



中环电炉

NEEQ : 872594

天津中环电炉股份有限公司

TIANJIN ZHONGHUAN FURNACE Corp.



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记

- 1、2018年5月，公司获得北辰区金融局新三板上市配套补贴100万元，同年8月获得天津市金融局新三板上市补贴100万元。
- 2、2018年2月，公司自主研发的“真空箱式气氛电炉”荣获天津市科委认定的“重点新产品”称号，并获得20万元财政支持。
- 3、2018年5月，公司自主研发的“可视化烧结数据分析仪”被天津市科技成果鉴定中心鉴定为“国际先进”，并获得工信委质量发展纲要奖励20万元。
- 4、2018年8月，公司自主研发的“可视化烧结数据分析仪”顺利通过北辰区小巨人升级版科技创新专项-京津冀项目结项工作。



# 目 录

第一节	声明与提示 .....	6
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	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
公司/股份公司/中环电炉	指	天津中环电炉股份有限公司，系由天津市中环实验电炉有限公司整体变更而成立的股份有限公司
	指	
有限公司/中环电炉有限	指	天津市中环实验电炉有限公司，系整体变更为股份公司前的有限公司
睦达创业	指	天津睦达创业企业管理咨询服务中心（有限合伙）
同顺盛	指	天津同顺盛商贸有限公司
桂诚资产	指	天津桂诚资产管理有限公司
上海凌志	指	上海凌志仪器仪表有限公司
股东会	指	天津市中环实验电炉有限公司股东会
股东大会	指	天津中环电炉股份有限公司股东大会
董事会	指	天津中环电炉股份有限公司董事会
监事会	指	天津中环电炉股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、营销负责人
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	根据上下文之义，为当时有效的公司章程
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份转让行为
主办券商、方正证券	指	方正证券股份有限公司
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《工作指引》	指	《全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引（试行）》
《关联交易决策制度》	指	《天津中环电炉股份有限公司关联交易决策制度》
《对外担保管理办法》	指	《天津中环电炉股份有限公司对外担保管理制度》
《重大投资管理制度》	指	《天津中环电炉股份有限公司重大投资管理制度》
《投资者关系管理工作制度》	指	《天津中环电炉股份有限公司投资者关系管理工作制度》
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	天津四方君汇律师事务所

## 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。

公司负责人张文祥、主管会计工作负责人邢亚男及会计机构负责人（会计主管人员）邢亚男保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本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
核心技术人员流失风险	公司作为实验室电加热分析仪器研发与生产的高新技术企业，拥有自主知识产权与核心技术。公司的自主知识产权和核心技术是企业的核心竞争力之一，虽然公司已与核心技术人员签订了相关保密协议，但如果公司核心技术人员泄漏公司的核心技术秘密，将可能对公司的生产经营造成较大的影响。
行业竞争风险	随着我国新材料、高效能源转换行业的高速发展，电加热分析仪器的需求日益强劲，检测设备的发展空间不断扩大。但公司在迎接巨大的市场需求的同时也面临着一定的竞争威胁，来自国外的竞争对手大都在此领域耕耘数十年，具有非常丰富的产品线和良好的用户口碑。同时，随着技术的扩散，国内的竞争者也可能随时出现。此外，随着市场环境逐步成熟，市场规模不断扩大，具有设备制造、研究机构等背景的公司也很可能加入到该行列，行业竞争日趋激烈，企业将面临着行业竞争风险。
盈利能力下降的风险	由于人员工资上涨、开发新产品市场拓展和研发投入加大导致公司运营成本增加，虽然当期净利润较上年同期增长7,584.05%，但是扣除非经常性损益后的净利润仍旧亏损，盈利能力弱。
公司治理不完善风险	公司在有限公司存续期间，法人治理结构不够完善，内部控制尚有欠缺，存在没有制定专门的关联交易管理制度等文件、监事对公司规范运行的监督作用未能充分体现、未定期向

	<p>股东会报告工作等不规范的情况。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，这对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中，存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
<p>实际控制人控制不当的风险</p>	<p>公司实际控制人张文祥直接和间接持有公司 70.79%的股份，对公司具有绝对的控股权。虽然公司建立了关联交易回避表决制度、监事会制度等各项规定对公司治理结构进行规范，但实际控制人仍可能凭借其控股地位，导致对公司的人事管理、生产运营等重大事项做出不恰当决策，给公司经营发展带来不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	天津中环电炉股份有限公司
英文名称及缩写	TIANJIN ZHONGHUAN FURNACE Corp.
证券简称	中环电炉
证券代码	872594
法定代表人	张文祥
办公地址	天津市北辰区经济开发区双川道北

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张文森
职务	董事会秘书
电话	022-26980128
传真	022-26980127
电子邮箱	ctjzh0128@126.com
公司网址	<a href="http://www.ctjzh.com/">http://www.ctjzh.com/</a>
联系地址及邮政编码	天津市北辰区经济开发区双川道北；邮编：300403
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998年10月15日
挂牌时间	2018年2月7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-C40 仪器仪表制造业-C401 通用仪器仪表制造-C4014 实验分析仪器制造
主要产品与服务项目	实验室电加热分析仪器的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	6,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张文祥
实际控制人及其一致行动人	张文祥

#### 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	91120113700587236G	否
注册地址	北辰区经济开发区双水道北	否
注册资本（元）	6,500,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	方正证券
主办券商办公地址	湖南省长沙市天心区湘江中路二段 36 号华远国际中心 4、5 号楼 3701-3717
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	沈延红、王丽岩
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第一次会议于 2019 年 3 月 20 日审议并通过：聘任王玲玲为董事会秘书，任职期限三年，自 2019 年 3 月 22 日起至 2022 年 3 月 21 日。

### 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	21,494,397.06	18,750,517.04	14.63%
毛利率%	40.94%	42.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,973,577.90	25,684.09	7,584.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-288,570.45	-1,109,597.18	73.99%
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）	13.44%	0.19%	-
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）	-1.97%	-8.37%	-
基本每股收益	0.30	0.00	

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	21,078,783.67	19,472,395.94	8.25%
负债总计	5,408,233.12	5,775,423.29	-6.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,670,550.55	13,696,972.65	14.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.41	2.11	14.22%
资产负债率%（母公司）	25.66%	29.66%	-
资产负债率%（合并）	25.66%	29.66%	-
流动比率	2.88	2.41	-
利息保障倍数	13.45	1.21	-

#### 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	2,029,416.42	-563,180.10	460.35%
应收账款周转率	10.88	9.58	-
存货周转率	1.61	1.49	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.25%	5.27%	-
营业收入增长率%	14.63%	-3.79%	-
净利润增长率%	7,584.05%	-93.22%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	6,500,000	6,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-306.68
计入当期损益的政府补助	2,656,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,157.68
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,661,351.00</b>
所得税影响数	399,202.65
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,262,148.35</b>

#### 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
应收票据及应收账款		1,831,491.82		

应收账款	1,831,491.82			
应收票据	0.00			
应付票据及应付账款		3,061,758.73		
应付票据	0.00			
应付账款	3,061,758.73			
管理费用	4,796,088.01	3,516,640.44		
研发费用	0.00	1,279,447.57		
财务费用	134,840.25	134,840.25		
其中：利息费用	0.00	129,716.49		
利息收入	0.00	5,975.04		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是一家专业从事实验室电加热设备研发、生产、销售的高科技企业。实验室电加热设备属于标准化产品，广泛应用于高等院校材料学院的实验室基础教学及高等院校和科研院所的新材料研究工作，市场化程度较高。新订单的获取主要通过招投标、参加展会的方式确定，并按照订单规定的型号、技术及性能指标进行生产。原材料及零部件的采购均依据相应的订单及生产计划、按照市场化方式进行。实验室电加热设备的定价主要基于不同型号产品的生产成本、技术规格和配置以及市场供求等因素，通过双方协商谈判确定。在长期的经营中，公司逐步形成了以客户需求为导向，研发和销售为核心的商业模式。具体商业模式如下：

##### （一）研发模式

公司定位于实验室电加热及配套系统方面的研究与产品开发，围绕我国高等院校教学和研究、科研院所的应用需求，研发技术先进、适应性强的产品，并形成了具有自主知识产权的产品组合和解决方案。公司和天津大学精密测试技术及仪器国家重点实验室合作共建中环特种设备研发中心。截至到2018年12月31日，公司相关产品已取得专利28项，另有11项专利正在审查中。公司研发关注显在和潜在市场的需求，进行行业标准分析、竞争性对比分析、效益分析等，为立项评估提供依据；在方案设计阶段，实施论证和可行性分析，综合考虑市场、销售、研发、生产、财务等因素，设计研发方案，挖掘用户需求和竞争分析论证，注重技术创新和品控方案研讨，确保产品的差异化、关键技术和产品质量，控制项目的实施难点；在试制阶段，保持与技术人员交流，在配套件选择、工艺控制、材料选择、精密加工等方面达成共识，依据项目进度要求及合作伙伴的工作编排，制定计划，做到项目的配件齐全、各道工序及时准确，加快试制进程，减少报废；在生产阶段，对新产品、工艺技术和生产线进行验证、评价，推进技术资料 and 管控文件的规范化，建立科学管理体系，优化计划管理、采购管理、零部件加工、部件组装和保存、仪器装配和调试、质量控制等生产过程，确保产品转产效率。

##### （二）采购模式

公司面向市场独立采购，与供应商签订采购合同。核心配件、关键原材料均从国内知名企业订购，确保产品质量符合行业标准。为保证采购物料的质量，公司制定了严格、科学的采购制度，从供应商的选择、采购价格的确定到质量检验的全过程进行严格管理。公司综合考虑生产计划和安全库存水平，按原材料类、配套类和电子类提出采购计划；在采购实施阶段，先进行供应商的筛选，并形成供应商管理体系，再根据不同分类形成的采购订单，实施物料的采购。采购完成后要根据原材料、零部件和电子类的不同物料分类入库，具体采购方式有以下三种：1.谈判式采购：对于核心配件和关键原材料，为了确保产品的质量可靠，只备选国内外几家知名的供应商，建立稳定的合作关系，定期通过单个谈判以最优供货条件确定最终的供货方；2.竞争性采购：对于常规原材料，在同等质量与同条件下，优先由常年合格供应商提供，否则以引进新供应商的方式进行采购；3.询价式采购：对于价格变动快、单价高、用量大的原料和部件，采用询价的方式采购。

##### （三）生产模式

公司的生产模式分为库存式生产和订单式生产。库存式生产是公司根据销售计划，制定生产计划；在生产计划阶段，根据已制定的生产计划进一步制定采购计划、加工计划和装配计划；在制造实施阶段，根据采购计划完成采购订单，检验合格作为原材料入库；根据加工计划，进行零部件加工和电路加工，检验合格后作为零部件和电子部件入库；最后根据装配计划，从仓库中提取原材料、零部件和电子元件进行装配和调试，检验合格后作为产成品入库；订单式生产基于客户的定制需求，在库存式生产的基础上对已完工的库存产品进行非标准的改进或根据客户的实验原理进行研发模式下的完全非标准生产。生产完成后，进行包装。

#### （四）销售模式

在销售方面，公司采取以直销、经销相结合的销售模式。其中直销是公司主要的销售方式，通过与产品最终客户直接签订合同，完成产品的销售。在业务开拓上，公司分派销售业务员通过行业展会、行业培训等活动，直接面向客户销售。公司建有完整的客户管理系统，销售相关业务均通过系统运作完成。公司通过洽谈确认客户购买意向与要求，确认客户采购方式和付款方式，当客户需要通过招标程序确认采购订单时，公司根据招标方要求准备相关材料并进行投标，中标后公司与客户签订销售合同。公司建立并健全了完善的售前、售后服务体系，创建了覆盖全国多省市的快速服务网络。公司销售部门通过收集重点行业单位的市场需求信息，并进行市场调研和分析，全面系统地发掘客户需求，系统开发重点行业客户资源。

#### 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

#### 1、经营业绩情况

报告期内，公司营业收入 21,494,397.06 元，较上年同期增加 14.63%；营业成本 12,694,337.55 元，较上年同期增加 18.14%，毛利率为 40.94%。由于收到政府补助的增加，报告期净利润 1,973,577.90 元，较上年同期增加 7,584.05%。

#### 2、公司内部治理及合规建设情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构、规范公司运作、健全信息披露制度，加强与投资者的沟通，提升公司治理水平。报告期内，公司建立完善了相应的公司内部制度，制定并颁布了多项内控制度。

#### 3、研发项目情况

报告期内，公司在研发项目共 7 个，其中：完成研发项目 4 个。全年研发费用投入 141 万元，占营业收入 6.58%。研发投入比重在同行业处于领先地位，巩固了公司产品在细分市场的技术优势地位。公司自主开发并推出了可视化烧结数据分析仪、高温接触角、PECVO 等 5 款新产品，以及不锈钢管式/箱式炉系列等 2 款改进型产品，并结合用户需求提供了多种解决方案。

#### 4、国家荣誉及财政支持

2018 年 5 月获得北辰区金融局新三板上市配套补贴 100 万元，同年 8 月获得天津市金融局新三板上市补贴 100 万元。2018 年 2 月公司自主研发的“真空箱式气氛电炉”荣获天津市科委认定的“重点新产品”称号，并获得 20 万元财政支持。2018 年 4 月公司自主研发的“可视化烧结数据分析仪”被天津市科技成果鉴定中心鉴定为“国际先进”，并获得工信委质量发展纲要奖励 20 万元。2018 年 8

月区小巨人升级版科技创新专项-京津冀项目顺利结项。

## (二) 行业情况

“十二五”期间，仪器仪表行业继续得到高速发展。近年，随着国家经济脱虚向实，“中国制造 2025”战略持续推进，国家对于环境保护和关键核心技术创新能力等问题日益重视，科学仪器产业作为支撑科技研发和技术创新的基础产业，受到国家产业政策的持续支持和鼓励，研发创造投入不断加大，并获得了广阔的市场空间和新的发展机会。国家统计局公布了 2018 年全国规模以上工业企业经济运行相关数据。2018 年，全国规模以上工业企业实现利润总额 66351.4 亿元，比上年增长 10.3%。2018 年，在 41 个工业大类行业中，32 个行业利润总额比上年增加，9 个行业减少。其中仪器仪表制造业实现利润总额 780.5 亿元，比上年增长 6.9%。规模以上工业企业实现主营业务收入 102.2 万亿元，比上年增长 8.5%。其中，仪器仪表制造业实现主营业务收入 8091.6 亿元，比上年增长 8.6%。

对行业状况总的描述可以归纳为以下几点：

1.具备一定的行业规模，“十二五”行业产值规模接近一万亿元。本国企业市场份额持续上升，出现了收入超百亿的大型企业和一批成规模的企业集团。三资企业虽然收入和利润规模在行业中占比不高，但单个企业营业规模、赢利能力、品牌影响力和依托母公司形成的良好的后续技术储备都较国有、国有控股和民营企业有明显优势，尤其在出口交货、新兴领域及大型工程应用业绩、稳定的中高端客户资源方面表现突出，依然是行业发展中的重要力量。

2.行业整体实力显著提升，为“十三五”健康发展奠定了坚实基础。行业新增 12 个国家认定企业技术中心，承担了大批重大科学仪器设备开发专项、智能制造装备发展专项项目，新增上市企业（含新三板）超过 80 家（其中主板 35 家），行业上市企业超过 160 家，培育了 20 多个重点企业开展生产过程信息化试点；骨干企业成功实施境外并购，迈出国际化步伐；以提供第三方检测、系统集成解决方案、检维修服务为代表的现代制造服务业取得明显进展，有力拓展了行业的服务空间和赢利模式。

3.产品技术显著提升，工程应用取得重大进展。流程工业用以控制系统 DCS 为代表的主控产品技术水平不断提高，其技术指标、产品质量已可与知名跨国公司同台竞争并经常胜出；国产信号系统、监控系统也已经大量在高铁、地铁等装备上应用；具有自主知识产权的安全系统（SIS）的诞生打破了跨国企业对我流程工业的长期垄断。

4.科学仪器和流程工业用主干现场仪表进步明显；中高档实验分析仪器通过用户的实践验证，逐步得到认可；传统优势产品发展平稳，结构调整、转型升级取得较大进展。

## (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	4,603,869.38	21.84%	3,998,674.16	20.54%	15.13%
应收票据与应收账款	2,119,928.89	10.06%	1,831,491.82	9.40%	15.75%
存货	8,534,611.62	40.49%	7,212,529.31	37.04%	18.33%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,833,645.35	18.19%	3,926,712.59	20.17%	-2.37%

在建工程					
短期借款	1,900,000.00	9.01%	2,481,096.00	12.74%	-23.42%
长期借款					
预付账款	234,792.53	1.11%	665,299.93	3.42%	-64.71%
其他应收款	92,239.98	0.44%	173,041.52	0.89%	-46.69%
其他流动资产			21,396.23	0.10%	-100.00%
无形资产	985,023.60	4.67%	1,030,428.24	5.29%	-4.41%
长期待摊费用	663,934.98	3.15%	602,100.75	3.09%	10.27%
递延所得税资产	10,737.34	0.05%	10,721.39	0.06%	0.15%
应付票据及应付账款	2,451,824.96	11.63%	3,061,758.73	15.72%	-19.92%
预收款项	235,752.14	1.12%	44,097.83	0.23%	434.61%
应付职工薪酬	97,100.00	0.46%			
应交税费	596,264.87	2.83%	165,990.73	0.85%	259.22%
其他应付款	127,291.15	0.60%	22,480.00	0.12%	466.24%
资产总计	21,078,783.67		19,472,395.94	-	8.25%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、报告期末预付账款余额 234,792.53 元,同比减少 64.71%,主要原因系:上年预付方正证券上市费用 300,000.00 元、预付采购设备款项 129,600.00 元已结转费用。
2、报告期末其他应收款余额 92,239.98 元,同比减少 46.69%,主要原因系:代缴员工社保报告期内已从工资扣除。
3、报告期末其他流动资产无余额,同比减少 100.00%,主要原因系:会议费 21,396.23 元已结转当期费用。
4、报告期末预收款项 235,752.14 元,同比增加 434.61%,主要原因系:12 月订单增加,预收货款增加所致。
5、报告期末应交税费 596,264.87 元,同比增加 259.22%,主要原因系:12 月主营业务收入较上年同期增加 1,728,595.18 元,增长 79.94%,导致 12 月应交增值税较上年同期增加 359,941.48 元;当期营业利润较上年同期增加 1,993,601.22 元,增长 6,246.27%,导致 12 月应交企业所得税较上年同期增加 177,390.78 元。
6、报告期末其他应付款 127,291.15 元,同比增加 466.24%,主要原因系:当期购买生产设备的合同约定一年后支付 10%质保金,导致质保金较上年同期增加 43,200.00 元;当期与经销商签订总代理合同,合同约定收取部分保证金,保证金较上年同期增加 50,000.00 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	21,494,397.06	-	18,750,517.04	-	14.63%
营业成本	12,694,337.55	59.06%	10,745,488.51	57.31%	18.14%

毛利率%	40.94%	-	42.69%	-	-
管理费用	3,652,892.70	16.99%	3,516,640.44	18.75%	3.87%
研发费用	1,414,040.50	6.58%	1,279,447.57	6.82%	10.52%
销售费用	3,937,045.73	18.32%	3,887,294.10	20.73%	1.28%
财务费用	167,399.28	0.78%	134,840.25	0.72%	24.15%
资产减值损失	106.37	0.00%	24,763.38	0.13%	-99.57%
其他收益	2,656,500.00	12.36%	1,141,470.00	6.09%	132.73%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-306.68	0.00%	-912.90	0.00%	-66.41%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	2,025,517.88	9.42%	31,916.66	0.17%	6,246.27%
营业外收入	5,157.68	0.02%	4,918.80	0.03%	4.86%
营业外支出	0.00	0.00%	10,194.63	0.05%	-100.00%
净利润	1,973,577.90	9.18%	25,684.09	0.14%	7,584.05%

#### 项目重大变动原因:

1、报告期内资产减值损失发生额 106.37 元，同比减少 99.57%，主要原因系：往来款账龄较上年下降，导致坏账准备较上年期末减少。
2、报告期内其他收益发生额 2,656,500.00 元，同比增加 132.73%，主要原因系：（1）根据津财建一【2015】26 号《天津市财政局天津市金融工作局关于印发天津市支持上市专项资金管理暂行办法的通知》取得的新三板挂牌一次性政府补贴 1,000,000.00 元；（2）根据与天津市北辰科学技术委员会签订的《天津市科技型中小企业专项资金（周转资金）项目任务合同书》收到的“全国中小企业股份转让系统完成挂牌的企业一次性补助”1,000,000.00 元。
3、报告期内资产处置收益发生额-306.68 元，同比减少 66.41%，主要原因系：报告期内处置报废车辆净损失较上年同期减少 606.22 元。
4、报告期内营业利润发生额 2,025,517.88 元，同比增加 6,246.27%，主要原因系：本期收到 200 万元新三板挂牌一次性政府补助所致。
5、报告期内营业外支出无发生额，同比减少 100.00%，主要原因系：上年同期捐赠 10,000.00 元，当期未发生捐赠业务。
6、报告期内净利润发生额 1,973,577.90 元，同比增加 7,584.05%，主要原因系：本期收到 200 万元新三板挂牌一次性政府补助。

#### (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	18,946,708.10	16,502,869.47	14.81%
其他业务收入	2,547,688.96	2,247,647.57	13.35%
主营业务成本	11,317,782.29	9,824,568.29	15.20%
其他业务成本	1,376,555.26	920,920.22	49.48%

#### 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%
箱式炉	6,745,601.88	31.38%	5,454,468.80	29.09%
管式炉	8,787,837.30	40.88%	8,063,568.87	43.00%
控制系统	2,717,165.31	12.64%	1,986,647.93	10.60%
干燥箱	696,103.61	3.24%	998,183.87	5.32%
配件	2,547,688.96	11.84%	2,247,647.57	11.99%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

公司销售产品类型受市场需求影响，管式电炉可以满足客户在特定气体条件下进行实验的需求，相对于箱式电炉更符合目前市场需求。一般客户在标准产品无法满足实验要求的情况下定制产品，本年定制产品多以管式电炉为主，定制产品售价高于标准产品，因此管式电炉销售额占比较大。

报告期内，公司收入结构基本稳定，主营业务突出，市场运营情况良好。为了更好的扩大市场、服务客户，公司销售电炉同时增加配件赠送量，以求方便客户及时维护设备、延长使用期限，导致当期其他业务收入增加 13.35%，而其他业务成本较上年同期增加 49.48%。

**(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	武汉新展科技有限公司	520,435.34	2.42%	否
2	广州市安恒科学仪器有限公司	402,186.92	1.87%	否
3	沈阳聚润鸿科技有限公司	371,224.14	1.73%	否
4	中国科学院理化技术研究所	349,944.24	1.63%	否
5	北京石墨烯研究院	346,767.23	1.61%	否
合计		1,990,557.87	9.26%	-

**(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	阿尔赛（苏州）无机材料有限公司	992,273.87	8.73%	否
2	天津启熙科技有限公司	638,189.65	5.61%	否
3	厦门宇电自动化科技有限公司	614,856.22	5.41%	否
4	天津市振兴银达不锈钢有限公司	505,323.20	4.44%	否
5	中山市酷美电子有限公司	435,443.55	3.83%	否
合计		3,186,086.49	28.02%	-

**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	2,029,416.42	-563,180.10	460.35%
投资活动产生的现金流量净额	-680,022.56	-807,688.21	15.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-744,198.64	1,996,234.36	-137.28%

#### 现金流量分析:

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额发生额 2,029,416.42 元,同比增加 460.35%,主要原因系:销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 4,407,829.68 元,增长 21.27%;收到政府补助增加,导致收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 1,130,566.34 元,增长 70.94%。
- 2、报告期内筹资活动产生的现金流量净额发生额-774,198.64 元,同比减少 137.28%,主要原因系:偿还债务支付的现金 3,881,096.00 元,较上年同期增加 2,881,096.00 元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无。

#### (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 年度颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)的规定,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重大影响。具体报表列示影响详见附注三(二十六)重要会计政策、会计估计的变更

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

公司遵循以人为本的价值观,积极实践管理创新和技术创新,用优质的产品和服务,努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任,支持地区经济发展及社会共享企业发展成果。未来将积极并继续履行社会责任,将社会责任意识融入到发展实践中,认真做好每一项对社会有益的工作,尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

### 三、 持续经营评价

本公司前身有限公司成立于 1998 年，距今已 20 年，始终致力于实验室电炉的生产、销售与研究开发，公司位处天津市，销售范围涉及全国 30 个省。

公司内部治理规范，会计核算、财务管理风险控制等各项重大内部体系运行良好，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，具备持续经营能力。

报告期内，公司资产负债率 25.66%，流动比率 2.88，利息保障倍数 13.45，偿债能力强。产权比率为 0.35，债权比例均衡。另一方面，2018 年研发费投入 141.40 万，占营业收入 6.58%，7 个在研项目并完成了 4 个项目。

报告期内，本公司不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中列举的财务、经营、其他方面可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况；不存在依据《公司法》第一百八十一条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请。

### 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

##### 一、核心技术人员流失风险

公司作为实验室电加热分析仪器研发与生产的高新技术企业，拥有自主知识产权与核心技术。公司的自主知识产权和核心技术是企业的核心竞争力之一，虽然公司已与核心技术人员签订了相关保密协议，但如果公司核心技术人员泄露公司的核心技术秘密，将可能对公司的生产经营造成较大的影响。

应对措施：公司与核心技术人员签订了保密协议，保持核心技术人员稳定性，尽量降低上述风险。

##### 二、行业竞争风险

随着我国新材料、高效能源转换行业的高速发展，电加热分析仪器的需求日益强劲，检测设备的发展空间不断扩大。但公司在迎接巨大的市场需求的同时也面临着一定的竞争威胁，来自国外的竞争对手大都在此领域耕耘数十年，具有非常丰富的产品线和良好的用户口碑。同时，随着技术的扩散，国内的竞争者也可能随时出现。此外，随着市场环境逐步成熟，市场规模不断扩大，具有设备制造、研究机构等背景的公司也很可能加入到该行列，行业竞争日趋激烈，企业将面临着行业竞争风险。

应对措施：发挥公司品牌优势，保持公司良好形象；不断加大研发资金头数，加强新产品的创新和常规产品的规范，扩大市场份额，提高企业在行业内的竞争力。

##### 三、盈利能力下降的风险

由于人员工资上涨、开发新产品市场拓展和研发投入加大导致公司运营成本增加，虽然当期营业利润较上年同期增长 7,584.05%，但是扣除非经常性损益后的净利润仍旧亏损，盈利能力弱。

应对措施：公司不断增加研发资金投入，加强新产品的创新和常规产品的规范，以求扩大市场份额的同时降低常规产品的成本，增加主营业务收入和营业利润，提高公司盈利能力。

##### 四、公司治理不完善风险

公司在有限公司存续期间，法人治理结构不够完善，内部控制尚有欠缺，存在没有制定专门的关联交易管理制度等文件、监事对公司规范运行的监督作用未能充分体现、未定期向股东会报告工作等不规范的情况。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检

验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，这对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中，存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司在运营实践中不断的发现问题、修正内部控制的体系。公司管理层及董事会成员始终在积极学习现代企业规范制度，公司董事会秘书将严格按照法律及公司章程的规定履行职责，积极配合公司管理层完善公司治理。

#### **五、实际控制人控制不当的风险**

公司实际控制人张文祥直接和间接持有公司 70.79%的股份，对公司具有绝对的控股权。虽然公司建立了关联交易回避表决制度、监事会制度等各项规定对公司治理结构进行规范，但实际控制人仍可能凭借其控股地位，导致对公司的人事管理、生产运营等重大事项做出不恰当决策，给公司经营发展带来不利影响。

应对措施：公司已经建立了规范的法人治理结构和内部控制制度来尽量降低上述风险。

### **(二) 报告期内新增的风险因素**

无。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	600,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	2,000,000.00	1,500,000.00

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	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
张文祥、张文森	关联方为公司银行贷款提供连带保证责任	1,800,000.00	已事后补充履行	2018年4月12日	2018-009
天津民祥生物医药股份有限公司	销售1台电热真空干燥箱	7,990.00	已事后补充履行	2019年1月29日	2019-005
上海凌志仪器仪表有限公司	采购2台可视化烧结数据分析仪	384,000.00	已事后补充履行	2019年1月29日	2019-005

#### 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：

上述偶发性关联交易是公司的正常所需，具有合理性和必要性，公司作为被担保方，符合公司和全体股东的利益，有利于增强公司的融资能力，对公司的持续经营具有促进作用。

### (四) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人张文祥出具了《关于减少与规范关联资金往来、关联交易的承诺函》。报告期内，上述人员履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，上述人员均履行了上述承诺，未有任何违背。

3、就公司初始设立时，名义股东持股问题，公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员签署了《关于中环电炉股权清晰的确认和声明》，确认公司历史沿革合法合规，历次变更均手续齐全，程序完备，不存在国有出资或其他集体资产。公司实际控制人暨“挂靠”当事人张文祥出具《关于中环电炉历史沿革中“挂靠”关系解除的承诺》，确认中环电炉的历次股权变更均不存在国有资产流失，也不存在纠纷或潜在纠纷。若公司因此受到处罚或其他损失，一切经济损失由本人承担，确保公司不因历史沿革问题受到任何经济损失。

报告期内，公司股权清晰，不存在纠纷或潜在纠纷，未触发承诺事项，无需履行承诺。

4、2014年5月，张文森向邢纪通无偿转让3%股权，股权受让方邢纪通承诺如下：“如税务主管部门要求，本人需就本次股权转让缴纳个人所得税的，本人将按照税务主管部门的要求缴纳个人所得税。”

报告期内，公司及股权转让双方不存在违反上述承诺的情形。

5、公司部分临时性建筑房屋产权存在瑕疵，实际控制人出具书面说明及承诺：如因未办理房屋产权证书而被行政主管机关处罚或拆除，本人将全额、及时、无条件足额承担给公司造成的损失。

报告期内，公司及实际控制人不存在违反上述承诺的情形。

6、公司存在未足额缴纳社会保险和住房公积金的情形，公司控股股东、实际控制人出具承诺：愿意承担因公司未严格按照相关规定缴纳社保、住房公积金导致的相关风险；如果劳动和社会保障主管部门对公司应缴未缴的社保进行追缴的，愿意承担追缴款项、滞纳金及其派生责任；如果住房公积金

管理部门对公司应缴未缴的住房公积金进行追缴的，愿意承担该追缴款项及其派生责任；如果公司聘用的任何员工（含已离职员工）对公司应缴未缴的社保、住房公积金进行追缴的，愿意承担该追缴款项及其派生责任。

报告期内，不存在违反上述承诺的情形。

(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
不动产	抵押	2,204,934.81	10.46%	公司于2018年1月19日以位于天津市北辰区经济开发区11号，编号为津（2017）北辰区不动产权第1000222号的不动产为抵押物，向天津农村商业银行股份有限公司北辰中心贷款180万元。
总计	-	2,204,934.81	10.46%	-

## 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	2,721,916	41.88%	0.00	2,721,916	41.88%
	其中：控股股东、实际控制人	1,150,000	17.69%	0.00	1,150,000	17.69%
	董事、监事、高管	1,220,250	18.77%	0.00	1,220,250	18.77%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,778,084	58.12%	0.00	3,778,084	58.12%
	其中：控股股东、实际控制人	3,450,000	53.08%	0.00	3,450,000	53.08%
	董事、监事、高管	3,660,750	56.32%	0.00	3,660,750	56.32%
	核心员工					
总股本		6,500,000	-	0.00	6,500,000	-
普通股股东人数		15				

#### (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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	张文祥	4,600,000	0	4,600,000	70.77%	3,450,000	1,150,000
2	同顺盛	650,000	0	650,000	10.00%		650,000
3	桂诚资产	225,000	0	225,000	3.46%		225,000
4	睦达创业	176,000	0	176,000	2.71%	117,334	58,666
5	张文森	150,000	0	150,000	2.31%	112,500	37,500
5	邢纪通	150,000	0	150,000	2.31%		150,000
合计		5,951,000	0	5,951,000	91.56%	3,679,834	2,271,166
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

股东张文祥、张文森为兄弟关系，张文祥和张文森为睦达创业合伙人，同时张文祥为睦达创业执行事务合伙人，除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

### 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

截至报告期末，公司股东张文祥持有公司 70.77% 股份，为公司的控股股东及实际控制人。张文祥的基本资料如下：

张文祥，男，1963 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1979 年 4 月至 1998 年 9 月，担任天津市医疗电子仪器厂技术工人。1998 年 10 月至 2016 年 2 月，担任天津市中环实验电炉有限公司董事长和经理。2013 年至今，担任中国化学会电化学委员会委员代表。2014 年 12 月至今，担任天津市真空学会第 5 届理事会常务理事。2015 年 7 月至今，担任中国仪器仪表学会实验室仪器分会第八届理事会常务理事。2016 年 6 月至今，担任中国硅酸盐协会特种陶瓷分会第九届理事会理事。2016 年 3 月至今，担任天津中环电炉股份有限公司董事长兼总经理兼营销负责人，任期三年。张文祥直接持有公司股份 4,600,000 股，占公司 70.77% 股份，通过睦达创业间接控制公司 2.71% 股份的表决权，合计控制公司 73.48% 股份的表决权。

## 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
贷款	天津农村商业银行股份有限公司	1,481,096.00	5.655%	其中：1,000,000.00元 2017年1月23日-2018 年1月11日； 481,096.00元为2017年 3月24日-2018年1月11 日。	否
贷款	中国建设银行股份有限公司	1,000,000.00	7.880%	2017年8月24日至2018 年8月24日	否
贷款	天津农村商业银行股份有限公司	1,800,000.00	5.655%	2018年1月19日至2019 年1月18日	否
贷款	中国光大银行股份有限公司	1,500,000.00	6.090%	其中：1,000,000.00元 2018年9月21日至2019 年7月29日； 500,000.00元2018年8 月7日至2019年7月29 日。	否
<b>合计</b>	-	5,781,096.00	-	-	-

注：

1、抵押担保借款合同为天津农村商业银行股份有限公司北辰中心支行流动资金借款，合同编号为1196A00220170001，借款合同规定的最高借款额度为200万元，借款期限为2017年1月12日起至2018年1月11日；天津中环在该合同签订后共借了两笔款。第一笔借款额为100万元，借款利率为5.655%，借款期限为2017年1月23日至2018年1月11日；第二笔借款额为48.1096万元，借款利息5.655%，借款期限为2017年3月24日至2018年1月11日。本合同由天津中环电炉股份有限公司张文祥、张

文森提供连带责任担保，张文祥保证合同编号为：1196A002201700011001；张文森保证合同编号为：1196A002201700011002；由张文华和陈德连以双方共有房地产抵押担保，抵押合同编号为1196A002201700012001、1196A002201700012002，抵押物位于河北区水运名苑 13-1-101，房地产权证编号为105021509195号。

2、担保借款合同为中国建设银行股份有限公司天津北辰支行人民币额度借款，合同编号为SC2320740020170012，借款金额为100万元，借款利率为LPR利率加1.79%，实际执行利率为7.880%，29借款期限为2017年8月24日至2018年8月24日，由张文祥、张广莉、张彤、董艳、张文森、陈华贞、张伟、刘倩倩提供连带责任保证。保证合同编号分别为：SC2321740020170012-01、SC2321740020170012-02、SC2321740020170012-03、SC2321740020170012-04、SC2321740020170012-05、SC2321740020170012-06、SC2321740020170012-07、SC2321740020170012-08。

3、抵押担保借款合同为天津农村商业银行股份有限公司北辰中心支行流动资金借款，合同编号为9025A06120180001，借款合同规定的最高借款额度为180万元，借款期限为2018年1月19日起至2019年1月18日；天津中环在该笔合同签订后借了一笔款。借款额为180万元，借款利率为5.655%，借款期限为2018年1月19日至2019年1月18日。其中90万元贷款已分别于2018年11月20日和2018年12月2日还清。本合同由张文祥、张文森提供连带责任担保，张文祥保证合同编号为：9025A061201800011001；张文森保证合同编号为：9025A061201800011002；由天津中环电炉股份有限公司拥有的不动产抵押，抵押合同编号为9025A061201800012001，抵押物位于天津市北辰区经济开发区11号，编号为津（2017）北辰区不动产权第1000222号。

4、保证担保借款合同为中国光大股份有限公司天津分行流动资金贷款，合同编号分别为TJBC借2018015、TJBC借2018013，借款合同规定的最高借款额度为150万元，天津中环在该笔合同签订后共借了两笔款。第一笔借款额为100万元，借款利率为6.09%，借款期限为2018年9月21日至2019年7月29日；第二笔借款额为50万元，借款利息6.09%，借款期限为2018年8月7日至2019年7月29日。其中50万元贷款已于2018年12月24日还清，本合同由张文祥、张广莉、天津市中小企业信用担保中心提供连带责任担保，张文祥保证合同编号为：TJBC最高保2018004；张广莉保证合同编号为：TJBC最高保2018005；天津市中小企业信用担保中心保证合同编号为：TJBC最高保2018003。

#### 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
张文祥	董事长/总经理	男	1963年3月	中专	2016年3月22日至2019年3月21日	是
张文森	董事/副总经理/董事会秘书	男	1951年10月	中专	2016年3月22日至2019年3月21日	是
刘立人	董事	男	1963年11月	硕士	2016年3月22日至2019年3月21日	是
贺明远	董事	男	1978年11月	本科	2016年8月9日至2019年3月21日	否
潘国柱	董事	男	1962年12月	高中	2016年3月22日至2019年3月21日	是
张文华	监事会主席	女	1956年1月	初中	2016年3月22日至2019年3月21日	是
李强	职工监事	男	1979年12月	中专	2016年3月22日至2019年3月21日	是
王玲玲	职工监事	女	1979年2月	大专	2016年3月22日至2019年3月21日	是
刘雲成	副总经理	男	1960年3月	本科	2016年3月22日至2019年3月21日	是
邢亚男	财务负责人	女	1989年2月	本科	2016年3月22日至2019年3月21日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						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:

董事、副总经理兼董事会秘书张文森与控股股东、实际控制人、董事长兼总经理张文祥系兄弟关系；监事会主席张文华与控股股东、实际控制人、董事长兼总经理张文祥系姐弟关系；监事会主席张文华与董事、副总经理兼董事会秘书张文森系兄妹关系。除上述关系外，其他董事、监事、高级管理人员相互间没有关系、与控股股东、实际控制人之间没有关系。

## (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
张文祥	董事长/总经理	4,600,000	0	4,600,000	70.77%	0
张文森	董事/副总经理/ 董事会秘书	150,000	0	150,000	2.31%	0
张文华	监事会主席	100,000	0	100,000	1.54%	0
刘立人	董事	20,000	0	20,000	0.31%	0
潘国柱	董事	11,000	0	11,000	0.16%	0
合计	-	4,881,000	0	4,881,000	75.09%	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
财务人员	5	4
行政管理人员	15	13
销售人员	28	26
技术人员	11	11
生产人员	33	28
员工总计	92	82

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	1	1
硕士	2	2
本科	25	18
专科	8	11
专科以下	56	50
员工总计	92	82

**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、员工薪酬政策：公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、事业、生育的社会保险和住房公积金。

2、培训计划：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划与人才培养项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训，新员工公司文化理念培训等，不断提高公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司发展目标的实现提供保障。

3、需要公司承担的离退休职工人数：公司执行国家和地方的社会保险制度，没有公司需要承担费用的离退休人员。

**(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，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，保护广大投资者权益。具体包括：《公司章程》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》等。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务；除因未及时审议并披露关联交易，公司采取后续补充审议并披露公告外，公司重大经营决策、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。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规定性文件等法律法规及规范性文件的要求，构建了职责明确、控制有力的内部控制制度，完善了真实、透明的信息披露制度，保证了公司各项内控制度的有效实施。公司的治理机制能够给所有的股东提供全面的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2018年度公司重要融资、对外投资、关联交易、人事变动等重大事项，均严格按照相关法律法规、《公司章程》及公司其他相关内控制度的规定履行了相应的决策程序，均规范操作。报告期内，除因未及时审议并披露关联交易，公司采取后续补充审议并披露公告外，公司治理机构成员均依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，决策程序完整有效，能够促进公司的规范运作。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司于 2018 年 4 月 12 日、2018 年 5 月 2 日分别召开第一届董事会第十四次会议和 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，增加公司经营范围，并对股东大会、董事会与总经理的职权进行调整，并于 2018 年 5 月 4 日完成工商变更登记手续。

### (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	3	<p>一、2018 年 4 月 12 日召开第一届董事会第十四次会议：1、审议通过了《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》；2、审议通过了《关于 2017 年度财务决算报告的议案》；3、审议通过了《关于 2018 年度财务预算报告的议案》；4、审议通过了《关于 2017 年度利润分配方案的议案》；5、审议通过了《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》；6、审议通过了《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》；7、审议通过了《关于 2018 年度日常性关联交易预测的议案》；8、审议通过了《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》；9、审议通过了《关于修改公司章程的议案》；10、审议通过了《关于制定〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》；11、审议通过了《关于补充确认偶发性关联交易的议案》。</p> <p>二、2018 年 8 月 27 日召开第一届董事会第十五次会议：1、审议通过《关于〈天津中环电炉股份有限公司 2018 年半年度报告〉的议案》。</p> <p>三、2018 年 12 月 12 日召开第一届董事会第十六次会议：1、审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》；2、审议通过《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》；3、审议通过了《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》。</p>
监事会	2	<p>一、2018 年 4 月 12 日召开第一届监事会第七次会议：1、审议通过了《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》；2、审议通过了《关于 2017 年度财务决算报告的议案》；3、审议通过了《关于 2018 年度财务预算报告的议案》；4、审议通过了《关于 2017 年度利润</p>

		分配方案的议案》；5、审议通过了《关于2017年年度报告及摘要的议案》。 二、2018年8月27日召开第一届监事会第八次会议：1、审议通过《关于〈天津中环电炉股份有限公司2018年半年度报告〉的议案》。
股东大会	2	一、2018年5月2日召开2017年年度股东大会决议公告：1、审议通过了《关于2017年度董事会工作报告的议案》；2、审议通过了《关于2017年度监事会工作报告的议案》；3、审议通过了《关于2017年度财务决算报告的议案》；4、审议通过了《关于2018年度财务预算报告的议案》；5、审议通过了《关于2017年度利润分配方案的议案》；6、审议通过了《关于2017年年度报告及摘要的议案》；7、审议通过了《关于2018年度日常性关联交易预测的议案》； 8、审议通过了《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》；9、审议通过了《关于修改公司章程的议案》；10、审议通过了《关于制定〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》；11、审议通过了《关于补充确认偶发性关联交易的议案》。 二、2018年12月28日召开2018年第一次临时股东大会决议公告：审议通过了《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

### （三） 公司治理改进情况

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

### （四） 投资者关系管理情况

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

(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

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、资产独立：公司拥有与生产经营有关的设备和配套设施，合法拥有与生产经营有关的机器设备，具有独立的采购和研发销售系统。公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、人员独立：公司设立了人力资源部，独立招聘员工，与员工签订劳动合同，并根据相关规定，独立为员工缴纳基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举、聘任产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书和财务人员均专职在本公司工作并在本公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业任职或领取薪水。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：公司设立了独立的财务部，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报，履行纳税义务。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、机构独立：公司根据业务经营发展的需要，设置了研发部、市场销售部、财务部、办公室等部门，各部门分工明确，协调运作。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、业务独立：公司拥有独立完整的采购体系、销售体系和研发体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。本年度内公司未发现上述管理机制存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披

露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。报告期内公司新制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，进一步增强了信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

## 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	[2019]京会兴审字第 03040013 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 306 室
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	沈延红、王丽岩
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

[2019]京会兴审字第 03040013 号

天津中环电炉股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了天津中环电炉股份有限公司（以下简称天津中环电炉公司）财务报表（以下简称财务报表），包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天津中环电炉公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天津中环电炉公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我

们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

天津中环电炉公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括天津中环电炉公司 2018 年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，管理层负责评估天津中环电炉公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天津中环电炉公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天津中环电炉公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 沈延红  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师： 王丽岩

二〇一九年四月二十四日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	4,603,869.38	3,998,674.16
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	2,119,928.89	1,831,491.82
预付款项	五、（三）	234,792.53	665,299.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	92,239.98	173,041.52
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	8,534,611.62	7,212,529.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）		21,396.23
<b>流动资产合计</b>		<b>15,585,442.40</b>	<b>13,902,432.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	3,833,645.35	3,926,712.59
在建工程	五、（八）		

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(九)	985,023.60	1,030,428.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	663,934.98	602,100.75
递延所得税资产	五、(十一)	10,737.34	10,721.39
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		5,493,341.27	5,569,962.97
<b>资产总计</b>		21,078,783.67	19,472,395.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十二)	1,900,000.00	2,481,096.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十三)	2,451,824.96	3,061,758.73
预收款项	五、(十四)	235,752.14	44,097.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十五)	97,100.00	
应交税费	五、(十六)	596,264.87	165,990.73
其他应付款	五、(十七)	127,291.15	22,480.00
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			
<b>流动负债合计</b>		5,408,233.12	5,775,423.29
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		5,408,233.12	5,775,423.29
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十八）	6,500,000	6,500,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十九）	6,745,371.51	6,745,371.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十）	284,775.91	87,418.12
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十一）	2,140,403.13	364,183.02
归属于母公司所有者权益合计		15,670,550.55	13,696,972.65
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		15,670,550.55	13,696,972.65
<b>负债和所有者权益总计</b>		21,078,783.67	19,472,395.94

法定代表人：张文祥

主管会计工作负责人：邢亚男

会计机构负责人：邢亚男

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、（二十二）	21,494,397.06	18,750,517.04
其中：营业收入	五、（二十二）	21,494,397.06	18,750,517.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		22,125,072.50	19,859,157.48
其中：营业成本	五、（二十二）	12,694,337.55	10,745,488.51
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	五、(二十三)	259,250.37	270,683.23
销售费用	五、(二十四)	3,937,045.73	3,887,294.10
管理费用	五、(二十五)	3,652,892.70	3,516,640.44
研发费用	五、(二十六)	1,414,040.50	1,279,447.57
财务费用	五、(二十七)	167,399.28	134,840.25
其中：利息费用		163,102.64	129,716.49
利息收入		8,092.93	5,975.04
资产减值损失	五、(二十八)	106.37	24,763.38
加：其他收益	五、(二十九)	2,656,500.00	1,141,470.00
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			
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）	五、(三十)	-306.68	-912.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,025,517.88</b>	<b>31,916.66</b>
加：营业外收入	五、(三十一)	5,157.68	4,918.80
减：营业外支出	五、(三十二)	0.00	10,194.63
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,030,675.56</b>	<b>26,640.83</b>
减：所得税费用	五、(三十三)	57,097.66	956.74
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,973,577.90</b>	<b>25,684.09</b>
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）	五、(三十四)	1,973,577.90	25,684.09
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		1,973,577.90	25,684.09

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,973,577.90	25,684.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,973,577.90	25,684.09
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.30	0.00
（二）稀释每股收益		0.30	0.00

法定代表人：张文祥

主管会计工作负责人：邢亚男

会计机构负责人：邢亚男

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,125,492.54	20,717,662.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	2,724,278.63	1,593,712.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		27,849,771.17	22,311,375.15
购买商品、接受劳务支付的现金		14,256,989.47	10,692,416.43
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		6,962,078.10	6,557,266.44
支付的各项税费		1,267,616.54	1,896,126.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	3,333,670.64	3,728,745.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		25,820,354.75	22,874,555.25
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,029,416.42	-563,180.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		862.07	3,000
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		862.07	3,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		680,884.63	810,688.21
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		680,884.63	810,688.21
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-680,022.56	-807,688.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			644,854.85
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		3,300,000.00	2,481,096.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,300,000.00	3,125,950.85
偿还债务支付的现金		3,881,096.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		163,102.64	129,716.49
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,044,198.64	1,129,716.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-744,198.64	1,996,234.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		605,195.22	625,366.05
加：期初现金及现金等价物余额		3,998,674.16	3,373,308.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,603,869.38	3,998,674.16

法定代表人：张文祥

主管会计工作负责人：邢亚男

会计机构负责人：邢亚男

(四) 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	6,500,000.00				6,745,371.51				87,418.12		364,183.02		13,696,972.65
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	6,500,000.00				6,745,371.51				87,418.12		364,183.02		13,696,972.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								197,357.79		1,776,220.11			1,973,577.90
（一）综合收益总额										1,973,577.90			1,973,577.90
（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								197,357.79		-197,357.79			

1. 提取盈余公积									197,357.79		-197,357.79		
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	6,500,000.00				6,745,371.51				284,775.91		2,140,403.13		15,670,550.55

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	6,500,000				6,100,516.66				84,849.71		341,067.34		13,026,433.71

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	6,500,000			6,100,516.66			84,849.71		341,067.34			13,026,433.71
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>				644,854.85			2,568.41		23,115.68			670,538.94
（一）综合收益总额									25,684.09			25,684.09
（二）所有者投入和减少资本				644,854.85								644,854.85
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				644,854.85								644,854.85
（三）利润分配							2,568.41		-2,568.41			
1. 提取盈余公积							2,568.41		-2,568.41			
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	6,500,000				6,745,371.51				87,418.12		364,183.02		13,696,972.65

法定代表人：张文祥

主管会计工作负责人：邢亚男

会计机构负责人：邢亚男

# 天津中环电炉股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司基本情况

- (1) 中文名称: 天津中环电炉股份有限公司(以下简称“本公司”);
- (2) 法定代表人: 张文祥;
- (3) 成立日期: 1998年10月15日;
- (4) 公司住址: 北辰区经济开发区双川道北;
- (5) 注册资本: 650万元;
- (6) 统一社会信用代码: 91120113700587236G;

#### (二) 公司历史沿革

天津中环电炉股份有限公司前身为天津市中环实验电炉有限公司,系天津市静海县针织品对外贸易公司、张文祥、张文森共同出资于1998年10月15日经天津市市场和质量管理委员会批准成立的有限责任公司,注册资本50万元,其中天津市静海县针织品对外贸易公司以货币出资20.00万元,占注册资本40%;张文祥以货币出资15.00万元,占注册资本30%;张文森以货币出资15.00万元,占注册资本30%;注册地为天津市静海县津德路30号;企业法人营业执照号:1202231003950。

2001年2月20日,天津市静海县针织品对外贸易公司将其持有公司的40%股权转让给张文祥,股权转让后,张文祥出资35.00万元,占注册资本的70%;张文森出资15.00万元,占注册资本的30%。

2002年3月30日公司以资本公积转增股本150.00万元,转增后公司注册资本增加至200万元,其中张文祥出资140万元,占注册资本的70%;张文森出资60万元,占注册资本的30%。(张文祥、张文森已于2015年10月28日以货币出资,对资本公积转增资本中部分资本公积进行置换)

2003年5月5日,公司住址变更为天津新技术产业园区北辰科技工业园兴中路9号181。

2014年5月19日,张文森将其持有公司的22%股权转让给张文祥,张文森将其持有公司的2%股权转让给张文华,张文森将其持有公司的3%股权转让给邢纪通,股权转让后,张文祥出资184.00万元,占注册资本的92%;张文森出资6万元,占注册资本的3%;张文华出资4万元,占注册资本2%;邢纪通出资6万元,占注册资本的3%。

公司注册地名称规范为天津市北辰经济开发区双川道11号。

2016年3月9日公司经天津市市场和质量管理委员会批准以截至2015年10月31日经审计的净资产出资整体变更为股份制公司,变更后股本500万元,其中张文祥出资460.00万元,占注册资本的92%;张文森出资15.00万元,占注册资本的3%;张文华出资10.00万元,占注册资本的2%;邢纪通出资15.00万元,占注册资本的3%;并变更名称为天津中环

电炉股份有限公司。

2016年6月21日,张广莉以货币增资11.00万元,王艳以货币增资11.00万元,陈德连以货币增资8.30万元,余氢以货币增资6.50万元,陈华贞以货币增资3.00万元,李金宝以货币增资2.00万元,刘立人以货币增资2.00万元,潘国柱以货币增资1.10万元,增资后公司的注册资本增加至544.90万元,其中张文祥出资460.00万元,占注册资本的84.42%;张文森出资15.00万元,占注册资本的2.75%;张文华出资10.00万元,占注册资本的1.84%;邢纪通出资15.00万元,占注册资本的2.75%;张广莉出资11.00万元,占注册资本的2.02%;王艳出资11.00万元,占注册资本的2.02%;陈德连出资8.30万元,占注册资本的1.52%;余氢出资6.50万元,占注册资本的1.19%;陈华贞出资3.00万元,占注册资本的0.55%;李金宝出资2.00万元,占注册资本0.37%;刘立人出资2万元,占注册资本的0.37%;潘国柱出资1.10万元,占注册资本的0.20%。

2016年7月22日,天津睦达创业企业管理咨询服务中心(有限合伙)以货币增资17.60万元,天津桂诚资产管理有限公司以货币增资22.50万元,天津同顺商贸有限公司以货币增资65.00万元,增资后公司的注册资本增加至650.00万元,其中张文祥出资460.00万元,占注册资本的70.77%;张文森出资15.00万元,占注册资本2.31%;张文华出资10.00万元,占注册资本的1.54%;邢纪通出资15.00万元,占注册资本的2.31%;张广莉出资11.00万元,占注册资本的1.69%;王艳出资11.00万元,占注册资本的1.69%;陈德连出资8.30万元,占注册资本的1.28%;余氢出资6.50万元,占注册资本的1.00%;陈华贞出资3.00万元,占注册资本的0.46%;李金宝出资2.00万元,占注册资本的0.31%;刘立人出资2.00万元,占注册资本的0.31%;潘国柱出资1.10万元,占注册资本的0.17%;天津睦达创业企业管理咨询服务中心(有限合伙)出资17.60万元,占注册资本的2.71%;天津桂诚资产管理有限公司出资22.50万元,占注册资本的3.46%;天津同顺盛商贸有限公司出资65.00万元,占注册资本的10.00%。

公司经营范围:实验电炉、实验室仪器制造;实验分析仪器制造;工业电炉;机械设备;电气、仪器设备维修;机械加工;机电产品;钢材经营;玻璃仪器;五金交电批发;钢材销售;软件开发;技术推广服务;从事国家法律、法规允许经营的进出口业务。开火柜、电器开关、防雷产品、应急电源柜设备制造;机电设备安装;电气火灾监控系统设备生产、销售;计算机、软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让;操作系统软件及应用软件的销售(以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件,在有效期限内经营,国家有专项专营规定的按规定办理)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司主要从事实验室电加热分析仪器的研发、生产和销售。

公司主要产品有管式炉、箱式炉、控制系统和干燥箱等产品。

2016年07月22日,公司完成相关工商变更登记手续并取得天津市市场和质量监督管理委员会换发的《营业执照》,按照工商部门新的营业执照办理要求,营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码:91120113700587236G,住所:北辰区经济开发区双川道北,法定代表人:张文祥。

本财务报表业经公司全体董事于2019年4月24日批准报出。

## 二、财务报表编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准

则—基本准则》及 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（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

## （二）持续经营

本公司在持续经营假设前提下编制财务报表。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

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。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）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

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本,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(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资,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,暂不进行会计处理,直至处置该项投资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所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所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。

购买方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;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断,满足以下条件之一的,应确认为无形资产:(1) 源于合同性权利或其他法定权利;(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。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,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,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,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;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公

司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存

收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### **（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### **（九）外币业务和外币报表折算**

#### **1、外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期

汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2、外币报表折算

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；所有者权益项目除“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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

#### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### 2、金融工具的确认依据和计量方法

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

##### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

##### (3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

##### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资,作为可供出售金融资产列报,按成本进行后续计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

#### **(5) 其他金融负债**

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### **3、金融资产转移的确认依据和计量方法**

发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

### **4、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。

若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,

将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

## 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十一）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

## 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

---

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项

---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认。
-----------------------	----------------------------

## 2、单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由:	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
单项金额不重大并单项计提坏账准备的计提方法:	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认。

## 3、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	除单项计提及组合二之外的所有客户,对于此类信用风险特征组合的应收款项坏账准备以及应收款项的账龄为基础采用账龄分析法确定;
组合 2	根据业务性质和客户的历史交易情况,认定无回收风险的应收款项不计提坏账准备;不计提坏账准备的其他应收款项主要是关联方余额、应收职工个人社保和公积金部分等
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为:原材料、自制半成品、委托加工物资、在产品、库存商品等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十三) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六);

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要

性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资

产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### （十四）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋、建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公家具	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

#### （十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### （十六）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十七) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性

质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## **(2) 后续计量**

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## **2、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## **3、开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## **(十八) 长期资产减值**

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、

在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### **（十九）长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### **（二十）职工薪酬**

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### **1、短期薪酬的会计处理方法**

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以

折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### (二十一) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### (二十二) 收入

##### 1、销售商品收入的确认

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

入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

## 2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。

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

## 3、让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 4、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

公司确认销售收入实现的具体判断依据为：产品已经发出、买方指定的责任人已经在送货回执单上签字或形成外阜邮寄快递单，确认收入实现。

### (二十三) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

#### **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### **(二十五) 关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、 母公司；
- 2、 子公司；
- 3、 受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 实施共同控制的投资方；
- 5、 施加重大影响的投资方；
- 6、 合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员 ；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## **（二十六）重要会计政策、会计估计的变更**

### **1、重要会计政策变更**

公司按照财政部于 2018 年度颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定，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重大影响。

会计政策变更内容及对 2017 年 12 月 31 日资产负债表和 2017 年度利润表项目影响金额如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《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），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及 应收账款	1,831,491.82
	应收票据	
	应收账款	-1,831,491.82
根据《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），在资产负债表中删除原“应收利息”及“应收股利”项目，归并至“其他应收款”项目。	其他应收款	
	应收利息	
	应收股利	
根据《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），在资产负债表中删除原“固定资产清理”项目，归并至“固定资产”项目，反映资产负债表日固定资产的期末账面价值和尚未清理完毕的固定资产清理净损益。	固定资产	
	固定资产清理	
根据《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），在资产负债表中删除原“工程物资”项目，归并至“在建工程”项目，反映资产负债表日尚未达到预定可使用状态的在建工程的期末账面价值和为在建工程准备的各种物资的期末账面价值。	在建工程	
	工程物资	
	应付票据及应付 账款	3,061,758.73
	应付票据	
根据《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），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付账款	-3,061,758.73
	其他应付款	
	应付利息	
根据《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），在资产负债表中删除原“应付股利”项目，归并至“其他应付款”项目。	应付股利	
	长期应付款	
根据《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），在资产负债表中删除原“专项应付款”项目，归并至“长期应付款”项	专项应付款	

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
目，反映资产负债表日除长期借款和应付债券以外的其他各种长期应付款项的期末账面价值。		
根据《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），在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-1,279,447.57
	研发费用	1,279,447.57
根据《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），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	129,716.49
	利息收入	5,975.04
根据《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），利润表中将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”项目变更为“重新计量设定受益计划变动额”项目。	重新计量设定受益计划变动额	
	重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	
根据《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），利润表中将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”项目变更为“权益法下不能转损益的其他综合收益”项目。	权益法下不能转损益的其他综合收益	
	权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	
根据《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），利润表中将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”项目变更为“权益法下可转损益的其他综合收益”项目。	权益法下可转损益的其他综合收益	
	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	
根据《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），所有者权益变动表中将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”项目变更为“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	设定受益计划变动额结转留存收益	
	结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2018年5月1日前为17%，2018年5月1日后为16%。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%为计税依据	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

##### (二) 税收优惠及批文

###### 1、企业所得税

本公司于2016年11月24日通过高新技术企业认定（证书编号：GR201612000207），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税》的有关规定，本公司获得高新技术企业认定后自2017年1月1日起三年内（2017年、2018年、2019年）所得税税率为15%。

#### 五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

##### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,881.16	1,061.58
银行存款	4,586,248.53	3,977,244.99
其他货币资金	9,739.69	20,367.59
合计	4,603,869.38	3,998,674.16

注1：其他货币资金为支付宝账户。

##### (二) 应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收账款	2,119,928.89	1,831,491.82
合计	2,119,928.89	1,831,491.82

###### 1、应收账款

###### (1) 应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	2,188,158.65	100	68,229.76	3.12	2,119,928.89
组合 1	2,188,158.65	100	68,229.76	3.12	2,119,928.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,188,158.65	100	68,229.76	3.12	2,119,928.89

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,900,981.26	100	69,489.44	3.66	1,831,491.82
组合 1	1,900,981.26	100	69,489.44	3.66	1,831,491.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,900,981.26	100	69,489.44	3.66	1,831,491.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,152,658.65	64,579.76	3
1—2 年	35,000.00	3,500.00	10
2—3 年	500.00	150.00	30
合计	2,188,158.65	68,229.76	

续表 1

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,722,981.26	51,689.44	3
1—2 年	178,000.00	17,800.00	10

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	1,900,981.26	69,489.44	

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 1,259.68 元。

### (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	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	账龄
武汉新展科技有限公司	非关联方	388,000.00	17.73	1 年以内
湖南大学	非关联方	359,000.00	16.41	1 年以内
广州市安恒科学仪器有限公司	非关联方	208,860.00	9.55	1 年以内
天津津航技术物理研究所	非关联方	138,000.00	6.31	1 年以内
天津市河北区睿欣吉实验仪器销售中心	非关联方	100,250.00	4.58	1 年以内
合计		1,194,110.00	54.58	

### (三) 预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	222,896.28	94.93	656,299.93	94.93
1-2 年	118,96.25	5.07	9,000.00	5.07
合计	234,792.53	100	665,299.93	100

#### 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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	款项性质
三门峡西宏泰炉业技术有限公司	非关联方	57,220.00	24.37	一年以内	购设备款
天津市月鸣金属结构有限公司	非关联方	40,677.66	17.32	一年以内	购货款
天津中冠包装制品有限公司	非关联方	40,000.00	17.04	一年以内	购货款
上海矢兴科贸有限公司	非关联方	20,424.93	8.70	一年以内	购货款
昱隆昊 (北京) 激光设备有限公司	非关联方	11,400.00	4.86	一年以内	购设备款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	款项性质
合计		169,722.59	72.29	--	--

注 1、报告期内各期末无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

#### （四）其他应收款

种类	期末余额	期初余额
其他应收款项	92,239.98	173,041.52
合计	92,239.98	173,041.52

#### 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	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	95,592.50	100	3,352.52	3.51	92,239.98
组合 1	80,450.50	84.42	3,352.52	3.51	77,097.98
组合 2	15,142.00	15.58			15,142.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	95,592.50	100	3,352.52	3.51	92,239.98

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	175,027.99		1,986.47	1.13	173,041.52
组合 1	59,915.77	34.23	1,986.47	1.13	57,929.30
组合 2	115,112.22	65.77			115,112.22

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	175,027.99	100	1,986.47	1.13	173,041.52

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)	74,750.50	2,242.52	3
1—2 年	3,000.00	300.00	10
2—3 年	2,700.00	810.00	30
合计	80,450.50	3,352.52	

续表 1

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	57,215.77	1,716.47	3
1—2 年	2,700.00	270.00	10
合计	59,915.77	1,986.47	

注 1、报告期内各期末无预付持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

## 2、按欠款方归集期末前五名其他应收款的情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	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
中国石化销售有限公司天津石油分公司	非关联方	预付加油费	27,000.00	一年以内	18.78	810.02
湖南大学	非关联方	押金	17,950.00	一年以内	15.84	538.50
应收职工住房公积金	非关联方	代垫住房公积金	15,142.00	一年以内	12.55	
北京工业大学	非关联方	保证金	12,000.00	一年以内	6.07	360.00
常州大学	非关联方	押金	5,800.00	一年以内	4.71	290.00
合计		--	77,892.00		57.95	

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,366.05 元。

### (五) 存货

## 1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,499,056.03		4,499,056.03
在产品	418,455.18		418,455.18
自制半成品	292,978.35		292,978.35
产成品	3,324,122.06		3,324,122.06
合计	8,534,611.62		8,534,611.62

### 续表 1

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,267,445.83		4,267,445.83
在产品	303,916.43		303,916.43
自制半成品	420,549.71		420,549.71
产成品	2,220,617.34		2,220,617.34
合计	7,212,529.31		7,212,529.31

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付会议费		21,396.23
合计		21,396.23

## (七) 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公家具	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	6,375,048.78	1,918,858.13	1,709,297.07	8,500.00	133,645.30	10,145,349.28
2.本期增加金额		471,051.70	105,760.55		8,231.48	585,043.73
3.本期减少金额			2,000.00			2,000.00
4.期末余额	6,375,048.78	2,389,909.83	1,813,057.62	8,500.00	141,876.78	10,728,393.01
二、累计折旧						
1.期初余额	3,867,299.13	898,443.06	1,371,502.97	5,248.75	76,142.78	6,218,636.69
2.本期增加金额	302,814.96	169,488.47	179,267.47	1,614.96	23,756.36	676,942.22
3.本期减少金额			831.25			831.25

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公家具	电子设备	合计
4.期末余额	4,170,114.09	1,067,931.53	1,549,939.19	4,266.71	102,496.14	6,894,747.66
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,204,934.69	1,321,978.30	263,118.43	4,233.29	39,380.64	3,833,645.35
2.期初账面价值	2,507,749.65	1,020,415.07	337,794.10	3,251.25	57,502.52	3,926,712.59

#### (八) 在建工程

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
光纤切割机		418,992.30	418,992.30	
合计		418,992.30	418,992.30	-

#### (九) 无形资产

##### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,410,630.00	85,960.00	1,496,590.00
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,410,630.00	85,960.00	1,496,590.00
二、累计摊销			
1.期初余额	438,941.03	27,220.73	466,161.76
2.本期增加金额	28,212.60	17,192.04	45,404.64
3.本期减少金额			
4.期末余额	467,153.63	44,412.77	511,566.40
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			

项目	土地使用权	软件	合计
1.期末账面价值	943,476.37	41,547.23	985,023.60
2.期初账面价值	971,688.97	58,739.27	1,030,428.24

#### (十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
办公楼装修支出	602,100.75		79,557.12	522,543.63
研发实验室改造		148,833.00	7,441.65	141,391.35
合计	602,100.75	148,833.00	86,998.77	663,934.98

#### (十一) 递延所得税资产

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

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	71,582.28	10,737.34	71,475.91	10,721.39
合计	71,582.28	10,737.34	71,475.91	10,721.39

#### (十二) 短期借款

##### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款（注1）	900,000.00	1,481,096.00
保证借款（注2）	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,900,000.00	2,481,096.00

1、抵押担保借款合同为天津农村商业银行股份有限公司北辰中心支行流动资金借款，合同编号为 9025A06120180001，借款合同规定的最高借款额度为 180 万元，借款期限为 2018 年 1 月 19 日起至 2019 年 1 月 18 日；天津中环在该笔合同签订后于 2018 年 1 月 29 日借了一笔款，借款额为 180 万元，借款利率为 5.655%，借款期限为 2018 年 1 月 19 日至 2019 年 1 月 18 日。其中 90 万元贷款已分别于 2018 年 11 月 20 日和 2018 年 12 月 2 日还清。本合同由张文祥、张文森提供连带责任担保，张文祥保证合同编号为：

9025A061201800011001；张文森保证合同编号为：9025A061201800011002；由天津中环电炉股份有限公司拥有的不动产抵押，抵押合同编号为 9025A061201800012001，抵押物位于天津市北辰区经济开发区 11 号，编号为津（2017）北辰区不动产权第 1000222 号。

2、保证担保借款合同为中国光大股份有限公司天津分行流动资金贷款，合同编号分别为 TJBC 借 2018015、TJBC 借 2018013，借款合同规定的最高借款额度为 150 万元，天津中环在该笔合同签订后共借了两笔款。第一笔借款额为 100 万元，借款利率为 6.09%，借款期限为 2018 年 9 月 21 日至 2019 年 7 月 29 日；第二笔借款额为 50 万元，借款利息 6.09%，借款期限为 2018 年 8 月 7 日至 2019 年 7 月 29 日。其中 50 万元贷款已于 2018 年 12 月 24 日还清，本合同由张文祥、张广莉、天津市中小企业信用担保中心提供连带责任

担保，张文祥保证合同编号为：TJBC 最高保 2018004；张广莉保证合同编号为:TJBC 最高保 2018005；天津市中小企业信用担保中心保证合同编号为:TJBC 最高保 2018003。

### (十三) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付账款	2,451,824.96	3,061,758.73
合计	2,451,824.96	3,061,758.73

#### (1) 按欠款方归集的期末余额前五名的应付帐款情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占应付帐款余额合计数的比例(%)
天津启熙科技有限公司	购货款	218,915.50	1 年以内	8.93
厦门宇电自动化科技有限公司	购货款	210,752.65	1 年以内, 1-2 年	8.60
东海县奥博石英制品有限公司	购货款	153,322.81	1 年以内, 1-2 年	6.25
中山市酷美电子有限公司	购货款	153,182.76	1 年以内	6.25
北京堀场汇博隆精密仪器有限公司	购货款	142,200.00	1 年以内	5.80
合计	--	878,373.72		35.85

### (十四) 预收款项

#### 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	235,752.14	44,097.83
合计	235,752.14	44,097.83

#### 2、按欠款方归集的期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占预收帐款余额的比例(%)
中国科学院物理研究所	货款	90,900.00	1 年以内	38.56
广东省科寅实验室设备有限公司	货款	69,500.00	1 年以内	29.48
湖南英捷高科技有限责任公司	货款	52,065.00	1 年以内	22.08
天津鸿金自控技术有限公司	货款	7,241.38	1 年以内	3.07
西安电子科技大学	货款	5,818.97	1 年以内	2.47
合计		225,525.35		95.66

### (十五) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		5,927,788.07	5,830,688.07	97,100.00
二、离职后福利-设定提存计划		565,624.03	565,624.03	
三、辞退福利		230,000.00	230,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计		6,723,412.10	6,626,312.10	97,100.00

## 2、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		5,067,222.01	4,970,122.01	97,100.00
二、职工福利费		230,262.40	230,262.40	
三、社会保险费		335,766.00	335,766.00	
其中：医疗保险费		285,947.69	285,947.69	
工伤保险费		35,711.69	35,711.69	
生育保险费		14,106.62	14,106.62	
四、住房公积金		186,522.00	186,522.00	
五、工会经费和职工教育经费		108,015.66	108,015.66	
合计		5,927,788.07	5,830,688.07	97,100.00

## 3、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		551,458.53	551,458.53	
2.失业保险费		14,165.50	14,165.50	
合计		565,624.03	565,624.03	

## (十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	500,367.41	140,425.93
个人所得税	2,540.27	7,309.42
企业所得税	28,309.44	-
城市维护建设税	35,025.72	9,829.82
教育费附加	15,011.02	4,212.78
地方教育费附加	10,007.35	2,808.52
防洪基金	5,003.66	1,404.26
合计	596,264.87	165,990.73

## (十七) 其他应付款

### 1、按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	127,291.15	22,480.00
合计	127,291.15	22,480.00

### 2、按欠款方归集的期末余额其他应付款明细

项目	与公司关系	款项性质	余额	账龄	占其他应付款余额的比例 (%)
青岛富弛仪器有限公司	非关联方	客户押金	50,000.00	1 年以内	39.28
无锡庆源激光科技有限公司	非关联方	质保金	43,200.00	1 年以内	33.94
一汽汽车金融有限公司	非关联方	借款	33,611.15	1 年以内	26.40
天津市产品质量监督检测技术研究所	非关联方	客户押金	480.00	1 年以内	0.38
合计			127,291.15		100

## (十八) 股本

### 1、股本增减变动情况

股东名称	期初余额	本次增减变动 (+、-)		期末余额
		增加	小计	
张文祥	4,600,000.00			4,600,000.00
张文森	150,000.00			150,000.00
张文华	100,000.00			100,000.00
邢纪通	150,000.00			150,000.00
张广莉	110,000.00			110,000.00
王艳	110,000.00			110,000.00
陈德连	83,000.00			83,000.00
余氢	65,000.00			65,000.00
陈华贞	30,000.00			30,000.00
李金宝	20,000.00			20,000.00
刘立人	20,000.00			20,000.00
潘国柱	11,000.00			11,000.00
天津睦达创业企业管理咨询服务中心(有	176,000.00			176,000.00

股东名称	期初余额	本次增减变动(+、-)		期末余额
		增加	小计	
限合伙)				
天津桂诚资产管理有限公司	225,000.00			225,000.00
天津同顺盛商贸有限公司	650,000.00			650,000.00
合计	6,500,000.00			6,500,000.00

### (十九) 资本公积

#### 1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积	6,745,371.51			6,745,371.51
合计	6,745,371.51			6,745,371.51

### (二十) 盈余公积

#### 1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	87,418.12	197,357.79		284,775.91
合计	87,418.12	197,357.79		284,775.91

### (二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	364,183.02	341,067.34
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	364,183.02	341,067.34
加: 本期净利润	1,973,577.90	25,684.09
减: 提取法定盈余公积	197,357.79	2,568.41
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,140,403.13	364,183.02

### (二十二) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	18,946,708.10	11,317,782.29	16,502,869.47	9,824,568.29
其他业务	2,547,688.96	1,376,555.26	2,247,647.57	920,920.22
合计	21,494,397.06	12,694,337.55	18,750,517.04	10,745,488.51

## 2、按明细列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	18,946,708.10	11,317,782.29	16,502,869.47	9,824,568.29
箱式炉	6,745,601.88	4,093,389.23	5,454,468.80	3,273,290.68
管式炉	8,787,837.30	5,056,088.52	8,063,568.87	4,642,948.50
控制系统	2,717,165.31	1,656,992.70	1,986,647.93	1,215,479.73
干燥箱	696,103.61	511,311.84	998,183.87	692,849.38
二、其他业务小计	2,547,688.96	1,376,555.26	2,247,647.57	920,920.22
配件	2,547,688.96	1,376,555.26	2,247,647.57	920,920.22
合计	21,494,397.06	12,694,337.55	18,750,517.04	10,745,488.51

## 3、按单位明细归集的本期营业收入前五名的情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
武汉新展科技有限公司	520,435.34	2.42
广州市安恒科学仪器有限公司	402,186.92	1.87
沈阳聚润鸿科技有限公司	371,224.14	1.73
中国科学院理化技术研究所	349,944.24	1.63
北京石墨烯研究院	346,767.23	1.61
合计	1,990,557.87	9.26

## (二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	96,365.43	101,202.48
教育费附加	41,299.48	43,372.48
地方教育费附加	27,532.98	28,914.99
房产税及土地使用税	80,685.56	81,909.56
车船税	6,296.72	8,334.22
印花税	7,070.20	6,949.50

项目	本期发生额	上期发生额
合计	259,250.37	270,683.23

**(二十四) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,754,922.30	1,773,017.52
福利费	64,447.06	89,864.92
社保	319,099.89	330,393.59
住房公积金	57,928.00	64,717.00
广告及业务宣传费	231,079.77	124,282.96
运费	544,071.61	471,426.52
差旅费	379,551.51	304,121.18
会议费	360,202.63	390,675.86
交通费	11,238.00	34,445.86
汽车费用	122,409.37	179,747.27
招待费	29,438.53	61,057.13
话费	25,195.35	33,034.28
工会经费、教育经费	34,461.71	30,510.01
办公费	3,000.00	
合计	3,937,045.73	3,887,294.10

**(二十五) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保等	1,432,095.04	1,372,901.72
福利费	71,089.01	91,100.25
折旧费	308,554.82	374,001.55
工会及职工教育经费	30,847.04	39,943.97
无形资产摊销	28,212.60	28,212.60
招待费	91,222.83	58,622.18
中介服务费	910,948.03	974,740.27
交通费	2,721.10	18,187.75
话费	7,337.74	10,360.56
汽车费用	252,576.56	215,559.13
防洪基金	13,766.49	14,457.49
办公费	273,464.81	153,588.31

项目	本期发生额	上期发生额
装修费	86,998.77	39,003.28
残疾人就业保障金	75,527.89	75,975.57
差旅费	67,529.97	49,985.81
合计	3,652,892.70	3,516,640.44

**(二十六) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
关于 TA-DZL-900 设计开发		120,885.36
可视化烧结数据分析仪的开发及研究应用	26,395.00	365,328.49
气氛可控/高温区热震循环实验电炉的开发与研究应用	2,210.00	85,822.24
关于不锈钢系列箱炉设计开发 SX-B07123	51,765.72	86,822.87
关于不锈钢系列箱炉设计开发 SX-B07126	-	54,747.39
关于 SK-B06123K 设计开发	48,848.02	107,349.93
关于 SK-B06126K 设计开发	-	50,133.30
关于 TA-JCJ-I600 设计开发	256,630.10	216,320.63
系统集成 CVD 一体机	369,308.61	192,037.36
关于真空箱式气氛炉炉膛结构的设计开发及研究应用	3,880.00	
关于箱式电炉的设计开发	810.00	
管炉法兰用于真空工况的二级密封法兰的设计开发及研究应用	600.00	
关于滑动电炉的设计开发	270.00	
关于管式电炉的设计开发	1,080.00	
一体化小型 PECVD	105,369.35	
原位实时监控 CVD 制备系统	323,670.83	
光热协同一体机	223,202.87	
合计	1,414,040.50	1,279,447.57

**(二十七) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	163,102.64	129,716.49
减：利息收入	6,715.56	5,975.04
手续费	11,012.20	11,098.80
合计	167,399.28	134,840.25

**(二十八) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	106.37	24,763.38
合计	106.37	24,763.38

#### (二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技型企业股份制改造补贴基金		300,000.00	与收益相关
中小企业“专精特新”产品奖励基金		300,000.00	与收益相关
科技创新专项补贴	60,000.00	240,000.00	与收益相关
高新技术企业补贴		300,000.00	与收益相关
职业技能培训补贴		1,000.00	与收益相关
专利补贴	500.00	470.00	与收益相关
区级专利试点项目资助费	50,000.00		与收益相关
天津科技融资控股集团有限公司技术开发款	146,000.00		与收益相关
信息化委员会新产品、新成果转化奖励款	200,000.00		与收益相关
天津市重点新产品补贴资金	200,000.00		与收益相关
天津市财政局发放的新三板挂牌一次性政府补贴	1,000,000.00		与收益相关
天津北辰经济技术开发区管理委员会发放的全国中小企业股份转让系统完成挂牌的企业一次性补助	1,000,000.00		与收益相关
合计	2,656,500.00	1,141,470.00	

注 1、专利补贴是天津市知识产权局对一种可视化烧结数据分析仪等两个项目的专利申请费用的减缓补贴。

注 2、区级专利试点项目资助费为根据津辰科发[2018]70 号文件《关于征集 2018 年北辰区专利试点项目的通知》取得的政府补贴。

注 3、科技创新专项补贴为根据与北辰区科学技术委员会签订的《天津市北辰区科技创新专项项目合同》（编号 KJCX-KFQ-XTCX-2016-005）取得的科技创新专项补贴。

注 4、信息化委员会新产品、新成果转化奖励款为根据津辰工信发【2018】41 号文件《申请拨付 2017 年度贯彻<天津市北辰区人民政府关于贯彻落实质量发展纲要（2011-2020）进一步推进质量强区工作的实施意见>奖励资金的函（第二批）》取得的政府补贴。

注 5、天津市重点新产品补贴资金为根据津科规[2017]4 号文件《市科委关于印发天津市重点新产品认定补贴办法的通知》取得的政府补贴。

注 6、中小企业股份转让系统挂牌一次性政府补助为根据北辰政办发【2017】86 号《天津市北辰区人民政府办公室转发区金融工作局拟定的关于支持我区企业上市融资加快发

展有关政策的通知》取得的政府补贴。

注 7、全国中小企业股份转让系统完成挂牌的企业一次性补助为根据津财建一【2015】26号《天津市财政局天津市金融工作局关于印发天津市支持上市专项资金管理暂行办法的通知》取得的政府补贴。

注 8、天津科技融资控股集团有限公司技术开发款为根据与天津市北辰科学技术委员会签订的《天津市科技型中小企业专项资金（周转资金）项目任务合同书》（合同编号：13KQZZCX0209）取得的政府补助。

### （三十）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-306.68	-912.90
其中：固定资产处置	-306.68	-912.90
合计	-306.68	-912.90

### （三十一）营业外收入

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
废品收入等	5,157.68	4,918.80	5,157.68
合计	5,157.68	4,918.80	5,157.68

### （三十二）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
对外捐赠		10,000.00	
滞纳金支出		194.63	
合计		10,194.63	

### （三十三）所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	57,113.61	
递延所得税费用的变动	-15.95	956.74
合计	57,097.66	956.74

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,030,675.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	304,601.33

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,340.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	-258,844.07
所得税费用	57,097.66

#### (三十四) 持续经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	1,973,577.90	1,973,577.90	25,684.09	25,684.09
合计	1,973,577.90	1,973,577.90	25,684.09	25,684.09

#### (三十五) 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
利息收入	6,715.56	5,975.04
收到的政府补助	2,656,500.00	1,141,470.00
往来款等	61,063.07	446,267.25
合计	2,724,278.63	1,593,712.29

##### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	11,012.20	11,098.80
支付的其他销售管理费用	3,189,620.33	3,052,277.13
往来款等	133,038.11	665,369.66
合计	3,333,670.64	3,728,745.59

#### (三十六) 现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料表

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:		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	1,973,577.90	25,684.09
加：资产减值准备	106.37	24,763.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	676,942.22	738,261.04
无形资产摊销	45,404.64	45,404.64
长期待摊费用摊销	86,998.77	39,003.28
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）	306.68	912.90
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）	163,102.64	129,716.49
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）	-15.95	956.74
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）	-1,322,082.31	-30,855.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	937,612.53	-423,190.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-532,537.07	-1,113,836.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,029,416.42	-563,180.10
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	4,603,869.38	3,998,674.16
减：现金的期初余额	3,998,674.16	3,373,308.11
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	605,195.22	625,366.05

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,603,869.38	3,998,674.16

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	7,881.16	1,061.58
可随时用于支付的银行存款	4,595,988.22	3,997,612.58
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,603,869.38	3,998,674.16

## 六、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1、公司的控股股东及实际控制人

序号	关联方名称/姓名	与公司关系
1	张文祥	控股股东、实际控制人

#### 2、公司实际控制人及其近亲属控制或投资其他企业

序号	关联方名称/姓名	与公司关系
1	天津睦达创业企业管理咨询服务中心（有限合伙）	公司控股股东、实际控制人控制的企业

#### 3、直接持有公司 5%及以上股份的股东

序号	关联方名称/姓名	与公司关系
1	天津同顺盛商贸有限公司	持有公司 10%股份的股东

#### 4、公司的董事、监事及高级管理人员

序号	关联方名称/姓名	与公司关系
1	张文祥	董事长/总经理/营销负责人
2	张文森	董事/副总经理/董事会秘书
3	刘立人	董事
4	贺明远	董事
5	潘国柱	董事
6	张文华	监事会主席
7	李强	职工监事
8	王玲玲	职工监事
9	刘雲成	副总经理
10	邢亚男	财务负责人

#### 4、公司的董事、监事、高级管理人员之关系密切的家庭成员

序号	姓名	关系、任职
1	陈华贞	张文森之妻，无任职
2	陈德连	张文华之夫，无任职
3	张广莉	张文祥之妻，销售员
4	张伟	张文森之子，会计
5	刘倩倩	张伟之妻，无任职
6	张彤	张文祥之子，无任职
7	董艳	张彤之妻，无任职

6、持有公司 5%以上股份的股东及公司的董事、监事和高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制或任职的企业

序号	关联方名称/姓名	与公司关系
1	上海凌志仪器仪表有限公司	报告期内董事刘立人控制并任职的企业
2	天津睦达创业企业管理咨询服务中心（有限合伙）	公司股东，董事、监事投资、任职的企业
3	天津桂诚资产管理有限公司	公司股东，董事贺明远任职的企业
4	天津民祥生物医药股份有限公司	董事贺明远任职的企业
5	天津森罗科技股份有限公司	董事贺明远任职的企业

### （一）关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）
上海凌志仪器仪表有限公司	采购货物	根据市场情况协议定价	331,034.48	2.43

##### （2）出售商品情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）
天津民祥生物医药股份有限公司	销售电炉	根据市场情况协议定价	6,829.06	0.03

#### 2、关联担保情况

##### （1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张文祥、张文森、张文华、陈德连	1,481,096.00	2017年1月23日	2018年1月11日	是
张文祥、张广莉、张彤、董艳、张文森、陈华贞、张伟、刘倩倩	1,000,000.00	2017年8月24日	2018年8月24日	是
张文祥、张广莉	1,500,000.00	2018年9月21日	2019年7月29日	否
张文祥、张文森	1,800,000.00	2018年1月19日	2019年1月18日	否

## (二) 关联方应收应付款项

### 1、应付项目

关联方	期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额
<b>应付账款</b>				
上海凌志仪器仪表有限公司		384,000.00	384,000.00	

### 2、应收项目

关联方	期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额
<b>应收账款</b>				
天津民祥生物医药股份有限公司		7,990.00	7,990.00	

## 七、政府补助

### (一) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
科技创新专项补贴	60,000.00	其他收益	60,000.00	240,000.00	60,000.00
专利补贴	500.00	其他收益		470.00	500.00
区级专利试点项目资助费	50,000.00	其他收益			50,000.00
天津科技融资控股集团有限公司技术开发款	146,000.00	其他收益			146,000.00
信息化委员会新产品、新成果转化奖励款	200,000.00	其他收益			200,000.00
天津市重点新产品补贴资金	200,000.00	其他收益			200,000.00
天津市财政局发放的新三板挂牌一次性政府补贴	1,000,000.00	其他收益			1,000,000.00
天津北辰经济技术开发区管理委员会发放的全国中小企业股份转让系统完成挂牌的企业一次性补助	1,000,000.00	其他收益			1,000,000.00
合计	2,656,500.00				2,656,500.00

## 八、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

无

### (二) 或有事项

无

## 九、 资产负债表日后事项

无

## 十、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-306.68	
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）	2,656,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		

项目	金额	说明
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	5,157.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,661,351.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	399,202.65	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	2,262,148.35	

## （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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.44	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.97	-0.04	-0.04

天津中环电炉股份有限公司

二零一九年四月二十四日

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：

公司董事会秘书办公室。