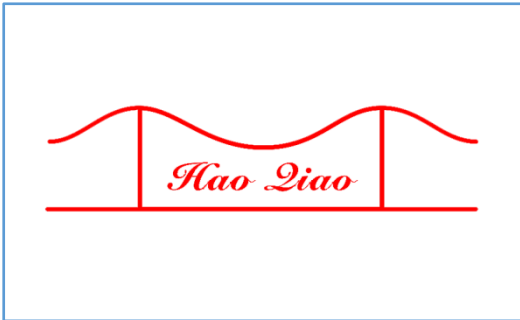


证券代码：838688

证券简称：煜乾装备

主办券商：招商证券



煜乾装备

NEEQ:838688

柳州煜乾机械装备股份公司



年度报告

—2017—

公司年度大事



2017年4月,公司完成了一次定向增发,共计收到股东出资额 1,008 万元,公司新增股份共计 480 万股。公司总股本由 2,500 万股增加至 2,980 万股。公司资本实力进一步加强。



2017年5月,全国中小企业股份转让系统创新层挂牌公司名单正式发布,公司凭借优异的市场经营业绩及高速的增长率进入创新层。



2017年,公司新成立了设备总装车间等生产单元,并搬入新落成的研发大楼和生产厂区,公司研发能力进一步加强、产能瓶颈问题得到较好缓解。

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	11
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	40
第十一节	财务报告	47

释义

释义项目	指	释义
煜乾装备/公司/股份公司	指	柳州煜乾机械装备股份公司
煜乾机械	指	柳州市煜乾机械制造有限责任公司, 为公司整体变更为股份公司前的名称
欧维姆	指	柳州欧维姆机械股份有限公司
《公司章程》	指	最近一次由公司股东大会会议审议通过的《柳州煜乾机械装备股份公司章程》
股东大会	指	柳州煜乾机械装备股份公司股东大会
董事会	指	柳州煜乾机械装备股份公司董事会
监事会	指	柳州煜乾机械装备股份公司监事会
三会	指	柳州煜乾机械装备股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	柳州煜乾机械装备股份公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会议事规则	指	《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》
三会一层	指	股东大会、董事会、监事会和高级管理层
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商/招商证券	指	招商证券股份有限公司
大华会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》
报告期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人周雷、主管会计工作负责人周雷及会计机构负责人(会计主管人员)韦凤蓉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告，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、客户集中度较高的风险	公司 2017 年度前五名客户的营业收入总额为 45,469,526.86 元，占当年营业收入的比例为 90.38%，公司存在客户集中度较高的风险。其中，公司对单一客户的销售收入依赖较大。2017 年度公司对柳州欧维姆机械股份有限公司的销售收入为 22,210,586.32 元，占同期营业收入的比例为 44.15%，总体占比较高，形成对欧维姆公司的依赖。如果来自主要客户的业绩大幅下降，则会严重影响公司盈利的稳定性，对公司的收入形成较大影响，导致公司业绩下滑。
2、实际控制人不当控制风险	截止 2017 年底，公司实际控制人周雷直接持有公司 65.12% 的股权；覃智玲与周雷为合法夫妻，两人视为一致行动人，覃智玲持有公司 3.35% 的股权；周雷与董春、李迪华、罗世海、刘君君、黄佩莲、江穗平、甘东洪、韦凤蓉、韦冬青、张莉芳、赵世俭等共十一人签署了《一致行动人协议》，董春等十一人持有公司 2.18% 股权；综上，周雷可以影响公司 70.65% 投票权。同时，周雷担任公司董事长、总经理、财务总监，其享有的权利可以对董事会成员及管理层产生重大影响。另外，在日常生产活动中，周雷是公司的核心技术人员。综上，若周雷利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和其他股东利益，公司存在实际控制人不当控制风险。
3、应收账款回收风险	截止 2017 年 12 月 31 日，公司的应收账款净额为 36,050,850.35 元，占同期营业收入的比例为 71.66%，占资产总额的比例为 44.36%（该比例均以应收账款净额为分子计算）。报告期末，公

	司应收账款净额占资产总额的比重处于较高水平。公司客户主要为欧维姆公司，虽然该客户信誉良好，但如果该客户出现经营不善、资金周转困难进而导致不能及时还款的情况，公司将面临较大的坏账损失风险。
4、技术服务费可持续性风险	2017 年公司技术服务收入为 0 元，较上年同期 1,175,417.08 减少 100%。技术服务收入的确认依据是公司与客户签订的协议。若客户将技术服务环节的费用整体计入产品销售协议，则公司的技术服务收入会相应减少；若公司不能在客户规定的时间完成相关技术服务，则会导致验收不合格，从而该项收入存在不确定性风险。因此公司存在技术服务费可持续性风险。
5、依赖关联方资金的风险	报告期内公司实际控制人、股东周雷共向公司提供财务资助 3,590,000.00 元。公司对股东的资金支持存在一定的依赖，如果公司融资能力及资金周转能力无法增加，或股东减少对公司的支持，将对公司的资金运营产生不利影响。
6、销售季节性风险	公司作为专业的桥梁预应力相关产品的供应商，当前产品用户主要为国有中型桥梁相关设备生产及施工集团。因桥梁施工多为户外作业，冬季、雨季不利于施工作业，同时，在春节假期等国家法定节假日期间，施工进度也会因施工人员放假而受到影响，因此公司经营业绩在一定程度上存在随季节性波动的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

1、公司已不存在土地使用权租赁带来的搬迁风险。主要原因是 2017 年，公司主要管理、研发及生产部门搬迁至位于柳州市洛维工业集中区的公司自有生产厂区，仅在柳州市九头山路厂区保留了 HDPE 管生产车间并由公司新成立的九头山分公司负责管理。公司搬迁过程顺利，搬迁并未对生产经营造成影响。

2、公司已不存在人员流动风险。主要原因是，随着公司业务规模的扩大、公司业务发展更为稳定及员工福利的改善，公司员工队伍稳定性有所提高。截止报告期末，厂龄在一年以下的员工占员工总数的 19.52%。

3、公司已不存在业务快速增长导致的管理风险。主要原因是，2017 年公司经营状况平稳、业务增长放缓。同时，公司通过引进人才、打造管理系统、各种方式的培训以提高管理人员素质、完善管理制度等多种方式来提高公司管理水平。因此公司已不存在业务快速增长导致的管理风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	柳州煜乾机械装备股份公司
英文名称及缩写	-
证券简称	煜乾装备
证券代码	838688
法定代表人	周雷
办公地址	柳州市洛维工业集中区 A-07-2 号地块

二、 联系方式

董事会秘书	董春
是否通过董秘资格考试	是
电话	0772-5332394
传真	0772-5332394
电子邮箱	dchun@163.com
公司网址	http://www.gxlzyq.com
联系地址及邮政编码	柳州市洛维工业集中区 A-07-2 号地块(邮编:545006)
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

期后变化说明：

公司原副总经理、董事会秘书董春已于 2018 年 3 月 9 日从公司正式离职，详见公司于 2018 年 3 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《董事会秘书兼副总经理变动公告（辞职情况）》（公告编号：2018-005）。截止本报告披露之日，公司未聘任新的董事会秘书。公司将尽快聘任具备全国股转系统董秘任职资格的董事会秘书。在新任董事会秘书就职前，将由董事长周雷先生代为履行董事会秘书职责。根据相关规定，董事会秘书的离职导致公司不符合全国中小企业股份转让系统关于创新层公司的治理要求，存在由创新层调整至基础层的风险，公司目前运营情况正常，敬请广大投资者注意投资风险。

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	2009-08-20
挂牌时间	2016-10-26
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专业设备制造业（35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（359）-其他专用设备制造（3599）
主要产品与服务项目	路桥施工设备、路桥检修设备、路桥施工预埋件的设计、制造、销售；预应力锚具、索具零部件、钢制管道、塑料制品、聚乙烯管、非标件的生产、销售；钢材销售；预应力技术咨询、技术服务；道路普通货物运输。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	29,800,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	周雷
实际控制人	周雷

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	914502006927797556	否
注册地址	柳州市洛维工业集中区 A-07-2 号地块	否
注册资本	29,800,000 元	是

公司于 2017 年 2 月 9 日召开第一届董事会第十五次会议审议通过了公司本次股票发行方案，并于 2017 年 2 月 10 日披露了《柳州煜乾机械装备股份公司 2017 年第一次股票发行方案》（公告编号：2017-008）。公司 2017 年 2 月 25 日召开 2017 年第一次临时股东大会审议通过了该股票发行方案。本次发行股票 480 万股，募集资金总额为人民币 1,008.00 万元。2017 年 4 月 24 日，公司收到全国股转公司《股票发行股份登记的函》，公司不存在收到《股票发行股份登记的函》之前提前使用募集资金的情形。2017 年 5 月 10 日，公司完成新增股份登记，公司本次股票发行新增股份于 2017 年 5 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。2017 年 5 月 31 日，公司已办理完毕增加注册资本的工商变更登记及《公司章程修正案》备案手续。根据柳州市工商行政管理局向公司换发的《营业执照》，公司注册资本由 2,500 万元变更为 2,980 万元。

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王海第、苏青
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

六、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

1、2017 年 12 月 22 日，全国中小企业股份转让系统公告《关于发布〈全国中小企业股份转让系统股票转让细则〉的公告》（股转系统公告[2017]663 号）。自 2018 年 1 月 15 日起，公司股票转让方式由协议转让方式变更为集合竞价转让。

2、公司原副总经理、董事会秘书董春已于 2018 年 3 月 9 日从公司正式离职，详见公司于 2018 年 3 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《董事会秘书兼副总经理变动公告（辞职情况）》（公告编号：2018-005）。截止本报告披露之日，公司未聘任新的董事会秘书。公司将尽快聘任具备全国股转系统董秘任职资格的董事会秘书。在新任董事会秘书就职前，将由董事长周雷先生代为履行董事会秘书职责。根据相关规定，董事会秘书的离职导致公司不符合全国中小企业股份转让系统关于创新层公司的治理要求，存在由创新层调整至基础层的风险，公司目前运营情况正常，敬请广大投资者注意投资风险。

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	50,308,188.90	60,007,721.22	-16.16%
毛利率%	25.66%	25.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,232,418.72	9,292,557.42	-22.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,263,731.94	6,658,679.19	-20.95%
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）	12.69%	25.35%	-
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）	9.24%	18.16%	-
基本每股收益	0.25	0.41	-39.02%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	81,277,723.27	65,561,813.81	23.97%
负债总计	18,145,620.97	19,742,130.23	-8.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,132,102.30	45,819,683.58	37.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.12	1.83	15.85%
资产负债率%（母公司）	22.33%	30.11%	-
资产负债率%（合并）	22.33%	30.11%	-
流动比率	325.42%	242.63%	-
利息保障倍数	12.87	16.74	-

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	-8,412,654.40	-7,578,185.93	-11.01%
应收账款周转率	153.91%	287.47%	-
存货周转率	492.78%	632.58%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	23.97%	62.10%	-

营业收入增长率%	-16.16%	57.95%	-
净利润增长率%	-22.17%	76.40%	-

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	29,800,000	25,000,000	19.20%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	124,059.63
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,194,608.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,565.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--
非经常性损益合计	2,316,102.09
所得税影响数	347,415.31
少数股东权益影响额（税后）	--
非经常性损益净额	1,968,686.78

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

 适用 不适用

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

 适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

1、公司所处行业

公司属于专用设备制造业中的高端装备制造行业，客户主要为路桥施工单位。

2、公司的主营业务

公司的主营业务为土木工程预应力新特产品以及配套施工专用设备中高端钢结构件的生产及销售，预应力、钢结构技术咨询、技术服务。

3、公司的主要产品和服务

2017 年，公司主要产品仍为预应力空间索网体系、体外索转向系统、锚固端部保护系统、悬索桥主梁吊装系统（缆载吊机、桥面吊机、缠丝机），并提供相关产品的设计和加工工艺设计等技术服务。

4、公司的客户类型

公司的客户类型主要是与路桥施工相关的企事业单位。

5、关键资源

公司通过整合预应力相关产品研发专利和技术、加工工艺、人才和管理等要素，调整和优化订单处理、研发设计、原料采购、产品制造、仓储运输等环节，形成公司在技术、质量、成本和服务等方面的竞争优势，并通过销售高质价优的产品来实现赢利。

公司设有产品研发部门，具有完善的研发体系，拥有研发和生产预应力产品、桥梁装备体系的设备并拥有丰富的生产实践经验和加工技术。截止报告期末，公司通过独占许可的方式共获得 6 项专利，其中 1 项为发明专利，5 项为实用新型专利。这些关键要素提高了公司产品的技术壁垒，巩固了公司与客户的良好合作关系。

6、销售渠道

公司通过自有的销售渠道与客户签订年度框架合作协议来实现销售。

7、收入来源

报告期内，公司实现营业收入 50,308,188.90 元，其中主营业务收入 50,276,690.94 元、占营业收入总额的 99.94%；实现其他业务收入 31,497.96 元，占营业收入总额的 0.06%。公司依据客户订单生产，并通过向客户销售预应力产品及预应力专用施工装备获得收入。

报告期内及报告期末至本年度报告披露日，公司的商业模式及主营业务未发生变化。

核心竞争力分析：

公司自成立以来，一直专注于预应力相关产品、钢构件及专用设备的研发、生产，在发展过程中不断加强对生产的投入，在技术工艺方面积累了丰富的行业经验，凭借对市场的准确把握和对行业的深刻理解，致力于为市场和客户提供优质的产品。

1、成本控制优势

在预应力相关产品、钢构件及专用设备产品领域，成本控制始终是企业保持核心竞争力的关键因素。公司始终注重产品的成本控制，保持较高的产品附加值，以较高的性价比吸引下游客户群体。

2、研发技术优势

公司非常注重行业新工艺与新技术的开发，经过整合内部研发资源，强化新工艺新技术的开发能力，提升了整体的研发实力。近年来凭借新的技术研发力量，紧抓国家政策及市场动向，依靠自主研发创新，不断开发新技术，研发新工艺，确保产品生产过程中的高品质，有效降低了产品成本，以巩固竞争力和行业地位。公司建立了专门的研发部门，汇聚了包括产品技术开发、设计、生产管理等方面的专业技术人才在内的强大的技术队伍。

3、质量管理优势

公司一贯重视产品的质量检验，以“客户至上、品质第一、优质服务、持续发展”为质量方针，以“完美”作为企业文化，追求零缺陷的产品品质，对每个工艺流程和最后的检验都履行了严格的检测程序，并开发出了一套完整的内部质检流程，保证产品质量的稳定。公司建立了完善的产品质量管理体系。针对不同的产品类型，分别制定了不同的生产管控流程和产品质量检测标准，以满足产品质量和安全认

证的要求。

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

2017 年，面对不断变化的市场情况，公司坚持技术创新、战略转型、着力提升管理水平的经营思路，加强科学管理，促进规范运行，提升经营管理质量，较好的完成了全年的经营目标。

1、业务经营情况

2017 年，为持续夯实公司产品的绝对竞争优势，公司继续加大研发投入、引进技术人才，研发实力不断增强。同时，公司积极开发新客户，成功建立了与中铁十六局集团第一工程有限公司、广东省长大公路工程有限公司、杭州杭昌钢结构有限公司等单位的业务合作关系并取得良好成果。2017 年，公司成立了新的设备总装车间等生产单元，打造更完整的煜乾装备产品线。

2017 年，公司实现营业收入 50,308,188.90 元，比上年同期下降 16.16%，营业成本 37,401,514.55 元，比上年同期减少 15.88%。实现营业利润 7,210,246.25 元，增长 7.65%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 7,232,418.72 元，比上年同期下滑 22.17%。公司 2017 年度收入下滑原因主要是由于公司经过与欧维姆多年的合作，已积累到一定行业经验、口碑以及品牌知名度，2017 年度实行战略转型，积极开拓销售渠道发展新客户资源，改变原有为单一客户配套生产的模式，逐步减少对欧维姆的订单，从而减少对单一客户的依赖。2017 年度新增广西区域外的客户有中铁十六局集团第一工程有限公司、广东省长大公路工程有限公司、杭州杭昌钢结构有限公司等。

2、技术创新情况

报告期内，公司把握技术发展趋势，保持高力度的研发投入。2017 年度，公司共计申报专利 11 项，其中实用新型专利 8 项、发明专利 3 项且均获受理，这些技术成果为公司未来收入增长打下了良好基础。

3、公司品牌建设情况

2017 年，公司成功申报文字及图形商标，12 月份均已收到受理通知书，现处于实质审查阶段。为公司产品全面走向市场、建立公司自己的品牌打下了良好的基础。

(二) 行业情况

1、2017 年，公司主要产品为预应力空间索网体系、体外索转向系统、锚固端部保护系统、悬索桥主梁吊装系统（缆载吊机、桥面吊机、缠丝机），主要用于公路建设及铁路中的桥梁建设部分，因此国家对公路与铁路的投资与建设是影响公司业绩的重要因素。

2、行业政策分析

随着钢铁产能的提高和钢结构桥梁建设技术进步，我国已经具备推广钢结构桥梁的物质基础和技术条件。当前，钢铁产能过剩钢材价格下降，是推进钢结构桥梁建设、提升桥梁建设品质的良好契机，同时也是落实《国务院关于化解过剩产能实现脱困发展的意见》（国发〔2016〕6 号）要求，促进钢铁行业转型升级的重要举措。为推进钢结构桥梁建设，交通运输部发布了《关于推进公路钢结构桥梁建设的指

导意见》（公路发〔2016〕115号），至此，推进公路钢结构桥梁建设已经成为行业共识。

《指导意见》提出了7条重点措施：

- ①加强方案比选，鼓励选用钢结构桥梁；
- ②合理选型，更好地发挥钢结构桥梁的优势；
- ③重视钢结构桥梁的构造设计；
- ④全面提高结构可维护性；
- ⑤推进钢结构桥梁工业化、标准化、智能化建造；
- ⑥完善相关标准定额；
- ⑦加强专业人才培养。

推进公路钢结构桥梁建设，是落实绿色发展理念，实现现代工程管理人本化、专业化、标准化、信息化、精细化等“五化”的重要抓手，可以有效提升公路桥梁的建设品质，提高结构安全耐久性，降低全寿命周期成本，促进公路建设转型升级、提质增效。

根据指导意见，通过五年努力，使得我国公路行业钢结构桥梁设计、制造、施工、养护技术基本成熟，技术标准更加完备，新建的特大、大路径桥梁以钢结构为主，新改建工程中的常规桥梁，使用钢结构桥梁的比例获得明显提升。

3、行业动态：

国内设计水平较高的设计单位已经开始研究，部份单位开始研究编制中等路径钢结构桥梁的通用图。一些实力较强的钢结构企业提升钢结构桥梁构件的生产能力，为钢结构桥梁建设提供生产保障。钢结构桥梁的应用不尽限于新建工程，具备条件的改扩建桥梁、危桥改造等工程也可以采用钢结构桥梁代替原有的混凝土桥梁。为发展钢结构产业，“国家十三五规划”提出：“十三五”期间，力争钢结构用量超过15%的年增长率。为此，专家提出了五点建议：

①加强顶层设计和战略布局，发挥政府培育钢结构市场的引领和示范作用，加大政策支持力度并加强监管；

②完善钢结构全产业链条，扶持龙头企业和产业联盟，落实钢结构建筑试点项目；

③以钢结构带动相关产业“走出去”；

④创新驱动，集中力量解决共性关键技术和人才瓶颈问题；

⑤更新观念并提高社会及市场认可度。

4、目前市场状况：

桥梁钢结构工程的主要需求为公路、铁路、城市高架等交通基础设施建设中的桥梁工程，根据相关计划，国家在“十三五”建设期间继续保持对交通运输基础设施建设的投资力度，这将很大程度上促进包括桥梁建设、施工设备等各相关行业的发展，预计将为桥梁钢结构的发展带来广阔的市场空间。

5、行业商业周期

目前公司的产品主要用于桥梁施工，每年1-3月（由于结冰及气温低）为北方及江南地区施工的淡季，4月为雨季，6月-12月为桥梁等野外施工的旺季，再加上春节、三月三及清明节的影响，公司1-4月的产品销售为低谷，但由于工艺改进利润还是有了较大幅度提高，进入5月份后产品销售转旺。

报告期内，传统制造业经济形势仍然复杂严峻，但传统制造业发展也处于可以大有作为的重要战略机遇期，“稳中求进”仍然是传统制造业发展的主旋律，产业转型、升级已经成为传统制造业发展的必然趋势。

(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	108,250.76	0.13%	2,890,867.46	4.41%	-96.26%
应收账款	36,050,850.35	44.36%	25,677,194.68	39.16%	40.40%
其他应收款	7,894,039.66	9.71%	665,625.00	1.02%	1,085.96%
存货	7,774,752.38	9.57%	7,405,073.74	11.29%	4.99%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	23,497,656.22	28.91%	8,379,343.15	12.78%	180.42%
在建工程	139,413.89	0.17%	4,274,830.00	6.52%	-96.74%
短期借款	10,400,000.00	12.80%	8,550,000.00	13.04%	21.64%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	81,277,723.27	-	65,561,813.81	-	23.97%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额较上年末同比减少 96.26%，主要原因是报告期内支付货款同比增加 2,380,447.01 元，支付员工工资同比增加 2,046,120.83 元，支付购建公司位于柳州市洛维工业集中区的自有厂房、办公楼工程款，以及应收账款回款周期变长导致资金回笼不及时等因素所致。

2、应收账款期末净额较 2016 年末增长 40.40%，主要是公司与客户签订合同的同时约定了付款的信用周期，报告期末应收账款余额的增加主要为下半年发生的订单，期末仍在账期内。

3、其他应收款期末净额较 2016 年末增长 1,085.96%，主要是向柳州新煜路桥钢结构有限公司提供借款 7,338,405.96 元。

4、2017 年末固定资产账面价值较上年末增长 180.42%，主要是公司位于柳州市洛维工业集中区的自有厂房及办公楼完工，由在建工程转入固定资产-房屋及建筑物 15,496,746.03 元，同时公司 2017 年度新增机器及电子设备 1,546,807.91 元。

5、在建工程同比下降 96.74%，主要原因是报告期内在建工程中公司位于柳州市洛维工业集中区的自有厂房及办公楼 15,496,746.03 元完工转出所致。

6、短期借款同比增长 21.64%，主要原因是报告期内，为补充公司流动资金，公司向金融机构申请的贷款期末余额比上年期末增加 1,850,000.00 元所致。

7、2017 年末总资产较上年末增长 23.97%，主要是由于下半年新订单在报告期末仍在信用周期内，客户未回款导致应收账款期末净额增加 10,373,655.67 元，增长比例 40.40%，以及固定资产账面价值增加 180.42%，固定资产的增长主要是由于公司自有厂房及办公楼完工。

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	50,308,188.90	-	60,007,721.22	-	-16.16%
营业成本	37,401,514.55	74.34%	44,463,974.27	74.10%	-15.88%

毛利率%	25.66%	-	25.90%	-	-
管理费用	7,031,778.68	13.98%	6,742,131.98	11.24%	4.30%
销售费用	46,912.61	0.09%	-	-	-
财务费用	1,163,077.44	2.31%	1,078,515.61	1.80%	7.84%
营业利润	7,210,246.25	14.33%	6,697,984.09	11.16%	7.65%
营业外收入	714,500.00	1.42%	3,338,703.36	5.56%	-78.60%
营业外支出	2,565.75	0.01%	6,795.86	0.01%	-62.25%
净利润	7,232,418.72	14.38%	9,292,557.42	15.49%	-22.17%

项目重大变动原因：

1、营业收入同比减少 16.16%，主要是公司处于战略转型期，积极拓展市场发展新客户，逐步减少对客户柳州欧维姆机械股份有限公司的订单，从而减少对单一客户依赖的风险。

2、营业成本同比减少 15.88%，主要是销售收入减少，成本随之减少。

3、销售费用增加主要因公司原来是柳州欧维姆机械股份公司配套生产企业没有设立销售部门，2017 年由于公司转型，发展新客户产生发送广西区域外产品的运费。

4、营业外收入同比减少 78.60%，主要是由于与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益，与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。2017 年计入其他收益的政府补助共 3,958,592.55 元，其中增值税退税 2,478,484.34 元，社保补贴 330,108.21 元，柳州市鱼峰区政府扶持资金贴息 100,000.00 元，新产品新技术产业化项目政府补贴 1,050,000.00 元。

5、营业外支出同比减少 62.25%，主要是公司加强管理，由于丢失客户图纸产生的罚款比上年同期减少 1,313.33 元，滞纳金比上年同期减少 2,916.78 元。

6、净利润同比下降 22.17%，主要是由于公司处于战略转型期，在逐步减少对重大客户柳州欧维姆机械股份有限公司订单的依赖，导致营业收入减少 9,699,532.32 元，下降 16.16%，由于期末应收账款增长计提坏账引起资产减值损失较上年度增长 512,636.51 元；以及公司人员薪酬等日常经营费用的增加，导致管理费用较上年度增加 4.30%。

(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	50,276,690.94	58,984,260.45	-14.76%
其他业务收入	31,497.96	1,023,460.77	-96.92%
主营业务成本	37,401,514.55	44,463,974.27	-15.88%
其他业务成本	--	--	--

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%
钢结构产品	48,174,386.25	95.76%	55,793,418.56	92.98%
受托加工	2,102,304.69	4.18%	2,015,424.81	3.36%
技术服务	-	-	1,175,417.08	1.96%
其他业务收入	31,497.96	0.06%	1,023,460.77	1.70%
合计	50,308,188.90	100.00%	60,007,721.22	100.00%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
广西区域	42,880,958.57	85.24%	58,025,822.90	96.70%
其他区域	7,427,230.33	14.76%	1,981,898.32	3.30%
合计	50,308,188.90	100.00%	60,007,721.22	100.00%

收入构成变动的的原因：

1、2017 年度战略转型积极开拓销售渠道发展新客户资源，改变原来为单一客户配套生产的模式，从而减少对单一客户的依赖。2017 年度公司积极拓展业务参与广西区内外的项目竞标，新增的客户主要有杭州杭昌钢结构有限公司，中铁十六局集团第一工程有限公司，中国地质科学院探矿研究所等。

2、本年度公司主营业务收入较上年度下降 8,707,569.51 元，降幅 14.76%，主要是由于公司处于战略转型期，在逐步减少对重大客户柳州欧维姆机械股份有限公司订单的依赖，导致钢结构产品销售收入同比减少 7,619,032.31 元，下降 13.03%所致。

3、其他业务收入主要来自于公司销售铁屑产生的收入，其他业务收入比同期下降 96.92%主要由于柳州欧姆维机械股份公司改变受托加工的计件单价方式，加入铁屑的损耗。

(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	柳州欧维姆机械股份有限公司	22,210,586.32	44.15%	否
2	柳州市诚盛机械有限责任公司	11,149,170.55	22.16%	否
3	柳州欧维姆缆索制品有限公司	5,377,787.17	10.69%	否
4	杭州杭昌钢结构有限公司	4,538,888.88	9.02%	否
5	柳州市耀春机械设备有限责任公司	2,193,093.94	4.36%	否
合计		45,469,526.86	90.38%	-

应收账款联动分析：

报告期内，公司实现营业收入 50,308,188.90 元，比上年同期下降 16.16%。报告期末公司应收账款余额 38,344,279.45 元，比上年同期增长 41.86%。2017 年公司前五大客户销售额为 45,469,526.86 元，占年度销售总额的 90.38%，应收账款前五名客户余额为 36,471,931.24 元，占年度应收账款余额的 95.12%。前五大客户在公司应收账款期末余额中占比较高，主要是公司与客户签订合同的同时约定了付款的信用周期，柳州欧维姆机械股份有限公司、柳州市诚盛机械有限责任公司、柳州欧维姆缆索制品有限公司约定付款账期为三个月，报告期末应收账款为下半年发生的订单，期末仍在账期内。

(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	柳州新煜路桥钢结构有限公司	12,378,419.19	39.46%	否
2	柳州市浩聚贸易有限公司	2,698,722.78	8.60%	否
3	柳州市腾文物资有限公司	2,079,037.55	6.63%	否
4	上海塑起贸易有限公司	1,790,918.80	5.71%	否
5	柳州市乐丹贸易有限公司	1,141,854.29	3.64%	否
合计		20,088,952.61	64.04%	-

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	-8,412,654.40	-7,578,185.93	-11.01%
投资活动产生的现金流量净额	-4,789,637.20	-9,797,447.22	51.11%
筹资活动产生的现金流量净额	10,419,674.90	20,183,324.19	-48.37%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比降低 11.01%，主要是由于公司 2017 年度处于战略转型期，营业收入较上年度下降 16.16%，销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期减少 1,814,655.10 元；由于 2017 年度取得的股东借款以及政府补助减少，收到其他与经营活动有关的现金比上年同期减少 525,616.12 元；由于供货周期长公司年末提前采购备货，因此购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增加 2,380,447.01 元；由于公司转型新增管理人员以及公司提高员工工资及福利，导致支付给职工以及为职工支付的现金比上年同期增加 2,046,120.83 元；由于减少大股东的财务资助，因此支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少。

2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 51.11%，主要原因是：2017 年，公司位于柳州市洛维工业集中区厂房及办公楼的工程基本完工，支付工程款减少 5,007,810.02 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 48.37%，主要原因是：2017 年，公司实施了定向发行股票，共募集资金 10,800,000.00 元，因此吸收投资收到的现金比上年同期减少 4,200,000.00 元。另外，公司减少向金融类机构的借款，因此取得借款收到的现金较上年度减少 1,050,000.00 元；收到其他与筹资活动有关的现金较上年度减少 5,300,000.00 元；以及公司 2017 年度偿还债务支付的现金较上年度增加 1,700,550.47 元等因素所致。

4、2017 年度经营活动产生的现金流量净额-8,412,654.40 元，净利润 7,232,418.72 元，经营活动产生的现金流量净额与净利润差异 15,645,073.12 元，主要是由于公司与客户签订合同的同时约定了付款的信用周期，柳州欧维姆机械股份有限公司、柳州市诚盛机械有限责任公司、柳州欧维姆缆索制品有限公司约定付款账期约为三个月，报告期末应收账款为下半年发生的订单，期末仍在账期内，导致期末应收账款余额增长 11,314,592.96 元，增长 41.86%所致；其次，公司向柳州新煜路桥钢结构有限公司提供借款 7,338,405.96 元，导致其他应收款期末余额较上年度增加 7,403,725.96 元，增长 745.97%。

(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

无

(五) 研发情况**研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	3,523,364.53	4,094,668.27
研发支出占营业收入的比例	7.00%	6.82%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0

本科以下	19	17
研发人员总计	20	17
研发人员占员工总量的比例	11.76%	10.06%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	6	7
公司拥有的发明专利数量	1	2

研发项目情况：

作为国家级高新技术企业，公司 2017 年持续加大投入，重点研发中高端产品，2017 研发投入约 352.34 万元，比上年同期下降 13.95%，占营业收入比例 7.00%，公司研发投入占比符合高新技术企业标准。2017 年度研发投入占营业收入比例 7.00% 与 2016 年度基本持平。

2017 年，公司研发投入主要支出内容为：研发人员薪酬约 77.23 万元，比上年同期下降了 32.11%，主要是因为公司战略调整期，部分研发人员离职所致；咨询费约 257.25 万元，比上年同期上升 523.33%，主要是因为公司依据协议支付对外购买技术咨询的服务费用。

为适应愈加激烈的市场竞争、提高生产效率、降低生产成本及打造出更满足客户需求的产品，公司一直注重技术创新和产品创新，并为项目研发上提供技术层面的支撑及为公司持续发展奠定了坚实的基础。报告期内，公司加强传统生产工艺的升级改造，通过研发形成了新技术、开发新产品。研发项目的实施提高了生产效率、降低了项目成本，增强企业竞争优势，公司在新产品、新技术、新项目的研发上取得持续进步。

未来几年，公司将在现有的技术积累的基础上，针对行业发展趋势，积极做好新产品研发和技术储备工作，以市场需求为导向，系统规划研发项目，为公司扩大现有业务，布局未来市场提供持续、有力支撑。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项：

请参阅合并财务报表附注三（十八）、附注五、注释 32、其他收益、附注五、注释 33、营业外收入。截至 2017 年 12 月 31 日，煜乾装备公司政府补助收入计入当期损益 467.31 万元，占当期利润总额的 58.99%，由于政府补助涉及到管理层需要判断相关会计政策的确认和计量，对财务报表影响重大，政府补助的真实性以及款项性质对审计很重要。

我们针对政府补助认定所实施的重要审计程序包括（但不限于）：

- （1）了解和评价管理层与政府补助确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）我们复核管理层在计入当期损益的政府补助确认和计量相关会计政策的判断及估计，与管理层讨论并复核政府补助文件，以评估计入当期损益的政府补助是否符合会计政策的规定；
- （3）我们检查了煜乾装备公司 2017 年度所有与政府补助有关的文件、收款凭证、银行流水记录等支持性文件，分析补助款项的用途，逐项判断其是与资产相关还是与收益相关，以及是否满足政府补助所附条件；

（4）对递延收益转入本期损益的补助我们检查了由此类政府补助所形成的递延收益结转损益的金额，并确定该等递延收益系在按项目合同约定需经验收合格后才予结转当期损益。

基于已执行的审计工作，我们得出审计结论，煜乾装备公司计入当期损益的政府补助符合相关会计政策的规定。

（二）应收款项的减值

请参阅合并财务报表附注五、注释 3、应收账款。截至 2017 年 12 月 31 日，煜乾装备应收款项账面

价值为人民币 3,605.09 万元，占资产总额的 44.36%。

管理层定期对重大客户进行单独的信用风险评估。对该等评估重点关注客户的历史结算记录及当前支付能力，并考虑客户自身及其所处行业的经济环境的特定信息。对于无须进行单独评估或单独评估未发生减值的应收款项，管理层在考虑该等客户组账龄分析及发生减值损失的历史记录基础上实施了组合减值评估。

由于应收款项可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收款项的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收款项的可收回性认定为关键审计事项。

我们针对应收款项的可收回性认定所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们对与应收款项日常管理及其可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、应收款项收回流程、对触发应收款项减值的事件的识别及对坏账准备金额的估计等。

(2) 我们复核管理层在评估应收款项的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。当中考虑过往的回款模式、实际信用条款的遵守情况，以及我们对经营环境及行业基准的认知（特别是账龄及逾期应收款项）等。

(3) 我们将前期坏账准备的会计估计与本期实际发生的坏账损失及坏账准备转回情况、坏账准备计提情况进行对比，以评估管理层对应收款项可收回性的可靠性和历史准确性，并向管理层询问显著差异的原因；

此外，我们查阅客户的公开信息，通过检查对客户的过往收款及期后收款情况评估客户是否面临重大财务困难、欠付或拖欠付款等。

(4) 我们对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项进行了减值测试，评价管理层坏账准备计提的合理性。我们的程序包括：

①通过查阅有关文件评估应收款项的账龄，账龄超过 360 天而于报告日期后并未收回款项，与管理层讨论其可收回金额的估计，包括以往这些客户的付款历史；

②结合历史收款记录、历史损失率、行业平均坏账准备计提比例评估管理层所采用的坏账准备计提比例是否适当。

(5) 我们抽样检查了期后回款情况。

(6) 我们评估了管理层于 2017 年 12 月 31 日对应收款项坏账准备的会计处理及披露。

基于已执行的审计工作，我们得出审计结论，管理层对应收款项的可收回性的相关判断及估计是合理的。

(七) 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、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

(1) 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。

2017 年 8 月 23 日，本公司第一届董事会第二十次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》，决议本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则，详见公司 2017 年 8 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《柳州煜乾机械装备股份公司会计政策变更公告》（公告编号：2017-045）。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。利润表中增加项目“其他收益”，对于 2017 年 1 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，从“营业外收入”调整至“其他收益” 3,958,592.55 元。

(2) 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。

2018 年 3 月 28 日召开的公司第一届董事会第二十四次会议和第一届监事会第六次会议审议通过了

《关于会计政策变更的议案》，决议本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则，详见公司 2018 年 3 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《柳州煜乾机械装备股份公司会计政策变更公告》（公告编号：2018-014）。

本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照（财会〔2017〕30 号）进行调整。

2、重要会计估计变更

本报告期内，本公司未发生重大会计估计变更。

（八）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（九）企业社会责任

以创新、高效的管理，与员工、股东、社会合作并分享是公司的使命，公司积极承担相应的社会责任，在为股东创造价值的同时，也为公司的上下游合作伙伴产生价值，公司重视环境保护，确保合法经营，让公司的发展真正与股东、员工、社会共同分享、合作，从而实现公司的和谐、持续发展。

三、持续经营评价

报告期内，公司经营情况平稳，2017 年，公司实现营业收入 50,308,188.90 元，比上年同期下降 16.16%。公司 2017 年度收入下滑是由于公司经过与欧维姆多年的合作，已积累到一定行业经验、口碑以及品牌知名度，2017 年度战略转型，积极开拓销售渠道发展新客户资源，改变原有为单一客户配套生产的模式，逐步减少对欧维姆的订单，从而减少对单一客户的依赖。实现营业利润 7,210,246.25 元，比上年同期上升 7.65%；净利润 7,232,418.72 元，比上年同期下滑 22.17%，主要是因为营业收入减少 9,699,532.32 元，营业成本减少 7,062,459.77 元，管理费用增加 289,755.70 元，营业外收入减少 2,624,203.36 元等因素所致。公司资产负债率为 22.33%，较去年同期下降 7.78%，保持较低水平。

公司业务、资产、人员和财务保持独立；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司管理层及核心团队稳定，技术能力不断提升，为公司持续经营提供重要保障。公司主营业务未发生变化，生产经营状态正常。

报告期内公司业务开拓稳步推进、经营管理规范，公司不存在对持续经营能力造成影响的重大事项。

四、展望

（一）行业发展趋势

未来公司主要生产的产品和为市场提供的服务有两大类，一类是预应力产品，包括预应力产品和配套的施工装备及施工服务；另一大类是钢结构产品的生产和安装。

1、预应力行业分析

我公司涉及的预应力产品主要与国家的基础建设息息相关，最主要的关联市场包括公路、铁路建设；市政工程；水电工程。

从宏观层面看，城镇化进程要求对相关的基础交通、建筑的投资等建设将是一个长期的过程，在“十三五”时期重点向中西部倾斜；国家“一带一路”机遇，市场涉及到亚欧，公路铁路建设还有具大市场；智能制造、互联网+及云服务的国家产业政策支持，为智能预应力施工装备提供了良好的市场机会，也对设备的工艺水平和智能化提出了更高的要求；环保、品质、安全要求越来越严格，钢构件工厂化生产，为装备及新材料提供了新的市场机会。

未来五年国家将会继续保持在基础建设上的投资。

宏观政策的推进会对预应力市场的发展带来较大的影响：

1) 建造新路、新桥需要大量的预应力产品、配套的施工装备及工程服务，同时，随着国家“一带一路”的推进，周边国家和地区的基础设施建设也将进一步扩大。为公司进入预应力市场包含国内市场和国际市场提供了较好的市场机会。

2) 旧桥的维护，管养。支座更换工程会越来越多，其施工和更换的预应力产品、装备及服务需求越来越多。

3) 近年重点发展西部，特别是云南、贵州、广西、四川，其特点是山区架桥，高墩相对多，建设所需要的预应力产品及特殊施工装备也会随之增加。

4) 不管建筑还是桥梁，施工过程的环保要求将会越来越严格，未来要求采用预制拼装方式施工工艺将会快速增加，风电塔基锚固也会大量采用高强螺栓，高强钢棒需求量也将大大增加。因此需深入研究高强钢棒性能，优化生产工艺，提高质量、降低成本，提高市场竞争力。

5) 后市场、预制拼装、地下管廊的发展，目前已在一些城市试点，未来将全面推广。对预应力材料、装备及新材料提供了新的市场机会。

公司将把握政策动向、紧贴市场需求，以预应力产品和服务作为公司未来五年的主导产品。

2、钢结构行业分析

随着我国持续加大基础设施建设，桥梁道路的大规模建设对钢结构材料产生了巨大的市场需求。发达国家的钢结构桥梁应用非常普及，美国钢结构桥梁占35%，日本钢结构桥梁占41%，法国钢结构桥梁占85%。我国钢结构用钢量占钢产量的比例为5%~6%，在量大面广的住宅建筑和中小跨度桥梁中钢结构所占比例不到1%，远低于发达国家水平。钢结构桥梁方面，近年来，年用钢量从十多万吨提高到目前的超过200万吨，但钢桥所占的比例仍很低。至2016年，全国公路80万座桥梁中钢结构桥梁不足1%，且钢结构桥梁主要用于特大跨径桥梁。

目前，我国钢结构制造业与世界先进水平相比大而不强，在自主创新能力、资源利用效率、产业结构水平、信息化程度、质量效益等方面还有差距。钢结构行业“十三五”整体发展规划目标是：2020年，全国钢结构用量比2014年翻一番，达到8000万~1亿吨，占粗钢产量的比例超过10%；钢结构出口量比2014年翻二番，达到1000万吨，占钢结构总量的10%以上；钢结构用钢材从目前的“Q345+Q235”为主，过渡到“Q345+Q390”为主；钢结构设计、施工、检测监测等关键技术总体上达到国际先进水平。重点发展的领域涉及建筑钢结构、桥梁钢结构、能源钢结构、军工钢结构等。其中，建筑钢结构用钢量的比例为15%~20%。在中小跨度桥梁中推广应用钢结构或者钢-混凝土组合结构、快速装配式结构等。另外，我国铁路建设实现跨越式发展，新建的线路大多以桥代路，其中80%都是钢筋混凝土桥梁，用钢结构替代的潜力较大。

因此，在我国发展钢结构产业空间巨大。

(二) 公司发展战略

1、战略目标

公司在“十三五”期间或稍长一点时间内，企业要达成的目标：立足预应行业，实现钢结构桥梁工程零的突破。

2、企业战略

(1) 坚持产品“专精特新”，坚持技术创新和工艺研究，推出更多“专精特新”的产品。

(2) 实现企业自身的“大新强优”，以资本为纽带，实施公司集团化运作和管控模式，并逐步开展进出口业务，推动企业国际化业务的发展。

3、企业策略

企业战略的实现主要通过以下措施：

(1) 突出优势产品组合，向客户推荐技术含量高、质优、系列化的产品。

(2) 提升企业核心技术，通过市区级技术中心和研发机构建设、重点实验室建设、产学研合作等途径整体提升企业核心研发能力。

(3) 采取技术营销和品牌营销组合，突出公司作为技术型企业的特色，以技术服务为支撑点，为客户提供最佳的产品组合和增值服务。

(4) 实施人才战略，尊重员工，将员工个人技能、员工职业发展目标和公司发展目标有机结合起来；注重学习型组织的建立，引进和培养高素质人才；干部选拔竞争上岗，大胆任用德才兼备和懂现代经营管理的人才。

(5) 建设智慧企业，加大信息化资金投入力度，推进工业化和信息化深度融合示范试点企业建设，提升企业装备智能化水平，建设智能车间。

(6) 注重企业文化建设，不断提高员工素质，制定和实施员工行为规范，开展各项企业文化活动，推进企业文化和发展。

(三) 经营计划或目标

2018 年，公司的经营目标为：

①着力提升公司研发实力；规范研发流程，完善战略决策、考核与激励体系，加强企业研发条件和人才队伍的建设，

②着力提升公司管理水平、建设较高水平的员工队伍；完善、优化组织机构，提升部门之间团队的协作能力，提高员工的综合业务能力，建立公司现代企业管理制度和主要工作流程。

③着力开发新客户、拓宽销售渠道；明确营销体系三大板块的职责与协调好三者之间的关系，重策划、促销售、强客服，同时完善营销管理制度。

④着力提升公司经营质量；通过完善公司内部管理制度以及生产质量控制体系，加强内部监督提升公司经营质量。

依据公司的经营实际，2018 年公司将追求经营质量为首，把握现金流为王的重点，力争改善公司经营性现金流状况；严格控制存货、成本费用等，培育新的利润增长点，提升公司盈利能力，努力降低盈亏平衡点。

公司在 2017 年度通过定向发行股票融资 10,080,000.00 元并取得银行借款 12,900,000.00 元，为公司实现上述经营计划及目标提供了资金基础。

以上所述 2018 年公司经营目标并不构成对投资者的业绩承诺，能否实现取决于市场状况的变化、经营策略的可行性、经营团队执行力等多种因素的影响，存在着一定的不确定性，请投资者注意风险。

(四) 不确定性因素

在国民经济发展的不同时期，国家宏观经济政策也在不断调整，可能影响国家基础设施建设的进程和力度，并对公司经营目标的达成和战略目标的实现都会带来一定的影响。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、客户集中度较高的风险

公司 2017 年度前五名客户的营业收入总额为 45,469,526.86 元，占当年营业收入的分别为 90.38%，公司存在客户集中度较高的风险。其中，公司对单一客户的销售收入依赖较大。2017 年度公司对柳州欧维姆机械股份有限公司的销售收入为 22,210,586.32 元，占同期营业收入的比例为 44.15%，总体占比较高，形成对欧维姆公司的依赖。如果主要客户的业绩大幅下降，则会严重影响公司盈利的稳定性，对公司的收入形成较大影响，导致公司业绩下滑。

针对上述风险，公司的对策如下：

(1) 作为高端定制产品生产企业，公司与欧维姆公司形成长期、稳定的战略合作关系，公司亦是欧维姆第三大外协加工单位、第四大供应商，对市场竞争对手已形成了较强的客户资源壁垒；

(2) 公司将进一步加强技术研究开发，提升产品质量，进一步增强公司产品的市场竞争力。同时，公司还将延伸产品链，研发生产高附加值产品，提升公司盈利能力。

(3) 公司将进一步开拓新客户。2017 年，公司新增中铁十六局集团第一工程有限公司、广东省长大公路工程有限公司、杭州杭昌钢结构有限公司等客户，并与其它路桥施工单位达成了合作意向。2018 年，公司将推进与新客户的全方位合作，从提高现有产品的销量到引进新产品的合作等方面多方式的建立、巩固公司与新开发客户的合作关系。

2、实际控制人不当控制风险

截止 2017 年底，公司实际控制人周雷直接持有公司 65.12% 的股权；覃智玲与周雷为合法夫妻，两人视为一致行动人，覃智玲持有公司 3.35% 的股权；周雷与董春、李迪华、罗世海、刘君君、黄佩莲、江穗平、甘东洪、韦凤蓉、韦冬青、张莉芳、赵世俭共十一人签署了《一致行动人协议》，董春等十二人持有公司 2.18% 的股权；综上，周雷可以影响公司 70.65% 的投票权。同时，周雷担任公司董事长、总经理、财务总监，其享有的权利可以对董事会成员及管理层产生重大影响。另外，在日常生产活动中，周雷是公司的核心技术人员。综上，若周雷利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和其他股东利益，公司存在实际控制人不当控制风险。

针对上述风险，公司的对策如下：

(1) 公司建立健全法人治理结构《公司章程》中明确规定了董事会、监事会、股东大会的各项议事规则；公司股东大会审议并通过《对外担保管理制度》、《投资管理制度》以及《关联交易管理制度》。

(2) 公司将严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规要求规范操作，并认真贯彻落实“三会”议事规则、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》以及《关联交易管理制度》，避免公司控股股东、实际控制人不当控制的风险。

(3) 公司监事会从决策、监督层面加强对控股股东的制衡，以防范控股股东侵害公司及其他股东利益。

(4) 公司通过加强对董、监、高级管理人员培训，不断增强对控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

3、应收账款回收风险

截止 2017 年 12 月 31 日，公司的应收账款净额为 36,050,850.35 元，占同期营业收入的比例为 71.66%，占资产总额的比例为 44.36%（该比例均以应收账款净额为分子计算）。报告期末，公司应收账款净额占资产总额的比重处于较高水平，虽然公司客户主要为欧维姆公司，信誉良好，但如果客户出现经营不善、资金周转困难进而导致不能及时还款的情况，公司将面临较大的坏账损失风险。

针对上述风险，公司的对策如下：

根据公司应收账款的构成特点，公司将采取措施，首先加强与主要客户的沟通，加强对主要客户产品销售市场情况的了解，以分析主要应收账款的风险，促进公司积极回收货款，加快应收账款的周转。同时，公司还将积极与客户磋商、完善合作条款、修订货款支付条件，以加快公司货款回笼。

4、技术服务费可持续性风险

2017 年公司技术服务收入为 0，较上年同期 1,175,417.08 减少 100%。若客户将技术服务环节的费用整体计入产品销售协议，则公司的技术服务收入会相应减少；若公司不能在客户规定的时间完成相关技术服务，则会导致验收不合格，从而该项收入存在不确定性风险。因此公司存在技术服务费可持续性风险。针对上述风险，公司的对策如下：

(1) 公司在柳州洛维工业集中区的研发综合楼已投入使用，公司的技术研发能力将会有明显提升。

(2) 公司将来会持续执行以股权换人才战略，持续引进高级技术人才，提升研发团队的核心竞争力。

(3) 与各高校合作建立人才培养梯队，为企业发展储备人才。

5、依赖关联方资金的风险

报告期内公司实际控制人、股东周雷共向公司提供财务资助 3,590,000.00 万元。公司对股东的资金支持存在一定的依赖，如果公司融资能力及资金周转能力无法增加，或股东减少对公司的支持，将对公司的资金运营产生不利影响。

针对上述风险，公司的对策如下：

持续增加研发投入、提高研发能力、扩大产能、提高盈利能力等，增加经营活动产生的现金流入，改善资金流动性。

6、销售季节性风险

公司作为专业的桥梁预应力相关产品的供应商，当前产品用户主要为国有中型桥梁相关设备生产及施工集团。因桥梁施工多为户外作业，冬季、雨季不利于施工作业，同时，在春节假期等国家法定节假日期间，施工进度也会因施工人员放假而受到影响，因此公司经营业绩在一定程度上存在随季节性波动的风险。

针对上述风险，公司的对策如下：

(1) 公司将与客户建立一体化信息系统来合理安排生产计划；

(2) 公司积极拓展新的销售渠道，2017 年公司新增中铁十六局集团第一工程有限公司、广东省长大公路工程有限公司、杭州杭昌钢结构有限公司等客户，并与其它路桥施工单位达成了合作意向，减少了对现有大客户的依赖，降低了公司销售季节性风险。2018 年，公司将推进与新客户的全方位合作，从提

高现有产品的销量到引进新产品的合作等方面多方式的建立、巩固公司与新开发客户的合作关系。

（3）公司还将通过自主研发、技术引进等方式完成现有产品的更新换代、开发相关新产品和进入新的产品生产领域来降低公司经营业绩季节性波动的风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内公司无新增风险因素。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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，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）	10,000,000.00	3,590,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	60,000,000.00	5,550,000.00
6. 其他		
总计	70,000,000.00	9,140,000.00

说明：

1、事项 4 为公司控股股东及实际控制人周雷向公司提供财务资助

2017 年 4 月 18 日召开的公司第一届董事会第十七次会议、第一届监事会第四次会议和 2017 年 5 月 10 日召开的公司 2016 年年度股东大会审议通过了《关于预计 2017 年度日常关联交易的议案》：2017 年公司控股股东及实际控制人周雷拟对公司提供 1,000 万元（含）有偿的财务资助。具体详见公司于 2017 年 4 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《第一届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2017-020）、《第一届监事会第四次会议决议公告》（公告编号：2017-021）、《关于 2017 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2017-024）以及 2017 年 5 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《2016 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-026）。

报告期内，关联方、公司实际控制人、控股股东、董事长周雷共向公司提供财务资助 3,590,000.00 元。此项财务资助已经履行相应的决策程序，用于补充公司短期流动资金缺口，不存在持续性。该笔

关联交易发生金额未超出经审议通过的预计金额。报告期内，公司已归还完毕前述财务资助款项。

2、事项 5 为关联交易类型为关联方向公司提供借款担保

2017 年 4 月 18 日召开的公司第一届董事会第十七次会议、第一届监事会第四次会议和 2017 年 5 月 10 日召开的公司 2016 年年度股东大会审议通过了《关于预计 2017 年度日常关联交易的议案》：2017 年公司拟向商业银行申请授信额度或借款 5,000 万元（含），公司实际控制人、控股股东、董事长周雷和董事、股东覃智玲为公司无偿提供关联担保；2017 年公司拟向非银行金融机构申请短期借款 1,000 万元（含），公司实际控制人、控股股东、董事长周雷和董事、股东覃智玲为公司无偿提供关联担保。具体详见公司于 2017 年 4 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《第一届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2017-020）、《第一届监事会第四次会议决议公告》（公告编号：2017-021）、《关于 2017 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2017-024）以及 2017 年 5 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《2016 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-026）。

报告期内，公司日常性关联交易主要为公司向商业银行申请借款 5,550,000.00 元，其中，向中国农业银行柳南支行借款 1,850,000.00 元，是由公司实际控制人、控股股东、董事长周雷和董事、股东覃智玲为公司无偿提供关联担保；向中国银行股份有限公司柳州分行借款 3,700,000.00 元，是由广西柳州市中小企业信用担保有限公司提供担保，同时公司以土地使用权向广西柳州市中小企业信用担保有限公司提供反担保，公司实际控制人、控股股东、董事长周雷和董事、股东覃智玲承担连带保证责任并提供连带责任反保证。以下关联方担保事项将随借款的归还解除担保，不具有可持续性。

具体如下所列：

贷款单位	借款类别	借款金额	借款利率 (%)	贷款起始日	贷款到期 日
中国农业银行柳南支行	保证	1,850,000.00	5.44	2017/8/9	2018/8/8
中国银行股份有限公司柳州分行	保证	3,700,000.00	6.60	2017/11/17	2018/11/15
合计	--	5,550,000.00	--	--	--

上述关联方担保发生金额未超出经审议通过的预计金额。

(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	临时公告披露时间	临时公告编号
周雷、覃智玲	中国银行柳州分行借款由周雷、覃智玲、广西柳州市中小企业信用担保有限公司提供连带责任担保注释 1	3,000,000.00	是	-	-
周雷、覃智玲	中国银行柳州分行借款由周雷、覃智玲、广西柳州市中小企业信用担保有限公司提供连带责任担保注释 2	1,850,000.00	是	-	-
周雷、覃智玲	中国银行柳州分行借款由周雷、覃智玲、广西柳州市中小企业信用担保有限公司提供连带责	3,700,000.00	是	-	-

任担保注释 3					
周雷、覃智玲	中国银行柳州分行借款由周雷、覃智玲、广西柳州市中小企业信用担保有限公司提供连带责任担保 注释 4(1)	3,000,000.00	是	2016 年 11 月 17 日	2016-003
周雷、覃智玲	中国银行柳州分行借款由周雷、覃智玲、广西柳州市中小企业信用担保有限公司提供连带责任担保 注释 4(2)	1,850,000.00	是	2016 年 11 月 17 日	2016-003
总计	-	13,400,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内，公司存在接受关联方担保的情况，为公司实际控制人、控股股东、董事长周雷及其配偶、公司董事覃智玲为公司银行贷款提供担保，由于公司生产经营规模扩大、日常流动资金需求增加，上述担保可确保公司流动资金得到必要补充。上述担保将随贷款到期自然解除，不存在持续性。

注释 1：2015 年 12 月 23 日，公司与中国银行柳州分行签订了《流动资金借款合同》，借款额度为 300 万元，借款提款日为 2016 年 1 月 8 日，借款期限为 12 个月。本次借款由广西柳州市中小企业信用担保有限公司提供担保，同时公司以机器设备、土地使用权向广西柳州市中小企业信用担保有限公司提供反担保，公司实际控制人、控股股东、董事长周雷和董事、股东覃智玲承担连带保证责任并提供连带责任反保证。该笔担保已经履行相应的决策程序，可确保公司流动资金得到必要补充，且将随贷款到期自然解除，不存在持续性。

注释 2：2016 年 1 月 15 日，公司与中国银行柳州分行签订了《流动资金借款合同》，借款额度为 185 万元，借款提款日为 2016 年 1 月 22 日，借款期限为 12 个月。本次借款由广西柳州市中小企业信用担保有限公司提供担保，同时公司以土地使用权向广西柳州市中小企业信用担保有限公司提供反担保，公司实际控制人、控股股东、董事长周雷和董事、股东覃智玲提供连带责任保证并提供反保证。该笔担保已经履行相应的决策程序，可确保公司流动资金得到必要补充，且将随贷款到期自然解除，不存在持续性。截止至报告期末，该关联方担保随着借款的归还已解除。

注释 3：经 2016 年 8 月 26 日召开的公司第一届董事会第十一次会议和 2016 年 9 月 12 日召开的公司 2016 年第四次临时股东大会审议通过，公司拟向中国银行柳州分行申请不高于 370 万元（含）的授信，并由关联方周雷和覃智玲为公司无偿提供关联担保。

2016 年 9 月 26 日，公司与中国银行柳州分行签订了《流动资金借款合同》，借款额度为 370 万元，借款提款日期为 2016 年 10 月 20 日，借款期限为 12 个月。本次借款由广西柳州市中小企业信用担保有限公司提供担保，同时公司以土地使用权向广西柳州市中小企业信用担保有限公司提供反担保，公司实际控制人、控股股东、董事长周雷和董事、股东覃智玲向广西柳州市中小企业信用担保有限公司提供连带责任保证。该笔担保已经履行相应的决策程序，可确保公司流动资金得到必要补充，且将随贷款到期自然解除，不存在持续性。截止至报告期末，该关联方担保随着借款的归还已解除。

注释 4：经 2016 年 11 月召开的公司第一届董事会第十二次会议和 2016 年 12 月召开的公司 2016 年第五次临时股东大会审议通过，公司拟向中国银行柳州分行申请不高于 1,000 万元（含）的授信，并由关联方周雷和覃智玲为公司无偿提供关联担保。详见公司分别于 2016 年 11 月 16 日、2016 年 12 月 6 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《第一届董事会第十二次会议决议公告》、《关于申请银行授信额度暨关联交易的公告》和《2016 年第五次临时股东大会决议公告》。

(1) 2016 年 12 月 22 日，公司与中国银行柳州分行签订了《流动资金借款合同》，借款额度为 300 万元，借款提款日期为 2017 年 1 月 6 日，借款期限为 12 个月。本次借款由广西柳州市中小企业信用担保有限公司提供担保，同时公司以土地使用权向广西柳州市中小企业信用担保有限公司提供反担保，公司

实际控制人、控股股东、董事长周雷和董事、股东覃智玲向广西柳州市中小企业信用担保有限公司提供连带责任保证。该笔担保已经履行相应的决策程序，可确保公司流动资金得到必要补充，且将随贷款到期自然解除，不存在持续性。

(2) 2017 年 1 月 9 日，公司与中国银行柳州分行签订了《流动资金借款合同》，借款额度为 185 万元，借款提款日期为 2017 年 1 月 18 日，借款期限为 12 个月。本次借款由广西柳州市中小企业信用担保有限公司提供担保，同时公司以土地使用权向广西柳州市中小企业信用担保有限公司提供反担保，公司实际控制人、控股股东、董事长周雷和董事、股东覃智玲承担连带保证责任并提供连带责任反保证。该笔担保已经履行相应的决策程序，可确保公司流动资金得到必要补充，且将随贷款到期自然解除，不存在持续性。

(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

经 2017 年 4 月 14 日召开的公司《2017 年第二次临时股东大会》审议通过，为推动公司业务发展，公司决定与鹿寨县人民政府签订《项目投资协议书》，主要内容为：公司在鹿寨经济开发区投资建设生产基地，主要生产新型模块化钢构、风声屏障产品及其他公路、桥隧施工用预应力产品，项目用地总规划面积约为 59.6 亩（具体面积和使用条件以实际出让及住建部门出具的规划红线图为准），土地价格不低于 17.6 万元/亩，土地使用性质为工业用地；该项目地块需履行土地“招、拍、挂”程序，公司参与该项目地块的竞拍，竞拍成功的，公司再与鹿寨县国土资源局另行签订《国有建设用地使用权出让合同》。

因此，公司决定使用自有资金不超过 1,500 万元，购买土地使用权用于公司在鹿寨经济开发区投资建设生产基地。同时，在上述金额的范围，提请股东大会授权公司董事会全权办理与本次购买土地使用权相关的具体事宜，包括但不限于确定土地位置和最终金额、签署土地出让合同以及进行土地的前期开发建设等。

上述事项详见公司于 2017 年 3 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 <http://www.neeq.com.cn> 上披露的《柳州煜乾机械装备股份公司第一届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2017-014）。

截止本报告披露日，上述决议尚未执行。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人、控股股东周雷出具了《承诺》，承诺在公司办公地、厂房搬迁，过程中若出现任何搬迁损失，将由周雷一人承担。

2、公司实际控制人、控股股东周雷出具了《承诺》，承诺由个人承担历史沿革中人员剥离导致的损失。

3、实际控制人、控股股东周雷出具了《承诺》，承诺若公司无法依约归还公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前产生的贷款，相关责任将由周雷一人承担。

4、公司控股股东、实际控制人、董监高、股东出具了《股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺》，具体如下：

(1) 周雷、刘果、覃智玲作为股份公司的发起人，其持有公司的股份自公司成立之日起一年内不得转让。

(2) 股份公司董事、监事、高级管理人员（周雷、刘果、覃智玲、罗世海、刘君君、张莉芳、董春），在任职期间每年转让的股份不得超过其所持公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

(3) 公司控股股东、实际控制人周雷持有的公司股票自进入全国股份转让系统后分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

(4) 公司股东朱万旭、冯万春、唐春香承诺，其所持有的公司股份自取得之日起锁定，分两批解除转让限制：公司股票于全国中小企业股份转让系统挂牌之日起满 1 年解除限售 40%、满 2 年解除限售剩余 60% 股票。

(5) 公司股东唐忠、董春、李迪华、罗世海、刘君君、黄佩莲、江穗平、甘东洪、韦凤蓉、韦冬青、张莉芳、赵世俭、张新连承诺，其所持有的公司股份自取得之日起锁定，分三批解除转让限制：公司股

票于全国中小企业股份转让系统挂牌之日起满 1 年解除限售 30%、满 2 年解除限售 30%，满 3 年解除限售剩余 40% 股票。其中，董春、罗世海、刘君君、张莉芳均为公司的董监高人员，受《公司法》每年解除限售当前所持股份的 25% 之规定。

除上述情况外，公司现有股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

5、为避免同业竞争，公司持有公司 5% 以上股份的股东、实际控制人和管理层人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外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，或拥有与公司存在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营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；其愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

6、公司承诺不提前使用募集资金的情况。

公司在 2017 年进行非公开发行股票。依据全国中小企业股份转让系统关于股份发行的相关规定，公司出具了不提前使用本次股票发行募集资金的承诺。承诺在取得全国中小企业股份转让系统公司出具的股份登记函之前，不使用募集资金。

7、报告期内的执行情况

(1) 股东张新连从公司离职，并已根据其签署的相关协议将其持有的全部股份转让给公司实际控制人、控股股东、董事长周雷。

(2) 2017 年 11 月 15 日召开的公司 2017 年第四次临时股东大会审议了《关于提前解除冯万春所持自愿限售股份并提请股东大会授权董事会办理相关手续的议案》，同意冯万春申请提前一次性解除其持有的全部自愿限售股份，待股份限售解除后冯万春将其持有的全部股份以协议约定的认购价转让给公司实际控制人、控股股东、董事长周雷。截止 2017 年 12 月 31 日，冯万春所持股份以一次性解除限售，但股份转让事项尚未完成。

报告期内，其余承诺事项均得到了较好的执行。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	5,644,012.56	6.94%	向广西中小企业信用担保有限公司提供反担保
机器设备	抵押	6,921,034.81	8.52%	向广西中小企业信用担保有限公司提供反担保
机器设备	抵押	1,273,504.28	1.57%	向拉赫兰顿融资租赁（中国）有限公司抵押借款
机器设备	抵押	473,504.27	0.58%	向平安国际融资租赁有限公司抵押借款
总计	-	14,312,055.92	17.61%	-

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	5,075,751	20.30%	3,807,030	8,882,781	29.81%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,784,707	15.14%	1,066,692	4,851,399	16.28%	
	董事、监事、高管	5,075,751	20.30%	1,193,275	6,269,026	21.04%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,924,249	79.70%	992,970	20,917,219	70.19%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,354,122	45.42%	3,200,079	14,554,201	48.84%	
	董事、监事、高管	15,613,861	62.46%	3,196,225	18,810,086	63.12%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		25,000,000	-	4,800,000	29,800,000	-	
普通股股东人数							18

注：上表董事、监事、高管有限售和无限售期末持股比例之和与第八节持股情况表中董事、监事、高管期末普通股持股比例之和相差 0.01%，主要是由于四舍五入导致。

(二) 普通股前十名股东情况

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	周雷	15,138,829	4,266,771	19,405,600	65.12%	14,554,201	4,851,399
2	刘果	4,287,905	0	4,287,905	14.39%	3,215,929	1,071,976
3	唐春香	1,176,793	226,000	1,402,793	4.71%	706,076	696,717
4	唐忠	980,000	190,000	1,170,000	3.93%	686,000	484,000
5	冯万春	1,000,000	0	1,000,000	3.36%	0	1,000,000
6	覃智玲	876,271	122,729	999,000	3.35%	750,000	249,000
7	朱万旭	882,595	500	883,095	2.96%	529,557	353,538
8	董春	244,607	0	244,607	0.82%	183,456	61,151
9	罗世海	66,000	0	66,000	0.22%	49,500	16,500
10	刘君君	66,000	0	66,000	0.22%	49,500	16,500
11	李迪华	66,000	0	66,000	0.22%	46,200	19,800
12	黄佩莲	66,000	0	66,000	0.22%	46,200	19,800
合计		24,851,000	4,806,000	29,657,000	99.52%	20,816,619	8,840,381

1、前十名股东间相互关系说明：

周雷为公司的控股股东，持有公司股权比例为 65.12%；覃智玲与周雷为合法夫妻，两人视为一致行

动人；周雷与董春、李迪华、罗世海、刘君君、黄佩莲签署了《一致行动人协议》，为一致行动人。
除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

2、公司《2017 年半年度报告》更正：由于填报失误，公司《2017 年半年度报告》之报告期期末普通股前十名股东情况中唐春香、冯万春的持股情况填报错误，现更正如下：

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	唐春香	1,176,793	226,000	1,402,793	4.71%	1,176,793	226,000
2	冯万春	1,000,000	570,000	1,570,000	5.27%	1,000,000	570,000

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

（一）控股股东情况

截止 2017 年 12 月 31 日，周雷为煜乾装备的控股股东，持有公司股权比例为 65.12%；覃智玲与周雷为合法夫妻，两人视为一致行动人，覃智玲持有公司 3.35% 的股权；周雷与董春、李迪华、罗世海、刘君君、黄佩莲、江穗平、甘东洪、韦凤蓉、韦冬青、张莉芳、赵世俭共十一人签署了《一致行动人协议》，董春等十一人持有公司 2.18% 的股权；综上，周雷可以影响公司 70.65% 的投票权。报告期内，周雷是公司的董事长及核心技术人员。依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响，因此认定周雷为公司的控股股东、实际控制人。

周雷，男，1970 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1992 年 7 月毕业于广西工学院电器自动化专业。1992 年 8 月至 1993 年 12 月任柳州市啤酒总厂技术员；1994 年 1 月至 2000 年 6 月任柳州市工商银行职员；2000 年至 2010 年任柳州市火安锅炉压力容器有限责任公司法人、总经理；2017 年 8 月至今任广西昊桥钢结构有限责任公司法定代表人、董事长、总经理；2011 年至 2015 年 7 月任煜乾机械董事长、法定代表人、总经理，2015 年 7 月至今任煜乾装备董事长、法定代表人、总经理，2015 年 8 月至今任公司财务总监。

报告期内公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

截止 2017 年 12 月 31 日，周雷为煜乾装备的控股股东，持有公司股权比例为 65.12%；覃智玲与周雷为合法夫妻，两人视为一致行动人，覃智玲持有公司 3.35% 的股权；周雷与董春、李迪华、罗世海、刘君君、黄佩莲、江穗平、甘东洪、韦凤蓉、韦冬青、张莉芳、赵世俭共十一人签署了《一致行动人协议》，董春等十一人持有公司 2.18% 的股权；综上，周雷可以影响公司 70.65% 的投票权。报告期内，周雷是公司的董事长及核心技术人员。依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响，因此认定周雷为公司的控股股东、实际控制人。

周雷，男，1970 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1992 年 7 月毕业于广西工学院电器自动化专业。1992 年 8 月至 1993 年 12 月任柳州市啤酒总厂技术员；1994 年 1 月至 2000 年 6 月任柳州市工商银行职员；2000 年至 2010 年任柳州市火安锅炉压力容器有限责任公司法人、总经理；2017 年 8 月至今任广西昊桥钢结构有限责任公司法定代表人、董事长、总经理；2011 年至 2015 年 7 月任煜乾机械董事长、法定代表人、总经理，2015 年 7 月至今任煜乾装备董事长、法定代表人、总经理，2015 年 8 月至今任公司财务总监。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年2月10日	2017年5月16日	2.10	4,800,000	10,080,000.00	2	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

一、募集资金的基本情况

公司于 2017 年 2 月 9 日召开董事会审议通过了公司 2017 年第一次股票发行方案，并于 2017 年 2 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了《股票发行方案》（公告编号：2017-008），公司 2017 年 2 月 25 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过了该股票发行方案。本次发行股票 480 万股，募集资金总额为 10,080,000.00 元，募集资金用于补充公司生产经营所需的流动资金。该项募集资金已于 2017 年 3 月 3 日之前全部到账，缴存于中国银行股份有限公司柳州分行的募集资金专户，并经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“大华验字[2017]000126 号”《验资报告》审验。2017 年 4 月 24 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于柳州煜乾机械装备股份公司股票发行股份登记的函》（股转系统函（2017）2279 号）。公司不存在收到《关于柳州煜乾机械装备股份公司股票发行股份登记的函》之前提前使用募集资金的情形。

二、募集资金的存放和管理情况

公司本次募集资金存放于中国银行股份有限公司柳州分行的募集资金专户，并与中国银行股份有限公司柳州分行、招商证券股份有限公司签订《募集资金三方监管协议》进行专户管理，募集资金专项账户（账号：617171746624），本次专项账户金额为 10,080,000.00 万元。公司严格按照《募集资金管理制度》和审批权限对募集资金的使用情况进行监督管理，确保募集资金严格按照《股票发行方案》规定的用途进行使用。公司募集资金不存在控股股东、实际控制人及其他关联方占用或转移募集资金的情形，也不存在取得股转系统股票发行股份登记函之前使用股票发行募集资金的情形。

三、募集资金的实际使用情况

根据公司审议通过的《股票发行方案》，本次募集资金用于补充公司生产经营所需的流动资金。

2017 年 4 月 24 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于柳州煜乾机械装备股份公司股票发行股份登记的函》（股转系统函（2017）2279 号）。公司不存在收到《关于柳州煜乾机械装备股份公司股票发行股份登记的函》之前提前使用募集资金的情形。

2017 年度，公司募集资金使用具体情况如下所列：

募集资金使用情况对照表	
单位：人民币元	
募集资金使用用途	本年度使用额
购买原材料	7,615,140.55
缴纳税款	1,342,034.14

发放职工薪酬	1,130,002.98
手续费	65.00
合计	10,087,242.67
收到利息	7,282.01
募集资金余额	39.34

四、变更募集资金使用用途的情况说明

报告期内，公司不存在变更募集资金使用用途的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

自股票发行以来，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》等相关规定使用募集资金，及时、真实、准确、完整地披露了相关信息，不存在募集资金使用违规行为。

六、关于公司募集资金存放与实际使用情况的结论性意见

截至 2017 年 12 月 31 日，公司已建立募集资金存储、使用、监管和责任追究的内部控制制度，明确募集资金使用的分级审批权限、决策程序、风险控制措施及信息披露要求。公司募集资金存放与实际使用均符合《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《非上市公众公司监管问答——定向发行（一）》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（二）——连续发行》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等有关法律、法规和规范性文件，不存在违规存放与使用募集资金的情况。

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、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证证借款	中国银行股份有限公司柳州分行	3,000,000.00	6.31%	2016年1月8日 -2017年1月6日	否
保证借款	中国银行股份有限公司柳州分行	1,850,000.00	6.31%	2016年1月22日 -2017年1月19日	否
融资租赁	拉赫兰顿融资租赁(中国)有限公司	1,400,000.00	8.45%	2016年1月28日 -2019年1月28日	否
保证借款	中国银行股份有限公司柳	3,700,000.00	6.60%	2016年10月20日	否

	州分行			-2017 年 10 月 19 日	
保证借款	中国银行股份有限公司柳州分行	3,000,000.00	6.60%	2017 年 1 月 6 日 —2018 年 1 月 4 日	否
融资租赁	平安融资租赁有限公司	554,000.00	4.95%	2017 年 1 月 9 日 -2019 年 1 月 9 日	否
保证借款	中国银行股份有限公司柳州分行	1,850,000.00	6.60%	2017 年 1 月 18 日 —2018 年 1 月 16 日	否
保证借款	中国农业银行柳南支行	1,850,000.00	5.44%	2017 年 8 月 9 日 —2018 年 8 月 8 日	否
保证借款	柳州银行股份有限公司高新技术开发区支行	2,500,000.00	5.2%	2017 年 10 月 18 日 -2017 年 11 月 17 日	否
保证借款	中国银行股份有限公司柳州分行	3,700,000.00	6.60%	2017 年 11 月 17 日 —2018 年 11 月 15 日	否
合计	-	23,404,000.00	-	-	-

违约情况：

□适用 √不适用

六、 利润分配情况**(一) 报告期内的利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
	1.50	0.00	0.00
合计	1.50	0.00	0.00

公司 2017 年 4 月 18 日召开第一届董事会第十七会议、第一届监事会第四次会议和 2017 年 5 月 10 日召开的 2016 年度股东大会审议通过了《关于〈2016 年度利润分配方案〉的议案》，决议以实施权益分配方案时股权登记日的公司总股本为基数，向股权登记日的公司全体在册股东每 10 股派送现金红利 1.50 元（含税），共计分配 447 万元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度。公司 2016 年度不送红股，也不实施资本公积金转增股本。

截至本报告披露日，上述利润分配事项尚未实施。依据《柳州煜乾机械装备股份公司公司章程》和《柳州煜乾机械装备股份公司利润分配管理制度》的有关规定，本次利润分配未能在股东大会审议结束后 2 个月内实施，因此本次利润分配事项已终止。

(二) 利润分配预案

□适用 √不适用

未提出利润分配预案的说明：

√适用 □不适用

根据公司未来生产经营安排、投资规划及长期发展的需要，公司决定不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本和其他形式的分配。

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	年龄	学历	任期	年度薪酬
周雷	董事长、总经理、财务总监	男	48	大专	2015.7.20-2018.7.19	126,544.30
刘果	董事	男	50	本科	2015.7.20-2018.7.19	-
覃智玲	董事	女	30	本科	2015.7.20-2018.7.19	48,474.50
李小青	董事	女	36	中专	2015.7.20-2018.7.19	61,607.50
罗世海	董事	男	54	中专	2015.9.7-2018.7.19	68,805.50
韦望兰	监事会主席	男	46	大专	2015.7.20-2018.7.19	50,525.50
张莉芳	监事	女	48	大专	2015.7.20-2018.7.19	52,824.50
刘君君	职工监事	女	33	大专	2015.7.20-2018.7.19	57,300.50
董春	副总经理、董事会秘书	女	40	在职研究生	2015.10.26-2018.7.19	126,980.30
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

期后变动说明：

公司原副总经理、董事会秘书董春已于 2018 年 3 月 9 日从公司正式离职，详见公司于 2018 年 3 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《董事会秘书兼副总经理变动公告（辞职情况）》（公告编号：2018-005）。截止本报告披露之日，公司未聘任新的董事会秘书。公司将尽快聘任具备全国股转系统董秘任职资格的董事会秘书。在新任董事会秘书就职前，将由董事长周雷先生代为履行董事会秘书职责。根据相关规定，董事会秘书的离职导致公司不符合全国中小企业股份转让系统关于创新层公司的治理要求，存在由创新层调整至基础层的风险，公司目前运营情况正常，敬请广大投资者注意投资风险。

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：

- 1、周雷为公司的控股股东、实际控制人、董事长，董事覃智玲与周雷为合法夫妻，两人视为一致行动人；
- 2、周雷与董事罗世海、监事张莉芳、职工监事刘君君、高级管理人员董春等签署了《一致行动人协议》，为一致行动人。
- 3、除上述情况外，其他董事、监事、高级管理人员互相间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
周雷	董事长、总经理、财务总监	15,138,829	4,266,771	19,405,600	65.12%	0
刘果	董事	4,287,905	0	4,287,905	14.39%	0
覃智玲	董事	876,271	122,729	999,000	3.35%	0

罗世海	董事	66,000	0	66,000	0.22%	0
李小青	董事	0	0	0	0%	0
韦望兰	监事会主席	0	0	0	0%	0
张莉芳	监事	10,000	0	10,000	0.03%	0
刘君君	职工监事	66,000	0	66,000	0.22%	0
董春	副总经理、董事会 秘书	244,607	0	244,607	0.82%	0
合计	-	20,689,612	4,389,500	25,079,112	84.15%	0

注：上表董事、监事、高管期末普通股持股比例之和与第六节普通股股本结构表中董事、监事、高管有限售和无限售期末持股比例之和相差 0.01%，主要是由于四舍五入导致。

(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

期后变化说明：

公司原副总经理、董事会秘书董春已于 2018 年 3 月 9 日从公司正式离职，详见公司于 2018 年 3 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《董事会秘书兼副总经理变动公告（辞职情况）》（公告编号：2018-005）。截止本报告披露之日，公司未聘任新的董事会秘书。公司将尽快聘任具备全国股转系统董秘任职资格的董事会秘书。在新任董事会秘书就职前，将由董事长周雷先生代为履行董事会秘书职责。根据相关规定，董事会秘书的离职导致公司不符合全国中小企业股份转让系统关于创新层公司的治理要求，存在由创新层调整至基础层的风险，公司目前运营情况正常，敬请广大投资者注意投资风险。

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	11	17
生产人员	136	127
销售人员	0	0
技术人员	18	17
财务人员	5	8
员工总计	170	169

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	1
本科	8	10
专科	11	31
专科以下	149	127
员工总计	170	169

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、报告期内，公司优化组织架构，加强公司内部治理为提升公司综合管理水平，增加了管理人员的招聘；生产人员减少，主要原因是公司完善和优化生产工艺，提高工作效率，在同等操作岗位上的人员相对减少，从而生产人员随之减少。公司总人数较上年基本持平，无重大变化。

2、人才引进

2017 年度，公司加大了技术研发投入和管理提升，引进了一些高端研发人员和管理人员，加强了与校企合作。

3、培训、招聘和薪酬政策

公司非常重视人员的培训，建立了入职培训、晋升培训、专项业务培训、分享会等形式多样的培训体系；在招聘方面，公司通过校园招聘、现场招聘会、内部推荐、猎头等多种新式选拔、筛选优秀人才；薪酬政策方面，公司根据员工的岗位、职级、工作性质、个人能力等不同要素建立了薪酬管理体系和晋升体系，与市场及同行薪酬水平相比，公司具有一定竞争力，适合公司现有情况的发展。

4、需公司承担费用的退休职工人数情况

公司无需承担费用的离退休职工人数。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工，公司核心技术人员为周雷。报告期内公司核心技术团队和关键技术人员未发生变化。核心技术团队和关键技术人员的基本情况如下：

公司核心技术人员为公司实际控制人、控股股东、董事长周雷。

周雷：1992 年 7 月毕业于广西工学院电器自动化专业。1992 年 8 月至 1993 年 12 月任柳州市啤酒总厂技术员；1994 年 1 月至 2000 年 6 月任柳州市工商银行职员；2000 年至 2010 年任柳州市火安锅炉压力容器有限责任公司法人、总经理；2011 年至 2015 年 7 月任煜乾机械董事长、法定代表人、总经理，2015 年 7 月至今任煜乾装备董事长、法定代表人、总经理，2015 年 8 月至今任公司财务总监。

第九节 行业信息

√适用 □不适用

1、行业概况

公司主营钢构、专用装备及预应力定制件生产，具有强大的加工能力。产品包含路桥施工、检修设备（桥梁施工用吊机、缠丝机）和施工预埋件等钢结构产品，桥梁预应力专用的转向器及转向鞍、预应力锚具、索具、桥梁及普通钢结构件等，并提供钢结构和预应力技术咨询、技术服务。根据挂牌公司管理型分类结果，属于制造业（C）-专用设备制造业（35）-其他专用设备制造（C3599）。

专用设备制造业是为国民经济各部门以及国防和基础设施建设提供装备的先进制造产业。受投资快速增长、国家对自主创新产业大力支持以及产业技术升级趋势加快的影响，我国专用设备制造业目前呈现良好的增长趋势，行业整体增长速度较快。

2、行业政策

(1)装备制造业作为我国制造业的基础和核心竞争力所在，在工业化进程中一直不乏政策的扶持和保障。在十一五期间，国家就先后出台《国务院关于加快振兴装备制造业的若干意见》和《装备制造业调整和振兴规划》，在不同阶段对行业发展起到极大的促进作用。相比传统装备制造业，高端装备制造业是装备制造业的高端部分，具有技术密集、附加值高、成长空间大等突出特点，也是一个国家的战略性新兴产业和工业崛起的标志。

在此前发布的《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》中，高端装备制造产业被确定为我国现阶段重点培育和发展的七大战略性新兴产业，此次工信部牵头的《高端装备制造业“十二五”规划》也已经基本完成，根据该规划提出的目标，到 2015 年高端装备的销售产值占装备制造业的比例将达 20%以上，年销售产值达到 6 万亿元。十二五期间，在国家向高端装备制造业快速布局，各项扶持政策将陆续出台，高端装备制造业有望迎来又一个黄金发展期。

目前，对于高端装备、专用设备制造业的补助资金已陆续下发，其中在智能制造装备、卫星制造装备及专业设备应用方面的专项资金已得到落实。支持的对象既有项目开发单位，更有首台产品使用部门。对海洋、桥梁工程装备等的财政支持正在落实中。

(2) 2016 年 7 月，交通运输部印发《关于推进公路钢结构桥梁建设的指导意见》决定推进钢结构桥梁建设，发挥钢结构桥梁性能优势，助推公路建设转型升级。

2017 年 3 月住建部《十三五装配式建筑行动方案》提出到 2020 年，全国装配式建筑占新建建筑的比例达到 15%以上，在重点推进地区达到 20%以上，积极推进地区达到 15%以上，鼓励推进地区达到 10%以上；

2017 年 5 月住建发布的《建筑业发展“十三五”规划》重点要求大力发展钢结构建筑，引导新建公共建筑优先采用钢结构，积极稳妥推广钢结构住宅。

2017 年 5 月，河北省住建厅印发了《河北省装配式建筑“十三五”发展规划》，明确河北装配式建筑与京津共同发展的目标、路径和任务，规划期为 2016 到 2020 年。国家“千年大计”雄安新区为装配式建筑示范园区。国家大力推行装配式建筑趋势未改。

3、行业主要法律法规

序号	名称	立法机构
1	《建设工程质量管理条例》	国务院
2	《公路水路交通中长期科技发展规划纲要（2006-2020 年）》	交通部
3	制造修理计量器具许可监督管理办法	国家质量监督检验检疫总局
4	《公路水路交通运输“十二五”科技发展规划》	交通部
5	特种设备作业人员监督管理办法	国家质量监督检验检疫总局
6	压力管道原件制造许可规则	国家质量监督检验检疫总局
7	特种设备制造、安装、改造、维修质量保证体系基本要求	国家质量监督检验检疫总局
8	《产业结构调整目录》	国家发改委
9	《关于推进公路钢结构桥梁建设的指导意见》（公路发（2016）115 号）	交通运输部

4、上游行业情况

钢铁行业是以从事黑色金属矿物采选和黑色金属冶炼加工等工业生产活动为主的工业行业，包括金属铁、铬、锰等的矿物采选业、炼铁业、炼钢业、钢加工业、铁合金冶炼业、钢丝及其制品业等细分行业，是国家重要的原材料工业之一。此外，由于钢铁生产还涉及非金属矿物采选和制品等其他一些工业门类，如焦化、耐火材料、炭素制品等，因此通常将这些工业门类也纳入钢铁工业范围中。

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	√是□否
董事会是否设置专门委员会	□是√否
董事会是否设置独立董事	□是√否
投资机构是否派驻董事	□是√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	□是√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	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，已建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

2017 年度，公司新制订了《募集资金管理制度》，具体详见公司于 2017 年 2 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 <http://www.neeq.com.cn> 上披露的《柳州煜乾机械装备股份公司第一届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2017-007）、《柳州煜乾机械装备股份公司募集资金管理制度》（公告编号：2017-009）以及 2017 年 2 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 <http://www.neeq.com.cn> 上披露的《柳州煜乾机械装备股份公司 2017 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-011）。

此外，公司还修订了《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》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》以及《信息披露管理办法》，新制订了《对外投资融资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方占用资金制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《备用金管理制度》，具体详见公司于 2017 年 3 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 <http://www.neeq.com.cn> 上披露的《柳州煜乾机械装备股份公司第一届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2017-014）以及 2017 年 4 月 14 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 <http://www.neeq.com.cn> 上披露的《柳州煜乾机械装备股份公司 2017 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-017）。

董事会认为，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，已建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开程序规范，公司信息披露工作做到真实、准确、完整。

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

公司按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求，设立了董事会、监事会。公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，准确地识别和控制经营管理中的重大风险。公司制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了规范的内部控制体系，从制度层面保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护和平等权利，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，切实保护股东尤其是中小股东的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、融资、关联交易、担保等事项均已依据《公司法》、《公司章程》

的有关规定履行程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程总共进行了如下几次修订：

(1) 2017 年 2 月 25 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议同意公司以不超过每股 2.1 元的价格定向发行股票不超过 480 万股人民币普通股（含 480 万股），募集资金不超过 1,008 万元。同日，公司审议通过《关于修改<柳州煜乾机械装备股份公司章程>的议案》，同意公司依据实际发行股份数量确定公司注册资本、总股份数，并对公司章程中的相应条款作出修改。

2017 年 4 月 24 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于柳州煜乾机械装备股份公司股票发行股份登记的函》（股转系统函（2017）2279 号），公司本次股票发行总数为 4,800,000 股，公司注册资本变更为 29,800,000 元，总股份数变更为 29,800,000 股。公司章程中关于注册资本、总股份数的相应条款作出修改。

(2) 2017 年 4 月 14 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过《关于修订<柳州煜乾机械装备股份公司章程>的议案》，同意对《公司章程》进行全面的修订。

(3) 2017 年 8 月 17 日，公司召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》，同意公司变更经营范围。同日，公司审议通过《关于修改<公司章程>的议案》，同意对《公司章程》中的相应条款作出修改。

(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	9	<p>(1) 2017 年 1 月 23 日，第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于柳州煜乾机械装备股份公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修改<柳州煜乾机械装备股份公司章程>的议案》、《关于设立募集资金专户并签署三方监管协议的议案》、《关于制定<柳州煜乾机械装备股份公司募集资金管理制度>的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>(2) 2017 年 2 月 6 日，第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于取消原定于 2017 年 2 月 9 日召开的 2017 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>(3) 2017 年 2 月 9 日，第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于<柳州煜乾机械装备股份公司 2017 年第一次股票发行方案>（修订稿）的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修改<柳州煜乾机械装备股份公司章程>的议案》、《关于设立募集资金专户并签署三方监管协议的议案》、《关于制定<柳州煜乾机械装备股份公司募集资金管理制度>的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>(4) 2017 年 3 月 27 日，第一届董事会第</p>

十六次会议审议通过了《关于提前解除张新连所持限售股份并提请股东大会授权董事会办理相关手续的议案》、《关于公司拟购买土地使用权并提请股东大会授权董事会及董事长办理相关手续的议案》、《关于修订<柳州煜乾机械装备股份公司章程>的议案》、《关于修订<柳州煜乾机械装备股份公司股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<柳州煜乾机械装备股份公司董事会议事规则>的议案》、《关于修订<柳州煜乾机械装备股份公司总经理工作细则>的议案》、《关于修订<柳州煜乾机械装备股份公司董事会秘书工作细则>的议案》、《关于修订<柳州煜乾机械装备股份公司关联交易管理办法>的议案》、审议《关于制定<柳州煜乾机械装备股份公司对外投资融资管理制度>的议案》、审议《关于修订<柳州煜乾机械装备股份公司对外担保管理办法>的议案》、《关于修订<柳州煜乾机械装备股份公司信息披露管理办法>的议案》、《关于制定<柳州煜乾机械装备股份公司投资者关系管理制度>的议案》、《关于制定<柳州煜乾机械装备股份公司防范控股股东及关联方占用资金制度>的议案》、审议《关于制定<柳州煜乾机械装备股份公司承诺管理制度>的议案》、《关于制定<柳州煜乾机械装备股份公司利润分配管理制度>的议案》、《关于制定<柳州煜乾机械装备股份公司年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》、《关于制定<柳州煜乾机械装备股份公司备用金管理制度>的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》。

(5) 2017 年 4 月 18 日，第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于<2016 年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2016 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2016 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2017 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2016 年度财务报表及审计报告>的议案》、《关于<2016 年度利润分配方案>的议案》、《关于<2016 年年度报告及报告摘要>的议案》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于预计 2017 年度日常关联交易的议案》、《关于提请召开 2016 年年度股东大会的议案》。

(6) 2017 年 6 月 6 日，第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于设立九头山分公司的议案》、审议《关于制定<柳州煜乾机械装备股份公司分公司管理制度>的议案》。

(7) 2017 年 8 月 1 日，第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》。

		<p>(8) 2017 年 8 月 23 日, 第一届董事会第二十次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》、《关于<2017 年半年度报告>的议案》、《关于<柳州煜乾机械装备股份公司 2017 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告>的议案》。</p> <p>(9) 2017 年 10 月 26 日, 第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于提前解除冯万春所持自愿限售股份并提请股东大会授权董事会办理相关手续的议案》《关于提请召开公司 2017 年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>(1) 2017 年 3 月 27 日, 第一届监事会第三次会议审议通过了《关于修订<柳州煜乾机械装备股份公司监事会议事规则>的议案》。</p> <p>(2) 2017 年 4 月 18 日, 第一届监事会第四次会议审议通过了《关于<2016 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2016 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2017 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2016 年度财务报表及审计报告>的议案》、《关于<2016 年度利润分配方案>的议案》、《关于<2016 年年度报告及报告摘要>的议案》、《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、《关于预计 2017 年度日常关联交易的议案》。</p> <p>(3) 2017 年 8 月 23 日, 第一届监事会第五次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》、《关于<2017 年半年度报告>的议案》、《柳州煜乾机械装备股份公司 2017 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》的议案。</p>
股东大会	5	<p>(1) 2017 年 2 月 25 日, 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于<柳州煜乾机械装备股份公司 2017 年第一次股票发行方案>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修改<柳州煜乾机械装备股份公司章程>的议案》、《关于设立募集资金专户并签署三方监管协议的议案》、《关于制定<柳州煜乾机械装备股份公司募集资金管理制度>的议案》。</p> <p>(2) 2017 年 4 月 14 日, 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于提前解除张新连所持限售股份并提请股东大会授权董事会办理相关手续的议案》、《关于公司拟购买土地使用权并提请股东大会授权董事会及董事长办理相关手续的议案》、《关于修订<柳州煜乾机械装备股份公司章程>的议案》、《关于修订<柳州煜乾机械装备股份公司股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<柳州煜乾机械装备股份公司董事会议事规则>的议案》、《关于修订<柳州煜乾机械装备股份公司监事会议事规则>的议案》、《关于修订<柳州煜乾机械装备股份公司总经理工作细则>的议案》、《关于修订<柳州煜</p>

		<p>乾机械装备股份公司董事会秘书工作细则>的议案》、《关于修订<柳州煜乾机械装备股份公司关联交易管理办法>的议案》、《关于制定<柳州煜乾机械装备股份公司对外投资融资管理制度>的议案》、《关于修订<柳州煜乾机械装备股份公司对外担保管理办法>的议案》、《关于修订<柳州煜乾机械装备股份公司信息披露管理办法>的议案》、《关于制定<柳州煜乾机械装备股份公司投资者关系管理制度>的议案》、《关于制定<柳州煜乾机械装备股份公司防范控股股东及关联方占用资金制度>的议案》、《关于制定<柳州煜乾机械装备股份公司承诺管理制度>的议案》、《关于制定<柳州煜乾机械装备股份公司利润分配管理制度>的议案》、《关于制定<柳州煜乾机械装备股份公司年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》、审议通过《关于制定<柳州煜乾机械装备股份公司备用金管理制度>的议案》。</p> <p>(3) 2017年5月10日，2016年年度股东大会审议通过了《关于〈2016年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2016年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2016年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2017年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2016年度财务报表及审计报告〉的议案》、《关于〈2016年度利润分配方案〉的议案》、《关于〈2016年年度报告及报告摘要〉的议案》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于预计2017年度日常关联交易的议案》；</p> <p>(4) 2017年8月17日，2017年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》。</p> <p>(5) 2017年11月5日，2017年第四次临时股东大会审议通过了《关于提前解除冯万春所持自愿限售股份并提请股东大会授权董事会办理相关手续的议案》。</p>
--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司“三会一层”依据《公司法》及《公司章程》等法律法规的规定行使职权。公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、通知、提案审议、授权委托、表决、召开程序和决议等程序均符合《公司法》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运行。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。公司治理实际情况符合中国证券业协会相关规则。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员的学习、培训，进一步

提高公司规范治理水平，不断完善内部治理制度，切实促进公司的发展，切实维护股东权益。

(四) 投资者关系管理情况

公司的《公司章程》及《信息披露管理办法》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司信息披露事务工作由公司董事会统一领导，董事长为公司信息披露管理工作的第一负责人，董事会秘书为公司信息披露管理工作的主管负责人。公司信息披露和沟通的方式包括：全国中小企业股份转让系统信息披露平台为披露公司公告和其他需要披露信息的平台；公司充分重视网络沟通平台建设，在公司网站开设投资者关系专栏，设立专门的投资者咨询电话和传真，投资者到公司现场参观、座谈沟通等方式。投资者关系管理工作以充分披露信息、合规披露信息、投资者机会均等、诚实守信互动沟通为基本原则。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司建立了较完善的内部控制制度；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法定代表人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、业务独立

公司经核准的经营范围为路桥施工设备、路桥检修设备、路桥施工预埋件的设计、制造、销售；预应力锚具、索具零部件、钢制管道、塑料制品、聚乙烯管、非标件的生产、销售；钢材销售；预应力技术咨询、技术服务；道路普通货物运输。

公司的主营业务为土木工程预应力新特产品以及配套施工专用设备等高端钢结构件的生产及销售，预应力、钢结构技术咨询、技术服务。煜乾装备实际经营的业务与其经营范围相符。

公司具有完整的业务流程和独立的研发、采购、加工、销售体系，能够独立签署各项与经营相关的合同，独立开展各项经营活动，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产独立

根据大华会计师事务所出具的标准无保留意见的《审计报告》，公司与控股股东、实际控制人及其他关联方之间的产权关系清晰、明确，公司不存在资金、资产及其他资源被控股股东、实际控制人及其他关联方占用的情况。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在超越股东大会或者董事会职权的人事任免，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理兼财务总监周雷，公司副总经理兼董事会秘书董春在本公司工作并领取薪酬，未在公司股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在公司股东及其控制的其他企业领薪，亦不存在公司的财务人员公司的股东及其控制的其他企业兼职的情形。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法定代表人治理结构的要求，公司成立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，未与任何股东共用银行账户；公司依法独立进行纳税申报、履行纳税义务。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(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，符合现代企业制度的要求，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，需要根据公司所处的行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，结合公司的实际情况及行业特点，不断完善公司财务管理体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，确保信息披露的真实、准确、完整，健全内部约束和责任追究机制；公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司 2017 年 3 月 27 日召开的第一届董事会第十六次会议及公司 2017 年 4 月 14 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大华审字[2018]003043
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼
审计报告日期	2018 年 3 月 28 日
注册会计师姓名	王海第、苏青
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	250,000

审计报告正文

审 计 报 告

大华审字[2018]003043号

柳州煜乾机械装备股份公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了柳州煜乾机械装备股份公司(以下简称煜乾装备公司)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表,2017 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,公允反映了煜乾装备公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 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,我们独立于煜乾装备公司,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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定政府补助和应收款项的减值事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 政府补助

请参阅合并财务报表附注三(十八)、附注五、注释 32、其他收益、附注五、注释 33、营业外收入。截至 2017 年 12 月 31 日,煜乾装备公司政府补助收入计入当期损益 467.31 万元,占当期利润总额的 58.99%,由于政府补助涉及到管理层需要判断相关会计政策的确认和计量,对财务报表影响重大,政府补助的真实性以及款项性质对审计很重要。

我们针对政府补助认定所实施的重要审计程序包括(但不限于):

(1) 了解和评价管理层与政府补助确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;
 (2) 我们复核管理层在计入当期损益的政府补助确认和计量相关会计政策的判断及估计,与管理层讨论并复核政府补助文件,以评估计入当期损益的政府补助是否符合会计政策的规定;

(3) 我们检查了煜乾装备公司 2017 年度所有与政府补助有关的文件、收款凭证、银行流水记录等

支持性文件，分析补助款项的用途，逐项判断其是与资产相关还是与收益相关，以及是否满足政府补助所附条件；

(4) 对递延收益转入本期损益的补助我们检查了由此类政府补助所形成的递延收益结转损益的金额，并确定该等递延收益系在按项目合同约定需经验收合格后才予结转当期损益。

基于已执行的审计工作，我们得出审计结论，煜乾装备公司计入当期损益的政府补助符合相关会计政策的规定。

(二) 应收款项的减值

请参阅合并财务报表附注五、注释 3、应收账款。截至 2017 年 12 月 31 日，煜乾装备应收款项账面余额为人民币 3,605.09 万元，占资产总额的 44.36%。

管理层定期对重大客户进行单独的信用风险评估。对该等评估重点关注客户的历史结算记录及当前支付能力，并考虑客户自身及其所处行业的经济环境的特定信息。对于无须进行单独评估或单独评估未发生减值的应收款项，管理层在考虑该等客户组账龄分析及发生减值损失的历史记录基础上实施了组合减值评估。

由于应收款项可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收款项的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收款项的可收回性认定为关键审计事项。

我们针对应收款项的可收回性认定所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们对与应收款项日常管理及其可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、应收款项收回流程、对触发应收款项减值的事件的识别及对坏账准备金额的估计等。

(2) 我们复核管理层在评估应收款项的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。当中考虑过往的回款模式、实际信用条款的遵守情况，以及我们对经营环境及行业基准的认知（特别是账龄及逾期应收款项）等。

(3) 我们将前期坏账准备的会计估计与本期实际发生的坏账损失及坏账准备转回情况、坏账准备计提情况进行对比，以评估管理层对应收款项可收回性的可靠性和历史准确性，并向管理层询问显著差异的原因；

此外，我们查阅客户的公开信息，通过检查对客户的过往收款及期后收款情况评估客户是否面临重大财务困难、欠付或拖欠付款等。

(4) 我们对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项进行了减值测试，评价管理层坏账准备计提的合理性。我们的程序包括：

①通过查阅有关文件评估应收款项的账龄，账龄超过 360 天而未于报告日期后并未收回款项，与管理层讨论其可收回金额的估计，包括以往这些客户的付款历史；

②结合历史收款记录、历史损失率、行业平均坏账准备计提比例评估管理层所采用的坏账准备计提比例是否适当。

(5) 我们抽样检查了期后回款情况。

(6) 我们评估了管理层于 2017 年 12 月 31 日对应收款项坏账准备的会计处理及披露。

基于已执行的审计工作，我们得出审计结论，管理层对应收款项的可收回性的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

煜乾装备公司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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

煜乾装备公司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，煜乾装备公司管理层负责评估煜乾装备公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算煜乾装备公司、终止运营或别无其他现实的选

择。

治理层负责监督煜乾装备公司的财务报告过程。

六、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，就可能对导致对煜乾装备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告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煜乾装备公司不能持续经营。

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

6.就煜乾装备公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师：王海第

中国注册会计师：苏青

二〇一八年三月二十八日

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
流动资产：			
货币资金	注释 1	108,250.76	2,890,867.46
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	-	1,400,000.00
应收账款	注释 3	36,050,850.35	25,677,194.68
预付款项	注释 4	48,460.36	1,114,561.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 5	7,894,039.66	665,625.00
买入返售金融资产			
存货	注释 6	7,774,752.38	7,405,073.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 7	64,159.01	-
流动资产合计		51,940,512.52	39,153,322.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	注释 8	23,497,656.22	8,379,343.15
在建工程	注释 9	139,413.89	4,274,830.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 10	5,265,798.32	5,387,589.84
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 11	419,342.32	251,905.02
其他非流动资产	注释 12	15,000.00	8,114,823.34
非流动资产合计		29,337,210.75	26,408,491.35
资产总计		81,277,723.27	65,561,813.81
流动负债：			
短期借款	注释 13	10,400,000.00	8,550,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 14	2,711,672.69	4,294,467.86
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 15	694,442.13	622,133.84
应交税费	注释 16	1,938,160.34	2,513,563.87
应付利息			
应付股利			
其他应付款	注释 17	17,176.00	157,173.96
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	注释 18	199,592.59	-
其他流动负债			
流动负债合计		15,961,043.75	16,137,339.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	注释 19	434,577.22	804,790.70
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	注释 20	1,750,000.00	2,800,000.00
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		2,184,577.22	3,604,790.70
负债合计		18,145,620.97	19,742,130.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 21	29,800,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 22	11,954,580.77	6,674,580.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 23	2,094,330.99	1,371,089.12
一般风险准备			
未分配利润	注释 24	19,283,190.54	12,774,013.69
归属于母公司所有者权益合计		63,132,102.30	45,819,683.58
少数股东权益			
所有者权益合计			
负债和所有者权益总计		81,277,723.27	65,561,813.81

法定代表人：周雷

主管会计工作负责人：周雷

会计机构负责人：韦凤蓉

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 25	50,308,188.90	60,007,721.22
其中：营业收入		50,308,188.90	60,007,721.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,180,594.83	53,309,737.13
其中：营业成本	注释 25	37,401,514.55	44,463,974.27
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	注释 26	421,062.96	421,503.19
销售费用	注释 27	46,912.61	
管理费用	注释 28	7,031,778.68	6,742,131.98

财务费用	注释 29	1,163,077.44	1,078,515.61
资产减值损失	注释 30	1,116,248.59	603,612.08
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 31	124,059.63	-
其他收益	注释 32	3,958,592.55	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,210,246.25	6,697,984.09
加：营业外收入	注释 33	714,500.00	3,338,703.36
减：营业外支出	注释 34	2,565.75	6,795.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,922,180.50	10,029,891.59
减：所得税费用	注释 35	689,761.78	737,334.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,232,418.72	9,292,557.42
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		7,232,418.72	9,292,557.42
2. 终止经营净利润			
（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		7,232,418.72	9,292,557.42
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,232,418.72	9,292,557.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,232,418.72	9,292,557.42
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益		0.25	0.41
(二) 稀释每股收益		0.25	0.41

法定代表人：周雷

主管会计工作负责人：周雷

会计机构负责人：韦凤蓉

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,361,916.22	48,176,571.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,478,484.34	2,160,666.68
收到其他与经营活动有关的现金	注释 36	5,949,168.59	6,474,784.71
经营活动现金流入小计		54,789,569.15	56,812,022.71
购买商品、接受劳务支付的现金		42,287,783.91	39,907,336.90
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		8,788,401.81	6,742,280.98
支付的各项税费		4,977,879.28	4,241,631.08
支付其他与经营活动有关的现金	注释 36	7,148,158.55	13,498,959.68
经营活动现金流出小计		63,202,223.55	64,390,208.64
经营活动产生的现金流量净额		-8,412,654.40	-7,578,185.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,789,637.20	9,797,447.22
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,789,637.20	9,797,447.22
投资活动产生的现金流量净额		-4,789,637.20	-9,797,447.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,080,000.00	14,280,000.00
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		12,900,000.00	13,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 36		5,300,000.00
筹资活动现金流入小计		22,980,000.00	33,530,000.00
偿还债务支付的现金		11,695,759.77	9,995,209.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		667,408.50	637,403.22
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	注释 36	197,156.83	2,714,063.29
筹资活动现金流出小计		12,560,325.10	13,346,675.81
筹资活动产生的现金流量净额		10,419,674.90	20,183,324.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,782,616.70	2,807,691.04
加：期初现金及现金等价物余额		2,890,867.46	83,176.42
六、期末现金及现金等价物余额		108,250.76	2,890,867.46

法定代表人：周雷

主管会计工作负责人：周雷

会计机构负责人：韦凤蓉

(四) 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	25,000,000.00				6,674,580.77				1,371,089.12		12,774,013.69		45,819,683.58
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	25,000,000.00				6,674,580.77				1,371,089.12		12,774,013.69		45,819,683.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,800,000.00				5,280,000.00				723,241.87		6,509,176.85		17,312,418.72
（一）综合收益总额											7,232,418.72		7,232,418.72
（二）所有者投入和减少资本	4,800,000.00				5,280,000.00								10,080,000.00
1. 股东投入的普通股	4,800,000.00				5,280,000.00								10,080,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								723,241.87		-723,241.87		
1. 提取盈余公积								723,241.87		-723,241.87		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	29,800,000.00				11,954,580.77			2,094,330.99		19,283,190.54		63,132,102.30

项目	上期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				2,164,353.54				441,833.38		4,410,712.01		22,016,898.93

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	15,000,000.00			2,164,353.54			441,833.38		4,410,712.01			22,016,898.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00			4,510,227.23			929,255.74		8,363,301.68			23,802,784.65
（一）综合收益总额									9,292,557.42			9,292,557.42
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00			4,510,227.23								14,510,227.23
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00			4,280,000.00								14,280,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				230,227.23								230,227.23
4. 其他												
（三）利润分配							929,255.74		-929,255.74			
1. 提取盈余公积							929,255.74		-929,255.74			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	25,000,000.00				6,674,580.77				1,371,089.12		12,774,013.69	45,819,683.58

法定代表人：周雷

主管会计工作负责人：周雷

会计机构负责人：韦凤蓉

柳州煜乾机械装备股份公司

2017 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

1、 有限公司阶段

柳州市煜乾机械制造有限责任公司（以下简称公司或本公司）前身为柳州市圣植机械制造有限责任公司（以下简称圣植公司），系由周雷、谢宛芝于 2009 年 8 月共同出资设立。设立时注册资本人民币 50.00 万元，分两次缴足。首次缴纳 10.00 万元，2009 年 8 月 19 日，公司已收到全体股东缴纳的实收资本合计人民币 10.00 万元，其中：周雷出资 9.00 万元、占注册资本的 18%，谢宛芝出资 1.00 万元、占注册资本的 2%，上述出资已于 2009 年 8 月 19 日业经广西瑞泰会计师事务所出具瑞泰验（2009）第 475 号验资报告验证。公司于 2009 年 8 月 20 日领取了柳州市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 450203200009709 的企业法人营业执照。

根据 2009 年 9 月 4 日召开的临时股东会决议，股东缴足第二期实收资本人民币 40.00 万元整，其中：周雷出资 36.00 万元，谢宛芝出资 4.00 万元。本次出资已于 2009 年 9 月 4 日业经广西瑞泰会计师事务所出具瑞泰验（2009）第 475-1 号验证报告验证。本次增资后股权结构如下：

股东情况	出资额（万元）	出资比例
周雷	45.00	90.00%
谢宛芝	5.00	10.00%
合计	50.00	100%

根据公司 2011 年 11 月 8 日召开的股东会决议，公司注册资本由人民币 50.00 万元增加至人民币 500.00 万元。新增注册资本由股东周雷以货币资金增资 450.00 万元；本次出资已于 2011 年 11 月 9 日业经广西瑞泰会计师事务所出具瑞泰验（2011）第 561 号验证报告验证。本次增资后股权结构如下：

股东情况	出资额（万元）	出资比例
周雷	495.00	99.00%
谢宛芝	5.00	1.00%
合计	500.00	100%

根据 2012 年 6 月 20 日召开的股东会决议，股东谢宛芝将其持有的 1.00% 的股权以 5.00 万元的价格全部转让给新股东陆巧春。本次股权变更后的股权结构如下：

股东情况	出资额（万元）	出资比例
周雷	495.00	99.00%

陆巧春	5.00	1.00%
合计	500.00	100%

根据 2014 年 7 月 10 日召开的股东会决议，股东周雷将其持有的 4.00% 的股权以 20.00 万元的价格转让给覃智玲；将其持有的 5.00% 的股权以人民币 25.00 万元的价格转让给蒋逸；将其持有的 21.00% 的股权以人民币 105.00 万元的价格转让给刘果；股东陆巧春将其持有的 1.00% 的股权以人民币 5.00 万元的价格转让给覃智玲。本次股权变更后的股权结构如下：

股东情况	出资额（万元）	出资比例
周雷	345.00	69.00%
刘果	105.00	21.00%
蒋逸	25.00	5.00%
覃智玲	25.00	5.00%
合计	500.00	100%

根据 2014 年 9 月 6 日召开的股东会决议，股东蒋逸将其持有的 5.00% 的股权以人民币 25.00 万元的价格转让给周雷。本次股权变更后的股权结构如下：

股东情况	出资额（万元）	出资比例
周雷	370.00	74.00%
刘果	105.00	21.00%
覃智玲	25.00	5.00%
合计	500.00	100%

根据公司 2015 年 3 月 15 日召开的股东会决议，公司注册资本由人民币 500.00 万元增加至人民币 1,500.00 万元，各股东按照各自股份比例增加投资。本次股权变更后的股权结构如下：

股东情况	出资额（万元）	出资比例
周雷	1,110.00	74.00%
刘果	315.00	21.00%
覃智玲	75.00	5.00%
合计	1,500.00	100%

2、股份公司阶段

柳州市煜乾机械制造有限公司 2015 年 7 月 17 日召开股东会，同意了整体变更设立为股份公司的决议。根据发起人协议及公司章程，柳州市煜乾机械制造有限公司整体变更为柳州煜乾机械装备股份公司，注册资本为人民币 1,500.00 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2015 年 4 月 30 日止的净资产折股投入。截止 2015 年 4 月 30 日，柳州市煜乾机械制造有限公司经审计后净资产共 1,716.44 万元，共折合为 1500 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2015 年 7 月 20 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2015]000794 号验资报告验证。本公司于 2015 年 7 月 23

日办理了工商登记手续，现持有统一社会信用代码为 914502006927797556 号法人营业执照。

根据公司 2016 年 1 月 15 日召开的股东会决议，公司股本由 1500 万股增加至 2100 万股。本次新增股本后的股权结构如下：

股东情况	出资额（万元）	出资比例
周雷	1,295.65	61.71%
刘果	364.35	17.35%
覃智玲	75.00	3.57%
唐春香	100.00	4.76%
冯万春	100.00	4.76%
朱万旭	75.00	3.57%
唐忠	75.00	3.57%
董春	15.00	0.71%
合计	2,100.00	100%

根据公司 2016 年 5 月 13 日召开的股东会决议，公司股本由 2100 万股增加至 2500 万股。本次新增股本后的股权结构如下：

股东情况	出资额（万元）	出资比例
周雷	1,513.88	60.56%
刘果	428.79	17.15%
覃智玲	87.63	3.51%
唐春香	117.68	4.71%
冯万春	100.00	4.00%
朱万旭	88.26	3.53%
唐忠	98.00	3.92%
董春	24.46	0.98%
李迪华	6.60	0.26%
罗世海	6.60	0.26%
刘君君	6.60	0.26%
黄佩莲	6.60	0.26%
江穗平	5.00	0.20%
甘东洪	3.30	0.13%
韦凤蓉	2.00	0.08%
韦冬青	2.00	0.08%
张莉芳	1.00	0.04%
赵世俭	1.00	0.04%
张新连	0.60	0.02%
合计	2,500.00	100%

上述出资业经中众益（广西）会计师事务所有限公司分别出具中众益验字[2016]20003 号、[2016]20006 号验资报告验证。

公司 2017 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，同意公司非公开发行 480 万股人民币普通股股票，公司于 2017 年 2 月 25 日至 2017 年 3 月 7 日向特定对象（6 位自然人）非公开发行人民币普通股 480 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 2.25 元，共计募集人民币 1,080.00 万元。经此发行，注册资本变更为人民币 2,980.00 万元。变更后股权结构如下：

股东情况	出资额（万元）	出资比例
周雷	1,865.96	62.61%
唐春香	140.28	4.71%
冯万春	157.00	5.27%
刘果	428.79	14.39%
唐忠	117.00	3.93%
朱万旭	105.21	3.53%
覃智玲	100.00	3.36%
董春	24.46	0.82%
李迪华	6.60	0.22%
罗世海	6.60	0.22%
刘君君	6.60	0.22%
黄佩莲	6.60	0.22%
江穗平	5.00	0.17%
甘东洪	3.30	0.11%
韦凤蓉	2.00	0.07%
韦冬青	2.00	0.07%
张莉芳	1.00	0.03%
赵世俭	1.00	0.03%
张新连	0.60	0.02%
合计	2,980.00	100%

上述出资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2017]000126 号验资报告验证。

经过股东内部多次协议定价转让，至 2017 年 12 月 31 日止，公司股权结构如下：

股东情况	出资额（万元）	出资比例
周雷	1,940.56	65.12%
刘果	428.79	14.39%
覃智玲	99.90	3.35%
唐春香	140.28	4.71%
冯万春	100.00	3.36%
朱万旭	88.31	2.96%
唐忠	117.00	3.93%
董春	24.46	0.82%
李迪华	6.60	0.22%
罗世海	6.60	0.22%

刘君君	6.60	0.22%
黄佩莲	6.60	0.22%
江穗平	5.00	0.17%
甘东洪	3.30	0.11%
韦凤蓉	2.00	0.07%
韦冬青	2.00	0.07%
张莉芳	1.00	0.03%
赵世俭	1.00	0.03%
合计	2,980.00	100%

3、注册地址

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司股本为 2980 万股，注册地址：柳州市洛维工业集中区 A-07-2 号地块。

法定代表人：周雷。

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：路桥施工设备、路桥检修设备、路桥施工预埋件的设计、制造、销售；预应力锚具、索具零部件、钢制管道、塑料制品、聚乙烯管、非标件的生产、销售；钢材销售；预应力技术咨询、技术服务；道路普通货物运输。

本公司属机械制造行业，主要产品或服务为钢结构件、预应力锚具零部件、以及其他非标件。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 3 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、

经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（五） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或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或计量方面不一致的情况；

- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

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，按照成本计量。

（5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (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) 债权人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。

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值

根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（六） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：单项金额在 100.00 万元（含 100.00 万元）的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

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—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	80	80
4 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(七) 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、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金

额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(八) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	47	5	2.02
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十一） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十二） 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、软件、专利使用权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到

预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定使用年限
软件	5 年	预计使用年限
专利使用权	3-10 年	合同约定

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十四） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时

计入当期损益。

（十五） 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时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

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。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（十六） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(十七) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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。

公司将产品发出并经客户签收，双方对账确认无误时作为确认收入的时点。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(十八) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注五之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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。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。

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

2. 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（二十一）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号—政府补助》	董事会审批	---
财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置和终止经营》	董事会审批	---

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。利润表中增加项目“其他收益”，对于 2017 年 1 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，从“营业外收入”调整至“其他收益”3,958,592.55 元。

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照（财会〔2017〕30 号）进行调整。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售、提供加工、修理修配劳务	17%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠政策及依据

1. 福利企业税收优惠

公司在 2015 年 10 月 28 日取得广西壮族自治区民政厅审核颁发的广西壮族自治区福利企业资格，福利企业证书编号为桂福企证字第 450202040 号，可享受增值税即征即退及企业所得税的纳税优惠。

2. 高新技术企业税收优惠

公司于 2015 年 11 月 30 日取得 GR201545000055 号《高新企业证书》，依据企业所得税法第 63 条第二十八条公司在 2015 年 1 月至 2017 年 12 月止可享受 15% 的税率计征企业所得税，本年度所得税率为 15%。

五、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,368.38	28,948.90
银行存款	105,882.38	2,861,918.56
合计	108,250.76	2,890,867.46
其中：存放在境外的款项总额	---	---

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	---	1,400,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且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	7,919,260.49	---
--------	--------------	-----

注释3. 应收账款

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(%)	
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	38,344,279.45	100	2,293,429.10	5.98	36,050,850.35
其中：账龄组合	38,344,279.45	100	2,293,429.10	5.98	36,050,850.35
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	38,344,279.45	100	2,293,429.10	5.98	36,050,850.35

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(%)	
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	27,029,686.49	100	1,352,491.81	5.00	25,677,194.68
其中：账龄组合	27,029,686.49	100	1,352,491.81	5.00	25,677,194.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	27,029,686.49	100	1,352,491.81	5.00	25,677,194.68

2. 应收账款分类说明

(1) 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	30,900,575.87	1,545,028.79	5
1-2年	7,423,553.80	742,355.38	10
2-3年	20,149.78	6,044.93	30
合计	38,344,279.45	2,293,429.10	5.98

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017年度	2016年度
计提坏账准备金额	940,937.29	616,556.58

收回或转回坏账准备金额	--	--
-------------	----	----

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
柳州市诚盛机械有限责任公司	19,370,625.24	50.52	1,284,836.04
柳州欧维姆机械股份有限公司	11,600,166.43	30.25	580,008.32
柳州欧维姆缆索制品有限公司	2,498,314.03	6.52	124,915.70
中铁十六局集团第一工程有限公司	2,125,759.50	5.54	106,287.98
柳州欧维姆工程有限公司	877,066.04	2.29	43,853.30
合计	36,471,931.24	95.12	2,139,901.34

期末应收账款中无应收本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

注释4. 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	48,460.36	100	1,114,561.58	100

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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
中国石油化工股份有限公司 广西柳州石油分公司	28,220.36	58.23	1 年以内	预付加油费
平安国际融资租赁有限公司	20,240.00	41.77	1 年以内	预付租赁费
合计	48,460.36	100		

期末预付账款中无预付本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

注释5. 其他应收款

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	8,396,225.96	100	502,186.30	5.98	7,894,039.66
其中：账龄组合	8,396,225.96	100	502,186.30	5.98	7,894,039.66
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	8,396,225.96	100	502,186.30	5.98	7,894,039.66

续：

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	992,500.00	100	326,875.00	32.93	665,625.00
其中：账龄组合	992,500.00	100	326,875.00	32.93	665,625.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	992,500.00	100	326,875.00	32.93	665,625.00

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	7,828,725.96	391,436.30	5
1-2 年	297,500.00	29,750.00	10
2-3 年	270,000.00	81,000.00	30
合计	8,396,225.96	502,186.30	5.98

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位名称	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备金额	175,311.30	---
收回或转回坏账准备金额	---	12,944.50

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	1,057,620.00	992,500.00
其他往来	7,338,605.96	---
合计	8,396,225.96	992,500.00

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
柳州新煜路桥钢结构有限公司	其他往来	7,338,405.96	1 年内	87.40	366,920.30
广西柳州中小企业信用担保有限公司	保证金	157,500.00	1-2 年	5.09	96,750.00
		270,000.00	2-3 年		
柳州市人力资源和社会保障局农民工保障金专户	保证金	217,360.00	1 年内	2.59	10,868.00
建安工程劳动保险费	保证金	217,360.00	1 年内	2.59	10,868.00

拉赫兰顿融资租赁（中国）有限公司	保证金	140,000.00	1-2 年	1.67	14,000.00
合计		8,340,625.96		99.34	499,406.30

期末其他应收款中无应收本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

注释6. 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	3,127,644.81	---	3,127,644.81	2,953,388.40	---	2,953,388.40
在产品	3,912,853.48	---	3,912,853.48	3,438,917.08	---	3,438,917.08
库存商品	278,876.34	---	278,876.34	701,263.23	---	701,263.23
发出商品	455,377.75	---	455,377.75	311,505.03	---	311,505.03
合计	7,774,752.38	---	7,774,752.38	7,405,073.74	---	7,405,073.74

截止 2017 年 12 月 31 日，经测试存货不存在减值情况，故未计提存货减值准备。

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	64,159.01	---

注释8. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一. 账面原值合计					
1. 期初余额	---	10,987,542.04	1,114,647.00	64,490.23	12,166,679.27
2. 本期增加金额	15,496,746.03	1,327,106.16	---	219,701.75	17,043,553.94
购置	---	1,327,106.16	---	219,701.75	1,546,807.91
在建工程转入	15,496,746.03	---	---	---	15,496,746.03
3. 本期减少金额	---	630,264.62	---	---	630,264.62
处置或报废	---	630,264.62	---	---	630,264.62
4. 期末余额	15,496,746.03	11,684,383.58	1,114,647.00	284,191.98	28,579,968.59
二. 累计折旧					
1. 期初余额	---	3,321,164.28	432,479.40	33,692.44	3,787,336.12
2. 本期增加金额	156,616.05	1,197,940.29	209,840.90	40,458.81	1,604,856.05
计提	156,616.05	1,197,940.29	209,840.90	40,458.81	1,604,856.05
3. 本期减少金额	---	309,879.80	---	---	309,879.80
处置或报废	---	309,879.80	---	---	309,879.80
4. 期末余额	156,616.05	4,209,224.77	642,320.30	74,151.25	5,082,312.37

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---
四. 账面价值合计					
1. 期末账面价值	15,340,129.98	7,475,158.81	472,326.70	210,040.73	23,497,656.22
2. 期初账面价值	---	7,666,377.76	682,167.60	30,797.79	8,379,343.15

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司认为固定资产不存在减值情况，故未计提固定资产减值准备。机器设备抵押情况详见附注五注释 38 所述。

注释9. 在建工程

1. 在建工程情况

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
洛维工业园新厂	---	---	---	4,274,830.00	---	4,274,830.00
工装模具	139,413.89	---	139,413.89	---	---	---
合计	139,413.89	---	139,413.89	4,274,830.00	---	4,274,830.00

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
洛维工业园新厂	4,274,830.00	11,221,916.03	15,496,746.03	---	---
工装模具	---	139,413.89	---	---	139,413.89
合计	4,274,830.00	11,361,329.92	15,496,746.03	---	139,413.89

续：

工程项目名称	预算数 (元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
洛维工业园新厂	15,200,000.00	102	100	---	---	---	自筹
工装模具	---	---	---	---	---	---	自筹
合计	15,200,000.00	---	---	---	---	---	

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利使用权	合计
一. 账面原值				

项目	土地使用权	软件	专利使用权	合计
1. 期初余额	5,644,012.56	17,000.00	31,603.77	5,692,616.33
2. 本期增加金额	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	5,644,012.56	17,000.00	31,603.77	5,692,616.33
二. 累计折旧				
1. 期初余额	282,093.99	10,759.22	12,173.28	305,026.49
2. 本期增加金额	112,882.44	3,399.96	5,509.12	121,791.52
计提	112,882.44	3,399.96	5,509.12	121,791.52
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	394,976.43	14,159.18	17,682.40	426,818.01
三. 减值准备				
1. 期初余额	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	5,249,036.13	2,840.82	13,921.37	5,265,798.32
2. 期初账面价值	5,361,918.57	6,240.78	19,430.49	5,387,589.84

2. 无形资产说明

(1) 期末本公司未发现无形资产可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提减值准备。

(2) 期末广西中小企业信用担保有限公司为公司提供信用担保取得银行短期借款人民币 855.00 万元，公司以柳州市洛维工业园集中区 A-07-2 号地块的土地使用权（面积 13,744.65 平方米）作为抵押物向广西中小企业信用担保有限公司提供抵押反担保。

注释11. 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	2,795,615.40	419,342.32	1,679,366.81	251,905.02

注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程款	---	7,364,823.34
预付设备款	15,000.00	750,000.00
合计	15,000.00	8,114,823.34

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,400,000.00	8,550,000.00

2. 短期借款明细情况

贷款单位	借款类别	借款金额	借款利率 (%)	贷款起始日	贷款到期日
农行柳南支行	保证	1,850,000.00	5.44	2017/8/9	2018/8/8
中国银行股份有限公司柳州分行	保证	3,000,000.00	6.60	2017/1/6	2018/1/4
中国银行股份有限公司柳州分行	保证	1,850,000.00	6.60	2017/1/18	2018/1/16
中国银行股份有限公司柳州分行	保证	3,700,000.00	6.60	2017/11/17	2018/11/15
合计		10,400,000.00	---		

中国银行柳州分行营业部贷款其中 855.00 万元由关联方周雷、覃智玲和广西柳州中小企业信用担保有限公司提供连带责任担保，农行柳南支行贷款 185.00 万元由关联方周雷、覃智玲提供连带责任担保，公司提供洛维工业园土地使用权及设备作为广西柳州中小企业信用担保有限公司反担保，担保方情况详见附注七（三）关联方交易、资产抵押情况详见附注五注释 38。

注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	2,415,819.23	3,609,145.45
应付加工费	---	241,168.17
应付设备款	106,300.00	307,487.38
应付电力款	152,060.44	136,666.86
应付工程款	37,493.02	---
合计	2,711,672.69	4,294,467.86

期末应付账款中无应付本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

注释15. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	622,133.84	8,195,949.80	8,123,641.51	694,442.13
离职后福利—设定提存计划	---	664,760.30	664,760.30	---
合计	622,133.84	8,860,710.10	8,788,401.81	694,442.13

(1) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	621,693.84	7,478,683.51	7,406,375.22	694,002.13
职工福利费	---	300,700.99	300,700.99	---
社会保险费	---	412,965.30	412,965.30	---
其中：基本医疗保险费	---	348,786.40	348,786.40	---
工伤保险费	---	41,259.16	41,259.16	---

生育保险费	---	22,919.74	22,919.74	---
住房公积金	440.00	3,600.00	3,600.00	440.00
合计	622,133.84	8,195,949.80	8,123,641.51	694,442.13

(2) 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	---	641,788.50	641,788.50	---
失业保险费	---	22,971.80	22,971.80	---
合计	---	664,760.30	664,760.30	---

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	688,649.77	845,698.28
企业所得税	1,115,906.03	1,544,843.17
个人所得税	7,279.57	4,905.03
城市维护建设税	55,329.66	66,396.26
房产税	25,200.00	---
土地使用税	4,295.22	4,295.22
教育费附加	23,712.72	28,455.54
地方教育费附加	15,808.48	18,970.37
印花税	1,978.89	---
合计	1,938,160.34	2,513,563.87

注释17. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金	---	147,173.96
咨询费	---	10,000.00
其他	17,176.00	---
合计	17,176.00	157,173.96

本报告期其他应付款中应付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项详见附注七、（三）。

注释18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	199,592.59	---

注释19. 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

应付融资租赁款	434,577.22	804,790.70
---------	------------	------------

2. 长期应付款的说明

公司于 2016 年 1 月 28 日以机器设备抵押向拉赫兰顿融资租赁（中国）有限公司取得借款 1,400,000.00 元，借款期限至 2019 年 1 月 28 日止，利率为 8.45%。

注释20. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与收益相关政府补助	2,800,000.00	---	1,050,000.00	1,750,000.00	---

与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高强度桥梁专用钢结构的研究及产业化	2,100,000.00	---	1,050,000.00	---	1,050,000.00	与收益相关
高强度桥梁专用钢结构及其生产工艺的研发	700,000.00	---	---	---	700,000.00	与收益相关
合计	2,800,000.00	---	1,050,000.00	---	1,750,000.00	

1、公司与柳州市工业信息化局和柳州市鱼峰区工业信息化局分别签订的高强度桥梁专用钢结构的研究及产业化研发项目起止期为 2014 年 1 月至 2017 年 12 月，由柳州市工业信息化局和柳州市鱼峰区工业信息化局分别资助 1,050,000.00 元科技经费；公司于 2017 年 12 月 14 日高强度桥梁专用钢结构的研究及产业化项目经广西壮族自治区工业和信息化委员会验收合格，本期转入当期损益金额 1,050,000.00 元，其中计入营业外收入 1,050,000.00 元。

2、公司与广西壮族自治区科学技术厅签署桂科 AC16380060 号科技计划合同中的高强度桥梁专用钢结构及其生产工艺的研发项目，项目起止期为 2016 年 3 月至 2018 年 2 月，由广西壮族自治区科学技术厅资助项目人民币 700,000.00 元，如公司未履行合同约定条款或项目未经结题验收合格则需退还全部科技经费。

注释21. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,000,000.00	4,800,000.00	---	---	---	4,800,000.00	29,800,000.00

2017 年实收资本变化情况

股东名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	比例（%）
周雷	15,138,829.00	4,266,771.00	---	19,405,600.00	65.12
刘果	4,287,905.00	---	---	4,287,905.00	14.39
覃智玲	876,271.00	123,729.00	1,000.00	999,000.00	3.35
唐春香	1,176,793.00	226,000.00	---	1,402,793.00	4.71

股东名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	比例(%)
冯万春	1,000,000.00	570,000.00	570,000.00	1,000,000.00	3.36
朱万旭	882,595.00	169,500.00	169,000.00	883,095.00	2.96
唐忠	980,000.00	190,000.00	---	1,170,000.00	3.93
董春	244,607.00	---	---	244,607.00	0.82
李迪华	66,000.00	---	---	66,000.00	0.22
罗世海	66,000.00	---	---	66,000.00	0.22
刘君君	66,000.00	---	---	66,000.00	0.22
黄佩莲	66,000.00	---	---	66,000.00	0.22
江穗平	50,000.00	---	---	50,000.00	0.17
甘东洪	33,000.00	---	---	33,000.00	0.11
韦凤蓉	20,000.00	---	---	20,000.00	0.07
韦冬青	20,000.00	---	---	20,000.00	0.07
张莉芳	10,000.00	---	---	10,000.00	0.03
赵世俭	10,000.00	---	---	10,000.00	0.03
张新连	6,000.00	---	6,000.00	---	---
合计	25,000,000.00	5,546,000.00	746,000.00	29,800,000.00	100

1. 本公司实收资本变动情况详见附注一、(一) 2 所述。

2. 本期出资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具编号为大华验字(2017)000126 号验资报告验证。

注释22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,444,353.54	5,280,000.00	---	11,724,353.54
其他资本公积	230,227.23	---	---	230,227.23
合计	6,674,580.77	5,280,000.00	---	11,954,580.77

资本公积变动说明：

2017年3月7日公司按每股人民币2.25元发行新股480万股，其中计入注册资本人民币4,800,000.00元，计入资本公积人民币5,280,000.00元。

注释23. 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	1,371,089.12	723,241.87	---	2,094,330.99

本期增加系根据公司法 and 公司章程的规定，按净利润的10%提取法定盈余公积。

注释24. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	12,774,013.69	---
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	12,774,013.69	---
加:本期归属于母公司所有者的净利润	7,232,418.72	---
减:提取法定盈余公积	723,241.87	10
提取任意盈余公积	---	---
应付普通股股利	---	---
转为股本的普通股股利	---	---
优先股股利	---	---
对其他股东的分配	---	---
利润归还投资	---	---
其他利润分配	---	---
期末未分配利润	19,283,190.54	---

注释25. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	50,276,690.94	37,401,514.55	58,984,260.45	44,463,974.27
其他业务	31,497.96	---	1,023,460.77	---
合计	50,308,188.90	37,401,514.55	60,007,721.22	44,463,974.27

2. 主营业务(分产品)

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
钢结构产品	48,174,386.25	35,692,065.90	55,793,418.56	42,595,314.32
受托加工	2,102,304.69	1,709,448.65	2,015,424.81	1,850,777.66
技术服务	---	---	1,175,417.08	17,882.29
合计	50,276,690.94	37,401,514.55	58,984,260.45	44,463,974.27

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
柳州欧维姆机械股份有限公司	22,210,586.32	44.15
柳州市诚盛机械有限责任公司	11,149,170.55	22.16
柳州欧维姆缆索制品有限公司	5,377,787.17	10.69
杭州杭昌钢结构有限公司	4,538,888.88	9.02
柳州市耀春机械设备有限责任公司	2,193,093.94	4.36
合计	45,469,526.86	90.38

注释26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	212,411.41	227,690.44
教育费附加	91,033.47	97,581.60
地方教育费附加	60,688.97	65,054.42
印花税	27,353.69	21,032.91
土地使用税	---	4,295.20
水利基金	222.22	3,508.62
车船使用税	4,153.20	2,340.00
房产税	25,200.00	---
合计	421,062.96	421,503.19

注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	46,912.61	---

注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,321,092.14	808,865.89
办公费	334,883.45	219,263.48
研发支出	3,523,364.53	4,094,668.27
中介服务费	978,760.42	663,031.60
差旅费	151,404.77	194,666.35
股份支付	---	230,227.23
资产折旧与摊销	444,128.12	323,482.57
业务招待费	91,687.25	183,697.60
税费支出	---	5,008.99
车辆使用费	17,575.00	---
会员费	161,815.00	14,800.00
其他	7,068.00	4,420.00
合计	7,031,778.68	6,742,131.98

注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	667,408.50	637,403.22
减：利息收入	10,560.38	4,913.53
担保费	220,020.47	191,528.02
其他	21,814.43	22,535.27
贴现利息	264,394.42	231,962.63

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,163,077.44	1,078,515.61

注释30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,116,248.59	603,612.08

注释31. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	124,059.63	---

注释32. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,958,592.55	---

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
鱼峰区扶持资金贴息	100,000.00	---	与收益相关
增值税退税	2,478,484.34	---	与收益相关
新产品新技术产业化项目政府补贴	1,050,000.00	---	与收益相关
社保补贴	330,108.21	---	与收益相关
合计	3,958,592.55	---	

注释33. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	714,500.00	3,335,703.36	714,500.00
其他	---	3,000.00	---
合计	714,500.00	3,338,703.36	714,500.00

计入当期损益的政府补助

补助项目	拨付单位	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业改制挂牌补贴	柳州市财政局	---	600,000.00	与收益相关
企业改制挂牌补贴	柳州市鱼峰区工业和信息化局	---	50,000.00	与收益相关
高新企业奖励	柳州市科学技术局	200,000.00	30,000.00	与收益相关

补助项目	拨付单位	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
就业中心财政补助	柳州市社会保险事业管理局	---	91,168.23	与收益相关
稳岗补贴	柳州市社会保险事业管理局	---	13,868.45	与收益相关
增值税退税	柳州市鱼峰区国家税务局	---	2,160,666.68	与收益相关
挂牌扶持资金	柳州市鱼峰区工业和信息化局	---	150,000.00	与收益相关
鱼峰区技改奖励	柳州市鱼峰区工业和信息化局	---	200,000.00	与收益相关
市级技改奖励	柳州市鱼峰区工业和信息化局	---	40,000.00	与收益相关
技术改造奖配套奖励 资金	柳州市鱼峰区工业和信息化局	12,000.00	---	与收益相关
新三板挂牌补贴	柳州市财政国库支付局	500,000.00	---	与收益相关
党建经费	柳州市鱼峰区委员会组织部	2,500.00	---	与收益相关
合计		714,500.00	3,335,703.36	

注释34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损 益的金额
罚款	2,160.00	3,473.33	2,160.00
滞纳金	405.75	3,322.53	405.75
合计	2,565.75	6,795.86	2,565.75

注释35. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	758,780.92	720,300.51
递延所得税费用	(69,019.14)	17,033.66
合计	689,761.78	737,334.17

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	7,922,180.50
按适用税率计算的所得税费用	1,188,327.08
子公司适用不同税率的影响	---
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、费用和损失影响	173,323.38
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	---
税法规定的额外可扣除费用	(602,869.54)
所得税费用	758,780.92

注释36. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东往来款	3,590,000.00	4,273,000.00
收到银行利息	10,560.38	4,913.53
收到政府补助	1,144,608.21	1,175,036.68
收到其他往来	1,204,000.00	1,021,834.50
合计	5,949,168.59	6,474,784.71

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
日常付现的费用报销	3,558,158.55	6,257,327.42
股东往来款	3,590,000.00	7,241,632.26
合计	7,148,158.55	13,498,959.68

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	---	2,800,000.00
融资平台短期借款	---	2,500,000.00
合计	---	5,300,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保费	197,156.83	214,063.29
融资平台短期借款	---	2,500,000.00
合计	197,156.83	2,714,063.29

注释37. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	7,232,418.72	9,292,557.42
加：资产减值准备	1,116,248.59	603,612.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,604,856.05	1,283,752.95
无形资产摊销	121,791.52	123,075.00
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）	(124,059.63)	---
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	---	---

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	689,222.93	851,466.51
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）	(167,437.30)	(90,541.82)
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）	(369,678.64)	(752,205.76)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(16,324,119.93)	(13,787,314.01)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	(2,191,896.71)	(5,102,588.30)
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	(8,412,654.40)	(7,578,185.93)
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	108,250.76	2,890,867.46
减：现金的期初余额	2,890,867.46	83,176.42
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	(2,782,616.70)	2,807,691.04

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	108,250.76	2,890,867.46
其中：库存现金	2,368.38	28,948.90
可随时用于支付的银行存款	105,882.38	2,861,918.56
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	108,250.76	2,890,867.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

注释38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	资产原值	受限原因
土地使用权	5,644,012.56	向广西中小企业信用担保有限公司提供反担保
机器设备	6,921,034.81	向广西中小企业信用担保有限公司提供反担保
机器设备	1,273,504.28	向拉赫兰顿融资租赁（中国）有限公司抵押借款
机器设备	473,504.27	向平安国际融资租赁有限公司抵押借款
合计	14,312,055.92	

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 95.12%（2016 年：90.76%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	108,250.76	108,250.76	108,250.76	---	---	---
应收账款	36,050,850.35	38,344,279.45	38,344,279.45	---	---	---
其他应收款	7,894,039.66	8,396,225.96	8,396,225.96	---	---	---
金融资产小计	44,053,140.77	46,848,756.17	46,848,756.17	---	---	---
短期借款	10,400,000.00	10,400,000.00	10,400,000.00	---	---	---
应付账款	2,711,672.69	2,711,672.69	2,711,672.69	---	---	---
金融负债小计	13,111,672.69	13,111,672.69	13,111,672.69	---	---	---

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	2,890,867.46	2,890,867.46	2,890,867.46	---	---	---
应收账款	25,677,194.68	27,029,686.49	27,029,686.49	---	---	---
应收票据	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	---	---	---
其他应收款	665,625.00	992,500.00	992,500.00	---	---	---
金融资产小计	30,633,687.14	32,313,053.95	32,313,053.95	---	---	---
短期借款	8,550,000.00	8,550,000.00	8,550,000.00	---	---	---
应付账款	4,294,467.86	4,294,467.86	4,294,467.86	---	---	---
金融负债小计	12,844,467.86	12,844,467.86	12,844,467.86	---	---	---

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司不承担的外汇变动市场风险不重大。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是调整客户信用政策以减少借款的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 敏感性分析：

截止 2017 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 299,296.03 元（2016 年度约 105,490.18 元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的银行借款。

七、关联方及关联交易

(一) 与本公司存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系	截止 2017 年 12 月 31 日持股比例
-------	---------	-------------------------

关联方名称	与本公司的关系	截止 2017 年 12 月 31 日持股比例
周雷	实际控制人、总经理	65.12%

本公司最终控制方是周雷。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
柳州市煜立科技有限责任公司	同一实际控制人
广西昊桥钢结构有限责任公司	实际控制人参股企业
刘果	股东
覃智玲	股东

(三) 关联方交易

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周雷、覃智玲	3,000,000.00	2017/01/06	2018/01/04	否
周雷、覃智玲	1,850,000.00	2017/01/18	2018/01/16	否
周雷、覃智玲	3,700,000.00	2017/11/17	2018/11/15	否
周雷、覃智玲	1,850,000.00	2017/08/09	2018/08/08	否
周雷、覃智玲	3,000,000.00	2016/01/08	2017/01/06	是
周雷、覃智玲	1,850,000.00	2016/01/22	2017/01/19	是
周雷、覃智玲	3,700,000.00	2016/10/20	2017/10/19	是

2. 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	期初金额	本期借入	本期归还	期末余额
周雷	---	3,590,000.00	3,590,000.00	---

本期向关联方的拆入的资金为公司临时周转资金，所拆入的资金不计利息。

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	552,481.00	528,596.52

4. 关联方应收应付款项

本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	周雷	16,676.00	147,173.96

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重大资产负债表日后事项。

十、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	124,059.63	---
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,194,608.21	---
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	(2,565.75)	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---
减：所得税影响额	347,415.31	---

项目	金额	说明
减：少数股东权益影响额（税后）	---	---
合计	1,968,686.78	---

(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	12.69	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.24	0.18	0.18

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	2017 年期末余额	2016 年期末余额	变动比率 （%）	主要变动原因
货币资金	108,250.76	2,890,867.46	(96.26)	支付货款
应收票据	---	1,400,000.00	(100)	票据贴现及背书所致
应收账款	36,050,850.35	25,677,194.68	40.40	收回货款周期增加所致
预付款项	48,460.36	1,114,561.58	(95.65)	本期已完成相关业务所致
其他应收款	7,894,039.66	665,625.00	1,085.96	支付其他往来所致
固定资产	23,497,656.22	8,379,343.15	180.42	在建工程完工转入所致
在建工程	139,413.89	4,274,830.00	(96.74)	在建工程完工转出所致
其他非流动资产	15,000.00	8,114,823.34	(99.82)	预付工程款转入在建工程所致
应付账款	2,711,672.69	4,294,467.86	(36.86)	本期支付货款增加所致
资产减值损失	1,116,248.59	603,612.08	84.93	应收账款增加导致计提坏账准备增加所致
其他收益	3,958,592.55	---	100	主要是收到增值税退税及补助所致
营业外收入	71,4500.00	3,338,703.36	(78.60)	按财政部《企业会计准则第 16 号--政府补助》分类所致。

企业法定代表人：周雷

主管会计工作负责人：周雷

会计机构负责人：韦凤蓉

柳州煜乾机械装备股份公司

二〇一八年三月二十八日

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