



北科 5

NEEQ:400030

大连北大科技（集团）股份有限公司
(**Dalian Beeda Technology
(Group)Co.,Ltd**)

年度报告

-----2018-----

释 义

释义项目	指	释义
公司、本公司、北科 5、北大科技	指	大连北大科技（集团）股份有限公司
法院	指	大连市中级人民法院
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司经理、财务总监、董事会秘书等
主办券商	指	网信证券有限责任公司
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	《大连北大科技（集团）股份有限公司章程》
《重整计划》	指	《大连北大科技（集团）股份有限公司重整计划》
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的相关审计报告
本报告、报告	指	大连北大科技（集团）股份有限公司 2018 年年度报告
报告期	指	2018 年度
管理人	指	大连北大科技（集团）股份有限公司管理人，即大连辽懿会计师事务所

重要提示

一、本报告期为公司第十届董事会任期，董事会聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）完成，本报告由公司第十届董事会第二十九次会议决议批准。

二、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

三、第十届董事会全体董事参加第二十九次董事会会议并发表议案审议意见。

四、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见审计报告，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。

五、公司董事长刘建强先生、主管会计工作负责人张美琴女士声明：保证北大科技 2018 年年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、经董事会审议的报告期利润分配预案

公司第十届董事会第二十九次会议审议通过了关于《2018 年度利润分配方案》的议案，决定公司 2018 年度不进行利润分配。

七、前瞻性陈述的风险声明

本年度报告内容涉及的未来计划等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

八、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

九、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

十、重大风险提示

本公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，敬请查阅董事会报告中关于 2019 年工作重点中阐述的公司可能面对的风险及风险防范措施部分的内容。

目 录

第一节	公司简介.....	1
第二节	会计数据和财务指标摘要.....	3
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	重要事项.....	10
第五节	股份变动及股东情况.....	14
第六节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	18
第七节	公司治理.....	21
第八节	财务报告.....	26
第九节	备查文件目录.....	66

第一节 公司简介

一、公司信息

公司中文名称	大连北大科技（集团）股份有限公司
公司中文简称	北大科技
公司外文名称	DALIAN BEEDA TECHNOLOGY (GROUP) CO., LTD
公司法定代表人	刘建强

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘松铮	时乐蒙
联系地址	大连市中山区明泽街时代广场 A 座 3508 室	大连市中山区明泽街时代广场 A 座 3508 室
电话	0411-88079560	0411-88079560
传真	0411-88079560	0411-88079560

三、基本情况简介

注册地址	辽宁省大连市甘井子区凌水镇凌秀路 37#1 层
注册地址的邮政编码	116085
办公地址	大连市中山区明泽街时代广场 A 座 3508 室
办公地址的邮政编码	116001

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	全国中小企业股份转让系统 http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

股票交易系统	股票简称	股票代码
全国中小企业股份转让系统	北科 5	400030

六、公司报告期内注册情况

名称	是否变更
营业执照	是

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所	名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
	签字会计师名称	王新文、陈海龙

八、股本情况

	本期期末	上期期末	增减比例
普通股总股本	284,430,707	284,430,707	无

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据

主要会计数据	2018 年	2017 年	本期比上年同期增减 (%)
营业收入 (元)	252,148,767.28	476,892,040.76	-47.13
归属于上市公司股东的净利润 (元)	32,724,587.82	48,887,073.50	-33.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	33,374,984.12	48,696,207.03	-31.46
经营活动产生的现金流量净额 (元)	36,068,777.07	35,709,794.19	1.01
基本每股收益	0.12	0.29	-58.62
稀释每股收益	0.12	0.29	-58.62
总资产 (元)	450,130,016.23	498,014,468.04	-9.62
归属于上市公司股东的净资产	272,899,980.48	208,319,825.52	31.00
净资产收益率 (%)	11.99	23.47	-48.91

二、主要财务数据

主要财务指标	2018 年	2017 年	本期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	0.12	0.29	-58.62
稀释每股收益 (元/股)	0.12	0.29	-58.62
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.12	0.29	-58.62
加权平均净资产收益率 (%)	12.96	26.88	-51.79
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	13.22	26.77	-50.62

三、2018 年分季度主要财务数据

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	706,558.78	140,393,240.54	47,026,401.67	64,022,566.29
归属于上市公司	-1,039,769.48	21,977,815.23	6,828,862.69	4,957,679.38

股东的净利润				
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,039,769.48	22,660,650.32	6,865,300.45	4,888,802.83
经营活动产生的现金流量净额	-636,876.85	13,008,180.96	15,491,552.92	8,205,920.04

四、非经常性损益项目和金额

项目	金额（元）
债务重组利得	-
其他	-

五、重大变动说明

1、公司与国信证券、长江证券股份有限公司（以下简称“长江证券”）经过充分沟通及友好协商，2018年1月10日，在深圳与国信证券签署《大连北大科技（集团）股份有限公司与国信证券股份有限公司关于终止《推荐恢复上市、委托代办股份转让协议书》，并于2018年1月11日与长江证券签署《持续督导协议书》。全国中小企业股份转让系统有限公司于2018年2月8日向公司出具《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，前述协议自此函出具之日起生效。上述事项，公司第十届董事会第十二次会议于2017年12月21日审议通过，并于2018年1月10日公司2018年度第一次临时股东大会审议通过。

2、2018年2月11日，公司收到湖南恒晟环保科技有限公司提供的由资兴食药监局出具的（资兴）登记内变核字（2018）第182号备案通知书、恒晟环保营业执照及副本扫描件，表明恒晟环保工商注册信息已完成变更手续，投资人（股权）变更为大连北大科技（集团）股份有限公司出资14,000万元，占比100%。变更后，恒晟环保成为公司的全资子公司，该项操作属于公司重整计划的一部分，有助于使公司早日恢复持续经营能力，2018年年报数据采用母子公司合并数据，故发生重大变动。

3、2018年6月28日召开2018年第二次临时股东大会并审议通过《关于增加公司经营范围暨修订〈公司章程〉的议案》，上述经营范围变更事项已完成工商变更手续。

变更前经营范围：商业贸易物资经销、本企业或本企业成员企业进出口业务进料加工三来一补业务（许可证范围内）；计算机销售及技术服务；经济信息咨询服务；计算机软件开

发、零售、租赁；针纺织品及原料服装批发兼零售；货物、技术进出口；展览展示服务；汽车销售；汽车租赁。（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。）

变更后经营范围：商业贸易物资经销、本企业或本企业成员企业进出口业务进料加工三来一补业务（许可证范围内）；计算机销售及技术服务；经济信息咨询服务；计算机软件开发、零售、租赁；针纺织品及原料服装批发兼零售；货物、技术进出口；展览展示服务；汽车销售；汽车租赁；金属材料销售。（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。）

4、公司实际原控制人之一李志军与妻子田娜于 2018 年 7 月 20 日签署《离婚协议》并办理离婚登记。与此同时，双方就财产、股权分割达成一致意见签署相关协议的文件，相关协议约定李志军将其持有的大连北大科技（集团）股份有限公司（以下简称“北大科技”或“公司”）定向法人境内法人股股份 14,858,422 股、无限售条件流通股股份 7,449,006 股，共计 22,307,428 股过户给田娜，双方已于 2018 年 7 月 23 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理了过户登记手续，并于 2018 年 7 月 24 日收到《证券过户登记确认书》。鉴于上述原因，李志军不再是公司实际控制人之一，公司实际控制人变更为刘志强、郭孝坤、田娜、李远泽。与此同时，公司原一致行动人李志军、北京瑞元通达网络科技有限公司、北京典石投资管理中心（有限合伙）、李远泽于 2016 年 11 月 2 日签署的《一致行动人协议》同时发生变更，一致行动人由李志军变更为田娜，并由田娜承接原一致行动人李志军的所有承诺、权利及义务。

5、公司与长江证券、网信证券有限责任公司（以下简称“网信证券”）经过充分沟通及友好协商，2018 年 7 月 31 日，在武汉与长江证券签署《大连北大科技（集团）股份有限公司与长江证券股份有限公司解除持续督导协议书》，并于 2018 年 8 月 1 日与网信证券签署《持续督导协议书》。全国中小企业股份转让系统有限公司于 2018 年 9 月 21 日向公司出具《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，前述协议自此函出具之日起生效。该事项已经于 2018 年 7 月 13 日公司第十届董事会第十八次会议审议通过。并于 2018 年 7 月 31 日公司 2018 年度第三次临时股东大会审议通过。

6、2018 年 9 月 25 日，公司于股转公司网站披露了《重大资产重组暨关联交易报告书》等重大资产重组首次信息披露文件，并于 2018 年 10 月 9 日收到股转公司出具的《重大资产重组首次信息披露的反馈问题清单》。

第三节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

2018年2月11日，恒晟环保成为公司的全资子公司，其主营业务为“金属废料和碎屑加工处理及销售，生产锡基、铅基合金系列产品及国家政策、法律允许的有色金属和黑色金属产品、自产产品、黑色金属、黄金、白银的销售、货物和技术的进出口业务。（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）”。

截至报告期末，母公司暂未开展其他业务。

（二）报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 252,148,767.28 元，营业成本 194,381,422.90 元，经营活动产生的现金净流量 36,068,777.07 元，净利润 32,724,587.82 元。

1、利润表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	252,148,767.28	476,892,040.76	-47.13
营业成本	194,381,422.90	406,417,984.19	-52.17
销售费用	924,005.97	1,222,925.67	-24.44
管理费用	13,325,892.24	7,289,340.17	82.81
财务费用	2,034,793.04	4,407,861.49	-53.84
税金及附加	3,268,514.51	4,130,085.00	-20.86
资产减值损失	-1,831,916.54	1,079,222.06	-269.74
营业外收入	20,380.44	380,569.28	-94.64
营业外支出	1,689,690.50	162,436.17	940.22
所得税费用	5,938,368.96	-137,290.26	4,425.41
现金及现金等价物净增加额	7,665,274.62	-1,501,692.37	610.44

（1）营业收入和营业成本构成

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	252,067,006.90	194,381,422.90	476,892,040.76	406,417,984.19
其他业务	81,760.38	-	-	-

（2）费用

项目	本期数	上年同期数	同比增减 (%)
----	-----	-------	----------

销售费用	924,005.97	1,222,925.67	-24.44
管理费用	13,325,892.24	7,289,340.17	82.81
财务费用	2,034,793.04	4,407,861.49	-53.84
所得税费用	5,938,368.96	-137,290.26	4,425.41

(3) 现金流

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	301,779,743.79	759,668,683.08	-60.27
经营活动现金流出小计	265,710,966.72	723,958,888.89	-63.30
经营活动产生的现金流量净额	36,068,777.07	35,709,794.19	1.01
投资活动现金流入小计	24,873,049.80	-	-
投资活动现金流出小计	17,498,674.25	10,160,280.36	72.23
筹资活动现金流入小计	18,608,395.50	77,209,424.30	-75.90
筹资活动现金流出小计	54,386,273.50	104,260,630.50	-47.84
筹资活动产生的现金流量净额	-35,777,878.00	-27,051,206.20	-32.26
现金及现金等价物净增加额	7,665,274.62	-1,501,692.37	610.44

2、资产、负债状况分析

单位:元 币种:人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	8,363,855.69	1.86	698,581.07	0.14	1097.26
应收账款	10,498,522.07	2.33	35,781,681.21	7.18	-70.66
在建工程	16,108,800.58	3.58	13,873,926.25	2.79	16.11
其他应收款	4,693,184.09	1.04	7,265,623.71	1.46	-35.41
固定资产	131,908,222.00	29.30	136,235,449.82	27.36	-3.18
存货	234,328,424.27	52.06	177,995,361.30	35.74	31.65
其他流动资产	59,387.40	0.01	191,233.23	0.04	-68.95
无形资产	35,862,681.42	7.97	36,672,550.38	7.36	-2.21
短期借款	-	-	8,000,000.00	1.61	-100
应付账款	31,088,429.48	6.91	64,124,891.52	12.88	-51.52
应付职工薪酬	3,669,046.42	0.82	2,196,498.35	0.44	67.04
应付利息	-	-	-	-	-

其他应付款	79,670,272.09	17.7	83,396,184.76	16.75	-4.47
预计负债	-	-	-	-	-

3、主要分、子公司、参股公司分析

(1) 大连北大科技（集团）股份有限公司保税区分公司，2016年12月19日注册成立，系北大科技分公司。报告期内无主营业务。

(2) 大连慧鑫创科国际贸易有限公司（下称“慧鑫创科”），2016年10月19日注册成立，系北大科技控股的全资子公司。报告期内开展贸易业务，经营汽车配件、橡胶、塑料粒子等产品的采购与销售。

(3) 湖南恒晟环保科技有限公司，2012年7月31日注册成立，系北大科技控股的全资子公司。报告期内开展固废处理业务，主要从事“金属废料和碎屑加工处理及销售,生产锡基、铅基合金系列产品及国家政策、法律允许的有色金属和黑色金属产品、自产产品、黑色金属、黄金、白银的销售、货物和技术的进出口业务。(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)”。

二、未来展望

2018年度，公司在第十届董事会、监事会及公司高级管理人员的领导下，继续严格执行重整计划中为公司注入评估值不低于11亿元的优质资产，先后完成了标的资产股权变更，重大资产重组材料申报、审核，最终获得审批通过。

面对公司目前的发展形势，2019年公司董事会、监事会及高级管理人员将持续推进良好、有效的公司治理，并督促公司管理层重点做好以下几项工作：1、按照相关规定，严格有序的积极推进公司股权分置改革工作，使其顺利完成，尽快实现公司股票在股转系统恢复交易，为公司后续经营发展提供良好的资金基础；2、推动多方优质资产整合，提升公司盈利能力；3、优化法人治理结构，提升公司管理和规范运作水平；强化基础保障，实现稳健经营等。

三、风险因素

公司将按照相关规定，严格有序的积极推进公司股权分置改革工作，使其顺利完成，尽快实现公司股票在股转系统恢复交易。目前，公司及相关各方正在积极推进股权分置改革相关工作，该事项仍存在不确定性。为维护广大投资者的利益，保证信息披露的公平，避免公司股票价格异常波动，公司股票继续暂停转让，当前最晚恢复转让日为2019年5月1日。

在此期间，公司将严格按照有关法律法规、股转公司业务指引的规范和要求，履行信息披露义务。

同时，公司也将积极开发新的业务、挖掘利润增长点，提高经营效率和盈利能力，争取尽早达到申请重新上市的各项条件。

上述事项进行期间产生的不可控风险或随机因素等投资风险，再次提请广大投资者注意投资风险。

第四节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

适用 不适用

(三) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划。

适用 不适用

2018年2月11日，湖南恒晟环保科技有限公司进行股权变更，成为公司全资子公司，因此2018年年度报告中的相关财务数据为合并报表数据。为保证全资子公司日常流动资金的实际需求以及重点建设项目的早日完工，目前恒晟环保正通过银行综合授信等多渠道筹措资金，以实现项目早日落地、继续扩大生产规模和利润的稳定高速增长，如此才能更好的回报广大股东，同时，也可以为满足要求时申请重新上市奠定坚实基础。

综上所述，为了公司的长远发展，经过公司审慎考虑，决定本次不进行利润分配，所有利润都将用来满足公司及全资子公司日常经营需求和项目投产需要。

二、承诺事项履行情况

适用 不适用

公司在2018年第三次临时股东大会上，审议通过了《关于拟重新确认湖南恒晟环保科技有限公司业绩承诺等事项的议案》：由于受各方面原因影响，公司2017年未能及时完成重大资产重组事项，为了维护全体股东、投资人的利益，现公司拟对湖南恒晟环保科技有限公司（以下简称“恒晟环保”）的业绩承诺予以重新确认。重新确认前的业绩承诺为“重整投资人承诺采用捐赠等方式向大连北科注入不少于11亿元的可持续盈利优质资产，2017年、2018年、2019年合并利润不低于4.2亿元。”，拟重新确认后的业绩承诺为“重整投资人承诺采用捐赠等方式向大连北科注入不少于11亿元的可持续盈利优质资产，2019年、2020年、2021年3个会计年度实现合并利润不低于4.2亿元。”

同时在公司2018年第四次临时股东大会上，审议通过了《关于审议〈业绩承诺协议书〉的议案》：业绩承诺补偿方一致做出承诺：未来三年2019年、2020年、2021年湖南恒晟

利润总额不低于 4.2 亿元。如《重整计划》项下的重大资产重组事项未能够在 2018 年度获全国股份转让系统批准，则业绩补偿期间相应顺延一年。

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

报告期内清欠郴州湘金有色金属有限公司应收账款 11,668,282.97 元、其他应收款 555,813.00 元，李远泽 2,443,843.00 元；新增郴州湘金有色金属有限公司其他应收款 2,357.00 元，李远泽 2,357.00 元，新增部分截至 2018 年 12 月 31 日暂未归还。

四、涉及财务报告的相关事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所出具的“标准无保留意见审计报告”的说明

适用 不适用

我们审阅了公司 2018 年年度报告及 2018 年年度报告（摘要）等相关资料，我们尊重会计师的意见并认为，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年度出具标准无保留意见审计报告符合公司实际情况。

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

五、聘任会计师事务所情况

境内会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	20
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	王新文、陈海龙

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）由第十届董事会聘任。

六、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

适用 不适用

十、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

（二）资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

恒晟环保全体股东根据《重整计划》将其持有的恒晟环保股权全部捐赠给北大科技，根据《大连北大科技（集团）股份有限公司重大资产重组暨关联交易报告书》中的表述，该行为构成重大关联交易。

（三）关联债权债务往来

适用 不适用

十一、重大资产重组事项

适用 不适用

恒晟环保全体股东根据《重整计划》、《股权捐赠协议》将其持有的恒晟环保股权全部捐赠给北大科技。该交易在北大科技的重整计划框架下，由重组方捐赠与北大科技，本次交易价格为 0 元，不需要大连北科支付交易对价。

本次交易标的采用市场法、收益法评估，评估机构以市场法评估结果作为交易标的的最终评估结论。根据中科华评估于 2018 年 6 月 8 日出具的《资产评估报告书》（中科华评报字[2018]第 077 号），经采用市场法、收益法评估，截至评估基准日 2018 年 3 月 31 日，恒晟环保股东全部权益的市场价值为 116,642.00 万元。重组方向大连北科捐赠前述标的资产全部计入大连北科资本公积。

根据中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审字【2018】第 204064 号《湖南恒晟环保科技有限公司审计报告》，截至 2018 年 3 月 31 日，湖南恒晟环保科技有限公司的资产总额为 488,840,625.22 元。

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华审字【2018】001397 号《大连北大科技（集团）股份有限公司审计报告》，截至 2017 年 12 月 31 日，大连北科公司资产账面值为 34,286,120.74 元。

本次交易标的的资产总额超过大连北科最近一个会计年度经审计的期末资产总额的 50%。根据《重组办法》第二条规定，本次交易构成重大资产重组。

2018 年 9 月 25 日，公司于股转公司网站披露了《重大资产重组暨关联交易报告书》等重大资产重组首次信息披露文件，并于 2018 年 10 月 9 日收到股转公司出具的《重大资产重组首次信息披露的反馈问题清单》，截止报告期内，公司重大资产重组事项仍在进行中。

截至目前，重大资产重组事项已经完毕。

十二、委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

适用 不适用

2、委托贷款情况

适用 不适用

3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

十四、社会责任情况

适用 不适用

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

项目	期初数	报告期增减变化	期末数
一、尚未流通股份			
1.发起人股份	4,614,889		4,614,889
其中，国家持有股份			
国有法人股			
境内法人持有股份	4,614,889		4,614,889
境外法人持有股份			
其他			
2.募集法人股份	191,179,530		191,179,530
3.内部职员股			
4.优先股或其他			
尚未流通股份合计：	195,794,419		195,794,419
二、已流通股份			
1. 人民币普通股	88,636,288		88,636,288
境内上市的外资股			
境外上市的外资股			
已流通股份合计	88,636,288		88,636,288
股份总数：	284,430,707		284,430,707

二、股票发行与上市情况

(一) 报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

1、报告期内，公司股份总数未发生变化。

2、2018年1月，大连中院出具的协助执行通知书，将大连北大科技（集团）股份有限公司破产企业财产处置专用账户中的部分股份依《重整计划》过户给债权人。债权人中国工商银行股份有限公司大连星海支行（以下简称“星海工行”）受让此次划转股份3,284,645股。截至2018年6月30日，星海工行共持有公司股份3,284,645股，占比1.15%。

2018年7月23日，李志军、田娜在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理了过户登记手续，李志军将其持有的公司定向法人境内法人股股份14,858,422股、无限售条件流通股股份7,449,006股，共计22,307,428股过户给田娜，并于2018年7月24日收到《证券过户登记确认书》，田娜取得公司股东资格，李志军不再持有公司股份。截至本报告

出具之日，田娜成为公司非流通股、流通股排名前十的股东。

3、公司资产和负债结构的变动情况说明

2018 年 2 月 11 日，公司收到湖南恒晟环保科技有限公司提供的由资兴食药监局出具的（资兴）登记内变核字（2018）第 182 号备案通知书、恒晟环保营业执照及副本扫描件，表明恒晟环保工商注册信息已完成变更手续，投资人（股权）变更为大连北大科技（集团）股份有限公司出资 14,000 万元，占比 100%。变更后，恒晟环保成为公司的全资子公司，该项操作属于公司重整计划的一部分，有助于使公司早日恢复持续经营能力，2018 年年报数据采用母子公司合并数据，故资产和负债结构发生重大变动。

（三）现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

（一）股东总数

截止报告期末普通股股东总数（名）	55,072
------------------	--------

（二）截至报告期末前十名无限售流通股股东持股情况

股东名称（全称）	期末持股数（股）
乌兰浩特市皓轩贸易有限公司	9,672,967
田娜	7,449,006
上海中路（集团）有限公司	6,140,337
杨箭星	5,730,012
北京聚合汇商贸有限公司	4,584,009
北京大智广源国际贸易有限公司	3,538,137
中国工商银行股份有限公司大连星海支行	3,284,645
新理益集团有限公司	3,067,484
湖南中友和联科技有限公司	3,067,484
北京典石投资有限公司—北京典石投资管理中心（有限合伙）	1,719,003
北京藏臻阁珠宝有限公司	1,719,003

（三）截至报告期末前十名股东持股说明表

投资者名称	年初数		本期增加（股）	本期减少（股）	期末余额	
	持股数量（股）	比例（%）			持股数量（股）	比例（%）
北京瑞元通达网络科技有限公司	84,632,115	29.75	0	0	84,632,115	29.75

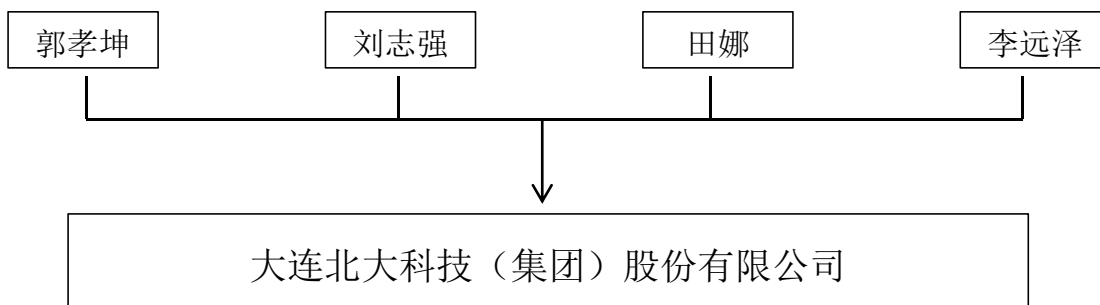
田娜	0	0	22,307,428	0	22,307,428	7.84
杨箭星	17,159,567	6.03	0	0	17,159,567	6.03
北京聚合汇商贸有限公司	13,727,653	4.82	0	0	13,727,653	4.82
北京大智广源国际贸易有限公司	10,595,576	3.73	0	0	10,595,576	3.73
张晓明	9,847,000	3.46	0	0	9,847,000	3.46
乌兰浩特市皓轩贸易有限公司	9,672,967	3.40	0	0	9,672,967	3.40
上海中路（集团）有限公司	6,140,337	2.16	0	0	6,140,337	2.16
鲁胜利	5,920,650	2.08	975,000	0	6,895,650	2.42
北京典石投资有限公司—北京典石投资管理中心（有限合伙）	5,147,868	1.81	0	0	5,147,868	1.81
北京藏臻阁珠宝有限公司	5,147,868	1.81	0	0	5,147,868	1.81

四、公司控股股东和实际控制人情况

（一）基本情况

截止本报告日，北大科技实际控制人为刘志强、郭孝坤、田娜、李远泽。

（二）公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系图：



（三）报告期内，公司控股股东的股权变化及股权质押情况

截止本报告披露之日，变动如下：

- （1）2018年7月23日，李志军、田娜在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

办理了过户登记手续，李志军将其持有的公司定向法人境内法人股股份 14,858,422 股、无限售条件流通股股份 7,449,006 股，共计 22,307,428 股过户给田娜，并于 2018 年 7 月 24 日收到《证券过户登记确认书》，田娜取得公司股东资格，李志军不再持有公司股份。截至本报告出具之日，田娜成为公司非流通股、流通股排名前十的股东。

(2) 股权质押情况

公司控股股东北京瑞元通达网络科技有限公司 2018 年年度不存在股权质押情况。

(四) 控股股东报告期内变更

适用 不适用

2018 年 7 月 24 日，北大科技实际控制人由刘志强、郭孝坤、李志军、李远泽变更为刘志强、郭孝坤、田娜、李远泽。

(五) 股份限制减持情况说明

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

公司董事李远泽先生持有流通股 1,146,002 股，非流通股 2,285,910 股，其任期自 7 月 31 日起至第十届董事会任期届满之日止；

公司董事郭孝坤先生通过北京瑞元通达网络科技有限公司及北京典石投资管理中心（有限合伙）间接持有公司股份，其任期自 7 月 31 日起至第十届董事会任期届满之日止；

其余董事、监事及高级管理人员均未持股。

二、董事、监事和高级管理人员任职情况

报告期内，董事、监事及高级管理人员情况如下：

（一）第十届董事会成员及高级管理人员

姓名	职务
刘建强	董事长兼任总经理
郭孝坤	副董事长
张美琴	董事兼任财务总监
李远泽	董事
赵研	董事
刘松铮	董事会秘书

（二）第十届监事会成员

姓名	职务
祝建平	监事会主席
胡国文	监事
孟嘉祥	职工监事

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金；公司按要求为员工购买缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

（一）公司董事及高级管理人员变动情况

公司于 2018 年 6 月 1 日收到董事会秘书邵静女士递交的辞去董事会秘书的申请。2018 年 6 月 4 日第十届董事会第十六次会议，审议通过任命刘松铮先生为公司董事会秘书，任职期限自第十届董事会第十六次会议审议通过之日起至第十届董事会任期届满之日止。

公司于 2018 年 7 月 12 日收到公司董事高飞先生，独立董事罗晨先生、罗力女士、杨秀菊女士提交的书面辞职报告，均因个人原因向董事会辞去公司董事或者独立董事职务。7 月 16 日，公司第十届董事会第十八次会议，审议通过公司股东北京瑞元通达网络科技有限公司提名郭孝坤先生、李远泽先生为公司董事会董事的事项。变更后公司董事会由 7 名变更至 5 名，符合《公司法》对公司董事人数的最低要求，公司将对相应的章程进行修改。

公司于 2018 年 8 月 13 日收到公司第十届董事会副董事长张美琴女士的书面辞职报告，张美琴女士因工作调整辞去公司副董事长职务。辞职后，张美琴女士仍担任公司董事、财务总监职务。8 月 15 日经公司第十届董事会第十九次会议，审议通过选举郭孝坤先生为公司第十届董事会副董事长，任期自董事会决议通过之日起至第十届董事会届满之日止。

具体变动情况如下：

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简述变动原因
刘建强	董事长兼任总经理	-	董事长兼任总经理	-
张美琴	副董事长兼任财务总监	-	董事兼任财务总监	2018 年 8 月 13 日辞去副董事长职务
赵妍	董事	-	董事	-
高飞	董事	离任	无	2018 年 7 月 12 日辞职
杨秀菊	独立董事	离任	无	2018 年 7 月 12 日辞职
罗力	独立董事	离任	无	2018 年 7 月 12 日辞职
罗晨	独立董事	离任	无	2018 年 7 月 12 日辞职
郭孝坤	无	新任	副董事长	增补董事，8 月 15 日被选举为副董事长
李远泽	无	新任	董事	增补董事

邵静	董事会秘书	离任	无	2018年6月1日辞职
刘松铮	无	新任	董事会秘书	增补董事会秘书

(二) 公司监事变动情况

报告期内，公司监事人员未发生变动。

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

公司近三年未受证券监管机构处罚。

第七节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，全资子公司湖南恒晟环保科技有限公司正常生产经营，母公司尚未开展其他业务。合并报表营业收入 252,148,767.28 元，净利润 32,724,587.82 元，

2019 年公司拟进行股权分置改革，通过公众公司平台优势，帮助全资子公司恒晟环保快速做大做强，实现盈利能力的突破。同时，继续恢复北大科技母公司的盈利能力及持续经营能力，以实现公司良性发展。

二、 董事会工作情况

2018 年公司共召开十二次董事会会议，具体情况如下：

1、2018 年 2 月 26 日，公司召开第十届董事会第十三次会议，公司七名董事全部到会，审议通过了《2017 年年度报告及 2017 年年度报告（摘要）的议案》、《2017 年度董事会工作报告的议案》、《2017 年利润分配方案的议案》《召开 2017 年年度股东大会的议案》共 4 项议案。

2、2018 年 3 月 29 日，公司召开第十届董事会第十四次会议，公司七名董事全部到会，审议通过了《关于全资子公司董监事变更的议案》共 1 项议案。

3、2018 年 4 月 25 日，公司召开第十届董事会第十五次会议，公司七名董事全部到会，审议通过了《关于 2018 年第一季度报告的议案》、《关于拟聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司财务报表审计机构的议案》、《关于公司坏账核销的议案》、《关于召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》共 4 项议案。

4、2018 年 6 月 4 日，公司召开第十届董事会第十六次会议，公司七名董事全部到会，审议通过了《关于更换公司董事会秘书的议案》、《关于提请公司股东大会授权公司董事会全权办理公司重大资产重组及股权分置改革事项的议案》共 2 项议案。

5、2018 年 6 月 14 日，公司召开第十届董事会第十七次会议，公司七名董事全部到会，审议通过了《关于增加公司经营范围暨修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于制定〈内部控制管理制度〉的议案》、《关于制定〈投融资管理制度〉的议案》、《关于制定〈投资者来访接待管理制度〉的议案》共 9 项议案。

6、2018 年 7 月 13 日，公司召开第十届董事会第十八次会议，公司七名董事全部到会，

审议通过了《关于更换公司董事的议案》、《关于取消公司独立董事制度的议案》、《关于湖南恒晟环保科技有限公司原部分股东签署避免同业竞争承诺的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于审议湖南恒晟环保科技有限公司〈审计报告〉的议案》、《关于审议湖南恒晟环保科技有限公司〈评估报告〉的议案》、《关于更换公司主办券商的说明报告》、《关于公司拟与长江证券股份有限公司协商一致终止〈持续督导协议书〉的议案》、《关于公司拟与网信证券有限责任公司签订持续督导服务协议的议案》、《关于拟重新确认湖南恒晟环保科技有限公司业绩承诺等事项的议案》、《关于拟为全资子公司申请银行人民币贷款提供担保的议案》、《关于召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》共 12 项议案。

7、2018 年 8 月 14 日，公司召开第十届董事会第十九次会议，公司五名董事全部到会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于变更公司第十届董事会副董事长的议案》、《关于审议〈业绩承诺协议书〉的议案》、《关于审议湖南恒晟环保科技有限公司原股东股份锁定承诺的议案》、《关于公司确认资产交易价格的议案》、《关于召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》共 6 项议案。

8、2018 年 8 月 28 日，公司召开第十届董事会第二十次会议，公司五名董事全部到会，审议通过了《关于审议 2018 年半年度报告的议案》共 1 项议案。

9、2018 年 9 月 11 日，公司召开第十届董事会第二十一次会议，公司五名董事全部到会，审议通过了《关于全资子公司董事变更的议案》共 1 项议案。

10、2018 年 9 月 22 日，公司召开第十届董事会第二十二次会议，公司五名董事全部到会，审议通过了《大连北大科技（集团）股份有限公司重大资产重组暨关联交易报告书》、《网信证券有限责任公司关于大连北大科技（集团）股份有限公司重大资产重组暨关联交易之独立财务顾问报告》、《北京观韬中茂（杭州）律师事务所关于大连北大科技（集团）股份有限公司重大资产重组的法律意见书》、《大连北大科技（集团）股份有限公司关于重大资产重组相关事项的自查报告》、《网信证券有限责任公司关于大连北大科技（集团）股份有限公司重大资产重组相关事项的核查意见》共 5 项议案。

11、2018 年 10 月 26 日，公司召开第十届董事会第二十三次会议，公司五名董事全部到会，审议通过了《关于 2018 年第三季度报告的议案》、《关于变更公司注册地址暨修订〈公司章程〉的议案》、《关于召开公司 2018 年第五次临时股东大会的议案》共 3 项议案。

12、2018 年 11 月 30 日，公司召开第十届董事会第二十四次会议，公司五名董事全部到会，审议通过了《关于聘请股权分置改革相关中介服务机构的议案》共 1 项议案。

三、 监事会工作情况

2018 年公司共召开八次监事会会议，具体情况如下：

1、2018 年 2 月 26 日，公司召开第十届监事会第九次会议，公司三名监事全部到会，审议通过了《2017 年年度报告及 2017 年年度报告（摘要）的议案》、《2017 年度监事会工作报告的议案》、《2017 年利润分配方案的议案》共 3 项议案。

2、2018 年 4 月 25 日，公司召开第十届监事会第十次会议，公司三名监事全部到会，审议通过了《关于 2018 年第一季度报告的议案》、《关于拟聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司财务报表审计机构的议案》、《关于公司坏账核销的议案》共 3 项议案。

3、2018 年 6 月 14 日，公司召开第十届监事会第十一次会议，公司三名监事全部到会，审议通过了《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》共 1 项议案。

4、2018 年 7 月 13 日，公司召开第十届监事会第十二次会议，公司三名监事全部到会，审议通过了《关于更换公司主办券商的说明报告》、《关于公司拟与长江证券股份有限公司协商一致终止〈持续督导协议书〉的议案》、《关于公司拟与网信证券有限责任公司签订持续督导服务协议的议案》、《关于拟重新确认湖南恒晟环保科技有限公司业绩承诺等事项的议案》、《关于拟为全资子公司申请银行人民币贷款提供担保的议案》共 5 项议案。

5、2018 年 8 月 14 日，公司召开第十届监事会第十三次会议，公司三名监事全部到会，审议通过了《关于审议〈业绩承诺协议书〉的议案》、《关于审议湖南恒晟环保科技有限公司原股东股份锁定承诺的议案》、《关于公司确认资产交易价格的议案》共 3 项议案。

6、2018 年 8 月 28 日，公司召开第十届监事会第十四次会议，公司三名监事全部到会，审议通过了《关于审议 2018 年半年度报告的议案》共 1 项议案。

7、2018 年 9 月 22 日，公司召开第十届监事会第十五次会议，公司三名监事全部到会，审议通过了《大连北大科技（集团）股份有限公司重大资产重组暨关联交易报告书》、《大连北大科技（集团）股份有限公司关于重大资产重组相关事项的自查报告》共 2 项议案。

8、2018 年 10 月 26 日，公司召开第十届监事会第十六次会议，公司三名监事全部到会，审议通过了《关于 2018 年第三季度报告的议案》共 1 项议案。

四、 报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

2018 年公司共召开一次年度股东大会，五次临时股东大会，具体情况如下：

（一）年度股东大会召开情况

2018 年 3 月 21 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于审议 2017 年年

度报告及 2017 年年度报告（摘要）的议案》、《关于审议 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于审议 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于审议 2017 年利润分配方案的议案》、《关于增加公司经营范围暨修改〈公司章程〉的议案》共 5 项议案。

（二）临时股东大会召开情况

1、2018 年 1 月 10 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于更换公司主办券商的说明报告》、《关于公司拟与国信证券股份有限公司协商一致终止〈推荐恢复上市、委托代办股份转让协议书〉的议案》、《关于公司拟与长江证券股份有限公司签订持续督导服务协议的议案》、《关于增补公司监事会监事的议案》共 4 项议案。

2、2018 年 6 月 28 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司财务报表审计机构的议案》、《关于公司坏账核销的议案》、《关于提请公司股东大会授权公司董事会全权办理公司重大资产重组及股权分置改革事项的议案》、《关于增加公司经营范围暨修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》共 10 项议案。

3、2018 年 7 月 31 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于更换公司董事的议案》、《关于取消公司独立董事制度的议案》、《关于湖南恒晟环保科技有限公司原部分股东签署避免同业竞争承诺的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于审议湖南恒晟环保科技有限公司〈审计报告〉的议案》、《关于审议湖南恒晟环保科技有限公司〈评估报告〉的议案》、《关于更换公司主办券商的说明报告》、《关于公司拟与长江证券股份有限公司协商一致终止〈持续督导协议书〉的议案》、《关于公司拟与网信证券有限责任公司签订持续督导服务协议的议案》、《关于拟重新确认湖南恒晟环保科技有限公司业绩承诺等事项的议案》、《关于拟为全资子公司申请银行人民币贷款提供担保的议案》共 11 项议案。

4、2018 年 8 月 30 日，公司召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于审议〈业绩承诺协议书〉的议案》、《关于审议湖南恒晟环保科技有限公司原股东股份锁定承诺的议案》、《关于公司确认资产交易价格的议案》共 4 项议案。

5、2018 年 11 月 19 日，公司召开 2018 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于 2018 年第三季度报告的议案》、《关于变更公司注册地址暨修订〈公司章程〉的议案》共 2 项议案。

五、高级管理人员的考评及激励情况

因报告期母公司尚未开展实际经营业务，同时为了公司能够快速恢复持续盈利能力，给广大股东带来更多的收益，结合公司长远发展综合考虑，目前公司暂不对高级管理人员实施激励。

六、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

√适用□不适用

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 204025 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师名称	王新文、陈海龙
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
<p>大连北大科技（集团）股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了大连北大科技（集团）股份有限公司(以下简称大连北科公司)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大连北科公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大连北科公司，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。</p> <p>三、 与持续经营相关的重大不确定性</p> <p>我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三、（二）所述，大连北科公司本期无主营收入，其资产注入存在不确定性，表明存在可能导致对大连北科公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>大连北科公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，</p>	

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，大连北科公司管理层负责评估大连北科公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大连北科公司终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大连北科公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大连北科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告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大连北科公司不能持续经营。

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

6. 就大连北科公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国·北京	中国注册会计师：王新文 中国注册会计师：陈海龙 二〇一九年四月二十六日
----------------------------------	---

二、财务报表

(一) 资产负债表

合并资产负债表			
2018 年度			
编制单位：大连北大科技（集团）股份有限公司		(除特别注明外，金额单位均为人民币元)	
资产	附注	期末余额	期初余额
货币资金	五、1	8,363,855.69	698,581.07
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	-	-	-
应收账款	五、2	10,498,522.07	35,781,681.21
预付款项	五、3	7,396,469.98	88,806,868.68
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	4,693,184.09	7,265,623.71
存货	五、5	234,328,424.27	177,995,361.30
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	59,387.40	191,233.23
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	131,908,222.00	136,235,449.82
在建工程	五、8	16,108,800.58	13,873,926.25
工程物资	-	-	-

固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、9	35,862,681.42	36,672,550.38
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、10	250,686.77	493,192.39
其他非流动资产	五、11	659,781.96	-
资产总计	-	450,130,016.23	498,014,468.04
合并资产负债表（续）			
负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
短期借款	五、12	-	8,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、13	31,088,429.48	64,124,891.52
预收款项	五、14	44,957,016.49	91,855,646.35
应付职工薪酬	五、15	3,669,046.42	2,196,498.35
应交税费	五、16	5,595,271.27	21,421.54
其他应付款	五、17	79,670,272.09	83,396,184.76
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、18	10,000,000.00	28,100,000.00
其他流动负债	-	-	-
长期借款	五、19	-	10,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
其中：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	五、20	2,250,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
负债合计	-	177,230,035.75	289,694,642.52
	-	-	-
股东权益：	-	-	-
股本	五、21	233,216,724.00	140,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
其中：永续债	-	-	-

资本公积	五、22	-62,823,032.96	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	五、23	3,450,298.72	1,988,422.62
盈余公积	五、24	13,243,697.30	9,632,878.03
未分配利润	五、25	85,812,293.42	56,698,524.87
股东权益合计	-	272,899,980.48	208,319,825.52
负债和股东权益总计	-	450,130,016.23	498,014,468.04

法定代表人：刘建强

主管会计工作负责人：张美琴

会计机构负责人：张美琴

母公司资产负债表			
2018 年度			
编制单位：大连北大科技（集团）股份有限公司		（除特别注明外，金额单位均为人民币元）	
资产	附注十二	期末余额	期初余额
货币资金	-	4,768,180.04	21,620,666.82
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	-	-	-
应收账款	-	-	-
预付款项	-	37,686.00	36,088.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	24,309,262.79	12,508,889.79
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	54,064.92	103,003.42
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	-	1,100,000,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	42,554.57	53,341.61
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
资产总计	-	1,129,211,748.32	34,321,989.64
母公司资产负债表（续）			
负债和股东权益	附注十二	期末余额	期初余额
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	50,000.00	50,000.00
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	689,378.66	680,790.66
应交税费	-	7,665.71	1,281,893.90
应付利息	-	-	-
其他应付款	-	1,125,887.79	1,160,028.38
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
其中：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	-	-	-
负债合计	-	1,872,932.16	3,172,712.94
	-	-	-
股东权益：	-	-	-
股本	-	284,430,707.00	284,430,707.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
其中：永续债	-	-	-
资本公积	-	1,230,101,220.42	130,101,220.42
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	63,769,599.26	63,769,599.26

未分配利润	-	-450,962,710.52	-447,152,249.98
股东权益合计	-	1,127,338,816.16	31,149,276.70
负债和股东权益总计	-	1,129,211,748.32	34,321,989.64

法定代表人：刘建强 主管会计工作负责人：张美琴 会计机构负责人：张美琴

(二) 利润表

合并利润表			
2018 年度			
编制单位：大连北大科技（集团）股份有限公司		(除特别注明外，金额单位均为人民币元)	
项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、26	252,148,767.28	476,892,040.76
减：营业成本	五、26	194,381,422.90	406,417,984.19
税金及附加	五、27	3,268,514.51	4,130,085.00
销售费用	五、28	924,005.97	1,222,925.67
管理费用	五、29	13,325,892.24	7,289,340.17
研发费用	五、30	639,788.32	3,812,972.05
财务费用	五、31	2,034,793.04	4,407,861.49
资产减值损失	五、32	-1,831,916.54	1,079,222.06
加：其他收益	五、33	926,000.00	-
投资收益	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润	-	40,332,266.84	48,531,650.13
加：营业外收入	五、34	20,380.44	380,569.28
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、35	1,689,690.50	162,436.17
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额	-	38,662,956.78	48,749,783.24
减：所得税费用	五、36	5,938,368.96	-137,290.26
四、净利润	-	32,724,587.82	48,887,073.50
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
六、综合收益总额	-	32,724,587.82	48,887,073.50
七、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.12	0.29
(二) 稀释每股收益	-	0.12	0.29

法定代表人：刘建强 主管会计工作负责人：张美琴 会计机构负责人：张美琴

母公司利润表	
2018 年度	
编制单位：大连北大科技（集团）股份有限公司	(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

公司			
项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	1,533,233.61	-
减：营业成本	-	-	-
税金及附加	-	21,078.33	838,521.94
销售费用	-	-	-
管理费用	-	5,288,850.59	3,473,212.01
财务费用	-	-78,758.31	-257,999.67
资产减值损失	-	112,523.54	199,731.71
加：公允价值变动收益	-	-	-
投资收益	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润	-	-3,810,460.54	-4,253,465.99
加：营业外收入	-	-	6,500.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	23.40
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额	-	-3,810,460.54	-4,246,989.39
减：所得税费用	-	-	-103,003.42
四、净利润	-	-3,810,460.54	-4,143,985.97
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
六、综合收益总额	-	-3,810,460.54	-4,143,985.97
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-0.01	-0.02
（二）稀释每股收益	-	-0.01	-0.02

法定代表人：刘建强

主管会计工作负责人：张美琴

会计机构负责人：张美琴

（三）现金流量表

合并现金流量表			
2018 年度			
编制单位：大连北大科技（集团）股份有限公司		（除特别注明外，金额单位均为人民币元）	
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	-	274,363,351.53	585,373,580.79
收到的税费返还	-	986,003.42	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	26,430,388.84	174,295,102.29
经营活动现金流入小计	-	301,779,743.79	759,668,683.08
购买商品、接受劳务支付的现金	-	210,717,472.63	503,145,071.72
支付给职工以及为职工支付的现金	-	14,396,961.96	13,024,427.77

大连北大科技（集团）股份有限公司 2018 年年度报告

支付的各项税费	-	9,272,701.55	13,979,695.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	31,323,830.58	193,809,693.90
经营活动现金流出小计	-	265,710,966.72	723,958,888.89
经营活动产生的现金流量净额	-	36,068,777.07	35,709,794.19
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资所收到的现金	-	-	-
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	-	780.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、37	24,872,269.80	-
投资活动现金流入小计	-	24,873,049.80	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	17,498,674.25	10,160,280.36
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	五、37	-	-
投资活动现金流出小计	-	17,498,674.25	10,160,280.36
投资活动产生的现金流量净额	-	7,374,375.55	-10,160,280.36
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	8,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	18,608,395.50	69,209,424.30
筹资活动现金流入小计	-	18,608,395.50	77,209,424.30
偿还债务支付的现金	-	36,100,000.00	47,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,280,045.30	4,852,402.22
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37	16,006,228.20	52,208,228.28
筹资活动现金流出小计	-	54,386,273.50	104,260,630.50
筹资活动产生的现金流量净额	-	-35,777,878.00	-27,051,206.20
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	-	7,665,274.62	-1,501,692.37
加：年初现金及现金等价物余额	-	698,581.07	2,200,273.44
六、期末现金及现金等价物余额	-	8,363,855.69	698,581.07

法定代表人：刘建强

主管会计工作负责人：张美琴

会计机构负责人：张美琴

母公司现金流量表	
2018 年度	
编制单位：大连北大科技（集团）股份有限	（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

公司			
项目	附注十二	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	-	1,616,966.55	-
收到的税费返还	-	103,003.42	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	47,385.98	116,511.57
经营活动现金流入小计	-	1,767,355.95	116,511.57
购买商品、接受劳务支付的现金	-	146,451.26	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,101,938.20	1,674,657.50
支付的各项税费	-	1,418,747.75	2,223,419.27
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,069,819.89	9,069,721.56
经营活动现金流出小计	-	7,736,957.10	12,967,798.33
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,969,601.15	-12,851,286.76
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资所收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	10,034,602.20	-
投资活动现金流入小计	-	10,034,602.20	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	45,598.00
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	-	20,764,611.12	6,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	20,764,611.12	6,045,598.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,730,008.92	-6,045,598.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	1,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	1,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,152,876.71	-
筹资活动现金流出小计	-	1,152,876.71	250,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-152,876.71	-250,000.00
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	-	-16,852,486.78	-19,146,884.76
加：年初现金及现金等价物余额	-	21,620,666.82	40,767,551.58
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,768,180.04	21,620,666.82

法定代表人：刘建强

主管会计工作负责人：张美琴

会计机构负责人：张美琴

合并股东权益变动表									
2018 年度									
编制单位：大连北大科技（集团）股份有限公司					（除特别注明外，金额单位均为人民币元）				
项目	股本	其他 权益 工具	资本公积	减：库 存股	其他 中合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	140,000,000.00	-		-	-	1,988,422 .62	9,632,878.03	56,698,524.87	208,319,825.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年年初余额	140,000,000.00	-		-	-	1,988,422.62	9,632,878.03	56,698,524.87	208,319,825.52
三、本年增减变动金额	93,216,724.00	-	-62,823,032.96	-	-	1,461,876.10	3,610,819.27	29,113,768.55	64,580,154.96
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	32,724,587.82	32,724,587.82
（二）股东投入和减少资本	93,216,724.00	-	-62,823,032.96	-	-	-	-		30,393,691.04
1. 股东投入的普通股	93,216,724.00	-	-	-	-	-	-		93,216,724.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-62,823,032.96	-	-	-	-	-	-62,823,032.96
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	3,610,819.27	-3,610,819.27	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	3,610,819.27	-3,610,819.27	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结构	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定 受益计划净负债或净 资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	1,461,876 .10	-	-	1,461,876.10

1. 本期提取	-	-	-	-	-	2,719,164 .11	-	-	2,719,164.11
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-1,257,28 8.01	-	-	-1,257,288.01
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	233,216,724.00	-	-62,823,032 .96	-	-	3,450,298 .72	13,243,697.30	85,812,293.42	272,899,980.48

法定代表人：刘建强

主管会计工作负责人：张美琴

会计机构负责人：张美琴

合并股东权益变动表（续）	
2017 年度	
编制单位：大连北大科技（集团）股份有限公司	（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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	股东权益合计
一、上年年末余额	140,000,000.00	-	-	-	-	-	4,744,170.68	12,700,158.72	157,444,329.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	140,000,000.00	-	-	-	-	-	4,744,170.68	12,700,158.72	157,444,329.40

三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	1,988,422.62	4,888,707.35	43,998,366.15	50,875,496.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	48,887,073.50	48,887,073.50
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	4,888,707.35	-4,888,707.35	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	4,888,707.35	-4,888,707.35	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结构	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	1,988,422.62	-	-	1,988,422.62
1. 本期提取	-	-	-	-	-	2,311,218.81	-	-	2,311,218.81
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-322,796.19	-	-	-322,796.19
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本期末余额	140,000,000.00	-	-	-	-	1,988,422.62	9,632,878.03	56,698,524.87	208,319,825.52
---------	----------------	---	---	---	---	--------------	--------------	---------------	----------------

法定代表人：刘建强

主管会计工作负责人：张美琴

会计机构负责人：张美琴

母公司股东权益变动表									
2018 年度									
编制单位：大连北大科技（集团）股份有限公司					（除特别注明外，金额单位均为人民币元）				
项目	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	股东权益合计
一、上年年末余额	284,430,707.00	-	130,101,220.42	-	-	-	63,769,599.26	-447,152,249.98	31,149,276.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	284,430,707.00	-	130,101,220.42	-	-	-	63,769,599.26	-447,152,249.98	31,149,276.70
三、本年增减变动金额	-	-	1,100,000,000.00	-	-	-	-	-3,810,460.54	1,096,189,539.46
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-3,810,460.54	-3,810,460.54
（二）股东投入和减少资本	-	-	1,100,000,000.00	-	-	-	-	-	1,100,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	1,100,000,000.00	-	-	-	-	-	1,100,000,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(四) 股东权益内部结构	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	284,430,707.00	-	1,230,101,220.42	-	-	-	63,769,599.26	-450,962,710.52	1,127,338,816.16

法定代表人：刘建强

主管会计工作负责人：张美琴

会计机构负责人：张美琴

母公司股东权益变动表（续）	
2017 年度	
编制单位：大连北大科技（集团）股份有限公司	（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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	股东权益合计
一、上年年末余额	284,430,707.00	-	130,101,220.42	-	-	-	63,769,599.26	-443,008,264.01	35,293,262.67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	284,430,707.00	-	130,101,220.42	-	-	-	63,769,599.26	-443,008,264.01	35,293,262.67

三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-4,143,985.97	-4,143,985.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-4,143,985.97	-4,143,985.97
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结构	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	284,430,707.00	-	130,101,220.42	-	-	-	63,769,599.26	-447,152,249.98	31,149,276.70

法定代表人：刘建强

主管会计工作负责人：张美琴

会计机构负责人：张美琴

三、财务报表附注

大连北大科技（集团）股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

大连北大科技（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”），原名大连北大车行（集团）股份有限公司，于 1988 年 10 月 1 日，在大连市工商行政管理局注册登记成立，注册资本人民币 500.00 万元。1988 年 12 月 26 日，中国人民银行大连市分行大银金字(1988)531 号文批准本公司发行股票人民币 500.00 万元，本公司于 1989 年 1 月正式发行股票，其中，发起人法人股 314.00 万元，社会公众股 186.00 万元。本公司社会公众股股票于 1995 年 10 月 13 日在上海证券交易所挂牌交易，股票代码：600878。依据上海证券交易所上证上字[2004]135 号《关于决定大连北大科技（集团）股份有限公司股票终止上市的通知》，因本公司未经审计的 2004 年半年报显示公司 2004 年上半年亏损人民币 1,558.00 万元，不符合中国证监会《亏损上市公司暂停上市和终止上市实施办法（修订）》和《上市证券交易所股票上市规则》规定的股票恢复上市申请条件，且未在规定时间内提出申请，根据上海证券交易所上市委员会的审核意见，本公司股票自 2004 年 9 月 15 日起终止上市。2004 年 11 月 22 日，本公司股票转入代办股份转让系统进行交易，证券代码：400030，可转让的股份仅限于原在上海证券交易所挂牌交易的流通股股份。

本公司统一社会信用代码：91210200241295508Q，注册资本人民币 284,430,707.00 元，总股本 284,430,707.00 股。

2016 年 10 月 18 日，大连中院裁定批准本公司进入破产重整司法程序，并于 2016 年 12 月 12 日裁定批准重整计划。根据重整计划中出资人权益调整之规定，全体股东对本公司持有股份进行一定比例的让渡，其中控股股东张晓明无偿让渡 80% 现持有股份，即 3,938.80 万股；除张晓明外的其他非流通股股东无偿让渡 70% 现持有股份，合计 10,259.16 万股；全体流通股股东让渡 65%，合计 5,761.36 万股。

2017 年 2 月 28 日，第一次股份让渡划转完毕。因有部分股东所持股份存在质押、冻结情形，对该涉及质押冻结股份暂不纳入此次股份让渡范围，因此本次划入本公司破产处置专用账户的股份为：张晓明所持股的 80%，共计 39,388,000 股；本公司其余非流通股股东所持股的 70%，共计 84,659,965 股；本公司全体流通股股东所持股的 65%，共计 57,610,972 股。

2017 年 2 月 28 日的股份让渡前，张晓明持有本公司股份数量为 49,235,000 股，占总股本的 17.31%；本次让渡后，张晓明持有本公司股份 9,847,000 股，占总股本的 3.46%，张晓明不再是本公司实际控制人。

2017 年 5 月 25 日，根据本公司重整计划规定，部分重整投资人和债务人已受让让渡的股份提存至专用账户的股份，本公司实际控制人变更为刘志强、郭孝坤、李志军、李远泽；北京瑞元通达网络科技有限公司持有本公司股份 66,700,489 股，占总股本的 23.45%，为本公司第一大股东。

因 2017 年 2 月 28 日第一次股份让渡时，部分股东存在股份质押、冻结情况暂未划转。后上述质押、冻结情况予以解除，对该部分股份依法进行划转，北京瑞元通达网络科技有限公司于 2017 年 11 月 7 日受让上述股份后，共计持有本公司股份 84,632,115 股，性质为非流通股，占总股本的 29.75%。

2018 年 2 月 11 日湖南恒晟环保科技有限公司（以下简称“湖南恒晟”）完成工商变更，为本公司全资子公司。

法定代表人：刘建强

注册地址：辽宁省大连市甘井子区凌水镇凌秀路 37#1 层。

经营范围：商业贸易物资经销、本企业或本企业成员企业进出口业务进料加工三来一补业务（许可证范围内）；计算机销售及技术服务；经济信息咨询服务；计算机软件开发、零售、租赁；针纺织品及原料服装批发兼零售；货物、技术进出口；展览展示服务；汽车销售；汽车租赁；金属材料销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

公司经营期限：自 1998 年 10 月 01 日起至长期。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事金属废料和碎屑加工处理及销售，生产锡基、铅基合金系列产品及国家政策、法律允许的有色金属和黑色金属产品、自产产品、黑色金属、黄金、白银的销售、货物和技术的进出口业务；商业贸易物资经销、本企业或本企业成员企业进出口业务进料加工三来一补业务（许可证范围内）。

本财务报表已经公司董事会于 2019 年 3 月 31 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的

公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自报告期末 12 个月内不存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本附注三、6（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三、13“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）。

6、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消。

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，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“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”（详见本附注三、13、（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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经

营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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。

9、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**

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

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消

当本公司具有抵消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消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，不予相互抵消。

(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。

10、 应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(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	余额为 100.00 万元以上的应收账款、余额为 100.00 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项：

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。

A.不同组合的确定依据

项目	确定组合的依据
关联方组合	按关联方划分组合
账龄组合	除单项金额重大并已单项计提坏账准备、单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合

B.不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄分析法
关联方组合	单独进行减值测试

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计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。合并范围内关联方如经测试未发现减值，不计提坏账准备；合并范围外关联方如经测试未发现减值，将其归类为账龄组合计提坏账准备。

(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	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计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。

(4) 坏账准备的转回

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

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

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、 存货

(1) 存货分类

本公司存货为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、发出商品等。

(2) 存货的取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备的计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、 持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)** 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、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三、9“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所有者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所有者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所有者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消，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，不予以抵消。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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的

长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注三、6、（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，在处置时将原计入所有者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。

14、 固定资产其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	折旧方法	使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30年	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	5年、10年	5.00、3.00	19.00、9.70、19.40
运输工具	年限平均法	4年、5年、10年	5.00	23.75、19.00、9.50
办公设备	年限平均法	3年、5年	5.00、3.00	31.67、19.00、19.40

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

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

（4）大修理费用

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

15、 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、 无形资产

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

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

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

17、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

18、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、 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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、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。

20、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

21、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

22、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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

23、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

24、 所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

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

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

25、 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26、 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额	
		增加+/减少-	
1	应收票据		-
	应收账款		- 35,781,681.21
	应收票据及应收账款		35,781,681.21
2	应付票据		-
	应付账款		-64,124,891.52
	应付票据及应付账款		64,124,891.52
3	应付利息		-152,876.71
	应付股利		-
	其他应付款		152,876.71
4	管理费用		-3,812,972.05
	研发费用		3,812,972.05

②其他会计政策变更

本公司不存在其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司不存在会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率的余额计算)	17.00、16.00、6.00
城建税	实际缴纳流转税额	7.00
教育费附加	实际缴纳流转税额	3.00
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2、优惠税负及批文

本公司的子公司湖南恒晟环保科技有限公司主要生产项目为 22 万吨锌冶炼废渣综合回收项目，符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）》中的工业固体废物处理项目及危险废物处理项目，本公司于 2015 年 4 月进入试生产阶段，于 2015 年 6 月取得第一笔销售收入，在 2015-2017 年三个年度适用免税优惠，于 2018-2020 年度适用于减半征收企业所得税的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期金额指 2018 年度，上期金额指 2017 年度。

1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	14,723.81	23,679.79
银行存款	8,349,131.88	674,901.28
合计	8,363,855.69	698,581.07

注：截至 2018 年 12 月 31 日无受限的货币资金。

2、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	-	-
应收账款	10,498,522.07	35,781,681.21
合计	10,498,522.07	35,781,681.21

(1) 应收账款情况：

①应收账款按风险分类：

类别	2018.12.31				
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,573,550.36	100.00	1,075,028.29	9.29	10,498,522.07
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	11,573,550.36	100.00	1,075,028.29	9.29	10,498,522.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	11,573,550.36	100.00	1,075,028.29	9.29	10,498,522.07

续表

类别	2017.12.31				
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	37,664,927.59	100.00	1,883,246.38	5.00	35,781,681.21
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	37,664,927.59	100.00	1,883,246.38	5.00	35,781,681.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	37,664,927.59	100.00	1,883,246.38	5.00	35,781,681.21

应收账款种类的说明：

A、截至期末不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,646,534.99	14.23	82,326.75	5.00	37,664,927.59	100.00	1,883,246.38	5.00
1-2 年	9,927,015.37	85.77	992,701.54	10.00	-	-	-	-
合计	11,573,550.36	100.00	1,075,028.29	--	37,664,927.59	100.00	1,883,246.38	--

C、截至期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

②坏账准备

项目	2018.01.01	企业合并增加	本期增加	本期减少		2018.12.31
				转回	转销	
应收账款坏账准备	1,883,246.38	73,830,693.37	-	864,009.09	73,774,902.37	1,075,028.29

A、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	73,774,902.37

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
潮阳盛星纺织有限公司	往来款	22,050,000.00	已吊销	依据股东会批准	否
阳市丰成实业公司	往来款	19,164,522.44	已吊销	依据股东会批准	否
南京开立元贸易公司	往来款	18,227,804.64	已吊销	依据股东会批准	否
绍兴三益贸易公司	往来款	11,075,963.50	已吊销	依据股东会批准	否
芜湖乐思达尔实业有限公司	往来款	395,000.00	已吊销	依据股东会批准	否

其他	往来款	2,861,611.79	无法确认 债务人	依据股东会批准	否
合计	--	73,774,902.37	--	--	--

应收账款核销说明：

为真实反映公司财务状况，根据《企业会计准则》、《关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知》及公司财务管理制度等相关规定，公司拟对经营过程中长期挂账且追收无果的部分应收账款进行清理，予以核销。预计核销应收账款 73,774,902.37 元，已全额计提坏账准备。本次坏账核销事项，真实反映企业财务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况，不涉及公司关联方，不存在损害公司和股东利益的情况。上述核销明细以天职致信会计师事务所出具的天孜京审字[2004]第 0784 号审计报告、大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华审字[2018]001397 号审计报告及公司会计账簿数据为基数统计。且该核销已通过《大连北大科技（集团）股份有限公司第十届董事会第十五次会议决议》并于 2018 年 4 月 27 日进行公告，公告编号 2018-14。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,525,760.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,072,638.78 元：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
资兴中金金属有 限责任公司	4,342,409.18	1-2 年	37.52	434,240.92
永兴县灿阳贵金 属有限责任公司	4,101,587.83	1-2 年	35.44	410,158.78
湖南金丰有色金 属有限公司	1,598,744.73	1 年以内	13.81	79,937.24
湖南展泰有色金 属有限公司	1,326,029.00	1-2 年	11.46	132,602.90
资兴市金永泰物 资有限公司	156,989.36	1-2 年	1.36	15,698.94
合计	11,525,760.10	--	99.59	1,072,638.78

3、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,196,230.59	43.21	85,232,819.84	95.98
1-2 年	3,129,317.39	42.31	3,309,314.84	3.72
2-3 年	806,188.00	10.90	264,734.00	0.30
3 年以上	264,734.00	3.58	-	-
合计	7,396,469.98	100.00	88,806,868.68	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	占预付账款总额的比例（%）	未结算原因
王诗彪	非关联方	800,000.00	1-2 年	10.82	待确认结算
宁波韩和能源贸易有限公司	非关联方	760,000.00	1-2 年	10.28	待确认结算
湖南新浩建设有限公司宁乡分公司	非关联方	669,388.13	1 年以内	9.05	待确认结算
永兴县荣鹏金属有限公司	非关联方	500,000.00	1-2 年	6.76	待确认结算
潼关中金冶炼有限责任公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	6.76	待确认结算
合计	--	3,229,388.13	--	43.67	--

4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,693,184.09	7,265,623.71
合计	4,693,184.09	7,265,623.71

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				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	-	-	-	-	-

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,668,929.73	95.46	975,745.64	17.21	4,693,184.09
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	5,668,929.73	95.46	975,745.64	17.21	4,693,184.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	269,308.94	4.54	269,308.94	100.00	-
合计	5,938,238.67	100.00	1,245,054.58	20.97	4,693,184.09

续表

类 别	2017.12.31				
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,278,816.40	100.00	2,013,192.69	21.70	7,265,623.71
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	9,278,816.40	100.00	2,013,192.69	21.70	7,265,623.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	9,278,816.40	100.00	2,013,192.69	21.70	7,265,623.71

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比 例 %	坏账准 备	计 提 比 例 %	金 额	比 例 %	坏账准 备	计 提 比 例 %

1 年以 内	2,500,583. 82	44.1 1	125,029. 19	5.00	3,891,822.3 0	41.9 4	194,591.1 2	5.00
1-2 年	2,037,131. 61	35.9 4	203,713. 16	10.0 0	3,291,121.3 0	35.4 7	329,112.1 3	10.00
2-3 年	513,536.3 0	9.06	154,060. 89	30.0 0	7,234.80	0.08	2,170.44	30.00
3-4 年	4,000.00	0.07	2,000.00	50.0 0	622,638.00	6.71	311,319.0 0	50.00
4-5 年	613,678.0 0	10.8 2	490,942. 40	80.0 0	1,450,000.0 0	15.6 3	1,160,000. 00	80.00
5 年以 上	-	-	-	-	16,000.00	0.17	16,000.00	100.0 0
合 计	5,668,929. 73	100. 00	975,745. 64	--	9,278,816.4 0	100. 00	2,013,192. 69	--

C、组合中，期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比 例%	坏账准 备	计 提 比 例%	金 额	比 例%	坏账准 备	计 提 比 例%
庞汉锋	300.00	0.11	300.00	100. 00	-	-	-	-
廖永利	3,500.00	1.30	3,500.00	100. 00	-	-	-	-
唐小辉	160.00	0.06	160.00	100. 00	-	-	-	-
曹国平	3,234.80	1.20	3,234.80	100. 00	-	-	-	-
郑州红 都商 贸有 限公 司	262,114. 14	97.3 3	262,114. 14	100. 00	-	-	-	-
合 计	269,308. 94	100. 00	269,308. 94	--	--	--	--	--

注：针对个人部分的款项由于账龄较长，基本确认无法收回；郑州红都商贸有限公司正在进行简易注销公告，公告期：2018年12月10日-2019年1月23日，针对该公司款项已基本确定无法收回，因此将此部分款项界定为单项金额虽不重大但单独计提坏账准备组合。

②坏账准备

项目	2018.01.01	企业合并 增加	本 期 增 加	本期减少		2018.12.31
				转回	转销	

项目	2018.01.01	企业合并	本	本期减少		2018.12.31
其他应收款坏账准备	2,013,192.69	99,309,930.45	-	967,907.45	99,110,161.11	1,245,054.58

A、本报告期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	99,110,161.11

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
芜湖益泰数码科技集团有限公司	往来款	52,495,840.47	已吊销	依据股东会批准	否
大连北大企业集团公司	往来款	20,201,833.92	已吊销	依据股东会批准	否
大连康迪物资贸易有限公司	往来款	19,890,000.00	已吊销	依据股东会批准	否
湖南盾华王子献	往来款	900,000.00	无法确认债务人	依据股东会批准	否
芜湖乐思达尔实业有限公司	往来款	814,611.68	已吊销	依据股东会批准	否
北京巨烨隆泰投资有限公司	往来款	393,338.15	账龄超过 5 年	依据股东会批准	否
其他	往来款	4,414,536.89	无法确认债务人	依据股东会批准	否
合计	--	99,110,161.11	--	--	--

其他应收款核销说明：

为真实反映公司财务状况，根据《企业会计准则》、《关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知》及公司财务管理制度等相关规定，公司拟对经营过程中长期挂账且追收无果的部分其他应收款进行清理，予以核销。预计核销其他应收款 99,110,161.11 元，已全额计提坏账准备。本次坏账核销事项，真实反映企业财务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况，不涉及公司关联方，不存在损害公司和股东利益的情况。上述核销明细以天职致信会计师事务所出具的天孜京审字[2004]第 0784 号审计报告、大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华审字[2018]001397 号审计报告及公司会计账簿数据为基数统计。且该核销已通过《大连北大科技（集团）股份有限公司第十届董事会第十五

次会议决议》并于 2018 年 4 月 27 日进行公告，公告编号 2018-14。

③其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
劳保统筹基金	否	保证金	1,613,678.00	1 年以内 4-5 年	27.17	540,942.40
宋虹霞	否	借款	1,500,000.00	1-2 年	25.26	150,000.00
大连鸿运九洲国际贸易有限公司	否	借款	1,000,000.00	1 年以内	16.84	50,000.00
郑金伟	否	借款	360,000.00	1 年以内	6.06	18,000.00
邱振华	否	借款	223,365.00	2-3 年	3.76	67,009.50
合计	--	--	4,697,043.00	--	79.09	825,951.90

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
往来款	339,102.74	6,668,382.80
保证金、备用金及押金等	2,445,373.93	2,610,433.6
代扣代缴款项	45,387.89	-
借款	3,108,374.11	-
合计	5,938,238.67	9,278,816.40

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	169,858,203.88	-	169,858,203.88	108,203,741.05	-	108,203,741.05
库存商品	26,065,555.43	-	26,065,555.43	20,985,721.42	-	20,985,721.42
发出商品	34,492,545.65	-	34,492,545.65	44,608,619.12	-	44,608,619.12

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	3,912,119.31	-	3,912,119.31	4,197,279.71	-	4,197,279.71
合计	234,328,424.27	-	234,328,424.27	177,995,361.30	-	177,995,361.30

(2) 存货跌价准备

截至期末本公司存货不存在跌价准备情况。

6、其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣税金	59,387.40	191,233.23
合计	59,387.40	191,233.23

7、固定资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	131,908,222.00	136,235,449.82
固定资产清理	-	-
合计	131,908,222.00	136,235,449.82

(1) 固定资产及累计折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	128,822,821.01	23,017,369.73	1,886,010.72	968,762.81	154,694,964.27
2、本期增加金额	2,261,895.00	208,764.37	116,083.91	51,093.62	2,637,836.90
(1) 购置	-	208,764.37	59,309.91	51,093.62	319,167.90
(2) 在建工程转入	2,261,895.00	-	-	-	2,261,895.00
(3) 企业合并增加	-	-	56,774.00	-	56,774.00
3、本期减少金额	274,881.22	-	3,800.00	-	278,681.22
(1) 处置或报废	-	-	3,800.00	-	3,800.00
(2) 其他减少	274,881.22	-	-	-	274,881.22
4、年末余额	130,809,834.	23,226,134.1	1,998,294.6	1,019,856.	157,054,119.95

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
	79	0	3	43	
二、累计折旧					
1、期初余额	11,226,522.37	5,749,062.10	978,597.77	505,332.21	18,459,514.45
2、本期增加金额	4,136,295.12	2,183,512.90	201,503.19	167,654.53	6,688,965.74
(1) 计提	4,136,295.12	2,183,512.90	197,348.83	167,654.53	6,684,811.38
(2) 企业合并增加	-	-	4,154.36	-	4,154.36
3、本期减少金额	-	-	2,582.24	-	2,582.24
(1) 处置或报废	-	-	2,582.24	-	2,582.24
4、期末余额	15,362,817.49	7,932,575.00	1,177,518.72	672,986.74	25,145,897.95
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) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	115,447,017.30	15,293,559.10	820,775.91	346,869.69	131,908,222.00
2、年初账面价值	117,596,298.64	17,268,307.63	907,412.95	463,430.60	136,235,449.82

(2) 固定资产抵押情况详见附注十一、其他重要事项。

8、在建工程

项目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	16,108,800.58	13,873,926.25
合计	16,108,800.58	13,873,926.25

(1) 在建工程情况

项目	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
一期工程	3,367,360.99	-	3,367,360.99	3,853,806.52	-	3,853,806.52
二期工程	1,770,342.42	-	1,770,342.42	1,770,342.42	-	1,770,342.42
三期工程	10,971,097.17	-	10,971,097.17	8,249,777.31	-	8,249,777.31
合计	16,108,800.58	-	16,108,800.58	13,873,926.25	-	13,873,926.25

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31	
		金额	其中： 利息资 本化金 额	转入固定 资产	其他 减少	余额	其中： 利息资 本化金 额
一期工程	3,853,806.52	1,775,449.47	-	2,261,895.00	-	3,367,360.99	-
二期工程	1,770,342.42	-	-	-	-	1,770,342.42	-
三期工程	8,249,777.31	2,721,319.86	-	-	-	10,971,097.17	-
合计	13,873,926.25	4,496,769.33	-	2,261,895.00	-	16,108,800.58	-

(3) 报告期内在建工程无减值迹象，未计提减值准备。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	40,285,910.00	80,000.00	40,365,910.00
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	40,285,910.00	80,000.00	40,365,910.00
二、累计摊销			
1、年初余额	3,686,026.33	7,333.29	3,693,359.62
2、本年增加金额	805,869.00	3,999.96	809,868.96
(1) 摊销	805,869.00	3,999.96	809,868.96

项 目	土地使用权	专利使用权	合 计
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	4,491,895.33	11,333.25	4,503,228.58
三、减值准备			
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、年末账面价值	35,794,014.67	68,666.75	35,862,681.42
2、年初账面价值	36,599,883.67	72,666.71	36,672,550.38

注：无形资产抵押情况详见附注十一、其他重要事项。

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	250,686.77	2,320,082.87	487,054.89	3,896,439.07
预付账款税会暂时性差异	-	-	6,137.50	49,100.00
合计	250,686.77	2,320,082.87	493,192.39	3,945,539.07

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	314,588.74	-
可抵扣亏损	3,383,604.89	-
合 计	3,698,193.63	-

11、其他非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
设备款及工程款	659,781.96	-
合计	659,781.96	-

12、短期借款

(1) 短期借款分类

类别	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	-	8,000,000.00
合计	--	8,000,000.00

(2) 截至期末本公司无已到期未偿还的短期借款。

13、应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	-	-
应付账款	31,088,429.48	64,124,891.52
合计	31,088,429.48	64,124,891.52

(1) 应付账款情况

① 应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
材料款	22,155,093.92	41,099,974.75
工程款	6,772,775.89	19,357,212.46
设备款	649,116.40	885,761.40
其他	1,511,443.27	2,781,942.91
合计	31,088,429.48	64,124,891.52

② 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南鑫海环保科技有限公司	4,891,629.10	材料款未结算
永兴鑫裕环保镍业有限公司	4,928,554.31	材料款未结算
湖南省江林建设有限公司	3,657,184.95	工程款未结算
资兴市江斌贸易有限公司	3,535,829.31	材料款未结算
郴州金晨废旧资源回收有限公司	2,837,798.66	材料款未结算
合计	19,850,996.33	--

14、预收款项

(1) 预收账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	44,947,016.49	91,845,646.35
场地租赁费	10,000.00	10,000.00
合计	44,957,016.49	91,855,646.35

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
郴州丰越环保科技有限公司	16,438,047.00	对方未验收结算
济源市万洋冶炼集团有限公司	6,326,682.85	对方未验收结算
湖南水口山志辉冶化有限责任公司	6,238,625.00	对方未验收结算
永兴县木森贸易有限公司	4,137,856.00	对方未验收结算
郴州兴城环保股份有限公司	3,890,000.00	对方未验收结算
合计	37,031,210.85	--

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

短期薪酬项目	期初余额	企业合 并增加	本期增加	本期支付	期末余额
一、短期薪酬	2,196,498. 35	692,990.6 6	14,812,895.2 0	14,033,337. 79	3,669,046. 42
二、离职后福利-设定提存计划	-	-	302,943.48	302,943.48	-
合计	2,196,498. 35	692,990.6 6	15,115,838.68	14,336,281. 27	3,669,046. 42

(2) 短期薪酬列示

短期薪酬项目	期初余额	企业合 并增加	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,196,498. 35	666,950.8 6	14,583,908. 13	13,804,350. 72	3,643,006. 62
职工福利	-	26,039.80	83,497.65	83,497.65	26,039.80
社会保险费	-	-	84,763.57	84,763.57	-
医疗保险费	-	-	78,487.56	78,487.56	-
工伤保险费	-	-	1,643.55	1,643.55	-
生育保险费	-	-	4,632.46	4,632.46	-
住房公积金	-	-	39,395.00	39,395.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	21,330.85	21,330.85	-

短期薪酬项目	期初余额	企业合 并增加	本期增加	本期支付	期末余额
合计	2,196,498. 35	692,990.6 6	14,812,895. 20	14,033,337. 79	3,669,046. 42

(3) 设定提存计划列示

设定提存计划项目	期初余额	企业合 并增加	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险费	-	-	290,937.58	290,937.58	-
失业保险费	-	-	12,005.90	12,005.90	-
合计	--	--	302,943.48	302,943.48	--

16、应交税费

税种	2018.12.31	2017.12.31
增值税	456,905.19	-
个人所得税	-	308.98
城建税	36,709.48	-
教育费附加	15,732.64	-
地方教育费附加	10,488.43	-
印花税	17,063.10	21,112.56
房产税	0.02	-
企业所得税	5,052,063.80	-
环保税	6,308.61	-
合计	5,595,271.27	21,421.54

17、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	-	152,876.71
应付股利	50,000.00	-
其他应付款	79,620,272.09	83,243,308.05
合计	79,670,272.09	83,396,184.76

(1) 应付利息情况

项目	2018.12.31	2017.12.31
长期借款利息	-	152,876.71
合计	--	152,876.71

(2) 应付股利情况

项目	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

项目	2018.12.31	2017.12.31
未申报债权	50,000.00	-
合计	50,000.00	--

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
往来款	71,884,997.36	78,233,908.05
报销款	-	9,400.00
借款	6,267,913.59	5,000,000.00
代扣代缴款项	250.00	-
保证金、备用金及押金等	417,111.11	-
未申报债权	750,000.03	-
审计费	300,000.00	-
合计	79,620,272.09	83,243,308.05

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京聚合汇商贸有限公司	35,000,000.00	未到偿还期
北京典石投资管理中心(有限合伙)	16,000,000.00	未到偿还期
北京瑞元通达网络科技有限公司	9,000,000.00	未到偿还期
合计	60,000,000.00	--

18、一年到期的非流动负债

类别	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、19）	10,000,000.00	28,100,000.00
合计	10,000,000.00	28,100,000.00

19、长期借款

类别	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	10,000,000.00	38,100,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、18）	10,000,000.00	28,100,000.00
合计	--	10,000,000.00

注：长期借款抵押担保信息详见附注十一、其他重要事项。

20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,000,000.00	250,000.00	-	2,250,000.00	政府补助
合计	2,000,000.00	250,000.00	-	2,250,000.00	--

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计 入其他 收益的 金额	本期冲 减成本 费用金 额	其他 变动	期末 余额	与资产 相关/与 收益相 关
废蓄电池铅膏精细分选与废酸综合利用关键技术研究	2,000,000.00	-	-	-	-	-	2,000,000.00	与收益相关
高铌原料配料研究	-	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00	与收益相关
锌冶炼废渣有价金属综合回收技术研究及产业化	-	150,000.00	-	-	-	-	150,000.00	与收益相关
合计	2,000,000.00	250,000.00	-	-	-	-	2,250,000.00	--

注：①根据湖南省财政厅、湖南省科学技术厅、湖南省经济金额信息化委员会 2016 年 10 月 24 日下发的湘财教指[2016]166 号《关于下达 2016 年省战略性新兴产业科技攻关与重大科技成果转化专项资金的通知》，本公司 2017 年收到拨款 200 万元，用于废蓄电池铅膏精细分选与废酸综合利用关键技术研究项目。

②根据湖南省郴州市财政局和科学技术局关于下达 2017 年科学技术研发经费的通知，本公司收到拨款 10 万元，用于高铌原料配料研究。

③根据郴州市科技局科技计划项目合同书，本公司收到拨款 15 万元，用于锌冶炼废渣有价金属综合回收技术研究及产业化研究项目。

21、股本

项目	2018.01.01	本期增减
----	------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	140,000,000.00	93,216,724.00	-	-	-	93,216,724.00	233,216,724.00

注 1: 根据 2016 年 12 月 9 日《大连北大科技（集团）股份有限公司重整计划书》相关内容，本公司控股股东张晓明无偿让渡 80% 现持有股份（3,938.8 万股）；除张晓明外其他非流通股股东无偿让渡 70% 现持有股份（10,259.16 万股）；流通股全体股东无偿让渡 65% 现持有股份（5,761.36 万股）。合计让渡 19,959.32 万股，其中 19,354.39 万股由重整投资人有条件受让。重整投资人受让前述股份的条件：向本公司捐赠现金不低于 3000.00 万元，同时捐赠不低于 11.00 亿元的可持续盈利优质资产；以无偿捐赠资产（包括注入优质股权湖南恒晟环保科技有限公司（以下简称“湖南恒晟”））等方式解决公司原大股东占款等历史遗留问题。2018 年 2 月 11 日湖南恒晟完成工商变更，其股权变更为大连北科，为本公司全资子公司。根据 2018 年 12 月 28 日中国证券登记结算有限责任公司公告的证券持有人名册数据，重整投资人享有本公司股份 170,729,767.00 股，占重整后本公司股份总数（284,430,707.00 股）的 60.03%，成为本公司的实际控制人。虽然就该交易的法律形式而言，本公司通过该交易取得了湖南恒晟的控股权益，但就该交易的经济实质而言，是重整投资人取得了对本公司的控制权，同时本公司所保留的原有资产、负债不构成《企业会计准则第 20 号-企业合并》及其应用指南和讲解所指的“业务”，因此本公司接受重整投资人捐赠湖南恒晟公司的事宜系不构成业务的反向购买。

根据财政部《关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》（财会函[2008]60 号）和财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17 号）的相关规定，“企业购买上市公司，被购买的上市公司不构成业务的，购买企业应按照权益性交易的原则进行处理。”因此，本公司管理层认为，本次重组完成后，本公司的合并财务报表应当依据财会函[2008]60 号文所指的“权益性交易”原则进行编制，即本公司合并财务报表是会计上购买方（由法律上子公司构成的会计主体）湖南恒晟财务报表的延续，其中与所并入资产相关的各项资产、负债、收入和成本费用按照无偿受让的湖南恒晟财务报表层面所示的账面价值纳入本公司合并财务报表；本公司保留的资产、负债及相关的收入和成本费用按照以重整投资人取得对本公司控制权之日的公允价值为基础持续计算的金额纳入本集团财务报表；为确保合并报告中的权益结构反映法律上母公司的权益结构，湖南恒晟应模拟发行股份确认的合并成本与取得本公司控制权之日本公司所保留的各项可辨认资产与负债的公允价值的差额调整合并财务报表中的资本公积，不确认商誉或负商誉。

注 2：发行股本情况

序号	项目	股份数量/比例
1	本公司股权分置改革后重整投资人持有股份数量	170,729,767.00

序号	项目	股份数量/比例
2	本公司股权分置改革后总股本	284,430,707.00
3=1/2	股权分置改革后重整投资人持股占总股本比例	60.03%
4	湖南恒晟环保科技有限公司原有总股本	140,000,000.00
5=4/3* (1-3)	为确保合并报告中的权益结构反映法律上母公司的权益结构恒晟公司应模拟发行股份数量	93,216,724.00
6=4+5	恒晟公司模拟发行后总股本	233,216,724.00

注：湖南恒晟模拟对本公司股东发行股份后湖南恒晟原股东持有本公司的股份与本次重组后持有的本公司股份比例相同，湖南恒晟需向本公司股东模拟发行 93,216,724.00 股，模拟发行后湖南恒晟的股本为 233,216,724.00。

注 3：股本结构变动说明

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
湖南恒晟原股东	-	-	-	-	170,729,767.00	170,729,767.00	170,729,767.00
非特定对象股东	284,430,707.00	-	-	-	-170,729,767.00	113,700,940.00	113,700,940.00

22、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	-	-	62,823,032.96	-62,823,032.96
合计	--	--	62,823,032.96	-62,823,032.96

股本溢价的其他说明：

项目	金额
湖南恒晟合并前的账面资本公积	-
加：为确保合并报告中的权益结构反映法律上母公司的权益结构恒晟公司应模拟发行股份溢价	639,200,393.14
加：法律上母公司购买日的净资产	30,393,691.04
减：为确保合并报告中的权益结构反映法律上母公司的权益结构恒晟公司应模	732,417,117.14

拟发行股份确认的合并成本	
合 计	-62,823,032.96

注 1：如股本所述，本公司合并财务报表中“归属母公司股东的权益”期初数为法律上被收购方湖南恒晟的金额，资本公积期初余额为 0。

23、专项储备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
安全生产费维简费	1,988,422.62	2,719,164.11	1,257,288.01	3,450,298.72
合计	1,988,422.62	2,719,164.11	1,257,288.01	3,450,298.72

24、盈余公积

类别	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	9,632,878.03	3,610,819.27	-	13,243,697.30
合计	9,632,878.03	3,610,819.27	--	13,243,697.30

25、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	56,698,524.87	-
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	56,698,524.87	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,724,587.82	-
减：提取法定盈余公积	3,610,819.27	10.00
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备金	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	85,812,293.42	-

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	252,067,006.90	194,381,422.90	476,892,040.76	406,417,984.19
其他业务	81,760.38	-	-	-
合计	252,148,767.28	194,381,422.90	476,892,040.76	406,417,984.19

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
粗铅	229,589,959.26	178,204,427.41	293,396,670.32	234,895,025.06
锡渣	20,227,291.96	14,109,836.02	14,497,388.06	7,316,125.58
水渣	2,116,083.42	1,938,526.99	5,873,430.58	4,226,665.19
冰铁	-	-	65,329.91	118,185.98
贸易	-	-	163,059,221.89	159,861,982.38
塑料粒子	133,672.26	128,632.48	-	-
合计	252,067,006.90	194,381,422.90	476,892,040.76	406,417,984.19

(3) 主营业务收入（分地区）

地区名称	2018 年度	2017 年度
华东	133,672.26	-
华南	156,131,670.13	411,660,814.24
华中	95,801,664.51	65,231,226.52
合计	252,067,006.90	476,892,040.76

27、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城镇土地使用税	1,796,469.72	1,595,613.60
房产税	941,358.06	941,358.03
城市维护建设税	192,637.73	604,118.26
印花税	144,527.56	557,482.06
教育费附加	82,559.05	258,907.83
环保税	55,923.03	-
地方教育附加	55,039.36	172,605.22
合计	3,268,514.51	4,130,085.00

28、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
人工成本	381,939.72	483,456.92
化验费	224,859.90	-
差旅费	186,046.73	23,493.00
招待费	68,258.00	449,946.47
运输费	33,927.93	-
其他	28,973.69	-
港杂费	-	70,731.66

项目	2018 年度	2017 年度
办公费	-	1,440.00
运杂费	-	193,857.62
合计	924,005.97	1,222,925.67

29、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资	5,363,925.07	2,719,592.90
招待费	2,341,905.72	1,456,455.44
咨询费	1,323,819.99	-
无形资产摊销	809,868.96	806,481.72
审计费	688,301.88	28,345.73
汽车费	604,568.32	539,433.30
折旧	597,419.28	602,481.68
其他	262,008.60	94,936.75
差旅费	384,293.06	123,729.38
办公费	295,482.16	305,055.75
技术服务费	226,641.57	19,100.00
排污费	181,405.00	426,412.00
交通费	124,126.13	-
水电费	59,334.06	84,914.58
诉讼费	32,631.50	-
保险费	14,150.94	13,250.94
维修费	10,500.00	-
专利费	5,510.00	42,220.00
通讯费	-	26,930.00
合计	13,325,892.24	7,289,340.17

30、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资	587,119.78	972,000.00
折旧	52,668.54	91,928.40
中间试验和产品试制的模具、 工艺装备开发及制造费	-	56,200.60
研发成果论证、鉴定、 评审、验收、会务费用	-	1,362,368.73
其他	-	1,330,474.32
合计	639,788.32	3,812,972.05

31、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	2,127,168.59	4,382,278.93
减：利息收入	114,220.56	7,947.39
利息净支出	2,012,948.03	4,374,331.54
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
汇兑净损失	-	-
手续费支出	21,845.01	33,529.95
合计	2,034,793.04	4,407,861.49

32、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-1,831,916.54	1,079,222.06
合计	-1,831,916.54	1,079,222.06

33、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	926,000.00	-
合计	926,000.00	--

计入当期其他收益的政府补助：

项目		2018 年度	2017 年度
与收益相关的政府补助	土地使用税、房产税返还	883,000.00	-
	开发区奖励金	31,000.00	-
	知识产权战略专项资金	12,000.00	-
合计		926,000.00	--

34、营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	355,600.00	-
其他	20,380.44	24,969.28	20,380.44
合计	20,380.44	380,569.28	20,380.44

35、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
诉讼赔偿款	1,599,240.00	-	1,599,240.00
捐赠支出	40,000.00	3,000.00	40,000.00
滞纳金	24,162.74	159,294.11	24,162.74
扶贫款	20,000.00	-	20,000.00
其他	3,850.00	142.06	3,850.00
罚款支出	2,000.00	-	2,000.00
固定资产报废损失	437.76	-	437.76
合计	1,689,690.50	162,436.17	1,689,690.50

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税	5,695,863.34	-
递延所得税	242,505.62	-137,290.26
合计	5,938,368.96	-137,290.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	38,662,956.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,832,869.60
子公司适用不同税率的影响	-422,950.61
研发费用加计扣除	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	682,548.75
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	845,901.22
所得税费用	5,938,368.96

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
利息收入	114,220.56	7,947.39
政府补助	1,176,000.00	2,355,600.00
往来款	23,165,353.08	171,906,585.62
保证金	1,974,815.20	-

项目	2018 年度	2017 年度
其他	-	24,969.28
合计	26,430,388.84	174,295,102.29

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
手续费	21,845.01	33,529.95
往来款	24,205,240.39	186,971,034.52
付现管理费用	6,554,678.93	5,904,664.51
付现销售费用	542,066.25	738,028.75
其他	-	162,436.17
合计	31,323,830.58	193,809,693.90

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
本期反向购买合并时点会计上被购买方的现金	24,872,269.80	-
合计	24,872,269.80	-

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
借款	18,608,395.50	69,209,424.30
合计	18,608,395.50	69,209,424.30

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
借款	16,006,228.20	52,208,228.28
合计	16,006,228.20	52,208,228.28

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	32,724,587.82	48,887,073.50
加：资产减值准备	-1,831,916.54	1,079,222.06
固定资产折旧	6,684,811.38	6,765,584.67
油气资产折耗	-	-

补充资料	2018 年度	2017 年度
生产性生物资产折旧	-	-
无形资产摊销	809,868.96	806,481.72
长期待摊费用摊销	-	-
资产处置损失	-	-
固定资产报废损失	437.76	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	2,127,168.59	4,382,278.93
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	242,505.62	-137,290.26
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-56,241,182.63	-4,364,773.94
经营性应收项目的减少	125,725,652.86	-45,395,928.96
经营性应付项目的增加	-74,173,156.75	23,687,146.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,068,777.07	35,709,794.19
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	8,363,855.69	698,581.07
减：现金的年初余额	698,581.07	2,200,273.44
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	7,665,274.62	-1,501,692.37

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	8,363,855.69	698,581.07
其中：库存现金	14,723.81	23,679.79
可随时用于支付的银行存款	8,349,131.88	674,901.28
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	8,363,855.69	698,581.07

39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	60,051,107.05	借款抵押

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	35,794,014.67	借款抵押
合计	95,845,121.72	--

40、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与收益相关				与资产相关		是否实际收到
		递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	递延收益	冲减资产账面价值	
高钛原料配料研究	100,000.00	100,000.00	-	-	-	-	是	
废蓄电池铅膏精细分选与废酸综合利用关键技术研究	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-	-	是	
锌冶炼废渣有价金属综合回收技术研究及产业化	150,000.00	150,000.00	-	-	-	-	是	
土地使用税、房产税返还	883,000.00	-	883,000.00	-	-	-	是	
开发区奖励金	31,000.00	-	31,000.00	-	-	-	是	
知识产权战略专项资金	12,000.00	-	12,000.00	-	-	-	是	
合计	3,176,000.00	2,250,000.00	926,000.00	--	--	--	--	

(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
财政局产业引导资金	收益	-	-	-
土地使用税、房产税返还	收益	883,000.00	-	-
开发区奖励金	收益	31,000.00	-	-
知识产权战略专项资金	收益	12,000.00	-	-
合计	--	926,000.00	--	--

六、合并范围的变更

本公司 2018 年内发生重大资产重组，并构成非业务类型的反向购买，故合并报表以会计上的购买方湖南恒晟环保科技有限公司为合并主体。

1、本期发生的反向购买

交易基本信息、判断交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益法交易处理时调整权益的金额及其计算，参见本报告股本注释。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
大连慧鑫创科国际贸易有限公司	辽宁	辽宁省大连市	贸易	100.00	-	新设
湖南恒晟环保科技有限公司	湖南	湖南	环保行业	100.00	-	重整捐赠

八、关联方及其交易

1、本公司的第一大股东及实际控制人情况

股东名称	关联关系	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	股东对本公司的直接持股比例 (%)	股东对本公司的直接表决权比例 (%)
北京瑞元通达网络科技有限公司	第一大股东	企业法人	北京市	软件和信息技术服务业	2,500.00	29.75	29.75

2017 年 2 月，北京瑞元通达网络科技有限公司（以下简称瑞元通达）、北京典石投资管理中心（有限合伙）（系股权投资基金，基金管理人为北京典石投资有限公司（以下简称典石投资））、李志军、李远泽达成一致行动人协议，各方同意，在处理湖南恒晟或大连北科有关公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规和公司章程需要由股东（大）会、董事会做出决议的事项时均应采取一致行动。本公司的实际控制人为一致行动人：刘志强（对瑞元通达持股 60.00%、对典石投资持股 20.00%）、郭孝坤（对瑞元通达持股 18.00%、对典石投资持股

34.00%)、田娜（原股东李志军于 2018 年 7 月 23 日将股份转让给田娜）、李远泽。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
北京瑞元通达网络科技有限公司	公司主要股东
北京聚合汇商贸有限公司	公司主要股东
北京典石投资管理中心（有限合伙）	公司主要股东
李志军	公司原主要股东（2018 年 7 月 23 日股份转让给田娜）
田娜	公司主要股东
刘建强	董事长兼任总经理
张美琴	董事兼任财务总监
李远泽	董事
祝建平	监事会主席
刘松铮	董事会秘书
赵研	董事
郭孝坤	副董事长
胡国文	监事
孟嘉祥	职工监事
郴州湘金有色金属有限公司	董事对外投资公司，持股比例 26.50%
北京飞鹰畅游科技有限公司	董事担任法人总经理
深圳市鑫科士达网络能源有限公司	监事对外投资公司，持股比例 60.00%
泰姆仕(深圳)教育科技有限公司	董事担任法人总经理
上海森茂网络科技有限公司	董事担任法人、董事长、股东
北京赛影经贸有限公司	董事长担任总经理、股东

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018 年度	2017 年度
郴州湘金有色金属有限公司	购买材料	-	2,091,601.59

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018 年度	2017 年度
合计	--	-	4,115,891.19

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	金额	
		2018 年度	2017 年度
郴州湘金有色金属有限公司	销售商品	-	163,059,221.89
合计	--	--	163,059,221.89

(2)关键管理人员报酬

项目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	264,000.00	459,000.00

注：关联方担保详见十一、其他重要事项

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	郴州湘金有色金属有限公司	-	-	11,668,282.97	-
其他应收款	李远泽	2,357.00	-	2,443,843.00	-
其他应收款	郴州湘金有色金属有限公司	2,357.00	-	555,813.00	-

(2) 应付关联方款项

项目	关联方	2018.12.31 账面余额	2017.12.31 账面余额
其他应付款	李志军	395,500.00	395,500.00
其他应付款	北京典石投资管理中心(有限合伙)	16,000,000.00	16,000,000.00
其他应付款	北京聚合汇商贸有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00
其他应付款	北京瑞元通达网络科技有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00

九、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、担保信息

借款人	借款本金	期限	利率	提供但保单位（或人）	保证合同编号	抵（质）押物类别（名称）	抵（质）押合同编号
交通银行郴州五岭支行	7,000,000.00	2014/9/4 - 2019/6/25	按贷款入账日基准利率上浮 30%，利率浮动周期为 12 个月				
	10,000,000.00	2014/10-2019/6/25	按贷款入账日基准利率上浮 30%，利率浮动周期为 12 个月				
	30,000,000.00	2014/6/26-2019/6/25	按贷款入账日基准利率上浮 30%，利率浮动周期为 12 个月	临武县东山矿业有限责任公司、天	4370012014AM00002400、4370012014AM00002401、4370012014AM00002402		恒晟抵 2014002 号
	10,000,000.00	2015/7/31-2019/6/3	按贷款入账日 LPR（人行报价）（6 个月至 1 年（含 1 年））期限档次加 2.025 百分	津仁新玻璃材料有限公司、杨箭星、张宁	4370012014AM00002401、4370012014AM00002402	在建工程（已转固）	

借款人	借款本金	期限	利率	提供但保单位（或人）	保证合同编号	抵（质）押物类别（名称）	抵（质）押合同编号
	3,000,000.00	2016/2/4 - 2019/6/25	点 按贷款入账日 LPR（人行报价）（6 个月至 1 年（含 1 年））期限档次加 1.875 百分点，利率浮动周期为 12 个月	无	43700 12014 AM000 02403 无		
交银国际信托有限公司	30,000,000.00	2015/1/9 - 2019/6/25	9.28%			土地	2014X01DK849-7

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类：

类别	2018.12.31				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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提	-	-	-	-	-

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收款项					
合计	--	--	--	--	--

(续)

类别	2017.12.31				
	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	73,774,902.37	100.00	73,774,902.37	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	73,774,902.37	100.00	73,774,902.37	100.00	-

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款金额。

B、期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	73,774,902.37	-	-	73,774,902.37	-

A、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	73,774,902.37

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
潮阳盛星纺织有限公司	往来款	22,050,000.00	已吊销	依据股东会批准	否
阳市丰成实业公司	往来款	19,164,522.44	已吊销	依据股东会批准	否
南京开立元贸易公司	往来款	18,227,804.64	已吊销	依据股东会批准	否
绍兴三益贸易公司	往来款	11,075,963.50	已吊销	依据股东会批准	否
芜湖乐思达尔实业有限公司	往来款	395,000.00	已吊销	依据股东会批准	否
其他	往来款	2,861,611.79	无法确认债务人	依据股东会批准	否
合计	--	73,774,902.37	--	--	--

应收账款核销说明：详见附注五、2、应收账款注释。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类：

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	24,206,527.19	98.93	50,141.11	0.21	24,156,386.08
其中：关联方组合	23,356,581.67	94.86	-	-	23,356,581.67
账龄组合	1,002,822.23	4.07	50,141.11	5.00	952,681.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	262,114.14	1.07	262,114.14	100.00	-
合计	24,621,518.04	100.00	312,255.25	1.28	24,309,262.79

(续)

类别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	计提比例 (%)	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	99,110,161.11	88.63	99,110,161.11	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,657,723.58	5.95	199,731.71	3.00	6,457,991.87
其中：关联方组合	6,050,897.92	5.42	-	-	6,050,897.92
账龄组合	6,657,723.58	5.95	199,731.71	3.00	6,457,991.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	111,818,782.61	100.00	99,309,892.82	88.81	12,508,889.79

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,002,822.22	100.00	50,141.11	5.00	6,657,723.58	100.00	199,731.71	3.00
1-2 年	0.01	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,002,822.23	100.00	50,141.11	--	6,657,723.58	100.00	199,731.71	--

C、截至期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款金额：

单位名称	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
郑州红都商贸有限公司	262,114.14	100.00	262,114.14	100.00	-	-	-	-
合计	262,114.14	100.00	262,114.14	--	--	--	--	--

注：郑州红都商贸有限公司正在进行简易注销公告，公告期：2018 年 12 月 10 日-2019 年 1 月 23 日，针对该公司款项已基本确定无法收回，因此将此部分款项界定为单项金额虽不重大但单独计提坏账准备组合。

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	99,309,892.82	112,523.54	-	99,110,161.11	312,255.25

A、本报告期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	99,110,161.11

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
芜湖益泰数码科技集团有限公司	往来款	52,495,840.47	已吊销	依据股东会批准	否
大连北大企业集团公司	往来款	20,201,833.92	已吊销	依据股东会批准	否
大连康迪物资贸易有限公司	往来款	19,890,000.00	已吊销	依据股东会批准	否
湖南盾华王子献	往来款	900,000.00	无法确认债务人	依据股东会批准	否
芜湖乐思达尔实业有限公司	往来款	814,611.68	已吊销	依据股东会批准	否
北京巨烨隆泰投资有限公司	往来款	393,338.15	账龄超过5年	依据股东会批准	否
其他	往来款	4,414,536.89	无法确认债务人	依据股东会批准	否
合计	--	99,110,161.11	--	--	--

(3) 其他应收款中期末欠款前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南恒晟环保科技有限公司	关联方	借款	21,128,561.64	1 年以内 1-2 年	85.81	-
大连慧鑫创科国际贸易有限公司	关联方	借款	2,228,020.03	1 年以内 1-2 年	9.05	-
大连鸿运九洲国际贸易有限公司	非关联方	借款	1,000,000.00	1 年以内	4.06	50,000.00
郑州红都商贸有限公司	非关联方	往来款	262,114.14	1-2 年	1.07	26,211.41
社保代扣	非关联方	代收代缴	2,579.22	1 年以内	0.01	128.96
合计	--	--	24,468,398.32	--	100.00	76,340.37

3、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	-	-
其他业务	1,533,233.61	-	-	-
合计	1,533,233.61	--	--	--

(2) 营业收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
利息收入	1,533,233.61	-	-	-
合计	1,533,233.61	-	-	-

十三、补充资料

1、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			
	本年度	上年度	基本每股收益		稀释每股收益	
			本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.96	26.88	0.12	0.29	0.12	0.29
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.22	26.77	0.12	0.29	0.12	0.29

第九节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人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、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他有关资料。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

大连北大科技（集团）股份有限公司

董事长：刘建强

二〇一九年四月二十六日