



# 轻冶股份

NEEQ : 872290

## 郑州轻冶科技股份有限公司

Zhengzhou light metal technology Co.,Ltd



## 年度报告

2018

## 公司年度大事记

一、1月29日，公司入选“河南省科技型中小企业”；

二、4月23日，公司科技档案馆正式开馆，拥有超过数万册藏书、数万套图纸供员工学习、查阅和参考；

三、5月15日，公司承担完成的河南省杰出人才计划项目“垂直电极节能铝电解技术开发”，通过科技成果评价。与会专家对该项目的创新成果给予高度评价：项目的开展具有非常重要的意义，对突破传统电解铝节能瓶颈是一次成功的尝试，为进一步开展工业化试验打下了坚实的基础，处于该研究领域国内领先水平；

四、5月21日，公司与挪威 CRONUS (科纳斯) 技术公司签订合作协议，将充分利用轻冶股份的综合技术能力和行业影响力，采用 CRONUS (科纳斯) 公司全球首创的铝电解槽能量平衡调节和余热回收技术，共同推动铝电解智能化开发和工业化应用；

五、7月26日，公司“钟罩式抬包清理机开发”项目通过河南省科学技术厅组织的科学技术成果评价；专家组认为：该成果创新设计的整机和刀盘结构技术先进，达到国际先进水平；

六、9月26日，公司“生态冶金与资源利用实验室”挂牌成立，实验室的建设不仅能够提高公司的科研创新能力，而且能够推动产、学、研的紧密结合，推进公司科技创新成果的工程化、产业化应用；

七、10月16日，公司设计制造的目前最大吨位贵州兴仁“14吨钟罩式抬包清理机”通过验收，获得客户好评；

八、11月1日，公司设计、制作的首次应用在600kA铝电解系列工区的首末台槽应急短路装置通过客户验收；

九、11月8日，公司与中国工程院戴永年院士共建的“河南省轻冶股份院士工作站”获得河南省科学技术厅批复。通过院士工作站的建设，有助于将昆明理工大学院士团队先进科研成果进行产业转化，实现公司与国内优秀科研团队的良性融合与共同发展；

十、11月29日，公司顺利通过了国家高新技术企业2018年度复审工作；

十一、12月5日，中国有色金属学会七届三次理事会上，公司董事长梁学民增选为学会常务理事；

十二、12月27日，公司获批“郑州市第二批专精特新中小企业”荣誉称号。

## 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 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	郑州轻冶科技股份有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	现行有效的经股东大会审议通过的《郑州轻冶科技股份有限公司章程》
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
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》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上年同期、上期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
期初	指	2018年1月1日
本期期末	指	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。

公司负责人梁学民、主管会计工作负责人王晓玉及会计机构负责人（会计主管人员）王晓玉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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
应收账款余额较大风险	公司 2018 年末扣除坏账准备后应收账款净额为 14,969,194.52 元，占流动资产的比重为 48.37%，占总资产的比重为 48.03%，报告期末公司应收账款净额占流动资产、总资产比重有所上升。虽然目前大部分客户信用良好，且公司不断加强客户信用管理，发生坏账风险较小，但随着公司销售规模的扩大，应收账款的余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。
税收优惠风险	公司属于高新技术企业，2018-2020 年公司适用 15% 的所得税税率。未来，如果公司不再属于高新技术企业，相应的税收优惠将会取消，公司的净利润将受到影响。
宏观经济波动风险	本行业下游客户主要分布于有色冶金行业，下游客户所在行业的发展与国民经济周期相关度较高，宏观经济政策的调整及其周期性波动，均将对本公司下游客户的盈利能力及固定资产投资政策产生较大的影响，进而影响对本行业的需求，行业发展的传导效应使本行业的发展与宏观经济的发展具有较高的关联性。因此，当宏观经济处于波谷、增速减缓时，下游行业的不景气会对本行业造成一定的影响。
技术研发人员流失风险	公司作为高新技术企业，高素质的科研人才是公司发展的

	<p>动力源泉。公司通过长期积累和不断投入培养了较为成熟的技术队伍。伴随着高新技术的日新月异，市场对人才的竞争也不断加剧，这对公司研发人员的管理体制形成了一定的挑战。虽然公司采取了一系列措施稳定技术人员队伍并取得了较好的效果，但是仍不能排除技术人员流失的可能。如果公司出现技术人员流失，将对技术研发以及公司的生产经营带来不利影响。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司产品的主要原材料为钢加工件、钨铜合金件、永磁机构、液压马达、液压站、电气零部件等，这些原材料占营业成本的比重较大。因此，原材料的价格对公司生产成本起着决定性作用。一旦这些原材料价格出现较大幅度波动，将会对公司的盈利水平产生一定的影响。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>梁学民与梁知力分别为公司第一大股东和第二大股东，合计持有公司 53.98%的股权，梁学民为公司董事长，梁知力为公司董事，二人系父子关系且签署了《一致行动协议》，为一致行动人。梁学民、梁知力能够对董事会及股东大会产生实质性的影响，能够实际支配公司的行为，为公司的共同实际控制人。若未来实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。</p>
内部控制风险	<p>股份公司成立后，公司制定了较为完备的公司章程、三会议事规则和《关联交易管理制度》，但由于股份公司成立时间较短，提高公司管理层规范运作意识和严格执行及完善相关制度均需要一定过程。因此，公司治理机制的有效运行仍需进一步提升，在后续经营中仍存在一定的公司治理风险。</p>
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	郑州轻冶科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhengzhou light metal technology Co.,Ltd
证券简称	轻冶股份
证券代码	872290
法定代表人	梁学民
办公地址	郑州市高新区长椿路 11 号 Y03 幢 1 单元

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张丽红
职务	副总经理、董事会秘书
电话	0371-86632171-806
传真	0371-86632171-806
电子邮箱	56717628@qq.com
公司网址	<a href="http://www.zzlightmetal.com/">http://www.zzlightmetal.com/</a>
联系地址及邮政编码	郑州市高新区长椿路 11 号 Y03 幢 1 单元, 450000
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	公司档案室

### 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	2012 年 10 月 27 日
挂牌时间	2017 年 11 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C351 采矿、冶金、建筑专用设备制造-C3516 冶金专用设备制造
主要产品与服务项目	不停电停、开槽装置（赛尔开关成套设备）、应急短路装置、抬包清理机等节能环保装备的研发、生产、销售与服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	18,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	梁学民、梁知力

**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	91410100057206202F	否
注册地址	郑州市高新区长椿路 11 号 Y03 幢 1 单元 1 楼	否
注册资本（元）	18,000,000 元	否

**五、 中介机构**

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李变利、刘雁斌
会计师事务所办公地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层

**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	21,104,632.28	18,950,707.80	11.37%
毛利率%	45.86%	42.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,047,860.89	1,287,546.10	214.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,248,264.56	-325,320.31	791.09%
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）	16.35%	5.61%	-
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）	9.08%	-1.42%	-
基本每股收益	0.22	0.07	214.29%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	31,165,442.17	27,012,829.35	15.37%
负债总计	4,390,888.67	4,286,136.74	2.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,774,553.50	22,726,692.61	17.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.26	18.25%
资产负债率%（母公司）	14.09%	15.87%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	7.05	6.25	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 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	1,550,544.63	869,787.07	78.27%
应收账款周转率	1.62	2.09	-
存货周转率	5.18	4.75	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	15.37%	-0.23%	-
营业收入增长率%	11.37%	-6.87%	-
净利润增长率%	214.39%	-49.77%	-

**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	18,000,000	18,000,000	-
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
计入当期损益的政府补助	1,984,509.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,017.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	81,644.78
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,117,172.15</b>
所得税影响数	317,575.82
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,799,596.33</b>

**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	572,061.15			
应收账款	9,476,517.47			
应收票据及应收账款		10,048,578.62		

应付票据				
应付账款	2,454,452.22			
应付票据及应付账款		2,454,452.22		
管理费用	7,220,568.20	4,890,278.50		
研发费用		2,330,289.70		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是集研发、生产、销售、服务于一体的综合性高科技公司，专业从事有色冶金领域节能技术与装备开发、产业化及工程应用。公司的主要业务模式是依托核心技术产品，采取直接销售或参加招投标的方式获取订单，根据客户的具体情况形成特定产品设计方案，向供应商采购原材料，并进行加工组装，之后依据订单出售产品及提供售后服务来获取收入和利润。公司拥有完整的产品质量控制及成本控制体系。

#### （一）研发模式

公司自成立以来十分重视研发工作，并持续进行研发投入，已获得多项国家专利。公司产品研发一般以项目为单位，根据市场部反馈的客户产品需求及生产实践需求，制定相应的研发计划，各事业部根据研发计划制定项目研发建议书。该建议书经公司管理层研究决定是否准予研发立项。研发项目获得准予立项，相应的研发人员制定项目设计方案，项目设计方案提交公司管理层审定，审定通过后，研发工作根据项目设计方案严格进行，研发工作完成后，研发产品需要经过公司产品的各项质量检测，最终产品经过用户试用合格，申请相应的专利后产品投放市场。

#### （二）采购模式

公司采购由商务部负责。商务部严格按照公司采购管理制度执行，主要原材料以及重要辅助材料、标准件的采购始终坚持质量高、价格低、售后服务好的原则，实时了解行业市场原材料的行情，做到货比三家。采购物资到货后，由商务部、仓库、技术人员验货，并及时办理入库手续。

#### （三）生产模式

公司的生产模式以产品关键核心工序的加工、成品装配与调试为主，对于人工耗费较大、利润率较低的部件通过外部采购实现。

#### （四）销售模式

公司销售工作由市场部负责，通过参与招投标方式和直接销售方式获得订单，并通过陌生拜访、邮寄公司宣传材料、建设公司网站等形式扩大公司影响，拓宽销售渠道。由于公司的产品具有较强的差异性、较高的知名度与较强的影响力，公司销售人员会上门直接陌生拜访或者客户介绍等方式进行产品销售。

公司销售团队通过对潜在客户的跟踪、调研及走访，密切联系客户，公司凭借已建立的各种业务渠道、客户关系及品牌知名度获得招投标销售机会。公司在获得招标信息后，根据招投标流程、客户的需求等，由市场部、各事业部协同制定符合客户需求的设计方案，制作投标书，参加投标供客户挑选，经过客户投标竞价获取销售合同。

#### （五）售后服务模式

公司售后服务由市场部和各事业部负责。主要包括质保期内的免费保修服务和技术支持。公司拥有专业的技术人员为客户提供售后服务。公司在销售产品后会派技术人员现场指导安装、测试以及技术培训。

公司建立了客户回访机制，具体有赛尔开关服务体系 and “5S”售后服务模式，售后服务的内容包括产品销售（Sale）、零配件（Sparepart）、售后服务（Service）、信息反馈（Survey）、技术支持（Support）。公司对每套赛尔开关从签订合同到寿命终结的整个过程进行动态跟踪，编制并及时填写“客户回访记录表”。记录的内容至少包括：产品设计、制造、使用、服务、维修、升级、回访、走访、故障及处理、零配件更换、报废等信息。同时对客户安排定期的电话回访和组织走访。

报告期内，公司主营业务和商业模式无重大变化，也未对公司经营情况产生影响。

## 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

2018年是轻冶股份新三板挂牌第二年，也是企业运筹帷幄、夯实基础的一年。在极其不利的市场环境中，在全体干部员工的共同努力下，全面完成了董事会确定的生产经营目标和利润目标。公司2018年度实现营业收入21,104,632.28元，实现净利润4,047,860.89元，销售收入同比增长11.37%，净利润增长214.39%。除公司传统优势产品赛尔开关、应急短路装置外，新产品“钟罩式抬包清理机”推向市场第一年便增长迅猛，占据销售市场半壁江山，公司转型发展取得明显成效。

本年度内公司围绕行业现有产能需求，管理层确定了以推动行业“节能减排、降本增效，提高劳动生产率”的产品经营、科技开发和技术服务的发展定位：一、积极稳定传统优势产品市场，提高服务质量，为公司节能和安全生产保驾护航；二、加大节能技术、节能产品开发力度，开发智能化装备，提高劳动生产率，为促进行业转型升级提供技术支撑。全年生产经营、科技创新、企业管理取得全面进步，卓有成效。

## (二) 行业情况

公司主营业务为不停电停、开槽装置（赛尔开关成套设备），应急短路装置，抬包清理机等节能环保装备的研发、生产、销售与服务。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司业务所处行业属于“专用设备制造业（C35）”项下“冶金专用设备制造（C3516）”。根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订）规定，公司业务所处行业属于“专用设备制造业（C35）”。根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司业务属于“冶金专用设备制造（C3516）”。根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司业务属于“12101511 工业机械”。

公司自成立以来一直专注于有色冶金领域节能环保技术与装备开发、产业化及工程应用，主要产品包括不停电停、开槽装置（赛尔开关成套设备），应急短路装置以及抬包清理机三大类，产品是有色冶金企业的电解槽配套专用设备。公司致力于为有色冶金行业提供节能环保技术和装备，具体来说，公司既具有专用设备制造业的属性，又具有节能环保行业的特点。

2018年，整个行业形式与往年相比更加严峻：一是许多在建待建项目都停建缓建，导致公司项目工期延长，回款难度增大；二是行业产能转移和产能置换，电解铝产能从西北向西南和内蒙转移，市场部需要重新开发客户，市场工作量和难度加大；三是公司主营业务市场竞争日趋激烈，产品利润空间受到挤压。

但电解铝工业经过近30年的发展，从一个过去产量规模和产值相对较小的产业，已经成为一个具有4000万吨/年存量产能，包括关联产业资本沉淀达到万亿规模的重要的国民经济基础产业。目前国家

也正积极推进有色金属行业的结构调整，陆续出台了一系列淘汰落后产能、节能减排、调整产业结构、扶持有色金属及新兴领域发展的相关政策，有力促进了有色金属行业的结构优化和健康发展。因此，尽管行业竞争日趋激烈，但巨大的存量市场必然孕育巨大的需求和发展空间。轻冶股份作为一个服务于电解铝行业的科技型企业，围绕行业现有产能需求，积极调整产业布局，持续科技创新，市场前景良好。

### (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	5,637,090.21	18.09%	8,539,498.97	31.61%	-33.99%
应收票据与应收账款	16,719,194.52	53.65%	10,048,578.62	37.20%	66.38%
存货	951,869.13	3.05%	3,460,386.17	12.81%	-72.49%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	55,339.83	0.18%	112,482.03	0.42%	-50.80%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	2,780,202.77	8.92%	2,454,452.22	9.09%	13.27%
其他流动资产	7,322,841.83	23.50%	3,412,417.14	12.63%	114.59%
未分配利润	4,738,206.92	15.20%	1,095,132.12	4.05%	332.66%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比下降 33.99%，主要原因是年末公司利用闲置资金购买短期理财产品所致。
- 2、应收票据与应收账款同比增长 66.38%，主要由于本期应收账款余额较上年末大幅增加，一方面由于临近年末销售的产品，客户信用账期未到，款项未收回；另一方面，因部分长期合作客户信用良好，向其延长了信用账期所致。
- 3、存货同比下降 72.49%，主要原因是上年末购买的原材料本年度大部分已耗用，本年末为减少存货资金占用，减少了年末原材料购置。
- 4、固定资产同比下降 50.80%，主要原因是本年度计提折旧所致。
- 5、其他流动资产同比增长 114.59%，主要原因是公司年末认购的银行理财产品未到期，资金未赎回。
- 6、未分配利润同比增长 332.66%，主要原因是本年度净利润增加，且本年度内未进行利润分配所致。

#### 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	金额	占营业收入	

		比重		的比重	
营业收入	21,104,632.28	-	18,950,707.80	-	11.37%
营业成本	11,426,869.92	54.14%	10,832,827.85	57.16%	5.48%
毛利率%	45.86%	-	42.84%	-	-
管理费用	4,544,052.32	21.53%	4,890,278.50	25.81%	-7.08%
研发费用	1,533,250.58	7.26%	2,330,289.70	12.30%	-34.20%
销售费用	842,539.18	3.99%	874,432.03	4.61%	-3.65%
财务费用	-19,356.46	-0.09%	-3,903.16	-0.02%	-395.92%
资产减值损失	467,403.06	2.21%	131,778.45	0.70%	254.69%
其他收益	183,509.70	0.87%	570,000.00	3.01%	-67.81%
投资收益	81,644.78	0.39%	336,844.67	1.78%	-75.76%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	632,468.92	3.34%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,341,307.53	11.09%	1,269,367.99	6.70%	84.45%
营业外收入	1,852,518.78	8.78%	358,400.00	1.89%	416.89%
营业外支出	501.11	0.00%	223.70	0.00%	124.01%
净利润	4,047,860.89	19.18%	1,287,546.10	6.79%	214.39%

#### 项目重大变动原因:

- 1、研发费用变动分析：本年度研发费用同比下降 34.20%，主要是前期研发项目在本期基本结束，本年度新批准的研发项目尚处在前期研究阶段，因此本年度研发费用有所下降。
- 2、财务费用变动分析：本年度财务费用同比下降 395.92%，主要原因是日均存款余额增加，利息收入较上年度有所增加。
- 3、资产减值损失变动分析：本年度资产减值损失同比增长 254.69%，主要原因是本年末应收账款余额较上年末大幅增加，相应计提坏账准备数额增加所致。
- 4、其他收益变动分析：本年度其他收益同比下降 67.81%，主要原因是本期收到政府补助较上期减少所致。
- 5、投资收益变动分析：本年度投资收益同比下降 75.76%，主要原因是本年度公司购买理财产品多为短期，收益相对下降。
- 6、资产处置收益变动分析：本年度资产处置收益同比下降 100%，主要原因是本年度内公司无资产处置事项。
- 7、营业利润变动分析：本年度营业利润同比增长 84.45%，主要原因是本年度销售收入和毛利率较上年度有所增长，同时管理费用和销售费用相较上年度有所下降，最终影响营业利润同比有所增加。
- 8、营业外收入变动分析：本年度营业利润同比增长 416.89%，主要原因是本年度公司收到政府新三板挂牌补助 180 万元。
- 9、净利润变动分析：本年度净利润同比增长 214.39%，主要原因是营业利润较去年大幅增加，此外收到政府新三板挂牌补助，增加营业外收入，因此净利润同比大幅增加。

#### (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	21,088,076.72	18,647,704.26	13.09%
其他业务收入	16,555.56	303,003.54	-94.54%
主营业务成本	11,420,134.94	10,809,928.14	5.64%
其他业务成本	6,734.98	22,899.71	-70.59%

## 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%
不停电停(开)槽装置系列	10,918,152.81	51.73%	15,716,080.33	82.93%
抬包清理机	7,525,125.24	35.66%	-	-
应急短路装置	2,644,798.67	12.53%	2,042,735.04	10.78%
技术服务	16,555.56	0.08%	303,003.54	1.60%
其他收入	-	0.00%	888,888.89	4.69%

## 按区域分类分析:

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因:

1、不停电停(开)槽装置系列销售收入同比下降 30.53%，主要原因是受本年度内国家对电解铝行业的调控政策影响，部分电解铝客户在建待建项目都停建缓建，产品需求下降，导致本年度该产品系列销售收入下降。

2、抬包清理机作为 2018 年度主推新产品，在本年度实现销售收入 752.51 万元，由于公司新研发的抬包清理机与传统卧式抬包清理机相比，具有较高的性价比优势，为企业改善工人劳动环境，提高劳动生产率提供了有力支撑，面向市场后，深受客户好评。

## (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	北京中色建设机电设备有限公司	3,333,333.32	15.79%	否
2	昆明有色冶金设计研究院股份公司	3,306,034.49	15.66%	否
3	云南建投机械制造安装工程有限公司	2,145,299.13	10.17%	否
4	蒙泰(上海)融资租赁有限公司	1,940,170.93	9.19%	否
5	聊城信源集团有限公司	1,034,482.76	4.90%	否
合计		11,759,320.63	55.71%	-

## (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	郑州市伟明机械加工有限公司	2,672,716.32	25.24%	否
2	西安隆源电器有限公司	1,014,002.67	9.58%	否
3	山西航运铝业科技有限公司	894,562.41	8.45%	否
4	咸阳四方华龙电气设备有限公司	707,206.90	6.68%	否
5	郑州市伟航机械设备有限公司	598,782.47	5.66%	否



合计	5,887,270.77	55.61%	-
----	--------------	--------	---

### 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	1,550,544.63	869,787.07	78.27%
投资活动产生的现金流量净额	-3,922,555.22	7,896,664.87	-149.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-828,400.00	100.00%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 68.08 万元，同比增长 78.27%，主要原因是购买商品、接收劳务支付的现金大幅减少，因上年度已支付年末在产品大部分货款，因此本年度该项支出减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期减少 1181.92 万元，同比下降 149.67%，主要原因是本年度用于购买理财产品金额较去年有所减少所致。
- 3、本年度筹资活动产生的现金流量净额是 0 万元，主要原因是本年度无利润分配事项及其他筹资事项。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

1、2018 年 3 月 30 日，公司认购中国建设银行理财产品“乾元-豫盈”2018 年第 41 期理财产品 200 万元，产品期限 53 天，预期收益率 4.75%，该理财产品于 2018 年 5 月 23 日赎回，收到本金 200 万元及理财收益 1.38 万元。

2、2018 年 4 月 10 日，公司赎回上年度认购的中国建设银行理财产品“乾元-特享型”2017-158 期理财产品，收到本金 200 万元及预期收益 2.75 万元。

3、2018 年 5 月 24 日，公司认购中原银行鼎盛财富 2018 年第 105 期机构理财产品 180 万元，产品期限 34 天，预期收益率 3.6%，该理财产品于 2018 年 6 月 28 日赎回，收到本金 180 万及理财收益 0.6 万元。

4、2018 年 7 月 26 日，公司认购中原银行鼎盛财富 2018 年第 151 期机构理财产品 180 万元，产品期限 91 天，预期收益率 3.9%，该理财产品于 2018 年 10 月 25 日赎回，收到本金 180 万及理财收益 1.75 万元。

5、2018 年 9 月 26 日，公司认购郑州银行金梧桐畅享 213 号理财产品 300 万元，产品期限 36 天，预期收益率 3.7%，该理财产品于 2018 年 11 月 1 日赎回，收到本金 300 万及理财收益 1.09 万元。

6、2018 年 11 月 7 日，公司认购郑州银行金梧桐畅享 230 号理财产品 200 万元，产品期限 58 天，预期收益率 3.75%。该理财产品至年末未到期。

7、2018 年 11 月 8 日，公司认购中原银行鼎盛财富 2018 年第 218 期机构理财产品 182 万元，产品期限 35 天，预期收益率 3.35%。该理财产品于 2018 年 12 月 14 日赎回，收到本金 182 万及理财收益 0.58 万元。

8、2018 年 11 月 9 日，公司认购建行“乾元-豫富”2018 年第 366 期理财产品 400 万元，产品期限 111 天，预期收益率 4%。该理财产品至年末未到期。

**(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) 重要会计政策变更**

财政部于2018年6月15日发布了《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),适用于执行企业会计准则的非金融企业截止2018年6月30日的中期财务报表及以后期间的财务报表。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求,本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同,但对本期和比较期间的本公司净利润和所有者权益无影响。

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:

序号	会计政策变更的内容和原因	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	本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目	应收票据	-572,061.15
		应收账款	-9,476,517.47
		应收票据及应收账款	10,048,578.62
2	本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目	应付票据	
		应付账款	-2,454,452.22
		应付票据及应付账款	2,454,452.22
3	本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目	管理费用	-2,330,289.70
		研发费用	2,330,289.70

**(2) 会计估计变更**

本报告期未发生会计估计变更事项。

**(七) 合并报表范围的变化情况**

□适用 √不适用

**(八) 企业社会责任**

公司遵循以人为本的价值观,积极实践管理创新和技术创新,用优质的产品和服务,努力履行作为企业的社会责任。公司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企业发展实践中,积极承担社会责任,支持地区经济发展,和社会共享企业发展成果。未来将继续履行社会责任,将社会责任意识融入到发展实践中,认真做好每一项对社会有益的工作,尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

### 三、 持续经营评价

公司不存在对持续经营能力产生重大影响的事项。

公司自 2012 年成立以来，致力于为有色金属冶炼和加工领域企业节能降耗、安全运行等方面提供专业设备及技术服务。产品在客户及行业内部享有较高知名度及认可度，占有绝大部分市场份额，市场前景稳定。

公司内部核心技术人员稳定，新技术、新产品研发工作有序进行，最新研发的“新型抬包清理机”产品 2018 年销售情况良好。

本公司客户多为有色金属冶炼领域大型知名企业，客户信用良好，应收账款基本能按期收回，为资金收回提供保障。

上述因素为公司持续经营提供了基础和物质保障。

### 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

##### 一、应收账款余额较大风险

随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。

应对措施：

公司将加强应收账款的管理。一方面，将积极与客户保持沟通，加快货款回笼速度；另一方面，将应收账款的回收工作责任落实到人，由公司总经理牵头负责，并督促销售人员催收款项，销售人员负责客户的具体催款工作，并将回款情况纳入员工的绩效考核中。

##### 二、税收优惠风险

公司属于高新技术企业，2018-2020 年公司适用 15%的所得税税率。未来，如果公司不再属于高新技术企业，相应的税收优惠将会取消，公司的净利润将受到影响。

应对措施：

公司一方面将持续提升研发创新能力，以满足高新技术企业要求；另一方面将不断提高盈利能力，减少对税收优惠的依赖。

##### 三、宏观经济波动风险

本行业下游客户主要分布于有色冶金行业，下游客户所在行业的发展与国民经济周期相关度较高，宏观经济政策的调整及其周期性波动，均将对本公司下游客户的盈利能力及固定资产投资政策产生较大的影响，进而影响对本行业的需求，行业发展的传导效应使本行业的发展与宏观经济的发展具有较高的关联性。因此，当宏观经济处于波谷、增速减缓时，下游行业的不景气会对本行业造成一定的影响。

应对措施：

公司将改变单一的电解铝行业不停电节能市场的局面，完善节能环保产业链，增加公司新的业务。公司将拓展业务链，增加电解铝行业固废处理系统等业务，延伸公司产业链，提升公司业务覆盖面，减轻下游行业波动对公司业务的影响。另一方面，公司经营状况良好，具有较强的技术实力和市场品牌优势，供应商和客户稳定，公司抵御宏观经济波动和市场变动风险的能力强。

##### 四、技术研发人员流失风险

公司作为高新技术企业，高素质的科研人才是公司发展的动力源泉。公司通过长期积累和不断投入培养了较为成熟的技术队伍。伴随着高新技术的日新月异，市场对人才的竞争也不断加剧，这对公司研发人员的管理体制形成了一定的挑战。虽然公司采取了一系列措施稳定技术人员队伍并取得了较好的效果，但是仍不能排除技术人员流失的可能。如果公司出现技术人员流失，将对技术研发以及公司的生产经营带来不利影响。

应对措施：

公司采取了多种措施吸引和留住人才，与技术研发人员均签订了《劳动合同》，将实行更具竞争力的薪酬制度，另一方面，公司实行核心技术人员持股政策，将其个人利益与公司未来发展紧密联系，以保证核心技术团队的稳定。

#### 五、原材料价格波动风险

公司产品的主要原材料为钢加工件、钨铜合金件、永磁机构、液压马达、液压站、电气零部件等，这些原材料占营业成本的比重较大。因此，原材料的价格对公司生产成本起着决定性作用。一旦这些原材料价格出现较大幅度波动，将会对公司的盈利水平产生一定的影响。

应对措施：

公司将通过研发和技术进步提高产品性能，并针对原材料价格波动趋势的分析进行择优采购，降低原材料采购成本。

#### 六、实际控制人不当控制风险

梁学民与梁知力分别为公司第一大股东和第二大股东，合计持有公司 53.98% 的股权，梁学民为公司董事长，梁知力为公司董事，二人系父子关系且签署了《一致行动协议》，为一致行动人。梁学民、梁知力能够对董事会及股东大会产生实质性的影响，能够实际支配公司的行为，为公司的共同实际控制人。若未来实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

应对措施：

1、公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款；制定了三会议事规则，制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等内部控制制度。

2、公司在未来考虑通过引入独立董事等方式，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范控股股东、实际控制人侵害公司及其他股东利益。

#### 七、内部控制风险

股份公司成立后，公司制定了较为完备的公司章程、三会议事规则和《关联交易管理制度》，但由于股份公司成立时间较短，提高公司管理层规范运作意识和严格执行及完善相关制度均需要一定过程。因此，公司治理机制的有效运行仍需进一步提升，在后续经营中仍存在一定的公司治理风险。

应对措施：

1、公司制定《公司章程》、三会议事规则以及与公司治理有关的管理制度，不断完善法人治理结构，改进公司的治理机制，提高治理水平。

2、公司将按照相关法律、法规和规章制度的规定，强化董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解和执行能力，督促其勤勉尽责。

3、公司将充分发挥监事会作用，通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督。

## (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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
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	√是 □否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
郑州轻冶科技股份有限公司	王有山	竞业限制纠纷	1,950,000.00	原告撤诉	2017年10月20日
总计	-	-	1,950,000.00	-	-

注：该诉讼已在公转书中进行披露。

#### 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

该诉讼事项公司已撤诉，公司作为原告仅需承担案件受理费等费用，对公司资产及生产经营不造成重大不利影响。

## (二) 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
郑州中实赛尔科技有限公司	房屋租赁	591,292.52	已事前及时履行	2018年1月26日	2018-003
焦作万方铝业股份有限公司	商品销售	68,324.79	已事前及时履行	2018年7月24日	2018-015
焦作万方铝业股份有限公司	商品销售	444,675.91	已事前及时履行	2018年9月12日	2018-021

**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：**

上述关联交易为公司正常生产经营需要，不存在损害公司和公司股东利益的情形，不会对公司生产经营活动产生不利影响。

## (三) 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

报告期内，公司共8次购买理财产品，具体情况如下：

1、2018年3月30日，公司认购中国建设银行理财产品“乾元-豫盈”2018年第41期理财产品200万元，产品期限53天，预期收益率4.75%，该理财产品于2018年5月23日赎回，收到本金200万元及理财收益1.38万元。

2、2018年4月10日，公司赎回上年度认购的中国建设银行理财产品“乾元-特享型”2017-158期理财产品，收到本金200万元及预期收益2.75万元。

3、2018年5月24日，公司认购中原银行鼎盛财富2018年第105期机构理财产品180万元，产品期限34天，预期收益率3.6%，该理财产品于2018年6月28日赎回，收到本金180万及理财收益0.6万元。

4、2018年7月26日，公司认购中原银行鼎盛财富2018年第151期机构理财产品180万元，产品期限91天，预期收益率3.9%，该理财产品于2018年10月25日赎回，收到本金180万及理财收益1.75万元。

5、2018年9月26日，公司认购郑州银行金梧桐畅享213号理财产品300万元，产品期限36天，预期收益率3.7%，该理财产品于2018年11月1日赎回，收到本金300万及理财收益1.09万元。

6、2018年11月7日，公司认购郑州银行金梧桐畅享230号理财产品200万元，产品期限58天，预期收益率3.75%。该理财产品至年末未到期。

7、2018年11月8日，公司认购中原银行鼎盛财富2018年第218期机构理财产品182万元，产品期限35天，预期收益率3.35%。该理财产品于2018年12月14日赎回，收到本金182万及理财收益0.58万元。

8、2018年11月9日，公司认购建行“乾元-豫富”2018年第366期理财产品400万元，产品期限111天，预期收益率4%。该理财产品至年末未到期。

公司购买的理财产品，均履行了内部审批程序，均按照相关制度和规则的要求进行了审议和披露，详见《编号：2018-001 第一届董事会第四次会议决议公告》，《编号：2018-002 关于使用公司闲置资金购买理财产品的公告》、《编号：2018-005 2018年第一次临时股东大会决议公告》。

#### (四) 承诺事项的履行情况

公司股东或实际控制人、董事、监事、高级管理人员在申请挂牌时曾做出如下承诺：

1、为避免未来发生同业竞争的可能，公司实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

(1) 在本人作为股份公司的实际控制人期间，本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员。

(2) 本承诺为不可撤销的承诺。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

(3) 以上所有承诺内容在本人作为公司的实际控制人期间持续有效且不可变更或撤销。

截至本年度报告出具日，公司实际控制人未从事对股份公司构成同业竞争的业务及活动。

2、为保证股份公司与关联方之间关联交易的公平合理，承诺人承诺并保证在其为股份公司主要股东或担任董事、监事、高级管理人员职务期间，将严格遵守股份公司章程以及有关内部制度和议事规则中对关联交易公允决策程序的规定，规范其与股份公司之间可能发生的关联交易。为此，承诺人向股份公司做出以下承诺：

(1) 将尽可能减少和规范与股份公司及其全资或控股子公司之间的关联交易。

(2) 对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，将严格遵守有关法律、法规及公司章程的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性。

(3) 不利用关联方地位，促使公司股东大会或者董事会做出侵害公司和其他股东合法权益的决议。

(4) 在经营决策中，严格按照公司法及公司章程的有关规定，执行关联方回避制度，以维护全体股东的合法权益。

截至本年度报告出具日，公司主要股东或担任董事、监事、高级管理人员职务期间严格遵守股份公司章程以及有关内部制度和议事规则中对关联交易公允决策程序的规定。

3、为彻底消除公司与鸿跃环保存在潜在利益冲突及潜在同业竞争的风险，公司实际控制人已出具书面承诺，在公司取得同意挂牌函后即按照相关规定启动收购鸿跃环保相关事宜，将鸿跃环保收购为公司全资或控股子公司。且鸿跃环保已作出消除可能存在的利益冲突及同业竞争的承诺。

截至本年度报告出具日，鸿跃环保主营业务与公司主营业务不存在同业竞争情况，公司在具备收购鸿跃环保条件时，随时发起对鸿跃环保的收购。

4、公司实际控制人梁学民、梁知力承诺，若因社会保险或住房公积金缴纳不规范导致公司被相关主管机关追缴或予以行政处罚，或被劳动争议仲裁机关裁决补缴社会保险费、承担经济补偿、赔偿的，实际控制人自愿承担上述欠缴款项、滞纳金、罚款、经济赔偿等全部费用，确保公司不会因此遭受经济损失。

截至本年度报告出具日，公司实际控制人严格履行了上述承诺。

## 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	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	18,000,000	100%	0	18,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,716,400	53.98%	0	9,716,400	53.98%	
	董事、监事、高管	5,335,200	29.64%	0	5,335,200	29.64%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		18,000,000	-	0	18,000,000	-	
普通股股东人数							26

注：报告期内，董事、监事、高管持股数量，未包括控股股东、实际控制人的持股数量，公司无控股股东，实际控制人为公司董事长梁学民、董事梁知力。

#### (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	梁学民	6,116,400	0	6,116,400	33.98%	6,116,400	0
2	梁知力	3,600,000	0	3,600,000	20%	3,600,000	0
3	刘立斌	1,468,800	0	1,468,800	8.16%	1,468,800	0
4	杨丽	777,600	0	777,600	4.32%	777,600	0
5	张丽红	777,600	0	777,600	4.32%	777,600	0
合计		12,740,400	0	12,740,400	70.78%	12,740,400	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

报告期内，梁学民与梁知力为父子关系。除此之外，公司前五名股东间不存在其他亲属关系

### 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

(一) 控股股东情况

无

(二) 实际控制人情况

梁学民与梁知力分别为公司第一大股东和第二大股东，合计持有公司 53.98%的股权，梁学民为公司董事长，梁知力为公司董事，二人系父子关系且签署了《一致行动协议》，为一致行动人。梁学民、梁知力能够对董事会及股东大会产生实质性的影响，能够实际支配公司的行为，为公司的共同实际控制人。

梁学民，男，1962年9月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于中南大学有色冶金专业，博士研究生。教授级高级工程师、河南省省管专家、享受国务院特殊津贴、中南大学兼职教授。1983年9月至2002年12月，历任贵阳铝镁设计研究院助理工程师、工程师、高级工程师、总设计师、教授级高工；2003年2月至2011年2月，历任河南中孚实业股份有限公司副总经理、总工程师、董事、总经理；2011年2月至2015年11月，任河南中孚实业股份有限公司董事、河南豫联能源集团有限责任公司副总经理、总工程师；2012年9月至今，任湖南中大冶金设计有限公司总经理、总设计师；2016年6月至2017年6月，任有限公司董事长；现任洛阳铜一金属材料发展有限公司董事、鸿跃环保监事、股份公司董事长。

社会职务及科研成果：梁学民先生曾任中国有色金属工业协会铝业分会副会长；“高效节能铝电解技术创新战略联盟”专家委员会主任；中国有色金属学会轻金属冶金学术委员会副主任委员；现任中国有色金属工业协会专家委员会委员、中南大学难冶有色金属资源高效利用国家工程实验室副主任等。梁学民先生曾主持并完成了多项国家、省部级科研成果，获得国家科技进步奖三项、国家技术发明奖二等奖1项，获得授权专利50余项，发表论文40余篇，出版专著一部，是我国著名的铝冶炼专家。

梁知力，男，1986年11月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于英国牛津布鲁克斯大学，硕士研究生。2010年9月至2012年3月，任上海同济大学规划建筑设计院（郑州分公司）助理建筑设计师；2013年12月至2015年7月，任上海UA国际建筑设计有限公司建筑设计师；2015年9月至今，任郑州大学综合设计院有限公司主创建筑设计师；2006年4月至今，任郑州中实赛尔科技有限公司执行董事兼总经理；2009年3月至今，任河南中色赛尔工业炉有限公司执行董事兼总经理；现任股份公司董事。

## 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
梁学民	董事长	男	1962年9月	博士	2017年6月25日-2020年6月24日	是
梁知力	董事	男	1986年11月	硕士	2017年6月25日-2020年6月24日	否
刘立斌	董事	男	1966年11月	硕士	2017年6月25日-2020年6月24日	否
杨丽	董事、总经理	女	1979年4月	大专	2017年6月25日-2020年6月24日	是
陈喜平	董事	女	1971年6月	博士	2017年6月25日-2020年6月24日	否
张建勋	监事会主席	男	1977年3月	本科	2017年6月25日-2020年6月24日	否
曹志成	监事	男	1980年9月	硕士	2017年6月25日-2020年6月24日	否
宋向东	监事	男	1984年3月	大专	2017年6月25日-2020年6月24日	是
冯冰	副总经理	男	1978年2月	本科	2017年6月25日-2020年6月24日	是
王晓玉	财务总监	女	1987年4月	本科	2017年6月25日-2020年6月24日	是
张丽红	副总经理、董事会秘书	女	1979年11月	大专	2017年6月25日-2020年6月24日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

**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：**

梁学民与梁知力为父子关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间均无任何关联关系。

**(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
梁学民	董事长	6,116,400	0	6,116,400	33.98%	0
梁知力	董事	3,600,000	0	3,600,000	20%	0
刘立斌	董事	1,468,800	0	1,468,800	8.16%	0
杨丽	董事、总经理	777,600	0	777,600	4.32%	0
陈喜平	董事	684,000	0	684,000	3.8%	0
张建勋	监事会主席	723,600	0	723,600	4.02%	0
曹志成	监事	466,200	0	466,200	2.59%	0
宋向东	监事	50,400	0	50,400	0.28%	0
冯冰	副总经理	336,600	0	336,600	1.87%	0
王晓玉	财务总监	50,400	0	50,400	0.28%	0
张丽红	副总经理、董事会秘书	777,600	0	777,600	4.32%	0
<b>合计</b>	-	15,051,600	0	15,051,600	83.62%	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	11	7
财务人员	4	3
销售人员	4	4

技术人员	7	7
生产人员	12	12
<b>员工总计</b>	<b>38</b>	<b>33</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	19	17
专科	15	12
专科以下	2	2
<b>员工总计</b>	<b>38</b>	<b>33</b>

**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：**

**1、员工薪酬政策**

公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

**2、员工培训**

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养项目，包括新员工入职培训，新员工公司文化理念培训，不断提高公司员工素质和能力，为公司发展目标的实现提供坚实的技术和基础的保障。

**3、需要公司承担的离退休员工人数**

公司执行国家和地方的社会保险制度，没有公司需要承担费用的离退休人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，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。公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会以及高级管理人员组成的公司治理体系。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，“三会”决议能够得到有效执行。

##### 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

报告期内，公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和高级管理人员均严格按照《公司法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的相关要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照法律法规、公司章程及有关内控制度规范运行。公司依章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务，会议程序合法、内容有效。公司章程以及股东大会会议事规则等相关的公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司所有的股东均可按照相关制度的规定平等行使股东权利，不存在大股东利用股权优势及控制地位侵害小股东权益的情形，充分保障了全体股东的权益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上均规范操作，未出现违法违规情况。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好。

##### 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	5	《关于使用公司自有闲置资金购买理财产品的议案》、《郑州轻冶科技股份有限公司关于房屋租赁关联交易的议案》、《关于〈公司 2017 年年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2017 年年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2017 年年度报告〉及〈公司 2017 年年度报告摘要〉的议案》、《关于〈公司 2018 年半年报告〉的议案》、《关于公司与焦作万方铝业股份有限公司偶发性关联交易的议案》15 项议案。
监事会	2	《2017 年年度监事会工作报告》、《公司 2017 年年度报告及公司 2017 年年度报告摘要》、《关于公司 2018 年半年度报告》的议案》等 8 个议案。
股东大会	2	审议了《关于使用公司自有闲置资金购买理财产品的议案》、《郑州轻冶科技股份有限公司关于房屋租赁关联交易的议案》、《公司 2017 年年度董事会工作报告》、《2017 年年度监事会工作报告》、《公司 2017 年年度报告及公司 2017 年年度报告摘要》等 9 个议案。

### 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

会议的召集、召开等相关事宜符合相关法律、法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》、《董事会议事规则》等公司相关制度的规定；召集人资格、出席会议人员的资格、提案程序均合法有效；会议的表决程序、表决结果合法有效。

## (三) 公司治理改进情况

公司一直严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求，结合自身实际情况，规范管理和运作，以真实准确完整及时的信息披露、良好互动的投资者关系、严格有效的内部控制和风险控制体系，诚信经营，透明管理，不断完善法人治理结构，规范公司运作，切实保障全体股东与公司利益最大化。

报告期内，公司董事会和证券部以最新法律法规、规章制度、监管要求为主要内容，通过邮件、通讯或现场会议等方式，组织全体董监高及相关人员及时传达和学习，以掌握最新的规范运作知识，降低违法违规风险。

报告期内，全体董监高及其他相关知情人员能够在定期报告及其他重大事项的窗口期、敏感期严格执行保密义务，公司未发生内幕知情人违规买卖公司股票或违规为本人或第三人牟利的情形。



**(四) 投资者关系管理情况**

公司已建立《投资者关系管理制度》。对于潜在投资者，公司通过电话、网站、当面交流等途径保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。对于现有股东，公司统筹安排和管理三会各项事宜，确保三会的顺利召开，确保股东的权利。

**(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**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，公司董事及高级管理人员不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为，监事会对报告期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**

公司资产完整，在人员、财务、机构、业务方面目前与股东相互独立，拥有独立完整的资产结构和业务体系，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

**1、资产独立情况**

公司由有限公司整体变更设立，原有限公司的业务、资产、债权、债务均已整体进入公司。公司的资产如专利权、注册商标以及其他与经营活动相关的资产（包括办公设备、研发及生产设备等）均由公司原始取得或由公司从有限公司承继取得，均为公司实际控制和使用，与股东、实际控制人拥有的资产产权界定清晰。公司与股东之间的资产权属清晰，生产经营场所独立，不存在依赖股东的生产经营场所进行生产经营的情况。

**2、人员独立情况**

公司独立招聘生产经营所需工作人员，并建立了完善的劳动、人事、报酬及社会保障制度，完全自主管理。董事、监事、总经理及其他高级管理人员均根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，依合法程序选举或聘任产生，不存在股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。

公司劳动、人事及工资管理完全独立于股东，不存在实际控制人、其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任免的情况。公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职或领薪。

**3、财务独立情况**

公司设立独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理体系。公司拥有独立自主筹措、使用资金的权利，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司财务会计人员不存在在股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况。公司独立在银行开立账户，不存在与股东单位及其下属企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

**4、机构独立情况**

公司已经依照《公司法》、《公司章程》建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事

会规范运作。公司建立了适应生产经营需要的组织结构，各部门职责明确、流程清晰，不存在股东和其他单位、个人干预公司机构设置的情况。公司组织机构独立，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形。

#### 5、业务独立情况

公司主要业务为不停电停、开槽装置（赛尔开关成套设备），应急短路装置，抬包清理机等节能环保装备的研发、生产、销售与服务。公司业务拥有独立的研发、采购、生产和销售业务体系，具有直接面向市场独立运营的能力。公司业务独立于股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺不会以任何形式直接或间接从事与公司业务相同或相似的业务。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合制造业管理要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年报，未发生年度报告重大差错。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。为进一步提高公司规范运作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据有关法律、法规、规定及《公司章程》，公司及时制定了《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度，预防年度报告重大差错的发生。同时，公司要求各部门工作人员对其提供资料的真实性、准确性、完整性和及时性承担直接责任如年报信息披露发生重大差错，公司除追究导致年报信息披露发生重大差错的直接相关人员的责任外，董事长、总经理、董事会秘书、财务负责人、信息披露负责人对公司财务报告承担主要责任。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	和信审字（2019）第 000314 号
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
审计报告日期	2019 年 4 月 8 日
注册会计师姓名	李变利、刘雁斌
会计师事务所是否变更	是

#### 审计报告正文：

郑州轻冶科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了后附的郑州轻冶科技股份有限公司（以下简称轻冶股份公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了轻冶股份公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

轻冶股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估轻冶股份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轻冶股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督轻冶股份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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对轻冶股份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轻冶股份公司不能持续经营。

（五）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。

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。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李变利

中国·济南

中国注册会计师：刘雁斌

二〇一九年四月八日

## 二、 财务报表

## (一) 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	五、1	5,637,090.21	8,539,498.97
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	16,719,194.52	10,048,578.62
预付款项	五、3	157,334.98	1,221,065.21
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	158,550.00	125,290.00
买入返售金融资产			
存货	五、5	951,869.13	3,460,386.17
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	7,322,841.83	3,412,417.14
<b>流动资产合计</b>		<b>30,946,880.67</b>	<b>26,807,236.11</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	五、7	55,339.83	112,482.03
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			
递延所得税资产	五、8	163,221.67	93,111.21
其他非流动资产			

<b>非流动资产合计</b>		218,561.50	205,593.24
<b>资产总计</b>		31,165,442.17	27,012,829.35
<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	五、9	2,780,202.77	2,454,452.22
预收款项	五、10	761,000.00	1,005,660.00
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、11	377,227.40	630,783.09
应交税费	五、12	427,458.50	193,389.97
其他应付款	五、13	45,000.00	1,851.46
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>		4,390,888.67	4,286,136.74
<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>		4,390,888.67	4,286,136.74
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、14	18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			

资本公积	五、15	3,502,805.88	3,502,805.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、16	533,540.70	128,754.61
一般风险准备			
未分配利润	五、17	4,738,206.92	1,095,132.12
归属于母公司所有者权益合计		26,774,553.50	22,726,692.61
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		26,774,553.50	22,726,692.61
<b>负债和所有者权益总计</b>		31,165,442.17	27,012,829.35

法定代表人：梁学民

主管会计工作负责人：王晓玉

会计机构负责人：王晓玉

**(二) 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>	五、18	21,104,632.28	18,950,707.80
其中：营业收入	五、18	21,104,632.28	18,950,707.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		19,028,479.23	19,220,653.40
其中：营业成本	五、18	11,426,869.92	10,832,827.85
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、19	233,720.63	164,950.03
销售费用	五、20	842,539.18	874,432.03
管理费用	五、21	4,544,052.32	4,890,278.50
研发费用	五、22	1,533,250.58	2,330,289.70
财务费用	五、23	-19,356.46	-3,903.16
其中：利息费用			
利息收入		22,044.66	11,511.65
资产减值损失	五、24	467,403.06	131,778.45
信用减值损失			
加：其他收益	五、25	183,509.70	570,000.00

投资收益（损失以“-”号填列）	五、26	81,644.78	336,844.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、27		632,468.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,341,307.53	1,269,367.99
加：营业外收入	五、28	1,852,518.78	358,400.00
减：营业外支出	五、29	501.11	223.70
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,193,325.20	1,627,544.29
减：所得税费用	五、30	145,464.31	339,998.19
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,047,860.89	1,287,546.10
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）		4,047,860.89	1,287,546.10
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		4,047,860.89	1,287,546.10
<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>		4,047,860.89	1,287,546.10
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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		0.22	0.07
（二）稀释每股收益		0.22	0.07

法定代表人：梁学民

主管会计工作负责人：王晓玉

会计机构负责人：王晓玉



## (三) 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		14,311,907.06	23,935,095.93
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、31	2,049,702.90	994,471.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,361,609.96</b>	<b>24,929,567.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,398,867.87	12,603,608.86
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		3,802,794.82	4,670,252.13
支付的各项税费		1,483,458.72	1,878,376.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	3,125,943.92	4,907,543.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,811,065.33</b>	<b>24,059,780.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,550,544.63</b>	<b>869,787.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,420,000.00	28,940,000.00
取得投资收益收到的现金		81,644.78	336,844.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,846,153.84
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>		<b>12,501,644.78</b>	<b>31,122,998.51</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,200.00	1,226,333.64
投资支付的现金		16,420,000.00	22,000,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		16,424,200.00	23,226,333.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,922,555.22	7,896,664.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			71,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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>			71,600.00
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			900,000.00
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>			900,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-828,400.00
<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>		-2,372,010.59	7,938,051.94
加：期初现金及现金等价物余额		8,009,100.80	71,048.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,637,090.21	8,009,100.80

法定代表人：梁学民

主管会计工作负责人：王晓玉

会计机构负责人：王晓玉

## (四) 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	18,000,000.00				3,502,805.88				128,754.61		1,095,132.12		22,726,692.61
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	18,000,000.00				3,502,805.88				128,754.61		1,095,132.12		22,726,692.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								404,786.09			3,643,074.80		4,047,860.89
（一）综合收益总额											4,047,860.89		4,047,860.89
（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								404,786.09			-404,786.09		

1. 提取盈余公积								404,786.09		-404,786.09		
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>	18,000,000.00				3,502,805.88			533,540.70		4,738,206.92		26,774,553.50

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	17,928,400.00				234,360.00				410,478.65		3,694,307.86		22,267,546.51
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	17,928,400.00				234,360.00				410,478.65		3,694,307.86		22,267,546.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	71,600.00				3,268,445.88				-281,724.04		-2,599,175.74		459,146.10
（一）综合收益总额											1,287,546.10		1,287,546.10
（二）所有者投入和减少资本	71,600.00				3,268,445.88				-410,478.65		-2,857,967.23		71,600.00
1. 股东投入的普通股	71,600.00												71,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					3,268,445.88				-410,478.65		-2,857,967.23		
（三）利润分配									128,754.61		-1,028,754.61		-900,000.00
1. 提取盈余公积									128,754.61		-128,754.61		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-900,000.00		-900,000.00
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>	18,000,000.00				3,502,805.88					128,754.61		1,095,132.12	22,726,692.61

法定代表人：梁学民

主管会计工作负责人：王晓玉

会计机构负责人：王晓玉

# 郑州轻冶科技股份有限公司

## 二〇一八年度财务报表附注

(如无特别说明, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

郑州轻冶科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由郑州轻冶科技有限公司整体变更设立的股份有限公司, 2017年7月经郑州市工商行政管理局核准注册登记。公司的统一社会信用代码为91410100057206202F。

经过历次股权变更, 截至2018年12月31日, 本公司累计发行股本总数1,800.00万股, 注册资本为1,800.00万元。本公司实际控制人为梁学民和梁知力父子。

公司住所: 郑州市高新区长椿路11号Y03幢1单元1楼;

所属行业: 制造业;

主要经营活动: 不停电停、开槽装置(赛尔开关成套设备), 应急短路装置, 抬包清理机等节能环保装备的研发、生产、销售与服务。

本财务报告由本公司董事会于2019年4月8日批准报出。

### 二、财务报表编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 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》及相关规定, 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, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

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、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、7、应收款项”、“三、10、固定资产”、“三、16、收入”。

#### 1、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、完整地反映了本公司2018年

12月31日的财务状况、2018年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年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、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。将同时具备持有的期限短（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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 6、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；其他金融负债。

### （2）金融资产的确认依据和计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司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。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；（2）初始确认时即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；（3）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。本公司将符合下述条件之一的金融资产，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：（1）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；（2）本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，



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；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，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。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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

本公司的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。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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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，本公司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

应收款项是指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、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

本公司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。本公司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。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对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（或衍生金融负债），按照成本计量。

#### (3) 金融负债的确认依据和计量方法

本公司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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：（1）承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；（2）初始确认时即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；（3）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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；（2）本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债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；（3）《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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。除财务担保合同负债外的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。

#### （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。

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

#### （5）金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，本公司计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### （7）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的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。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，但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。

本公司可供出售金融资产发生减值时，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。在确认可供出售金融资产减值损失后，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。

以成本计量的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发生减值时，本公司将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

#### （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) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

## 7、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。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	应收款项账面余额在 100.00 万以上且应收款项账面余额 5% 以上的非关联方款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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；单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄分析法	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项 单项金额不重大且风险不大的款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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)	5.00	5.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## 8、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、库存商品、在产品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

## 9、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。

### (1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

#### ②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。

本公司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) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《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。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

### (4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大



影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### （6）长期股权投资处置

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

### 10、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

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

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、机器设备、生产工具、办公家具及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原

先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	3	32.33
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
生产工具	年限平均法	5	3	19.40
办公家具及其他	年限平均法	5	3	19.40

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人会行使这种选择权；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承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 11、在建工程

### （1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 12、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，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。

### （2）资本化金额计算方法

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。

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

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。暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 13、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为

达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### （2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

#### （4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 14、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 15、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

##### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

##### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

##### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### 16、收入

##### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司收入确认条件为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，且产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。合同约定公司不承担安装调试责任的：在设备运抵买方指定地点，对设备进行验收并出具设备验收单时确认为销售的实现。合同约定公司承担安装调试责任的：在设备运抵买方指定地点，安装调试完毕并出具安装验收资料时确认为销售的实现。

#### （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

#### （4）建造合同收入

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

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## 17、政府补助

### (1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本),主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### (2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)。

### (3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助,是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

①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本公司提供贷款的,本公司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。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;②政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

### (5) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助,确认为递延收益,自相关资产可供使用时起,按照相关资产的预计使用期限,将递延收益平均分摊转入当期损益。

### (6) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,本公司在实际收到补助款项时予以

确认。

### 18、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司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。于资产负债表日，本公司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。

### 19、租赁

#### (1) 经营租赁

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

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

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

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



## (2) 融资租赁

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 20、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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)，适用于执行企业会计准则的非金融企业截止 2018 年 6 月 30 日的中期财务报表及以后期间的财务报表。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和所有者权益无影响。

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：

序号	会计政策变更的内容和原因	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	本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目	应收票据	-572,061.15
		应收账款	-9,476,517.47
		应收票据及应收账款	10,048,578.62
2	本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目	应付票据	
		应付账款	-2,454,452.22
		应付票据及应付账款	2,454,452.22
3	本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目	管理费用	-2,330,289.70
		研发费用	2,330,289.70

### (2) 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

## 21、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

## 四、税项

**1、主要税种及税率**

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、6%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

**2、税收优惠政策及依据**

(1) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定，公司于2018年11月29日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201841001074，有效期三年；根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)的规定，2018至2020年本公司享受高新技术企业所得税优惠，按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司适用财政部、国家税务总局关于印发《软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)规定，本公司销售自行开发生产的软件产品，可按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

**五、财务报表项目注释****1、货币资金**

项目	期末余额	期初余额
现金	1,182.02	3,566.54
银行存款	5,635,908.19	7,789,294.82
其他货币资金		746,637.61
合计	5,637,090.21	8,539,498.97

**2、应收票据及应收账款****总体情况列示：**

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,750,000.00	572,061.15
应收账款(净额)	14,969,194.52	9,476,517.47
合计	16,719,194.52	10,048,578.62

**应收票据部分：**

## (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,750,000.00	572,061.15
合计	1,750,000.00	572,061.15

(2) 本期末公司无已质押的应收票据。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日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	970,000.00	
合计	970,000.00	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) 应收票据其他说明：无。

**应收账款部分：**

## (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按组合计提坏账准备的应收款项	16,021,888.97	100.00	1,052,694.45	6.57	14,969,194.52
账龄分析法组合	16,021,888.97	100.00	1,052,694.45	6.57	14,969,194.52
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	16,021,888.97	100.00	1,052,694.45	6.57	14,969,194.52

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按组合计提坏账准备的应收款项	10,077,498.86	100.00	600,981.39	5.96	9,476,517.47
账龄分析法组合	10,077,498.86	100.00	600,981.39	5.96	9,476,517.47
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	10,077,498.86	100.00	600,981.39	5.96	9,476,517.47

- 1) 本期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。
- 2) 本期末无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。
- 3) 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	11,759,888.97	587,994.45	5.00
1 至 2 年	3,982,000.00	398,200.00	10.00
2 至 3 年	175,000.00	35,000.00	20.00
3 至 4 年	105,000.00	31,500.00	30.00
合计	16,021,888.97	1,052,694.45	6.57

- 4) 组合中，无合并范围内关联方及参股公司的应收账款。

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 451,713.06 元；本报告期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 本期末应收账款中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 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	与本公司的关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
昆明有色冶金设计研究院股份公司	非关联方	3,068,000.00	19.15	153,400.00
云南建投机械制造安装工程有 限公司	非关联方	1,955,547.00	12.21	97,777.35
营口忠旺铝业有限公司	非关联方	1,868,000.00	11.66	186,800.00
北京中色建设机电设备有限公司	非关联方	1,365,000.00	8.52	68,250.00
聊城信源集团有限公司	非关联方	1,200,000.00	7.49	60,000.00
合计		9,456,547.00	59.03	566,227.35

### 3、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 (含 1 年)	54,452.98	34.61	1,159,678.32	94.97
1-2 年	102,882.00	65.39	61,386.89	5.03
合计	157,334.98	100.00	1,221,065.21	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 102,882.00 元，主要为预付货款款项，因合同处于执行期尚未结束，该款项尚未结算。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
新乡市倍力特振动机械有限公司	非关联方	102,882.00	65.39
上海容川电子科技有限公司	非关联方	25,634.52	16.29
伊顿流体动力(上海)有限公司	非关联方	13,380.00	8.50
河南灿烂阳光旅行社有限公司	非关联方	5,100.00	3.24
山西航运铝业科技有限公司	非关联方	3,975.60	2.53
合计		150,972.12	95.95

## 4、其他应收款

## 总体情况列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款(净额)	158,550.00	125,290.00
合计	158,550.00	125,290.00

## 其他应收款部分:

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按组合计提坏账准备的应收款项	194,000.00	100.00	35,450.00	18.27	158,550.00
账龄分析法组合	194,000.00	100.00	35,450.00	18.27	158,550.00
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	194,000.00	100.00	35,450.00	18.27	158,550.00

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按组合计提坏账准备的应收款项	145,050.00	100.00	19,760.00	13.62	125,290.00

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(%)	
账龄分析法组合	145,050.00	100.00	19,760.00	13.62	125,290.00
3.单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	145,050.00	100.00	19,760.00	13.62	125,290.00

- 1) 本报告期无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。
- 2) 本报告期无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。
- 3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	79,000.00	3,950.00	5.00
1-2年	65,000.00	6,500.00	10.00
2-3年			
3-4年			
4-5年	50,000.00	25,000.00	50.00
合计	194,000.00	35,450.00	18.27

- 4) 组合中，无合并范围内关联方及参股公司的其他应收款。

(2) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 15,690.00 元；本报告期不存在收回或转回坏账准备金额。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 本期末其他应收款中无持有本公司 5% 以上(含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(5) 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
暂借款		20,000.00
押金	4,000.00	50.00
保证金	190,000.00	125,000.00
合计	194,000.00	145,050.00

(6) 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	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
滨州高新铝电股份有限公司	非关联	保证金	50,000.00	4-5年	11.08	25,000.00

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
	方					
鄂尔多斯市蒙泰铝业有限责任公司	非关联方	保证金	50,000.00	1-2年	11.08	5,000.00
云南神火铝业有限公司	非关联方	保证金	50,000.00	1年以内	11.08	2,500.00
包头市新恒丰能源有限公司	非关联方	保证金	25,000.00	1年以内	5.54	1,250.00
甘肃东兴铝业陇西公司	非关联方	保证金	15,000.00	1-2年	7.73	1,500.00
合计			190,000.00		97.93	35,250.00

## 5、存货

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	720,915.16		720,915.16	2,546,842.93		2,546,842.93
在产品	230,953.97		230,953.97	198,206.72		198,206.72
库存商品				715,336.52		715,336.52
合计	951,869.13		951,869.13	3,460,386.17		3,460,386.17

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	12,841.83	102,417.14
银行理财	7,310,000.00	3,310,000.00
合计	7,322,841.83	3,412,417.14

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	生产工具	办公家具及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	9,401.71	349,122.38	42,054.70	15,780.00	416,358.79
2.本期增加金额		3,589.74			3,589.74
(1) 购置		3,589.74			3,589.74
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					

2019-010

项目	机器设备	电子设备	生产工具	办公家具及其他	合计
4.期末余额	9,401.71	352,712.12	42,054.70	15,780.00	419,948.53
二、累计折旧					
1.期初余额	1,748.00	280,520.28	10,525.68	11,082.80	303,876.76
2.本期增加金额	912.00	49,283.90	8,158.68	2,377.36	60,731.94
(1) 计提	912.00	49,283.90	8,158.68	2,377.36	60,731.94
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4.期末余额	2,660.00	329,804.18	18,684.36	13,460.16	364,608.70
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	6,741.71	22,907.94	23,370.34	2,319.84	55,339.83
2.期初账面价值	7,653.71	68,602.10	31,529.02	4,697.20	112,482.03

(2) 本期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本期末无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 其他说明：无。

#### 8、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	1,088,144.45	163,221.67	620,741.39	93,111.21
合计	1,088,144.45	163,221.67	620,741.39	93,111.21

#### 9、应付票据及应付账款

总体情况列示：



项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	2,780,202.77	2,454,452.22
合计	2,780,202.77	2,454,452.22

**应付账款部分：**

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	2,780,202.77	2,454,452.22
合计	2,780,202.77	2,454,452.22

## (2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
赛能杰高新技术股份有限公司	292,682.15	项目进行中
中山斯瑞德环保科技股份有限公司	111,000.00	该项目还在验收阶段，未到付款节点

**10、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	761,000.00	1,005,660.00
合计	761,000.00	1,005,660.00

(2) 本期末无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

**11、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	630,783.09	3,031,912.47	3,285,468.16	377,227.40
设定提存计划		491,728.95	491,728.95	
合计	630,783.09	3,523,641.42	3,777,197.11	377,227.40

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	600,583.09	2,399,651.04	2,650,612.73	349,621.40
二、职工福利费		65,710.03	65,710.03	
三、社会保险费		207,753.48	207,753.48	
其中 医疗保险费		179,863.46	179,863.46	

2019-010

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		10,381.37	10,381.37	
生育保险费		17,508.65	17,508.65	
四、住房公积金	30,200.00	341,396.00	343,990.00	27,606.00
五、工会经费和职工教育经费		17,401.92	17,401.92	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	630,783.09	3,031,912.47	3,285,468.16	377,227.40

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		478,478.84	478,478.84	
失业保险		13,250.11	13,250.11	
合计		491,728.95	491,728.95	

## 12、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	153,629.66	
企业所得税	251,811.09	156,173.87
个人所得税	2,749.60	28,347.31
城市维护建设税	10,754.07	4,951.97
教育费附加	4,608.89	2,122.27
地方教育费附加	3,072.59	1,414.85
印花税	832.6	379.70
合计	427,458.50	193,389.97

## 13、其他应付款

## 总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	45,000.00	1,851.46
合计	45,000.00	1,851.46

## 其他应付款部分：

## (1) 按款项性质列示其他应付款

2019-010

项目	期末余额	期初余额
多退保证金	15,000.00	
应付中介费	30,000.00	
未付代垫款		1,851.46
合计	45,000.00	1,851.46

(2) 本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 14、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	18,000,000.00						18,000,000.00
合计	18,000,000.00						18,000,000.00

#### 15、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	3,502,805.88			3,502,805.88
合计	3,502,805.88			3,502,805.88

#### 16、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	128,754.61	404,786.09		533,540.70
合计	128,754.61	404,786.09		533,540.70

#### 17、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	1,095,132.12	3,694,307.86
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	1,095,132.12	3,694,307.86
加: 本期归属于公司所有者的净利润	4,047,860.89	1,287,546.10
减: 提取法定盈余公积	404,786.09	128,754.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		900,000.00
其他		2,857,967.23
期末未分配利润	4,738,206.92	1,095,132.12

**18、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	21,088,076.72	11,420,134.94	18,647,704.26	10,809,928.14
其他业务	16,555.56	6,734.98	303,003.54	22,899.71
合计	21,104,632.28	11,426,869.92	18,950,707.80	10,832,827.85

**19、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	96,822.93	86,404.20
教育费附加	41,495.54	37,030.37
地方教育费附加	27,663.70	24,686.92
印花税	8,231.20	16,828.54
残疾人就业保障金	59,507.26	
合计	233,720.63	164,950.03

**20、销售费用**

费用性质	本期发生额	上期发生额
差旅费	124,492.49	223,596.53
售后服务费	82,237.61	35,650.41
运杂费	221,102.91	142,104.94
广宣费	18,867.92	
业务招待费	56,169.58	95,567.49
职工薪酬	299,376.56	309,056.00
包装物	13,199.65	28,698.91
其他	27,092.46	39,757.75
合计	842,539.18	874,432.03

**21、管理费用**

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,985,799.42	1,979,859.61
咨询服务费	988,319.91	1,405,740.96
交通差旅费	542,786.93	501,732.38
租赁费	696,054.42	350,303.95
装修费		154,378.54

2019-010

费用性质	本期发生额	上期发生额
办公费	151,498.79	187,739.74
业务招待费	69,169.40	136,190.68
劳保费	2,647.90	38,550.50
固定资产折旧	27,609.80	32,255.48
无形资产摊销		1,153.04
其他	80,165.75	102,373.62
合计	4,544,052.32	4,890,278.50

**22、研发费用**

费用性质	本期发生额	上期发生额
直接人工	778,833.85	1,327,019.33
直接材料	694,841.19	924,499.38
折旧摊销	23,872.42	38,355.37
其他	35,703.12	40,415.62
合计	1,533,250.58	2,330,289.70

**23、财务费用**

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	22,044.66	11,511.65
手续费及其他	2,688.20	7,608.49
合计	-19,356.46	-3,903.16

**24、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	467,403.06	131,778.45
合计	467,403.06	131,778.45

**25、其他收益**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发补助	145,000.00	570,000.00	与收益相关
增值税即征即退	38,509.70		与收益相关
合计	183,509.70	570,000.00	

**26、投资收益**

2019-010

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	81,644.78	336,844.67
合计	81,644.78	336,844.67

**27、资产处置收益**

资产处置收益来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他资产		632,468.92	
合计		632,468.92	

**28、营业外收入**

(1) 营业外收入明细如下

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,801,000.00	358,400.00	1,801,000.00
其他	51,518.78		51,518.78
合计	1,852,518.78	358,400.00	1,852,518.78

(2) 计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利奖励	1,000.00	2,400.00	与收益相关
挂牌奖励款	1,800,000.00		与收益相关
专利申请补助		200,000.00	与收益相关
技术创新引导经费		150,000.00	与收益相关
知识产权奖励		6,000.00	与收益相关
合计	1,801,000.00	358,400.00	

**29、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	501.11	223.70	501.11
合计	501.11	223.70	501.11

**30、所得税费用**

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	215,574.77	359,764.96
递延所得税费用	-70,110.46	-19,766.77

项目	本期发生额	上期发生额
合计	145,464.31	339,998.19

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,193,325.20
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	628,998.78
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-322,913.02
非应税收入的影响	
研发支出加计扣除的影响	-172,490.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,869.24
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	
所得税费用	145,464.31

## 31、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,984,509.70	928,400.00
利息收入	22,044.66	11,511.65
退保证金等	43,148.54	54,559.91
合计	2,049,702.90	994,471.56

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	3,076,493.92	4,612,919.53
支付保证金等	49,450.00	294,623.75
合计	3,125,943.92	4,907,543.28

## 32、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,047,860.89	1,287,546.10
加: 资产减值准备	467,403.06	131,778.45

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,731.94	81,828.29
无形资产摊销		1,153.04
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）		-632,468.92
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）	-81,644.78	-336,844.67
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-70,110.46	-19,766.77
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）	2,508,517.04	-2,364,072.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,487,575.25	3,708,122.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	105,362.19	-987,488.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,550,544.63	869,787.07
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	5,637,090.21	8,009,100.80
减：现金的期初余额	8,009,100.80	71,048.86
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	-2,372,010.59	7,938,051.94

## (2) 现金和现金等价物构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,637,090.21	8,009,100.80
其中：库存现金	1,182.02	3,566.54
可随时用于支付的银行存款	5,635,908.19	7,789,294.82
可随时用于支付的其他货币资金		216,239.44
二、现金等价物		



项目	期末余额	期初余额
其中：三个月到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,637,090.21	8,009,100.80

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

本公司最终控制方为梁学民、梁知力父子。

序号	关联方名称	与本企业关系
1	梁学民	实际控制人、持有公司 33.98%股份
2	梁知力	实际控制人、持有公司 20.00%股份

### 2、本公司的子公司情况

无。

### 3、其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	刘立斌	董事
2	陈喜平	董事
3	杨丽	董事、总经理
4	王晓玉	财务负责人
5	冯冰	副总经理
6	张丽红	副总经理、董事会秘书
7	张建勋	监事
8	曹志成	监事
9	宋向东	监事
10	张雅琼	实际控制人梁知力妻妹
11	梁学军	实际控制人梁学民弟弟
12	河南中色赛尔工业炉有限公司	同一实际控制人
13	郑州中实赛尔科技有限公司	同一实际控制人
14	湖南中大冶金设计有限公司	同一实际控制人
15	焦作万方铝业股份有限公司	本公司董事刘立斌为该公司独立董事

### 4、关联交易情况

#### (1) 出售商品提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

2019-010

焦作万方铝业股份有限公司	销售商品	513,000.70	357,777.78
合计		513,000.70	357,777.78

(2) 关联方资金拆借

无。

(3) 关联担保情况

无。

(4) 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
郑州中实赛尔科技有限公司	办公用房	591,292.52	299,685.00

## 5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

无。

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	河南中色赛尔工业炉有限公司		20,000.00
合计			20,000.00

## 七、承诺及或有事项

### 1、重大财务承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 止，本公司无需要披露的重要或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益

（2008）》（证监会公告〔2008〕43号）及证监会公告〔2011〕41号，本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,984,509.70	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,017.67	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	81,644.78	
22. 少数股东权益影响额		
23. 减：所得税影响额	317,575.82	
合计	1,799,596.33	

## 2、净资产收益率及每股收益

本公司按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（中国证券监督管理委员会公告〔2010〕2号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（中国证券监督管理委员会公告〔2008〕43号）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

## (1) 2018 年度

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	16.35	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.08	0.12	0.12

## (2) 2017 年度

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	5.61	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.42	-0.02	-0.02

**十一、财务报表的批准**

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 4 月 8 日决议批准。

郑州轻冶科技股份有限公司

二〇一九年四月八日

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：

公司档案室