



恒精感应

NEEQ : 834094

上海恒精感应科技股份有限公司

Shanghai Heatking Induction Technology Co.,Ltd.

年度报告

2018

公司年度大事记



2018年,上海恒精感应科技股份有限公司借助已有与南钢集团良好合作关系,根据南钢集团董事长黄一新提出的“南钢现阶段是“1+6”的双主业发展新格局,一方面做钢铁主业,另一方面围绕新能源、新材料、绿色环保、智能制造、航空航天、现代物流6个板块开展我们在新领域的发展”的战略规划,为顺应配合南钢战略规划,着力打造新产业板块中的新材料研发,于2018年10月租用南钢厂区内闲置的车间投资成立“南京恒精新材料科技有限公司”,主营金属材料拉拔与探伤生产,弥补南钢在该领域的空缺。该业务是将南钢棒材进行深加工和检测,不仅能够满足南钢现有乃至国内外高端制造业不断发展的需求,而且还可以为国家节约大量的外汇支出。符合国家十二五产业发展规划的大方向,符合先进制造业的范畴。

该公司主要探伤设备已进入安装调试阶段,预计下半年量产。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、恒精感应有限公司、恒精有限	指	上海恒精感应科技股份有限公司
荆州恒精	指	上海恒精（荆州）热处理有限公司，公司子公司
上大恒精	指	武汉上大恒精热处理技术有限公司，公司子公司
焕通节能	指	上海焕通节能科技有限公司，公司子公司
格尔恒精	指	上海格尔恒精材料科技有限公司，公司子公司
南钢通恒	指	江苏南钢通恒特材科技有限公司，公司孙子公司
恒精投资	指	上海恒精投资管理中心（有限合伙）
嘉兴时代	指	嘉兴时代精选创业投资合伙企业（有限合伙）
惠州伯乐	指	惠州伯乐财富科技创业投资合伙企业（有限合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监（财务负责人）、董事会秘书
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018年修订）
《公司章程》	指	挂牌之日起生效并执行的《上海恒精感应科技股份有限公司章程（草案）》
三会	指	股东大会、董事会、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》
《嘉兴时代投资合同书》	指	《嘉兴时代精选创业投资者合伙企业（有限合伙）与刘又红、江国清、高传德、韩旭关于上海恒精机电设备有限公司投资合同书》
《嘉兴时代补充协议》	指	《嘉兴时代精选创业投资合伙企业（有限合伙）与刘又红、江国清、高传德、韩旭关于上海恒精机电设备有限公司投资合同书之补充协议》
《惠州伯乐投资合同书》	指	《惠州伯乐财富科技创业投资合伙企业（有限合伙）与嘉兴时代精选创业投资者合伙企业（有限合伙）、刘又红、江国清、高传德、韩旭关于上海恒精机电设备有限公司投资合同书》
《惠州伯乐补充协议》	指	《惠州伯乐财富科技创业投资合伙企业（有限合伙）与嘉兴时代精选创业投资合伙企业（有限合伙）、刘又红、江国清、高传德、韩旭关于上海恒精机电设备有限公司投资合同书之补充协议》
江苏丰东热技术股份有限公司	指	深圳证券交易所上市公司，股票代码：002530，股票简称：丰东股份 主营热处理设备的研发、生产和销售及热处理服务
洛阳升华感应加热股份有限公司	指	全国股份转让系统挂牌公司，股票代码：430677，股票简称：升华感应

热加工	指	采用适当的方式对金属材料或工件进行加热、保温和冷却以获得预期的组织与性能的工艺，是影响机械产品整体质量和使用寿命的一项关键工艺
感应热加工	指	利用电磁感应原理使位于感应线圈中的工件产生感应电流，从而将工件加热的热处理
清洁热处理	指	少/无污染，少/无氧化并节能的热处理技术，是一种经济效益、社会效益和环境效益统一的可持续发展的热处理方式
机械基础件	指	是制造机械设备的基本元件，主要包括轴承、模具、标准紧固件、液压件、密封件、气动元件、粉末冶金制品、链条、弹簧、齿轮等
退火	指	退火是将工件加热到适当温度，根据材料和工件尺寸采用不同的保温时间，然后进行缓慢冷却的热处理工艺
正火	指	将工件加热到适宜的温度保温后在空气中冷却的热处理工艺；正火的效果同退火相似，只是得到的组织更细，常用于改善材料的切削性能
淬火	指	将工件加热保温后，在水、油等淬冷介质中快速冷却的热处理工艺；最常见的有水冷淬火、油冷淬火、气冷淬火等
回火	指	将淬火后的工件在高于室温而低于 650℃的某一适当温度进行长时间的保温，再进行冷却的热处理工艺
调质	指	热加工的一种方式，即淬火和高温回火的综合热处理工艺
正火状态	指	是钢材交货状态的一种，即钢材出厂前经正火热处理

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。

公司负责人刘又红、主管会计工作负责人高传德及会计机构负责人（会计主管人员）李莉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（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
下游行业需求波动的风险	公司主要业务是高端数控感应加热装备的研发、制造、销售及感应热加工服务，主要应用于汽车、工程机械、机械基础件、船舶、航空等机械制造相关领域，其市场需求与下游行业的发展和景气状况具有较强的联动性。而下游机械制造行业容易受到经济景气周期和国家调控政策影响，如果机械制造行业不景气或者发生重大不利变化，将对公司的生产经营产生直接的负面影响。
生产厂房及土地使用权抵押的风险	为满足日常经营资金需求，公司及子公司将生产厂房及土地使用权抵押给银行以获得贷款。截至 2018 年 12 月 31 日，公司及子公司设置了抵押权的房屋建筑物账面价值为 1,776.92 万元，占公司固定资产账面价值的 21.34%；设置了抵押权的土地使用权账面价值为 511.97 万元，占公司无形资产账面价值的 94.96%；设置了抵押权的资产合计账面价值为 2,288.89 万元，占公司资产总额的比例 8.13%。虽然公司此前不存在贷款逾期的情形，但若公司未来不能及时偿还银行借款或出现较大的流动性风险，借款银行可能对被抵押的资产采取强制措施或者要求提前归还借款，从而影响公司的正常生产经营。
公司治理的风险	股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短，特别是公司股

	票在全国中小企业股份转让系统公开转让后，将对公司治理提出了更高的要求，而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行将有个过程。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人刘又红实际持有超过 50% 的公司股份，可对公 司施加实际控制。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结 构和健全的规章制度，但如果实际控制人以其在公司中的控制 地位，对公司施加影响并做出不利于公司中小股东的决策，则 可能给公司经营和中小股东带来风险。
所得税优惠政策变动的风险	报告期内公司、子公司赫丁格及武汉恒精均为高新技术企业， 根据《企业所得税法》及相关规定按 15% 的税率征收企业所得 税。若公司及该些子公司无法继续取得高新技术企业证书或国 家调整相关税收优惠政策，将执行 25% 的企业所得税税率。无 法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程 度影响。
大额票据结算的风险	2017 年末，2018 年末，公司应收票据余额分别为 4,453,342.76 元、10,117,934.92 元，公司客户主要为汽车及汽车零部件、工 程机械及机械基础件制造商，多采用票据结算，使得报告期内 公司存在大额票据结算情况。如公司未来不能有效管控票据， 可能会导致一定的管理风险与财务风险。
投资风险	根据公司发展战略，公司将持续投资热加工服务，控股子公司 ——武汉上大恒精热处理技术有限公司经过其董事会讨论决定， 双方股东按比例出资与重庆三友机器制造有限责任公司合资， 于 2017 年 8 月在重庆市成立了重庆三友海通表面技术有限公司， 主要业务是汽车刹车盘等的 FNC 处理。在 2018 年 10 月租 用南钢厂区内闲置的车间又投资成立“南京恒精新材料科技有 限公司”，主营金属材料拉拔与探伤生产，弥补南钢在该领域的 空缺。该业务是将南钢棒材进行深加工和检测，不仅能够满足 南钢现有乃至国内外高端制造业不断发展的需求，而且还可以 为国家节约大量的外汇支出。因投资额度大、持续时间长，对 未来的收益影响大，带来了投资风险。同时随着总体经营规模 和人员数量的扩张，可能为公司内部管理带来一定的挑战。
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	上海恒精感应科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Heatking Induction Technology Co., Ltd.
证券简称	恒精感应
证券代码	834094
法定代表人	刘又红
办公地址	上海市青浦工业园区汇金路 1238 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	高传德
职务	董秘
电话	021-59702269
传真	021-59702207
电子邮箱	Hengjing_cw@126.com
公司网址	www.heatking-china.com
联系地址及邮政编码	上海市青浦工业园区汇金路 1238 号 邮编 201707
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	上海市青浦工业园区汇金路 1238 号

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	2015 年 7 月 29 日
挂牌时间	2015 年 11 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3429 制造业-通用设备制造业-金属加工机械制造-其他金属加工机械制造
主要产品与服务项目	高端数控感应加热装备的研发、制造、销售及感应热加工服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	18,080,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘又红
实际控制人及其一致行动人	刘又红

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	91310000703157768G	否

注册地址	上海市青浦工业园区汇金路 1238 号	否
注册资本（元）	18,080,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郭海龙、陈哲
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

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	216,671,586.04	149,916,908.16	44.53%
毛利率%	28.39%	31.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,672,915.07	9,886,432.01	18.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,976,014.92	8,722,014.72	14.38%
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）	9.44%	8.55%	-
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）	8.07%	7.54%	-
基本每股收益	0.6456	0.3435	87.95%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	281,704,562.82	247,039,544.39	14.03%
负债总计	131,256,638.71	100,490,907.63	30.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,254,354.07	118,518,558.99	3.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.76	6.56	3.08%
资产负债率%（母公司）	29.49%	33.69%	-
资产负债率%（合并）	46.59%	40.68%	-
流动比率	135%	143%	-
利息保障倍数	12.67	16.64	-

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	11,908,688.28	6,195,294.68	92.2%
应收账款周转率	3.92	3.10	-
存货周转率	2.38	2.00	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.03%	18.00%	-
营业收入增长率%	44.53%	66.13%	-
净利润增长率%	35.64%	39.48%	-

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	18,080,000.00	18,080,000.00	-
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
非流动性资产处置损益	-28,007.12
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,191,829.99
其他营业外收入和支出	12,859.78
非经常性损益合计	2,176,682.65
所得税影响数	359,289.59
少数股东权益影响额（税后）	120,492.91
非经常性损益净额	1,696,900.15

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

公司主营高端数控感应加热装备的研发制造销售并提供感应热加工服务。

高端感应加热装备主要销售给下游汽车零部件、机械基础件等制造商用于金属材料或零部件的热加工；同时公司通过合资方式使用自主研发的高端数控感应加热装备和技术为下游机械制造企业提供金属材料或零部件的专业感应热加工服务。

公司研发的高端数控感应加热装备具有自动化程度高、工艺简单、加热速度快、工件变形小、可局部定点加热等优点，能大量减少能源消耗，对节能减排意义重大。公司目前产品的技术水平和性能指标已达到国际水平，机械产品的基础金属材料及零部件在利用公司装备进行感应加热、保温、冷却等环节处理后，其寿命和性能可能会有数倍、数十倍甚至数百倍的提高，可达到应用产品所要求的力学性能和工艺性能，材料的强度及潜在性能得到大幅改善，最终保证和提高机械产品的质量和寿命。

从技术水平角度来看，公司研发、制造的高端数控感应加热装备具备与国际感应加热高端装备制造德国西马克集团（SMS）、挪威易孚迪集团（EFD）、意大利萨伊集团（SAET）等比肩的实力，为目前国内感应加热装备领域技术实力最强、产品性能最高的厂商之一。

从商业模式角度来看，公司高端数控感应加热装备业务主要采用直销模式，针对直接客户的需求，定制非标装备或销售标准装备，从而获取销售收入；感应热加工服务则采用自主经营与合资经营相结合的模式，除直接为自有客户提供感应热加工服务外，公司还与具备销售渠道或其他资源的相关方合资成立感应热加工子公司，利用公司自主研发的感应加热装备和技术，为合资方或其他客户提供金属材料或零部件的感应热加工服务，从而获取加工费收入。

公司主营的高端数控感应加热装备属于七大战略新兴产业中的高端装备制造业。同时，公司所生产的高端数控感应加热装备和提供的感应热加工服务，大大减少了传统热处理的能耗、污染等情况，亦属于战略新兴产业鼓励的节能环保范畴。随着公司产品战略结构的调整，公司近年来利用已经掌握的热加工核心技术将金属材料热加工尤其是钢材热加工作为发展的突破口，旗下的合资子公司上海格尔恒精材科技有限公司专业从事精品棒材、钢管、导轨加工的企业，其主要产品是对钢材连续调质、旋风切削并进行高精度辊光等加工，已进入正常运营状态；与南钢集团合资的江苏南钢通恒特材科技有限公司，从事精品棒材、线材等热处理加工的企业，主要产品可以大大提高钢材的强度和使用寿命，主要用于精度和强度高的零部件加工，目前已经投入生产且经营效益逐步显现。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，由于不断拓展感应热加工服务的产品延伸，使感应

热加工服务的规模逐步增大，但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 年公司实现营业收入 21,667.16 万元，同比增长 44.53%，利润总额和净利润分别为 1,766.72 万元、1,502.83 万元，同比增长 42.46%、35.64%。按公司整体战略计划，加大新材料生产规模，经过两年的培育，经济效益逐步显现。截止 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 28,170.46 万元、净资产 15,044.79 万元。

(二) 行业情况

近年来，在国家高度重视下，我国热处理水平已有明显提升，但同时暴露出许多问题，未来确实还需要进一步稳定发展。在报告期内，我国热处理行业已取得了长足发展，并逐步进入规范化发展阶段，热处理装备制造体系基本形成。特别是国家在节能和环保方面提出了“节能减排是硬任务，各级政府总负责”的要求后，整个行业产业能力显著提高，节能减排、清洁生产要求也不断得到落实。

我公司所研发生产的感应加热成套设备属于技术的先进性及产品目前在国内市场上的稀缺性，该设备可广泛运用于汽车、工程机械、风电设备、纺织机械、矿山机械、军工等行业，适合各类大、小型企业使用。在新增能力项目和传统热处理设备更新方面，该数控感应加热设备有着广阔的市场需求。因公司的感应加热设备属于技术的先进性及产品目前在国内市场上的稀缺性，契合行业对高端装备的需求。我们的设备销售一直在稳步增长，感应加工业务通过与国内大的汽车零部件企业配套、与钢材生产集团合资合作，由小批量、分散性转变为专业化、集中化，在提高和延续产品的检测保障功能方面增加新的项目投资，使感应热加工服务的规模不断扩大，有效的保证了公司销售规模和效益的增长。

未来本公司还将关注相关行业领域技术的发展，对产品技术、工艺不断进行改进和完善，以保持产

品在同行业的技术领先地位，实现持久的获利能力。我国设备制造开始实现由数量时期向高质量时期的过渡，本公司由于感应热处理设备的先进性和节能优势，其工艺设备日趋普及和完善，能够推动制造业高质量发展，促进形成强大国内市场。国家提倡节能环保的政策对公司经营情况的影响没有负面影响。

(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	15,079,335.51	5.35%	10,618,405.07	4.30%	42.01%
应收票据与应收账款	64,641,009.04	22.95%	60,483,501.25	22.68%	6.87%
存货	75,721,969.08	26.88%	54,844,677.01	22.20%	38.07%
投资性房地产					
长期股权投资	9,385,167.41	3.33%	2,976,901.28	1.21%	215.27%
固定资产	83,261,133.44	29.56%	81,979,733.63	33.18%	1.56%
在建工程	2,623,934.20	0.93%	8,063,225.01	3.26%	-67.46%
短期借款	28,000,000.00	9.94%	22,000,000.00	8.91%	27.27%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

公司在报告期末的存货 75,721,969.08 元，比上年度增加 20,877,292.07 元，变动比例为 38.07%，主要原因为公司为了研制新产品而储备材料配件。

长期股权投资为 9385167.41 元，比上年度末增加 6408266.13 元，变动比例 215.27%，主要是本年度追加了对重庆三友海通的投资。

在建工程 2623934.20 元，比上年度末减少了 5439290.81 元，变动比例-67.46%，主要是本年度完工转入了固定资产。

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	216,671,586.04	-	149,916,908.16	-	44.53%
营业成本	155,154,811.29	71.61%	102,564,185.24	68.41%	51.28%
毛利率%	28.39%	-	31.59%	-	-
管理费用	20,055,678.19	9.26%	18,708,980.63	12.48%	7.20%

研发费用	16,007,408.17	7.39%	9,865,616.34	6.58%	62.25%
销售费用	3,374,803.71	1.56%	2,239,773.63	1.49%	50.68%
财务费用	1,686,816.68	0.78%	1,530,395.08	1.02%	10.22%
资产减值损失	1,625,730.52	0.75%	2,384,008.71	1.59%	-31.81%
其他收益	2,191,829.99	1.01%	1,405,007.14	0.86%	56.00%
投资收益	-1,591,733.87	-0.73%	-23,098.72	-0.02%	6,791.00%
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	17,682,170.31	8.16%	12,363,802.03	8.25%	43.01%
营业外收入	16,159.11	0.01%	211,095.28	0.14%	-92.35%
营业外支出	31,306.45	0.01%	173,844.73	0.12%	-81.99%
净利润	15,028,316.34	6.94%	11,079,538.32	7.39%	35.64%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：公司 2018 年度的营业收入 216,671,586.04 元，比上年度增加 66,754,677.88 元，变动比例 44.53%，主要是新材料业务增加。
- 2、营业成本：公司 2018 年度的营业成本 155,154,811.29 元，比上年度增加 52,590,626.05 元，变动比例 51.28%，增幅略高于收入的增幅，主要原因新材料业务占比提高。

(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	187,268,403.76	135,549,232.24	38.16%
其他业务收入	29,403,182.28	14,367,675.92	104.65%
主营业务成本	126,888,246.15	90,491,354.72	40.22%
其他业务成本	28,266,565.14	12,072,830.52	134.13%

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%
产品销售	68,705,251.44	31.71%	52,423,345.21	34.97%
产品销售	113,007,303.66	52.16%	78,860,495.33	52.60%
售后服务	5,992,729.55	2.77%	4,265,391.70	2.85%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

- 1、报告期内营业收入上升了44.53%，主要是按公司整体战略计划，继续加大新材料生产规模，批量生产效益已显。

2、报告期内营业成本上升了51.28%，但增幅高于收入的增幅，主要原因加工业务量增加。2017年加工业务收入7,886万元，2018年加工业务收入11,300万元，增加了3,414万，加工业务的成本增加了854万元，增长率8.3%。

(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	上海格尔汽车附件有限公司	46,954,056.55	21.67%	是
2	浙江库柏特纳紧固件有限公司	39,813,961.78	18.38%	否
3	南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	14,954,313.18	6.9%	是
4	上海东风汽车进出口有限公司	14,010,775.90	6.47%	否
5	华纬科技股份有限公司	4,487,179.50	2.07%	否
合计		120,220,286.91	55.49%	-

(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	南京钢铁股份有限公司	55,480,824.98	32.24%	是
2	上海上大热处理有限公司	18,676,874.77	10.85%	是
3	上海东风汽车进出口有限公司	15,009,897.42	8.72%	否
4	武汉豪德恒机电设备有限公司	5,649,044.00	3.28%	否
5	南京南钢产业发展有限公司	3,774,039.09	2.19%	否
合计		98,590,680.26	57.3%	-

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	11,908,688.28	6,195,294.68	92.22%
投资活动产生的现金流量净额	-14,599,569.28	-20,803,432.38	-29.82%
筹资活动产生的现金流量净额	6,138,779.58	8,011,325.07	-23.37%

现金流量分析：

- 1、本年度期末现金较上年度增加 446.09 万元，主要是经营活动现金净流量增加 571.34 万元。
- 2、经营活动净流量较上年增加 571.34 万元，主要是因为业务量增加而增加了现金注入。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、武汉恒精电热设备有限公司，全资控股子公司，注册资本为 1300 万元，主要业务为高科技感应加热设备、热加工设备、工业控制系统设备的开发、研制与生产、金属零件表面处理。报告期营业收入

4551.03 万元，净利润 250.02 万元。

2、上海赫丁格热处理有限公司，全资控股子公司，注册资本 300 万元，主要业务为热处理加工、感应热处理设计、制作。报告期营业收入 2433.47 万元，净利润 521.84 万元。

3、上海格尔恒精材料科技有限公司，我公司控投 51%，注册资本 1,000.00 万元，主要业务为金属精品棒材的生产、销售，报告期营业收入 4695.41 万元，净利润 445.43 万元。

4、武汉上大恒精热处理技术有限公司，我公司控投 51%，注册资本 3,100.00 万元，主要业务为汽车零部件及其他机械零部件的热处理加工及技术服务热处理设备生产、销售及售后服务；金属材料的加工及销售。报告期营业收入 1372.11 万元，净利润-49.65 万元。

5、上海恒精机电设备有限公司，原名上海恒精机械制造有限公司，全资控股子公司。注册资本 100.00 万元，主要业务为生产加工机械、机电设备及配件，报告期营业收入 0 元，净利润-0.10 万元。

6、南京恒精新材料科技有限公司，全资控股子公司。注册资本 500 万元，主要业务为金属材料的研发、技术转让、技术咨询、技术服务、金属材料、机械零部件销售；货物或技术进出口。报告期营业收入 0 元，净利润-8.39 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期新增全资子公司-南京恒精新材料科技有限公司。

(八) 企业社会责任

无

三、持续经营评价

报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项，公司治理机制完善，资源要素稳定，所属行业未发生重大变化，前景看好。公司盈利能力持续增强，持续经营能力继续保持良好。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、下游行业需求波动的风险

公司主要业务是高端数控感应加热装备的研发、制造、销售及感应热加工服务，主要应用于汽车、工程机械、机械基础件、船舶、航空等机械制造相关领域，其市场需求与下游行业的发展和景气状况具有较强的联动性。而下游机械制造行业容易受到经济景气周期和国家调控政策影响，如果机械制造行业不景气或者发生重大不利变化，将对公司的生产经营产生直接的负面影响。

应对措施：

公司未来计划利用已经掌握的热加工核心技术将金属材料热加工尤其是钢材热加工作为发展的突破口，拓展感应热加工服务，将金属材料热加工服务作为重点发展领域。

2、生产厂房及土地使用权抵押的风险

为满足日常经营资金需求，公司及子公司将生产厂房及土地使用权抵押给银行以获得贷款。截至2018年12月31日，公司及子公司设置了抵押权的房屋建筑物账面价值为1,776.92万元，占公司固定资产账面价值的21.34%；设置了抵押权的土地使用权账面价值为511.97万元，占公司无形资产账面价值的94.96%；设置了抵押权的资产合计账面价值为2,288.89万元，占公司资产总额的比例8.13%。虽然公司此前不存在贷款逾期的情形，但若公司未来不能及时偿还银行借款或出现较大的流动性风险，借款银行可能对被抵押的资产采取强制措施或者要求提前归还借款，从而影响公司的正常生产经营。

应对措施：

公司成立至今信用记录良好，不存在拖欠银行贷款及利息的情形，不存在被银行提前收贷的风险，同时，公司经营现金流量较好，足以支付现阶段公司银行债务。

3、公司治理的风险

股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短，特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让后，将对公司治理提出了更高的要求，而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行将有个过程。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。

应对措施:

报告期内,多次组织公司管理人员参加各类培训,完善法人治理结构,提高管理水平,公司将继续严格践行公司的各项治理制度,在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行相关规定,提高内部控制的有效性

4、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人刘又红实际持有超过 50%的公司股份,可对公司施加实际控制。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度,但如果实际控制人以其在公司中的控制地位,对公司施加影响并做出不利于公司中小股东的决策,则可能给公司经营和中小股东带来风险。

应对措施:为有效降低控股股东不当控制风险,公司制定了“三会”议事规则,制定了《关联交易规则》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《信息披露管理制度》等,完善了公司内控控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式,不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识,督促大股东遵照相关法规规范经营公司,忠实履行职责。

5、所得税优惠政策变动的风险

报告期内公司、子公司赫丁格及武汉恒精均为高新技术企业,根据《企业所得税法》及相关规定按 15%的税率征收企业所得税。若公司及该些子公司无法继续取得高新技术企业证书或国家调整相关税收优惠政策,将执行 25%的企业所得税税率。无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

应对措施:报告期内,母公司及两个全资子公司均通过高新技术企业复审,继续享受 15%的优惠税率。未来公司将持续加大产品研发和技术创新力度,降低税收优惠和政府补助资金对公司的影响。

6、大额票据结算的风险

2017 年末,2018 年末,公司应收票据余额分别为 4,453,342.76 元、10,117,934.92 元,公司客户主要为汽车及汽车零部件、工程机械及机械基础件制造商,多采用票据结算,使得报告期内公司存在大额票据结算情况。如公司未来不能有效管控票据,可能会导致一定的管理风险与财务风险。

应对措施:公司严格按银行提供的银行承兑汇票可收据的银行名称清单接收银行承兑汇票,用电子银行票据来规避纸质票据风险。

7、投资风险

根据公司发展战略,公司将持续投资新材料业务领域。于 2018 年 10 月出资设立南京恒精新材料科技有限公司,主要业务是金属材料的研发。设立该公司是从长远发展利益出发所做出的决定。因投资额

度大、持续时间长，对未来的收益影响大，带来了投资风险。

应对措施：公司管理层将会设立严格的投资项目审查管理制度，公司将根据市场需求进行可行必分析研究，分期投资、滚动发展、稳步推进。

公司将会进一步建立、健全子公司的治理结构，完善决策程序及监督机制，建立切实可行的人力资源及运营管理等管控制度，积极防范和抵御上述风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

本年度无新增风险

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）承诺事项的履行情况

本公司在两次未分配利润转增注册资本过程中，自然人股东刘又红、江国清、高传德及韩旭需要缴纳个人所得税。根据《上海市地方税务局关于对本市部分私营企业实行按销售额或营业收入带征方式征收所得税的若干规定》（“沪地税四[1995]11号”），带征企业所得税时一并带征个人所得税即在每月带征企业所得税的同时一并按企业所得税带征率的 20%带征个人所得税，公司当时采用带征方式缴纳企业所得税，本次未分配利润转增注册资本过程中自然人股东需要缴纳的个人所得税均已按上述带征方式，在每月缴纳企业所得税的同时一并缴纳。但根据《中华人民共和国个人所得税法》等法律法规的规定，股息及红利所得应当以每次收入额为应纳税所得额，由支付单位予以代扣代缴。恒精有限按照上海市地

方性规定代扣代缴个人所得税的方式与《中华人民共和国个人所得税法》等法律法规规定的计税及缴纳方式存在差异，有可能导致刘又红、江国清、高传德及韩旭就本次增资追缴个人所得税。刘又红、江国清、高传德及韩旭承诺：若税务主管部门就本次增资追缴个人所得税，本人将主动以个人名义承担；若因此导致公司遭受损失的，本人将按当时增资比例足额补偿公司的损失，并愿意对其他股东应承担的补偿责任承担连带责任。

公司所有董事、监事、高级管理人员均已签署《规范关联交易承诺函》、《避免同业竞争承诺函》等承诺。

公司章程及《关联交易管理制度》对关联交易作了制度性规定之后，公司股东、董事、监事、高级管理人员遵守情况良好，截至本报告期末，尚未发生违规关联交易。公司管理层承诺今后将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于无法避免的关联交易，公司将依照相关法律法规及内部控制制度，履行相应的决策程序，并签订相关协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

刘又红目前在十堰市兴良福利工贸公司的工商登记信息中被登记为法定代表人。刘又红本人出具书面声明：“十堰市兴良福利工贸公司系本人曾任职的集体企业，本人未曾持有该公司任何股权，并已于2001年实际离开该公司，该公司多年前已停止营业并办理了税务注销登记手续。目前本人已要求该公司变更法定代表人，目前正在协调办理。本人承诺，报告期内，本人未实际在除上海恒精感应科技股份有限公司及其子公司以外的任何其他公司担任任何职务。”截至2015年12月28日，该公司已完成工商注销。本报告期末，刘又红未实际在其他单位担任任何职务。

截止本报告期末，未发生承诺事项违约履行情况。

(三) 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	沪房地青字 2016 第 009597 号	1,966,584.70	0.70%	抵押贷款
房产	沪房地普字 2016 第 012588 号	2,844,171.43	1.01%	抵押贷款
土地使用权	沪房地青字 2016 第 009597 号	922,051.30	0.33%	抵押贷款
房产	武房权证经字第 2012002248 号	12,958,473.05	4.60%	抵押贷款
土地使用权	武房权证经字第 2012002249 号	4,197,636.69	1.49%	抵押贷款
货币资金	Z1812LC15640858	992,700.00		履约保证
总计	-	23,881,617.17	8.13%	-

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	8,480,000	46.90%	0	8,480,000	46.90%
	其中：控股股东、实际控制人	1,920,000	10.62%	0	1,920,000	10.62%
	董事、监事、高管	3,200,000	17.70%	0	3,200,000	17.70%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,600,000	53.10%	0	9,600,000	53.10%
	其中：控股股东、实际控制人	5,760,000	31.86%	0	5,760,000	31.86%
	董事、监事、高管	9,600,000	53.10%	0	9,600,000	53.10%
	核心员工					
总股本		18,080,000	-	0	18,080,000.00	-
普通股股东人数						7

(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	刘又红	7,680,000	0	7,680,000	42.48%	5,760,000	1,920,000
2	上海恒精投资管理中心（有限合伙）	3,200,000	0	3,200,000	17.71%		3,200,000
3	江国清	3,072,000	0	3,072,000	16.99%	2,304,000	768,000
4	嘉兴时代精选创业投资合伙企业（有限合伙）	1,777,778	0	1,777,778	9.83%		1,777,778
5	高传德	1,024,000	0	1,024,000	5.66%	768,000	256,000
6	韩旭	1,024,000	0	1,024,000	5.66%	768,000	256,000
7	惠州伯乐财富科技创业投资合伙企业（有限合伙）	302,222	0	302,222	1.67%		302,222
合计		18,080,000	0	18,080,000	100%	9,600,000	8,480,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

公司自然人股东刘又红、江国清、高传德、韩旭分别持有公司合伙企业股东恒精投资 45.00%、13.00%、1.00%、1.00%的财产份额,其中高传德为恒精投资的执行事务合伙人(普通合伙人),刘又红、江国清、韩旭为恒精投资的有限合伙人;公司机构股东嘉兴时代及惠州伯乐均由自然人蒋国云实际控制。除此之外,股东之间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

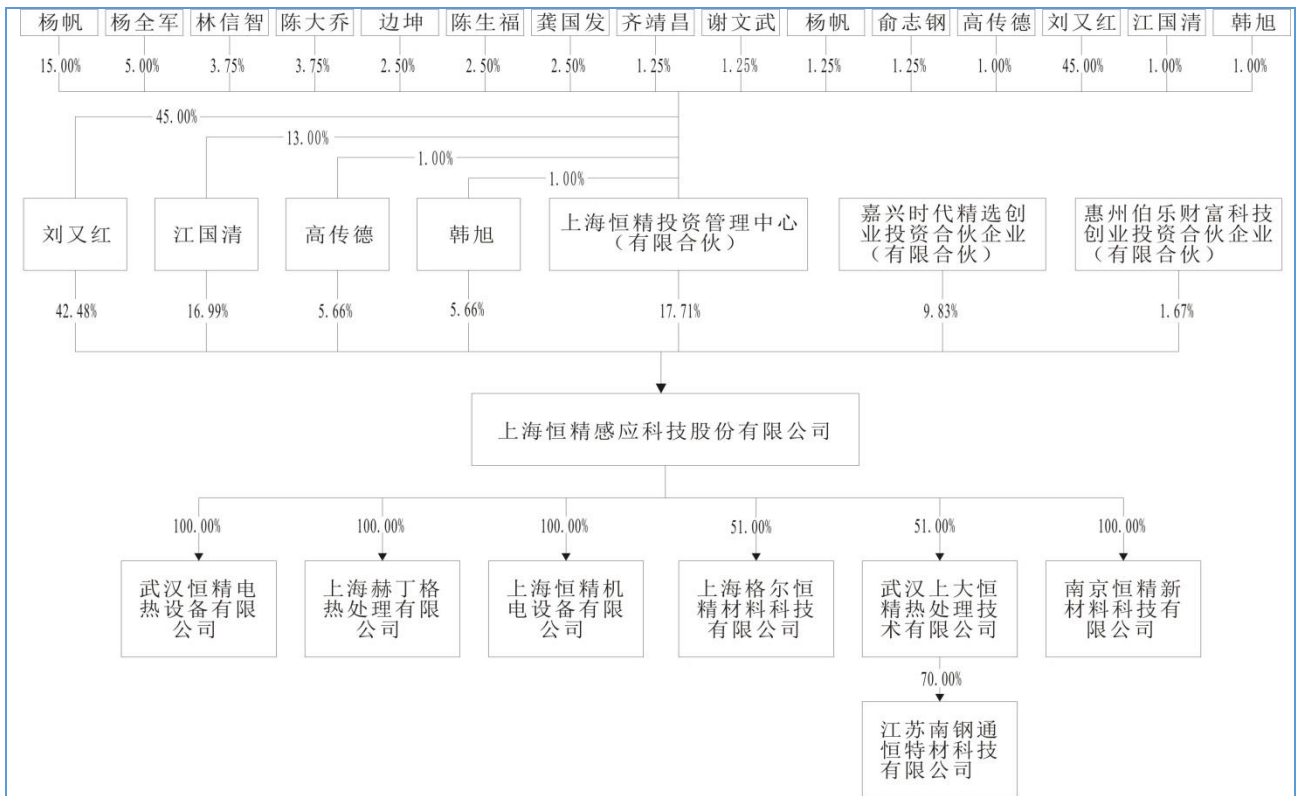
(一) 公司控股股东、实际控制人基本情况

刘又红直接持有公司 768 万股股份,占公司股份总数的 42.48%,持股比例远高于其他股东,为公司第一大股东;同时,刘又红通过恒精投资间接持有公司 90 万股股份,占公司股份总数的 7.96%。因此,刘又红合计持有公司股份总数的 50.44%。同时,作为创始股东的刘又红一直担任董事长(执行董事)及总经理职务,在公司多年的经营中始终发挥重大作用,对公司其他董事、高级管理人员具有重大影响力,能够实际支配公司重大经营决策。因此,刘又红为公司的控股股东、实际控制人。

刘又红,男,1968 年 9 月出生,中国籍,无境外永久居留权,汉族。1991 年 6 月,毕业于武汉工学院(武汉理工大学)自动化应用专业,本科学历;2010 年 9 月,毕业于中欧国际工商管理学院 EMBA,工商管理硕士学位;1991 年 7 月至 1995 年 12 月,于东风汽车公司锻造厂,任电气工程师;1996 年 1 月至 2000 年 12 月,于十堰市兴良福利工贸公司任负责人;2001 年 2 月至 2015 年 7 月,于恒精有限任董事长(执行董事)、总经理;2011 年 11 月至 2015 年 4 月,于恒精投资任执行事务合伙人。2015 年 7 月至今于股份公司任董事长、总经理,任期三年。

报告期内公司控股股东无变化。

(二) 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系图



(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人与控股股东一致，情况同控股股东。实际控制人在报告期内未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	交行上海市青浦支行	12,210,000.00	5.35%	2018/03/09-2019/03/07	否
银行借款	交行上海市青浦支行	2,790,000.00	5.35%	2018/06/11-2019/06/10	否
银行借款	武汉农村商业银行股份有限公司经济技术开发区支行	15,000,000.00	6.60%	2017/09/27-2018/9/29	否
银行借款	中国银行南京南钢支行	3,000,000.00	5.20%	2018/8/27-2019/8/26	否
合计	-	33,000,000.00	-	-	-

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

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 12 月 3 日	4.39	-	-
合计	4.39	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘又红	董事长、总经理	男	1968年9月	本科	2015.6-2018.5	是
江国清	董事、副总经理	男	1968年10月	本科	2015.6-2018.5	是
高传德	董事、副总经理财务总监	男	1966年5月	本科	2015.6-2018.5	是
韩旭	董事、副总经理	男	1971年12月	本科	2015.6-2018.5	是
石阳陵	董事	男	1971年1月	本科	2015.6-2018.5	否
陈大乔	监事会主席	男	1970年8月	本科	2015.6-2018.5	是
陈生福	监事	男	1969年11月	本科	2015.6-2018.5	是
齐靖昌	职工监事	男	1980年6月	本科	2015.6-2018.5	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

公司董事长、总经理刘又红是公司控股股东和实际控制人，公司董事、副总经理江国清是公司股东、公司董事、副总经理兼财务总监高传德是公司股东、公司董事、副总经理韩旭是公司股东，公司董事石阳陵为公司机构股东嘉兴时代及惠州伯乐委派董事；公司监事会主席陈大乔、公司监事陈生福、公司监事齐靖昌通过上海恒精投资管理中心（有限合伙）持有公司股份，除此之外，各高管之间无其他关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘又红	董事长、总经理	5,760,000	0	5,760,000	42.48%	5,760,000
江国清	董事、副总经理	2,304,000	0	2,304,000	16.99%	2,304,000
高传德	董事、副总经理财务总监、	768,000	0	768,000	5.66%	768,000

	董事会秘书					
韩旭	董事、副总经理	768,000	0	768,000	5.66%	768,000
石阳陵	董事					
陈大乔	监事会主席					
陈生福	监事					
齐靖昌	职工监事					
合计	-	9,600,000	0	9,600,000	70.79%	9,600,000

(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	18	12
生产人员	30	22
销售人员	3	4
技术人员	16	20
财务人员	3	4
员工总计	70	62

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	23	14
专科	11	10
专科以下	35	37
员工总计	70	62

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：截至报告期末，公司减少人员 8 人。

2、人才引进：报告期内，公司不存在人才引进情况。

3、员工培训：

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

4、员工薪酬政策：

公司员工薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	8	8
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

公司未认定核心员工，有8名核心技术人员，详见企业挂牌时的《公开转让说明书》及上期年报的披露内容：

- (1) 刘又红先生，截止本期末，无变动。
- (2) 江国清先生，截止本期末，无变动。
- (3) 高传德先生，截止本期末，无变动。
- (4) 韩旭先生，截止本期末，无变动。
- (5) 陈大乔先生，截止本期末，无变动。
- (6) 陈生福先生，截止本期末，无变动。
- (7) 齐靖昌先生，截止本期末，无变动。
- (8) 龚国发先生，截止本期末，无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、对外投资、融资事项和担保等事项均已履

行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	2017年年度报告, 2018年半年报 2018年半年度利润分配
监事会	2	2017年年度报告, 2018年半年报
股东大会	2	2017年年度报告, 2018年半年度利润分配

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出了具体安排。报告期内，公司与股东/或潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

(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，不存在应披露而未披露的重大

违规事项，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：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

(二) 董事会关于内部控制的说明

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

整、完善。

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细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、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，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司已建立《年报重大差错责任追究制度》。

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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	天职业字[2019]21334 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A1 和 A5 区域
审计报告日期	2019 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	郭海龙、陈哲
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： <p style="text-align: right;">审计报告 天职业字[2019]21334 号</p> 上海恒精感应科技股份有限公司全体股东： <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了后附的上海恒精感应科技股份有限公司（以下简称“恒精感应”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒精感应 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恒精感应，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>恒精感应管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括恒精感应 2018 年度财务报告中除财务报表和本审计报告以外涵盖的信息。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务</p>	

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

恒精感应管理层（以下简称“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。审计报告（续）天职业字[2019]21334号在编制财务报表时，管理层负责评估恒精感应的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒精感应的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

[以下无正文]

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京
二〇一九年四月二十八日
中国注册会计师：郭海龙
中国注册会计师：陈哲

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	15,079,335.51	10,618,405.07
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	64,641,009.04	60,483,501.25
其中：应收票据	六、（二）	10,117,934.92	4,453,342.76
应收账款	六、（二）	54,523,074.12	56,030,158.49
预付款项		13,724,799.72	12,211,037.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	516,803.35	527,488.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	75,721,969.08	54,844,677.01
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)	6,884,371.56	5,254,026.31
流动资产合计		176,568,288.26	143,939,135.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(七)	9,385,167.41	2,976,901.28
投资性房地产			
固定资产	六、(八)	83,261,133.44	81,979,733.63
在建工程	六、(九)	2,623,934.20	8,063,225.01
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(十)	5,391,408.08	5,598,514.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	725,936.21	809,598.88
递延所得税资产	六、(十二)	3,748,695.22	3,672,435.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		105,136,274.56	103,100,408.86
资产总计		281,704,562.82	247,039,544.39
流动负债：			
短期借款	六、(十三)	28,000,000.00	22,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十四)	33,865,022.83	30,297,177.24
其中：应付票据			
应付账款	六、(十四)	33,865,022.83	30,297,177.24
预收款项	六、(十五)	30,327,524.74	20,983,325.66
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十六)	9,286,476.68	7,473,623.98
应交税费	六、(十七)	3,283,921.79	4,543,085.00
其他应付款	六、(十八)	26,493,692.67	15,193,695.75
其中：应付利息	六、(十八)	17,821.01	10,714.56
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		131,256,638.71	100,490,907.63
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		131,256,638.71	100,490,907.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十九）	18,080,000.00	18,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十）	71,582,845.38	71,582,845.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十一）	3,067,985.78	1,791,422.52
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十二）	29,523,522.91	27,064,291.09
归属于母公司所有者权益合计		122,254,354.07	118,518,558.99
少数股东权益		28,193,570.04	28,030,077.77
所有者权益合计		150,447,924.11	146,548,636.76
负债和所有者权益总计		281,704,562.82	247,039,544.39

法定代表人：刘又红

主管会计工作负责人：高传德

会计机构负责人：李莉

（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		7,749,073.39	3,465,057.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、(一)	22,615,529.43	30,202,655.97
其中：应收票据	十五、(一)	3,224,000.00	1,440,000.00
应收账款	十五、(一)	19,391,529.43	28,762,655.97
预付款项		11,846,991.98	34,222,065.96
其他应收款	十五、(二)	18,088,406.99	10,670,500.15
其中：应收利息			
应收股利	十五、(二)	3,862,191.00	2,000,000.00
存货		35,028,611.22	19,686,617.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,172,929.90	112,936.60
流动资产合计		97,501,542.91	98,359,833.26
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	38,010,000.00	37,910,000.00
投资性房地产			
固定资产		9,650,446.11	11,025,054.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,193,771.39	1,293,438.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,320,829.46	1,154,104.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		50,175,046.96	51,382,596.55
资产总计		147,676,589.87	149,742,429.81
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	15,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		6,647,312.44	8,980,146.94
其中：应付票据			
应付账款		6,647,312.44	8,980,146.94
预收款项		13,886,353.55	22,697,919.57

应付职工薪酬		3,119,702.32	2,956,091.62
应交税费		-218,335.65	273,982.67
其他应付款		5,111,940.34	533,184.70
其中：应付利息		13,487.68	10,714.56
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		43,546,973.00	50,441,325.50
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		43,546,973.00	50,441,325.50
所有者权益：			
股本		18,080,000.00	18,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		71,589,900.79	71,589,900.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,067,985.78	1,791,422.52
一般风险准备			
未分配利润		11,391,730.30	7,839,781.00
所有者权益合计		104,129,616.87	99,301,104.31
负债和所有者权益合计		147,676,589.87	149,742,429.81

(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		216,671,586.04	149,916,908.16
其中：营业收入	六、(二十三)	216,671,586.04	149,916,908.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		199,589,511.85	138,935,014.55
其中：营业成本	六、(二十三)	155,154,811.29	102,564,185.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十四)	1,684,263.29	1,642,054.92
销售费用	六、(二十五)	3,374,803.71	2,239,773.63
管理费用	六、(二十六)	20,055,678.19	18,708,980.63
研发费用	六、(二十七)	16,007,408.17	9,865,616.34
财务费用	六、(二十八)	1,686,816.68	1,530,395.08
其中：利息费用	六、(二十八)	1,696,315.48	1,487,546.82
利息收入	六、(二十八)	61,152.65	59,139.31
资产减值损失	六、(二十九)	1,625,730.52	2,384,008.71
加：其他收益	六、(三十)	2,191,829.99	1,405,007.14
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十一)	-1,591,733.87	-23,098.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、(三十一)	-1,591,733.87	-23,098.72
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）		17,682,170.31	12,363,802.03
加：营业外收入	六、(三十二)	16,159.11	211,095.28
减：营业外支出	六、(三十三)	31,306.45	173,844.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,667,022.97	12,401,052.58
减：所得税费用	六、(三十四)	2,638,706.63	1,321,514.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,028,316.34	11,079,538.32
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）		15,028,316.34	11,079,538.32
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		3,355,401.27	1,193,106.31
2. 归属于母公司所有者的净利润		11,672,915.07	9,886,432.01
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,028,316.34	11,079,538.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,672,915.07	9,886,432.01
归属于少数股东的综合收益总额		3,355,401.27	1,193,106.31
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、（2）	0.6456	0.3435
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、（2）	0.6456	0.3435

法定代表人：刘又红

主管会计工作负责人：高传德

会计机构负责人：李莉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、（四）	65,589,349.41	61,696,524.79
减：营业成本	十五、（四）	48,621,070.89	43,474,660.20
税金及附加		541,548.32	709,228.89
销售费用		1,628,616.34	1,182,009.76
管理费用		8,126,436.21	7,639,154.93
研发费用		4,748,174.91	4,659,130.24
财务费用		773,300.99	799,419.05
其中：利息费用		796,075.01	792,963.43
利息收入		25,994.93	19,715.35
资产减值损失		1,111,501.39	2,719,649.80
加：其他收益		752,210.42	918,749.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	11,822,191.00	6,196,761.28

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,613,101.78	7,628,782.44
加：营业外收入		1,598.45	191,462.04
减：营业外支出		15,792.88	162,317.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,598,907.35	7,657,926.59
减：所得税费用		-166,725.20	-1,003,162.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,765,632.55	8,661,089.42
（一）持续经营净利润		12,765,632.55	8,661,089.42
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		12,765,632.55	8,661,089.42
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		217,184,593.00	164,892,012.17
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	六、(三十五)	2,528,141.75	1,526,132.61
经营活动现金流入小计		219,712,734.75	166,418,144.78
购买商品、接受劳务支付的现金		126,161,629.89	93,841,925.32
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		47,423,410.47	37,676,569.98
支付的各项税费		16,572,857.21	16,297,159.89
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	17,646,148.90	12,407,194.91
经营活动现金流出小计		207,804,046.47	160,222,850.10
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十六)	11,908,688.28	6,195,294.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,518.96	213,935.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,518.96	213,935.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,603,088.24	18,017,367.67
投资支付的现金		8,000,000.00	3,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,603,088.24	21,017,367.67
投资活动产生的现金流量净额		-14,599,569.28	-20,803,432.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		33,000,000.00	29,585,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十五)	18,307,017.60	
筹资活动现金流入小计		51,307,017.60	29,585,000.00
偿还债务支付的现金		27,000,000.00	14,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,818,238.02	6,783,674.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,191,909.00	2,591,005.94
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(三十五)	5,350,000.00	
筹资活动现金流出小计		45,168,238.02	21,573,674.93
筹资活动产生的现金流量净额		6,138,779.58	8,011,325.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,331.86	-13,151.67
五、现金及现金等价物净增加额	六、(三十六)	3,468,230.44	-6,609,964.30
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十六)	10,618,405.07	17,228,369.37
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十六)	14,086,635.51	10,618,405.07

法定代表人：刘又红

主管会计工作负责人：高传德

会计机构负责人：李莉

(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		46,138,625.48	74,221,642.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,970,146.16	1,203,332.76
经营活动现金流入小计		50,108,771.64	75,424,975.53
购买商品、接受劳务支付的现金		24,312,944.72	47,445,091.21
支付给职工以及为职工支付的现金		12,228,554.54	11,503,387.32
支付的各项税费		3,743,387.54	7,153,057.00
支付其他与经营活动有关的现金		6,480,745.37	5,569,471.31
经营活动现金流出小计		46,765,632.17	71,671,006.84
经营活动产生的现金流量净额		3,343,139.47	3,753,968.69
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		9,960,000.00	4,196,761.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,260.34	203,251.53
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		4,000,000.00	
投资活动现金流入小计		13,963,260.34	4,400,012.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		162,011.46	3,175,214.36
投资支付的现金		100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金		9,580,000.00	8,415,000.00
投资活动现金流出小计		9,842,011.46	11,590,214.36
投资活动产生的现金流量净额		4,121,248.88	-7,190,201.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,887,017.60	
筹资活动现金流入小计		24,887,017.60	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	14,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,730,421.88	3,498,085.60
支付其他与筹资活动有关的现金		5,350,000.00	
筹资活动现金流出小计		29,080,421.88	18,288,085.60
筹资活动产生的现金流量净额		-4,193,404.28	-3,288,085.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,331.86	-13,151.67
五、现金及现金等价物净增加额		3,291,315.93	-6,737,470.13
加：期初现金及现金等价物余额		3,465,057.46	10,202,527.59
六、期末现金及现金等价物余额		6,756,373.39	3,465,057.46

(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	18,080,000.00				71,582,845.38				1,791,422.52		27,064,291.09	28,030,077.77	146,548,636.76
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	18,080,000.00				71,582,845.38				1,791,422.52		27,064,291.09	28,030,077.77	146,548,636.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,276,563.26		2,459,231.82	163,492.27	3,899,287.35
（一）综合收益总额											11,672,915.07	3,355,401.27	15,028,316.34
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							1,276,563.26	-9,213,683.25	-3,191,909.00	-11,129,028.99		
1. 提取盈余公积							1,276,563.26	-1,276,563.26				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-7,937,119.99	-3,191,909.00	-11,129,028.99		
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	18,080,000.00			71,582,845.38			3,067,985.78	29,523,522.91	28,193,570.04	150,447,924.11		

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	11,300,000.00				71,582,845.38				925,313.58		27,535,968.02	29,427,977.40	140,772,104.38
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	11,300,000.00				71,582,845.38				925,313.58		27,535,968.02	29,427,977.40	140,772,104.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,780,000.00								866,108.94		-471,676.93	-1,397,899.63	5,776,532.38
（一）综合收益总额											9,886,432.01	1,193,106.31	11,079,538.32
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	6,780,000.00								866,108.94		-10,358,108.94	-2,591,005.94	-5,303,005.94

1. 提取盈余公积								866,108.94		-866,108.94		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,712,000.00	-2,591,005.94	-5,303,005.94
4. 其他	6,780,000.00									-6,780,000.00		
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	18,080,000.00				71,582,845.38			1,791,422.52		27,064,291.09	28,030,077.77	146,548,636.76

法定代表人：刘又红

主管会计工作负责人：高传德

会计机构负责人：李莉

（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	18,080,000.00				71,589,900.79				1,791,422.52		7,839,781.00	99,301,104.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,080,000.00				71,589,900.79				1,791,422.52		7,839,781.00	99,301,104.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,276,563.26		3,551,949.30	4,828,512.56
（一）综合收益总额											12,765,632.55	12,765,632.55
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,276,563.26		-9,213,683.25	-7,937,119.99
1. 提取盈余公积									1,276,563.26		-1,276,563.26	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,937,119.99	-7,937,119.99

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	18,080,000.00				71,589,900.79				3,067,985.78		11,391,730.30	104,129,616.87

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	11,300,000.00				71,589,900.79				925,313.58		9,536,800.52	93,352,014.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,300,000.00				71,589,900.79				925,313.58		9,536,800.52	93,352,014.89

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	6,780,000.00							866,108.94		-1,697,019.52	5,949,089.42
(一)综合收益总额										8,661,089.42	8,661,089.42
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配								866,108.94		-3,578,108.94	-2,712,000.00
1.提取盈余公积								866,108.94		-866,108.94	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配										-2,712,000.00	-2,712,000.00
4.其他											
(四)所有者权益内部结转	6,780,000.00									-6,780,000.00	
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他	6,780,000.00									-6,780,000.00	

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	18,080,000.00				71,589,900.79				1,791,422.52		7,839,781.00	99,301,104.31

上海恒精感应科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

上海恒精感应科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”、“股份公司”或“恒精感应”)前身系上海恒精机电设备有限公司(以下简称“有限公司”或“恒精有限”),于2001年2月1日成立,2016年6月1日取得由上海市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为91310000703157768G的营业执照;注册资本:人民币1,808.00万元整;法定代表人:刘又红;公司住所:青浦工业园区汇金路1238号。

本公司经营范围:生产加工机电设备及配件,从事货物及技术的进出口业务,合同能源管理,销售电子元件、金属材料、润滑油(零售),机械设备租赁、维修。【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】

本公司主要业务:高端数控感应加热装备的研发、制造、销售及感应热加工服务。

经营期限:2001年2月1日至不约定期限。

实际控制人:刘又红。

(二) 财务报告的批准报出

本财务报告于2019年4月28日经公司管理层批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司自报告期末起12个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素及其他影响事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司以12个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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) 确认商誉(或计入当期损益的金额)。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较,前者大于后者,差额确认为商誉;前者小于后者,差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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,应当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,在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价),资本溢价不足冲减的,应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

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。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，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收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能购阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确

认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源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。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。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减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期

这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项期末余额前五大或期末余额 100 万元以上的应收账款和其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，对于有客观证据表明已发生减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

对于单项测试未减值单项金额重大的应收款项，同对单项金额非重大的应收账款，按类似的信用风险特征划分为若干组合，根据之前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

账龄分析法组合：除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或类似的具有应收款项按账龄划分类似的信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

结合公司实际情况，经公司董事会批准，应收账款和其他应收款的坏账准备具体计提比例如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	0.50

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

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同,已有客观证据表明其发生了减值的应收款项,按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况,本公司单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,并据此计提相应的坏账准备。

对于其他单项金额非重大的应收账款,按类似的信用风险特征划分为若干组合,根据之前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例。

对应收票据、预付款项、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料及低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(十四) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财

务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积不足冲减的,调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的,应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并

且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1. 固定资产的确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	年折旧率(%)	预计净残值(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	4.75	5
机器设备	年限平均法	10	9.50	5
运输工具	年限平均法	5	19.00	5
办公设备及其他	年限平均法	3-5	19.00-31.67	5

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人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[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经

开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

无形资产类别	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发项目的研究阶段，是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查的阶段。

内部研究开发项目的开发阶段，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

（二十）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用。

（二十二）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除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当

期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括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

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十五) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬

转移给购货方；(2) 不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司主要是成套设备销售，具体的收入确认原则如下：

以下两个时点孰早确认收入：1) 公司按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付给买方并经其验收合格、公司获得经过买方确认的终验报告，并且收款达到合同金额 60%的时点；2) 合同约定的货物通过预验收、公司已开具发票，并且收款达到合同金额 90%的时点。

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

(二十六) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采取总额法

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减

相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十八) 租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接

费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（三十）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务应纳增值额	17%、16%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 25%后余值的 1.2%计缴	1.2%
土地使用税	实际使用面积	3 元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
车船使用税	实际使用车辆	以车辆排量为依据按年缴纳
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

税种	计税依据	税率
印花税	按合同金额	0.03%、0.1%、0.005%

（二）重要税收优惠政策及其依据

2017年10月23日，本公司取得编号为GR201731000540的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据《企业所得税法》及相关规定，2017年度至2019年度，公司按15%的税率计缴企业所得税。

本公司于2018年3月7日取得编号为201831011808003997的科技型中小企业证书，按照《财政部 税务总局科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34号）、《国家税务总局关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例有关问题的公告》（国家税务总局公告〔2017〕18号）和《科技部 财政部 国家税务总局关于印发《科技型中小企业评价办法》的通知》（国科发政〔2017〕115号）中的规定，2017年度研发支出按当年实际发生额的75%可在企业所得税税前加计扣除。

2015年8月19日，本公司之子公司上海赫丁格热处理有限公司取得编号为GF201531000077的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据《企业所得税法》及相关规定，2015年度至2017年度，上海赫丁格热处理有限公司按15%的税率计缴企业所得税。

2018年3月7日，本公司之子公司上海赫丁格热处理有限公司取得编号为201831011808003990的科技型中小企业证书，按照《财政部 税务总局 科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34号）、《国家税务总局关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例有关问题的公告》（国家税务总局公告〔2017〕18号）和《科技部 财政部 国家税务总局关于印发《科技型中小企业评价办法》的通知》（国科发政〔2017〕115号）中的规定，2017年度研发支出按当年实际发生额的75%可在企业所得税税前加计扣除。

2018年11月30日，本公司之子公司武汉恒精电热设备有限公司取得编号为GF201842001721的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据《企业所得税法》及相关规定，2018年度至2021年度，武汉恒精电热设备有限公司按15%的税率计缴企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

（1）本公司自2018年1月1日采用财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	合并资产负债表应收票据及应收账款期末列示金额 64,641,009.04 元，期初列示金额 60,483,501.25 元； 母公司资产负债表应收票据及应收账款期末列示金额 22,615,529.43 元，期初列示金额 30,202,655.97 元。
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	合并资产负债表其他应收款期末列示金额 516,803.35 元，期初列示金额 527,488.31 元； 母公司资产负债表其他应收款期末列示金额 18,088,406.99 元，期初列示金

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	额 10,670,500.15 元。
将固定资产与固定资产清理合并为“固定资产”列示	合并资产负债表固定资产期末列示金额 83,261,133.44 元，期初列示金额 81,979,733.63 元； 母公司资产负债表固定资产期末列示金额 9,650,446.11 元，期初列示金额 11,025,054.26 元。
将工程物资与在建工程合并为“在建工程”列示	合并资产负债表在建工程期末列示金额 2,623,934.20 元，期初列示金额 8,063,225.01 元； 母公司资产负债表在建工程期末列示金额 0.00 元，期初列示金额 0.00 元。
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	合并资产负债表应付票据及应付账款期末列示金额 33,865,022.83 元，期初列示金额 30,297,177.24 元； 母公司资产负债表应付票据及应付账款期末列示金额 6,647,312.44 元，期初列示金额 8,980,146.94 元。
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	合并资产负债表其他应付款期末列示金额 26,493,692.67 元，期初列示金额 15,193,695.75 元； 母公司资产负债表其他应付款期末列示金额 5,111,940.34 元，期初列示金额 533,184.70 元。
将专项应付款与长期应付款合并为“长期应付款”列示	合并资产负债表长期应付款期末列示金额 0.00 元，期初列示金额 0.00 元； 母公司资产负债表长期应付款期末列示金额 0.00 元，期初列示金额 0.00 元。
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	合并利润表研发费用本期列示金额 16,007,408.17 元，上期列示金额 9,865,616.34 元； 母公司利润表研发费用本期列示金额 4,748,174.91 元，上期列示金额 4,659,130.24 元。
财务费用科目中下设其中项：“利息费用”、“利息收入”	合并利润表利息费用本期列示金额 1,696,315.48 元，利息费用上期列示金额 1,487,546.82 元；合并利润表利息收入本期列示金额 61,152.65 元，利息收入上期列示金额 59,139.31 元。 母公司利润表利息费用本期列示金额 796,075.01 元，利息费用上期列示金额 792,963.43 元；母公司利润表利息收入本期列示金额 25,994.93 元，利息收入上期列示金额 19,715.35 元。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	118,316.73	87,830.95
银行存款	13,768,318.78	9,980,574.12
其他货币资金	1,192,700.00	550,000.00
合计	<u>15,079,335.51</u>	<u>10,618,405.07</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 992,700.00 元。

3. 期末无潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,117,934.92	4,453,342.76
应收账款	54,523,074.12	56,030,158.49
合计	<u>64,641,009.04</u>	<u>60,483,501.25</u>

2. 应收票据

(1) 分类列类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,117,934.92	4,453,342.76
合计	<u>10,117,934.92</u>	<u>4,453,342.76</u>

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票	22,075,655.57		
合计	<u>22,075,655.57</u>		

(4) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
			坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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其他应收款	63,316,386.21	99.45	8,793,312.09	13.89	54,523,074.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	352,402.00	0.55	352,402.00	100	
合计	<u>63,668,788.21</u>	<u>100</u>	<u>9,145,714.09</u>		<u>54,523,074.12</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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其他应收款	63,214,938.64	99.45	7,184,780.15	11.37	56,030,158.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	352,402.00	0.55	352,402.00	100.00	
合计	<u>63,567,340.64</u>	<u>100</u>	<u>7,537,182.15</u>		<u>56,030,158.49</u>

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	44,986,600.24	224,932.99	0.50
1-2年(含2年)	5,733,462.21	286,673.11	5.00
2-3年(含3年)	2,277,630.50	227,763.05	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年 (含 4 年)	2,668,466.88	800,540.06	30.00
4-5 年 (含 5 年)	793,647.00	396,823.50	50.00
5 年以上	6,856,579.38	6,856,579.38	100.00
合计	<u>63,316,386.21</u>	<u>8,793,312.09</u>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	1,608,531.94
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(5) 本期无实际核销的应收账款情况。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海格尔汽车科技发展有限公司	15,692,031.52	24.65	111,171.67
浙江库柏特纳紧固件有限公司	3,717,322.23	5.84	18,586.61
上海杉贝机电科技有限公司	3,329,067.46	5.23	96,801.47
上海上大热处理有限公司	3,072,655.19	4.83	15,363.28
济宁永生重工机械制造有限公司	1,559,513.88	2.45	1,551,533.88
合计	<u>27,370,590.28</u>	<u>43.00</u>	<u>1,793,456.91</u>

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(8) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,651,707.55	70.32	6,517,068.50	53.36
1-2 年 (含 2 年)	193,002.93	1.41	1,389,217.77	11.38
2-3 年 (含 3 年)	138,318.79	1.01	700,612.51	5.74
3 年以上	3,741,770.45	27.26	3,604,138.80	29.52
合计	<u>13,724,799.72</u>	<u>100</u>	<u>12,211,037.58</u>	<u>100</u>

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市智远能科技有限公司	3,087,500.00	业务尚未完结
合计	<u>3,087,500.00</u>	

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	性质或内容	余额	占比	坏账准备期末余额
深圳市智远能科技有限公司	货款	3,087,500.00	22.50	
章蕙珠	货款	1,500,000.00	10.93	
钢研纳克检测技术股份有限公司	货款	690,000.00	5.03	
江苏龙城洪力液压设备有限公司	货款	500,000.00	3.64	
湖州华辉机械有限公司	货款	377,482.76	2.75	
合计		<u>6,154,982.76</u>	<u>44.85</u>	

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	516,803.35	527,488.31
合计	<u>516,803.35</u>	<u>527,488.31</u>

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	572,621.57	100.00	55,818.22	9.75	516,803.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
合计	<u>572,621.57</u>	<u>100</u>	<u>55,818.22</u>		<u>516,803.35</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			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	566,107.95	100.00	38,619.64	6.82	527,488.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>566,107.95</u>	<u>100</u>	<u>38,619.64</u>		<u>527,488.31</u>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	368,841.57	1,844.22	0.5
1-2年(含2年)	61,000.00	3,050.00	5.00
2-3年(含3年)	72,400.00	7,240.00	10.00
3-4年(含4年)	22,280.00	6,684.00	30.00
4-5年(含5年)	22,200.00	11,100.00	50.00
5年以上	25,900.00	25,900.00	100.00
合计	<u>572,621.57</u>	<u>55,818.22</u>	

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	137,422.56	3,000.00
押金	200,300.00	125,162.46
投标保证金	128,980.00	208,480.00
代收代付款	40,919.01	36,905.64

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他	65,000.00	192,559.85
合计	<u>572,621.57</u>	<u>566,107.95</u>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	17,198.58
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(5) 本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其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海广宏机电工程有限公司	押金	190,000.00	1年以内	33.18	950.00
启东市远中液压机械厂(普通合伙)	其他	65,000.00	2-3年	11.35	6,500.00
浙江大鼎贸易有限公司	投标保证金	40,000.00	1-2年	6.99	2,000.00
蒋振	备用金	22,906.00	1年以内	4.00	114.53
上海机电设备招标有限公司	投标保证金	22,280.00	3-4年	3.89	6,684.00
合计		<u>340,186.00</u>		<u>59.41</u>	<u>16,248.53</u>

(7) 应收政府补助情况

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 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	30,637,605.35		30,637,605.35	20,757,431.77		20,757,431.77
在产品	4,333,804.75		4,333,804.75	14,630,326.79		14,630,326.79
库存商品	12,838,124.99		12,838,124.99	8,712,286.72		8,712,286.72

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
发出商品	25,528,391.53		25,528,391.53	8,807,921.90		8,807,921.90
周转材料	2,218,343.54		2,218,343.54	1,735,681.54		1,735,681.54
低值易耗品	165,698.92		165,698.92	201,028.29		201,028.29
合计	<u>75,721,969.08</u>		<u>75,721,969.08</u>	<u>54,844,677.01</u>		<u>54,844,677.01</u>

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	6,884,371.56	5,141,089.71
预交所得税		112,936.60
合计	<u>6,884,371.56</u>	<u>5,254,026.31</u>

(七) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
重庆三友海通表面技术有限公司	2,976,901.28	8,000,000.00	
合计	<u>2,976,901.28</u>	<u>8,000,000.00</u>	

续上表:

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调整	其他权 益变动	现金红利
重庆三友海通表面技术有限公司	-1,591,733.87			
合计	<u>-1,591,733.87</u>			

续上表:

被投资单位名称	本期增减变动			期末余额	资产减值准备
	本期计提减 值准备	其他			
重庆三友海通表面技术有限公司				9,385,167.41	
合计				<u>9,385,167.41</u>	

(八) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	83,261,133.44	81,979,733.63
固定资产清理		
合计	<u>83,261,133.44</u>	<u>81,979,733.63</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	29,592,461.55	78,635,236.35	4,112,423.47	4,053,083.08	<u>116,393,204.45</u>
2. 本期增加金额	<u>195,321.96</u>	<u>11,066,895.44</u>	<u>164,786.92</u>	<u>380,423.28</u>	<u>11,807,427.60</u>
(1) 购置		527,614.70	164,786.92	228,196.60	<u>920,598.22</u>
(2) 在建工程转入	195,321.96	10,539,280.74		152,226.68	<u>10,886,829.38</u>
3. 本期减少金额		<u>78,115.30</u>		<u>355,926.88</u>	<u>434,042.18</u>
(1) 处置或报废		78,115.30		355,926.88	<u>434,042.18</u>
4. 期末余额	<u>29,787,783.51</u>	<u>89,624,016.49</u>	<u>4,277,210.39</u>	<u>4,077,579.48</u>	<u>127,766,589.87</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	9,883,731.11	19,410,658.92	2,167,040.10	2,952,040.69	<u>34,413,470.82</u>
2. 本期增加金额	<u>1,546,987.65</u>	<u>8,118,192.46</u>	<u>490,409.40</u>	<u>347,988.97</u>	<u>10,503,578.48</u>
(1) 计提	1,546,987.65	8,118,192.46	490,409.40	347,988.97	<u>10,503,578.48</u>
3. 本期减少金额		<u>74,209.54</u>		<u>337,383.33</u>	<u>411,592.87</u>
(1) 处置或报废		74,209.54		337,383.33	<u>411,592.87</u>
4. 期末余额	<u>11,430,718.76</u>	<u>27,454,641.84</u>	<u>2,657,449.50</u>	<u>2,962,646.33</u>	<u>44,505,456.43</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>18,357,064.75</u>	<u>62,169,374.65</u>	<u>1,619,760.89</u>	<u>1,114,933.15</u>	<u>83,261,133.44</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
2. 期初账面价值	<u>19,708,730.44</u>	<u>59,224,577.43</u>	<u>1,945,383.37</u>	<u>1,101,042.39</u>	<u>81,979,733.63</u>

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(九) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,623,934.20	8,063,225.01
工程物资		
合计	<u>2,623,934.20</u>	<u>8,063,225.01</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
数控立式淬火机床	712,385.00		712,385.00			
水溶液再生设备	643,412.92		643,412.92			
涡流探伤机设备	505,877.62		505,877.62	23,372.46		23,372.46
调质线	213,976.07		213,976.07	6,137,338.23		6,137,338.23
锯床	212,820.52		212,820.52			
钢结构平台	209,708.74		209,708.74			
喷漆房	125,753.33		125,753.33	80,495.45		80,495.45
西马克剥皮机				200,277.48		200,277.48
矫直压光机				107,692.30		107,692.30
冷却水塔				287,522.89		287,522.89
现场用货架、原料架				458,825.81		458,825.81
检验设备				96,180.92		96,180.92
室内板房				188,361.96		188,361.96
行车设备				80,918.35		80,918.35
电阻炉						

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
线切割机				3,817.31		3,817.31
折弯机				5,259.46		5,259.46
探伤机生产线				393,162.39		393,162.39
合计	<u>2,623,934.20</u>		<u>2,623,934.20</u>	<u>8,063,225.01</u>		<u>8,063,225.01</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他减少额	期末余额
数控立式淬火机床	1,480,000.00		712,385.00			712,385.00
水溶液再生设备	846,359.00		643,412.92			643,412.92
涡流探伤机设备	510,000.00	23,372.46	482,505.16			505,877.62
调质线	20,867,733.38	6,137,338.23	3,446,706.50	9,078,436.91	291,631.75	213,976.07
合计	<u>23,704,092.38</u>	<u>6,160,710.69</u>	<u>5,285,009.58</u>	<u>9,078,436.91</u>	<u>291,631.75</u>	<u>2,075,651.61</u>

续上表:

项目名称	工程累计投入 占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	累计利息 资本化金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
数控立式淬火机床	48.13	48.13				自有资金
水溶液再生设备	76.02	76.02				自有资金
涡流探伤机设备	99.19	99.19				自有资金
调质线	45.93	45.93				自有资金
合计						

(十) 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	6,460,530.22	513,132.40	<u>6,973,662.62</u>

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>6,460,530.22</u>	<u>513,132.40</u>	<u>6,973,662.62</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,211,616.75	163,530.99	<u>1,375,147.74</u>
2. 本期增加金额	<u>129,225.48</u>	<u>77,881.32</u>	<u>207,106.80</u>
(1) 计提	129,225.48	77,881.32	<u>207,106.80</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>1,340,842.23</u>	<u>241,412.31</u>	<u>1,582,254.54</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>5,119,687.99</u>	<u>271,720.09</u>	<u>5,391,408.08</u>
2. 期初账面价值	<u>5,248,913.47</u>	<u>349,601.41</u>	<u>5,598,514.88</u>

注1：本公司无内部研发形成的无形资产。

注2：本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(十一) 长期待摊费用

(1) 长期待摊费用情况

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
车间改良	691,940.08	234,951.45	252,042.80		674,848.73
环氧地坪工程	117,658.80		66,571.32		51,087.48
合计	<u>809,598.88</u>	<u>234,951.45</u>	<u>318,614.12</u>		<u>725,936.21</u>

(十二) 递延所得税资产

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	11,236,737.94	2,451,424.32	11,679,070.61	2,587,209.27
坏账准备	8,648,472.71	1,297,270.90	7,234,839.34	1,085,225.91
合计	<u>19,885,210.65</u>	<u>3,748,695.22</u>	<u>18,913,909.95</u>	<u>3,672,435.18</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异-坏账准备	553,059.60	340,962.45
可抵扣亏损	6,787,192.26	7,436,851.98
合计	<u>7,340,251.86</u>	<u>7,777,814.43</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2020		62,066.06
2021	761,168.91	2,757,402.81
2022	4,617,383.11	4,617,383.11
2023	1,408,640.24	
合计	<u>6,787,192.26</u>	<u>7,436,851.98</u>

(十三) 短期借款

(1) 按借款条件分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款(注)	25,000,000.00	22,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	
合计	<u>28,000,000.00</u>	<u>22,000,000.00</u>

注：详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释”之“(三十八).所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

(十四) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	33,865,022.83	30,297,177.24
合计	<u>33,865,022.83</u>	<u>30,297,177.24</u>

2. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	32,449,369.36	27,453,038.96
固资采购	673,882.16	1,198,349.96
维修费	313,370.00	400.00
工程装修款		3,160.00
设备款		
房租水电费		11,580.00
其他	428,401.31	1,630,648.32
合计	<u>33,865,022.83</u>	<u>30,297,177.24</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十五) 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	30,279,340.24	20,915,581.76
加工费	48,184.50	67,743.90
合计	<u>30,327,524.74</u>	<u>20,983,325.66</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
保定泓科机电设备有限公司	1,455,625.00	业务尚未完结
一汽解放汽车有限公司	976,200.00	业务尚未完结
湖北瑞通工贸有限公司	509,200.00	业务尚未完结
合计	<u>2,941,025.00</u>	

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	7,257,717.08	44,682,466.71	42,911,129.31	9,029,054.48
离职后福利中的设定提存计划负债	215,906.90	4,515,288.00	4,473,772.70	257,422.20
合计	<u>7,473,623.98</u>	<u>49,197,754.71</u>	<u>47,384,902.01</u>	<u>9,286,476.68</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,870,235.45	38,156,033.34	36,433,616.11	8,592,652.68
二、职工福利费		1,748,754.06	1,748,754.06	
三、社会保险费	<u>139,584.60</u>	<u>2,919,091.78</u>	<u>2,898,556.38</u>	<u>160,120.00</u>
其中：1. 医疗保险费	118,577.10	2,037,303.09	2,018,062.49	137,817.70
2. 工伤保险费	11,753.70	112,558.07	113,287.47	11,024.30
3. 生育保险费	9,253.80	203,287.85	201,263.65	11,278.00
4. 残疾人保障金		565,942.77	565,942.77	
四、住房公积金	40,524.50	1,247,893.18	1,241,722.18	46,695.50
五、工会经费和职工教育经费	207,372.53	610,694.35	588,480.58	229,586.30
六、其他短期薪酬				
合计	<u>7,257,717.08</u>	<u>44,682,466.71</u>	<u>42,911,129.31</u>	<u>9,029,054.48</u>

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
基本养老保险	192,883.40	4,393,740.60	4,353,237.90	233,386.10
失业保险费	23,023.50	121,547.40	120,534.80	24,036.10
合计	<u>215,906.90</u>	<u>4,515,288.00</u>	<u>4,473,772.70</u>	<u>257,422.20</u>

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	1,570,983.69	1,992,249.47
2. 增值税	1,441,712.83	2,223,365.35
3. 土地使用税	13,746.29	13,746.29
4. 房产税	35,691.30	35,691.30
5. 城市维护建设税	91,580.22	93,777.23
6. 教育费附加	68,262.48	84,424.52

税费项目	期末余额	期初余额
7. 代扣代缴个人所得税	55,622.58	94,131.04
8. 印花税	6,322.40	4,645.20
9. 其他		1,054.60
合计	<u>3,283,921.79</u>	<u>4,543,085.00</u>

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	17,821.01	10,714.56
应付股利		
其他应付款	26,475,871.66	15,182,981.19
合计	<u>26,493,692.67</u>	<u>15,193,695.75</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	17,821.01	10,714.56
合计	<u>17,821.01</u>	<u>10,714.56</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
外部关联方往来款	16,902,455.00	12,690,306.25
房租水电费	4,726,312.36	2,008,110.70
员工借款	4,537,017.60	
代扣代缴五险一金	80,965.06	59,875.57
其他	229,121.64	424,688.67
合计	<u>26,475,871.66</u>	<u>15,182,981.19</u>

(2) 期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

(十九) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

	发行新股	送股	公积金转股	其他	合计
一、有限售条件股份					9,600,000.00
其他内资持股					9,600,000.00
其中：境内法人持股					
境内自然人持股	9,600,000.00				9,600,000.00
二、无限售条件流通股					8,480,000.00
人民币普通股					8,480,000.00
合计	18,080,000.00				18,080,000.00

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	26,868,954.59			26,868,954.59
其他资本公积	44,713,890.79			44,713,890.79
合计	71,582,845.38			71,582,845.38

(二十一) 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	1,791,422.52	1,276,563.26		3,067,985.78
合计	1,791,422.52	1,276,563.26		3,067,985.78

注：本期法定盈余公积金增加1,276,563.26元，系按照母公司2018年度净利润的10%提取的法定盈余公积金。

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	27,064,291.09	27,535,968.02
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	27,064,291.09	27,535,968.02
加：本期归属于母公司股东的净利润	11,672,915.07	9,886,432.01
减：提取法定盈余公积	1,276,563.26	866,108.94
应付普通股股利	7,937,119.99	2,712,000.00
转作股本的普通股股利		6,780,000.00
期末未分配利润	29,523,522.91	27,064,291.09

(二十三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	187,268,403.76	126,888,246.15	135,549,232.24	90,491,354.72
其他业务	29,403,182.28	28,266,565.14	14,367,675.92	12,072,830.52
合计	<u>216,671,586.04</u>	<u>155,154,811.29</u>	<u>149,916,908.16</u>	<u>102,564,185.24</u>

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	672,289.31	563,420.43	应缴流转税税额的 5%、7%
教育费附加	509,824.58	485,861.01	教育费附加系应缴流转税税额的 3%、 地方教育费附加应缴流转税税额的 2%
房产税	269,006.00	406,436.80	房产原值一次减除 25%后的 1.2%
土地使用税	139,306.70	104,296.76	实际使用面积的 3 元/平方米
车船使用税	11,230.20	9,420.00	以车辆排量为依据按年缴纳
印花税	82,606.50	64,390.80	购销合同的 0.03%、租赁合同的 0.1%、 借款合同 0.005%
其他		8,229.12	
合计	<u>1,684,263.29</u>	<u>1,642,054.92</u>	

(二十五) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,701,727.21	1,153,926.27
运输费	427,710.90	474,097.55
业务招待费	310,557.30	304,284.79
差旅费	304,665.38	176,833.57
服务费	213,228.56	22,000.00
会务费	131,875.18	
广告宣传费	62,771.61	5,334.24
车辆使用费	16,274.10	36,387.76
办公费	12,471.86	3,238.90
折旧	7,976.58	18,114.01
邮电费	2,999.99	17,843.50
其他	182,545.04	27,713.04
合计	<u>3,374,803.71</u>	<u>2,239,773.63</u>

(二十六) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,049,092.99	12,050,199.09
办公费	493,167.93	403,693.18
业务招待费	801,280.21	422,960.99
税金		
折旧	1,346,354.10	1,228,957.87
摊销	207,106.80	193,894.99
差旅费	451,300.62	507,517.79
中介机构费	1,871,943.74	979,674.78
租赁费	644,090.04	342,822.98
水电费	137,665.01	152,678.37
安全保护费	278,551.59	41,542.84
车辆使用费	490,592.45	472,922.44
修理费	547,657.88	416,233.40
专利使用费	247,765.23	77,084.06
运杂费	314,900.15	410,303.79
保险费	83,893.79	93,668.11
邮电通讯费	188,327.52	176,624.57
会务费	66,990.29	33,559.49
广告宣传费	20,066.14	5,802.34
其他	814,931.71	698,839.55
合计	<u>20,055,678.19</u>	<u>18,708,980.63</u>

(二十七) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
直接材料费	4,355,498.16	4,189,987.55
职工薪酬	9,490,955.01	4,377,679.30
折旧费	681,336.77	223,913.29
租赁费	246,534.56	402,191.45
燃料动力费	820,896.45	
其他	412,187.22	671,844.75
合计	<u>16,007,408.17</u>	<u>9,865,616.34</u>

(二十八) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,696,315.48	1,487,546.82

费用性质	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	61,152.65	59,139.31
汇兑净损失	-20,331.86	13,151.67
手续费及其他	71,985.71	88,835.90
合计	<u>1,686,816.68</u>	<u>1,530,395.08</u>

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,625,730.52	2,384,008.71
合计	<u>1,625,730.52</u>	<u>2,384,008.71</u>

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
青浦财政局拨款	793,000.00	103,600.00
武汉市创新平台补助	350,000.00	
财政扶持拨款	382,800.00	784,800.00
嘉定工业园区退税补贴	305,000.00	125,000.00
高新技术产业培育奖励	150,000.00	
湖北省科技研发资金	100,000.00	
武汉市科学局研发补贴	50,000.00	
稳岗补贴	26,032.00	
科委扶持金	13,000.00	20,000.00
三代手续费	12,413.98	12,835.39
上海市知识产权局补贴	6,740.00	
个税手续费返还	2,844.01	
武汉开发区信息局企业流动资金贷款贴息		116,500.00
淞南政府财政扶持金		180,000.00
开票系统维护费抵减增值税		330.00
根据财税(2014)57号文,按照简易办法依照 3%征收率减按2%征收增值税		1,941.75
科技金融计划补贴		60,000.00
合计	<u>2,191,829.99</u>	<u>1,405,007.14</u>

(三十一) 投资收益

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	-1,591,733.87	-23,098.72
合计	<u>-1,591,733.87</u>	<u>-23,098.72</u>

（三十二）营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产毁损报废利得		149,109.12	
2. 其他	16,159.11	61,986.16	16,159.11
合计	<u>16,159.11</u>	<u>211,095.28</u>	<u>16,159.11</u>

（三十三）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产毁损报废损失	18,930.35	30,379.33	18,930.35
2. 罚款支出	3,299.33		3,299.33
3. 其他	9,076.77	143,465.40	9,076.77
合计	<u>31,306.45</u>	<u>173,844.73</u>	<u>31,306.45</u>

（三十四）所得税费用

1. 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>2,638,706.63</u>	<u>1,321,514.26</u>
其中：当期所得税	2,714,966.67	3,578,303.66
递延所得税	-76,260.04	-2,256,789.40

2. 所得税费用与会计利润关系的说明

项目	本期金额	上期金额
利润总额	17,667,022.97	12,401,052.58
按适用税率计算的所得税费用	2,650,053.45	1,860,157.89
子公司适用不同税率的影响	1,002,863.62	630,190.77
调整以前期间所得税的影响	17,812.13	-1,146,701.11
归属于合营企业和联营企业的损益	238,760.08	5,774.68
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	100,669.56	104,277.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-308,744.99	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	211,296.04	822,211.18
研发费用加计扣除	-1,274,003.26	-954,396.99

项目	本期金额	上期金额
所得税费用合计	<u>2,638,706.63</u>	<u>1,321,514.26</u>

(三十五) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期发生额
政府补助收入	2,191,829.99	1,405,007.14
往来款项	259,000.00	
利息收入	61,152.65	59,139.31
其他	16,159.11	61,986.16
合计	<u>2,528,141.75</u>	<u>1,526,132.61</u>

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
期间费用	14,949,571.66	11,402,990.48
保函保证金	992,700.00	
往来款项	1,703,877.24	860,739.03
其他		143,465.40
合计	<u>17,646,148.90</u>	<u>12,407,194.91</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来	18,307,017.60	
合计	<u>18,307,017.60</u>	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来	5,350,000.00	
合计	<u>5,350,000.00</u>	

(三十六) 合并现金流量表补充资料

1. 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	15,028,316.34	11,079,538.32
加：资产减值准备	1,625,730.52	2,384,008.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,503,578.48	9,285,649.04

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	207,106.80	193,894.99
长期待摊费用摊销	318,614.12	192,595.49
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)	18,930.35	-118,729.79
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,675,983.62	1,500,698.49
投资损失(收益以“-”号填列)	1,591,733.87	23,098.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-76,260.04	-2,256,789.40
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)	-20,877,292.07	-6,904,992.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,909,360.74	-26,280,076.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,801,607.03	17,096,399.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>11,908,688.28</u>	<u>6,195,294.68</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	14,086,635.51	10,618,405.07
减：现金的期初余额	10,618,405.07	17,228,369.37
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	<u>3,468,230.44</u>	<u>-6,609,964.30</u>

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	<u>14,086,635.51</u>	<u>10,618,405.07</u>
其中：1. 库存现金	118,316.73	87,830.95
2. 可随时用于支付的银行存款	13,768,318.78	9,980,574.12
3. 可随时用于支付的其他货币资金	200,000.00	550,000.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>14,086,635.51</u>	<u>10,618,405.07</u>
(三十七) 外币货币性项目		

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			556813.52
其中：美元	61,467.74	6.8632	421,865.39
欧元	17,196.76	7.8473	134,948.13

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	992,700.00	保函保证金，详见注
固定资产	17,769,229.18	用于借款抵押担保，详见注
无形资产	5,119,687.99	用于借款抵押担保，详见注
合计	23,881,617.17	

注：根据本公司与重庆建设工业（集团）有限责任公司的购销合同，约定本公司需出具金额为99.27万的保函作为履约保证金。公司于2018年12月20日在交通银行股份有限公司上海青浦支行开立保函99.27万元。

根据本公司与交通银行股份有限公司上海青浦支行签订的“C160616MG3104685”号《最高额抵押合同》，约定由公司在2016年6月16日至2019年6月15日期间签订的“授信业务合同”提供最高额抵押担保，最高担保金额为430.00万元人民币，抵押物为房产及其占用范围内土地使用权（房地产证号为“沪房地普字2016第012588号”）。截至2018年12月31日，此房产账面价值2,844,171.43元，公司实际使用额度为279.00万元。

根据本公司与交通银行股份有限公司上海青浦支行签订的“C170307MG3107420”号《最高额抵押合同》，约定由公司在2017年3月6日至2020年3月5日期间签订的“授信业务合同”提供最高额抵押担保，最高担保金额为1,880.00万元人民币，抵押物为房产及其占用范围内土地使用权（房地产证号为“沪房地普字2016第009597号”）。截至2018年12月31日，此房产账面价值1,966,584.7元，土地使用权账面价值922,051.3元，公司实际使用额度为1,221.00万元。

根据子公司武汉恒精电热设备有限公司与武汉农村商业银行股份有限公司经济技术开发区支行签订的“170100720181009001-01”号《最高额抵押合同》，约定由武汉恒精电热设备有限公司在2018年10月9日至2020年10月8日期间发生的一类或几类授信而形成的各类或有负债提供最高额抵押担保，最高担保金额为1,000.00万元人民币，抵押物为房产和土地使用权（房地产证号为“武房权证经字第2012002248”、“武房权证经字第2012002249”、“武开国用2011第56号”）。截至2018年12月31日，此房产账面价值12,958,473.05元，土地使用权账面价值4,197,636.69元，公司实际使用额度为1,000.00万元。

(三十九) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
青浦财政局拨款	793,000.00	其他收益	793,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政扶持拨款	382,800.00	其他收益	382,800.00
武汉市创新平台补助	350,000.00	其他收益	350,000.00
嘉定工业园区退税补贴	305,000.00	其他收益	305,000.00
高新技术产业培育奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
湖北省科技研发资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
武汉市科学局研发补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
稳岗补贴	26,032.00	其他收益	26,032.00
科委扶持金	13,000.00	其他收益	13,000.00
三代手续费	12,413.98	其他收益	12,413.98
上海市知识产权局补贴	6,740.00	其他收益	6,740.00
个税手续费返还	2,844.01	其他收益	2,844.01
合计	<u>2,191,829.99</u>		<u>2,191,829.99</u>

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 其他原因的合并范围变动

本期新设立全资子公司南京恒精新材料有限公司，详见附注八、1. (1)。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
武汉恒精电热设备有限公司	武汉	武汉	加热设备制造	100.00		100.00	投资设立
上海赫丁格热处理有限公司	上海	上海	热加工服务	100.00		100.00	投资设立
上海恒精机电设备有限公司	上海	上海	机械加工	100.00		100.00	投资设立
武汉上大恒精热处理技术有限公司	武汉	武汉	热加工服务	51.00		51.00	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
上海格尔恒精材料科技有限公司	上海	上海	热加工服务	51.00		51.00	投资设立
南京恒精新材料有限公司	南京	南京	热加工服务	100.00		100.00	投资设立

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
武汉上大恒精热处理技术有限公司	49.00	49.00	623,527.76		12,857,989.93
上海格尔恒精材料科技有限公司	49.00	49.00	2,182,606.11		7,807,337.44

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	武汉上大恒精热处理技术有限公司	上海格尔恒精材料科技有限公司
	司	司
流动资产	19,245,704.74	13,761,207.41
非流动资产	37,456,455.59	20,631,167.19
资产合计	<u>56,702,160.33</u>	<u>34,392,374.60</u>
流动负债	27,572,475.47	18,459,032.88
非流动负债		
负债合计	<u>27,572,475.47</u>	<u>18,459,032.88</u>
营业收入	13,721,107.01	46,954,056.55
净利润 (净亏损)	-496,518.85	4,454,298.19
综合收益总额	<u>-496,518.85</u>	<u>4,454,298.19</u>

续上表:

项目	期初余额或上期发生额	
	武汉上大恒精热处理技术有限公司	上海格尔恒精材料科技有限公司
	司	司
流动资产	27,401,275.87	18,323,498.89
非流动资产	39,699,837.74	23,701,628.92
资产合计	<u>67,101,113.61</u>	<u>42,025,127.81</u>
流动负债	35,152,171.44	24,031,984.28
非流动负债		
负债合计	<u>35,152,171.44</u>	<u>24,031,984.28</u>
营业收入	35,283,750.67	41,731,895.45

项目	期初余额或上期发生额	
	武汉上大恒精热处理技术有限公司	上海格尔恒精材料科技有限公司
净利润（净亏损）	-1,870,659.84	7,237,938.29
综合收益总额	<u>-1,870,659.84</u>	<u>7,237,938.29</u>

(4) 在子公司所有者权益份额发生变化

无。

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
重庆三友海通表面技术有限公司	重庆市	重庆市	金属制品业	50		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	重庆三友海通表面技术有限公司	重庆三友海通表面技术有限公司
流动资产	<u>10,883,863.34</u>	<u>5,950,765.99</u>
其中：现金和现金等价物	3,201,097.52	3,467,588.23
非流动资产	9,035,252.01	5,172.51
资产合计	<u>19,919,115.35</u>	<u>5,955,938.50</u>
流动负债	1,148,780.51	2,135.93
非流动负债		
负债合计	<u>1,148,780.51</u>	<u>2,135.93</u>
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	<u>18,770,334.84</u>	<u>5,953,802.57</u>
按持股比例计算的净资产份额	9,385,167.41	2,976,901.28
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对合营企业权益投资的账面价值	<u>9,385,167.41</u>	<u>2,976,901.28</u>
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	重庆三友海通表面技术有限公司	重庆三友海通表面技术有限公司
营业收入		
财务费用	-9,024.48	-2,015.63
所得税费用		
净利润	-3,183,467.73	-46,197.43
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	<u>-3,183,467.73</u>	<u>-46,197.43</u>
本年度收到的来自合营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
	货币资金			15,079,335.51	
应收票据及应收账款			64,641,009.04		<u>64,641,009.04</u>
其他应收款			516,803.35		<u>516,803.35</u>

续上表：

金融资产项目	期初余额			合计	
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项		可供出售金融资产
	货币资金				10,618,405.07
应收票据及应收账款			60,483,501.25		<u>60,483,501.25</u>
其他应收款			527,488.31		<u>527,488.31</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		28,000,000.00	<u>28,000,000.00</u>
应付票据及应付账款		33,865,022.83	<u>33,865,022.83</u>
其他应付款		26,493,692.67	<u>26,493,692.67</u>

续上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		22,000,000.00	<u>22,000,000.00</u>
应付票据及应付账款		30,297,177.24	<u>30,297,177.24</u>
其他应付款		15,193,695.75	<u>15,193,695.75</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的地区，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故信用风险较低。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（二）和六、（四）。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			6个月以内	6个月以上
货币资金	<u>15,079,335.51</u>	15,079,335.51		
应收票据及应收账款	<u>64,641,009.04</u>	64,641,009.04		

项目	期末余额			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			6个月以内	6个月以上
其他应收款	<u>516,803.35</u>	516,803.35		

续上表:

项目	期初余额			
	合计	未逾期且未减值	逾期	
			6个月以内	6个月以上
货币资金	<u>10,618,405.07</u>	10,618,405.07		
应收票据及应收账款	<u>60,483,501.25</u>	60,483,501.25		
其他应收款	<u>527,488.31</u>	527,488.31		

3. 流动风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析

项目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	28,000,000.00		<u>28,000,000.00</u>
应付票据及应付账款	32,431,086.96	1,433,935.87	<u>33,865,022.83</u>
其他应付款	11,106,449.88	15,387,242.79	<u>26,493,692.67</u>

续上表:

项目	期初余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	22,000,000.00		<u>22,000,000.00</u>
应付票据及应付账款	28,161,733.09	2,135,444.15	<u>30,297,177.24</u>
其他应付款	15,109,181.59	73,799.60	<u>15,182,981.19</u>

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

本公司不存在以浮动利率计息的金融负债，其面临的市场利率变动风险较低。

(2) 汇率风险

本公司主要经营活动都在中国境内并以人民币结算，无明显汇率风险。

(3) 权益工具投资价格风险

无。

5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2017年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
应付票据及应付账款	33,865,022.83	30,297,177.24
其他应付款	26,493,692.67	15,193,695.75
减：现金及现金等价物	14,086,635.51	10,618,405.07
净负债小计	<u>46,272,079.99</u>	<u>34,872,467.92</u>
归属于母公司股东权益合计	122,254,354.07	118,518,558.99
净负债和资本合计	<u>168,526,434.06</u>	<u>153,391,026.91</u>
杠杆比率	27.46%	22.73%

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。货币资金、应收票据、应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的长短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现

金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

1. 以公允价值计量的资产和负债

截至报告期期末，本公司无以公允价值计量的资产和负债。

2. 不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应收票据、短期借款、应付款项和长期借款等。长期借款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的实际控制人有关信息

控股股东名称	控股股东对本公司的持股比例 (%)	控股股东对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
刘又红	42.48	42.48	刘又红

3. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”之“1. 在子公司中的权益”。

4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营企业情况详见附注六、（七）。

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江国清	本公司股东
高传德	本公司股东
韩旭	本公司股东
上海恒精投资管理中心（有限合伙）	本公司股东
嘉兴时代精选创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
惠州伯乐财富科技创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
上海上大热处理有限公司	子公司少数股东
南京钢铁股份有限公司	子公司少数股东
上海格尔汽车科技发展有限公司	子公司少数股东

6. 关联方交易

（1）报告期内，本公司无关联方采购商品/接受劳务。

（2）报告期内，本公司无关联出售商品/提供劳务。

(3) 报告期内，本公司无关联托管/承包情况。

(4) 报告期内，本公司无关联租赁情况。

(5) 报告期内，本公司无关联担保情况。

(6) 报告期内，本公司关联方资金拆借。

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海上大热处理有限公司	2,940,000.00	2017-08-30	2019-08-29	借款
上海上大热处理有限公司	5,145,000.00	2017-03-07	2019-03-06	借款
上海上大热处理有限公司	1,470,000.00	2018-03-30	2019-03-30	借款
上海上大热处理有限公司	2,450,000.00	2018-08-06	2019-08-06	借款
南京钢铁股份有限公司	1,500,000.00	2018-05-24	2019-05-23	借款
南京钢铁股份有限公司	3,000,000.00	2018-07-04	2019-07-03	借款
刘又红	350,000.00	2018-12-05	2018-12-24	借款
刘又红	2,132,000.00	2018-12-05	2019-12-05	借款
高传德	460,774.40	2018-12-05	2019-12-05	借款
江国清	1,494,707.20	2018-12-05	2019-12-05	借款
韩旭	449,536.00	2018-12-05	2019-12-05	借款

(7) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,517,805.00	2,414,275.00

(8) 其他关联交易

公司名称	关联方交易内容	本期发生额	上期发生额
南京钢铁股份有限公司	利息支出	198,468.75	105,306.25

7. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	上海上大热处理有限公司	12,097,180.00	8,085,000.00
其他应付款	南京钢铁股份有限公司	4,803,775.00	4,605,306.25

其他应付款 上海格尔汽车科技发展有限公司 1,500.00

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2018年12月31日，本公司及子公司存在经营租赁的办公楼和厂房，后续租赁付款情况如下：

租赁场所	地址	出租方	租赁结束 日	租金		
				2019年	2020年	2021年及以后
厂房	上海市青浦工业园区汇金路958号2#厂房	上海广宏机电工程有限公司	2021-3-31	1,161,576.00	1,161,576.00	290,394.00
厂房	上海市嘉定工业区招贤路1331号	上海格尔汽车科技发展有限公司	2023-12-31	804,513.60	804,513.60	2,413,540.80
厂房	上海市嘉定工业区回城南路2358号	上海格尔汽车科技发展有限公司	2023-12-31	1,525,392.00	1,525,392.00	4,576,176.00
厂房	江苏省南京市浦口区幸福路一号	南京钢铁有限公司	2025-12-31	1,630,080.00	1,630,080.00	8,150,400.00
合计				<u>5,121,561.60</u>	<u>5,121,561.60</u>	<u>15,430,510.80</u>

2. 或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出之日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十五、其他重要事项

1. 外币折算

计入当期损益的汇兑损失金额为20,331.86元。

2. 分部报告本公司根据附注三、（三十）所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,224,000.00	1,440,000.00
应收账款	19,391,529.43	28,762,655.97
合计	<u>22,615,529.43</u>	<u>30,202,655.97</u>

2. 应收票据

(1) 分类列类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,224,000.00	1,440,000.00
合计	<u>3,224,000.00</u>	<u>1,440,000.00</u>

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票	3,224,000.00		
合计	<u>3,224,000.00</u>		

(4) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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其他应收款	27,729,760.02	98.75	8,338,230.59	30.07	19,391,529.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	352,402.00	1.25	352,402.00	100.00	

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
合计	<u>28,082,162.02</u>	<u>100</u>	<u>8,690,632.59</u>		<u>19,391,529.43</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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其他应收账款	36,035,440.03	99.03	7,272,784.06	20.18	28,762,655.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	352,402.00	0.97	352,402.00	100.00	
合计	<u>36,387,842.03</u>	<u>100</u>	<u>7,625,186.06</u>		<u>28,762,655.97</u>

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	12,508,968.25	62,544.84	0.50
1-2年(含2年)	3,399,940.59	169,997.03	5.00
2-3年(含3年)	1,978,930.00	197,893.00	10.00
3-4年(含4年)	2,203,472.80	661,041.84	30.00
4-5年(含5年)	783,389.00	391,694.50	50.00
5年以上	6,855,059.38	6,855,059.38	100.00
合计	<u>27,729,760.02</u>	<u>8,338,230.59</u>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	1,065,446.53
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(5) 本期无实际核销的应收账款情况。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海赫丁格热处理有限公司	4,952,277.06	17.63	24,761.39
济宁永生重工机械制造有限公司	1,559,513.88	5.55	1,551,533.88
上海东风汽车进出口有限公司	1,423,700.00	5.07	7,118.50
上海格尔汽车科技发展有限公司	1,411,080.00	5.02	39,794.52
杭州萧山通绿机械有限公司	1,208,039.00	4.30	6,040.20
合计	<u>10,554,609.94</u>	<u>37.57</u>	<u>1,629,248.49</u>

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(8) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	3,862,191.00	2,000,000.00
其他应收款	14,226,215.99	8,670,500.15
合计	<u>18,088,406.99</u>	<u>10,670,500.15</u>

2. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
上海赫丁格热处理有限公司	2,540,000.00	2,000,000.00
上海格尔恒精材料科技有限公司	1,322,191.00	
合计	<u>3,862,191.00</u>	<u>2,000,000.00</u>

3. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				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	14,341,113.16	100.00	114,897.17	0.80	14,226,215.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>14,341,113.16</u>	<u>100</u>	<u>114,897.17</u>		<u>14,226,215.99</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				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	8,739,342.46	100.00	68,842.31	0.79	8,670,500.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>8,739,342.46</u>	<u>100</u>	<u>68,842.31</u>		<u>8,670,500.15</u>

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	14,212,633.16	71,063.17	0.50
1-2年(含2年)	61,000.00	3,050.00	5.00
3-4年(含4年)	22,280.00	6,684.00	30.00
4-5年(含5年)	22,200.00	11,100.00	50.00
5年以上	23,000.00	23,000.00	100.00
合计	<u>14,341,113.16</u>	<u>114,897.17</u>	<u>100</u>

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	27,133.16	1,000.00
押金	190,000.00	114,862.46
投标保证金	128,980.00	208,480.00
关联方往来款	13,995,000.00	8,415,000.00
合计	<u>14,341,113.16</u>	<u>8,739,342.46</u>

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	46,054.86
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
武汉上大恒精热处理技术有限公司	暂借款	12,495,000.00	1年以内	87.13	62,475.00
上海赫丁格热处理有限公司	暂借款	1,500,000.00	1年以内	10.46	7,500.00
上海广宏机电工程有限公司	押金	190,000.00	1年以内	1.32	950.00
浙江大鼎贸易有限公司	投标保证金	40,000.00	1-2年	0.28	2,000.00
上海机电设备招标有限公司	投标保证金	22,280.00	3-4年	0.16	6,684.00
合计		<u>14,247,280.00</u>		<u>99.35</u>	<u>79,609.00</u>

(8) 应收政府补助情况

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	38,010,000.00		37,910,000.00	
合计	<u>38,010,000.00</u>		<u>37,910,000.00</u>	

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少
武汉恒精电热设备有限公司	13,000,000.00		
上海赫丁格热处理有限公司	3,000,000.00		
上海恒精机电设备有限公司	1,000,000.00		
武汉上大恒精热处理技术有限公司	15,810,000.00		
上海格尔恒精材料科技有限公司	5,100,000.00		
南京恒精新材料有限公司		100,000.00	
合计	<u>37,910,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	

续上表：

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉恒精电热设备有限公司	13,000,000.00		
上海赫丁格热处理有限公司	3,000,000.00		
上海恒精机电设备有限公司	1,000,000.00		
武汉上大恒精热处理技术有限公司	15,810,000.00		
上海格尔恒精材料科技有限公司	5,100,000.00		
南京恒精新材料有限公司	100,000.00		
合计	<u>38,010,000.00</u>		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,658,007.05	45,992,099.54	61,002,652.67	43,270,634.23
其他业务	2,931,342.36	2,628,971.35	693,872.12	204,025.97
合计	<u>65,589,349.41</u>	<u>48,621,070.89</u>	<u>61,696,524.79</u>	<u>43,474,660.20</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
按成本法核算的被投资单位宣告分配利润	11,822,191.00	6,196,761.28
合计	<u>11,822,191.00</u>	<u>6,196,761.28</u>

十七、补充资料

(一)按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-18,930.35	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,191,829.99	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,783.01	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>2,176,682.65</u>	
减：所得税影响金额	359,856.46	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>1,816,826.19</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,696,421.46	
归属于少数股东的非经常性损益	120,404.73	
(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	9.44	0.6456	0.6456
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.07	0.5518	0.5518

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：

上海市青浦工业园区汇金路 1238 号