

天利热工[®]
Tian Li Re Gong[®]

天利热工

NEEQ : 872609

河南天利热工装备股份有限公司

HENAN TIANLI THERMAL EQUIPMENT CO., LTD.

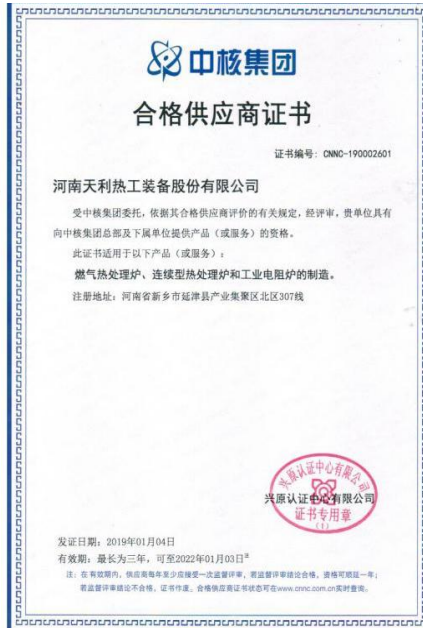


年度报告

2018

公司年度大事记

- 1、公司在 2018 年取得实用新型专利 5 项（专利号：2017207966159、2017207965955、2017219138703、2017219138690、2017219003725），在 2018 年取得发明专利 5 项（专利号：201610601356X、2016106059614、2016106002739、2016105921115、2016106001172）。
- 2、2018 年公司 4 项产品 4.8T/H 辊底式退火炉、TLQT-1800 台车式燃气退火炉、TL-SRT-7000 自预热式燃气热处理炉参保资料、室式燃气加热炉通过了“河南省首台（套）重大技术装备认定”。
- 3、商标：2018 年公司取得“天利热工”、“TIAN LI RE GONG”、“天利欣”三个国内商标；“TL”取得马来西亚的国际商标。
- 4、2018 年，公司被认定为“中核集团合格供应商”。
- 5、2018 年，公司被评为“安全生产标准化三级企业”。
- 6、2018 年，公司获得“两化融合管理体系评定证书”。
- 7、2018 年，公司被评为“河南省民营企业社会责任 100 强”。



目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目	指	释义
天利热工、公司、股份公司	指	河南天利热工装备股份有限公司
鑫源泰隆	指	河南鑫源泰隆企业管理咨询中心（有限合伙）
重庆公司、重庆欣天利公司	指	重庆欣天利智能重工有限公司
股东大会	指	河南天利热工装备股份有限公司股东大会
董事会	指	河南天利热工装备股份有限公司董事会
监事会	指	河南天利热工装备股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
期初	指	2018年1月1日
期末	指	2018年12月31日
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
去年同期、上期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《河南天利热工装备股份有限公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、中天国富证券	指	中天国富证券有限公司
律师事务所	指	北京德恒（郑州）律师事务所
会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
热处理	指	将金属工件利用金属热处理设备，采用适当的方式对金属材料或工件进行加热、保温和冷却，以改变材料表面或内部微观组织结构，改善材料性能的工艺方法。

第一节 声明与提示

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

公司负责人李明科、主管会计工作负责人郝长伟及会计机构负责人（会计主管人员）郝长伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
经济波动风险	公司主营业务为热处理设备及其配套设备的研发、生产和销售，下游客户主要分布在冶金、钢铁、模具、机械制造及装备制造等行业及相关领域，而这些行业受经济周期及国家宏观调控政策影响较大，下游客户的不景气或国家政策出现不利变化会对公司经营业绩产生直接的不利影响。
报告期内前五大客户变动的风险	公司主营业务为热处理设备及其配套设备的研发、生产和销售，对下游客户而言，公司生产的热处理设备属于固定资产，使用周期长、单价金额高，较少出现同一客户经常购买热处理设备的情况，因此导致公司客户变动较大。报告期内前五大客户营业收入占比 48.20%，若公司无法持续开发新的客户资源，将给公司经营业绩带来不利影响。
原材料价格波动风险	公司采购的原材料包括钢材、耐火材料、电气控制系统、机电配件等，其中主要为钢材。公司热处理设备均为定制类产品，在签订合同前，公司会对钢材等主要原材料进行市场询价，通过公司的核价，通常能够锁定钢材等原材料价格波动的风险。但若原材料价格特别是钢材价格在销售议价阶段出现大幅上涨，将会提高公司采购成本，从而对公司经营业绩产生不利影响。
应收账款回收风险	报告期内公司应收账款净额为 20,724,429.01 元，应收账

	款净额占当期总资产的比例为 32.01%，占当期营业收入的比例为 54.53%，应收账款规模较大。尽管公司客户资金实力较为雄厚，信誉良好，公司应收账款发生坏账损失的可能性较小，但若公司客户资信状况、经营状况出现恶化，可能给公司带来坏账损失。
核心技术人员流失风险	公司所在的行业属于技术密集型，科技含量较高，对人才的要求也较高。目前，公司已拥有一批高素质的技术人员，对公司的产品质量、技术创新、可持续发展起着重要作用，为公司的未来发展奠定了良好基础。随着行业竞争的日趋激烈，行业内对技术人才的争夺也将加剧，一旦核心技术人员大规模离职或泄密，将可能对公司的生产经营造成不利影响。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为李明科、李淑元夫妇，李明科、李淑元分别直接持有公司 66.95%、7.84%的股权，同时，李明科、李淑元在鑫源泰隆的出资比例分别为 16%、31%，鑫源泰隆持有公司 3.23%的股权。李明科、李淑元夫妇二人持股比例较高，一方面有利于保证公司的决策效率和执行效率，但另一方面若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等重大事项进行不当控制，可能给公司及其他中小股东带来风险。
汇率波动风险	公司有境外销售的情形，一般以美元作为结算货币，存在汇兑损益。公司汇兑损益占营业收入的比重较低，但占营业利润及净利润的比重相对较高，对公司的经营业绩存在一定的影响。公司未采取金融工具规避汇兑风险，如果人民币汇率出现大幅波动，将会对公司业绩产生影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南天利热工装备股份有限公司
英文名称及缩写	HENAN TIANLI THERMAL EQUIPMENT CO., LTD.
证券简称	天利热工
证券代码	872609
法定代表人	李明科
办公地址	河南省新乡市金穗大道东段，新乡市机电装备科技协同创新中心 8 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	任晓云
职务	董事会秘书
电话	0373-3728169
传真	0373-3728169
电子邮箱	tlrgzb@163.com
公司网址	http://www.tianligongyelu.com
联系地址及邮政编码	河南省新乡市金穗大道东段，新乡市机电装备科技协同创新中心 8 楼 817 室，453000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 8 月 25 日
挂牌时间	2018 年 1 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C346 烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-C3461 烘炉、熔炉及电炉制造
主要产品与服务项目	开发、生产、销售热处理工程装备及辅助设备，智能连续型生产线；热处理设备的改造升级服务；提供专业热处理技术咨询服务；机械加工及工程机械配件；经营与本企业产品相关的进出口业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	31,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	李明科
实际控制人及其一致行动人	李明科、李淑元

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410726753867338B	否
注册地址	延津县产业集聚区北区 307 线	否
注册资本（元）	31,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中天国富证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市观山湖区长岭北路中天会展城 B 区金融商务区集中商业（北）
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张宏敏、宋伟杰
会计师事务所办公地址	北京市西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	38,007,608.67	31,380,605.85	21.12%
毛利率%	27.36%	28.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,767,412.34	2,938,504.00	28.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,097,008.84	1,610,678.68	-31.89%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.63%	7.91%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.51%	4.34%	-
基本每股收益	0.12	0.10	20%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	64,751,400.88	49,447,167.91	30.95%
负债总计	19,202,681.99	7,665,861.36	150.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,548,718.89	41,781,306.55	9.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	1.35	8.89%
资产负债率%（母公司）	31.44%	15.50%	-
资产负债率%（合并）	29.66%	15.50%	-
流动比率	2.90	5.71	-
利息保障倍数	8.75	30.83	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,881,544.03	-7,625,211.55	9.75%
应收账款周转率	1.91	1.89	-
存货周转率	1.96	3.12	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	30.95%	17.80%	-
营业收入增长率%	21.12%	20.45%	-
净利润增长率%	28.21%	223.57%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	31,000,000	31,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	116,273.17
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,785,444.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	239,933.57
非经常性损益合计	3,141,651.18
所得税影响数	471,247.68
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	2,670,403.50

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	1,436,350.00	0	2,360,500.00	
应收账款	19,061,826.80	0	14,088,197.58	
应收票据及应收账款	0	20,498,176.8		16,448,697.58
应付票据	0	0	2,420,000.00	
应付账款	2,596,139.64	0	1,423,800.65	
应付票据及应付账款	0	2,596,139.64		3,843,800.65
管理费用	5,212,233.42	2,942,434.34	3,078,428.89	1,239,012.29
研发费用	0	2,269,799.08		1,839,416.60

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家以研发、生产、销售热处理设备的制造型企业，主要产品有连续生产线系列、大型台车式炉、大型井式炉等。产品应用于有色金属、汽车配件、航空航天、军工设备等领域。因客户需求多样化、产品个性化的特征，产品均需定制，公司相应采用“以销定产，自主生产”的研产销一体化模式，基于客户的特殊要求，量身定制满足客户不同需求的专用产品，并通过销售订单确定生产规模，生产并交付产品给客户。公司目前拥有“新型节能热处理装备河南省工程实验室”及“新乡市热处理装备工程技术研究中心”两大研发平台。拥有授权专利 119 项，其中发明专利 13 项，省级科技成果鉴定 15 项，18 项产品被认定为“河南省首台(套)重大技术装备产品”，3 个产品分别获得省市科技进步奖。“蓄热式台车燃气炉”、“RT120 型台车式燃气退火热处理炉”成功入选工信部节能机电设备推荐目录。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

一、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 64,751,400.88 元，较上年度期末 49,447,167.91 元增涨 30.95%；净资产总额 45,548,718.89 元，较上年度期末 41,781,306.55 元增长 9.02%；负债总额 19,202,681.99 元，较上年度期末 7,665,861.36 元增加 150.50%。

二、公司经营成果

报告期末，实现营业收入 38,007,608.67 元，较上年同期 31,380,605.85 元增加 21.12%；营业成本 27,609,139.13 元，较上年同期 22,406,558.40 元增加 23.22%；实现净利润 3,767,412.34 元，较上年同期 2,938,504.00 元增加 28.21%。营业收入、营业成本较上年同期增加，主要由于国内国际业务销量增加，同时净利润也有所增加。

三、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-6,881,544.03 元，较上年同期-7,625,211.55

元，增加 743,667.52 元。

四、年度经营计划执行情况

1、市场策略与开拓

2018 年针对整体经济走势及时调整营销策略，挑选目标市场，完成了 2018 年所指定的目标任务。在销售管理方面，进一步完善业绩考核制度，适当提升了业绩提成比例，继续优化业务团队人员配置，通过组织业务和技术培训，提升团队的业务能力。在运营管理方面，建立财务应收账款管理和发货流程管理，进一步加强应收账款管理和降低物流成本。

2、内部管理

(1) 注重培训，员工综合素质不断提高。公司内部部门间相互培训，同时 2018 年与培训机构合作，安排员工参加外部培训。

(2) 加强内部管理流程，公司新增了 PDM 系统，规范公司从接收订单到设计图纸再到生产的管理和审批流程。

3、新产品研发

报告期内，公司继续加大对技术研发的投入。报告期内公司取得了 5 项发明专利：一种分布有多层电阻带的翻转式熔锡炉（专利号 201610601356X）、翻转式熔锡电阻炉（专利号 2016106002739）、一种方便安装吊具的炉温对开式井式炉（专利号 2016106059614）、一种热处理台车上的结构（专利号 2016105921115）、电阻带悬吊安装结构（专利号 2016106001172）；取得了 5 项实用新型专利：一种带有自动倒料装置的推杆炉生产线（专利号 2016208171099）、一种翻转滚筒自动卸料压紧装置（专利号 2016208171050）、温式电除尘自动控制系统（专利号 2017207965955）、工业炉软限位自动控制设计（专利号 2017207966159）、一种自动倒料装置（专利号 2016208169120），报告期内公司申请了 12 项发明专利和 3 项实用新型专利，公司积极探索专利技术转化，将专利运用到产品中，在产品推广过程中汲取客户的意见，进行产品的技术升级和改造，形成一个良好的竞争促进机制。

(二) 行业情况

(1) 行业规模持续增长

公司所处的热处理行业是装备制造行业中的四大基础工艺行业（包括铸造、锻造、热处理、表面处理）之一，是提升我国机械制造行业整体水平的关键性行业之一。“十一五”以来，在《国务院关于加快振兴装备制造业的若干意见》和《装备制造业调整和振兴规划》等政策的鼓励下，我国装备制造业发展迅猛。“十二五”期间，随着《中国制造 2025》等政策的出台，行业发展重心逐步向高端产品、关键基础件等重要细分市场倾斜。“十三五”发展规划指出要大力推广节能工艺和设备，实现节能减排清洁生产目标，重视热处理基础技术研究开发，加速培养热处理技能人才，逐步建立一个结构优化、管理精细，自动化、信息化程度高，产品质量稳定可靠，能解决国家重大装备、重要关键零件热处理难题，走绿色发展道路的优质、高效、节能、环保的先进热处理体系。

(2) 应用领域广泛

热处理设备是应用领域极广、使用数量庞大的通用设备，应用领域几乎涵盖了工业范畴内的各个领域，已广泛应用于汽车、工程机械、生物制药、化工、食品饮料、冶金、环保、电力、船舶、航天航空、军事工业行业等众多领域，市场潜力巨大。

(3) 发展趋势与下游企业高度相关

热处理行业与下游行业息息相关，总体发展势必与下游相关产业的发展并进。随着现代工业和高新技术的发展，热处理设备制造行业不断向着数字化、网络化、智能化的方向

发展。未来随着下游众多行业快速发展及我国产业革新、节能减排的大力推进，热处理设备制造行业将有巨大的成长空间。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,167,563.32	4.89%	1,629,228.37	3.29%	94.42%
应收票据与应收账款	22,514,429.01	34.77%	20,498,176.80	41.45%	9.84%
存货	17,891,561.63	27.63%	10,327,451.67	20.89%	73.24%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	7,678,144.21	11.86%	7,298,932.07	14.76%	5.20%
在建工程	290,181.82	0.45%	-	-	-
短期借款	9,800,000.00	15.13%	900,000.00	1.82%	988.89%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	9,517,509.19	14.70%	6,585,900.73	13.32%	44.51%
其他应收款	634,028.68	0.98%	549,360.66	1.11%	15.41%
其他流动资产	42,385.99	0.07%			
无形资产	2,403,904.61	3.71%	2,240,138.45	4.53%	7.31%
长期待摊费用	311,215.68	0.48%			
递延所得税资产	300,476.74	0.46%	317,979.16	0.64%	-5.50%
应付票据与应付账款	4,459,316.23	6.89%	2,596,139.64	5.25%	71.77%
预收款项	1,627,092.70	2.51%	1,597,781.49	3.23%	1.83%
应付职工薪酬	479,698.14	0.74%	198,842.71	0.40%	141.25%
应交税费	677,051.74	1.05%	482,887.10	0.98%	40.21%
其他应付款	1,523,316.28	2.35%	1,160,900.08	2.35%	31.22%
递延收益	636,206.90	0.98%	729,310.34	1.47%	-12.77%
资本公积	9,151,787.55	14.13%	9,151,787.55	18.51%	0.00%
盈余公积	660,617.93	1.02%	252,572.40	0.51%	161.56%
未分配利润	4,736,313.41	7.31%	1,376,946.60	2.78%	243.97%
资产总计	64,751,400.88		49,447,167.91		30.95%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较去年同期增加 1,538,334.95 元，主要原因：（1）2018 年期末货币资金包含履约保函保证金 1,707,377.12 元，2017 年末货币资金-政府补贴资金 513,600 元在 2018 年支出，造成货币资金较去年同期增加 1,193,777.12 元；（2）现金及现金等价物净增加额 344,557.83 元。

2、存货较去年同期增加 7,564,109.96 元，公司为应对原材料涨价及新签订合同备货，存货较去年同期有所增加。

3、短期借款较去年同期增加 8,900,000.00 元，公司向中国工商银行股份有限公司延津县支行网络贷款 200 万元，向中国银行股份有限公司贷款 400 万元；向中国银行股份有限公司贷款 180 万元；向河南延津农村商业银行股份有限公司贷款 400 万元，合计 1180 万元，归还了 2017 年向中国建设银行股份有限公司新乡分行借款 90 万元，归还中国工商银行股份有限公司延津县支行的网络贷款 200 万元，短期借款较去年同期增加 890 万元。

4、预付款项较去年同期增加 2,931,608.46 元，2018 年公司业务量增加，为应对原材料涨价及新签订合同备货，原材料预付款项增加。

5、应付票据与应付账款较去年同期增加 1,863,176.59 元，主要是销售额增加，相应采购量增加形成的。

6、应付职工薪酬较去年同期增加 280,855.43 元，主要是天利热工增加 34,584.71 元，重庆欣天利公司增加 137,243.18 元；两个月社会保险费用未缴纳，造成期末应付职工薪酬增加 109,027.54 元。（其中：养老与失业保险 82,705.8 元，医疗保险费 23,659.9 元，工伤保险费 2,661.84 元）。

7、应交税费较去年同期增加 194,164.64 元，系 2018 年应交所得税比去年同期增加 167,819.25 元，应交增值税比去年同期增加 26,932.93 元。

8、其他应付款较去年同期增加 362,416.20 元，变动的主要原因：新增首台套设备保险费用 8.3 万元，信息化软件费用 9.2 万元，网络服务费用 1.5 万元，出口港杂运费新增 7 万元，劳保服装款 2.3 万元。

9、递延收益较去年同期减少 93,103.44 元，2018 年递延收益按照会计制度的规定分期摊销确认收入导致的。

10、盈余公积较去年同期增加 408,045.53 元，变动的的原因：2018 年提取盈余公积 408,045.53 元，导致比去年同期增加。

11、未分配利润较去年同期增加 3,359,366.81 元，变动的的原因：2018 年实现净利润 377 万元，计提盈余公积 41 万元，所以未分配利润较去年同期增加 336 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	38,007,608.67	-	31,380,605.85	-	21.12%
营业成本	27,609,139.13	72.64%	22,406,558.40	71.40%	23.22%
毛利率%	27.36%	-	28.60%	-	-
管理费用	3,297,551.18	8.68%	2,942,434.34	9.38%	12.07%
研发费用	2,967,281.43	7.81%	2,269,799.08	7.23%	30.73%

销售费用	2,072,790.36	5.45%	1,449,925.34	4.62%	42.96%
财务费用	561,848.69	1.48%	109,622.82	0.35%	412.53%
资产减值损失	201,989.41	0.53%	447,588.67	1.43%	-54.87%
其他收益	1,153,400.00	3.03%	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-171,864.96	-0.55%	100%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,366,449.66	6.23%	1,536,473.98	4.90%	54.02%
营业外收入	2,009,834.18	5.29%	1,758,525.77	5.60%	14.29%
营业外支出	21,583.00	0.06%	24,513.38	0.08%	-11.95%
净利润	3,767,412.34	9.91%	2,938,504.00	9.36%	28.21%

项目重大变动原因:

1、2018年度营业收入比去年同期增加6,627,002.82元,同比增加21.12%,主要原因:2018年新签订重要合作协议:太原锅炉集团有限公司订单530万元,重庆平湖金龙精密铜管有限公司订单669万元。

2、营业成本较去年同期增加5,202,580.73元,同比增加23.22%,主要原因:因为2018年度营业收入增加相应的营业成本也增加。

3、研发费用较去年同期增加697,482.35元,同比较加30.73%,主要原因:2018进行了6项研发,其中蓄热式室式燃气加热炉投入的费用较多,导致研发费用较去年同期增加666,993.60元。

4、销售费用较去年同期增加622,865.02元,同比增加42.96%,主要原因:2018年部分客户路途远、设备多,运输费用比上年同期增加55万元;同时销售订单较多,业务人员差旅费较上年同期增加11万元,以上2项原因致销售费用比去年同期增加较多。

5、财务费用较去年同期增加452,225.87元,同比增加412.53%,主要原因:2018年比去年同期短期借款增加1090万,导致利息费用相应增加导致比去年同期增加。

6、资产减值损失较去年同期减少245,599.26元,同比减少54.87%,主要原因:应收账款账龄3-4年(含4年)、4-5年(含5年)计提的资产减值损失2018年较去年增加了47万,5年以上计提的坏账准备较去年减少了71万元形成的。

7、营业利润较去年同期增加829,975.68元,同比增加54.02%,主要原因:因收入与成本同时增加,相应毛利增加。

8、营业外支出较去年同期减少2,930.38元,同比减少11.95%,主要原因:2018年扶贫捐赠支出1.4万元,2017年捐赠扶贫支出2万元,同期减少0.6万元;2018年滞纳金及其他支出7,583元,2017年滞纳金及其他支出4,513.38元,同期增加3,069.62元,合并共计同期减少2,930.38元。

9、净利润较去年同期增加828,908.34元,同比增加28.21%,主要原因:2018年营业收入同期增加6,313,029.54元,其他收益同期增加2,692,341.00元。

(2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	36,182,946.42	29,567,984.71	22.37%
其他业务收入	1,824,662.25	1,812,621.14	0.66%
主营业务成本	26,699,220.25	20,907,473.79	27.70%
其他业务成本	909,918.88	1,499,084.61	-39.30%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
热处理设备	34,638,780.21	91.14%	28,769,467.62	91.68%
配件及维修	1,544,166.21	4.06%	798,517.09	2.54%
其他业务收入	1,824,662.25	4.80%	1,812,621.14	5.78%
合计	38,007,608.67	100.00%	31,380,605.85	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

变动比例不大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	重庆平湖金龙精密铜管有限公司	5,733,868.79	15.09%	否
2	太原锅炉集团有限公司	4,529,914.53	11.92%	否
3	陕西宏远航空锻造有限责任公司	3,012,376.92	7.92%	否
4	中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	2,555,490.60	6.72%	否
5	滑县大潮林物产有限责任公司	2,488,119.66	6.55%	否
	合计	18,319,770.50	48.20%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	新乡市万里商贸有限公司	2,004,018.25	5.23%	否
2	河南启新自动化设备有限公司	1,142,312.13	2.98%	否
3	郑州亚中钢铁贸易有限公司	1,119,320.55	2.92%	否
4	山东民焯耐火纤维有限公司	933,919.88	2.44%	否
5	新乡市裕辰商贸有限公司	668,682.52	1.75%	否
	合计	5,868,253.33	15.32%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,881,544.03	-7,625,211.55	9.75%
投资活动产生的现金流量净额	-1,508,419.25	-2,283,337.75	33.94%
筹资活动产生的现金流量净额	8,757,128.59	9,923,807.61	-11.76%

现金流量分析：

本期净利润 3,767,412.34 元，当期经营活动的现金净额-6,881,544.03 元，相差-3,114,131.69 元，主要原因是应收票据及应收账款年末比年初新增 1,653,864.26 元，预付款项年末比年初增加 2,306,476.67 元，存货增加 7,461,905.07 元所形成。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额比去年同期增加 774,918.50 元，同比增加 33.94%，处置固定资产较上年同期收入增加 10 万元。购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金较上年同期减少 67 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司拥有一家全资子公司：

全资子公司重庆欣天利智能重工有限公司成立于 2018 年 7 月 18 日，注册资本 1000 万元，经营范围：研发、生产、销售热处理工程装备及辅助设备、智能电气控制系统；热处理设备的改造升级、技术咨询服务；加工、销售机械设备及工程机械配件；非标设备设计和制造；模具设计和制造；货物及技术进出口。

重庆欣天利智能重工有限公司的 2018 年净利润未达到公司 2018 年净利润的 10%。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财及衍生品投资情况。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《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）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无影响。

本公司执行上述会计政策对前期财务报表项目影响见“第三节会计数据和财务指标摘要”中“八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况”

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内纳入公司合并范围的子公司 1 家（重庆欣天利智能重工有限公司）

(八) 企业社会责任

报告期内，公司把社会责任放到公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展中，积极承担社会责任。

1、为贫困户提供到企业就业的机会来支持地区经济发展与社会共享企业发展成果。

2、切实履行了公众企业作为社会人、纳税人的社会责任。

3、报告期内，公司对内组织员工拓展训练、外出培训等一系列活动提升员工的身心健康发展。对外，公司下乡对农民宣讲培训和组织招聘，免费安置就业岗位，妥善解决了当地农村劳动力闲置情况，提升了当地农民生活水平。

公司通过积极履行公众企业的社会责任，将社会责任意识融入到发展中，实现了企业与当地经济共同发展。

三、持续经营评价

公司主要从事热处理设备及其配套设备的研发、生产和销售，主要产品包括连续生产线系列、大型台车式炉、大型井式炉等。报告期内公司总资产为 64,751,400.88 元，报告期内公司营业收入为 38,007,608.67 元，较去年同期增长 21.12%。

报告期内，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大的内部控制制度运行良好，体系完善；公司不存在净资产为负的情形，不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职情形，不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款情形，不存在主要生产、经营资质缺失或都无法续期，无法获得主要生产经营要素等情形。

综上所述，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、经济波动风险：公司主营业务为热处理设备及其配套设备的研发、生产和销售，下游客户主要分布在冶金、钢铁、模具、机械制造及装备制造等行业及相关领域，而这些行业受经济周期及国家宏观调控政策影响较大，下游客户的不景气或国家政策出现不利变化

会对公司经营业绩产生直接的不利影响。

应对措施：热处理设备已广泛应用于汽车、工程机械、生物制药、化工、食品饮料、冶金、环保、电力、船舶、航天航空、军事工业行业等众多领域。一是公司不断开拓新的客户群，减少对单一客户类型的依赖，以减轻下游某类行业经济波动而对公司业绩的影响。二是公司认真研究行业发展趋势，以战略为引领、以市场为导向，坚持技术驱动创新，加强预算管理，充分发挥人才优势、技术创新优势、综合服务优势，应对经济政策波动带来的风险。

2、报告期内前五大客户变动的风险：公司主营业务为热处理设备及其配套设备的研发、生产和销售，对下游客户而言，公司生产的热处理设备属于固定资产，使用周期长、单价金额高，较少出现同一客户经常购买热处理设备的情况，因此导致公司客户变动较大。报告期内前五大客户营业收入占比 48.20%，若公司无法持续开发新的客户资源，将给公司经营业绩带来不利影响。

应对措施：公司将加大国内市场与国外市场的开拓，进行积极宣传推广，改进生产工艺，提高产品质量，提升公司产品在现有行业运用的占有率，同时，不断开拓公司新产品，随着产品类型的增加，未来客户也将不断增加，从而降低公司对客户的依赖风险。

3、原材料价格波动风险：公司采购的原材料包括钢材、耐火材料、电气控制系统、机电配件等，其中主要为钢材。公司热处理设备均为定制类产品，在签订合同前，公司会对钢材等主要原材料进行市场询价，通过公司的核价，通常能够锁定钢材等原材料价格波动的风险。但若原材料价格特别是钢材价格在销售议价阶段出现大幅上涨，将会提高公司采购成本，从而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司一是加强了对重要原材料价格的跟踪，及时调整公司产品的价格；二是与优质供应商签订《战略合作协议》，降低价格波动；三是加大配件产品研发力度，提高生产装备技术水平，降低制造成本。

4、应收账款回收风险：报告期内公司应收账款净额为 20,724,429.01 元，应收账款净额占当期总资产的比例为 32.01%，占当期营业收入的比例为 54.53%，应收账款规模较大。尽管公司客户资金实力较为雄厚，信誉良好，公司应收账款发生坏账损失的可能性较小，但若公司客户资信状况、经营状况出现恶化，可能给公司带来坏账损失。

应对措施：公司的客户大部分为大中型的工业企业，其中国有背景的企业占比也较高，这类企业资金实力雄厚、资信状况较好，应收账款发生坏账的可能性极小。同时，公司与客户签订的合同一般采用分段收款的方式，在产品完工发货之前一般都能预收合同 50% 的货款，这在一定程度上也减轻了公司的坏账风险。另外，公司制定了销售及回款激励制度，同时财务部根据账面数和实际发货情况，核对客户的欠款情况，并编制《应收账款明细表》，在每月月初和每月中旬对应收账款召开应收账款清收会议，加强应收款项的回收，降低经营性资金的占用。

5、核心技术人员流失风险：公司所在的行业属于技术密集型，科技含量较高，对人才的要求也较高。目前，公司已拥有一批高素质的技术人员，对公司的产品质量、技术创新、可持续发展起着重要作用，为公司的未来发展奠定了良好基础。随着行业竞争的日趋激烈，行业内对技术人才的争夺也将加剧，一旦核心技术人员大规模离职或泄密，将可能对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：公司建立了技术人员的保密制度，并与核心技术人员签署了保密协议，对可能产生的泄密问题严加防范，同时加强公司研发力量，通过不断提高、更新技术，使公司的技术不断提升。建立员工持股平台对核心技术人员进行股权激励，完善管理团队的权责制衡机制，从而实现激励和约束并行，员工和企业共进的共赢。

6、实际控制人不当控制的风险：公司实际控制人为李明科、李淑元夫妇，李明科、李

淑元分别直接持有公司 66.95%、7.84%的股权，同时，李明科、李淑元在鑫源泰隆的出资比例分别为 16%、31%，鑫源泰隆持有公司 3.23%的股权。李明科、李淑元夫妇二人持股比例较高，一方面有利于保证公司的决策效率和执行效率，但另一方面若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等重大事项进行不当控制，可能给公司及其他中小股东带来风险。

应对措施：公司已通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范大股东及其关联方资金占用制度》《关联交易决策与控制制度》、《重大事项处置权限管理制度》等日常管理制度。使公司权力机构、决策机构、监督机构之间能有效制衡、各司其职。公司也将严格按照《公司法》、《证券法》等法律以及相关规范性文件的要求规范运作，切实保护公司和其他股东的利益，避免实际控制人可能出现的对公司重大事项的违规干预或损害公司和其他股东利益的情况发生。

7、汇率波动风险：公司有境外销售的情形，一般以美元作为结算货币，存在汇兑损益。公司汇兑损益占营业收入的比重较低，但占营业利润及净利润的比重相对较高，对公司的经营业绩存在一定的影响。公司未采取金融工具规避汇兑风险，如果人民币汇率出现大幅波动，将会对公司业绩产生影响。

应对措施：一是公司财务部定期对外币余额和汇率进行监控，当公司外币余额过大或未来有明确的贬值风险时，财务人员会提出结汇申请，经财务责任人审批后进行外汇结算。二是公司销售人员紧密关注汇率，根据汇率变动进行报价。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
李明科	关联方为公司融资申请	5,800,000.00	已事前及时履行	2018年3月22日	2018-005

	银行授信额度提供担保			
--	------------	--	--	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司无偿提供担保，有利于提高公司的筹资效率和筹资额度，保障了公司流动资金需求，有利于公司持续稳定的经营，促进了公司的发展，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东的利益造成伤害。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

根据公司的战略规划，公司在重庆市万州经济技术开发区五桥园出资设立全资子公司：重庆欣天利智能重工有限公司，注册资本 10,000,000.00 元，2018 年 6 月 24 日，公司召开第一届董事会第六次会议，以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权，审议通过了该决议，2018 年 7 月 11 日公司召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过了该决议，并在 2018 年 7 月 18 日取得工商营业执照。

(四) 承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争情形，公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员作出了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，承诺不利用与公司的关系进行损害公司及公司其他股东利益的活动。

2、为促进公司的规范运作，避免发生违规占用公司资金的行为，公司控股股东、实际控制人作出了《不占用公司资金的承诺函》。

3、报告期内，公司未给部分员工缴纳住房公积金。公司的员工特别是一线员工大部分为附近村民，个人缴纳住房公积金的意愿不强。为此，公司每月为全体员工发放一定数额的住房补贴。针对上述未全部缴纳的情况，公司实际控制人李明科、李淑元已作出承诺，若公司被主管部门要求补缴以前年度社会保险和住房公积金，则由其代公司支付并承担相应的罚款，保证公司不会因此遭受任何损失。

4、关于减少和规范关联交易，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员作出了《关于减少和规范关联交易承诺函》，承诺尽量避免与公司发生关联交易，不通过关联交易损害公司以及公司其他股东的合法权益。

报告期内，承诺人严格履行承诺，未出现违背上述承诺的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产-机器设备	抵押	1,361,206.22	2.10%	延津县胙城乡东辛庄村村民委员会拟向我公司投入 120 万项目资金用于高端热处理装备开发项目。

总计	-	1,361,206.22	2.10%	-
----	---	--------------	-------	---

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	333,333	1.08%	11,192,833	11,526,166	37.18%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	5,832,333	5,832,333	18.81%
	董事、监事、高管	0	0%	483,550	483,550	1.56%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,666,667	98.92%	-11,192,833	19,473,834	62.82%
	其中：控股股东、实际控制人	23,186,000	74.79%	-5,832,333	17,353,667	55.98%
	董事、监事、高管	1,938,000	6.25%	-484,500	1,453,550	4.69%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		31,000,000	-	0	31,000,000	-
普通股股东人数						18

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李明科	22,756,000	-2,000,000	20,756,000	66.95%	17,067,000	3,689,000
2	杨艳玲	2,708,000	0	2,708,000	8.74%	0	2,708,000
3	李淑元	430,000	2,000,000	2,430,000	7.84%	286,667	2,143,333
4	河南鑫源泰隆企业管理咨询中心（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	3.23%	666,667	333,333
5	李振元	970,000	0	970,000	3.13%	727,500	242,500
合计		27,864,000	0	27,864,000	89.89%	18,747,834	9,116,166
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：李明科与李淑元为夫妻关系；杨艳玲系李明科之兄嫂；李淑元为李振元之胞姐；李明科为鑫源泰隆普通合伙人；李淑元为鑫源泰隆有限合伙人。除上述情况外，其他股东之间不存在关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

李明科直接持有公司 66.95% 股权，是公司的控股股东。

李明科先生，1976 年生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1996 年 7 月至 2003 年 6 月，就职于新乡市康利合金有限公司，任总经理；2003 年 8 月至 2017 年 7 月，担任有限公司执行董事兼总经理；2017 年 7 月至今，担任股份公司法定代表人、董事长兼总经理，任期三年。

(二) 实际控制人情况

李明科、李淑元夫妇为公司的实际控制人。

李明科先生直接持有公司 66.95% 股份，且作为鑫源泰隆执行事务合伙人，通过鑫源泰隆间接控制公司 3.23% 股份，同时担任公司董事长、总经理等职务；李明科先生之妻李淑元女士直接持有公司 7.84% 股份，并通过鑫源泰隆间接持有公司 1.00% 股份。二人合计直接持有公司 74.79% 股份，通过股权关系能够对公司股东大会、生产经营决策等产生实质性影响。

李淑元女士，1973 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996 年 10 月至 1997 年 10 月，为新乡市第一印刷厂工人；1997 年 11 月至今，待业。

公司控股股东及实际控制人最近两年未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行信用借款	中国建设银行股份有限公司新乡分行	900,000.00	0.5655%	2017年3月31日至2018年3月30日	否
银行信用借款	中国工商银行股份有限公司延津县支行	2,000,000.00	0.3625%	2018年6月29日至2018年12月26日	否
银行信用借款	中国银行股份有限公司	4,000,000.00	0.4754%	2018年3月23日至2019年3月23日	否
银行信用借款	中国银行股份有限公司	1,800,000.00	0.5256%	2018年6月28日至2019年6月28日	否
银行信用借款	河南延津农村商业银行股份有限公司	4,000,000.00	0.3988%	2018年5月31日至2021年5月31日	否
合计	-	12,700,000.00	-	-	-

上述利息率为月利率。

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李明科	董事长、总经理	男	1976年6月	研究生	2017.7-2020.7	是
王卫臣	董事	男	1983年5月	中专	2017.7-2020.7	是
郝长伟	董事、财务总监	男	1976年2月	本科	2017.7-2020.7	是
李振元	董事	男	1976年1月	大专	2017.7-2020.7	否
王世魁	董事	男	1965年1月	本科	2017.7-2020.7	否
杨利伟	监事会主席	男	1976年2月	中专	2017.7-2020.7	是
王振永	监事	男	1982年2月	大专	2017.7-2020.7	是
庸娟	职工监事	女	1988年6月	本科	2017.7-2020.7	是
李营元	副总经理	男	1976年3月	大专	2017.7-2020.7	是
任晓云	董事会秘书	女	1987年10月	本科	2017.7-2020.7	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

李明科、李淑元夫妇为公司实际控制人；公司董事李振元为李淑元之胞弟；除此以外其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李明科	董事长、	22,756,000.00	-2,000,000.00	20,756,000.00	66.95%	0

	总经理					
王卫臣	董事	388,000.00	-1,000.00	387,000.00	1.25%	0
郝长伟	董事、财务总监	150,000.00	0	150,000.00	0.48%	0
李振元	董事	970,000.00	0	970,000.00	3.13%	0
王世魁	董事	270,000.00	0	270,000.00	0.87%	0
杨利伟	监事会主席	110,000.00	0	110,000.00	0.35%	0
王振永	监事	50,000.00	0	50,000.00	0.16%	0
合计	-	24,694,000.00	-2,001,000.00	22,693,000.00	73.19%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	15
生产人员	34	36
销售人员	9	9
技术人员	8	10
财务人员	4	4
员工总计	71	74

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	6	8
专科	19	19
专科以下	45	45
员工总计	71	74

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：公司期末人数较期初人员增加 3 人，其中行政管理人员减少 1 人，技术人员增加 2 人，生产人员增加 2 人，公司核心团队稳定，未发生重大变化。

2、员工培训：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，将员工职业发展与公司发展紧密结合，制定了系列的培训项目，全面加强员工培训，同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司的创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

3、薪酬政策：公司依据不同岗位采取差异化的薪酬策略，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

4、报告期内，公司无承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责，相互配合，相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范大股东及其关联方资金占用制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易决策与控制制度》、《重大事项处置权限管理制度》等一系列日常管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，保障股东公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易决策与控制制度》、《对外担保管理制度》、《防范大股东及其关联方资金占用制度》等规定，能够保护公司股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的重大决策事项，均按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。履行了相应的法律程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，无公司章程修改情况发生。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、2018年3月20日召开第四次临时董事会，审议了《公司实际控制人为公司贷款提供担保的关联交易的议案》。2、2018年4月23日召开第五次临时董事会，审议了《公司2017年年度报告及其摘要》等10个议案。3、2018年6月24日召开第六次临时董事会，审议了《设立全资子公司》等3个议案。4、2018年7月11日召开第七次临时董事会，审议了东辛庄村村民委员会与公司合作开发高端热处理装备项目抵押合同的议案。5、2018年8月22日召开第八次临时董事会，审议了《公司2018年半年度报告》的议案。
监事会	2	1、2018年4月23日召开第二次临时监事会，审议了《公司2017年年度报告及其摘要》等6个议案。2、2018年8月22日召开第三次临时监事会，审议了《公司2018年半年度报告》的议案。
股东大会	2	1、2018年5月15日召开2017年年度股东大会，审议了《公司2017年年度报告及摘要》等8个议案。2、2018年7月11日召开2018年第一次临时股东大会，审议了《设立全资子公司》的议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定。历次会议的审议、表决程序及表决结果真实、合法、有效。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和高级管理人员均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关规章制度的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、

违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。依据《投资者关系管理制度》，本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。对于潜在投资者，本着诚实信用原则，公司就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、完整的介绍。同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立行使其权利并履行相应职责，未发现公司存在重大风险事项或不合规情况，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有独立完整的生产、销售以及研发体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

1、资产独立情况

公司拥有独立的、完整的与生产经营业务体系相配套的资产，对其所有资产拥有完全的控制支配权。公司的固定资产、无形资产等资产不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或权属不明及对他方依赖的情形。不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生。公司副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务或者领取薪酬；财务人员专职在公司工作并领取薪酬，不存在

在其他单位兼职的情形。

公司建立了独立的劳动人事及工资管理体系，员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障均独立管理，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，未在其他单位兼职。财务人员不存在在控股股东及实际控制人控制的其他企业任职、领薪的情况。公司实行独立核算，独立进行财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司设立了独立银行账户，不存在与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

4、机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策、执行及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、业务独立情况

公司主要从事热处理设备及其配套设备的研发、生产和销售，公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及销售部门和渠道，独立签署各项与其经营相关的合同，独立开展各项经营活动。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行经营的情形。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在显失公平的关联交易。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争的情况。

综上所述，公司资产、人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、会计核算体系

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

2、财务管理体系

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

3、风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、及时性和完整性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司结合实际情况，已制定《信息披露管理制度》、《年报重大差错责任追究制度》。公司管理层及信息披露责任人将严格遵守《年报重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未出现年度报告重大差错情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	勤信审字【2019】第 0834 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	张宏敏、宋伟杰
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">勤信审字【2019】第 0834 号</p> <p>河南天利热工装备股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了河南天利热工装备股份有限公司（以下简称“天利热工”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</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，公允反映了天利热工 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，我们独立于天利热工，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>

三、 其他信息

天利热工管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督天利热工的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就天利热工中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张宏敏

二〇一九年四月十六日

中国注册会计师：宋伟杰

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	3,167,563.32	1,629,228.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六（二）	22,514,429.01	20,498,176.80
其中：应收票据	六（二）	1,790,000.00	1,436,350.00
应收账款	六（二）	20,724,429.01	19,061,826.80
预付款项	六（三）	9,517,509.19	6,585,900.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	634,028.68	549,360.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	17,891,561.63	10,327,451.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（六）	42,385.99	
流动资产合计		53,767,477.82	39,590,118.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	六（七）	7,678,144.21	7,298,932.07
在建工程		290,181.82	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六（八）	2,403,904.61	2,240,138.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		311,215.68	
递延所得税资产	六（九）	300,476.74	317,979.16
其他非流动资产			

非流动资产合计		10,983,923.06	9,857,049.68
资产总计		64,751,400.88	49,447,167.91
流动负债：			
短期借款	六（十）	9,800,000.00	900,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六（十一）	4,459,316.23	2,596,139.64
其中：应付票据			
应付账款	六（十一）	4,459,316.23	2,596,139.64
预收款项	六（十二）	1,627,092.70	1,597,781.49
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（十三）	479,698.14	198,842.71
应交税费	六（十四）	677,051.74	482,887.10
其他应付款	六（十五）	1,523,316.28	1,160,900.08
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		18,566,475.09	6,936,551.02
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六（十六）	636,206.90	729,310.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		636,206.90	729,310.34
负债合计		19,202,681.99	7,665,861.36
所有者权益（或股东权			

益)：			
股本	六(十七)	31,000,000.00	31,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六(十八)	9,151,787.55	9,151,787.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六(十九)	660,617.93	252,572.40
一般风险准备			
未分配利润	六(二十)	4,736,313.41	1,376,946.60
归属于母公司所有者权益合计		45,548,718.89	41,781,306.55
少数股东权益			
所有者权益合计		45,548,718.89	41,781,306.55
负债和所有者权益总计		64,751,400.88	49,447,167.91

法定代表人：李明科

主管会计工作负责人：郝长伟

会计机构负责人：郝长伟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,330,078.89	1,629,228.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		22,152,041.06	20,498,176.80
其中：应收票据		1,790,000.00	1,436,350.00
应收账款		20,362,041.06	19,061,826.80
预付款项		8,892,377.40	6,585,900.73
其他应收款	十四(一)	533,982.60	549,360.66
其中：应收利息			
应收股利			
存货		17,789,356.74	10,327,451.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		51,697,836.69	39,590,118.23
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（二）	5,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,502,568.57	7,298,932.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,387,778.61	2,240,138.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		299,895.79	317,979.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,190,242.97	9,857,049.68
资产总计		66,888,079.66	49,447,167.91
流动负债：			
短期借款		9,800,000.00	900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		4,447,687.23	2,596,139.64
其中：应付票据			
应付账款		4,447,687.23	2,596,139.64
预收款项		1,627,092.70	1,597,781.49
合同负债			
应付职工薪酬		342,454.96	198,842.71
应交税费		677,051.74	482,887.10
其他应付款		3,495,824.28	1,160,900.08
其中：应付利息			
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		20,390,110.91	6,936,551.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		636,206.90	729,310.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		636,206.90	729,310.34
负债合计		21,026,317.81	7,665,861.36
所有者权益：			
股本		31,000,000.00	31,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,151,787.55	9,151,787.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		660,617.93	252,572.40
一般风险准备			
未分配利润		5,049,356.37	1,376,946.60
所有者权益合计		45,861,761.85	41,781,306.55
负债和所有者权益合计		66,888,079.66	49,447,167.91

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		38,007,608.67	31,380,605.85
其中：营业收入	六(二十一)	38,007,608.67	31,380,605.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,794,559.01	29,672,266.91
其中：营业成本	六(二十一)	27,609,139.13	22,406,558.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六(二十二)	83,958.81	46,338.26
销售费用	六(二十三)	2,072,790.36	1,449,925.34

管理费用	六(二十四)	3,297,551.18	2,942,434.34
研发费用	六(二十五)	2,967,281.43	2,269,799.08
财务费用	六(二十六)	561,848.69	109,622.82
其中：利息费用		567,494.38	65,956.15
利息收入		11,469.64	17,203.40
资产减值损失	六(二十七)	201,989.41	447,588.67
信用减值损失			
加：其他收益		1,153,400.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六(二十八)		-171,864.96
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,366,449.66	1,536,473.98
加：营业外收入	六(二十九)	2,009,834.18	1,758,525.77
减：营业外支出	六(三十)	21,583.00	24,513.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,354,700.84	3,270,486.37
减：所得税费用	六(三十一)	587,288.50	331,982.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,767,412.34	2,938,504.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,767,412.34	2,938,504.00
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		3,767,412.34	2,938,504.00
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,767,412.34	2,938,504.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,767,412.34	2,938,504.00
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.10

法定代表人：李明科

主管会计工作负责人：郝长伟

会计机构负责人：郝长伟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四(三)	37,693,635.39	31,380,605.85
减：营业成本	十四(三)	27,368,524.76	22,406,558.40
税金及附加		83,958.81	46,338.26
销售费用		2,007,465.54	1,449,925.34
管理费用		3,004,680.00	2,942,434.34
研发费用		2,936,792.68	2,269,799.08
财务费用		565,874.41	109,622.82
其中：利息费用		567,494.38	65,956.15
利息收入		6,554.92	17,203.40
资产减值损失		199,665.62	447,588.67
信用减值损失			
加：其他收益		1,153,400.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-171,864.96

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,680,073.57	1,536,473.98
加：营业外收入		2,009,834.18	1,758,525.77
减：营业外支出		21,583.00	24,513.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,668,324.75	3,270,486.37
减：所得税费用		587,869.45	331,982.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,080,455.30	2,938,504.00
（一）持续经营净利润		4,080,455.30	2,938,504.00
（二）终止经营净利润			
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			
a1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,080,455.30	2,938,504.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.10

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
客户存款和同业存放款项净增加额		22,031,988.02	16,588,593.41
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十二）	3,479,123.36	12,752,934.40
经营活动现金流入小计		25,511,111.38	29,341,527.81
购买商品、接受劳务支付的现金		20,997,495.11	20,943,906.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,400,121.07	2,797,685.49
支付的各项税费		1,316,201.61	929,059.47
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十二）	6,678,837.62	12,296,088.22
经营活动现金流出小计		32,392,655.41	36,966,739.36
经营活动产生的现金流量净额		-6,881,544.03	-7,625,211.55
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		138,000.00	40,210.00
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		138,000.00	40,210.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,646,419.25	2,323,547.75
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,646,419.25	2,323,547.75
投资活动产生的现金流量净额		-1,508,419.25	-2,283,337.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		12,700,000.00	900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（三十二）	513,600.00	2,989,763.76
筹资活动现金流入小计		13,213,600.00	9,989,763.76
偿还债务支付的现金		3,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		560,219.49	65,956.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六（三十二）	96,251.92	
筹资活动现金流出小计		4,456,471.41	65,956.15
筹资活动产生的现金流量净额		8,757,128.59	9,923,807.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-22,607.48	-2,811.26
五、现金及现金等价物净增加额		344,557.83	12,447.05
加：期初现金及现金等价物余额		1,115,628.37	1,103,181.32
六、期末现金及现金等价物余额		1,460,186.20	1,115,628.37

法定代表人：李明科

主管会计工作负责人：郝长伟

会计机构负责人：郝长伟

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,031,988.02	16,588,593.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,474,188.64	12,752,934.40
经营活动现金流入小计		27,506,176.66	29,341,527.81
购买商品、接受劳务支付的现金		20,149,674.45	20,943,906.18
支付给职工以及为职工支付的现金		3,291,619.68	2,797,685.49
支付的各项税费		1,316,201.61	929,059.47
支付其他与经营活动有关的现金		5,951,371.01	12,296,088.22
经营活动现金流出小计		30,708,866.75	36,966,739.36
经营活动产生的现金流量净额		-3,202,690.09	-7,625,211.55
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		138,000.00	40,210.00
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		138,000.00	40,210.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,162,757.62	2,323,547.75
投资支付的现金		5,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,162,757.62	2,323,547.75
投资活动产生的现金流量净额		-6,024,757.62	-2,283,337.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,100,000.00
取得借款收到的现金		12,700,000.00	900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		513,600.00	2,989,763.76
筹资活动现金流入小计		13,213,600.00	9,989,763.76
偿还债务支付的现金		3,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		560,219.49	65,956.15
支付其他与筹资活动有关的现金		96,251.92	
筹资活动现金流出小计		4,456,471.41	65,956.15
筹资活动产生的现金流量净额		8,757,128.59	9,923,807.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-22,607.48	-2,811.26
五、现金及现金等价物净增加额		-492,926.60	12,447.05
加：期初现金及现金等价物余额		1,115,628.37	1,103,181.32
六、期末现金及现金等价物余额		622,701.77	1,115,628.37

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	31,000,000.00				9,151,787.55				252,572.40		1,376,946.60		41,781,306.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,000,000.00				9,151,787.55				252,572.40		1,376,946.60		41,781,306.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									408,045.53		3,359,366.81		3,767,412.34
（一）综合收益总额											3,767,412.34		3,767,412.34
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								408,045.53	-408,045.53				
1. 提取盈余公积								408,045.53	-408,045.53				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	31,000,000.00				9,151,787.55			660,617.93	4,736,313.41			45,548,718.89	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	27,600,000.00				5,555,582.55						-412,780.00		32,742,802.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	27,600,000.00				5,555,582.55						-412,780.00		32,742,802.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,400,000.00				3,596,205.00			252,572.40			1,789,726.60		9,038,504.00
（一）综合收益总额											2,938,504.00		2,938,504.00
（二）所有者投入和减少资本	3,400,000.00				2,700,000.00								6,100,000.00
1. 股东投入的普通股	3,400,000.00				2,700,000.00								6,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配								252,572.40		-252,572.40			
1. 提取盈余公积								252,572.40		-252,572.40			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转					896,205.00					-896,205.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他					896,205.00					-896,205.00			
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	31,000,000.00				9,151,787.55			252,572.40		1,376,946.60			41,781,306.55

法定代表人：李明科

主管会计工作负责人：郝长伟

会计机构负责人：郝长伟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,000,000.00				9,151,787.55				252,572.40		1,376,946.60	41,781,306.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,000,000.00				9,151,787.55				252,572.40		1,376,946.60	41,781,306.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									408,045.53		3,672,409.77	4,080,455.30
（一）综合收益总额											4,080,455.30	4,080,455.30
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									408,045.53		-408,045.53	
1. 提取盈余公积									408,045.53		-408,045.53	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	31,000,000.00				9,151,787.55			660,617.93		5,049,356.37		45,861,761.85

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他							
一、上年期末余额	27,600,000.00			5,555,582.55						-412,780.00	32,742,802.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	27,600,000.00			5,555,582.55						-412,780.00	32,742,802.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,400,000.00			3,596,205.00			252,572.40			1,789,726.60	9,038,504.00
(一)综合收益总额										2,938,504.00	2,938,504.00
(二)所有者投入和减少资本	3,400,000.00			2,700,000.00							6,100,000.00
1. 股东投入的普通股	3,400,000.00			2,700,000.00							6,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配							252,572.40			-252,572.40	
1. 提取盈余公积							252,572.40			-252,572.40	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结				896,205.00						-896,205.00	

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他				896,205.00						-896,205.00		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	31,000,000.00			9,151,787.55				252,572.40		1,376,946.60	41,781,306.55	

河南天利热工装备股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

1. 历史沿革

河南天利热工装备股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)成立于 2003 年 8 月 25 日, 公司设立时名称为新乡市天利炉业有限公司, 注册资本 100.00 万元, 由股东李明科、刘贵仲、赵同枝共同出资设立。2003 年 8 月 25 日, 公司取得延津县工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

2017 年 6 月 25 日, 经河南天利工业炉有限公司股东会决议, 同意河南天利工业炉有限公司整体变更为股份有限公司, 公司名称变更为河南天利热工装备股份有限公司。

2017 年 12 月 29 日, 公司收到全国中小企业股份转让系统下发的《关于同意河南天利热工装备股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函【2017】7477 号), 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至 2018 年 12 月 31 日, 公司股本 31,000,000.00 元, 注册资本 31,000,000.00 元。

2. 企业注册地和总部地址

注册地址和总部地址: 延津县产业集聚区北区 307 线。

3. 主要经营活动

开发、生产、销售热处理工程装备及辅助设备, 智能连续型生产线; 热处理设备的改造升级服务; 提供专业热处理技术咨询服务; 机械加工及工程机械配件; 经营与本企业产品相关的进出口业务。

4. 公司成立日期: 2003 年 8 月 25 日

5. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2019 年 4 月 16 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共一家。详见本附注七、合并范围的变更及本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（七）合并范围变更。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）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。

（二）营业周期

正常营业周期，是指企业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。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司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；资本公积不足冲减的，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。

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十一）“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）。

（五）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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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企业或主体。

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十一）“长期股权投资”或本附注四、（八）“金融工具”。

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

置对子公司的长期股权投资”（（详见本附注四、（十一）、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。

（六） 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现金、价值变动风险很小的投资。

（七） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

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

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

3、 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（八） 金融工具

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

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时

划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

(2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

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

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

（4）可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3. 金融资产减值

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

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

（2）可供出售金融资产减值

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

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5. 金融负债的分类和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

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. 金融资产和金融负债的抵销

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

8. 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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。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。

（九） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额大于等于 50 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1） 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	除单独计提坏账准备外的应收款项归入该组合，公司根据以前年度与之相同或相似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
---------	---

（2）组合中，本公司采用账龄分析法计提坏账准备，坏账准备计提比例一般为：

账 龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.50
1-2 年（含 2 年）	5.00
2-3 年（含 3 年）	10.00
3-4 年（含 4 年）	30.00
4-5 年（含 5 年）	50.00
5 年以上	100.00

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

4. 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

5. 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。

（十） 存货

1. 存货的类别

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、未完工项目成本以及在项目进行过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货采用加权平均法计价。

3. 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用

和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，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。

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股东权益/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股东权益/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销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公

公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

（十二） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限	预计残值率 (%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5	4.75
机器设备	年限平均法	10年	5	9.50
运输设备	年限平均法	5年	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5年	5	19.00

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发

生改变则作为会计估计变更处理。

（十三） 借款费用

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

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

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

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

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

（十四） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使

用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三“长期资产减值”。

（十五） 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。

（十六） 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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司采用设定受益计划的，聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

（十七） 收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

（1）热处理设备（内销产品）：1）对于需要安装的设备，在客户收到商品以及现场安装并经验收合格后，确认收入。2）对于不需要安装的设备，在客户收到设备并经验收合格后，确认收入。

（2）热处理设备（外销产品）：1）对于需要安装的设备，公司根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，在客户收到商品以及现场安装并经验收合格后，确认收入。2）对于不需要安装的设备，公司根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，确认收入。

(3) 配件及维修收入确认的具体方法：1) 内销产品，在提供配件或维修服务后，客户对收到的配件或服务进行验收后，确认收入。2) 外销产品，公司根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，确认收入。

(十八) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府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。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

（十九） 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十） 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十一) 其他重要的会计政策和会计估计

无

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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),对一般企业财务报表格式进行了修订,归并部分资产负债表项目,拆分部分利润表项目;并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更的,已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。

原报表列示项目及金额		新报表列示项目及金额	
应收票据	1,790,000.00	应收票据及应收账款	22,514,429.01
应收账款	20,724,429.01		
管理费用	6,264,832.61	管理费用	3,297,551.18
		研发费用	2,967,281.43

2. 重要会计估计变更

本报告期不存在会计估计变更。

(二十三) 重大会计判断和估计

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

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

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

1. 坏账准备计提

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

2. 折旧和摊销

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

3. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额

4. 所得税

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

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17%、16%、6% 的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%、16%、6%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	1%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%

(二) 税收优惠及批文

2016 年本公司通过高新技术企业认定,并取得证书编号为 GR201641000128 的《高新技术企业证书》,认定有效期三年。根据相关规定,公司企业所得税自 2016 年起三年内减按 15% 计缴。

六、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指 2018 年 1 月 1 日,“期末”系指 2018 年 12 月 31 日,“本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上期”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,271.02	5,935.45
银行存款	1,453,915.18	1,109,692.92
其他货币资金	1,707,377.12	513,600.00
合计	3,167,563.32	1,629,228.37

注：1、2018年12月31日其他货币资金中的1,707,377.12元系履约保函保证金。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,790,000.00	1,436,350.00
应收账款	20,724,429.01	19,061,826.80
合计	22,514,429.01	20,498,176.80

1. 应收票据情况

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	750,000.00	50,000.00
商业承兑汇票	1,040,000.00	1,386,350.00
合计	1,790,000.00	1,436,350.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	9,152,611.30	
商业承兑汇票	1,412,000.00	
合计	10,564,611.30	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

2. 应收账款情况

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,075,250.20	100.00	1,350,821.19	6.12	20724429.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-

合计	22,075,250.20	100.00	1,350,821.19	6.12	20724429.01
----	---------------	--------	--------------	------	-------------

(续表)：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,191,108.51	100.00	1,129,281.71	5.59	19,061,826.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
合计	20,191,108.51	100.00	1,129,281.71	5.59	19,061,826.80

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	17,235,114.74	86,175.58	0.50
1-2年(含2年)	2,090,518.82	104,525.94	5.00
2-3年(含3年)	1,261,817.43	126,181.74	10.00
3-4年(含4年)	332,495.55	99,748.67	30.00
4-5年(含5年)	442,228.80	221,114.40	50.00
5年以上	713,074.86	713,074.86	100.00
合计	22,075,250.20	1,350,821.19	

(3) 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备金额 221,539.48 元；无收回或转回的应收账款坏账准备。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
重庆平湖金龙精密铜管有限公司	货款	非关联关系	4,481,631.60	1年以内	20.30	22,408.16

太原锅炉集团有限公司	货款	非关联关系	2,120,000.00	1 年以内	9.60	10,600.00
陕西宏远航空锻造有限责任公司	货款	非关联关系	1,536,041.00	1 年以内	6.96	7,680.21
中国第二重型机械集团德阳万航模锻有限责任公司	货款	非关联关系	1,494,962.00	1 年以内	6.77	7,474.81
滑县大潮林物产有限责任公司	货款	非关联关系	810,690.00	1 年以内	3.67	4,053.45
合计			10,443,324.60		47.30	52,216.63

4. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5. 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付账款

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 (含 1 年)	8,202,596.73	86.18	6,137,601.73	93.19
1-2 年 (含 2 年)	1,227,837.46	12.90	448,299.00	6.81
2-3 年 (含 3 年)	87,075.00	0.92	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	9,517,509.19	100.00	6,585,900.73	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
洛阳市利桥商贸有限公司	非关联方	1,709,340.29	1 年以内	货未到
佛山市南海首安合金材料有限公司	非关联方	616,116.00	1-2 年	货未到
上海红电自动化有限公司	非关联方	574,410.64	1 年以内	货未到
兴化市科创耐热钢制品厂	非关联方	503,555.39	1 年以内	货未到
乐清市安华电气有限公司	非关联方	424,323.51	1 年以内	货未到
合计		3827745.83		

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	634,028.68	549,360.66
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合 计	634,028.68	549,360.66

1. 其他应收款情况

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	648,629.63	100.00	14,600.95	2.25	634,028.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
合计	648,629.63	100.00	14,600.95	2.25	634,028.68

(续表)：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	583,511.68	100.00	34,151.02	5.85	549,360.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
合计	583,511.68	100.00	34,151.02	5.85	549,360.66

(2) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(3) 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)

1年以内(含1年)	512,900.63	2,564.50	0.50
1-2年(含2年)	120,729.00	6,036.45	5.00
2-3年(含3年)	10,000.00	1,000.00	10.00
3-4年(含4年)	-	-	30.00
4-5年(含5年)	-	-	50.00
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	648,629.63	14,600.95	

(4) 期末无按其他方法计提坏账准备的其他应收款。

(5) 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 19,550.07 元。

3. 本期无实际核销的其他应收款情况

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	291,975.00	468,168.00
往来款	356,654.63	115,343.68
合计	648,629.63	583,511.68

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
						期末余额
北京生态设计与绿色制造促进会	往来款	非关联方	70,000.00	1年以内	10.79	350.00
山西欣恒益招标代理有限公司	保证金	非关联方	61,400.00	1年以内	9.47	307.00
上海龙昂国际贸易有限公司	保证金	非关联方	43,000.00	1-2年	6.63	2,150.00
四川国际招标有限责任公司	保证金	非关联方	34,399.00	1年以内	5.30	172.00
山西协成工程招标代理有限公司	保证金	非关联方	32,749.00	1-2年	5.05	1,637.45

6. 本期不涉及政府补助的应收款项。

7.本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8.本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	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	15,610,377.30	-	15,610,377.30	9,105,155.30	-	9,105,155.30
在产品	264,247.02	-	264,247.02	192,024.61	-	192,024.61
发出商品	56,358.00	-	56,358.00	118,424.27	-	118,424.27
库存商品	1,960,579.31	-	1,960,579.31	911,847.49	-	911,847.49
合计	17,891,561.63	-	17,891,561.63	10,327,451.67	-	10,327,451.67

1. 存货跌价准备

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存货不存在跌价情况。

2. 存货期末余额不含有借款费用资本化金额：

截至 2018 年 12 月 31 日，存货期末余额不含有借款费用资本化的情况。

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
留抵及待抵扣税款	42,385.99	-
合 计	42,385.99	-

(七) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	7,678,144.21	7,298,932.07
固定资产清理	-	-
合 计	7,678,144.21	7,298,932.07

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	3,434,081.94	5,949,041.63	653,317.30	359,924.37	10,396,365.24
2、本期增加金额	-	367,663.96	912,129.55	94,337.95	1,374,131.46
(1) 购置	-	367,663.96	912,129.55	94,337.95	1,374,131.46
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	604,172.00	-	604,172.00
(1) 处置或报废	-	-	604,172.00	-	604,172.00
4、期末余额	3,434,081.94	6,316,705.59	961,274.85	454,262.32	11,166,324.70
二、累计折旧					
1、期初余额	791,313.51	1,468,363.24	608,979.45	228,776.97	3,097,433.17
2、本期增加金额	159,091.08	673,820.15	91,733.79	31,615.93	956,260.95
(1) 计提	159,091.08	673,820.15	91,733.79	31,615.93	956,260.95
3、本期减少金额	-	-	565,513.63	-	565,513.63
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	950,404.59	2,142,183.39	135,199.61	260,392.90	3,488,180.49
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、期末账面价值	2,483,677.35	4,174,522.20	826,075.24	193,869.42	7,678,144.21

2、期初账面价值	2,642,768.43	4,480,678.39	44,337.85	131,147.40	7,298,932.07
----------	--------------	--------------	-----------	------------	--------------

注：1.截至 2018 年 12 月 31 日，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 393,675.20 元。

2.截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

3.截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无通过融资租赁租入或经营租赁租出的固定资产情况。

4.截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产的情况。

5.由于本公司固定资产使用状况良好，未发现减值的迹象，因此未计提固定资产减值准备。

（八）无形资产

项目	土地使用权	卡萨软件	财务软件	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	2,270,410.59	-	-	2,270,410.59
2.本期增加金额	-	198,275.86	16,400.00	214,675.86
(1) 购置	-	198,275.86	16,400.00	214,675.86
(2) 内部研发	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	2,270,410.59	198,275.86	16,400.00	2,485,086.45
二、累计摊销				
1. 期初余额	30,272.14	-	-	30,272.14
2.本期增加金额	45,678.80	4,956.90	274.00	50,909.70
(1) 计提	45,678.80	4,956.90	274.00	50,909.70
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	75,950.94	4,956.90	274.00	81,181.84
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	2,194,459.65	193,318.96	16,126.00	2,403,904.61
2. 期初账面价值	2,240,138.45	-	-	2,240,138.45

(九) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,365,422.14	205,045.70	1,163,432.73	174,514.91
递延收益	636,206.90	95,431.04	729,310.34	109,396.55
预提费用	-	-	227,118.00	34,067.70
合计	2,001,629.04	300,476.74	2,119,861.07	317,979.16

(十) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,800,000.00	-
信用借款	4,000,000.00	900,000.00
合计	9,800,000.00	900,000.00

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期而未偿还的短期借款。

(十一) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	4,459,316.23	2,596,139.64
合计	4,459,316.23	2,596,139.64

应付账款按照账龄列示如下：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,222,085.25	2,320,174.32

1-2年(含2年)	130,924.59	139,610.12
2-3年(含3年)	31,631.19	105,035.70
3年以上	74,675.20	31,319.50
合计	4,459,316.23	2,596,139.64

(十二) 预收款项

预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,280,192.70	1,497,781.49
1年以上	346,900.00	100,000.00
合计	1,627,092.70	1,597,781.49

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	198,842.71	3,282,914.64	3,084,765.01	396,992.34
二、离职后福利-设定提存计划	-	398,061.86	315,356.06	82,705.80
合计	198,842.71	3,680,976.50	3,400,121.07	479,698.14

短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	198,842.71	3,096,049.48	2,924,221.59	370,670.60
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	-	129,836.14	103,514.40	26,321.74
其中：医疗保险费	-	113,775.79	90,115.89	23,659.90
工伤保险费	-	16,060.35	13,398.51	2,661.84
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	57,029.02	57,029.02	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
合计	198,842.71	3,282,914.64	3,084,765.01	396,992.34

设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	384,000.09	304,144.63	79,855.46
2、失业保险	-	14,061.77	11,211.43	2,850.34
合计	-	398,061.86	315,356.06	82,705.80

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	163,660.52	136,727.59
企业所得税	503,571.58	335,752.33
城市维护建设税	1,636.61	1,734.53
教育费附加	4,909.82	5,203.58
地方教育附加	3,273.21	3,469.07
合计	677,051.74	482,887.10

(十五) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,506,536.28	1,150,900.08
1-2年(含2年)	6,780.00	10,000.00
2-3年(含3年)	10,000.00	-
3年以上	-	-
合计	1,523,316.28	1,160,900.08

2. 期末本公司无账龄超过1年的重要其他应付款

(十六) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	729,310.34	-	93,103.44	636,206.90	收到财政补贴
合计	729,310.34	-	93,103.44	636,206.90	

涉及政府补助的项目:

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/与收益相关
			计入营业外收	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		

			入					
先进制造业发展专项资金	729,310.34	-	93,103.44	-	-	-	636,206.90	与资产相关
合计	729,310.34	-	93,103.44	-	-	-	636,206.90	

注：政府补助为新乡市财政局、工业和信息化委员会于 2015 年 12 月 31 日下发的“新财豫（2015）710”号文件对公司拨付“先进制造业发展专项资金”90 万元，用于公司年产 150 台新型高效节能环保智能连续型工业炉技术改造项目，公司对收到的该笔政府补助按照相关资产的折旧年限分期计入了当期损益，本年转入营业外收入 93,103.44 元。

（十七） 股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,000,000.00	-	-	-	-	-	31,000,000.00

（十八） 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	9,151,787.55	-	-	9,151,787.55
二、其他资本公积	-	-	-	-
合计	9,151,787.55	-	-	9,151,787.55

（十九） 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	252,572.40	408,045.53	-	660,617.93
合计	252,572.40	408,045.53	-	660,617.93

（二十） 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,376,946.60	-412,780.00
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	1,376,946.60	-412,780.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,767,412.34	2,938,504.00

减：提取法定盈余公积	408,045.53	252,572.40
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
股改净资产折股	-	896,205.00
其他	-	-
本期期末余额	4,736,313.41	1,376,946.60

(二十一) 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
主营业务	36,182,946.42	26,699,220.25	29,567,984.71	20,907,473.79
其他业务	1,824,662.25	909,918.88	1,812,621.14	1,499,084.61
合计	38,007,608.67	27,609,139.13	31,380,605.85	22,406,558.40

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,065.03	6,386.11
教育费附加	27,195.10	19,158.33
地方教育附加	18,130.07	12,772.22
印花税	11,083.10	8,021.60
资源税	18,230.87	-
环保税	254.64	-
合计	83,958.81	46,338.26

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	277,858.00	264,060.00
差旅费	362,625.03	251,675.73
广告宣传费	174,194.58	255,685.84
招投标及咨询服务费	243,997.79	215,019.75
办公费	36,688.73	44,803.41
业务招待费	25,331.35	15,131.00

运输费	828,289.56	270,438.85
其他	123,805.32	133,110.76
合计	2,072,790.36	1,449,925.34

(二十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
服务费	1,192,265.66	1,129,108.26
职工薪酬	1,252,245.18	665,318.13
保险费	141,197.46	508,871.80
办公费	221,951.33	212,744.02
折旧与摊销费	223,763.56	195,800.37
差旅及车辆费	77,359.39	88,010.69
业务招待费	14,549.00	19,891.00
其他	174,219.60	122,690.07
合计	3,297,551.18	2,942,434.34

(二十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工	428,915.09	373,723.52
直接投入	2,284,894.55	1,694,539.43
折旧费用与长期待摊费用摊销	118,197.45	82,841.90
其他费用	135,274.34	125,798.23
合 计	2,967,281.43	2,276,903.08

(二十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	567,494.38	65,956.15
减：利息收入	11,489.64	17,203.40
汇兑损益	-114,324.19	32,342.13
手续费支出	23,916.22	24,187.94
其他	96,251.92	4,340.00
合 计	561,848.69	109,622.82

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	201,989.41	447,588.67
合计	201,989.41	447,588.67

(二十八) 资产处置收益

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
固定资产处置收益	-	-171,864.96	-
合计	-	-171,864.96	-

(二十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新乡市 2017 年度第二批市级科技专项资金	150,000.00	-	与收益相关
新乡市 2017 年度第三批市级科技专项资金	100,000.00	-	与收益相关
2018 年省先进制造业发展专项资金	903,400.00	-	与收益相关
合计	1,153,400.00	-	

(三十) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

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
非流动资产毁损报废利得	116,273.17	-	116,273.17
与企业日常活动无关的政府补助	1,632,044.44	1,225,103.45	93,103.44
赔偿收入	-	453,583.00	-
其他	261,516.57	79,839.32	261,516.57
合计	2,009,834.18	1,758,525.77	470,893.18

2. 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016 年专利资助资金		-	与收益相关
2016 年专利资助资金		-	与收益相关
2015 年先进制造业发展专项资金	93,103.44	93,103.45	与资产相关

2016 年度河南省首台重大技术装备认定保费补贴		90,000.00	与收益相关
2015 年度新乡市科学技术进步奖		30,000.00	与收益相关
2016 年度新乡市市长质量奖		500,000.00	与收益相关
2016 年第二批首台套重大技术装备保费奖补资金		202,000.00	与收益相关
2016 年科技创新晋位升级奖励		100,000.00	与收益相关
2017 年度第一批市级科技专项资金（知识产权贯标企业）		50,000.00	与收益相关
2017 年度第一批市级科技专项资金（市科技进步二等奖）		10,000.00	与收益相关
2015 年度延津县县长质量奖奖金		100,000.00	与收益相关
2016 年度河南省著名商标市级奖励资金		40,000.00	与收益相关
2017 年度第一批专利墙建设补贴资金		10,000.00	与收益相关
2017 年度新乡市发明专利申请资助	37,500.00		
2017 年度新乡市授权专利奖励	20,100.00	-	与收益相关
延津县 2018 年度先期科技项目经费	182,476.00	-	与收益相关
全国中小企业股份转让系统挂牌企业奖励资金	1,000,000.00	-	与收益相关
2017 年度延津县第一批科技专项资金	257,265.00	-	与收益相关
省科技进步奖（3 等奖）	20,000.00	-	与收益相关
2016 年下半年中小企业开拓市场项目补助资金	21,600.00	-	与收益相关
合计		1,632,044.44	1,225,103.45

（三十一） 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
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
赔付款	-	4,431.37	-
对外捐赠	-	20,000.00	-
其他	21,583.00	82.01	21,583.00
合计	21,583.00	24,513.38	21,583.00

（三十二） 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	569,786.08	419,222.85
递延所得税费用	17,502.42	-87,240.48
合 计	587,288.50	331,982.37

(三十三) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	2,692,341.00	1,132,000.00
资金往来	513,776.15	11,420,303.70
营业外收入其他收现	261,516.57	183,427.30
利息收入	11,489.64	17,203.40
合 计	3,479,123.36	12,752,934.40

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现支出	1,794,932.36	1,020,164.31
管理费用付现支出	3,131,560.30	2,305,280.94
资金往来	1,706,845.74	8,926,373.02
财务费用付现支出	23,916.22	24,187.94
营业外支出付现支出	21,583.00	20,082.01
合 计	6,678,837.62	12,296,088.22

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	513,600.00	2,989,763.76
与资产相关的政府补助	-	-
合 计	513,600.00	2,989,763.76

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据贴现费用	63,131.92	-
贷款手续费	33,120.00	-
合 计	96,251.92	-

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		-
净利润	3,767,412.34	2,938,504.00
加: 资产减值准备	201,989.41	447,588.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	956,260.95	840,610.24
无形资产摊销	50,909.70	30,272.14
长期待摊费用摊销	6,395.00	-
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)	-116,273.17	171,864.96
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	663,746.30	98,298.3
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)	17,502.42	-87,240.48
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)	-7,564,109.96	-6,300,861.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,877,249.85	-2,310,498.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-988,127.17	-3,453,749.58
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-6,881,544.03	-7,625,211.55
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	1,460,186.20	1,115,628.37
减: 现金的期初余额	1,115,628.37	1,103,181.32
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	344,557.83	12,447.05

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	1,460,186.20	1,115,628.37
其中：库存现金	6,271.02	5,935.45
可随时用于支付的银行存款	1,453,915.18	1,109,692.92
可随时用于支付的其他货币资金		-
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	1,460,186.20	1,115,628.37
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	-	-

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	117,363.87	-	保函保证金
货币资金	1,590,013.25	513,600.00	保函保证金
合 计	1,707,377.12	513,600.00	

(三十六) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2,255.19	6.8632	15,477.82
其中：美元	2,255.19	6.8632	15,477.82
应收账款	48,537.00	6.8632	333,119.14
其中：美元	48,537.00	6.8632	333,119.14

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

（三）反向购买

无

（四）处置子公司

无

（五）其他原因的合并范围变动

本报告期新增子公司重庆欣天利智能重工有限公司。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司的构成如下

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	
重庆欣天利智能重工有限公司	重庆市	重庆市	热处理装备研发制造	100.00	-	投资设立

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 本公司无合营企业。

2. 本公司无联营企业。

九、公允价值的披露

本公司报告期内无以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

控制人名称	出资额	控制人对本公司的持股比例(%)	控制人对本公司的表决权比例(%)
李明科、李淑元	23,186,000.00	直接持股 74.80，间接持股 3.23	直接持股 74.80，间接持股 3.23

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨艳玲	持股 5% 以上

李振元	董事
郝长伟	董事、财务总监
王世魁	董事
王卫臣	董事
杨利伟	监事会主席
王振永	监事
庸娟	职工代表监事
任晓云	董事会秘书
李营元	副总经理
河南鑫源泰隆企业管理咨询中心（有限合伙）	持股比例 3.23% 的股东，实际控制人李明科持有其 16.00% 的出资份额，并担任执行事务合伙人；李淑元持有其 31.00% 的出资份额

（三）关联方交易

1. 关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

本报告期内，本公司无采购商品/接受劳务的情况。

（2）出售商品/提供劳务情况表

本报告期内，本公司无出售商品/提供劳务的情况。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（1）本公司受托管理/承包情况

本报告期内，本公司无受托管理/承包情况。

（2）本公司委托管理/出包情况

本报告期内，本公司无委托管理/出包情况。

3. 关联租赁情况

本报告期内，本公司无关联租赁情况。

4. 关联担保情况

本报告期内，公司向中国银行股份有限公司新乡分行申请授信额度人民币 580.00 万元（人民币伍佰捌拾万元整），授信额度的使用期限为合同生效之日起至 2019 年 03 月 14 日

止。上述授信额度由公司实际控制人李明科使用名下房产提供最高额抵押担保，并提供最高额保证担保。

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	459,679.00	401,740.38
合 计	459,679.00	401,740.38

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

本报告期内，本公司不存在关联方应收项目。

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	李明科	851,646.57	319,072.57
合计		851,646.57	319,072.57

(五) 关联方承诺

本报告期内，本公司不存在关联方承诺事项。

十一、 股份支付

本公司报告期内无股份支付。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日不存在重要的对外承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日不存在或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司与东辛庄村村委会签订高端热处理装备项目开发合作协议，东辛庄村村委会将试点项目财政资金 120 万元投入本公司的高端热处理装备项目，为了保证合作协议的相关合作资金的安全性，本公司同时签订高端热处理装备项目开发合作抵押合同，将编号为 1056-1060 的五台单梁起重机作为抵押物抵押给东辛庄村村委会，合同生效日为 2019 年 2 月 1 日，合同有效期限为 3 年。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 资产负债表日后划分为持有待售情况

无。

(五) 其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十四、 其他重要事项

(一) 分部信息

无。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本报告期内，本公司不存在其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	533,982.60	549,360.66
应收利息	-	-
应收股利	-	-

合 计	533,982.60	549,360.66
-----	------------	------------

1.其他应收款情况

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	548,080.81	100.00	14,098.21	2.57	533,982.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
合计	548,080.81	100.00	14,098.21	2.57	533,982.60

(续表)：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	583,511.68	100.00	34,151.02	5.85	549,360.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
合计	583,511.68	100.00	34,151.02	5.85	549,360.66

(2) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(3) 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	412,351.81	2,061.76	0.50
1-2年 (含2年)	120,729.00	6,036.45	5.00
2-3年 (含3年)	10,000.00	1,000.00	10.00
3-4年 (含4年)	-	-	30.00
4-5年 (含5年)	-	-	50.00

5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	548,080.81	14,098.21	

(4) 期末无按其他方法计提坏账准备的其他应收款。

(5) 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

6. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 20,052.81 元。

7. 本期无实际核销的其他应收款情况。

8. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	291,975.00	468,168.00
往来款	256,105.81	115,343.68
备用金	-	-
借款	-	-
合计	548,080.81	583,511.68

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
						期末余额
北京生态设计与绿色制造促进会	往来款	非关联方	70,000.00	1年以内	12.77	350.00
山西欣恒益招标代理有限公司	保证金	非关联方	61,400.00	1年以内	11.20	307.00
上海龙昂国际贸易有限公司	保证金	非关联方	43,000.00	1-2年	7.85	2,150.00
四川国际招标有限责任公司	保证金	非关联方	34,399.00	1年以内	6.28	172.00
山西协成工程招标代理有限公司	保证金	非关联方	32,749.00	1-2年	5.98	1,637.45

6. 本期不涉及政府补助的应收款项。

7. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8.本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末余额减值准备
重庆欣天利智能重工有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
合 计	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-

(三) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,868,973.14	26,458,605.88	29,567,984.71	20,907,473.79
其他业务	1,824,662.25	909,918.88	1,812,621.14	1,499,084.61
合 计	37,693,635.39	27,368,524.76	31,380,605.85	22,406,558.40

十六、 补充资料

(一) 本年非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	116,273.17	-171,864.96
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,785,444.44	1,225,103.45
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	239,933.57	508,908.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	3,141,651.18	1,562,147.43
所得税影响额	471,247.68	234,322.11
少数股东权益影响额	-	-
合计	2,670,403.50	1,327,825.32

（二）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	
		基本每股收益	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.63	0.12	0.12

扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	2.51	0.04	0.04
-----------------------------	------	------	------

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

截至2018年12月31日，本公司不存在境内外会计准则下会计数据的差异。

河南天利热工装备股份有限公司

2019年4月16日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室