



先隆纳米

NEEQ : 839212

唐山先隆纳米金属制造股份有限公司

Tangshan Xianlong Nano Metal Manufacturing Co., Ltd

年度报告

2018

公司年度大事记

大事记一、2018 年，公司获得 4 项实用新型专利：

- (1) 带有自动修磨装置的非晶制带在线抓取压托辊设备
- (2) 非晶制带在线修磨装置
- (3) 非晶制带在线抓取压托辊设备
- (4) 用于中间包的水口

大事记二、公司高精度超宽、超薄纳米晶带材及制品项目建设完成顺利投入使用。

大事记三、公司于 2018 年 9 月 11 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR201813000156，有效期三年。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
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	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、先隆纳米	指	唐山先隆纳米金属制造股份有限公司
先隆实业	指	唐山先隆轧辊实业有限公司
先隆轧辊	指	唐山市先隆轧辊有限公司
非晶带材	指	内部原子排列处于无规则状态材料，将处于熔融状态的高温钢水喷射到高速旋转的冷却辊上，通过急速降温形成
纳米晶带材	指	由铁、硅、硼和少量的铜、铌等元素经快速凝固工艺形成非晶态合金后，在经过适当退火形成具有纳米级微晶体
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	唐山先隆纳米金属制造股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
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。

公司负责人倪爱文、主管会计工作负责人章国强及会计机构负责人（会计主管人员）章国强保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)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
市场竞争加剧风险	公司专注于非晶纳米晶带材及其制成品电子元器件的研发、生产和销售业务。随着市场竞争日益加剧和下游客户对产品精度要求的不断提高，未来，若公司无法在规模、技术创新、产品质量、市场服务等方面继续保持良好势头，强化自身的优势，则公司将会面临市场竞争加剧的风险，导致公司整体盈利能力下降。
毛利率波动风险	报告期内，产品毛利率为 23.36%，2017 年毛利率为 24.91%，2016 年毛利率为 20.45%，毛利率波动较大。公司毛利率波动较大主要系 2016 年度公司开发铁芯、变压器等新产品，当年产量低、单位成本高，自 2017 年度开始铁芯、变压器产品及原有的纳米晶带材产销量大幅增加，降低了单位成本，毛利率相比之前年度有所上升。公司管理层预计，未来随着生产工艺的成熟，毛利率将会趋于稳定。
每股净资产较低的风险	报告期末，公司的每股净资产较低，为 0.79 元/股，主要原因系公司前期完成基建和设备安装工作，2013 年进入带材工艺调试、试生产阶段，2014 年、2015 年进一步对带材生产工艺流程进行改善，2016 年度公司开发铁芯、变压器等电子元器件新产品，新产品产量低、成本高。由于前期处于筹建、工艺调试、试生产及技术改进阶段，公司处于亏损状态造成报告期末净资产低于注册资本的情况。未来，如果公司盈利不能快速增长，净资产将会在较长时间内低于注册资本。

技术更新风险	公司所处行业为技术密集型行业，产品具有科技含量高、整个生产过程对技术要求较高等特点。公司技术开发水平对公司业务的拓展具有相当的重要性，掌握核心技术并能够进行大规模的生产对公司产品创新、市场开拓和持续发展起着决定性作用。公司自设立以来非常重视技术开发水平的提高和新产品升级换代的推进。随着行业内新技术的不断开拓和新产品的不断开发，公司如不能持续进行研发投入、保持技术先进性、实现高技术含量产品市场化和规模化，或产品升级换代更新速度滞后于下游客户需求的变化，将面临丧失市场竞争优势的风险，从而影响公司业绩。
供应商高度集中的风险	报告期内，公司向前 5 名供应商合计采购金额占当期采购总额的 59.46%，公司面临着一定程度上的供应商集中度较高的风险。虽然公司与供应商一直保持着长期、稳定的商业合作关系，但是如果供应商的销售策略发生重大变动，双方将存在终止合作的可能。此外，如果公司的主要供应商不能及时供货或者产品供应价格出现重大波动，均可能对公司的经营业绩造成影响。
原材料价格波动风险	公司生产所需的主要原材料为纯铁、铌铁、钼铁、硅、铜等，原材料价格的波动对公司盈利能力有一定影响。随着全球主要经济体需求波动及量化宽松货币政策的实施，国内主要原材料的价格存在较大幅度的波动的风险，原材料成本的波动直接影响公司产品成本，对公司生产经营具有重大影响。公司通过以销定产、以产定购方式，基本能够有效的使原材料采购和销售订单在数量和价格方面相匹配，规避原材料价格小幅波动带来的风险。但如果公司产品销售订单与原材料采购不能严格同步，或者原材料价格出现较大幅度的波动，将会加大公司成本控制的难度，进一步影响公司经营业绩的稳定性。
产品质量风险	公司生产的产品主要应用于变压器等设备中，其产品质量的优质性对设备运行的安全性、可靠性和稳定性起到至关重要的作用，因此产品性能指标的好坏是考核供应商的关键指标之一。从原材料的采购到验收、产品的生产到参数指标的检测，公司制定了一系列的生产管理质量流程措施，并严格按照《非晶、纳米晶软磁合金带材》（GB/T 19345-2003）质量标准来生产。但由于公司在产品生产过程中主要采用熔炼、喷带和热处理技术等，一旦生产人员疏忽导致产品出现质量问题，将影响公司在客户中的声誉，进而对公司经营业绩产生不利影响。
大客户依赖风险	报告期内，公司向前五大客户的销售收入占当期营业收入的比例为 38.25%，相比往年有所下降，主要原因系公司通过认证的新增客户逐年增多，对前五大客户销售占比有所下降。但鉴于新增客户处于发展初期，不排除未来如果公司某些客户产品需求发生变化，或公司产品和服务质量不能持续满足某些客户要求，公司前五大客户销售占比将增大，可能对公司的生产经营带来不利影响。
实际控制人控制不当风险	公司第一大股东为倪庆隆，直接和间接持有公司股份比例合计为 54.15%，为公司控股股东和实际控制人，同时担任公司董事

	长，对公司经营管理拥有较大的影响力，若其利用控股地位对公司的经营决策、人事任免、发展战略等进行不当控制，从而影响公司决策的科学性和合理性，可能会损害公司和其他股东的利益，存在实际控制人不当控制的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

注：公司自建厂房不动产未办理权证的风险，公司已于 2018 年 8 月 20 日收到唐山市国土资源局颁发的《中华人民共和国不动产权证书》，不动产证号：冀（2018）古冶区不动产权第 0005969 号，风险解除。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	唐山先隆纳米金属制造股份有限公司
英文名称及缩写	Tangshan Xianlong Nano Metal Manufacturing Co., Ltd
证券简称	先隆纳米
证券代码	839212
法定代表人	倪爱文
办公地址	唐山古冶区卑家店乡刘庄村东

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	章国强
职务	董事会秘书、财务负责人
电话	0315-3538509
传真	0315-3538509
电子邮箱	tsxlnm@163.com
公司网址	www.xlnac.com
联系地址及邮政编码	唐山古冶区卑家店乡刘庄村东，063000
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	2010年12月10日
挂牌时间	2016年9月7日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械和器材制造业-389 其他电气机械及器材制造-3899 其他未列明电气机械及器材制造
主要产品与服务项目	主要从事非晶带材、纳米晶带材及其电子元器件的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	倪庆隆
实际控制人及其一致行动人	倪庆隆

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	91130200566179994X	否
注册地址	唐山古冶区卑家店乡刘庄村东	否
注册资本（元）	30,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路 1 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘国清、白丽晗
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	57,868,856.74	45,750,044.87	26.49%
毛利率%	23.36%	24.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,500,527.00	4,788,677.76	-68.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,418,039.60	2,164,135.55	-34.48%
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）	6.59%	25.32%	-
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）	6.23%	11.44%	-
基本每股收益	0.05	0.16	-68.75%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	80,303,958.75	77,024,308.49	4.26%
负债总计	56,568,782.05	55,241,455.89	2.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,735,176.70	21,782,852.60	8.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.79	0.73	8.22%
资产负债率%（母公司）	70.44%	71.72%	-
资产负债率%（合并）	70.44%	71.72%	-
流动比率	0.93	0.90	-
利息保障倍数	1.82	2.74	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,991,064.32	6,131,409.02	-18.60%
应收账款周转率	3.87	3.64	-
存货周转率	2.20	2.07	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.26%	12.63%	-
营业收入增长率%	26.49%	76.11%	-
净利润增长率%	-68.67%	842.50%	-

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	30,000,000	30,000,000	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)	100,000.00
其他营业外收入和支出	-2,956.00
非经常性损益合计	97,044.00
所得税影响数	14,556.60
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	82,487.40

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家专业从事非晶/纳米晶带材及制成品的研发、生产和销售科技创新型企业，主要从事铁基非晶带材、铁基纳米晶带材、纳米晶合金铁芯和逆变变压器的研发、生产和销售业务，致力于为客户提供性能可靠、品质卓越的产品。经过多年的经营发展和技术积累，公司管理人员掌握了带材生产关键环节的技术工艺，采取“以销定产、以产订购、稳步经营”的经营模式。

1、采购模式

公司采购的原材料主要包括纯铁、钼铁、铌铁、铜等。公司生产所需原材料均按照企业质量标准和生产计划实施采购，采购物资到货后，供方必须提供材料质量证明书，质检人员验收合格后方可入库，财务人员根据入库单、质检报告单和采购合同等确认入账。对于不合格材料，质检人员需要即刻开具《不合格品评审处置表》并对产品实施隔离，确保产品不受混淆。

在供应商方面，公司综合考虑成本、运费、原材料质量、发货速度等因素确定主要合作对象，与主要供应商建立了良好的稳定合作关系，同时不断开发新的供应商以保证公司原材料供应。由于客户对产品具有高度定制化要求，公司主要根据实时订单的要求来安排采购，其核心是在不影响企业运营的前提下最小化企业库存、降低企业成本。

2、生产模式

公司主要采取以销定产的生产模式，即以销售部作为生产过程的起点，根据销售合同确定发货计划，生产部根据发货计划制定生产计划并组织生产。公司建立了一系列完善的生产管理制度，包括《各工种作业指导书》、《生产管理程序书》、《生产过程管理办法》、《产品监视和测量管理办法》等并严格执行，保证产品生产质量的优质性。

公司以订单式生产的产品主要为纳米晶合金铁芯、逆变变压器和部分铁基纳米晶带材产品，始终坚持以市场为导向，实行以销定产、按单生产、跟单负责的定制化生产管理模式。同时，公司对于标准化程度较高、市场需求量较多的部分产品有针对性的进行备货生产，以防客户的应急之需。

3、销售模式

公司设立了专门的产品销售部门。在销售模式上，主要采用“直销模式”，即下游客户根据其生产需要向公司下订单并详细约定采购产品的数量、规格、型号等，公司根据客户订单需求生产产品并直接向客户销售。公司销售人员通过网站搜索、上门宣传等方式来寻找新的潜在客户，积极拓展公司业务，同时通过提高公司售后服务质量来维护客户、稳定客户。经过多年的发展，公司与客户建立了长期稳定的合作关系，得到了客户的普遍认可，公司产品的消费者群体主要是电器、机械设备等制造商。

公司产品的销售分为售前设计、售中检测、售后服务三部分。产品销售前，公司技术人员根据用户的定制化要求进行产品方案设计；产品销售时，公司采取严格的质量管理制度检验产品的质量，确保产品的可靠性；在售后服务方面，公司制定了完善的销售服务规章制度，并组建了一支负责任、反应快的售后服务团队。从售前设计、销售跟踪到售后服务，公司销售人员以高效负责的态度认真做好客户的服务工作。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

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

公司专业从事非晶、纳米晶带材及制品的研发、生产和销售。

报告期内，公司紧抓生产管理，提高带材质量，客户满意度提高。公司注重“先隆纳米”品牌建设，公司产品得到下游新老客户的认可，市场开拓顺利，公司在行业内知名度及产品市场占有率进一步提升。报告期内主营业务产销量较去年同期有较大幅度提高。

2018 年度实现销售收入 57,868,856.74 元，比上年同期增长 26.49%，主要原因系公司新建高精度超宽超薄纳米晶带材生产线投入生产，纳米晶带材产销量增加，同时公司电子元器件产品质量趋于稳定，客户数量增加，产销量大幅增长；营业成本 44,350,572.08 元，较去年同期增长 29.11%，主要原因系销售收入大幅增长成本相应增加。研发费用 2,712,081.07 元，较去年同期增长 37.13%，主要是因为公司为提高产品质量和研发超宽超薄带材生产工艺继续加大研发投入。

2018 年度实现营业利润 2,558,927.88 元，较去年同期减少 48.68%，主要原因是公司收到的政府补助较去年同期减少 340 万元。公司本期扣除非经常性损益后净利润为 1,418,039.60 元，较上年同期减少 34.48%，主要原因系公司报告期内被评为高新技术企业，享受所得税优惠税率，对原计入递延所得税资产按新税率调整影响当期所得税费用。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 4,991,064.32 元，相比去年减少了 18.60%，主要原因系受存货和经营性应收账款的影响。

(二) 行业情况

非晶纳米晶软磁材料作为一类高新技术的功能性材料，以其卓越的物理、化学和力学性能，展示出强大的活力和竞争力，被誉为钢铁、塑料之后的第三次材料科技革命。与传统工艺相比，其生产流程短，节约能源，降低成本，同时无污染物排放，对环境保护具有特殊的意义。正是由于非晶合金材料的这些特征，因此被称为 21 世纪的绿色制造技术和节能环保绿色材料。

根据报告《2015-2020 年各类型（软、永磁材料）和应用（工业、电子、汽车、涂料、工业、发电、航空航天与国防及其他）磁性材料市场全球趋势及预测》，2020 年全球磁性材料市场预计将达到 450 亿美元，2015-2020 年的年均复合增长率为 8.9%。在产业结构方面，由于成本低、劳动力训练有素和原料市场广阔，中国目前是世界上最大的软磁材料制造地。

近年来，随着节能减排压力的日益凸显，非晶合金电力电子设备的推广需求日益迫切。非晶合金应用符合我国节能减排，转变经济发展方式，实现我国经济、社会、环境可持续发展的基本国策，得到了国家、行业的高度关注和大力支持。据悉，在“十三五”发展规划中，国产非晶带材每年的产业化能力将达到 20-30 万吨。在此基础上，实现年国产非晶电机 30 万台、年产非晶电抗器 40 万台的产业化能力。国家持续发展经济的政策和方向，为兴建万吨铁基非晶纳米晶合金工程项目，奠定了广阔的市场前景和成功的基石。

(1) 电网建设的投资带动变压器市场的需求快速增长

近年来非晶纳米晶合金变压器受到国家、国家电力公司等电力部门的高度重视，推广力度逐步提高。

“十二五”期间，国家电网将投资约 2.55 万亿用于电网建设，城市和农村配电网投资的力度将逐步加大。一般来说，电网建设中近 40%的投资额用于输配电设备的购置，而电网建设的持续大规模投入，以及各类重点工程的建设将为变压器制造企业提供广阔的发展空间。

《国家能源局关于印发配电网建设改造行动计划（2015-2020 年）的通知》明确指出：我国配电网自动化覆盖率将由 2014 年的 20%提升至 2020 年的 90%，达到国际先进水平，超出市场预期值 80%。2015-2020 年，配电网建设改造投资不低于 2 万亿，其中 2015 年投资不低于 3,000 亿元，“十三五”期间累计投资不低于 1.7 万亿，即“十三五”期间配网投资年均不低于 3,400 亿元，是 2014 年配网投资的 2 倍，超出市场预期。电网建设的持续大规模投入，以及各类重点工程的建设将为非晶行业企业提供广阔的发展空间。未来，非晶合金变压器的应用比例将会逐步提高，市场需求规模逐步扩大。

（2）新能源汽车市场前景及其对非晶、纳米晶软磁材料的需求

节能与新能源汽车已成为国际汽车产业的发展方向，未来 10 年将迎来全球汽车产业转型升级的重要战略机遇期。2015 年，在全球新能源汽车销售中，中国贡献了近六成的市场份额，实现销量 33 万余辆，中国已经超越美国成为全球新能源汽车第一大市场。根据“十三五”规划，到 2020 年，我国新能源车年产量要达到 500 万辆。预计 2015-2020 年非晶、纳米晶带材在新能源汽车领域的需求量将达到 5,625 吨。

根据非晶材料学术委员会的数据，2014 年软磁材料的全球市场维持在 454 亿美元左右，2014 年我国软磁产量 60 万吨左右，其中非晶态合金软磁产量 9 万吨左右。预计 2014 年到 2019 年的软磁材料年复合增长率 CAGR 为 7.9%，2019 年将达 666 亿美元，而非晶合金在软磁占比 15%左右，预计会逐年增加。综上，未来十年非晶变压器市场规模在 1,400 亿元左右。考虑到非晶合金变压器的需求，对非晶带材的需求拉动超过 125 万吨，总价值在 250 亿元以上。这种革命性的材料产能一旦释放，还可能引发多个领域的应用革命，未来市场空间巨大。

（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	18,904.53	0.02%	93,964.80	0.12%	-79.88%
应收票据与应收账款	16,688,771.09	20.78%	15,312,674.47	19.88%	8.99%
存货	21,561,962.47	26.85%	18,756,352.29	24.35%	14.96%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	
固定资产	29,076,152.57	36.21%	26,992,672.10	35.04%	7.72%
在建工程	-	0.00%	1,083,259.19	1.41%	-100.00%
短期借款	11,000,000.00	13.70%	15,000,000.00	19.47%	-26.67%
长期借款	13,500,000.00	16.81%	15,500,000.00	20.12%	-12.90%
其他应付款	18,843,264.65	23.46%	12,208,199.86	15.85%	54.35%
资产总计	80,303,958.75	-	77,024,308.49	-	4.26%

资产负债项目重大变动原因：

1、2018 年度，公司其他应付款期末余额比 2017 年期末余额增加 6,635,064.79 元，增加比例为

54.35%，原因系公司经营流动资金紧张，向关联方先隆实业及倪爱文先生借款增加所致。

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	57,868,856.74	-	45,750,044.87	-	26.49%
营业成本	44,350,572.08	76.64%	34,351,957.34	75.09%	29.11%
毛利率%	23.36%	-	24.91%	-	-
管理费用	2,013,097.45	3.48%	2,365,361.04	5.17%	-14.89%
研发费用	2,712,081.07	4.69%	1,977,716.61	4.32%	37.13%
销售费用	1,799,267.63	3.11%	1,826,886.99	3.99%	-1.51%
财务费用	3,503,858.52	6.05%	3,001,858.88	6.56%	16.72%
资产减值损失	264,018.02	0.46%	104,323.96	0.23%	153.08%
其他收益	100,000.00	0.17%	3,500,000.00	7.65%	-97.14%
投资收益	-	0.00%	-	0.00%	
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	
营业利润	2,558,927.88	4.42%	4,986,433.05	10.90%	-48.68%
营业外收入	-	0.00%	-	0.00%	
营业外支出	2,956	0.01%	457.79	0.00%	545.71%
净利润	1,500,527.00	2.59%	4,788,677.76	10.47%	-68.67%

项目重大变动原因：

1、2018 年度，公司营业利润为 2,558,927.88 元，相比去年（4,986,433.05 元）下降了 48.68%，主要原因系（1）2017 年度公司收到新三板上市政府补贴款 3,500,000.00 元；（2）2018 年度公司加大研发投入，研发费用较 2017 年度增长 37.13%。

2、2018 年度，公司净利润为 1,500,527.00 元，相比去年（4,788,677.76 元）下降了 68.67%，具体原因参见营业利润下降的原因。

(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	57,386,199.19	44,626,767.04	28.59%
其他业务收入	482,657.55	1,123,277.83	-57.03%
主营业务成本	43,964,214.24	33,288,309.00	32.07%
其他业务成本	386,357.84	1,063,648.34	-63.68%

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%
非晶/纳米晶带材	20,080,606.51	34.70%	16,048,492.75	35.08%
电子元器件	37,305,592.68	64.47%	28,578,274.29	62.47%
其他	482,657.55	0.83%	1,123,277.83	2.45%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

2018 年度，公司主营业务收入 57,386,199.19 元，较去年（44,626,767.04 元）增加了 28.59%，主要原因系：（1）公司 2018 年度加大非晶、纳米晶带材产品产量，产销量均有提升，2018 年度实现销售收入 20,080,606.51 元，较去年（16,048,492.75 元）增加了 25.12%。（2）2018 年度，公司用非晶/纳米晶带材加工生产的电子元器件产品质量稳定，市场开拓顺利，电子元器件产品实现销售收入 37,305,592.68 元，较去年（28,578,274.29 元）增加了 30.54%。

(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	湖州南浔振磁电子元件厂	5,164,222.19	8.92%	否
2	深圳市普乐华科技有限公司	4,871,312.93	8.42%	否
3	惠州佳扬电子科技有限公司	4,511,780.07	7.80%	否
4	江门市开源电子有限公司	3,880,814.02	6.71%	否
5	湖州乐通电子科技有限公司	3,702,007.58	6.40%	否
合计		22,130,136.79	38.25%	-

(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	中信金属宁波能源有限公司	16,649,995.00	33.74%	否
2	国网冀北电力有限公司唐山供电公司	6,654,065.72	13.48%	否
3	武汉中远物资有限责任公司	2,225,319.80	4.51%	否
4	丹东海翔硼铁合金厂	2,010,551.72	4.07%	否
5	锦州市北方铁合金有限公司	1,805,213.17	3.66%	否
合计		29,345,145.41	59.46%	-

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	4,991,064.32	6,131,409.02	-18.60%
投资活动产生的现金流量净额	-3,790,241.39	-2,857,865.99	-32.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,275,883.20	-3,222,176.58	60.40%

现金流量分析：

1、2018 年度，公司投资活动产生的现金流量净额为-3,790,241.39 元，相比去年（-2,857,865.99 元）多流出 932,375.40 元，主要原因系本年度为满足生产需要新购建固定资产相比去年增加了 932,375.40 元。

2、2018 年度，公司筹资活动产生的现金流量净额为-1,275,883.20 元，较上年度（-3,222,176.58 元）少流出 1,946,293.38 元，主要原因系受银行借款还款及关联方往来款的影响。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五） 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

（七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八） 企业社会责任

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

三、 持续经营评价

公司是一家专业从事非晶纳米晶带材及制成品的研发、生产和销售的科技创新型企业，主要从事非晶带材、纳米晶带材、铁芯、逆变变压器等电子元器件的研发、生产和销售业务。大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计了公司 2018 年度财务报表，并出具了标准无保留意见的《审计报告》。

在财务方面，报告期内，公司营业总收入为 57,868,856.74 元，比去年增长了 26.49%，净利润 1,500,527.00 元，净利润比去年下降了 68.67%；总资产为 80,303,958.75 元，比去年增长了 4.26%，净资产为 23,735,176.70 元，比去年上升了 8.96%。

报告期末，公司向其股东先隆实业的银行借款提供人民币 1,800 万元的抵押担保，并已履行相应的程序，除此以外不存在其他对外担保事项。报告期内，公司不存在债务违约和无法继续履行重大借款合同相关条款的情形，不存在因对外巨额担保等或有事项引发的或有负债，不存在导致破产清算的情形；公司不存在大股东长期占用巨额资金的情形，不存在大量长期未作处理的不良资产。

报告期内，公司不存在重大违法经营的情形，具有持续经营记录。

综上所述，公司管理层认为公司具备持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争加剧风险

公司专注于非晶纳米晶带材及其制成品电子元器件的研发、生产和销售业务。随着市场竞争日益加剧和下游客户对产品精度要求的不断提高，未来，若公司无法在规模、技术创新、产品质量、市场服务等方面继续保持良好势头，强化自身的优势，则公司将会面临市场竞争加剧的风险，导致公司整体盈利能力下降。

应对措施：（1）公司借助自身的研发优势，不断改善生产工艺流程，对产品进行升级改造，提高产品的性能，通过技术创新和产品创新提升公司的核心竞争力；（2）公司不断丰富产品种类，将产品向带材应用产品延伸，不断开发以带材为基础的电子元器件，扩大市场占有率，提升市场影响力。

2、毛利率波动风险

报告期内，产品毛利率为 23.36%，2017 年毛利率为 24.91%，2016 年毛利率为 20.45%，毛利率波动较大。公司毛利率波动较大主要系 2016 年度公司开发铁芯、变压器等新产品，当年产量低、单位成本高，自 2017 年度开始铁芯、变压器产品及原有的纳米晶带材产销量大幅增加，降低了单位成本，毛利率相比之前年度有所上升。公司管理层预计，未来随着生产工艺的成熟，毛利率将会趋于稳定。

应对措施：（1）目前，公司铁芯、变压器等产品处于发展的初级阶段，毛利率波动程度较高，未来，待该产品趋于稳定，毛利率将会保持稳定；（2）公司将进一步通过改善生产工艺、提高生产效率、扩大生产规模等降低生产成本，持续推出盈利能力较强的新产品，缓解毛利率波动的幅度。

3、每股净资产较低的风险

报告期末，公司的每股净资产较低，为 0.79 元/股，主要原因系公司前期完成基建和设备安装工作，2013 年进入带材工艺调试、试生产阶段，2014 年、2015 年进一步对带材生产工艺流程进行改善，2016 年度公司开发铁芯、变压器等电子元器件新产品，新产品产量低、成本高。由于前期处于筹建、工艺调试、试生产及技术改进阶段，公司处于亏损状态造成报告期末净资产低于注册资本的情况。未来，如果公司盈利不能快速增长，净资产将会在较长时间内低于注册资本。

应对措施：（1）公司通过技术革新提高母合金熔炼效率，由二次熔炼变为一次熔炼，且使用替代性低成本原材料，既降低了生产成本，又保证了产品质量的稳定；（2）公司不断向以带材为基础的下游产品电子元器件领域拓展，产品种类得以丰富，增加了产品的边际贡献。

4、技术更新风险

公司所处行业为技术密集型行业，产品具有科技含量高、整个生产过程对技术要求较高等特点。公司技术开发水平对公司业务的拓展具有相当的重要性，掌握核心技术并能够进行大规模的生产对公司产品创新、市场开拓和持续发展起着决定性作用。公司自设立以来非常重视技术开发水平的提高和新产品升级换代的推进。随着行业内新技术的不断开拓和新产品的不断开发，公司如不能持续进行研发投入、保持技术先进性、实现高技术含量产品市场化和规模化，或产品升级换代更新速度滞后于下游客户需求的变化，将面临丧失市场竞争优势的风险，从而影响公司业绩。

应对措施：（1）公司将进一步加强内部员工的培养和技术人才的引进，以稳步提高公司整体的技术、研发水平；（2）通过增进与相关行业协会的交流研讨，及时了解国内外相关先进技术的发展水平和行业动态，以促进自身的技术更新。（3）目前，公司与关键核心研发技术人员签订了长期劳动合同和保密合作协议，保持了核心人员的稳定。

5、供应商高度集中的风险

报告期内，公司向前 5 名供应商合计采购金额占当期采购总额的 59.46%，公司面临着一定程度上的供应商集中度较高的风险。虽然公司与供应商一直保持着长期、稳定的商业合作关系，但是如果供应商的销售策略发生重大变动，双方将存在终止合作的可能。此外，如果公司的主要供应商不能及时供货或者产品供应价格出现重大波动，均可能对公司的经营业绩造成影响。

应对措施：（1）公司与原供应商通过建立战略合作伙伴关系来维持原材料价格的稳定，实现双方共赢；（2）公司将进一步加大新供应商的开发力度，在保证原材料质量稳定的前提下，积极寻求新战略合作伙伴，扩大供应商范围。

6、原材料价格波动风险

公司生产所需的主要原材料为纯铁、铌铁、钼铁、硅、铜等，原材料价格的波动对公司盈利能力有一定影响。随着全球主要经济体需求波动及量化宽松货币政策的实施，国内主要原材料的价格存在较大幅度的波动的风险，原材料成本的波动直接影响公司产品成本，对公司生产经营具有重大影响。公司通过以销定产、以产定购方式，基本能够有效的使原材料采购和销售订单在数量和价格方面相匹配，规避原材料价格小幅波动带来的风险。但如果公司产品销售订单与原材料采购不能严格同步，或者原材料价格出现较大幅度的波动，将会加大公司成本控制的难度，进一步影响公司经营业绩的稳定性。

应对措施：（1）积极开发多家供应商，与主要供应商建立长期合作关系，降低原材料波动对公司经营的影响；（2）与客户密切合作，实施产品价格与原材料价格联动机制；（3）公司将进一步密切跟踪主要原材料价格变化，必要时采取备货措施来降低企业的经营风险。

7、产品质量风险

公司生产的产品主要应用于变压器等设备中，其产品质量的优质性对设备运行的安全性、可靠性和稳定性起到至关重要的作用，因此产品性能指标的好坏是考核供应商的关键指标之一。从原材料的采购到验收、产品的生产到参数指标的检测，公司制定了一系列的生产管理质量流程措施，并严格按照《非晶、纳米晶软磁合金带材》（GB/T 19345-2003）质量标准来生产。但由于公司在产品生产过程中主要采用熔炼、喷带和热处理技术等，一旦生产人员疏忽导致产品出现质量问题，将影响公司在客户中的声誉，进而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：（1）在原材料采购中，公司对原材料采购、验收等流程制定了一套十分严格的审核制度，同时设立了专门的质检部对采购产品进行质量检测；（2）在生产过程中，公司对不符合规定的产品制定了《不合格产品管理措施》，确保公司产品质量的优质性，防止不合格的产品流向市场；（3）未来，公司将加强质量管理体系，对原材料、半成品和产品用专业检测工具、设备进行检测，经质检人员检验合格后方可入库。

8、大客户依赖风险

报告期内，公司向前五大客户的销售收入占当期营业收入的比例为 38.25%，相比往年有所下降，主要原因系公司通过认证的新增客户逐年增多，对前五大客户销售占比有所下降。但鉴于新增客户处于发展初期，不排除未来如果公司某些客户产品需求发生变化，或公司产品和服务质量不能持续满足某些客户要求，公司前五大客户销售占比将增大，可能对公司的生产经营带来不利影响。

应对措施：（1）公司将通过提高售后服务质量来维护原客户关系，并为之建立发展战略合作伙伴关系；（2）公司将通过了解客户需求，不断开发以带材为基础的电子元器件产品来扩大企业下游应用客户范围，增强新客户的开发力度。

9、实际控制人控制不当风险

公司第一大股东为倪庆隆，直接和间接持有公司股份比例合计为 54.15%，为公司控股股东和实际控制人，同时担任公司董事长，对公司经营管理拥有较大的影响力，若其利用控股地位对公司的经营决策、人事任免、发展战略等进行不当控制，从而影响公司决策的科学性和合理性，可能会损害公司和其他股东的利益，存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。同时，在充分考虑中小股东的意见的基础上

选举董事会成员和监事会成员，维护中小股东利益。公司未来将考虑继续引进战略投资者，优化公司股权结构；采取有效措施优化内部管理，通过有效的监督机制来不断增强实际控制人的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期，无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
先隆实业	4,000,000.00	2017年12月28日至 2018年12月9日	抵押	连带	已事前及时履行	是
先隆实业	4,000,000.00	2018年12月10日至 2019年12月10日	抵押	连带	已事前及时履行	是
先隆实业	14,000,000.00	2018年11月14日至 2021年11月12日	抵押	连带	已事前及时履行	是
总计	22,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	18,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	6,132,411.65

清偿和违规担保情况：

无

(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）	37,000,000.00	32,634,874.00
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	-	-

(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
先隆实业	对外提供担保	4,000,000.00	已事前及时履行	2017年12月11日	2017-033
先隆实业	对外提供担保	4,000,000.00	已事前及时履行	2018年11月7日	2018-026
先隆实业	对外提供担保	14,000,000.00	已事前及时履行	2018年10月23日	2018-022
倪爱文、倪爱武	银行贷款担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2017年4月27日	2017-014
先隆实业、先隆轧辊、倪爱文、倪庆隆、负桂林	银行贷款担保	9,000,000.00	已事前及时履行	2017年11月22日	2017-027
倪爱文、负桂林、倪庆隆、先隆实业、先隆轧辊	银行贷款担保	2,500,000.00	已事前及时履行	2017年11月22日	2017-027
先隆轧辊、先隆实业、倪庆隆、负桂林、倪爱文	银行贷款担保	7,000,000.00	已事前及时履行	2017年11月22日	2017-027
倪庆隆、负桂林、倪爱文、葛朝、唐山市先隆轧辊有限公司	银行贷款担保	6,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月9日	2018-002
倪爱文、倪爱武	银行贷款担保	9,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月13日	2018-009
倪爱文、葛朝	银行贷款担保	1,000,000.00	已事前及时履行	2018年11月20日	2018-030

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述先隆实业银行贷款由本公司为其提供担保，不影响公司的独立性，未对公司的经营发展及其他股东权益造成不利影响。

上述本公司银行贷款由公司关联方提供担保，为公司实现业务发展及经营的正常所需，通过关联方担保，增强了公司融资能力，对公司发展产生积极影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况**1、关于减少和规范关联交易的承诺函**

为减少和规范关联交易，公司的控股股东、实际控制人倪庆隆出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未有违反上述承诺的情形。

2、关于避免同业竞争承诺函

为避免出现同业竞争问题，公司控股股东、实际控制人倪庆隆出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未有违反上述承诺的情形。

3、关于避免占用公司资金的承诺函

为避免关联方出现占用公司资金的情形，公司关联方针对资金占用出具了《避免占用公司资金的承诺函》。

报告期内，公司关联方未有违反上述承诺的情形。

4、控股股东、实际控制人减少和规范关联交易的承诺

公司控股股东及实际控制人出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未有违反上述承诺的情形。

5、关于完成房产证办理的承诺

公司已于 2018 年 8 月 20 日收到唐山市国土资源局颁发的《中华人民共和国不动产权证书》，不动产权证号：冀（2018）古冶区不动产权第 0005969 号。

6、控股股东、实际控制人关于房产未办理相应的产权证书相关事项的承诺函

公司目前拥有的房产未办理相应的产权证书，若因任何原因发生公司目前拥有的房屋被相关主管部门要求拆除或其他任何情形致使公司遭受损失，本人作为公司控股股东、实际控制人，承诺将无条件承担下述责任，确保公司不因此发生任何经济损失：①及时安排落实合法、适当的场所作为公司的生产经营场所，以保证公司生产经营的连续性；②若未能及时安排落实合法、适当的场所，公司由此产生的全部损失均由本人承担。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未有违反上述承诺的情形。

2018 年 8 月 20 日公司已取得上述产权证书。

7、控股股东、实际控制人关于为员工缴纳社会保险及住房公积金相关事项的承诺函

公司及其控股子公司已按相关法律法规为员工缴纳社会保险、住房公积金，若因任何原因导致公司及其控股子公司被要求为员工补缴社会保险金、住房公积金，或导致公司及其控股子公司因员工“五险一金”问题而承担的任何经济支出，本人承诺将无条件承担公司及其控股子公司的该等相关款项支出，确保公司不因此发生任何经济损失。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未有违反上述承诺的情形。

(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
固定资产-机器设备	抵押	13,343,095.67	16.62%	2018 年 12 月 10 日，公司为关联方先隆实业银行借款提供担保，担保金额人民币 400 万元。
固定资产-房屋建筑物	抵押	13,161,546.00	16.39%	2018 年 11 月 14 日，公司为关联方先隆实业银行借款提供担保，担保金额人民币 1,400 万元。

无形资产-土地使用权	抵押	6,784,041.52	8.45%	2018年11月14日,公司为关联方先隆实业银行借款提供担保,担保金额人民币1,400万元。
总计	-	33,288,683.19	41.46%	-

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	9,875,000	32.92%	-	9,875,000	32.92%
	其中：控股股东、实际控制人	3,975,000	13.25%	-	3,975,000	13.25%
	董事、监事、高管	1,200,000	4.00%	-	1,200,000	4.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,125,000	67.08%	-	20,125,000	67.08%
	其中：控股股东、实际控制人	11,925,000	39.75%	-	11,925,000	39.75%
	董事、监事、高管	3,600,000	12.00%	-	3,600,000	12.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		9				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	倪庆隆	15,900,000	-	15,900,000	53.00%	11,925,000	3,975,000
2	先隆实业	6,900,000	-	6,900,000	23.00%	4,600,000	2,300,000
3	黄重健	3,900,000	-	3,900,000	13.00%	2,925,000	975,000
4	郝晶	900,000	-	900,000	3.00%	-	900,000
5	王张锋	600,000	-	600,000	2.00%	-	600,000
5	赵秀芹	600,000	-	600,000	2.00%	-	600,000
5	倪庆明	600,000	-	600,000	2.00%	450,000	150,000
合计		29,400,000	0	29,400,000	98.00%	19,900,000	9,500,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

自然人股东倪庆隆、倪爱文和贡桂林合计持有法人股东先隆实业 100.00%股权，其中贡桂林任该公司法定代表人、执行董事，倪庆隆任该公司经理，倪爱文任该公司监事；倪庆隆与贡桂林系夫妻关系，倪庆隆与倪爱文系父子关系。

除此之外，公司的股东之间不存在任何关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为倪庆隆先生。

倪庆隆，男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1949 年 7 月，初中学历，毕业于唐山市第十七中学。1965 年 6 月至 1985 年 12 月，务农；1985 年 12 月至 1999 年 11 月，任唐山市东矿区文教铸炼厂厂长；1999 年 12 月至今，任先隆轧辊执行董事兼总经理；2001 年 2 月至 2005 年 6 月，任古冶轧辊厂厂长；2004 年 5 月至今，任唐山丰润区金山钢铁有限公司执行董事；2009 年 4 月至今，任包头先隆重型轧辊制造有限公司执行董事；2015 年 12 月至今，任先隆实业经理；2013 年 10 月至 2016 年 4 月，任公司第一届董事会董事长；2016 年 4 月至今，任公司第二届董事会董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

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	张家口银行股份有限公司唐山古冶支行	10,000,000.00	9.60%	2017.5.10-2018.5.2	否
银行贷款	河北唐山农村商业银行股份有限公司古冶支行	3,000,000.00	9.57%	2017.5.26-2018.5.18	否
银行贷款	河北唐山农村商业银行股份有限公司古冶支行	2,000,000.00	9.57%	2017.11.29-2018.11.28	否
银行贷款	中国农业银行股份有限公司唐山古冶支行	2,500,000.00	6.175%	2017.12.15-2021.11.30	否
银行贷款	中国农业银行股份有限公司唐山古冶支行	7,000,000.00	6.175%	2017.12.19-2021.11.30 200万元 2017.12.19-2022.11.30 500万元	否
银行贷款	中国农业银行股份有限公司唐山古冶支行	9,000,000.00	6.175%	2017.12.14-2018.11.30 300万元 2017.12.14-2019.11.30 300万元 2017.12.14-2020.11.30 300万元	否
银行贷款	中国银行股份有限公司唐山市古冶支行	6,000,000.00	6.40%	2018.1.11-2018.7.24	否
银行贷款	张家口银行股份有限公司唐山古冶支行	9,000,000.00	9.60%	2018.5.17-2019.5.16 800万元 2018.5.17-2018.12.13 100万元	否
银行贷款	河北唐山农村商业银行股份有限公司古冶支行	3,000,000.00	9.57%	2018.5.30-2019.5.18	否
银行贷款	承德银行股份有限公司唐山古冶支行	1,000,000.00	8.7504%	2018.12.12-2020.12.4	否
合计	-	52,500,000.00	-	-	-

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
倪庆隆	董事长	男	1949-7-11	初中	2016.4.20—2019.4.19	是
倪爱文	董事、总经理	男	1977-9-20	大专	2016.4.20—2019.4.19	是
黄重健	董事、副总经理	男	1959-9-23	高中	2016.4.20—2019.4.19	是
负桂林	董事	女	1950-2-24	初中	2016.4.20—2019.4.19	否
倪庆明	董事	男	1972-3-27	初中	2016.4.20—2019.4.19	否
夏连凯	监事会主席	男	1982-4-18	中专	2016.4.20—2019.4.19	是
侯丽亚	监事	女	1993-4-21	大专	2016.4.20—2019.4.19	是
安学玲	监事	女	1947-10-25	大专	2016.4.20—2019.4.19	否
章国强	财务总监、董事会秘书	男	1982-3-17	大专	2016.4.20—2019.4.19	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长倪庆隆、董事负桂林系公司董事兼总经理倪爱文的父母。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
倪庆隆	董事长	15,900,000	-	15,900,000	53.00%	
黄重健	董事、副总经理	3,900,000	-	3,900,000	13.00%	
倪庆明	董事	600,000	-	600,000	2.00%	
安学玲	监事	300,000	-	300,000	1.00%	
合计	-	20,700,000	0	20,700,000	69.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	24	24
生产人员	193	192
技术人员	30	30
销售及采购人员	9	9
财务人员	5	5
员工总计	261	260

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	6	6
专科	40	40
专科以下	214	213
员工总计	261	260

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、人员培训情况。公司十分重视员工的培训，包括新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技术培训、管理人员管理提升培训等，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率。

2、员工薪酬政策。公司员工薪酬包括薪金、津贴、奖金、绩效等。公司与员工签订《劳动合同书》。公司重视内部员工培养，公司致力于从内部提拔品行优秀、有培养潜力的技术管理人员。针对这部分人员，根据进步程度以及承担的具体职责，给予调薪及晋升机会。公司制订了严谨的薪酬管理制度，对员工的工作能力和工作态度进行定期绩效考核，依据员工的绩效考核结果来评定相应的薪资级别，实现公平、公正、公开，有效激发员工潜能。

3、公司没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2018 年度，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股转系统业务规则（试行）》等有关法律、法规、及规范性文件的要求建立健全了股东大会、董事会、监事会以及管理层等组织机构，并通过了《公司章程》等公司治理制度，股东大会、董事会以及管理层之间权责分明。

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，并及时进行披露。

公司董事会认为，公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供充分的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

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

2018 年度，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，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。《公司章程》中明确要求公司董事负有勤勉义务、“应公平对待所有股东”。

公司所有股东均可以通过股东大会等的参与机制，实现自身权利；公司严格遵守全国中小企业股份转让系统有关信息披露的要求，及时进行信息披露，保证所有股东的知情权。

公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照相关法律法规及《公司章程》的规定履行了相关审批程序并及时予以披露。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>1、第二届董事会第十四次会议：审议《关于追加关联方为公司提供关联担保的议案》、审议通过《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、第二届董事会第十五次会议：审议通过《关于〈公司 2017 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年年度报告及摘要〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务审计报告〉的议案》、《关于〈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》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》、审议《关于关联方为公司提供关联担保的议案》。</p> <p>3、第二届董事会第十六次会议：审议通过《关于公司〈2018 年半年度报告〉的议案》。</p> <p>4、第二届董事会第十七次会议：审议《关于向关联方唐山先隆轧辊实业有限公司出售铌铁的议案》、审议通过《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、第二届董事会第十八次会议：审议《关于公司为关联方提供担保的议案》、审议通过《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、第二届董事会第十九次会议：审议《关于公司为关联方提供担保的议案》、审议通过《关于提请召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>7、第二届董事会第二十次会议：审议《关于关联方为公司提供关联担保的议案》、审议通过《关于公司申请流动资金贷款的议案》、《关于提请召开 2018 年第六次临时股东大会的议案》。</p> <p>8、第二届董事会第二十一次会议：审议《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、审议通过《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第二届监事会第五次会议：审议通过《关于〈公司 2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务审计报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017 年年度报告及摘要〉的议案》、《关于〈公司 2017 年度利润分配方案〉的议案》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；。</p> <p>2、第二届监事会第六次会议：审议通过《关于公司〈2018 年半年度报告〉的议案》。</p>
股东大会	7	<p>1、2018 年第一次临时股东大会：审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于变更 2017 年度审计机构的议案》。</p> <p>2、2018 年第二次临时股东大会：审议通过《关于追加关联方为公司提供关联担保的议案》。</p> <p>3、2017 年年度股东大会：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 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年年度报告及摘要〉的议案》、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2017 年度财务审计报告〉的议案》、《关于〈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》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于关联方为公司提供关联担保的议案》。</p> <p>4、2018 年第三次临时股东大会：审议通过《关于向关联方唐山先隆轧辊实业有限公司出售铌铁的议案》。</p> <p>5、2018 年第四次临时股东大会：审议通过《关于公司为关联方提供担保的议案》。</p>

- | | |
|--|--|
| | 6、2018 年第五次临时股东大会：审议通过《关于公司为关联方提供担保的议案》
7、2018 年第六次临时股东大会：审议通过《关于关联方为公司提供关联担保的议案》 |
|--|--|

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，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法履行职责，所有决策均按照《公司章程》及相关制度的要求履行相应的决策程序。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层等根据《公司法》、《公司章程》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司依法运作，符合相关法律法规。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等信息披露规定，按时编制并披露定期报告，及时披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议及对外投资、股票发行、重大诉讼、人事变动等其他重要信息的临时报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控、人事和财务状况等重要信息。

报告期内，公司在投资者关系管理上做了如下工作：

- 1、根据法律、法规和全国中小企业股份转让系统等证券监管部门的规定，所应披露的信息在规定的时间内在指定信息披露平台上公告；
- 2、积极向潜在投资者介绍公司实际经营状况和治理结构，积极做好投资者的接待来访工作；
- 3、根据法律、法规要求认真做好每一次股东大会的组织工作，并通过邮件、电话等方式答复有关问题，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。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立

公司自成立以来，一直致力于纳米晶带材及制成品的研发、生产和销售，主营产品为铁基纳米晶带

材。近几年，随着生产工艺技术的提升，公司为了增强企业的市场竞争力，提高产品的附加值，通过不断地创新研发，将生产逐步延伸到下游的纳米晶合金铁芯和逆变变压器领域。目前，公司主要生产铁基非晶带材、铁基纳米晶带材、纳米晶合金铁芯和逆变变压器产品。公司在非晶行业领域拥有独立的核心技术，积累了丰富的研发及生产经验。经过多年的发展，公司拥有独立、完整的业务流程、生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，不依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（二）资产独立

公司拥有与生产经营相适应的生产设备和配套设施等经营性资产及全部生产技术等无形资产。公司的主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营，公司目前独立、完整拥有经营必需的经营场所、设施和设备，具备与经营有关的业务体系和相关资产，不存在与股东单位共用的情况。

（三）人员独立

公司的总经理、副总经理和财务负责人等高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司高级管人员均由公司董事会聘任或辞退。公司与全体员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

（四）机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会等决策、经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了有效的法人治理结构。本公司已建立了一套适应公司发展需要的组织架构，各部门构成了一个有机的整体，组织机构健全完整，运作正常有序。本公司的生产经营、办公机构与控股股东及其控制的其他企业分开，不存在机构混同的情形。

（五）财务独立

公司按照《企业会计准则》等规定制定了规范的财务会计制度和财务管理制度，建立了独立的财务会计核算体系，设立了独立的财务会计部门，配备了独立的财务会计人员。公司开设了独立的银行账户，不存在与股东或其他第三方共用银行账户的情况；公司办理了独自的税务登记，依法照章纳税，与股东控制的其他企业无混合纳税现象。截至报告期末，公司向其股东先隆实业的银行借款提供 1,800 万元的抵押担保，并已履行相应的程序，除此以外不存在其他对外担保事项。公司不存在货币资金或其他资产被股东或其他关联方占用的情形。公司能够独立做出财务政策，不存在股东干预财务部门业务开展的情况。

公司具备独立自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

（1）会计核算体系：公司按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，会计核算严谨规范，核算结果真实地反映出公司当年度的经营情况和财务状况。

（2）财务管理体系：公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在法律法规、规范性文件的指引下，做到有序工作、严格管理。

（3）内部控制制度建设情况。公司按照《公司法》、《证券法》和相关规范性文件及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会。根据所处行业的业务特点，公司建立了与目前经营规模相

匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，我们将根据公司所处行业、经营状况和发展阶段，不断加以调整和完善。

报告期内，公司未发现上述制度体系存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017 年 4 月 27 日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	大华审字[2019]003728 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2019 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	刘国清、白丽晗
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审计报告

大华审字[2019]003728 号

唐山先隆纳米金属制造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了唐山先隆纳米金属制造股份有限公司(以下简称先隆纳米公司)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表,2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了先隆纳米公司 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,我们独立于先隆纳米公司,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

先隆纳米公司管理层对其他信息负责。其他信息包括审计报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

先隆纳米公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执

行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督先隆纳米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，就可能对先隆纳米公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致先隆纳米公司不能持续经营。

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

6. 就先隆纳米公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：刘国清

中国·北京 中国注册会计师：白丽晗

二〇一九年四月十五日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	18,904.53	93,964.80
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	注释 2	16,688,771.09	15,312,674.47
其中：应收票据	注释 2	2,303,036.42	1,077,520.65
应收账款	注释 2	14,385,734.67	14,235,153.82
预付款项	注释 3	1,700,099.47	1,564,342.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	51,876.34	33,751.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	21,561,962.47	18,756,352.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	21,103.03	
流动资产合计		40,042,716.93	35,761,085.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	注释 7	29,076,152.57	26,992,672.10
在建工程	注释 8	-	1,083,259.19
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 9	6,807,374.69	6,973,353.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	注释 10	1,192,487.54	2,247,932.42
其他非流动资产	注释 11	3,185,227.02	3,966,006.09
非流动资产合计		40,261,241.82	41,263,223.33
资产总计		80,303,958.75	77,024,308.49
流动负债：			
短期借款	注释 12	11,000,000.00	15,000,000.00
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	注释 13	6,887,462.93	5,452,534.23
其中：应付票据			
应付账款	注释 13	6,887,462.93	5,452,534.23
预收款项	注释 14	792,753.23	1,658,818.76
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 15	2,375,094.71	1,843,563.26
应交税费	注释 16	106,048.15	483,699.16
其他应付款	注释 17	18,907,423.03	12,302,840.48
其中：应付利息	注释 17	64,158.38	94,640.62
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 18	3,000,000.00	3,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		43,068,782.05	39,741,455.89
非流动负债：			
长期借款	注释 19	13,500,000.00	15,500,000.00
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,500,000.00	15,500,000.00

负债合计		56,568,782.05	55,241,455.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 20	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 21	1,396,693.43	944,896.33
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	注释 22	-7,661,516.73	-9,162,043.73
归属于母公司所有者权益合计		23,735,176.70	21,782,852.60
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		23,735,176.70	21,782,852.60
负债和所有者权益总计		80,303,958.75	77,024,308.49

法定代表人：倪爱文

主管会计工作负责人：章国强

会计机构负责人：章国强

(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		57,868,856.74	45,750,044.87
其中：营业收入	注释 23	57,868,856.74	45,750,044.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,409,928.86	44,263,611.82
其中：营业成本	注释 23	44,350,572.08	34,351,957.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 24	767,034.09	635,507
销售费用	注释 25	1,799,267.63	1,826,886.99
管理费用	注释 26	2,013,097.45	2,365,361.04
研发费用	注释 27	2,712,081.07	1,977,716.61
财务费用	注释 28	3,503,858.52	3,001,858.88
其中：利息费用		3,121,198.06	2,865,215.90

利息收入		1,011.40	6,853.57
资产减值损失	注释 29	264,018.02	104,323.96
加：其他收益	注释 30	100,000.00	3,500,000.00
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）		2,558,927.88	4,986,433.05
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	注释 32	2,956	457.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,555,971.88	4,985,975.26
减：所得税费用	注释 33	1,055,444.88	197,297.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,500,527.00	4,788,677.76
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）			
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		1,500,527.00	4,788,677.76
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		1,500,527.00	4,788,677.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,500,527.00	4,788,677.76
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（元/股）		0.05	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.16

法定代表人：倪爱文

主管会计工作负责人：章国强

会计机构负责人：章国强

(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		64,695,255.96	49,419,414.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 34.1	2,859,311.40	6,150,280.57
经营活动现金流入小计		67,554,567.36	55,569,694.82
购买商品、接受劳务支付的现金		42,147,476.14	33,867,370.86
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,072,813.93	7,439,403.72
支付的各项税费		4,127,363.10	2,121,496.37
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34.2	6,215,849.87	6,010,014.85
经营活动现金流出小计		62,563,503.04	49,438,285.80
经营活动产生的现金流量净额		4,991,064.32	6,131,409.02
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		3,790,241.39	2,857,865.99

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,790,241.39	2,857,865.99
投资活动产生的现金流量净额		-3,790,241.39	-2,857,865.99
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		19,000,000.00	40,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 34.3	29,876,574.00	25,486,108.86
筹资活动现金流入小计		48,876,574.00	65,986,108.86
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	29,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,699,883.20	1,959,454.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 34.4	22,452,574.00	37,748,830.66
筹资活动现金流出小计		50,152,457.20	69,208,285.44
筹资活动产生的现金流量净额		-1,275,883.20	-3,222,176.58
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		-75,060.27	51,366.45
加：期初现金及现金等价物余额		93,964.80	42,598.35
六、期末现金及现金等价物余额		18,904.53	93,964.80

法定代表人：倪爱文

主管会计工作负责人：章国强

会计机构负责人：章国强

(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	30,000,000				944,896.33						-9,162,043.73		21,782,852.60
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	30,000,000				944,896.33						-9,162,043.73		21,782,852.60
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）					451,797.10						1,500,527.00		1,952,324.10
（一）综合收益总额											1,500,527.00		1,500,527.00
（二）所有者投入和减少资本					451,797.10								451,797.10
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					451,797.10								451,797.10
（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	30,000,000				1,396,693.43							-7,661,516.73	23,735,176.70

法定代表人：倪爱文 主管会计工作负责人：章国强 会计机构负责人：章国强

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	30,000,000											-13,950,721.49	16,049,278.51
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000										-13,950,721.49		16,049,278.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					944,896.33						4,788,677.76		5,733,574.09
（一）综合收益总额											4,788,677.76		4,788,677.76
（二）所有者投入和减少资本					944,896.33								944,896.33
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					944,896.33								944,896.33
（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	30,000,000				944,896.33						-9,162,043.73		21,782,852.60

法定代表人：倪爱文

主管会计工作负责人：章国强

会计机构负责人：章国强

唐山先隆纳米金属制造股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

唐山先隆纳米金属制造股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2010 年 12 月 10 日经唐山市工商行政管理局批准，由倪庆隆、吕建伟、唐山先隆轧辊实业有限公司、赵建民、黄重健、刘永宏、张宏、王张锋、安学玲共同发起设立的股份有限公司（非上市）。公司于 2016 年 9 月 7 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，交易代码为 839212，现持有统一社会信用代码为 91130200566179994X 的营业执照。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本：3000 万元；法定代表人：倪爱文；注册地址：唐山古冶区卑家店乡刘庄村东。

(二) 营业期限有限的特殊企业信息

2010 年 12 月 10 日至 2030 年 12 月 1 日。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造业，主要产品和服务为非晶带材、纳米晶带材、铁芯、互感器、共模电感、逆变变压器、非晶变压器、电力电子器件的生产、研发、销售；货物进出口（国家限定或禁止的项目除外）（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）。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 15 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 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，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当

期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面

价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确

认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的

合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

（4）可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

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

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

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

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：期末余额大于 100 万元。

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

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

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内		
其中：0-3 个月以内	0	0
3-12 个月	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十二) 存货**1. 存货的分类**

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

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

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

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

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对

被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.50
电子设备	直线法	5	5	19.00
运输设备	直线法	5	5	19.00
其他设备	直线法	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

(1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司。

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

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(十六) 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十八) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地和软件。

1. 无形资产的初始计量

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

质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	
土地使用权	50 年	土地使用权证规定年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，

以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十九) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

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

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

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（二十） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十一） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议

价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

(二十二) 政府补助

1. 类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

3. 会计处理方法

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十五) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	1,077,520.65	-1,077,520.65		
应收账款	14,235,153.82	-14,235,153.82		

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据及应收账款		15,312,674.47	15,312,674.47	
应收利息				
应收股利				
其他应收款	33,751.01		33,751.01	
固定资产	26,992,672.10		26,992,672.10	
固定资产清理				
在建工程	1,083,259.19		1,083,259.19	
工程物资				
应付票据				
应付账款	5,452,534.23	-5,452,534.23		
应付票据及应付账款		5,452,534.23	5,452,534.23	
应付利息	94,640.62	-94,640.62		
应付股利				
其他应付款	12,208,199.86	94,640.62	12,302,840.48	
管理费用	4,343,077.65	-1,977,716.61	2,365,361.04	
研发支出		1,977,716.61	1,977,716.61	

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

(二) 税收优惠政策及依据

公司于 2018 年 9 月 11 日被认定为高新技术企业，高新技术企业资质证书编号为 GR201813000156，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条：国家重点扶持的高新技术，减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	852.41	30,577.15
银行存款	18,052.12	63,387.65
其他货币资金		
合计	18,904.53	93,964.80
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,303,036.42	1,077,520.65
应收账款	14,385,734.67	14,235,153.82
合计	16,688,771.09	15,312,674.47

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,303,036.42	1,077,520.65
商业承兑汇票		
合计	2,303,036.42	1,077,520.65

2. 期末公司已质押的应收票据

无。

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,946,728.25	
商业承兑汇票	140,313.10	
合计	20,087,041.35	

4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(二) 应收账款**1. 应收账款分类披露**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,175,972.34	100.00	790,237.67	5.21	14,385,734.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,175,972.34	100.00	790,237.67	—	14,385,734.67

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,761,262.82	100.00	526,109.00	3.56	14,235,153.82
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,761,262.82	100.00	526,109.00	—	14,235,153.82

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月	8,599,671.30		
3-12 个月	5,241,831.42	262,091.57	5.00
1-2 年	384,148.69	38,414.87	10.00
2-3 年	237,816.60	71,344.98	30.00
3-4 年	570,330.81	285,165.41	50.00
4-5 年	44,763.40	35,810.72	80.00
5 年以上	97,410.12	97,410.12	100.00
合计	15,175,972.34	790,237.67	

3. 应收账款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
无。

(2) 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 (%)
0-3 个月以内	8,599,671.30		
3-12 个月	5,241,831.42	262,091.57	5.00
1-2 年	384,148.69	38,414.87	10.00
2-3 年	237,816.60	71,344.98	30.00
3-4 年	570,330.81	285,165.41	50.00
4-5 年	44,763.40	35,810.72	80.00
5 年以上	97,410.12	97,410.12	100.00
合计	15,175,972.34	790,237.67	

4. 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 264,128.67 元；本期无收回或转回的坏账准备。

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
深圳市普乐华科技有限公司	1,676,064.13	11.04	57,393.36
深圳市路鸿科技有限公司	944,297.10	6.22	13,462.46
江门市开源电子有限公司	937,485.58	6.18	
常州市恒跃电子科技有限公司	688,893.55	4.54	13,504.65
湖州南浔振磁电子元件厂	620,350.47	4.09	
合计	4,867,090.83	32.07	84,360.47

注释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	1,649,261.03	97.01	1,385,065.70	88.54
1 至 2 年	11,106.00	0.65	171,512.89	10.96
2 至 3 年	31,968.44	1.88	764.00	0.05
3 年以上	7,764.00	0.46	7,000.00	0.45
合计	1,700,099.47	100.00	1,564,342.59	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
唐山市开平区意达商贸有限公司	964,091.50	56.71	2018 年 12 月	预付材料款未到货
国网冀北电力有限公司唐山供电公司	200,000.00	11.76	2018 年 12 月	预付电费
唐山市欢萍商贸有限公司	60,000.00	3.53	2018 年 10 月	预付材料款未到货
唐山新晶耐火材料有限公司	51,107.64	3.01	2018 年 9 月	预付材料款未到货
宝鸡市精机设备有限责任公司	41,531.03	2.44	2018 年 1 月	预付材料款未到货
合计	1,316,730.17	77.45		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	51,876.34	33,751.01
合计	51,876.34	33,751.01

(一) 应收利息

无。

(二) 应收股利

无。

(三) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	51,876.34	100.00			51,876.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	51,876.34	100.00			51,876.34

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,861.66	100.00	110.65	0.33	33,751.01
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	33,861.66	100.00	110.65	—	33,751.01

2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月以内	51,876.34		
3-12 个月			
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	51,876.34		

3. 其他应收款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款无。

(2) 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 (%)
0-3 个月以内	51,876.34		
3-12 个月			
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	51,876.34		

4. 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为 0.00 元；本期收回或转回的坏账准备金额为 110.65 元。

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
王丽玮	备用金	20,009.22	0-3 个月	38.57	
宋丹丹	备用金	9,382.50	0-3 个月	18.09	
朱思旭	备用金	6,020.44	0-3 个月	11.61	
员文广	备用金	4,300.00	0-3 个月	8.29	
白璐	备用金	3,399.95	0-3 个月	6.55	
合计	—	43,112.11		83.11	

注释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	10,081,889.29		10,081,889.29	12,368,273.17		12,368,273.17
在产品	4,217,533.11		4,217,533.11	999,833.00		999,833.00
库存商品	7,262,540.07		7,262,540.07	5,388,246.12		5,388,246.12
合计	21,561,962.47		21,561,962.47	18,756,352.29		18,756,352.29

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	21,103.03	
合计	21,103.03	

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	29,076,152.57	26,992,672.10
固定资产清理		
合计	29,076,152.57	26,992,672.10

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公家具及设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	16,611,192.09	22,781,199.20	163,975.91	45,754.70	963,101.30	40,565,223.20
2. 本期增加金额	1,045,519.85	3,914,819.34	62,257.08		267,792.78	5,290,389.05
购置		1,301,271.22	62,257.08		267,792.78	1,631,321.08

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公家具及设备	运输工具	电子设备	合计
在建工程转入	1,045,519.85	2,613,548.12				3,659,067.97
其他增加						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
其他减少						
4. 期末余额	17,656,711.94	26,696,018.54	226,232.99	45,754.70	1,230,894.08	45,855,612.25
二. 累计折旧						
1. 期初余额	3,617,815.55	9,362,265.63	88,820.48	28,253.55	475,395.89	13,572,551.10
2. 本期增加金额	767,131.64	2,239,745.12	46,043.25	8,693.40	145,295.17	3,206,908.58
本期计提	767,131.64	2,239,745.12	46,043.25	8,693.40	145,295.17	3,206,908.58
其他增加						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
其他减少						
4. 期末余额	4,384,947.19	11,602,010.75	134,863.73	36,946.95	620,691.06	16,779,459.68
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
本期计提						
其他增加						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
其他减少						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	13,271,764.75	15,094,007.79	91,369.26	8,807.75	610,203.02	29,076,152.57
2. 期初账面价值	12,993,376.54	13,418,933.57	75,155.43	17,501.15	487,705.41	26,992,672.10

2. 期末暂时闲置的固定资产

无。

3. 期末通过融资租赁租入的固定资产

无。

4. 通过经营租赁租出的固定资产

无。

5. 期末未办妥产权证书的固定资产

无。

6. 用于抵押的固定资产

详见注释 36. 所有权或使用权受到限制的资产。

(二) 固定资产清理

无。

注释8. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		1,083,259.19
工程物资		
合计		1,083,259.19

(一) 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
厂房				121,368.74		121,368.74
设备				961,890.45		961,890.45
合计				1,083,259.19		1,083,259.19

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
厂房	121,368.74	924,151.11	1,045,519.85		
设备	961,890.45	1,651,657.67	2,613,548.12		
合计	1,083,259.19	2,575,808.78	3,659,067.97		

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
厂房	150.00	70	100				自有资金
设备	550.00	48	100				自有资金
合计	700.00	—	—				

(二) 工程物资

无。

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	7,965,606.41	58,974.37	8,024,580.78
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	7,965,606.41	58,974.37	8,024,580.78
二. 累计摊销			
1. 期初余额	1,022,252.77	28,974.48	1,051,227.25
2. 本期增加金额	159,312.12	6,666.72	165,978.84
本期计提	159,312.12	6,666.72	165,978.84
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,181,564.89	35,641.20	1,217,206.09
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	6,784,041.52	23,333.17	6,807,374.69
2. 期初账面价值	6,943,353.64	29,999.89	6,973,353.53

说明：用于抵押的无形资产详见注释 36. 所有权或使用权受到限制的资产。

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	790,237.67	118,535.65	526,219.65	131,554.91
可抵扣亏损	7,159,679.27	1,073,951.89	8,465,510.03	2,116,377.51
合计	7,949,916.94	1,192,487.54	8,991,729.68	2,247,932.42

说明：公司上期企业所得税税率为 25%，期初递延所得税资产按照可抵扣暂时性差异的 25% 计提。本期公司获得高新技术企业证书，所得税税率为 15%，期末递延所得税资产按照可抵扣暂时性差异的 15% 计提。

注释11. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
设备预付款	380,526.21	721,671.48
新型墙体材料基金		104,223.80
土地预付款	2,804,700.81	2,804,700.81
车间施工		335,410.00
合计	3,185,227.02	3,966,006.09

注释12. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	8,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	5,000,000.00
信用借款		
合计	11,000,000.00	15,000,000.00

2. 已逾期未偿还的短期借款

无。

3. 短期借款说明

期末短期借款分类的说明：

(1) 本公司 2018 年 5 月 10 日与张家口银行股份有限公司唐山古冶支行签订编号为：51101800000077 号企业借款合同，贷款金额人民币 900 万元，贷款期限为 2018 年 5 月 17 日至 2019 年 5 月 16 日，借款利率为固定利率，双方约定本合同贷款利率为每月 8%，在借款期限内，利率保持不变。

本合同项下的担保方式为：1) 保证担保。由倪爱文提供连带责任保证，并签订相应的《保证合同》，合同编号为 51101800000077B02 号。2) 保证担保。由倪氏国际玫瑰产业唐山饮料有限公司提供连带责任保证，并签订相应的《保证合同》，合同编号为 51101800000077B01 号。3) 最高额抵押合同。抵押人为倪爱武，抵押物为房产，合同编号 51101700000045 号。

截止 2018 年 12 月 13 日归还借款本金 100 万元，该笔借款期末余额为 800 万元。

(2) 本公司 2018 年 5 月 30 日与河北唐山农村商业银行股份有限公司古冶支行签订编号为：(唐农商行古冶支行) 农信借字 (2018) 第 41052018509830 号企业借款合同，贷款金额人民币 300 万元，贷款期限为 2018 年 5 月 30 至 2019 年 5 月 18，借款利率为固定利率，双方约定本合同贷款利率为中国人民银行发布的贷款基准利率 (上浮) 120%，执行利率为

月息 7.975%，在借款期限内，利率保持不变。

本合同项下的担保方式为：保证担保。由蓝贝酒业集团销售有限公司提供连带责任保证，并签订相应的《保证合同》，合同编号为（唐农商行古冶支行）农信保字（2018）第 41052018623933 号。

注释13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	6,887,462.93	5,452,534.23
合计	6,887,462.93	5,452,534.23

（一）应付票据

无。

（二）应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	6,887,462.93	5,452,534.23
合计	6,887,462.93	5,452,534.23

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
唐山市古冶区华益工矿用品供应站	446,749.49	流动资金紧张，未偿还
唐山鸿赫特殊耐火材料有限公司	253,548.21	流动资金紧张，未偿还
安能聚创供应链管理（武汉）有限公司	106,800.00	流动资金紧张，未偿还
合计	807,097.70	

注释14. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	670,536.45	1,648,663.01
1-2 年	112,061.03	9,435.75
2-3 年	9,435.75	720.00
3-4 年	720.00	
合计	792,753.23	1,658,818.76

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	账龄	占预收账款总额的比例 (%)
乐清市晶泰磁环厂（普通合伙）	51,650.76	1 年以内	6.52
	34,040.80	1-2 年	4.29
浦江县盛泰磁业有限公司	20,000.00	1 年以内	2.52
	21,920.00	1-2 年	2.77
武汉茂源恒通科技有限公司	6,100.00	1 年以内	0.77
	23,899.60	1-2 年	3.01
合计	157,611.16		19.88

注释15. 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
短期薪酬	1,803,292.82	9,954,311.73	9,382,509.84	2,375,094.71
离职后福利-设定提存计划	40,270.44	642,050.69	682,321.13	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,843,563.26	10,596,362.42	10,064,830.97	2,375,094.71

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,799,192.82	9,567,761.34	8,995,959.45	2,370,994.71
职工福利费		62,548.16	62,548.16	
社会保险费		272,786.70	272,786.70	
其中：基本医疗保险费		211,643.34	211,643.34	
补充医疗保险				
工伤保险费		38,094.48	38,094.48	
生育保险费		23,048.88	23,048.88	
其他				
住房公积金	4,100.00	49,300.00	49,300.00	4,100.00
工会经费和职工教育经费		1,915.53	1,915.53	
短期累积带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	1,803,292.82	9,954,311.73	9,382,509.84	2,375,094.71

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	38,908.64	620,338.84	659,247.48	
失业保险费	1,361.80	21,711.85	23,073.65	

企业年金缴费			
合计	40,270.44	642,050.69	682,321.13

4. 应付职工薪酬其他说明

应付职工薪酬中主要为未发放的 2018 年 10 月、11 月、12 月部分职工工资合计共 2,375,094.71 元，公司已于 2019 年 2 月 3 日前支付上述工资。

注释16. 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	421,485.25	2,993,989.36	3,323,297.69	92,176.92
消费税				
资源税				
企业所得税				
城市维护建设税	29,526.67	209,556.55	232,630.84	6,452.38
房产税		155,075.78	155,075.78	
土地使用税		227,419.76	227,419.76	
车船使用税		3,878.40	3,878.40	
个人所得税	9,336.96	19,825.92	27,808.88	1,354.00
教育费附加	21,090.48	149,683.26	166,164.89	4,608.85
印花税	2,259.80	20,731.74	21,611.80	1,379.74
环保税		638.60	562.34	76.26
合计	483,699.16	3,780,799.37	4,158,450.38	106,048.15

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	64,158.38	94,640.62
应付股利		
其他应付款	18,843,264.65	12,208,199.86
合计	18,907,423.03	12,302,840.48

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	32,239.17	50,686.46
企业债券利息		
短期借款应付利息	31,919.21	43,954.16
合计	64,158.38	94,640.62

无重要的已逾期未支付的利息情况。

(二) 应付股利

无。

（三）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	18,781,988.65	12,009,790.53
房屋租赁费		150,000.00
代垫差旅费	28,162.00	28,162.00
社保款	33,114.00	20,247.33
其他		
合计	18,843,264.65	12,208,199.86

公司 2018 年其他应付款期末余额比 2017 年期末余额增加 6,635,064.79 元，增加比例为 54%，原因系公司经营流动资金紧张，向关联方唐山先隆轧辊实业有限公司及倪爱文先生借款增加所致。

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

无。

注释18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

注释19. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	10,500,000.00	9,500,000.00
保证借款	6,000,000.00	9,000,000.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	13,500,000.00	15,500,000.00

长期借款说明：

1. 本公司 2017 年 12 月 1 日与中国农业银行股份有限公司唐山古冶支行签订编号为：13010120170002387 号企业借款合同，贷款金额人民币 250 万元，贷款期限为 4 年，借款发放日期为 2017 年 12 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。借款将于 2021 年 11 月 30 日前还清，

借款利率为浮动利率，双方约定本合同贷款利率按照合同签订日单笔借款期限所对应的人民银行公布的同期同档次基准利率基础上浮 30%，浮动利率调整以 12 个月一个周期，自人民银行人民币贷款基准利率调整确定新的借款利率，贷款人可不再另行告知借款人。

本合同项下的担保方式为：（1）保证担保。由倪爱文、负桂林、倪庆隆提供连带责任保证，并签订相应的《保证合同》，合同编号为 13100120170114263 号。（2）保证担保。由唐山先隆轧辊实业有限公司提供连带责任保证，并签订相应的《保证合同》，合同编号为 13100120170114271 号。（3）保证担保。由唐山市先隆轧辊有限公司提供连带责任保证，并签订相应的《保证合同》，合同编号为 13100120170114267 号。（4）抵押合同。抵押物所有权人为王进、王天龙，抵押物为房产和土地，合同编号 13100220170131601 号。

2. 本公司 2017 年 12 月 1 日与中国农业银行股份有限公司唐山古冶支行签订编号为：13010120170002385 号企业借款合同，贷款金额人民币 700 万元，贷款期限为 5 年，借款发放日期为 2017 年 12 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。借款分两笔归还，将于 2021 年 11 月 30 日前还 200 万元，2022 年 11 月 30 日前还 500 万元。借款利率为浮动利率，双方约定本合同贷款利率按照合同签订日单笔借款期限所对应的人民银行公布的同期同档次基准利率基础上浮 30%，浮动利率调整以 12 个月一个周期，自人民银行人民币贷款基准利率调整确定新的借款利率，贷款人可不再另行告知借款人。

本合同项下的担保方式为：（1）保证担保。由倪爱文、负桂林、倪庆隆提供连带责任保证，并签订相应的《保证合同》，合同编号为 13100120170114240 号。（2）保证担保。由唐山先隆轧辊实业有限公司提供连带责任保证，并签订相应的《保证合同》，合同编号为 13100120170114245 号。（3）保证担保。由唐山市先隆轧辊有限公司提供连带责任保证，并签订相应的《保证合同》，合同编号为 13100120170114244 号。（4）抵押合同。抵押物所有权人为唐山先隆轧辊实业有限公司，抵押物为土地，合同编号 13100220170131578 号。

3. 本公司 2017 年 12 月 1 日与中国农业银行股份有限公司唐山古冶支行签订编号为：13010120170002382 号企业借款合同，贷款金额人民币 900 万元，贷款期限为 3 年，借款发放日期为 2017 年 12 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。借款分三次归还，借款将于 2018 年 11 月 30 日前还 300 万元，2019 年 11 月 30 日前还 300 万元，2020 年 11 月 30 日前还 300 万元。借款利率为浮动利率，双方约定本合同贷款利率按照合同签订日单笔借款期限所对应的人民银行公布的同期同档次基准利率基础上浮 30%，浮动利率调整以 12 个月一个周期，自人民银行人民币贷款基准利率调整确定新的借款利率，贷款人可不再另行告知借款人。

本合同项下的担保方式为：（1）保证担保。由倪氏国际玫瑰产业唐山饮料有限公司提供连带责任保证，并签订相应的《保证合同》，合同编号为 13100120170114197 号。（2）保证担保。由唐山先隆轧辊实业有限公司提供连带责任保证，并签订相应的《保证合同》，合同编号为 13100120170114206 号。（3）保证担保。由唐山市先隆轧辊有限公司提供连带责任保

证，并签订相应的《保证合同》，合同编号为 13100120170114202 号。（4）保证担保。由倪爱文、负桂林、倪庆隆提供连带责任保证，并签订相应的《保证合同》，合同编号为 13100120170114199 号。

2018 年 11 月 20 日归还借款本金 300 万元，期末该笔借款余额为 600 万元。

4. 本公司 2018 年 12 月 12 日与承德银行股份有限公司唐山古冶支行签订编号为：13020901181126001 号企业借款合同。贷款金额人民币 100 万元，贷款期限为 2 年，借款发放日期为 2018 年 12 月 12 日至 2020 年 12 月 4 日。借款利率为固定利率，双方约定本合同贷款月利率为 7.292‰。

本合同项下的担保方式为：（1）保证担保。由葛朝提供连带责任保证，并签订相应的《保证合同》，合同编号为 13020901181126001101 号。（2）保证担保。由倪爱文提供连带责任保证，并签订相应的《保证合同》，合同编号为 13020901181126001102 号。（3）抵押担保。由倪爱文以国有土地使用权-商业用地提供抵押担保，并签订相应的《抵押合同》，合同编号为 13020901181126001301 号。

注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

注释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）	944,896.33	451,797.10		1,396,693.43
其他资本公积				
合计	944,896.33	451,797.10		1,396,693.43

说明：本年度，公司从关联方唐山先隆轧辊实业有限公司进行资金拆借，由于关联方唐山先隆轧辊实业有限公司不要求本公司支付利息，故本公司按资金拆借期间的同期银行贷款利率 4.35% 进行计算，确认相应的财务费用金额 451,797.10 元，同时增加资本公积（股本溢价）。

注释22. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-9,162,043.73	—
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	-9,162,043.73	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,500,527.00	—

项目	金额	提取或分配比例(%)
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-7,661,516.73	

注释23. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务	57,386,199.19	43,964,214.24	44,626,767.04	33,288,309.00
2. 其他业务	482,657.55	386,357.84	1,123,277.83	1,063,648.34
合计	57,868,856.74	44,350,572.08	45,750,044.87	34,351,957.34

注释24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	209,556.55	134,546.41
教育费附加	149,683.26	96,104.55
房产税	155,075.78	155,075.78
土地使用税	227,419.76	227,419.76
车船使用税	3,878.40	3,526.80
印花税	20,781.74	18,833.70
环保税	638.60	
合计	767,034.09	635,507.00

注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,207,879.58	1,474,422.28
差旅费	125,447.34	81,347.98
工资	272,656.83	226,038.39
广告费及宣传费	149,167.87	

项 目	本期发生额	上期发生额
社保及住房公积金	41,313.98	42,900.68
折旧费	2,415.40	525.28
其他	386.63	1,652.38
合计	1,799,267.63	1,826,886.99

注释26. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	735,061.99	695,105.14
中介机构费	309,322.32	479,047.49
招待费	234,525.60	286,761.60
车费	223,250.36	211,584.04
折旧与摊销	191,788.19	195,129.42
社保及住房公积金	116,745.96	65,820.83
福利费	62,548.16	143,641.61
办公费	62,076.33	150,407.63
电费	31,202.00	31,227.00
差旅费	21,782.44	42,229.89
通讯费	10,365.00	
维修费	7,452.99	41,881.62
其他	6,976.11	22,524.77
合计	2,013,097.45	2,365,361.04

注释27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
纳米晶宽带	2,712,081.07	
纳米晶带材新型母合金 1K107A1		1,977,716.61
合计	2,712,081.07	1,977,716.61

注释28. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,121,198.06	2,865,215.90
减：利息收入	1,011.40	6,853.57
汇兑损益		
银行手续费	20,745.44	9,500.55
承兑贴息	362,926.42	133,996.00
合计	3,503,858.52	3,001,858.88

注释29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	264,018.02	104,323.96
存货跌价损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
合计	264,018.02	104,323.96

注释30. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	100,000.00	3,500,000.00
合计	100,000.00	3,500,000.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
小微企业研发经费补助	100,000.00		收益相关
河北省财政厅挂牌上市奖励		1,500,000.00	收益相关
古冶区财政局挂牌上市奖励		2,000,000.00	收益相关
合计	100,000.00	3,500,000.00	

注释31. 政府补助**1. 政府补助基本情况**

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	100,000.00	3,500,000.00	详见附注五注释 30
计入营业外收入的政府补助			
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	100,000.00	3,500,000.00	

注释32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠			
久悬未决支出			

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
滞纳金及罚款	100.00	457.79	100.00
其他	2,856.00		2,856.00
合计	2,956.00	457.79	2,956.00

注释33. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	1,055,444.88	197,297.50
合计	1,055,444.88	197,297.50

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	2,555,971.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	383,395.78
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	81,856.10
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	
研发支出加计扣除影响	-305,109.12
其他	895,302.12
所得税费用	1,055,444.88

注释34. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	100,000.00	3,500,000.00
活期银行存款利息	1,011.40	6,853.57
往来款	2,758,300.00	2,643,427.00
合计	2,859,311.40	6,150,280.57

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,391,943.96	2,284,374.34

项目	本期发生额	上期发生额
支付的相关费用	2,739,716.01	3,650,243.42
其他	84,189.90	75,397.09
合计	6,215,849.87	6,010,014.85

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东借款	29,876,574.00	25,486,108.86
合计	29,876,574.00	25,486,108.86

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还股东借款	22,452,574.00	37,748,830.66
合计	22,452,574.00	37,748,830.66

注释35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,500,527.00	4,788,677.76
加：资产减值准备	264,018.02	104,323.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,206,908.58	3,102,601.71
无形资产摊销	165,978.84	165,978.84
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)	2,669,400.96	1,920,319.57
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)	1,055,444.88	197,297.50
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,805,610.18	-4,323,084.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,537,437.88	-4,925,138.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	471,834.10	5,100,432.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,991,064.32	6,131,409.02
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		

项目	本期金额	上期金额
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	18,904.53	93,964.80
减：现金的期初余额	93,964.80	42,598.35
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	-75,060.27	51,366.45

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,904.53	93,964.80
其中：库存现金	852.41	30,577.15
可随时用于支付的银行存款	18,052.12	63,387.65
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	18,904.53	93,964.80

注释36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产-机器设备	13,343,095.67	为关联方银行借款提供抵押担保 说明 1
固定资产-房屋建筑物	13,161,546.00	为关联方银行借款提供抵押担保 说明 2
无形资产-土地使用权	6,784,041.52	为关联方银行借款提供抵押担保 说明 2
合计	33,288,683.19	

说明：

1. 2018年12月10日，公司以部分固定资产中的部分机器设备为本公司关联方唐山先隆轧辊实业有限公司在张家口银行古冶支行流动资金贷款提供抵押担保，抵押担保金额人民币400万元，抵押期限至2019年12月10日。本次担保已经于2018年11月6日召开的公司第二届董事会第十九次会议及2018年11月22日召开的2018年第五次临时股东大会审议通过。截止2018年12月31日，此部分用于抵押的固定资产账面价值为13,343,095.67元。

2. 2018年11月14日，公司以不动产权（生产厂房及国有土地使用权，权属证书编号冀（2018）古冶区不动产权第0005969号），为本公司关联方唐山先隆轧辊实业有限公司在河北唐山农村商业银行股份有限公司古冶支行流动资金贷款提供抵押担保，抵押担保金额

人民币 1400 万元，抵押期限至 2021 年 11 月 12 日。本次担保已经于 2018 年 10 月 22 日召开的公司第二届董事会第十八次会议及 2018 年 11 月 8 日召开的 2018 年第四次临时股东大会审议通过。截止 2018 年 12 月 31 日，此部分用于抵押的生产厂房和国有土地使用权账面价值分别为 13,161,546.00 元和 6,784,041.52 元。

六、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司实际控制人为倪庆隆先生，截止 2018 年 12 月 31 日，其直接持有本公司股份 53.00%。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
倪爱文	董事、总经理
黄重健	董事、副总经理
负桂林	董事
倪庆明	董事
章国强	财务总监、董事会秘书
夏连凯	监事会主席
侯丽亚	监事
安学玲	监事
唐山市先隆轧辊有限公司	倪庆隆持有该公司 29.98% 股权，任该公司执行董事、总经理 倪爱文持有该公司 25.54% 股权 负桂林持有该公司 18.95% 股权
唐山先隆轧辊实业有限公司	同一实际控制人
唐山丰润区金山钢铁有限公司	同一实际控制人
北京金凯利机械制造有限公司	本公司董事黄重健持有该公司 9.40% 股权，任该公司法定代表人、董事长
北京鑫智商贸有限公司	本公司董事倪爱文持有该公司 80.00% 股权，任该公司法定代表人、执行董事

(三) 关联方交易

1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
唐山先隆轧辊实业有限公司	销售用电		256,410.27

合计				256,410.27
----	--	--	--	------------

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐山先隆轧辊实业有限公司	4,000,000.00	2017/12/28	2018/12/9	是
唐山先隆轧辊实业有限公司	4,000,000.00	2018/12/10	2019/12/10	否
唐山先隆轧辊实业有限公司	14,000,000.00	2018/11/14	2021/11/12	否
合计	22,000,000.00			

关联担保情况说明：

详见附注五、注释 36.所有权或使用权受到限制的资产说明 1、2。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
倪爱文、倪爱武	10,000,000.00	2017/5/10	2018/5/10	是
倪庆隆、负桂林、倪爱文、葛朝、唐山市先隆轧辊有限公司	6,000,000.00	2018/1/11	2018/7/24	是
倪爱文、倪爱武	9,000,000.00	2018/5/17	2019/5/16	否
唐山先隆轧辊实业有限公司、唐山市先隆轧辊有限公司、倪爱文、倪庆隆、负桂林	9,000,000.00	2017/12/14	2020/11/30	否
倪爱文、负桂林、倪庆隆、唐山先隆轧辊实业有限公司、唐山市先隆轧辊有限公司	2,500,000.00	2017/12/15	2021/11/30	否
唐山市先隆轧辊有限公司、唐山先隆轧辊实业有限公司、倪庆隆、负桂林、倪爱文	7,000,000.00	2017/12/19	2022/11/30	否
倪爱文、葛朝	1,000,000.00	2018/12/12	2020/12/4	否
合计	44,500,000.00			

关联担保情况说明：

详见附注五、注释 12.短期借款说明 1 及注释 19.长期借款说明 1-5。

3. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
唐山先隆轧辊实业有限公司	29,876,574.00	2018/01/01	2018/12/31	暂借款
唐山市先隆轧辊有限公司	1,100,000.00	2018/01/01	2018/12/31	暂借款
倪爱文	1,658,300.00	2018/01/01	2018/12/31	暂借款
合计	32,634,874.00			

(2) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
唐山先隆轧辊实业有限公司	22,452,574.00	2018/1/1	2018/12/31	还借款
唐山市先隆轧辊有限公司	1,100,000.00	2018/1/1	2018/12/31	还借款
倪爱文	2,291,943.96	2018/1/1	2018/12/31	还借款
合计	25,844,517.96			

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

无。

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	唐山先隆轧辊实业有限公司	16,907,321.98	9,483,321.98
其他应付款	倪爱文	728,332.49	1,361,976.45
其他应付款	唐山市先隆轧辊有限公司	1,150,000.00	1,150,000.00

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 抵押资产情况

抵押资产情况详见“本附注五.注释 36、所有权或使用权受到限制的资产”。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注七、关联方交易之关联担保情况”。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项说明

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	100,000.00	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,956.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	14,556.60	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	82,487.40	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.59	0.0500	0.0500
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.23	0.0473	0.0473

唐山先隆纳米金属制造股份有限公司

（公章）

二〇一九年四月十六日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室