

证券代码：831141

证券简称：金铠建科

主办券商：长江证券



金铠建科

NEEQ : 831141

沈阳金铠建筑科技股份有限公司

(Shenyang JinKai Architecture and Technology Co.,Ltd.)



年度报告

2017

公司年度大事记

新获一项发明专利和三项实用新型授权

2017 年，公司获得发明专利“呼吸式屋面保温结构及其施工方法”（专利号 2014100869229）和实用新型“一种倒置防水复合型保温屋面”、“一种轻钢骨架复合型保温墙体”、“一种轻钢骨架实心墙”授权，使公司的专利技术群更加丰满，形成更为有力的知识产权保护。

公司网站：www.jk-jk.com



轻钢节能房屋浇注进入量产

2017 年公司先后完成了云南、新疆、浙江、内蒙古等地多个轻钢节能房屋项目的泡粒混凝土浇注，泡粒混凝土的新应用领域基本确立。

公司网站：www.jk-jk.com



轻钢泡粒拼浇建筑系统完成研发

研发成功“轻钢泡粒保温外墙”、“轻钢泡粒轻质隔墙”、“轻钢泡粒节能房屋”，在多地开展了工程试点，公司转型为“轻钢泡粒建筑系统供应商”，将在装配式节能建筑领域获得新的发展机会。

公司网站：www.jk-jk.com



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 | 20 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 23 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 25 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 26 |
| 第九节 | 行业信息 | 30 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 31 |
| 第十一节 | 财务报告 | 37 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|--------------|---|--|
| 公司、股份公司、金铠建科 | 指 | 沈阳金铠建筑科技股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 沈阳金铠建筑科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 沈阳金铠建筑科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 沈阳金铠建筑科技股份有限公司监事会 |
| 公司章程 | 指 | 沈阳金铠建筑科技股份有限公司章程 |
| “三会”议事规则 | 指 | 公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。 |
| 主办券商、长江证券 | 指 | 长江证券股份有限公司 |
| JK 泡粒混凝土 | 指 | 全称“聚苯乙烯颗粒泡沫混凝土”，以物理或化学发泡方式在水泥基浆体中引入气泡，并与聚苯乙烯颗粒等经混合搅拌、浇筑成型、养护而成的轻质多孔混凝土。是一种有机无机双发泡体新型材料，适用于建筑保温、轻质填充领域。 |
| JK 轻钢泡粒建筑系统 | 指 | 是以冷弯薄壁型钢密肋结构为骨架，以 JK 泡粒混凝土为芯材，采取拼浇结合方式制作的装配式保温外墙、轻质隔墙、节能房屋，具备“牢固抗震、保温隔声、绿色低碳、高效拼浇”等优势，广泛适用于填充型墙体和低层房屋领域。 |
| 报告期、本期 | 指 | 2017 年 1 月 1 日至 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。

公司负责人王喜林、主管会计工作负责人孟祥宇及会计机构负责人（会计主管人员）孟祥宇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|----------|---|
| 1、市场竞争风险 | 公司的材料、墙体、房屋产品都是替代型创新产品，面对传统低价产品的竞争压力，如果不能建立优化成本的商业模式、发展高等级客户群体，存在难以打开市场的竞争风险。 |
| 2、工程账款风险 | 公司的产品一般面对工程承包商等间接客户时，经常出现账期、欠款现象，如果不能慎重选择高资信客户、严控合约执行，存在工程账款回收风险。 |
| 3、对外投资风险 | 公司从 2015 年起先后对沈阳全家网科技有限公司、辽宁金帝建筑设计有限公司实施了实业投资，被投资公司的经营发展状况一定程度上影响到公司收益能力。 |
| 4、持续经营风险 | 公司连续两年出现经营亏损，主要原因是成熟产品单一、销售策略落后。如果不能迅速丰富产品、推行灵活高效的销售策略，将出现持续经营风险。 |

| | |
|-----------------|---|
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |
|-----------------|---|

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 沈阳金铠建筑科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Shenyang JinKai Architecture and Technology Co.,Ltd. |
| 证券简称 | 金铠建科 |
| 证券代码 | 831141 |
| 法定代表人 | 王喜林 |
| 办公地址 | 沈阳市浑南区桃仙镇宁路村 379 号 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|---------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 张英昕 |
| 职务 | 董事、董事会秘书、副总经理 |
| 电话 | 024-31038886 |
| 传真 | 024-31038887 |
| 电子邮箱 | jk831141@126.com |
| 公司网址 | www.jk-jk.com |
| 联系地址及邮政编码 | 沈阳市浑南区桃仙镇宁路村 379 号，110169 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|-------------------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2009-02-20 |
| 挂牌时间 | 2014-09-15 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C-30-302-3029 其他水泥类似制品制造 |
| 主要产品与服务项目 | 泡粒混凝土、填充墙体、节能房屋、保温防水工程、技术咨询服务 |
| 普通股股票转让方式 | 做市转让 |
| 普通股总股本（股） | 18,620,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 2 |
| 控股股东 | 王喜林 |
| 实际控制人 | 王喜林、张英昕 |

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 | 91210100683323510U | 否 |
| 注册地址 | 沈阳市浑南新区世纪路 22 号 | 否 |
| 注册资本 | 18,620,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-------------------------------|
| 主办券商 | 长江证券 |
| 主办券商办公地址 | 武汉市江汉区新华路特 8 号长江证券大厦 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 赵黎明 赵丽红 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层 |

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|---------------|---------------|--------|
| 营业收入 | 3,907,187.17 | 3,423,056.87 | 14.14% |
| 毛利率% | 33.95% | 31.36% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -3,642,827.86 | -4,051,034.07 | - |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -3,420,344.19 | -4,069,193.03 | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | -16.93% | -15.97% | - |
| 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） | -15.90% | -16.04% | - |
| 基本每股收益 | -0.20 | -0.22 | - |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 22,342,334.02 | 28,452,484.81 | -21.47% |
| 负债总计 | 2,648,441.94 | 5,115,764.87 | -48.23% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 19,693,892.08 | 23,336,719.94 | -15.61% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.06 | 1.25 | -15.20% |
| 资产负债率%（母公司） | 11.85% | 17.98% | - |
| 资产负债率%（合并） | | | - |
| 流动比率 | 4.17 | 3.33 | - |
| 利息保障倍数 | -26.22 | -18.08 | - |

三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|--------------|------------|------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,414,513.35 | -56,877.28 | - |
| 应收账款周转率 | 0.22 | 0.18 | - |
| 存货周转率 | 7.37 | 5.60 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|---------|----------|------|
| 总资产增长率% | -21.47% | -19.14% | - |
| 营业收入增长率% | 14.14% | -77.73% | - |
| 净利润增长率% | - | -174.28% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本 | 18,620,000 | 18,620,000 | |
| 计入权益的优先股数量 | | | |
| 计入负债的优先股数量 | | | |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------------|--------------------|
| 投资收益 | -237,559.89 |
| 处置资产收益 | 15,076.22 |
| 非经常性损益合计 | -222,483.67 |
| 所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | -222,483.67 |

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

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|--------|------------|-----------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 营业外收入 | 21,363.48 | | | |
| 营业外支出 | | | | |
| 资产处置收益 | | 21,363.48 | | |

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、主营业务：

本公司的主营业务是建筑保温，填充墙体，节能房屋的研发、制造、承包、服务。

建筑保温：是本公司自主研发的聚苯乙烯颗粒泡沫混凝土（简称：JK 泡粒混凝土），主要用于建筑保温和轻质填充。

填充墙体：是采用轻钢龙骨和泡粒混凝土制作的装配式保温外墙和轻质隔墙，主要用于框架结构建筑的填充型墙体。

节能房屋：是采用轻钢龙骨和泡粒混凝土建造的节能型房屋，主要用于居住、办公、旅游、营地等低层节能房屋。

2、关键资源：

公司拥有 JK 泡粒混凝土和轻钢泡粒建筑系统的核心技术，形成了 7 项发明、7 项实用新型的完整专利群，技术能力突出。核心技术转化形成的 JK 泡粒填筑、JK 保温外墙、JK 轻质隔墙、JK 节能房屋等产品在各自应用领域具备较高的性能和价格优势。

JK 泡粒混凝土关键材料是公司的首创研发成果，不但通过各级技术鉴定，获得沈阳市、辽宁省、建设部、建材行业多项科技进步奖项，而且主编的《聚苯乙烯颗粒泡沫混凝土》行业标准即将发布。

公司的 JK 泡粒混凝土移动式机组已经配备近百套，先进、成熟的产能 100 万立方米以上，具备服务全国市场的能力。

公司拥有保温防水二级施工资质，并且在积极申办建筑总承包资质，以满足完整操作规程项目的资质条件。

3、销售方式：

公司采取工程承包、工程清包、技术服务、项目管理四种方式开展业务，以适应不同客户及项目的需要。

工程承包是由公司与项目业主或总承包商签订工程承包合同，提供包工、包料、包机具的工程服务。

工程清包是由公司与工程承包商签订工程清包合同，提供包工、包辅料、包机具的工程服务。

技术服务是由公司与工程承包商签订技术服务合同，提供技术、机具、关键材料的集成服务。

项目管理是由公司与项目业主或工程承包商签订项目管理咨询合同，提供技术、管理咨询服务。

报告期内，公司在原有工程承包和技术服务基础上，开始试点工程清包和项目管理销售方式并取得

初步成效，预期用四种灵活方式适应工程市场，打开销售局面。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、公司营业收入和净利润同比均实现一定幅度增长，但是收入总额仍然较低，营业利润仍然为负。主要原因是传统屋面保温业务虽然平稳但未恢复增长，地面垫层开始贡献收入，基于轻钢泡粒系统的房屋、墙体业务实现了一定程度的突破，但是业务总量尚未实现大的成果。

2、公司加大工程账款清收，通过诉讼等手段回收资金效果明显，加之股东借款支持，公司不但维持了现金流平衡，而且清偿了银行贷款 300 万元，不但降低了财务费用，而且使资产负债水平的安全系数进一步提高。

3、公司的技术研发、产品开发工作持续推进，在轻钢泡粒墙体、房屋领域取得突破，当期贡献一定收益，中远期有望产生重大成效。

4、公司适应建工市场形势和转型升级需要，大力推行“事业合伙”机制，加强团队精干建设，严控固定费用，不但进一步压缩固定费用，而且在团队能力上获得显著提升。

报告期内，公司没有完成扭亏为盈的经营计划，但是产品开发、市场开拓、运营管理工作目标实现较好。主要原因在于项目销售过于偏重培育、储备，对当期项目投入力量和有效策略不足。

(二) 行业情况

1、公司所处的建工行业总量持续增长，但是市场结构发生较大变化，包括龙头开发商市场占有率持续提升、市场集中度持续提高，一线城市市场持续增长，三四线城市发展停滞等。

2、装配式、低能耗、高环保的产品趋势日趋明朗，建筑升级需求逐步显现，包括中心城市的项目标准，

新农村建设的标准提高。

上述行业变化，既符合公司的产品发展方向，也指引公司的营销工作指向龙头开发商和产品升级需求确定的目标市场。

(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 | 98,165.26 | 0.44% | 187,493.71 | 0.66% | -47.64% |
| 应收票据 | | | 300,000 | 1.05% | -100% |
| 应收账款 | 9,600,493.61 | 42.97% | 13,336,414.36 | 46.87% | -28.01% |
| 预付款项 | | | 1,764,912.00 | 6.20% | -100% |
| 其他应收款 | 1,036,315.77 | 4.64% | 1,021,854.28 | 3.59% | 1.42% |
| 存货 | 308,390.98 | 1.38% | 391,528.61 | 1.38% | -21.23% |
| 其他流动资产 | | | 31,828.72 | 0.11% | -100% |
| 长期股权投资 | 5,366,588.88 | 24.02% | 5,372,279.55 | 18.88% | -0.11% |
| 固定资产 | 3,994,766.36 | 17.88% | 4,553,688.50 | 16.00% | -12.27% |
| 在建工程 | 630,000.00 | 2.82% | 630,000.00 | 2.21% | |
| 无形资产 | 43,879.76 | 0.20% | 74,949.80 | 0.26% | -41.45% |
| 递延所得税资产 | 1,263,733.40 | 5.66% | 787,535.28 | 2.77% | 60.47% |
| 短期借款 | | | 3,000,000.00 | 10.54% | -100.00% |
| 应付账款 | 49,565.40 | 0.22% | 1,089,618.38 | 3.83% | 95.45% |
| 预收款项 | 86,850.00 | 0.39% | 27,804.00 | 0.10% | 212.37% |
| 应付职工薪酬 | 208,317.71 | 0.93% | 126,456.27 | 0.44% | 64.73% |
| 应交税费 | 328,888.08 | 1.47% | 358,291.04 | 1.26% | -8.21% |
| 其他应付款 | 1,974,820.75 | 8.84% | 513,595.18 | 1.81% | 284.51% |
| 长期借款 | | | | | |
| 资产总计 | 22,342,334.02 | - | 28,452,484.81 | - | -21.47% |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少系因公司偿清银行贷款和年末支出比较集中所致。
- 2、应收票据减少系因本期没有应收票据发生。
- 3、预付账款减少系因前期预付账款业务处理完毕，本期没有发生预付账款业务所致。

- 4、流动资产减少系因应收账款和预付账款减少所致。
- 5、无形资产减少系因摊销所致。
- 6、短期借款减少系因公司清偿银行贷款所致。
- 7、应付账款减少系因本期积极偿还应付账款所致。
- 8、预收账款增加系因增加技术服务业务主要采取预收款模式所致。
- 9、其他应付款增加系因股东借款及对外拆借资金用以偿还银行贷款所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例 |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重 | 金额 | 占营业收入的比重 | |
| 营业收入 | 3,907,187.17 | - | 3,423,056.87 | - | 14.14% |
| 营业成本 | 2,580,702.85 | 66.05% | 2,349,490.76 | 68.64% | 9.84% |
| 毛利率% | 33.95% | - | 31.36% | - | - |
| 管理费用 | 1,473,766.54 | 37.72% | 1,845,733.74 | 53.92% | -20.15% |
| 销售费用 | 371,942.06 | 9.52% | 359,548.24 | 10.50% | 3.45% |
| 财务费用 | 152,579.14 | 3.91% | 237,397.02 | 6.94% | -35.73% |
| 营业利润 | -4,085,838.04 | -104.57% | -4,486,590.85 | -131.69% | 8.93% |
| 营业外收入 | | | 0 | 0.62% | -100% |
| 营业外支出 | | | - | - | |
| 净利润 | -3,642,827.86 | -93.23% | -4,051,034.07 | -118.35% | 10.08% |

项目重大变动原因：

财务费用降低系因公司在 2017 年 10 月份一次性清偿银行贷款 300 万元所致。

(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 | 3,907,187.17 | 3,423,056.87 | 14.14% |
| 其他业务收入 | | | |
| 主营业务成本 | 2,580,702.85 | 2,349,490.76 | 9.84% |
| 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% |
|-------|--------------|----------|--------------|----------|
| 工程施工 | 3,183,818.71 | 81.49% | 3,202,567.98 | 93.56% |
| 技术服务 | 723,368.46 | 18.51% | 220,488.89 | 6.44% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

技术服务收入占比提高系因轻钢房屋浇筑工程主要采取技术服务销售方式，轻钢房屋类型项目销量增加所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|--------------|--------|----------|
| 1 | 项城市久源防水防腐有限公司 | 929,689.32 | 23.79% | 否 |
| 2 | 北京建工博海建设有限公司 | 873,945.94 | 22.37% | 否 |
| 3 | 黑龙江省建工集团总承包事业管理部 | 478,378.38 | 12.24% | 否 |
| 4 | 黑龙江天为建筑安装工程有限公司 | 338,737.87 | 8.67% | 否 |
| 5 | 新疆华房盛泰保温材料科技有限公司 | 250,982.08 | 6.42% | 否 |
| 合计 | | 2,871,733.59 | 73.49% | - |

(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 | 呼伦贝尔市顺通经贸有限责任公司 | 712,000.00 | 40.85% | 否 |
| 2 | 海拉尔蒙西水泥有限公司 | 380,000.00 | 21.80% | 否 |
| 3 | 沈阳市宇豪顺塑料制品加工厂 | 217,000.00 | 12.45% | 否 |
| 4 | 辽宁九鼎宏泰防水科技有限公司 | 164,000.00 | 9.41% | 否 |
| 5 | 辽宁城建第二劳务工程有限公司 | 97,600.00 | 5.60% | 否 |
| 合计 | | 1,570,600.00 | 90.11% | - |

3. 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|---------------|---------------|---------------|------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,414,513.35 | -56,877.28 | - |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -53,714.00 | -69,600.00 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,450,127.80 | -1,235,130.56 | - |

现金流量分析：

经营活动现金流量大幅增加，系因公司“支付其他与经营活动有关的现金”减少 584 万、“收到其他与经营活动有关的现金”减少 417 万所导致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

一、沈阳全家网科技有限公司（简称“全家网”）

成立于 2012 年 11 月 21 日，注册地址：沈阳经济技术开发区四号街 20 号；经营范围：计算机软硬件设计、研发、销售；电子商务技术开发、技术服务；普通货运；物业管理与服务；商务信息咨询；家具、家居用品、保健用品、医疗器械销售与租赁。注册资本：400 万元。

2015 年 7 月，公司以自有资金 105 万元投资参股全家网，截至 2016 年末持股比例 34.04%，为其单一第一大股东。全家网创办的“O2O 家居商城”项目，由于承租的沈阳红星美凯龙大东店卖场消防不合格，无法启动营业。全家网已经对出租方“上海红星美凯龙品牌管理有限公司沈阳大东分公司”提起索赔诉讼，一审、二审均已败诉，现在申诉阶段。如果最终不能实现索赔，该股权投资将出现全额损失。

二、辽宁金帝建筑设计有限公司（简称“金帝设计”）

成立于 2001 年 10 月 8 日，注册地址：辽阳市白塔区南文化路 9-15 号；经营范围：承担建筑工程及建筑工程咨询、建筑行业工程设计甲级规定服务以内的业务；注册资本：500 万元。

2015 年 12 月，公司以专利技术作价 200 万元投资参股金帝设计，截至 2016 年末持股比例 20%，为其单一第一大股东。该公司原计划进行股份有限公司改制并申请新三板挂牌，由于市场形势变化，现已终止实施。因此公司在该公司的投资预期难以产生预期收益。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 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》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 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）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，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 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响：

| 序号 | 会计政策变更的依据 | 受影响的报表项目名称 | 影响 2016 年度金额 增加+/减少- |
|----|--------------|------------|----------------------|
| 1 | 财会〔2017〕30 号 | 营业外收入 | -21,363.48 |
| | | 营业外支出 | |
| | | 资产处置收益 | 21,363.48 |

②其他会计政策变更

本报告期内，本公司无其他会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

公司连续两年出现经营亏损，主要原因是：

1、原有泡粒混凝土产品单一，而且销售方式僵化，保守控制账款风险，营销团队削弱，造成销量严重下滑；

2、轻钢泡粒建筑系统处于研发和试销阶段，虽然初见成效且趋势确立，但是尚未产出大额业绩。

为了化解持续经营的风险，重建持续发展能力，公司已经确定并采取如下措施：

第一，公司已经积极加强账款清欠力度，实现一批账款的全额回收，不但有效化解坏账损失，而且保持住现金流良性循环。

第二，JK 泡粒混凝土无论在传统建筑保温，还是装配式轻体、轻钢节能房屋领域均具备充分的性价比优

势。公司通过主动降低工程价格、灵活运用清包和服务等销售方式，有望重新获得良好的市场表现，成为公司持续经营的基本保障。

第三，公司研发的轻钢泡粒保温外墙、轻质隔墙、节能房屋已经完成工程试点，形成新的产品线，必将成为公司下一历史阶段的发展支柱。

第四，经过 2010-2017 八年的实践探索，公司深刻总结了经验教训，形成了“灵活模式让利客户”的商业模式，确立了“事业合伙强大团队”的管理体制，在产品竞争力充分的基础上，必将重建起持续经营和发展能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、传统市场竞争风险

公司的材料、墙体、房屋产品都是替代型创新产品，面对传统低价产品的竞争压力，如果不能建立优化成本的商业模式、发展高等级客户群体，存在难以打开市场的竞争风险。

应对措施：公司将以性价比为中心，以工程承包、工程清包、技术服务、项目管理四种灵活方式面对各类客户和项目，放弃对代理商体系的依赖，做好终端重点客户直销。

2、工程账款风险：

公司的产品一般面对工程承包商等间接客户时，经常出现账期、欠款现象，如果不能慎重选择高资信客户、严控合约执行，存在工程账款回收风险。

应对措施：慎重选择高资信客户、严控合约执行、强化性价比优势，以规避工程账款回收风险。

3、对外投资收益风险：

公司从 2015 年起先后对沈阳全家网科技有限公司、辽宁金帝建筑设计有限公司实施了实业投资。被投资公司的经营发展状况一定程度上影响到公司收益能力。

应对措施：公司将严格控制对外投资，对已投资项目积极监控重大事项，协助其做好运营工作，以实现投资的保值增值。

4、持续经营风险

公司连续两年出现经营亏损，主要原因是成熟产品单一、销售策略落后，如果不能迅速丰富产品、推行

灵活高效的销售策略，将出现持续经营风险。

应对措施：严控固定成本，加强账款清收，扩大产品销售，增强综合能力。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | 6,454,100 | 0 | 6,454,100 | 32.77% |

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 案由 | 涉及金额 | 占期末净资产比例% | 是否形成预计负债 | 临时公告披露时间 |
|----------------|----------------|--------------------------|-----------|-----------|----------|------------|
| 沈阳金铝建筑科技股份有限公司 | 中建二局有限公司 | 哈尔滨华南城2号交易广场屋面保温工程余款未予支付 | 3,270,700 | 16.61% | 否 | 2018年4月16日 |
| 沈阳金铝建筑科技股份有限公司 | 中建二局第四建筑工程有限公司 | 哈尔滨西万达广场屋面保温项目工程余款未予支付 | 1,475,500 | 7.49% | 否 | 未达到单独披露标准 |

| | | | | | | |
|----------------|--------------|-----------------------|-----------|--------|---|-----------|
| 沈阳金铠建筑科技股份有限公司 | 安徽国耀金牛置业有限公司 | 国耀滁州亚太五金城屋面保温工程余款未予支付 | 807,900 | 4.10% | 否 | 未达到单独披露标准 |
| 沈阳金铠建筑科技股份有限公司 | 嘉兴骏升机械有限公司 | 采购设备安装调试不合格 | 900,000 | 4.57% | 否 | 未达到单独披露标准 |
| 总计 | - | - | 6,454,100 | 32.77% | - | - |

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

- 1、哈尔滨华南城 2 号交易广场屋面保温工程余款 327.07 万元，发包方中建二局有限公司一直未予支付，2017 年 9 月 5 日公司将中建二局有限公司起诉至哈尔滨市道外区人民法院。经调解中建二局有限公司承诺 2017 年 12 月 31 日前偿还 130 万元，余款 2018 年 5 月 1 日前还清。截止 2017 年 12 月 31 日公司尚未收到中建二局有限公司偿还款项。
- 2、哈尔滨西万达广场屋面保温项目工程余款 147.55 万元，发包方中建二局第四建筑工程有限公司一直未予支付，2017 年 9 月 3 日公司已经向法院提起诉讼。
- 3、国耀滁州亚太五金城屋面保温工程余款 80.79 万元，发包方安徽国耀金牛置业有限公司一直未予支付，2018 年 1 月 23 日公司已经向法院提起诉讼。
- 4、公司于 2014 年 5 月 16 日与嘉兴骏升机械有限公司签订采购异形排水板生产线的采购合同，合同金额 90 万元，按合同约定付款条件预付了 70%，即 63 万元。合同约定，由嘉兴骏升机械有限公司负责设备的安装调试，直至正常运行。设备到达公司后经过三次调试，检测结果均不合格，设备未通过验收。2017 年 12 月 14 日本公司起诉嘉兴骏升机械有限公司要求退款，本案还在审理过程中。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 | 临时报告编号 |
|-----------------|--------------|--------------|------------|------------------|----------|
| 王喜林、张英昕、王志宽、王洪朋 | 为公司贷款提供担保 | 3,000,000.00 | 是 | 2016 年 10 月 11 日 | 2016-039 |
| 沈阳全家网科技有限公司 | 委托电子商务平台技术开发 | 450,900.00 | 是 | 2016 年 8 月 2 日 | 2016-017 |
| 张英昕 | 财务资助 | 860,000.00 | 否 | 2018 年 4 月 18 日 | 2018-005 |
| 总计 | - | 4,310,900.00 | - | - | - |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司董事长王喜林以自有房产，王喜林、张英昕夫妻以其名下房产，股东张英昕、王志宽、王洪朋以其个人所持公司股份为公司向兴业银行沈阳分行贷款提供抵押、质押担保，为公司获取流动资金 300 万元，弥补了公司流动资金不足。目前，该笔贷款已经还清，担保已经解除。

2、沈阳全家网科技有限公司是金铠建科的联营公司，本款项原为公司委托沈阳全家网科技股份有限公司开发电子商务技术平台的预付款，公司已于 2016 年 8 月 2 日在指定信息披露平台 <http://www.neeq.com.cn> 上进行了公告披露（公告编号：2016-017）。由于公司放弃该网络营销系统开发项目，而全家网又陷入索赔诉讼、暂时无法退还预付款项而形成，目前已全额计提坏账。本资金占用不是资金拆借目的形成的，而是业务预付款因业务取消而形成的。公司董事会及管理层不存在责任追究问题。公司将积极协助全家网处理索赔诉讼，争取收回该笔资金。

3、公司股东张英昕借给公司资金 86 万元，用以缓解公司资金周转压力，满足公司日常经营需要。此借款为短期借款，不计息。不损害股东利益。公司于 2018 年 4 月 16 日召开第二届董事会第四次会议审议通过追认该偶发性关联交易的议案，根据《公司章程》第四章第二节第三十八条规定，此议案不需提请股东大会审议。

（三） 股权激励情况

在 2015 年 5 月 12 日，我公司发布了《沈阳金铠建筑科技股份有限公司股票期权激励计划》，本激励计划首次激励对象的范围为公司高级管理人员，首次授予激励对象的股票期权数量为 30 万份。首次授予的股票期权分三批行权。其中，第三批行权时间为 2017 年度报告发布后一个月内，可行权数量占获授期权数量的比例为 40%。第三批行权的业绩考核目标为公司 2017 年度净利润不低于 2184 万元。因公司 2017 年度净利润未达目标，所以本次股票期权计划中的第三批行权作废。

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 | 8,125,782 | 43.64% | 2,975,468 | 11,101,250 | 59.62% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,261,000 | 12.14% | 0 | 2,261,000 | 12.14% | |
| | 董事、监事、高管 | 264,450 | 1.42% | 2,267,300 | 2,531,750 | 13.60% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 10,494,218 | 56.36% | -2,975,468 | 7,518,750 | 40.38% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,783,000 | 36.43% | 0 | 6,783,000 | 36.43% | |
| | 董事、监事、高管 | 748,350 | 4.02% | 6,770,400 | 7,518,750 | 40.38% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 总股本 | | 18,620,000 | - | 0 | 18,620,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 44 |

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 王喜林 | 5,446,000 | 0 | 5,446,000 | 29.25% | 4,084,500 | 1,361,500 |
| 2 | 张英昕 | 3,598,000 | 0 | 3,598,000 | 19.32% | 2,698,500 | 899,500 |
| 3 | 陈彦军 | 1,401,600 | 0 | 1,401,600 | 7.53% | - | 1,401,600 |
| 4 | 鲁永明 | 1,218,000 | 0 | 1,218,000 | 6.54% | - | 1,218,000 |
| 5 | 陈星 | 996,000 | 0 | 996,000 | 5.35% | 735,750 | 260,250 |
| 合计 | | 12,659,600 | 0 | 12,659,600 | 67.99% | 7,518,750 | 5,140,850 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

王喜林与张英昕为夫妻关系。除此之外，股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

王喜林（董事长）目前持有公司股份 544.6 万股，占公司股本总额的 29.25%，为公司的控股股东。王喜林，男，1970 年出生；中国籍，无境外永久居留权，沈阳工业大学工业管理学学士，天津大学系统工程学硕士。1992 年至 1997 年，就职于惠天热电股份有限公司，历任综合计划处副处长、综合办公室主任；1998 年至 2006 年，就职于莱茵达置业股份有限公司，历任董事会秘书、副总经理、总经理；2003 年至 2008 年，创办沈阳莱德家居有限公司（已注销），任执行董事兼总经理；2009 年创立有限公司，任公司董事长兼总经理；现为公司董事长。

报告期内控股股东情况无变动。

(二) 实际控制人情况

王喜林、张英昕夫妇合计持有公司 904.4 万股，占公司股本总额 48.57%，能够通过股东大会、董事会决议影响公司经营管理决策及管理人员的选任，为公司的实际控制人。报告期内实际控制人情况无变动。

王喜林，具体情况见“（一）控股股东情况”。

张英昕，女，1970 年出生；中国籍，无境外永久居留权，牡丹江师范学院法学学士，黑龙江省委党校党建专业研究生。1997 年至 2005 年，就职于黑龙江经济报社，任新闻中心副主任、要闻部主编；2006 年至 2008 年，创办沈阳原色企业管理有限公司（已注销），任执行董事；2009 年 2 月起就职本公司，现任公司董事、副总经理、董事会秘书。

报告期内实际控制人情况无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|------|------|--------------|-------|-----------------------|------|
| 银行贷款 | 兴业银行 | 2,000,000.00 | 6.10% | 2016.10.13-2017.10.12 | 否 |
| 银行贷款 | 兴业银行 | 1,000,000.00 | 6.10% | 2016.11.30-2017.11.29 | 否 |
| 合计 | - | 3,000,000.00 | - | - | - |

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司 领取薪酬 |
|-----------|------------|----|----|-----|---------------------|---------------|
| 王喜林 | 董事长 | 男 | 48 | 硕士 | 2017.6.16-2020.6.15 | 是 |
| 陈 星 | 董事 | 男 | 60 | 本科 | 2017.6.16-2020.6.15 | 否 |
| 邓庆锡 | 董事 | 男 | 60 | 硕士 | 2017.6.16-2020.6.15 | 否 |
| 李 海 | 董事、总经理 | 男 | 44 | 本科 | 2017.6.16-2020.6.15 | 是 |
| 张英昕 | 董事、副总经理、董秘 | 女 | 48 | 研究生 | 2017.6.16-2020.6.15 | 是 |
| 孟冬亮 | 监事会主席 | 男 | 28 | 大专 | 2017.6.16-2020.6.15 | 是 |
| 朱红艳 | 监事 | 女 | 26 | 本科 | 2017.6.16-2020.6.15 | 是 |
| 焦智轩 | 监事 | 男 | 25 | 本科 | 2017.6.16-2020.6.15 | 否 |
| 孟祥宇 | 财务总监 | 女 | 34 | 本科 | 2017.6.16-2020.6.15 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

王喜林与张英昕为夫妻关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|------------|------------|------|------------|------------|------------|
| 王喜林 | 董事长 | 5,446,000 | - | 5,446,000 | 29.25% | 0 |
| 张英昕 | 董事、副总经理、董秘 | 3,598,000 | - | 3,598,000 | 19.32% | 0 |
| 陈 星 | 董事 | 996,000 | - | 996,000 | 5.35% | 0 |
| 邓庆锡 | 董事 | - | - | - | - | 0 |
| 李 海 | 董事、总经理 | - | - | - | - | 0 |
| 孟冬亮 | 监事 | - | - | - | - | 0 |
| 朱红艳 | 监事 | - | - | - | - | 0 |
| 焦智轩 | 监事会主席 | - | - | - | - | 0 |
| 孟祥宇 | 财务总监 | - | - | - | - | 0 |
| 合计 | - | 10,040,000 | 0 | 10,040,000 | 53.92% | 0 |

(三) 变动情况

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

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|---------|----------------|--------|--------|
| 王喜林 | 董事长、总经理 | 离任 | 董事长 | 公司发展需要 |
| 姜文军 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 刘云 | 财务总监 | 离任 | 无 | 公司发展需要 |
| 王宇 | 副总经理 | 离任 | 无 | 公司发展需要 |
| 李海 | 无 | 新任 | 董事、总经理 | 公司发展需要 |
| 孟祥宇 | 无 | 新任 | 财务总监 | 公司发展需要 |
| 焦智轩 | 监事会主席 | 换届 | 监事 | 公司发展需要 |
| 孟冬亮 | 监事 | 换届 | 监事会主席 | 公司发展需要 |

注：2017年6月16日，公司召开2017年第二次临时股东大会，审议并通过王喜林、陈星、邓庆锡、李海、张英昕为公司第二届董事会董事；审议并通过孟冬亮、朱红艳、焦智轩为第二届监事会监事。2017年6月16日，公司召开第二届董事会第一次会议，选举王喜林为公司董事长，聘任李海为公司总经理、张英昕为公司副总经理兼董事会秘书、孟祥宇为公司财务总监。以上人员均为连选连任。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、李海，男，1974年出生；中国籍，无境外永久居留权，沈阳工业大学会计学学士，2004至2008年任沈阳炬园防水工程有限公司总经理，2008至2011年任徐州卧牛山防水工程有限公司辽宁分公司总经理，2011至2014年任北京跨世纪洪宇防水工程有限公司辽宁分公司总经理，2014至2016年任沈阳万杰经贸有限公司总经理，2017年入职本公司，任总经理。

2、孟祥宇，女，1984年出生；中国籍，无境外永久居留权，长春工业大学会计学学士，中级会计师。2007至2012年在沈阳第二纺织厂财务部任会计；2012至2016年在沈阳天佑新商贸有限公司财务部任会计；2017年入职本公司财务部，任财务总监。

3、孟冬亮，男，1990年3月5日出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于辽宁建筑职业技术学院建筑装饰专业，大专学历。2011年加入本公司，历任经管部主管、商务经理。

4、焦智轩，男，1993年5月23日出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于南京邮电大学信息与计算

科学专业，2016 年起任沈阳全家网科技有限公司技术部主管。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 2 | 2 |
| 生产人员 | 4 | 4 |
| 销售人员 | 5 | 5 |
| 技术人员 | 5 | 5 |
| 财务人员 | 2 | 2 |
| 员工总计 | 18 | 18 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | | - |
| 硕士 | 2 | 2 |
| 本科 | 11 | 11 |
| 专科 | 2 | 2 |
| 专科以下 | 3 | 3 |
| 员工总计 | 18 | 18 |

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：

公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律法规，与员工签订《劳动合同》；按照国家和地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；严格按照国家政策法规为员工代扣代缴个人所得税。同时，为最大限度地激发员工的工作积极性，公司依据现有的组织结构和管理模式，在客观公正与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系，按照员工承担的职责任务以及工作业绩等综合情况来划分岗位等级，确定工资标准。

公司多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训；委派员工参加专业的培训课程及到同行业先进单位参观学习；定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质。

报告期内，公司需承担费用的离退休职工数为零。

(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：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，运作规范。公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

公司监事会对公司治理机制执行情况进行讨论和评估后认为，公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司将根据自身业务发展以及新的政策法规要求，及时补充和完善公司治理机制；公司的董事、监事、

高级管理人员等相关人员也会进一步加强对法律法规的学习，以确保更有效地执行各项内部制度，保护好所有股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，全部履行了相应法律程序，没有出现董事会、股东会、监事会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|---|
| 董事会 | 6 | <p>第一届董事会第十七次会议：审议通过关于免去王喜林公司总经理并任命李海为公司总经理、关于免去刘云公司财务总监并任命孟祥宇为公司财务总监、关于免去王宇公司副总经理、关于姜文军辞去公司董事并提名李海出任公司董事、关于变更会计师事务所、关于召开 2017 年第一次临时股东大会的议案。</p> <p>第一届董事会第十八次会议：审议通过 2016 年度总经理工作报告、2016 年度董事会工作报告、2016 年年度报告及其摘要、2016 年度财务决算报告、2017 年度财务预算报告、2016 年度利润分配方案、关于年度报告重大差错责任追究制度的议案、关于前期会计差错更正的议案、关于召开 2016 年年度股东大会的议案。</p> <p>第一届董事会第十九次会议：审议通过关于公司董事会换届选举的议案、关于召开 2017 年第二次股东大会的议案、</p> <p>第二届董事会第一次会议：审议通过关于选举董事长的议案、关于聘任公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监的议案。</p> |

| | | |
|------|---|--|
| | | <p>第二届董事会第二次会议：审议通过 2017 年半年度报告。</p> <p>第二届董事会第三次会议：审议通过关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案、关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案。</p> |
| 监事会 | 4 | <p>第一届监事会第十一次会议：审议通过 2016 年度监事会工作报告、2016 年年度报告及其摘要、2016 年度财务决算报告、2017 年度财务预算报告、2016 年度利润分配方案、关于前期会计差错更正的议案。</p> <p>第一届监事会第十二次会议：审议通过关于公司监事会换届选举的议案。</p> <p>第二届监事会第一次会议：审议通过关于选举监事会主席的议案。</p> <p>第二届监事会第二次会议：审议通过 2017 年半年度报告。</p> |
| 股东大会 | 3 | <p>2017 年第一次临时股东大会：审议通过关于姜文军辞去公司董事并提名李海出任公司董事的议案、关于变更会计师事务所的议案。</p> <p>2017 年年度股东大会：审议通过 2016 年度董事会工作报告、2016 年度监事会工作报告、2016 年年度报告及其摘要、2016 年度财务决算报告、2017 年度财务预算报告、2016 年度利润分配方案、关于前期会计差错更正的议案。</p> <p>2017 年第二次临时股东大会：审议通过关于公司董事会换届选举的议案、关于公司监事会换届选举的议案。</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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序

和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理均通过股东大会、董事会、监事会和经营管理层按照规定的程序进行。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及公司的《公司章程》、《信息披露管理制度》等相关法律法规及指引，真实、及时、准确、完整地编制并通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露定期报告与临时公告，确保投资者及时了解公司经营状况及财务指标等信息。

公司明确了投资者关系管理的机构及负责人，董事会办公室负责投资者关系管理工作，董事会秘书为信息披露负责人。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司监事会设监事 3 名，其中一名为公司职工代表大会选举的职工代表，监事会人数和人员构成符合法律法规要求。

监事会对本年度内财务预算和定期报告进行审核，报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立

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

2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘

书、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。

3、资产独立

公司合法、独立拥有与目前业务有关的设备以及商标等资产的所有权及使用权，权属明晰，不存在被控股股东占用的情况。

4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东，公司设有综合管理部、工程部、产品部、营销部，且各部均已建立了较为完备的规章制度。

（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，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

公司现行的内部管理制度均是依据《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。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

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，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《沈阳金铠建筑科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，进一步健全信息披露事务管理，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性和公平性，提高年报信息披露的质量和透明度。

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 | 中兴财光华审会字（2018）第 205005 号 |
| 审计机构名称 | 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 审计机构地址 | 北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层 |
| 审计报告日期 | 2018-04-16 |
| 注册会计师姓名 | 赵黎明 赵丽红 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字（2018）第 205005 号

沈阳金铠建筑科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了沈阳金铠建筑科技股份有限公司（以下简称金铠建科公司）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，公允反映了金铠建科公司 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，我们独立于金铠建科公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

金铠建科公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括金铠建科公司

2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督金铠建科公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的

有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：赵丽红

中国注册会计师：赵黎明

中国·北京

2018 年 4 月 16 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 | 五、1 | 98,165.26 | 187,493.71 |
| 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 | 五、2 | | 300,000.00 |
| 应收账款 | 五、3 | 9,600,493.61 | 13,336,414.36 |
| 预付款项 | 五、4 | | 1,764,912.00 |
| 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 | 五、5 | 1,036,315.77 | 1,021,854.28 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、6 | 308,390.98 | 391,528.61 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、7 | | 31,828.72 |
| 流动资产合计 | | 11,043,365.62 | 17,034,031.68 |
| 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 | 五、8 | 5,366,588.88 | 5,372,279.55 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、9 | 3,994,766.36 | 4,553,688.50 |
| 在建工程 | 五、10 | 630,000.00 | 630,000.00 |
| 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 | 五、11 | 43,879.76 | 74,949.80 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、12 | 1,263,733.40 | 787,535.28 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 11,298,968.40 | 11,418,453.13 |
| 资产总计 | | 22,342,334.02 | 28,452,484.81 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、13 | | 3,000,000.00 |
| 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 | 五、14 | 49,565.40 | 1,089,618.38 |
| 预收款项 | 五、15 | 86,850.00 | 27,804.00 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、16 | 208,317.71 | 126,456.27 |
| 应交税费 | 五、17 | 328,888.08 | 358,291.04 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 五、18 | 1,974,820.75 | 513,595.18 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 2,648,441.94 | 5,115,764.87 |
| 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 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 2,648,441.94 | 5,115,764.87 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、19 | 18,620,000.00 | 18,620,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、20 | 652,865.13 | 652,865.13 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、21 | 854,473.21 | 854,473.21 |

| | | | |
|-------------------|------|---------------|---------------|
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、22 | -433,446.26 | 3,209,381.60 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 19,693,892.08 | 23,336,719.94 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 19,693,892.08 | 23,336,719.94 |
| 负债和所有者权益总计 | | 22,342,334.02 | 28,452,484.81 |

法定代表人：王喜林

主管会计工作负责人：孟祥宇

会计机构负责人：孟祥宇

(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 | | 3,907,187.17 | 3,423,056.87 |
| 其中：营业收入 | 五、23 | 3,907,187.17 | 3,423,056.87 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 7,770,541.54 | 7,809,991.16 |
| 其中：营业成本 | 五、23 | 2,580,702.85 | 2,349,490.76 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、24 | 16,896.77 | 9,241.74 |
| 销售费用 | 五、25 | 371,942.06 | 359,548.24 |
| 管理费用 | 五、26 | 1,473,766.54 | 1,845,733.74 |
| 财务费用 | 五、27 | 152,579.14 | 237,397.02 |
| 资产减值损失 | 五、28 | 3,174,654.18 | 3,008,579.66 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0 | 0 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、29 | -237,559.89 | -121,020.04 |
| 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） | | 0 | 0 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、30 | 15,076.22 | 21,363.48 |
| 其他收益 | | 0 | 0 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -4,085,838.04 | -4,486,590.85 |
| 加：营业外收入 | | | 0 |
| 减：营业外支出 | | | - |

| | | | |
|------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -4,085,838.04 | -4,486,590.85 |
| 减：所得税费用 | 五、31 | -443,010.18 | -435,556.78 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -3,642,827.86 | -4,051,034.07 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | -3,642,827.86 | -4,051,034.07 |
| (一)按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润 | | -3,642,827.86 | -4,051,034.07 |
| 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 | | -3,642,827.86 | -4,051,034.07 |
| 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 | | | |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益 | | -0.20 | -0.22 |
| (二)稀释每股收益 | | -0.20 | -0.22 |

法定代表人：王喜林

主管会计工作负责人：孟祥宇

会计机构负责人：孟祥宇

(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 | | 5,274,270.19 | 5,550,746.78 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、32 | 2,263,192.80 | 6,431,576.62 |
| 经营活动现金流入小计 | | 7,537,462.99 | 11,982,323.40 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,222,978.50 | 1,226,711.60 |
| 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 | | 836,613.58 | 853,533.11 |
| 支付的各项税费 | | 117,242.20 | 174,844.90 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、32 | 3,946,115.36 | 9,784,111.07 |
| 经营活动现金流出小计 | | 6,122,949.64 | 12,039,200.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,414,513.35 | -56,877.28 |
| 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 | | 19,000.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 19,000.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 72,714.00 | 69,600.00 |
| 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 | | 72,714.00 | 69,600.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -53,714.00 | -69,600.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | 3,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,700,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,700,000.00 | 3,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 150,127.80 | 235,130.56 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,150,127.80 | 4,235,130.56 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,450,127.80 | -1,235,130.56 |
| 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 | 五、33 | -89,328.45 | -1,361,607.84 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五、33 | 187,493.71 | 1,549,101.55 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、33 | 98,165.26 | 187,493.71 |

法定代表人：王喜林

主管会计工作负责人：孟祥宇

会计机构负责人：孟祥宇

(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 | 18,620,000.00 | | | | 652,865.13 | | | | 854,473.21 | | 3,209,381.60 | | 23,336,719.94 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 18,620,000.00 | | | | 652,865.13 | | | | 854,473.21 | | 3,209,381.60 | | 23,336,719.94 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | -3,642,827.86 | | -3,642,827.86 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | -3,642,827.86 | | -3,642,827.86 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------------|----------|----------|----------|-------------------|----------|----------|----------|-------------------|--|--------------------|----------|----------------------|
| 的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 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 | 18,620,000.00 | - | - | - | 652,865.13 | - | - | - | 854,473.21 | | -433,446.26 | - | 19,693,892.08 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | 少数 股东 | 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 | 减： | 其他 | 专项 | 盈余 | 一般 | 未分配利润 | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | 公积 | 库存 股 | 综合 收益 | 储备 | 公积 | 风险 准备 | | 权益 | |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|------------|---------|----------|----|------------|----------|---------------|----|---------------|
| 一、上年期末余额 | 18,620,000.00 | | | | 652,865.13 | | | | 854,473.21 | | 7,260,415.67 | | 27,387,754.01 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 18,620,000.00 | | | | 652,865.13 | | | | 854,473.21 | | 7,260,415.67 | | 27,387,754.01 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | -4,051,034.07 | | -4,051,034.07 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -4,051,034.07 | | -4,051,034.07 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------------|--|--|--|-------------------|--|--|--|-------------------|--|---------------------|----------------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 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 | 18,620,000.00 | | | | 652,865.13 | | | | 854,473.21 | | 3,209,381.60 | 23,336,719.94 |

法定代表人：王喜林

主管会计工作负责人：孟祥宇

会计机构负责人：孟祥宇

财务报表附注

一、 公司基本情况

沈阳金铠建筑科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），其前身沈阳金铠建筑科技有限责任公司，由王喜林等四名自然人于 2009 年 2 月共同出资组建的有限责任公司，公司初始设立时的注册资本为人民币 100 万元。

2014 年 3 月公司完成股份公司改制，改制后公司股本为人民币 1120 万元，已经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了会审字〔2014〕1362 号验资报告，于 2014 年 3 月 31 日取得沈阳市工商行政管理局核发的 210106000028059 号《企业法人营业执照》。

2014 年 4 月由王成奇等 27 名自然人对公司增资人民币 80 万元。

2015 年 5 月由张英昕等四人增资 130 万元。

2015 年 12 月份资本公积转增股本 532 万元。

2016 年 1 月 4 日更名为沈阳风云汇投资股份有限公司。

2016 年 8 月 22 日更名为沈阳金铠建筑科技股份有限公司。

经过历次变更，截止 2016 年 12 月 31 日，公司总股本为 1862 万元。

公司于 2014 年 9 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 831141。

公司法定代表人：王喜林。

注册地址：沈阳市浑南新区世纪路 22 号，统一社会信用代码 91210100683323510U。

公司经营范围：新型建筑材料和轻钢集成房屋的研发、生产、销售，建筑工程咨询服务，建筑材料批发、零售，建筑工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

公司实际控制人为王喜林、张英昕夫妇。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 16 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一

控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公

司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时

性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有

转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后

续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 余额为 200 万元以上的应收账款、余额为 50 万元以上的其他应收款。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。 |

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映

债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据:

| 项目 | 确定组合的依据 |
|---------|---|
| 账龄分析法组合 | 对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。 |

B. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账 龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 30 | 30 |
| 3-4 年 | 50 | 50 |
| 4-5 年 | 80 | 80 |
| 5 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 | 对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。 |

(4) 坏账准备的转回

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

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

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、工程施工成本、工程结算。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制, 存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用实际成本法; 低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算, 其会计政策详见附注三、9 “金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权, 最终形成同一控制下企业合并的, 应分别是否属于“一揽子交易”进行处理: 属于“一揽子交易”的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 长期股权投资初始投资成本与达

到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间

的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大

影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

| 类别 | 使用年 限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|--------|-------------|------|-------|
| 房屋及建筑物 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 10 | 5 | 9.50 |
| 运输设备 | 4 | 5 | 23.75 |
| 电子设备 | 3 | 5 | 31.67 |
| 办公设备 | 5 | 5 | 19 |

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

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

折旧。

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

（3）大修理费用

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

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

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

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

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

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

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

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有

关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

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

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

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

18、长期待摊费用摊销方法

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

19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金

流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

21、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

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

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

23、所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a.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》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 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）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，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 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c.2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响：

| 序号 | 会计政策变更的依据 | 受影响的报表项目名称 | 影响 2016 年度金额 增加+/减少- |
|----|--------------|------------|-------------------------|
| | | 营业外收入 | -21,363.48 |
| 1 | 财会〔2017〕30 号 | 营业外支出 | |
| | | 资产处置收益 | 21,363.48 |

②其他会计政策变更

本报告期内，本公司无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率% |
|---------|----------|-----|
| 增值税 | 提供服务应税收入 | 3 |
| | 工程施工应税收入 | 11 |
| | 销售商品应税收入 | 17 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15 |

2、优惠税负及批文

根据 2008 年 1 月 1 日实施的新《企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）的有关规定，以及《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》（国科火字[2011]123 号），公司获得《高新技术企业证书》证书编号为 GF201521000046，有效期截至 2017 年 12 月 31 日。辽宁省国家税务局根据以上文件和公司申请，批准公司从 2012 年起按 15% 计缴企业所得税。

本报告期内，公司的企业所得税税率较上年未发生变化。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2017 年 1 月 1 日】，期末指【2017 年 12 月 31 日】，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

1、货币资金

| 项目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|------|------------|------------|
| 库存现金 | 141.15 | 204.39 |
| 银行存款 | 98,024.11 | 187,289.32 |
| 合计 | 98,165.26 | 187,493.71 |

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

| 种类 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 商业承兑汇票 | | 300,000.00 |
| 合计 | | 300,000.00 |

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

| 类 别 | 2017.12.31 | | | | |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 16,525,661.96 | 95.05 | 6,925,168.35 | 41.91 | 9,600,493.61 |
| 其中：账龄组合 | 16,525,661.96 | 95.05 | 6,925,168.35 | 41.91 | 9,600,493.61 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 860,000.00 | 4.95 | 860,000.00 | 100.00 | |
| 合 计 | 17,385,661.96 | 100.00 | 7,785,168.35 | | 9,600,493.61 |

(续)

| 类 别 | 2016.12.31 | | | | |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 17,562,922.12 | 95.33 | 4,226,507.76 | 24.06 | 13,336,414.36 |
| 其中：账龄组合 | 17,562,922.12 | 95.33 | 4,226,507.76 | 24.06 | 13,336,414.36 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 860,000.00 | 4.67 | 860,000.00 | 100.00 | |
| 合 计 | 18,422,922.12 | 100.00 | 5,086,507.76 | | 13,336,414.36 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄 | 2017.12.31 | | | | 2016.12.31 | | | |
|------------|----------------------|------------|---------------------|-------|----------------------|------------|---------------------|-------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 2,316,094.51 | 14.02 | 115,804.73 | 5 | 2,889,288.80 | 16.45 | 144,464.44 | 5 |
| 1至2年 | 1,159,772.10 | 7.02 | 115,977.21 | 10 | 4,505,992.71 | 25.66 | 450,599.27 | 10 |
| 2至3年 | 3,313,512.68 | 20.05 | 994,053.80 | 30 | 7,268,656.14 | 41.39 | 2,180,596.84 | 30 |
| 3至4年 | 6,968,656.14 | 42.16 | 3,484,328.07 | 50 | 2,894,467.89 | 16.48 | 1,447,233.95 | 50 |
| 4至5年 | 2,763,109.95 | 16.72 | 2,210,487.96 | 80 | 4,516.58 | 0.02 | 3,613.26 | 80 |
| 5年以上 | 4,516.58 | 0.03 | 4,516.58 | 100 | | | | |
| 合 计 | 16,525,661.96 | 100 | 6,925,168.35 | | 17,562,922.12 | 100 | 4,226,507.76 | |

B、期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款：

| 应收账款（按单位） | 2017.12.31 | | | |
|-----------|------------|------|------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| | | | | |

| | | | | |
|-----------|-------------------|-------------------|------|--------|
| 中建二局有限公司 | 860,000.00 | 860,000.00 | 100% | 产生经济纠纷 |
| 合计 | 860,000.00 | 860,000.00 | | |

(2) 坏账准备

| 项 目 | 2017.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | | 2017.12.31 |
|----------|--------------|--------------|------|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款坏账准备 | 5,086,507.76 | 2,698,660.59 | | | 7,785,168.35 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,391,134.40 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 54.02%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,085,725.24 元。

| 单位名称 | 期末余额 | 账 龄 | 占应收账款总 额的比例 (%) | 坏账准备期末 余额 |
|----------------|---------------------|-------|--------------------|---------------------|
| 中国建筑第二工程局有限公司 | 3,270,695.00 | 3-4 年 | 18.81 | 1,635,347.50 |
| 黑龙江日出康城房地产有限公司 | 2,108,000.00 | 3-4 年 | 12.12 | 1,054,000.00 |
| 中建二局第四建筑工程有限公司 | 1,475,510.00 | 4-5 年 | 8.49 | 1,180,408.00 |
| 北京金铠鼎业建筑工程有限公司 | 603,554.00 | 3-4 年 | 3.47 | 301,777.00 |
| | 869,264.00 | 4-5 年 | 5 | 695,411.20 |
| 中建二局第三建筑工程有限公司 | 380,000.00 | 1 年内 | 2.19 | 19,000.00 |
| | 197,813.40 | 1-2 年 | 1.14 | 19,781.34 |
| | 315,744.00 | 2-3 年 | 1.82 | 94,723.20 |
| | 170,554.00 | 3-4 年 | 0.98 | 85,277.00 |
| 合 计 | 9,391,134.40 | | 54.02 | 5,085,725.24 |

(4) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

| 账 龄 | 2017.12.31 | | 2016.12.31 | |
|------------|------------|-----|---------------------|---------------|
| | 金 额 | 比例% | 金 额 | 比例% |
| 1 年以内 | | | 1,242,815.00 | 70.42 |
| 1 至 2 年 | | | 522,097.00 | 29.58 |
| 合 计 | | | 1,764,912.00 | 100.00 |

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

| 类 别 | 2017.12.31 | | | | 账面价值 |
|-----|------------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| | | | | | |

| 类 别 | 账面余额 | | 2017.12.31 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其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,130,136.77 | 71.48 | 93,821.00 | 8.30 | 1,036,315.77 |
| 其中：账龄组合 | 1,130,136.77 | 71.48 | 93,821.00 | 8.30 | 1,036,315.77 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 450,900.00 | 28.52 | 450,900.00 | 100.00 | |
| 合 计 | 1,581,036.77 | 100.00 | 544,721.00 | 34.45 | 1,036,315.77 |

(续)

| 类 别 | 账面余额 | | 2016.12.31 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 | 863,343.19 | 79.16 | 68,727.41 | 7.96 | 794,615.78 |
| 其中：账龄组合 | 863,343.19 | 79.16 | 68,727.41 | 7.96 | 794,615.78 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 227,238.50 | 20.84 | | | 227,238.50 |
| 合 计 | 1,090,581.69 | 100.00 | 68,727.41 | 6.30 | 1,021,854.28 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄 | 2017.12.31 | | | | 2016.12.31 | | | |
|------------|---------------------|------------|------------------|-------|-------------------|---------------|------------------|-------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1 年以内 | 808,281.60 | 71.52 | 40,414.08 | 5 | 744,066.19 | 86.18 | 37,203.31 | 5 |
| 1 至 2 年 | 221,768.17 | 19.63 | 22,176.82 | 10 | 22,490.00 | 2.6 | 2,249.00 | 10 |
| 2 至 3 年 | 94,067.00 | 8.32 | 28,220.10 | 30 | 95,717.00 | 11.09 | 28,715.10 | 30 |
| 3 至 4 年 | 6,020.00 | 0.53 | 3,010.00 | 50 | 1,020.00 | 0.12 | 510.00 | 50 |
| 5 年以上 | | | | | 50.00 | 0.01 | 50.00 | 100 |
| 合 计 | 1,130,136.77 | 100 | 93,821.00 | | 863,343.19 | 100.00 | 68,727.41 | |

B、期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

| 其他应收款（按单位） | 2017.12.31 |
|------------|------------|
| | |

| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|-------------|-------------------|-------------------|------|-------|
| 沈阳全家网科技有限公司 | 450,900.00 | 450,900.00 | 100% | 无能力偿还 |
| 合计 | 450,900.00 | 450,900.00 | | |

(2) 坏账准备

| 项目 | 2017.01.01 | 本期增加 | 本期减少 转回 | 转销 | 2017.12.31 |
|-----------|------------|------------|------------|----|------------|
| 其他应收款坏账准备 | 68,727.41 | 475,993.59 | | | 544,721.00 |

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 备用金借款 | 1,130,136.77 | 852,093.19 |
| 往来款 | 450,900.00 | 227,238.50 |
| 押金 | | 11,250.00 |
| 合计 | 1,581,036.77 | 1,090,581.69 |

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

| 单位名称 | 是否为 关联方 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|-----------------|------------|------|---------------------|-------|------------------------------|-------------------|
| 沈阳全家网科技有 限公司 | 是 | 往来款 | 450,900.00 | 1-2 年 | 28.52 | 450,900.00 |
| 张松 | 否 | 备用金 | 443,428.99 | 1 年以内 | 28.05 | 22,171.45 |
| 王宇 | 是 | 备用金 | 101,009.46 | 1 年以内 | 6.39 | 5,050.47 |
| 王宇 | 是 | 备用金 | 200,661.88 | 1-2 年 | 12.69 | 20,066.19 |
| 孟冬亮 | 否 | 备用金 | 177,863.37 | 1 年以内 | 11.25 | 8,893.17 |
| 李智人 | 是 | 备用金 | 79,067.00 | 2-3 年 | 5.00 | 23,720.10 |
| 合计 | | | 1,452,930.70 | | 91.90 | 530,801.38 |

(5) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 2017.12.31 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
|------------|--------------------|------|-------------------|
| 原材料 | | | |
| 工程施工 | 308,390.98 | | 308,390.98 |
| 合 计 | 308,390.98 | | 308,390.98 |

(续)

| 项 目 | 2016.12.31 | |
|------------|-------------------|-------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 |
| 原材料 | 300,275.00 | |
| 工程施工 | 91,253.61 | |
| 合 计 | 391,528.61 | 391,528.61 |

(2) 存货跌价准备将期末存货可变现净值与存货成本进行比较, 未发现存货存在可能发生减值的情况, 故未对存货计提跌价准备。

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(4) 期末不存在建造合同形成的已完工未结算资产。

7、其他流动资产

| 项 目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-------|------------|------------|
| 预缴所得税 | | 31,828.72 |

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|--------------|---------------------|--------|------|------------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 联营企业: | | | | | | |
| 沈阳全家网科技有限公司 | 793,119.87 | | | 21,383.69 | | |
| 辽宁金帝建筑设计有限公司 | 4,579,159.68 | | | -27,074.36 | | |
| 合计 | 5,372,279.55 | | | -5,690.67 | | |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------------|-------------|--------|----|---------------------|----------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业: | | | | | |
| 沈阳全家网科技有限公司 | | | | 814,503.56 | |
| 辽宁金帝建筑设计有限公司 | | | | 4,552,085.32 | |
| 合计 | | | | 5,366,588.88 | |

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

| 项 目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合 计 |
|--------|------------|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1、年初余额 | 688,100.00 | 5,692,106.81 | 95,782.85 | 1,541,212.19 | 55,460.00 | 8,072,661.85 |

| 项 目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合 计 |
|------------|------------|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|
| 2、本年增加金额 | | | 3,349.00 | 69,288.02 | | 72,637.02 |
| (1) 购置 | | | 3,349.00 | 69,288.02 | | 72,637.02 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | 71,097.00 | | 71,097.00 |
| (1) 处置或报废 | | | | 71,097.00 | | 71,097.00 |
| (2) 合并范围减少 | | | | | | |
| 4、年末余额 | 688,100.00 | 5,692,106.81 | 99,131.85 | 1,539,403.21 | 55,460.00 | 8,074,201.87 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1、年初余额 | 29,961.02 | 1,933,057.46 | 83,970.34 | 1,422,210.97 | 49,773.56 | 3,518,973.35 |
| 2、本年增加金额 | 32,664.66 | 536,643.67 | 4,115.84 | 51,539.06 | 3,041.08 | 628,004.31 |
| (1) 计提 | 32,664.66 | 536,643.67 | 4,115.84 | 51,539.06 | 3,041.08 | 628,004.31 |
| (2) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | 67,542.15 | | 67,542.15 |
| (1) 处置或报废 | | | | 67,542.15 | | 67,542.15 |
| (2) 合并范围减少 | | | | | | |
| 4、年末余额 | 62,625.68 | 2,469,701.13 | 88,086.18 | 1,406,207.88 | 52,814.64 | 4,079,435.51 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| (2) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 625,474.32 | 3,222,405.68 | 11,045.67 | 133,195.33 | 2,645.36 | 3,994,766.36 |
| 2、年初账面价值 | 658,138.98 | 3,759,049.35 | 11,812.51 | 119,001.22 | 5,686.44 | 4,553,688.50 |

(2) 本期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----|------------|--------------|
| 房屋 | 625,474.32 | 抵账房屋产权尚未办理完毕 |

10、在建工程

(1) 在建工程情况

| 项 目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-----|------------|------------|
|-----|------------|------------|

| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|---------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| 异形排水生产线 | 630,000.00 | | 630,000.00 | 630,000.00 | | 630,000.00 |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 资金来源 | 工程投入占预算的比例% | 工程进度 |
|---------|------------|------|-------------|-------|
| 异形排水生产线 | 900,000.00 | 自有 | 70% | 安装调试中 |

续:

| 工程名称 | 2017.01.01 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2017.12.31 | |
|---------|------------|------|-------------|--------|------|------------|-------------|
| | | 金额 | 其中: 利息资本化金额 | 转入固定资产 | 其他减少 | 余额 | 其中: 利息资本化金额 |
| 异形排水生产线 | 630,000.00 | | | | | 630,000.00 | |

设备到达公司后经过三次调试, 检测结果均不合格, 设备未通过验收。2017 年本公司起诉嘉兴骏升机械有限公司要求退款, 本案还在审理过程中。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 专利权 | 软件 | 合 计 |
|------------|------------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、年初余额 | 301,500.00 | 109,200.00 | 410,700.00 |
| 2、本年增加金额 | | | |
| (1) 购置 | | | |
| (2) 内部研发 | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | |
| 4、年末余额 | 301,500.00 | 109,200.00 | 410,700.00 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、年初余额 | 231,150.00 | 9,600.20 | 240,750.20 |
| 2、本年增加金额 | 30,150.00 | 920.04 | 31,070.04 |
| (1) 摊销 | 30,150.00 | 920.04 | 31,070.04 |
| (2) 企业合并增加 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | |
| 4、年末余额 | 261,300.00 | 10,520.24 | 271,820.24 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、年初余额 | | 95,000.00 | 95,000.00 |

| 项 目 | 专利权 | 软件 | 合 计 |
|----------|-----------|-----------|-----------|
| 2、本年增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、年末余额 | | 95,000.00 | 95,000.00 |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、年末账面价值 | 40,200.00 | 3,679.76 | 43,879.76 |
| 2、年初账面价值 | 70,350.00 | 4,599.80 | 74,949.80 |

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

| 项 目 | 2017.12.31 | | 2016.12.31 | |
|--------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 资产减值准备 | 1,263,733.40 | 8,424,889.35 | 787,535.28 | 5,250,235.17 |

(2) 本期末无未经抵消的递延所得税负债。

(3) 本期末无未确认递延所得税资产。

13、短期借款

(1) 短期借款分类:

| 借款类别 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|------|------------|--------------|
| 抵押借款 | | 3,000,000.00 |

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|----------|------------|--------------|
| 应付供应商货款 | 49,565.40 | 329,282.43 |
| 应付供应商施工费 | | 760,335.95 |
| 合 计 | 49,565.40 | 1,089,618.38 |

(2) 本期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|-----|------------|------------|
| 工程款 | 86,850.00 | 27,804.00 |

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收账款。

(3) 期末无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 一、短期薪酬 | 126,456.27 | 812,572.64 | 730,711.20 | 208,317.71 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 195,067.66 | 195,067.66 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 126,456.27 | 1,007,640.30 | 925,778.86 | 208,317.71 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 97,616.44 | 625,057.24 | 542,388.80 | 180,284.88 |
| 2、职工福利费 | | 27,268.26 | 27,268.26 | |
| 3、社会保险费 | | 113,591.80 | 113,591.80 | |
| 其中：医疗保险费 | | 98,045.12 | 98,045.12 | |
| 工伤保险费 | | 9,364.33 | 9,364.33 | |
| 生育保险费 | | 6,182.35 | 6,182.35 | |
| 4、住房公积金 | | 36,022.40 | 36,022.40 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 28,839.83 | 10,632.94 | 11,439.94 | 28,032.83 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 126,456.27 | 812,572.64 | 730,711.20 | 208,317.71 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------|-------------------|-------------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 187,286.40 | 187,286.40 | |
| 2、失业保险费 | | 7,781.26 | 7,781.26 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 195,067.66 | 195,067.66 | |

17、应交税费

| 税 项 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 37,058.59 | 62,851.72 |
| 营业税 | 241,224.12 | 248,460.84 |
| 城市维护建设税 | 29,511.88 | 27,404.12 |

| | | |
|------------|-------------------|-------------------|
| 教育费附加 | 21,093.49 | 19,574.36 |
| 合 计 | 328,888.08 | 358,291.04 |

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|------------|---------------------|-------------------|
| 个人借款 | 1,947,546.60 | 446,650.10 |
| 报销未付款 | 27,274.15 | 66,945.08 |
| 合 计 | 1,974,820.75 | 513,595.18 |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、股本

| 项目 | 2017.1.1 | 本期增减 | | | | 小计 | 2017.12.31 |
|------|---------------|----------|----|-----------|----|---------------|------------|
| | | 发行 新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | | |
| 股份总数 | 18,620,000.00 | | | | | 18,620,000.00 | |

20、资本公积

| 项 目 | 2017.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|------------|-------------------|------|------|-------------------|
| 股本溢价 | 652,865.13 | | | 652,865.13 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合 计 | 652,865.13 | | | 652,865.13 |

21、盈余公积

| 项 目 | 2017.1.1 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|------------|-------------------|------|------|-------------------|
| 法定盈余公积 | 854,473.21 | | | 854,473.21 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合 计 | 854,473.21 | | | 854,473.21 |

22、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 | 3,209,381.60 | |
| 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 | 3,209,381.60 | |
| 加：本期归属于所有者的净利润 | -3,642,827.86 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |

| 项 目 | 金 额 | 提取或分配比例 |
|---------|-------------|---------|
| 期末未分配利润 | -433,446.26 | |

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

| 项 目 | 2017 年度 | | 2016 年度 | |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,907,187.17 | 2,580,702.85 | 3,423,056.87 | 2,349,490.76 |
| 其他业务 | | | | |
| 合 计 | 3,907,187.17 | 2,580,702.85 | 3,423,056.87 | 2,349,490.76 |

(2) 主营业务收入及成本（分类别）列示如下:

| 行业名称 | 2017 年度 | | 2016 年度 | |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 工程施工 | 3,183,818.71 | 2,361,005.21 | 3,202,567.98 | 2,159,918.12 |
| 技术服务 | 723,368.46 | 219,697.64 | 220,488.89 | 189,572.64 |
| 合 计 | 3,907,187.17 | 2,580,702.85 | 3,423,056.87 | 2,349,490.76 |

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下:

| 地区名称 | 2017 年度 | | 2016 年度 | |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 东北地区 | 3,187,390.58 | 2,382,005.21 | 3,278,596.67 | 2,258,244.28 |
| 华东地区 | 462,029.13 | 153,477.81 | 144,460.20 | 91,246.48 |
| 西北地区 | 250,982.08 | 42,359.83 | | |
| 西南地区 | 6,785.38 | 2,860.00 | | |
| 合 计 | 3,907,187.17 | 2,580,702.85 | 3,423,056.87 | 2,349,490.76 |

24、税金及附加

| 项 目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---------|------------------|-----------------|
| 城市维护建设税 | 7,468.52 | 4,621.02 |
| 教育费附加 | 5,348.25 | 3,300.72 |
| 车船使用税 | 4,080.00 | 1,200.00 |
| 印花税 | | 120.00 |
| 合 计 | 16,896.77 | 9,241.74 |

25、销售费用

| 项 目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 工资及附加 | 189,038.01 | 83,945.59 |
| 交通费 | 849.50 | 4,145.40 |
| 业务招待费 | 20,395.00 | 27,058.80 |
| 办公费 | | 4,181.00 |
| 小车费 | | 75,279.40 |
| 展会费 | | 2,900.00 |
| 差旅费 | 156,886.61 | 103,504.22 |
| 其他 | 4,772.94 | 58,533.83 |
| 合 计 | 371,942.06 | 359,548.24 |

26、管理费用

| 项 目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 工资及附加 | 469,649.01 | 400,441.33 |
| 业务招待费 | 3,912.03 | 13,021.00 |
| 交通差旅费 | 22,174.10 | 44,550.72 |
| 办公费 | 29,626.87 | 32,839.33 |
| 车辆使用费 | 118,534.62 | 85,278.01 |
| 折旧费 | 211,472.10 | 280,924.92 |
| 无形资产摊销 | 920.04 | 5,920.04 |
| 研究开发费 | 312,011.60 | 654,084.67 |
| 中介服务费 | 185,498.95 | 208,335.49 |
| 保险费 | 16,309.22 | 20,219.90 |
| 租赁费 | | 21,594.24 |
| 诉讼费 | 56,080.39 | |
| 其他 | 47,577.61 | 78,524.09 |
| 合 计 | 1,473,766.54 | 1,845,733.74 |

27、财务费用

| 项 目 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 利息支出 | 150,127.80 | 235,130.56 |
| 减：利息收入 | 532.59 | 2,348.85 |
| 手续费 | 2,983.93 | 4,615.31 |
| 合 计 | 152,579.14 | 237,397.02 |

28、资产减值损失

| 项目 | 2017年度 | 2016年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 坏账损失 | 3,174,654.18 | 2,913,579.66 |
| 无形资产减值损失 | | 95,000.00 |
| 合计 | 3,174,654.18 | 3,008,579.66 |

29、投资收益

| 被投资单位名称 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -5,690.67 | -121,020.04 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -231,869.22 | |
| 合计 | -237,559.89 | -121,020.04 |

30、资产处置收益

| 项目 | 2017 年度 | 2016 年度 | 计入当期非经常性损益的金 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 15,076.22 | 21,363.48 | 15,076.22 |
| 其中：固定资产处置利得 | 15,076.22 | 21,363.48 | 15,076.22 |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 合计 | 15,076.22 | 21,363.48 | 15,076.22 |

31、所得税费用

| 项目 | 2017年度 | 2016年度 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 当期所得税费用 | 33,187.94 | 15,730.17 |
| 递延所得税费用 | -476,198.12 | -451,286.95 |
| 合计 | -443,010.18 | -435,556.78 |

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2017年度 | 2016年度 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 收到的客户往来款及保证金 | | 4,217,127.77 |
| 收到的存款利息 | 532.59 | 2,348.85 |
| 收到的个人往来款 | 2,262,660.21 | 2,210,000.00 |
| 其他 | | 2,100.00 |
| 合计 | 2,263,192.80 | 6,431,576.62 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2017年度 | 2016年度 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 支付的客户往来款及保证金 | | 5,818,391.03 |
| 支付的个人往来款 | 3,158,733.88 | 3,384,673.02 |
| 支付各项费用 | 787,381.48 | 581,047.02 |
| 合 计 | 3,946,115.36 | 9,784,111.07 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2017年度 | 2016年度 |
|------------|---------------------|--------|
| 股东个人借款 | 1,700,000.00 | |
| 合 计 | 1,700,000.00 | |

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2017年度 | 2016年度 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | -3,642,827.86 | -4,051,034.07 |
| 加: 资产减值准备 | 3,174,654.18 | 3,008,579.66 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 628,004.31 | 851,046.75 |
| 无形资产摊销 | 31,070.04 | 36,070.04 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 资产处置损失(收益以“-”号填列) | -15,076.22 | -21,363.48 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 150,127.80 | 235,130.56 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | 229,870.63 | 121,020.04 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -476,198.12 | -451,286.95 |
| 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) | 83,137.63 | 55,369.77 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 2,643,545.80 | 2,102,204.22 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -1,391,794.84 | -1,942,613.82 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,414,513.35 | -56,877.28 |

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

| 补充资料 | 2017年度 | 2016年度 |
|-------------------------|------------|---------------|
| 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 | 98,165.26 | 187,493.71 |
| 减: 现金的期初余额 | 187,493.71 | 1,549,101.55 |
| 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 | -89,328.45 | -1,361,607.84 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2017年度 | 2016年度 |
|------------------------------|-----------|------------|
| 一、现金 | 98,165.26 | 187,493.71 |
| 其中: 库存现金 | 141.15 | 204.39 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 98,024.11 | 187,289.32 |
| 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 | 98,165.26 | 187,493.71 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

六、在其他主体中的权益

1、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|-------|-----|---------|----------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 辽宁金帝建筑设计有限公司 | 辽阳 | 辽阳 | 建筑设计 | 20 | | 权益法 |
| 沈阳全家网科技有限公司 | 沈阳 | 沈阳 | 软件研发、销售 | 26.25 | | 权益法 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目 | 期末余额/本期发生额 | | 期初余额/上期发生额 | |
|-------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 辽宁金帝建筑设计有限公司 | 沈阳全家网科技有限公司 | 辽宁金帝建筑设计有限公司 | 沈阳全家网科技有限公司 |
| 流动资产 | 21,723,683.37 | 751,914.65 | 19,528,027.44 | 731,236.74 |
| 非流动资产 | 9,965,516.72 | 2,911,422.63 | 11,004,964.68 | 2,960,920.13 |

| 项 目 | 期末余额/本期发生额 | | 期初余额/上期发生额 | |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 辽宁金帝建筑设 计有限公司 | 沈阳全家网科 技术有限公司 | 辽宁金帝建筑设 计有限公司 | 沈阳全家网科 技术有限公司 |
| 资产合计 | 31,689,200.09 | 3,663,337.28 | 30,532,992.12 | 3,692,156.87 |
| 流动负债 | 8,928,773.51 | 560,466.45 | 7,637,193.72 | 1,361,795.17 |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | 8,928,773.51 | 560,466.45 | 7,637,193.72 | 1,361,795.17 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | | | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 4,552,085.32 | 814,503.56 | 4,579,159.68 | 793,119.87 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 4,552,085.32 | 814,503.56 | 4,579,159.68 | 793,119.87 |
| 营业收入 | 8,849,779.70 | | 13,573,062.06 | 24,271.84 |
| 净利润 | -135,372.00 | -146,150.22 | 702,897.87 | -770,553.73 |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | -135,372.00 | -146,150.22 | 702,897.87 | -770,553.73 |

七、 关联方及其交易

1、 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为王喜林、张英昕夫妇。

2、 本公司的子公司情况

本公司无所属的子公司。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 持股比例 (%) |
|---------|-------------|----------|
| 王喜林 | 股东 | 29.25 |
| 张英昕 | 股东 | 19.32 |
| 陈彦军 | 股东 | 7.53 |
| 鲁永明 | 股东 | 6.54 |
| 陈星 | 股东 | 5.35 |
| 王宇 | 股东 | 0.903 |
| 李智人 | 股东 | 0.075 |

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|------|-----|------------|------------|
|------|-----|------------|------------|

| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
|-------|-----------------|------------|------------|------------|-----------|
| 其他应收款 | 鲁永明 | 10,000.00 | 3,000.00 | 10,000.00 | 1,000.00 |
| 其他应收款 | 王宇 | 301,671.34 | 25,116.66 | 213,119.80 | 10,655.99 |
| 其他应收款 | 李智人 | 79,067.00 | 23,720.10 | 79,067.00 | 7,906.70 |
| 其他应收款 | 沈阳全家网科技 有限公司 | 450,900.00 | 450,900.00 | | |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方名称 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|------|-------|------------|------------|
| | | 账面余额 | 账面余额 |
| 其他应付 | 王喜林 | 6,323.65 | 24,694.70 |
| 其他应付 | 张英昕 | 860,000.00 | 1,921.57 |
| 其他应付 | 张泽英 | 75,546.60 | |
| 其他应付 | 梁晓东 | 60,000.00 | |
| 其他应付 | 李纲 | 5,223.50 | |

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至本资产负债表日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至本资产负债表日止，本公司无应披露的未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至本资产负债表日止，本公司无应披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

(3) 其他或有负债及其财务影响

截至本资产负债表日止，本公司无应披露的其他或有负债及其财务影响。

九、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的重要的非调整事项。

2、利润分配情况

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的利润分配情况。

3、销售退回

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的销售退回情况。

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项情况。

十、其他重要事项

1、公司承接的沈阳友谊世代广场屋面保温工程项目与发包方中建二局有限公司产生经济纠纷，导致 86 万元的工程款无法收回，已经全额计提坏账。目前公司已经到公安机关立案，案件正在审理阶段。

2、哈尔滨华南城 2 号交易广场屋面保温工程余款 327.07 万元，发包方中建二局有限公司一直未予支付，2017 年 9 月公司将中建二局有限公司起诉至哈尔滨市道外区人民法院。经调节中建二局有限公司承诺 2017 年 12 月 31 日前偿还 130 万元，余款 2018 年 5 月 1 日前还清。截止 2017 年 12 月 31 日公司尚未收到中建二局有限公司偿还款项，此笔应收账款已经计提 165.53 万元坏账准备。

3、哈尔滨西万达广场屋面保温项目工程余款 147.55 万元，发包方中建二局第四建筑工程有限公司一直未予支付，目前公司已经向法院提起诉讼。此笔应收账款已经计提 118.04 万元坏账准备。

4、国耀滁州亚太五金城屋面保温工程余款 80.79 万元，发包方安徽国耀金牛置业有限公司一直未予支付，目前公司已经向法院提起诉讼。此笔应收账款已经计提 24.24 万元坏账准备。

5、公司于 2014 年 5 月 16 日与嘉兴骏升机械有限公司签订采购异形排水板生产线的采购合同，合同金额 90 万元，按合同约定付款条件预付了 70%，即 63 万元。合同约定，由嘉兴骏升机械有限公司负责设备的安装调试，直至正常运行。设备到达公司后经过三次调试，检测结果均不合格，设备未通过验收。2017 年本公司起诉嘉兴骏升机械有限公司要求退款，本案还在审理过程中。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--|-------------|--------|
| 非流动性资产处置损益 | 15,076.22 | 处置资产利得 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -237,559.89 | 投资收益 |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|----------------------|-------------|-----|
| 非经常性损益总额 | -222,483.67 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | | |
| 非经常性损益净额 | -222,483.67 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 | | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | -222,483.67 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|----------------------|----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -16.93 | -0.20 | -0.20 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -15.90 | -0.18 | -0.18 |

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:

沈阳金铠建筑科技股份有限公司董事会办公室

沈阳金铠建筑科技股份有限公司

二〇一八年四月十八日