



天工科股

NEEQ : 836490

马鞍山市天工科技股份有限公司

Maanshan Tiangong Technology Co.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

- 1、2018 年 3 月份，公司由于重大资产重组进行了股票暂停转让。
- 2、2018 年 4 月份，公司认定了 17 名核心员工。
- 3、2018 年 5 月份，公司召开了 2017 年年度股东大会。
- 4、2018 年 11 月 28 日，公司披露了发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组的相关公告，现阶段处于重大资产重组实施阶段。

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	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	马鞍山市天工科技股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、技术总监、生产总监、销售总监
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、管理人员
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
公司章程	指	《马鞍山市天工科技股份有限公司》(2015 年 11 月修订)
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元,万元	指	人民币元、人民币万元
干式磁选机	指	指一种针对干燥的磁性矿物进行分选的磁力选矿机械,其要求被分选的矿物干燥,颗粒之间可以自由移动,成独立的自由状态
料仓清堵	指	料仓清堵器消除各类型料仓、料斗、水泥预热器窑和管道分叉处及矿山溜井、溜坡的物料起拱、粘仓、堵塞等现象的专用装置
磁选机	指	指根据物质磁性的差别实现分选不同物质的设备,主要用于铁矿石等磁性金属矿物的需别、煤炭洗选领域重介质的回收
湿式磁选机	指	指一种针对液体流磁性矿物进行分选的磁力选矿设备,其通常将液体作为稀释剂提高分选效率,是常用的铁矿磁选设备和锰矿磁选设备,是主流的强磁选机选矿设备
塔磨机	指	用于物质的细磨或超细磨的湿式磨矿设备,在冶金、矿业、非金属矿物材料、化工、陶瓷、和新材料领域广泛地应用。

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。

公司负责人李群辉、主管会计工作负责人李群辉及会计机构负责人（会计主管人员）姜汪虎保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所(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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 应收账款回收风险	2018 年末，公司应收票据及应收账款账面价值为 32,570,849.06 元。应收账款期末余额较大的主要原因有：第一，受产品交货期与销售回款期较长的行业经营模式与业务特点的影响，下游客户利用公司销售环节信用政策占用公司较多资金；第二，根据公司惯例及公司合同规定，预留 5%-10%质保金。2018 年末应收账款超过一年的占比为 50.46%，占比较高，存在较大的回收风险。如果应收账款继续增长，不仅会加大回收风险，还会影响公司经营性现金流和偿债能力。2018 年末公司前五名客户应收账款占比为 45.26%，集中度相对较高，且大都集中于铁矿山采选行业。在下游行业持续不景气的情况下，应收账款无法在行业上进行分散，在一定程度上增加应收账款的回收风险。
2 下游行业整体发展放缓使公司经营业绩下滑的风险	公司所生产的矿山专用设备属于周期性产品，受宏观经济状况及宏观调控政策影响较大。公司下游行业包括铁矿石采选、煤炭等传统行业。2017 年以来，受矿产及煤炭行业供给侧改革影响，下游固定资产投资与建设进度相继放缓，导致市场对磁选机等矿产专用设备的需求量不断减少。在此背景下，公司报告期内的新增订单量持续下滑，较为明显，营业收入、营业利润、净利润与经营活动产生的现金流量净额等关键性指标均出现不同程度下滑。虽然公司业绩下滑与宏观经济环境、公司所处行业、下游行业发展态势一致，但下游新增固定资产投资进一步放缓，客户对公司产品的需求也必将下降，进而引发公司业绩继续下

	滑的风险。
3. 税收优惠政策变动风险	公司报告期内享受高新技术企业税收优惠。根据规定, 公司发生的符合条件的研发开发经费按照实际发生额的 75% “《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2017〕34 号), 2017-2019 年提高到 75%” 在应纳税所得额中加计扣除, 形成无形资产的, 按照无形资产的成本的 175% 摊销, 公司符合条件的技术转让所得免征、减征企业所得税。尽管公司经营业绩对税收优惠不存在重大依赖, 但如果未来上述优惠政策发生变化, 或者公司不能继续满足获得上述优惠的条件, 将对公司盈利情况造成一定影响。
4. 产业转型, 新产品市场开拓的的风险	公司为保持技术上的领先优势, 调整产品结构的需要, 进行产业转型、新产品市场的开拓。公司成功研制了新型智能料仓清堵系统产品、针对选煤厂成功研制了重介质回收磁选机、针对污水处理行业成功研制了磁种回收机。公司以上新产品刚推向市场或尚未进行大规模应用, 加之公司营销力量相对薄弱, 市场推广方式单一, 以及新产品为客户所认可及市场接受所需时间较长。因此, 新产品市场开拓存在一定风险。
5. 核心技术泄密和技术人员流失的风险	磁选设备应用行业是一个技术密集型行业, 对经验丰富的高级技术人才依赖性较高。目前, 公司形成了以管理层为核心的研发技术团队, 优秀的研发技术团队为公司技术创新提供了良好的基础, 已成为公司核心竞争力的最重要资源之一。因此稳定和扩大科技人才队伍对公司的生存和发展十分重要, 存在核心技术人员流失及核心技术泄密的风险。
6. 存货余额较大的风险	报告期期末, 公司存货账面余额为 12,856,654.71 元。尽管公司期末存货符合行业特征, 具有一定的合理性, 但如果铁矿石采选、煤炭等下游行业发展形势持续低迷, 将可能产生较大的存货积压, 将对公司生产经营及盈利水平产生一定影响。
7. 客户取消订单的风险	报告期内, 受宏观经济影响及供给侧改革宏观政策影响, 下游行业客户投资、固定资产投资进度放缓或推迟, 部分客户甚至出现暂停生产或关矿等情况, 导致部分合同对应的产品出现延迟发货或无法发货的情形。虽然公司对现有库存商品进行了盘点并对延迟发货与无法发货的设备进行减值测试并计提了足额存货跌价准备, 公司 2018 年末存货周转率为 2.16 次, 处于较好水平, 但如果下游行业发展形势持续低迷, 将可能出现的更多客户要求延期发货或取消已签订合同风险。由于公司生产的设备为定制化产品, 一旦产品成形, 不易转换或转销成本较高, 因此产成品的积压可能会对公司期末存货价值产生重大影响。
8. 知识产权保护的风险	公司拥有 26 项国内专利技术(其中发明专利 10 项, 实用新型 16 项), 涉及磁路设计、清堵设备与高梯度磁选机等多方面的核心技术, 报告期内公司未发生侵权事件。但是, 鉴于部分产品易仿制、行业知识产权保护环境仍未完善等因素, 公司产品存在遭遇较大范围被仿制及技术侵权的风险, 从而对公司的经营业绩及品牌造成不利影响。
9、员工活动室存在违章建筑的风险	公司在仓库外侧建造面积约 600 平方米的员工活动室(一层),

	内设羽毛球场和乒乓球桌,旨在为员工提供健身锻炼的运动场所。该建筑建造于公司依法取得的国有土地使用权的土地上,属于仓库建设工程 的延伸,工程实际建设面积超过规划面积。公司未按照建设工程规划许可证的规划面积进行建设,存在被责令限期改正并处以工程造价 10%以下的罚款或责令限期拆除的法律风险。
10 、持续经营的风险	2017 年和 2018 年,公司营业收入分别为 24,853,712.12 元与 42,430,683.82 元,净利润为分别为-2,751,653.99 元与 5,085,769.91 元。公司虽然扭亏为盈,但公司依然有未弥补的亏损。2017 年以来,继续受矿产及煤炭行业供给侧改革影响,下游固定资产投资与建设进度相继放缓,导致市场对磁选机等矿产专用设备的需求量不断减少。2015年至2018年公司处于转型期,新产品料仓清堵设备虽然有了良好的销售额,但产能尚未大规模的释放。尽管公司已扭亏为盈,但还是存在持续经营的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	马鞍山市天工科技股份有限公司
英文名称及缩写	Maanshan Tiangong Technology Co., Ltd
证券简称	天工科股
证券代码	836490
法定代表人	李群辉
办公地址	马鞍山市经济技术开发区朱然路 9 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	高雪晴
职务	信息披露负责人
电话	0555-8882516
传真	0555-2109166
电子邮箱	mastg@163.com
公司网址	http://mastgkj.com
联系地址及邮政编码	安徽省马鞍山市经济技术开发区朱然路 9 号 243000
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	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	2004 年 9 月 6 日
挂牌时间	2016 年 4 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-采矿、冶金、建筑专用设备制造-矿山机械制造
主要产品与服务项目	矿山设备、料仓清堵设备、塔磨设备
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	13,880,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	李群辉、邹忠良、王晓峰、汤复华

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	91340500766854819M(1-1)	否
注册地址	安徽省马鞍山市经济技术开发区 朱然路9号	否
注册资本（元）	13,880,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	联讯证券
主办券商办公地址	广东省惠州市惠城区江北东江三路惠州广播电视新闻中心三、四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	朱家斌、徐静
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	42,430,683.82	24,853,712.12	70.72%
毛利率%	42.11%	40.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,085,769.91	-2,751,653.99	284.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,008,635.65	-3,519,544.98	185.48%
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）	8.62%	-4.76%	-
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）	5.10%	-6.09%	-
基本每股收益	0.37	-0.20	285%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	73,594,963.23	69,133,444.09	6.38%
负债总计	12,051,822.27	12,676,073.04	-4.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,543,140.96	56,457,371.05	9%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.43	4.07	8.84%
资产负债率%（母公司）	16.38%	18.34%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	442.69%	384.00%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,994,033.00	-2,120,979.55	-135.45%
应收账款周转率	177.00%	123.86%	-
存货周转率	216%	210%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.38%	-1.29%	-
营业收入增长率%	70.72%	60.10%	-
净利润增长率%	284.83%	-23.11%	-

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	13,880,000.00	13,880,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,213,559.62
委托他人投资或管理资产的损益	87,260.27
债务重组损益	-31,410.00
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。	-168,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	975,724.37
非经常性损益合计	2,077,134.26
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,077,134.26

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	2,641,000.00			
应收账款	19,046,287.67			
应收票据及应收账款		21,687,287.67		
应收利息				
应收股利				
其他应收款	32,889.58			
其他应收款		32,889.58		
固定资产	15,889,240.91			
固定资产清理				
固定资产		15,889,240.91		
应付票据				
应付账款	4,574,401.03			
应付票据及应付账款		4,574,401.03		
管理费用	7,981,991.88			
管理费用		6,159,254.11		
研发费用		1,822,737.77		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为专用设备制造业，专注于工业磁力应用技术的研发与应用，主要从事磁选设备的研发、设计、生产与销售，并在发展专业业务基础上进一步研发及生产智能料仓清堵系统。公司形成了磁选机系列、料仓清堵设备及塔磨设备三大系列产品的销售与后续服务业务模式。下游客户涉及煤炭、金属矿山、电力、建材、水泥、粮食加工、环保等 10 多个领域。主要客户有北京首钢股份有限公司、鞍山钢铁集团公司、攀钢集团钒钛资源股份有限公司、马鞍山钢铁股份有限公司等各个钢铁公司及矿业公司，并出口印尼、朝鲜、新加坡、马来西亚、也门等国。

公司拥有 26 项专利，其中包含发明专利 10 项，实用新型 16 项，目前还有 3 项发明专利已经受理。公司现已拥有选矿实验中心和检测中心，实验厂房面积达 1200 多平方米，可满足黑色金属矿山的选矿试验要求，也可满足环保污水处理、选煤重介质回收、有色金属及非金属矿的试验要求。公司充分利用选矿试验研究平台为客户提供矿石辊磨与磁选试验、料仓堵塞及结拱成因分析等服务。

公司主要采用直销模式，由销售部门直接面向终端客户进行销售，通过竞标、客户直接订货两种方式获得订单，其中竞标是最主要的方式。

公司收入主要来源于磁选机系列、料仓清堵设备和塔磨设备三大系列产品的销售与后续服务及矿石采选的综合技术解决方案服务。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司下游行业包括铁矿石采选、煤炭等传统行业，属于周期性产品，受宏观经济状况及供给侧改革影响较大，但下游企业开工率有所回升，固定资产投资与建设进度也相继复苏，市场对磁选机等矿产专用设备的需求量有所增加，所以矿山采矿设备的业绩有所好转。

公司 2018 年营业收入为 42,430,683.82 元同比增加 17,576,971.70 元，同比上涨 70.72%，主要是由于①下游企业开工率有所回升，固定资产投资与建设进度也相继复苏，市场对磁选机等矿产专用设备的需求量有所增加，所以矿山采矿设备的业绩有所好转；②公司研发制造的塔磨设备、料仓清堵设备及高效细粉筛设备已在客户现场使用，客户评价良好，本期取得较好经营成果，该产品作为我公司转型产品，由研发进入生产销售阶段，取得较好的经济效益。

公司 2018 年营业利润为 3,918,915.01 同比增加了 6,601,822.31 元，同比上涨 245.97%，主要是要是：由于营业收入同比上涨了 70.20%；资产减值损失同比减少了 736,136.12 元，减幅 32.68%；其他收益同比增加了 754,549.62 元，同比上涨 164.38%。

（二） 行业情况

报告期内，公司下游行业包括铁矿石采选、煤炭等传统行业，属于周期性产品，受宏观经济状况及供给侧改革影响较大，但下游企业开工率有所回升，固定资产投资与建设进度也相继复苏，市场对磁选机等矿产专用设备的需求量有所增加，所以矿山采矿设备的业绩有所好转。

综上所述，公司 2018 年营业收入同比增加 17,576,971.70 元，同比上涨 70.72%，主要是公司管理层积极贯彻决策层的战略目标和年度经营目标，公司 2018 年主营业务收入增加 16,937,213.65 元，同比上涨 70.20%，主要是公司积极转型，并研发出新产品推向市场实现新利润增长点，初步达到公司预期目标。

（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	6,928,560.56	9.41%	15,493,912.24	22.42%	-55.28%
应收票据与应收账款	32,570,849.06	44.17%	21,687,287.67	31.37%	49.89%
存货	12,856,654.71	17.46%	9,854,547.06	14.26%	30.46%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	15,736,752.69	21.38%	15,889,240.91	22.99%	-0.95%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

公司 2018 年期末货币资金与去年同期相比减少了 8,565,351.68 元，同比降幅为 55.28%，主要是公司订单增加，购买原材料所致。

公司 2018 年应收票据与应收账款与去年同期相比增加了 10,883,561.39 元，同比增幅为 49.89%，主要是应为营业收入的增加。根据公司产品规定，销售订单有 5%-10%的质保金。

公司 2018 年期末存货与去年同期相比增加了 3,002,107.65 元，同比增幅为 30.46%，有较大幅度的上涨，主要是市场原材料价格大幅上涨，公司为节约生产成本加大采购力度以及新研发的设备大量投入生产，需要大量原材料。

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	42,430,683.82	—	24,853,712.12	—	70.72%
营业成本	24,564,178.70	57.89%	14,856,887.91	61.94%	65.33%
毛利率%	42.11%	—	40.22%	—	—
管理费用	6,689,759.51	15.76%	6,159,254.11	32.11%	-16.18%
研发费用	2,803,706.59	6.60%	1,822,737.77		7.33%
销售费用	3,325,920.71	7.83%	2,630,771.83	10.59%	26.42%
财务费用	40,521.48	0.09%	35,567.87	0.14%	13.92%
资产减值损失	1,545,603.52	3.64%	2,281,739.64	9.18%	-32.26%
其他收益	1,213,559.62	—	459,010.00	—	164.38%
投资收益	-80,739.73	—	402,890.40	1.62%	-120.04%
公允价值变动收益	—	—	—	—	—
资产处置收益	—	—	—	—	—
汇兑收益	—	—	—	—	—
营业利润	3,918,915.01	9.23%	-2,683,907.30	-10.80%	245.97%
营业外收入	990,163.07	2.33%	54,837.60	0.22%	1,705.62%
营业外支出	45,848.70	0.10%	13,336.83	0.05%	243.77%
净利润	5,085,769.91	11.98%	-2,751,653.99	-11.07%	284.82%

项目重大变动原因：

1、公司 2018 年营业收入同比增加 17,576,971.70 元，同比上涨 70.72%，主要是由于①下游企业开工率有所回升，固定资产投资与建设进度也相继复苏，市场对磁选机等矿产专用设备的需求量有所增加，所以矿山采矿设备的业绩有所好转；②公司研发制造的塔磨设备、料仓清堵设备及高效细粉筛设备已在客户现场使用，客户评价良好，本期取得较好经营成果，该产品作为我公司转型产品，由研发进入生产销售阶段，取得较好的经济效益。

2、公司 2018 年营业成本同比增加 9,707,290.79 元，同比上涨 65.33%，由于公司主要采用订单式生产模式，随着订单增加，营业成本也随之相应增加。

3、公司 2018 年资产减值损失同比减少了 736,136.12 元，同比下降 32.26%，主要是由于坏账计提的减少。

4、公司 2018 年其他收益同比增加了 754,549.62 元，同比上涨 164.38%，主要是由于公司理财收益的并入。

5、公司 2018 年投资收益同比减少了 483,630.13 元，同比下降 120.04%，主要是由于公司理财收益并入其他收益科目。

6、公司 2018 年营业利润同比增加了 6,602,822.31 元，同比上涨 245.97%，主要是：①由于营业收入同比上涨了 245.97%；资产减值损失同比减少了 736,136.12 元，减幅 32.26%；其他收益同比增加了 754,549.62 元，同比上涨 164.38%。

7、公司 2018 年营业外收入同比增加 935,325.47 元，同比增幅 1705.62%，主要是预收账款核销 987,400.00 元。

8、公司 2018 年营业外支出同比增加了 32,511.87 元,同比上涨 243.77%,主要是债务重组 31,410.00 元。

9、公司 2018 年净利润同比增加了 7,837,423.90 元,同比上涨 284.82%,主要是营业利润为 3,918,915.01 元,同比增加了 6,601,822.31 元,同比上涨 245.97%。

(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	41,062,099.19	24,124,885.54	70.20%
其他业务收入	1,368,584.63	728,826.58	87.77%
主营业务成本	24,564,178.70	14,783,588.86	66.15%
其他业务成本	-	73,299.05	-100%

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%
矿山磁选设备	19,418,900.69	45.76%	14,313,717.98	56.85%
料仓清堵设备	4,533,226.47	10.68%	807,692.31	3.24%
塔磨设备	5,624,668.44	13.25%	3,414,529.91	13.73%
备件及其他	11,485,303.59	27.06%	5,588,945.34	22.48%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内销售	40,944,081.90	96.49%	23,610,684.66	94.99%
国外销售	118,017.29	0.27%	514,200.88	2.06%

收入构成变动的原因：

公司 2018 年主营业务收入增加 16,937,213.65 元,同比上涨 70.20%,主要是由于①下游企业开工率有所回升,固定资产投资与建设进度也相继复苏,市场对磁选机等矿产专用设备的需求量有所增加,所以矿山采矿设备的业绩有所好转;②公司研发制造的塔磨设备、料仓清堵设备及高效细粉筛设备已在客户现场使用,客户评价良好,本期取得较好经营成果,该产品作为我公司转型产品,由研发进入生产销售阶段,取得较好的经济效益。

公司 2018 年其他业务收入增加 639,758.05 元,同比上涨 87.77%,主要是由于技术转让收入的增加。

公司 2018 年主营业务成本增加 9,780,589.84 元,同比上涨 66.15%,主要是由于公司采用订单式生产模式,随着订单增加,主营业务收入的上涨,随之主营业务成本也在增加。

公司 2018 年其他业务成本减少了 73,299.05 元,同比下降 100%,主要是由于其他业务收入主要为技术转让收入。

(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	山西宝山矿业有限公司	7,383,620.70	17.40%	否
2	本溪东方三家子矿业有限公司	6,706,576.79	15.81%	否
3	华电山东物资有限公司	2,511,448.27	5.92%	否
4	淮北矿业股份有限公司物资分公司	1,751,794.87	4.13%	否
5	淮北市东鑫矿业有限公司	1,538,461.54	3.63%	否
合计		19,891,902.17	46.89%	-

(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	绵阳西磁磁电有限公司	5,216,934.84	18.91%	否
2	马鞍山市东玉贸易有限公司	2,485,483.26	9.01%	否
3	马鞍山市丛氏磁业有限公司	964,751.20	3.50%	否
4	无锡铭铄钢业有限公司	857,597.01	3.11%	否
5	江西铜业集团（德兴）铸造有限公司	1,460,224.31	5.29%	否
合计		10,984,990.62	39.82%	-

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	-4,994,033.00	-2,120,979.55	-135.45%
投资活动产生的现金流量净额	-1,554,985.34	7,008,604.60	-122.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,078,333.34	-101,249.54	-1,952.68%

现金流量分析：

公司 2018 年度经营活动产生的现金流量净额同比减幅为 135.45%，经营活动产生的现金流量净额减少的原因主要是应收账款回款额下降，原材料采购额增加。

公司 2018 年投资活动产生的现金流量净额同比下降了 122.18%，主要是由于公司购买理财产品减少以及购建固定资产所致。

公司 2018 年筹资活动产生的现金流量净额同比减幅为 1952.68%，主要是由于“小巨人”项目贷款到期。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司的参股公司，鞍山凯迪工程咨询有限公司因持续亏损于 2018 年 4 月停业清算并办理注销登记，无剩余财产可供分配，本公司本期确认投资损失 168,000.00 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司 2018 年委托理财主要是充分利用闲散资金购买银行保本型理财产品。理财产品基本信息：中信银行发行的：“共赢保本周期 91 天”，产品为 91 天，保本保收益类型产品。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1.会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月发布《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），本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法，2017 年度的财务报表列报项目调整如下：

金额单位：人民币元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	2,641,000.00	应收票据及应收账款	21,687,287.67
应收账款	19,046,287.67		
应收利息		其他应收款	32,889.58
应收股利			
其他应收款	32,889.58		
固定资产	15,889,240.91	固定资产	15,889,240.91
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	4,574,401.03
应付账款	4,574,401.03		
管理费用	7,981,991.88	管理费用	6,159,254.11
		研发费用	1,822,737.77

2.会计估计变更

公司在本期无重要会计估计变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

不适用

三、持续经营评价

2017 年和 2018 年,公司营业收入分别为 24,853,712.12 元与 42,430,683.82 元,净利润为分别为

-2,751,653.99 元与 5,085,769.91。公司已扭亏为盈。

2015 年至 2017 年公司处于转型期,新产品料仓清堵设备及塔磨设备虽然有了良好的销售额,但产能尚未大规模的释放。2018 年公司研发制造的塔磨设备、料仓清堵设备及高效细粉筛设备已在客户现场使用,客户评价良好,本期取得较好经营成果,该产品作为我公司转型产品,由研发进入生产销售阶段,取得较好的经济效益。但是公司依然有未弥补的亏损 3,836,391.10 元,所以公司依然存在持续经营的风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、应收账款回收的风险:

2018 年末,公司应收票据及应收账款账面价值为 32,570,849.06 元。应收账款期末余额较大的主要原因有:第一,受产品交货期与销售回款期较长的行业经营模式与业务特点的影响,下游客户利用公司销售环节信用政策占用公司较多资金;第二,根据公司惯例及公司合同规定,预留 5%-10%质保金。2018 年末应收账款超过一年的占比为 50.46%,占比较高,存在较大的回收风险。如果应收账款继续增长,不仅会加大回收风险,还会影响公司经营性现金流和偿债能力。2018 年末公司前五名客户应收账款占比为 45.26%,集中度相对较高,且大都集中于铁矿山采选行业。在下游行业持续不景气的情况下,应收账款无法在行业上进行分散,在一定程度上增加应收账款的回收风险。

应对措施:加强对销售订单审批管理。所有销售订单需总经理审批同意才能接受,金额较大的合同需要公司主要领导进行联签才能通过;加强对销售预收款管理。对于合同约定预收款,客户只有在按照合同约定预付款项后,合同执行才能进入设计生产环节;加强对应收账款的催收力度。公司增加一定数量的员工既承担销售公司产品责任,也负责售后催款工作,销售员工负责的订单期后回款情况与其奖金直接挂钩,加强对欠款的追讨力度;增加货款结算方式。

2、下游行业整体发展放缓使公司经营业绩下滑的风险:

公司所生产的矿山专用设备属于周期性产品,受宏观经济状况及宏观调控政策影响较大。公司下游行业包括铁矿石采选、煤炭等传统行业。2017 年以来,受矿产及煤炭行业供给侧改革影响,下游固定资产投资与建设进度相继放缓,导致市场对磁选机等矿产专用设备的需求量不断减少。在此背景下,公司报告期内的新增订单量持续下滑,较为明显,营业收入、营业利润、净利润与经营活动产生的现金流量净额等关键性指标均出现不同程度下滑。虽然公司业绩下滑与宏观经济环境、公司所处行业、下游行业发展态势一致,但下游新增固定资产投资进一步放缓,客户对公司产品的需求也必将下降,进而引发公司业绩继续下滑的风险。应对措施:加大对料仓清堵设备系列的市场推广力度,使公司降低对矿山采选行业的依赖程度,分散行业集中度的风险。

3、税收政策变动的风险:

公司报告期内享受高新技术企业税收优惠。根据规定,公司发生的符合条件的研发开发经费按照实际发生额的 75%“《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2017〕34 号),2017-2019 年提高到 75%”在应纳税所得额中加计扣除,形成无形资产的,按照无形资产的成本的 175%摊销,公司符合条件的技术转让所得免征、减征企业所得税。尽管公司经营业绩对税收优惠不存在重大依赖,但如果未来上述优惠政策发生变化,或者公司不能继续满足获得上述优惠的条件,将对公司盈利情况造成一定影响。

应对措施:加大对公司技术研发的人力与经费的投入,即可以使新产品推陈出新,保持在细分领域

的技术优势,也可以让公司一直都满足于高新技术企业的评判条件。

4、产品转型、新产品市场开拓的风险:

公司为保持技术上的领先优势,调整产品结构的需要,进行产业转型、新产品市场的开拓。公司成功研制了新型智能料仓清堵系统产品、针对选煤厂成功研制了重介质回收磁选机、针对污水处理行业成功研制了磁种回收机。公司以上新产品刚推向市场或尚未进行大规模应用,加之公司营销力量相对薄弱,市场推广方式单一,以及新产品为客户所认可及市场接受所需时间较长。因此,新产品市场开拓存在一定风险。

应对措施:充分利用公司产品实验平台,将“研发——试验——试运行——市场推广”成熟的商业模式在新产品上的复制,以确保新产品的质量得以保证满足客户生产过程的个性化要求。

5、核心技术泄密和技术人员流失的风险:

磁选设备应用行业是一个技术密集型行业,对经验丰富的高级技术人才依赖性较高。目前,公司形成了以管理层为核心的研发技术团队,优秀的研发技术团队为公司技术创新提供了良好的基础,已成为公司核心竞争力的最重要资源之一。因此稳定和扩大科技人才队伍对公司的生存和发展十分重要,存在核心技术人员流失及核心技术泄密的风险。

应对措施:公司已对部分核心员工进行股权激励,以保证公司核心员工的稳定。同时,公司将借助“新三板”资本市场适时推出股权激励措施,以吸引更多优秀的技术人才。

6、存货余额较大的风险:

报告期期末,公司存货账面余额为 12,856,654.71 元。尽管公司期末存货符合行业特征,具有一定的合理性,但如果铁矿石采选、煤炭等下游行业发展形势持续低迷,将可能产生较大的存货积压,将对公司生产经营及盈利水平产生一定影响。

应对措施:积极拓展市场提高产品服务与质量,对公司磁选机设备系列进行去库存;同时,采用定制化生产模式生产公司新产品料仓清堵设备,即可以控制产成品期末库存量,也有利于充分利用同质性的库存原材料,降低原材料期末余额。

7、客户取消订单的风险:

报告期内,受宏观经济影响及供给侧改革宏观政策影响,下游行业客户投资、固定资产投资进度放缓或推迟,部分客户甚至出现暂停生产或关矿等情况,导致部分合同对应的产品出现延迟发货或无法发货的情形。公司 2018 年末存货周转率为 2.16 次,处于较好水平,但如果下游行业发展形势持续低迷,将可能出现的更多客户要求延期发货或取消已签订合同风险。由于公司生产的设备为定制化产品,一旦产品成形,不易转换或转销成本较高,因此产成品的积压可能会对公司期末存货价值产生重大影响。

应对措施:提高对客户的筛选条件:(1)对于增量客户,提高分期付款前两期付款比例,增加客户的违约成本;(2)对存量客户,加强对客户的审核条件,评估其信用程度与支付能力。

8、知识产权保护的风险:

公司拥有 26 项国内专利技术(其中发明专利 10 项,实用新型 16 项),涉及磁路设计、清堵设备与高梯度磁选机等多方面的核心技术,报告期内公司未发生侵权事件。但是,鉴于部分产品易仿制、行业知识产权保护环境仍未完善等因素,公司产品存在遭遇较大范围被仿制及技术侵权的风险,从而对公司的经营业绩及品牌造成不利影响。

应对措施:完善各项内部控制制度,防止公司关键技术泄露;通过股权激励方式稳定公司核心技术人员队伍,使得掌握核心技术的员工与公司共同发展,防止因人员流失而造成核心技术外流。

9、员工活动室存在违章建筑的风险:

公司在仓库外侧建造面积约 600 平方米的员工活动室(一层),内设羽毛球场和乒乓球桌,旨在为员工提供健身锻炼的运动场所。该建筑建造于公司依法取得的国有土地使用权的土地上,属于仓库建设工程的延伸,工程实际建设面积超过规划面积。公司未按照建设工程规划许可证的规划面积进行建设,存在被责令限期改正并处以工程造价 10%以下的罚款或责令限期拆除的法律风险。

应对措施:由于违章建筑未用于公司业务运营活动中,因此,不会对公司业务造成影响。同时为了规

避法律风险,公司正在积极办理相关手续,消除潜在风险。

10、持续经营风险:

2017 年和 2018 年,公司营业收入分别为 24,853,712.12 元与 42,430,683.82 元,净利润为分别为 -2,751,653.99 元与 5,085,769.91 元。公司虽然扭亏为盈,但公司依然有未弥补的亏损。2017 年以来,继续受矿产及煤炭行业供给侧改革影响,下游固定资产投资与建设进度相继放缓,导致市场对磁选机等矿产专用设备的需求量不断减少。2015 年至 2018 年公司处于转型期,新产品料仓清堵设备虽然有了良好的销售额,但产能尚未大规模的释放。尽管公司已扭亏为盈,但还是存在持续经营的风险。

应对措施:公司管理层积极贯彻决策层的战略目标和年度经营目标,虽然公司 2018 度主营收入较上年同期相比有了大幅,但是公司还是要加快转型及研发出新产品推向市场实现新利润增加点,公司成功研制了新型智能料仓清堵系统产品、针对选煤厂成功研制了重介质回收磁选机、针对污水处理行业成功研制了磁种回收机。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（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	3,700,000.00	703,470.38
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）	-	-
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	-	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,601,583	61.97%	0	8,601,583	61.97%
	其中：控股股东、实际控制人	1,316,775	9.50%	0	1,316,775	9.50%
	董事、监事、高管	1,759,471	12.68%	0	1,759,471	12.68%
	核心员工	—	—	0	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	5,278,417	38.03%	0	5,278,417	38.03%
	其中：控股股东、实际控制人	3,950,325	0.29%	0	3,950,325	0.29%
	董事、监事、高管	5,278,417	38.03%	0	5,278,417	38.03%
	核心员工	—	—	0	—	—
总股本		13,880,000.00	—	0	13,880,000.00	—
普通股股东人数		38				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李群辉	1,760,073	0	1,760,073	12.68%	1,320,055	440,018
2	邹忠良	1,323,500	0	1,323,500	9.54%	992,625	330,875
3	汤复华	1,207,500	30,000	1,237,500	8.91%	928,125	309,375
4	李书会	1,216,300	0	1,216,300	8.76%	0	1,216,300
5	王晓峰	1,207,500	0	1,207,500	8.70%	905,625	301,875
合计		6,714,873	30,000	6,744,873	48.59%	4,146,430	2,598,443
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 李群辉、邹忠良、汤复华、王晓峰为协议一致行动人。							

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

公司股权结构分散，第一大股东报告期内持有公司的股份比例均未超过 15%，任一股东的持股数均不足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响。因此，无任何股东能够单独控制公司，公司不存在控股股东。

（二） 实际控制人情况

李群辉、邹忠良、王晓峰和汤复华为一一致行动人，其四人现合计持有公司 5,498,573 股，占股份公司股本总额的 39.62%。公司为李群辉、邹忠良、王晓峰和汤复华共同控制。

李群辉，男，1959 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1982 年 7 月毕业于北京钢铁学院冶金机械专业。1982 年 9 月至 2005 年 12 月任中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司设备组组长；2006 年 1 月至 2015 年 9 月任有限公司总经理。现任股份公司董事长，由股份公司 2015 年第一次临时股东大会、第一届董事会第一次会议选举产生，起任期为 2015 年 10 月 12 日，任期三年。

邹忠良，男，1965 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，1984 年 7 月毕业于北京钢铁学院矿山机械专业。1984 年 9 月至 2015 年 12 月任中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司高级工程师；2006 年 1 月至 2015 年 9 月任有限公司副总经理。现任股份公司董事兼总经理，由股份公司 2015 年第一次临时股东大会选举产生并由第一届董事会第一次会议聘任为总经理，起任期为 2015 年 10 月 12 日，任期三年。

王晓峰，男，1958 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，1985 年 7 月毕业于鞍山钢铁学院冶金机械专业。1982 年 8 月至 2005 年 12 月任中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司高级工程师；2006 年 1 月至今任公司总工程师。现任股份公司董事，由股份公司 2015 年第一次临时股东大会选举产生，起任期为 2015 年 10 月 12 日，任期三年。

汤复华，男 1962 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，1982 年 7 月毕业于北京钢铁学院矿山机械专业。1985 年 7 月至 2006 年 3 月任中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司技术员；2006 年 4 月至 2015 年 9 月任有限公司副总经理。现任股份公司董事，由股份公司 2015 年第一次临时股东大会选举产生，起任期为 2015 年 10 月 12 日，任期三年。

实际控制人本期无变化。

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

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
李群辉	董事长	男	1959 年 7 月	本科	2015.10.12-2018.10.12	是
邹忠良	董事、总经理	男	1965 年 2 月	本科	2015. 10. 12-2018. 10. 12	是
汤复华	董事	男	1962 年 10 月	本科	2015. 10. 12-2018. 10. 12	是
王晓峰	董事	男	1958 年 7 月	本科	2015. 10. 12-2018. 10. 12	是
盛放	董事	男	1964 年 4 月	本科	2015. 10. 12-2018. 10. 12	是
杨书春	副总经理、技术总监	男	1982 年 3 月	本科	2015. 10. 12-2018. 10. 12	是
琚会生	监事会主席	男	1962 年 12 月	本科	2015. 10. 12-2018. 10. 12	是
刘锡水	生产总监	男	1962 年 10 月	本科	2015. 10. 12-2018. 10. 12	是
童子月	销售总监	男	1980 年 11 月	本科	2015. 10. 12-2018. 10. 12	是
高瑶	监事	女	1982 年 10 月	本科	2015. 10. 12-2018. 10. 12	是
马明	监事	男	1982 年 4 月	本科	2015. 10. 12-2018. 10. 12	是
叶琴	监事	女	1980 年 12 月	本科	2015. 10. 12-2018. 10. 12	是
王一鸣	监事	男	1985 年 9 月	本科	2015. 10. 12-2018. 10. 12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

李群辉、邹忠良、王晓峰、汤复华 4 人为一致行动人。

(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
李群辉	董事长	1,760,073	0	1,760,073	12.68%	1,760,073
邹忠良	董事、总经理	1,323,500	0	1,323,500	9.54%	1,323,500
王晓峰	董事	1,207,500	0	1,207,500	8.70%	1,207,500
汤复华	董事	1,207,500	30,000	1,237,500	8.91%	1,237,500
盛放	董事	374,030	0	374,030	2.69%	374,030
杨书春	副总经理、技术总监	231,473	0	231,473	1.67%	231,473
琚会生	监事会主席	167,644	0	167,644	1.21%	167,644
刘锡水	生产总监	167,644	0	167,644	1.21%	167,644
童子月	销售总监	167,644	0	167,644	1.21%	167,644
高瑶	监事	107,720	0	107,720	0.78%	107,720
马明	监事	107,720	0	107,720	0.78%	107,720
叶琴	监事	107,720	0	107,720	0.78%	107,720
王一鸣	监事	107,720	0	107,720	0.78%	107,720
合计	-	7,037,888	30,000	7,067,888	50.94%	7,067,888

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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	19	20
财务人员	5	8
销售人员	7	8
技术人员	17	25
生产人员	26	28
员工总计	74	89

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	1	1
本科	20	27
专科	18	23
专科以下	35	37
员工总计	74	89

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培养计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培育计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，须进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训方可上岗，在职员工进行业务及管理技能培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，为公司发展提供有利保障。

3. 公司实行员工聘任制，无需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	17
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

为了鼓励和稳定公司未来发展具有核心作用的员工,增强员工归属感和主人翁意识,提高员工工作积极性,实现公司整体利益与员工个人利益的紧密结合,促进公司持续、稳定发展和经营目标达成,经公司管理层推荐,董事会拟提名姜立新、万芬、孙莉、李力、汪和平、杜进军、毛星蕴、曹铁峰、汪再青、李和宝、梁峰、寿铨纪、裴建飞、赵松年、洪伏珍、陈之功、马世珍共 17 人为公司核心员工。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会及高级管理人员组成的公司治理结构，健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制定了《公司章程》、三会议事规则、《对外投资融资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》等制度规则。

公司建立了与经营管理相适应的组织机构，设立技术中心、销售中心、综合管理中心、财务管理中心、生产制造中心等职能部门，建立健全了内部经营管理机构，制定并完善了相应的内部管理制度，不存在与实际控制人的关联方混合经营、合署办公的情形。

公司的重大事项基本能够依据《公司法》和《公司章程》的规定召开股东大会、董事会和监事会进行决策，三会决议亦能够得到较好的执行。上述机构的相关人员均符合《公司法》和《公司章程》的任职要求，基本能够按照三会议事规则履行其义务。股份公司成立以来，公司管理层增强了三会的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性。

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

股份公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构。公司现有 39 名股东，股东人数及资格均符合《公司法》的要求。股份公司第一届董事会第一次会议就选举李群辉、邹忠良、王晓峰、汤复华、盛放五人为公司董事，并聘用邹忠良等五人为公司高级管理人员。

股份公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号-章程必备条款》等法律法规及规范性文件的规定，制定并通过了《公司章程》、《股东会大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《防范关联方占用公司资金制度》等内部规章制度。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面保证现有公司治理机制为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

《公司章程》规定，公司股东想有以下权利：（一）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；（二）依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；（三）对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；（四）依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；（五）查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；（六）公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；（七）

对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求收购其股份。（八）股东对法律、行政法规和公司章程规定的公司重大事项，享有公司知情权和参与权；（九）法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。

《公司章程》并就股东的诉讼权、股东对股东大会的召集权、提案权、表决权等权力作出明确的规定。报告期内严格按照上述文件执行。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，公司根据实际情况，已建立了能为所有股东提供合式保护的治理机制，相应公司制度能够保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权力。公司已在制度层面制定了投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。

报告期内，管理层加强了规范意识，公司股东、董事及监事学习了规章制度。公司重大事项基本能够按照法律法规及章程制度要求进行决策，相关决议及制度能够得到有效执行。公司将根据发展需求，即使补充和完善公司治理机制，有效执行各项制度及保护全体股东的利益。

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	3	第一届董事会第十二次会议审议通过关于2017年度董事会工作报告的议案；关于公司2017年年度报告及摘要的议案；关于预计2018年日常关联交易的议案；关于提名拟认定公司核心员工的议案。第一届董事会第十三次会议审议通过关于公司2018年半年度报告的议案；关于公司资产核销的议案；关于公司弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案。第一届董事会第十四次会议审议通过关于公司符合重大资产重组条件的议案；关于本次重大资产重组符合《非上市公司重大资产重组管理办法》第三条规定的议案；公司发行股份购买资产暨重大资产重组的议案；关于本次重大资产重组构成关联交易的议案；关于聘请本次重大资产重组相关中介服务机构的议案；关于批准本次重大资产重组相关审计报告、评估报告的议案；关于修改公司章程的议案。
监事会	3	第一届监事会第七次会议审议通过关于2017年度监事会工作报告的议案；关于2017年度财务决算报告的议案；关于2017年度不分配利润的议案；关于公司2017年年度报告及摘要的议案。监事会第八次会议审议通过关于提

		名认定公司核心员工的议案。第一届监事会第九次会议审议通过关于公司 2018 年半年度报告的议案；关于公司资产核销的议案。
股东大会	1	2018 年第一次临时股东大会审议通过关于 2017 年度董事会工作报告的议案；关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案；关于预计 2018 年日常关联交易的议案；关于提名拟认定公司核心员工的议案。

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

股东大会、董事会、监事会，会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号-章程必备条款》等法律法规的要求建立了股东大会、董事会、监事会、经理层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理机构。公司先后制定及修订了《公司章程》、《股东会大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《防范关联方占用公司资金制度》等一系列治理文件，使股东大会、董事会、监事会以及经营管理层相互独立权责明确，相互监督，实现了公司治理架构的合法有效运行，切实保障所有股东的权利。

(四) 投资者关系管理情况

信息披露是公司投资者最直接和最全面的信息通报形势，公司将继续按照一贯的原则按时编制并披露公司定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容的真实、准确、完整、及时。

严格按照中国证监会和全国中小企业股份转让系统的监督要求，按时编制并披露各期定期报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。严格按照信息披露格式要求及时披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东及潜在投资者及时掌握公司的动态信息。

(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

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，公司有完整的营销、采购、业务和研发采购系统，具有独立完整的业务体系及完全自主经营的能力。

(一) 业务独立

公司自设立以来，专注于工业磁力应用技术的研发与应用，主要从事磁选设备的研发、设计、生产与销售，并在发展专业业务基础上进一步研发及生产智能料仓清堵系统。公司具有完整的业务流程、独立的办公场所。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司建立健全了内部经营管理机构，建立了相应的内部经营管理机构，建立了相应的内部管理制度，比较科学的划分了每个部门的责任权限，形成了互相制衡的机制。公司能够独立进行采购和销售工作。

公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的显失公平的关联交易，公司实际控制人未从事与公司具有同业竞争的业务。公司在业务上独立于股东控制的企业及其他关联方。

(二) 资产独立

公司的资产不存在以任何形势被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。公司独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

(三) 人员独立

公司独立招聘生产经营所需人员。公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》、《公司章程》的有关规定。公司现任总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员，均在公司工作并领取薪酬，均无在外兼职情况。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同，报告期内公司均按时向全体员工发放工资。初部分员工由于返聘等个人原因放弃社保外，公司为李群辉等 64 名员工缴纳了社保，公司员工的劳动、人事工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

(四) 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。公司独立在银行开立账户，不存在与实际控制人或其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

公司严格遵守《关联交易管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》等规定。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用情况。

(五) 机构独立

公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及各项规章制度，形成完整的法人治理机构。公司已建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门构成一个有机整体，有效运作。公司完全拥有机构设置自主权，并独立行使经营管理职权。公司的机构与实际控制人及其控制的其他企业分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形，公司各职能部门与股东单位及其智能部门之间不存在上下级关系，不存在实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，公司根据实际情况，建立了能为所有股东提供合适保护的治理机制，相应公司制度能够保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面制定了投资关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，公司结合实际情况，制定了《信息披露管理制度》。

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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 450078 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	朱家斌、徐静
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 450078 号

马鞍山市天工科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了马鞍山市天工科技股份有限公司（以下简称“天工科股公司”）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，公允反映了天工科股公司 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，我们独立于天工科股公司，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

天工科股公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天工科股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天工科股公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天工科股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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 朱家斌

中国·北京

中国注册会计师： 徐静

2019 年 4 月 22 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	六、1	6,928,560.56	15,493,912.24
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	六、2	32,570,849.06	21,687,287.67
预付款项	六、3	914,171.14	1,629,623.92
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	55,326.26	32,889.58
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	12,856,654.71	9,854,547.06
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	26,052.71	
流动资产合计		53,351,614.44	48,698,260.47
非流动资产：		-	-
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、7	-	168,000.00
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	六、8	15,736,752.69	15,889,240.91
在建工程			-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、9	2,882,571.60	2,976,458.74
开发支出	六、10	-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、11	1,624,024.50	1,401,483.97
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		20,243,348.79	20,435,183.62
资产总计		73,594,963.23	69,133,444.09
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
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	六、12	3,600,235.21	4,574,401.03

预收款项	六、13	5,620,271.72	3,471,513.02
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、14	2,422,176.21	2,257,714.45
应交税费	六、15	397,576.42	372,444.54
其他应付款	六、16	11,562.71	-
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、17	-	2,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		12,051,822.27	12,676,073.04
非流动负债：		-	-
长期借款	六、18	-	-
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		-	-
负债合计		12,051,822.27	12,676,073.04
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	六、19	13,880,000.00	13,880,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、20	51,499,532.06	51,499,532.06
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	六、21	-3,836,391.10	-8,922,161.01
归属于母公司所有者权益合计		61,543,140.96	56,457,371.05
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		61,543,140.96	56,457,371.05
负债和所有者权益总计		73,594,963.23	69,133,444.09

法定代表人：李群辉

主管会计工作负责人：李群辉

会计机构负责人：姜汪虎

(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		42,430,683.82	24,853,712.12
其中：营业收入	六、22	42,430,683.82	24,853,712.12
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		39,644,588.70	28,399,519.82
其中：营业成本	六、22	24,564,178.70	14,856,887.91
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	六、23	674,898.19	612,560.69
销售费用	六、24	3,325,920.71	2,630,771.83
管理费用	六、25	6,689,759.51	6,159,254.11
研发费用	六、26	2,803,706.59	1,822,737.77
财务费用	六、27	40,521.48	35,567.87
其中：利息费用	六、27	78,333.34	101,249.54
利息收入	六、27	31,673.21	81,876.24
资产减值损失	六、28	1,545,603.52	2,281,739.64
加：其他收益	六、29	1,213,559.62	459,010.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	-80,739.73	402,890.40
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）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,918,915.01	-2,683,907.30
加：营业外收入	六、31	990,163.07	54,837.60
减：营业外支出	六、32	45,848.70	13,336.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,863,229.38	-2,642,406.53
减：所得税费用	六、33	-222,540.53	109,247.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,085,769.91	-2,751,653.99
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）		5,085,769.91	-2,751,653.99

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		5,085,769.91	-2,751,653.99
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		5,085,769.91	-2,751,653.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,085,769.91	-2,751,653.99
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.37	-0.20
（二）稀释每股收益		0.37	-0.20

法定代表人：李群辉

主管会计工作负责人：李群辉

会计机构负责人：姜汪虎

(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		27,819,471.03	25,224,234.61
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		113,803.62	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	1,134,192.28	542,763.71
经营活动现金流入小计		29,067,466.93	25,766,998.32
购买商品、接受劳务支付的现金		16,933,070.86	15,937,582.59
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		7,774,512.86	5,505,193.01
支付的各项税费		2,681,381.26	1,943,163.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	6,672,534.95	4,502,039.12
经营活动现金流出小计		34,061,499.93	27,887,977.87
经营活动产生的现金流量净额		-4,994,033.00	-2,120,979.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	39,000,000.00
取得投资收益收到的现金		87,260.27	402,890.40
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		10,087,260.27	39,402,890.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,642,245.61	3,394,285.80
投资支付的现金		10,000,000.00	29,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		11,642,245.61	32,394,285.80
投资活动产生的现金流量净额		-1,554,985.34	7,008,604.60
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	101,249.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,333.34	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-

支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		2,078,333.34	101,249.54
筹资活动产生的现金流量净额		-2,078,333.34	-101,249.54
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		-8,627,351.68	4,786,375.51
加：期初现金及现金等价物余额	六、35	15,493,912.24	10,707,536.73
六、期末现金及现金等价物余额	六、35	6,866,560.56	15,493,912.24

法定代表人：李群辉

主管会计工作负责人：李群辉

会计机构负责人：娄汪虎

(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	13,880,000	—	—	—	51,499,532.06	—	—	—	—	—	—8,922,161.01	—	56,457,371.05
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	13,880,000	—	—	—	51,499,532.06	—	—	—	—	—	—8,922,161.01	—	56,457,371.05
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	5,085,769.91	—	5,085,769.91
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	5,085,769.91	—	5,085,769.91
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股东投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	13,880,000.0	-	-	-	51,499,532.06	-	-	-	-	-	-3,836,391.10	-	61,543,140.96

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 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		所有者权益
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	13,880,000	-	-	-	51,499,532.06	-	-	-	-	-	-6,170,507.02	-	59,209,025.04
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	13,880,000	-	-	-	51,499,532.06	-	-	-	-	-	-6,170,507.02	-	59,209,025.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,751,653.99	-	-2,751,653.99
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,751,653.99	-	-2,751,653.99
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	13,880,000	-	-	-	51,499,532.06	-	-	-	-	-	-8,922,161.01	-	56,457,371.05

法定代表人：李群辉

主管会计工作负责人：李群辉

会计机构负责人：娄汪虎

马鞍山市天工科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

马鞍山市天工科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为马鞍山市天工科技有限公司，成立于 2004 年 9 月 6 日，于 2015 年 10 月 16 日经批准由有限责任公司改制成为股份有限公司，本公司统一社会信用代码：91340500766854819M，注册资本：人民币 1,388.00 万元。注册地址和总部地址：安徽省马鞍山市经济技术开发区朱然路 9 号。

公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函（2016）1453 号核准，本公司股票于 2016 年 4 月 1 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：天工科股，证券代码：836490。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业：专用设备制造业。经营范围：污水治理成套设备、智能清仓系统、选矿设备、节能设备的研制、生产、销售；技术咨询、管理、服务；金属和非金属资源综合利用技术研究及工艺流程设计；工程技术研究和磁分离技术应用；环保工程施工；智能清仓系统工程施工、智能控制及软件设计；自营或代理各类商品和技术的进出口业务（国家限制企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）（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）。公司主要产品与服务项目为矿山设备、料仓清堵设备，主要应用于金属矿山、煤炭、电力等领域。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 22 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》

（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉

及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用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；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，

且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

7、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

本公司坏账准备的计提方法：

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（2） 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无信用风险组合	对员工借款、关联方应收款项等不存在信用风险并且基本确定可收回的应收款项组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
无信用风险组合	公司对期末员工借款、关联方款项等单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 年以上	100	100

（3） 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的，以及其他有明显特征表明全部或部分难以收回的款项，如：该项债权正在涉及诉讼或仲裁，欠款单位经营或财务状况持续恶化、清算或解散，涉及重大诉讼或重大损失等。
坏账准备的计提方法	部分难以收回的，按账面余额和部分可收回金额的差额计提坏账；其他均予全额计提坏账。

8、 存货

本公司存货主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品）、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

9、 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和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；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；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；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现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	0	5.00
2	机器设备	5-10	0	10.00-20.00
3	运输设备	4-5	0	20.00-25.00
4	电子设备及其他	3-4	0	25.00-33.33

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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。

10、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

11、借款费用

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

可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

12、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

13、 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 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；

(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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

14、非流动非金融资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌幅度；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司的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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬，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，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 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本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 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。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

(4) 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计人当期损益或相关资产成本。

16、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

17、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

18、收入确认原则

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

（1）销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

销售产品收入具体确认方式如下：① 与客户签订的合同约定需要由公司安装调试的，于产品移交给客户、安装调试完毕并经过对方验收合格后确认收入。② 与客户签订的合同约定不需由公司安装调试的，于产品移交给客户、取得客户签收单时确认收入。

（2）提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与

收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时

性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计

入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月发布《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），本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法，2017 年度的财务报表列报项目调整如下：

金额单位：人民币元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	2,641,000.00	应收票据及应收账款	21,687,287.67
应收账款	19,046,287.67		
应收利息		其他应收款	32,889.58
应收股利			
其他应收款	32,889.58	固定资产	15,889,240.91
固定资产	15,889,240.91		
固定资产清理		应付票据及应付账款	4,574,401.03
应付票据			

应付账款	4,574,401.03		
管理费用	7,981,991.88	管理费用	6,159,254.11
		研发费用	1,822,737.77

（2） 会计估计变更

公司在本期无重要会计估计变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	17、6，2018年5月1日起为16、6
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7
教育费附加	实际缴纳流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、 税收优惠

经安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合发布的《关于公布安徽省2008年第三批、第四批高新技术企业认定名单的通知》（科高〔2008〕177号），本公司通过2008年第四批高新技术企业认定，自2008年1月1日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。2011年、2014年本公司连续两次通过高新技术企业复审。2017年7月，经安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合发布的《关于公布安徽省2017年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高〔2017〕62号），本公司通过2017年第一批高新技术企业认定，证书编号：GR201734001114。根据相关规定，本公司自2017年1月1日起三年内享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，所得税按15%征收。

六、 财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2018年1月1日，“期末”系指2018年12月31日，“本期”系指2018年1月1日至12月31日，“上期”系指2017年1月1日至12月31日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1、 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	2,230.60	525.34
银行存款	6,864,329.96	15,493,386.90

项目	期末余额	年初余额
其他货币资金	62,000.00	
合计	6,928,560.56	15,493,912.24
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
履约保证金	62,000.00	
合 计	62,000.00	

2、 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	3,682,862.00	2,641,000.00
应收账款	28,887,987.06	19,046,287.67
合计	32,570,849.06	21,687,287.67

（1）应收票据

1）应收票据分类

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,589,870.00	2,511,000.00
商业承兑汇票	92,992.00	130,000.00
合计	3,682,862.00	2,641,000.00

2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,011,388.89	
合计	5,011,388.89	

3）期末公司无已质押的应收票据。

4）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

（2）应收账款

1） 应收账款的分类

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,017,702.98	5.08	1,008,851.49	50.00	1,008,851.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,697,114.05	94.92	9,817,978.48	26.04	27,879,135.57

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	39,714,817.03	100.00	10,826,829.97	27.26	28,887,987.06

(续)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,017,702.98	7.11	1,008,851.49	50.00	1,008,851.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,371,811.14	92.89	8,334,374.96	31.60	18,037,436.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	28,389,514.12	100.00	9,343,226.45	32.91	19,046,287.67

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
安徽金日盛矿业有限责任公司	2,017,702.98	1,008,851.49	2至3年	50.00	经营不稳定,有失信记录
合 计	2,017,702.98	1,008,851.49	—	—	—

3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,674,088.09	933,704.40	5.00	11,117,066.60	555,853.33	5.00
1至2年	7,208,333.24	720,833.32	10.00	3,641,822.57	364,182.26	10.00
2至3年	2,658,875.57	797,662.67	30.00	4,164,848.13	1,249,454.44	30.00
3至4年	3,580,078.13	1,790,039.07	50.00	2,566,377.83	1,283,188.92	50.00
4年以上	5,575,739.02	5,575,739.02	100.00	4,881,696.01	4,881,696.01	100.00
合计	37,697,114.05	9,817,978.48	—	26,371,811.14	8,334,374.96	—

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 1,545,603.52 元,本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

5) 本期实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江苏镇江龙门矿业有限公司	货款	62,000.00	企业破产无可分配财产	公司批准	否
合计	—	62,000.00	—	—	—

6) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
山西宝山矿业有限公司	6,851,000.00	17.25	342,550.00
衡阳尚卿矿业有限公司	3,760,550.00	9.47	371,177.50
本溪东方三家子矿业有限公司	3,342,600.00	8.42	167,130.00
安徽金日盛矿业有限责任公司	2,017,702.98	5.08	1,008,851.49
内蒙古华拓矿业有限公司	2,000,000.00	5.04	1,000,000.00
合计	17,971,852.98	45.26	2,889,708.99

7) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	730,225.38	79.88		1,269,746.81	77.92	
1至2年	30,880.75	3.38		174,469.00	10.71	
2至3年	24,261.00	2.65		113,600.00	6.97	
3年以上	128,804.01	14.09		71,808.11	4.40	
合计	914,171.14	100.00		1,629,623.92	100.00	

(2) 期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
上海克兰传动设备有限公司	230,000.00	25.16	
安徽长江矿业有限公司	66,016.27	7.22	
安徽皖诚机电销售有限公司	62,768.00	6.87	
北京星火创新科技发展中心	55,000.00	6.02	
山东省冶金设计院股份有限公司	50,000.00	5.47	
合计	463,784.27	50.74	

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	55,326.26	32,889.58
合计	55,326.26	32,889.58

(1) 其他应收款分类

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,326.26	100.00			55,326.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	55,326.26	100.00			55,326.26

(续)

类别	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,889.58	100.00			32,889.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	32,889.58	100.00			32,889.58

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合中,采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	55,326.26			32,889.58		
合 计	55,326.26	—		32,889.58	—	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 0 元,本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	年初余额
待扣个人社保及公积金	54,975.25	22,889.58
备用金	351.01	10,000.00
合计	55,326.26	32,889.58

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备
待扣职工社保	待扣款项	54,975.25	1 年以内	99.37	
杨思双	备用金	351.01	1 年以内	0.63	
合计	—	55,326.26	—	100.00	

(7) 期末其他应收款余额中无涉及政府补助的款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、 存货

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,661,511.41		6,661,511.41
自制半成品及在产品	628,916.64		628,916.64
库存商品（产成品）	5,206,192.18		5,206,192.18
其他	360,034.48		360,034.48
合计	12,856,654.71		12,856,654.71

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,862,301.48		5,862,301.48
自制半成品及在产品	2,886,748.40		2,886,748.40
库存商品（产成品）	1,051,497.18		1,051,497.18
其他	54,000.00		54,000.00
合计	9,854,547.06		9,854,547.06

6、 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴企业所得税	26,052.71	
合计	26,052.71	

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				168,000.00		168,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的				168,000.00		168,000.00
合计				168,000.00		168,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金分红
	年初数	本期增加	本期减少	期末数	年初数	本期增加	本期减少	期末数		
鞍山凯迪工程咨询有限公司	168,000.00		168,000.00							
合计	168,000.00		168,000.00						—	

鞍山凯迪工程咨询有限公司因持续亏损于 2018 年 4 月停业清算并办理注销登记，无剩余财产可供分配，本公司本期确认投资损失 168,000.00 元。

8、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	15,736,752.69	15,889,240.91
固定资产清理		
合计	15,736,752.69	15,889,240.91

(1) 固定资产增减变动情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	21,517,431.19	8,014,409.21	1,101,266.81	740,657.70	31,373,764.91
2.本期增加金额		1,470,605.62		171,639.99	1,642,245.61
(1) 外购		1,470,605.62		171,639.99	1,642,245.61
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4.期末余额	21,517,431.19	9,485,014.83	1,101,266.81	912,297.69	33,016,010.52
二、累计折旧					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1.年初余额	8,082,150.67	5,647,651.56	1,055,181.90	699,539.87	15,484,524.00
2.本期增加金额	1,136,481.24	572,728.96	46,084.91	39,438.72	1,794,733.83
（1）计提	1,136,481.24	572,728.96	46,084.91	39,438.72	1,794,733.83
3.本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他转出					
4.期末余额	9,218,631.91	6,220,380.52	1,101,266.81	738,978.59	17,279,257.83
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他转出					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,298,799.28	3,264,634.31		173,319.10	15,736,752.69
2.年初账面价值	13,435,280.52	2,366,757.65	46,084.91	41,117.83	15,889,240.91

（2）本公司无暂时闲置的固定资产。

（3）本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）未办妥产权证的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
装配车间扩建	2,084,465.04	正在办理权证变更
厂棚（钢架）	1,218,617.32	正在办理
合计	3,303,082.36	

（6）固定资产未发生减值，故未计提减值准备。

（7）本公司主要房产及土地使用权为分次从外部购入，因所购土地使用权未单独作价，入账时有 2 宗土地使用权未予分割，其价值计入所购房屋建筑物账面价值，均已办妥国有土地使用权证或不动产权证。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	29,914.54	3,488,600.00	3,518,514.54
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 其他			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	29,914.54	3,488,600.00	3,518,514.54
二、累计摊销			
1.年初余额	22,435.92	519,619.88	542,055.80
2.本期增加金额	7,478.62	86,408.52	93,887.14
(1) 计提	7,478.62	86,408.52	93,887.14
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	29,914.54	606,028.40	635,942.94
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值		2,882,571.60	2,882,571.60
2.年初账面价值	7,478.62	2,968,980.12	2,976,458.74

(2) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况，本公司有 2 宗土地使用权价值计入固定资产，详见 8、固定资产。

(3) 本公司无确认为无形资产的知识产权。

10、开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
污水处理系统		1,166,161.97		1,166,161.97			
振动筛项目		1,637,544.62		1,637,544.62			
合计		2,803,706.59		2,803,706.59			

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,624,024.50	10,826,829.97	1,401,483.97	9,343,226.45
可抵扣亏损				
合计	1,624,024.50	10,826,829.97	1,401,483.97	9,343,226.45

(2) 本公司无未经抵消的递延所得税负债。

(3) 本公司无以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	549,980.90	4,817,514.41
合计	549,980.90	4,817,514.41

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2021 年		2,644,568.83	
2022 年	549,980.90	2,172,945.58	未经税务确认
合 计	549,980.90	4,817,514.41	

12、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	3,600,235.21	4,574,401.03
合 计	3,600,235.21	4,574,401.03

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	3,282,837.18	4,137,153.30
1 至 2 年	38,773.18	114,002.30
2 至 3 年	8,566.30	160,412.03
3 年以上	270,058.55	162,833.40
合计	3,600,235.21	4,574,401.03

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,525,964.27	1,834,147.32
1 年以上	1,094,307.45	1,637,365.70
合计	5,620,271.72	3,471,513.02

(2) 期末账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Amex Resources Limited	251,721.75	按销售合同规定预收货款
贵溪同人再生资源开发有限公司	232,000.00	按销售合同规定预收货款
攀枝花市千易工贸有限公司	200,000.00	按销售合同规定预收货款
青河县惠源矿业有限责任公司	200,000.00	按销售合同规定预收货款
合计	883,721.75	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,257,714.45	7,332,361.80	7,167,900.04	2,422,176.21
二、离职后福利-设定提存计划		573,545.06	573,545.06	
三、辞退福利		33,067.76	33,067.76	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	2,257,714.45	7,938,974.62	7,774,512.86	2,422,176.21

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,257,714.45	6,421,162.28	6,256,700.52	2,422,176.21
二、职工福利费		286,176.34	286,176.34	
三、社会保险费		285,055.33	285,055.33	
其中：医疗保险费		243,842.51	243,842.51	
工伤保险费		26,616.61	26,616.61	
生育保险费		14,596.21	14,596.21	
其他				
四、住房公积金		333,467.85	333,467.85	
五、工会经费和职工教育经费		6,500.00	6,500.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	2,257,714.45	7,332,361.80	7,167,900.04	2,422,176.21

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		557,231.65	557,231.65	
二、失业保险费		16,313.41	16,313.41	
三、企业年金缴费				
合计		573,545.06	573,545.06	

15、应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	185,453.39	158,616.08
城市维护建设税	12,981.74	
房产税	90,621.28	62,090.54
土地使用税	94,836.20	151,737.92
教育费附加	9,272.67	
其他税费	4,411.14	
合计	397,576.42	372,444.54

16、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,562.71	
合 计	11,562.71	

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
代扣代缴款	1,444.21	
往来款	10,118.50	
合计	11,562.71	

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、18）		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

18、长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间（%）
信用借款		2,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款（附注六、17）		2,000,000.00	
合计			—

19、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,880,000.00						13,880,000.00

20、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	51,499,532.06			51,499,532.06
合计	51,499,532.06			51,499,532.06

21、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-8,922,161.01	-6,170,507.02
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-8,922,161.01	-6,170,507.02
加：本期归属于公司股东的净利润	5,085,769.91	-2,751,653.99
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
转资本公积		
期末未分配利润	-3,836,391.10	-8,922,161.01

22、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,062,099.19	24,564,178.70	24,124,885.54	14,783,588.86
其他业务	1,368,584.63		728,826.58	73,299.05
合计	42,430,683.82	24,564,178.70	24,853,712.12	14,856,887.91

（1）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
专用设备制造业	41,062,099.19	24,564,178.70	24,124,885.54	14,783,588.86
合计	41,062,099.19	24,564,178.70	24,124,885.54	14,783,588.86

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
矿山磁选设备	19,418,900.69	12,041,792.30	14,313,717.98	8,265,449.33
料仓清堵设备	4,533,226.47	2,347,930.76	807,692.31	454,724.26
塔磨设备	5,624,668.44	3,079,151.13	3,414,529.91	2,466,087.79
备件及其他	11,485,303.59	7,095,304.51	5,588,945.34	3,597,327.48
合计	41,062,099.19	24,564,178.70	24,124,885.54	14,783,588.86

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	40,944,081.90	24,488,626.59	23,610,684.66	14,364,785.44
出口销售	118,017.29	75,552.11	514,200.88	418,803.42
合计	41,062,099.19	24,564,178.70	24,124,885.54	14,783,588.86

(4) 前五名客户的营业收入情况

2018 年度前五名客户的营业收入总额 19,891,902.17 元，占公司全部营业收入的比例为 46.88 %。

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	151,730.94	93,142.17
教育费附加	108,208.91	66,530.13
房产税	181,242.56	124,181.08
土地使用税	189,672.40	303,475.84
印花税	15,744.70	9,963.30
水利基金	27,065.68	15,268.17
其他	1,233.00	
合计	674,898.19	612,560.69

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,872,215.22	1,320,081.29
职工薪酬	565,973.97	558,901.03
广告费	365,386.24	190,670.78
差旅费	360,903.74	347,562.52
业务招待费	145,124.89	172,784.72
通讯费	16,316.65	17,090.77
会议费		23,680.72
合计	3,325,920.71	2,630,771.83

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,368,483.19	3,597,151.24
咨询费	1,086,507.48	170,242.81
折旧及摊销	619,834.41	747,669.83

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	351,407.86	291,267.54
交通费	329,123.99	258,608.08
差旅费	268,050.01	276,646.85
办公费	143,218.51	121,965.13
挂牌费用	101,415.09	113,207.54
通讯费	44,936.60	40,635.97
租赁费		199,500.00
其他	376,782.37	342,359.12
合计	6,689,759.51	6,159,254.11

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,383,119.46	1,075,846.22
材料费	931,442.94	614,655.44
折旧费	241,769.46	132,236.11
其他	247,374.73	
合计	2,803,706.59	1,822,737.77

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	78,333.34	101,249.54
减：利息收入	31,673.21	81,876.24
汇兑损益	-4,102.11	3,228.37
其他	-2,036.54	12,966.20
合计	40,521.48	35,567.87

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,545,603.52	2,281,739.64
合计	1,545,603.52	2,281,739.64

29、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,213,559.62	459,010.00	1,213,559.62
合计	1,213,559.62	459,010.00	1,213,559.62

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
制造强省建设资金	510,000.00		与收益相关
自主创新兑现	317,700.00		与收益相关
新三板督导费补贴	200,000.00	200,000.00	与收益相关
土地使用税返还	113,803.62		与收益相关
政府专利资助资金	56,000.00	69,010.00	与收益相关
稳岗补贴	11,576.00		与收益相关
经费补助	4,480.00		与收益相关
研发项目补贴		150,000.00	与收益相关
科技政策兑现款		40,000.00	与收益相关
合计	1,213,559.62	459,010.00	——

30、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-168,000.00	
银行理财产品收益	87,260.27	402,890.40
合计	-80,739.73	402,890.40

31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得		54,837.55	
违约赔偿收入	2,763.00		2,763.00
无法支付的应付款项	987,400.00		987,400.00
其他	0.07	0.05	0.07
合计	990,163.07	54,837.60	990,163.07

32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	31,410.00	12,000.00	31,410.00
其他	14,438.70	1,336.83	14,438.70
合计	45,848.70	13,336.83	45,848.70

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		
递延所得税调整	-222,540.53	109,247.46
合计	-222,540.53	109,247.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,863,229.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	729,484.41
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	-95,689.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,612.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-606,411.26
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	
其他（研发费加计扣除）	-297,537.49
所得税费用	-222,540.53

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,099,756.00	459,010.00
存款利息收入	31,673.21	81,876.24
营业外收入	2,763.07	
其他往来款项		1,877.47
合计	1,134,192.28	542,763.71

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	6,640,206.32	4,487,736.09
银行手续费	7,015.96	12,966.20
营业外支出	14,438.70	1,336.83
其他往来款项	10,873.97	
合计	6,672,534.95	4,502,039.12

35、现金流量表补充资料

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,085,769.91	-2,751,653.99
加：资产减值准备	1,545,603.52	2,281,739.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,794,733.83	1,849,812.92
无形资产摊销	93,887.14	96,380.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	78,333.34	101,249.54
投资损失	80,739.73	-402,890.40
递延所得税资产减少	-222,540.53	109,247.46
递延所得税负债增加		
存货的减少	-3,002,107.65	-5,581,409.67
经营性应收项目的减少	-11,798,148.81	327,035.89
经营性应付项目的增加	1,349,696.52	1,849,509.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,994,033.00	-2,120,979.55
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,866,560.56	15,493,912.24
减：现金的年初余额	15,493,912.24	10,707,536.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,627,351.68	4,786,375.51

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	上期余额
现金	6,866,560.56	15,493,912.24
其中：库存现金	2,230.60	525.34
可随时用于支付的银行存款	6,864,329.96	15,493,386.90
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	6,866,560.56	15,493,912.24
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

36、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	62,000.00	履约保证金
合计	62,000.00	—

37、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			76,970.79
其中：美元	11,215.00	6.8632	76,970.79

38、政府补助

(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
制造强省建设资金	510,000.00				510,000.00			是
自主创新兑现	317,700.00				317,700.00			是
新三板督导费补贴	200,000.00				200,000.00			是
土地使用税返还	113,803.62				113,803.62			是
政府专利资助资金	56,000.00				56,000.00			是
稳岗补贴	11,576.00				11,576.00			是
经费补助	4,480.00				4,480.00			是
合计	1,213,559.62				1,213,559.62			—

(2) 本期无退回的政府补助情况。

七、 关联方关系及其交易

1、 控股股东的有关信息

本公司由李群辉、邹忠良、王晓峰和汤复华四人共同控制，四人于 2015 年 11 月 3 日签署《一致行动人协议》，截止 2018 年 12 月 31 日，四人合计持股 5,498,573 股，占总股本的 39.62%。李群辉为本公司董事长，邹忠良为董事兼总经理，其余二人为董事。

2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马鞍山格林环保科技股份有限公司	股东参股公司
北京中矿联盟科技有限公司	持股 5%以下股东控股公司
李书会	持股 5%以上股东
吴力忠	持股 5%以上股东
刘华坤	持股 5%以上股东
谢延萍	持股 5%以上股东

3、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
马鞍山格林环保科技股份有限公司	商品采购及加工	703,470.38	981,196.58
合计	—	703,470.38	981,196.58

②销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京中矿联盟科技有限公司	配件		46,340.00
合计	—		46,340.00

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
李群辉、谢延萍、汤复华、邹忠良、李书会、王晓峰 6 人	房屋		199,500.00

(3) 公司本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(4) 公司本期无关联担保情况。

(5) 公司本期无关联方资金拆借情况。

(6) 公司本期无关联方资产转让情况。

4、 关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北京中矿联盟科技有限公司	23,987.55	2,398.76	23,987.55	1,199.38
合计	23,987.55	2,398.76	23,987.55	1,199.38

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
马鞍山格林环保科技股份有限公司	820,000.00	
合计	820,000.00	

八、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

本公司拟采取发行股份购买马鞍山格林环保科技股份有限公司（格林环保 870939.NEEQ）26 名股东持有的股份取得格林环保 100%股权，截止报告日，本次重大重组事项仍在进行中。

十一、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,213,559.62	其他收益
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		

项目	金额	说明
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	87,260.27	理财产品收益
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	-31,410.00	
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年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	-168,000.00	可供出售金融资产投资损失
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	975,724.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,077,134.26	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,077,134.26	

2、净资产收益率和每股收益

报告期净利润	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	8.62	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.10	0.22	0.22

马鞍山市天工科技股份有限公司

2019年4月22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：

董事会秘书办公室