

证券代码：834123

证券简称：辽宁天丰

主办券商：开源证券



辽宁天丰

NEEQ:834123

辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司

Liaoning Tianfeng Special Tools

Manufacturing Corp.



年度报告

2018

公司年度大事记



辽宁天丰被鞍山经济开发区管理委员会授予 2018 年优秀科技创新企业的称号。

目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 10 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 14 |
| 第五节 | 重要事项 | 26 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 30 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 32 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 34 |
| 第九节 | 行业信息 | 37 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 38 |
| 第十一节 | 财务报告 | 45 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|--|
| 公司、本公司、股份公司、辽宁天丰 | 指 | 辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司 |
| 主办券商、开源证券 | 指 | 开源证券股份有限公司 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 挂牌、股份报价转让 | 指 | 公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份报价转让 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 最近一次由股东大会通过的《辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司章程》 |
| 管理层 | 指 | 董事、监事、高级管理人员的统称 |
| 高级管理人员 | 指 | 高级管理人员是指公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 关联关系 | 指 | 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系 |
| 审计报告 | 指 | 华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的相关审计报告 |
| 报告期 | 指 | 2018年1月1日至2018年12月31日 |
| 期初 | 指 | 2018年1月1日 |
| 期末 | 指 | 2018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。

公司负责人肖旭、主管会计工作负责人曲丽及会计机构负责人（会计主管人员）曲丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|----------------|--|
| 1、实际控制人不当控制风险 | 肖旭女士持有本公司 48.98% 的股份(公司 2018 年第一次股票发行后增持 1000 万股，持股比例从 48.98% 增至 56.22%)，是本公司的控股股东和实际控制人，可能利用其控制地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，存在损害公司及中小股东的利益的风险。 |
| 2、拓展业务范围的经营风险 | 公司投资新建的石油专用管生产项目在一定程度上对公司资金、市场、技术、管理方面均提出了更高的要求，同时也给公司经营带来了一定的不确定性，增加了经营风险。 |
| 3、技术更新风险 | 随着市场竞争的加剧，技术更新换代周期越来越短。无缝钢管生产技术的创新、新技术的应用与新产品的开发是行业内企业核心竞争力的关键因素，如果公司不能持续追踪市场需求，进行技术创新，持续开发出满足客户需求、技术领先的自主产品，则势必影响公司的产品创新和业务创新，影响公司核心竞争能力。 |
| 4、产品质量对经营活动的影响 | 公司所处行业为无缝钢管制造加工行业，有可能存在因公司产品质量问题影响公司经营活动的情形。 |
| 5、人才流失的风险 | Φ38~89mm 专业小口径无缝钢管轧制属于技术型产业，公司今年培养了一批具有制造、管理经验的人才和技工。在未来的发展过程中，随着市场竞争的日趋激烈，公司存在人才流失的可能性。 |
| 6、对主要供应商依赖的风险 | 2018 年公司通过最大供应商海城东四型钢有限公司采购原 |

| | |
|-------------------|---|
| | <p>材料的金额为 170,422,722.80 元，占同期总采购额的比例为 78.50%。尽管通过上述单位进行原料采购具有一定的地利优势，可以节约运输成本，缩短采购时间及可以对产品的质量进行一定的把控，但若供应商限量或加价，将会对公司的盈利能力产生较大的影响。</p> |
| 7、钢材价格波动导致经营业绩的风险 | <p>公司的主营业务模式和收入成本确认方式决定了公司经营业绩与钢材价格息息相关。2018 年钢材价格波动较大，起伏频繁，公司经营灵活决策，应对得力。但钢材价格的波动仍然导致经营业绩风险的存在。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Liaoning Tianfeng Special Tools Manufacturing Corp. |
| 证券简称 | 辽宁天丰 |
| 证券代码 | 834123 |
| 法定代表人 | 肖旭 |
| 办公地址 | 鞍山市千山区达道湾镇鞍刘路 499 号 鞍山市千山区达道湾镇城昂堡村 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|---|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 孙潇潇 |
| 职务 | 董事、董事会秘书 |
| 电话 | 0412-8727200 |
| 传真 | 0412-8727207 |
| 电子邮箱 | office@lntianfeng.com |
| 公司网址 | http://www.lntianfeng.com/ |
| 联系地址及邮政编码 | 鞍山市千山区达道湾镇鞍刘路 499 号（邮政编码：114000） |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--------------------------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2008 年 11 月 11 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 11 月 5 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业(C)-黑色金属冶炼和压延加工业(C31)-钢压延加工(C140) |
| 主要产品与服务项目 | 无缝钢管制造 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价 |
| 普通股总股本（股） | 60,510,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 肖旭 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 肖旭 |

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 | 9121030068008215XA | 否 |
| 注册地址 | 鞍山市千山区达道湾镇城昂堡村 | 否 |
| 注册资本（元） | 60,510,000 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-------------------------------------|
| 主办券商 | 开源证券 |
| 主办券商办公地址 | 陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 是 |
| 会计师事务所 | 华普天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 吴宇、张立志、王兆祥 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、2018年12月26日，公司2018年第六次临时股东大会审议并通过了《关于公司2018年第一次股票发行方案》的议案。本次发行数量为10,000,000股，募集资金共2,200万元，新增股份全部由公司控股股东、实际控制人肖旭持有，其持股比例由48.98%增至56.22%。公司的注册资本由6,051万元增至7,051万元。新增的股份于2019年2月1日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2、公司于2018年12月26日召开了2018年第六次临时股东大会，审议并通过了《关于会计估计变更》的议案：

（1）会计估计变更的原因：

根据《企业会计准则》相关规定及公司固定资产的实际使用情况，为更加客观真实地反映公司的财务状况和经营成果，公司对各类固定资产折旧年限进行了梳理，根据预计可使用年限，重新核定了折旧年限。

房屋建筑物：近年来，公司房屋建筑物均采用了较高的建筑设计和施工标准，大多为钢架结构和钢筋混凝土框架结构，建筑质量大幅提高，预计使用寿命相对较长，本次对钢架结构及钢筋混凝土框架结构房屋，公司变更了该类固定资产的会计估计，折旧年限由30年变为40年；而公司修建的砖混结构房屋、简易房及构筑物，由于其修建的技术要求和质量要求相对较低，预计使用年限相对较短，折旧年限维持30年不变。

机器设备：为了使公司会计估计更加符合机器设备的实际使用情况，在遵循会计核算谨慎性原则的基础上，公司对部分价值高、消耗小、实际使用年限长的起重设备、轧钢设备、环形加热炉炉及金属切削机床的折旧年限由 10 年变为 20 年，其他机器设备折旧年限维持 5 年不变。

上述会计估计变更符合企业会计准则，符合公司实际情况，能够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息。

(2) 变更前公司财务的会计估计：

房屋及建筑物的折旧年限为 30 年，机器设备的折旧年限为 10 年。

(3) 变更后公司财务的会计估计：

房屋及建筑物的折旧年限为 40 年，机器设备的折旧年限为 20 年。

(4) 变更对公司产生的影响：

根据《企业会计准则》的相关规定，对本次会计估计的变更采用未来适用法，不涉及对已披露的财务报告进行追溯调整，对以往各年度的净利润、股东权益情况、财务状况和经营成果不会产生影响。本会计变更于 2019 年 1 月 1 日起施行。

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 | 222,234,459.22 | 90,771,641.64 | 144.83% |
| 毛利率% | 5.21% | 3.87% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 1,457,657.68 | -2,669,047.96 | 154.61% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 1,128,518.22 | -3,160,950.46 | 135.70% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 1.99% | -3.62% | - |
| 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） | 1.54% | -4.29% | - |
| 基本每股收益 | 0.02 | -0.04 | - |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 215,698,870.61 | 242,041,022.93 | -10.88% |
| 负债总计 | 141,858,922.87 | 169,658,732.87 | -16.39% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 73,839,947.74 | 72,382,290.06 | 2.01% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.22 | 1.20 | 1.67% |
| 资产负债率%（母公司） | 65.77% | 70.10% | - |
| 资产负债率%（合并） | - | - | - |
| 流动比率 | 0.23 | 0.33 | - |
| 利息保障倍数 | 1.53 | -0.08 | - |

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 | 10,663,298.81 | -1,549,624.17 | 788.12% |
| 应收账款周转率 | 193.78 | 24.46 | - |
| 存货周转率 | 9.94 | 13.38 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|---------|----------|------|
| 总资产增长率% | -10.88% | 9.17% | - |
| 营业收入增长率% | 144.83% | 517.83% | - |
| 净利润增长率% | 154.61% | -278.61% | - |

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 | 60,510,000.00 | 60,510,000.00 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 246,530.00 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 192,322.62 |
| 非经常性损益合计 | 438,852.62 |
| 所得税影响数 | 109,713.16 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 329,139.46 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|------|------------|-------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收票据 | 919,342.18 | - | - | - |
| 应收账款 | 377,267.99 | - | - | - |

| | | | | |
|-----------|----------------|----------------|---|---|
| 应收票据及应收账款 | - | 1,296,610.17 | - | - |
| 应收利息 | - | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - | - |
| 其他应收款 | - | - | - | - |
| 固定资产 | 171,926,452.13 | 171,926,452.13 | - | - |
| 固定资产清理 | - | - | - | - |
| 在建工程 | 3,920,825.82 | 3,920,825.82 | - | - |
| 工程物资 | - | - | - | - |
| 应付票据 | - | - | - | - |
| 应付账款 | 27,978,198.52 | - | - | - |
| 应付票据及应付账款 | - | 27,978,198.52 | - | - |
| 应付利息 | 147,302.09 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - | - |
| 其他应付款 | 73,975,888.62 | 74,123,190.71 | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - | - |
| 管理费用 | 3,171,828.46 | 3,171,828.46 | - | - |
| 研发费用 | - | - | - | - |

2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会[2018]15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了

相关财务报表列报。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业：C31 黑色金属冶炼和压延加工业。公司从事的主要业务包括生产Φ 38~89mm 专业小口径石油专用管，以及为大型无缝钢管生产企业提供专业的芯棒修复服务，定制少量的限动芯棒新品。石油管项目采用了德国先进技术，替代了传统冷拔酸洗工艺，在细分行业领域里，目前热轧小口径无缝钢管属国家鼓励类产品。主要品种以生产需求较大量的石油油管为主，同时也兼顾高附加值的管线管、高压锅炉管、石油裂化管、低中压锅炉管、输送流体管、结构管等。公司所从事的芯棒修复业务及限动芯棒制造业务均属于无缝钢管制造的附属行业，与无缝钢管生产行业密切相关。

公司销售主要采取直销模式，旨在给客户提供更优质的售前、售中、售后服务。直销模式的背景下，公司先通过直接与客户洽谈或者参与投标来获取订单，销售价格由财务部门根据产品成本及市场价格进行定价，之后公司根据客户订单或市场销售情况向供应商采购。公司的生产模式主要是订单式和客户定制模式，公司接到订单后，生产部门安排生产计划，组织生产。在标准生产模式下，公司主要以完成生产任务为主，所以公司采用低库存的生产模式，从而提升应对客户需求的快速反应能力。公司通过以上销售模式和生产流程，实现产品快速交付给客户，从而提高公司销售收入、利润和现金流。

公司主要客户包括沧州宝顺商贸有限公司、鞍山市大渡口物贸有限责任公司、鞍山市有朋物资有限公司和北京快乐通钢材有限公司等钢材代理商，原因为可快速资金回收，用于购买原材料。

报告期内，公司商业模式较上年无变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式无变化。

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

公司新建无缝钢管项目于 2017 年 7 月份开始投产，公司始终坚持“以客户价值为导向”，自主创新，围绕小口径无缝钢管领域研究开发，经过半年的努力，无缝钢管业务由起步阶段逐步进入到快速发展阶段。

1、经营成果方面：报告期内，公司营业收入 222,234,459.22 较上年同期增长 144.83%，其中无缝钢管收入 211,382,125.04 元，占营业收入 95.12%；报告期内公司净利润为 1,457,657.68 元，净利润较上年同期增长 154.61%，主要原因是：2017 年上半年年产 5000 吨限动芯棒项目未达到生产状态，而本期完整年度均正常经营，生产经营期间的增加导致报告期内营业收入、净利润较上年同期大幅上升。

2、财务状况方面：报告期内，资产总额 215,698,870.61 元，较上年同期降低 10.88%；负债总额 141,858,922.87 元，较上年同期降低 16.39%，主要原因是报告期内公司归还部分银行贷款所致。

3、现金流量状况：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 10,663,298.81 元，较上年同期大幅增加 788.12%，主要原因是①公司 2018 年度业绩大幅上升，净利润上升使得公司经营活动产生的现金流量净额上升；②国家税务总局退还增值税留抵税额 10,347,204.87 元和退还预缴所得税 150,681.11 元，上述两个原因使得公司经营活动产生的现金流量净额大幅上升。

4、经营计划完成情况：公司生产皆按照年初制定的规划进行，至 2018 年年底公司基本完成了 2018 年年初制定的目标。

(二) 行业情况

2018 年钢铁行业开始明显好转，保持了稳中向好的发展态势。总体来看呈现几个特点：一是行业供需趋于合理，在供给侧结构性改革的大背景下，无效产能的退出为优质产能腾挪空间，钢铁产能利用率恢复到合理区间。二是钢材价格呈现先跌-后涨-再跌走势。2018 年年初受库存量加大及中美贸易战影响，钢价持续走低，4 月份开始，环保限产推动钢价上涨，之后限产不及预期，10 月份钢价又开始暴跌。三是钢铁制造行业企业利润呈攀升趋势，2018 年 1-10 月，全国规模以上工业企业利润增长 13.6%，其中黑色金属冶炼和压延加工业增长 63.7%，位居 34 个利润总额同比增加的行业前列。钢铁行业盈利水平恢复到工业行业平均水平，开创了新局面。

行业稳步向好发展的同时，也面临这一定的风险，一是外部环境深刻变革，全球经济分化趋势明显，中美贸易战风险加剧。二是供给侧改革带来的边际推动效应减弱。得益于供给端红利，过去两年钢材价格大幅回升，企业盈利不断修复，但随着去产能任务趋近完成，供给端对价格的边际拉动影响将削减，

钢铁行业为继续保持平稳高质量发展，需要更多依靠发展行业内生动力。

2019年对于公司而言是发展关键的一年，在中美贸易谈判结果不明确，房地产需求走弱，国家宏观调控和环保政策压力下，上游和下游市场均存在较大的变动，经营风险较大。一方面我们必须加强风险防控，把握市场脉搏，规避经营风险，更重要的是提高企业自身抗风险能力，发挥自身优势，努力调整品种结构，提高高附加值产品产量和质量，提高市场占有率，降低成本，主要经济技术指标达到国内同行先进水平。

（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 | 13,216.72 | 0.01% | 9,981,427.27 | 4.12% | -99.87% |
| 应收票据与应收账款 | 648,933.36 | 0.30% | 1,296,610.17 | 0.54% | -49.95% |
| 预付账款 | 550,460.45 | 0.26% | 12,282,238.58 | 5.07% | -95.52% |
| 存货 | 30,838,557.80 | 14.30% | 11,533,640.41 | 4.77% | 167.38% |
| 其他流动资产 | 1,205,851.95 | 0.56% | 10,836,316.43 | 4.48% | -88.87% |
| 投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 158,592,343.25 | 73.53% | 171,926,452.13 | 71.03% | -7.76% |
| 在建工程 | 4,572,116.90 | 2.12% | 3,920,825.82 | 1.62% | 16.61% |
| 短期借款 | 15,000,000.00 | 6.95% | 26,000,000.00 | 10.74% | -42.31% |
| 应付账款及应付票据 | 9,394,658.37 | 4.36% | 27,978,198.52 | 11.56% | -66.42% |
| 应交税费 | 223,651.08 | 0.10% | 124,729.50 | 0.05% | 79.31% |
| 一年内到期的非流动负债 | 30,084,000.00 | 13.95% | 84,000.00 | 0.03% | 35,715.29% |
| 长期借款 | - | - | 30,000,000.00 | 12.39% | -100.00% |
| 递延收益 | - | - | 84,000.00 | 0.03% | -100.00% |

| | | | | | |
|------|----------------|---|----------------|---|---------|
| 资产总计 | 215,698,870.61 | - | 242,041,022.93 | - | -10.88% |
|------|----------------|---|----------------|---|---------|

资产负债项目重大变动原因：

1、本报告期末存货 30,838,557.80 元，较上期增加 19,304,917.39 元，增加幅度为 167.38%，存货大幅上升的主要原因是公司无缝钢管业务全面投产，公司经营业绩大幅上升，公司增加原材料及产成品的库存备货，使得存货大幅上升。

2、本报告期一年内到期非流动负债 30,084,000.00 元，较上期增加 30,000,000.00 元，增加幅度 35,714.29%，一年内到期非流动负债大幅增加的主要原因是科目调整，将 30,000,000.00 元长期借款调至一年内到期的非流动负债所致。

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 | 222,234,459.22 | - | 90,771,641.64 | - | 144.83% |
| 营业成本 | 210,646,129.86 | 94.79% | 87,254,483.63 | 96.13% | 141.42% |
| 毛利率% | 5.21% | - | 3.87% | - | - |
| 管理费用 | 4,327,893.55 | 1.95% | 3,171,828.46 | 3.49% | 36.45% |
| 研发费用 | - | - | - | - | - |
| 销售费用 | 58,570.24 | 0.03% | 29,693.94 | 0.03% | 97.25% |
| 财务费用 | 3,767,725.52 | 1.70% | 3,355,782.54 | 3.70% | 12.28% |
| 资产减值损失 | 219,561.33 | 0.10% | -162,853.05 | - | 234.82% |
| 其他收益 | 246,530.00 | 0.11% | 84,000.00 | - | 193.49% |
| 投资收益 | - | - | - | - | - |
| 公允价值变动收益 | - | - | - | - | - |
| 资产处置收益 | - | - | - | - | - |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | 1,827,137.00 | 0.82% | -4,127,250.35 | -4.55% | 144.27% |
| 营业外收入 | 192,996.27 | 0.09% | 571,870.00 | 0.63% | -66.25% |
| 营业外支出 | 673.65 | 0.00% | - | - | - |
| 净利润 | 1,457,657.68 | 0.66% | -2,669,047.96 | -2.94% | 154.61% |

项目重大变动原因：

1、本期营业收入 222,234,459.22 元，较上年增加 131,462,817.58 元，增加幅度 144.83%；营业成本 210,646,129.86 元，较上年增加 123,391,646.23 元，增加幅度 141.42%，营业收入大幅上升的主要

原因是：2017 年上半年年产 5000 吨限动芯棒项目未达到生产状态，而本期完整年度均正常经营，本期生产经营期间的增加导致报告期内营业收入大幅上升。报告期内营业成本及净利润随着营业收入的上升而上升。

2、本期管理费用 4,327,893.55 元，较上期增加 1,156,065.09 元，增加幅度 36.45%，主要原因是：2018 年 11 月下旬至 12 月份由于中美贸易战影响，钢材价格大幅下跌，钢厂利润亏损严重，同时贸易商观望意愿浓厚，行业出现惜售现象，受行业特殊情况的影响公司选择停产观望，根据权责发生制原则，停产期间计提折旧费、维修费、生产人员工资等直接转入管理费用，因此导致管理费用较上年变化较大。

3、本期财务费用 3,767,725.52 元，减少 411,942.98 元，减少幅度 12.28%，主要是本年银行借款减少所致。

(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 | 218,397,643.04 | 90,512,121.98 | 141.29% |
| 其他业务收入 | 3,836,816.18 | 259,519.66 | 1,378.43% |
| 主营业务成本 | 210,646,129.86 | 87,254,483.63 | 141.42% |
| 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% |
|-----------|----------------|----------|---------------|----------|
| 芯棒修复 | 373,053.00 | 0.17% | - | - |
| 芯棒加工 | 5,880,570.00 | 2.65% | - | - |
| 芯棒装配 | 319,700.00 | 0.14% | 325,327.00 | 0.36% |
| 芯棒改制 | 442,195.00 | 0.20% | 1,100,925.00 | 1.21% |
| 金属配件制造及加工 | - | - | 2,059,794.83 | 2.27% |
| 无缝钢管 | 211,382,125.04 | 95.12% | 87,026,075.15 | 95.87% |
| 合计 | 218,397,643.04 | 98.27% | 90,512,121.98 | 99.71% |

按区域分类分析：

√适用□不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|
| 河北地区 | 94,162,903.77 | 42.37% | 35,497,970.24 | 39.11% |
| 辽宁地区 | 68,446,720.44 | 30.80% | 23,851,249.90 | 26.28% |
| 北京地区 | 29,824,595.88 | 13.42% | 13,915,102.54 | 15.33% |
| 天津地区 | 11,234,199.20 | 5.06% | 12,979,548.00 | 14.30% |
| 山东地区 | 10,979,145.65 | 4.94% | 1,210,511.14 | 1.33% |
| 其他地区 | 3,750,078.10 | 1.69% | 3,057,740.16 | 3.37% |

| | | | | |
|----|----------------|--------|---------------|--------|
| 合计 | 218,397,643.04 | 98.27% | 90,512,121.98 | 99.71% |
|----|----------------|--------|---------------|--------|

收入构成变动的的原因：

1、本报告期芯棒业务综合收入 7,015,518.00 元，较上年增加 5,589,266.00 元，主要原因是 2017 年上半年无缝钢管项目即将投产，为自家生产无缝管自备轧制工具，因此减少参与鞍钢芯棒招标订单，导致本报告期芯棒业务综合收入较上年变动加大。

2、本报告期无缝钢管收入 211,382,125.04 元，较上年增加 124,356,049.89 元，主要原因是无缝钢管项目 2017 年 7 月份投产，而 2018 年是整年度生产，因此导致本报告期无缝钢管业务较上年变化较大。

3、本报告期金属配件制造及加工业务收入为零，较上年降低 100%，主要是因为公司主营业务饱和，未承接该类业务订单所致。

(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 | 沧州宝顺商贸有限公司 | 94,162,903.77 | 42.37% | 否 |
| 2 | 鞍山市大渡口物贸有限责任公司 | 23,214,106.45 | 10.45% | 否 |
| 3 | 鞍山市有朋物资有限公司 | 22,698,719.89 | 10.21% | 否 |
| 4 | 北京快乐通钢材有限公司 | 20,745,685.05 | 9.34% | 否 |
| 5 | 山东锐迈商贸有限公司 | 9,837,665.45 | 4.43% | 否 |
| 合计 | | 170,659,080.61 | 76.80% | - |

(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 | 海城东四型钢有限公司 | 170,422,722.80 | 78.50% | 否 |
| 2 | 鞍钢民企化工设备制造公司 | 17,022,981.19 | 7.84% | 否 |
| 3 | 中兵（上海）有限责任公司 | 12,265,450.73 | 5.65% | 否 |
| 4 | 国网辽宁省电力有限公司鞍山供电公司 | 8,989,660.97 | 4.14% | 否 |
| 5 | 鞍山港华燃气有限公司 | 8,308,766.95 | 3.83% | 否 |
| 合计 | | 217,009,582.64 | 99.96% | - |

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 | 10,663,298.81 | -1,549,624.17 | 788.12% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -5,798,620.46 | -14,472,802.16 | -59.93% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -14,832,888.90 | 25,699,783.79 | -157.72% |

现金流量分析：

1、本报告期经营活动产生的现金流量净额 10,663,298.81 元，较上年大幅增加 788.12%，主要原因是①公司 2018 年度业绩大幅上升，净利润上升使得公司经营活动产生的现金流量净额上升；②国家税务总局退还增值税留抵税额 10,347,204.87 元和退还预缴所得税 150,681.11 元，上述两个原因使得公司经营活动产生的现金流量净额大幅上升。

2、本报告期投资活动产生的现金流量净额-4,698,620.46 元，较上年减少 9,774,181.70 元，减少幅度 59.93%，主要原因是新建年产 5000 吨限动芯棒项目和年产 8 万吨石油管项目分别于 2017 年 7 月份竣工投产，本报告期只有少量的固定资产完善业务，因此导致本报告期投资活动产生的现金流量净额变化较大。

3、本报告期筹资活动产生的现金流量净额-14,832,888.90 元，较上年减少 40,532,672.69 元，减少幅度为 157.72%，主要原因是公司经营业绩大幅上升，公司归还部分银行借款所致。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

公司于 2018 年 12 月 29 日购买中国建设银行投资理财产品乾元-天长利久（LN072016001000Y01）1,100,000.00 元。本理财产品为开放式资产组合型理财产品，年化收益率为 3.0%，产品运作周期为 1 个自然日。公司于 2019 年 1 月 2 日赎回 100,000.00 元，1 月 7 日赎回 1,000,000.00 元。

（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

2017 年 6 月财政部发布了《企业会计准则解释第 9 号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于 2018 年 1 月 1 日起执行上述解释。

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财

会[2018]15号)要求,对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表:

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目;将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目;将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目;将“工程物资”归并至“在建工程”项目;将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目;将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目;将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目,在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会[2018]15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下:

2017年12月31日受影响的资产负债表

| 项目 | 资产负债表 | |
|-----------|----------------|----------------|
| | 调整前 | 调整后 |
| 应收票据 | 919,342.18 | |
| 应收账款 | 377,267.99 | |
| 应收票据及应收账款 | | 1,296,610.17 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | | |
| 固定资产 | 171,926,452.13 | 171,926,452.13 |
| 固定资产清理 | | |
| 在建工程 | 3,920,825.82 | 3,920,825.82 |
| 工程物资 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 27,978,198.52 | |

| | | |
|---------------|---------------|---------------|
| 应付票据及应付账款 | | 27,978,198.52 |
| 应付利息 | 147,302.09 | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 73,975,888.62 | 74,123,190.71 |
| 长期应付款 | | |
| 专项应付款 | | |
| 2017年度受影响的利润表 | | |
| 项目 | 利润表 | |
| | 调整前 | 调整后 |
| 管理费用 | 3,171,828.46 | 3,171,828.46 |
| 研发费用 | | |

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

公司高度重视社会责任的履行，以公司与股东、员工、客户、行业与环境之间的和谐为目标，努力实现履行社会责任与公司业务运营的有机融合，以公司的发展实现股东受益、员工成长、客户满意、政府放心，为经济发展与社会和谐贡献力量。

1、守法合规经营，持续规范运作

公司坚持合规经营、规范运作原则，高度重视合规管理工作，公司形成了良好的合规、守法的文化氛围，2018年度公司无重大违法违规事件发生。

2、切实维护员工权益

努力发展经济，缓解就业压力。公司持续致力于业务的稳步发展，从而缓解社会就业压力，减少社会治安的不稳定因素，努力提高企业社会责任感。公司严格遵守《中华人民共和国劳动合同法》、《公司法》、《工会法》及相关法律法规，规范劳动关系。公司提倡以人为本理念，强化科学管理，注重保护环境。公司每年安排团队建设的活动；组织业务培训，注重对员工的长远培养。定期进行员工满意度

调查工作和客户满意度调查工作，倾听员工和客户的心声。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。

从行业业务角度，公司主营业务符合国家政策，产业前景广阔，并且公司逐渐建立稳定的客户群，相关产品公司具有全面的资质条件和核心技术，参与市场竞争的能力和优势处于不断提升和加强的状态；从盈利能力角度，报告期内，公司销售规模及营业收入双双提高，完成了年初制定的经营目标。

因此，公司具备持续经营和稳步上升的条件，能够获得较好的发展成果。公司具备良好的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险

肖旭女士持有本公司 48.98%的股份(公司 2018 年第一次股票发行后增持 1000 万股，持股比例从 48.98%增至 56.22%)是本公司的控股股东和实际控制人，可能利用其控制地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，存在损害公司及中小股东的利益的风险。

对策：第一，公司按照相关制度召集、召开三会，及时履行信息披露义务，建立包括电子邮件，电话等良好的沟通渠道接受投资者咨询，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益造成损害。第二，公司还通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识。报告期内不存在实际控制人占用公司资金的情况，未出现实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的情形。

2、拓展业务范围的经营风险

公司投资新建的石油专用管生产项目在一定程度上对公司资金、市场、技术、管理方面均提出了更高的要求，同时也给公司经营带来了一定的不确定性，增加了经营风险。

对策：目前小口径无缝钢管项目已于 2018 年成功批量生产，营业收入 211,382,125.04 元，占总收

入 95.12%。公司通过引进技术、管理、市场营销方面的人才，加强管理，降低由于业务拓展而可能产生的风险。

3、技术更新风险

随着市场竞争的加剧，技术更新换代周期越来越短。无缝钢管生产技术的创新、新技术的应用与新产品的开发是行业内企业核心竞争力的关键因素，如果公司不能持续追踪市场需求，进行技术创新，持续开发出满足客户需求、技术领先的自主产品，则势必影响公司的产品创新和业务创新，影响公司核心竞争能力。

对策：公司持续加大科研投入力度，引进行业内优秀人才，积极研发新产品新技术，造就有核心竞争力的企业。因新项目发展的需要，公司聘请了前攀钢集团攀成钢副总经理陈勇先生为新任总经理，并计划大量聘任优秀人才以加快推进新项目的进度。

4、产品质量对经营活动的影响

公司所处行业为无缝钢管制造加工行业，有可能存在因公司产品质量问题影响公司经营活动的情形。

对策：第一，选拔质量意识强、施工经验丰富的人员担任项目的主要管理者，通过引进先进施工设备与工艺，有效组织人力、设备、物资等资源，保证质量管理体系的有效运行，实现质量目标。第二，明确质量管理体系主控要素和参与要素及质量职责，强化质量自控能力，严格按照技术标准和施工规范进行施工，确保质量保证体系的有效运行。

5、人才流失的风险

Φ 38~89mm 专业小口径无缝钢管轧制属于技术型产业，公司今年培养了一批具有制造，管理经验的人才和技工。在未来的发展过程中，随着企业竞争的日趋激烈，公司存在人才流失的可能性。

对策：公司已经严格依照法律法规的要求与员工签订了规范的劳动合同；依法缴纳社会保险和住房公积金；向员工支付具有竞争力的薪酬；按照各工种的要求提供必须的劳保用品；逐步提高员工福利待遇；提供良好的工作环境；鼓励员工取得职业资格证书，提升学历，晋升职称。以提高员工的忠诚度，降低流失人才的风险。

6、对主要供应商依赖的风险

2018 年公司通过最大供应商海城东四型钢有限公司采购原材料的金额为 170,422,722.80 元，占同期总采购额的比例为 78.50%。尽管通过上述单位进行原料采购具有一定的地利优势，可以节约运输成本，缩短采购时间及可以对产品的质量进行一定的把控，但若供应商限量或加价，将会对公司的盈利能力产生较大的影响。

对策：不断拓展供货渠道，积极开展与多家供应商及委托加工客户的合作，减少对单一供应商的依赖。

7、原材料价格波动的风险

公司生产经营所需的主要原材料为钢坯，其成本占生产成本的比重较大，决定了公司经营业绩与钢材价格息息相关。2018年钢材价格波动较大，起伏频繁，公司经营灵活决策，应对得力。但钢材价格的波动仍然导致经营业绩风险的存在。

对策：第一，公司已制定了较为完善的采购管理制度，对原材料进行严格的库存管理，根据订单数量和以往的功效情况，进行合理的采购和储备。第二，公司原材料商建立稳定合作关系，尽可能维持原材料的价格稳定。第三，公司产品销售价格由财务部门根据产品成本及实时的市场价格进行定价，将尽力消除主要原材料价格波动风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------------|--------------|------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | - | - |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | - | - |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | - | - |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 3,000,000.00 | 500,000.00 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 6. 其他 | - | - |

2018年3月5日公司召开第一届董事会第十九次会议及2018年3月23日公司召开2018年第二次

临时股东大会审议通过《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》，因公司业务发展需要，公司预计在 2018 年向公司控股股东、实际控制人肖旭女士借款不超过人民币 300 万元以补充生产流动资金（详见公告 2018-005）。2018 年度公司对关联方肖旭女士实际发生拆入金额 500,000.00 元，归还金额 500,000.00 元。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 | 临时报告编号 |
|-----|--|---------------|------------|------------------|----------|
| 肖旭 | 以其持有的公司 2,964 万股股票为公司向银行借款提供质押担保 | 30,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2017 年 4 月 17 日 | 2017-005 |
| 肖旭 | 为公司银行贷款提供连带责任担保 | 5,000,000.00 | 已事后补充履行 | 2018 年 4 月 26 日 | 2018-025 |
| 肖旭 | 为公司银行贷款提供连带责任担保 | 5,000,000.00 | 已事后补充履行 | 2018 年 4 月 26 日 | 2018-025 |
| 肖旭 | 为公司银行贷款提供连带责任担保 | 10,000,000.00 | 已事后补充履行 | 2018 年 4 月 26 日 | 2018-025 |
| 肖旭 | 以其持有的公司 22,000,000.00 元债权认购公司发行的 10,000,000 股股票。 | 22,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2018 年 12 月 10 日 | 2018-046 |

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、2017 年，公司为新生产线采购原料需要部分周转资金，公司控股股东、实际控制人肖旭女士以持有公司 2,964 万股股份为公司向鞍山农村商业银行宁远屯支行申请贷款提供质押担保，贷款金额为 3000 万元。贷款金额分两期打入公司账户，一期 1500 万元贷款期限为 2017 年 5 月 16 日至 2019 年 5 月 8 日，二期 1500 万元贷款期限为 2017 年 5 月 22 日至 2019 年 5 月 8 日。上述关联交易对公司正常运营和发展起到积极的促进作用，不会影响公司及其他股东的利益。本次关联交易已经公司第一届董事会第十四次会议、2017 年第一次临时股东大会审议通过（详见公告 2017-005）。

2、因公司生产经营所需，公司于 2017 年向盛京银行鞍山分行贷款人民币 2000 万元补充流动资金。贷款资金分三期打入公司账户，一期 500 万元贷款期限为 2017 年 7 月 20 日至 2018 年 5 月 10 日，二期 500 万元贷款期限为 2017 年 11 月 24 日至 2018 年 5 月 24 日，三期 1000 万元贷款期限为 2017 年 12 月 6 日至 2018 年 5 月 30 日。公司控股股东、实际控制人肖旭女士为此次银行贷款提供连带责任担保。公司在 2018 年 4 月 26 日召开的第二届董事会第二次会议中补充审议并通过此次关联交易（详见公告 2018-025）。公司于 2018 年 5 月已全部偿还本次贷款。

3、公司控股股东、实际控制人肖旭女士以其持有的公司经评估的 22,000,000.00 元债权认购公司以 2.20 元/股的价格发行的共计 10,000,000 股股票。本次认购不仅降低了公司资产负债率，也提升了公司的净资产规模及每股净资产，资本结构得到优化、偿债能力有所增强，有利于公司其他股东的权益。本次关联交易已经公司召开的第二届董事会第七次会议、2018 年第六次临时股东大会审议通过（详见公告 2018-046）。

（四） 承诺事项的履行情况

1、关于股份限售的承诺

公司控股股东、实际控制人肖旭出具了《关于股份自愿锁定的说明》，自愿承诺其股份“自股份公司成立之日起二十四个月内不得转让。”报告期内，公司实际控制人严格履行，未发生违反承诺的事宜。

2、有关任职资格、同业竞争、竞业禁止及兼职的事项

2015 年 6 月，公司控股股东、实际控制人肖旭，持股 5%以上股东签署了《辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司实际控制人/股东关于避免同业竞争的承诺函》，承诺至其作为公司实际控制人的事实改变之前，不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与公司业务相竞争的任何活动，不会利用公司实际控制人身份从事损害公司及其他股东利益的经营行为。报告期内，公司实际控制人及相关股东未发生违反上述承诺的事宜。

2015 年 6 月，公司董事、监事、高级管理人员分别出具了《辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司董事、监事、高级管理人员关于同业竞争的承诺》，承诺自声明出具之日起，不从事与公司构成同业竞争的经营活动或同类的相关业务；《辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司董事、监事、高级管理人员兼职及对外投资情况的声明》，承诺函表明，公司董事、监事、高级管理人员没有担任其他公司董事、监事、高级管理人员，或在其他单位领薪及兼职，或其他对外投资的情况。报告期内，公司董事、监事及高级管理人员未发生违反上述承诺的事项。

公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员关于竞业禁止的承诺函》，承诺不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动，不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定的情形，不存在有关事项的纠纷或潜在纠纷。报告期内，相关人员不存在违反承诺的情况。

3、关于土地问题的承诺

公司控股股东、实际控制人肖旭承诺如公司目前使用的老厂土地房产若因未变更权属证书、未取得合法建设手续等原因被相关行政主管部门或司法机关拆除或受到处罚，其将保证采取措施不因此影响公

司的正常经营并无条件承担公司因此受到的全部经济损失。报告期内未发生违反承诺的事宜。

4、关于避免关联交易的承诺

2015年6月，公司股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员分别出具了《辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司股东关于避免关联交易的承诺函》、《辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司实际控制人关于避免关联交易的承诺函》、《辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司董事、监事以及高级管理人员关于避免关联交易的承诺函》，承诺尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联交易往来或交易，将按照市场公允的合理价格确定并严格遵守公司规范性文件中关于关联交易事项的回避规定和决策程序进行，并履行合法的程序及时对相关事项进行信息披露，不会利用关联交易转移、输送利润或通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。报告期内，相关人员不存在违反承诺的情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|--|--------|---------------|---------|------|
| 辽 2018 鞍山市不动产权第 0019077、辽 2018 鞍山市不动产权第 0019078、辽 2018 鞍山市不动产权第 0019079、辽 2018 鞍山市不动产权第 0019080 号 | 抵押 | 32,210,439.65 | 14.93% | 贷款 |
| 专利权 ZL201410610910.1、 ZL201420650863.9、 ZL201420651008.X、 ZL201420668508.4、 ZL201420592614.9、 ZL201520174026.8、 ZL201520174006.0、 | 质押 | 5,613,469.47 | 2.60% | 贷款 |
| 总计 | - | 37,823,909.12 | 17.53% | - |

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 | 26,151,656 | 43.22% | 5,153,344 | 31,305,000 | 51.74% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,410,000 | 12.25% | 0 | 7,410,000 | 12.25% |
| | 董事、监事、高管 | 9,735,000 | 16.09% | 0 | 9,735,000 | 16.09% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 34,358,344 | 56.78% | -5,153,344 | 29,205,000 | 48.26% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 22,230,000 | 36.74% | 0 | 22,230,000 | 36.74% |
| | 董事、监事、高管 | 29,205,000 | 48.26% | 0 | 29,205,000 | 48.26% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 60,510,000.00 | - | 0 | 60,510,000.00 | - |
| 普通股股东人数 | | 40 | | | | |

2019年2月1日，公司2018年第一次发行的新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，新增10,000,000股全部由肖旭认购。其中有限售条件流通股7,500,000股，无限售条件流通股2,500,000股。

(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 | 肖旭 | 29,640,000 | 0 | 29,640,000 | 48.98% | 22,230,000 | 7,410,000 |
| 2 | 丁舒鸣 | 5,000,000 | 200,000 | 5,200,000 | 8.59% | 0 | 5,200,000 |
| 3 | 肖钢 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 8.26% | 0 | 5,000,000 |
| 4 | 孙潇潇 | 4,100,000 | 0 | 4,100,000 | 6.78% | 3,075,000 | 1,025,000 |
| 5 | 夏卿 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 4.96% | 2,250,000 | 750,000 |
| 合计 | | 46,740,000 | 200,000 | 46,940,000 | 77.57% | 27,555,000 | 19,385,000 |

普通股前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：公司股东肖旭与肖钢为兄妹关系，肖旭与孙潇潇为母女关系。其余股东之间不存在关联关系。

2019年2月1日，公司2018年第一次发行的新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，新增10,000,000股全部由肖旭认购。公司控股股东、实际控制人肖旭持股比例从48.98%增至56.22%。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期末，公司实际控制人与控股股东均为肖旭，持有本公司股份 29,640,000 股，持股比例为 48.98%。2019 年 2 月 1 日，公司 2018 年第一次发行的由肖旭全部认购的新增股份 10,000,000 股在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，肖旭持股比例从 48.98%增至 56.22%。

肖旭女士，中国国籍，无永久境外居留权，1960 年出生，大专学历。1989 年 3 月至 1995 年 10 月，任鞍山钢铁公司（现名为鞍山钢铁集团有限公司）经理办公室职员；1996 年 11 月至 2008 年 5 月，任鞍山市汇鑫房产开发有限公司经理；2008 年 11 月至 2016 年 11 月，任辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司总经理。现任辽宁天丰董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

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

单位：元/股

| 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量 | 募集资金 | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外部自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|-------------|------------|------|------------|---------------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|
| 2018年12月10日 | 2019年2月1日 | 2.20 | 10,000,000 | 22,000,000.00 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 否 |

募集资金使用情况：

本次股票发行全部以非现金资产进行认购，非现金资产为2010年3月至2018年6月期间，认购方为公司保证正常生产经营所提供借款所形成的债权，使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

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 | 鞍山农村商业银行宁远屯支行 | 30,000,000.00 | 8.15% | 2017.05.16-2019.05.08 | 否 |
| 银行贷款 | 鞍山银行高新支行 | 5,000,000.00 | 7.395% | 2018.05.23-2019.05.23 | 否 |
| 银行贷款 | 葫芦岛银行鞍山分行 | 10,000,000.00 | 7.8% | 2018.08.27-2019.08.26 | 否 |
| 合计 | - | 45,000,000.00 | - | - | - |

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|----------|----|----------|----|---------------|-----------|
| 肖旭 | 董事长 | 女 | 1960年12月 | 大专 | 2018.3-2021.3 | 是 |
| 陈勇 | 董事、总经理 | 男 | 1967年5月 | 本科 | 2018.3-2021.3 | 是 |
| 孙潇潇 | 董事、董事会秘书 | 女 | 1986年8月 | 硕士 | 2018.3-2021.3 | 是 |
| 董福顺 | 董事 | 男 | 1964年6月 | 高中 | 2018.3-2021.3 | 否 |
| 夏卿 | 董事、副总经理 | 男 | 1982年10月 | 本科 | 2018.3-2021.3 | 否 |
| 闻长正 | 监事长 | 男 | 1951年6月 | 大专 | 2018.3-2021.3 | 否 |
| 于乃浩 | 监事 | 男 | 1948年11月 | 大专 | 2018.3-2021.3 | 否 |
| 韩素文 | 职工代表监事 | 女 | 1968年12月 | 高中 | 2018.3-2021.3 | 是 |
| 曲丽 | 财务总监 | 女 | 1963年10月 | 大专 | 2018.3-2021.3 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 4 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、实际控制人、董事长肖旭与董事、董事会秘书孙潇潇为母女关系。

其余董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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 |
|-----|----------|------------|------|------------|------------|------------|
| 肖旭 | 董事长 | 29,640,000 | 0 | 29,640,000 | 48.98% | 0 |
| 陈勇 | 董事、总经理 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 孙潇潇 | 董事、董事会秘书 | 4,100,000 | 0 | 4,100,000 | 6.78% | 0 |
| 董福顺 | 董事 | 1,500,000 | 0 | 1,500,000 | 2.48% | 0 |
| 夏卿 | 董事、副总经理 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 4.96% | 0 |
| 闻长正 | 监事长 | 500,000 | 0 | 500,000 | 0.83% | 0 |
| 于乃浩 | 监事 | 50,000 | 0 | 50,000 | 0.08% | 0 |
| 韩素文 | 职工代表监事 | 50,000 | 0 | 50,000 | 0.08% | 0 |
| 曲丽 | 财务总监 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0.17% | 0 |
| 合计 | - | 38,940,000 | 0 | 38,940,000 | 64.36% | 0 |

2019年2月1日,公司2018年第一次发行的新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让,新增10,000,000股全部由肖旭认购。公司控股股东、实际控制人肖旭持股比例从48.98%增至56.22%。

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|-----------|-----------|
| 行政管理人员 | 4 | 5 |
| 生产人员 | 24 | 41 |
| 销售人员 | 0 | 0 |
| 财务人员 | 2 | 2 |
| 技术人员 | 5 | 7 |
| 员工总计 | 35 | 55 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 11 | 15 |
| 专科 | 15 | 28 |
| 专科以下 | 8 | 11 |
| 员工总计 | 35 | 55 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、人员变动及人才引进**

鉴于公司运营规模不断地扩大，对于人员技术要求及管理水平有所提高，管理层采取了优胜劣汰的绩效考核制度。本年度相对于上年度来说，为满足公司提高产能的需求和客户订单的增加，公司生产人员的数量明显增加，其他部门人员数量基本持平。同时，为了提高公司的整体素质，在人员教育程度方面普遍有所提高，专科及以上人员比例由原来的 27 人增至 44 人。

2、员工薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》及公司《员工管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工

工代缴代扣个人所得税。

公司依据发展需要设计了符合公司特点的薪酬管理制度方案，使薪酬与岗位价值、员工绩效紧密结合，让员工的劳动付出得到合理回报的同时使人才脱颖而出。为了增加公司人员的凝聚力，体现公司的人性化，公司定期举行团建活动、员工聚餐等。

3、员工培训计划

根据公司业务发展和技术更新的现状，公司将培训目标与企业发展目标紧密结合，围绕企业发展开展全员培训，强化理论与实践结合，并注重培训效果的检验。

公司通过培训充分挖掘和培养人才，形成了良性的竞争氛围，提高了员工的综合素质和工作能力，同时也造就了一支技术过硬的技术团队，为公司快速发展奠定了坚实的基础。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 2 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和有关法律、法规的要求及全国股份转让系统公司有关规定，不断完善公司治理结构，规范公司运作。认真履行信息披露义务，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规及规范性文件的规定，做到及时、准确、完整。本年度内，通过股东大会决议和董事会决议，公司制定了《辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司募集资金管理制度》，并完善了《辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司财务管理制度》，进一步规范了公司的管理制度，健全了公司的治理结构，为建立现代企业管理制度，促进公司规范运作提供了有效的保障。

公司严格按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易制度》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》、《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度性文件，进行有效的内部管理。

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、“三会”议事规则等规定和要求，召集、召开股东大会。董事会认为，公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。

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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的要求，召集、召开股东大会。公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律履行了规定的程序，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式、决议内容违反法律、行政法规或者公司章程的情形，公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运作、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

2018年1月5日，公司召开2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司经营期限和经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》。将原《公司章程》第六条：“公司的经营期限至2018年10月01日”变更为“公司经营期限为长期”。将原《公司章程》第十二条：“公司的经营范围是：机械加工、热处理加工、无缝钢管设备设计制造；金属材料、机械设备、电子设备、五金交电、仪器仪表、耐火材料、电线电缆、冶金炉料、金矿粉、球团、生铁销售；经营货物及技术进出口”变更为“机械加工、热处理加工、无缝钢管制造加工、无缝钢管设备设计制造；金属材料、机械设备、电子设备、五金交电、仪器仪表、耐火材料、电线电缆、冶金炉料、金矿粉、球团、生铁销售；经营货物及技术进出口”。（公告编号2017-026）

2018年12月26日，公司召开了2018年第六次临时股东大会审议并通过了《关于修订〈公司章程〉》的议案。将原《公司章程》第五条：“公司注册资本为人民币6051万元”变更为“公司注册资本为人民币7051万元”。将原《公司章程》第十六条：“公司股份总数为6051万股，全部为普通股，股份金额为每股人民币1.00元”变更为“公司股份总数为7051万股，全部为普通股，股份金额为每股人民币1.00元”。（公告编号2018-045）

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|---|
| 董事会 | 9 | <p>第一届董事会第十九次会议审议通过《关于变更公司主营业务及行业的议案》、《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》、《关于提名公司第二届董事会董事人选的议案》、《关于提请召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第二十次会议审议通过《关于向鞍山银行高新区支行申请贷款的议案》、《关于提请召开公司2018年第三次临时股东大会的议案》。</p> |

| | | |
|-----|---|--|
| | | <p>第二届董事会第一次会议决议审议通过《关于选举肖旭女士为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任陈勇先生为公司总经理的议案》、《关于聘任夏卿先生为公司副总经理的议案》、《关于聘任曲丽女士为公司财务总监的议案》、《关于聘任孙潇潇女士为公司董事会秘书的议案》。</p> <p>第二届董事会第二次会议决议审议通过《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于公司续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第三次会议决议审议通过《关于控股股东为公司贷款提供连带责任保证的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第四次会议决议审议通过《关于修改公司财务管理制度的议案》。</p> <p>第二届董事会第五次会议决议审议通过《关于公司 2018 年半年度报告》的议案、《关于向葫芦岛银行鞍山分行申请贷款》的议案。</p> <p>第二届董事会第六次会议决议审议通过《关于公司与东莞证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与开源证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司与东莞证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于提请授权董事会全权办理持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第七次会议决议审议通过《关于公司 2018 年第一次股票发行方案》的议案、《关于与认购方签署附生效条件的〈股份认购协议〉》的议案、《关于关联方股东以债转股方式认购公司股份暨关联交易》的议案、《关于修订〈公司章程〉》的议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜》的议案、《关于对拟认购公司股票的债权的资产评估结果进行确认》的议案、《关于公司本次股票发行方案中以非现金资产认购发行股份的定价依据与公平合理性及本次发行对公司的影响》的议案、《关于制定〈辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司募集资金管理制度〉》的议案、《关于会计估计变更》的议案、《关于提请召开 2018 年第六次临时股东大会》的议案。</p> |
| 监事会 | 5 | <p>第一届监事会第九次会议决议审议通过《关于提名第二届监事会股东监事人选的议案》。</p> <p>第二届监事会第一次会议决议审议通过《关于选举闻长正先生为</p> |

| | | |
|------|---|---|
| | | <p>公司第二届监事长的议案》。</p> <p>第二届监事会第二次会议决议审议通过《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》。</p> <p>第二届监事会第三次会议决议审议通过《关于公司 2018 年半年度报告》的议案。</p> <p>第二届监事会第四次会议决议审议通过《关于会计估计变更》的议案。</p> |
| 股东大会 | 7 | <p>2018 年第一次临时股东大会决议审议通过《关于变更公司经营期限和经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》。</p> <p>2018 年第二次临时股东大会决议审议通过《关于变更公司主营业务及行业的议案》、《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于提名公司第二届董事会董事人选的议案》、《关于提名第二届监事会股东监事人选的议案》。</p> <p>2018 年第三次临时股东大会决议审议通过《关于向鞍山银行高新区支行申请贷款的议案》。</p> <p>2018 年第四临时股东大会决议审议通过《关于控股股东为公司贷款提供连带责任保证的议案》。</p> <p>2017 年年度股东大会决议公告审议通过《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于公司续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》。</p> <p>2018 年第五临时股东大会决议审议通过《关于公司与东莞证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与开源证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司与东莞证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于提请授权董事会全权办理持续督导主办券商变更相关事宜的议案》。</p> <p>2018 年第六临时股东大会决议审议通过《关于公司 2018 年第一次股票发行方案》的议案、《关于与认购方签署附生效条件的〈股份认购协议〉》的议案、《关于关联方股东以债转股方式认购公司股份暨关联交易》的议案、《关于修订〈公司章程〉》的议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜》的议案、《关于对拟认购公司股票的债权的资产评估结果进行确认》的议案、《关于公司本次股票发行方案中以非现金资产认购发行股份的定价依据与公平合理性</p> |

| | | |
|--|--|--|
| | | 及本次发行对公司的影响》的议案、《关于制定〈辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司募集资金管理制度〉》的议案、《关于会计估计变更》的议案。 |
|--|--|--|

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，管理层进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易制度、关于投融资担保等重大事项管理制度等，形成较为完善、合理的内部控制治理制度，逐步建立科学的决策体系，逐步建立完善的激励机制，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

报告期内，公司管理层尚未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司在正常经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升，在坚持信息披露公开、公正、公平的基础上，公司通过电话、网站等途径与投资人和潜在投资者保持沟通联系，解答投资者疑问，保持沟通渠道畅通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

监事会认为报告期内，董事会对临时报告、定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和《公司章程》的规定，报告的内容能够

真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(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、业务方面

公司独立从事业务经营，对控股股东和其他关联方不存在依赖关系。

公司拥有独立的研发、供应、销售等体系，有完整独立的生产设备等配套设备，完全独立于控股股东。业务结构完整，独立开展业务，与控股股东不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或者间接干预公司正常经营运作的情形。

2、人员方面

公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等方面均独立于控股股东：总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。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。公司拥有独立的员工队伍，全部员工均与公司签订劳动合同，完全独立于控股股东。

3、资产方面

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有多项专利技术及实用新型等无形资产。公司对所有的资产具有完全的控制支配权，权属明确清晰，不存在以资产或信誉为各股东的债务提供担保的情形，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构方面

公司机构设置独立、完整，具有良好的运作机制和运作效率，公司法人治理结构的建立及运作严格按照《公司章程》执行，生产经营和行政管理完全独立于控股股东，建立了符合公司实际情况和业务发展需要的组织机构，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

5、财务方面

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；公司独立进行财务决算和财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司作为独立的纳税人，独立在银行开设了银行账户，依法独立纳税。

（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。股份公司成立后，公司不断加强财务管理和风险控制等相关制度的规范，明确岗位职责并严格执行。

1、会计核算体系方面

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

2、财务管理体系方面

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。公司于2018年5月21日召开了第二届董事会第四次会议审议并通过了《关于修改公司财务管理制度》的议案，增加了公司财务人员对各种票据验收的条款，完善了公司财务管理体系。

3、风险控制体系方面

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、经营风险和法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从业务规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等重大内部管理制度完整合理，未发现存在重大缺陷的情况。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度，未出现年报信息披露重大差错。

公司将根据《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件的要求适时建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------------|--|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | 会审字【2019】3432号 |
| 审计机构名称 | 华普天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26 |
| 审计报告日期 | 2019 年 4 月 1 日 |
| 注册会计师姓名 | 吴宇、张立志、王兆祥 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |

审计报告正文：

会审字[2019]3432 号

审 计 报 告

辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司（以下简称“辽宁天丰公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了辽宁天丰公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于辽宁天丰公司，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

辽宁天丰公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括辽宁天丰公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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，管理层负责评估辽宁天丰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算辽宁天丰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

辽宁天丰公司治理层（以下简称治理层）负责监督辽宁天丰公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对辽宁天丰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辽宁天丰公司不能持续经营。

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

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。

华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：吴宇
中国注册会计师：张立志
中国注册会计师：王兆祥

2019年4月1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 | 13,216.72 | 9,981,427.27 |
| 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 | - | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 五、2 | 648,933.36 | 1,296,610.17 |
| 预付款项 | 五、3 | 550,460.45 | 12,282,238.58 |
| 应收保费 | - | - | - |
| 应收分保账款 | - | - | - |
| 应收分保合同准备金 | - | - | - |
| 其他应收款 | 五、4 | - | - |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | 五、5 | 30,838,557.80 | 11,533,640.41 |
| 持有待售资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | 五、6 | 1,205,851.95 | 10,836,316.43 |
| 流动资产合计 | - | 33,257,020.28 | 45,930,232.86 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | - | - | - |
| 可供出售金融资产 | - | - | - |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | 五、7 | 158,592,343.25 | 171,926,452.13 |
| 在建工程 | 五、8 | 4,572,116.90 | 3,920,825.82 |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | 五、9 | 18,776,160.00 | 19,200,480.00 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | 五、10 | 501,230.18 | 1,063,032.12 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 182,441,850.33 | 196,110,790.07 |
| 资产总计 | - | 215,698,870.61 | 242,041,022.93 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、11 | 15,000,000.00 | 26,000,000.00 |
| 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 | - | - | - |
| 应付票据及应付账款 | 五、12 | 9,394,658.37 | 27,978,198.52 |
| 预收款项 | 五、13 | 12,872,505.08 | 11,264,614.14 |

| | | | |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 五、14 | - | - |
| 应交税费 | 五、15 | 223,651.08 | 124,729.50 |
| 其他应付款 | 五、16 | 74,284,108.34 | 74,123,190.71 |
| 应付分保账款 | - | - | - |
| 保险合同准备金 | - | - | - |
| 代理买卖证券款 | - | - | - |
| 代理承销证券款 | - | - | - |
| 持有待售负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、17 | 30,084,000.00 | 84,000.00 |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 141,858,922.87 | 139,574,732.87 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 五、18 | - | 30,000,000.00 |
| 应付债券 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | 五、19 | - | 84,000.00 |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | - | 30,084,000.00 |
| 负债合计 | | 141,858,922.87 | 169,658,732.87 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、20 | 60,510,000.00 | 60,510,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 五、21 | 12,377,143.53 | 12,377,143.53 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | 五、22 | 290,057.94 | 216,419.46 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | 五、23 | 662,746.27 | -721,272.93 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 73,839,947.74 | 72,382,290.06 |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 所有者权益合计 | - | 73,839,947.74 | 72,382,290.06 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 215,698,870.61 | 242,041,022.93 |

法定代表人：肖旭

主管会计工作负责人：曲丽

会计机构负责人：曲丽

(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 | 五、24 | 222,234,459.22 | 90,771,641.64 |
| 其中：营业收入 | - | 222,234,459.22 | 90,771,641.64 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | 五、24 | 220,653,852.22 | 94,982,891.99 |
| 其中：营业成本 | - | 210,646,129.86 | 87,254,483.63 |
| 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、25 | 1,633,971.72 | 1,333,956.47 |
| 销售费用 | 五、26 | 58,570.24 | 29,693.94 |
| 管理费用 | 五、27 | 4,327,893.55 | 3,171,828.46 |
| 研发费用 | - | - | - |
| 财务费用 | 五、28 | 3,767,725.52 | 3,355,782.54 |
| 其中：利息费用 | 五、28 | 3,793,315.98 | 3,298,524.54 |
| 利息收入 | 五、28 | 39,399.37 | 226,949.32 |
| 资产减值损失 | 五、29 | 219,561.33 | -162,853.05 |
| 加：其他收益 | 五、30 | 246,530.00 | 84,000.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | 1,827,137.00 | -4,127,250.35 |
| 加：营业外收入 | 五、31 | 192,996.27 | 571,870.00 |
| 减：营业外支出 | 五、32 | 673.65 | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 2,019,459.62 | -3,555,380.35 |
| 减：所得税费用 | 五、33 | 561,801.94 | -886,332.39 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 1,457,657.68 | -2,669,047.96 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | - | - | - |
| (一)按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 1,457,657.68 | -2,669,047.96 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | - | - | - |
| (二)按所有权归属分类： | - | - | - |

| | | | |
|--------------------------|---|--------------|---------------|
| 1. 少数股东损益 | - | - | - |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | - | 1,457,657.68 | -2,669,047.96 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | - | - | - |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | - | - | - |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 2. 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 | - | 1,457,657.68 | -2,669,047.96 |
| 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 | - | 0.02 | -0.04 |
| （二）稀释每股收益 | - | 0.02 | -0.04 |

法定代表人：肖旭 主管会计工作负责人：曲丽 会计机构负责人：曲丽

（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 | - | 228,134,648.95 | 118,552,499.72 |
| 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 | - | 10,497,885.98 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、34 | 35,269,721.54 | 27,000,075.99 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 273,902,256.47 | 145,552,575.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 222,249,680.21 | 125,444,932.18 |
| 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 | - | 2,413,219.52 | 1,499,515.54 |
| 支付的各项税费 | - | 2,011,960.57 | 2,063,733.85 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、34 | 36,564,097.36 | 18,094,018.31 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 263,238,957.66 | 147,102,199.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 10,663,298.81 | -1,549,624.17 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 4,698,620.46 | 14,472,802.16 |
| 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 | - | 1,100,000.00 | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 5,798,620.46 | 14,472,802.16 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -5,798,620.46 | -14,472,802.16 |
| 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 | - | 20,000,000.00 | 66,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 20,000,000.00 | 66,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 31,000,000.00 | 37,001,691.67 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 3,832,888.90 | 3,298,524.54 |
| 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 | - | 34,832,888.90 | 40,300,216.21 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | -14,832,888.90 | 25,699,783.79 |

| | | | |
|--------------------|---|---------------|--------------|
| 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 | - | -9,968,210.55 | 9,677,357.46 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 9,981,427.27 | 304,069.81 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 13,216.72 | 9,981,427.27 |

法定代表人：肖旭

主管会计工作负责人：曲丽

会计机构负责人：曲丽

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|---|---------------|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|----------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未 分 配 利 润 | | |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 60,510,000.00 | - | - | - | 12,377,143.53 | | | | 216,419.46 | | -721,272.93 | | 72,382,290.06 |
| 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 | 60,510,000.00 | - | - | - | 12,377,143.53 | - | - | - | 216,419.46 | - | -721,272.93 | - | 72,382,290.06 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | - | - | - | | - | - | - | 73,638.48 | - | 1,384,019.20 | - | 1,457,657.68 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,457,657.68 | - | 1,457,657.68 |
| （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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 73,638.48 | - | -73,638.48 | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | 73,638.48 | - | -73,638.48 | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (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 | 60,510,000.00 | - | - | - | 12,377,143.53 | - | - | - | 290,057.94 | - | 662,746.27 | - | 73,839,947.74 | |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|---|---------------|---------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|----------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未 分 配 利 润 | | |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 60,510,000.00 | - | - | - | 12,377,143.53 | - | - | - | 216,419.46 | - | 1,947,775.03 | - | 75,051,338.02 |
| 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 | 60,510,000.00 | - | - | - | 12,377,143.53 | - | - | - | 216,419.46 | - | 1,947,775.03 | - | 75,051,338.02 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -2,669,047.96 | - | -2,669,047.96 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -2,669,047.96 | - | -2,669,047.96 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|---|------------|---|-------------|---|---------------|
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (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 | 60,510,000.00 | - | - | - | 12,377,143.53 | - | - | - | 216,419.46 | - | -721,272.93 | - | 72,382,290.06 |

法定代表人：肖旭

主管会计工作负责人：曲丽

会计机构负责人：曲丽

辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原系由自然人肖钢与孙潇潇共同出资组建的有限责任公司，于2008年11月经鞍山市工商行政管理局批准成立，公司初始注册资本为人民币200万元。公司初始成立时名称为鞍山市天丰机械加工有限公司。

经过股份公司改制及历次变更，公司现名称为辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司。截至2018年12月31日止，公司股本为人民币6,051万元，其中：自然人肖旭出资人民币2,964万元，占注册资本的48.98%；自然人丁舒鸣出资人民币520万元，占注册资本8.59%；自然人肖钢出资人民币500万元，占注册资本的8.26%；自然人孙潇潇出资人民币410万元，占注册资本的6.77%；其他法人及自然人股东合计出资1,657万元，占注册资本的27.40%。

公司住所：鞍山市千山区达道湾镇城昂堡村。

企业法人营业执照号：9121030068008215XA。

法定代表人：肖旭。

经营范围：机械加工、热处理加工、无缝钢管制造加工、无缝钢管设备设计制造；金属材料、机械设备、电子设备、五金交电、仪器仪表、耐火材料、电线电缆、冶金炉料、金矿粉、球团、生铁销售；经营货物及技术进出口（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。）

公司实际控制人为自然人肖旭。

财务报告批准报出日：本财务报表已经公司董事会2019年4月1日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 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、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依

次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇

率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

(1) 金融资产的分类

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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在

该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关

系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

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

金融负债全部或部分终止确认的，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) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估

值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(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：本公司将 200 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：关联方企业之间的应收款项、备用金借款以及根据业务性质和客户的历史交易情况，认定无回款风险的应收款项，具有类似信用风险特征。

组合 2：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。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

组合 1：不计提坏账准备。

组合 2：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 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）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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，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。

11. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额

予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计

提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的

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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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。

14. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销。

15. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 直线法 | 30 | 5 | 3.17 |
| 机器设备 | 直线法 | 10 | 5 | 9.50 |
| 运输设备 | 直线法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 电子设备 | 直线法 | 3 | 5 | 31.67 |
| 其他设备 | 直线法 | 5 | 5 | 19.00 |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确

认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间

连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|-----------------------|
| 土地使用权 | 50 年 | 法定使用权 |
| 计算机软件 | 4 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 专利权 | 10 年 | 法律规定有效的期限确定使用寿命 |
| 非专利技术 | 10 年 | 法律规定有效的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确

定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值

准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

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

B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（6）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金融

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所

授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

24. 收入确认原则和计量方法

（1）收入确认原则

① 销售商品收入

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

② 提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A.已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

③ 让渡资产使用权收入

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

A.利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B.使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

④ 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

(2) 收入确认的具体方法

无缝钢管生产：公司目前销售产品的运输方式为客户自提，公司的产品在按合同（订单）的规定制造加工完成后，公司向购货方发出产品并交由承运方后，实现主要风险和报酬的转移并确认相关的经济利益很可能流入企业，故公司一般以产品交给承运方并经承运司机在提货单（出库单）签字确认时作为确认收入的时点。

芯棒加工与修复：公司的产品在按合同（订单）的规定制造加工完成后，公司向购货方发出芯棒产品并由客户验收确认后，才能最终实现主要风险和报酬的转移并确认相关的经济利益很可能流入企业，故公司一般以芯棒产品由客户验收完成确认时作为确认收入的时点。

机械加工业务：公司的产品在按合同（订单）的规定制造加工完成后，由购货方自行提货，产品出库交货后，才能最终实现主要风险和报酬的转移并确认相关的经济利益很可能流入企业，故公司一般以产品由客户提货完成确认时作为确认收入的时点。

25. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将

尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，

其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

27. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认

为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁业务收入。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生

的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于 2018 年 1 月 1 日起执行上述解释。

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的资产负债表

| 项目 | 资产负债表 | |
|-----------|----------------|----------------|
| | 调整前 | 调整后 |
| 应收票据 | 919,342.18 | |
| 应收账款 | 377,267.99 | |
| 应收票据及应收账款 | | 1,296,610.17 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | | |
| 固定资产 | 171,926,452.13 | 171,926,452.13 |

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 固定资产清理 | | |
| 在建工程 | 3,920,825.82 | 3,920,825.82 |
| 工程物资 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 27,978,198.52 | |
| 应付票据及应付账款 | | 27,978,198.52 |
| 应付利息 | 147,302.09 | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 73,975,888.62 | 74,123,190.71 |
| 长期应付款 | | |
| 专项应付款 | | |

2017 年度受影响的利润表

| 项目 | 利润表 | |
|------|--------------|--------------|
| | 调整前 | 调整后 |
| 管理费用 | 3,171,828.46 | 3,171,828.46 |
| 研发费用 | | |

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------|-----------------|
| 增值税 | 当期销售增值额 | 17%、16%、11%、10% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳流转税额 | 7% |

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------------|----------|----------|
| 教育费附加、地方教育费附加 | 实际缴纳流转税额 | 3%、2% |
| 房产税 | 房产余值 | 1.2% |
| 土地使用税 | 土地面积 | 每平方米 9 元 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

2. 税收优惠

本报告期内，公司未享受企业所得税及其他税种的优惠政策。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-----------|--------------|
| 现金 | 3.58 | 2.88 |
| 银行存款 | 13,213.14 | 4,981,424.39 |
| 其他货币资金 | | 5,000,000.00 |
| 合计 | 13,216.72 | 9,981,427.27 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

本期无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|--------------|
| 应收票据 | | 919,342.18 |
| 应收账款 | 648,933.36 | 377,267.99 |
| 合计 | 648,933.36 | 1,296,610.17 |

(2) 应收票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|--------|--|------------|
| 银行承兑票据 | | 919,342.18 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | | 919,342.18 |

①期末公司无已质押的应收票据；

②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 2,826,075.00 | |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 2,826,075.00 | |

③期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(3) 应收账款

①分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|------------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,392,440.53 | 100.00 | 743,507.17 | 53.40 | 648,933.36 |
| 其中：组合 1 | | | | | |
| 组合 2 | 1,392,440.53 | 100.00 | 743,507.17 | 53.40 | 648,933.36 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 1,392,440.53 | 100.00 | 743,507.17 | 53.40 | 648,933.36 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|----|------|--|--|--|--|
|----|------|--|--|--|--|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------------|------------|--------|------------|---------|------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 901,213.83 | 100.00 | 523,945.84 | 58.14 | 377,267.99 |
| 其中：组合 1 | | | | | |
| 组合 2 | 901,213.83 | 100.00 | 523,945.84 | 58.14 | 377,267.99 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 901,213.83 | 100.00 | 523,945.84 | 58.14 | 377,267.99 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 546,245.64 | 27,312.28 | 5.00 |
| 1至2年 | | | 10.00 |
| 2至3年 | | | 30.00 |
| 3至4年 | | | 50.00 |
| 4至5年 | 650,000.00 | 520,000.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 196,194.89 | 196,194.89 | 100.00 |
| 合计 | 1,392,440.53 | 743,507.17 | 53.40 |

确定该组合依据的说明：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 219,561.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期无实际核销的应收账款；

④按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额 合计数的比例（%） | 坏账准备 期末余额 |
|-------------------|--------------|------------------------|--------------|
| 辽阳西姆莱斯石油专用管制造有限公司 | 650,000.00 | 46.68 | 520,000.00 |
| 鞍钢股份有限公司 | 546,245.64 | 39.23 | 27,312.28 |
| 山东墨龙石油机械股份有限公司 | 196,194.89 | 14.09 | 196,194.89 |
| 合计 | 1,392,440.53 | 100.00 | 743,507.17 |

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

⑥本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 550,460.45 | 100.00 | 12,282,238.58 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | | | | |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 550,460.45 | 100.00 | 12,282,238.58 | 100.00 |

本报告期末公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按欠款方归集余额前五名的预付款项情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款合计数的比 例(%) |
|----------------|------------|--------------------|
| 山东鼎顺恒运机械制造有限公司 | 265,600.00 | 48.25 |
| 鞍山港华燃气有限公司 | 137,830.20 | 25.04 |

| | | |
|-------------------|------------|-------|
| 国网辽宁省电力有限公司鞍山供电公司 | 44,890.70 | 8.16 |
| 鞍山泰德传动机械制造有限公司 | 28,200.00 | 5.12 |
| 鞍钢股份有限公司 | 26,709.67 | 4.85 |
| 合计 | 503,230.57 | 91.42 |

4. 其他应收款

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | | |
| 合计 | | |

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

①分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|-----------|--------|-----------|--------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 20,000.00 | 100.00 | 20,000.00 | 100.00 | |
| 其中：组合 1 | | | | | |
| 组合 2 | 20,000.00 | 100.00 | 20,000.00 | 100.00 | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |

| | | | | | |
|----|-----------|--------|-----------|--------|--|
| 合计 | 20,000.00 | 100.00 | 20,000.00 | 100.00 | |
|----|-----------|--------|-----------|--------|--|

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|-----------|--------|-----------|--------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 20,000.00 | 100.00 | 20,000.00 | 100.00 | |
| 其中：组合 1 | | | | | |
| 组合 2 | 20,000.00 | 100.00 | 20,000.00 | 100.00 | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 20,000.00 | 100.00 | 20,000.00 | 100.00 | |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|-----------|-----------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | | | |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | 20,000.00 | 20,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 20,000.00 | 20,000.00 | 100.00 |

确定该组合依据的说明：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0.00元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元；

③本期无实际核销的其他应收款情况；

④按欠款方归集的期末余额其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------|-------|-----------|------|---------------------|-----------|
| 黑龙江建龙钢铁有限公司 | 保证金 | 20,000.00 | 5年以上 | 100.00 | 20,000.00 |
| 合计 | | 20,000.00 | | 100.00 | 20,000.00 |

⑤其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------|-----------|
| 保证金 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 合计 | 20,000.00 | 20,000.00 |

⑥本期无涉及政府补助的应收款项；

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

⑧本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 8,127,842.66 | | 8,127,842.66 | 4,980,327.54 | | 4,980,327.54 |
| 低值易耗品 | 17,438.18 | | 17,438.18 | 17,438.18 | | 17,438.18 |
| 在产品 | | | | 981,106.93 | | 981,106.93 |
| 产成品 | 16,478,310.71 | | 16,478,310.71 | 5,554,767.76 | | 5,554,767.76 |

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 发出商品 | 6,214,966.25 | | 6,214,966.25 | | | |
| 合计 | 30,838,557.80 | | 30,838,557.80 | 11,533,640.41 | | 11,533,640.41 |

(2) 将本报告期末存货可变现净值与存货成本进行比较，未发现存减值迹象，故未对存货计提跌价准备；

(3) 本报告期末存货余额不含有借款费用资本化金额；

(4) 本报告期末无建造合同形成的已完工未结算资产。

6. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 待抵扣进项税 | | 10,784,966.54 |
| 设备保险费 | 105,851.95 | 51,349.89 |
| 理财产品 | 1,100,000.00 | |
| 合计 | 1,205,851.95 | 10,836,316.43 |

7. 固定资产

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 158,592,343.25 | 171,926,452.13 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 158,592,343.25 | 171,926,452.13 |

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(2) 固定资产

① 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
|------------|---------------|----------------|------------|-----------|------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 78,515,314.23 | 114,919,835.57 | 328,669.38 | | 173,849.44 | 193,937,668.62 |
| 2.本期增加金额 | | 536,872.24 | 7,169.23 | 30,000.00 | 239,655.18 | 813,696.65 |
| (1) 购置 | | 536,872.24 | 7,169.23 | 30,000.00 | 239,655.18 | 813,696.65 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 726,891.41 | | | | 726,891.41 |
| (1) 其他 | | 726,891.41 | | | | 726,891.41 |
| 4.期末余额 | 78,515,314.23 | 114,729,816.40 | 335,838.61 | 30,000.00 | 413,504.62 | 194,024,473.86 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 4,514,123.02 | 17,197,120.06 | 204,333.80 | | 95,639.61 | 22,011,216.49 |
| 2.本期增加金额 | 2,464,504.77 | 10,891,697.76 | 47,079.66 | 647.73 | 16,984.20 | 13,420,914.12 |
| (1) 计提 | 2,464,504.77 | 10,891,697.76 | 47,079.66 | 647.73 | 16,984.20 | 13,420,914.12 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 6,978,627.79 | 28,088,817.82 | 251,413.46 | 647.73 | 112,623.81 | 35,432,130.61 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 71,536,686.44 | 86,640,998.58 | 84,425.15 | 29,352.27 | 300,880.81 | 158,592,343.25 |
| 2.期初账面价值 | 74,001,191.21 | 97,722,715.51 | 124,335.58 | | 78,209.83 | 171,926,452.13 |

②本报告期末无暂时闲置的固定资产。

③本报告期末无通过融资租赁租入的固定资产。

④本报告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 |
|-------|---------------|---|
| 房屋建筑物 | 9,582,663.02 | 公司已取得原厂区土地权属证明，坐落于原厂区土地上的房屋建筑物房产证正在办理中。 |
| 房屋建筑物 | 36,722,211.56 | 房产证正在办理中。 |
| 合计 | 46,304,874.58 | |

8. 在建工程

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 4,572,116.90 | 3,920,825.82 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 4,572,116.90 | 3,920,825.82 |

(2) 在建工程

①在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 一期生产线 | 2,768,057.56 | | 2,768,057.56 | 2,768,057.56 | | 2,768,057.56 |
| 二期生产线 | 1,804,059.34 | | 1,804,059.34 | 1,152,768.26 | | 1,152,768.26 |
| 合计 | 4,572,116.90 | | 4,572,116.90 | 3,920,825.82 | | 3,920,825.82 |

②重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
|-------|---------------|--------------|------------|------------|----------|--------------|
| 一期生产线 | 23,796,000.00 | 2,768,057.56 | | | | 2,768,057.56 |
| 二期生产线 | 60,100,000.00 | 1,152,768.26 | 651,291.08 | | | 1,804,059.34 |
| 合计 | 83,896,000.00 | 3,920,825.82 | 651,291.08 | | | 4,572,116.90 |

| (续上表) | | | | | | |
|-------|----------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 项目名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
| 一期生产线 | 82.94 | 86.73 | | | | 自筹 |
| 二期生产线 | 128.44 | 99.00 | | | | 自筹 |

注：一期生产线及二期生产线主体已转固，尚余外部设施工程未完工，未完工外部设施属于一体化，待一期和二期剩余未完工生产线全部完工时才能投入使用。

③本期末在建工程未出现减值迹象，故未计提减值准备。

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 21,216,000.00 | 21,216,000.00 |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1) 购置 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 21,216,000.00 | 21,216,000.00 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1.期初余额 | 2,015,520.00 | 2,015,520.00 |
| 2.本期增加金额 | 424,320.00 | 424,320.00 |
| (1) 计提 | 424,320.00 | 424,320.00 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 2,439,840.00 | 2,439,840.00 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |

| 项目 | 土地使用权 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 18,776,160.00 | 18,776,160.00 |
| 2.期初账面价值 | 19,200,480.00 | 19,200,480.00 |

(2) 本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 本报告期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

10. 递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|--------------|------------|--------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 应收款项坏账准备 | 763,507.17 | 190,876.79 | 543,945.84 | 135,986.47 |
| 未弥补亏损 | 1,241,413.54 | 310,353.39 | 3,708,182.60 | 927,045.65 |
| 合计 | 2,004,920.71 | 501,230.18 | 4,252,128.44 | 1,063,032.12 |

11. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 10,000,000.00 | 26,000,000.00 |
| 质押借款 | 5,000,000.00 | |
| 合计 | 15,000,000.00 | 26,000,000.00 |

注：本报告期末短期借款余额为向鞍山银行高新支行借入的一笔一年期质押借款，借款金额 500 万元以及向葫芦岛银行鞍山分行借入的一笔一年期抵押借款，借款金额 1,000 万元，借款合同编号分别为 A10101010003420180510005661、

LD04011808270007 号。

(2) 本报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 抵押担保情况

| 抵押物 | 所有权人 | 抵押期限 | 抵押物位置 | 面积 | 权属证书编号 | 贷款合同编号 |
|-----|------------------|---------------------|------------|-------------------------|---|------------------|
| 不动产 | 辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司 | 2018.8.27-2019.8.26 | 铁西区鞍刘路499号 | 17376.17 m ² | 辽 2018 鞍山市不动产权第 0019077、辽 2018 鞍山市不动产权第 0019078、辽 2018 鞍山市不动产权第 0019079、辽 2018 鞍山市不动产权第 0019080 号 | LD04011808270007 |

(4) 质押担保情况

| 质押物 | 所有权人 | 质押期限 | 数量 | 权属证书编号 | 贷款合同编号 |
|-----|------------------|---------------------|----|---|-----------------------------|
| 专利权 | 辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司 | 2018.5.23-2019.5.23 | 7 | ZL201410610910.1、ZL201420650863.9、ZL201420651008.X、ZL201420668508.4、ZL201420592614.9、ZL201520174026.8、ZL201520174006.0、 | A10101010003420180510005661 |

12. 应付票据及应付账款

(1) 分类列示

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|---------------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 9,394,658.37 | 27,978,198.52 |
| 合计 | 9,394,658.37 | 27,978,198.52 |

(2) 应付账款

①按性质列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

| | | |
|-------|--------------|---------------|
| 应付货款 | 3,059,394.12 | 12,878,009.43 |
| 应付工程款 | 1,374,003.80 | 2,454,274.20 |
| 应付设备款 | 4,961,260.45 | 12,645,914.89 |
| 合计 | 9,394,658.37 | 27,978,198.52 |

②本报告期无账龄超过 1 年的重要应付账款；

③按被欠款方归集余额前五名的应付款项情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应付账款合计数的比例(%) |
|---------------|--------------|----------------|
| 天津君晟科技发展有限公司 | 2,483,055.10 | 26.43 |
| 鞍钢民政企业公司无缝钢管厂 | 2,014,261.29 | 21.44 |
| 辽宁亚东电力工程有限公司 | 700,000.00 | 7.45 |
| 辽宁华冶集团发展有限公司 | 574,957.27 | 6.12 |
| 鞍钢建设集团有限公司 | 550,508.78 | 5.86 |
| 合计 | 6,322,782.44 | 67.30 |

13. 预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 12,872,505.08 | 11,264,614.14 |
| 合计 | 12,872,505.08 | 11,264,614.14 |

(2) 本报告期无账龄超过 1 年的重要预收款项

14. 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 | | 2,051,922.40 | 2,051,922.40 | |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 350,123.60 | 350,123.60 | |

| | | | | |
|--------------|--|--------------|--------------|--|
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | | 2,402,046.00 | 2,402,046.00 | |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------|--------------|--------------|------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | | 1,707,920.00 | 1,707,920.00 | |
| 二、职工福利费 | | | | |
| 三、社会保险费 | | 141,757.36 | 141,757.36 | |
| 其中：医疗保险费 | | 119,554.40 | 119,554.40 | |
| 工伤保险费 | | 15,371.28 | 15,371.28 | |
| 生育保险费 | | 6,831.68 | 6,831.68 | |
| 四、住房公积金 | | 173,221.78 | 173,221.78 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 29,023.26 | 29,023.26 | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | | 2,051,922.40 | 2,051,922.40 | |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------|------------|------------|------|
| 1. 基本养老保险 | | 341,584.00 | 341,584.00 | |
| 2. 失业保险费 | | 8,539.60 | 8,539.60 | |
| 3. 企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 350,123.60 | 350,123.60 | |

15. 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|-------|------------|------------|
| 增值税 | 97,893.13 | |
| 房产税 | 69,046.34 | 70,139.19 |
| 土地使用税 | 54,590.31 | 54,590.31 |
| 印花税 | 2,121.30 | |
| 合计 | 223,651.08 | 124,729.50 |

16. 其他应付款

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | 98,979.17 | 147,302.09 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 74,185,129.17 | 73,975,888.62 |
| 合计 | 74,284,108.34 | 74,123,190.71 |

注：上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(2) 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|------------|
| 借款应付利息 | 98,979.17 | 147,302.09 |
| 合计 | 98,979.17 | 147,302.09 |

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 股东借款 | 71,984,231.02 | 73,973,976.02 |
| 员工备用金 | 898.15 | 1,912.60 |
| 往来款 | 2,200,000.00 | |
| 合计 | 74,185,129.17 | 73,975,888.62 |

②本报告期无账龄超过 1 年的重要其他应付款

③按被欠款方归集余额前五名的其他应付款项情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应付款合计数的比例(%) |
|------|---------------|-----------------|
| 肖旭 | 64,055,476.02 | 86.35 |
| 孙潇潇 | 5,000,255.00 | 6.74 |
| 朱雪婷 | 2,200,000.00 | 2.97 |
| 肖钢 | 2,058,500.00 | 2.77 |
| 姜鸥洋 | 870,000.00 | 1.17 |
| 合计 | 74,184,231.02 | 100.00 |

17. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|-----------|
| 一年内到期的长期借款 | 30,000,000.00 | |
| 政府补助 | 84,000.00 | 84,000.00 |
| 合计 | 30,084,000.00 | 84,000.00 |

注：本报告期末 1 年内到期的长期借款余额为向鞍山农村商业银行股份有限公司宁远屯支行借入的三笔两年期质押借款，借款金额分别为 1,500 万元、900 万元、600 万元，借款合同编号为 2017 年借字第 MCON201705150002051 号，质押情况见“附注七、5.（4）”。

18. 长期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 |
|------|------|---------------|------|
| 质押借款 | | 30,000,000.00 | |
| 合计 | | 30,000,000.00 | |

19. 递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|-----------|------|-----------|------|-------|
| 政府补助 | 84,000.00 | | 84,000.00 | | 与资产相关 |
| 合计 | 84,000.00 | | 84,000.00 | | |

涉及政府补助的项目：

| 项目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入一年 以内到期的非 流动负债金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------|-----------|--------------|----------------------------|------|------|-----------------|
| 购置关键设 备补助 | 84,000.00 | | 84,000.00 | | | 与资产相关 |
| 合计 | 84,000.00 | | 84,000.00 | | | |

注：2010年鞍山市财政局下发《关于拨付2010年重点产业企业购置关键设备补助资金指标的通知》（鞍财指企[2010]429号），拨付本公司购置关键设备补贴资金84万元，本公司2010年购置关键设备并按10年直线法计提折旧，上述补贴资金按10年平均分期计入其他收益。

20. 股本

| 股东名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 期末股权比例 (%) |
|------------------|---------------|------------|------|---------------|---------------|
| 肖旭 | 29,640,000.00 | | | 29,640,000.00 | 48.98 |
| 丁舒鸣 | 5,000,000.00 | 200,000.00 | | 5,200,000.00 | 8.59 |
| 肖钢 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | 8.26 |
| 孙潇潇 | 4,100,000.00 | | | 4,100,000.00 | 6.77 |
| 夏卿 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | 4.95 |
| 姜鸥洋 | 2,800,000.00 | | | 2,800,000.00 | 4.62 |
| 浙江银轮机械股 份有限公司 | 2,500,000.00 | | | 2,500,000.00 | 4.13 |
| 董福顺 | 1,500,000.00 | | | 1,500,000.00 | 2.47 |
| 王学斌 | 1,100,000.00 | | | 1,100,000.00 | 1.81 |

| 股东名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 期末股权比例 (%) |
|---------------|--------------|------|------------|--------------|---------------|
| 赵丽君 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | 1.65 |
| 肖成春 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | 1.65 |
| 浙江恒安房地产开发有限公司 | 1,000,000.00 | | 200,000.00 | 800,000.00 | 1.32 |
| 孙哲 | 700,000.00 | | | 700,000.00 | 1.15 |
| 闻长正 | 500,000.00 | | | 500,000.00 | 0.83 |
| 郭威 | 300,000.00 | | | 300,000.00 | 0.50 |
| 周嵩 | 250,000.00 | | | 250,000.00 | 0.41 |
| 粟岗 | 120,000.00 | | | 120,000.00 | 0.20 |
| 曲丽 | 100,000.00 | | | 100,000.00 | 0.17 |
| 于铁人 | 100,000.00 | | | 100,000.00 | 0.17 |
| 陈瑞钢 | 100,000.00 | | | 100,000.00 | 0.17 |
| 于静 | 100,000.00 | | | 100,000.00 | 0.17 |
| 张鑫鹏 | 100,000.00 | | | 100,000.00 | 0.17 |
| 林晓露 | 100,000.00 | | | 100,000.00 | 0.17 |
| 郭晗瑜 | 80,000.00 | | | 80,000.00 | 0.13 |
| 于乃浩 | 50,000.00 | | | 50,000.00 | 0.08 |
| 韩速文 | 50,000.00 | | | 50,000.00 | 0.08 |
| 李金山 | 50,000.00 | | | 50,000.00 | 0.08 |
| 宋治秋 | 40,000.00 | | | 40,000.00 | 0.07 |
| 杨志敏 | 20,000.00 | | | 20,000.00 | 0.03 |
| 李志信 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 0.02 |
| 潘润泽 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 0.02 |
| 郝长武 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 0.02 |

| 股东名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 期末股权比例 (%) |
|------|---------------|------------|------------|---------------|---------------|
| 蔡昌富 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 0.02 |
| 贾永忠 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 0.02 |
| 姜海洋 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 0.02 |
| 王东升 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 0.02 |
| 李正龙 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 0.02 |
| 焦志斌 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 0.02 |
| 张桂荣 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 0.02 |
| 翁雪峰 | 10,000.00 | | | 10,000.00 | 0.02 |
| 合计 | 60,510,000.00 | 200,000.00 | 200,000.00 | 60,510,000.00 | 100.00 |

21. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 12,377,143.53 | | | 12,377,143.53 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 12,377,143.53 | | | 12,377,143.53 |

22. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|-----------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 216,419.46 | 73,638.48 | | 290,057.94 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 216,419.46 | 73,638.48 | | 290,057.94 |

23. 未分配利润

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -721,272.93 | 1,947,775.03 |

| | | |
|-----------------------|--------------|---------------|
| 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 | -721,272.93 | 1,947,775.03 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,457,657.68 | -2,669,047.96 |
| 减：提取法定盈余公积 | 73,638.48 | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 转作资本 | | |
| 期末未分配利润 | 662,746.27 | -721,272.93 |

调整期初未分配利润明细：

- (1) 本报告期无由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整而影响的年初未分配利润。
- (2) 本报告期无由于会计政策变更而影响的年初未分配利润。
- (3) 本报告期无由于重大会计差错更正而影响的年初未分配利润。
- (4) 本报告期无由于同一控制导致的合并范围变更而影响的年初未分配利润。
- (5) 本报告期无其他需调整年初未分配利润的情况。

24. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 218,397,643.04 | 210,646,129.86 | 90,512,121.98 | 87,254,483.63 |
| 其他业务 | 3,836,816.18 | | 259,519.66 | |
| 合计 | 222,234,459.22 | 210,646,129.86 | 90,771,641.64 | 87,254,483.63 |

(2) 按类别披露主营业务

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 芯棒 | 7,015,518.00 | 5,356,261.20 | 3,486,046.83 | 5,042,202.16 |
| 无缝钢管 | 211,382,125.04 | 205,289,868.66 | 87,026,075.15 | 82,212,281.47 |
| 合 计 | 218,397,643.04 | 210,646,129.86 | 90,512,121.98 | 87,254,483.63 |

(3) 按地区披露主营业务

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 河北地区 | 94,162,903.77 | 94,073,704.42 | 35,497,970.24 | 33,981,235.33 |
| 辽宁地区 | 68,446,720.44 | 62,683,694.53 | 23,851,249.90 | 23,394,029.09 |
| 北京地区 | 29,824,595.88 | 29,457,151.64 | 13,915,102.54 | 13,531,961.13 |
| 天津地区 | 11,234,199.20 | 10,535,516.64 | 12,979,548.00 | 12,149,783.04 |
| 山东地区 | 10,979,145.65 | 10,285,942.23 | 1,210,511.14 | 1,156,233.62 |
| 其他地区 | 3,750,078.10 | 3,610,120.40 | 3,057,740.16 | 3,041,241.42 |
| 合计 | 218,397,643.04 | 210,646,129.86 | 90,512,121.98 | 87,254,483.63 |

(4) 前五名客户的销售情况

| 序号 | 客户名称 | 金额 | 占公司本年全部营业收入的比例(%) |
|----|----------------|---------------|-------------------|
| 1 | 沧州宝顺商贸有限公司 | 94,162,903.77 | 42.37 |
| 2 | 鞍山市大渡口物贸有限责任公司 | 23,214,106.45 | 10.45 |
| 3 | 鞍山市有朋物资有限公司 | 22,698,719.89 | 10.21 |
| 4 | 北京快乐通钢材有限公司 | 20,745,685.05 | 9.34 |
| 5 | 山东锐迈商贸有限公司 | 9,837,665.45 | 4.43 |

25. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 7,665.03 | |
| 地方教育费及附加 | 5,475.02 | |
| 房产税 | 830,741.75 | 670,297.44 |
| 土地使用税 | 655,083.72 | 655,083.72 |
| 印花税 | 135,006.20 | 4,970.20 |
| 河道费 | | 3,605.11 |
| 合计 | 1,633,971.72 | 1,333,956.47 |

26. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-----------|-----------|
| 运费 | 36,240.14 | 29,693.94 |
| 广告费 | 22,330.10 | |
| 合计 | 58,570.24 | 29,693.94 |

27. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 531,842.96 | 308,709.74 |
| 无形资产摊销 | 424,320.00 | 388,960.00 |
| 固定资产折旧 | 420,584.96 | 455,261.76 |
| 招待费 | 11,021.00 | 25,127.00 |
| 差旅费 | 118,049.84 | 79,095.38 |
| 车辆费用 | 22,839.60 | 12,088.00 |
| 咨询服务费 | 748,322.35 | 395,410.57 |
| 城市基础设施配套费 | | 1,159,564.24 |
| 停产制造费用转入 | 1,410,648.00 | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 设备保险费 | 211,558.32 | 79,486.85 |
| 其他 | 428,706.52 | 268,124.92 |
| 合计 | 4,327,893.55 | 3,171,828.46 |

28. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 3,793,315.98 | 3,298,524.54 |
| 减：利息收入 | 39,399.37 | 226,949.32 |
| 利息净支出 | 3,753,916.61 | 3,071,575.22 |
| 银行手续费 | 13,808.91 | 137,284.83 |
| 其他 | | 146,922.49 |
| 合计 | 3,767,725.52 | 3,355,782.54 |

29. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|-------------|
| 一、坏账损失 | 219,561.33 | -162,853.05 |
| 二、存货跌价损失 | | |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------|-------------|
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | 219,561.33 | -162,853.05 |

30. 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|------------|-----------|-------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 246,530.00 | 84,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 246,530.00 | 84,000.00 | |

31. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|------------|------------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | | 571,870.00 | |
| 保险理赔 | 184,587.99 | | 184,587.99 |
| 其他 | 8,408.28 | | 8,408.28 |
| 合计 | 192,996.27 | 571,870.00 | 192,996.27 |

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|-------|------------|-------------|
| 财政企业扶持资金 | | 571,870.00 | 与收益相关 |
| 合计 | | 571,870.00 | |

32. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-------|-------|---------------|
|----|-------|-------|---------------|

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|--------|-------|---------------|
| 其他 | 673.65 | | 673.65 |
| 合计 | 673.65 | | 673.65 |

33. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|-------------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | 561,801.94 | -886,332.39 |
| 合计 | 561,801.94 | -886,332.39 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额 | 2,019,459.62 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 504,864.90 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | 55,666.53 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,270.51 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 所得税费用 | 561,801.94 |

34. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 收到往来款 | 34,880,000.00 | 26,188,899.00 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 保险理赔收入 | 184,587.99 | |
| 利息收入 | 39,399.37 | 226,949.32 |
| 补贴收入 | 162,530.00 | 571,870.00 |
| 其他 | 3,204.18 | 12,357.67 |
| 合计 | 35,269,721.54 | 27,000,075.99 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 支付往来款 | 35,170,000.00 | 17,364,971.38 |
| 招待费 | 11,021.00 | 25,127.00 |
| 差旅费 | 118,049.84 | 79,095.38 |
| 车辆费用 | 22,839.60 | 12,088.00 |
| 咨询服务费 | 748,322.35 | 395,410.57 |
| 设备保险费 | 266,060.38 | |
| 其他 | 227,804.19 | 217,325.98 |
| 合计 | 36,564,097.36 | 18,094,018.31 |

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|-------|
| 购买理财产品 | 1,100,000.00 | |
| 合计 | 1,100,000.00 | |

35. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|--------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 1,457,657.68 | -2,669,047.96 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 加：资产减值准备 | 219,561.33 | -162,853.05 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 13,420,914.12 | 8,246,213.27 |
| 无形资产摊销 | 424,320.00 | 424,320.00 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 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） | 3,793,315.98 | 3,298,524.54 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 561,801.94 | -886,332.39 |
| 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） | -19,304,917.39 | -10,022,816.29 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 12,379,454.94 | -7,073,597.26 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -2,500,368.11 | 7,216,478.12 |
| 其他 | 211,558.32 | 79,486.85 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 10,663,298.81 | -1,549,624.17 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 13,216.72 | 9,981,427.27 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|--------------|
| 减：现金的期初余额 | 9,981,427.27 | 304,069.81 |
| 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 | -9,968,210.55 | 9,677,357.46 |

(2) 现金和现金等价物构成情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|-----------|--------------|
| 一、现金 | 13,216.72 | 9,981,427.27 |
| 其中：库存现金 | 3.58 | 2.88 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 13,213.14 | 4,981,424.39 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 5,000,000.00 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 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 | 13,216.72 | 9,981,427.27 |

36. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面原值 | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 固定资产 | 32,210,439.65 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 5,613,469.47 | 抵押借款 |
| 合计 | 37,823,909.12 | |

37. 政府补助**(1) 政府补助基本情况**

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|----|----|------|-----------|
| | | | |

| | | | |
|-------|------------|------|------------|
| 与资产相关 | 840,000.00 | 其他收益 | 84,000.00 |
| 与收益相关 | 162,530.00 | 其他收益 | 162,530.00 |

(2) 本报告期无政府补助退回情况。

六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险和流动性风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已逾期或已减值的金融资产如下：

- (1) 本报告期不存在已逾期未减值的金融资产；
- (2) 本报告期不存在已发生单项减值的金融资产。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司财务部统筹负责现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

| 项目名称 | 期末余额 | | | | |
|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|-------|
| | 6 个月内 | 6 个月-1 年 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款 | 5,000,000.00 | 10,000,000.00 | | | |
| 应付账款 | 6,057,733.82 | | 2,518,895.38 | 818,029.17 | |
| 应付利息 | 98,979.17 | | | | |
| 其他应付款 | 2,200,898.15 | | | 49,984,231.02 | |
| 一年内到期的长期借款 | 30,000,000.00 | | | | |
| 合计 | 46,694,535.69 | 10,000,000.00 | | 49,984,231.02 | |

(续上表)

| 项目名称 | 期初余额 | | | | |
|-------|---------------|----------|---------------|--------------|---------------|
| | 6 个月内 | 6 个月-1 年 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款 | 26,000,000.00 | | | | |
| 应付账款 | 14,741,343.84 | | 9,899,930.13 | 2,518,895.38 | 818,029.17 |
| 应付利息 | 147,302.09 | | | | |
| 其他应付款 | 1,912.60 | | | | 73,973,976.02 |
| 长期借款 | | | 30,000,000.00 | | |

| | | | | | |
|----|---------------|--|---------------|--------------|---------------|
| | | | 0 | | |
| 合计 | 40,890,558.53 | | 39,899,930.13 | 2,518,895.38 | 74,792,005.19 |

七、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

本公司不存在母公司，本公司实际控制人为自然人肖旭。

2. 本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
| 肖旭 | 股东、董事长、高管 |
| 陈勇 | 董事、高管 |
| 董福顺 | 股东、董事 |
| 夏卿 | 股东、董事、高管 |
| 孙潇潇 | 股东、董事、高管 |
| 闻长正 | 股东、监事 |
| 于乃浩 | 股东、监事 |
| 韩速文 | 股东、监事 |
| 曲丽 | 股东、高管 |
| 肖钢 | 股东 |
| 姜鸥洋 | 股东 |
| 孙哲 | 股东 |
| 贾永忠 | 股东 |
| 姜海洋 | 股东 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------|-------------|
| 蔡昌富 | 股东 |
| 李志信 | 股东 |
| 潘润泽 | 股东 |
| 王东升 | 股东 |
| 杨志敏 | 股东 |
| 焦志斌 | 股东 |
| 李正龙 | 股东 |
| 郭威 | 股东 |
| 李金山 | 股东 |
| 栗岗 | 股东 |
| 赵丽君 | 股东 |
| 肖成春 | 股东 |
| 郝长武 | 股东 |
| 宋治秋 | 股东 |
| 周嵩 | 股东 |
| 于铁人 | 股东 |
| 陈瑞钢 | 股东 |
| 于静 | 股东 |
| 张鑫鹏 | 股东 |
| 丁舒鸣 | 股东 |
| 王学斌 | 股东 |
| 张桂荣 | 股东 |
| 翁雪峰 | 股东 |
| 浙江银轮机械股份有限公司 | 股东 |
| 浙江恒安房地产开发有限公司 | 股东 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
| 林晓露 | 股东 |
| 郭晗瑜 | 股东 |

5. 关联交易情况

(1) 本报告期内未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 本报告期内未发生关联托管、承包情况。

(3) 本报告期内未发生关联租赁情况。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保债务起始日 | 担保债务到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|---------------|------------|-----------|------------|
| 肖旭 | 5,000,000.00 | 2017-7-20 | 2018-5-10 | 是 |
| 肖旭 | 5,000,000.00 | 2017-11-24 | 2018-5-24 | 是 |
| 肖旭 | 10,000,000.00 | 2017-12-6 | 2018-5-30 | 是 |
| 肖旭 | 15,000,000.00 | 2017-5-16 | 2019-5-8 | 否 |
| 肖旭 | 15,000,000.00 | 2017-5-22 | 2019-5-8 | 否 |

(5) 关联方资金拆借

2018 年度

| 关联方 | 拆借金额 | 说明 |
|-----|--------------|--------|
| 拆入 | | |
| 肖旭 | 500,000.00 | 股东借款 |
| 拆出 | | |
| 肖旭 | 500,000.00 | 归还股东借款 |
| 肖钢 | 1,990,000.00 | 归还股东借款 |
| 合计 | 2,490,000.00 | |

(6) 本报告期内未发生关联方资产转让、债务重组等情况。

(7) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 118,080.00 | 110,280.00 |

(8) 本报告期内无其他关联交易情况。

6. 关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

截止本报告期末无关联方应收项目。

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 肖旭 | 64,055,476.02 | 64,055,476.02 |
| 其他应付款 | 孙潇潇 | 5,000,255.00 | 5,000,000.00 |
| 其他应付款 | 肖钢 | 2,058,500.00 | 4,048,500.00 |
| 其他应付款 | 姜鸥洋 | 870,000.00 | 870,000.00 |

7. 关联方承诺

截至本财务报告批准报出日止，本公司无应披露的关联方承诺。

8. 其他

截至本财务报告批准报出日止，本公司无应披露的其他关联方及关联交易事项。

八、承诺及或有事项**1. 重要承诺事项**

截至资产负债表日止，本公司无应披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

(1) 截至资产负债表日止，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) 截至资产负债表日止，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)截至资产负债表日止,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

公司董事会于 2018 年 12 月 10 日发布《辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案》，公司本次股票发行目的为改善公司资产负债率，优化公司财务结构，提升公司抗风险能力与盈利能力，支持公司快速发展，确保公司未来发展战略的实现。本次非公开定向发行的对象为实际控制人肖旭，以其对公司截止 2018 年 10 月 31 日的 22,000,000.00 元债权认购 10,000,000.00 股。本次发行前后公司实际控制人、第一大股东未发现变化。

公司 2019 年 1 月 22 日收到全国中小企业股份转让系统文件《关于辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2019]247 号)，全国中小企业股份转让系统有限责任公司对本次股份发行审查确认。

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. 其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日止，本公司无应披露的其他资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，肖旭持有本公司无限售条件流通股 7,410,000.00 股，有限售条件流通股 22,230,000.00 股，合计持有本公司 29,640,000.00 股，占本公司总股本的 48.98%，其持有的本公司股份质押数量为 29,640,000.00 股，占其持有股数的 100.00%，占本公司总股份的 48.98%。

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 246,530.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 192,322.62 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |

| | | |
|-----------|------------|--|
| 所得税影响额 | 109,713.16 | |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 合计 | 329,139.46 | |

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 | 1.99 | 0.02 | 0.02 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润 | 1.54 | 0.02 | 0.02 |

辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司

2019年4月3日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室