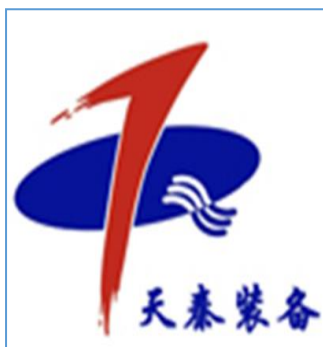


证券代码：833742

证券简称：天秦装备

公告编号：2018-017

主办券商：南京证券



天秦装备

NEEQ:833742

秦皇岛天秦装备制造股份有限公司

(QinhuangdaoTianqinEquipmentManufacturingCo.,Ltd)



年度报告

—2017—

公司年度大事记

报告期，公司完成挂牌以来的第二次和第三次定向增发，第二次是以 5.80 元/股的价格发行股份 450 万股，全部为现金认购，公司股本和注册资本增加至 6,470 万股。第三次定向增发 1,930.60 万股，其中现金认购 1,230.60 万股，募集资金 8,368.08 万元；股权认购 700 万股，为天津丽彩数字技术有限公司原股东潘建辉、毕毅君以其持有的天津丽彩 79.53% 的股权认购。截至本报告日，公司已经取得股转公司出具的股份登记函，公司股本和注册资本增加至 8,400.60 万元。



公司以发行股票 700 万股（4,760 万元）及现金 1,225 万元收购天津丽彩数字技术有限公司 100% 股权，本次交易的价格为 5,985 万元。截至 2017 年 12 月 14 日，公司与天津丽彩 2 名原股东的股权资产交割已办理完结。本次并购解决了公司在特种金属机加工方面的短板，有助于提升公司未来在资本市场的获利能力及同行业竞争能力，实现了强强联合和优势互补。

报告期，公司使用在塑料包装容器、非金属容器商品上的第 6731886 号图形商标，被河北省工商行政管理局延续认定为河北省著名商标证书，证书有效期为三年。

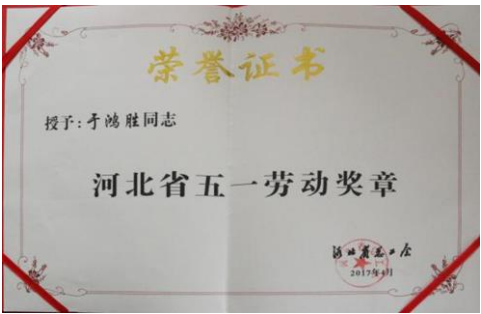
报告期，公司顺利通过了陆军装备部组织的装备承制单位资格续审和河北省保密局组织的武器装备科研生产单位三级保密资格续审。



2017 年 3 月，公司被秦皇岛市总工会授予“先进职工小家”荣誉称号。



2017 年 4 月，公司被秦皇岛经济技术开发区协调劳动关系三方委员会授予“A 级劳动关系和谐单位”荣誉称号。



2017 年 4 月,公司核心员工于鸿胜被河北省总工会授予“河北省五一劳动奖章”。

目录

第一节 声明与提示 5

第二节 公司概况 7

第三节 会计数据和财务指标摘要 9

第四节 管理层讨论与分析 14

第五节 重要事项 33

第六节 股本变动及股东情况 36

第七节 融资及利润分配情况 38

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 40

第九节 行业信息 43

第十节 公司治理及内部控制 44

第十一节 财务报告 49

释义

释义项目		释义
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
有限公司	指	秦皇岛天秦装备制造有限公司（2014 年 8 月 4 日公司整体变更前之有限公司）
公司、本公司、母公司、天秦装备、股份公司	指	秦皇岛天秦装备制造股份有限公司
天秦三维	指	秦皇岛天秦三维数字化技术有限公司
天津丽彩	指	天津丽彩数字技术有限公司
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
致同	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
报告期、本期	指	2017 年度
元（万元）	指	人民币元（万元）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	秦皇岛天秦装备制造股份有限公司最近一次由股东大会通过的《公司章程》
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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监的统称
报告期、本期	指	2017 年度
交通银行	指	交通银行股份有限公司秦皇岛分行
中国银行	指	中国银行股份有限公司秦皇岛市开发区支行
ISO9001	指	ISO9000 族标准所包括的一组质量管理体系核心标准之一。ISO9000 是众多国际标准化组织设立的国际标准中，最著名的标准。此标准并不是评估产品的优劣程度，而是评估企业在生产过程中对流程控制的能力，是一个组织管理的标准。
ISO14001	指	环境管理体系认证的代号。ISO14000 系列标准是由国际标准化组织制订的环境管理体系标准。是针对全球性的环境污染和生态破坏越来越严重，臭氧层破坏、全球气候变暖、生物多样性的消失等重大环境问题威胁着人类未来的生存和发展，顺应国际环境保护的发展，依据国际经济贸易发展的需要而制定的。
工程塑料	指	指被用做工业零件或外壳材料的工业用塑料，是强度、耐冲击性、耐热性、硬度及抗老化性均优的塑料。
树脂基复合材料	指	以有机聚合物为基体的纤维增强材料，通常使用玻璃纤维、碳纤维或者芳纶等纤维增强体。
助推器	指	一种动力装置，用于导弹发射时使其迅速飞离发射器并加速达到预定飞行速度的火箭发动机。

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。

公司负责人宋金锁、主管会计工作负责人王素荣及会计机构负责人（会计主管人员）刘东兴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

1、 豁免披露事项及理由

公司为军工配套科研生产单位。根据《中华人民共和国保守国家秘密法》、《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》等相关规定，以及国家国防科技工业局下发的关于公司涉密信息豁免披露的批复，公司申请在全国股份转让系统官网（<http://www.neeq.com.cn>）发布的年度报告中对军方客户名称、主要军品生产及科研合同交易内容等涉密信息，通过代称、适当分类、汇总表述、定向说明等方式进行披露，以保证所披露信息均为非涉密信息。公司申请豁免披露信息具体包括：一、公司军品生产及科研合同中的产品规格、类别；二、公司军方客户名称；三、公司主要认证证书、资格证书。

【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
涉密信息泄露的风险	由于公司为军工配套科研生产单位，如果相关涉密信息泄露，可能导致公司被取消军用装备科研生产相关资质，进而失去公司的军用客户，给公司的持续经营带来风险。
核心技术人员流失与技术泄密的风险	产品和技术优势是公司的核心竞争力，技术研发创新工作不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。一旦发生核心技术人员的大量离职，而公司又不能安排适当人选接替或及时补充，将会对公司的生产经营造成一定的影响。公司主要产品的科技含量较高，不少关键技术为本公司独创，但关键技术

	掌握在少数核心技术人员手中，存在技术泄密风险。
对国内军用武器生产客户依赖的风险	报告期内，公司产品主要销售对象为国内军用武器生产厂商，在公司未能巩固外销渠道及大力开发民用产品之前，客户依赖的风险无法回避。但考虑到公司与国内军用武器生产客户的合作关系较为稳定，短期内客户变动及客户流失的风险很小。
实际控制人不当控制的风险	截止 2017 年底，宋金锁持股 38,855,900 股，占比 46.25%，同时宋金锁担任公司董事长，对公司经营管理具有决定性影响，是公司的控股股东和实际控制人。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
税收政策风险	企业所得税方面，公司 2015 年 11 月 26 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201513000303，颁发部门为河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局，证书有效期为三年：自二零一五至二零一七年，目前适用企业所得税税率为 15%。增值税方面，公司军品销售免征增值税。若上述税收优惠政策发生变化，将对公司今后损益产生一定影响。
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	秦皇岛天秦装备制造股份有限公司
英文名称及缩写	QinhuangdaoTianqinEquipmentManufacturingCo.,Ltd.
证券简称	天秦装备
证券代码	833742
法定代表人	宋金锁
办公地址	秦皇岛市经济技术开发区雪山路 5 号

二、 联系方式

董事会秘书	王素荣
是否通过董秘资格考试	是
电话	0335-8501159-8242
传真	0335-8500184
电子邮箱	2083445510@qq.com 或 qhdtqgs@163.com
公司网址	http://qhdtqzb.cn
联系地址及邮政编码	秦皇岛市经济技术开发区雪山路 5 号；邮编 066004
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	1996 年 3 月 21 日
挂牌时间	2015-10-08
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-橡胶和塑料制品业-塑料制品业-塑料包装箱及容器制造
主要产品与服务项目	主要从事高性能工程塑料及其制品、树脂基复合材料及其制品的设计、开发、生产与销售； 主要产品包括专用防护装置和装备零部件。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	84,006,000
优先股总股本（股）	
做市商数量	
控股股东	宋金锁
实际控制人	宋金锁

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	91130300105390439K	否
注册地址	秦皇岛市经济技术开发区雪山路 5 号	否
注册资本	8400.60 万元	是

五、 中介机构

主办券商	南京证券
主办券商办公地址	江苏省南京市江东中路 389 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	任一优、宋崇岭
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建外大街 22 号赛特广场

六、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

自 2017 年 12 月 26 日起，公司股票交易方式自做市转让变更为协议转让；自 2018 年 1 月 15 日起，公司股票交易方式自协议转让变更为集合竞价。

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	169,579,892.56	138,120,423.74	22.78%
毛利率%	36.62%	37.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	39,073,018.42	31,820,712.99	22.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	37,809,052.17	30,675,960.80	23.25%
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）	19.66%	20.07%	-
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）	19.02%	19.35%	-
基本每股收益	0.60	0.53	13.21%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	371,798,092.78	230,791,009.24	61.10%
负债总计	57,699,756.19	31,080,768.82	85.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	314,098,336.59	199,710,240.42	57.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.74	3.09	21.04%
资产负债率%（母公司）	12.13%	13.47%	-
资产负债率%（合并）	15.52%	13.47%	-
流动比率	5.29	6.09	-
利息保障倍数		821.23	-

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	45,685,238.46	-587,983.91	7,869.81%
应收账款周转率	5.82	4.59	-
存货周转率	2.91	3.05	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	61.10%	83.13%	—
营业收入增长率%	22.78%	14.61%	—
净利润增长率%	22.79%	33.06%	—

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	84,006,000	64,700,000	29.84%
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	320,933.13
委托他人投资或管理资产的损益	1,166,403.00
其他营业外收入和支出	-25.94
非经常性损益合计	1,487,310.19
所得税影响数	223,343.94
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,263,966.25

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	74,204,365.34	74,204,365.34	17,581,132.38	17,581,132.38
应收票据	52,731,145.40	51,347,255.05	11,620,000.00	11,570,000.00
应收账款	32,200,706.46	29,838,511.88	27,611,241.99	27,231,241.99
预付账款	1,517,642.20	1,290,966.99	2,040,166.82	1,585,334.82
其他应收款	49,876.93	49,876.93	79,229.01	79,229.01
存货	25,428,350.37	30,853,441.49	23,560,140.23	25,598,730.05
固定资产	36,174,006.87	40,249,324.40	31,680,642.16	35,001,373.62
在建工程			4,501,855.29	4,501,855.29
无形资产	2,458,598.35	2,458,598.35	2,539,826.23	2,539,826.23
递延所得税资产	268,958.81	498,668.81	226,895.21	337,052.43
资产合计	225,033,650.73	230,791,009.24	121,441,129.32	126,025,775.82
短期借款			10,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	17,532,980.90	16,570,632.66	11,177,187.75	11,197,187.75

预收账款	1,524,086.61	6,447,163.53	82,419.61	2,492,676.02
应付职工薪酬	61,758.45	734,114.26	65,994.79	657,226.52
应交税费	5,795,929.99	6,110,388.09	4,199,069.82	4,445,393.82
其他应付款	330,485.06	947,685.06	8,382.80	8,382.80
递延收益		270,785.22	420,508.21	704,381.48
实收资本	64,700,000.00	64,700,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00
资本公积	78,925,594.86	78,925,594.86	29,806,594.86	29,806,594.86
盈余公积	6,261,281.48	6,253,464.55	2,968,097.14	3,071,393.25
未分配利润	49,901,533.38	49,831,181.01	26,712,874.34	27,642,539.32
负债及所有者权益合计	225,033,650.73	230,791,009.24	121,441,129.32	126,025,775.82
营业收入	142,718,714.34	138,120,423.74	123,326,722.08	120,516,465.67
营业成本	89,440,607.19	85,984,572.65	83,306,337.66	81,835,539.11
税金及附加	399,849.38	399,849.38	36,953.20	36,953.20
销售费用	991,846.53	995,563.09	1,468,099.09	1,486,748.19
管理费用	14,709,325.74	13,508,375.40	14,530,000.29	12,817,222.20
财务费用	-198,091.55	-198,091.55	688,785.48	688,785.48
资产减值损失	280,424.04	1,511,038.88	182,491.26	212,491.26
公允价值变动收益			-8,085.39	-8,085.39
投资收益	337,536.91	337,536.91	404,642.16	404,642.16
资产处置收益		223,937.48		
营业外收入	996,142.32	785,292.89	4,469,194.20	4,185,320.93
所得税费用	5,496,588.86	5,445,170.18	3,969,038.27	4,105,205.05
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	76,664,444.52	75,380,983.72	54,573,694.49	54,573,694.49
收到其他与经营活动有关的现金	1,415,425.04	2,221,507.47	4,742,077.03	4,742,077.03
经营活动现金流入小计	78,079,869.56	77,602,491.19	59,315,771.52	59,315,771.52
购买商品、接受劳务支付的现金	55,953,033.90	54,194,442.14	31,216,699.13	31,216,699.13
支付给职工以及为职工支付的现金	12,100,763.28	12,030,593.53	10,445,742.71	10,445,742.71
支付的各项税费	4,926,748.84	5,206,727.38	3,572,399.39	3,572,399.39
支付其他与经营活动有关的现金	8,198,395.98	6,758,712.05	7,237,458.73	7,237,458.73
经营活动现金流出小计	81,178,942.00	78,190,475.10	52,472,299.96	52,472,299.96
经营活动产生的现金流量净额	-3,099,072.44	-587,983.91	6,843,471.56	6,843,471.56
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	37,498,491.43	36,500,000.00	69,900,000.00	69,900,000.00
取得投资收益收到的现	337,536.91		404,642.16	404,642.16

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	747,379.02	792,974.00		
收到其他与投资活动有关的现金		337,536.91		
投资活动现金流入小计	38,583,407.36	37,630,510.91	70,304,642.16	70,304,642.16
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,007,177.20	5,561,495.71	11,393,047.24	11,393,047.24
投资支付的现金	37,498,491.43	36,500,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00
投资活动现金流出小计	40,505,668.63	42,061,495.71	65,393,047.24	65,393,047.24
投资活动产生的现金流量净额	-1,922,261.27	-4,430,984.80	4,911,594.92	4,911,594.92
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	78,140,000.00	78,600,000.00		
取得借款收到的现金			10,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	78,140,000.00	78,600,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	10,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,495,433.33	6,495,433.33	3,632,152.16	3,632,152.16
支付其他与筹资活动有关的现金		462,365.00		
筹资活动现金流出小计	16,495,433.33	16,957,798.33	18,632,152.16	18,632,152.16
筹资活动产生的现金流量净额	61,644,566.67	61,642,201.67	-8,632,152.16	-8,632,152.16
五、现金及现金等价物净增加额	56,623,232.96	56,623,232.96	3,122,914.32	3,122,914.32
加：期初现金及现金等价物余额	17,581,132.38	17,581,132.38	14,458,218.06	14,458,218.06
六、期末现金及现金等价物余额	74,204,365.34	74,204,365.34	17,581,132.38	17,581,132.38

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

√ 适用 □ 不适用

公司 2017 年度经审计后净利润 **3,907.30** 万元，2017 年度业绩快报公告的净利润为 3,966.30 万元，差异-59 万元，差幅-1.49%；2016 年度经审计后净利润 **3,182.07** 万元，2016 年度业绩快报公告的净利润为 3,293.18 万元，差异-111.11 万元，差幅-3.37%。其他差异见下表明细：

项目	本年实际			业绩快报			本年实际与业绩预告差异		上年实际与业绩预告差异	
	本报告期	上年同期	变动比例	本报告期	上年同期	变动比例	差异金额	差异比例	差异金额	差异比例
营业总收入	169,579,892.56	138,120,423.74	22.78%	169,491,565.58	142,718,714.34	18.76%	88,326.98	0.05%	-4,598,290.60	-3.22%
营业利润	45,975,001.72	36,480,590.28	26.03%	46,647,591.77	37,432,289.92	24.62%	-672,590.05	-1.44%	-951,699.64	-2.54%
利润总额	45,974,975.78	37,265,883.17	23.37%	46,647,565.83	38,428,432.24	21.39%	-672,590.05	-1.44%	-1,162,549.07	-3.03%
归属于挂牌公司股东的净利润	39,073,018.42	31,820,712.99	22.79%	39,662,978.98	32,931,843.38	20.44%	-589,960.56	-1.49%	-1,111,130.39	-3.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润	37,809,052.17	30,675,960.80	23.25%	39,663,001.03	32,085,122.41	23.62%	-1,853,948.86	-4.67%	-1,409,161.61	-4.39%
基本每股收益	0.6	0.53	13.21%	0.61	0.55	10.91%	-0.01	-1.64%	-0.02	-3.64%
加权平均净资产收益率	19.66%	20.07%	-2.04%	19.92%	20.84%	-	0.00	-1.31%	-0.01	-3.70%
项目	本报告期末	本报告期初	变动比例	本报告期末	本报告期初	变动比例	差异金额	差异比例	差异金额	差异比例
	本报告期末	本报告期初	变动比例	本报告期末	本报告期初	变动比例	差异金额	差异比例	差异金额	差异比例
总资产	371,798,092.78	230,791,009.24	61.10%	373,515,844.97	225,033,650.73	65.98%	-1,717,752.19	-0.46%	5,757,358.51	2.56%
归属于挂牌公司股东的所有者权益	314,098,336.59	199,710,240.42	57.28%	315,768,471.79	199,788,409.72	58.05%	-1,670,135.20	-0.53%	-78,169.30	-0.04%
股本	84,006,000.00	64,700,000.00	29.84%	84,006,000.00	64,700,000.00	29.84%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.74	3.09	21.04%	3.76	3.09	21.68%	-0.02	-0.53%	0.00	0.00%

备注: 1、本报告期各项指标与业绩预告差异比例均在 5%之内，差异原因是企业未审数与审定数存在差异。
2、上年同期各项指标与业绩预告差异比例均在 5%之内，差异原因是存在前期会计差错更正，具体详见第三节“会计数据和财务指标摘要”第七项“因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况”。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

1、天秦装备

天秦装备主要通过设计、开发、生产和销售专用**防护装置、装备零部件系列产品实现收入、利润和现金流。公司业务立足于高分子复合材料的新型加工及应用技术，在通用塑料制造技术基础上**，通过自主研发改良塑料原料和塑料制品技术，使传统塑料原料成为高性能的改性材料，同时结合公司自主研发工艺，生产出比普通塑料包装制品更具耐热性、耐寒性、防撞击性的产品。目前产品主要应用于军用装备领域，主要客户群体为军用武器装备生产厂商，为其各类弹药、助推器等武器装备提供包装箱（筒）及其他配件。

具体销售模式：军品方面，公司每年参加军品计划会议**及军品补充计划会议**，会上公司与客户达成签订武器装备配套产品订货合同的意向，产品价格按照相关军品价格管理办法确定，合同经双方签章及双方主管的军事代办机构签章后生效；民品方面，公司销售人员通过与客户进行洽谈等方式签订销售合同，客户对产品性能提出相关要求，双方就价格、交货期达成一致后签订合同。合同签订后，公司根据合同约定组织生产，并按期发货。

2、全资子公司天津丽彩

2017 年 12 月，天津丽彩财务报表纳入合并范围。

天津丽彩主要经营数字技术及设备的研发、转让；喷绘写真打印机制造、维修；墨水制造等。公司的主要产品包括广告户内户外喷绘写真机、数码印花打印机、喷绘写真机配件、打印耗材等。

具体销售模式：公司通过参加展销会、网络宣传等方式进行产品推广，销售人员通过与客户洽谈，就产品配置、价格、交货期达成一致后签订销售合同，公司根据销售合同组织生产，并按期发货。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

核心竞争力分析：

1、天秦装备

（1）核心管理团队

公司借助在国内军用弹药防护装置领域的市场优势、多年科研生产经验、稳定的研发团队、严格的质量控制及规范化的生产管理，形成了一整套完善的科研、生产体系。多年的军工程序历练了一支创新能力强、接受任务挑战能力硬的研发队伍，构建了公司核心发展能力及核心竞争力。公司的管理团队经过了严格的考评程序，具有先进的管理理念和持续创新能力，坚持以打造主业突出、管理先进、技术领先、业绩优秀、具有一流竞争力的企业为目标，努力工作，奋力拼搏，带领公司全体成员不断创造佳绩。

（2）关键技术人员

公司设计开发技术雄厚，拥有年轻、专业、精干、高效的研发团队，这些技术人员大多是与

公司一同成长起来的，对公司忠诚度很高，这保障了公司在业内能长期保持技术优势，先后完成了“十一五”、“十二五”及“十三五”多个国家型号产品的科研配套任务。在生产部，公司拥有一批经验丰富、效率高、甚至掌握某些操作诀窍的熟练技术工人，这些工人丰富的生产经验、熟练的操作技能是公司在产品质量水平保持竞争力的重要因素。公司管理团队十分注重员工的技能培训、职业生涯规划指导和人性化管理，不仅充分调动了员工的创造性和积极性，也保证了公司一线生产人员的稳定。

（3）特许经营

公司具备了生产军用装备所需的各种资质，拥有健全的质量、环保、安全、保密等管理体系，且公司已与各军用武器生产厂商建立了稳定的合作关系，并已成为他们的优质供应商。同时军品采购体系相对稳定，这保障了公司在军用领域市场的稳固地位，保证了公司的持续健康发展。

（4）新材料技术

公司产品主要应用于军用装备领域，具有抵御高温、严寒、防撞击的特性，比普通塑料包装制品技术综合含量更高。这是因为公司产品的主体材料为自主研发的配方材料，在进行产品研发时，材料改性和产品结构同时设计同时进行，材料可以根据产品的结构及功能要求进行定制改性，从而与产品结构相互照应、相互补强，实现产品的高性能。

2、天津丽彩

（1）核心管理团队

天津丽彩数字技术有限公司是一家专业生产打印设备的技术领先企业，以研发生产喷绘写真机、喷绘写真墨水、3D 打印机及配套耗材为主。公司自创建以来，一直凭着“以顾客为中心，以质量求生存，以改进谋发展”的经营方针，不断完善自我，现以雄厚的技术力量、先进的生产设备、完善的售后服务和现代化的企业管理，在广告行业和纺织行业树立了技术一流、质量过硬的良好形象。

（2）关键技术人员

公司具有先进的科研设备、精干的科研队伍和完善的售后团队。公司软硬件研发人员、机械结构设计人员等核心技术人员，年轻化、创新性强、技术精湛，且大多具有十几年产品开发的经验，在与公司共同成长的岁月里，表现出忠诚、敬业的良好素质。同时，公司高度重视一线员工的技术水平和职业规划，建立了一套完整的职业技能培训制度及考核、激励制度，企业整理技术水平不断提升，从而为高速发展提供强劲动力和有效保障。

（3）专利

公司高度重视自主知识产权的开发，报告期末拥有发明专利 1 项，拥有外观专利 4 项，申请中的发明专利 2 项，实用新型专利 2 项。未来公司将立足科研第一的理念，将实现更多成果转化，使公司得到跨越式成长。

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，公司管理层紧紧围绕年度工作目标，齐心协力，奋力拼搏，加快研发进度，提高生产效率，各项工作卓有成效，实现了公司经营业绩稳步上升，取得了辉煌成果。

1、财务业绩情况

2017 年公司上下凝心聚力，攻坚克难，各项经济指标，再次刷新公司历史记录。军、民品实现营业收入 16,957.99 万元，同比增长 22.78%；利润总额 **4,597.50** 万元，同比增长 **23.37%**；净利润 **3,907.30** 万元，同比增长 **22.79%**。

2、业务拓展情况

公司通过多渠道，积极跟踪国家装备发展需求信息，全力拓展产品需求市场。随着近年来国家对海军装备力量的重视和投入，公司在报告期内着力加强了对相关产品的研发及生产运营管理水平，并承接完成了多个新的生产任务。2017 年，研发部门通过公司科研立项等方式，在研 J126、J215、J507f、J524、105 系列包装箱、小型系列弹药包装盒等共 9 种新产品；完成了 J120e、J216、J217、J507e、J735 等 5 个新产品设计定型或技术鉴定，转入批量生产阶段。高性能工程塑料材料研制方面，公司新研发了阻燃抗静电专用工程塑料，已经进入产品实物研制试验阶段。针对 J115 产品在 -55℃ 环境温度下载重跌落试验中偶发包装箱开裂问题，材料研发人员制定方案，通过微调配方的方式，大幅提升了 GX306 材料的低温抗冲击性能，提升了产品质量可靠性，增强了顾客满意程度。此外，通过采购信息网适时跟踪招标信息及采购需求，组织投标小组参加公开竞标。

3、质量管理与成本控制情况

公司在科研生产活动中坚决贯彻执行 ISO9001 质量管理体系，严格执行产品检验程序，增加了实验室耐盐雾、抗老化的检测设备，产品检验严格执行外购器材进厂《检验制度》、《产品首件检验、产成品检验制度》以及《不合格品管理制度和批次管理制度》，经检验产品质量合格率稳定，销售合同履约率达到 100%，顾客满意率达到 100%。报告期内，公司严格考核采购物资的合格率指标，确保在合格供方名录中择优选择供应商采购生产用原辅材料和外协件，每月对供方的供货质量、供货进度等进行业绩统计，对不达标的供应商取消其合格供方资格，并重点加强了对供应商环保资质的审核力度，从源头上有效保证了产品质量的稳定性和一致性。

在成本管控方面，公司积极贯彻供给侧结构改革，推进精益化管理，稳步提升运营效率和管理水平。生产部门贯彻执行定人、定岗、定设备的“三定”原则组织开展生产相关工作，严肃执行工艺纪律，最大限度地降低了因设备调试和模具更换而导致的产品不合格率，节约了产品的生产成本；在生产运行能耗控制方面，公司主要以设备伺服电机节能改造、模具改进、科学排产、严控生产过程为手段，提升了班产，降低了生产能耗；在材料损耗控制方面，公司主要以科学排产、模具改造、原辅材料定额发放，严控消耗等措施为抓手，提高原材料利用率，使得公司的各项成本费用进一步下降，实现全体股东财富最大化效应。

（二） 行业情况

1、军事训练与实战演习带动武器弹药及相关配套产品的需求不断增加。

党的十九大报告明确了新时代党的强军思想，指出必须全面贯彻新时代党的强军思想，贯彻新形势下军事战略方针，建设强大的现代化陆军、海军、空军、火箭军和战略支援部队，打造坚强高效的战区联合作战指挥机构，构建中国特色现代作战体系，担当起党和人民赋予的新时代使命任务。中央军委主席习近平强调指出，要牢记能打仗、打胜仗是强军之要，确保我军始终能够召之即来、来之能战、战之必胜。为加强军队建设，全面提高军队威慑力和实战能力，2009 年启用了新一代《军事训练与考核大纲》，明确要求把对抗训练作为提高实战化训练水平的途径和部队训练基本形式；2015 年国防白皮书《中国军事战略》明确要求拓展和深化军事斗争准备，提高军事训练实战化水平。坚持把实战化军事训练摆在战略位置，从实战需要出发从难从严训练部队；深入开展基于实战需求的模拟实景训练、基于信息技术的模拟仿真训练、符合实战标准的实兵对抗训练，加大在复杂电磁环境、复杂陌生地域、复杂气象条件下训练力度，努力使训练和实战达到一体化。另外，为提高各军兵种的作战能力，我军演习频率和强度也明显提高。弹药作为武器装备的消耗品，在实战演习和训练中消耗量很大。为达到训练和实战一体化的程度，军队训练和演习也多采用实弹训练，随着训练和实战化演习常态化，弹药消耗量将不断增加，相关包装箱及容器等配套产品的需求量不断扩大。

2、军用包装产业不断发展，军品包装性能要求高，需求量大。

在现代战争中，军品包装对军需物资的供应保障日益重要，只有科学的包装才能保障军事装备既定功能的正常发挥，才能确保武器装备有效地进入战斗准备。因此，军品包装在注重物资的外观防护和防潮、防震等物理性能的同时，还需要满足军品包装的防护性、储运性、隐蔽性、可识别性等性能，以满足对军用物资可靠保障、快速保障、精确保障，较好地适应现代战争物资保障发展变化的新需求。公司始终致力于武器装备防护装置的科研创新，为部队提供功能多元化的配套产品，提高武器装备抗环境影响的能力。公司将紧抓不放已有的客户群，夯实已有产品。以现有客户群为突破口，积极研发新产品，立足功能创新，从功能上超越现有，逐年改变常规防护装置与特种防护产品的收入占比，加快企业产品的转型升级。

(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	143,940,186.41	38.71%	74,204,365.34	32.15%	93.98%
应收账款	25,412,560.13	6.84%	29,838,511.88	12.93%	-14.83%
存货	42,440,493.13	11.41%	30,853,441.49	13.37%	37.56%
长期股权投资					
固定资产	89,794,260.02	24.15%	40,249,324.40	17.44%	123.10%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
资产总计	371,798,092.78	—	230,791,009.24	—	61.10%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年增加 6,973.58 万元，增幅 93.98%。主要原因：天津丽彩货币资金 188.19 万纳入了合并财务报表，另本年度定向增发、融资款项 8,368.08 万元，募集资金款项于 2017 年 12 月入账。

2、存货较上年增加 1,158.71 万元，增幅 37.56%。主要因为天津丽彩存货 790.27 万纳入了合并财务报表，另本年度销售业绩不断上升，母公司积极备货，存货上升 368.43 万元。

3、固定资产较上年增加 4,954.49 万元，增幅 123.1%。主要原因：1) 天津丽彩固定资产账面价值 5,135.51 万元纳入了合并财务报表；2) 本年度公司为生产经营需要购进固定资产 339.14 万元，其中运输车辆 58.11 万元，ERP 服务器 7.09 万元，机器设备及模具等 273.94 万，固定资产累计折旧增加 520.16 万元，使固定资产净值减少 181.02 万元。

4、资产总额较上年增加 **14,100.71** 万元，增幅 **61.10%**。主要原因是：1) 公司收购天津丽彩公司，将丽彩资产总额 7,267.83 万纳入了合并财务报表；2) 收购天津丽彩产生商誉 432.41 万元；3) 母公司由于生产规模扩大增加存货 368.43 万元；4) 2017 年 12 月份，公司收到定向发行现金增资款 8,368.08 万元。

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	169,579,892.56	—	138,120,423.74	—	22.78%
营业成本	107,477,807.38	63.38%	85,984,572.65	62.25%	25.00%
毛利率%	36.62%	—	37.75%	—	—
管理费用	14,941,588.16	8.81%	13,508,375.40	9.78%	10.61%
销售费用	1,486,637.68	0.88%	995,563.09	0.72%	49.33%
财务费用	-393,563.88	-0.23%	-198,091.55	-0.14%	-98.68%
营业利润	45,975,001.72	27.11%	36,480,590.28	26.41%	26.03%

营业外收入	-	-	785,292.89	0.57%	-100.00%
营业外支出	25.94	0.00%	-	-	-
净利润	39,073,018.42	23.04%	31,820,712.99	23.04%	22.79%

项目重大变动原因:

1、销售费用较上年增加了 491,074.59 元, 增长 49.33%。主要原因是: 本期天津丽彩销售费用 194,423.64 元纳入了合并财务报表中; 销售业绩上升导致本期运输费用较上期增加 205,103.28 元; 职工薪酬较上期增加 157,815.26 元。

2、财务费用较上年减少 195,472.33 元, 主要原因是: 本期利息收入增加 151,476.26 元, 上期银行贷款利息支出 45,433.33 元, 2016 年 2 月偿还了全部银行贷款, 本期没有利息支出。

3、营业外收入本年期末为零, 较上年下降 100%, 是因为根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(2017) 修改了政府补助的列报项目, 将政府补助调整至其他收益 320,933.13 元, 2016 年政府补助 785,292.89 元。

(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	167,290,324.60	138,120,423.74	21.12%
其他业务收入	2,289,567.96	0	0.00%
主营业务成本	105,634,772.89	85,984,672.65	22.85%
其他业务成本	1,843,034.49		0%

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%
专用防护装置	144,761,081.42	85.36%	127,937,609.43	92.63%
装备零部件	16,337,541.40	9.63%	8,395,492.78	6.08%
数码喷印设备及耗材	5,205,285.99	3.07%		0.00%
技术服务及其他	986,415.79	0.58%	1,787,321.52	1.29%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

按产品分类分析: 2017 年 12 月份纳入合并范围的子公司天津丽彩实现墨水收入 566,605.05 元, 打印机收入 4,638,680.94 元。除此之外, 天秦装备本年度主营产品占比、按照产品进行分类的收入构成指标较上年同期没有发生重大变动。

(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	客户 001	40,484,438.51	23.87%	否

2	客户 002	32,529,594.40	19.18%	否
3	客户 061	17,705,000.00	10.44%	否
4	客户 003	17,452,000.00	10.29%	否
5	客户 007	14,073,705.00	8.30%	否
合计		122,244,737.91	72.08%	-

(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	常州市中兵机电科技有限公司	16,304,700.84	18.71%	否
2	北京固瑞特化工产品有限公司	11,501,550.85	13.20%	否
3	天津金发新材料有限公司	11,104,324.77	12.74%	否
4	天津益三友色母料有限公司	7,475,177.36	8.58%	否
5	山东道恩高分子材料股份有限公司	3,870,085.47	4.44%	否
合计		50,255,839.29	57.67%	-

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	45,685,238.46	-587,983.91	7,869.81%
投资活动产生的现金流量净额	-1,613,589.13	-4,430,984.80	63.58%
筹资活动产生的现金流量净额	25,664,800.00	61,642,201.67	-58.36%

现金流量分析：

1、本年度经营活动产生的现金流量净额较上一年度相比增幅较大，增加 4,627.32 万元，原因之一一是母公司销售商品、提供劳务收到的现金增加 5,095.60 万元，具体分析如下：1) 2017 年度母公司加大回款力度，在营业收入大幅上升的情况下，应收账款的账面余额减少了 715.32 万元；2) 客户汇款方式中，2017 年度现金汇款较上年有所增加；3) 应收票据到期兑付为现金的金额较上年度有所增加。原因之二为天津丽彩本年度经营活动产生的现金流量净额合并到财务报表中影响 325.85 万元。

2、本年度投资活动产生的现金流量净额较上年增加 281.74 万元，主要原因为 2017 年购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较 2016 年减少 215.75 万元；2017 年陆续购买及赎回短期理财产品金额及取得投资收益金额与上年度相比不同，使本年度收到其他与投资活动有关的现金增加 82.89 万元。

3、本年度筹资活动产生的现金流量净额较上一年相比减少 3,597.74 万元，主要原因为 2017 年收到定向增发款 8,368.08 万元，扣除发行费用后净额 8,265.98 万元，上年度收到两次定向增发款 7,860 万元，扣除发行费用后净额 7,814 万元，本期较上年度增加 524.08 万元；本年度支付股利 5,499.5 万元，上年度支付股利 645 万元，较上年度增加 4,854.50 万元；本年度未偿付银行贷款，上年度偿付银行贷款 1,000 万元；其次天津丽彩支付其他与筹资活动有关的现金 200 万元。以上原因导致本年度本年度筹资活动产生的现金流量净额较上一年相比有所减少。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司第二届董事会第六次会议（公告编号 2017-056）于 2017 年 11 月 24 日召开，审议通过了第三次定向增发暨收购天津丽彩 100%股权的股票发行方案，本次发行方案经 2017 年 12 月 10 日召开的 2017 年第七次临时股东大会（公告编号 2017-064）审议通过。

天津丽彩成立于 2010 年 11 月 24 日，目前注册资本为 3,000.00 万元人民币，主要经营范围为：数字技术及设备的研发、转让；喷绘写真打印机制造、维修；墨水制造等。天津丽彩于 2017 年 12 月 14 日完成股东变更的工商登记手续，公司于 2017 年 12 月将天津丽彩纳入合并范围。股转公司于 2018 年 3 月 5 日出具了《关于秦皇岛天秦装备制造股份有限公司股票发行股份登记的函》（【2018】749 号）。

天津丽彩 2017 年度实现净利润 666.27 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 664.48 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司根据货币资金余额及营运资金动态需求决定是否购买及何时购买理财产品。报告期内，公司利用自有货币资金阶段性地购买中国银行和交通银行短期理财产品，以降低资金闲置成本和公司财务费用，在财务报表中列报为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司利用闲置自有资金购买理财产品的议案》（公告编号：2017-013），公司购买理财产品严格按照《公司章程》、董事会决议及财务管理制度的有关规定履行审批程序，理财产品变现不存在重大限制。截至 2017 年 12 月 31 日，理财产品余额为零，对本公司财务状况和经营成果影响情况为增加利润总额 1,166,403.00 元。

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,346,518.57	7,118,842.85
研发支出占营业收入的比例	4.92%	5.15%
研发支出中资本化的比例		

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士		
硕士		4
本科以下	16	22
研发人员总计	16	26
研发人员占员工总量的比例	14.81%	16.67%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
----	------	------

公司拥有的专利数量	30	23
公司拥有的发明专利数量	5	2

研发项目情况：

研发情况：2017 年公司投入研发经费 834.65 万元，紧紧围绕年初制定的目标指标开展多项研发工作，公司研发投入获得丰厚回报，报告期内 2017 年，完成了 J120e、J216、J217、J507e、J735 等 5 个新产品设计定型或技术鉴定，转入批量生产阶段。高性能工程塑料材料研制方面，公司新研发了阻燃抗静电专用工程塑料，已经进入产品实物研制试验阶段。研发部门通过公司科研立项等方式，在研 J123、J126、J215、J507f、J524、J108 系列包装箱、小型系列弹药包装盒等共 9 种新产品；针对 J115 产品在 -55℃ 环境温度下载重跌落试验中偶发包装箱开裂问题，材料研发人员制定方案，通过微调配方的方式，大幅提升了 GX306 材料的低温抗冲击性能，提升了产品质量可靠性，增强了顾客满意程度。此外，通过采购信息网适时跟踪招标信息及采购需求，积极组织投标小组参加公开竞标。公司在技术和产品不断创新的基础上，母公司已拥有 25 项知识产权，其中发明专利 4 项，实用新型及外观设计专利 21 项；天津丽彩已拥有 5 项知识产权，其中发明专利项，外观设计专利 4 项。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 关键审计事项说明：

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

(一) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、22，附注五、24。

1、事项描述

天秦装备公司主要收入来源于 **专用防护装置、装备零部件、数码喷印设备及耗材、技术服务及其他业务等**。于 2017 年度，天秦装备公司营业收入总额 169,579,892.56 元，由于从不同地区客户收集**签收**单据可能导致收入未在恰当期间确认的风险，因此我们将收入确认的截止性作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对该关键审计事项执行的程序主要包括：

(1) 了解、评估了天秦装备公司销售与收款内部控制制度设计的合理性，并测试了自合同审批至销售交易流程中管理层关键控制执行的有效性；

(2) 通过审阅销售合同及与管理层（以下简称管理层）的访谈，了解和评估了天秦装备的收入确认政策**是否符合会计准则的要求**；

(3) 采用抽样的方法, 核对至相关销售合同中风险及报酬条款和客户验收单等支持性文件, **以检查天秦装备公司收入确认是否与披露的会计政策一致;**

(4) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试, 核对至 **订单、出库单、销售发票、产品运输单、客户签收单等支持性文件**, 以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(5) 根据客户交易的特点和性质, 挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额的正确性。

(二) 商誉的减值

相关信息披露详见财务报表附注三、5, 附注三、20, 附注五、10, 附注六。

1、事项描述

如财务报表附注五、10 所示, 截至 2017 年 12 月 31 日, 天秦装备公司商誉账面原值为人民币 4,324,137.58 元, 系收购天津丽彩公司形成, 根据企业会计准则, 天秦装备每年要对商誉进行减值测试。由于管理层在确定商誉是否减值时所采用的主观判断及估计未来现金流量的固有不确定性, 我们将商誉减值测试作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对商誉减值测试实施的审计程序主要包括:

(1) 了解并测试了与商誉减值相关的关键内部控制, 包括关键假设的采用及减值计提金额的复核与审批;

(2) 获取收购天津丽彩公司评估基准日(2017 年 8 月 31 日)估值专家出具的评估报告, 将天津丽彩公司 2017 年 9-12 月已实现利润及 2018 年及之后年度的预测利润与评估报告预测利润进行核对;

(3) 获取天津丽彩公司商誉减值测试模型, 复核现金流折现模型中的计算, 以判断未来现金流量现值的准确性, 并与收购时点的评估报告进行对比, 判断其估值方法及参数的选取是否存在重大不一致;

(4) 通过将管理层编制的预测收入、预测成本和预测其他费用等与经董事会批准的财务预算中的相关数据进行比较, 评价管理层编制的现金流量预测是否恰当;

(5) 评估管理层的减值测试方法和使用的增长率、折现率的合理性。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

1、主要会计政策变更如下

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》, 对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分	第二届董事会第九次会议	① 终止经营净利润 ② 持续经营净利润	39,073,018.42

类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；
修改了财务报表的列报，在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。
对比较报表的列报进行了相应调整：
对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。

根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。
对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。

第二届董事	③ 其他收益	320,933.13
会第九次会	④ 营业外收入	- 320,933.13
议		

根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。
相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得

第二届董事	① 资产处置收益	-
会第九次会	② 营业外收入	
议	③ 营业外支出	

或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。
对比较报表的列报进行了相应调整。

2、本公司本期无重要的会计估计变更

3、会计差错更正根据《企业会计准则 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》等相关规定，公司于 2017 年 4 月 16 日召开的第二届董事会第九次会议、第二届监事会第四次会议分别审议并通过了《关于前期会计差错更正及相关会计科目追溯调整的议案》，前期会计差错更正的原因及具体的会计处理情况如下：

(1) 2017 年以前，天秦装备公司和客户签订了集装箱产品预付款协议，但协议未明确合同价格，集装箱已发运至客户现场并经客户验收合格，公司按照实际收到的款项计入营业收入并结转成本，现将该收入及成本全部冲回，调增 2015 年期末预收账款 2,000,000.00 元，调增 2015 年期末存货 1,820,881.13 元，调减 2015 年度主营业务收入 2,000,000.00 元，调减 2015 年度主营业务成本 1,820,881.13 元；调增 2016 年期末预收账款 4,000,000.00 元，调减 2016 年末应收账款原值 2,000,000.00 元，调增 2016 年期末存货 5,698,341.01 元，调减 2016 年度主营业务收入 4,000,000.00 元，调减 2016 年度主营业务成本 3,877,459.88 元；调增 2017 年 6 月 30 日预收账款 6,000,000.00 元，调增 2017 年 6 月 30 日存货 5,698,341.01 元。

(2) 2017 年以前，天秦装备公司按收款进度确认技术开发收入，现将完工百分比法调整为研发合同完工并验收后确认收入，因此将先前分阶段确认的技术开发收入及成本冲回，调增 2015 年末预收账款 410,256.41 元，调减 2015 年末应收账款原值 400,000.00 元，调增 2015 年末存货 217,708.69 元，调减 2015 年度主营业务收入 810,256.41 元，调减 2015 年度主营业务成本 217,708.69 元；调增 2016 年末预收账款 923,076.92 元，调减 2016 年末应收账款 485,470.09 元，调增 2016 年末存货 270,055.14 元，调减 2016 年度主营业务收入 598,290.60 元，调减 2016 年度主营业务成本 52,346.45 元；调减 2017 年 6 月 30 日应收账款 485,470.09 元，调整 2017 年 6 月 30 日预收账款 923,076.92 元，调增 2017 年 6 月 30 日存货 270,055.14 元。

(3) 2017 年以前，天秦装备公司将新购进的专门用于研发或购进时用于研发，研发结束后转为生产使用的模具及部分仪器、设备价值计入管理费用—研发费，因这部分模具及仪器、设备使用年限超过一年，现恢复该部分资产原值，计入固定资产，并补提折旧，调增 2014 年末固定资产原值 4,091,000.00 元，调增 2014 年末累计折旧 2,962,669.99 元，调减 2014 年度管理费用 1,142,073.34 元，调增 2014 年度主营业务成本 13,743.33 元；调增 2015 年末固定资产原值 6,428,285.97 元，调增 2015 年末固定资产累计折旧 3,482,152.88 元，调增 2015 年度主营业务成本 203,617.47 元，调减 2015 年度管理费用 1,971,420.55 元，根据合同调增 2015 年末应付账款 20,000.00 元，调减 2015 年末预付账款 30,000.00 元；调增 2016 年末固定资产原值 8,210,657.84 元，调增 2016 年末固定资产累计折旧 4,489,759.16 元，调增 2016 年度主

营业务成本 427,286.90 元,调减 2016 年度管理费用 1,252,052.49 元;调增 2017 年 6 月 30 日固定资产原值 8,210,657.84 元,调增 2017 年 6 月 30 日累计折旧 4,975,195.63 元,调增 2017 年 1-6 月管理费用 328,952.53 元,调增 2017 年 1-6 月营业成本 156,483.95 元。

(4) 2017 年以前,天秦装备公司将为尚未办理完毕确权手续的北戴河信息产业园区房屋建筑物房屋而支付的住房维修基金款项计入预付账款核算,现将其转入固定资产原值,并计提折旧,调减 2015 年末预付账款 424,832.00 元,调增 2015 年末固定资产原值 424,832.00 元,调增 2015 年末固定资产累计折旧 50,233.63 元,调增 2015 年度管理费用 50,233.63 元;调减 2016 年期末预付账款 424,832.00 元,调增 2016 年末固定资产原值 424,832.00 元,调增 2016 年末固定资产累计折旧 70,413.15 元,调增 2016 年度管理费用 20,179.52 元;调增 2017 年 6 月 30 日固定资产原值 424,832.00 元,调增 2017 年 6 月 30 日累计折旧 80,502.91 元,调整 2017 年 1-6 月管理费用 10,089.76 元。

(5) 2017 年以前,天秦装备公司每月初发放上月份工资并在实际发放工资时计提当月职工薪酬,现将跨期薪酬调整至适当的期间,调增 2015 年度管理费用 208,408.83 元,调增 2015 年度销售费用 18,649.10 元,调增 2015 年度主营业务成本 364,173.80 元,调增 2015 年末应付职工薪酬 591,231.73 元;调增 2016 年度管理费用 30,922.63 元,调增 2016 年度销售费用 3,716.56 元,调增 2016 年度主营业务成本 46,484.89 元,调增 2016 年末应付职工薪酬 672,355.81 元;调增 2017 年 6 月 30 日应付职工薪酬 672,355.81 元。

(6) 2017 年以前,天秦装备公司将收到的用于研究开发项目的政府补助计入“递延收益”,在将该部分补助购买的资产计入管理费用—研发费的同时,“递延收益”科目转入营业外收入科目,现因将相关资产调整为长期资产,同时将政府补助调整至按相关资产使用寿命内合理、系统的方法核算,分期计入损益,调增 2015 年末递延收益 283,873.27 元,调减 2015 年度营业外收入 283,873.27 元;调增 2016 年末递延收益 270,785.22 元,调增 2016 年度营业外收入 13,088.05 元;调增 2017 年 6 月 30 日递延收益 235,074.54 元,调增 2017 年 1-6 月末营业外收入 35,710.69 元。

(7) 2017 年以前,天秦装备公司在暂估入库的存货时,同时暂估了进项税,根据财会[2016]22 号,不需要将增值税的进项税额暂估入账,现冲回暂估的进项税,调减 2016 年末存货 543,305.03 元,调增 2016 年末预付账款 198,156.79 元,调减 2016 年末应付账款 345,148.24 元;调减 2017 年 6 月 30 日存货 543,305.03 元,调减 2017 年 6 月 30 日预付款项 398,188.20 元,调减 2017 年 6 月 30 日应付账款 516,661.23 元。

(8) 根据款项性质对 2016 年末的应付账款重分类至其他应付款,调增 2016 年末其他应付款 617,200.00 元,调减 2016 年末应付账款 617,200.00 元。

(9) 根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(2017),政府补助的会计处理方法,调增 2017 年 1-6 月其他收益 254,402.33 元

(10) 上述事项合计调增 2014 年末盈余公积 112,833.00 元, 调增 2014 年末未分配利润 1,015,497.01 元; 调减 2015 年末的坏账准备 20,000.00 元, 调增 2015 年末递延所得税资产 102,657.22 元, 调增 2015 年末留存收益 1,075,461.09 元, 调增 2015 年末应交税费 246,324.00 元, 调增 2015 年度所得税费用 143,666.78 元, 调减 2015 年度资产减值损失 20,000.00 元; 调减 2016 年末的坏账准备 123,275.51 元, 调增 2016 年末递延所得税资产 22,126.45 元, 调增 2016 年末留存收益 1,098,137.50 元, 调增 2016 年末应交税费 314,458.10 元, 调增 2016 年度所得税费用 148,664.87 元, 调减 2016 年度资产减值损失 103,275.51 元; 调减 2017 年 6 月 30 日坏账准备 24,273.5 元, 调增 2017 年 6 月末资产减值损失 99,002.01 元, 调减 2017 年 1-6 月所得税费用 9,493.71 元, 调减 2017 年 6 月 30 日留存收益 549,323.85 元, 调增 2017 年 6 月 30 日应交税费 314,458.10 元, 调增 2017 年 6 月 30 日递延所得税资产 31,620.16 元。

(11) 由于对现金流量表重新列报, 导致 2016 年现金流下与公告报告存在差异, 具体见七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

与上年度财务报告相比, 财务报表合并范围发生了变化, 因为 2017 年 12 月公司新增了全资子公司-天津丽彩。

(九) 企业社会责任

公司遵循以健康、人本、进取的核心价值观, 大力实践管理创新和科技创新, 用高质的产品和优异的服务, 努力履行着作为企业的社会责任。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发展实践中, 积极承担社会责任, 支持地区经济发展, 并和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内, 公司在军工领域的主营业务持续增长, 现有已经定型的常规武器包装产品保持稳定增长, 防化包装产品的订货量持续上升且增幅较大, 特种弹药包装产品及专用防护装置陆续开始了研制生产和批量订货, 公司的产品品类和市场份额得到迅速提升。与此同时, 公司进一步开拓了军贸、军民融合及民品市场, 新产品、新业务和新项目相继实现产出。未来, 公司将继续积极开拓产品市场, 采取多渠道、多种方式努力获取信息争取新项目、新产品。

在公司积极开拓各项业务的同时, 公司经营业绩稳步提升, 2017 年公司实现收入 16,957.99 万元, 同比增长 22.78%; 利润总额 4,597.50 万元, 同比增长 23.37%; 净利润 3,907.30 万元, 同比增长 22.79%。随着公司业务进一步拓展, 在政策及市场环境不存在重大不利影响的情况下, 预计公司将在未来几年内保持盈利能力的持续性和稳定性。

此外, 公司拥有一支成熟、稳定、具备一定研发能力的技术队伍, 这些技术人员对公司有较高的忠诚度, 为公司业绩持续提升提供了保障。

综上所述，公司具备持续经营能力。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

公司主要**从事专用防护装置和装备零部件、数码喷印设备及耗材的销售、技术开发**，所处行业为塑料包装行业，塑料包装行业是塑料制品行业的细分行业之一。塑料制品业是我国轻工业的支柱产业，近年来，塑料以其无可比拟的优异性能广泛用于包装工业中，现代塑料生产的四分之一以上都用于制作包装材料，塑料包装已经成为塑料制品应用中的最大领域。

2017 年 8 月 18 日经国家发改委、工信部、中国轻工业联合会同意，中国塑料加工工业协会在《塑料加工“十三五”发展规划指导意见》的基础上发布了《塑料加工业技术进步“十三五”发展指导意见》。意见进一步要求加快新产品、新技术推广和应用，大力发展高技术含量、高附加值产品，推动新材料、新工艺和新技术、新设备的引进，加快实施技术改造，推动企业结构调整和转型升级；加快新工艺的研发，加大清洁生产和节能减排的力度，重点发展改性塑料和工程塑料及制品技术、滚塑制品、滚塑成型设备、塑料智能包装材料技术、热塑性树脂的刚性增韧制备技术、易回收热固性树脂制备技术等。公司主要产品的原材料为高性能改性工程塑料和树脂基复合材料，这些材料的相关产业正是国家鼓励发展的行业。工程塑料及复合材料包装容器不但密封、保温性好，而且箱体轻便，适合储存、运输条件不良的场所和野战使用具有广阔的市场前景。

公司的塑料包装产品主要应用于军用装备领域。随着我国经济的快速发展、综合国力的显著提升为我国军队增加和改善装备创造了良好的物质条件，国防预算和支出也呈连续增长态势，军用装备包装需求潜力较大。

(二) 公司发展战略

公司致力于成为国内领先的工程塑料制品领军企业：继续稳固军品装备市场领先地位，大力拓展民品市场，提供相关领域高科技含量的批量化产品，重视并积极参与新产品研发，坚持持续创新，为军、民客户开发更好的产品。

1、着力做好高性能工程塑料改性研制，增加材料的韧性和高低温性能指标，进一步提高弹药包装的机械防护性能，又能在一定范围内使弹药包装的成本控制在合理的范围内。

2、公司计划在巩固现有常规弹药防护装置的基础上，进一步抓实“十三五”期间的各种不同口径训练弹的防护装置的科研生产，目前已确定的 100、105、125 三个口径的多个弹种的防护装置，已经进入了工程研制阶段或设计定型阶段。为适应常规弹药及其训练弹体量的增加，公司拟对生产线进行改造、对产品成型模具进行技改、对工艺路线进行优化，以达到提高效率、降低成本的目的。

3、包装向多元化发展，不仅要防护弹药，还设计开发装备零配件包装。

4、开拓民品市场，扩大经营类别。

公司将最大限度发挥自身技术优势，注重差异化研究，从高性能工程塑料材料入手，开发形成可

应用于化工、医疗器械、建材等民用领域的特色产品。积极研发有市场竞争力的民用产品，发挥军民融合产品的市场转化作用，稳步开拓销售渠道，提升公司军转民的销售能力。同时将海水淡化装备推向军民两用市场，实现产业化发展。

（三） 经营计划或目标

2018 年公司将继续提高生产经营规模，营业收入和净利润指标仍将维持 20%-30%的复合增长率。

公司始终致力于武器装备防护装置的研发生产，为部队提供功能多元化的配套产品，提高武器装备适应作战环境的能力；紧抓不放已有的客户群，夯实已有产品，立足功能创新，加快企业产品的转型升级，向大型防护装置市场进军，逐年提高特种防护产品的收入占比，继续保持公司在军用武器弹药包装领域的领先地位。

1、公司发展理念：以客户及市场需求为导向，以快准稳的产品研发为基石，坚持规范化运作，信息化管理，规模化的经营方针，夯实经营基础，积极开展资本运作，借助资本市场的力量，获取急需的发展资金，实现公司快速、健康、持续发展。

2、市场竞争理念：坚持以客户为中心，对从产业链的上游原料供应、生产过程中的质量控制和现场管理，到下游客户产品的研发等过程，进行层层把关，确保产品质量和对客户需求的快速响应。

3、新产品开发及技术创新理念：专注于武器装备防护装置的科研生产，紧跟国际国内军事发展变革的形势，实施技术创新与结构优化战略，从创新队伍的建立、创新基础生产设施的购置、加快技术创新及产品研发步伐等方面推进公司的整体创新计划；在产品生产制造技术及创新方面，公司将重点开发装备生产的专有技术、工艺和工程设备，包括成型技术、模具技术、自动化技术等等。

4、生产经营理念：以客户为中心，以人才为根本，以科技为支撑点，以国际先进的产业与产品标准为基准，着眼于公司快速、健康、持续的发展，实现公司规范化和规模化经营。此外，通过交流与学习，引进先进的管理机制和现代化管理理念，实现经济效益、社会效益、环境效益的协调统一。

公司通过新三板上市，已经踏上了资本市场的快车道，公司将坚定不移地走资本运作之路，响应国家发展方向，整合资源，利用资本运作驱动公司快速发展，为股东提供更加丰厚的回报。

5、新产品开发计划

公司将在现有技术研发的基础上，通过大力引进科技人才，增强新产品、新工艺的研发创新能力。在产品开发与技术创新方面，公司将实施技术创新与结构优化战略，从创新队伍的建立、创新基础生产设施的购置、加快技术创新及产品研发步伐等方面推进公司的整体创新计划；在产品生产制造技术及创新方面，公司将重点开发装备生产的专有技术、工艺和工程设备，包括成型技术、模具技术、自动化技术等等。公司将通过广泛采用具有国内先进水平的新技术、新工艺、新设备等，加快技术改造和技术创新。公司将采取的具体措施如下：

（1）研发及技术创新激励机制：进一步完善公司研究开发和技术创新的激励机制，充分调动人才的创新积极性。

（2）科研开发体系：整合内部科技力量，建立完善的适合于装备产品的科研开发体系。公司将

加大人才引进的力度，建设以中高级人才为主的科研开发队伍，在资金、设备和人才上给予充分的保证，使其在公司科研投入、技术创新中发挥主导作用。

（3）技术创新方向：正确制定公司技术创新方向，技术创新坚持以市场为导向，走内涵式发展之路，突出质量、品种、效益原则，以提高装备水平、产品质量、产品档次和产品附加值、节能降耗、降低生产成本、提高经济效益为目的。

（4）知识产权保护：军用包装行业是一个研发和技术驱动型行业，随着公司不断发展壮大，市场地位不断提高，对于知识产权的保护显得更为重要。未来公司将加大对自主研发和创新成果的保护，一方面设立专职人员负责对研发成果进行梳理和总结，并及时申请专利保护；另一方面与专业法务机构合作，依法遏制侵害公司知识产权的行为。

6、技术开发与创新的保障措施

（1）新工艺开发设计

面对国内环保政策的日趋收紧，公司现有的产品外协件所采用的工艺方法即将被限或被取缔。公司计划在保持产品原功能、性能不变的前提下从工艺方法入手，对现有防护缓冲制件进行工艺方法改进，将原来的片材粘合件改为一体可发件，减少环保限制助剂类原液的使用，变开放式工艺为封闭式工艺，减轻生产制造环节对环境造成的不利影响。

（2）生产线升级改造

公司计划对现有生产线进行升级改造，将独立供料式加工方式改为集中供料，集中供料能够减少转运成本、缓解劳动力紧张的现状、降低中间物料损耗、减轻对环境的影响。从长期看，生产线的实际改造将有效降低直接的综合成本，进一步提升公司的盈利空间。

（3）扩大生产线

公司计划扩大挤出造粒生产线，充分利用内部的高分子材料改性的科研力量，发挥原材料自给自足的战略优势，实现从源头控制产品质量的目的。

（4）新材料开发

公司计划建立材料实验室，在原有产品设计的基础上，发展复合材料研发，依托公司现有军用包装材料应用经验与验证经验，对外承接设计定型前的工厂鉴定试验任务，推广新材料直接对外销售业务，形成新的利润增长点。

7、人才引进及员工培训与扩充计划

鉴于公司未来几年发展对人才的迫切需求，为提高企业的市场竞争力，实现快速、健康、持续发展，公司将视人才为企业的根本，通过各种有效的方式吸引人才，逐步调整人才结构，构建具有较强实力的科技创新人才队伍。公司加强人才培养与扩充所采取的具体措施如下：

（1）完善人力资源管理制度：加强关键业绩指标的考核工作，将关键业绩指标的考核结果真正落实到个人薪酬及岗位升降上，做到有奖有罚，奖惩有据，区别对待。

（2）引进高水平专业人才：配合中长期战略发展需要，公司将重点引进产品研发、设备模具、管理等方面的领军人才。

(3) 加强员工培训：强化员工培训，公司将在设置公司级公共培训课程的同时，对不同岗位的员工制定并实施不同层次的培训计划，并鼓励员工自学相关的业务知识，建立学习型的组织，实现“企业发展带动员工进步、员工进步促进企业进一步发展”的良性循环。

上述公司经营计划不构成对投资者的业绩承诺，敬请广大投资者保持风险意识。

(四) 不确定性因素

暂没有对公司产生重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、涉密信息泄露的风险

由于公司为军工科研、生产配套单位，如果相关涉密信息泄露，可能导致公司被取消军用装备生产相关资质，进而失去公司的军用客户，给公司的持续经营带来风险。

应对措施：公司严格遵守国家安全保密法律法规，建立健全了完善的保密管理制度，公司现有基本保密管理制度 14 项，涵盖了保密工作制度、保密责任制度和军品信息披露审查制度等。公司严格落实涉密股东、董事、监事、高级管理人员、普通涉密人员及中介机构的保密责任，积极接受有关安全保密部门的监督检查，确保国家秘密安全，未曾出现任何违反保密法规及保密制度的情形。

2、核心技术人员流失与技术泄密的风险

产品和技术优势是公司的核心竞争力，技术研发创新工作不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。一旦发生核心技术人员的大量离职，而公司又不能安排适当人选接替或及时补充，将会对公司的生产经营造成一定的影响。公司主要产品的科技含量较高，不少关键技术为本公司独创，但关键技术掌握在少数核心技术人员手中，存在技术泄密风险。

应对措施：公司为科研人员提供了良好的硬件条件，制定实施了一系列的创新激励政策，并不断吸引优秀技术人员加盟，引进高端技术人才，进一步完善人力资源管理制度，对核心技术人员实施约束与激励并举制度，采取多种措施稳定、壮大技术队伍，使公司保持在行业内的技术领先优势，以及生产经营的稳定性和持久性。

3、对国内军用武器生产客户依赖的风险

报告期内，公司产品主要销售对象为国内军用武器生产厂商，存在对客户依赖的风险。

应对措施：公司管理层始终把创新放到核心位置，重视新产品研发，积极为军方用户提供相关领域高科技含量的批量化产品，与国内军方客户建立了稳定的合作关系，并已成为他们的优质供应商，因此客户变动及客户流失的风险很小。

此外，公司正在加大对军民融合及民用领域的市场开拓投入，公司将壮大销售队伍，积极引进专业营销人员，建立民品销售队伍和网络，制定销售提成办法，组织年度经营目标评审，签订足额生产合同，制定并落实《产值规模实施方案》。积极争取科研立项，持续新产品开发工作，围绕公司主业

进行产品设计研发，探索大型塑料制件设计，并通过招标项目，争取将大型包装设计投入新领域。公司将充分利用现有资源，在市场拓展道路上寻找潜在客户。

4、原材料价格波动的风险

公司原材料为高性能工程塑料材料、金属外购件、钢材等，受宏观经济、国际原油价格等因素影响，原材料价格存在周期性波动的风险，给公司的成本控制带来一定影响。

应对措施：公司将审慎应对，及时了解原材料行情信息，适当进行战略储备，进行经济、科学的批量采购，将原材料采购成本控制在合理范围内。公司与上游供应商具有稳定的合作关系，且采购具有规模优势，因此公司能获得相对优惠的采购价格，最大限度降低了原材料价格波动风险。

5、税收政策风险

企业所得税方面，公司于2015年11月26日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201513000303，颁发部门为河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局，证书有效期为三年：自二零一五至二零一七年，目前适用企业所得税税率为15%。增值税方面，公司军品销售免征增值税。若上述税收优惠政策发生变化，将对公司今后损益产生一定影响。

应对措施：公司密切关注国家相关财务、税收政策的变化，用足用好国家各项优惠政策，积极减少并消除税收风险。此外公司将积极开发新产品，提高自主创新能力和盈利能力。

6、实际控制人不当控制的风险

截止2017年底，宋金锁持股38,855,900股，占比46.25%，同时宋金锁担任公司董事长，对公司经营管理具有决定性影响，是公司的控股股东和实际控制人。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司依据《公司法》和《公司章程》的规定按期召开股东大会、董事会、监事会会议，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》及有关制度规定的程序和规则进行，三会的相关人员能够按照《公司章程》及三会议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责，严格执行三会决议。公司现有治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，有效地识别和控制经营中的重大风险，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (一)
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	五. 二. (二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
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	五. 二. (四)
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） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
天津丽彩	收购天津丽彩数字技术有限公司 100%股权	59,850,000.00	是	2017 年 11 月 24 日	2017-058
潘建辉	与天津丽彩往来款	447,704.12	否	2018 年 4 月 18 日	2018-024
总计	-	60,297,704.12	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司实施第三次定向增发 1,930.60 万股，募集资金总额为 8,368.08 万元。其中向潘建辉、毕毅君发行股票 700 万股（4,760 万元）及现金 1,225 万元收购天津丽彩数字技术有限公司 100%股权，本次交易的价格 5,985 万元。收购天津丽彩属于公司战略性规划，主要目的是利用天津丽彩在金属制品加工及自动化控制系统等方面的技术积累、加工厂房及设备 and 机电一体化和金属机加工的能力补充自身在金属类产品加工能力方面的不足，从而迅速提升公司承接金属特种武器装备包装箱业务的能力，同时为公司未来开发更多种类产品奠定了基础。此次收购通过有效的资源整合形成协同效应，将有利于丰富公司的产品品种，扩大业务领域。天津丽彩通过不断研发和积极市场开拓，其盈利能力正逐步改善，有利于公司盈利能力的提升。

2、在天津丽彩被收购前，潘建辉曾无偿将自有资金借给天津丽彩作为流动资金。天津丽彩在 2017 年 11 月归还潘建辉借款过程中，由于相关工作人员操作失误导致重复还款，使天津丽彩归还金额超

过原借款金额。天津丽彩发现上述行为后，及时追回了上述多支付金额 447,704.12 元。

截至目前，潘建辉与天津丽彩往来款已经全部结清，并按照人民银行同期贷款基准利率向天津丽彩支付了相关资金费用。

公司未能及时察觉子公司在并购业务所涉及的股权交割完成之前发生的上述交易为关联交易，因此在 2017 年未对该关联交易履行决策程序。2018 年 4 月 16 日公司第二届董事会第九次会议对 2017 年度所发生的关联交易进行确认，延迟履行了关联交易的决策程序。

(二) 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

公司实施第三次定向增发 1,930.60 万股，募集资金总额为 8,368.08 万元。其中向潘建辉、毕毅君发行股票 700 万股（4,760 万元）及现金 1,225 万元收购天津丽彩数字技术有限公司 100%股权，本次交易的价格 5,985 万元。本次收购资产交易的业绩承诺期为 2017 年度、2018 年度及 2019 年度。如天津丽彩股权未在 2017 年 12 月 31 日之前完成交割的，则业绩承诺期变更为 2018 年度、2019 年度和 2020 年度。业绩承诺期内各年度的业绩承诺金额分别为 600 万元、1,100 万元和 1,600 万元，业绩承诺金额指天津丽彩当年的净利润。

(三) 承诺事项的履行情况

1、2015 年 5 月，公司控股股东、实际控制人宋金锁出具了《避免同业竞争承诺函》及《避免和减少关联交易的承诺函》，在报告期内严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司实施第三次定向增发 1,930.60 万股，募集资金总额为 8,368.08 万元。其中向潘建辉、毕毅君发行股票 700 万股（4,760 万元）及现金 1,225 万元收购天津丽彩数字技术有限公司 100%股权，本次交易的价格 5,985 万元。本次收购资产交易的业绩承诺期为 2017 年度、2018 年度及 2019 年度。如天津丽彩股权未在 2017 年 12 月 31 日之前完成交割的，则业绩承诺期变更为 2018 年度、2019 年度和 2020 年度。业绩承诺期内各年度的业绩承诺金额分别为 600 万元、1,100 万元和 1,600 万元，业绩承诺金额指天津丽彩当年的净利润。

天津丽彩 2017 年财务报表业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2018 年 4 月 16 日出具了标准无保留意见审计报告（致同审字(2018)第 110ZC4298 号）。经审计的天津丽彩 2017 年度净利润为 666.27 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 664.48 万元。标的公司 2017 年度利润完成业绩承诺的 110.75%。

(四) 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
房权证号为秦开房字第 20005706 号房产	抵押	1,518,335.27	0.41%	为公司向交通银行申请贷款而抵押
土地权证号秦籍国用（2014）第秦开	抵押	517,572.14	0.14%	为公司向交通银行申

061 号土地使用权				请贷款而抵押
房权证号为秦开房字第 20005708 号房产	抵押	7,513,875.68	2.02%	为公司向中国银行申请贷款而抵押
土地权证号秦籍国用(2014)第秦开060 号土地使用权	抵押	1,863,091.50	0.5%	为公司向中国银行申请贷款而抵押
总计	—	11,412,874.59	3.07%	—

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	29,608,723	45.76%	1,159,445	30,768,168	36.63%
	其中：控股股东、实际控制人	9,713,974	15.01%	0	9,713,974	11.56%
	董事、监事、高管	11,697,086	18.08%	232,225	11,905,635	14.17%
	核心员工	-	-	316,000	316,000	0.38%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,091,277	54.24%	18,146,555	53,237,832	63.37%
	其中：控股股东、实际控制人	29,141,926	45.04%	0	29,141,926	34.69%
	董事、监事、高管	35,091,277	54.24%	852,455	42,816,522	50.97%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		64,700,000	-	19,306,000	84,006,000	-
普通股股东人数		115				

备注：公司第三次定向发行股份数量为 19,306,000 股，发行价格为每股人民币 6.80 元。其中以股权方式认购的股份数量为 7,000,000 股，以现金方式认购的股份数量为 12,306,000 股，共募集资金 83,680,800.00 元。截至 2017 年 12 月 14 日 17:00，上述募集资金全部到位，上述募集资金已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字(2017)第 110ZC0446 号《验资报告》验证。上表股本结构为公司第三次定向发行后的股本结构。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宋金锁	38,855,900	0	38,855,900	46.25%	29,141,926	9,713,974
2	珠海汉虎纳兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	9,367,700	9,367,700	11.15%	9,367,700	-
3	张澎	6,925,558	450,000	7,375,558	8.78%	5,531,669	1,843,889
4	潘建辉		4,900,000	4,900,000	5.83%	4,900,000	-
5	毕毅君		2,100,000	2,100,000	2.50%	2,100,000	-
6	神农投资管理（北京）有限公司—青岛神农接力侠投资合伙企业(有限合伙)	-	1,665,000	1,665,000	1.98%		1,665,000
7	李世杰	1,470,000		1,470,000	1.75%		1,470,000
8	中创信和（北京）投资基金管理有	1,400,000		1,400,000	1.67%		1,400,000

	限公司						
9	深圳久友聚义投资管理有限公司-宁波梅山保税港区久友稳胜投资管理合伙企业(有限合伙)	-	1,000,000	1,000,000	1.19%		1,000,000
10	侯建	614,000	349,000	963,000	1.15%		963,000
合计		49,265,458	19,831,700	69,097,158	82.25%	51,041,295	18,055,863
前十名股东间相互关系说明： 潘建辉先生与侯健系夫妻关系 ，其他股东之间不存在关联关系，不存在股份代持行为。							

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司的控股股东和实际控制人为宋金锁。截止报告期末，宋金锁在证券持有人名册中登记的股份数为 38,855,900 股，全部为直接持有的股份，占公司股本 46.25%。

宋金锁，男，1953 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，经济师。1973 年 4 月至 1987 年 5 月任秦皇岛市玻璃纤维厂技术员，1987 年 6 月至 1996 年 4 月任秦皇岛市玻璃纤维厂副厂长，1996 年 5 月至 1997 年 7 月任秦皇岛市耐火厂副厂长，1997 年 12 月至 2014 年 6 月任有限公司执行董事兼总经理，2014 年 7 月至今任股份公司董事长。报告期内，控股股东、实际控制人未发生变动。

(二) 实际控制人情况

请见（一）控股股东情况

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-12-06	2017-03-22	5.80	4,500,000	2,610,000.00	8	0	2	2	0	否
2017-12-10	2018-04-02	6.80	19,306,000	83,680,800.00	19	0	0	2	0	否

募集资金使用情况：

2016年12月21日，公司召开了2016年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》，公司拟定向发行4,500,000股，募集资金总额为26,100,000.00元。截止到2017年10月31日，本次募集资金已使用完毕。公司本次股票发行募集资金的用途为补充流动资金。具体流动资金支出为采购大宗原材料，采购外协件、低值易耗品和其他生产经营支出，研发投入、生产车间技术改造及其他经营性支出等。本次募集资金使用用途、使用情况与与公开披露的募集资金用途一致，不存在提前使用募集资金的情况，也不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

公司于2017年12月11日召开了2017年第七次临时股东大会，审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》，公司拟定向发行19,306,000股，其中以股权方式进行认购的股份数量700万股；以现金方式认购的股份数量1,230.60万股，募集资金83,680,800.00元。截止2017年12月31日，公司尚未取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“股转公司”）出具的股份登记函，未使用募集资金。股转公司于2018年3月5日出具了《关于秦皇岛天秦装备制造股份有限公司股票发行股份登记的函》（【2018】749号）。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用√不适用

三、债券融资情况

□适用√不适用

债券违约情况

□适用√不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用√不适用

四、可转换债券情况

□适用 √不适用

五、间接融资情况

□适用 √不适用

违约情况：

□适用 √不适用

六、利润分配情况**(一) 报告期内的利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017-04-28	3.50		
2017-10-18	5.00		
合计	8.50		

(二) 利润分配预案

□适用 √不适用

未提出利润分配预案的说明：

√适用 □不适用

综合考虑公司经营发展情况、营运资金现状及社会资金成本等因素，2017 年度暂不进行利润分配。
--

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
宋金锁	董事长	男	64	大专	2014年7月18日至2017年7月13日	40.80
张澎	董事、总经理	男	55	本科	2014年7月18日至2017年7月13日	36.60
王兆君	董事、副总经理	女	49	本科	2014年7月18日至2017年7月13日	26.69
刘兴民	董事、副总经理	男	39	本科	2014年7月18日至2017年7月13日	25.38
王素荣	董事、财务总监、 董事会秘书	女	47	本科	2014年7月18日至2017年7月13日	27.87
刘金树	监事会主席	男	39	本科	2014年7月18日至2017年7月13日	18.04
李立永	监事	男	35	本科	2014年7月18日至2017年7月13日	15.87
高艳	职工代表监事	女	46	高中	2014年7月18日至2017年7月13日	9.08
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
宋金锁	董事长	38,855,900	0	38,855,900	46.25%	0
张澎	董事、总经理	6,925,558	450,000	7,375,558	8.78%	0
王兆君	董事、副总经理	269,840	73,500	343,340	0.41%	0
刘兴民	董事、副总经理	121,736	22,000	143,736	0.17%	0
王素荣	董事、财务总监、 董事会秘书	183,010	210,800	393,810	0.47%	0
潘建辉	董事		4,900,000	4,900,000	5.83%	0
毕毅君	董事		2,100,000	2,100,000	2.50%	0
刘金树	监事会主席	235,745	102,000	337,745	0.40%	0
赵凤君	监事	165,304	74,000	239,304	0.28%	0
李立永	监事	69,364	7,400	76,764	0.09%	0
合计	-	46,826,457	7,939,700	54,766,157	65.18%	0

(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

姓名	期初职务	变动类型（新任、	期末职务	变动原因
----	------	----------	------	------

		换届、离任)		
高艳	监事	离任	无	换届离任
赵凤君	无	新任	监事	换届当选
潘建辉	无	新任	董事	选举产生
毕毅君	无	新任	董事	选举产生

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

1、本年新任监事简历

赵凤君，女，1964 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，工程师。2000 年 9 月至 2001 年 12 月，任秦皇岛天秦装备制造有限公司（以下简称“有限公司”）生产部主管；2002 年 1 月至 2003 年 6 月，任有限公司质保部主管；2003 年 7 月至 2003 年 12 月，任有限公司经营部库管员；2004 年 1 月至 2004 年 12 月，任有限公司经营部主管；2005 年 1 月至 2010 年 12 月，任有限公司质保部经理；2011 年 1 月至 2014 年 6 月，任有限公司总经理助理；2011 年 8 月至 2016 年 7 月，任有限公司第一届工会主席；2014 年 7 月至今，任公司总经理助理；2016 年 8 月至今，任公司第二届工会主席。

2、本年新任董事简历

(1) 潘建辉，男，1961 年 2 月 19 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1979 年 9 月至 1983 年 8 月北京理工大学本科在读，1983 年 9 月至 1985 年 8 月在船总 431 厂交船队技术科工作，1985 年 9 月至 1988 年 2 月北京理工大学硕士在校学习，1988 年 3 月至 1994 年 3 月在兵器部 202 研究所工作，1994 年 4 月至 2003 年 6 月任天津华信高技术发展有限公司总经理，2003 年 7 月至 2017 年 10 月任天津华信丽彩墨业有限公司董事长，2010 年 11 月至今任天津丽彩数字技术有限公司任董事长。

(2) 毕毅君，女，1964 年 8 月 25 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1980 年 9 月至 1984 年 6 月西安电子科技大学本科在读，1984 年 7 月至 1994 年 7 月任天津光电通信公司工程师，1994 年 7 月至 1996 年 12 月任天津国安电气公司通信部经理，1997 年 1 月至 1999 年 12 月任天津华信高技术发展有限公司部门经理，2000 年 1 月至 2003 年 6 月任天津华信广告有限公司公司经理，2003 年 7 月至 2017 年 10 月任天津华信丽彩墨业有限公司监事，2010 年 11 月至今任天津丽彩数字技术有限公司监事。

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
生产人员	61	85
销售人员	5	12
技术人员	16	26
财务人员	5	9
行政管理人员	23	43
员工总计	110	175

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	8
本科	25	42
专科	21	26
专科以下	64	99
员工总计	110	175

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进、招聘公司根据业务扩展的需要，引进相关人才；坚持公开招聘、平等竞争、择优录用的原则，有针对性地在当地人才交流网上发布招聘通知，招聘优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位。报告期内，母公司新增员工 8 人，以满足公司经营规模不断增长的需求；子公司 57 人纳入合并范围；除此之外，整体人员情况与上年基本持平，核心团队稳定。

2、培训计划公司一贯注重人才培养，充分结合各部门、各岗位具体情况，制定统一年度培训计划，采用内部培训与外部培训、全员培训与重点培养、岗位技能与管理提升相结合，多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，提高培训内容的针对性与实用性。针对专业技术队伍，整体发展是本着“内部培养为主，外部招聘为辅，专家特聘为补”的原则，采取滚动发展提高队伍科研素养。员工经过培训、学习，争取每人都能在其领域独当一面。通过培训，培养一批懂市场、懂技术、懂管理、有情商、有智商、有爱商、有志向、有能力、甘于奉献的领导人才。还要重点培养一批技术过硬、具备较强操作能力的蓝领骨干队伍，确保公司上下都能打硬仗。

3、薪酬政策公司根据不同的岗位，依据员工手册，制定了不同的岗位工资。生产部门一线员工施行计件工资制度，生产部门管理人员、职能部门员工、中层以上管理人员工资由基本工资、岗位工资、工龄工资、年度一次性奖金组成。

4、公司没有需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

核心员工

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
汲福岩	技术骨干，副部长	100,000
韩国永	技术骨干	50,000
孙丽坤	技术骨干，副部长	50,000
米波	技术骨干，副部长	31,000
刘东兴	财务部副部长	20,000
于鸿胜	技术骨干	20,000
王立成	技术骨干	20,000
胡明	技术骨干	15,000
刘阿会	财务部骨干	10,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况:

2017 年 11 月 14 日，公司召开 2017 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》，同意认定王立成、汲福岩、刘东兴、于鸿胜、米波、孙丽坤、胡明、韩国永、刘阿会共九人为公司的核心员工。(公告编号：2017-052)公司增加了九名核心员工，该九名核心员工在各自的岗位上表现突出，拥有专门的技术，掌控企业核心业务，控制企业关键资源，研发骨干等知识创新者，并对企业产生深远影响，为企业的发展成长做出突出贡献，核心员工对于企业战略目标实现的重要性体现出来。

第九节 行业信息

☐适用 ☒不适用

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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》及有关制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

1、《公司章程》第十章专门规定了投资者关系管理相关规定，内容包括了投资者关系管理的工作原则、沟通方式、沟通内容等。公司并专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容作出规定。

2、《公司章程》的相关条款对争议及解决机制做了相关规定。第九条规定，本公司章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事。

3、公司严格遵守《公司章程》及《投资者关系管理制度》，通过充分的信息披露与交流，加强与投资者的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，积极接受投资者及社会公众的监督，以实现公司整体利益最大化和投资者合法权益最大化目标。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策已履行规定程序。随着公司对资本市场的深度参与，公司管理层及相关

人员会更加深入地学习全国股转让系统业务规则及相关法律法规，保证公司履行真实、准确、及时、完整的信息披露义务，切实保障投资者的合法权益。

4、 公司章程的修改情况

1、本公司 2016 年第二次临时股东大会决议于 2016 年 12 月 21 日审议通过《关于〈秦皇岛天秦装备制造有限公司股票发行方案〉的议案》。本公司拟定向发行股票 450 万股，发行价格为每股人民币 5.80 元。定向发行股票后，本公司注册资本为 6,470 万元，该事项已经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）验证，报告号为中证天通（2017）验字第 08001 号。全国中小企业股份转让系统于 2017 年 3 月 6 日出具了《关于秦皇岛天秦装备制造有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2017】1351 号）。本公司于 2017 年 3 月 17 日进行了工商变更，变更后注册资本 6,470 万元。

（1）第一章第五条

修改前：公司注册资本为 6,020 万元。

修改后：公司注册资本为 6,470 万元。

（2）第三章第十八条

修改前：公司股份总数为 6,020 万股，全部为普通股。

修改后：公司股份总数为 6,470 万股，全部为普通股。

2、2017 年 11 月 24 日召开了 2017 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于增加董事会成员并选举新任董事的议案》经公司股东大会审议通过，同意增加潘建辉先生和毕毅君女士为公司第二届董事会成员。

修改章程第一百零五条：

修改前内容：董事会由 5 名董事组成。

修改后内容：董事会由 7 名董事组成。

3、2017 年 12 月 10 日召开了 2017 年第七次临时股东大会，公司第三次定向发行 19,306,000 股股票，每股价格为人民币 6.80 元。募集资金人民币 83,680,800.00 元。并且审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》待发行完成后，公司的注册资本、股份总数等信息将会发生变更，公司将在发行完成后按实际发行情况相应修改《公司章程》。

（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	11	1、补充确认公司关联方参与公司股票 2610 万元发行事项的议案 2、2016 年度总经理工作报告；2016 年度董事会工作报告；2016 年度财务决算报告；2017 年度财务预算报告；2016 年年度报告及其摘要；2016 年度利润分配预案；关于续聘 2017

		年度财务审计机构的议案；关于提议召开 2016 年年度股东大会的议案 3、关于公司利用闲置自有资金购买理财产品的议案 4、关于制定<秦皇岛天秦装备制造股份有限公司承诺管理制度>的议案；关于制定<秦皇岛天秦装备制造股份有限公司利润分配管理制度>的议案 5、董事换届 6、关于选举公司第二届董事会董事长的议 7、2017 年半年度报告；8、2017 年半年度权益分配预案 9、认定核心员工 10、关于增加董事会成员并提名新任董事的议 11、关于公司股票发行方案的议案和并购丽彩。
监事会	5	1、2016 年度监事会工作报告；2016 年度财务决算报告；2017 年度财务预算报告；2016 年年度报告及其摘要 2、监事会换届 3、关于选举公司第二届监事会主席 4、2017 年半年度报告；2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告 5、核心员工的认定。
股东大会	8	1、2610 万元定向增发补充决策 2、2016 年度股东大会；2016 年度董事会工作报告；2016 年度监事会工作报告；2016 年度财务决算报告；2017 年度财务预算报告；2016 年年度报告及其摘要；关于续聘 2017 年度财务审计机构的议案关 3、审议《承诺管理制度》和《利润分配管理制度》4、关于更换董事和监事 5、2017 年半年度权益分配方案；6、核心员工的认定 7、关于增加董事会成员并选举新任董事的议案 8、收购丽彩；公司股票发行方案的议案；关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票定向发行相关事宜的议案。

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

股份公司自成立以来，已逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、总经理办公会分权与制衡为特征的公司治理结构。公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项符合相关法律、行政法规和公司章程的规定，没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

(三) 公司治理改进情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及股转公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。股东大会、董事会、监事会和管理层形成了各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。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》及有关制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司副经理以上中层及高层管理人员均为在册股东，公司没有引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

1、公司严格按照持续信息披露的规定与要求，遵循公开、公平、公正的信息披露原则，及时向投资者披露影响其投资决策的相关信息，确保股东及潜在投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

2、确保对外联系方式（电话、邮箱）通畅，在保证符合信息披露原则的前提下，耐心回答投资者的询问，认真接待投资者到公司现场调研。

3、报告期内公司严格按照《公司章程》中关于投资者关系管理的相关规定及《投资者关系管理制度》的要求，积极与投资人、潜在投资者保持联系沟通，于 2015 年 12 月份启动了挂牌后第一轮融资，与 46 名投资者，包括 30 名在册股东和 16 名新增投资者签署了股票认购协议，并于 2016 年 4 月底之前办理完毕所有相关事宜；于 2016 年 12 月启动了挂牌后第二轮融资，与 15 名投资者，包括 8 名在册股东和 7 名新增投资者签署了股票认购协议。于 2017 年 12 月启动了挂牌后第三轮融资，与 38 名投资者，包括 25 名在册股东和 13 名新增投资者签署了股票认购协议。

(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

无

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

1、业务独立情况

公司的主营业务为从事高性能工程塑料及其制品、树脂基复合材料及其制品的设计、开发、生产与销售。公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

2、人员独立情况

公司依法独立与职工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司职工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。

3、资产独立情况

公司具有独立完整的资产结构，拥有独立的生产经营场所，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备、车辆以及商标、专利等的所有权或使用权，各种资产权属清晰。

4、机构独立情况

公司依法设立股东大会、董事会、监事会，完善了各项规章制度，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东的适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了独立完整的管理机构和生产经营体系。公司及下属各职能部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在隶属关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置、经营活动的情况。

(三) 对重大内部管理制度评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》、《企业内部控制基本规范》及国家相关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在所有重大方面保持了有效的内部控制，不存在重大缺陷。

公司财务部门高度重视团队建设和资本市场业务知识学习，在会计核算体系和财务管理方面进一步完善了各项行之有效的管理制度，包括财务管理制度、债权债务管理制度、专项经费管理办法、货币资金及审批制度、预算管理制度、定额管理制度、财务成本核算管理制度、质量成本核算制度及财产清查制度等，在实践中深入贯彻和落实各项规章制度，保证财务资料的真实性、合法性、完整性。

此外，公司根据日常内控管理的需要，制定了风险控制相关的内部管理制度，《安全管理制度汇编》规定了各职能部门安全职责、各项安全制度、安全操作规程等，《行政管理制度》规定了员工招聘、考勤、奖惩、培训、晋升等制度，《质量管理制度汇编》规定了产品试生产管理制度、故障报告、分析和纠正措施管理制度等，《科研技术管理文件汇编》规定了技术状态管理制度、产品试验管理制度、工艺管理制度等，《经营部门管理制度》规定了仓库管理制度、合同管理制度等。

公司现有的以《公司章程》、相关治理制度和配套的内控管理制度为主体的一整套公司治理制度是相对完整、合理及有效的，能够保证公司治理的规范性，防范和化解重大经营风险、提高内控效率。

公司管理层紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，将企业的各项风险降至最低，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2015 年 10 月 8 日挂牌，自申请挂牌以来，公司管理层和信息披露负责人高度重视信息披露事务，积极参加股转公司举办的各种培训，发生重大事项涉及信息披露业务时，积极与主办券商进行充分沟通，未发生信息披露重大差错或重大遗漏，也未发生年报差错和需要追究的情况。目前，公司已经制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，经第二届董事会第九次会议审议通过，尚需提交 2017 年年度股东大会审议。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	致同审字(2018)第 110ZA3569 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场
审计报告日期	2018-04-16
注册会计师姓名	任一优、宋崇岭
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	100,000 元

审计报告正文：

审计报告

致同审字(2018)第 110ZA3569 号

秦皇岛天秦装备制造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了秦皇岛天秦装备制造股份有限公司（以下简称天秦装备公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了天秦装备公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司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，我们独立于天秦装备公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

项单独发表意见。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、22，附注五、24。

1、事项描述

天秦装备公司主要收入来源于**专用防护装置、装备零部件、数码喷印设备及耗材、技术服务及其他业务等**。于 2017 年度，天秦装备公司营业收入总额 169,579,892.56 元，由于从不同地区客户收集**签收**单据可能导致收入未在恰当期间确认的风险，因此我们将收入确认的截止性作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对该关键审计事项执行的程序主要包括：

（1）了解、评估了天秦装备公司销售与收款内部控制制度设计的合理性，并测试了自合同审批至销售交易流程中管理层关键控制执行的有效性；

（2）通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了天秦装备的收入确认政策**是否符合会计准则的要求**；

（3）采用抽样的方法，核对至相关销售合同中风险及报酬条款和客户验收单等支持性文件，**以检查天秦装备公司收入确认是否与披露的会计政策一致**；

（4）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至**订单、出库单、销售发票、产品运输单、客户签收单等支持性文件**，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（5）**根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额的正确性。**

（二）商誉的减值

相关信息披露详见财务报表附注三、5，附注三、20，附注五、10，附注六。

1、事项描述

如财务报表附注五、10 所示，截至 2017 年 12 月 31 日，天秦装备公司商誉账面原值为人民币 4,324,137.58 元，系收购天津丽彩公司形成，根据企业会计准则，天秦装备每年要对商誉进行减值测试。由于管理层在确定商誉是否减值时所采用的主观判断及估计未来现金流量的固有不确定性，我们将商誉减值测试作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对商誉减值测试实施的审计程序主要包括：

(1) 了解并测试了与商誉减值相关的关键内部控制，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核与审批；

(2) 获取收购天津丽彩公司评估基准日（2017 年 8 月 31 日）估值专家出具的评估报告，将天津丽彩公司 2017 年 9-12 月已实现利润及 2018 年及之后年度的预测利润与评估报告预测利润进行核对；

(3) 获取天津丽彩公司商誉减值测试模型，复核现金流折现模型中的计算，以判断未来现金流量现值的准确性，并与收购时点的评估报告进行对比，判断其估值方法及参数的选取是否存在重大不一致；

(4) 通过将管理层编制的预测收入、预测成本和预测其他费用等与经董事会批准的财务预算中的相关数据进行比较，评价管理层编制的现金流量预测是否恰当；

(5) 评估管理层的减值测试方法和使用的增长率、折现率的合理性。

四、其他信息

天秦装备公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天秦装备公司 2017 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天秦装备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秦装备公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天秦装备公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天秦装备公司的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秦装备公司不能持续经营。

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

(6) 就天秦装备公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面

后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：任一优

中国注册会计师：宋崇岭

二〇一八年 四月十六日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	143,940,186.41	74,204,365.34
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	52,051,303.39	51,347,255.05
应收账款	五、3	25,412,560.13	29,838,511.88
预付款项	五、4	2,558,122.71	1,290,966.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、5	146,845.37	
应收股利			
其他应收款	五、6	603,091.70	49,876.93
买入返售金融资产			
存货	五、7	42,440,493.13	30,853,441.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		267,152,602.84	187,584,417.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、8	89,794,260.02	40,249,324.40
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	五、9	9,824,264.71	2,458,598.35
开发支出			
商誉	五、10	4,324,137.58	
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	690,227.63	498,668.81
其他非流动资产	五、12	12,600.00	
非流动资产合计		104,645,489.94	43,206,591.56
资产总计		371,798,092.78	230,791,009.24
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			
应付账款	五、13	12,942,425.97	16,570,632.66
预收款项	五、14	10,541,634.95	6,447,163.53
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	4,189,105.40	734,114.26
应交税费	五、16	9,579,458.99	6,110,388.09
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、17	13,208,289.33	947,685.06
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		50,460,914.64	30,809,983.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	五、18	108,936.19	
递延收益	五、19	254,988.85	270,785.22
递延所得税负债	五、11	6,874,916.51	
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,238,841.55	270,785.22
负债合计		57,699,756.19	31,080,768.82
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、20	84,006,000.00	64,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	189,929,672.61	78,925,594.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	9,950,200.08	6,253,464.55
一般风险准备			
未分配利润	五、23	30,212,463.90	49,831,181.01
归属于母公司所有者权益合计		314,098,336.59	199,710,240.42
少数股东权益			
所有者权益合计		314,098,336.59	199,710,240.42
负债和所有者权益总计		371,798,092.78	230,791,009.24

法定代表人：宋金锁

主管会计工作负责人：王素荣

会计机构负责人：刘东兴

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		142,058,269.74	74,204,365.34
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		52,051,303.39	51,347,255.05
应收账款	十五、1	23,115,481.90	29,838,511.88
预付款项		1,697,351.74	1,290,966.99
应收利息		145,031.25	
应收股利			
其他应收款	十五、2	155,019.19	49,876.93
存货		34,537,751.93	30,853,441.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		253,760,209.14	187,584,417.68
非流动资产：			
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	十五、3	59,850,000.00	
投资性房地产			
固定资产		38,439,124.85	40,249,324.40
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		2,380,663.64	2,458,598.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		603,036.30	498,668.81
其他非流动资产		12,600.00	
非流动资产合计		101,285,424.79	43,206,591.56
资产总计		355,045,633.93	230,791,009.24
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,049,739.13	16,570,632.66
预收款项		8,448,160.49	6,447,163.53
应付职工薪酬		3,785,622.85	734,114.26
应交税费		6,726,582.38	6,110,388.09
应付利息			
应付股利			
其他应付款		12,843,491.81	947,685.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		42,853,596.66	30,809,983.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		199,363.85	270,785.22
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		199,363.85	270,785.22
负债合计		43,052,960.51	31,080,768.82
所有者权益：			
股本		84,006,000.00	64,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		189,929,672.61	78,925,594.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,950,200.08	6,253,464.55

一般风险准备			
未分配利润		28,106,800.73	49,831,181.01
所有者权益合计		311,992,673.42	199,710,240.42
负债和所有者权益合计		355,045,633.93	230,791,009.24

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、24	169,579,892.56	138,120,423.74
其中：营业收入	五、24	169,579,892.56	138,120,423.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		125,092,226.97	102,201,307.85
其中：营业成本	五、24	107,477,807.38	85,984,572.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	825,137.16	399,849.38
销售费用	五、26	1,486,637.68	995,563.09
管理费用	五、27	14,941,588.16	13,508,375.40
财务费用	五、28	-393,563.88	-198,091.55
资产减值损失	五、29	754,620.47	1,511,038.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	1,166,403.00	337,536.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31		223,937.48
其他收益	五、32	320,933.13	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,975,001.72	36,480,590.28
加：营业外收入	五、33		785,292.89
减：营业外支出	五、34	25.94	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,974,975.78	37,265,883.17
减：所得税费用	五、35	6,901,957.36	5,445,170.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,073,018.42	31,820,712.99
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		39,073,018.42	31,820,712.99
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			

2. 归属于母公司所有者的净利润		39,073,018.42	31,820,712.99
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		39,073,018.42	31,820,712.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,073,018.42	31,820,712.99
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		0.60	0.53
（二）稀释每股收益		0.60	0.53

法定代表人：宋金锁

主管会计工作负责人：王素荣

会计机构负责人：刘东兴

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	162,085,038.61	138,120,423.74
减：营业成本	十五、4	102,904,775.45	85,984,572.65
税金及附加		682,279.72	399,849.38
销售费用		1,292,214.04	995,563.09
管理费用		15,148,755.16	13,508,375.40
财务费用		-392,779.08	-198,091.55
资产减值损失		767,204.56	1,511,038.88
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	1,166,403.00	337,536.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			223,937.48
其他收益		318,433.13	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		43,167,424.89	36,480,590.28
加：营业外收入			785,292.89
减：营业外支出			

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,167,424.89	37,265,883.17
减：所得税费用		6,200,069.64	5,445,170.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,967,355.25	31,820,712.99
（一）持续经营净利润		36,967,355.25	31,820,712.99
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		36,967,355.25	31,820,712.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

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		133,435,570.18	75,380,983.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	3,205,557.02	2,221,507.47
经营活动现金流入小计		136,641,127.20	77,602,491.19
购买商品、接受劳务支付的现金		63,576,261.55	54,194,442.14
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		10,855,145.24	12,030,593.53
支付的各项税费		6,971,728.73	5,206,727.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	9,552,753.22	6,758,712.05
经营活动现金流出小计		90,955,888.74	78,190,475.10
经营活动产生的现金流量净额		45,685,238.46	-587,983.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		333,500,000.00	36,500,000.00
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			792,974.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、36	1,790,453.96	337,536.91
投资活动现金流入小计		335,290,453.96	37,630,510.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,404,043.09	5,561,495.71
投资支付的现金		333,500,000.00	36,500,000.00
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	五、36		
投资活动现金流出小计		336,904,043.09	42,061,495.71
投资活动产生的现金流量净额		-1,613,589.13	-4,430,984.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		83,680,800.00	78,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		83,680,800.00	78,600,000.00
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,995,000.00	6,495,433.33
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	五、36	3,021,000.00	462,365.00
筹资活动现金流出小计		58,016,000.00	16,957,798.33
筹资活动产生的现金流量净额		25,664,800.00	61,642,201.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-628.26	
五、现金及现金等价物净增加额		69,735,821.07	56,623,232.96
加：期初现金及现金等价物余额		74,204,365.34	17,581,132.38
六、期末现金及现金等价物余额		143,940,186.41	74,204,365.34

法定代表人：宋金锁

主管会计工作负责人：王素荣

会计机构负责人：刘东兴

(六) 母公司现金流量表

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		126,337,009.90	75,380,983.72

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,204,541.89	2,221,507.47
经营活动现金流入小计		129,541,551.79	77,602,491.19
购买商品、接受劳务支付的现金		60,882,474.28	54,194,442.14
支付给职工以及为职工支付的现金		10,445,032.03	12,030,593.53
支付的各项税费		6,413,914.25	5,206,727.38
支付其他与经营活动有关的现金		9,373,386.74	6,758,712.05
经营活动现金流出小计		87,114,807.30	78,190,475.10
经营活动产生的现金流量净额		42,426,744.49	-587,983.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		333,500,000.00	36,500,000.00
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			792,974.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,166,403.00	337,536.91
投资活动现金流入小计		334,666,403.00	37,630,510.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,404,043.09	5,561,495.71
投资支付的现金		333,500,000.00	36,500,000.00
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		336,904,043.09	42,061,495.71
投资活动产生的现金流量净额		-2,237,640.09	-4,430,984.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		83,680,800.00	78,600,000.00
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		83,680,800.00	78,600,000.00
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,995,000.00	6,495,433.33
支付其他与筹资活动有关的现金		1,021,000.00	462,365.00
筹资活动现金流出小计		56,016,000.00	16,957,798.33
筹资活动产生的现金流量净额		27,664,800.00	61,642,201.67
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		67,853,904.40	56,623,232.96
加：期初现金及现金等价物余额		74,204,365.34	17,581,132.38
六、期末现金及现金等价物余额		142,058,269.74	74,204,365.34

(七) 合并股东权益变动表

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	64,700,000.00				78,925,594.86				6,253,464.55		49,831,181.01		199,710,240.42
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	64,700,000.00				78,925,594.86				6,253,464.55		49,831,181.01		199,710,240.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,306,000.00				111,004,077.75				3,696,735.53		-19,618,717.11		114,388,096.17
（一）综合收益总额											39,073,018.42		39,073,018.42
（二）所有者投入和减少资本	19,306,000.00				111,004,077.75								130,310,077.75
1. 股东投入的普通股	19,306,000.00				111,004,077.75								130,310,077.75
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									3,696,735.53		-58,691,735.53		-54,995,000.00
1. 提取盈余公积									3,696,735.53		-3,696,735.53		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-54,995,000.00		-54,995,000.00

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	84,006,000.00				189,929,672.61				9,950,200.08	30,212,463.90		314,098,336.59

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	
一、上年期末余额	36,000,000.00				29,806,594.86				3,071,393.25		27,642,539.32	96,520,527.43
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	36,000,000.00				29,806,594.86				3,071,393.25		27,642,539.32	96,520,527.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	28,700,000.00				49,119,000.00				3,182,071.30		22,188,641.69	103,189,712.99
（一）综合收益总额											31,820,712.99	31,820,712.99
（二）所有者投入和减少资本	11,500,000.00				66,319,000.00							77,819,000.00

1. 股东投入的普通股	11,500,000.00				66,319,000.00							77,819,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,182,071.30		-9,632,071.30		-6,450,000.00
1. 提取盈余公积								3,182,071.30		-3,182,071.30		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,450,000.00		-6,450,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	17,200,000.00				-17,200,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	17,200,000.00				-17,200,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	64,700,000.00				78,925,594.86			6,253,464.55		49,831,181.01		199,710,240.42

法定代表人：宋金锁

主管会计工作负责人：王素荣

会计机构负责人：刘东兴

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

						益			备		
一、上年期末余额	64,700,000.00				78,925,594.86				6,253,464.55	49,831,181.01	199,710,240.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	64,700,000.00				78,925,594.86				6,253,464.55	49,831,181.01	199,710,240.42
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	19,306,000.00				111,004,077.75				3,696,735.53	-21,724,380.28	112,282,433.00
(一) 综合收益总额										36,967,355.25	36,967,355.25
(二) 所有者投入和减少资本	19,306,000.00				111,004,077.75						130,310,077.75
1. 股东投入的普通股	19,306,000.00				111,004,077.75						130,310,077.75
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									3,696,735.53	-58,691,735.53	-54,995,000.00
1. 提取盈余公积									3,696,735.53	-3,696,735.53	-
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-54,995,000.00	-54,995,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	84,006,000.00				189,929,672.61				9,950,200.08	28,106,800.73	311,992,673.42

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	36,000,000.00				29,806,594.86				3,071,393.25		27,642,539.32	96,520,527.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000.00				29,806,594.86				3,071,393.25		27,642,539.32	96,520,527.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	28,700,000.00				49,119,000.00				3,182,071.30		22,188,641.69	103,189,712.99
（一）综合收益总额											31,820,712.99	31,820,712.99
（二）所有者投入和减少资本	11,500,000.00				66,319,000.00							77,819,000.00
1. 股东投入的普通股	11,500,000.00				66,319,000.00							77,819,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									3,182,071.30		-9,632,071.30	-6,450,000.00
1. 提取盈余公积									3,182,071.30		-3,182,071.30	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,450,000.00	-6,450,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	17,200,000.00				-17,200,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	17,200,000.00				-17,200,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	64,700,000.00				78,925,594.86				6,253,464.55		49,831,181.01	199,710,240.42

秦皇岛天秦装备制造股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

秦皇岛天秦装备制造股份有限公司（以下简称本公司）是由天秦装备制造有限公司整体改制设立，注册地为秦皇岛市经济技术开发区雪山路 5 号，统一社会信用代码：91130300105390439k，法定代表人宋金锁。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2015 年 9 月 16 日出具了股转系统函【2015】5938 号的挂牌函，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。本公司股票于 2015 年 10 月 8 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：天秦装备，证券代码：833742。

本公司于 2015 年 12 月 20 日召开 2015 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于<秦皇岛天秦装备制造股份有限公司股票发行方案>的议案》，定向发行股票 7,000,000 股，发行价格为每股人民币 7.50 元。2016 年 1 月定向发行股票后，本公司注册资本变更为 43,000,000.00 元，该事项已经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）验证，报告号为中证天通（2016）验字第 08001 号。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2016 年 3 月 23 日出具了本次股票发行股份登记的函（股转系统函【2016】2526 号文件）《关于秦皇岛天秦装备制造股份有限公司股票发行股份登记的函》。

本公司于 2016 年 8 月 30 日召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《2016 年半年度权益分配方案》，以 2016 年 6 月 30 日总股本 43,000,000 股为基数，每 10 股转增 4 股，共转增 17,200,000 股，转增后注册资本变更为 60,200,000.00 元。

本公司于 2016 年 12 月 21 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<秦皇岛天秦装备制造股份有限公司股票发行方案>的议案》，定向发行股票 4,500,000 股，发行价格为每股人民币 5.80 元。定向发行股票后，本公司注册资本变更为 64,700,000.00 元，该事项已经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审验，报告号为中证天通（2017）验字第 08001 号。全国中小企业股份转让系统于 2017 年 3 月 6 日出具了《关于秦皇岛天秦装备制造股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2017】1351 号）。

本公司于 2017 年 12 月 10 日召开 2017 年第七次临时股东大会，审议通过了《关于股票发行方案的议案》、《关于收购天津丽彩数字技术有限公司 100%股权暨关联交易的议案》，定向发行不超过 19,306,000 股股票，每股价格为人民币 6.80 元，发行认购方式为股权和货币资金出资。其中货币资金出资认购公司股票不超过 12,306,000 股（含 12,306,000 股），募集资金不超过 83,680,800.00 元（含 83,680,800.00 元）；以股权方式进行认购的股份 7,000,000 股，由天津丽彩的 2 名股东以天津丽彩的 79.53%股权出资认购。定向发行股票后，本公司注册资本变更为 84,006,000.00 元，该事项已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，报告号为致同验字(2017)第 110ZC0446 号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产部、经营部、产品技术研发部、质保部、财务部、综合办公室等部门。

本公司所属行业主要为塑料制品业，主要从事专用高性能工程塑料及其制品、树脂基复合材料及其制品的设计、开发、生产与销售；数字技术及设备的研发、转让；打印机制造、维修；墨水、墨粉、墨盒、硒鼓、打印丝制造等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第九次会议于 2018 年 4 月 16 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司本年度纳入合并财务报表范围的包括本公司及子公司天津丽彩数字技术有限公司（以下简称天津丽彩）。

本公司合并范围及其变化情况详见本“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表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”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计

政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于

被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。对于此类金融资产，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。

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金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。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。

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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- 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本公司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者进行其他财务重组；
 - ⑤因发行方发生重大财务困难，导致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，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
 - ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
 - ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
- 低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认

减值损失，计入当期损益。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为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。

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

以成本计量的金融资产

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减值时，将该金融资产的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）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。

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	有客观证据表明该债务人资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购及其他财务状况恶化的情形。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
关联方往来组合	因关联方关系回收风险较小	根据历史损失率计提
备用金、押金组合	缴纳的各类保证金及押金，回收风险较小	根据历史损失率计提

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(4) 坏账准备的转回

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

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

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、周转材料、委托加工物资、发出商品等。库存商品包括开发产品，周转材料包括低值易耗品及包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

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，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

(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

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希

望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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，合并计提存货跌价准备。

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日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转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	3-5	4.75-4.85
机器设备	3-10	3-5	9.50-32.33
电子设备	3-10	3-5	9.50-32.33
运输工具	4	3-5	23.75-24.25
模具	5	3-5	19-19.4
办公家具	5	3-5	19-19.4

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

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

(7) 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。

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、商标等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
软件	5-10 年	直线法	
商标	2.5-10 年	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、收入

本公司的主营业务收入主要包括**专用防护装置和装备零部件产品销售收入、数码喷印设备及耗材销售收入、技术开发收入**。收入确认原则如下：

（1）销售商品

本公司销售的商品在满足下列条件时予以确认收入：①与客户签订销售合同；②产品出库前已经本公司质检部门检验合格、军品同时需军代表验收合格；③客户自提产品的，本公司发货并取得客户司机确认的“货物交接单”；本公司负责运送产品至指定地点的，客户收货、本公司取得产品交接单；④相关经济利益很可能流入本公司。

对已有军方审定价的军品，在符合上述条件时，按照合同中的军方审定价确认销售收入；对尚无军方审定价的军品，符合上述收入确认条件时按照合同暂定价格确认收入，在收到审定价协议或类似凭据当期确认价差收入。

（2）技术研发收入

本公司的技术开发业务在满足下列条件时予以确认收入：①与客户签订技术开发合同；②已按照合同约定的进度完成研究开发工作；③已将研究开发形成的技术成果提交给客户并经对方确认无异议；④相关的经济利益很可能流入本公司。

（3） 外销收入

根据客户订单要求发货，以报关单、装船提单作为收入确认的依据。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，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。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

25、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据《企业会计准则第 40 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理； 修改了财务报表的列报，在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。 对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。	第二届董事会第九次会议	① 终止经营净利润 ② 持续经营净利润	39,073,018.42
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。 对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。	第二届董事会第九次会议	③ 其他收益 ④ 营业外收入	320,933.13 - 320,933.13
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”项	第二届董事会第九次会议	① 资产处置收益 ② 营业外收	-

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。 相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。 对比较报表的列报进行了相应调整。	议	入 ③ 营业外支出	

本公司本期无重要的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应交流转税额	3
地方教育费附加	应交流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25
房产税	房产原值一次减除 30%后的余值	1.2
土地使用税	实际使用的土地面积	3-6 元/m ²

2、税收优惠及批文

（1）高新技术企业企业所得税优惠政策

本公司于 2015 年 11 月 26 日取得的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201513000303，2015 年至 2017 年企业所得税按 15%计缴。

(2) 免征增值税税收优惠政策

根据财税字[1994]11号《财政部、国家税务总局关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》、财税[2014]28号《财政部、国家税务总局关于军品增值税政策的通知》文件规定，**本公司销售符合条件的军品免征增值税。**

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	42,093.86	--	--	395.65
人民币	-	-	42,093.86	-	-	395.65
银行存款：	--	--	143,898,092.55	--	--	74,203,969.69
人民币	-	-	143,800,544.65	-	-	74,203,969.69
美元	14,928.82	6.5342	97,547.90	-	-	-
合计	--	--	143,940,186.41	--	--	74,204,365.34

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种类	期末数		
	期末余额	坏账准备	期末账面价值
银行承兑汇票	21,265,972.00	0.00	21,265,972.00
商业承兑汇票	32,885,400.00	2,100,068.61	30,785,331.39
合计	54,151,372.00	2,100,068.61	52,051,303.39

(续)

种类	期初数		
	期末余额	坏账准备	期末账面价值
银行承兑汇票	25,131,145.40	0.00	25,131,145.40
商业承兑汇票	27,600,000.00	1,383,890.35	26,216,109.65
合计	52,731,145.40	1,383,890.35	51,347,255.05

说明：商业承兑汇票按其对应的应收账款持续计算账龄计提坏账准备。

(1) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额
银行承兑票据	10,372,617.09

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	26,771,752.17	100.00	1,359,192.04	5.08	25,412,560.13
其中：账龄组合	26,771,752.17	100.00	1,359,192.04	5.08	25,412,560.13
组合小计	26,771,752.17	100.00	1,359,192.04	5.08	25,412,560.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	26,771,752.17	100.00	1,359,192.04	5.08	25,412,560.13

应收账款按种类披露（续）

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	31,506,722.66	100.00	1,668,210.78	5.29	29,838,511.88
其中：账龄组合	31,506,722.66	100.00	1,668,210.78	5.29	29,838,511.88
组合小计	31,506,722.66	100.00	1,668,210.78	5.29	29,838,511.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	31,506,722.66	100.00	1,668,210.78	5.29	29,838,511.88

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	26,399,583.47	98.61	1,319,979.17	5.00	25,079,604.30
1 至 2 年	367,178.70	1.37	36,717.87	10.00	330,460.83
3 至 4 年	4,990.00	0.02	2,495.00	50.00	2,495.00
合 计	26,771,752.17	100.00	1,359,192.04	5.08	25,412,560.13

(续)

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	29,687,957.66	94.23	1,484,397.88	5.00	28,203,559.78
1 至 2 年	1,811,429.00	5.74	181,142.90	10.00	1,630,286.10
2 至 3 年	4,990.00	0.02	1,497.00	30.00	3,493.00
3 至 4 年	2,346.00	0.01	1,173.00	50.00	1,173.00
合 计	31,506,722.66	100.00	1,668,210.78	5.29	29,838,511.88

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-442,806.95 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 17,945,580.27 元，占应收账款期末余额合计数的比例 67.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 903,333.60 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,558,122.71	100.00	1,290,966.99	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,744,766.04 元，占预付款项期末余额合计数的比例 68.20%。

5、应收利息

项 目	2017.12.31	2016.12.31
七天通知存款	145,031.25	-
其他	1,814.12	-
合 计	146,845.37	-

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	674,250.61	100.00	71,158.91	10.55	603,091.70
其中：账龄组合	226,178.10	33.55	71,158.91	31.46	155,019.19
备用金、押金组合	368.39	0.05	-	-	368.39
关联方组合	447,704.12	66.40	-	-	447,704.12
组合小计	674,250.61	100.00	71,158.91	10.55	603,091.70
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	674,250.61	100.00	71,158.91	10.55	603,091.70

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	51,449.40	100.00	1,572.47	3.06	49,876.93
其中：账龄组合	31,449.40	61.13	1,572.47	5.00	29,876.93
备用金、押金组合	20,000.00	38.87	-	-	20,000.00
组合小计	51,449.40	100.00	1,572.47	3.06	49,876.93
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	51,449.40	100.00	1,572.47	3.06	49,876.93

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	163,178.10	72.15	8,158.91	5.00	155,019.19
5 年以上	63,000.00	27.85	63,000.00	100	-
合 计	226,178.10	100.00	71,158.91	31.46	155,019.19

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	31,449.40	100.00	1,572.47	5.00	29,876.93

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,586.44 元。

(3) 本公司本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2017.12.31 账面余额	2016.12.31 账面余额
押金、保证金	368.39	20,000.00
单位往来	63,000.00	2,500.00
代垫运费	163,178.10	28,949.40
其他	447,704.12	-
合 计	674,250.61	51,449.40

(5) 按欠款方归集的重要的其他应收款期末余额情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
潘建辉	原股东借款	447,704.12	1 年以内	66.40	22,385.21
兵工物资总 公司	代垫运费	163,178.10	1 年以内	24.20	8,158.91
静海供电有 限公司	往来款	63,000.00	5 年以上	9.34	63,000.00
合 计	--	673,882.22	--	99.94	93,544.12

说明：潘建辉为天津丽彩原股东，并购日之前，曾提供无息借款给天津丽彩以流动资金。由于工作人员失误，2017 年 11 月份天津丽彩归还借款时导致重复还款，从而形成“其他应收款-潘建辉”账面余额 447,704.12 元。截至 2018 年 4 月 16 日，潘建辉的往来已经全部结清，并按照人民银行基准贷款利率支付了利息。

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	2017.12.31			2016.12.31		
	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	13,979,416.23	-	13,979,416.23	7,657,373.85	-	7,657,373.85
周转材料	638,606.67	-	638,606.67	558,536.22	-	558,536.22
委托加工物资	2,294,810.35	-	2,294,810.35	1,439,650.84	-	1,439,650.84
在产品	170,655.69	-	170,655.69	507,118.64	-	507,118.64
自制半成品	1,123,628.71	-	1,123,628.71	2,097,240.11	-	2,097,240.11
库存商品	14,956,096.04	474,662.72	14,481,433.32	11,158,227.07	-	11,158,227.07
发出商品	9,751,942.16	-	9,751,942.16	7,435,294.76	-	7,435,294.76
合 计	42,915,155.85	474,662.72	42,440,493.13	30,853,441.49	-	30,853,441.49

(2) 存货跌价准备

存货种类	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	474,662.72	-	-	-	474,662.72

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备及其他	运输设备	机器设备	办公家具	模具	合 计
一、账面原值：							
1. 2017.01.01	44,649,059.61	1,730,460.08	3,681,284.56	21,528,339.91	1,523,710.27	7,661,136.48	80,773,990.91
2. 本期增加金额	48,556,129.91	876,215.98	1,845,546.70	13,063,609.62	85,946.16	1,817,108.77	66,244,557.14
(1) 购置	-	80,011.11	581,145.64	763,589.71	74,860.68	1,817,108.77	3,316,715.91
(2) 在建工程转入	74,727.18	-	-	-	-	-	74,727.18
(3) 企业合并增加	48,481,402.73	796,204.87	1,264,401.06	12,300,019.91	11,085.48	-	62,853,114.05
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4. 2017.12.31	93,205,189.52	2,606,676.06	5,526,831.26	34,591,949.53	1,609,656.43	9,478,245.25	147,018,548.05
二、累计折旧							
1. 2017.01.01	17,597,806.34	1,300,842.89	3,274,020.22	13,703,292.73	236,527.96	4,412,176.37	40,524,666.51
2. 本期增加金额	7,863,814.42	691,895.54	565,191.26	6,123,718.33	301,071.00	1,153,930.97	16,699,621.52
(1) 计提	2,368,362.22	183,732.79	224,032.46	1,517,022.82	299,900.87	1,153,930.97	5,746,982.13
(2) 企业合并增加	5,495,452.20	508,162.75	341,158.80	4,606,695.51	1,170.13	-	10,952,639.39
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4. 2017.12.31	25,461,620.76	1,992,738.43	3,839,211.48	19,827,011.06	537,598.96	5,566,107.34	57,224,288.03
三、减值准备							
1. 2017.01.01	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4. 2017.12.31	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1. 2017.12.31 账面价值	67,743,568.76	613,937.63	1,687,619.78	14,764,938.47	1,072,057.47	3,912,137.91	89,794,260.02
2. 2017.01.01 账面价值	27,051,253.27	429,617.19	407,264.34	7,825,047.18	1,287,182.31	3,248,960.11	40,249,324.40

(2) 未办妥产权证书的重要固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
北戴河信息产业园区 19#楼东、西室	2,826,429.89	房屋验收手续正在办理

北戴河信息产业园区 35#楼东、西室	13,041,330.68	房屋验收手续正在办理
--------------------	---------------	------------

(3) 所有权或使用权受到限制的房屋及建筑物的情况见附注五、38。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标	合计
一、账面原值				
1. 2017.01.01	4,016,762.81	41,914.53	-	4,058,677.34
2. 本期增加金额	6,531,833.58	-	1,500,606.51	8,032,440.09
加 (1) 企业合并增	6,531,833.58	-	1,500,606.51	8,032,440.09
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 其他减少	-	-	-	-
4. 2017.12.31	10,548,596.39	41,914.53	1,500,606.51	12,091,117.43
二、累计摊销				
1. 2017.01.01	1,563,254.25	36,824.74	-	1,600,078.99
2. 本期增加金额	626,786.11	5,089.79	34,897.83	666,773.73
(1) 计提	84,296.82	5,089.79	34,897.83	124,284.44
(2) 其他增加	542,489.29	-	-	542,489.29
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 2017.12.31	2,190,040.36	41,914.53	34,897.83	2,266,852.72
三、减值准备				
1. 2017.01.01	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4. 2017.12.31	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2017.12.31 账面价值	8,358,556.03	-	1,465,708.68	9,824,264.71
2. 2017.01.01 账面价值	2,453,508.56	5,089.79	-	2,458,598.35

说明：所有权或使用权受到限制的土地使用权的情况见附注五、38。

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31
		企业合并 形成	其他	处置	其他	
天津丽彩	-	4,324,137.58	-	-	-	4,324,137.58

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
天津丽彩	-	-	-	-

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 2%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 12.74%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

11、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	4,005,082.28	619,182.75	3,052,101.13	458,051.03
政府补助	254,988.85	43,810.83	270,785.22	40,617.78
预计负债	108,936.19	27,234.05		
小 计	4,369,007.32	690,227.63	3,322,886.35	498,668.81
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	27,499,666.05	6,874,916.51	-	-

12、其他非流动资产

项 目	2017.12.31	2016.12.31
预付工程款及设备款	12,600.00	-

13、应付账款

项 目	2017.12.31	2016.12.31
应付货款	10,759,965.56	13,118,095.58
委托加工费	1,499,684.40	2,447,799.53
应付工程和设备款	637,239.26	965,417.05

其他	45,536.75	39,320.50
合 计	12,942,425.97	16,570,632.66

说明：无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、预收款项

项 目	2017.12.31	2016.12.31
货款	8,115,327.26	4,924,086.61
服务费	2,426,307.69	1,523,076.92
合 计	10,541,634.95	6,447,163.53

(1) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
中国船舶重工集团公司第七一六研究所江苏	6,000,000.00	未签订购销合同

15、应付职工薪酬

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	734,114.26	12,832,779.34	9,377,788.20	4,189,105.40
离职后福利-设定提存计划	-	1,322,680.57	1,322,680.57	-
合 计	734,114.26	14,155,459.91	10,700,468.77	4,189,105.40

(1) 短期薪酬

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	672,355.81	11,298,404.51	7,989,360.88	3,981,399.44
职工福利费		371,504.61	371,504.61	
社会保险费		552,897.77	552,897.77	
其中：1. 医疗保险费		485,213.37	485,213.37	
2. 工伤保险费		35,910.69	35,910.69	
3. 生育保险费		31,773.71	31,773.71	
住房公积金		298,370.00	297,014.00	1,356.00
工会经费和职工教育经费	61,758.45	299,752.45	155,160.94	206,349.96
其他短期薪酬		11,850.00	11,850.00	
合 计	734,114.26	12,832,779.34	9,377,788.20	4,189,105.40

(2) 设定提存计划

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
离职后福利		1,322,680.57	1,322,680.57	

其中：1. 基本养老保险费	1,281,359.87	1,281,359.87
2. 失业保险费	41,320.70	41,320.70
合 计	1,322,680.57	1,322,680.57

16、应交税费

税 项	2017.12.31	2016.12.31
增值税	1,015,002.41	14,326.58
城市维护建设税	76,618.68	1,002.86
企业所得税	8,330,389.63	5,853,110.56
个人所得税	82,117.30	239,177.80
教育费附加	54,727.62	716.33
印花税	9,924.20	77.5
其他税费	10,679.15	1,976.46
合 计	9,579,458.99	6,110,388.09

17、其他应付款

项 目	2017.12.31	2016.12.31
股权收购款	12,250,000.00	-
服务费	583,929.81	321,000.00
运费	-	617,200.00
其他	374,359.52	9,485.06
合 计	13,208,289.33	947,685.06

18、预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	108,936.19	-	预提质保金

19、递延收益

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
政府补助	270,785.22	58,125.00	73,921.37	254,988.85

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、2。

20、股本（单位：万股）

项 目	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
股份总数	6,470	100.00	1,930.60	-	8,400.60	100.00

说明：根据本公司 2017 年度第七次临时股东大会决议，本公司非公开发行人民币普通股 12,306,000 股，每股面值 1.00 元，发行价格为每股 6.8 元，募集资金 83,680,800.00 元，增加注册资本 12,306,000.00 元，溢价 71,374,800.00 元，减募集资金费用 970,722.25 元，余额 70,404,077.75 元计入资本公积；天津丽彩原股东潘建辉、毕毅君以其持有的天津丽彩 79.53% 的股权（协商确认价值为 47,600,000.00 元），向本公司增加出资，认购股份 7,000,000 股，新增注册资本合计人民币 7,000,000.00 元，溢价部分计入资本公积 40,600,000.00 元。

21、资本公积

项 目	股本溢价
2016.12.31	78,925,594.86
本期增加	111,004,077.75
本期减少	-
2017.12.31	189,929,672.61

说明： 见附注五、20。

22、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2017.01.01	6,253,464.55
本期增加	3,696,735.53
本期减少	-
2017.12.31	9,950,200.08

说明：按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

23、未分配利润

项 目	2017 年度	2016 年度
调整前 上年年末未分配利润	50,889,857.13	27,680,789.32
调整 年初未分配利润合计数 （调增+，调减-）	-1,058,676.12	-38,250.00
调整后 年初未分配利润	49,831,181.01	27,642,539.32
加：本年归属于母公司所有者的净利润	39,073,018.42	31,820,712.99
减：提取盈余公积	3,696,735.53	3,182,071.30
提取一般风险准备		-
应付普通股股利	54,995,000.00	6,450,000.00
转作股本的普通股股利		-
其他减少		-
年末未分配利润	30,212,463.90	49,831,181.01
其中：子公司当年提取的盈余 公积归属于母公司的金额	210,566.32	-

调整本期期初未分配利润明细：

（1）由于会计差错更正，影响期初未分配利润-1,058,676.12 元。

24、营业收入和营业成本

项 目	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	167,290,324.60	138,120,423.74
其他业务收入	2,289,567.96	
营业成本	105,634,772.89	85,984,572.65
其他业务成本	1,843,034.49	

(1) 主营业务（分行业）

行业	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
C29 橡胶和塑料制品业	162,085,038.61	102,904,775.45	138,120,423.74	85,984,572.65
数码印刷行业	5,205,285.99	2,729,997.44	-	-
合 计	167,290,324.60	105,634,772.89	138,120,423.74	85,984,572.65

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
专用防护装置	144,761,081.42	96,054,945.65	127,937,609.43	82,387,125.89
装备零部件	16,337,541.40	6,533,300.55	8,395,492.78	3,279,261.82
数码喷印设备及耗材	5,205,285.99	2,729,997.44		
技术服务及其他	986,415.79	316,529.25	1,787,321.52	318,184.94
合 计	167,290,324.60	105,634,772.89	138,120,423.74	85,984,572.65

25、税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	79,033.55	16,234.96
教育费附加	56,452.53	11,596.39
车船税	7,880.00	1,800.00
城镇土地使用税	231,658.11	171,921.90
房产税	412,137.42	196,422.51
印花税	26,050.20	1,873.62
其他	11,925.35	-
合 计	825,137.16	399,849.38

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

26、销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
-----	---------	---------

职工薪酬	566,111.18	408,295.92
运输费	636,924.45	431,821.17
装卸费	136,470.00	155,446.00
广告宣传费	87,949.07	-
质保金	43,799.87	-
其他	15,383.11	-
合 计	1,486,637.68	995,563.09

27、管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
研发费用	8,346,518.57	7,118,842.85
职工薪酬	3,023,242.76	3,022,410.39
折旧费	1,367,712.42	1,514,541.40
咨询服务费	739,395.36	384,599.23
业务招待费	273,534.29	194,395.97
办公费	205,613.64	176,902.52
交通差旅费	191,007.92	265,862.93
车辆费用	186,105.90	122,452.02
无形资产摊销	124,284.44	81,227.88
水电物业费	94,216.28	95,764.94
税金	-	261,576.78
其他	389,956.58	269,798.49
合 计	14,941,588.16	13,508,375.40

28、财务费用

项 目	2017年度	2016年度
利息支出	-	45,433.33
减：利息收入	400,718.64	249,242.38
汇兑损益	628.26	
手续费及其他	6,526.50	5,717.50
合 计	-393,563.88	-198,091.55

29、资产减值损失

项 目	2017年度	2016年度
坏账损失	279,957.75	1,511,038.88
存货跌价损失	474,662.72	-
合 计	754,620.47	1,511,038.88

30、投资收益

项 目	2017年度	2016年度
银行理财产品	1,166,403.00	327,277.33
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	10,259.58
合 计	1,166,403.00	337,536.91

31、资产处置收益

项 目	2017年度	2016年度
固定资产处置利得	-	223,937.48

32、其他收益

补助项目	2017年度	与资产相关/与收益相关
2017 年中小企业发展专项资金	200,000.00	与收益相关
河北省科技型小巨人企业项目	46,529.91	与资产相关
省级军民结合产业发展专项资金	14,122.23	与资产相关
科技创新型城市发展资金	10,769.23	与资产相关
招用高校毕业生补贴	44,511.76	与收益相关
专利补助金	2,500.00	与收益相关
两化深度融合示范项目	2,500.00	与资产相关
合 计	320,933.13	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十四、2。

33、营业外收入

项 目	2017年度	2016年度
政府补助	-	785,292.89

说明：计入营业外收入的政府补助情况，详见附注十四、2、政府补助。

34、营业外支出

项 目	2017年度	2016年度
税收滞纳金	25.94	-

35、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2017年度	2016年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,093,233.44	5,606,786.56
递延所得税调整	-191,276.08	-161,616.38
合 计	6,901,957.36	5,445,170.18

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2017 年度	2016 年度
利润总额	45,974,975.78	37,265,883.17
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*15%)	6,896,246.37	5,589,882.48
某些子公司适用不同税率的影响	280,755.09	0
不可抵扣的成本、费用和损失	51,074.40	53,857.77
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-326,118.50	-198,570.07
所得税费用	6,901,957.36	5,445,170.18

36、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
利息收入	253,975.96	249,242.38
单位往来款	2,500.00	32,788.66
代收代扣运费	2,682,069.30	1,587,779.80
保证金	20,000.00	-
政府补助	247,011.76	351,696.63
合 计	3,205,557.02	2,221,507.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
付现费用	6,112,805.66	4,707,976.85
单位往来款	617,123.06	457,237.90
手续费	6,526.50	5,717.50
代收代扣运费	2,816,298.00	1,587,779.80
合 计	9,552,753.22	6,758,712.05

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
理财收益	1,166,403.00	337,536.91
合并日天津丽彩现金	624,050.96	-
合计	1,790,453.96	337,536.91

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
发行费用	1,021,000.00	462,365.00
外部借款	2,000,000.00	-

合 计	3,021,000.00	462,365.00
-----	--------------	------------

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	39,073,018.42	31,820,712.99
加：资产减值准备	754,620.47	1,511,038.88
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,746,982.13	4,822,871.73
无形资产摊销	124,284.44	81,227.88
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）	-	-223,937.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	628.26	45,433.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,166,403.00	-337,536.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-111,546.44	-161,616.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-79,729.64	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,443,817.40	-5,254,711.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,062,538.39	-45,472,468.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,275,337.17	12,581,001.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,685,238.46	-587,983.91
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	143,940,186.41	74,204,365.34
减：现金的期初余额	74,204,365.34	17,581,132.38
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	69,735,821.07	56,623,232.96

(2) 支付的取得子公司的现金净额

项 目	2017 年度	2016 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	-
其中：天津丽彩	-	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	624,050.96	-
其中：天津丽彩	624,050.96	-
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	-
其中：天津丽彩	-	-

取得子公司支付的现金净额	-624,050.96	-
--------------	-------------	---

说明：本期收购天津丽彩尚未支付现金，具体支付时间及金额见附注六、1。

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	143,940,186.41	74,204,365.34
其中：库存现金	42,093.86	395.65
可随时用于支付的银行存款	143,898,092.55	74,203,969.69
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	143,940,186.41	74,204,365.34

38、所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期末账面价值
一、用于抵押的资产	-
1、土地使用权净值	2,380,663.64
2、房屋建筑物净值	16,546,525.57
合 计	18,927,189.21

说明：截至 2017 年 12 月 31 日，本公司账面价值 16,546,525.57 元（原值 25,578,736.52 元）的房产、账面价值 2,380,663.64 元（原值 4,016,762.81 元）的土地使用权用于抵押。

本公司所有权受到限制的资产为取得银行借款而抵押的资产：

房权证号为秦开房字第 20005706 号房产在交通银行股份有限公司秦皇岛分行设立抵押，签订最高额抵押合同，抵押担保的最高债权额为人民币陆佰万元整，抵押起止时间自 2015 年 10 月 28 日至 2018 年 10 月 28 日。

房权证号为秦开房字第 20005708 号房产在中国银行股份有限公司秦皇岛市开发区支行设立抵押，签订最高额抵押合同，抵押担保的最高债权额为人民币壹仟万元整，抵押起止时间自 2015 年 9 月 22 日至 2020 年 9 月 22 日。

土地权证号秦籍国用（2014）第秦开 060 号土地使用权在中国银行股份有限公司秦皇岛市开发区支行设定抵押，签订最高额抵押合同，抵押担保的最高债权额为人民币伍佰万元整，设定抵押日期为 2015 年 9 月 22 日，抵押存续期限至 2020 年 9 月 22 日。

土地权证号秦籍国用（2014）第秦开 061 号土地使用权在交通银行股份有限公司秦皇岛分行设定抵押，签订最高额抵押合同，抵押担保的最高债权额为人民币叁佰万元整，设定抵押日期为 2015 年 10 月 28 日，抵押存续期限至 2018 年 10 月 28 日。

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入(万元)	购买日至期末被购买方的净利润(万元)
天津丽彩	2017年12月	5,985.00	100%	现金+股权	2017年12月	完成股权交割	796.66	210.57

(2) 合并成本及商誉

项 目		单位：万元
		天津丽彩
合并成本：		
现金		1,225.00
发行的权益性证券的公允价值		4,760.00
合并成本合计		5,985.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		5,552.59
商誉		432.41

说明：①合并成本公允价值的确定方法

根据本公司于 2017 年 12 月召开的第七次临时股东大会决议公告，本公司以发行股份及支付现金的方式购买潘建辉、毕毅君所持有的天津丽彩合计 100.00% 的股权。根据中联国际评估咨询有限公司出具的“中联国际评字（2017）第 VIMQD0581 号”《资产评估报告》，采用收益法评估，天津丽彩评估基准日所有者权益的评估价值为 6,524.28 万元；采用资产基础法评估，天津丽彩评估基准日所有者权益的评估价值为 5,985.32 万元。交易双方参考两种评估方法的评估结果，经友好协商后确定，天津丽彩 100% 的股权交易价格为 5,985.00 万元。根据《秦皇岛天秦装备制造股份有限公司与潘建辉、毕毅君发行股份及支付现金购买资产协议》（以下简称《购买资产协议》），本公司通过向天津丽彩原股东发行 700 万股股份，每股价格 6.80 元，计 4,760.00 万元，同时向潘建辉、毕毅君支付现金 1,225.00 万元用于购买潘建辉、毕毅君所持有的天津丽彩 100% 的股权。

2017 年 12 月 14 日天津丽彩完成工商变更，本公司成为天津丽彩唯一股东。

②业绩承诺情况描述。

根据《购买资产协议》中盈利承诺和补偿条款的约定，本次交易的业绩承诺期为 2017 年度、2018 年度及 2019 年度。天津丽彩原股东承诺业绩承诺期内各年度天津丽彩当年扣除非经营性损益后归属于母公司的净利润分别不低于 600 万元、1100 万元和 1600 万元。经各方协商，对《资产购买协议》约定的 1,225 万元现金对价设立共管账户，每年根据业绩

承诺情况按比例解锁支付。2017 年度、2018 年度和 2019 年度解锁比例分别是 30%、30% 和 40%。2017 年天津丽彩实现扣非后净利润 664.48 万元，实现了约定的利润要求，可解锁现金对价金额为 367.50 万元。

业绩承诺期届满后，天津丽彩于业绩承诺期内累积实现净利润低于业绩承诺期内承诺净利润总和的，天津丽彩原股东应当按照其在交割日持有标的股权的比例以其在本次交易中获得的对价总额为限进行补偿，在履行补偿义务时，首先以共管账户中未解锁现金对价支付，不足部分，以其自有现金或/及自筹现金支付。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

天津丽彩的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项 目	天津丽彩	
	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	14,446,867.54	14,446,867.54
其中：货币资金	624,050.96	624,050.96
存货	8,617,896.96	8,617,896.96
非流动资产	59,470,437.84	31,701,071.97
其中：固定资产	51,900,474.65	27,980,574.43
无形资产	7,489,950.81	3,591,266.41
递延所得税资产	80,012.38	129,231.13
流动负债	11,313,535.49	11,313,535.49
非流动负债	7,077,907.47	320,136.32
其中：递延收益	58,125.00	255,000.00
递延所得税负债	6,954,646.15	-
净资产	55,525,862.42	34,514,267.70
减：少数股东权益		
合并取得的净资产	55,525,862.42	34,514,267.70

说明：①购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据“中联国际评字（2017）第 VIMQD0581 号”《资产评估报告》评估基准日（2017 年 8 月 31 日）的公允价值，按照母公司的会计政策持续计算到购买日来确定购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值。依据《资产评估报告》在合并时将天津丽彩个别报表中未确认为无形资产的两项商标权“丽彩”、“MICOLOR”确认为无形资产。

②承担的被购买方或有负债的情况：无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例%	取得方式
-------	-----	-----	------	-------	------

营地			直接	间接	
天津丽彩	天津市	天津市	数字技术及设备的研发、转让；打印机制造、维修；墨水、墨粉、墨盒、硒鼓、打印丝制造等	100.00	收购

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于存放在信用评级较高的银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。故流动资金的信用风险较低。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 67.03 %（2016 年：82.46 %）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100.00%（2016 年：100.00%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款相关。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

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

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 15.52%（2016 年 12 月 31 日：13.47%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

本期非同一控制下合并天津丽彩，合并成本 5,985 万元，取得可辨认净资产公允价值份额 5,552.59 万元，形成商誉 432.41 万元，可辨认净资产公允价值根据“中联国际评字（2017）第 VIMQD0581 号”《资产评估报告》认定。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司实际控制人为宋金锁，持有公司股份比例为 46.25%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
宋金锁	董事长
珠海汉虎纳兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持有 5% 以上股份的股东
张澎	董事、总经理
王兆君	董事、副总经理
刘兴民	董事、副总经理
王素荣	董事、财务总监兼董事会秘书
刘金树	监事会主席
李立永	监事
潘建辉	董事
毕毅君	董事
赵凤君	监事

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经
-----	------	-------	-------	--------

履行完毕

宋金锁、梁秋兰、 张澎、范晓红	15,000,000.00	2014-9-22	2017-9-22	已履行完毕
--------------------	---------------	-----------	-----------	-------

说明：公司董事长、控股股东、实际控制人宋金锁、梁秋兰（宋金锁配偶）和公司董事、总经理张澎、范晓红（张澎配偶）与中国银行秦皇岛市开发区支行签订最高额保证合同，合同担保期限为 2012 年 8 月 21 日至 2015 年 8 月 20 日，担保债权最高金额 1500 万元。后因公司于 2014 年 8 月 4 日改制设立为股份公司，最高额担保合同由股份公司承接全部权利义务，应中行要求，以股份公司名义重新签订最高额保证合同，担保额度和担保方式保持不变，担保期限更新为 2014 年 9 月 22 日至 2017 年 9 月 22 日。截止 2017 年 12 月 31 日，现已履行完毕。2015 年，公司使用此额度发生实际借款 500 万元，该笔借款已经于 2016 年 1 月偿还完毕。

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	2,299,037.81	1,742,452.76

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2017.12.31	2016.12.31
其他应收款	潘建辉	447,704.12	-

6、其他关联交易

见附注六、合并范围的变动

十二、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

根据中华人民共和国国家发展和改革委员会出具的发改办高技[2017]963 号文件，国家发展和改革委员会对设立国家先进高分子材料产业创新中心进行了批复，同意由金发科技股份有限公司牵头，联合行业上下游企业、高校和科研院所，以及相关金融投资、知识产权、科技中介等服务机构，共同建设国家先进高分子材料产业创新中心。本公司作为发起单位之一，根据国家先进高分子材料产业创新中心发起单位及出资份额要求，拟以现金方式出资人民币 1,000.00 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未收到金发科技股份有限公司关于出资的通知函件。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

2018 年 3 月 5 日全国中小企业股份转让系统于出具了《关于秦皇岛天秦装备制造股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2018】749 号），本公司发行股票 19,306,000 股准予登记。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2018 年 4 月 16 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

追溯重述法

1.1、前期会计差错更正的原因及具体的会计处理

(1) 2017 年以前，天秦装备公司和客户签订了集装箱产品预付款协议，但协议未明确合同价格，集装箱已发运至客户现场并经客户验收合格，公司按照实际收到的款项计入营业收入并结转成本，现将该收入及成本全部冲回，调增 2015 年期末预收账款 2,000,000.00 元，调增 2015 年期末存货 1,820,881.13 元，调减 2015 年度主营业务收入 2,000,000.00 元，调减 2015 年度主营业务成本 1,820,881.13 元；调增 2016 年期末预收账款 4,000,000.00 元，调减 2016 年末应收账款原值 2,000,000.00 元，调增 2016 年期末存货 5,698,341.01 元，调减 2016 年度主营业务收入 4,000,000.00 元，调减 2016 年度主营业务成本 3,877,459.88 元。

(2) 2017 年以前，天秦装备公司按收款进度确认技术开发收入，现将完工百分比法调整为研发合同完工并验收后确认收入，因此将先前分阶段确认的技术开发收入及成本冲回，调增 2015 年末预收账款 410,256.41 元，调减 2015 年末应收账款原值 400,000.00 元，调增 2015 年末存货 217,708.69 元，调减 2015 年度主营业务收入 810,256.41 元，调减 2015 年度主营业务成本 217,708.69 元；调增 2016 年末预收账款 923,076.92 元，调减 2016 年末应收账款 485,470.09 元，调增 2016 年末存货 270,055.14 元，调减 2016 年度主营业务收入 598,290.60 元，调减 2016 年度主营业务成本 52,346.45 元。

(3) 2017 年以前，天秦装备公司将新购进的专门用于研发或购进时用于研发，研发结束后转为生产使用的模具及部分仪器、设备价值计入管理费用—研发费，因这部分模具及仪器、设备使用年限超过一年，现恢复该部分资产原值，计入固定资产，并补提折旧，调增 2014 年末固定资产原值 4,091,000.00 元，调增 2014 年末累计折旧 2,962,669.99 元，调减 2014 年度管理费用 1,142,073.34 元，调增 2014 年度 主营业务成本 13,743.33 元；调增 2015 年末固定资产原值 6,428,285.97 元，调增 2015 年末固定资产累计折旧 3,482,152.88 元，调增 2015 年度主营业务成本 203,617.47 元，调减 2015 年度管理费用 1,971,420.55 元，根据合同调增 2015 年末应付账款 20,000.00 元，调减 2015 年末预付账款 30,000.00 元；调增 2016 年末固定资产原值 8,210,657.84 元，调增 2016 年末固定资产累计折旧 4,489,759.16 元，调增 2016 年度主营业务成本 427,286.90 元，调减 2016 年度管理费用 1,252,052.49 元。

(4) 2017 年以前，天秦装备公司将为尚未办理完毕确权手续的北戴河信息产业园区房屋建筑物房屋而支付的住房维修基金款项计入预付账款核算，现将其转入固定资产原值，并计提折旧，调减 2015 年末预付账款 424,832.00 元，调增 2015 年末固定资产原值 424,832.00 元，调增 2015 年末固定资产累计折旧 50,233.63 元，调增 2015 年度管理费用

50,233.63 元；调减 2016 年期末预付账款 424,832.00 元，调增 2016 年末固定资产原值 424,832.00 元，调增 2016 年末固定资产累计折旧 70,413.15 元，调增 2016 年度管理费用 20,179.52 元。

(5) 2017 年以前，天秦装备公司每月初发放上月份工资并在实际发放工资时计提当月职工薪酬，现将跨期薪酬调整至适当的期间，调增 2015 年度管理费用 208,408.83 元，调增 2015 年度销售费用 18,649.10 元，调增 2015 年主营业务成本 364,173.80 元，调增 2015 年末应付职工薪酬 591,231.73 元；调增 2016 年度管理费用 30,922.63 元，调增 2016 年度销售费用 3,716.56 元，调增 2016 年度主营业务成本 46,484.89 元，调增 2016 年末应付职工薪酬 672,355.81 元。

(6) 2017 年以前，天秦装备公司将收到的用于研究开发项目的政府补助计入“递延收益”，在将该部分补助购买的资产计入管理费用—研发费的同时，“递延收益”科目转入营业外收入科目，现因将相关资产调整为长期资产，同时将政府补助调整至按相关资产使用寿命内合理、系统的方法核算，分期计入损益，调增 2015 年末递延收益 283,873.27 元，调减 2015 年度营业外收入 283,873.27 元；调增 2016 年末递延收益 270,785.22 元，调增 2016 年度营业外收入 13,088.05 元。

(7) 2017 年以前，天秦装备公司在暂估入库的存货时，同时暂估了进项税，根据财会[2016]22 号，不需要将增值税的进项税额暂估入账，现冲回暂估的进项税，调减 2016 年末存货 543,305.03 元，调增 2016 年末预付账款 198,156.79 元，调减 2016 年末应付账款 345,148.24 元。

(8) 根据款项性质对 2016 年末的应付账款重分类至其他应付款，调增 2016 年末其他应付款 617,200.00 元，调减 2016 年末应付账款 617,200.00 元。

(9) 上述事项合计调增 2014 年末盈余公积 112,833.00 元，调增 2014 年末未分配利润 1,015,497.01 元；调减 2015 年末的坏账准备 20,000.00 元，调增 2015 年末递延所得税资产 102,657.22 元，调增 2015 年末留存收益 1,075,461.09 元，调增 2015 年末应交税费 246,324.00 元，调增 2015 年度所得税费用 143,666.78 元，调减 2015 年度资产减值损失 20,000.00 元；调减 2016 年末的坏账准备 123,275.51 元，调增 2016 年末递延所得税资产 22,126.45 元，调增 2016 年末留存收益 1,098,137.50 元，调增 2016 年末应交税费 314,458.10 元，调增 2016 年度所得税费用 148,664.87 元，调减 2016 年度资产减值损失 103,275.51 元。

(10) 由于对现金流量表重新列报，导致 2016 年现金流下与公告报告存在差异，具体见 1.2、(6)。

1.2、前期更正事项对以前年度财务报表的影响

(1) 对 2014 年报表的影响（单体与合并调整事项一致）

报表项目	调整前	调整金额	调整后
------	-----	------	-----

固定资产	29,508,259.71	1,128,330.01	30,636,589.72
管理费用	16,095,238.66	-1,142,073.34	14,953,165.32
主营业务成本	72,711,403.31	13,743.33	72,725,146.64
盈余公积	567,020.36	112,833.00	679,853.36
未分配利润	5,103,183.32	1,015,497.01	6,118,680.33

(2) 对 2015 年资产负债表期末金额的影响

资产负债表科目	2015 年 12 月 31 日		
	调整前	调整金额	调整后
应收账款	27,611,241.99	-380,000.00	27,231,241.99
预付账款	2,040,166.82	-454,832.00	1,585,334.82
存货	23,560,140.23	2,038,589.82	25,598,730.05
固定资产	31,680,642.16	3,320,731.46	35,001,373.62
递延所得税资产	226,895.21	102,657.22	329,552.43
应付账款	11,177,187.75	20,000.00	11,197,187.75
预收账款	82,419.61	2,410,256.41	2,492,676.02
应付职工薪酬	65,994.79	591,231.73	657,226.52
应交税费	4,199,069.82	246,324.00	4,445,393.82
递延收益	420,508.21	283,873.27	704,381.48
盈余公积	2,968,097.14	107,546.11	3,075,643.25
未分配利润	26,712,874.34	967,914.98	27,680,789.32

(3) 对 2015 年利润表当期金额的影响

利润表科目	2015 年度		
	调整前	调整金额	调整后
营业收入	123,326,722.08	-2,810,256.41	120,516,465.67
营业成本	83,306,337.66	-1,470,798.55	81,835,539.11
销售费用	1,468,099.09	18,649.10	1,486,748.19
管理费用	14,530,000.29	-1,712,778.09	12,817,222.20
资产减值损失	182,491.26	-20,000.00	162,491.26
营业外收入	4,469,194.20	-283,873.27	4,185,320.93
所得税费用	3,969,038.27	143,666.78	4,112,705.05

(4) 对 2016 年资产负债表期末金额的影响

资产负债表科目	2016 年 12 月 31 日		
	调整前	调整金额	调整后
应收账款	32,200,706.46	-2,362,194.58	29,838,511.88
预付账款	1,517,642.20	-226,675.21	1,290,966.99
存货	25,428,350.37	5,425,091.12	30,853,441.49
固定资产	36,174,006.87	4,075,317.53	40,249,324.40

递延所得税资产	268,958.81	22,126.45	291,085.26
应付账款	17,532,980.90	-962,348.24	16,570,632.66
预收账款	1,524,086.61	4,923,076.92	6,447,163.53
应付职工薪酬	61,758.45	672,355.81	734,114.26
应交税费	5,795,929.99	314,458.10	6,110,388.09
其他应付款	330,485.06	617,200.00	947,685.06
递延收益	0.00	270,785.22	270,785.22
盈余公积	6,261,281.48	109,813.75	6,371,095.23
未分配利润	49,901,533.38	988,323.75	50,889,857.13

(5) 对 2016 年利润表当期金额的影响

利润表科目	2016 年度		
	调整前	调整金额	调整后
营业收入	142,718,714.34	-4,598,290.60	138,120,423.74
营业成本	89,440,607.19	-3,456,034.54	85,984,572.65
销售费用	991,846.53	3,716.56	995,563.09
管理费用	14,709,325.74	-1,200,950.34	13,508,375.40
资产减值损失	280,424.04	-103,275.51	177,148.53
营业外收入	996,142.32	13,088.05	1,009,230.37
所得税费用	5,496,588.86	148,664.87	5,645,253.73

说明：营业外收入的调整不包含资产处置收益的重分类。

(6) 2016 年现金流量表重新列报

一、经营活动产生的现金流量：	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	76,664,444.52	-1,283,460.80	75,380,983.72
收到其他与经营活动有关的现金	1,415,425.04	806,082.43	2,221,507.47
经营活动现金流入小计	78,079,869.56	-477,378.37	77,602,491.19
购买商品、接受劳务支付的现金	55,953,033.90	-1,758,591.76	54,194,442.14
支付给职工以及为职工支付的现金	12,100,763.28	-70,169.75	12,030,593.53
支付的各项税费	4,926,748.84	279,978.54	5,206,727.38
支付其他与经营活动有关的现金	8,198,395.98	-1,439,683.93	6,758,712.05
经营活动现金流出小计	81,178,942.00	-2,988,466.90	78,190,475.10
经营活动产生的现金流量净额	-3,099,072.44	2,511,088.53	-587,983.91
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	37,498,491.43	-998,491.43	36,500,000.00
取得投资收益收到的现金	337,536.91	-337,536.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	747,379.02	45,594.98	792,974.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	337,536.91	337,536.91
投资活动现金流入小计	38,583,407.36	-952,896.45	37,630,510.91
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,007,177.20	2,554,318.51	5,561,495.71
投资支付的现金	37,498,491.43	-998,491.43	36,500,000.00
投资活动现金流出小计	40,505,668.63	1,555,827.08	42,061,495.71

投资活动产生的现金流量净额	-1,922,261.27	-2,508,723.53	-4,430,984.80
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	
吸收投资收到的现金	78,140,000.00	460,000.00	78,600,000.00
筹资活动现金流入小计	78,140,000.00	460,000.00	78,600,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	-	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,495,433.33	-	6,495,433.33
支付其他与筹资活动有关的现金	-	462,365.00	462,365.00
筹资活动现金流出小计	16,495,433.33	462,365.00	16,957,798.33
筹资活动产生的现金流量净额	61,644,566.67	-2,365.00	61,642,201.67

2、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2017.01.01	本期新增 补助金额	本期结 转计入 损益的 金额	其他 变动	2017.12.31	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产相 关/与收益 相关
科技创新型城市 发展资金（注1）	财政拨 款	47,564.10		10,769.23		36,794.87	其他收益	与资产相关
省级军民结合 产业发展专项 资金（注2）	财政拨 款	56,488.93		14,122.23		42,366.70	其他收益	与资产相关
河北省科技型 小巨人企业项 目（注3）	财政拨 款	166,732.19		46,529.91		120,202.28	其他收益	与资产相关
两化深度融合 示范项目（注 4）	财政拨 款		58,125.00	2,500.00		55,625.00	其他收益	与资产相关
合 计		270,785.22	58,125.00	73,921.37		254,988.85	--	--

(续)

补助项目	种类	2016.01.01	本期新增 补助金额	本期结 转计入 损益的 金额	其他 变动	2016.12.31	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产相 关/与收益 相关
科技创新型城市 发展资金（注 1）	财政拨 款	73,900.00	-53,846.15	20,053.85			营业外收入	与收益相关
科技创新型城市 发展资金（注 1）	财政拨 款		53,846.15	6,282.05		47,564.10	营业外收入	与资产相关
省级军民结合 产业发展专项 资金（注2）	财政拨 款	115,611.16		115,611.16			营业外收入	与收益相关
省级军民结合 产业发展专项 款	财政拨 款	70,611.16		14,122.24		56,488.92	营业外收入	与资产相关

资金（注 2）

河北省科技型 小巨人企业项 目（注 3）	财政拨款	230,997.05	230,997.05		营业外收入	与收益相关
河北省科技型 小巨人企业项 目（注 3）	财政拨款	213,262.11	46,529.91	166,732.20	营业外收入	与资产相关
合 计		704,381.48	433,596.26	270,785.22	--	--

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2017 年度计入损 益的金额	本期计入损益的 列报项目	与资产相关/与 收益相关
中小企业发展专项资金（注 5）	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
河北省科技型小巨人企业项目 （注 3）	财政拨款	46,529.91	其他收益	与资产相关
省级军民结合产业发展专项资金 （注 2）	财政拨款	14,122.23	其他收益	与资产相关
科技创新型城市发展资金（注 1）	财政拨款	10,769.23	其他收益	与资产相关
企业招用高校毕业生补贴资金 （注 6）	财政拨款	44,511.76	其他收益	与收益相关
专利补助金（注 7）	财政拨款	2,500.00	其他收益	与收益相关
两化深度融合示范项目（注 4）	财政拨款	2,500.00	其他收益	与资产相关
合 计	--	320,933.13	--	--
（续）补助项目	种类	2016 年度计入损 益的金额	本期计入损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
省级军民结合产业发展专项资金 （注 2）	财政拨款	115,611.16	营业外收入	与收益相关
省级军民结合产业发展专项资金 （注 2）	财政拨款	14,122.24	营业外收入	与资产相关
河北省科技型小巨人企业项目 （注 3）	财政拨款	230,997.05	营业外收入	与收益相关
河北省科技型小巨人企业项目 （注 3）	财政拨款	46,529.91	营业外收入	与资产相关
企业招用高校毕业生补贴资金 （注 8）	财政拨款	29,296.63	营业外收入	与收益相关
科技创新型城市发展资金（注 1）	财政拨款	20,053.85	营业外收入	与收益相关
科技创新型城市发展资金（注 1）	财政拨款	6,282.05	营业外收入	与资产相关
著名商标奖励款（注 9）	财政拨款	100,000.00	营业外收入	与收益相关
省级支持市县科技创新专项资 金（注 10）	财政拨款	6,400.00	营业外收入	与收益相关
援企稳岗补助资金（注 11）	财政拨款	216,000.00	营业外收入	与收益相关
合计	--	785,292.89	--	--

说明:

注 1、根据秦皇岛市财政局《关于下达 2014 年科技创新型城市发展资金的通知》[2014]733 号，2014 年 12 月收到创新型项目专项经费 100,000.00 元。

注 2、根据秦皇岛市财政局《关于下达 2014 年省级军民结合产业发展专项资金预算的通知》（秦财企[2014]855 号），2014 年 11 月收到发展专项资金 500,000.00 元。

注 3、根据秦皇岛市财政局《关于下达 2015 年省级科技型中小企业发展专项资金的通知》（秦财教[2015]416 号），2015 年 4 月收到发展专项资金 800,000.00 元。

注 4、根据天津市工业和信息化委员会《信息化和工业化深度融合专项行动计划》（工信部信〔2013〕317 号），2015 年 12 月收到两化融合示范专项资金 300,000 元。

注 5、根据《秦皇岛市财政局关于提前下达 2017 年省级中小企业发展专项资金预算指标的通知》（秦财企[2016]1075 号），2017 年 5 月收到中小企业发展专项资金 200,000.00 元。

注 6、秦皇岛市财政局、秦皇岛市人力资源和社会保障局[关于贯彻落实冀财社[2016]158 号文件有关问题的通知]（秦财社[2017]427 号文件）2017 年 5 月收到收市经济技术开发区财政局社会保障拨 2016 年 10-12 月企业招用高校毕业生补贴 7,634.12 元，2017 年 6 月收到 2017 年 1-3 月企业招用高校毕业生补贴 11,057.52 元，2017 年 11 月收到 2017 年 4-6 月企业招用高校毕业生补贴 10,837.41 元，2017 年 12 月收到 2017 年 7-9 月企业招用高校毕业生补贴 14,982.71 元，共计 44,511.76 元。

注 7、2017 年 9 月收到秦皇岛经济技术开发区科学技术局专利补助金 2,500.00 元。

注 8、2016 年 5 月收到市经济技术开发区财政局社会保障拨 2015 年 10-12 月企业招用高校毕业生补贴 6,925.59 元，2016 年 6 月收到市经济技术开发区财政局社会保障拨 2016 年 1-3 月企业招用高校毕业生补贴 6,925.56 元，2016 年 10 月收到市经济技术开发区财政局社会保障拨 2016 年 4-6 月企业招用高校毕业生补贴款 7,864.64 元，2016 年 12 月收到市经济技术开发区财政局社会保障拨 2016 年 7-9 月企业招用高校毕业生补贴款 7,580.84 元，共计 29,296.63 元。

注 9、根据《秦皇岛经济技术开发区管理委员会关于下达对企业有效期内质量奖项实施奖励的通知》，本公司 2016 年 12 月获得著名商标奖励款 100,000.00 元。

注 10、2016 年 10 月收到市财政集中支付中心拨 2016 年省级支持市县科技创新专项资金（专利补助）4800 元，2016 年 12 月收到市经济技术开发区财政局 2016 年省级支持市县科技创新专项资金 1600 元。

注 11、根据《秦皇岛市失业保险事业管理处关于加强失业保险援企稳岗补助资金管理的通知》（秦失险[2016]2 号），2016 年 4 月收到社会保险补贴 216,000.00 元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	24,353,469.82	100.00	1,237,987.92	5.08	23,115,481.90
其中：账龄组合	24,353,469.82	100.00	1,237,987.92	5.08	23,115,481.90
合并范围内关联方组合					
组合小计	24,353,469.82	100.00	1,237,987.92	5.08	23,115,481.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	24,353,469.82	100.00	1,237,987.92	5.08	23,115,481.90

应收账款按种类披露（续）

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	31,506,722.66	100.00	1,668,210.78	5.29	29,838,511.88
其中：账龄组合	31,506,722.66	100.00	1,668,210.78	5.29	29,838,511.88
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	31,506,722.66	100.00	1,668,210.78	5.29	29,838,511.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	31,506,722.66	100.00	1,668,210.78	5.29	29,838,511.88

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	23,987,101.12	98.50	1,199,355.05	5.00	22,787,746.07
1 至 2 年	361,378.70	1.48	36,137.87	10.00	325,240.83
3 至 4 年	4,990.00	0.02	2,495.00	50.00	2,495.00
合 计	24,353,469.82	100.00	1,237,987.92	5.08	23,115,481.90

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

1 年以内	29,687,957.66	94.23	1,484,397.88	5.00	28,203,559.78
1 至 2 年	1,811,429.00	5.74	181,142.90	10.00	1,630,286.10
2 至 3 年	4,990.00	0.02	1,497.00	30.00	3,493.00
3 至 4 年	2,346.00	0.01	1,173.00	50.00	1,173.00
合 计	31,506,722.66	100.00	1,668,210.78	5.29	29,838,511.88

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-430,222.86 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

见附注五、3、(3)。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	163,178.10	100.00	8,158.91	5.00	155,019.19
其中：账龄组合	163,178.10	100.00	8,158.91	5.00	155,019.19
关联方组合	-	-	-		-
保证金及押金组合	-	-	-		-
组合小计	163,178.10	100.00	8,158.91	5.00	155,019.19
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	163,178.10	100.00	8,158.91	5.00	155,019.19

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	51,449.40	100.00	1,572.47	3.06	49,876.93

其中：账龄组合	31,449.40	61.13	1,572.47	5.00	29,876.93
保证金及押金组合	20,000.00	38.87	-	-	20,000.00
组合小计	51,449.40	100.00	1,572.47	3.06	49,876.93
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	51,449.40	100.00	1,572.47	3.06	49,876.93

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	163,178.10	100.00	8,158.91	5.00	155,019.19

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	31,449.40	100.00	1,572.47	5.00	29,876.93

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,586.44 元。

（4）本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质披露

项 目	2017.12.31 账面余额	2016.12.31 账面余额
押金、保证金	-	20,000.00
单位往来款	-	2,500.00
代垫运费	163,178.10	28,949.40
合 计	163,178.10	51,449.40

（5）按欠款方归集的重要的其他应收款期末余额情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
兵工物资总公司	代垫运费	163,178.10	1 年以内	100.00	8,158.91

3、长期股权投资

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	59,850,000.00		59,850,000.00			

(1) 对子公司投资

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津丽彩数	-	59,850,000.00	-	59,850,000.00	-	-

4、营业收入和营业成本

项 目	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	162,085,038.61	138,120,423.74
营业成本	102,904,775.45	85,984,572.65

5、投资收益

项 目	2017年度	2016年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,166,403.00	327,277.33
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	10,259.58
合 计	1,166,403.00	337,536.91

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2017年度	2016年度
非流动性资产处置损益		223,937.48
计入当期损益的政府补助（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）	320,933.13	785,292.89
委托他人投资或管理资产的损益	1,166,403.00	337,536.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25.94	
非经常性损益总额	1,487,310.19	1,346,767.28
减：非经常性损益的所得税影响数	223,343.94	202,015.09
非经常性损益净额	1,263,966.25	1,144,752.19
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		

归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,263,966.25	1,144,752.19
-------------------	--------------	--------------

2、净资产收益率和每股收益

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	19.66	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	19.02	0.58	0.58

十七、财务报表的批准报出

本财务报表已于 2018 年 4 月 16 日经董事会批准报出。

秦皇岛天秦装备制造股份有限公司

2018 年 4 月 16 日

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

秦皇岛天秦装备制造股份有限公司

2018 年 4 月 18 日