



紫金股份

NEEQ:870455

合肥紫金钢管股份有限公司

HEFEI ZIKING STEEL PIPE CO.,LTD.



年度报告

—2017—

公司年度大事记

2017 年 1 月 17 日，公司中标福建福清兴化湾风电项目 4912 吨订单，标志公司正式进入海上风电领域。

2017 年 4 月 27 日，公司中标加拿大 TRANS MOUNTAIN 项目 12291 吨订单。

2017 年 5 月 1 日，公司参加休斯顿美国 OTC 国际石油展会。

2017 年 6 月 9 日，公司获得一项发明专利授权（专利号：ZL201510313282.5）。

2017 年 7 月 19 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，并采取做市转让。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

公司年度大事记	2
第一节 声明与提示	6
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	13
第五节 重要事项	23
第六节 股本变动及股东情况	26
第七节 融资及利润分配情况	28
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节 行业信息	32
第十节 公司治理及内部控制	32
第十一节 财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、紫金股份	指	合肥紫金钢管股份有限公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让
股东大会	指	合肥紫金钢管股份有限公司股东大会
董事会	指	合肥紫金钢管股份有限公司董事会
监事会	指	合肥紫金钢管股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	合肥紫金钢管股份有限公司现行章程
《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》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司，做市商之一
瑞华所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2017 年度
报告期末	指	2017 年 12 月 31 号
ERW	指	高频直缝焊管
SSAW	指	螺旋埋弧焊管
LSAW	指	直缝埋弧焊管
JCOE 钢管	指	直缝埋弧焊接钢管的一种。JCOE 是其制造中的一种成型方式，即成型过程中包括“J-C-O-E”预焊、成型、焊接后经冷扩径等工序，由此生产出来的直缝埋弧焊管称之为 JCOE 钢管
卷制钢管	指	直缝埋弧焊接钢管的一种。卷制钢管采用三辊卷制，即将板材卷制成圆管的一种加工方式，由此生产出来的直缝埋弧焊管称之为卷制钢管
API	指	美国石油学会（ American Petroleum Institute ）的英文缩写。API 建于 1919 年，是美国第一家国家级的商业协会，也是全世界范围内最早、最成功的制定标准的商会之一。API 的一项重要任务，就是负责石油和天然气工业用设备的标准化工作，以确保石油天然气工业所用设备的安全、可靠和互换性
API 2B	指	API 认证的一种，是对建筑结构用钢管的一种认证
API 5L	指	API 认证的一种，是对油气用管线管的一种认证
ISO 14001	指	ISO 14001 是环境管理体系认证的代号。ISO 14000 系列标准是由国际标准化组织制订的环境管理体系标准。是针对全球性的环境污染和生态破坏越来越严重，臭氧层破坏、全球气候变暖、生物多样性的消失等重大环境问题威胁着人类未来生存和发展，顺应国际环境保护的需求，依据国际经济贸易发展的需要而制定的
OHSAS 18001	指	OHSAS 18000 系列认证的一种职业健康安全管理体系，是由英国标准协会（BSI）、挪威船级社（DNV）等 13 个组织于 1999 年联合推出的国际性标准，它是组织（企业）建立职业健康安全管理体系的基础，也是企业进行内审和认证机构实施认证审核的主要依

		据。它是继实施 ISO9000、ISO14000 国际标准之后的又一个热点
ISO 9001	指	ISO9001 是 ISO9000 族标准所包括的一组质量管理体系核心标准之一。ISO9001 用于证实组织具有提供满足顾客要求和适用法规要求的产品的能力，目的在于增进顾客满意
反倾销	指	对外国商品在本国市场上的倾销所采取的抵制措施。一般是对倾销的外国商品除征收一般进口税外，再增收附加税，使其不能廉价出售
反补贴	指	一国政府或国际社会为了保护本国经济健康发展，维护公平竞争的秩序，或者为了国际贸易的自由发展，针对补贴行为而采取的必要的限制性措施，包括临时措施、承诺征收反补贴税等

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人邱凌、主管会计工作负责人庞澄及会计机构负责人（会计主管人员）黎绍敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、汇率风险	公司产品出口到美国、南美、澳洲、欧洲、非洲、中东及东南亚等国家及地区，其主要结算货币为美元。由于出口收入占主营业务收入的比重较大，汇率的波动对公司的经营业绩存在一定的影响。
2、主要原材料价格波动风险	公司主要原材料为各类钢板。报告期内，钢板价格一直保持上涨态势。由于原材料在公司生产成本中占比较大，若在销售合同签订时未锁定钢板价格或者合同执行周期较长钢板价格无法锁定的情况下，原材料价格大幅上涨，将导致公司生产成本增加，盈利能力会受到一定程度的影响。
3、应收账款发生坏账的风险	2017年12月31日，公司应收账款账面值为6,857.29万元，占报告期末流动资产的比例为45.07%，存在一定的应收账款回款风险。
4、反倾销、反补贴调查风险	近年来，一些国家和地区采取反倾销、反补贴调查手段来抵制我国焊接钢管产品的出口，涉及的主要产品为无缝焊接钢管。如2016年3月加拿大边境服务署对来自中国和日本的直径24-60英寸的大口径钢管启动反倾销调查，同时对来自中国的上述产品启动反补贴调查。2018年，美国政府根据1962年《贸易拓展法案》第232条款的规定，对外国钢铁产品进入美国市场展开调查。若未来进口国政府对直缝埋弧焊管进行反倾销、反

	补贴调查，可能会导致公司的国外销售受阻、业绩下滑。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	合肥紫金钢管股份有限公司
英文名称及缩写	Hefei Ziking Steel Pipe Co., Ltd.
证券简称	紫金股份
证券代码	870455
法定代表人	邱凌
办公地址	安徽省合肥市包河工业区北京路 31 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	金琴
职务	证券事务代表
电话	0551-63367710
传真	0551-63366262
电子邮箱	jq@ziking.cn
公司网址	www.ziking.cn
联系地址及邮政编码	安徽省合肥市包河工业区北京路 31 号；230051
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-7-8
挂牌时间	2017-7-19
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	金属制品业—金属结构制造（行业代码：C3311）
主要产品与服务项目	LSAW 钢管（包括：JCOE 钢管、卷制钢管）、SSAW 钢管、ERW 钢管
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	95,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	恒丰（中国）有限公司
实际控制人	石航芳、邱凌

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	91340100762797992J	否

注册地址	安徽省合肥市包河工业区北京路 31 号	否
注册资本	95,100,000	否

五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市蜀山区梅山路 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	何晖、黄庆文
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

六、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	265,474,967.39	184,525,464.40	43.87%
毛利率%	13.18%	17.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,199,679.03	-12,379,596.99	9.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,328,244.56	-14,227,456.28	-
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）	-5.99%	-6.98%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.06%	-8.03%	-
基本每股收益	-0.12	-0.13	7.69%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	268,196,445.01	255,670,472.60	4.90%
负债总计	86,793,483.11	63,067,831.67	37.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	181,402,961.90	192,602,640.93	-5.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.91	2.03	-5.91%
资产负债率%（母公司）	32.36%	24.67%	-
资产负债率%（合并）	32.36%	24.67%	-
流动比率	188.32%	242.44%	-
利息保障倍数	-2.50	-2.31	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,970,294.92	16,211,176.38	-130.66%
应收账款周转率	394.82%	268.58%	-
存货周转率	371.35%	240.90%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.90%	-15.94%	-
营业收入增长率%	43.87%	-28.48%	-
净利润增长率%	-9.53%	-247.22%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	95,100,000	95,100,000	-
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
非流动性资产处置损益	-103,358.76
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	229,329.00
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年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
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	25,283.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	151,253.56
所得税影响数	22,688.03
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	128,565.53

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主营大口径厚壁直缝埋弧焊管（LSAW）的研发、生产和销售，以及螺旋埋弧焊管（SSAW）、高频直缝焊管（ERW）的销售。

公司现拥有一条 JCOE 钢管生产线、三条卷制钢管生产线，可按国家标准 GB9711、GB50205、GB/T3091、GB/T13793 系列，国际标准 API5L、API2B、ASTMA252、A671、A672、及 EN10210、EN10219、EN10208 等生产各种规格钢管，年综合产能达 15 万吨。公司共拥有 13 项专利所有权，其中发明专利 3 项，实用新型专利 10 项；此外公司拥有 1 项发明专利的独占许可权。公司还拥有一支由我国制管行业专家、享受国务院津贴的教授级高工领衔的高端技术团队以及一个省级技术中心，省级技术中心下设化学实验室，力学实验室、金相实验室和焊接实验室，为产品质量提供强有力的保障。从产品应用的覆盖来看，公司形成了包括压力管道和结构用钢管的全系列产品，广泛应用于海上和陆上石油、天然气管道、城市燃气管网、海洋工程、煤化工、采矿、输煤浆、输水、电力、建筑工程等领域。上述资源确保了公司的商业模式具有可持续性。

公司自成立以来，在大力发展国内市场的同时始终积极拓展国外市场。目前，公司的营销网络覆盖全国，并拓展至国外，产品销往北美、南美、澳洲、欧洲、非洲、中东及东南亚等地区。针对国内市场，公司采用直销方式，产品直接销售给终端客户。针对国外市场，公司产品主要销给境外钢管贸易商，由境外钢管贸易商销售给当地及周边的终端客户。

报告期内，公司商业模式未发生较大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，在股东各方及公司董事会的大力支持下，公司面对种种不利形势，紧紧围绕全年目标任务，克服困难，全力拼搏，实现全年产量 6.23 万吨，较 2016 年（5.46 万吨）增长 14%；全年签订销售订单 8.15 万吨，较 2016 年（5.32 万吨）增长 52.71%，超额完成年度销售目标任务。

2017 年，公司实现营业收入 26,547.50 万元，同比增长 43.87%；营业成本 23,047.42 万元，同比增长 50.53%；归属挂牌公司净利润-1,119.97 万元，同比减亏 9.53%。

2017 年 12 月 31 日，公司账面总资产达 26,819.64 万元，资产负债率 32.36%。

报告期内，公司营业收入获得大幅度增长主要是因为公司积极拓展销售渠道，在海工管桩领域取得

较大突破。2017 年公司在该领域共签订订单 32,865 吨, 占全年总订单量的 40.31%, 较上年 22,294 吨上升 47.42%。营业成本大幅度增加主要因为订单量上升, 直接导致采购钢板数量增加从而成本增加。2017 年度净利润-1,119.97 万元, 同比增长 9.53%, 低于收入增幅, 主要系 2017 年度毛利率较上年下降所致。2017 年原材料钢板价格持续上涨, 材料成本大幅增加; 此外, 由于外贸订单增加, 且因外贸订单的产品管径大、米数长、运输受限等原因, 无法在公司内部生产, 只能租用外部场地, 而租赁费用较高, 公司内部固定资产折旧、人工等固定成本无法摊销, 致使毛利率下降。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况:

1、继续巩固传统优势领域的同时, 力争海工市场取得更大突破

报告期内, 公司订单量增长明显。2017 年, 民用建筑钢结构领域和海工管桩领域是公司主导市场, 分别占到全年订单量的 34.37%和 40.31%, 合计占全年订单的 74.68%。

民用建筑钢结构领域一直是公司传统优势领域, “紫金”品牌及产品质量在同业中的地位以及客户端的认知度优势明显。

海工管桩领域, 得益于公司近几年持续的技术、品牌和渠道的积累, 在国内外市场一直保持相对较高的市场认可度。2017 年, 公司在该领域共签订订单 32,865 吨, 占全年总订单量的 40.31%, 较上年 22,294 吨上升 47.42%。

石油炼化与油气管线领域。2017 年, 公司在石油炼化领域共签订订单 7,830 吨, 占全年订单的 9.6%, 较 2016 年 967 吨增长 6,863 吨, 增长率 709.54%, 取得了在该领域的爆发式增长。油气管线领域, 近几年国内长输管线建设基本处于停滞状态, 国际市场需求也受制于油价的低位徘徊而处于长期低迷状态, 故该领域报告期内无订单。

国家电网工程领域。因 2017 年国家电网规划的特高压线路工程进入收尾攻坚阶段, 加之无新线开工, 需求量减少, 公司订单量亦随之减少, 全年签订订单 5,551 吨, 较去年 8,442 吨减少 34.24%。

船用管领域, 2017 年全年签订船用管订单 2,353.8 吨, 占全年总订单量的 2.89%, 较上年 669 吨上升 251.82%。

2、多措并举, 适度投入, 进一步提升生产能力

2017 年, 为进一步提升产能, 多措并举。

一是在已建成的 2#厂房北跨新上一条卷制钢管生产线, 总投入约 630 万元, 2017 年下半年已投入生产。

二是充分利用外部资源, 面对目前国内外海工管桩订单呈现超大尺寸(最大管径 6.5m)、超大重量(单支最重 900 吨左右)、超长(单支 80m 左右)的产品特点, 加之公司既无自建码头也缺乏相应配套的超大起重能力的现状, 继续加强与外部单位合作, 通过租赁场地及码头作业和生产加工合作的模式, 保证了超大超长钢管的生产及运输。

三是设备保障, 因使用年限已久, 生产一线设备能力下降明显, 公司通过制定维修计划, 利用生产间隙分别对倒棱机、预弯机、成型机和卷板机等设备进行大修, 保证生产顺利完成。

3、加强生产组织协调, 完善现场和安全管理, 进一步提升 HSE 管理水平

报告期内, 面对严峻恶劣的市场环境, 公司在适度投入、提升生产配套能力的同时, 着力加强生产现场管理和完善资质认证工作。

一是生产组织协调工作。2017 年, 公司高度重视生产组织协调管理工作, 全程跟踪生产计划落实情况, 及时协调解决生产过程中出现的矛盾和问题, 加强部门之间、公司与外部之间的协调和沟通, 分析、讨论、解决生产过程中出现的质量、供应、生产进度等问题, 确保了生产计划的及时完成和订单的保质保量按期交付客户。

二是现场安全管理工作。2017 年, 面对生产任务繁重、订单交付工期紧张的状况, 一方面, 定期召开安全生产专题例会和强化生产现场安全检查, 针对现场出现的隐患及时提出, 跟踪整改到位。另一方面, 完善安全管理制度, 修订生产安全事故应急预案, 制作安装车间、丙烷气房和管道安全管理制度和警示标牌, 做到安全事故防范于未然。

三是现场环境管理工作。近几年，国家的环境监管逾趋严苛，生产型企业面临的环保压力越来越大，为此支付的管理成本也不断上升。2016 年，按照政府部门的要求，公司启动并全面推进了清洁生产审核工作，于 2017 年底完成专家验收。同时，公司加强现场危废、噪音管理及环保设施的完善，不断提升生产现场的作业环境，尽可能降低环境监察给企业生产造成的不利影响。

四是继续完善资质认证和技术创新工作。2017 年，继续保持现有的压力管道元件（A1）、EN1090、CCS（中国船级社）、ABS（美国船级社）、LR（英国船级社）等认证资质有效及正常运行的基础上，重点开展包括 API 换证审核、HSE 监督审核以及 ISO9001 换证审核等工作，顺利通过审核并拿到新证书。同时，“紫金”商标再次获得安徽省著名商标称号。以相对完善的资质条件，提供满足不同市场需求的产品与服务。结合海工、炼化项目订单材质特殊、结构复杂、客户要求高的特点，有针对性、前瞻性地开展技术工艺研发工作，陆续完成了 35#钢、耐候钢产品等的研制工作，以及超厚板产品低温冲击性能试验研究，并取得了预期效果。2017 年度，公司新申报发明专利 8 项，获得授权发明专利 1 项。

（二） 行业情况

2017 年，我国国民经济运行缓中趋稳、稳中向好，全年 GDP 同比增长 6.9%，增速比上年同期上升 0.2 个百分点，但经济增长内生动力依然不足，行业下游需求低迷，产能过剩问题依然突出。钢管行业整体态势仍然偏弱。

我国钢铁行业供给侧结构性改革和钢铁去产能深入推进，加之“地条钢”全面取缔、环保高压和市场需求回升等因素影响，整个钢铁行业有所复苏，但是行业整合过程将持续到未来较长一段时间。作为钢铁行业的下游产业，虽然钢管市场需求呈恢复性增长态势，但增长的动力及可持续性仍然存在诸多不确定性。而钢材价格自 2016 年初开始的持续大幅上涨也较大影响了企业的利润空间，进一步加大国内钢管生产企业的经营困难。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	10,677,289.43	3.98%	11,243,498.45	4.40%	-5.03%
应收账款	68,572,909.83	25.57%	56,319,302.37	22.03%	21.76%
存货	66,591,152.40	24.83%	57,535,906.62	22.50%	15.74%
长期股权投资		-		-	-
固定资产	96,748,054.17	36.07%	101,104,243.54	39.54%	-4.31%
在建工程		-	22,162.20	-	-100.00%
短期借款	40,000,000.00	14.91%	20,000,000.00	7.82%	100.00%
长期借款	6,000,000.00	2.24%	6,750,000.00	2.64%	-11.11%
预收账款	13,675,483.12	5.10%	10,183,506.03	3.98%	34.29%
应交税费	690,182.69	0.26%	1,060,248.11	0.41%	-34.90%
其他应付款	608,276.29	0.23%	5,199,547.07	2.03%	-88.30%
资产总计	268,196,445.01	-	255,670,472.60	-	4.90%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、期末应收账款增加主要系本年度营业收入增加所致；
- 2、期末存货增加主要系下半年订单较多，库存商品和原材料增加所致；
- 3、期末在建工程减少主要系工程已完工转为固定资产所致；
- 4、期末短期借款增加主要系新增银行借款所致；
- 5、期末预收账款增加主要系订单量提高、客户支付合同定金增加所致；
- 6、期末应交税费减少主要系土地使用税计提单价下降所致；
- 7、期末其他应付款减少主要系本期归还拆借款 500.00 万元所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	265,474,967.39	-	184,525,464.40	-	43.87%
营业成本	230,474,228.20	86.82%	153,108,959.53	82.97%	50.53%
毛利率%	13.18%	-	17.03%	-	-
管理费用	23,077,693.19	8.69%	21,100,433.31	11.43%	9.37%
销售费用	15,886,319.87	5.98%	16,004,211.76	8.67%	-0.74%
财务费用	3,588,629.70	1.35%	1,827,487.06	0.99%	96.37%
营业利润	-11,121,603.59	-4.19%	-14,024,339.69	-7.60%	-
营业外收入	27,979.95	0.01%	2,270,701.86	1.23%	-98.77%
营业外支出	106,055.39	0.04%	96,749.76	0.05%	9.62%
净利润	-11,199,679.03	-	-12,379,596.99		9.53%

项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入增加的主要原因为本期钢铁市场价格上涨幅度较大，钢管销售价格随之上涨以及钢管销量小幅增加所致。
- 2、本期财务费用增加主要原因为新增贷款较多，导致支付利息增加所致。
- 3、本期营业外收入减少主要原因为政府补贴款减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	259,254,702.24	183,758,873.96	41.08%
其他业务收入	6,220,265.15	766,590.44	711.42%
主营业务成本	222,844,313.67	152,425,057.87	46.20%
其他业务成本	7,629,914.53	683,901.66	1,015.64%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
ERW 管	17,341,781.07	6.69%	21,950,638.80	11.95%
LSAW 管	241,912,921.17	93.31%	147,562,334.09	80.30%
螺旋管			14,245,901.07	7.75%
合计	259,254,702.24	100.00%	183,758,873.96	100.00%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华北	3,794,005.51	1.46%	1,948,196.21	1.06%
华东	85,122,398.37	32.83%	67,124,949.76	36.53%
华中	29,491,716.40	11.38%	24,528,847.78	13.35%
东北			99,741.79	0.05%
华南			354,938.26	0.19%
西南			686,037.61	0.37%
国外	140,846,581.96	54.33%	89,016,162.54	48.44%
合计	259,254,702.24	100.00%	183,758,873.96	100.00%

收入构成变动的原因：

- 1、主营业务收入增加的主要原因为本期钢铁市场价格上涨幅度较大，钢管销售价格随之上涨以及钢管销量小幅增加所致。
- 2、其他业务收入主要为一笔钢板销售收入。该批钢板系公司与客户签订合同后采购入库，客户取消合同致使该特种型号钢板无法用作其他订单使用，故采取出售处理。由于该笔合同签订后，钢板价格出现了下跌，导致该笔钢板收入的毛利率为负。报告期末，公司库存已经无同类积压库存。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户一	70,857,806.20	26.69%	否
2	客户二	29,741,499.20	11.20%	否
3	客户三	23,657,909.13	8.91%	否
4	客户四	23,079,207.86	8.69%	否
5	客户五	10,263,085.18	3.87%	否
合计		157,599,507.57	59.36%	-

(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	供应商一	105,222,736.50	57.80%	否

2	供应商二	27,156,796.13	14.92%	否
3	供应商三	21,835,539.58	12.00%	否
4	供应商四	4,988,922.20	2.74%	否
5	供应商五	4,649,778.57	2.55%	否
合计		163,853,772.98	90.01%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,970,294.92	16,211,176.38	-130.66%
投资活动产生的现金流量净额	-6,218,521.36	4,067,678.39	-252.88%
筹资活动产生的现金流量净额	10,983,536.73	-16,498,884.99	-166.57%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额减少，主要是购买商品、接受劳务支出的现金增幅高于销售商品、提供劳务收到的现金增幅。具体地，报告期内，公司订单量增加，导致公司的原材料采购量增加，同时原材料价格上升，导致采购成本上升。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额减少，主要是购建固定资产、其他长期资产支付的现金增加所致。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额增加，主要是取得借款收到的现金增加所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无控股子公司和参股公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

无委托理财及衍生品投资。

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

2017年12月25日，财政部以财会〔2017〕30号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，增加了部分资产负债表和利润表报表项目，其中对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整；对于利润表新增的“其他收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对

2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行，采用未来适用法处理。公司执行上述准则对2017年度报表影响如下：

2017年度调整前其他收益为0元，调整后其他收益为229,329.00元，调整前营业外收入为257,308.95元，调整后营业外收入为27,979.95元。

（七） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八） 企业社会责任

报告期内，公司秉承以健康、稳定、持续的发展使公司股东收益、员工成长、客户满意、政府放心，促进经济发展、社会和谐的社会责任观，通过全体员工不懈努力，在环境保护、地方经济建设、社会公益事业以及相关利益方权益保护等方面取得了一定的成绩，得到了社会各方的肯定。

1、不断提高投资者关系管理水平

切实强化投资者管理工作，2017年，公司耐心接听投资者电话，热情接待投资者现场调研，积极回复投资者问题，并及时汇总投资者反映的共性问题 and 诉求，以作为信息披露的重要参考，增强信息披露的针对性和互动性。

2、保护员工权益，关爱员工生活，认证履行对员工的责任

公司始终坚持公平、公正、公开的用工政策，认真贯彻《劳动法》、《劳动合同法》和《劳动合同法实施条例》等法律法规，与员工签订劳动合同。2017年，公司经营形势依然严峻，经营成本高企，公司结合本地市场薪资水平增长的实际情况，以及员工实际劳动负荷的增加，适度上调全体员工的工资，切实提高员工待遇。同时，公司十分重视员工身心健康，通过组织员工体检保障员工身体健康以及举办文体活动有效释放工作压力。

3、以客户需求为核心，提升客户服务质量

公司秉承客户至上的理念，始终把诚信守约、质量领先、客户满意作为各项工作开展的重点。严控采购、生产、质检、运输等时间节点，确保产品及时交付。同时，公司不断强化售后管理，对产品交付后客户反映的产品质量问题，公司在最短时间内与客户联系，安排人员及时处理，切实保障客户利益。

4、依法诚信纳税，积极履行服务地方经济发展的责任

公司作为企业公民依法纳税、积极履行代扣代缴税款的义务；依法进行税务登记、建立账簿、保管凭证、纳税申报；如实向税务机关反映公司的生产经营情况和执行财务制度情况，按照有关规定提供相应的报表和资料，没有瞒报、漏报、误报、偷税漏税行为。

三、 持续经营评价

报告期内，公司经营状况健康良好，资产负债结构合理，主营业务突出。公司内部治理规范，会计核算、财务管理风险控制等各项重大内部体系运行良好，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，具备持续经营能力。报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

公司管理层认为，2018 年，我国经济发展目前仍处于结构调整、转型发展阵痛期，实体经济仍旧困难重重。就国内钢管行业而言，市场需求虽有所复苏，但竞争依然激烈，加之原材料价格的大幅上涨，导致行业毛利处于严重低位水平，公司利润空间不断被压缩，企业生产经营面临巨大挑战。虽然市场形势严峻，但作为与国民经济密切相关的钢管行业，未来需求空间仍然可观，企业发展仍充满机遇与希望。

（二） 公司发展战略

公司综合市场环境因素和自身基础条件，确定坚持内生式增长的发展战略，加强创新体系和营销体系建设，聚焦民用建筑钢结构、海工管桩、国家电网工程、石油炼化、船用管等领域，稳步推进产品结构调整，促进公司实现全面、可持续发展。

通过技术改造，提高生产配套能力；通过技术研发，持续提升技术创新水平；强化管理体系建设，逐步建立起“按流程管理，依标准作业”的体系运行方式；通过加强人才培养、引进，形成一支适应激烈竞争的人才队伍；通过全面加强企业管理，使公司整体管理水平达到国内同行业先进水平。

（三） 经营计划或目标

2018 年，钢管行业形势依旧复杂严峻。公司综合市场环境因素和自身基础条件，确定了 2018 年度生产经营总体目标：合同订单 7 万吨（其中：国内贸易 4 万吨，国际贸易 3 万吨），产销任务 7 万吨。

为了实现 2018 年总体经营目标，将着力做好以下几个方面的工作：

一、营销工作

一是继续巩固公司在传统民用建筑钢结构领域的优势地位。巩固并维系好与国内现有客户的深度合作，重点挖掘新客户资源，继续保持在该领域内的领先优势。

二是在海工领域，作为 2017 年公司销售业务新的亮点，2018 年需进一步拓宽渠道，力争在国内、国际两个市场上取得更大进展。国内海工市场，以中铁大桥局福建福清兴化湾海上风电项目订单（4912.496 吨）为契机，力争在海上风电项目取得更大范围突破。国际市场，对于已承接的加拿大 Trans Mountain 项目海工管桩（24975.4 吨）订单，确保保质按期交付，并以此项目为契机，进一步深化公司海工管桩产品在北美市场的拓展。

三是国家电网工程领域，2018 年，密切跟踪国家电网特高压交流变电建设工程建设，继续加大与国家电网下属各大铁塔厂紧密合作关系。同时挖掘新客户资源，特别是在中铁、中建、中交、国家电网等系统扩展市场覆盖面。

四是石油炼化领域，跟踪执行已承接的订单，全力保证产品的按质按量交付。密切关注石油炼化客户的招标工作，力争在该市场实现更大的突破。

五是船用管领域，充分利用已取得的 CCS（中国船级社）、ABS（美国船级社）、LR（英国船级社）认证资质和中国船舶合格供应商身份进一步加深与已有客户（中船重工）的合作，同时，力争在更大范围内取得突破。

二、生产能力保障工作

一是加强生产一线人员招聘工作。面对一线技工“招人难”、“留人难”的现状，公司要通过各种渠道，包括线上和线下，及时为各部门配备合格人员。

二是充分挖掘 2#厂房新上卷管生产线产能，预计满荷运行后可新增产能近 2 万吨。

三是充分利用外部环境，视订单情况继续加强与外部单位合作，通过租赁其场地及码头作业和生产加工合作的模式，充分利用其自建码头以及配套的超大起重能力，化解公司自身在海工领域生产能力不

足的矛盾。

四是加强现场协调工作，进一步强化调度管理，加强生产过程中的沟通与协调，确保生产计划的及时完成和订单按质按量交付。

五是设备保障工作，重点狠抓设备的三级维护保养，明确设备保养分工，严格执行奖惩制度，把各级保养维护落到实处，降低设备故障率。

三、技术工艺与质量管理工作

一是工艺方面。要继续坚持现场工艺纪律检查，加强工艺跟踪，提高生产现场记录文件规范性和有效性，加大惩罚力度，确保焊接质量稳定；面对工艺人员不足的情况，及时补充人员，并加强人员技术培训，提升工艺水平；适当提高现场工艺优化投入，控制焊接缺陷，降低返修成本，提高生产效率；结合市场需求，进一步加强新标准、新材料的研究，以及新工艺、新技术的研究、开发。

二是质量方面。加强现场质量控制，对入库产品进行质量抽查，严格奖惩制度，严把质量关；加强人员储备与培训，尤其是质量工程师与 UT 岗位，通过外部招聘与内部培养等多渠道补充所需人员；严格劳动纪律和安全管理，层层落实到个人，通过与绩效考核挂钩的方式，强化一线员工责任意识与安全意识。

四、资金保障工作

2018 年，随着订单承接量的增长，应收账款规模也会大幅度上升，公司面临的回款压力和坏账风险也会继续提高。一是进一步细化营销考核方案，加大回款考核力度，营销和财务部门要密切配合，积极跟进落实应收账款的回款工作。二是对于逾期账款，需密切关注客户动向，提前防范，主动化解可能存在的坏账风险。三是收紧回款政策和信用政策，提高应收账款周转率。

2018 年，公司日常生产运营所需流动资金预计约 1 亿元（按照 100 天回款周期测算）。一方面，公司除了通过银行、担保、信托等传统渠道解决融资需求，结合公司往年融资情况与公司实际融资能力，预计 2018 年公司融资额度在 8000 万元左右。另一方面，需积极利用新三板这一全国性的非上市股份有限公司交易平台，寻求更多、更便捷的融资渠道，力争融资规模进一步扩大的同时，进一步降低融资成本。

（四） 不确定性因素

一、宏观经济周期和政策变化的不确定性

直缝焊管产品的原材料主要为中厚钢板，钢材价格波动对公司主营业务成本影响巨大，而其客户群体主要集中在政府部门或者实力较强的企业集团。钢管企业产业链的上下游受到国家宏观调控政策的影响较明显，一旦国内经济发展放缓，或经济出现周期性波动，整个国民经济中固定资产投资速度也将相应的放缓，因此将影响到公司下游客户的投资意愿，尤其是政府部门的公共投资意愿下降，将对公司业务造成一定的影响。同时，原材料价格波动也会增加公司经营成本的不确定因素。

二、应收账款回款的不确定性

随着公司业务规模的扩张，应收账款余额的增长较快，结算周期较长，公司应收账款数额不断增大，若应收账款催收不利或因客户资信和经营状况恶化导致合同款不能及时支付，可能给公司带来坏账的风险。

三、汇率波动的不确定性

公司产品出口到美国、南美、澳洲、欧洲、非洲、中东及东南亚等国家及地区，其主要结算货币为美元。由于出口收入占主营业务收入的比重较大，汇率的波动对公司的经营业绩存在一定的影响。

四、反倾销、反补贴调查的不确定性

近年来，一些国家和地区采取反倾销、反补贴调查手段来抵制我国焊接钢管产品的出口，涉及的主要产品为无缝焊接钢管。如 2016 年 3 月加拿大边境服务署对来自中国和日本的直径 24-60 英寸的大口径钢管启动反倾销调查，同时对来自中国的上述产品启动反补贴调查。2018 年，美国政府根据 1962 年

《贸易拓展法案》第 232 条款的规定，对外国钢铁产品进入美国市场展开调查。若未来进口国政府对直缝埋弧焊管进行反倾销、反补贴调查，可能会导致公司的国外销售受阻、业绩下滑。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、主要原材料价格波动风险

公司主要原材料为各类钢板。报告期内，钢板价格一直保持上涨态势。由于原材料在公司生产成本中占比较大，若在销售合同签订时未锁定钢板价格或者合同执行周期较长钢板价格无法锁定的情况下，原材料价格大幅上涨，将导致公司生产成本增加，盈利能力会受到一定程度的影响。

二、应收账款发生坏账的风险

报告期末，公司应收账款账面值为 6,857.29 万元，占报告期末流动资产的比例为 45.07%，存在一定的应收账款回款风险。

三、部分不动产未取得权属证明的风险

由于未及时办理竣工验收手续，公司现有二号厂房、三号厂房及原料间厂房等 3 处建筑面积共计 24,709.60 平方米的房产暂未取得不动产权证。其中三号厂房为公司生产车间，二号厂房及原料间主要作为仓库使用。目前，公司正在积极办理竣工验收手续，但是仍面临短期内无法取得不动产权证的风险。

公司另有 2 处砖瓦构造的房屋，分别为力学实验室、技术装备部办公室，建筑面积共计 264 平方米，占公司房产建筑总面积的比例为 0.52%。由于未办理建设工程规划许可证、建筑工程施工许可证等相关手续，上述房产至今无法办理不动产权证，存在被有关主管部门认定为违章建筑并被拆除的风险。

四、汇率波动风险

公司产品出口到美国、南美、澳洲、欧洲、非洲、中东及东南亚等国家及地区，其主要结算货币为美元。报告期内，公司出口销售收入为 14,084.66 万元，占当期主营业务收入的比例为 53.05%。报告期内，由于出口收入占主营业务收入的比重较大，汇率的波动对公司的经营业绩存在一定的影响。

五、反倾销、反补贴调查风险

近年来，一些国家和地区采取反倾销、反补贴调查手段来抵制我国焊接钢管产品的出口，涉及的主要产品为无缝焊接钢管。如 2016 年 3 月加拿大边境服务署对来自中国和日本的直径 24-60 英寸的大口径钢管启动反倾销调查，同时对来自中国的上述产品启动反补贴调查。

报告期内，公司一直致力于 LSAW 钢管的研发、生产和销售以及 SSAW 钢管和 ERW 钢管的销售，出口收入占营业收入的比重较大。目前，美国、加拿大等国对我国出口钢管产品的反倾销、反补贴调查主要集中在对出口依赖度较高的无缝钢管，而直缝埋弧焊接钢管、螺旋埋弧焊接钢管等产品的出口受影响较小，但并不排除未来接受调查的可能。若未来进口国政府对直缝埋弧焊管进行反倾销、反补贴调查，可能会导致公司的国外销售受阻、业绩下滑。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
邱慧华	借款利息	54,375.00	是	挂牌前	-
合肥市创新科技风险投资有限公司	借款	10,114,000.00	是	挂牌前	-
合肥市创新科技风险投资有限公司	委托借款	10,000,000.00	是	挂牌前	-
合肥市创新科技风险投资有限公司	委托借款	10,000,000.00	是	挂牌前	-
总计	-	30,168,375.00	-	-	-

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：

本公司于 2016 年向邱慧华借款 1000 万元，于当年归还 500 万元，2017 年归还剩余 500 万元，并计提和支付归属 2017 年的利息 54375 元。

因公司发展需要，报告期内，本公司向合肥市创新科技风险投资有限公司借款 10,114,000.00 元用于经营周转。

2017 年 3 月 9 日，本公司委托合肥市创新科技风险投资有限公司向中国光大银行合肥分行借款 10,000,000.00 元用于经营周转，并签订《委托贷款合同》（合同编号 HFQSLZWDHT20170006）。

2017 年 3 月 29 日，本公司再次委托合肥市创新科技风险投资有限公司向中国光大银行合肥分行借款 10,000,000.00 元用于经营周转，并签订《委托贷款合同》（合同编号 HFQSLZWDHT20170009）。

1、必要性和真实意图

前述关联交易有利于保证公司的日常经营所需流动资金，是对公司持续发展的支持，有利于保障公司的经营连续性和稳定性，交易真实、具有必要性。

2、关联交易对公司的影响

前述关联交易将增加公司流动资金，有利于公司日常业务的发展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（三） 承诺事项的履行情况

公司于 2017 年 7 月 19 日新三板挂牌时，由控股股东、实际控制人及董监高作出如下承诺：

一、同业竞争承诺

为有效避免同业竞争，公司的控股股东恒丰中国、持股 5%以上股东创新风投，实际控制人邱凌、石航芳及全体董事、监事、高级管理人员分别作出避免同业竞争的承诺，主要内容如下：

1、控股股东恒丰中国及 5 持股%以上股东创新风投作出的《避免同业竞争的承诺函》：“1、截至本承诺函出具之日，本公司及本公司控制的公司（紫金钢管除外，下同）均未直接或间接从事任何与紫金钢管构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。 2、自本承诺函出具之日起，本公司及本公司控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与紫金钢管构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。 3、自本承诺函出具之日起，本公司及将来成立之本公司控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与紫金钢管构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。 4、自本承诺函出具之日起，本公司及本公司控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与紫金钢管之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知挂牌公司，并尽力将该等商业机会让与挂牌公司。 5、本公司及本公司控制的公司承诺将不向其业务与紫金钢管之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。 6、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本公司将向紫金钢管赔偿一切直接和间接损失。

二、关联交易承诺

紫金钢管控股股东、实际控制人已就规范关联交易，保护其他股东利益作出书面承诺。 紫金钢管控股股东恒丰中国出具的关联交易承诺如下：

① 本承诺出具日后，本公司将尽可能避免与紫金钢管之间的关联交易； ② 对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本公司将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性； ③ 本公司承诺不通过关联交易损害紫金钢管及其他股东的合法权益。 ④ 本公司有关关联交易承诺将同样适用于本公司的重要关联方，本公司将在合法权限内促成上述关联方履行关联交易承诺。

实际控制人邱凌、石航芳出具的关联交易承诺如下：

① 本承诺出具日后，本人将尽可能避免与紫金钢管之间的关联交易； ② 对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保

证关联交易的公允性； ③本人承诺不通过关联交易损害紫金钢管及其他股东的合法权益； ④本人有关关联交易承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。”

紫金钢管其他持股 5%以上股东，董事、监事、高级管理人员也分别出具了减少关联交易的承诺函。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
办公楼	抵押	1,016,112.00	0.37%	房屋建筑物借款抵押
营销中心	抵押	833,022.80	0.31%	房屋建筑物借款抵押
员工活动中心	抵押	756,218.20	0.28%	房屋建筑物借款抵押
宿舍楼	抵押	5,161,271.00	1.92%	房屋建筑物借款抵押
车间厂房	抵押	8,760,367.00	3.27%	房屋建筑物借款抵押
总计	-	16,526,991.00	6.15%	-

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	4,087,500	4.30%	56,137,500	60,225,000	63.33%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	-
	董事、监事、高管	337,500	0.35%	287,500	625,000	0.66%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	91,012,500	95.70%	-56,137,500	34,875,000	36.67%
	其中：控股股东、实际控制人	45,000,000	47.32%	-15,000,000	30,000,000	31.55%
	董事、监事、高管	1,762,500	1.85%	-112,500	1,875,000	1.97%
	核心员工	0	0%	0	0	-
总股本		95,100,000	-	0	95,100,000	-
普通股股东人数		31				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	恒丰（中国）有限公司	45,000,000	0	45,000,000	47.32%	30,000,000	15,000,000
2	合肥市创新科技风险投资有限公司	25,000,000	0	25,000,000	26.29%	0	25,000,000
3	孙功成	3,000,000	0	3,000,000	3.16%	3,000,000	-
4	国元证券股份有限公司做市专用证券账户	3,000,000	5,000	3,005,000	3.16%	0	3,005,000
5	林榕生	2,500,000	0	2,500,000	2.63%	0	2,500,000
合计		78,500,000	5,000	78,505,000	82.56%	33,000,000	45,505,000
前五名股东间相互关系说明：前五名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

(一) 控股股东情况

恒丰中国持有公司股份 4,500.00 万股，占公司股本总额的 47.32%，为公司的第一大股东。恒丰中国持有公司股份的比例虽然不足 50.00%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对公司股东大会的决议产生重大影响，因此认定其为公司的控股股东，其基本情况如下： 公司名称：恒丰（中国）有限公司（FOREVER PEACE (CHINA) LIMITED）； 公司注册证明书编号：64915223；注册地：香港；法定代表人：石航芳；注册资本：1 港元；成立时间：2015 年 6 月 19 日；经营范围：投资和贸易。

报告期内，控股股东无变化。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东为恒丰中国，其直接持有公司 47.32%的股权，石航芳女士是恒丰中国唯一股东，其通过恒丰中国间接持有公司 47.32%股权。石航芳女士与目前担任公司董事长的邱凌先生系夫妻关系。石航芳持有公司股权的比例在公司股东中位列第一，邱凌担任公司董事、董事长职务，参与公司的经营管理工作，夫妻二人对公司股东大会、董事会的重大决策和公司经营活动均能够产生重大影响，因此认定公司的实际控制人为邱凌、石航芳夫妻。

报告期内，实际控制人无变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
邱凌	董事长	男	54	本科	2016年4月至2019年4月	是
QIU JAMES YUN	董事	男	50	研究生	2016年4月至2019年4月	是
邱惠华	董事	女	40	本科	2016年4月至2019年4月	否
陈明	董事、副总经理	男	49	研究生	2016年4月至2019年4月	是
江鑫	董事	男	40	研究生	2016年4月至2019年4月	否
李海元	监事会主席	男	52	专科	2016年8月至2019年4月	是
冯锦	监事	男	48	本科	2016年4月至2019年4月	否
陈娟娟	监事	女	32	专科	2016年8月至2019年4月	是
贾庆浩	总经理	男	45	研究生	2016年4月至2019年4月	是
叶菲	副总经理	女	39	大专	2016年8月至2019年4月	是
庞澄	财务总监	女	48	本科	2016年4月至2019年4月	是
吴宏根	总工程师	男	39	本科	2016年4月至2019年4月	是
潘锐	副总经理	男	46	大专	2017年7月至2019年4月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

董事长暨实际控制人邱凌与董事 QIU JAMES YUN 系兄弟关系；董事邱惠华系邱凌与 QIU JAMES YUN 的堂妹。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(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
冯锦	监事	750,000	0	750,000	0.79%	0
贾庆浩	总经理	350,000	0	350,000	0.37%	0
庞澄	财务总监	250,000	0	250,000	0.26%	0
陈明	董事、副总经理	250,000	0	250,000	0.26%	0
吴宏根	总工程师	250,000	0	250,000	0.26%	0
叶菲	副总经理	250,000	0	250,000	0.26%	0
潘锐	副总经理	400,000	0	400,000	0.42%	0
合计	-	2,500,000	0	2,500,000	2.62%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
潘锐	-	新任	副总经理	根据公司发展需要，公司第一届董事会第十次会议审议并通过，任命潘锐为公司副总经理，截止 2017 年 12 月 31 日，其持有公司股份 400,000 股。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

潘锐，男，1971 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1995 年 5 月至 2004 年 3 月，就职于国元证券长江路营业部，历任行政部、业务拓展部副经理；2004 年 3 月至 2007 年 4 月，就职于合肥天同科技创业有限公司，任职行政部经理；2007 年 4 月至 2017 年 7 月，就职于安徽省华阳置业有限公司，任职总经理助理；2017 年 7 月至今，就职于合肥紫金钢管股份有限公司，任副总经理。

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
技术人员	69	69

行政管理人员	7	7
销售人员	8	7
生产人员	111	103
财务人员	4	4
员工总计	199	190

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	26	25
专科	55	51
专科以下	115	111
员工总计	199	190

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司实行按岗配置，激励与稳定并重的薪酬政策，薪酬政策向重点岗位、高学历、专业技能需求较高、敬业精神较强的人员和岗位倾斜，公司薪酬结构主要分三大类，一是公司高层管理人员的年薪，二是与公司业绩、个人绩效挂钩的职位等级工资制度，三是与个人销售业绩挂钩的销售人员薪资制度。四是一线生产人员岗位工资加计件工资的工资制度。

2017 年因采用劳务外包的方式补充部分生产一线员工，公司在职员工数量较上年同期有小幅减少，主要表现在一线生产人员有所缩减，管理岗位和技术岗位员工基本维持稳定。同时，公司仍然坚持招聘相关专业的大学毕业生，有一定专业技能的技术工人和管理人员，并与安徽省各个大中专院校建立了长期合作机制，优先挑选适合的毕业生。

公司不断加强员工培训，采取公司内部培训和委托机构培训相结合的方式，双管齐下，内部培训主要侧重于一线员工，通过职业技能培训，提高员工岗位技能水平；外部培训主要侧重于管理、技术等岗位，以提升业务能力，促进公司管理水平和研发水平的不断提升。

截止 2017 年 12 月，公司为 13 名退休职工缴纳每人每月 25.5 元的人身意外保险，共计 333 元/月。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，核心人员无变化。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司在以股东大会、董事会、监事会、高级管理人员为特征的公司治理结构下，目前在治理方面的主要制度有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《重大财务决策制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等。报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部控制体系，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。截至报告期末，公司治理实际情况符合全国中小企业股份转让系统相关规则。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股份公司成立后，为积极完善法人治理结构，建立现代企业制度，公司根据《公司法》等法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，建立健全了“三会”相关制度。公司通过《公司章程》充分规定了股东的权利，包括：依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告等。同时，公司按照《公司法》制定了“三会”议事规则，并相继制定了《关联交易管理制度》、《重大财务决策制度》等公司治理制度，这些公司治理制度能给所有股东，尤其是中小股东提供合适的保护，并且保证股东充分享有知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重要决策均按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行，履行了相应法律程序。截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大公司治理缺陷，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，未修改公司章程。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	一、2017年1月20日，公司召开了第一届董事会第六次会议：1、审议通过《关于公司向合肥市创新科技风险投资有限公司借款的议案》；2、审议通过《关于召开公司2017年第一次临时股东大会的议案》二、2017年1月23日，公司召开了第一届董事会第七次会议：审议通过《关于公司向合肥市创新科技风险投资有限公司委托借款的议案》三、2017年1月26日，公司召开了第一届董事会第八次会议：审议通过《关于公司向合肥市创新科技风险投资有限公司委托借款的议案》四、2017年4月24日，公司召开了第一届董事会第九次会议：1、审议通过《2016年年度报告及其摘要》；2、审议通过《2016年度董事会工作报告》；3、审议通过《2016年度总经理工作报告》；4、审议通过《2016年度财务决算报告》；5、审议通过《2017年度财务预算方案》；6、审议通过《2016年度利润分配预案》；7、审议通过《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》；8、审议通过《关于召开2016年年度股东大会的议案》五、2017年8月4日，公司召开了第一届董事会第十次会议：审议通过《关于聘任合肥紫金钢管股份有限公司副总经理的议案》六、2017年8月25日，公司召开了第一届董事会第十一次会议：1、审议通过《2017年半年度报告》；2、审议通过《关于审议会计政策变更的议案》
监事会	2	一、2017年4月24日，公司召开了第一届监事会第四次会议：1、审查通过《2016年年度报告及其摘要》；2、审议通过《2016年度监事会工作报告》；3、审查通过《2016年度财务决

		算报告》；4、审查通过《2017年度财务预算方案》；5、审查通过《2016年度利润分配预案》；6、审查通过《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》二、2017年8月25日，公司召开了第一届监事会第五次会议：1、审查通过《2017年半年度报告》；2、审查通过《关于审议会计政策变更的议案》
股东大会	2	一、2017年2月15日，公司召开了2017年第一次临时股东大会：审议通过《关于公司向合肥市创新科技风险投资有限公司借款的议案》二、2017年6月30日，公司召开了2016年度股东大会：1、审议通过《2016年年度报告及其摘要》；2、审议通过《2016年度董事会工作报告》；3、审议通过《2016年度监事会工作报告》；4、审议通过《2016年度财务决算报告》；5、审议通过《2017年度财务预算方案》；6、审议通过《2016年度利润分配预案》；7、审议通过《续聘公司2017年度财务审计机构的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》及有关法律、行政法规和《公司章程》的相关规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，加强对公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，并结合公司实际情况，完善公司治理制度。报告期内，公司治理有效运行，股东大会、董事会、监事会按照相关法律法规及公司章程的规定运行。

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求进行信息披露，保护投资者权益。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到严格有序工作，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，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、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司暂未建立年度报告差错责任追究制度；报告期内，公司不存在重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	瑞华审字【2018】34010014 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2018 年 3 月 30 日
注册会计师姓名	何晖、黄庆文
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

合肥紫金钢管股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了合肥紫金钢管股份有限公司（以下简称“紫金钢管公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了紫金钢管公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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

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

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

治理层负责监督紫金钢管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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对紫金钢管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紫金钢管公司不能持续经营。

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：何晖

中国·北京

中国注册会计师：黄庆文

2018 年 3 月 30 日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	10,677,289.43	11,243,498.45
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	320,000.00	4,250,000.00
应收账款	六、3	68,572,909.83	56,319,302.37
预付款项	六、4	4,020,588.28	3,616,619.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	1,010,177.18	2,012,933.83
买入返售金融资产			
存货	六、6	66,591,152.40	57,535,906.62
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	957,169.62	1,559,953.87
流动资产合计		152,149,286.74	136,538,214.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	96,748,054.17	101,104,243.54
在建工程	六、9		22,162.20
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	17,299,663.21	17,815,503.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	289,040.89	128,698.99
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、12	1,710,400.00	61,650.00
非流动资产合计		116,047,158.27	119,132,258.10
资产总计		268,196,445.01	255,670,472.60
流动负债：			
短期借款	六、13	40,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	22,570,567.81	16,956,664.39
预收款项	六、15	13,675,483.12	10,183,506.03
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	2,498,973.20	2,167,866.07
应交税费	六、17	690,182.69	1,060,248.11
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、18	608,276.29	5,199,547.07
应付分保账款			

保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	750,000.00	750,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		80,793,483.11	56,317,831.67
非流动负债：			
长期借款	六、20	6,000,000.00	6,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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		6,000,000.00	6,750,000.00
负债合计		86,793,483.11	63,067,831.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	95,100,000.00	95,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	109,882,237.92	109,882,237.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、24	-23,579,276.02	-12,379,596.99
归属于母公司所有者权益合计		181,402,961.90	192,602,640.93
少数股东权益			
所有者权益合计		181,402,961.90	192,602,640.93
负债和所有者权益总计		268,196,445.01	255,670,472.60

法定代表人：邱凌

主管会计工作负责人：庞澄

会计机构负责人：黎绍敏

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		265,474,967.39	184,525,464.40
其中：营业收入	六、25	265,474,967.39	184,525,464.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		276,825,899.98	196,029,691.03
其中：营业成本	六、25	230,474,228.20	153,108,959.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	2,682,086.17	3,088,465.11
销售费用	六、27	15,886,319.87	16,004,211.76
管理费用	六、28	23,077,693.19	21,100,433.31
财务费用	六、29	3,588,629.70	1,827,487.06
资产减值损失	六、30	1,116,942.85	900,134.26
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	六、31		-2,520,113.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	六、32	229,329.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-11,121,603.59	-14,024,339.69
加：营业外收入	六、33	27,979.95	2,270,701.86
减：营业外支出	六、34	106,055.39	96,749.76
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-11,199,679.03	-11,850,387.59
减：所得税费用	六、35		529,209.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-11,199,679.03	-12,379,596.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-11,199,679.03	-12,379,596.99
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-11,199,679.03	-12,379,596.99
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-11,199,679.03	-12,379,596.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,199,679.03	-12,379,596.99
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.12	-0.13
(二) 稀释每股收益		-0.12	-0.13

法定代表人：邱凌

主管会计工作负责人：庞澄

会计机构负责人：黎绍敏

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		286,717,471.94	210,450,962.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		11,715,255.30	7,134,446.49
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	1,727,477.12	5,010,401.40

经营活动现金流入小计		300,160,204.36	222,595,809.94
购买商品、接受劳务支付的现金		255,056,258.78	145,163,429.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		23,903,310.19	21,223,684.89
支付的各项税费		798,814.97	1,287,802.12
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	25,372,115.34	38,709,716.80
经营活动现金流出小计		305,130,499.28	206,384,633.56
经营活动产生的现金流量净额		-4,970,294.92	16,211,176.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,050,000.00	104,242,580.00
取得投资收益收到的现金			64,312.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,452.99	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		60,053,452.99	104,306,892.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,221,974.35	996,633.67
投资支付的现金		60,050,000.00	99,242,580.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		66,271,974.35	100,239,213.67
投资活动产生的现金流量净额		-6,218,521.36	4,067,678.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			24,480,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		85,000,000.00	47,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36	10,000,000.00	10,001,000.00
筹资活动现金流入小计		95,000,000.00	81,981,000.00
偿还债务支付的现金		65,750,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,926,498.55	3,416,942.77
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	六、36	15,339,964.72	5,062,942.22
筹资活动现金流出小计		84,016,463.27	98,479,884.99
筹资活动产生的现金流量净额		10,983,536.73	-16,498,884.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-360,929.47	-51,537.98
五、现金及现金等价物净增加额		-566,209.02	3,728,431.80

加：期初现金及现金等价物余额		11,243,498.45	7,515,066.65
六、期末现金及现金等价物余额		10,677,289.43	11,243,498.45

法定代表人：邱凌 主管会计工作负责人：庞澄 会计机构负责人：黎绍敏

权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	95,100,000.00				109,882,237.92						-12,379,596.99		192,602,640.93
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	95,100,000.00				109,882,237.92						-12,379,596.99		192,602,640.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-11,199,679.03		-11,199,679.03
（一）综合收益总额											-11,199,679.03		-11,199,679.03
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	95,100,000.00				109,882,237.92						-23,579,276.02		181,402,961.90

项目	上期											少数 股 东 权	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										

										准 备		益	
一、上年期末余额	90,000,000.00				60,046,023.86				12,310,850.27		18,145,363.79		180,502,237.92
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	90,000,000.00				60,046,023.86				12,310,850.27		18,145,363.79		180,502,237.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,100,000.00				49,836,214.06				-12,310,850.27		-30,524,960.78		12,100,403.01
（一）综合收益总额											-12,379,596.99		-12,379,596.99
（二）所有者投入和减少资本	5,100,000.00												5,100,000.00
1．股东投入的普通股	5,100,000.00												5,100,000.00
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				49,836,214.06				-12,310,850.27		-18,145,363.79		19,380,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他				49,836,214.06				-12,310,850.27		-18,145,363.79		19,380,000.00
(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	95,100,000.00			109,882,237.92						-12,379,596.99		192,602,640.93

法定代表人：邱凌

主管会计工作负责人：庞澄

会计机构负责人：黎绍敏

合肥紫金钢管股份有限公司
2017 年度财务报表附注
 （除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

合肥紫金钢管股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由合肥天同科技创业有限公司和宝城国际公司共同投资，于 2004 年 7 月 8 日在合肥注册成立的中外合资有限责任公司。设立时的公司名称为“合肥紫金制管有限公司”，2010 年更名为合肥紫金钢管有限公司（以下简称“紫金有限”）。首次出资企业股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	合肥天同科技创业有限公司	750.00	750.00	75.00	货币出资
2	宝城国际公司	250.00	250.00	25.00	货币出资
	合计	1,000.00	1,000.00	100.00	

2005 年 7 月 4 日，紫金有限召开董事会，会议决议：公司注册资本由 1,000 万元增加至 3,000 万元。其中原股东宝城国际公司增加注册资本 500 万元、新股东合肥市创新科技风险投资有限公司及安徽国力投资管理有限公司分别增加注册资本 600 万元、900 万元。

2006 年 10 月 19 日，紫金有限召开董事会，同意本公司股东合肥天同科技创业有限公司将其持有的本公司 10% 股权以人民币 511.05 万元（对应出资额 300 万元）的价格转让给合肥市创新科技风险投资有限公司；将其持有的本公司 15% 股权以人民币 766.575 万元（对应出资额 450 万元）转让给安徽国力投资管理有限公司。

2007 年 5 月 18 日，紫金有限召开董事会，同意安徽国力投资管理有限公司将其持有的本公司 33% 股权以人民币 1,000 万的价格转让给宝城国际公司。

2007 年 9 月 28 日，紫金有限召开董事会，决定吸收合并合肥天同科技创业有限公司，吸收合并完成后，注册资本增至 7,000 万元。新增注册资本由安徽国力投资管理有限公司与合肥市创新科技风险投资有限公司以持有合肥天同科技创业有限公司经评估的净资产认缴。

本次吸收合并后，股东的出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
----	------	---------	---------	------

1	宝城国际公司	1,750.00	25.00	货币
2	合肥市创新科技风险投资有限公司	2,500.00	35.71	货币、净资产
3	安徽国力投资管理有限公司	2,750.00	39.29	货币、净资产
合计		7,000.00	100.00	

2015年9月3日，紫金有限召开董事会，同意股东安徽国力投资管理有限公司将其持有紫金有限39.29%的股份全部转让给恒丰国际（中国）有限公司（以下简称“恒丰中国”），转让价为3,000万元；同意股东宝城国际公司将其持有紫金有限25.00%的股份全部转让给恒丰中国，转让价为1909万元。

2015年12月3日，紫金有限召开董事会，会议决议：同意增加注册资本2,000万元；新增注册资本由林榕生等18名自然人及安徽省银桥投资集团有限公司认缴并出资到位，本次增资后紫金有限注册资本增至9,000万元。

2016年4月14日，紫金有限召开董事会，会议决议：同意紫金有限由有限公司整体变更为股份有限公司；以紫金有限截至2015年12月31日经审计的净资产180,502,237.92元按照1:0.4986比例折合9,000万股，折股后的余额作为股本溢价计入股份公司的资本公积。同日，紫金有限召开股东会，对董事会关于紫金有限整体变更为股份公司的有关决议进行了审议并通过，并终止原《中外合资经营合同》。

2016年5月20日，根据公司2016年第一次临时股东大会决议，同意股东国元证券股份有限公司、贾庆浩等7名自然人共以货币出资2,400万元，其中股本500万元，溢价部分1,900万元计入资本公积，本次增资后公司股本和注册资本为9,500万元。

2016年8月25日，根据公司第二次临时股东大会决议，同意国都证券股份有限公司以货币出资48万元，其中股本10万元，溢价部分38万元计入资本公积，本次增资后公司股本和注册资本为9,510万元。

截止2017年12月31日，股东出资情况如下：

序号	股东名称或姓名	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	恒丰国际（中国）有限公司	45,000,000	47.32	净资产折股
2	合肥市创新科技风险投资有限公司	25,000,000	26.29	净资产折股
3	国元证券股份有限公司	3,000,000	3.15	货币
4	国都证券股份有限公司	100,000	0.11	货币
5	孙功成	3,000,000	3.15	净资产折股
6	林榕生	2,500,000	2.63	净资产折股
7	林建榆	2,000,000	2.10	净资产折股

8	黄海	2,000,000	2.10	净资产折股
9	方绍斌	1,500,000	1.58	净资产折股
10	李雪金	1,500,000	1.58	净资产折股
11	安徽省银桥投资集团有限公司	1,500,000	1.58	净资产折股
12	郑荫华	1,000,000	1.05	净资产折股
13	林朝贵	1,000,000	1.05	净资产折股
14	黄如梅	900,000	0.95	净资产折股
15	冯锦	750,000	0.79	净资产折股
16	张宗辉	590,000	0.62	净资产折股
17	范绍刚	500,000	0.53	净资产折股
18	蔡林（车 嵩）	500,000	0.53	净资产折股
19	黄君宁	375,000	0.39	净资产折股
20	贾庆浩	350,000	0.37	货币
21	陈明	250,000	0.26	货币
22	庞澄	250,000	0.26	货币
23	谭毅	250,000	0.26	货币
24	吴宏根	250,000	0.26	货币
25	叶菲	250,000	0.26	货币
26	潘锐	400,000	0.42	货币
27	刘静	112,500	0.12	净资产折股
28	张荣霞	112,500	0.12	净资产折股
29	韩亮	100,000	0.11	净资产折股
30	郭宜赫	60,000	0.06	净资产折股
合计		95,100,000	100.00	

公司法人代表：邱凌

公司注册地址：安徽省合肥市包河工业区北京路31号。

本公司主要经营范围为：专业从事大口径厚壁直缝埋弧焊接钢管的研发、生产和销售；钢结构建筑的工程设计、构件制作和安装；商品进出口代理业务（无进口商品分销业务）。

本公司主要产品为：LSAW钢管（包括：JCOE钢管、卷制钢管）、SSAW钢管、ERW钢管。

本公司于2017年7月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌成功，证券简称“紫金股份”，证券代码“870455”。

本财务报表业经本公司董事会于2018年3月30日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照

财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事大口径厚壁直缝埋弧焊接钢管的研发、生产和销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20 “收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不

足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并

利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因

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

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用

活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

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

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

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收

入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债

务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。
组合 2：投标及履约保证金组合	投标及履约保证金
组合 3：应收出口退税	出口退税

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄分析组合	账龄分析法
组合 2：投标及履约保证金组合	不计提坏账准备
组合 3：应收出口退税	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3	3

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

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

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

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购

买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应

减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	20-50	5-10	1.8-4.5
机器设备	年限平均法	10-15	5-10	6-9
运输设备	年限平均法	5-8	5-10	11.25-18
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5-10	18-30

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停

止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

20、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

本公司国内销售收入确认是收到经客户签收的出库签收单后确认收入，国外销售收入是以商品报关离港后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分

分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

21、政府补助

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 8 月 28 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本公司申报财务报表不存在相关披露调整事项。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2017 年 12 月 25 日，财政部以财会〔2017〕30 号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，增加了部分资产负债表和利润表报表项目，其中对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整；对于利润表新增的“其他收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

（2）会计估计变更

无。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、

信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未

来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
教育附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	按房产原值70%的1.2%计缴。
土地使用税	2017年上半年10元/平方米，2017年下半年5元/平方米。

2、税收优惠及批文

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）有关规定，安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局于2015年10月26日向本公司联合颁发了《高新技术企业证书》，有效期三年，证书编号为GR201534000592。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，本公司自2015年度至2017年度实际执行15%的企业所得税优惠税率。

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税〔2002〕7号）文件规定，公司出口产品执行增值税“免、抵、退”税收政策，其中：石油、天然气产品按13%的税率退税，钢结构管产品按9%的税率退税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指2017年1月1日，“年末”指2017

年 12 月 31 日；“本年”指 2017 年度，“上年”指 2016 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	11,443.55	18,027.42
银行存款	10,665,845.88	11,225,471.03
合计	10,677,289.43	11,243,498.45

注：本公司无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	320,000.00	4,250,000.00
合计	320,000.00	4,250,000.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,770,780.00	
商业承兑汇票	1,600,000.00	
合计	11,370,780.00	

(3) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,299,687.84	1.76	1,299,687.84	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	72,626,588.18	98.24	4,053,678.35	5.58	68,572,909.83
单项金额不重大但单独计提坏账					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
准备的应收款项					
合计	73,926,276.02	100.00	5,353,366.19	7.24	68,572,909.83

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,299,687.84	2.15	1,299,687.84	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	59,251,901.83	97.85	2,932,599.46	4.95	56,319,302.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	60,551,589.67	100.00	4,232,287.30	6.99	56,319,302.37

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏鑫吴输电设备制造有限公司	1,299,687.84	1,299,687.84	100.00	预计全部无法收回
合计	1,299,687.84	1,299,687.84	100.00	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,214,681.61	1,746,440.45	3
1 至 2 年	10,185,528.58	1,018,552.86	10
2 至 3 年	4,122,519.77	1,236,755.93	30
3 至 4 年	103,858.22	51,929.11	50
合计	72,626,588.18	4,053,678.35	5.58

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,121,078.89 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比 例 (%)	坏账准备 年末余额
中铁大桥局集团第五工程有限公司	非关联方	17,038,930.25	1 年以内	23.05	511,167.91
PIPE and PILING SUPPLIES LTD	非关联方	7,833,871.82	1 年以内	10.60	235,016.15
浙江石油化工有限公司	非关联方	6,382,490.27	1 年以内	8.63	191,474.71
浙江精工重钢结构有限公司	非关联方	6,003,152.56	1 年以内	8.12	180,094.58
中铁大桥局集团物资有限公司	非关联方	4,269,370.60	1 至 2 年	5.78	426,937.06
	非关联方	1,403,861.07	2 至 3 年	1.90	421,158.32
合计		42,931,676.57		58.08	1,965,848.73

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,994,041.78	99.34	3,610,872.86	99.84
1 至 2 年	22,800.00	0.57	3,046.50	0.08
2 至 3 年	1,046.50	0.02		
3 年以上	2,700.00	0.07	2,700.00	0.08
合计	4,020,588.28	100.00	3,616,619.36	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
安徽卓群科贸有限公司	非关联方	3,439,489.35	1 年以内	未到结算期
上海维可特钢管贸易有限公司	非关联方	431,667.59	1 年以内	未到结算期
国网安徽省电力公司合肥供电公司	非关联方	53,524.92	1 年以内	未到结算期
南京利美达质量认证咨询有限公司	非关联方	22,800.00	1 至 2 年	未到结算期

中国石化销售有限公司安徽合肥石油分公司	非关联方	20,976.88	1 年以内	未到结算期
合计		3,968,458.74		

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,019,122.10	100.00	8,944.92	0.88	1,010,177.18
其中：组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	89,901.10	8.82	8,944.92	9.95	80,956.18
组合 2：投标及履约保证金组合	929,221.00	91.18			929,221.00
组合 3：出口退税					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,019,122.10	100.00	8,944.92	0.88	1,010,177.18

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,026,014.79	100.00	13,080.96	0.65	2,012,933.83
其中：组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	308,000.95	15.20	13,080.96	4.25	294,919.99
组合 2：投标及履约保证金组合	1,061,221.00	52.38			1,061,221.00
组合 3：出口退税	656,792.84	32.42			656,792.84
单项金额不重大但单独计提坏账					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
合计	2,026,014.79	100.00	13,080.96	0.65	2,012,933.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,500.00	45.00	3
1 至 2 年	88,102.07	8,810.21	10
2 至 3 年	299.03	89.71	30
合计	89,901.10	8,944.92	9.95

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元，本年转回坏账准备金额 4,136.04 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收出口退税		656,792.84
个人借款及备用金	89,901.10	173,756.16
保证金	929,221.00	1,061,221.00
其他		134,244.79
合计	1,019,122.10	2,026,014.79

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
合肥市财政局	保证金	384,997.00	5 年以上	37.78	
合肥市劳动和社会保障局	保证金	271,624.00	5 年以上	26.65	
上海宝冶集团有限公司	保证金	100,000.00	4 至 5 年	9.81	
田桂花	个人借款	88,102.07	1 至 2 年	8.64	8,810.21
浙江精工重钢结构有限公司	保证金	50,000.00	1 至 2 年	4.91	
合计		894,723.07		87.79	8,810.21

6、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,462,607.81		28,462,607.81
委托加工物资	1,133,879.53		1,133,879.53
在产品	11,401,677.01		11,401,677.01
库存商品	25,592,988.05		25,592,988.05
合计	66,591,152.40		66,591,152.40

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,346,579.11		22,346,579.11
委托加工物资	422,480.34		422,480.34
在产品	14,152,006.12		14,152,006.12
库存商品	20,614,841.05		20,614,841.05
合计	57,535,906.62		57,535,906.62

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	519,893.72	948,131.81
预缴企业所得税	437,275.90	611,822.06
合计	957,169.62	1,559,953.87

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	81,533,614.20	86,147,180.72	4,123,841.23	1,705,289.51	173,509,925.66
2、本年增加金额	2,181,080.17	2,026,467.92	46,000.00	49,037.39	4,302,585.48
(1) 购置		1,361,452.99	46,000.00	49,037.39	1,456,490.38
(2) 在建工程转入	2,181,080.17	665,014.93			2,846,095.10
3、本年减少金额		712,464.14	258,341.00	23,511.99	994,317.13
(1) 报废		712,464.14	258,341.00	23,511.99	994,317.13
4、年末余额	83,714,694.37	87,461,184.50	3,911,500.23	1,730,814.91	176,818,194.01

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
二、累计折旧					-
1、年初余额	15,664,762.75	53,105,580.14	2,007,815.01	1,627,524.22	72,405,682.12
2、本年增加金额	3,680,973.48	4,681,892.22	69,698.74	113,937.12	8,546,501.56
（1）计提	3,680,973.48	4,681,892.22	69,698.74	113,937.12	8,546,501.56
3、本年减少金额		628,376.15	232,506.90	21,160.79	882,043.84
（1）报废		628,376.15	232,506.90	21,160.79	882,043.84
4、年末余额	19,345,736.23	57,159,096.21	1,845,006.85	1,720,300.55	80,070,139.84
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	64,368,958.14	30,302,088.29	2,066,493.38	10,514.36	96,748,054.17
2、年初账面价值	65,868,851.45	33,041,600.58	2,116,026.22	77,765.29	101,104,243.54

（2）截至 2017 年 12 月 31 日止，固定资产中房屋建筑物净值为人民币 16,526,991.00 元用于办理抵押贷款。

（3）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
三号厂房	13,186,871.26	产权证尚在办理中
二号厂房	14,576,452.69	产权证尚在办理中
原料间厂房	4,474,636.57	产权证尚在办理中
力学实验室	248,932.52	无法办理房产证
技术装备部办公室	95,360.50	无法办理房产证
合计	32,582,253.54	

注：本公司力学实验室、技术装备部办公室由于未办理规划、施工等相关手续至今无法办理房产证，存在被有关主管部门认定为违章建筑并拆除的风险。

9、在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自制十字焊				22,162.20		22,162.20
合 计				22,162.20		22,162.20

（2）重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
自制十字焊	18 万	22,162.20	157,045.22	179,207.42		

液压组对旋转滚	14 万		139,206.32	139,206.32		
行走升降平台	33 万		330,845.88	330,845.88		
厂房电路改造及地坪 基建	220 万		2,181,080.17	2,181,080.17		
地坪小车	1.6 万		15,755.31	15,755.31		
合计		22,162.20	2,823,932.90	2,846,095.10		

(续)

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
自制十字焊	99.56	100%				自筹
液压组对旋转滚	99.43	100%				自筹
行走升降平台	100.26	100%				自筹
厂房电路改造及地坪 基建	99.14	100%				自筹
地坪小车	98.47	100%				自筹
合计						

10、无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	23,547,482.73	243,412.99	23,790,895.72
2、本年增加金额			
购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	23,547,482.73	243,412.99	23,790,895.72
二、累计摊销			
1、年初余额	5,886,870.00	88,522.35	5,975,392.35
2、本年增加金额	470,949.60	44,890.56	515,840.16
(1) 计提	470,949.60	44,890.56	515,840.16
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	6,357,819.60	133,412.91	6,491,232.51
三、减值准备			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	17,189,663.13	110,000.08	17,299,663.21
2、年初账面价值	17,660,612.73	154,890.64	17,815,503.37

11、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
双梁行车拆装费		104,273.50	2,896.49		101,377.01
卷板机及成型机维修		114,700.85	2,986.70		111,714.15
钢板预弯边机改造	128,698.99		52,749.26		75,949.73
合 计	128,698.99	218,974.35	58,632.45		289,040.89

12、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	1,710,400.00	61,650.00
合 计	1,710,400.00	61,650.00

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押+保证借款	40,000,000.00	
保证借款		20,000,000.00
合 计	40,000,000.00	20,000,000.00

(2) 抵押借款情况详见附注六、38、所有权或使用权受限制的资产。

(3) 报告期内公司无逾期未归还的借款。

14、应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	18,813,752.07	14,675,461.69
应付设备工程款	83,048.28	459,728.07

项目	年末余额	年初余额
应付运费款	2,625,088.90	1,628,222.63
应付其他款	1,048,678.56	193,252.00
合计	22,570,567.81	16,956,664.39

(2) 本年不存在账龄超过 1 年重要的应付账款的情况。

15、预收账款

(1) 预收账款明细

账龄	年末余额	年初余额
货款	13,675,483.12	10,183,506.03
合计	13,675,483.12	10,183,506.03

(2) 本年不存在账龄超过 1 年重要的预收账款的情况。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,167,866.07	22,902,172.72	22,571,065.59	2,498,973.20
二、离职后福利-设定提存计划		1,332,244.60	1,332,244.60	
三、辞退福利				
合计	2,167,866.07	24,234,417.32	23,903,310.19	2,498,973.20

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,167,866.07	20,424,804.09	20,093,696.96	2,498,973.20
2、职工福利费		1,302,183.39	1,302,183.39	
3、社会保险费		668,237.28	668,237.28	
其中：医疗保险费		552,709.20	552,709.20	
工伤保险费		87,689.86	87,689.86	
生育保险费		27,838.22	27,838.22	
4、住房公积金		491,428.00	491,428.00	
5、工会经费和职工教育经费		15,519.96	15,519.96	
6、其他				
合计	2,167,866.07	22,902,172.72	22,571,065.59	2,498,973.20

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,287,418.51	1,287,418.51	
2、失业保险费		44,826.09	44,826.09	
合计		1,332,244.60	1,332,244.60	

17、应交税费

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	31,711.87	21,166.73
土地使用税	400,569.50	801,139.00
房产税	252,759.80	228,938.55
印花税	2,397.60	6,188.60
地方水利建设基金	2,743.92	2,815.23
合计	690,182.69	1,060,248.11

18、其他应付款

(1) 其他应付款类别

项目	年末余额	年初余额
保证金	65,000.00	
个人借款		5,106,333.33
其他	543,276.29	93,213.74
合计	608,276.29	5,199,547.07

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日, 应付关联方借款金额为 10,906.50 元。具体详见附注九、5。

19、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、20）	750,000.00	750,000.00
合 计	750,000.00	750,000.00

20、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
担保借款	6,750,000.00	7,500,000.00
减：一年内到期部分	750,000.00	750,000.00
合计	6,000,000.00	6,750,000.00

(2) 担保借款情况详见附注九、4、（1）关联担保情况。

21、政府补助

(1) 本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
合肥市包河区会计核算中心	107,000.00				107,000.00			是
市级外贸促进政策资金奖励	65,370.00				65,370.00			是
合肥市财政局稳岗补贴	56,959.00				56,959.00			是
合 计	229,329.00				229,329.00			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
合肥市包河区会计核算中心	与收益相关	107,000.00		
市级外贸促进政策资金奖励	与收益相关	65,370.00		
合肥市财政局稳岗补贴	与收益相关	56,959.00		
合 计		229,329.00		

22、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	95,100,000.00						95,100,000.00

23、资本公积

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
股本溢价	109,882,237.92			109,882,237.92
合计	109,882,237.92			109,882,237.92

24、未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
调整前上年末未分配利润	-12,379,596.99	15,560,816.06
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-12,379,596.99	15,560,816.06
加：本年净利润	-11,199,679.03	-9,795,049.26
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项目	本年发生额	上年发生额
转作股本的普通股股利		
其他分配		18,145,363.79
期末未分配利润	-23,579,276.02	-12,379,596.99

25、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	259,254,702.24	223,432,351.67	183,758,873.96	152,425,057.87
其他业务	6,220,265.15	7,041,876.53	766,590.44	683,901.66
合计	265,474,967.39	230,474,228.20	184,525,464.40	153,108,959.53

26、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	493,102.82	527,928.74
教育费附加	211,329.76	226,255.18
地方教育附加	140,886.52	150,836.78
房产税	505,519.60	460,654.66
土地使用税	1,201,708.50	1,602,278.00
印花税	58,780.80	82,286.42
水利基金	70,024.67	38,225.33
残疾人保障金	733.50	
合计	2,682,086.17	3,088,465.11

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,058,478.09	1,455,000.40
运输费	12,601,434.74	12,127,038.67
差旅及会议费	1,094,445.59	1,258,911.96
业务招待费	471,389.83	385,886.54
车辆使用费	35,307.76	109,258.70
办公费及其他	625,263.86	668,115.49
合计	15,886,319.87	16,004,211.76

28、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,739,082.99	7,111,251.42
研发费用	8,285,328.88	7,473,590.11

项目	本年发生额	上年发生额
税费		66,765.02
折旧与摊销	1,533,348.96	1,704,610.12
咨询服务费	2,665,880.99	1,759,480.58
业务招待费	486,776.99	586,033.40
车辆使用费	381,839.46	443,067.93
差旅及会议费	397,889.71	466,863.83
办公费及其他	1,587,545.21	1,488,770.90
合计	23,077,693.19	21,100,433.31

29、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,201,206.88	3,551,067.77
票据贴现利息	65,256.39	34,150.55
减：利息收入	54,546.26	1,885,294.39
减：汇兑损益	-360,929.47	-51,537.98
手续费及其他	15,783.22	76,025.15
合计	3,588,629.70	1,827,487.06

30、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,116,942.85	900,134.26
合计	1,116,942.85	900,134.26

31、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-2,520,113.06
合 计		-2,520,113.06

32、其他收益

项 目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	229,329.00	229,329.00		
合 计	229,329.00	229,329.00		

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
------	-------	-------	-------------

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
包河区会计核算中心岗位补助	107,000.0		与收益相关
市级外贸促进政策资金奖励	65,370.00		与收益相关
合肥市财政局稳岗补贴	56,959.00		与收益相关
合计	229,329.00		

说明：根据《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》规定，本公司对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益。

33、营业外收入

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得				
其中：固定资产毁损报废利得				
政府补助（详见下表：政府补助明细表）			1,993,592.67	1,993,592.67
其他	27,979.95	27,979.95	277,109.19	277,109.19
合计	27,979.95	27,979.95	2,270,701.86	2,270,701.86

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
国家高新技术企业资金补助		200,000.00	与收益相关
专利定额补助		1,000.00	与收益相关
社会保障就业补助		106,580.00	与收益相关
财政补贴款		134,012.67	与收益相关
包河区会计核算中心岗位补助		2,000.00	与收益相关
贷款补贴		600,000.00	与收益相关
服务业发展政策基金		500,000.00	与收益相关
小微企业奖励资金		400,000.00	与收益相关
工业总产值奖励资金		50,000.00	与收益相关
合计		1,993,592.67	

34、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	106,811.75	106,811.75		
其中：固定资产毁损报废损失	103,358.76	103,358.76		
税收滞纳金支出及其他	2,696.63	2,696.63	96,749.76	96,749.76
合计	106,055.39	106,055.39	96,749.76	96,749.76

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		529,209.40
合计		529,209.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-11,199,679.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,679,951.85
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
额外可扣除费用的影响（研发费用加计扣除）	-562,823.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59,181.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内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	2,183,594.33
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	229,329.00	1,993,592.67
其他营业外收入	27,979.95	277,109.19
财务费用中的利息收入	54,546.26	1,885,294.39
往来款项净流入	1,415,621.91	

项目	本年发生额	上年发生额
其他（保函保证金）		854,405.15
合计	1,727,477.12	5,010,401.40

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用中的有关现金支出	10,529,387.23	9,225,738.21
销售费用中的有关现金支出	14,824,248.26	14,545,917.84
财务费用中的有关现金支出	15,783.22	76,025.15
营业外支出中有关现金支出	2,696.63	96,749.76
往来款项净流出		14,765,285.84
合计	25,372,115.34	38,709,716.80

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的融资租赁名义货价		1,000.00
收到关联方借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,001,000.00

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还的融资租赁名义货价		1,000.00
归还关联方借款和利息	15,274,708.33	5,027,791.67
支付票据贴现利息和票据保证金	65,256.39	34,150.55
合计	15,339,964.72	5,062,942.22

37、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,199,679.03	-12,379,596.99
加：资产减值准备	1,116,942.85	900,134.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,546,501.56	8,523,972.76
无形资产摊销	515,840.16	507,378.63
长期待摊费用摊销	58,632.45	16,087.36
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）		

补充资料	本年发生额	上年发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	103,358.76	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,627,392.74	3,636,756.30
投资损失（收益以“－”号填列）		2,520,113.06
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		529,209.40
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）	-9,055,245.78	12,043,092.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,238,978.33	15,085,491.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,554,939.70	-15,171,463.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,970,294.92	16,211,176.38
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：		
现金的年末余额	10,677,289.43	11,243,498.45
减：现金的期初余额	11,243,498.45	7,515,066.65
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-566,209.02	3,728,431.80

（2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	11,443.55	18,027.42
可随时用于支付的银行存款	10,665,845.88	11,225,471.03
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,677,289.43	11,243,498.45

38、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	16,526,991.00	
其中：房屋及建筑物	16,526,991.00	房屋建筑物借款抵押
合计	16,526,991.00	

39、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	990,612.90		6,472,863.60
其中：美元	990,612.28	6.5342	6,472,858.76
其中：欧元	0.62	7.8023	4.84

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元与欧元有关，除本公司部分客户以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2017 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元与欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金及现金等价物		

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其中：美元	990,612.28	238,772.49
欧元	0.62	0.62

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年发生额		上年发生额	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
汇兑损益	对人民币升值3%	-10,827.88	-10,827.88	-1,546.41	-1,546.41
汇兑损益	对人民币贬值3%	10,827.88	10,827.88	1,546.41	1,546.41

(2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年发生额		上年发生额	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加 5%	-160,060.34	-160,060.34	-177,553.39	177,553.39
银行借款	减少 5%	160,060.34	160,060.34	177,553.39	-177,553.39

（3）其他价格风险

本公司不持有分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资，因此，本公司不承担着证券市场变动的风险。

2、信用风险

2017 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司制定了信用评级体系、对信用额度进行评价和审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

八、在其他主体中的权益

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

公司控股股东为恒丰中国，截至 2017 年 12 月 31 日止，恒丰中国持有公司股份 4,500 万股，占公司股本总额的 47.32%，为公司的第一大股东。恒丰中国持有公司股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对公司股东大会的决议产生重大影响，为公司的控股股东。

恒丰中国直接持有公司 47.32%的股份，石航芳女士持有恒丰中国 100%股权，其通过恒丰中国间接持有公司 47.32%股权。石航芳女士与目前担任公司董事长的邱凌先生系夫妻关系。石航芳持有公司股权的比例在公司股东中位列第一，邱凌担任公司董事、董事长职务，参与公司的经营管理工作，夫妻二人对公司股东大会、董事会的重大决策和公司经营活动均能够产生重大影响，公司的实际控制人为邱凌、石航芳夫妻。

2、本公司的子公司情况

无。

3、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
邱向东	邱凌之弟
邱云	邱凌之弟
冯锦	本公司股东
陈娟娟	本公司监事
贾庆浩	本公司股东
李海元	本公司监事会主席
邱慧华	邱凌之妹
安徽华阳置业有限公司	实际控制人间接参股的企业
合肥市创新科技风险投资有限公司	5%以上股东
安徽国耀创业投资有限公司	本公司高管担任董事兼总经理的企业
安徽九珑投资发展有限公司	邱向东控制的公司
安徽伊美安科技投资咨询有限公司	邱云控制的企业

4、关联方交易情况

(1) 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
合肥市源泉融资担保有限公司、邱凌和石航芳、合肥市包河区人民政府	20,000,000.00	2015年10月24日	2017年10月23日	是
邱向东	7,500,000.00	2016年12月20日	2019年12月19日	否

2016年10月24日，本公司与兴业银行股份有限公司合肥分行签订借款合同，借款金额2,000万元，借款期限一年，自2016年10月24日至2017年10月23日止，合肥市源泉融资担保有限公司、邱凌和石航芳、合肥市包河区人民政府为本次借款提供担保。同日，自然人邱向东与合肥市源泉融资担保有限公司签订反担保合同，以其名下两处商业用房（评估总价为2084.99万元）作为反担保。

2016年12月30日，本公司委托合肥市太湖名城中小企业发展基金向合肥科技农村商业银行站西路支行签订借款合同，借款金额750万元，借款期限是三年，至2016年12月30日至2019年12月30日止，合肥市兴泰融资担保有限公司为本次借款提供担保，自然人邱向东以个人房产（抵押价值807.06万元）

作为反担保。

(2) 委托代理情况

项目名称	金额	年利率	借款起始日	借款到期日	合同是否已经履行完毕
短期借款	10,000,000.00	11%	2017年3月9日	2017年9月9日	是
短期借款	10,000,000.00	11%	2017年3月29日	2017年9月29日	是

2017年3月9日，本公司委托合肥市创新科技风险投资有限公司向中国光大银行合肥分行借款 10,000,000.00 元用于经营周转，并签订《委托贷款合同》（合同编号 HFQSLZWDHT20170006）。

2017年3月29日，本公司再次委托合肥市创新科技风险投资有限公司向中国光大银行合肥分行借款 10,000,000.00 元用于经营周转，并签订《委托贷款合同》（合同编号 HFQSLZWDHT20170009）。

(3) 关联方资金拆借

其他应付款

关联方名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
邱慧华	5,106,333.33	54,375.00	5,160,708.33	
合肥市创新科技风险投资有限公司		10,114,000.00	10,114,000.00	
合计	5,106,333.33	10,168,375.00	15,274,708.33	

(4) 关键管理人员报酬

项目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	1,170,000.00	985,600.00

5、关联方应收应付款项

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
邱慧华		5,106,333.33
陈明	10,906.50	
合计	10,906.50	5,106,333.33

十、承诺及或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

公司与江苏鑫吴输电设备制造有限公司于 2015 年陆续签订了 5 笔《买卖合同》，公司应收货款共 229.09 万元，当年累计收到 99.12 万元，剩余 129.97 万元货款尚未收回，之后本公司多次催要，对方均不予回应。现因江苏鑫吴输电设备制造有限公司进入破产清算阶段，本公司聘请北京大成（合肥）律师事务作为委托代理人为本公司提供申报债权，参加债权人会议等专项法律服务。

截至本报告出具日，江苏鑫吴输电设备制造有限公司正在进行资产重组事宜。考虑到该资产重组事宜具有重大不确定性，一旦重组失败，江苏鑫吴输电设备制造有限公司面临着破产清算，公司可能因此而无法收回全部或部分货款。对此，报告期末本公司已对上述应收款项全额计提了坏账。

截至 2017 年 12 月 31 日，除上述事项外，公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益	-103,358.76	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	229,329.00	
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取		

项目	本年发生额	说明
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	25,283.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	151,253.56	
所得税影响额	22,688.03	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	128,565.53	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-5.99%	-0.12	-0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.06%	-0.12	-0.12

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。