



亚捷科技

NEEQ:872299

亚捷科技（唐山）股份有限公司
Tangshan Yajie Furnace Co.,Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记



为了能够扩大公司的产能,提升公司的综合实力,公司在江苏省宜兴市以货币出资形式设立全资子公司亚捷(无锡)热工科技有限公司,注册地址:宜兴经济技术开发区军民融合产业园,注册资本 10,000,000.00 元。

经营范围:热工技术研发;烘炉、熔炉及电炉、环境保护专用设备、通用机械设备、热工专用设备制造、销售、维修;金属新材料、环保设备的研发与技术服务;热处理设备的维修;热处理设备配件的销售;金属材料热处理加工。(除电镀及国家禁止限制淘汰企业经营项目)。(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)

2018年通过了“唐山市企业技术中心”、河北省“专精特新”中小企业的认定。

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	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、亚捷公司、亚捷科技	指	亚捷科技（唐山）股份有限公司。
思博鲍尔	指	思博鲍尔（唐山）科技有限公司，系公司全资子公司，成立于 2013 年 01 月 08 日。
富益鸿达	指	唐山市路北区富益鸿达投资咨询中心（有限合伙）
凯尔发	指	唐山凯尔发电热节能材料有限公司，成立于 2005 年 9 月 28 日，系亚捷公司参股公司，由于经营异常已被吊销营业执照，目前处于不再经营状态。
亚捷（无锡）	指	亚捷（无锡）热工科技有限公司，系公司全资子公司，成立于 2018 年 11 月 06 日。
技术服务	指	环保热处理设备的备件销售及维修
机械加工	指	通过一种机械设备对工件的外形尺寸或性能进行改变的过程，按加工方式可分为切削加工和压力加工。
调质热处理	指	淬火加高温回火的双重热处理，主要目的是使工件具有良好的综合机械性能。
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	东莞证券股份有限公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	亚捷科技（唐山）股份有限公司章程
三会	指	亚捷科技（唐山）股份有限公司股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期、本年、本期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人戚顺银、主管会计工作负责人李洪滨及会计机构负责人（会计主管人员）李洪滨保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（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
1.应收账款余额较大的风险	报告期内，公司应收账款账面价值为 2,362.81 万元，占同期营业收入的比例为 28.07%；2017 年应收账款账面价值 1,483.50 万元，占同期营业收入的比例为 23.87%，应收账款账面价值占营业收入比例较高，公司未来若发生坏账，对经营业绩影响较大。
2.存货周转率较低的风险	报告期期末公司的存货为 8,457.87 万元，存货周转率为 0.90；2017 年期末存货 5,184.3 万元，存货周转率为 1.06，存货周转率处于较低水平。报告期期末存货占流动资产的比例为 61.80%；占总资产的比例分别为 54.69%；2017 年期末存货占流动资产的比例为 61.71%，占总资产的比例为 50.10%均处于较高水平，存货比重较高。若公司的生产及安装调试的管理水平下降，则会降低公司资金运用效率，公司则可能面临存货周转的风险。
3.原材料价格波动风险	公司的环保热处理设备的生产过程中需要大量各种规格型号的电气元件及砌炉材料等原料，上述材料成本占环保热处理设备原材料成本约 11%，报告期内，电气元件及砌炉材料的价格波动幅度较大。若原材料价格特别是电气元件及砌炉材料价格在销售议价阶段出现大幅上涨，公司将面临原材料价格波动风险。
4.报告期内前五大客户变动给公司经营业绩带来的风险	公司主营业务为环保热处理设备生产和销售以及机械加工业务等，公司生产的环保热处理设备具有使用周期长、单价金

	<p>额高的特性。报告期内，公司前五大客户营业收入占总收入为 26.25%；2017 年公司前五大客户营业收入占总收入 59.77%，但前五大客户均不相同，若企业无法持续开发新的客户资源，存在因客户变动较大给公司的经营业绩带来不利影响的风险。</p>
5.经营场所抵押的风险	<p>报告期期间公司土地使用权全部曾用于向银行流动资金借款抵押，公司房产曾用于向银行进行流动资金借款抵押。截止报告期末，该流动资金借款已偿还，土地、房产抵押已解押。土地与房产均为公司生产经营所必须的经营场所，不排除在报告期后继续实施向银行进行流动资金借款抵押的可能，若公司将来不能按时履行借款的还款义务，公司将会可能失去对经营场所的控制，影响公司正常的生产经营。</p>
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	亚捷科技（唐山）股份有限公司
英文名称及缩写	TangshanYajieFurnaceCo.,Ltd
证券简称	亚捷科技
证券代码	872299
法定代表人	戚顺银
办公地址	唐山市路北区韩城镇宋禾麻庄二村村北

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李洪滨
职务	董事会秘书
电话	0315-7657769
传真	0315-7062207
电子邮箱	lihongbin@tsyjxx.com
公司网址	www.tsyjxx.com
联系地址及邮政编码	唐山市路北区韩城镇宋禾麻庄二村村北 063000
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	董秘办公室

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	2005 年 1 月 4 日
挂牌时间	2017 年 11 月 28 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 34-通用设备制造业 346-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造 3461-烘炉、熔炉及电炉制造
主要产品与服务项目	从事环保热处理设备的研发和制造
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	13,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	戚顺银
实际控制人及其一致行动人	戚顺银

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	91130203769837264C	否
注册地址	唐山市路北区韩城镇宋禾麻庄二村村北	否
注册资本（元）	13,000,000	是

2018 年 06 月 23 日，亚捷科技股东大会作出决议，通过《关于亚捷科技（唐山）股份有限公司股权激励股票发行方案的议案》、《关于股票发行修改公司章程的议案》，同意核心员工对亚捷科技进行增资，注册资本由 1,100 万元增至 1,300 万元，新增注册资本由核心员工以现金方式出资。

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘国清、白丽晗
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 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	84,185,835.01	62,144,535.17	35.47%
毛利率%	27.02%	25.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,229,553.34	4,639,886.67	77.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,129,070.21	3,361,262.96	112.09%
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）	22.00%	13.96%	-
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）	19.06%	9.03%	-
基本每股收益	0.82	0.58	41.38%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	154,660,164.10	103,476,784.57	49.46%
负债总计	112,632,878.44	70,687,053.40	59.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,027,285.66	32,789,731.17	28.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.23	2.98	8.39%
资产负债率%（母公司）	72.72%	68.29%	-
资产负债率%（合并）	72.83%	68.31%	-
流动比率	1.22	1.19	-
利息保障倍数	38.01	42.79	-

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	-14,653,561.24	-481,058.18	-2,946.11%
应收账款周转率	4.07	4.18	-
存货周转率	0.90	1.06	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	49.49%	8.36%	-
营业收入增长率%	35.47%	33.16%	-
净利润增长率%	78.28%	4,402.20%	-

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	13,000,000.00	11,000,000.00	18.18%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
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）	1,267,600.99
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,085.04
非经常性损益合计	1,294,686.03
所得税影响数	194,202.90
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,100,483.13

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司专注于高端热处理设备的供应，针对各厂家需求的不同，提供定制化产品，同时提供热处理设备改造、技术支持、备件供应等售后服务工作，公司按照环保热处理设备制造、售后服务、机械加工三个板块开展业务。作为一个细分小行业，公司采用快速响应结构设计，实行扁平化管理，减少中间管理环节，实现对客户要求的快速响应。公司高度重视设备与技术的研发，设有独立的研发团队，做好技术储备，并逐步投入商业化生产，通过差异化经营获得收入和利润。通过多年的发展，公司各方面逐渐成熟，在中高端设计制造领域占有一定的地位，形成以市场需求为导向，技术推动型的商业模式。

（一）销售模式

公司从自身产品特点与市场实际的出发，目前主要采用直销模式。公司拥有依托核心技术和专业化服务的销售团队，对销售人员持续进行专业培训，并通过业绩激励政策提高销售经理的工作积极性，实现个人业绩和市场的开拓。子公司思博鲍尔、亚捷（无锡）的销售模式与公司相同。

（二）采购模式

公司现采用定期采购模式和项目定制采购模式相结合，以月度为周期，依据最低库存量分析和项目计划，通过科学合理的方法，确保物料的及时性及库存最小化，在减少库存积压、加快库存周转的基础上满足客户需要。在供应商的选择方面，对供应商进行评审，在符合要求的供应商中挑选出质量、服务优质的长期合作供货商。

（三）生产模式

公司目前主要采用订单型生产及自主设计、自己组装调试的方式进行产品的生产，即企业接到客户订单后，根据订单要求进行安排与生产，其宗旨在于降低库存；自主设计保证项目的先进性，而选择资质齐全的供应商按照产品的要求进行加工可以减少劳动密集型的低端生产环节，避免项目的固定投资风险，且可集中资源用于新产品的研发及新兴项目的推广，从而不断提高公司的核心竞争力，设备在厂内组装则保障了产品质量。

报告期内公司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

2018 年经营计划：计划实现营业收入 9,000 万元，实现净利润 800 万元。

2018 年计划完成情况：实际实现营业收入 8,418.58 万元，实现净利润 822.96 万元。

在全体员工的共同努力下，净利润指标完成年度计划；年度营业收入未能完成年度计划，主要是因客户推迟交货、项目暂停等原因，致使应于年内完成终验收交付客户的作业项目未能完成终验收并确认收入所致，合计金额 575 万元，预计上述项目可以在 2019 年上半年完成终验收并确认收入。

（二） 行业情况

公司主要从事环保热处理设备的研发和制造，所处行业为通用设备制造业。

通用设备制造业作为装备制造业中的四大基础工艺产业之一，受国家宏观产业政策支持。《中国制造 2025》强国战略规划坚持创新驱动、智能转型、强化基础、绿色发展，加快从制造大国转向制造强国。

《中国制造 2025》就高端装备制造列出了 10 个重点领域，包括大型飞机、航空发动机及燃气轮机、民用航天、智能绿色列车、节能与新能源汽车、海洋工程装备及高技术船舶、智能电网成套装备、高档数控机床、核电装备、高端诊疗设备，大部分领域与热处理息息相关，国家政策的大力支持，将会对热处理设备行业的发展产生重要影响。

热处理设备制造的技术要求较高，需要根据设备用户的热处理工艺要求进行设计制造，因此热处理设备制造企业普遍采用的经营模式是以销定产，实行订单式生产、采购的经营模式。部分企业购买高档热处理设备实行招投标制度，如航空制造、风电制造等。除此之外，行业内销售存在一定的季节性，上半年主要为采购规划，技术方案探讨等，而设备的生产、交货、调试等主要集中在下半年。当前中国宏观经济形势依然表现为 L 型走势，实体经济整体疲弱，消费信心下降明显，投资整体增速下滑，进出口增速持续低迷，民营企业大量倒闭，债务风险加大，通胀压力持续上升，传统制造业产业升级迫在眉睫。针对较为严峻的经济形势，国家将继续推进供给侧改革，“三去一降一补”政策初见成效，继营改增之后的降税费举措将惠及实体经济，国家将加大产品出口、技术引进、重组兼并、产业转型、服务升级扶持力度。

热处理设备分为低档以及中高档，其中低档热处理行业进入的门槛相对较低；而高档热处理行业属于技术密集型行业，需要掌握机械制造、机电一体化设计、工艺气氛智能控制、温度场流场设计控制、传热学设计、工艺数据库及故障自诊等技术，除此之外还需要具备根据不同客户的需求开发执行工艺的能力。目前，国内热处理企业大部分从事低档热处理设备的生产，进入中高档热处理设备制造具有一定的技术壁垒。

目前我国热处理设备约有 60 亿元的市场规模，其中：40%依靠进口，20%为外资或合资企业提供，40%为国内企业提供。真空热处理设备属于细分市场，主要满足军工装备、工程机械、汽车、船舶、航空等行业的高端需求。“十三五”期间真空热处理炉的需求预计以每年 25%增长量增长，数字化、自动化程度高、可靠性高的高档真空设备需求会有所增加，真空热处理数字化生产车间建设需求会成为热处理设备企业新的业务增长点。高档热处理工艺装备国产化趋势加快，至 2025 年，国产设备可以满足国内需求的 90%以上。随着周边国家经济的发展和对中国制造的需求不断增加，真空热处理设备的出口也呈上升趋势。

公司一直秉承高端热处理设备的研发、制造、销售。自主研发的辊棒炉盐浴淬火生产线具有环保、节能的特点，已被工信部列入“《节能机电设备（产品）推荐目录（第七批）》”，随着国家对污染治理需求和速度的加快，航空、航天产业的快速发展，也为公司业务发展提供了良好的机遇，如果公司能够把握好其中的机遇，公司的业务规模及盈利将获得增加。

（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	1,694,190.61	1.10%	1,383,007.23	1.34%	22.50%
应收票据与应收账款	38,965,713.18	25.19%	20,371,149.02	14.34%	91.28%
存货	84,578,713.71	54.69%	51,843,011.03	50.1%	63.14%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	13,969,922.39	9.03%	15,760,733.43	15.23%	-11.36%
在建工程					
短期借款	5,000,000.00	3.23%			
长期借款					
预付帐款	9,584,849.07	6.20%	3,527,880.07	3.41%	171.69%
其他流动资产	1,200,000.00	0.78%	5,800,000.00	5.61%	-79.31%
无形资产	3,275,584.04	2.12%	3,318,492.18	3.21%	-1.29%
应付票据					
应付帐款	17,241,026.04	11.15%	9,614,947.34	9.29%	79.31%
预收帐款	69,024,983.15	44.63%	43,897,747.01	42.42%	57.24%
应付职工薪酬	1,944,766.66	1.26%	1,335,503.09	1.29%	45.62%
应交税费	616,428.98	0.40%	3,213,133.55	3.11%	-80.82%
应付股利	12,500,000.00	8.08%	12,500,000.00	12.08%	0.00%
其他应付款	6,305,673.61	4.08%	125,722.41	0.12%	4,915.55%
资产总计	154,660,164.10	-	103,476,784.57	-	49.46%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内各项财务数据变动情况说明如下：

1. 报告期内应收票据与应收帐款余额 38,965,713.18 元，较上年增加 91.28%。主要是报告期客户支付货款时，采用承兑汇票的比例有所提高；报告期内销售增长，验收项目增多，应收终验收款及质保款增加。
2. 报告期内存货余额 84,578,713.71 元，较上年增加 63.14%，主要是报告期内销售订单增加，在制项目较去年增加 2,876.76 万元；销售订单增加，备库原材料增加 398.83 万元。
3. 报告期内预付帐款 9,584,849.07 元，较上年增加 171.69%。主要原因：公司报告期内销售订单较上年大幅提高，从而材料采购金额增加；公司为降低采购成本，对大宗通用物料实施了大批

量订购，并支付预付款。

4. 报告期内其他流动资产余额 1,200,000.00 元，较上年减少 79.31%，主要是公司将闲置资购买的理财产品期末余额降低所致。
5. 报告期内应付帐款余额 17,241,026.04 元，较上年增加 79.31%，主要是公司销售订单增加，材料采购金额增加，从而应付供货商货款相应增加所致。
6. 报告期内预收帐款余额 69,024,983.15 元，较上年增加 57.24%，主要是公司订单增加，相应合同首付款增加所致。
7. 报告期内应付职工薪酬余额 1,944,766.661 元，较上年增加 45.62%，主要计提年终奖金较 2017 年度增加所致。
8. 报告期内应交税费余额 616,428.98 元，较上年减少 80.82%，主要是公司本期缴纳增值税较多，年末应交增值税较上期减少所致。
9. 报告期内其他应付款余额 6,305,673.61 元，较上年增加 4,915.55%，主要是限制性股票回购义务 5,960,000.00 元所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	84,185,835.01	-	62,144,535.17	-	35.47%
营业成本	61,439,778.57	72.98%	46,092,221.58	74.17%	33.30%
毛利率%	27.02%	-	25.83%	-	-
管理费用	6,071,495.77	7.21%	6,123,517.35	9.85%	-0.85%
研发费用	3,345,128.16	3.97%	2,290,677.71	3.69%	46.03%
销售费用	4,238,888.24	5.04%	2,500,375.39	4.02%	69.53%
财务费用	312,353.89	0.37%	52,033.59	0.08%	500.29%
资产减值损失	185,113.97	0.22%	682,333.92	10.97%	-72.87%
其他收益	1,267,600.99	1.51%	1,728,300.00	2.78%	-26.66%
投资收益	42,969.63	0.05%	-	-	
公允价值变动收益	-	-	-	-	
资产处置收益	-	-	-	-	
汇兑收益	-	-	-	-	
营业利润	9,361,929.65	11.12%	5,355,833.13	8.62%	74.80%
营业外收入	27,515.64	0.03%	13,724.22	0.02%	100.49%
营业外支出	430.60	-	18.15	-	2,272.45%
净利润	8,229,553.34	9.78%	4,616,178.79	7.43%	78.28%

项目重大变动原因：

报告期内各项经营数据变动情况说明如下：

1. 报告期内营业收入较上年增长 35.47%，主要是受下游行业回暖，公司产品订单增加所致。
2. 报告期内营业成本较上年增长 33.30%，主要是受下游行业回暖，营业收入增加导致营业成本相应

增加。

3.报告期内研发费用较上年增长 46.03%，主要是公司开发新产品研发投入增加所致。

4.报告期内销售费用较上年增长 69.53%，主要是报告期内因销售人员增加，相应人员工资、社会保险、差旅费增加；因产品订单增加，相应的发货运费增加所致。

5.报告期内财务费用较上年增加 500.29%，主要是报告期内增加流动资金贷款，支付贷款利息 253,689.6 元所致。

6.报告期内其他收益较上年减少 26.66%，主要是报告期内获得的政府补助减少所致。

7.报告期内营业利润较上年增长 74.80%，主要是报告期内营业收入增加、毛利小幅提升所致。

8.报告期内营业外收入较上年增长 100.49%，主要是收到税务机关返还个人所得税代扣代缴手续所致。

9.报告期内营业外支出较上年减少 2,272.45%，主要是报告期内结转不能收回的意外险所致。

10.报告期内净利润较上年大幅增长 78.27%，主要是受下游行业回暖，营业收入增加；公司积极推行绩效管理，提升人员工作效率，从而提升了毛利率 1.19%。

(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	84,168,967.49	62,098,389.02	35.47%
其他业务收入	16,867.52	46,146.15	0.00%
主营业务成本	61,439,778.57	46,092,221.58	33.30%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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%
环保热处理设备	64,543,612.86	76.67%	46,448,688.22	74.74%
技术服务	15,252,709.73	18.12%	10,209,490.45	16.43%
机械加工业务	4,023,356.96	4.78%	4,387,906.99	7.06%
调质热处理服务	349,287.94	0.41%	1,052,303.36	1.69%
其他业务收入	16,867.52	0.02%	46,469.15	0.07%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

无

(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	宝塔实业股份有限公司	6,823,931.60	8.11%	否
2	临清市求精轴承热处理厂	4,051,724.10	4.81%	否
3	山东隆洋轴承有限公司	3,965,517.20	4.71%	否
4	瓦临市精工轧机轴承有限公司	3,719,950.90	4.42%	否
5	永康求精热处理厂	3,534,482.76	4.20%	否

合计	22,095,606.56	26.25%	-
----	---------------	--------	---

(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	山东鲁阳节能材料股份有限公司	5,283,900.15	6.09%	否
2	唐山市诚丰机械制造有限公司	3,424,921.83	3.95%	否
3	南通佰晟金属制品有限公司	3,045,884.17	3.51%	否
4	SEW-传动设备(天津)有限公司	2,550,836.02	2.94%	否
5	江苏豪迈特新材料科技有限公司	2,462,264.10	2.84%	否
合计		16,767,806.27	19.33%	-

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	-14,653,561.24	-481,058.18	-2,946.11%
投资活动产生的现金流量净额	4,234,086.30	-1,522,412.26	378.12%
筹资活动产生的现金流量净额	10,730,658.32	-1,478,494.19	825.78%

现金流量分析：

- ① 经营活动产生的现金流量净额比上年减少-2,946.11%，主要原因系下游行业回暖，公司产品订单增加，报告期内开工项目增加，购买商品、接受劳务支付的现金比上期增加 163.24%；支付其他与经营活动有关的现金比上期增加 98.73%。
- ② 投资活动产生的现金流量净额比上年增加 378.12%，主要原因系公司报告期内投资理财产品赎回金额大于购买金额所致。
- ③ 筹资活动产生的现金流量净额比上年减少 825.78%，主要原因系公司报告期内定向增发收到投资款 5,960,000 元及取得银行贷款 5,000,000 元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内出资注册成立亚捷（无锡）热工科技有限公司，注册资本 1000 万元，为公司的全资子公司，报告期内未实现营业收入。

思博鲍尔 2018 年经营情况：

实现营业收入 2,141,025.65 元；实现利润-214,424.85 元。

报告期内无处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内利用闲置资金购买时时赎回、共赢保本型理财产品，累计购买 23,010,000 元、赎回 27,610,000 元，取得理财收益 42,969.63 元。

(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

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司持有思博鲍尔（唐山）科技有限公司 100%股份；报告期内新增一家全资子公司，于 2018 年 11 月 06 日注册成立全资子公司“亚捷（无锡）热工科技有限公司”，注册资本 1000 万元。

(八) 企业社会责任

公司在创造利润、对股东承担法律责任的同时，还承担着对员工、客户、周边环境的责任，公司的发展离不开社会，利润不是公司发展的唯一目标，保持周边环境同样作为公司发展的目标之一；公司的节能盐浴淬火生产线拥有淬火余热回收结构、辊棒结构专利技术，大幅减少热短路，吨产品能耗得到有效降低；公司自主研发的净化设备广泛的用于冶金、热处理行业粉尘、烟尘、油烟的治理，对于环境的改善发挥了重要作用。

三、持续经营评价

报告期内，公司经营情况保持健康、有序发展，公司主营业务稳定提高，资产负债结构进一步得以优化，整体盈利能力持续增强。公司管理层及核心技术团队稳定，技术研发及市场开拓能力进行进一步增强，公司研发立项有序推进，为公司的持续经营和发展奠定了基础，报告期内未发生对公司持续经营有重大不利影响的事项，公司持续发展能力良好。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

“十三五”期间的中国热处理行业拥有新的发展机遇，随着国家《中国制造 2025》、“一带一路”战略的实施，不仅给制造业带来了发展机会，也为热处理设备行业提供了新的发展空间。一方面，公司将进一步研发新技术，提高热处理设备的节能环保性及产品质量；另一方面，公司将积极开展国际合作，不断扩展国外业务。公司自主研发的辊棒炉盐浴淬火生产，因其环保、节能的特点，已得到市场的高度认可，目前年产、销量已居同行业同炉型之首。

公司目前先进的生产工艺、多元的产品结构及在市场竞争中的优势看，未来公司业务仍具有良好的行业发展及盈利的空间。

(二) 公司发展战略

公司设有独立的研发中心，致力于热处理设备节能化、自动化、信息化和清洁化的研发，重视产品质量的提升以及技术开发和创新，截止目前公司拥有专利 40 项，其中发明专利 6 项，软件著作权 24 项，并有多项专利技术正在申报中。

公司于 2018 年通过市级研发中心认定，使公司的研发能力进一步获得提升。

公司已于 2018 年 11 月份在江苏无锡注册成立全资子公司，为下一步推广市场、塑造品牌开拓新思路，打造专业、规范、高效的团队。逐步形成南北方应相互映、合力并进，把公司的市场结构优化、销售区域扩展方向、客户群体高端化等作为公司下一个战略目标。

在国内合作方面，与西南交大等高校及中国热处理协会建立长期的产学研合作关系，做到产、学、研协调发展。

（三） 经营计划或目标

公司 2019 年经营目标：

1. 实现营业收入 9,500 万元。
2. 实现净利润 850 万元。
3. 承接订单 12,000 万元。

公司管理团队将积极开展各项有效工作，实施绩效管理、成本管控、提高资产资金的利用效率，优化资产结构，争取实现上述经营目标。

该经营目标并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

1. 公司的下游主要为轴承、汽车、风电、机械设备制造等工业重要领域，是典型的周期性行业，受国家周期影响较大。一旦国家经济增速放缓，一定程度上影响热处理设备制造行业市场需求，从而影响公司 2019 年经营目标的实现及扩大产能的发展战略。
2. 公司的环保热处理设备的生产过程中需要大量各种规格型号的电气元件及砌炉材料等原料，上述材料成本占环保热处理设备原材料成本约 11%，报告期内，电气元件及砌炉材料的价格波动幅度较大。若原材料价格特别是电气元件及砌炉材料价格在销售议价阶段出现大幅上涨，公司将面临原材料价格波动风险、毛利率降低的风险。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1. 应收账款余额较大的风险

报告期内，公司应收账款账面价值为 2,362.81 万元，占同期营业收入的比例为 28.07%；2017 年应收账款账面价值 1,483.50 万元，占同期营业收入的比例为 23.87%，应收账款账面价值占营业收入比例较高，公司未来若发生坏账，对经营业绩影响较大。

公司应收账款主要为设备销售的验收款和质保款，一般验收款为销售总额的 30%，质保款为销售总额的 10%，质保期（一般为 1 年左右）后支付剩余款项。报告期内公司加强了应收账款的管理，将销售人员的考核机制与应收账款的回款周期挂钩，根据客户的经营状况，适当提高客户首付款、发货款的付款比例；对超过信用期限没有收回的款项，公司对重点客户安排专人负责监控、沟通，加强催收力度，以减少应收账款发生坏账的风险。

2. 存货周转率较低的风险

报告期期末公司的存货为 8,457.87 万元，存货周转率为 0.90；2017 年期末存货 5,184.3 万元，存货周转率为 1.06，存货周转率处于较低水平。报告期期末存货占流动资产的比例为 61.80%；占总资产的比例分别为 54.69%；2017 年期末存货占流动资产的比例为 61.71%，占总资产的比

例为 50.10%均处于较高水平，存货比重较高。若公司的生产及安装调试的管理水平下降，则会降低公司资金运用效率，公司则可能面临存货周转的风险。

公司环保热处理设备制作周期较长，一般在 6 个月左右，设备发运到现场后还需进行安装、调试、工艺试验等大量工作，从而设备在存货阶段存在时间较长，存货较高。目前公司通过设计模块化、制作标准化、对相关人员的技能培训提升等工作，正在逐步缩短设备的制作周期。

3. 原材料价格波动风险

公司的环保热处理设备的生产过程中需要大量各种规格型号的电气元件及砌炉材料等原料，上述材料成本占环保热处理设备原材料成本约 11%，报告期内，电气元件及砌炉材料的价格波动幅度较大。若原材料价格特别是电气元件及砌炉材料价格在销售议价阶段出现大幅上涨，公司将面临原材料价格波动风险。

为应对上述风险，公司环保热处理设备销售均为定制类产品，在签订合同前，公司即开始对包括电气元件及砌炉材料等主要原材料进行一定的市场询价，通过本公司的核价，环保热处理设备销售的合同金额通常能够锁定电气元件及砌炉材料等原材料价格波动的风险。与销售客户密切合作，实施产品售价与原材料联动调节机制，保障公司有一定的利润空间；密切跟踪主要原材料的价格变化，及时调节公司原材料的库存量。

4. 报告期内前五大客户变动给公司经营业绩带来的风险

公司主营业务为环保热处理设备生产和销售以及机械加工业务等，公司生产的环保热处理设备具有使用周期长、单价金额高的特性。报告期内，公司前五大客户营业收入占总收入为 26.25%；2017 年公司前五大客户营业收入占总收入 59.77%，但前五大客户均不相同，若企业无法持续开发新的客户资源，存在因客户变动较大给公司的经营业绩带来不利影响的风险。

为应对上述风险，公司依靠自身的研发队伍，加强新产品的研究与开发，提高环保热处理设备的节能效率。报告期内公司新产品质量及节能效果得到市场认可，公司适时增加销售人员，加大了市场推广力度开发新客户，新签项目订单明显增加，预计 2018 年营业收入较报告期至少增长 50%以上。

5. 经营场所抵押的风险

报告期期间公司土地使用权全部曾用于向银行流动资金借款抵押，公司房产曾用于向银行进行流动资金借款抵押。截止报告期末，该流动资金借款已偿还，土地、房产抵押已解押。土地与房产均为公司生产经营所必须的经营场所，不排除在报告期后继续实施向银行进行流动资金借款抵押的可能，若公司将来不能按时履行借款的还款义务，公司将会可能失去对经营场所的控制，影响公司正常的生产经营。

公司拟选择多种筹资方式来优化公司的资本结构，未来公司将根据发展需要，选择适当的筹资方式进一步减少公司流动资金借款，以降低经营场所抵押风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素

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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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

无

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	3,000,000.00	2,104,214.02
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	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	0.00	0.00

（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
戚顺银、林亚茹	提供贷款担保	10,000,000.00	已事后补充履行	2018年8月28日	2018-029
戚牧茵	拆借资金	500,000.00	已事后补充履行	2018年8月28日	2018-030
戚牧茵	拆借资金	100,000.00	尚未履行	2018年4月22日	2019-008

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：

戚顺银、林亚茹为公司贷款提供担保 10,000,000.00 元，担保期自 2018 年 02 月 01 日至 2019 年 01 月 23 日，该担保事项已于 2018 年 8 月 28 日补充履行公告，公告编号 2018-029。

公司与戚牧茵（戚顺银之女）之间的拆借资金 500,000.00 元，该拆借资金事项已于 2018 年 8 月 28 日补充履行公告，公告编号 2018-030。

公司与戚牧茵（戚顺银之女）之间的拆借资金 100,000.00 元，该拆借资金事项已于 2019 年 4 月 22 日补充履行公告，公告编号 2019-008

以上偶发性关联交易为非持续性且不会对公司生产经营产生不利影响的关联交易。

（四） 股权激励情况

根据 2018 年 6 月 23 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过，决定授予激励对象限制性股票 200 万股，授予价格 2.98 元/股，授予日为 2018 年 6 月 23 日，限制性股票授予后即行锁定。激励对象持有的限制性股票解锁期为 36 个月。

（五） 承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争，公司所有股东分别均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：本人/本企业在境内外的任何地区，不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益等方式），直接或间接地从事与公司或其子公司主营业务构成或可能构成竞争的业务；不以任何方式从事或参与生产任何与公司或其子公司产品相同、相似或可以取代公司或其子公司产品的业务或活动，并承诺如从第三方获得的任何商业机会与公司或其子公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即通知公司，并尽力将该商业机会让予公司或其子公司；不制定与公司或其子公司可能发生同业竞争的经营发展规划。

报告期内，公司所有股东未有违反上述承诺的情形发生。

2、为了防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，公司在《公司章程》、《关联交易管理制度》中规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东应当回避表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。股东大会审议有关关联交易时，关联股东应在股东大会审议前主动提出回避申请；非关联股东有权在股东大会审议有关关联交易事项前向股东大会提出关联股东回避申请，并提交股东大会进行表决，股东大会根据表决结果在会议上决定关联股东是否回避。公司关联方针对资金占用出具了《避免占用公司资金的承诺函》。

报告期内，公司所有股东及其关联方未有违反上述承诺的情形发生。

3、公司董事、监事、高级管理人员最近两年未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受刑事、民事、行政处罚或纪律处分；无因涉嫌违法违规处于调查之中尚无定论的情形；最近两

年内未对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；不存在个人负有较大数额债务到期未清偿的情形无欺诈或者其他不诚实行为，不存在最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责等情况。公司董事、监事、高级管理人员已对此做出了书面声明和承诺。

报告期内，公司所有董事、监事、高级管理人员未有违反上述承诺的情形发生。

4、公司主要股东出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》：本人在具有亚捷科技（唐山）股份有限公司控股股东或实际控制人身份期间，本人及本人控制的或具有重要影响的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易；对于无法避免的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本人及本人控制的或具有重要影响的企业将按照有关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》规定的程序及市价进行交易，不损害股份公司及其他股东的利益；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司及其他股东造成的全部经济损失。

报告期内，公司主要股东未有违反上述承诺的情形发生。

报告期内，公司以上做出承诺的主要股东未有违反上述承诺的情形发生。

（六） 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
房产	抵押	7,661,518.32	4.95%	抵押贷款
土地	抵押	3,018,951.50	1.95%	抵押贷款
总计	-	10,680,469.82	6.90%	-

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	11,000,000	100.00%	2,000,000	13,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	81.82%	320,000	9,320,000	71.69%
	董事、监事、高管	9,000,000	81.82%	880,000	9,880,000	76.00%
	核心员工			1,120,000	1,120,000	8.62%
总股本		11,000,000	-	2,000,000	13,000,000.00	-
普通股股东人数						33

(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	戚顺银	9,000,000	320,000	9,320,000	71.69%	9,320,000	
2	林亚茹	1,000,000		1,000,000	7.69%	1,000,000	
3	唐山市路北区富益鸿达投资咨询中心(有限合伙)	1,000,000		1,000,000	7.69%	1,000,000	
4	郝宗合		200,000	200,000	1.54%	200,000	
5	王晓丹		150,000	150,000	1.15%	150,000	
合计		11,000,000	670,000	11,670,000	89.76%	11,670,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

戚顺银直接持有 9,320,000 股，占比 71.69%；林亚茹直接持有 1,000,000 股，占比 7.69%，双方为夫妻关系。

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

戚顺银直接持有公司 9,320,000 股，占比为 71.69%，戚顺银作为富益鸿达执行事务合伙人，通过控制富益鸿达间接持有公司 1,000,000 股，占比为 7.69%，合计持有公司 10,320,000 股，合计占比为 79.38%，为公司控股股东。戚顺银，男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1,960 年 6 月，大专学历。

1979 年 9 月至 1981 年 7 月就读于河北机电学校；

1981 年 8 月至 1994 年 9 月于唐山爱信齿轮厂设计部任工程师，其间 1987 年 9 月至 1989 年 7 月在职就读于河北师范大学；

1994 年 10 月至 2013 年 12 月于爱协林热处理系统（北京）有限公司任副总经理；

1996 年 11 月至今于北京速原工业技术有限公司任监事；

2014 年 1 月至 2017 年 4 月于唐山亚捷机械有限公司任总经理、监事；

2013 年 1 月至今于思博鲍尔（唐山）科技有限公司任总经理、执行董事；

2017 年 5 月至今任亚捷科技（唐山）股份有限公司董事长、总经理。

2017 年 6 月至今任富益鸿达执行事务合伙人。

2013 年 1 月至今于思博鲍尔（唐山）科技有限公司任监事。

（二） 实际控制人情况

戚顺银直接持有公司 9,320,000 股，占比为 71.69%，戚顺银作为富益鸿达执行事务合伙人，通过控制富益鸿达间接持有公司 1,000,000 股，占比为 7.69%，合计持有公司 10,320,000 股，合计占比为 79.38%，为公司控股股东。戚顺银配偶林亚茹直接持有公司 1,000,000 股，占比为 7.69%。戚顺银、林亚茹合计持有公司 11,320,000 股，合计持有公司股份占比为 87.08%，共同认定为实际控制人。

戚顺银，男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1,960 年 6 月，大专学历。

1979 年 9 月至 1981 年 7 月就读于河北机电学校；

1981 年 8 月至 1994 年 9 月于唐山爱信齿轮厂设计部任工程师，其间 1987 年 9 月至 1989 年 7 月在职就读于河北师范大学；

1994 年 10 月至 2013 年 12 月于爱协林热处理系统（北京）有限公司任副总经理；

1996 年 11 月至今于北京速原工业技术有限公司任监事；

2014 年 1 月至 2017 年 4 月于唐山亚捷机械有限公司任总经理、监事；

2013 年 1 月至今于思博鲍尔（唐山）科技有限公司任总经理、执行董事；

2017 年 5 月至今任亚捷科技（唐山）股份有限公司董事长、总经理。

2017 年 6 月至今任富益鸿达执行事务合伙人。

林亚茹，女，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1957 年 11 月，高中学历。

1973 年 9 月至 1976 年 7 月就读于唐山市第八中学。

1976 年 8 月至 2007 年 11 月于中国煤碳研究院唐山分院情报所任技术员；

2005 年 1 月至 2017 年 4 月于唐山亚捷机械有限公司任执行董事；

2013 年 1 月至今于思博鲍尔（唐山）科技有限公司任监事。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年6月8日	2018年9月26日	2.98	2,000,000	5,960,000	31					否

募集资金使用情况：

截止 2018 年 12 月 31 日，本次募集资金专用帐用于补充流动资金共计使用 5,227,703.00 元，累计收到的利息收入扣减手续费净额 4,407.32 元，结余 736,704.32 元。

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
银行贷款	沧州银行股份有限公司丰润支行	5,000,000.00	5.655%	2018.02.01-2019.01.23	否
合计	-	5,000,000.00	-	-	-

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

无

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
戚顺银	董事长	男	1960 年 6 月	大专	2017.5.18-2020.5.17	是
郝宗合	董事	男	1970 年 4 月	中专	2017.5.18-2020.5.17	是
解连文	董事	男	1974 年 2 月	本科	2017.5.18-2020.5.17	是
陈振民	董事	男	1976 年 6 月	本科	2017.5.18-2020.5.17	是
王晓丹	董事	女	1971 年 10 月	大专	2017.5.18-2020.5.17	是
佟晓辉	监事	男	1956 年 1 月	研究生	2017.5.18-2020.5.17	否
陈思木	监事	男	1982 年 1 月	研究生	2017.5.18-2020.5.17	是
郑林东	监事	男	1986 年 8 月	大专	2017.5.18-2020.5.17	是
戚顺银	总经理	男	1960 年 6 月	大专	2017.5.18-2020.5.17	是
郝宗合	副总经理	男	1970 年 4 月	中专	2017.5.18-2020.5.17	是
李洪滨	财务总监、 董事会秘书	男	1976 年 12 月	大专	2017.5.18-2020.5.17	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长戚顺银为公司控股股东、实际控制人，监事陈思木系戚顺银之女婿。

(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
戚顺银	董事长、总经理	9,000,000	320,000	9,320,000	71.69%	
郝宗合	董事、副总经理	0	200,000	200,000	1.54%	
解连文	董事	0	50,000	50,000	0.38%	
陈振民	董事	0	80,000	80,000	0.62%	
王晓丹	董事	0	150,000	150,000	1.15%	
佟晓辉	监事					
陈思木	监事					
郑林东	监事					
李洪滨	财务总监、董事	0	80,000	80,000	0.62%	

	会秘书					
合计	-	9,000,000	880,000	9,880,000	76.00%	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	13	15
技术人员	21	25
生产人员	86	98
销售人员	5	5
员工总计	125	143

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	33	40
专科	45	49
专科以下	45	53
员工总计	125	143

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、员工变动和人才引进

报告期内公司员工较上年有所增加,2018 年新接订单金额较上年大幅提升 50%以上,公司为生产系统引进了一定数量的优秀工作人员;同时公司为进一步推动新产品的研发,对高端科技人员也进行了相应补充;为提升公司管理水平、提高管理人员素质,对管理人员进行了补充,其他部门无人员变动。

2. 员工培训

公司积极组织员工进行内外部培训,新入厂员工都要经过公司人力部门的培训、考核才能正式到岗工作;公司鼓励各部门的经验丰富员工对其他员工进行更为专业的业务培训;财务部门也长期参加培训机构组织专业知识、涉税业务培训,从而提高其专业知识水平;多方面培训还包括安全生产培训、生产工艺培训、消防演练等。

3. 员工薪酬政策

公司根据《劳动法》规定, 和每位员工签订劳动合同, 按规定为员工办理相关社会保险, 按时支付各项工资薪酬、福利, 建立了科学的奖金及合理的绩效考核体系和完善的薪酬体系。

4. 在报告期内, 公司有 1 名需要承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	25
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）		

核心人员的变动情况

为了吸引和保留优秀的管理人员和业务骨干, 鼓励和稳定对公司发展具有核心作用的员工, 经公司管理层的推荐, 公司第一届董事会第九次会议认定, 并经2018年第一次职工代表大会、第一届监事会第三次会议、2018年第二次临时股东大会审议通过, 认定涂德桓、郭从力、李振明、陈友杰、章新龙、李立元、郝超、郭永胜、刘林、魏长富、刘怀英、戚纯辉、王晶晶、马磊、高国现、姜浩、王辉、马建好、戚顺林、王瑞超、刘利仓、赵长生、郭建朝、刘志勇、薄立明等共计25名员工为核心员工。

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

公司主要从事环保热处理设备的研发和制造，所处行业为通用设备制造业。

通用设备制造业作为装备制造业中的四大基础工艺产业之一，受国家宏观产业政策支持。《中国制造 2025》强国战略规划坚持创新驱动、智能转型、强化基础、绿色发展，加快从制造大国转向制造强国。

《中国制造 2025》就高端装备制造列出了 10 个重点领域，包括大型飞机、航空发动机及燃气轮机、民用航天、智能绿色列车、节能与新能源汽车、海洋工程装备及高技术船舶、智能电网成套装备、高档数控机床、核电装备、高端诊疗设备，大部分领域与热处理息息相关，国家政策的大力支持，将会对热处理设备行业的发展产生重要影响。

热处理设备制造的技术要求较高，需要根据设备用户的热处理工艺要求进行设计制造，因此热处理设备制造企业普遍采用的经营模式是以销定产，实行订单式生产、采购的经营模式。部分企业购买高档热处理设备实行招投标制度，如航空制造、风电制造等。除此之外，行业内销售存在一定的季节性，上半年主要为采购规划，技术方案探讨等，而设备的生产、交货、调试等主要集中在下半年。当前中国宏观经济形势依然表现为 L 型走势，实体经济整体疲弱，消费信心下降明显，投资整体增速下滑，进出口增速持续低迷，民营企业大量倒闭，债务风险加大，通胀压力持续上升，传统制造业产业升级迫在眉睫。针对较为严峻的经济形势，国家将继续推进供给侧改革，“三去一降一补”政策初见成效，继营改增之后的降税费举措将惠及实体经济，国家将加大产品出口、技术引进、重组兼并、产业转型、服务升级扶持力度。

热处理设备分为低档以及中高档，其中低档热处理行业进入的门槛相对较低；而高档热处理行业属于技术密集型行业，需要掌握机械制造、机电一体化设计、工艺气氛智能控制、温度场流场设计控制、传热学设计、工艺数据库及故障自诊等技术，除此之外还需要具备根据不同客户的需求开发执行工艺的能力。目前，国内热处理企业大部分从事低档热处理设备的生产，进入中高档热处理设备制造具有一定的技术壁垒。

目前我国热处理设备约有 60 亿元的市场规模，其中：40%依靠进口，20%为外资或合资企业提供，40%为国内企业提供。真空热处理设备属于细分市场，主要满足军工装备、工程机械、汽车、船舶、航空等行业的高端需求。“十三五”期间真空热处理炉的需求预计以每年 25%增长量增长，数字化、自动化程度高、可靠性高的高档真空设备需求会有所增加，真空热处理数字化生产车间建设需求会成为热处理设备企业新的业务增长点。高档热处理工艺装备国产化趋势加快，至 2025 年，国产设备可以满足国内需求的 90%以上。随着周边国家经济的发展和对中国制造的需求不断增加，真空热处理设备的出口也呈上升趋势。

公司一直秉承高端热处理设备的研发、制造、销售。自主研发的辊棒炉盐浴淬火生产线具有环保、节能的特点，已被工信部列入“《节能机电设备（产品）推荐目录（第七批）》，随着国家对污染治理需求和速度的加快，航空、航天产业的快速发展，也为公司业务发展提供了良好的机遇，如果公司能够把握好其中的机遇，公司的业务规模及盈利将获得增加。

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

股份公司自成立以来，公司按照规范治理的要求，建立健全了股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金管理制度》等一系列公司治理制度。股份公司自成立以来，股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

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

报告期内，公司治理机制有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当权利受到侵害时可运用司法程序保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权的发挥，并从以上三方面给其权益予以保护。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，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。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司对外投资、融资事项上，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。截止报告期末，上述机构成员均依法运作，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。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，共进行了一次章程的修改。

亚捷科技（唐山）股份有限公司（以下简称“公司”）于2017年6月23日召开公司2018年第二次临时股东大会，一致通过发行股票的方式办理股权激励的决议，并决定对《亚捷科技（唐山）股份有限公司章程》作出相应地修正。

(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	<p>第一届董事会第八次会议审议重大事项：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》； 2. 审议通过《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》； 3. 审议通过《关于 2017 年度财务决算报告的议案》； 4. 审议通过《关于 2018 年度财务预算报告的议案》； 5. 审议通过《关于暂不分配 2017 年度利润的议案》； 6. 审议通过《关于续聘公司审计机构》的议案； 7. 审议通过《关于 2017 年度报告及报告摘要的议案》； 8. 审议通过《关于年度报告重大差错责任追究制度的议案》； 9. 审议通过《关于召集公司 2017 年年度股东大会的议案》。 <p>第一届董事会第九次会议审议重大事项：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《关于亚捷科技（唐山）股份有限公司股权激励计划的议案》； 2. 审议通过《关于亚捷科技（唐山）股份有限公司股权激励股票发行方案的议案》； 3. 审议通过《关于股票发行修改公司章程的议案》； 4. 审议通过《关于与认购对象签署附生效条件的股份认购协议的议案》； 5. 审议通过《关于认定核心员工的议案》； 6. 审议通过《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》； 7. 审议通过《关于设立募集资金专项账户和签订募集资金三方监管协议的议案》； 8. 审议通过《关于授权董事会全权办理本次股权激励股票发行相关工作的议案》； 9. 审议通过《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。 <p>第一届董事会第十次会议审议重大事项：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《2018 年半年度报告》议案； 2. 审议通过《补充确认 2018 年偶发性关联交易

		<p>一》议案；</p> <p>3. 审议通过《补充确认 2019 年偶发性关联交易二》的议案</p> <p>4. 审议通过《关于召开 2018 年第三次临时股东大会》议案。</p> <p>第一届董事会第十一次会议审议重大事项： 审议通过《关于对外投资设立全资子公司》议案。</p> <p>第一届董事会第十二次会议审议重大事项： 1. 审议通过《预计 2019 年公司日常性关联交易》的议案； 2. 审议通过《关于召开 2019 年第一次临时股东大会》的议案。</p>
监事会	3	<p>第一届监事会第二次会议审议重大事项</p> <p>1. 审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>2. 审议通过《关于 2017 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>3. 审议通过《关于 2018 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>4. 审议通过《关于暂不分配 2017 年度利润的议案》；</p> <p>5. 审议通过《关于续聘公司审计机构的议案》；</p> <p>6. 审议通过《关于 2017 年度报告及报告摘要的议案》。</p> <p>第一届监事会第三次会议审议重大事项 审议通过《关于认定核心员工的议案》。</p> <p>第一届监事会第四次会议审议重大事项 审议通过《2018 年半年度报告》议案。</p>
股东大会	4	<p>2018 年第一次临时股东大会审议事项： 审议通过《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》。</p> <p>2017 年年度股东大会审议事项</p> <p>1. 审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>2. 审议通过《关于 2017 年度监事会工作报告的议案的议案》；</p> <p>3. 审议通过《关于 2017 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>4. 审议通过《关于 2018 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>5. 审议通过《关于暂不分配 2017 年度利润的议案》；</p> <p>6. 审议通过《关于续聘审计机构的议案》；</p>

		<p>7. 审议通过《关于 2017 年度报告及报告摘要的议案》；</p> <p>8. 审议通过《关于年度报告重大差错责任追究制度的议案》。</p> <p>2018 年第二次临时股东大会审议事项：</p> <p>1. 审议通过《关于亚捷科技（唐山）股份有限公司股权激励计划的议案》；</p> <p>2. 审议通过《关于亚捷科技（唐山）股份有限公司股权激励股票发行方案的议案》；</p> <p>3. 审议通过《关于股票发行修改公司章程的议案》；</p> <p>4. 审议通过《关于与认购对象签署附生效条件的股份认购协议的议案》；</p> <p>5. 审议通过《关于认定核心员工的议案》；</p> <p>6. 审议通过《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》；</p> <p>7. 审议通过《关于设立募集资金专项账户和签订募集资金三方监管协议的议案》；</p> <p>8. 审议通过《关于授权董事会全权办理本次股票发行等相关事宜的议案》。</p> <p>2018 年第三次临时股东大会审议事项：</p> <p>1. 审议通过《补充确认 2018 年偶发性关联交易一》议案。</p> <p>2. 审议通过《补充确认 2018 年偶发性关联交易二》议案。</p>
--	--	--

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

（1）股东大会

截止报告期末，公司有 32 名自然人股东、1 个法人股东。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保平等对待所有股东享有平等权利地位。

（2）董事会

截止报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事依法行使职权，勤勉尽责。

（3）监事会

截止报告期末，公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。监事会能够依法召集、召开会议，形成决议。监事会成员能够认真、依法履行职责，能够对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

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，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

（三） 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，逐步引入职业经理人，为公司健康稳定的发展奠定基础。

（四） 投资者关系管理情况

公司董事会秘书负责投资者关系管理工作，董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。董事会秘书能够按照章程的规定接待投资者来访和通过电话、电子邮件，与投资者保持沟通关系，答复有关问题，沟通渠道畅通。确保所有投资者公平获取公司信息，保障所有投资者享有知情权和其他合法权益，本着诚实信用原则就公司经营状况、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。

（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、业务独立

公司主要从事环保热处理设备的研发、生产和销售，所属行业为通用设备制造业，报告期内主营业务为生产环保热处理设备。公司具有独立完整的业务体系，具备自主研发生产能力和面向市场独立开展业务的能力，独立于各股东和其他关联方。公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司不存在任何股东及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司的大股东及董监高人员书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

2、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所等，公司拥有的各项资产产权明晰，均由公司实际控制和使

用。公司各大股东、董监高人员及其控制的其他企业不存在违规占用公司的资金和其他资产的情况。

3、人员独立

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理。公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，选举和聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及《公司章程》的规定。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在其他企业领薪，公司的财务人员未在其他企业中兼职。

4、财务独立

公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策。公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与各股东、董监高人员及其控制的其他企业共用银行账户，公司独立纳税。股份公司成立以来，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

5、机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司自主设立财务部、管理办公室、销售部、安装调试部、产品制造部、机械工程部、自动化工程部、品保部、行政办公室、售后业务部、机加车间、研发中心等十二个部门，并制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业直接干预本公司生产经营管理独立性的现象，也不存在公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已依据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定，结合公司实际情况制定了较完善的内部管理制度，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。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

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。

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	大华审字[2019]003727 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	刘国清、白丽晗
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

亚捷科技（唐山）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了亚捷科技（唐山）股份有限公司(以下简称亚捷科技公司)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了亚捷科技公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于亚捷科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

亚捷科技公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，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，亚捷科技公司管理层负责评估亚捷科技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亚捷科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督亚捷科技公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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，就可能导致对亚捷科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亚捷科技公司不能持续经营。

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

6. 就亚捷科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们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。

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）。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：刘国清

中国注册会计师：白丽晗

二〇一九年四月十九日

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	注释 1	1,694,190.61	1,383,007.23
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	注释 2	38,965,713.18	20,371,149.02
预付款项	注释 3	9,584,849.07	3,527,880.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	827,062.19	1,080,390.53
买入返售金融资产			
存货	注释 5	84,578,713.71	51,843,011.03

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	注释 6	1,200,000.00	5,800,000.00
流动资产合计		136,850,528.76	84,005,437.88
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	注释 7		
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	注释 8	13,969,922.39	15,760,733.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 9	3,275,584.04	3,318,492.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 10	564,128.91	392,121.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,809,635.34	19,471,346.69
资产总计		154,660,164.10	103,476,784.57
流动负债：			
短期借款	注释 11	5,000,000.00	
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	注释 12	17,241,026.04	9,614,947.34
预收款项	注释 13	69,024,983.15	43,897,747.01
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 14	1,944,766.66	1,335,503.09
应交税费	注释 15	616,428.98	3,213,133.55
其他应付款	注释 16	18,805,673.61	12,625,722.41
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		112,632,878.44	70,687,053.40
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		112,632,878.44	70,687,053.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 17	13,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 18	23,567,844.79	18,599,843.64
减：库存股	注释 19	5,960,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 20	1,382,318.22	532,279.29
一般风险准备			
未分配利润	注释 21	10,037,122.65	2,657,608.24
归属于母公司所有者权益合计		42,027,285.66	32,789,731.17
少数股东权益			
所有者权益合计		42,027,285.66	32,789,731.17
负债和所有者权益总计		154,660,164.10	103,476,784.57

法定代表人：戚顺银主管会计工作负责人：李洪滨会计机构负责人：李洪滨

（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		1,447,878.66	922,883.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 1	34,932,903.54	16,043,780.40
预付款项		9,295,698.07	3,521,879.07
其他应收款	注释 2	788,159.81	1,079,472.48
存货		84,578,713.71	51,843,011.03
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		1,200,000.00	5,800,000.00
流动资产合计		132,243,353.79	79,211,026.09
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	注释 3	6,941,844.40	6,441,844.40
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		13,969,411.03	15,760,098.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,275,584.04	3,318,492.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		374,401.90	184,995.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,561,241.37	25,705,430.13
资产总计		156,804,595.16	104,916,456.22
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		17,241,026.04	9,614,947.34
预收款项		68,944,983.15	43,817,747.01
合同负债			
应付职工薪酬		1,944,766.66	1,335,503.09
应交税费		623,436.48	3,192,774.62
其他应付款		20,271,436.41	13,684,928.21
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		114,025,648.74	71,645,900.27
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		114,025,648.74	71,645,900.27
所有者权益：			
股本		13,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,567,844.79	18,599,843.64
减：库存股		5,960,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,382,318.22	532,279.29
一般风险准备			
未分配利润		10,788,783.41	3,138,433.02
所有者权益合计		42,778,946.42	33,270,555.95
负债和所有者权益合计		156,804,595.16	104,916,456.22

（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		84,185,835.01	62,144,535.17
其中：营业收入	注释 22	84,185,835.01	62,144,535.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		76,134,475.98	58,517,002.04
其中：营业成本	注释 22	61,439,778.57	46,092,221.58

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	注释 23	541,717.38	775,842.50
销售费用	注释 24	4,238,888.24	2,500,375.39
管理费用	注释 25	6,071,495.77	6,123,517.35
研发费用	注释 26	3,345,128.16	2,290,677.71
财务费用	注释 27	312,353.89	52,033.59
其中：利息费用		253,689.6	128,494.19
利息收入		11,557.84	106,964.8
资产减值损失	注释 28	185,113.97	682,333.92
信用减值损失			
加：其他收益	注释 29	1,267,600.99	1,728,300
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 31	42,969.63	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,361,929.65	5,355,833.13
加：营业外收入	注释 32	27,515.64	13,724.22
减：营业外支出	注释 33	430.60	18.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,389,014.69	5,369,539.2
减：所得税费用	注释 34	1,159,461.35	753,360.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,229,553.34	4,616,178.79
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）		8,229,553.34	4,616,178.79
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			-23,707.88
2.归属于母公司所有者的净利润		8,229,553.34	4,639,886.67
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		8,229,553.34	4,616,178.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,229,553.34	4,639,886.67
归属于少数股东的综合收益总额			-23,707.88
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.82	0.58
（二）稀释每股收益（元/股）		0.71	0.54

法定代表人：戚顺银

主管会计工作负责人：李洪滨

会计机构负责人：李洪滨

（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	注释 4	84,177,214.32	61,930,859.94
减：营业成本	注释 4	61,439,778.57	46,092,221.58
税金及附加		538,562.01	769,799.03
销售费用		4,173,543.99	2,360,450.3
管理费用		5,814,151.42	5,752,895.71
研发费用		3,345,128.16	2,290,677.71
财务费用		310,307.22	49,985.86
其中：利息费用		253,689.6	128,494.19
利息收入		10,235.11	106,368.53
资产减值损失		254,708.31	205,256.15
信用减值损失			
加：其他收益		1,267,600.99	1,728,300
投资收益（损失以“-”号填列）		42,969.63	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,611,605.26	6,137,873.6
加：营业外收入		27,515.64	13,724.22

减：营业外支出		430.60	18.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,638,690.30	6,151,579.67
减：所得税费用		1,138,300.98	828,786.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,500,389.32	5,322,792.90
（一）持续经营净利润		8,500,389.32	5,322,792.90
（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			
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			
六、综合收益总额		8,500,389.32	5,322,792.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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		102,009,795.23	55,732,677.99
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	注释 33.1	4,154,716.75	2,617,906.29
经营活动现金流入小计		106,164,511.98	58,350,584.28
购买商品、接受劳务支付的现金		85,623,553.11	32,526,222.77
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		18,282,739.13	15,102,721.37
支付的各项税费		6,132,957.05	5,778,949.50
支付其他与经营活动有关的现金		10,778,823.93	5,423,748.82
经营活动现金流出小计		120,818,073.22	58,831,642.46
经营活动产生的现金流量净额		-14,653,561.24	-481,058.18
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		42,969.63	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		27,610,000.00	
投资活动现金流入小计		27,652,969.63	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		408,883.33	362,177.00
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			1,160,235.26
支付其他与投资活动有关的现金		23,010,000.00	
投资活动现金流出小计		23,418,883.33	1,522,412.26
投资活动产生的现金流量净额		4,234,086.30	-1,522,412.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,960,000.00	9,650,000.00
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		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	800,805.66
筹资活动现金流入小计		11,560,000.00	10,450,805.66
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		229,341.68	6,128,494.19
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		600,000.00	800,805.66

筹资活动现金流出小计		829,341.68	11,929,299.85
筹资活动产生的现金流量净额		10,730,658.32	-1,478,494.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		311,183.38	-3,481,964.63
加：期初现金及现金等价物余额		1,383,007.23	4,864,971.86
六、期末现金及现金等价物余额		1,694,190.61	1,383,007.23

法定代表人：戚顺银主管会计工作负责人：李洪滨会计机构负责人：李洪滨

(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		102,041,815.23	60,261,610.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,124,674.02	3,621,174.15
经营活动现金流入小计		106,166,489.25	63,882,785.14
购买商品、接受劳务支付的现金		85,307,103.11	32,526,222.77
支付给职工以及为职工支付的现金		18,092,345.01	14,610,424.70
支付的各项税费		6,098,675.39	5,645,962.35
支付其他与经营活动有关的现金		10,608,114.81	6,414,016.85
经营活动现金流出小计		120,106,238.32	59,196,626.67
经营活动产生的现金流量净额		-13,939,749.07	4,686,158.47
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		42,969.63	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		27,610,000.00	
投资活动现金流入小计		27,652,969.63	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		408,883.33	362,177.00
投资支付的现金		500,000.00	6,760,235.26
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		23,010,000.00	
投资活动现金流出小计		23,918,883.33	7,122,412.26
投资活动产生的现金流量净额		3,734,086.30	-7,122,412.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,960,000.00	9,650,000.00
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	800,805.66

筹资活动现金流入小计		11,560,000.00	10,450,805.66
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		229,341.68	6,128,494.19
支付其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	800,805.66
筹资活动现金流出小计		829,341.68	11,929,299.85
筹资活动产生的现金流量净额		10,730,658.32	-1,478,494.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		524,995.55	-3,914,747.98
加：期初现金及现金等价物余额		922,883.11	4,837,631.09
六、期末现金及现金等价物余额		711,174.34	922,883.11

(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	11,000,000.00				18,599,843.64				532,279.29		2,657,608.24		32,789,731.17
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	11,000,000.00				18,599,843.64				532,279.29		2,657,608.24		32,789,731.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00				4,968,001.15	5,960,000.00			850,038.93		7,379,514.41		9,237,554.49
（一）综合收益总额											8,229,553.34		8,229,553.34
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				4,968,001.15	5,960,000.00							1,008,001.15
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				3,960,000.00	5,960,000.00							
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				1,008,001.15							1,008,001.15
4. 其他											
（三）利润分配							850,038.93	-850,038.93			
1. 提取盈余公积							850,038.93	-850,038.93			
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	13,000,000.00			23,567,844.79	5,960,000.00		1,382,318.22	10,037,122.65			42,027,285.66

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	2,000,000.00				2,148,000.00				1,644,859.13		33,139,910.30	112,101.54	39,044,870.97
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	2,000,000.00				2,148,000.00				1,644,859.13		33,139,910.30	112,101.54	39,044,870.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,000,000.00				16,451,843.64				-1,112,579.84		-30,482,302.06	-112,101.54	-6,255,139.80
（一）综合收益总额											4,639,886.67	-23,707.88	4,616,178.79
（二）所有者投入和减少资本	9,000,000.00				1,288,916.67								10,288,916.67
1. 股东投入的普通股	9,000,000.00				650,000.00								9,650,000.00
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					638,916.67								638,916.67
4. 其他													

(三) 利润分配							532,279.29	-20,532,279.29		-20,000,000.00
1. 提取盈余公积							532,279.29	-532,279.29		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-20,000,000.00		-20,000,000.00
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				15,162,926.97			-1,644,859.13	-14,589,909.44	-88,393.66	-1,160,235.26
四、本年期末余额	11,000,000.00			18,599,843.64			532,279.29	2,657,608.24		32,789,731.17

法定代表人：戚顺银 主管会计工作负责人：李洪滨 会计机构负责人：李洪滨

(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	11,000,000.00				18,599,843.64				532,279.29		3,138,433.02	33,270,555.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,000,000.00				18,599,843.64				532,279.29		3,138,433.02	33,270,555.95
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,000,000.00				4,968,001.15	5,960,000.00			897,809.03		7,602,580.29	9,508,390.47
(一) 综合收益总额											8,500,389.32	8,500,389.32
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000.00				4,968,001.15	5,960,000.00						1,008,001.15
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				3,960,000.00	5,960,000.00						0.00
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					1,008,001.15							1,008,001.15
4. 其他												
(三) 利润分配									897,809.03		-897,809.03	
1. 提取盈余公积									897,809.03		-897,809.03	

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	13,000,000.00			23,567,844.79	5,960,000.00			1,430,088.32	10,741,013.31		42,778,946.42

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
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	2,000,000.00							1,644,859.13		34,332,378.11	37,977,237.24	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,000,000.00							1,644,859.13		34,332,378.11	37,977,237.24	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,000,000.00				18,599,843.64			-1,112,579.84		-31,193,945.09	-4,706,681.29	
（一）综合收益总额										5,322,792.90	5,322,792.90	
（二）所有者投入和减少资本	9,000,000.00				1,288,916.67						10,288,916.67	
1. 股东投入的普通股	9,000,000.00				650,000.00						9,650,000.00	
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					638,916.67						638,916.67	
4. 其他												
（三）利润分配								532,279.29		-20,532,279.29	-20,000,000.00	
1. 提取盈余公积								532,279.29		-532,279.29		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00	

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				17,310,926.97				-1,644,859.13		-15,984,458.70		-318,390.86
四、本年期末余额	11,000,000.00			18,599,843.64				532,279.29		3,138,433.02		33,270,555.95

亚捷科技（唐山）股份有限公司 2018 年度财务报表附注

一、基本情况

（一） 历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

亚捷科技（唐山）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为唐山亚捷机械有限公司，于 2005 年 1 月 4 日取得由唐山市工商行政管理局颁发的注册号为 1302212013283 的《企业法人营业执照》。公司于 2017 年 10 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 91130203769837264C 的营业执照。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本：1300 万元；注册地址：唐山市路北区韩城镇宋禾麻庄二村村北；营业期限：2005 年 1 月 4 日至 2025 年 1 月 3 日；法定代表人：戚顺银。

（二） 企业的业务性质和主要经营

本公司属通用设备制造行业，经营范围为软件开发；冶金机械、自动化设备、加热节能材料、工业电炉、环保设备制造销售；自需原料、自产产品运输；提供冶金机械、自动化设备的技术服务；加热节能材料的研发；机加工；金属表面热处理；精密零件检测（资质控制项目除外）普通货运；货物进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

二、合并财务报表范围

1. 本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	思博鲍尔（唐山）科技有限公司	2	境内非金融子企业	唐山市	唐山市	制造业
2	亚捷（无锡）热工科技有限公司	2	境内非金融子企业	宜兴市	宜兴市	制造业

续：

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股 比例(%)	享有表决 权(%)	投资额 (万元)	取得方式
1	思博鲍尔（唐山）科技有限公司	800.00	100	100	800.00	投资设立
2	亚捷（无锡）热工科技有限公司	50.00	100	100	50.00	投资设立

2. 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末所有者权益	本年净利润	纳入合并范围的原因
亚捷（无锡）热工科技有限公司	499,831.63	-168.37	投资设立

三、财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（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） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（四） 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于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。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六） 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融资产的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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；委托贷款；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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 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**错误!未找到引用源。**近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本公司持有的其他企业的（不包

括在活跃市场上有报价的债务工具），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。

（3）委托贷款

委托贷款的计价及收益确认方法：按实际委托金融机构贷款的金额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息，如计提的利息到期不能收回的，应当停止计提利息，并将原已计提的利息冲回。

委托贷款期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

- 1) 委托贷款减值准备的确认标准：委托贷款本金高于可收回金额。
- 2) 委托贷款减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款可回收金额低于其账面价值的差额提取。

（4）持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。处置持有至到期投资时，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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（5）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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。本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。

本公司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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，

以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或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等；
- (3) 债权人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作出让步；
- (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) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 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；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

8. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，

不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

（3） 金融负债与权益工具的区分

如果不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，如果是作为现金或其他金融资产的替代品，则该工具是金融负债；如果是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是权益工具。

（4） 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（十一） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 500 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金。
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①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	1.00	5.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明**错误!未找到引用源**。将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（十二） 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

4. 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。
- （3） 其他周转材料采用一次转销法摊销。

5. 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。

（十三） 长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （六）企业合并的会计处理方法

（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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

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；并

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。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果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，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

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。

（4） 成本法转权益法

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。

（5） 成本法转公允价值计量

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

5. 长期股权投资的处置

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，应当计入当期损益。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。

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，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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的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，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20	5.00	4.75
工具器具	直线法	5	5.00	19.00
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
运输设备	直线法	4	5.00	23.75
电子设备	直线法	3~5	5.00	19.00~31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

(十五) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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） 无形资产与开发支出

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，包括土地使

用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	使用寿命	备注
土地使用权	50 年	土地证使用年限
软件	10 年	软件使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 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。
- （6）本公司内部研究开发支出确认为无形资产的具体标准，除同时满足上述 5 项条件外还需符合下列任一条件：
 - ①公司拟申请专利的研发项目。
 - ②公司独立承担政府部门计划立项的项目或与其他单位合作承担项目的部份。
 - ③公司运用平台的研发项目。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十八） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在

减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。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） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（二十） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负

债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十一） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十二） 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将

该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1.符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2.同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3.会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（二十三） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司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。

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

（1）当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的

金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(二十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存

在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十六） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十八) 财务报表列报项目变更说明

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》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

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。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	5,536,116.00	-5,536,116.00		
应收账款	14,835,033.02	-14,835,033.02		
应收票据及应收账款		20,371,149.02	20,371,149.02	
应收利息				
应收股利				

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
其他应收款	1,080,390.53		1,080,390.53	
固定资产	15,760,733.43		15,760,733.43	
固定资产清理				
应付票据				
应付账款	9,614,947.34	-9,614,947.34		
应付票据及应付账款		9,614,947.34	9,614,947.34	
应付利息				
应付股利	12,500,000.00	-12,500,000.00		
其他应付款	125,722.41	12,500,000.00	12,625,722.41	
管理费用	8,414,195.06	-2,290,677.71	6,123,517.35	
研发支出		2,290,677.71	2,290,677.71	

五、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

（一）公司主要税种和税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%、16%、6%	
城建税	实缴流转税额	7%	
教育费附加	实缴流转税额	3%、2%	
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.20%	
土地使用税	土地面积	8 元/m ² /年	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
思博鲍尔（唐山）科技有限公司	25%
亚捷（无锡）热工科技有限公司	25%

（二）税收优惠政策及依据

公司于 2016 年 11 月 21 日被认定为高新技术企业，新高新技术企业资质证书编号为 GR201613000650，有效期三年，按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

六、合并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）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	956.50	1,032.53
银行存款	956,529.79	1,381,974.70
其他货币资金	736,704.32	
合计	1,694,190.61	1,383,007.23
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
投资专用账户	736,704.32	
合计	736,704.32	

注释2. 应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	15,337,635.00	5,536,116.00
应收账款	23,628,078.18	14,835,033.02
合计	38,965,713.18	20,371,149.02

（一） 应收票据

1. 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,137,635.00	5,536,116.00
商业承兑汇票	200,000.00	
合计	15,337,635.00	5,536,116.00

2. 期末公司质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	32,462,086.00	
商业承兑汇票	1,674,000.00	
合计	34,136,086.00	

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(二) 应收账款情况

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,207,572.82	100.00	1,579,494.64	6.27	23,628,078.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,207,572.82	100.00	1,579,494.64	—	23,628,078.18

续

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	16,211,820.91	100.00	1,376,787.89	8.49	14,835,033.02
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,211,820.91	100.00	1,376,787.89	—	14,835,033.02

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用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	18,488,161.15	184,881.61	1.00
1—2 年	2,656,563.58	265,656.36	10.00
2—3 年	3,380,476.72	676,095.34	20.00
3—4 年	311,793.24	155,896.62	50.00
4—5 年	368,067.13	294,453.71	80.00
5 年以上	2,511.00	2,511.00	100.00
合计	25,207,572.82	1,579,494.64	—

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

无。

4. 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 202,706.75 元；本期无收回或转回的坏账准备。

5. 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

6. 欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
SEW 工业减速机（天津）有限公司	2,082,315.64	8.26	20,823.16
浙江斯菱汽车轴承股份有限公司	1,800,000.00	7.14	217,500.00
黄山明明德轴承有限公司	1,639,107.00	6.50	16,391.07
瓦房店威远滚动体制造有限公司	1,362,075.00	5.40	13,620.75
永康市求精热处理厂	1,351,906.00	5.36	13,519.06
合计	8,235,403.64	32.66	281,854.04

注释3. 预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	8,997,930.99	93.88		3,113,628.52	88.26	
1-2 年（含 2 年）	367,907.47	3.84		263,940.76	7.48	
2-3 年（含 3 年）	86,005.33	0.90		87,109.70	2.47	
3 年以上	133,005.28	1.38		63,201.09	1.79	
合计	9,584,849.07	100.00		3,527,880.07	100.00	

1. 账龄超过一年的大额预付款项

无。

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
十堰市东美精密铸造有限公司	1,156,896.55	12.07	1 年以内	合同尚未执行完毕
盐城市大丰德亚科技发展有限公司	600,000.00	6.26	1 年以内	合同尚未执行完毕
湖北车恒科技有限公司	523,487.40	5.46	1 年以内	合同尚未执行完毕
上海飞谦自动化工程有限公司	415,536.55	4.34	1 年以内	合同尚未执行完毕
无锡祺轩金属制品有限公司	384,806.60	4.01	1 年以内	合同尚未执行完毕
合计	3,080,727.10	32.14		

注释4. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	827,062.19	1,080,390.53
合 计	827,062.19	1,080,390.53

（一） 应收利息

无。

（二） 应收股利

无。

（三） 其他应收款

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	855,570.49	100.00	28,508.30	3.33	827,062.19
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	855,570.49	100.00	28,508.30	—	827,062.19

续：

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	1,126,491.61	100.00	46,101.08	4.09	1,080,390.53
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,126,491.61	100.00	46,101.08	—	1,080,390.53

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用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	662,541.58	6,625.41	1.00
1—2 年	182,028.91	18,202.89	10.00
2—3 年	8,650.00	1,730.00	20.00
3—4 年			
4—5 年	2,000.00	1,600.00	80.00
5 年以上	350.00	350.00	100.00
合计	855,570.49	28,508.30	—

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无。

4. 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 0.00 元，本期收回或转回的坏账准备金额为 17,592.78 元。

5. 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备
韩江涛	备用金	105,640.00	1 年以内	12.35	1,056.40
浙江大鼎贸易有限公司	投标保证金	80,000.00	1 年以内	9.35	800.00
中国电信股份有限公司滦南分公司	预存电话费	62,767.60	1 年以内	7.34	627.68
王爱生	备用金	36,253.85	1 年以内	4.24	362.54
苏美达国际技术贸易有限公司	投标保证金	30,000.00	1 年以内	3.51	300.00
合计		314,661.45		36.78	3,146.61

注释5. 存货

1. 存货分类

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	12,281,118.65		12,281,118.65	8,292,793.57		8,292,793.57

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
库存商品	294,727.44		294,727.44	314,963.93		314,963.93
在产品	72,002,867.62		72,002,867.62	43,235,253.53		43,235,253.53
其中：厂内生产及调试	20,729,901.75			16,882,102.22		16,882,102.22
厂外安装及调试	51,272,965.87			26,353,151.31		26,353,151.31
合计	84,578,713.71		84,578,713.71	51,843,011.03		51,843,011.03

本期公司存货金额相比 2017 年末增加 32,735,702.68 元，增加比例为 63.14%，主要原因系公司应用技术为客户减排的经济和社会效应逐步显现，逐渐得到越来越多客户的认可，下游客户订单需求增加，公司存货规模相应扩大所致。截至 2018 年 12 月 31 日，公司正在执行的合同金额超过 13,000 万元，公司为满足客户订单需求加大了产品生产，导致报告期末在产品增长较大。

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	1,200,000.00	5,800,000.00
合计	1,200,000.00	5,800,000.00

注释7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
唐山凯尔发电热节能材料有限公司	227,100.00				
合计	227,100.00				

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
唐山凯尔发电热节能材料有限公司					227,100.00	227,100.00
合计					227,100.00	227,100.00

说明：唐山凯尔发电热节能材料有限公司成立于 2005 年 9 月 28 日，注册资本为 7 万美元，公司持股 40%，按权益法核算。目前该公司处于吊销状态。截至 2017 年 3 月 31 日，公司投资唐山凯尔发电热节能材料有限公司的 22.71 万元股本已全部计提减值准备，账面价值

已减记至零。且公司不存在其他实质上构成对唐山凯尔发电热节能材料有限公司净投资的长期权益，也不承担额外损失义务。

注释8. 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	13,969,922.39	15,760,733.43
固定资产清理		
合 计	13,969,922.39	15,760,733.43

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	工具器具	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	11,870,642.82	15,583,556.17	952,035.94	1,221,324.82	1,619,819.19	31,247,378.94
2. 本期增加金额			229,486.22	77,019.57	145,285.68	451,791.47
购置			229,486.22	77,019.57	145,285.68	451,791.47
在建工程转入						
其他增加						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
其他减少						
4. 期末余额	11,870,642.82	15,583,556.17	1,181,522.16	1,298,344.39	1,765,104.87	31,699,170.41
二. 累计折旧						
1. 期初余额	3,631,284.98	8,819,499.76	610,591.56	1,060,155.32	1,365,113.89	15,486,645.51
2. 本期增加金额	577,839.52	1,380,407.54	132,511.32	55,875.26	95,968.87	2,242,602.51
本期计提	577,839.52	1,380,407.54	132,511.32	55,875.26	95,968.87	2,242,602.51
其他增加						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
其他减少						
4. 期末余额	4,209,124.50	10,199,907.30	743,102.88	1,116,030.58	1,461,082.76	17,729,248.02
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
本期计提						
其他增加						
3. 本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	工具器具	合计
处置或报废						
其他减少						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	7,661,518.32	5,383,648.87	438,419.28	182,313.81	304,022.11	13,969,922.39
2. 期初账面价值	8,239,357.84	6,764,056.41	341,444.38	161,169.50	254,705.30	15,760,733.43

2. 暂时闲置的固定资产情况

无。

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

无。

4. 固定资产清理情况

无。

注释9. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	3,572,040.00	737,496.07	4,309,536.07
2. 本期增加金额		115,488.10	115,488.10
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,572,040.00	852,984.17	4,425,024.17
二. 累计摊销			
1. 期初余额	485,373.70	505,670.19	991,043.89
2. 本期增加金额	67,714.80	90,681.44	158,396.24
本期计提	67,714.80	90,681.44	158,396.24
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	553,088.50	596,351.63	1,149,440.13
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	3,018,951.50	256,632.54	3,275,584.04
2. 期初账面价值	3,086,666.30	231,825.88	3,318,492.18

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	317,091.24	1,608,002.94	296,283.58	1,422,888.97
股权激励	247,037.67	1,646,917.82	95,837.50	638,916.67
合计	564,128.91	3,254,920.76	392,121.08	2,061,805.64

注释11. 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	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

说明：本公司于 2018 年 1 月 24 日与沧州银行股份有限公司丰润支行签订了合同编号为 2018 年借字第 0124001 号流动资金借款合同，借款期限为一年，借款金额为 500 万元，利率为 5.655%。本合同项下的担保方式为：（1）由威顺银提供最高额保证，并签订编号为 2018 年最高保字第 0124001 号《最高额保证合同》，最高保证额度为 1000 万元。

（2）本公司与沧州银行丰润支行签订了合同编号为 2018 年最高抵字第 0124001 号的最高额抵押合同，抵押物为本公司不动产，权属证书编号为唐（2017）路北不动产第 501003457 号，不动产所有人为本公司。

注释12. 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	17,241,026.04	9,614,947.34
合计	17,241,026.04	9,614,947.34

1. 应付票据情况表

无。

2. 应付账款情况表

账龄	期末余额	期初余额
应付材料款	17,241,026.04	9,614,947.34
其他		
合计	17,241,026.04	9,614,947.34

说明：本期公司应付账款金额相比 2017 年末增加 7,626,078.70 元，增加比例为 79.31%，主要原因系公司生产规模增加，对原材料的需求及采购量随之明显增加所致。

账龄超过 1 年的重要应付账款：

无。

注释13. 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	64,115,020.15	37,201,667.10
1 年以上	4,909,963.00	6,696,079.91
合计	69,024,983.15	43,897,747.01

本期公司预收账款金额相比 2017 年末增加 25,127,236.14 元，增加比例为 57.24%，主要原因系公司应用技术为客户减排的经济和社会效益逐步显现，逐渐得到越来越多客户的认可，下游客户订单需求增加所致。截至 2018 年 12 月 31 日，公司正在执行的合同金额超过 13,000 万元，预收客户款项明显增加。

账龄超过 1 年的重要预收账款项：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
东风商用车有限公司	1,529,400.00	项目未完结
杭州雷迪克节能科技股份有限公司	1,320,000.00	项目未完结
西门子机械传动（天津）有限公司	921,450.82	项目未完结
杭州前进齿轮箱集团股份有限公司	371,274.36	项目未完结
唐山增利机械设备有限公司	202,000.00	项目未完结
合计	4,344,125.18	—

注释14. 应付职工薪

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	1,335,503.09	17,664,034.41	17,054,770.84	1,944,766.66
二、离职后福利-设定提存计划		1,186,554.89	1,186,554.89	
三、辞退福利		41,413.40	41,413.40	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				

合计	1,335,503.09	18,892,002.70	18,282,739.13	1,944,766.66
----	--------------	---------------	---------------	--------------

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	1,335,503.09	16,235,749.63	15,626,486.06	1,944,766.66
二、职工福利费		573,797.85	573,797.85	
三、社会保险费		439,662.93	439,662.93	
其中：医疗保险费		355,623.55	355,623.55	
工伤保险费		84,039.38	84,039.38	
生育保险费				
其他				
四、住房公积金		414,824.00	414,824.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	1,335,503.09	17,664,034.41	17,054,770.84	1,944,766.66

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
一、基本养老保险		1,149,450.50	1,149,450.50	
二、失业保险费		37,104.39	37,104.39	
合 计		1,186,554.89	1,186,554.89	

注释15. 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	1,981,905.80	2,272,972.85	4,143,469.73	111,408.92
消费税				
资源税		29,648.00	29,648.00	
企业所得税	406,586.54	1,331,469.18	1,263,122.47	474,933.25
城市维护建设税	98,107.26	115,193.30	207,517.04	5,783.52
房产税		145,870.16	145,870.16	
土地使用税		94,538.96	94,538.96	
个人所得税	628,426.70	572,189.84	1,182,096.77	18,519.77
教育费附加	58,864.35	68,890.35	124,284.59	3,470.11
地方教育费附加	39,242.90	45,926.91	82,856.40	2,313.41
车船税				

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
印花税		41,649.70	41,649.70	
合计	3,213,133.55	4,718,349.25	7,315,053.82	616,428.98

注释16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	12,500,000.00	12,500,000.00
其他应付款	6,305,673.61	125,722.41
合计	18,805,673.61	12,625,722.41

1. 应付利息情况表

无。

2. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	12,500,000.00	12,500,000.00	股东暂时未要求公司支付
合计	12,500,000.00	12,500,000.00	

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代缴社保	90,898.44	86,580.05
单位往来款	10,270.79	8,568.20
已报销未支付费用	192,531.88	30,574.16
限制性股票回购义务	5,960,000.00	
其他	51,972.50	
合计	6,305,673.61	125,722.41

注释17. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,000,000.00	2,000,000.00					13,000,000.00

股本变动情况说明：

亚捷科技公司原注册资本为人民币 11,000,000.00 元，实收股本为人民币 11,000,000.00 元。根据亚捷科技公司 2018 年 6 月 23 日召开的 2018 年第二次临时股东大会决议的规定，亚捷科技公司通过定向发行股票的限制性股票激励计划，向 31 名激励对象授予限制性股票 2,000,000 股，限制性股票的授予价格为每股 2.98 元。截至 2018 年 7 月 31 日 止，亚捷科技公司已收到 31 名激励对象出资款人民币 5,960,000.00 元，其中新增注册资本 2,000,000.00 元，余额计人民币 3,960,000.00 元作为资本公积-股本溢价。

本次股票发行对象通过认购本次定向发行股票方式所获得的股票锁定期为 36 个月，自相关股票登记至本次股票发行对象名下时起算。本公司和激励对象签订了股票发行认购合同，合同中约定了回购条款，在锁定期内，若发生触发回购情况，激励对象同意公司实际控制人或其指定主体有权按照认购价格 2.98 元/股回购激励对象本次认购的新增股票。

注释18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 股本溢价	17,960,926.97	3,960,000.00		21,920,926.97
二、 其他资本公积	638,916.67	1,008,001.15		1,646,917.82
合计	18,599,843.64	4,968,001.15		23,567,844.79

资本公积的说明：

1.股本溢价的本期增加详见附注六、注释 17.股本的说明。

2.其他资本公积的本期增加为本公司本期按股份支付准则的规定确认的服务费用 1,008,001.15 元。

注释 19. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减少注册资本回购				
实行股权激励回购		5,960,000.00		5,960,000.00
限制性股份支付				
合计		5,960,000.00		5,960,000.00

库存股说明详见附注六、注释 17.股本的说明。

注释 20. 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	532,279.29	850,038.93		1,382,318.22
任意盈余公积金				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	532,279.29	850,038.93		1,382,318.22

盈余公积增减变动说明：

本期按本期母公司净利润 10%提取法定盈余公积金 850,038.93 元。

注释 21. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	2,657,608.24	33,139,910.30
本期增加额	8,229,553.34	4,639,886.67
其中：本期净利润转入	8,229,553.34	4,639,886.67
其他调整因素		
本期减少额	850,038.93	35,122,188.73
其中：本期提取盈余公积数	850,038.93	532,279.29
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		20,000,000.00
转增资本		
其他减少		14,589,909.44
本期期末余额	10,037,122.65	2,657,608.24

注释 22. 营业收入、营业成本

1. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	84,168,967.49	61,439,778.57	62,098,389.02	46,092,221.58
2. 其他业务小计	16,867.52		46,146.15	
合计	84,185,835.01	61,439,778.57	62,144,535.17	46,092,221.58

2. 主营收入按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
环保热处理设备	64,543,612.86	49,875,883.79	46,448,688.22	36,284,112.11
技术服务	15,252,709.73	8,063,916.59	10,209,490.45	5,726,440.41
机械加工	4,023,356.96	2,991,042.55	4,387,906.99	3,349,201.90
调质热处理服务	349,287.94	508,935.64	1,052,303.36	732,467.16
合计	84,168,967.49	61,439,778.57	62,098,389.02	46,092,221.58

3. 营业收入的说明

本期营业收入发生额比上期发生额增加 22,041,299.84 元，增加比例为 35.46%，增加原因为：公司专有应用技术为客户节能、增效的经济和社会效益逐步显现，逐渐得到越来越多客户的认可，下游客户订单需求增加。

注释 23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	115,193.30	243,339.82
房产税	145,870.16	145,870.16
城镇土地使用税	94,538.96	94,538.96
印花税	41,649.70	39,924.70
资源税	29,648.00	9,555.70
教育费附加	68,890.35	145,567.90
地方教育附加	45,926.91	97,045.26
合计	541,717.38	775,842.50

注释 24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,431,771.01	826,079.28
运输费	1,278,867.67	570,104.57
差旅费	669,747.85	488,014.21
业务招待费	306,331.45	170,578.15
业务宣传费	259,491.08	242,047.54
其他	292,679.18	203,551.64
合计	4,238,888.24	2,500,375.39

注释 25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,944,205.22	1,851,513.61
股份支付	1,008,001.15	638,916.67
中介机构服务费	865,465.69	1,727,987.42
折旧费	527,761.42	499,935.24
差旅费	499,118.81	304,255.27
水电费	201,759.18	200,144.66
摊销费	154,841.24	118,694.68
低值易耗品及机物料	139,911.15	90,231.61
业务招待费	131,674.85	129,042.53

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	124,808.63	102,849.32
取暖费	61,471.89	37,248.72
修理费	43,480.83	19,174.59
其他	368,995.71	403,523.03
合计	6,071,495.77	6,123,517.35

注释 26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
项目研发支出	3,345,128.16	2,290,677.71
合计	3,345,128.16	2,290,677.71

注释 27. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	253,689.60	128,494.19
减：利息收入	11,557.84	106,964.80
汇兑损益		
手续费	70,222.13	30,504.20
其他		
合计	312,353.89	52,033.59

注释 28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	185,113.97	682,333.92
其他		
合计	185,113.97	682,333.92

注释 26. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,267,600.99	1,728,300.00
合计	1,267,600.99	1,728,300.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
唐山市上市奖励		1,000,000.00	与收益相关
唐山市路北区上市奖励	320,000.00	360,000.00	与收益相关
环保锅炉补贴		160,000.00	与收益相关
科技金融贷款补贴		100,000.00	与收益相关

小微企业创业补助		100,000.00	与收益相关
专利补贴	41,500.00		
软件退税	256,100.99		
数字化车间	400,000.00		
市级技术中心	100,000.00		
其他	150,000.00		
合计	1,267,600.99	1,728,300.00	

注释 30. 政府补助

1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助	1,267,600.99	1,728,300.00	详见附注六、注释. 28
计入营业外收入的政府补助			
合计	1,267,600.99	1,728,300.00	

注释 31. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财收益	42,969.63	
合计	42,969.63	

注释 32. 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
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	27,515.64	13,724.22	27,515.64
合计	27,515.64	13,724.22	27,515.64

注释 33. 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利得			
债务重组损失			
对外捐赠			
税收滞纳金			
罚没及赔款支出	7.15		7.15
其他	423.45	18.15	423.45
合计	430.60	18.15	430.60

注释 34. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,331,469.18	966,580.03
递延所得税调整	-172,007.83	-213,219.62
其他		
合计	1,159,461.35	753,360.41

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	9,389,014.69
按适用/适用税率计算的所得税费用	1,408,352.20
子公司适用不同税率的影响	-24,967.55
调整以前期间所得税的影响	3,760.69
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,528.86
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	79,818.58
研发支出加计扣除的影响	-339,031.43
递延所得税调整	
所得税费用	1,159,461.35

注释 35. 现金流量表附注

1. 收到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
利息收入	11,557.84	106,964.80
政府补助	1,267,600.99	1,729,288.53
备用金还款	1,223,796.92	
退回投标保证金	1,591,320.00	
其他	60,441.00	781,652.96
合计	4,154,716.75	2,617,906.29

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
各项费用	7,681,919.63	2,910,774.50
备用金借款	1,721,889.30	
投标保证金	1,375,015.00	1,012,974.32
银行承兑汇票保证金		1,500,000.00
合计	10,778,823.93	5,423,748.82

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财投资款	27,610,000.00	
合计	27,610,000.00	

4. 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
理财投资款	23,010,000.00	
合计	23,010,000.00	

5. 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
股东拆借	600,000.00	800,805.66
合计	600,000.00	800,805.66

6. 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
股东拆借	600,000.00	800,805.66
合计	600,000.00	800,805.66

注释 36. 合并现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	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	8,229,553.34	4,616,178.79

项目	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	185,113.97	682,333.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,242,602.51	2,274,184.26
无形资产摊销	158,396.24	118,694.68
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	253,689.60	128,494.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-42,969.63	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-172,007.83	-213,219.62
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）	-32,735,702.68	-6,075,800.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,398,204.82	-3,278,441.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,625,968.06	1,266,517.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,653,561.24	-481,058.18
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	1,694,190.61	1,383,007.23
减：现金的期初余额	1,383,007.23	4,864,971.86
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	311,183.38	-3,481,964.63

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	1,694,190.61	1,383,007.23
其中：库存现金	956.50	1,032.53
可随时用于支付的银行存款	1,693,234.11	1,381,974.70
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		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	1,694,190.61	1,383,007.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注释 37. 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
应收账款		
存货		
固定资产	7,661,518.32	
无形资产	3,018,951.50	
在建工程		
其他		

本公司以房产、土地（不动产权证书：唐 2017 路北区不动产权第 501003457）作为抵押物向沧州银行丰润贷款 500 万元，最高抵押额 1000 万元。抵押期限登记为自登记之日起五年（即自 2018 年 01 月 24 日至 2023 年 01 月 23 日止）

七、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

名称	期末所有者权益	本年净利润	纳入合并范围的原因
亚捷（无锡）热工科技有限公司	499,831.63	-168.37	新投资设立的子公司

八、在其他主体中的权益

1. 企业集团的构成

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	
思博鲍尔（唐山）科技有限公司	唐山市	唐山市	制造业	100		投资设立
亚捷（无锡）热工科技有限公司	宜兴市	宜兴市	制造业	100		投资设立

(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

无。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

无。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。暂无外币业务。

2. 利率风险

本公司无银行借款，暂无利率风险。

十、公允价值

无。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 母公司

本公司实际控制人为戚顺银先生。

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
唐山春旭科技有限公司	董事郝宗合弟弟控制的企业
北京热协热处理技术有限公司	监事佟晓辉控制的企业
唐山凯尔发电热节能材料有限公司	公司持有 40%的股权
威牧茵	控制人为威顺银先生家属

(二) 关联方交易

1. 从关联方采购货物

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
唐山春旭科技有限公司	采购原材料	2,104,214.02	440,510.32
合计		2,104,214.02	440,510.32

2. 接受关联方提供劳务

无。

3. 向关联方销售货物

无。

4. 向关联方提供劳务

无。

5. 与关联方签订的租赁协议

无。

6. 关联方为本单位提供担保

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
威顺银、林亚茹	10,000,000	2018 年 1 月 24 日	2019 年 1 月 23 日	否

7. 为关联方提供担保

无。

8. 向关联方出售资产、股权

无。

9. 接受关联方转让的资产、股权

无。

10. 向关联方资金拆借

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
戚牧茵	500,000.00	2018/6/22	2018/8/31	
戚牧茵	100,000.00	2018/4/28	2018/4/30	

（三）关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

无。

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	唐山春旭科技有限公司	360,541.79	40,402.69

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	5,960,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见说明 1、说明 2

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按 2017 年 12 月 31 日经审计后的每股净资产
可行权权益工具数量的确定依据	授予对象行权数量的最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,646,917.82
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,008,001.15

说明 1：根据 2017 年 6 月 20 日召开的第二次股东大会，公司本期授予激励对象限制性股票 100 万股，授予日为 2017 年 6 月 20 日，授予价格 1.65 元/股，授予日公允价格为 3.3 元/股，限制性股票授予后即行锁定，激励对象持有的限制性股票分五年解锁。本次股票发行确认的股份支付费用预计将会增加公司管理费用 1,650,000.00 元，本期确认 446,416.67 元。

说明 2：根据 2018 年 6 月 23 日召开的 2018 年第二次临时股东大会决议的规定，公司

向 31 名激励对象授予限制性股票 2,000,000 股，授予日为 2018 年 6 月 23 日，授予价格为每股 2.98 元/股，授予日公允价格为 3.55 元/股，限制性股票授予后即行锁定，自激励对象获授限制性股票之日起锁定 36 个月。本次股票发行确认的股份支付费用预计将会增加公司管理费用 1,140,000.00 元，本期确认 561,584.48 元。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 抵押资产情况

抵押资产情况详见“本附注六.注释 37、所有权和使用权受到限制的资产”。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、母公司主要财务报表项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	14,937,635.00	5,536,116.00
应收账款	19,995,268.54	10,507,664.40
合 计	34,932,903.54	16,043,780.40

（一） 应收票据

1. 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,737,635.00	5,536,116.00
商业承兑汇票	200,000.00	
合计	14,937,635.00	5,536,116.00

2. 期末已质押的应收票据

无。

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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,974,000.00	
商业承兑汇票		
合计	5,974,000.00	

4. 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

无。

(二) 应收账款情况

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	20,817,844.02	100.00	822,575.48	3.95	19,995,268.54
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,817,844.02	100.00	822,575.48	—	19,995,268.54

续

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,057,555.11	100.00	549,890.71	4.97	10,507,664.40
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,057,555.11	100.00	549,890.71	—	10,507,664.40

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用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	17,658,161.15	176,581.61	1.00
1—2 年	1,071,563.58	107,156.36	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2—3 年	1,806,325.92	361,265.18	20.00
3—4 年	161,215.24	80,607.62	50.00
4—5 年	118,067.13	94,453.71	80.00
5 年以上	2,511.00	2,511.00	100.00
合计	20,817,844.02	822,575.48	

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

无。

4. 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 272,684.77 元；本期无收回或转回的坏账准备。

5. 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
SEW 工业减速机（天津）有限公司	2,082,315.64	10.00	20,823.16
黄山明明德轴承有限公司	1,639,107.00	7.87	16,391.07
瓦房店威远滚动体制造有限公司	1,362,075.00	6.54	13,620.75
永康市求精热处理厂	1,351,906.00	6.49	13,519.06
东风德纳车桥有限公司	1,235,837.61	5.94	12,358.38
合计	7,671,241.25	36.84	76,712.41

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	788,159.81	1,079,472.48
合计	788,159.81	1,079,472.48

（一） 应收利息

无。

（二） 应收股利

无。

（三）其他应收款

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	814,679.20	100.00	26,519.39	3.26	788,159.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	814,679.20	100.00	26,519.39	—	788,159.81

续：

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	1,123,968.33	100.00	44,495.85	3.96	1,079,472.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,123,968.33	100.00	44,495.85	—	1,079,472.48

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

（1）采用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	623,650.29	6,236.50	1.00
1—2 年	182,028.91	18,202.89	10.00
2—3 年	8,650.00	1,730.00	20.00
3—4 年			50.00
4—5 年			80.00
5 年以上	350.00	350.00	100.00
合计	814,679.20	26,519.39	—

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无。

4. 收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回的坏账准备金额为 17,976.46 元。

5. 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收款 合计的 比例(%)	坏账准备
韩江涛	备用金	105,640.00	1 年以内	12.97	1,056.40
浙江大鼎贸易有限公司	投标保证金	80,000.00	1 年以内	9.82	800.00
中国电信股份有限公司滦南分公司	预存电话费	62,767.60	1 年以内	7.70	627.68
王爱生	备用金	36,253.85	1 年以内	4.45	362.54
苏美达国际技术贸易有限公司	投标保证金	30,000.00	1 年以内	3.68	300.00
合计	—	314,661.45		38.62	3,146.61

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	6,941,844.40		6,941,844.40	6,441,844.40		6,441,844.40
对联营、合营企业投资	227,100.00	227,100.00		227,100.00	227,100.00	
合计	7,168,944.40	227,100.00	6,941,844.40	6,668,944.40	227,100.00	6,441,844.40

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
思博鲍尔（唐山）科技有限公司	6,760,235.26	6,441,844.40			6,441,844.40		
亚捷（无锡）热工科技有限公司	500,000.00		500,000.00		500,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
唐山凯尔发电热节能材	227,100.00				

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
料有限公司					

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
唐山凯尔发电热节能材料有限公司					227,100.00	227,100.00

注释4. 营业收入、营业成本

1. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	84,160,346.80	61,439,778.57	61,884,713.79	46,092,221.58
2. 其他业务小计	16,867.52		46,146.15	
合计	84,177,214.32	61,439,778.57	61,930,859.94	46,092,221.58

注释5. 现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,500,389.32	5322792.9
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,242,478.51	2,275,300.31
无形资产摊销	158,396.24	118,694.68
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	253,689.60	128,494.19
投资损失（收益以“-”填列）	-42,969.63	
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-189,406.42	-93950.18
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”填列）	-32,735,702.68	-6075800.2
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-24,371,629.47	-2835158.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	32,245,005.46	5845785.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,939,749.07	4686158.47
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	1,447,878.66	922,883.11
减：现金的期初余额	922,883.11	4,837,631.09
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	-211,708.77	-3,914,747.98

2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,447,878.66	922,883.11
其中：库存现金	890.56	995.91
可随时用于支付的银行存款	1,446,988.10	921,887.20
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	1,447,878.66	922,883.11
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

十六、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		
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）	1,267,600.99	

项目	金额	说明
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、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益		
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	27,085.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	194,202.90	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,100,483.13	

（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	22.00	0.82	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.06	0.71	0.59

十七、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

无。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

亚捷科技（唐山）股份有限公司

二〇一九年四月二十二日

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：

董事会秘书办公室