

沈阳拓荆科技有限公司

审 计 报 告

大信辽审字[2019]第 034 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）辽宁分所

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP LIAONING BRANGCH

目 录

- 审计报告 第 1-3 页
- 财务报表 第 4-9 页
- 财务报表附注 第 10-38 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书



大信会计师事务所辽宁分所
沈阳市铁西区
南七东路 24 号
邮编 110021

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
LIAONING BRANCH
NO.24, Number Seven Road
TieXi, Shenyang
LiaoNing, China, 110021

电话 Telephone: 024-25856333
网址 Internet: www.gongxingroup.com

扫码核对备案信息



大信辽审字[2019]034号

审计报告

沈阳拓荆科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了沈阳拓荆科技有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、 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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。



大信会计师事务所辽宁分所
沈阳市铁西区
南七东路 24 号
邮编 110021

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
LIAONING BRANCH
NO.24, Number Seven Road
TieXi, Shenyang
LiaoNing, China, 110021

电话 Telephone: 024-25856333
网址 Internet: www.gongxinggroup.com

四、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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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

请扫描报告首页二维码核对备案信息



大信会计师事务所辽宁分所
沈阳市铁西区
南七东路 24 号
邮编 110021

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
LIAONING BRANCH
NO.24, Number Seven Road
TieXi, Shenyang
LiaoNing,China,110021

电话 Telephone: 024-25856333
网址 Internet: www.gongxingroup.com

通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

辽宁分所

中国 · 沈阳

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一九年三月八日

请扫描报告首页二维码核对备案信息

资产负债表

编制单位：沈阳拓荆科技有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	275,452,132.55	447,065,641.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	215,480,140.56	215,395,499.64
其中：应收票据			
应收账款		215,480,140.56	215,395,499.64
预付款项	五、（三）	4,596,032.10	34,501,288.99
其他应收款	五、（四）	14,675,663.31	9,902,412.00
其中：应收利息		4,642,800.00	2,599,800.00
应收股利			
存货	五、（五）	274,992,646.10	176,701,413.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	2,241,408.49	28,320,861.75
流动资产合计		787,438,023.11	911,887,117.05
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	五、（七）	389,974.21	719,948.41
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	202,893,093.80	214,690,831.13
在建工程	五、（九）	23,734,157.69	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十）	37,973,115.72	40,066,001.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十一）	9,740,434.89	2,550,906.18
递延所得税资产	五、（十二）	1,614,858.05	358,691.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		276,345,634.36	258,386,378.89
资产总计		1,063,783,657.47	1,170,273,495.94

法定代表人：

姜 福

主管会计工作负责人：

刘 伟

会计机构负责人：

杨 子 强

资产负债表（续）

编制单位：沈阳拓荆科技有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十三）	30,156,652.33	72,689,076.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（十四）	91,580,896.68	95,665,551.07
预收款项			
应付职工薪酬	五、（十五）	948,969.15	955,772.34
应交税费	五、（十六）	1,801,265.25	3,243,492.58
其他应付款	五、（十七）	4,009,955.03	5,098,595.65
其中：应付利息			1,390,042.25
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			
流动负债合计		128,497,738.44	177,652,488.57
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	五、（十八）	350,985.49	684,012.54
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（十九）	62,375,270.50	72,415,660.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		62,726,255.99	73,099,673.23
负债合计		191,223,994.43	250,752,161.80
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、（二十）	71,174,787.00	71,174,787.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十一）	826,425,213.00	826,425,213.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十二）	2,282,020.01	2,282,020.01
未分配利润	五、（二十三）	-27,322,356.97	19,639,314.13
所有者权益（或股东权益）合计		872,559,663.04	919,521,334.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,063,783,657.47	1,170,273,495.94

法定代表人：

王 福

主管会计工作负责人：

刘 伟

会计机构负责人：

杨 莎

利润表

编制单位：沈阳拓荆科技有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（二十四）	104,367,863.61	175,405,741.55
减：营业成本	五、（二十四）	70,760,011.74	126,966,047.18
税金及附加	五、（二十五）	2,372,265.55	2,341,587.90
销售费用	五、（二十六）	28,778,182.98	16,192,367.95
管理费用	五、（二十七）	15,420,770.78	14,700,558.13
研发费用	五、（二十八）	84,687,032.12	42,904,321.71
财务费用	五、（二十九）	-5,724,515.47	314,423.13
其中：利息费用		822,755.81	4,623,932.28
利息收入		-5,114,859.15	-4,607,540.85
资产减值损失	五、（三十）	8,374,445.28	2,391,275.02
加：其他收益	五、（三十一）	51,865,164.19	41,816,367.39
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-48,435,165.18	11,411,527.92
加：营业外收入	五、（三十二）	224,717.47	69,839.44
减：营业外支出	五、（三十三）	7,390.19	8,593.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-48,217,837.90	11,472,773.81
减：所得税费用	五、（三十四）	-1,256,166.80	1,685,252.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-46,961,671.10	9,787,521.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-46,961,671.10	9,787,521.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-46,961,671.10	9,787,521.12
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

姜福

主管会计工作负责人：

刘坤

会计机构负责人：

杨强

现金流量表

编制单位：沈阳拓荆科技有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		113,449,192.66	70,141,836.19
收到的税费返还		40,070,354.82	2,720,497.37
收到其他与经营活动有关的现金		67,454,919.91	43,199,509.53
经营活动现金流入小计		220,974,467.39	116,061,843.09
购买商品、接受劳务支付的现金		140,389,397.79	212,824,342.51
支付给职工以及为职工支付的现金		57,187,162.28	42,053,221.35
支付的各项税费		4,443,922.08	3,130,950.40
支付其他与经营活动有关的现金		129,870,164.93	20,779,220.51
经营活动现金流出小计		331,890,647.08	278,787,734.77
经营活动产生的现金流量净额		-110,916,179.69	-162,725,891.68
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		2,200.00	396.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,200.00	396.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,149,831.76	78,583,657.06
投资支付的现金			
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		21,149,831.76	78,583,657.06
投资活动产生的现金流量净额		-21,147,631.76	-78,583,261.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			540,000,000.00
取得借款收到的现金		33,324,791.81	94,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,000,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		39,324,791.81	637,000,000.00
偿还债务支付的现金		76,377,888.96	77,310,923.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,133,801.35	3,187,218.53
支付其他与筹资活动有关的现金		362,798.96	956,388.95
筹资活动现金流出小计		78,874,489.27	81,454,530.55
筹资活动产生的现金流量净额		-39,549,697.46	555,545,469.45
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		-171,613,508.91	314,236,316.71
加：期初现金及现金等价物余额		447,065,641.46	132,829,324.75
六、期末现金及现金等价物余额		275,452,132.55	447,065,641.46

法定代表人：

姜福

主管会计工作负责人：

刘坤

会计机构负责人：

杨子强

所有者权益（或股东权益）变动表

编制单位：沈阳拓荆科技有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	实收资本（或股本）	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	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	71,174,787.00				826,425,213.00				2,282,020.01	19,639,314.13	919,521,334.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	71,174,787.00				826,425,213.00				2,282,020.01	19,639,314.13	919,521,334.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-46,961,671.10	-46,961,671.10
（一）综合收益总额										-46,961,671.10	-46,961,671.10
（二）所有者（或股东）投入和减少资本											
1.所有者（或股东）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（或股东权益）的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益（或股东权益）内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	71,174,787.00				826,425,213.00				2,282,020.01	-27,322,356.97	872,559,663.04

法定代表人：

姜福

主管会计工作负责人：

刘伟

会计机构负责人：

杨子强

所有者权益（或股东权益）变动表

编制单位：沈阳拓荆科技有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	实收资本（或股本）	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	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	41,985,598.00				315,614,402.00				1,303,267.08	11,319,930.65	370,223,197.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	41,985,598.00				315,614,402.00				1,303,267.08	11,319,930.65	370,223,197.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	29,189,189.00				510,810,811.00				978,752.93	8,319,383.48	549,298,136.41
（一）综合收益总额										9,787,521.12	9,787,521.12
（二）所有者（或股东）投入和减少资本	29,189,189.00				510,810,811.00						540,000,000.00
1.所有者（或股东）投入的普通股	29,189,189.00				510,810,811.00						540,000,000.00
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（或股东权益）的金额											
4.其他											
（三）利润分配									978,752.93	-1,468,137.64	-489,384.71
1.提取盈余公积									978,752.93	-978,752.93	
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他										-489,384.71	-489,384.71
（四）所有者权益（或股东权益）内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	71,174,787.00				826,425,213.00				2,282,020.01	19,639,314.13	919,521,334.14

法定代表人：

姜福

主管会计工作负责人：

刘柳

会计机构负责人：

杨明强

沈阳拓荆科技有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)



一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

公司注册地: 辽宁省沈阳市浑南区水家 900 号

组织形式: 有限责任公司

总部地址: 辽宁省沈阳市浑南区水家 900 号

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属于电子工业专用设备制造行业, 主要经营范围: 纳米级镀膜设备及其零部件的研发、设计、制造及技术咨询与服务; 纳米级薄膜加工工艺的研发、设计和技术咨询与服务; 集成电路制造专用设备及其零部件制造; 自有产权房屋租赁。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司编制的 2018 年度财务报表经公司总经理办公会批准于 2019 年 3 月 8 日报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定 (以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 本公司自本报告期末起 12 个月内, 不存在影响公司持续经营能力的重大疑虑事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日所在月份月初的汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

(七) 金融工具

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额，计

提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

（八） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	相同账龄的应收款具有类似信用风险特征
组合 2	单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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)	0	
1 至 2 年	5	
2 至 5 年	30	
5 年以上	100	

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净

残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
工具/家俱	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十一）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十二）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有

确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
非专利技术	10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十四) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。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。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十六）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（十七）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（十九） 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较

低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.应收利息、应收股利并入其他应收款项目列示	其他应收款	14,675,663.31 元	9,902,412.00 元	应收利息： 2,599,800.00 元 其他应收款： 7,302,612.00 元
2.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	91,580,896.68 元	95,665,551.07 元	应付票据： 14,511,329.41 元 应付账款： 81,154,221.66 元
3.应付利息、应付股利并入其他应付款项目列示	其他应付款	4,009,955.03 元	5,098,595.65 元	应付利息： 1,390,042.25 元 其他应付款： 3,708,553.40 元
4.管理费用列报调整	管理费用	15,420,770.78 元	14,700,558.13 元	57,604,879.84 元
5.研发费用单独列示	研发费用	84,687,032.12 元	42,904,321.71 元	—

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物收入	16%、17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）重要税收优惠及批文

本公司于2018年取得了辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201821000060），自2018年度起连续三年享受国家关于高新技术企业相关的税收优惠政策，企业所得税税率为15%。

五、财务报表重要项目注释

（一）货币资金

1. 货币资金分类列示

类 别	期末余额	期初余额
现金	1,531.37	279.49
银行存款	262,405,111.02	438,418,370.68
其他货币资金	13,045,490.16	8,646,991.29
合计	275,452,132.55	447,065,641.46

2. 其他货币资金情况

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金		2,842,440.00
银承保证金	11,545,490.16	5,804,551.29
保函保证金	1,500,000.00	
合计	13,045,490.16	8,646,991.29

（二）应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	226,245,860.86	217,786,774.66
减：坏账准备	10,765,720.30	2,391,275.02
合计	215,480,140.56	215,395,499.64

应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	226,245,860.86	100.00	10,765,720.30	4.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	226,245,860.86	100.00	10,765,720.30	4.76

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	217,786,774.66	100.00	2,391,275.02	1.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	217,786,774.66	100.00	2,391,275.02	1.10

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	59,353,196.20			200,152,897.54		
1 至 2 年	157,709,371.16	5	8,010,732.25	11,595,552.45	5	579,777.62
2 至 5 年	9,183,293.50	30	2,754,988.05	6,038,324.67	30	1,811,497.40
5 年以上						
合计	226,245,860.86	4.76	10,765,720.30	217,786,774.66	1.10	2,391,275.02

2. 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	销售客户	64,528,627.66	1 至 2 年	28.52
第二名	销售客户	33,422,944.75	1 年以内： 1,897,944.75 1 至 2 年： 31,525,000.00	14.77
第三名	销售客户	29,214,900.00	1 至 2 年	12.91
第四名	销售客户	19,024,000.00	1 年以内	8.41
第五名	销售客户	17,340,106.88	1 年以内	7.66
合计		163,530,579.29		72.27

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,535,095.53	98.67	34,501,288.99	100.00
1 至 2 年	60,936.57	1.33		
2 至 3 年				
3 年以上				

2018年1月1日—2018年12月31日

合计	4,596,032.10	100.00	34,501,288.99	100.00
----	--------------	--------	---------------	--------

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	898,572.86	19.55
第二名	697,925.57	15.19
第三名	612,168.54	13.32
第四名	462,953.90	10.07
第五名	284,086.73	6.18
合计	2,955,707.60	64.31

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息	4,642,800.00	2,599,800.00
应收股利		
其他应收款项	10,032,863.31	7,302,612.00
减：坏账准备		
合计	14,675,663.31	9,902,412.00

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,642,800.00	2,599,800.00
合计	4,642,800.00	2,599,800.00

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	8,557,518.26	6,000,000.00
质保金	1,050,000.00	1,050,000.00
备用金	425,345.05	252,612.00
合计	10,032,863.31	7,302,612.00

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第一名	保证金	4,157,000.00	1 年以内	41.43	

2018年1月1日—2018年12月31日

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 余额
第二名	保证金	3,637,864.64	1年以内	36.26	
第三名	质保金	1,050,000.00	1至2年	10.47	
第四名	保证金	500,000.00	1年以内	4.98	
第五名	保证金	262,653.62	1年以内	2.62	
合计		9,607,518.26		95.76	

(五) 存货

存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	94,277,511.94		94,277,511.94	65,156,282.91		65,156,282.91
产成品	91,921,848.63		91,921,848.63	45,902,237.06		45,902,237.06
在产品	60,702,105.51		60,702,105.51	42,521,747.10		42,521,747.10
自制半成品	27,465,503.62		27,465,503.62	22,961,965.59		22,961,965.59
低值易耗品	625,676.40		625,676.40	159,180.55		159,180.55
合计	274,992,646.10		274,992,646.10	176,701,413.21		176,701,413.21

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	2,130,030.37	27,750,205.24
待抵扣增值税	111,378.12	570,656.51
合计	2,241,408.49	28,320,861.75

(七) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值
融资租赁款	389,974.21		389,974.21	719,948.41		719,948.41
其中：未实现融资收益	329,974.21		329,974.21	659,948.41		659,948.41
合计	389,974.21		389,974.21	719,948.41		719,948.41

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	202,893,093.80	214,690,831.13
减：减值准备		
合计	202,893,093.80	214,690,831.13

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	工具器具	合计
一、账面原值							
1.期初余额	135,185,073.53	84,783,542.53	896,485.67	3,693,021.56	363,767.84	2,004,288.73	226,926,179.86
2.本期增加金额	1,097,226.91	2,083,120.83	166,666.67	795,541.59		354,451.98	4,497,007.98
(1) 购置	1,097,226.91	2,083,120.83	166,666.67	795,541.59		354,451.98	4,497,007.98
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额				185,733.79			185,733.79
(1) 处置或报废				185,733.79			185,733.79
4.期末余额	136,282,300.44	86,866,663.36	1,063,152.34	4,302,829.36	363,767.84	2,358,740.71	231,237,454.05
二、累计折旧							
1.期初余额	6,421,290.99	2,358,729.28	551,493.25	1,806,792.06	66,427.98	1,030,615.17	12,235,348.73
2.本期增加金额	6,424,623.06	8,334,657.68	158,883.34	945,222.89	6,7880.97	354,190.63	16,285,458.57
(1) 计提	6,424,623.06	8,334,657.68	158,883.34	945,222.89	6,7880.97	354,190.63	16,285,458.57
3.本期减少金额				176,447.05			176,447.05
(1) 处置或报废				176,447.05			176,447.05
4.期末余额	12,845,914.05	10,693,386.96	710,376.59	2,575,567.90	134,308.95	1,384,805.80	28,344,360.25
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							

2018年1月1日—2018年12月31日

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	工具器具	合计
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	123,436,386.39	76,173,276.40	352,775.75	1,727,261.46	229,458.89	973,934.91	202,893,093.80
2.期初账面价值	128,763,782.54	82,424,813.25	344,992.42	1,886,229.50	297,339.86	973,673.56	214,690,831.13

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 3,948,031.98 元。期末未办妥产权证书的固定资产账面价值：123,436,386.39 元，原因是：实际建筑面积大于建筑工程规划许可证规划面积，现正在办理变更。

(九) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	23,734,157.69	
减：减值准备		
合计	23,734,157.69	

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目一	11,246,007.54		11,246,007.54			
项目二	12,488,150.15		12,488,150.15			
合计	23,734,157.69		23,734,157.69			

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
设备	24,000,000.00		23,734,157.69			23,734,157.69
合计	24,000,000.00		23,734,157.69			23,734,157.69

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
------	--------------	---------	-----------	--------------	-------------	------

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设备	99.00	90.00				自筹
合计	99.00	90.00				

(十) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	34,028,394.52		14,100,000.00		48,128,394.52
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	34,028,394.52		14,100,000.00		48,128,394.52
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,046,559.36		6,015,833.24		8,062,392.60
2. 本期增加金额	682,886.16		1,410,000.04		2,092,886.20
(1) 计提	682,886.16		1,410,000.04		2,092,886.20
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,729,445.52		7,425,833.28		10,155,278.80
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	31,298,949.00		6,674,166.72		37,973,115.72
2. 期初账面价值	31,981,835.16		8,084,166.76		40,066,001.92

(十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
项目一	2,542,082.77	660,377.34	330,626.47		2,871,833.64
项目二	8,823.41		149.55		8,673.86

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
项目三		9,146,569.86	2,286,642.47		6,859,927.39
合计	2,550,906.18	9,806,947.20	2,617,418.49		9,740,434.89

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,614,858.05	10,765,720.30	358,691.25	2,391,275.02
可抵扣亏损				
小 计	1,614,858.05	10,765,720.30	358,691.25	2,391,275.02

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	30,156,652.33	72,689,076.93
合计	30,156,652.33	72,689,076.93

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	29,175,678.80	14,511,329.41
应付账款	62,405,217.88	81,154,221.66
合计	91,580,896.68	95,665,551.07

1. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,175,678.80	14,511,329.41
商业承兑汇票		
合计	29,175,678.80	14,511,329.41

2. 应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	52,113,803.38	81,154,221.66
1年以上	10,291,414.50	
合计	62,405,217.88	81,154,221.66

(2) 账龄超过1年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
第一名	7,128,740.00	质保期内,未到约定付款期
第二名	700,000.00	质保期内,未到约定付款期
第三名	543,889.60	质保期内,未到约定付款期
第四名	537,450.00	质保期内,未到约定付款期
第五名	385,878.15	质保期内,未到约定付款期
合计	9,295,957.75	

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	955,772.34	41,143,100.89	41,149,904.08	948,969.15
离职后福利-设定提存计划		5,824,071.08	5,824,071.08	
辞退福利		115,215.00	115,215.00	
一年内到期的其他福利				
合计	955,772.34	47,082,386.97	47,089,190.16	948,969.15

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		32,470,255.01	32,470,255.01	
职工福利费	898,849.44	2,356,532.79	2,364,895.79	890,486.44
社会保险费		2,595,015.17	2,595,015.17	
其中:医疗保险费		2,198,427.76	2,198,427.76	
工伤保险费		233,148.39	233,148.39	
生育保险费		163,439.02	163,439.02	
住房公积金		2,976,019.59	2,976,019.59	
工会经费和职工教育经费	56,922.90	745,278.33	743,718.52	58,482.71
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	955,772.34	41,143,100.89	41,149,904.08	948,969.15

3. 设定提存计划情况

2018年1月1日—2018年12月31日

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		5,674,717.85	5,674,717.85	
失业保险费		149,353.23	149,353.23	
合计		5,824,071.08	5,824,071.08	

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税		
企业所得税		2,039,834.24
房产税	117,898.54	126,488.46
土地使用税	52,107.19	52,107.19
个人所得税	1,599,330.92	1,004,142.59
其他税费	31,928.60	20,920.10
合计	1,801,265.25	3,243,492.58

(十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		1,390,042.25
其他应付款项	4,009,955.03	3,708,553.40
合计	4,009,955.03	5,098,595.65

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		1,390,042.25

2. 其他应付款项

其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
奖金	3,750,274.42	3,636,017.76
其他	259,680.61	72,535.64
合计	4,009,955.03	3,708,553.40

(十八) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁设备款	362,659.08	725,318.04
未确认融资费用	-11,673.59	-41,305.5
合计	350,985.49	684,012.54

(十九) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
项目一	72,415,660.69	40,369,625.00	50,410,015.19	62,375,270.50	政府补助
合计	72,415,660.69	40,369,625.00	50,410,015.19	62,375,270.50	

(二十) 实收资本（股本）

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
国家集成电路产业投资基金股份有限公司	25,121,755	35.2959			25,121,755	35.2959
国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）	17,297,297	24.3026			17,297,297	24.3026
中微半导体设备（上海）有限公司	7,800,765	10.9600			7,800,765	10.9600
中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司	6,000,000	8.4300			6,000,000	8.4300
沈阳信息产业创业投资有限公司	2,970,297	4.1732			2,970,297	4.1732
大连港航清洁能源创业投资基金（有限合伙）	2,821,782	3.9645			2,821,782	3.9645
苏州聚源东方投资基金中心（有限合伙）	1,800,180	2.5292			1,800,180	2.5292
中车国华（青岛）股权投资合伙企业（有限合伙）	1,621,622	2.2784			1,621,622	2.2784
CHIANG CHIEN（姜谦）	1,234,290	1.7342			1,234,290	1.7342
沈阳科技风险投资有限公司	990,099	1.3911			990,099	1.3911
沈阳盛腾投资管理中心（有限合伙）	787,500	1.1064			787,500	1.1064
沈阳盛旺投资管理中心（有限合伙）	627,900	0.8822			627,900	0.8822
LU GUANGQUAN（吕光泉）	500,000	0.7025			500,000	0.7025
LIU YIJUN（刘忆军）	280,000	0.3934			280,000	0.3934
LING FUHUA（凌复华）	255,000	0.3583			255,000	0.3583
沈阳盛全投资管理中心（有限合伙）	237,450	0.3336			237,450	0.3336
BOB WU（吴旻）	175,000	0.2459			175,000	0.2459
ZHOU REN（周仁）	175,000	0.2459			175,000	0.2459
沈阳盛龙投资管理中心（有限合伙）	168,850	0.2372			168,850	0.2372

CHANG SIAN CHE CYNTHIA (张先智)	160,000	0.2248			160,000	0.2248
CHANG HSIAO-YUNG (张孝勇)	150,000	0.2107			150,000	0.2107
合计	71,174,787.00	100.00			71,174,787.00	100.00

(二十一) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	826,425,213.00			826,425,213.00
二、其他资本公积				
三、原制度资本公积转入				
合计	826,425,213.00			826,425,213.00

(二十二) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,282,020.01			2,282,020.01
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
其他				
合计	2,282,020.01			2,282,020.01

(二十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	19,639,314.13	
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	19,639,314.13	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-46,961,671.10	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-27,322,356.97	

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	99,967,221.44	66,910,614.68	172,239,752.78	124,825,151.89
产品一	26,414,919.72	15,543,077.47	154,946,741.82	113,324,286.88
产品二	50,810,000.00	40,246,956.16	15,833,658.00	10,395,933.09

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
产品三	14,595,750.00	8,443,356.61		
产品四	8,146,551.72	2,677,224.44		
技术服务收入			1,349,492.11	1,104,931.92
其他			109,860.85	
二、其他业务小计	4,400,642.17	3,849,397.06	3,165,988.77	2,140,895.29
材料	3,820,891.88	3,548,349.51	2,760,748.14	1,914,187.99
其他	579,750.29	301,047.55	405,240.63	226,707.30
合计	104,367,863.61	70,760,011.74	175,405,741.55	126,966,047.18

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	6,249.55	4,195.42
教育费附加	4,463.99	3,173.23
残疾人保证金	250,753.93	163,473.91
房产税	1,388,195.00	1,159,016.08
土地使用税	625,286.28	625,286.28
车船使用税	4,560.00	4,560.00
印花税	92,756.80	366,506.70
河道费		15,376.28
合计	2,372,265.55	2,341,587.90

(二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资费用	6,135,301.58	5,450,509.75
房租费用	24,483.00	6,125.71
其他福利	1,578,031.15	1,670,222.00
办公费用	13,632.56	16,839.64
差旅费用	1,142,589.62	944,522.32
展览费用	335,006.38	89,655.35
运输费用	300,845.71	134,604.81
折旧费用	205,110.14	172,113.38
售后服务费	10,726,718.18	4,809,323.72
业务招待费	483,261.18	292,624.32
电话费	16,421.82	18,694.00
市内交通费用	33,770.07	64,159.82
宣传费	14,981.75	67,639.10
业务拓展费	2,286,642.47	
广告费用	50,485.44	33,620.00
代理费	1,109,147.37	887,158.30

招标费	292,641.51	91,824.26
佣金	495,151.70	77,492.52
土地使用权摊销	19,999.80	20,034.02
低值易耗品摊销	10,652.85	3,771.62
国际交流合作费	1,916,756.08	
其他费用	1,586,552.62	1,341,433.31
合计	28,778,182.98	16,192,367.95

(二十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资费用	3,773,192.50	3,109,397.29
安全费用	41,219.02	156,685.83
其他福利	3,924,090.93	3,928,509.87
水电费用	77,843.73	115,358.15
办公费用	1,035,359.04	321,117.87
电话及网络费用	171,506.20	324,141.67
车辆费用	99,404.26	238,932.93
差旅费用	306,226.96	352,936.43
业务招待费	44,872.38	166,652.79
折旧费用	1,008,801.19	883,873.47
低值易耗品摊销	51,813.81	930,843.30
无形资产摊销	1,451,082.93	1,451,153.18
工会经费	584,650.49	446,553.87
教育经费	149,056.63	113,839.28
董事会费	1,811.06	2,970.64
聘请中介机构费	630,912.96	414,622.63
物业费	376,898.10	352,204.29
市内交通费	262,122.78	296,860.25
招聘费用	94,392.13	42,422.15
国际合作交流费	834,192.48	541,224.98
运费	7,025.02	96,348.95
排污费	8,148.99	10,307.80
保险费	300,336.04	302,804.74
维修费	9,281.07	
其他	176,530.08	100,795.77
合 计	15,420,770.78	14,700,558.13

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究费用	84,687,032.12	42,904,321.71
合计	84,687,032.12	42,904,321.71

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	822,755.81	4,623,932.28
减：利息收入	5,114,859.15	4,904,554.71
汇兑损失		
减：汇兑收益	1,595,835.39	249,867.37
手续费支出	163,423.26	844,912.93
其他支出		
合计	-5,724,515.47	314,423.13

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,374,445.28	2,391,275.02
存货跌价损失		
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他减值损失		
合计	8,374,445.28	2,391,275.02

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	51,865,164.19	41,816,367.39
合计	51,865,164.19	41,816,367.39

(三十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	219,370.00		

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,347.47	69,839.44	
合计	224,717.47	69,839.44	

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
援企稳岗补贴款	219,370.00		
合计	219,370.00		

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	7,390.19	4,545.26	
其他		4,048.29	
合计	7,390.19	8,593.55	

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		2,043,943.94
递延所得税费用	-1,256,166.80	-358,691.25
合计	-1,256,166.80	1,685,252.69

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-46,961,671.10	9,787,521.12
加：资产减值准备	8,374,445.28	2,391,275.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,285,458.57	9,249,542.80
无形资产摊销	2,092,886.20	2,092,886.21
长期待摊费用摊销	2,617,418.49	99,576.12
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）	7,390.19	4,545.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	822,755.81	314,423.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,256,166.80	-358,691.25

项目	本期发生额	上期发生额
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）	-98,291,232.89	-68,899,304.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	51,456,792.12	-188,511,953.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-46,064,255.56	71,104,288.56
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-110,916,179.69	-162,725,891.68
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	275,452,132.55	447,065,641.46
减：现金的期初余额	447,065,641.46	132,829,324.75
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	-171,613,508.91	314,236,316.71

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	275,452,132.55	447,065,641.46
其中：库存现金	1,531.37	279.49
可随时用于支付的银行存款	262,405,111.02	438,418,370.68
可随时用于支付的其他货币资金	13,045,490.16	8,646,991.29
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	275,452,132.55	447,065,641.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无

(二) 或有事项

无

七、资产负债表日后事项

(一)重要的非调整事项

无

(二)销售退回

无

(三)其他资产负债表日后事项说明

八、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无



第 1 页至第 29 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：

姜福

签名：

刘坤

签名：

杨强

日期：

日期：

日期：



营业执照

(副本)
(副本号: 1-1)

统一社会信用代码 91210106064729546U

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

营业场所 沈阳市铁西区南七东路24号

负责人 程显俊

成立日期 2013年05月10日

营业期限 2013年05月10日至长期

经营范围 许可经营项目: 许可经营项目: 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。
一般经营项目: 无(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。)



登记机关

2016



企业信用信息公示系统网址:
<http://gsxt.ln.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所分所 执业证书

名 称：大信会计师事务所(特殊普通合伙)
辽宁分所

负 责 人：程显俊
办 公 场 所：辽宁省沈阳市铁西区南七东路24号1
门

分 所 编 号：110101412113

批准设立文号：辽财会[2011]1045号

批准设立日期：2011-12-19

证书序号：NO.503891

说 明

1. 《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予设立分所执行业务的凭证。
2. 《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所分所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制



姓 名 李卫军
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1971年09月25日
Date of Birth
工作单位 辽宁信达会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 210727197109256333
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
yr mn dd

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
yr mn dd

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
yr mn dd

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
yr mn dd



姓名 Full name 田军
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1971年05月02日
工作单位 Working unit 国富浩华会计师事务所有限公司辽宁分所
身份证号码 Identity card No. 210103710502541

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

国富浩华

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

辽宁银创

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年8月14日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

调入：大信 2016.7.7