816,521.07
<b>所有者权益合计</b>		<b>114,593,719.38</b>	<b>117,459,205.35</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>121,074,231.55</b>	<b>122,154,900.83</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		10,136,270.07	3,490,683.95
其中：营业收入		10,136,270.07	3,490,683.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		16,165,889.93	8,761,850.79
其中：营业成本		11,108,117.98	3,659,562.18
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		1,305,675.27	1,240,437.94
销售费用		36,472.07	67,835.00
管理费用		3,615,773.94	3,326,823.63
研发费用			
财务费用		65,256.83	5,010.18
其中：利息费用		65,440.12	5,378.96
利息收入		183.13	368.78
资产减值损失		34,593.84	462,181.86
信用减值损失			
加：其他收益			169,032.85

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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,029,619.86	-5,102,133.99
加：营业外收入		12,786.00	
减：营业外支出		4,159.84	469,368.92
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,020,993.70	-5,571,502.91
减：所得税费用		28,515.44	-115,545.50
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,049,509.14	-5,455,957.41
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）		-6,049,509.14	-5,455,957.41
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		-6,049,509.14	-5,455,957.41
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-6,049,509.14	-5,455,957.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,049,509.14	-5,455,957.41
归属于少数股东的综合收益总额			

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.05	-0.04
（二）稀释每股收益			

法定代表人：-雷霆

主管会计工作负责人：-侯爱忠

会计机构负责人：-侯爱忠

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		10,136,270.07	3,490,683.95
减：营业成本		11,108,117.98	3,659,562.18
税金及附加		86,292.87	21,055.54
销售费用		36,472.07	67,835.00
管理费用		1,651,499.69	1,381,849.38
研发费用			
财务费用		64,890.31	3,925.84
其中：利息费用		65,073.44	4,292.12
利息收入		183.13	366.28
资产减值损失		34,593.84	462,181.86
信用减值损失			
加：其他收益			169,032.85
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,845,596.69	-1,936,693.00
加：营业外收入		12,786.00	
减：营业外支出		4,159.84	469,368.92
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,836,970.53	-2,406,061.92
减：所得税费用		28,515.44	-115,545.50
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,865,485.97	-2,290,516.42
（一）持续经营净利润		-2,865,485.97	-2,290,516.42
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,865,485.97	-2,290,516.42
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	9,637,588.26	570,670.00
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	-		169,032.85
收到其他与经营活动有关的现金	三十	1,045,532.52	1,217,928.51
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	10,683,120.78	1,957,631.36
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,310,664.45	810,926.06
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	-	1,370,374.88	1,259,671.90
支付的各项税费	-	1,016,296.30	89,754.90
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,938,781.97	1,209,356.75
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	10,636,117.60	3,369,709.61
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	47,003.18	-1,412,078.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金	-		
取得投资收益收到的现金	-		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-		
收到其他与投资活动有关的现金	三十		
<b>投资活动现金流入小计</b>	-		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-		
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	三十		
<b>投资活动现金流出小计</b>	-		
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	-		
发行债券收到的现金	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	-		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-		
偿还债务支付的现金	-		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-		
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	-		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-		
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	47,003.18	-1,412,078.25
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,577.26	1,414,655.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		49,580.44	2,577.26

法定代表人：-雷霆      主管会计工作负责人：-侯爱忠      会计机构负责人：-侯爱忠

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	9,637,588.26	570,670.00
收到的税费返还	-		169,032.85
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,044,833.52	1,217,926.01
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	10,682,421.78	1,957,628.86



购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,310,664.45	810,926.06
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,370,374.88	1,259,671.90
支付的各项税费	-	1,016,296.30	89,754.90
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,938,415.29	1,208,269.91
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	10,635,750.92	3,368,622.77
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	46,670.86	-1,410,993.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-		
取得投资收益收到的现金	-		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-		
收到其他与投资活动有关的现金	-		
<b>投资活动现金流入小计</b>	-		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-		
投资支付的现金	-		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-		
支付其他与投资活动有关的现金	-		
<b>投资活动现金流出小计</b>	-		
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	0.00	0.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-		
取得借款收到的现金	-		
发行债券收到的现金	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	-		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-		
偿还债务支付的现金	-		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-		
支付其他与筹资活动有关的现金	-		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-		
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	0.00	0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	46,670.86	-1,410,993.91
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,577.26	1,413,571.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		49,248.12	2,577.26

## (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	123,000,000.00								275,726.42		-10,652,624.49		112,623,101.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	123,000,000.00								275,726.42		-10,652,624.49		112,623,101.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,049,509.14		-6,049,509.14
（一）综合收益总额											-6,049,509.14		-6,049,509.14
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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													
<b>四、本年期末余额</b>	123,000,00 0.00								275,726.42	-16,702,13 3.63		106,573,59 2.79	

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	123,000,00 0.00								275,726.42		-5,196,66 7.08		118,079,05 9.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	123,000,00 0.00								275,726.42		-5,196,66 7.08		118,079,05 9.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,455,95 7.41		-5,455,95 7.41
（一）综合收益总额											-5,455,95 7.41		-5,455,95 7.41
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	123,000,00 0.00								275,726.42		-10,652,62 4.49		112,623,10 1.93
----------	--------------------	--	--	--	--	--	--	--	------------	--	--------------------	--	--------------------

法定代表人：-雷霆

主管会计工作负责人：-侯爱忠

会计机构负责人：-侯爱忠

## (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	123,000,000. 00								275,726.42		-5,816,521.07	117,459,205.3 5
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	123,000,000. 00								275,726.42		-5,816,521.07	117,459,205.3 5
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,865,485.97	-2,865,485.97
（一）综合收益总额											-2,865,485.97	-2,865,485.97
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.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												
<b>四、本年期末余额</b>	123,000,000.00								275,726.42		-8,682,007.04	114,593,719.38

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	123,000,000.00								275,726.42		-3,526,004.65	119,749,721.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	123,000,000.00								275,726.42		-3,526,004.65	119,749,721.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号											-2,290,516.42	-2,290,516.4

填列)												2
(一) 综合收益总额											-2,290,516.42	-2,290,516.42
(二) 所有者投入和减少资本												2
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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												
<b>四、本年期末余额</b>	123,000,000.									275,726.42	-5,816,521.07	117,459,205.35
	00											

# 衡阳鸿铭科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

## 一、公司基本情况

### （一）公司简介

公司名称：衡阳鸿铭科技股份有限公司

注册地址：衡阳市蒸湘区衡阳钢管深加工产业聚集区

营业期限：长期

股本：人民币壹亿贰仟叁佰万元

法定代表人：雷霆

统一社会信用代码：91430400796859063J

### （二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：制造业中的专用设备制造业。

公司经营范围：螺纹密封脂、防锈剂、乳化剂、润滑剂、防锈涂料、模具、橡塑制品的研发、生产、销售和技术服务；机械加工；劳保用品的生产及销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

### （三）公司历史沿革

衡阳鸿铭科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为衡阳鸿诚专用器材有限公司，成立于 2006 年 12 月 25 日。2006 年 12 月 6 日，衡阳鸿诚专用器材有限公司发起人西安华衡石油管业有限公司（以下简称“西安华衡”）、衡阳凯迪生活服务有限公司（以下简称“衡阳凯迪”）、成都新津华美商贸有限责任公司（以下简称“成都新津华美”）召开公司第一届第一次股东会，就公司设立事宜一致决议：公司注册资本为人民币 1,000 万元，成都新津华美以货币出资 450 万元，占注册资本 45%，衡阳凯迪以货币出资 300 万元，占注册资本 30%，西安华衡以货币出资 250 万元，占注册资本 25%，上述出资按各方出资比例分期缴足，首期出资应于 2006 年 12 月 31 日之前缴纳，余款由全体股东在公司成立两年内缴足。2006 年 12 月 20 日，全体股东签署了《衡阳鸿诚专用器材有限公司章程》。

2006 年 12 月 21 日，湖南华鹏会计师事务所对衡阳鸿诚专用器材有限公司设立时首期出资进行了验证，并出具了《验资报告》（湘华验字（2006）2107 号）。根据该《验资报告》，截止 2006 年 12 月 21 日，衡阳鸿诚专用器材有限公司实收资本为 500 万元。

2006 年 12 月 25 日，衡阳市工商行政管理局核准衡阳鸿诚专用器材有限公司设立登记，颁发了注册号为 4304002003443 的《企业法人营业执照》。



首期出资完成后，衡阳鸿诚专用器材有限公司的股权结构如下：

股东名称	实缴出资（万元）	认缴出资（万元）	出资比例（%）	出资形式
西安华衡	125.00	250.00	25.00	货币
衡阳凯迪	150.00	300.00	30.00	货币
成都新津华美	225.00	450.00	40.00	货币
<b>合计：</b>	<b>500.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>	

2008年1月25日，西安华衡、衡阳凯迪、成都新津华美、衡阳鸿鑫实业有限公司（以下简称“鸿鑫实业”）共同签署了《股权转让协议》，协议约定西安华衡将其持有的对公司250万元出资，作价137.5万元全部转让予鸿鑫实业；衡阳凯迪将其持有的对公司300万元出资，作价165万元全部转让予鸿鑫实业；成都新津华美将其持有的对公司450万元出资中的350万出资，作价192.5万元全部转让予鸿鑫实业。同日，衡阳鸿诚专用器材有限公司召开2008年第一次股东会，全体股东一致同意上述股权转让事宜。

2008年1月28日，衡阳市工商行政管理局核准此次变更，换发了注册号为430400000010760的《企业法人营业执照》。

此次股权转让后，衡阳鸿诚专用器材有限公司的股权结构如下：

股东名称	实缴出资（万元）	认缴出资（万元）	出资比例（%）	出资形式
鸿鑫实业	450.00	900.00	90.00	货币
成都新津华美	50.00	100.00	10.00	货币
<b>合计：</b>	<b>500.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>	

2008年7月16日，衡阳鸿诚专用器材有限公司召开2008年第三次股东会，决议将公司的注册资本由1000万元减少至500万元，将公司名称变更为“衡阳鸿铭科技有限公司”（以下简称“本公司”或“公司”），并通过了《衡阳鸿铭科技有限公司章程》。此次减资已经湖南华鹏会计师事务所于2008年7月23日出具的湘华验字（2008）第2045号《验资报告》验证。

2008年8月1日，本公司办理完成工商变更登记手续，领取了变更后的《企业法人营业执照》。

此次减资后，本公司的股权结构如下：

股东名称	实缴出资（万元）	认缴出资（万元）	出资比例（%）	出资形式
鸿鑫实业	450.00	450.00	90.00	货币
成都新津华美	50.00	50.00	10.00	货币
<b>合计：</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	

2010年9月17日，本公司召开2010年第一次股东会，全体股东一致同意：成都新津华美将其持有的对公司50万元的出资全部退出，公司注册资本和实收资本由500万元减少为450万元。

此次减资已经湖南华鹏会计师事务所于2011年3月18日出具的湘华验字（2011）第2002号《验资报告》验证。

2011年5月19日，本公司办理完成工商变更登记手续，领取了变更后的《企业法人营业执照》。

此次减资后，本公司变更为一人有限责任公司（法人独资），股权结构如下：

股东名称	实缴出资（万元）	认缴出资（万元）	出资比例（%）	出资形式
鸿鑫实业	450.00	450.00	100.00	货币
<b>合计：</b>	<b>450.00</b>	<b>450.00</b>	<b>100.00</b>	

2014年4月10日，本公司召开股东会，决议将注册资本和实收资本由450万元增加至500万元。新增注册资本由鸿鑫实业认缴35万元、新股东雷霆认缴15万元，均为货币出资，上述增资均应于2014年6月10日前出资到位。决议通过了新章程。

2014年4月17日，本公司办理完成工商变更登记手续，领取了变更后的《企业法人营业执照》。

此次增资后，本公司的股权结构如下：

股东名称	实缴出资（万元）	认缴出资（万元）	出资比例（%）	出资形式
鸿鑫实业	485.00	485.00	97.00	货币
雷霆	15.00	15.00	3.00	货币
<b>合计：</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	

2014年4月25日，鸿铭科技召开股东会，决议将股东鸿鑫实业认缴增资35万、新股东雷霆认缴增资15万的出资时间由“2014年6月10日以前”修改为“2014年4月25日”，并通过修改后的章程。同日，鸿鑫实业、雷霆向鸿铭科技缴纳出资。

2014年4月29日，本公司办理完成工商备案手续。

此次增资到位后，鸿铭科技的股权结构如下：

股东名称	实缴出资（万元）	认缴出资（万元）	出资比例（%）	出资形式
鸿鑫实业	485.00	485.00	97.00	货币
雷霆	15.00	15.00	3.00	货币
<b>合计：</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	

2016年8月24日，根据公司2016年第二次临时股东大会决议、第一届董事会第四次会议决议和修改后的章程规定，同意向4家投资机构及27名合格投资自然人，定向发行11,800万股，变更后的股本为人民币12,300万元。本次增资经大信会计师事务所（特殊普通合伙）大信验字【2016】第27-00016号验资报告验证。

此次增资到位后，鸿铭科技的股权结构如下：

股东名称	实缴出资（万元）	认缴出资（万元）	出资比例（%）	出资形式
衡阳鸿鑫实业有限公司	485.00	485.00	3.9431	货币
宁波泽晟投资管理有限公司	200.00	200.00	1.6260	货币
华林证券有限责任公司	100.00	100.00	0.8130	货币
浙商证券股份有限	100.00	100.00	0.8130	货币

公司				
万联证券有限责任 公司	50.00	50.00	0.4065	货币
雷霖	15.00	15.00	0.1220	货币
刘侃	200.00	200.00	1.6260	货币
文朝晖	50.00	50.00	0.4065	货币
袁巍	500.00	500.00	4.0650	货币
许国贞	500.00	500.00	4.0650	货币
曾念国	30.00	30.00	0.2439	货币
范斌	150.00	150.00	1.2195	货币
彭琪	500.00	500.00	4.0650	货币
李凤萍	100.00	100.00	0.8130	货币
王玲芳	250.00	250.00	2.0325	货币
贺彬彬	70.00	70.00	0.5691	货币
何红	115.00	115.00	0.9350	货币
李东山	150.00	150.00	1.2195	货币
田慧娟	37.00	37.00	0.3008	货币
阎淑兰	50.00	50.00	0.4065	货币
雷霆	4,728.00	4,728.00	38.4390	货币
方策严	100.00	100.00	0.8130	货币
陈斌	300.00	300.00	2.4390	货币
阳正连	500.00	500.00	4.0650	货币
曹海坤	109.00	109.00	0.8862	货币
何高峰	150.00	150.00	1.2195	货币
石茜	500.00	500.00	4.0650	货币
赵亚平	11.00	11.00	0.0894	货币
谢暑英	500.00	500.00	4.0650	货币
罗春香	500.00	500.00	4.0650	货币
周珍国	450.00	450.00	3.6585	货币
陈鸣	500.00	500.00	4.0650	货币
刘思齐	300.00	300.00	2.4390	货币
<b>合计:</b>	<b>12,300.00</b>	<b>12,300.00</b>	<b>100.00</b>	

#### (四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

## **(一)、编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和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）及其他相关规定编制财务报表。

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。

## **(二)、持续经营**

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

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### **(三) 营业周期。**

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。

### **(四) 记账本位币**

以人民币作为记账本位币。

### **(五)、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，

---

抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，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。

合并成本为在购买日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。

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

本公司对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时，应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；经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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（十三）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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转入当期投资收益，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除外。

## （六）、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

### 2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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。

### 3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

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

### 4、当期增加减少子公司的合并报表处理

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净

---

资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### **（七）、合营安排的分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### **（八）、现金及现金等价物的确定标准**

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **（九）、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。

#### **1、金融工具的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

#### **2、金融工具的确认依据和计量标准**

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

---

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

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

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

#### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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。



---

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

#### 5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2) 可供出售金融资产

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

累计损失一并转出，确认减值损失。

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。

## 6、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。

## 7、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。

## （十）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款、其他应收款及预付账款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指单项金额在 50 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合名称	依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
不计提坏账的组合	集团范围内公司间应收款项及公司员工借款、备用金、有确切依据保证收回的押金等性质的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
不计提坏账的组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按月末一次加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

#### **4、存货盘存制度**

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

#### **（十二）持有待售资产**

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：（1）公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；（2）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（3）该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

#### **（十三）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(九)。

##### **1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

##### **2、初始投资成本的确定**

###### **（1）企业合并中形成的长期股权投资**

###### **① 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股东权益/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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

#### ② 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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。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。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 后续计量

---

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

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

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，

本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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

#### **（十四）固定资产**

##### **1、固定资产的确认条件**

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

##### **2、固定资产分类及折旧方法**

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

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10		10.00-20.00
办公设备	3-5		20.00-33.33
运输设备	5-8		12.50-20.00
其他设备	3-5		20.00-33.33

### 3、其他说明

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

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

### （十五）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

#### 2、借款费用资本化期间

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

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

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



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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## (十六) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### 1、无形资产的计价方法

##### (1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

##### (2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

#### 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
----	-----------	----

### 3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

### 4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (十七) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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，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，以后会计期间不再转回。

### **(十八) 长期待摊费用**

#### **1、长期待摊费用的定义和计价方法**

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

#### **2、摊销方法**

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

### **(十九) 职工薪酬**

#### **1、短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### **2、离职后福利的会计处理方法**

##### **(1) 设定提存计划**

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

##### **(2) 设定受益计划**

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

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

---

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- （2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- （1）服务成本。
- （2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- （3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## （二十）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

---

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

## (二十一) 收入

### 1、销售商品收入

#### (1) 确认和计量原则：

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### (2) 具体收入确认时点及计量方法

公司通常情况下销售商品收入，根据内外销方式不同，收入确认的具体方法如下：

① 国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

② 出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，装船并办妥报关手续后，公司凭装船单及报关单确认收入。

### 2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

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

### 3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

## (二十二) 政府补助的会计处理

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，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

### 1、确认和计量

---

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当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。

#### 2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

#### 3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

#### 4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### **（二十三）递延所得税资产/递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，

予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## （二十四）重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

（1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

#### ① 变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》、《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（统称“解释第 9-12 号”）《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）。

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

采用解释第 9-12 号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

② 本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

本公司按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

#### ③ 财务报表列报

本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收账款	10,340,393.75	-10,340,393.75	
应收票据	9,800,000.00	-9,800,000.00	
应收票据及应收账款		20,140,393.75	20,140,393.75
资产总计	20,140,393.75		20,140,393.75
应付账款	2,614,177.39	-2,614,177.39	
应付票据及应付账款		2,614,177.39	2,614,177.39
负债和所有者权益总计	2,614,177.39		2,614,177.39

2017 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收账款	10,340,393.75	-10,340,393.75	
应收票据	9,800,000.00	-9,800,000.00	
应收票据及应收账款		20,140,393.75	20,140,393.75
资产总计			
应付账款	2,614,177.39	-2,614,177.39	
应付票据及应付账款		2,614,177.39	2,614,177.39
负债和所有者权益总计	2,614,177.39		2,614,177.39

## 2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 四、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损	
B、按 10%提取盈余公积金	
C、支付股利	

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

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

## 六、合并财务报表项目附注

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	49,580.44	2,577.26
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>49,580.44</b>	<b>2,577.26</b>



其中：存放在境外的款项总额

**(二) 应收票据及应收账款**

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		9,800,000.00
应收账款	9,503,970.42	10,340,393.75
<b>合 计</b>	<b>9,503,970.42</b>	<b>20,140,393.75</b>

1、应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,604,208.53	98.11	1,100,238.11	10.38	9,503,970.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	203,860.00	1.89	203,860.00	100.00	-
<b>合 计</b>	<b>10,808,068.53</b>	<b>100.00</b>	<b>1,304,098.11</b>	<b>12.07</b>	<b>9,503,970.42</b>

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,185,986.14	98.21	886,364.39	7.92	10,299,621.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	203,860.00	1.79	163,088.00	80.00	40,772.00
<b>合 计</b>	<b>11,389,846.14</b>	<b>100.00</b>	<b>1,049,452.39</b>	<b>9.21</b>	<b>10,340,393.75</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,797,602.48	289,880.12	5.00
1至2年	3,158,119.16	315,811.92	10.00
2至3年	1,648,486.89	494,546.07	30.00
<b>合计</b>	<b>10,604,208.53</b>	<b>1,100,238.11</b>	<b>10.38</b>

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
衡阳鸿远异型钢管有限公司	203,860.00	203,860.00	100.00	可收回的可能性极小

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,953,387.97	297,669.40	5.00
1至2年	4,905,422.35	490,542.24	10.00
2至3年	327,175.82	98,152.75	30.00
<b>合计</b>	<b>11,185,986.14</b>	<b>886,364.39</b>	<b>7.92</b>

期初单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
衡阳鸿远异型钢管有限公司	203,860.00	163,088.00	80.00	未按约定付款，严重逾期，客户因两年未按照规定报送年度报告被列入异常经营名录

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 254,645.72 元。

3、本期实际核销的应收账款金额 0.00 元；

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
衡阳鸿菱石油管材有限责任公司	5,810,044.08	53.76	290,502.21
衡阳华菱连轧管有限公司	1,444,173.83	13.36	72,208.69
衡阳华菱钢管有限公司	1,561,025.09	14.44	78,051.25
衡阳鸿辉石油管材有限公司	1,386,579.13	12.83	69,328.96
衡阳鸿瑞石油管材有限公司	372,469.60	3.45	18,623.48
<b>合计</b>	<b>10,574,291.73</b>	<b>97.84</b>	<b>528,714.59</b>

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### (三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	70,463.44	41.61	47,621.54	26.98
1至2年	-	-	122,319.10	69.30
2至3年	92,319.10	54.52	6,560.00	3.72
3至4年	6,560.00	3.87		
<b>合计</b>	<b>169,342.54</b>	<b>100.00</b>	<b>176,500.64</b>	<b>100.00</b>

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例(%)
扬州健步鞋业有限公司	69,495.00	41.04
国网湖南省电力有限公司衡阳供电分公司	20,619.92	12.18

衡阳瑞枫塑胶有限公司	20,000.00	11.81
盱眙科密新材料有限公司	15,390.00	9.09
祁东县美能包装有限公司	8,000.00	4.72
<b>合 计</b>	<b>133,504.92</b>	<b>78.84</b>

#### (四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	12,651,040.29	100,000.00
<b>合 计</b>	<b>12,651,040.29</b>	<b>100,000.00</b>

##### 1、其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,656,440.33	100.00	5,400.04	0.04	12,651,040.29
其中：账龄组合	108,000.80	0.85	5,400.04	5.00	102,600.76
不计提坏账准备的组合	12,548,439.53	99.15			12,548,439.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>12,656,440.33</b>	<b>100.00</b>	<b>5,400.04</b>	<b>0.04</b>	<b>12,651,040.29</b>

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	100.00			100,000.00
其中：账龄组合					
不计提坏账准备的组合	100,000.00	100.00			100,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>100,000.00</b>

##### 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 5,400.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	100,000.00	100,000.00
备用金	54,689.39	
往来款	12,393,750.14	
其他	108,000.80	
<b>合计</b>	<b>12,656,440.33</b>	<b>100,000.00</b>

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
衡阳鸿鑫实业有限公司	往来款	11,286,109.81	1年以内	89.17	
侯爱忠	往来款	1,107,640.33	1年以内	8.75	
衡阳华菱连轧管有限公司	保证金	100,000.00	5年以上	0.79	
侯爱良	往来款	100,000.00	1年以内	0.79	5,000.00
侯桥云	备用金	46,560.77	1年以内	0.37	
<b>合计</b>		<b>12,640,310.91</b>		<b>99.87</b>	<b>5,000.00</b>

## (五) 存货

### 1、存货分类：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	305,129.85	51,741.51	253,388.34	428,667.88	186,292.32	242,375.56
低值易耗品	37,771.76		37,771.76	29,403.15		29,403.15
在产品				659,492.81		659,492.81
库存商品	817,594.19	67,132.47	750,461.72	1,854,040.07	306,689.08	1,547,350.99
发出商品				175,260.02		175,260.02
<b>合计</b>	<b>1,160,495.80</b>	<b>118,873.98</b>	<b>1,041,621.82</b>	<b>3,146,863.93</b>	<b>492,981.40</b>	<b>2,653,882.53</b>

### 2、存货跌价准备：

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	186,292.32	420.39		134,971.20		51,741.51
库存商品	306,689.08			239,556.61		67,132.47
<b>合 计</b>	<b>492,981.40</b>	<b>420.39</b>		<b>374,527.81</b>		<b>118,873.98</b>

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	成本高于可变现净值		盘亏

库存商品	成本高于可变现净值	盘亏
------	-----------	----

3、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

#### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	389,193.02	389,193.02
进项税暂估	12,990.57	12,990.57
<b>合 计</b>	<b>402,183.59</b>	<b>402,183.59</b>

#### (七) 固定资产

##### 1、固定资产情况

项 目	机器设备	电子设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	4,574,172.29	51,648.63	4,625,820.92
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	4,574,172.29	51,648.63	4,625,820.92
二、累计折旧			
1.期初余额	4,397,432.71	51,648.63	4,449,081.34
2. 本期增加金额	132,197.85		132,197.85
(1) 计提	132,197.85		132,197.85
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	4,529,630.56	51,648.63	4,581,279.19
三、减值准备			
1.期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<b>44,541.73</b>		<b>44,541.73</b>
2. 期初账面价值	<b>176,739.58</b>		<b>176,739.58</b>

2、本公司本报告期内无暂时闲置的固定资产情况；

- 3、本公司无通过融资租赁租入的固定资产；
- 4、本公司无通过经营租赁租出的固定资产；
- 5、本公司期末无使用权受到限制的固定资产。

#### (八) 无形资产

##### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	86,181,800.00	86,181,800.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	86,181,800.00	86,181,800.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	2,754,388.52	2,754,388.52
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,698,662.77	4,698,662.77
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	81,483,137.23	81,483,137.23
2. 期初账面价值	83,427,411.48	83,427,411.48

- 2、本公司本期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。
- 3、本公司本期末无内部研发形成的无形资产。
- 4、本公司本期末无无形资产受限情况。

#### (九) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼及厂房租赁	11,935,215.00		1,281,825.00		10,653,390.00
<b>合 计</b>	<b>11,935,215.00</b>		<b>1,281,825.00</b>		<b>10,653,390.00</b>

注 1、公司与衡阳鸿鑫实业有限公司签订厂房及办公室租赁合同，租赁衡阳鸿鑫实业有限公司名下位于衡阳市蒸湘区大栗新村 18 号衡钢集团钢管深加工聚集区 5 号厂区以及衡阳市蒸湘区大栗新村 18 号衡钢集团钢管深加工聚集区房产证号：08066851 下的办公楼 301 一层，租赁期限为 2017 年 9 月 1 日至 2026 年 8 月 31 日。

#### (十) 递延所得税资产 / 递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,428,372.13	357,093.04	1,542,433.89	385,608.48
未弥补亏损				
<b>合 计</b>	<b>1,428,372.13</b>	<b>357,093.04</b>	<b>1,542,433.89</b>	<b>385,608.48</b>

##### 2、未确认递延所得税资产的明细：

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	15,953,450.76	10,025,895.99
<b>合 计</b>	<b>15,953,450.76</b>	<b>10,025,895.99</b>

##### 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	1,898,138.20	1,898,138.20	
2020	479,254.12	479,254.12	
2021	2,562,986.91	2,562,986.91	
2022	5,085,516.76	5,085,516.76	
2023	5,927,554.77		
<b>合计</b>	<b>15,953,450.76</b>	<b>10,025,895.99</b>	

#### (十一) 应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	3,773,066.41	2,614,177.39
<b>合 计</b>	<b>3,773,066.41</b>	<b>2,614,177.39</b>

##### 1、应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
材料款	3,751,814.05	2,614,177.39

其他	21,252.36	
<b>合计</b>	<b>3,773,066.41</b>	<b>2,614,177.39</b>

2、本公司期末无账龄超过1年的重要应付账款。

项目	款项性质	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南日杉商贸有限公司	材料款	369,000.00	资金紧张，对方暂未催收
衡阳市博通能源有限公司	材料款	196,642.06	资金紧张，对方暂未催收
长沙子融钢铁贸易有限公司	材料款	145,000.00	资金紧张，对方暂未催收
株洲市海门职业服饰有限公司	材料款	120,041.00	资金紧张，对方暂未催收
<b>合计</b>		<b>830,683.06</b>	

(十二) 预收款项

1、预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	66,861.78	
<b>合计</b>	<b>66,861.78</b>	

2、本期期末无账龄超过1年的重要预收款项。

3、本期期末无预收关联方款项。

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	247,696.70	1,599,229.32	1,356,393.78	490,532.24
二、离职后福利-设定提存计划	102,764.22	74,189.70	146,132.70	30,821.22
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
<b>合计</b>	<b>350,460.92</b>	<b>1,673,419.02</b>	<b>1,502,526.48</b>	<b>521,353.46</b>

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	156,760.80	1,528,981.32	1,356,393.78	329,348.34
2、职工福利费				-
3、社会保险费	22,189.90	69,162.00		91,351.90
其中：医疗保险费	22,189.90	69,162.00		91,351.90
工伤保险费				-
生育保险费				-
4、住房公积金	68,746.00	1,086.00		69,832.00
5、工会经费和职工教育经费				-



6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
<b>合 计</b>	<b>247,696.70</b>	<b>1,599,229.32</b>	<b>1,356,393.78</b>	<b>490,532.24</b>

### 3、设定提存计划列示：

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	102,764.22	74,189.70	146,132.70	30,821.22
2、失业保险费				-
3、企业年金缴费				-
<b>合 计</b>	<b>102,764.22</b>	<b>74,189.70</b>	<b>146,132.70</b>	<b>30,821.22</b>

### (十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	34,857.21	227,404.39
城市维护建设税	2,440.01	24,216.10
教育费附加	1,742.86	18,533.30
土地使用税	3,251,686.40	2,032,304.00
印花税	43,090.90	43,090.90
代扣代缴个人所得税	6,470.58	6,071.50
<b>合 计</b>	<b>3,340,287.96</b>	<b>2,351,620.19</b>

### (十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,080,738.70	1,461,151.88
<b>合 计</b>	<b>2,080,738.70</b>	<b>1,461,151.88</b>

#### 1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款项	2,080,738.70	1,461,151.88
<b>合计</b>	<b>2,080,738.70</b>	<b>1,461,151.88</b>

#### 2、本公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

### (十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	123,000,000.00						123,000,000.00

### 公司股权结构信息

持有人名称	持有人类别	持有数量	持有比例(%)	质押/冻结总数
-------	-------	------	---------	---------

雷霆	境内自然人	47,280,000.00	38.4390	41,820,000.00
深圳市安杰泰实业有限公司	境内非国有法人	14,481,000.00	11.7732	-
王国平	境内自然人	11,920,000.00	9.6911	-
叶舟	境内自然人	11,619,000.00	9.4463	-
陈鸣	境内自然人	5,000,000.00	4.0650	-
衡阳鸿鑫实业有限公司	境内非国有法人	4,850,000.00	3.9431	4,850,000.00
许国贞	境内自然人	4,550,000.00	3.6992	4,550,000.00
周珍国	境内自然人	4,500,000.00	3.6585	-
袁巍	境内自然人	4,402,000.00	3.5789	4,402,000.00
罗春香	境内自然人	3,000,000.00	2.4390	3,000,000.00
王玲芳	境内自然人	2,500,000.00	2.0325	-
忻燕敏	境内自然人	2,000,000.00	1.6260	-
刘思齐	境内自然人	1,950,000.00	1.5854	-
范斌	境内自然人	1,500,000.00	1.2195	-
华林证券股份有限公司做市专用 证券账户	境内非国有法人	1,000,000.00	0.8130	-
浙商证券股份有限公司做市 专用证券账户	境内非国有法人	1,000,000.00	0.8130	-
万联证券股份有限公司做市专用 证券账户	国有法人	500,000.00	0.4065	-
何云	境内自然人	400,000.00	0.3252	-
倪亚利	境内自然人	300,000.00	0.2439	-
雷霖	境内自然人	150,000.00	0.1220	150,000.00
蔡斌	境内自然人	43,000.00	0.0350	-
王海林	境内自然人	41,000.00	0.0333	-
丘永新	境内自然人	4,000.00	0.0033	-
吴宁	境内自然人	3,000.00	0.0024	-
曹海坤	境内自然人	1,000.00	0.0008	-
彭荻源	境内自然人	1,000.00	0.0008	-
郝友善	境内自然人	1,000.00	0.0008	-
陶安	境内自然人	1,000.00	0.0008	-
秦学文	境内自然人	1,000.00	0.0008	-
娄树清	境内自然人	1,000.00	0.0008	-
薛德禹	境内自然人	1,000.00	0.0008	-
合计		123,000,000.00	100.0000	58,772,000.00

### (十七) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	275,726.42			275,726.42

### (十八) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-10,652,624.49	-5,196,667.08
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	-10,652,624.49	-5,196,667.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,049,509.14	-5,455,957.41
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
净资产折合股本		
期末未分配利润	-16,702,133.63	-10,652,624.49

### (十九) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,039,725.76	11,108,117.98	3,490,683.95	3,659,562.18
保护环	10,039,725.76	11,108,117.98	2,817,768.94	3,100,670.15
漆类			395,370.87	380,212.61
劳保用品			277,544.14	178,679.42
其他业务	96,544.31			
废旧材料	96,544.31			
合 计	10,136,270.07	11,108,117.98	3,490,683.95	3,659,562.18

### (二十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护费	50,852.58	12,282.40
教育费附加	35,087.19	8,773.14
土地使用税	1,219,382.40	1,219,382.40
印花税	353.10	
合 计	1,305,675.27	1,240,437.94

### (二十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,925.22	63,472.00
物料消耗	616.50	
运输及装卸费	2,340.00	4,153.00

其他	14,590.35	210.00
<b>合 计</b>	<b>36,472.07</b>	<b>67,835.00</b>

#### (二十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	458,290.27	115,684.64
差旅费	30,194.37	19,741.00
业务招待费	109,526.44	41,257.71
无形资产摊销费	1,944,274.25	1,944,274.25
修理费	18,599.31	-19,719.00
中介费用	127,050.07	443,113.21
办公费	66,425.32	46,714.98
物料消耗	5.00	3,555.00
房租及水电	57,657.85	88,210.20
存货盘亏	667,632.83	611,411.51
其他	136,118.23	32,580.13
<b>合 计</b>	<b>3,615,773.94</b>	<b>3,326,823.63</b>

#### (二十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	53,842.95	
减：利息收入	183.29	368.78
手续费	11,597.17	5,378.96
<b>合 计</b>	<b>65,256.83</b>	<b>5,010.18</b>

#### (二十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	260,045.76	407,112.41
二、存货跌价损失	-225,451.92	55,069.45
<b>合 计</b>	<b>34,593.84</b>	<b>462,181.86</b>

#### (二十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助确认的其他收益		
与收益相关的政府补助确认的其他收益		169,032.85
1、汇算清缴结算清缴退税		169,032.85
<b>合 计</b>		<b>169,032.85</b>

#### (二十六) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	12,786.00	
<b>合 计</b>	<b>12,786.00</b>	

### (二十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	4,159.84	
罚款支出		400,000.00
其他		69,368.92
<b>合 计</b>	<b>4,159.84</b>	<b>469,368.92</b>

### (二十八) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税	28,515.44	-115,545.50
所得税费用		
<b>合 计</b>	<b>28,515.44</b>	<b>-115,545.50</b>

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-6,020,993.70	-5,571,502.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,505,248.43	-1,392,875.73
子公司亏损的影响		
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	23,359.73	121,496.54
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	1,510,404.14	1,155,833.69
所得税费用	<b>28,515.44</b>	<b>-115,545.50</b>

### (二十九) 现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款及其他	1,045,532.52	1,217,928.51
<b>合 计</b>	<b>1,045,532.52</b>	<b>1,217,928.51</b>

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售及管理费用	524,390.81	624,303.19
营业外支出	4,159.84	469,368.92

往来及其他	1,410,231.32	115,684.64
<b>合 计</b>	<b>1,938,781.97</b>	<b>1,209,356.75</b>

### (三十) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-6,049,509.14	-5,455,957.41
加: 资产减值准备	34,593.84	462,181.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	132,197.85	449,796.49
无形资产摊销	1,944,274.25	1,944,274.25
长期待摊费用摊销	1,281,825.00	1,281,825.00
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)		
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)		
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)	28,515.44	-115,545.50
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)	1,612,260.71	566,570.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,962,052.70	-2,536,978.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,024,897.93	1,991,755.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,003.18	-1,412,078.25
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	49,580.44	2,577.26
减: 现金的期初余额	2,577.26	1,414,655.51
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	47,003.18	-1,412,078.25

#### 2、现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	49,580.44	2,577.26
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	49,580.44	2,577.26

## 七、合并范围的变更

无

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
湖南阜裕置业有限公司	衡南县	湖南省衡阳市衡南县三塘镇环城南路34号	建筑装饰工程；以公司自有资金进行项目投资管理；装饰材料、木材、电工器材、汽车配件的销售；租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		100.00	同一控制下企业合并
湖南鸿成钢管深加工有限公司	衡南县	湖南省衡阳市衡南县三塘镇环城南路34号	无缝钢管的深加工及销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		100.00	同一控制下企业合并

2、重要的非全资子公司：无

3、重要非全资子公司的主要财务信息：无

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

### （二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司无在子公司所有者权益份额发生变化的情形。

### （三）在合营企业或联营企业中的权益

本公司无需披露的合营企业或联营企业

### （四）重要的共同经营

本公司无需披露的重要的共同经营。

## （五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司无需披露的未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款、借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性。以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 2、流动风险

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

### 3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险和利率风险。

（1）外汇风险 外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、新币有



关，本公司的主要业务活动以人民币和新币、美元计价结算。2017年度本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 实际控制人的基本信息

名称	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	
	直接持有	间接持有	直接持有	间接持有
雷霆	38.4390	3.9431	38.4390	3.9431

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
衡阳鸿鑫实业有限公司	为同一控制人控制企业
衡阳鸿锦石油钻具有限公司	为同一控制人控制企业
衡阳银泓再生资源回收利用有限公司	为同一控制人控制企业
衡南湘辰再生资源有限公司	为同一控制人控制企业
雷霆	董事
彭丹玉	董事、副总经理兼董事会秘书
蒋文郁	董事、财务总监
侯爱忠	董事、总经理
单邱平	监事会主席
雷菊枚	监事
刘小林	监事

### (四) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

#### 2、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
衡阳鸿鑫实业有限公司	厂房及办公楼	1,281,825.00	1,281,825.00

#### 3、关联担保情况

无。

### （五）关联方应收应付款项

#### 1、应收项目：

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	衡阳鸿鑫实业有限公司	11,280,809.81	
其他应收款	侯爱忠	1,106,941.49	

#### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	雷霆	516,362.46	401,307.14
其他应付款	衡阳银泓再生资源回收利用有限公司	939,820.00	938,900.00
其他应付款	衡阳鸿鑫实业有限公司		14,206.65
其他应付款	彭丹玉	995.00	995.00
其他应付款	侯爱忠		3,326.09

### 十一、股份支付

本报告期内未发生股份支付修改、终止情况。

### 十二、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

资产负债表日不存在重要承诺事项。

#### （二）或有事项

##### （1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

##### （2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

### 十三、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### （一）股权质押

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司实际控制人雷霆持有公司 4,728.00 万股，占公司总股本的 38.4390%。雷霆累计质押其持有的公司股份为 4,182.00 万股（其中有限售条件的股份数为 3,000.00 万股），占其持有

公司股份总数的 88.45%，占公司总股本的 34.00%，质押股份已在中国结算办理质押。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司股东许国贞、袁巍、罗春香、雷霆合计持有公司 1,210.20 万股，占公司总股本的 9.8391%。合计累计质押其持有的公司股份为 1,210.20 万股（其中有限售条件的股份数为 1,000.00 万股），占其持有公司股份总数的 100.00%，占公司总股本的 9.8391%，质押股份已在中国结算办理质押。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司股东鸿鑫实业持有公司 485.00 万股，占公司总股本的 3.9431%。鸿鑫实业累计质押其持有的公司股份为 485.00 万股（其中有限售条件的股份数为 485.00 万股），占其持有公司股份总数的 100.00%，占公司总股本的 3.9431%，质押股份已在中国结算办理质押。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		9,800,000.00
应收账款	9,503,970.42	10,340,393.75
<b>合 计</b>	<b>9,503,970.42</b>	<b>20,140,393.75</b>

#### 1、应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,604,208.53	98.11	1,100,238.11	10.38	9,503,970.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	203,860.00	1.89	203,860.00	100.00	-
<b>合 计</b>	<b>10,808,068.53</b>	<b>100.00</b>	<b>1,304,098.11</b>	<b>12.07</b>	<b>9,503,970.42</b>

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,185,986.14	98.21	886,364.39	7.92	10,299,621.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	203,860.00	1.79	163,088.00	80.00	40,772.00
<b>合 计</b>	<b>11,389,846.14</b>	<b>100.00</b>	<b>1,049,452.39</b>	<b>9.21</b>	<b>10,340,393.75</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,797,602.48	289,880.12	5.00
1至2年	3,158,119.16	315,811.92	10.00
2至3年	1,648,486.89	494,546.07	30.00
<b>合计</b>	<b>10,604,208.53</b>	<b>1,100,238.11</b>	<b>10.38</b>

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
衡阳鸿远异型钢管有限公司	203,860.00	203,860.00	100.00	可收回的可能性极小

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,953,387.97	297,669.40	5.00
1至2年	4,905,422.35	490,542.24	10.00
2至3年	327,175.82	98,152.75	30.00
<b>合计</b>	<b>11,185,986.14</b>	<b>886,364.39</b>	<b>7.92</b>

期初单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
衡阳鸿远异型钢管有限公司	203,860.00	163,088.00	80.00	未按约定付款，严重逾期，客户因两年未按照规定报送年度报告被列入异常经营名录

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 254,645.72 元。

3、本期实际核销的应收账款金额 0.00 元；

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
衡阳鸿菱石油管材有限责任公司	5,810,044.08	53.76	290,502.21
衡阳华菱连轧管有限公司	1,444,173.83	13.36	72,208.69
衡阳华菱钢管有限公司	1,561,025.09	14.44	78,051.25
衡阳鸿辉石油管材有限公司	1,386,579.13	12.83	69,328.96
衡阳鸿瑞石油管材有限公司	372,469.60	3.45	18,623.48

合计	10,574,291.73	97.84	528,714.59
----	---------------	-------	------------

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	12,671,040.29	100,000.00
合计	12,671,040.29	100,000.00

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,676,440.33	100.00	5,400.04	0.04	12,671,040.29
其中：账龄组合	108,000.80	0.85	5,400.04	5.00	102,600.76
不计提坏账准备的组合	12,568,439.53	99.15			12,568,439.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,676,440.33	100.00	5,400.04	0.04	12,671,040.29

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	100.00			100,000.00
其中：账龄组合					
不计提坏账准备的组合	100,000.00	100.00			100,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	100,000.00	100.00			100,000.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 5,400.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	100,000.00	100,000.00
备用金	54,689.39	
往来款	12,413,750.14	
其他	108,000.80	
<b>合计</b>	<b>12,676,440.33</b>	<b>100,000.00</b>

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
衡阳鸿鑫实业有限公司	往来款	11,286,109.81	1年以内	89.03	
侯爱忠	往来款	1,107,640.33	1年以内	8.74	
衡阳华菱连轧管有限公司	保证金	100,000.00	5年以上	0.79	
侯爱良	往来款	100,000.00	1年以内	0.79	5,000.00
侯桥云	备用金	46,560.77	1年以内	0.37	
<b>合计</b>		<b>12,640,310.91</b>		<b>99.71</b>	<b>5,000.00</b>

### (三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	86,181,800.00		86,181,800.00	86,181,800.00		86,181,800.00
对联营、合营企业投资						
<b>合 计</b>	<b>86,181,800.00</b>		<b>86,181,800.00</b>	<b>86,181,800.00</b>		<b>86,181,800.00</b>

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南阜裕置业有限公司	37,576,800.00			37,576,800.00		
湖南鸿成钢管深加工有限公司	48,605,000.00			48,605,000.00		
<b>合 计</b>	<b>86,181,800.00</b>			<b>86,181,800.00</b>		

### (四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,039,725.76	11,108,117.98	3,490,683.95	3,659,562.18
其他业务	96,544.31			
<b>合 计</b>	<b>10,136,270.07</b>	<b>11,108,117.98</b>	<b>3,490,683.95</b>	<b>3,659,562.18</b>

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	8,626.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经营性损益对利润总额的影响的合计	8,626.16	
减：所得税影响额		
归属于母公司的非经常性损益影响数	8,626.16	
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	-6,058,135.30	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益
-------	---------------	------

		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.52	-0.0492	-0.0492
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.53	-0.0493	-0.0493

### (三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-6,049,509.14
非经常性损益	B	8,626.16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-6,058,135.30
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	112,623,101.93
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	-
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	-
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	-
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	-
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	-
报告期月份数	K	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	109,598,347.36
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-5.52%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	-5.53%
期初股份总数	N	123,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	123,000,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	-0.0492



扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	-0.0493
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	-0.0492
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	-0.0493

衡阳鸿铭科技股份有限公司

二〇一九年四月二十五日

---

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