

证券代码：834123

证券简称：辽宁天丰

主办券商：开源证券



辽宁天丰

NEEQ:834123

辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司

Liaoning Tianfeng Special Tools

Manufacturing Corp.



年度报告

2019

公司年度大事记



辽宁天丰被鞍山市科学技术局授予2019年鞍山市专业技术创新中心的称号。



辽宁天丰于2019年9月申请到《压力管道元件制造生产许可》，获准从事压力管道无缝钢管的生产活动。

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	12
第五节	重要事项.....	23
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息.....	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、辽宁天丰	指	辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司章程》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	高级管理人员是指公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
审计报告	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的相关审计报告
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
期初	指	2019年1月1日
期末	指	2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

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

6、对主要供应商依赖的风险	2019 年公司通过最大供应商鞍山顺盈金属制造有限公司采购原材料的金额为 67,045,921.18 元，占同期总采购额的比例为 49.15%。尽管通过上述单位进行原料采购具有一定的地利优势，可以节约运输成本，缩短采购时间及可以对产品的质量进行一定的把控，但若供应商限量或加价，将会对公司的盈利能力产生较大的影响。
7、钢材价格波动导致经营业绩的风险	公司的主营业务模式和收入成本确认方式决定了公司经营业绩与钢材价格息息相关。2019 年钢材价格波动较大，起伏频繁，公司经营灵活决策，应对得力。但钢材价格的波动仍然导致经营业绩风险的存在。
8、研发项目失败的风险	2019 年由于检修减产、冬储和市场价格走低、更换新供货商原料价格上涨、东北地区无缝钢管需求量降低等原因公司业绩有明显下降，为了提高市场竞争力公司加大了研发力度以求开发新产品，打开新市场和降低成本。研发新项目存在一定风险，公司面临新技术，新产品研发失败，不达到预期目标，对公司业绩会带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 11 月 11 日
挂牌时间	2015 年 11 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-黑色金属冶炼和压延加工业(C31)-钢压延加工(C140)
主要产品与服务项目	无缝钢管制造
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	70,510,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	肖旭
实际控制人及其一致行动人	肖旭

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	9121030068008215XA	否
注册地址	鞍山市千山区达道湾镇城昂堡村	否
注册资本	70,510,000	是

五、 中介机构

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

2019年5月30日，公司审计机构华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）经北京市工商行政管理局核准，名称变更为容诚会计师事务所（特殊普通合伙）。

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司原财务负责人曲丽女士因个人原因向董事会提出辞去公司财务负责人的职务，公司第二届董事会第十三次会议于2020年2月25日审议并通过：任命梁丽红女士为公司财务负责人，任职期限至第二届董事会任期届满之日，自2020年2月25日起生效。

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	154,924,719.48	222,234,459.22	-30.29%
毛利率%	-0.2%	5.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,802,661.94	1,457,657.68	-1,252.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-17,026,744.75	1,128,518.22	-1,608.78%
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)	-19.63%	1.99%	-
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)	-19.89%	1.54%	-
基本每股收益	-0.24	0.02	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	204,906,862.84	215,698,870.61	-5.00%
负债总计	125,869,577.04	141,858,922.87	-11.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	79,037,285.80	73,839,947.74	7.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	1.22	-8.20%
资产负债率%(母公司)	61.43%	65.77%	-
资产负债率%(合并)	61.43%	65.77%	-
流动比率	0.23	0.23	-
利息保障倍数	-3.62	1.53	-

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	3,545,800.24	10,663,298.81	-66.75%
应收账款周转率	90.80	193.78	-
存货周转率	5.57	9.94	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.00%	-10.88%	-
营业收入增长率%	-30.29%	144.83%	-
净利润增长率%	-1,252.72%	154.61%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	70,510,000	60,510,000	16.53%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	484,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-259,917.19
非经常性损益合计	224,082.81
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	224,082.81

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	648,933.36		1,296,610.17	

应收票据				919,342.18
应收账款		648,933.36		377,267.99
应付票据及应付账款	9,394,658.37		27,978,198.52	
应付票据				
应付账款		9,394,658.37		27,978,198.52

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业：C31 黑色金属冶炼和压延加工业。公司从事的主要业务包括生产Φ38~89mm 专业小口径石油专用管，以及为大型无缝钢管生产企业提供专业的芯棒修复服务，定制少量的限动芯棒新品。石油管项目采用了德国先进技术，替代了传统冷拔酸洗工艺，在细分行业领域里，目前热轧小口径无缝钢管属国家鼓励类产品。主要品种以生产需求较大量的石油油管为主，同时也兼顾高附加值的管线管、高压锅炉管、石油裂化管、低中压锅炉管、输送流体管、结构管等。公司所从事的芯棒修复业务及限动芯棒制造业务均属于无缝钢管制造的附属行业，与无缝钢管生产行业密切相关。

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

公司主要客户包括辽宁申泉经贸有限公司、山东锐迈商贸有限公司、天津中陆钢铁贸易有限公司和北京市东方物资供应有限公司等钢材代理商，原因为可快速回收资金，用于购买原材料。

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

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

公司新建无缝钢管项目于 2017 年 7 月份开始投产，公司始终坚持“以客户价值为导向”，自主创新，围绕小口径无缝钢管领域研究开发，经过两年的努力，无缝钢管业务由起步阶段逐步进入到快速发展阶段。报告期内，由于受到冬储期间订单量减少，春节期间收发货运不畅，企业停工进行设备检修等原因，同时 2019 年钢材市场价格波动较大，销售价格下滑，导致公司生产和销售较上年有所减少。2019 年度公司在开发新产品，新技术更新设备上投入大量资金，取得了《压力管道无缝钢管特种设备生产许可证》，为打开下游无缝管销售渠道提供了帮助。

1、经营成果方面：报告期内，公司营业收入 154,924,719.48 较上年同期减少 30.29%，其中无缝钢管收入 151,211,295.12 元，占主营业务收入 98.27%；报告期内公司净利润为-16,802,661.94 元，净利润较上年同期降低 1252.72%，主要是受到 19 年公司订单量减少、大规模检修产量下降和销售价格下降等原因，同时研发费用大幅度上涨，导致净利润较上年同期大幅下降。

2、财务状况方面：报告期内，资产总额 204,906,862.84 元，较上年同期降低 5%；负债总额 125,869,577.04 元，较上年同期降低 11.27%。资产总额减少主要原因是企业为了增加流动资金，减少库存商品的库存量，还有几项在建工程转成固定资产。负债总额减少主要原因是报告期内，公司新增股份 10,000,000 股全部由公司控股股东肖旭以债转股对的形式认购，股东债务减少了 22,000,000 元。

3、现金流量状况：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 3,545,800.24 元，较上年同期降低 66.75%，主要原因是报告期内公司销售量减少，净利润大幅下降，使公司经营活动产生的现金流量净额下降。

(二) 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	28,169.46	0.014%	13,216.72	0.01%	113.14%
交易性金融资产	720,000.00	0.35%			100.00%
应收票据					
应收账款	1,301,617.97	0.64%	648,933.36	0.30%	100.58%
预付账款	903,328.41	0.44%	550,460.45	0.26%	64.10%
其他应收款	1,100,406.10	0.54%			

存货	24,867,843.89	12.14%	30,838,557.80	14.30%	-19.36%
其他流动资产	114,990.79	0.056%	1,205,851.95	0.56%	-90.46%
投资性房地产					
长期股权投资	-		-		
固定资产	156,432,084.24	76.34%	158,592,343.25	73.53%	-1.36%
在建工程	1,086,581.98	0.53%	4,572,116.90	2.12%	-76.23%
短期借款	15,035,968.73	7.34%	15,000,000.00	6.95%	0.24%
长期借款	-		-		
应付账款	6,340,972.44	3.09%	9,394,658.37	4.36%	-32.50%
应交税费	159,751.37	0.078%	223,651.08	0.10%	-28.57%
一年内到期的非流动负债	30,065,991.72	14.67%	30,084,000.00	13.95%	-0.06%
资产总计	204,906,862.84		215,698,870.61		-5.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、本报告期末存货 24,867,843.89 元，较上期减少 5,970,713.91 元，减少幅度为 19.36%，存货下降的主要原因是 2019 年 1-3 月冬储期间订单减少，货运不畅，且公司减产进行设备检修，导致公司减少原材料及产成品的库存备货，使得存货下降。

2、报告期内交易性金融资产增加 720,000.00 元，增长率 100%，原因为公司用闲置资金购买建设银行投资开放式理财产品乾元天长利久。

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	154,924,719.48	-	222,234,459.22	-	-30.29%
营业成本	155,235,745.24	100.20%	210,646,129.86	94.79%	-26.30%
毛利率	-0.20%	-	5.21%	-	-
销售费用	103,817.79	0.07%	58,570.24	0.03%	77.25%
管理费用	3,759,619.47	2.43%	4,327,893.55	1.95%	-13.13%
研发费用	6,200,196.13				
财务费用	3,503,195.44	2.26%	3,767,725.52	1.70%	-7.02%
信用减值损失	-893,992.14	-0.58%			
资产减值损失	-204,079.78	-0.13%	-219,561.33	0.10%	
其他收益	284,000.00	0.18%	246,530.00	0.11%	
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					

汇兑收益					
营业利润	-16,241,514.57	-10.48%	1,827,137.00	0.82%	-988.91%
营业外收入	367,212.56	0.24%	192,996.27	0.09%	90.27%
营业外支出	427,129.75	0.28%	673.65	0.00%	63,305.29%
净利润	-16,802,661.94	-10.85%	1,457,657.68	0.66%	-1,252.72%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期公司营业收入为 154,924,719.48，较上期下降 30.29%，主要原因为受到 2019 年 1-3 月冬储期间下游订单减少；春节期间收货运不畅；企业常规性检修设备致使产量减小；下半年钢铁市场价格波动较大销售均价走低；原供应商海城东四型钢有限公司已处于停产状态，公司更换新供货商，原料价格有所上涨等原因导致企业销售大幅度降低，营业收入降低。2019 年无缝钢管市场低迷，自 2018 年以来，国内无缝钢管多条生产线相继投产，新增产能加大，竞争加剧。

2019 年，企业为挺高公司产品的竞争力及技术含量，开始调整产品结构，向高附加值的产品转型，开始研发并生产高端的锅炉管和石油专用管，同期取得了《特种设备制造许可证》。在新产品生产过程中，因技术相对不成熟，所耗用生产制造时间及 N80 原料较多，投入产出比低，成材率低，因此抬高了整体的生产成本；二是受市场波动的影响，出现阶段性的价格倒挂。上述因素导致公司 2019 年度毛利率为负。

2、研发费用：为打开新市场，报告期内研发费用较上年增长 6,200,196.13 元，公司加大研发项目，包括研发高附加值产品油管 36mMn2V 和 27Mn5；认证特种设备创天丰品牌打开新市场入门证；改造升级设备：水冷却系统、超声波探伤、自动化系统、冷床和加热炉燃气消耗和降低烧损从而降低成本，加大公司的市场竞争力。只有不断的进行新产品研发，新技术创新，建立品牌优势，降低成品，才能提高公司自身的核心竞争力，保持市场领先优势。

(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	153,874,157.75	218,397,643.04	-29.54%
其他业务收入	1,050,561.73	3,836,816.18	-72.62%
主营业务成本	155,235,745.24	210,646,129.86	-26.30%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比
	收入金额	占营业收入的	收入金额	占营业收入	

		比重%		的比重%	例%
芯棒修复	1,431,925.46	0.92%	373,053.00	0.17%	283.84%
芯棒加工	756,637.17	0.49%	5,880,570.00	2.65%	-87.13%
芯棒装配	324,800.00	0.21%	319,700.00	0.14%	1.60%
芯棒改制	149,500.00	0.10%	442,195.00	0.20%	-66.19%
无缝钢管	151,211,295.12	97.60%	211,382,125.04	95.12%	-28.47%
合计	153,874,157.8	99.32%	218,397,643.04	98.27%	-29.06%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
辽宁地区	111,982,021.77	72.28%	68,446,720.44	30.80%	63.60%
山东地区	19,095,944.44	12.33%	10,979,145.65	4.94%	73.93%
天津地区	10,168,125.52	6.56%	11,234,199.20	5.06%	-9.49%
北京地区	5,181,048.42	3.34%	29,824,595.88	13.42%	-82.63%
河北地区	2,170,023.40	1.41%	94,162,903.77	43.12%	-97.70%
其他地区	5,276,994.18	3.41%	3,750,078.10	1.69%	40.72%
合计	153,874,157.75	99.33%	218,397,643.04	99.03%	-29.54%

收入构成变动的原因：

1、本报告期芯棒业务综合收入 2,662,862.63 元，较上年减少 4,352,655.37 元，主要原因是主要为自家生产无缝管自备轧制工具，因此减少参与鞍钢芯棒招标订单，导致本报告期芯棒业务综合收入较上年有减少。

2、本报告期无缝钢管收入 151,211,295.12 元，较上年减少 60,170,829.92 元，主要原因为受到 2019 年 1-3 月冬储期间下游订单减少，收发货运不畅，企业检修设备产量减少和钢材市场价格波动大导致无缝管价格走低等原因，导致本报告期无缝管销售业务较上年变化较大。

3、本报告期产品区域收入变动原因为公司主要客户由河北的沧州宝顺商贸有限公司变为本区域的辽宁申泉商贸有限公司，地理位置更近减少运输成本。

(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	辽宁申泉经贸有限公司	97,695,895.35	63.06%	否
2	山东锐迈商贸有限公司	9,137,045.34	5.90%	否
3	天津中陆钢铁贸易有限公司	7,797,462.03	5.03%	否

4	山东墨龙石油机械股份有限公司	6,613,262.11	4.27%	否
5	北京市东方物资供应有限公司	5,181,048.42	3.34%	否
合计		126,424,713.25	81.60%	-

(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	鞍山顺盈金属制造有限公司	67,045,921.18	49.15%	否
2	建龙北满特殊钢有限责任公司	11,703,369.25	8.58%	否
3	鞍山港华燃气有限公司	6,906,673.10	5.06%	否
4	国网辽宁省电力有限公司鞍山供电公司	6,027,272.69	4.42%	否
5	邢台轧辊异型辊有限公司	271,667.59	0.20%	否
合计		91,954,903.81	67.41%	-

1. 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	3,545,800.24	10,663,298.81	-66.75%
投资活动产生的现金流量净额	-7,893.37	-5,798,620.46	-99.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,522,954.13	-14,832,888.90	-76.25%

现金流量分析：

1、本报告期经营活动产生的现金流量净额 3,545,800.24 元，较上年减少 66.75%，主要原因是公司 2019 年 1-3 月冬储期间下游订单减少；春节期间收货运不畅；企业常规性检修设备致使产量减小；下半年钢铁市场价格波动较大销售均价走低；原供应商海城东四型钢有限公司已处于停产状态，只能更换新供货商，原料价格有所上涨等原因导致企业销售大幅度降低，净利润也大幅度下降，使得公司经营活动产生的现金流量净额下降，营业收入同比下降 30.29%。同时，公司为了稳定销售，放宽了对客户的信用政策，公司 2019 年末应收账款同比增长了 652,684.61 元。上述因素导致 2019 年度经营活动产生的现金流量净额同比降幅较大。

2、本报告期投资活动产生的现金流量净额-7,893.37 元，较上年减少 99.86%，主要原因是本报告期只有少量的固定资产完善业务，因此导致本报告期投资活动产生的现金流量净额变化较大。

3、本报告期筹资活动产生的现金流量净额-3,522,954.13 元，较上年增长了 11,309,934.77 元，主要原因是公司借款金额减少 500 万的同时，偿还债务支付的资金减少了 1600 万。公司短期偿债能力一般，如果偿还银行贷款，将占用大量企业流动资金。企业准备利用好相关政策，积极和贷款银行协商，准备采取展期和转贷等方式，维持存量银行贷款份额；并且和其他银行洽谈，争取置换银行贷款，增加

贷款额度及降低贷款利率。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 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) 重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

本公司根据财会【2019】6号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，

对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、7。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

（2）重要会计估计变更

本报告期内本公司重要会计估计变更如下：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目	影响金额
根据《企业会计准则》相关规定及公司固定资产的实际使用情况，为更加客观真实地反映公司的财务状况和经营成果，公司对各类固定资产折旧年限进行了梳理，根据预计可使用年限，重新核定了折旧年限。房屋建筑物折旧年限由 30 年变更为 40 年、机器设备折旧年限由 10 年变更为 20 年。	董事会、监事会、股东大会审批	2019 年 1 月 1 日	固定资产	7,414,463.58
			未分配利润	7,414,463.58
			营业成本	-7,154,223.85
			管理费用	-129,110.40
			研发费用	-131,129.33
			利润总额	7,414,463.58
			净利润	7,414,463.58

三、持续经营评价

报告期内，辽宁天丰营业收入较上年减少，亏损额较大，主要原因为 2019 年 1-3 月上旬，冬储期

间下游订单减少；且正处于春节期间，收发货运不畅；企业进行大规模设备检修导致产量下降；2019年6月，钢材市场价格波动较大，销售均价走低；原供应商海城东四型钢有限公司破产，只能更换新供货商，原料价格有所上涨等原因导致企业销售大幅度降低。整体来看，企业营业收入在一定程度上受到季节性和市场波动性影响。2019年，企业研发费用较上年增长620万元，主要是报告期加大新产品、新技术研发投入所致。同期，企业研发新产品油管36mMn2V和27Mn5，取得《压力管道无缝钢管特种设备生产许可证》；认证特种设备创天丰品牌打开新市场入门证；改造升级设备：水冷却系统、超声波探伤、自动化系统、冷床和加热炉燃气消耗和降低烧损从而降低成本，加大公司的市场竞争力。2019年11月，企业取得墨龙股份订单，打开了直供下游油管销售的渠道。

公司原料采购主要来自与鞍山顺盈、建龙北满、石钢京诚等贸易商和大型企业，原料供应有保障，但议价能力有待加强。下游销售方面，虽然打开了石油用管的直供渠道，但占比不高。整体仍以经销商销售为主，受经销商采购储存能力及辽宁天丰自身毛利率不高的影响，企业盈利能力下降。整体来看，辽宁天丰资产负债率较上年下降，但大量研发支出的投入已经在生产中取得成效，已研发出高附加值产品油管36mMn2V和27Mn5，热连轧小口径无缝钢管的市场需求量相对稳定；认证了特种设备创天丰品牌打开新市场入门证；改造升级设备从而降低成本，加大公司的市场竞争力。另一方面，公司积极和贷款银行协商，准备采取展期和转贷等方式，维持存量银行贷款份额，并且和其他银行洽谈，争取置换银行贷款，增加贷款额度因此，保证公司流动资金稳定。可以预见，导致2019年亏损的因素在未来短期内可以改变，企业具备一定的持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险

肖旭女士持有本公司56.22%的股份，是本公司的控股股东和实际控制人，可能利用其控制地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，存在损害公司及中小股东的利益的风险。

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

2、拓展业务范围的经营风险

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

对策：目前小口径无缝钢管项目已于 2018 年成功批量生产，2019 年无缝钢管营业收入 151,211,295.12 元，占总收入 97.6%。公司通过引进技术、管理、市场营销方面的人才，加强管理，降低由于业务拓展而可能产生的风险。

3、技术更新风险

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

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

4、产品质量对经营活动的影响

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

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

5、人才流失的风险

Φ38~89mm 专业小口径无缝钢管轧制属于技术型产业，公司今年培养了一批具有制造，管理经验的人才和技工。在未来的发展过程中，随着企业竞争的日趋激烈，公司存在人才流失的可能性。

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

6、对主要供应商依赖的风险

2019 年公司通过最大供应商鞍山顺盈金属制造有限公司采购原材料的金额为 67,045,921.18 元，占

同期总采购额的比例为 49.15%。尽管通过上述单位进行原料采购具有一定的地利优势，可以节约运输成本，缩短采购时间及可以对产品的质量进行一定的把控，但若供应商限量或加价，将会对公司的盈利能力产生较大的影响。

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

7、原材料价格波动的风险

公司生产经营所需的主要原材料为钢坯，其成本占生产成本的比重较大，决定了公司经营业绩与钢材价格息息相关。2019 年钢材价格波动较大，起伏频繁，公司经营灵活决策，应对得力。但钢材价格的波动仍然导致经营业绩风险的存在。

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

（二） 报告期内新增的风险因素

1、研发项目失败的风险

2019 年由于检修减产、冬储和市场价格走低、更换新供货商原料价格上涨、东北地区无缝钢管需求量降低等原因公司业绩有明显下降，为了提高市场竞争力公司加大了研发费用以求开发新产品，打开新市场和降低成本。研发新项目存在一定风险，公司面临新技术，新产品研发失败，不达到预期目标，对公司业绩会带来不利影响。

对策：公司积极发掘新产品，深入市场调研工作，确保技术领先优势。公司已成功研发新产品油管 36Mn2V 和 27Mn5，取得了《压力管道无缝钢管特种设备生产许可证》并成功改造升级了设备：水冷却系统、超声波探伤、自动化系统、冷床和对加热炉燃气消耗和降低烧损进行攻关，从而降低成本。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	3,000,000.00	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

2019年2月15日公司召开第二届董事会第八次会议及2019年3月5日公司召开2019年第一次临

时股东大会审议通过《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》，因公司业务发展需要，公司预计在 2019 年向公司控股股东、实际控制人肖旭女士借款不超过人民币 300 万元以补充生产流动资金（详见公告 2019-005）。2019 年度公司未发生日常性关联交易。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
肖旭	为公司向银行借款提供担保	10,000,000.00	10,000,000.00	已事后补充履行	2020 年 4 月 30 日
肖旭	以其持有的公司 2,964 万股股票为公司向银行借款提供质押担保	6,000,000.00	6,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 5 月 8 日
肖旭	以其持有的公司 2,964 万股股票为公司向银行借款提供质押担保	24,000,000.00	24,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 5 月 8 日

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：

2017 年，公司为新生产线采购原料需要部分周转资金，公司控股股东、实际控制人肖旭女士以持有公司的 2,964 万股股份为公司向鞍山农村商业银行宁远屯支行申请贷款提供质押担保，贷款金额为 3000 万元。2019 年贷款到期，公司与鞍山农商银行签订期限 1 年的融资贷款展期协议，用途为补充流动资金，上述关联交易对公司正常运营和发展起到积极的促进作用，不会影响公司及其他股东的利益（详见公告 2019-016）。

因公司生产经营所需，2019 年 5 月公司向葫芦岛银行鞍山分行申请了 1000 万元的贷款，期限 1 年，以公司土地厂房产权证抵押，同时公司控股股东、实际控制人肖旭女士提供担保。公司将在 2020 年 4 月 29 日召开的第二节董事会第十四次会议补充审议此次关联交易（详见公告 2020-016）。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 9 月 1 日	-	挂牌	限售承诺	自股份公司成立之日起二十四个月内不得转让股份	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015 年 6 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司同业竞争活动承诺	正在履行中

其他股东	2015年6月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司同业竞争活动承诺	正在履行中
董监高	2015年6月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司同业竞争活动承诺	正在履行中
其他	2015年6月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司同业竞争活动承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月1日	-	挂牌	承担经济损失承诺	承担老厂土地房产因拆除处罚受到的经济损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月1日	-	挂牌	避免关联交易	规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2015年6月1日	-	挂牌	避免关联交易	规范关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2015年6月1日	-	挂牌	避免关联交易	规范关联交易的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于股份限售的承诺

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

2、有关任职资格、同业竞争、竞业禁止及兼职的事项

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

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

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

不存在有关事项的纠纷或潜在纠纷。报告期内，相关人员不存在违反承诺的情况。

3、关于土地问题的承诺

公司控股股东、实际控制人肖旭承诺如公司目前使用的老厂土地房产若因未变更权属证书、未取得合法建设手续等原因被相关行政主管部门或司法机关拆除或受到处罚，其将保证采取措施不因此影响公司的正常经营并无条件承担公司因此受到的全部经济损失。报告期内未发生违反承诺的事宜。

4、关于避免关联交易的承诺

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

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
辽 2018 鞍山市不动产权第 0019078、辽 2018 鞍山市不动产权第 0019080 号	不动产	抵押	20,726,110.07	10.11%	贷款
总计	-	-	20,726,110.07	10.11%	-

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	31,305,000	51.74%	2,500,000	33,805,000	47.94%
	其中：控股股东、实际控制人	7,410,000	12.25%	2,500,000	9,910,000	14.05%
	董事、监事、高管	9,735,000	16.09%	2,495,000	12,230,000	17.37%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,205,000	48.26%	7,500,000	36,705,000	52.06%
	其中：控股股东、实际控制人	22,230,000	36.74%	7,500,000	29,730,000	42.16%
	董事、监事、高管	29,205,000	48.26%	7,125,000	36,330,000	51.52%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,510,000	-	10,000,000	70,510,000	-
普通股股东人数		39				

股本结构变动情况：

√适用□不适用

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

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	肖旭	29,640,000	10,000,000	39,640,000	56.22%	29,730,000	9,910,000
2	丁舒鸣	5,200,000	800,000	6,000,000	8.51%	0	6,000,000
3	肖钢	5,000,000	0	5,000,000	7.09%	0	5,000,000
4	孙潇潇	4,100,000	0	4,100,000	5.81%	3,075,000	1,025,000
5	夏卿	3,000,000	0	3,000,000	4.25%	2,250,000	750,000
6	姜鸥洋	2,800,000	0	2,800,000	3.97%	0	2,800,000
7	浙江银轮机械股份有限公司	2,500,000	0	2,500,000	3.55%	0	2,500,000

8	董福顺	1,500,000	0	1,500,000	2.13%	1,125,000	375,000
9	王学斌	1,100,000	0	1,100,000	1.56%	0	1,100,000
10	肖成春	1,000,000	0	1,000,000	1.42%	0	1,000,000
合计		55,840,000	10,800,000	66,640,000	94.51%	36,180,000	30,460,000

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东肖旭与肖钢为兄妹关系，肖旭与孙潇潇为母女关系。其余股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期末，公司实际控制人与控股股东均为肖旭，持有本公司股份 39,640,000 股，持股比例为 56.22%。

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、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：元或股

发行次数	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	标的资产情况	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
1	2018年12月10日	2019年2月1日	2.20	10,000,000	债转股	22,000,000.00	1	0	0	0	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

四、可转换债券情况

□适用 √不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	质押贷款	鞍山农村商业银行宁远屯支行	银行	30,000,000.00	2019年5月23日	2020年5月22日	6.67
2	质押贷款	鞍山银行高新支行	银行	5,000,000.00	2019年6月13日	2020年6月13日	6.525
3	抵押贷	葫芦岛银行	银行	10,000,000.00	2019年5月23日	2020年5月	6.5

	款	鞍山分行			日	22日	
合计	-	-	-	45,000,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
肖旭	董事长	女	1960年12月	大专	2018年3月1日	2021年3月1日	是
陈勇	董事、总经理	男	1967年5月	本科	2018年3月1日	2021年3月1日	是
孙潇潇	董事、董事会秘书	女	1986年8月	硕士	2018年3月1日	2021年3月1日	是
董福顺	董事	男	1964年6月	高中	2018年3月1日	2021年3月1日	否
夏卿	董事、副总经理	男	1982年10月	本科	2018年3月1日	2021年3月1日	否
栗岗	监事会主席	男	1956年10月 19日	高中	2019年11月27 日	2021年3月1日	是
于乃浩	监事	男	1948年11月	大专	2018年3月1日	2021年3月1日	否
韩速文	职工代表监事	女	1968年12月	高中	2018年3月1日	2021年3月1日	是
曲丽	财务总监	女	1963年10月	大专	2018年3月1日	2020年2月25 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、实际控制人、董事长肖旭与董事、董事会秘书孙潇潇为母女关系。

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
肖旭	董事长	29,640,000	10,000,000	39,640,000	56.22%	0
陈勇	董事、总经理	0	0	0	0%	0
孙潇潇	董事、董事会秘书	4,100,000	0	4,100,000	5.81%	0
董福顺	董事	1,500,000	0	1,500,000	2.13%	0
夏卿	董事、副总经理	3,000,000	0	3,000,000	4.25%	0
栗岗	监事会主席	120,000	0	120,000	0.17%	0
于乃浩	监事	50,000	0	50,000	0.07%	0

韩速文	职工代表监事	50,000	0	50,000	0.07%	0
曲丽	财务总监	100,000	0	100,000	0.14%	0
合计	-	38,560,000	10,000,000	48,560,000	68.86%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
闻长正	监事会主席	离任	-	辞职
栗岗	-	新任	监事会主席	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 不适用

栗岗，男，1956年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于鞍山市实验中学。1975年下乡海城县；1979年至2011年就职于鞍钢综合利用公司，任办公室主任；2011年至今就职于辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司，任保卫科科长。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	5
生产人员	41	28
销售人员	0	0
财务人员	2	2
研发技术人员	7	7
员工总计	55	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	15	14
专科	28	23

专科以下	11	4
员工总计	55	42

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司原财务负责人曲丽女士因个人原因向董事会提出辞去公司财务负责人的职务，公司第二届董事会第十三次会议于2020年2月25日审议并通过任命梁丽红女士为公司新任财务负责人，任职期限至第二届董事会任期届满之日，自2020年2月25日起生效。梁丽红女士持有公司股份0股。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

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

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、

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

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未修订《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	5	<p>第二届董事会第八次会议决议审议通过《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易》的议案、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会》的议案。</p> <p>第二届董事会第九次会议决议审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告》的议案、《关于公司 2018 年度总经理工作报告》的议案、《关于公司 2018 年年度报告及摘要》的议案、《关于公司 2018 年度财务决算报告》的议案、《关于公司 2019 年度财务预算报告》的议案、《关于公司 2018 年度利润分配方案》的议案、《关于公司续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构》的议案、《关于控股股东为公司贷款提供质押担保》的议案、《关于召开 2018 年年度股东大会》的议案。</p> <p>第二届董事会第十次会议决议审议通过《关于向葫芦岛银行鞍山分行申请贷款》的议案、《关于向鞍山银行高新区支行申请贷款》的议案。</p> <p>第二届董事会第十一次会议决议审议通过《关于公司 2019 年半年度报告》的议案。</p> <p>第二届董事会第十二次会议决议审议通过《关于预计公司 2020 年度日常性关联交易》的议案、《关于提请召开公司 2019 年第二次临时股东大会》的议案。</p>
监事会	4	<p>第二届监事会第五次会议决议审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告》的议案、《关于公司 2018 年年度报告及摘要》的议案、《关于公司 2018 年度财务决算报告》的议案、《关于公司 2019 年度财务预算报告》的议案、《关于公司 2018 年度利润分配方案》的议案。</p> <p>第二届监事会第六次会议决议审议通过《关于公司 2019 年半年度报告》的议案。</p> <p>第二届监事会第七次会议决议审议通过《关于提名栗岗先生为公司第二届监事会监事》的议案。</p> <p>第二届监事会第八次会议决议审议通过《关于选举栗岗先生为公司第二届监事会主席》的议案。</p>
股东大会	3	2019 年第一次临时股东大会决议 审议通过《关于预计公司 2019 年度日

		<p>常性关联交易》的议案。</p> <p>2018 年年度股东大会决议公告审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告》的议案、《关于公司 2018 年年度报告及摘要》的议案、《关于公司 2018 年度财务决算报告》的议案、《关于公司 2019 年度财务预算报告》的议案、《关于公司 2018 年度利润分配方案》的议案、《关于公司续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构》的议案、《关于控股股东为公司贷款提供质押担保》的议案、《关于公司 2018 年度监事会工作报告》的议案。</p> <p>2019 年第二次临时股东大会决议审议通过《关于预计公司 2020 年度日常性关联交易》的议案、《关于提名栗岗先生为公司第二届监事会监事》的议案。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务方面

公司独立从事业务经营，对控股股东和其他关联方不存在依赖关系。

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

2、人员方面

公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等方面均独立于控股股东：总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。公司拥有独立的员工队伍，全部员工均与公司签订劳动合同，完全独立于控股股东。

3、资产方面

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

4、机构方面

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

5、财务方面

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的。股份公司成立后，公司不断加强内部管理和风险控制等相关制度的规范，明确岗位职责并严格执行。

1、会计核算体系方面

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

2、内部管理制度方面

公司严格贯彻和落实各项公司内部管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理。公司根据《挂牌公司治理规则》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司法》等相关规定，拟对公司的《公司章程》和《三会议事规则》进行修改和编制，进一步完善公司的内部管理制度。

3、风险控制体系方面

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险和法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从业务规范的角度继续完善风险控制体系。

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

2020年4月，公司将根据《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件的要求，拟建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司董事会将在第二届董事会第十四次会议审议相关议案。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	容诚审字[2020]110Z0140 号
审计机构名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2020 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	吴宇、王兆祥
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	12 万
审计报告正文：	
<h2>审计报告</h2> <p style="text-align: right;">容诚审字[2020]110Z0140 号</p>	
<p>辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司（以下简称辽宁天丰公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了辽宁天丰公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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</p>	

业道德守则，我们独立于辽宁天丰公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

辽宁天丰公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括辽宁天丰公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

辽宁天丰公司治理层（以下简称治理层）负责监督辽宁天丰公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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。

（以下无正文，为辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司容诚审字[2020]110Z0140 号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所中国注册会计师（项目合伙人）：吴宇
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：王兆祥

2020年4月29日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	28,169.46	13,216.72
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	五、2	720,000.00	-
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、3	-	-
应收账款	五、4	1,301,617.97	648,933.36
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、5	903,328.41	550,460.45
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、6	1,100,406.10	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、7	24,867,843.89	30,838,557.80
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、8	114,990.79	1,205,851.95
流动资产合计		29,036,356.62	33,257,020.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-

其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、9	156,432,084.24	158,592,343.25
在建工程	五、10	1,086,581.98	4,572,116.90
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、11	18,351,840.00	18,776,160
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、12	-	501,230.18
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	175,870,506.22	182,441,850.33
资产总计	-	204,906,862.84	215,698,870.61
流动负债：			
短期借款	五、13	15,035,968.73	15,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、14	6,340,972.44	9,394,658.37
预收款项	五、15	18,248,330.74	12,872,505.08
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五、16	-	-
应交税费	五、17	159,751.37	223,651.08
其他应付款	五、18	56,018,562.04	74,284,108.34
其中：应付利息	五、18	-	98,979.17
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、19	30,065,991.72	30,084,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	125,869,577.04	141,858,922.87

非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	125,869,577.04	141,858,922.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	70,510,000.00	60,510,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、21	24,377,143.53	12,377,143.53
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、22	290,057.94	290,057.94
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、23	-16,139,915.67	662,746.27
归属于母公司所有者权益合计	-	79,037,285.80	73,839,947.74
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	79,037,285.80	73,839,947.74
负债和所有者权益总计	-	204,906,862.84	215,698,870.61

法定代表人：肖旭

主管会计工作负责人：梁丽红

会计机构负责人：梁丽红

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	五、24	154,924,719.48	222,234,459.22
其中：营业收入	-	154,924,719.48	222,234,459.22
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-

二、营业总成本	五、24	170,352,162.13	220,434,290.89
其中：营业成本	-	155,235,745.24	210,646,129.86
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、25	1,549,588.06	1,633,971.72
销售费用	五、26	103,817.79	58,570.24
管理费用	五、27	3,759,619.47	4,327,893.55
研发费用	五、28	6,200,196.13	-
财务费用	五、29	3,503,195.44	3,767,725.52
其中：利息费用	五、29	3,525,935.41	3,793,315.98
利息收入	五、29	28,822.57	39,399.37
加：其他收益	五、30	284,000.00	246,530.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-893,992.14	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-204,079.78	-219,561.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-16,241,514.57	1,827,137.00
加：营业外收入	五、33	367,212.56	192,996.27
减：营业外支出	五、34	427,129.75	673.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-16,301,431.76	2,019,459.62
减：所得税费用	五、35	501,230.18	561,801.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,802,661.94	1,457,657.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-16,802,661.94	1,457,657.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-16,802,661.94	1,457,657.68
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1)重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
(3)其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
(4)企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
(5)其他	-	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1)权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
(2)其他债权投资公允价值变动	-	-	-
(3)可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
(4)金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	--	
(5)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
(6)其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(7)现金流量套期储备	-	-	-
(8)外币财务报表折算差额	-	-	-
(9)其他	-	-	-
(二)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	-	-16,802,661.94	1,457,657.68
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,802,661.94	1,457,657.68
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	十二、2	-0.24	0.02
(二)稀释每股收益(元/股)	十二、2	-0.24	0.02

法定代表人：肖旭

主管会计工作负责人：梁丽红

会计机构负责人：梁丽红

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		167,619,887.32	228,134,648.95
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			10,497,885.98
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	29,711,837.80	35,269,721.54
经营活动现金流入小计		197,331,725.12	273,902,256.47
购买商品、接受劳务支付的现金		161,986,753.09	222,249,680.21
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		1,954,238.88	2,413,219.52
支付的各项税费		2,599,682.82	2,011,960.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	27,245,250.09	36,564,097.36
经营活动现金流出小计		193,785,924.88	263,238,957.66
经营活动产生的现金流量净额		3,545,800.24	10,663,298.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、36	1,100,000.00	
投资活动现金流入小计		1,100,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		387,893.37	4,698,620.46
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、36	720,000.00	1,100,000.00
投资活动现金流出小计		1,107,893.37	5,798,620.46
投资活动产生的现金流量净额		-7,893.37	-5,798,620.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	31,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,522,954.13	3,832,888.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,522,954.13	34,832,888.90
筹资活动产生的现金流量净额		-3,522,954.13	-14,832,888.90
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		14,952.74	-9,968,210.55
加：期初现金及现金等价物余额		13,216.72	9,981,427.27
六、期末现金及现金等价物余额		28,169.46	13,216.72

法定代表人：肖旭

主管会计工作负责人：梁丽红

会计机构负责人：梁丽红

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	60,510,000.00				12,377,143.53				290,057.94		662,746.27		73,839,947.74
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,510,000.00				12,377,143.53				290,057.94		662,746.27		73,839,947.74
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	10,000,000.00				12,000,000.00						-16,802,661.94		5,197,338.06
（一）综合收益总额											-16,802,661.94		-16,802,661.94
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00				12,000,000.00								22,000,000.00
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00				12,000,000.00								22,000,000.00
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													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.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	70,510,000.00				24,377,143.53				290,057.94		-16,139,915.67		79,037,285.80

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	60,510,000.00				12,377,143.53				216,419.46		-721,272.93		72,382,290.06

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	60,510,000.00			12,377,143.53			216,419.46		-721,272.93			72,382,290.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							73,638.48		1,384,019.20			1,457,657.68
（一）综合收益总额									1,457,657.68			1,457,657.68
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							73,638.48		-73,638.48			
1. 提取盈余公积							73,638.48		-73,638.48			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留												

存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	60,510,000.00				12,377,143.53				290,057.94		662,746.27		73,839,947.74

法定代表人：肖旭

主管会计工作负责人：梁丽红

会计机构负责人：梁丽红

辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

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

经过股份公司改制及历次变更，截至 2019 年 12 月 31 日止，公司股本为人民币 7,051 万元，其中：自然人肖旭出资人民币 3,964 万元，占注册资本的 56.28%；自然人丁舒鸣出资人民币 600 万元，占注册资本 8.51%；自然人肖钢出资人民币 500 万元，占注册资本的 7.09%；自然人孙潇潇出资人民币 410 万元，占注册资本 5.81%；其他法人及自然人股东合计出资 1,577 万元，占注册资本的 22.31%。

公司住所：鞍山市千山区达道湾镇城昂堡村。

企业法人营业执照号：9121030068008215XA。

法定代表人：肖旭。

经营范围：机械加工、热处理加工、无缝钢管制造加工、无缝钢管设备设计制造；金属材料、机械设备、电子设备、五金交电、仪器仪表、耐火材料、电线电缆、冶金炉料、金矿粉、球团、生铁销售；经营货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

公司实际控制人为自然人肖旭。

财务报告批准报出日：本财务报表已经公司董事会 2020 年 4 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

(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. 现金及现金等价物的确定标准

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

7. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条

款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类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，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，

还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 2 银行承兑汇票不计提信用减值损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收国企客户

应收账款组合 2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失

率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更,包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更;

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

H. 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时,本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类,例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下,如果逾期超过30日,本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息,证明虽然超过合同约定的付款期限30天,但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其

他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额

中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

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

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

②持有至到期投资

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

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品

或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

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

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

（2）金融负债的分类

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

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

（3）金融资产的重分类

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

分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，

还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

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

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

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

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

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

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于1000万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

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。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上

升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

8. 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。

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

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察

输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

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

9. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 200 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

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

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

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

组合 2：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

组合 1：不计提坏账准备。

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

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

10. 存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每月至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

12. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

13. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

14. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

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

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

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15. 长期资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 职工薪酬

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

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。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累

积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的

孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃

市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A.服务成本;

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

17. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

①该义务是本公司承担的现时义务;

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

18. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

(4) 建造合同收入

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

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

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

19. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

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

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

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

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：

可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

②可弥补亏损和税款抵减

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

21. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

本公司根据财会【2019】6号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会【2017】14号）（上

述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、7。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

（2）重要会计估计变更

本报告期内本公司重要会计估计变更如下：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目	影响金额
根据《企业会计准则》相关规定及公司固定资产的实际使用情况，为更加客观真实地反映公司的财务状况和经营成果，公司对各类固定资产折旧年限进行了梳理，根据预计可使用年限，重新核定了折旧年限。房屋建筑物折旧年限由 30 年变更为 40 年、机器设备折旧年限由 10 年变更为 20 年。	董事会、监事会、股东大会审批	2019 年 1 月 1 日	固定资产	7,414,463.58
			未分配利润	7,414,463.58
			营业成本	-7,154,223.85
			管理费用	-129,110.40
			研发费用	-131,129.33
			利润总额	7,414,463.58
			净利润	7,414,463.58

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	13,216.72	13,216.72	
交易性金融资产	不适用	1,100,000.00	1,100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	648,933.36	648,933.36	
应收款项融资	不适用		
预付款项	550,460.45	550,460.45	
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
存货	30,838,557.80	30,838,557.80	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,205,851.95	105,851.95	-1,100,000.00
流动资产合计	33,257,020.28	33,257,020.28	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	158,592,343.25	158,592,343.25	
在建工程	4,572,116.90	4,572,116.90	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	18,776,160.00	18,776,160.00	
开发支出			
商誉			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	182,441,850.33	182,441,850.33	
资产总计	215,698,870.61	215,698,870.61	
流动负债：			
短期借款	15,000,000.00	15,031,937.50	31,937.50
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	9,394,658.37	9,394,658.37	
预收款项	12,872,505.08	12,872,505.08	
应付职工薪酬			
应交税费	223,651.08	223,651.08	
其他应付款	74,284,108.34	74,185,129.17	-98,979.17
其中：应付利息	98,979.17		-98,979.17
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	30,084,000.00	30,151,041.67	67,041.67
流动负债合计	141,858,922.87	141,858,922.87	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
所有者权益：			
股本	60,510,000.00	60,510,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	12,377,143.53	12,377,143.53	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	290,057.94	290,057.94	
未分配利润	662,746.27	662,746.27	
所有者权益合计	73,839,947.74	73,839,947.74	
负债和所有者权益总计	215,698,870.61	215,698,870.61	

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	13,216.72	货币资金	摊余成本	13,216.72
应收账款	摊余成本	648,933.36	应收账款	摊余成本	648,933.36

②于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

项目	2018年12月31日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值 (按新金融工具准则)
新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
加：从其他流动资产转入		1,100,000.00		
交易性金融资产				1,100,000.00

③于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	743,507.17			743,507.17
其他应收款减值准备	20,000.00			20,000.00

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销售增值额	16%、13%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加、地方教育费附加	实际缴纳流转税额	3%、2%
房产税	房产余值	1.2%
土地使用税	土地面积	每平方米9元
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

根据《关于增值税期末留抵退税有关城市维护建设税教育附加费和地方教育附加政策的通知》（财税[2018]80号）规定，对实行增值税期末留抵退税的纳税人，允许其从城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加的计税（征）依据中扣除退还的增值税税额，公司2018年收到税务局退还增值税10,347,204.87元，享受该优惠政策。

本公司系经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合认定的高新技术企业，于2018年10月12日取得高新技术企业资格证书（证书号：GR201821000253，有效期三年（2018年10月至2021年9月），享受15%的所得税优惠税率，按应纳税所得额计缴。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	3.73	3.58

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
银行存款	28,165.73	13,213.14
其他货币资金		
合计	28,169.46	13,216.72
其中：存放在境外的款项总额		

本期无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：理财产品	720,000.00	
合计	720,000.00	

3. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
合计						

(2) 期末本公司无已质押的应收票据；

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	13,096,854.66	
合计	13,096,854.66	

公司用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据；

(5) 按照本公司会计政策，对银行承兑汇票不计提坏账准备；

(6) 本期无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	1,370,124.18	546,245.64
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		650,000.00
5年以上	650,000.00	196,194.89
小计	2,020,124.18	1,392,440.53
减：坏账准备	718,506.21	743,507.17
合计	1,301,617.97	648,933.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	650,000.00	32.18	650,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,370,124.18	67.82	68,506.21	5.00	1,301,617.97
其中：组合1	1,370,124.18	67.82	68,506.21	5.00	1,301,617.97
组合2					
合计	2,020,124.18	100.00	718,506.21	35.57	1,301,617.97

②2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,392,440.53	100.00	743,507.17	53.40	648,933.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,392,440.53	100.00	743,507.17	53.40	648,933.36

坏账准备计提的具体说明：

①2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2019年12月31日

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
辽阳西姆莱斯石油专用管制造有限公司	650,000.00	650,000.00	100.00	预计无法收回
合计	650,000.00	650,000.00	100.00	

②截至2019年12月31日，按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,370,124.18	68,506.21	5.00
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	1,370,124.18	68,506.21	5.00

③2018年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	546,245.64	27,312.28	5.00
1至2年			10.00
2至3年			30.00
3至4年			50.00
4至5年	650,000.00	520,000.00	80.00
5年以上	196,194.89	196,194.89	100.00
合计	1,392,440.53	743,507.17	53.40

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三7、9。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	743,507.17		743,507.17	-25,000.96			718,506.21
坏账准备							
合计	743,507.17		743,507.17	-25,000.96			718,506.21

(4) 本期公司无实际核销的应收账款；

(5) 按欠款方归集的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
鞍钢股份有限公司	965,815.28	47.81	48,290.76
辽阳西姆莱斯石油专用管制造有限公司	650,000.00	32.18	650,000.00
河南中原特钢装备制造有限公司	404,308.90	20.01	20,215.45
合计	2,020,124.18	100.00	718,506.21

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	584,918.74	64.75	550,460.45	100.00
1至2年	318,409.67	35.25		
2至3年				
3年以上				
合计	903,328.41	100.00	550,460.45	100.00

期末本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
鞍山港华燃气有限公司	431,157.10	47.73
山东鼎顺恒运机械制造有限公司	265,600.00	29.40
邢台轧辊异型辊有限公司	81,498.00	9.02
鞍山泰德传动机械制造有限公司	40,000.00	4.43
鞍钢股份有限公司	26,709.67	2.96
合计	844,964.77	93.54

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	1,100,406.10	
合计	1,100,406.10	

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	2,019,399.20	
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上	20,000.00	20,000.00
小计	2,039,399.20	20,000.00
减：坏账准备	938,993.10	20,000.00
合计	1,100,406.10	

②按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
往来款	1,837,986.20	
保证金	201,413.00	20,000.00
小计	2,039,399.20	20,000.00
减：坏账准备	938,993.10	20,000.00
合计	1,100,406.10	

③按坏账计提方法分类披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额			20,000.00	20,000.00
2019年1月1日余额在本期：			20,000.00	20,000.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			918,993.10	918,993.10
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额			938,993.10	938,993.10

④坏账准备的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
其他应收款 坏账准备	20,000.00		20,000.00	918,993.10			938,993.10
合计	20,000.00		20,000.00	918,993.10			938,993.10

⑤本期不存在实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的其他应收款情况

单位名称	款项的 性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
海城市东四型钢有限公司	往来款	1,837,986.20	1 年以内	90.12	918,993.10
德邻陆港(鞍山)有限责任 公司	保证金	100,000.00	1 年以内	4.90	
鞍钢招标中心	保证金	81,413.00	1 年以内	4.00	
黑龙江建龙钢铁有限公司	保证金	20,000.00	5 年以上	0.98	20,000.00
合计		2,039,399.20		100.00	938,993.10

⑦本期无涉及政府补助的其他应收款；

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	14,411,582.06	99,888.37	14,311,693.69	8,127,842.66		8,127,842.66
低值易耗品				17,438.18		17,438.18

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,879,863.66	45,360.10	4,834,503.56	16,478,310.71		16,478,310.71
发出商品	5,780,477.95	58,831.31	5,721,646.64	6,214,966.25		6,214,966.25
合计	25,071,923.67	204,079.78	24,867,843.89	30,838,557.80		30,838,557.80

(2) 存货跌价准备

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		99,888.37				99,888.37
库存商品		45,360.10				45,360.10
发出商品		58,831.31				58,831.31
合计		204,079.78				204,079.78

8. 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
设备保险费	114,990.79	105,851.95
理财产品		1,100,000.00
合计	114,990.79	1,205,851.95

9. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	156,432,084.24	158,592,343.25
固定资产清理		
合计	156,432,084.24	158,592,343.25

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：						
1.2018年12月31日	78,515,314.23	114,729,816.40	335,838.61	30,000.00	413,504.62	194,024,473.86
2.本期增加金额		4,435,380.15				4,435,380.15
(1) 购置						
(2) 在建工程转入		4,195,714.97				4,195,714.97
(3) 其他		239,665.18				239,665.18

3.本期减少金额					239,665.18	239,665.18
(1) 处置或报废						
(2) 其他					239,665.18	239,665.18
4.2019年12月31日	78,515,314.23	119,165,196.55	335,838.61	30,000.00	173,839.44	198,220,188.83
二、累计折旧						
1.2018年12月31日	6,978,627.79	28,088,817.82	251,413.46	647.73	112,623.81	35,432,130.61
2.本期增加金额						
(1) 计提	1,776,151.28	4,509,541.75	47,432.75	5,863.68	16,984.52	6,355,973.98
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2019年12月31日	8,754,779.07	32,598,359.57	298,846.21	6,511.41	129,608.33	41,788,104.59
三、减值准备						
1.2018年12月31日						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2019年12月31日						
四、固定资产账面价值						
1.2019年12月31日账面价值	69,760,535.16	86,566,836.98	36,992.40	23,488.59	44,231.11	156,432,084.24
2.2018年12月31日账面价值	71,536,686.44	86,640,998.58	84,425.15	29,352.27	300,880.81	158,592,343.25

②本期无暂时闲置的固定资产；

③本期无通过融资租赁租入的固定资产；

④本期无通过经营租赁租出的固定资产；

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	9,582,663.02	正在办理中
合计	9,582,663.02	

10. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	1,086,581.98	4,572,116.90

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
工程物资		
合计	1,086,581.98	4,572,116.90

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一期生产线				2,768,057.56		2,768,057.56
二期生产线	1,086,581.98		1,086,581.98	1,804,059.34		1,804,059.34
合计	1,086,581.98		1,086,581.98	4,572,116.90		4,572,116.90

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2018年12月 31日	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2019年12月 31日
一期生产线	2,379.60	2,768,057.56		2,768,057.56		
二期生产线	6,010.00	1,804,059.34	710,180.05	1,427,657.41		1,086,581.98
合计	8,389.60	4,572,116.90	710,180.05	4,195,714.97		1,086,581.98

(续上表)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
一期生产线	82.94	100.00				自筹
二期生产线	129.63	99.91				自筹

③本期末在建工程未出现减值迹象，故未计提减值准备。

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2018年12月31日	21,216,000.00	21,216,000.00
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2019年12月31日	21,216,000.00	21,216,000.00

项目	土地使用权	合计
二、累计摊销		
1.2018年12月31日	2,439,840.00	2,439,840.00
2.本期增加金额	424,320.00	424,320.00
(1) 计提	424,320.00	424,320.00
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2019年12月31日	2,864,160.00	2,864,160.00
三、减值准备		
1.2018年12月31日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2019年12月31日		
四、账面价值		
1.2019年12月31日账面价值	18,351,840.00	18,351,840.00
2.2018年12月31日账面价值	18,776,160.00	18,776,160.00

(2) 本期末无内部研发形成的无形资产；

(3) 本期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

12. 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产情况

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			763,507.17	190,876.79
信用减值准备				
可抵扣亏损			1,241,413.54	310,353.39
合计			2,004,920.71	501,230.18

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	1,861,579.09	
可抵扣亏损	16,416,159.90	
合计	18,277,738.99	

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延

所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019年12月31日	2018年12月31日	备注
2019			
2020			
2021			
2022	1,217,026.06		
2023		1,217,026.06	
2024	15,199,133.84		
合计	16,416,159.90	1,217,026.06	

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
抵押借款	10,025,999.97	10,000,000.00
质押借款	5,009,968.76	5,000,000.00
合计	15,035,968.73	15,000,000.00

注：本报告期末短期借款余额为向鞍山银行高新支行借入的一笔一年期质押借款，借款金额 500 万元以及向葫芦岛银行鞍山分行借入的一笔一年期抵押借款，借款金额 1,000 万元，借款合同编号分别为 A1010101000342019060500838、LD04011905230018 号。

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，不存在已逾期未偿还的短期借款及利息；

(3) 质押担保情况

质押物	所有权人	质押期限	数量	权属证书编号	贷款合同编号
专利权	辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司	2019.6.13-2020.6.13	7	ZL201410610910.1、 ZL201420650863.9、 ZL201420651008.X、 ZL201420668508.4、 ZL201420592614.9、 ZL201520174026.8、 ZL201520174006.0、	A101010100034 2019060500838

(4) 抵押担保情况

抵押物	所有权人	抵押期限	抵押物位置	面积	权属证书编号	贷款合同编号
不动产	辽宁天丰特	2019.5.23-2020.5.22	铁西区	10781.42 m ²	辽 2018 鞍山市不	LD04011905 230018

抵押物	所有权人	抵押期限	抵押物位置	面积	权属证书编号	贷款合同编号
	殊工具制造股份有限公司		鞍刘路499号		动产权第0019078、辽2018鞍山市不动产权第0019080号	

14. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付货款	2,703,868.19	3,059,394.12
应付工程款	674,003.80	1,374,003.80
应付设备款	2,963,100.45	4,961,260.45
合计	6,340,972.44	9,394,658.37

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款；

(3) 按被欠款方归集余额前五名的应付款项情况

单位名称	期末余额	占应付账款合计数的比例(%)
鞍钢民政企业公司无缝钢管厂	2,005,860.29	31.63
天津君晟科技发展有限公司	1,239,995.10	19.56
湘潭电机股份有限公司	500,000.00	7.89
辽宁华冶集团发展有限公司	374,957.27	5.91
成都攀成钢冶金工程技术有限公司	350,000.00	5.52
合计	4,470,812.66	70.51

15. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预收货款	18,248,330.74	12,872,505.08
合计	18,248,330.74	12,872,505.08

(2) 期末超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转原因
鞍山顺盈金属制造有限公司	5,036,383.86	合同未执行完毕

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬		1,686,939.18	1,686,939.18	
二、离职后福利-设定提存计划		264,566.15	264,566.15	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		1,951,505.33	1,951,505.33	

(2) 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,427,460.00	1,427,460.00	
二、职工福利费				
三、社会保险费		118,479.18	118,479.18	
其中：医疗保险费		99,922.20	99,922.20	
工伤保险费		12,847.14	12,847.14	
生育保险费		5,709.84	5,709.84	
四、住房公积金		141,000.00	141,000.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计		1,686,939.18	1,686,939.18	

(3) 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险		257,428.85	257,428.85	
2.失业保险费		7,137.30	7,137.30	
合计		264,566.15	264,566.15	

(4) 本期无辞退福利。

17. 应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	30,365.83	97,893.13
房产税	68,887.21	69,046.34
土地使用税	54,590.31	54,590.31
印花税	5,908.02	2,121.30
合计	159,751.37	223,651.08

18. 其他应付款**(1) 分类列示**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息		98,979.17
应付股利		
其他应付款	56,018,562.04	74,185,129.17
合计	56,018,562.04	74,284,108.34

(2) 应付利息

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
借款应付利息		98,979.17
合计		98,979.17

(3) 其他应付款**①按款项性质列示其他应付款**

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
股东借款	47,349,782.79	71,984,231.02
往来款	8,668,779.25	2,200,898.15
合计	56,018,562.04	74,185,129.17

②期末无账龄超过1年的重要其他应付款；**③按被欠款方归集余额前五名的其他应付款项情况**

单位名称	期末余额	占其他应付款合计数的比例(%)
肖旭	41,039,782.79	73.26
刘晓洁	7,750,000.00	13.84
孙潇潇	4,290,000.00	7.66
肖钢	1,150,000.00	2.05
朱雪婷	920,800.00	1.64
合计	55,150,582.79	98.45

19. 一年内到期的非流动负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款	30,065,991.72	30,000,000.00
政府补助		84,000.00
合计	30,065,991.72	30,084,000.00

注：本报告期末1年内到期的长期借款余额为向鞍山农村商业银行股份有限

公司宁远屯支行借入的三笔两年期质押借款，借款金额分别为 1,500 万元、900 万元、600 万元，借款合同编号为 2017 年借字第 MCON201705150002051、MCON201705190001741 号，该借款在 2019 年到期后展期一年，担保情况见“附注八、5.（4）”。

20. 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末股权比例（%）
肖旭	29,640,000.00	10,000,000.00		39,640,000.00	56.28
丁舒鸣	5,200,000.00	800,000.00		6,000,000.00	8.51
肖钢	5,000,000.00			5,000,000.00	7.09
孙潇潇	4,100,000.00			4,100,000.00	5.81
夏卿	3,000,000.00			3,000,000.00	4.25
姜鸥洋	2,800,000.00			2,800,000.00	3.97
浙江银轮机械股份有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00	3.55
董福顺	1,500,000.00			1,500,000.00	2.13
王学斌	1,100,000.00			1,100,000.00	1.56
赵丽君	1,000,000.00			1,000,000.00	1.42
肖成春	1,000,000.00			1,000,000.00	1.42
孙哲	700,000.00			700,000.00	0.99
闻长正	500,000.00			500,000.00	0.71
郭威	300,000.00			300,000.00	0.43
周嵩	250,000.00			250,000.00	0.35
栗岗	120,000.00			120,000.00	0.17
曲丽	100,000.00			100,000.00	0.14
于铁人	100,000.00			100,000.00	0.14
陈瑞钢	100,000.00			100,000.00	0.14
于静	100,000.00			100,000.00	0.14
张鑫鹏	100,000.00			100,000.00	0.14
林晓露	100,000.00			100,000.00	0.14
郭晗瑜	80,000.00			80,000.00	0.11
韩速文	50,000.00			50,000.00	0.07
于乃浩	50,000.00			50,000.00	0.07
李金山	50,000.00			50,000.00	0.07
宋冶秋	40,000.00			40,000.00	0.06

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末股权比例 (%)
杨志敏	20,000.00			20,000.00	0.03
贾永忠	10,000.00			10,000.00	0.01
姜海洋	10,000.00			10,000.00	0.01
蔡昌富	10,000.00			10,000.00	0.01
李志信	10,000.00			10,000.00	0.01
潘润泽	10,000.00			10,000.00	0.01
王东升	10,000.00			10,000.00	0.01
焦志斌	10,000.00			10,000.00	0.01
李正龙	10,000.00			10,000.00	0.01
郝长武	10,000.00			10,000.00	0.01
张桂荣	10,000.00			10,000.00	0.01
翁雪峰	10,000.00			10,000.00	0.01
浙江恒安房地产开发有限公司	800,000.00		800,000.00		
合计	60,510,000.00	10,800,000.00	800,000.00	70,510,000.00	100.00

21. 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	12,377,143.53	12,000,000.00		24,377,143.53
合计	12,377,143.53	12,000,000.00		24,377,143.53

22. 未分配利润

项目	2019年度	2018年度
调整前上期末未分配利润	662,746.27	-721,272.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	662,746.27	-721,272.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,802,661.94	1,457,657.68
减：提取法定盈余公积		73,638.48
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-16,139,915.67	662,746.27

23. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入成本情况

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	153,874,157.75	155,235,745.24	218,397,643.04	210,646,129.86
其他业务	1,050,561.73		3,836,816.18	
合计	154,924,719.48	155,235,745.24	222,234,459.22	210,646,129.86

(2) 按类别披露主营业务

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
芯棒	2,662,862.63	1,213,444.08	7,015,518.00	5,356,261.20
无缝钢管	151,211,295.12	154,022,301.16	211,382,125.04	205,289,868.66
合计	153,874,157.75	155,235,745.24	218,397,643.04	210,646,129.86

(3) 按地区披露主营业务

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
河北地区	2,170,023.42	2,269,895.35	94,162,903.77	94,073,704.42
辽宁地区	111,982,021.77	116,021,405.07	68,446,720.44	62,683,694.53
北京地区	5,181,048.42	5,400,615.22	29,824,595.88	29,457,151.64
天津地区	10,168,125.52	9,918,981.55	11,234,199.20	10,535,516.64
山东地区	19,095,944.44	17,867,314.33	10,979,145.65	10,285,942.23
其他地区	5,276,994.18	3,757,533.72	3,750,078.10	3,610,120.40
合计	153,874,157.75	155,235,745.24	218,397,643.04	210,646,129.86

(4) 前五名客户的销售情况

客户名称	金额	占公司本年全部营业收入的比例(%)
辽宁申泉经贸有限公司	97,695,895.35	63.06
山东锐迈商贸有限公司	9,137,045.34	5.90
天津中陆钢铁贸易有限公司	7,797,462.03	5.03
山东墨龙石油机械股份有限公司	6,613,262.11	4.27
北京市东方物资供应有限公司	5,181,048.42	3.34
合计	126,424,713.25	81.60

24. 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税		7,665.03
地方教育费及附加		5,475.02
房产税	828,487.82	830,741.75
土地使用税	655,083.72	655,083.72

项目	2019 年度	2018 年度
印花税	66,016.52	135,006.20
合计	1,549,588.06	1,633,971.72

25. 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
运费	103,817.79	36,240.14
广告费		22,330.10
合计	103,817.79	58,570.24

26. 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	383,720.17	531,842.96
无形资产摊销	424,320.00	424,320.00
固定资产折旧	293,196.36	420,584.96
招待费	10,565.00	11,021.00
差旅费	99,186.98	118,049.84
保安服务费	108,737.86	
车辆费用	11,471.45	22,839.60
咨询服务费	738,331.90	748,322.35
停产制造费用转入	1,169,430.34	1,410,648.00
设备保险费	272,286.00	211,558.32
通勤费	76,377.69	
其他	171,995.72	428,706.52
合计	3,759,619.47	4,327,893.55

27. 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
材料费	5,524,696.00	
燃气费	189,811.12	
电费	149,988.40	
职工薪酬	194,072.33	
折旧	138,928.28	
其他	2,700.00	
合计	6,200,196.13	

28. 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	3,525,935.41	3,793,315.98
减：利息收入	28,822.57	39,399.37
利息净支出	3,497,112.84	3,753,916.61
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	6,082.60	13,808.91
合计	3,503,195.44	3,767,725.52

29. 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助			
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	84,000.00	84,000.00	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	200,000.00	162,530.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目			
合计	284,000.00	246,530.00	

30. 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	25,000.96	
其他应收款坏账损失	- 918,993.10	
合计	-893,992.14	

31. 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失		-219,561.33
二、存货跌价损失	-204,079.78	
合计	-204,079.78	-219,561.33

32. 营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
保险理赔	167,212.56	184,587.99	167,212.56
高新技术企业补贴	200,000.00		200,000.00
其他		8,408.28	
合计	367,212.56	192,996.27	367,212.56

33. 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非常损失	426,494.25		426,494.25
其他	635.50	673.65	635.50
合计	427,129.75	673.65	427,129.75

34. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	501,230.18	561,801.94
合计	501,230.18	561,801.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度
利润总额	-16,301,431.76	2,019,459.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,445,214.76	504,864.90
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	501,230.18	55,666.53
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	633.90	1,270.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,444,580.86	
所得税费用	501,230.18	561,801.94

35. 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	2019 年度	2018 年度
收到往来款	29,099,800.00	34,880,000.00
保险理赔收入	400,000.00	184,587.99
利息收入	167,212.56	39,399.37
补贴收入	28,822.57	162,530.00
其他	16,002.67	3,204.18
合计	29,711,837.80	35,269,721.54

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------

项目	2019 年度	2018 年度
支付往来款	25,247,500.00	35,170,000.00
招待费	10,565.00	11,021.00
差旅费	99,186.98	118,049.84
车辆费用	76,377.69	22,839.60
咨询服务费	738,331.90	748,322.35
设备保险费	281,424.84	266,060.38
非常损失	426,494.25	
保安服务费	92,737.86	
其他	272,631.57	227,804.19
合计	27,245,250.09	36,564,097.36

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
赎回理财产品	1,100,000.00	
合计	1,100,000.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
购买理财产品	720,000.00	1,100,000.00
合计	720,000.00	1,100,000.00

36. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-16,802,661.94	1,457,657.68
加：资产减值准备	204,079.78	219,561.33
信用减值损失	893,992.14	
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	6,355,973.98	13,420,914.12
无形资产摊销	424,320.00	424,320.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,525,935.41	3,793,315.98
投资损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	2019 年度	2018 年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	501,230.18	561,801.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,766,634.13	-19,304,917.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,999,950.81	12,379,454.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,394,822.53	-2,500,368.11
其他	281,424.84	211,558.32
经营活动产生的现金流量净额	3,545,800.24	10,663,298.81
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	28,169.46	13,216.72
减：现金的期初余额	13,216.72	9,981,427.27
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	14,952.74	-9,968,210.55

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	28,169.46	13,216.72
其中：库存现金	3.73	3.58
可随时用于支付的银行存款	28,165.73	13,213.14
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	28,169.46	13,216.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 12 月 31 日账面原值	受限原因
固定资产	20,726,110.07	抵押
合计	20,726,110.07	

38. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	84,000.00	递延收益	其他收益	84,000.00
与收益相关	200,000.00		其他收益	200,000.00
与收益相关	200,000.00		营业外收入	200,000.00
合计	484,000.00			484,000.00

(2) 本期无政府补助退回情况。

六、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司综合管理部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司董事会。

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

1. 信用风险

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

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

对于应收票据、应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司

会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2.流动性风险

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

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2019 年 12 月 31 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	15,000,000.00				
应付账款	2,703,868.19	3,637,104.25			
其他应付款	56,018,562.04				
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00				
合计	103,722,430.23	3,637,104.25			

(续上表)

项目名称	2018 年 12 月 31 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	15,000,000.00				
应付账款	3,059,394.12	6,335,264.25			
其他应付款	74,284,108.34				
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00				
合计	122,343,502.46	6,335,264.25			

七、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2019年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2019年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）理财产品	720,000.00			720,000.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

八、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司实际控制人为自然人肖旭。

2. 本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
肖旭	控股股东、董事长
陈勇	董事、高管
董福顺	股东、董事
夏卿	股东、董事、高管
孙潇潇	股东、董事、高管
栗岗	股东、监事长
于乃浩	股东、监事
韩速文	股东、监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
姜鸥洋	股东
丁舒鸣	股东
肖钢	股东
梁丽红	高管

5. 关联交易情况

(1) 本报告期未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易；

(2) 本报告期内未发生关联托管、承包情况；

(3) 本报告期内未发生关联租赁情况；

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
肖旭	15,000,000.00	2017-5-16	2019-5-8	是
肖旭	15,000,000.00	2017-5-22	2019-5-8	是
肖旭	10,000,000.00	2019-5-23	2020-5-22	否
肖旭	6,000,000.00	2019-5-7	2020-4-27	否
肖旭	24,000,000.00	2019-5-7	2020-4-29	否

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说明
拆出		
肖旭	22,000,000.00	债务认购股份
肖旭	1,000,000.00	归还借款
肖钢	908,500.00	归还借款
孙潇潇	710,000.00	归还借款

(6) 本报告期未发生关联方资产转让、债务重组情况；

(7) 关键管理人员报酬

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
关键管理人员报酬	106,350.00	118,080.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

截止本报告期末无关联方应收项目。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付账款	肖旭	41,039,782.79	64,055,476.02
其他应付账款	孙潇潇	4,290,000.00	5,000,255.00
其他应付账款	肖钢	1,150,000.00	2,058,500.00
其他应付账款	姜鸥洋	870,000.00	870,000.00

7. 关联方承诺

截至本财务报告批准报出日止，本公司无应披露的关联方承诺。

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无应披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2019年12月31日，本公司无应披露的或有负债。

十、资产负债表日后事项

截至2020年4月27日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2019年12月31日，肖旭持有本公司无限售条件流通股9,910,000.00股，有限售条件流通股29,730,000.00股，合计持有本公司39,640,000.00股，占本公司总股本的56.28%；其持有的本公司股份质押数量为29,640,000.00股，占其持有股数的74.77%，占本公司总股份的42.04%，包括无限售条件流通股7,410,000.00股，有限售条件流通股22,230,000.00股。

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2019年度	2018年度	说明
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			

项目	2019 年度	2018 年度	说明
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	484,000.00	246,530.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-259,917.19	192,322.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	224,082.81	438,852.62	

项目	2019 年度	2018 年度	说明
减：非经常性损益的所得税影响数		109,713.16	
非经常性损益净额	224,082.81	329,139.46	

2. 净资产收益率及每股收益

①2019 年度

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	-19.63	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-19.89	-0.24	-0.24

②2018 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.99	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	1.54	0.02	0.02

此页无正文，为辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司 2019 年财务报告附注签章页。

公司名称：辽宁天丰特殊工具制造股份有限公司

法定代表人：肖旭 主管会计工作负责人：梁丽红 会计机构负责人：梁丽红

日期：2020 年 4 月 29 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室