



华进科技

NEEQ : 832951

湘潭华进科技股份有限公司

Xiangtan Huajin Science and Technology Co.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

2018年4月与中石油巨龙钢管有限公司签订JCOE钢管生产线SMS MEER公司扩径机24"-28"扩径头总成配套项目合同。

2018年5月公司与宝山钢铁股份有限公司签订JCOE钢管生产线SMS MEER公司扩径机24"-26"扩径头总成配套项目合同。

2018年5月公司与中石油南京巨龙钢管有限公司签订JCOE钢管生产线SMS MEER公司扩径机750#扩径头总成配套项目合同。

2018年7月公司设立全资子公司湘潭华进重装有限公司。

2018年8月与中石油巨龙钢管有限公司签订JCOE钢管生产线SMS MEER公司扩径机24"-28"扩径头总成配套项目合同。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、华进科技	指	湘潭华进科技股份有限公司
报告期	指	2018 年度
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	湘潭华进科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湘潭华进科技股份有限公司董事会
监事会	指	湘潭华进科技股份有限公司监事会
会计师事务所	指	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	本公司的《公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人彭德平、主管会计工作负责人贺苒及会计机构负责人（会计主管人员）贺苒保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京中证天通会计师事务所（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
1、市场拓展风险	公司目前销售渠道单一，目前，新客户较多通过原有客户介绍、互联网搜索、展会等渠道了解、接触公司，双方通过商务谈判等实现销售。此营销体系虽然可减少销售费用。但不能及时适应不断变化的市场环境，跟上日新月异的技术发展步伐，并有效开拓市场，公司将在未来的竞争中丧失现有优势，对未来经营发展产生不利影响。
2、技术、管理人员流失风险	公司产品属于高新技术产品，其产品研发及技术开发均需具有深厚专业知识和熟练掌握非标设备工艺设计人才才能完成。公司产品对研发水平、生产工艺的要求较高，公司自成立以来重视对研发技术人员的培养，拥有一批技术水平过硬、人员稳定的研发技术人员及管理团队。随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才、管理人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。尽管公司一贯重视并不断完善技术、管理人员的激励考评机制，但关键技术掌握在少数核心技术人员手中，如果未来在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术、管理人员不足甚至流失的风险。
3、受经济波动影响的风险	公司主要从事埋弧焊管生产线制管设备及零部件的研发、生产和销售。制管设备行业的发展与下游制管业的发展息息相关，下游应用主要为上海宝钢、中石油、中石化、中海油旗下钢管厂以及大型民营钢管制造企业等，制管厂商生产的钢管主要运用于发展一定程度上依赖于国家和地方政府在油气管道等领域

	建设石油、天然气输送管道，油气管道作为公共事业又与国家、政府在油气管道等市政建设的投入密切相关。处于制管行业的企业、运营、改造、维护等方面的投入力度。在国民经济发展的不同阶段，出于国际宏观经济政策的考虑，国家和地方政府在油气管道领域的投资政策会有所变化，可能会对处于该行业公司的业务发展造成一定的影响，从而影响公司的产品需求。
4、应收账款的风险	2018年12月31日，公司应收账款余额为930.90万元，其中3年以上的应收账款为138.80万元，占2018应收账款余额的14.91%，公司主要客户为制管厂商，其资金周转紧张可能造成无力付款。
5、债务风险	截至2018年12月31日，公司资产负债率为80.49%，流动比率为0.51，面临较大的偿债风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

持续亏损的风险：随着我国“981 海洋油气平台”的开发与中俄油气合作以及国家“一带一路”等重大引导政策的出台，2018年公司的订单也在相应的增加，营业收入也相应的增加。公司2015至2017年一直处于亏损状态，但逐年亏损持续减少，现2018年公司由亏损转变为盈利，持续亏损情况终止。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	湘潭华进科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xiangtan Huajin Science and Technology Co., Ltd.
证券简称	华进科技
证券代码	832951
法定代表人	彭德平
办公地址	湖南省韶山市高新技术开发区

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	彭德平
职务	董事长、总经理兼董事会秘书
电话	0731-55673786
传真	0731-55673786
电子邮箱	huajinkj@163.com
公司网址	www.huajinkeji.com
联系地址及邮政编码	湖南省韶山市高新技术产业开发区 411300
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	信息披露负责人办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年7月19日
挂牌时间	2015年7月22日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-3599 其他专用设备制造
主要产品与服务项目	公司主要从事埋弧焊管生产线制管成套设备及相关零部件的研发、生产和销售。同时公司也从事新型金属材料制成品的研发、加工、应用和市场推广。
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	李书华
实际控制人及其一致行动人	李书华

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	91430300730495690F	否
注册地址	湖南省韶山市高新技术产业开发区	否
注册资本（元）	10,000,000	否
公司于 2018 年 9 月 28 日召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于变更公司注册地址》议案和《关于修订〈公司章程〉》议案，于 2018 年 10 月 25 日召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过上述议案。截止报告期末，注册地址尚未变更，公司拟于 4 月中旬办理变更注册地址的相关事宜。		

五、中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李震、刘智慧
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西南直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326

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	13,547,288.34	11,386,081.99	18.98%
毛利率%	36.04%	32.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	784,766.32	-512,949.85	252.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	481,584.87	-1,258,713.66	138.26%
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）	15.31%	-10.28%	-
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）	9.39%	-25.22%	-
基本每股收益	0.08	-0.05	260.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	28,287,552.36	30,369,455.23	-6.86%
负债总计	22,767,928.77	25,634,597.96	-11.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,519,623.59	4,734,857.27	16.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.55	0.47	17.02%
资产负债率%（母公司）	80.33%	84.41%	-
资产负债率%（合并）	80.49%	84.41%	-
流动比率	0.51	0.48	-
利息保障倍数	1.95	0.26	-

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	610,802.08	2,436,430.57	-74.93%
应收账款周转率	1.31	1.02	-
存货周转率	2.74	3.32	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.86%	6.65%	-
营业收入增长率%	18.98%	27.37%	-
净利润增长率%	252.99%	-63.55%	-

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	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处理损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,203.49
计入当期损益的政府补助	1,186,320.43
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-887,342.47
非经常性损益合计	303,181.45
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	303,181.45

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	0	6,947,206.21		
应收票据	1,900,000.00	0		
应收账款	5,047,206.21	0		

管理费用	3,104,096.85	1,871,242.61		
研发费用	0	1,232,854.24		
利息费用	0	793,825.66		
利息收入	0	1,281.65		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家主要从事油气输送管道生产线成套设备及相关核心零部件的研发、制造和销售的高新技术企业，为制管企业提供优质的产品和服务。公司掌握了高疲劳强度机械扩径机拉杆轴及其制备工艺、高强度钢管的高精度热扩径方法、高精度热校型机和高强度珠光体球墨铸铁压延成型模具材料的制造方法等核心技术，已经成为具有自主研发、自主设计、自主制造、拥有自主知识产权的油气输送管道生产线高端制管装备专业化公司。公司产品已在上海宝钢、中石油、中海油旗下钢管厂、国内大型钢管上市企业以及较大规模资金实力民营钢管企业等得到有效应用，其先进性、自动化程度、使用寿命等方面在国产制管装备中处于领先水平，可完全替代进口同类产品。

公司对现有技术、产品不断加强的同时，组建研发小组专研试制其他领域高新技术产品，如运用于运载火箭的助推器高精度热扩校形装备、锂电行业涂布机关键部件刮刀总成、双金属复合管水压扩径机全保持系统等，并初步取得绩效。公司利用自身的核心技术产品，通过有效的产供销业务模式，向客户提供具有竞争力的产品和技术服务，实现销售收入和净利润的稳步增长。

自报告期初至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

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

为积极适应经济发展新常态，公司上下齐心协力，迎难而上，不断提升管理机制，调整组织结构，自主培养和吸收高素质、高技能型人才，提高企业科技实力，优化公司产品结构，加强了生产管理和严格把控产品质量，创新设计和研发新产品以适应钢管制造业的进一步发展。在业绩稳定增长的同时，公司优化了内部管理制度，提高了各项管理能力和水平，在培养人才，技术创新等增加市场竞争力方面公司主要采取了如下主要措施：

一、技术研发方面，增加公司研发能力。通过与中南大学、湖南科技大学等高等院校合作，增加研发队伍力量，致力于以理论知识为基础，通过不断的实践从中探索研发新产品。

二、市场开拓，增强开拓市场渠道。巩固国内销售市场的同时，积极拓展海外市场，为公司未来快速发展打下了坚实的基础。

三、加强内部管理，不断提升管理机制。调整组织架构，吸收和培养高素质人才；强化科技创新，努力完善人才激励制度，充分调动人员的工作积极性和创造力。

在经营上，公司 2018 年度实现营业收入 1354.73 万元，较上年增长 18.98%。利润总额 102.67 万元，由去年的亏损-55.94 万元转为盈利。公司研发方面，2018 年公司新增 8 项实用新型专利，并且申请的 4 项国家发明专利已被受理；同时，邀请第三方咨询服务机构湖南博友能源科技有限公司的清洁生产审核专家团队为公司量身定做一套节约能源的整改方案，进一步提高公司资源的利用率。

(二) 行业情况

国家发改委、科技部发布的《优先发展的高技术产业化重点领域指南》及《国家中长期科技发展规划纲要（2006-2020 年）》中均提到的大力发展石化大型成套装备制造设计制造技术的部分。我公司依据《上市公司行业分类指引》，公司所从事行业属于 C35 专用设备制造业，在国家科学高新技术领域中归属于先进制造工艺与装备——高端装备再制造技术。

全球油气资源产量继续保持稳定增长，海上油气田、页岩气和油砂等非常规油气资源产量迅速增长，各地区油气资源产消形势不断变化，促进油气输送通道与区域配送管网的快速发展。高精度、高强度的输送管道便成为了油气工程中的重中之重，随着我国“981 海洋油气平台”的开发与中俄油气合作以及国家“一带一路”等重大引导政策，都需要大量高质量高寿命中大口径油气管道，为了保证石油、天然气输送管道的圆度、直度、使用寿命及综合机械性能，提升其专用制管装备质量是制管生产线的关键所在。

公司主要产品为油气输送管道直缝埋弧焊管生产线制管装备及新型金属材料制成品。制管设备行业的发展与下游制管业的发展息息相关，制管企业生产的钢管主要运用于发展一定程度上依赖于国家和地方政府在油气管道等领域建设石油、天然气输送管道，油气管道作为公共事业又与国家、政府在油气管道等市政建设的投入密切相关。在国民经济发展的不同阶段，出于国际宏观经济政策的考虑，国家和地方政府在油气管道领域的投资政策会有所变化。2015 年以来，全球经济整体增速放缓，油气行业发展受供需失衡及国际政治经济博弈影响，油价大幅下落，行业发展步入低谷，高成本油气勘探开发项目投资逐步减少。2017 年全球石油天然气行业慢慢复苏，对钢管的需求增加，从而带动制管行业的复苏。未来油气管道建设将继续向拓展能源进出口通道、完善油气资源配送管网、优化输送网络的方向发展，天然气管网建设、海底管道和跨国管道将会是未来全球油气管道建设的重点方向。从 2018 年开始，中国大型国有制管企业订单持续增长，其他民营制管企业的生存空间也得到了极大的扩张。

(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	860,496.68	3.04%	483,098.97	1.59%	78.12%
应收票据与应收账款	5,642,289.48	19.95%	6,947,206.21	22.88%	-18.78%
存货	3,085,620.03	10.91%	3,234,581.20	10.65%	-4.61%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	8,435,415.44	29.82%	9,333,340.36	30.73%	-9.62%
在建工程	1,260,247.52	4.46%	1,260,247.52	4.15%	0%
短期借款	0.00		1,000,000.00	3.29%	-100%

长期借款	0	0%	0	0%	0%
预收款项	2,141,300.00	7.57%	3,734,029.00	12.30%	-42.65%
其他应付款	13,958,006.00	49.34%	13,330,810.62	43.9%	4.70%
预付款项	467,017.67	1.65%	190,953.66	0.63%	144.57%
资产合计	28,287,552.36	-	30,369,455.23	-	-6.86%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：系年末回款。
- 2、应收票据及应收账款：较上年减少 18.78%，主要为本期通过法律手段，将公司应收账款 3 年以上货款追回 113.27 万余元。
- 3、短期借款：上期因与浙江宁盛钢管有限公司诉讼原因导致房产土地冻结无法银行贷款，后期因换不动产权证，需重新落宗未办理贷款，截止至报告期末公司无短期贷款。
- 4、预收账款：本期预收账款较上期减少 42.65%，主要为本报告期末新签订单为巨龙钢管有限公司等无预付款企业，导致期末预收账款减少。
- 5、预付款项：预付款较上期增长 144.57%，主要因本期期末购置设备，价值高周期长，造成本期预付款较上期增加。

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	13,547,288.34	-	11,386,081.99	-	18.98%
营业成本	8,665,224.11	63.96%	7,667,749.84	67.34%	13.01%
毛利率%	36.04%	-	32.66%	-	-
管理费用	1,556,573.44	11.49%	1,871,242.61	16.43%	-16.82%
研发费用	1,527,780.82	11.28%	1,232,854.24	10.83%	23.92%
销售费用	851,935.38	6.29%	760,741.88	6.68%	11.99%
财务费用	1,091,629.53	8.06%	799,550.41	7.02%	36.53%
资产减值损失	-412,676.79	-3.05%	517,650.66	4.55%	-179.72%
其他收益	856,400.00	6.32%	1,466,600.00	12.88%	-41.61%
投资收益	0.00	-	0.00		
公允价值变动收益	0.00	-	0.00		
资产处置收益	4,203.49	0.03%	-214,131.15	-1.88%	101.96%
汇兑收益	0.00	-	0.00		
营业利润	696,748.92	5.14%	-586,716.27	-5.15%	218.75%
营业外收入	329,920.43	2.44%	52,348.99	0.46%	530.23%
营业外支出	0.00	-	25,014.37	0.22%	-100%
净利润	784,766.32	5.79%	-512,949.85	-4.51%	252.99%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期内营业收入较去年同期增长了 18.98%，主要原因是下游钢管厂开始复苏，相应的

制管生产线、设备及零部件的需求量增加，2018年公司零部件订单急剧增大。

- 2、营业成本：报告期内营业成本较上年有所增长，主要是收入增加相应成本增加。
- 3、管理费用：本期管理费用减少主要是上期因浙江宁盛钢管有限公司诉讼所造成的律师费等相关费用较高，本期该诉讼二审未再聘请当时律师，减少了大额律师费用。
- 4、研发费用：较上年增长 23.92%，主要是增加了研发人员薪酬并加大了与外部机构及个人的合作，增加了技术咨询费用的投入。
- 5、销售费用：销售费用增长主要是提高了销售人员的待遇，提高了销售人员的积极性。
- 6、财务费用：本报告期内向韶山高新建设投资有限公司借款，利率 12%，高于上期银行贷款利率，造成本期财务费用较上期增长了 36.53%。
- 7、资产减值损失：资产减值损失减少 179.72%，主要是本报告期内收回计提坏账准备金额较多的客户货款，其中包括浙江宁盛钢管有限公司、西安长峰机电研究所等。
- 8、其他收益：主要是因为即将搬迁，减少当地政府相关项目的申报，造成政府补助的减少。
- 9、资产处置收益：较上年增加，主要是上年处理一台抵债车辆，亏损处理。
- 10、营业外收入：主要是本期收到房产土地税费返还，上期无此项减免税。
- 11、营业利润、营业净利润：公司实现营业利润 69.67 万元、净利润 78.48 万元，已较上期实现了扭亏为盈，主要是公司 2018 年业务增长且多为模具类产品，技术含量较高，毛利较高，同时公司大力收回多笔呆账。

(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	13,547,288.34	11,386,081.99	18.98%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	8,665,224.11	7,667,749.84	13.01%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
制管成套设备	936,744.77	6.91%	5,584,030.81	49.03%
制管设备零部件	11,777,919.41	86.94%	4,072,631.59	35.77%
加工费	339,487.49	2.51%	1,729,419.59	15.19%
其他	493,136.67	3.64%	0.00	0.00%
合计	13,547,288.34	100.00%	11,386,081.99	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

主要原因是下游钢管厂开始复苏，相应的制管生产线、设备及零部件的需求量增加，2018年宝山钢铁股份有限公司、中石油巨龙钢管有限公司、南京巨龙钢管有限公司订单都有所增长，设备零部件订单急剧增大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	巨龙钢管有限公司	3,529,986.92	26.06%	否
2	上海中油天宝巴圣钢管有限公司	2,991,452.99	22.08%	否
3	宝山钢铁股份有限公司	2,510,495.00	18.53%	否
4	南京巨龙钢管有限公司	1,607,758.62	11.87%	否
5	湖南振辉管业有限公司	1,256,159.01	9.27%	否
合计		11,895,852.54	87.81%	-

(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	东北特钢集团上海特殊钢有限公司	1,150,308.80	15.53%	否
2	安博科（佛山）金属有限公司	481,714.28	6.50%	否
3	苏州久锋瑞精密科技有限公司	387,930.00	5.24%	否
4	无锡众旭装备科技有限公司	331,000.00	4.47%	否
5	长沙市官山量具有限公司	315,312.50	4.26%	否
合计		2,666,265.58	36.00%	-

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	610,802.08	2,436,430.57	-74.93%
投资活动产生的现金流量净额	-107,743.11	388,269.93	-127.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-125,661.26	-2,669,781.66	-95.29%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：主要是本期支付了大量费用和前期负债，包括西南证券股份有限公司的欠款、较上年相比增加的中介咨询费用等，现金流入变化不大而增加了现金的支出，造成了此次现金流量净额的减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：主要是本期固定资产处理减少并新增固定资产，使得投资活动现金流入减少且现金支出增加，投资活动产生的现金流量净额呈现为负数较上年减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：较上年减少主要是本期偿还债务支付的现金比上年减少，当期无银行借款需要归还。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2018年6月1日，公司召开了第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》；2018年6月19日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》。2018年7月9日经韶山市食品药品监督管理局批准，公司设立全资子公司湘潭华进重装有限公司，注册资本人民币1,000.00万元。截止报告期末实缴出资10万元。子公司2018年基本尚未对外经营，因需要全资子公司承接相关业务，尚需申请办理相关资质证件，待2019年

所有资质齐全后，湘潭华进重装有限公司方会对外经营。

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

会计政策变更：

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于截至 2018 年 6 月 30 日的中期财务报表及以后期间的财务报表

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计估计变更的内容和原因	受影响的报表项目	期末（本期）影响金额	比较数据影响金额
(1) 原“应收票据”及“应收账款”项目整合为“应收票据及应收账款”项目	应收票据及应收账款	2,124,192.60	1,900,000.00
(2) 从原“管理费用”中分拆出“研发费用”	管理费用	-1,527,780.81	-1,232,854.24
	研发费用	1,527,780.81	1,232,854.24
(3) 在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目	利息费用	1,083,613.34	793,825.66
	利息收入	1,119.09	1,281.65

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本公司报告期合并财务报表纳入合并范围包括湘潭华进重装有限公司（简称华进重装公司）共 1 家子公司。报告期内新增 1 家子公司。

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，按时纳税，安全生产，注重环保。积极吸纳就业并保障员工合法权益，恪守职责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置。公司积极响应政府精准扶贫政策，参加组织的扶贫活动，在招聘员工时，优先考虑扶贫对象，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

2015 和 2016 年钢管行业受到国际、国内宏观经济波动的影响，销售一度处于低迷期，导致相应的制管生产线、设备以及零部件的需求量的减少。但是随着“一带一路”政策的出台，2017 年下半年钢管行业呈现稳步复苏的状态。从 2018 年开始，中国大型国有制管企业订单将会持续增长，其他民营制管企

业的生存空间将极大的扩张。2018年公司的营业收入较2017年增长18.98%，订单量明显增加。公司净利润也由亏损转为盈利，企业发展势头良好。公司积极研发新产品，研发支出有明显增加，申报专利多项，尚在受理中。通过不断完善公司的治理结构和管理制度，提高公司整体管理水平和运作成效，保证公司具有可持续的经营能力。

首先，销售方面，公司完善了激励制度，适当提高营销人员的收入水平，调动营销人员的积极性。其次，业务范围，公司重点拓展制管设备及零部件等产品，公司在上述领域有熟练的技术和生产能力，可避免一些前期开发的不确定风险。最后，公司将利用外贸平台开拓国外市场。

报告期内，公司业务、人事、财务等部门的制度进一步完善，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理等各项重大内部控制体系运营良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。

综上所述，钢管行业现在处于复苏期，公司将采取有效措施开拓市场，尤其是开拓外贸市场，保证公司的可持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一）、市场拓展风险

公司目前销售渠道单一，目前，新客户较多通过原有客户介绍、互联网搜索、展会等渠道了解、接触公司，双方通过商务谈判等实现销售。此营销体系虽然可减少销售费用。但不能及时适应不断变化的市场环境，跟上日新月异的技术发展步伐，并有效开拓市场，公司将在未来的竞争中丧失现有优势，对未来经营发展产生不利影响。

应对措施：首先，扩大业务范围，公司主营制管设备及零部件等产品，利用上述领域已有熟练的技术和生产能力基础上，加上开发新产品，努力实现年度计划。其次，完善人才激励机制，提高营销人员的收入水平，调动营销人员的积极性，实现业务量的提升；最后，利用外贸平台开拓国外市场，公司将借助阿里巴巴成熟的外贸平台，将配置专业外贸人员开拓国外市场。

（二）、技术、管理人员流失风险

公司产品属于高新技术产品，其产品研发及技术开发均需具有深厚专业知识和熟练掌握非标设备工艺设计人才才能完成。公司产品对研发水平、生产工艺的要求较高，公司自成立以来重视对研发技术人员的培养，拥有一批技术水平过硬、人员稳定的研发技术人员及管理团队。随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才、管理人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。尽管公司一贯重视并不断完善技术、管理人员的激励考评机制，但关键技术掌握在少数核心技术人员手中，如果未来在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术、管理人员不足甚至流失的风险。

应对措施及风险管理效果：公司注重人力资源管理，制定了合理的员工薪酬方案，职业规划，建立了有效的绩效管理体系、激励机制、保密机制，积极为技术、管理人员提供良好的发展空间；在韶山市本地或其他地区招聘优秀技术、管理人员进行人才空位补缺。其次，丰富员工工业余生活，提供休息、锻炼的场地，使其在韶山有家的归属感。韶山地方政府已开通往返周边城市的公交车、巴士，韶山市高新区建立的体育休闲中心，有阅览室、足球场、篮球场等，对园区企业员工免费开放。

（三）、受经济波动影响的风险

公司主要从事埋弧焊管生产线制管设备及零部件的研发、生产和销售。制管设备行业的发展与下游制管业的发展息息相关，下游应用主要为上海宝钢、中石油、中石化、中海油旗下钢管厂以及大型民营钢管制造企业等，制管厂商生产的钢管主要运用于发展一定程度上依赖于国家和地方政府在油气管道

等领域建设石油、天然气输送管道，油气管道作为公共事业又与国家、政府在油气管道等市政建设的投入密切相关。处于制管行业的企业在运营、改造、维护等方面的投入力度。在国民经济发展的不同阶段，出于国际宏观经济政策的考虑，国家和地方政府在油气管道领域的投资政策会有所变化，可能会对处于该行业公司的业务发展造成一定的影响，从而影响公司的产品需求。

应对措施：首先，对现有技术、生产人员的专业知识进行培训，增强产品质量，控制成本，在已掌握的技术方面进一步提高水平，提高在国内的竞争力。其次，正筹划通过外贸公司或外贸平台开拓国外市场。

（四）、应收账款的风险

2018年12月31日，公司应收账款余额为930.90万元，其中3年以上的应收账款为138.80万元，占2018年应收账款余额的14.91%，公司主要客户为制管厂商，其资金周转紧张可能造成无力付款。原因系信贷成企业营运资金进一步减少，可能导致企业难以维持正常经营而破产倒闭。随着公司业务规模进一步扩大，应收账款可能进一步增加。如果客户财务状况出现困难，则公司存在应收账款发生坏账的风险。

应对措施：1、事前控制：（1）对客户的资信进行调查，建立客户的信用档案。建立预警机制，赊销一定额度后，未见货款停止供货并组织追款。（2）对客户的赊销金额进行比例控制，控制在一定范围内。

2、事中控制：（1）对账龄进行定期分析，并结合客户的资信情况调整相应的赊销额度。（2）加强应收账款的日常管理，定期对账并加强销售人员绩效考核制度，与回款率进行挂钩。

3、事后控制：建立相应的催款制度，对坏账进行详细分析总结经验教训，对相关责任人进行处罚。

（五）、债务风险

截至2018年12月31日，公司资产负债率为80.49%，流动比率为0.51，面临较大的偿债风险，但较上年同期有所好转。

应对措施：公司将与银行保持良好的合作关系，通过土地和新增厂房抵押等从银行获取贷款；在条件允许的情况下，公司通过股权融资等适当引入新的股东，改善公司资产负债结构；公司将采取积极措施，努力提升经营业绩。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √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	√是 □否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,317,984.00	9,012,949.25	10,330,933.25	187.17%

作为原告的诉讼是由公司与浙江宁盛钢管有限公司的买卖合同纠纷产生的，诉讼涉及金额 1,317,984.00 元。作为被告的诉讼是由公司与浙江宁盛钢管有限公司的买卖合同纠纷以及公司与浙江宁盛钢管有限公司、宁波鼎和担保有限公司的财产保全损害责任纠纷产生的，其中买卖合同纠纷产生的诉讼涉及金额 8,696,332.5 元，与公司作为原告的买卖合同纠纷产生的诉讼为一个诉讼中的本诉与反诉，该诉讼已作为重大诉讼披露；其中财产保全损害责任纠纷产生的诉讼涉及金额 316,616.75 元，未达到公司净资产的 10%，公司未将该诉讼作为重大诉讼披露。

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
浙江宁盛钢管有限公司	湘潭华进科技股份有限公司	买卖合同纠纷	1,235,738.00	湘潭华进科技股份有限公司胜诉	2018年6月25日
总计	-	-		-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

2018年2月26日浙江宁盛钢管有限公司不服湖南省韶山市人民法院作出的(2017)湘0382民初437号民事判决，向湘潭市中级人民法院提出上诉，湘潭市中级人民法院于2018年4月12日立案受理后，湘潭市中级人民法院依法组成合议庭公开开庭审理本案。2018年6月15日，湘潭市中级人民法院终审判决，驳回上诉，维持原判，二审案件受理费97782元由上诉人浙江宁盛钢管有限公司负担。

原判如下：

一、驳回本诉原告浙江宁盛钢管有限公司要求解除与本诉被告湘潭华进科技股份有限公司2012年3月30日签订的《设备销售合同》及退回货款、电力设置配套配等共计8696332.5元的诉讼请求；

二、由反诉被告浙江宁盛钢管有限公司在本判决生效后一个月内向反诉原告湘潭华进科技股份有限公司支付货款1220684元；

三、驳回反诉原告湘潭华进科技股份有限公司的其他诉讼请求。

四、本案一审案件受理费72674元，由浙江宁盛钢管有限公司负担；反诉受理费25108元，反诉财产保全费5000元，由反诉被告浙江宁盛钢管有限公司、反诉原告湘潭华进科技股份有限公司各负担15054元。

执行情况：已追回货款1220684元。

影响：本案判决中的货款已执行到位，对公司的财务状况及生产经营产生了积极的影响。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000.00	2,714,300.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

(三) 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

2018年6月19日经股东大会审议通过《关于对外投资成立全资子公司的议案》；公司设立全资子公司湘潭华进重装有限公司，注册地为湖南省湘潭韶山市高新技术产业开发区，注册资本为人民币10,000,000.00元。7月9日正式成立湘潭华进重装有限公司。

(四) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人李书华已出具《竞业禁止承诺函》、《避免同业竞争承诺函》、《保持公司独立性的承诺函》、《关于减少和规范关联交易的承诺函》、《关于避免资金和其他资产占用的承诺函》、《关

于股票转让限制的承诺函》等。同时，李书华承诺将促使公司依法纳税，如有关部门因公司违规享受税收优惠原因追究公司责任，将对因此给公司造成的经济损失予以全额补偿。截至本报告出具日，公司控股股东、实际控制人均履行了承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	2,815,000	28.15%	7,185,000	10,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,395,000	23.95%	3,605,000	6,000,000	60%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	7,185,000	71.85%	-7,185,000	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,185,000	71.85%	-7,185,000	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							10

2018年7月23日，公司股票解除限售数量总额为9,580,000股，占公司总股本95.8%，可转让时间为2018年7月26日。截止报告期末，实际控制人共转让股权35.8%，持有公司股权60%。

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李书华	9,580,000	-3,580,000	6,000,000	60%	0	6,000,000
2	上海纵品箱包有限公司	0	1,100,000	1,100,000	11%	0	1,100,000
3	上海冠易资产管理有限公司-冠易核心动力一号私募证券投资基金	0	980,000	980,000	9.8%	0	980,000
4	上海今迈投资股份有限公司	0	500,000	500,000	5%	0	500,000
5	上海期元资产管理有限公司-期元睿丰创新一号私募证券投资基金	0	500,000	500,000	5%	0	500,000
合计		9,580,000	-500,000	9,080,000	90.8%	0	9,080,000

普通股前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名股东之间没有关联关系。

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

公司控股股东及实际控制人均为李书华。李书华先生，出生于 1955 年，中国国籍，无境外居留权，大专学历，经济师。1979 年-1983 年历任湘潭汽车配件厂工人、班长、厂团总支书记；1983 年 9 月-1986 年 7 月在广播电视大学工业企业管理专业学习；1983 年 9 月-1992 年 12 月历任湘潭汽车配件厂生产总调度、车间主任、分厂厂长兼党支部书记，曾被授予湖南省级新长征突击手称号。1993 年 1 月-1996 年 12 月，先后任湘潭市曲轴厂常务副厂长兼党支部书记、湘潭市汽车零部件公司经理、湘潭曲轴制造有限公司董事长、总经理。1997 年-2000 年任湘潭华进机电公司经理；2001 年 7 月至 2014 年 10 月任公司执行董事。2014 年 10 月至 2018 年 1 月 12 日，任公司董事长。

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

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
彭德平	董事长、总经理、 董事会秘书	男	1986年1月	硕士	2017年10月30日 -2020年10月29日	是
陈佳	董事、副总经理	男	1985年9月	本科	2017年10月30日 -2020年10月29日	是
刘伟	董事、副总经理	男	1986年3月	大专	2017年10月30日 -2020年10月29日	是
胡智敏	董事	女	1990年4月	本科	2017年10月30日 -2020年10月29日	是
彭翔	董事、副总经理	男	1979年12月	大专	2018年1月15日 -2020年10月29日	是
刘鸿坤	监事会主席	男	1987年9月	本科	2017年10月30日 -2020年10月29日	是
王建明	职工代表监事	男	1966年1月	大专	2017年10月30日 -2020年10月29日	是
李毅刚	监事	男	1970年5月	中专	2017年10月30日 -2020年10月29日	是
贺苒	财务总监	女	1987年6月	本科	2017年10月30日 -2020年10月29日	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:

董事、副总经理彭翔为股东李书华侄儿，财务总监贺苒为股东李书华侄女

(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
彭德平	董事长、总经理、 董事会秘书	0	0	0	0%	0
陈佳	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
刘伟	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
胡智敏	董事	0	0	0	0%	0
彭翔	董事、副总经理	0	0	0	0%	0

刘鸿坤	监事会主席	0	0	0	0%	0
王建明	监事	0	0	0	0%	0
李毅刚	监事	0	0	0	0%	0
贺苒	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李书华	董事长	离任	-	个人原因辞职
彭德平	董事、总经理、 董事会秘书	新任	董事长、总经理、 董事会秘书	由于原董事长李书华离职，因此重新选举新任董事长。
彭翔	副总经理	新任	副总经理、董事	李书华辞去董事长一职，导致董事人数少于法定规定人数，故补选一名新董事

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

彭德平，男，1987年出生，中国国籍，博士在读，无境外居留权。2009年6月起先后任华进科技股份有限公司办公室文员、销售经理、综合管理部部长、副总经理，2017年10月至2018年2月任公司总经理、董事会秘书和董事，2018年2月至今任董事长、总经理兼董事会秘书。

彭翔，男，中国国籍，1979年出生，大专学历，无境外居留权，1996年7月-2006年7月在深圳市海怡运输有限公司任职员，2006年8月至2018年1月在湘潭华进科技股份有限公司任销售部长、副总经理。2018年2月至今在公司担任销售部长、副总经理和董事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	3	3
技术人员	11	10
行政人员	3	4
销售人员	4	5
生产人员	22	20
员工总计	43	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	11	10
专科	25	25
专科以下	6	6
员工总计	43	42

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、人员变动及引进

截止报告期末，公司在职员工 42 人，较报告期初减少 1 人。

2、人员培训

报告期内，公司提倡员工深造，专业技能提升，鼓励通过自学、请专业人员对技术、管理、生产等方面进行指导与培训。

3、报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

首先，公司制定的《公司章程》和《股东大会议事规则》等明确规定了股东的权利及履行相关权利的程序。其次，《公司章程》对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。最后，《公司章程》和《信息披露管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专门规定。公司董事、监事、高级管理人员应对公司信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性、公平性负责。

公司通过上述治理机制使股东的收益权、知情权、表决权、处置权、监督权等权利得到有效保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》等对公司重要的人事变动、对外投资、关联交易、担保等重大事项都作出了具体的规定，公司均能按照相关规定召开董事会或股东大会，会议的召集、召开等程序也符合有关法律法规的规定。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司因战略发展和经营需要拟将注册地址变更至聊城高新区长江路 111 号财金大厦三楼，需修订《公司章程》将第一章第三条，公司住所：湖南省韶山市高新技术产业开发区变更为：聊城高新区长江路 111 号财金大厦三楼； 邮政编码：411300 变更为 252000。

截止报告期末，注册地址尚未变更，公司拟于 4 月中旬办理变更注册地址的相关事宜。

(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	7	1、 审议《关于选举彭翔担任公司第二届董事会董事候选人》的议案、审议《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会》的议案 2、 审议《关于选举彭德平为公司董事长》的议案 3、 审议《公司 2017 年度总经理工作报告》的议案、审议《公司 2017 年度董事会的工作报告》的议案、审议《公司 2017 年度财务审计报告》的议案、审议《公司 2017 年年度报告及摘要》的议案、审议《公司 2017 年度财务决算报告》的议案、审议《公司 2018 年度财务预算方案》的议案、审议《公司 2017 年度利润分配的方案》的议案、审议《关于公司续聘 2018 年度审计机构》的议案、审议《关于预计 2018 年度日常性关联交易》的议案、审议《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会》的议案 4、 审议《关于对外投资设立全资子公司》的议案、审议《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会》的议案 5、 审议《公司 2018 年半年度报告》的议案 6、 审议《关于变更公司注册地址》的议案、审议《关于修订公司章程》的议案、审议《关于召开公司 2018 年股东大会第三次临时会议》的议案 7、 审议《关于变更会计师事务所》的议案
监事会	2	1、 审议《公司 2017 年度监事会工作报告》的议案、审议《公司 2017 年年度报告及摘要》的议案、审议《公司 2017 年度财务决算报告》的议案、审议《公司 2018 年度财务预算方案》的议案、审议《公司 2017 年度利润分配的方案》的议案 2、 审议《公司 2018 年半年度报告》的议案
股东大会	4	1、 审议《关于选举彭翔担任公司第二届董事会董事候选人》的议案 2、 审议《公司 2017 年度董事会的工作报告》的议案、审议《公司 2017 年度监事会工作报告》的议案、审议《公司 2017 年度财务审计报告》的议案、审议《公司 2017 年年度报告及摘要》的议案、审议《公司 2017 年度财务决算报告》的议案、审议《公司 2018 年度财务预算方案》的议案、审议《公司 2017 年度利润分配的方案》的议案、审议《关于公司续聘 2018 年度审计机构》的议案、审议《关于预计 2018 年度日常性关联交易》的议案、 3、 审议《关于对外投资设立全资子公司》的议案 4、 审议《关于变更公司注册地址》的议案、审议《关于修订公司章程》的议案、审议《关于变更会计师事务所》的议案

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工

代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行，在全国中小企业股份转让系统挂牌和主办券商的持续监督工作，公司规范的治理结构得到巩固，运营管理能力得到持续提升。

(四) 投资者关系管理情况

- 1、公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）有关业务规则的规定。
- 2、公司严格依照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有的知情权。
- 3、公司严格按照已经制定的《投资者关系管理制度》管理投资者关系。公司通过当面沟通、电话、邮件等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

(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

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，独立开展生产经营活动，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，因此，公司业务独立。

2、资产独立

公司的固定资产、库存商品等均为公司所有，公司的其他应收、其他应付及预收款项与预付款项均符合公司日常生产经营活动需要，不存在损害公司资产的情况。为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司制定了《关联交易管理办法》，对关联交易的审批程序进行了

规定。因此，公司资产独立。

3、人员独立

公司与全体员工签订了劳动合同，由公司综管部独立负责员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。因此，公司人员独立。

4、财务独立

公司建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部，配备了3名专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。因此，财务独立。

5、机构独立

公司的机构独立运作，完全拥有机构设置自主权。因此，机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务制度、风险控制制度等重大内部控制管理制度进行评估，未发现重大缺陷情况。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度报告差错责任追究制度》。确保年度报告准确、完整的披露，对披露事项存在差错的责任人按照追究制度处罚。

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	中证天通（2019）证审字第 1701001 号
审计机构名称	北京中证天通会计师事务所
审计机构地址	北京市海淀区西南直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326
审计报告日期	2019 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	李震、刘智慧
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

中证天通（2019）证审字第 1701001 号

湘潭华进科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湘潭华进科技股份有限公司（以下简称“华进公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华进公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华进公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括华进公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华进公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华进公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华进公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，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，就可能对导致华进公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华进公司不能持续经营。

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

（6）就华进公司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。

北京中证天通会计师事务所	中国注册会计师：
(特殊普通合伙)	(项目合伙人)
	中国注册会计师：
中国 · 北京	
	2019年4月17日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	860,496.68	483,098.97
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	5,642,289.48	6,947,206.21
预付款项	五、3	467,017.67	190,953.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	256,188.10	251,275.55
买入返售金融资产			
存货	五、5	3,085,620.03	3,234,581.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	9,501.39	
流动资产合计		10,321,113.35	11,107,115.59
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		0	0
投资性房地产			
固定资产	五、7	8,435,415.44	9,333,340.36

在建工程	五、8	1,260,247.52	1,260,247.52
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	6,715,211.56	6,871,284.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	1,555,564.49	1,797,467.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,966,439.01	19,262,339.64
资产总计		28,287,552.36	30,369,455.23
流动负债：			
短期借款	五、11	0.00	1,000,000.00
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	五、12	1,111,106.48	1,674,886.22
预收款项	五、13	2,141,300.00	3,734,029.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	935,648.01	834,043.78
应交税费	五、15	2,270,525.98	2,657,137.05
其他应付款	五、16	13,958,006.00	13,330,810.62
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		20,416,586.47	23,230,906.67
非流动负债：			
长期借款		0	0
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	五、17	2,351,342.30	2,403,691.29

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,351,342.30	2,403,691.29
负债合计		22,767,928.77	25,634,597.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	2,409,695.10	2,409,695.10
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	五、20	-6,890,071.51	-7,674,837.83
归属于母公司所有者权益合计		5,519,623.59	4,734,857.27
少数股东权益			
所有者权益合计		5,519,623.59	4,734,857.27
负债和所有者权益总计		28,287,552.36	30,369,455.23

法定代表人：彭德平

主管会计工作负责人：贺苒

会计机构负责人：贺苒

（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		818,514.12	483,098.97
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、1	5,624,119.83	6,947,206.21
预付款项		435,017.67	190,953.66
其他应收款	十五、2	368,088.10	251,275.55
存货		3,079,511.18	3,234,581.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		10,325,250.9	11,107,115.59
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、3	100,000.00	
投资性房地产			
固定资产		8,368,583.82	9,333,340.36
在建工程		1,260,247.52	1,260,247.52
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,715,211.56	6,871,284.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,541,428.87	1,797,467.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,985,471.77	19,262,339.64
资产总计		28,310,722.67	30,369,455.23
流动负债：			
短期借款			1,000,000.00
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		1,100,105.48	1,674,886.22
预收款项		2,139,100.00	3,734,029.00
应付职工薪酬		922,254.62	834,043.78
应交税费		2,270,509.78	2,657,137.05
其他应付款		13,958,006.00	13,330,810.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		20,389,975.88	23,230,906.67
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		2,351,342.30	2,403,691.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,351,342.30	2,403,691.29
负债合计		22,741,318.18	25,634,597.96

所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,409,695.10	2,409,695.10
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		-6,840,290.61	-7,674,837.83
所有者权益合计		5,569,404.49	4,734,857.27
负债和所有者权益合计		28,310,722.67	30,369,455.23

(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		13,547,288.34	11,386,081.99
其中：营业收入	五、21	13,547,288.34	11,386,081.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,711,142.91	13,225,267.11
其中：营业成本	五、21	8,665,224.11	7,667,749.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	430,676.42	375,477.47
销售费用	五、23	851,935.38	760,741.88
管理费用	五、24	1,556,573.44	1,871,242.61
研发费用	五、25	1,527,780.82	1,232,854.24
财务费用	五、26	1,091,629.53	799,550.41
其中：利息费用		1,083,613.34	793,825.66
利息收入		1,119.09	1,281.65
资产减值损失	五、27	-412,676.79	517,650.66
加：其他收益	五、28	856,400.00	1,466,600.00
投资收益（损失以“－”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、29	4,203.49	-214,131.15
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		696,748.92	-586,716.27
加：营业外收入	五、30	329,920.43	52,348.99
减：营业外支出	五、31	0.00	25,014.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,026,669.35	-559,381.65
减：所得税费用	五、32	241,903.03	-46,431.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		784,766.32	-512,949.85
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）		784,766.32	-512,949.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		784,766.32	-512,949.85
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		784,766.32	-512,949.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		784,766.32	-512,949.85
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.08	-0.05
(二)稀释每股收益			

法定代表人：彭德平

主管会计工作负责人：贺苒

会计机构负责人：贺苒

(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、4	13,528,694.80	11,386,081.99
减：营业成本	十五、4	8,661,230.45	7,667,749.84
税金及附加		430,660.22	375,477.47
销售费用		851,935.38	760,741.88
管理费用		1,483,601.10	1,871,242.61
研发费用		1,525,039.26	1,232,854.24
财务费用		1,090,862.08	799,550.41
其中：利息费用		1,083,613.34	793,825.66
利息收入		1,116.54	1,281.65
资产减值损失		-414,695.64	517,650.66
加：其他收益		856,400.00	1,466,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,203.49	-214,131.15
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		760,665.44	-586,716.27
加：营业外收入		329,920.43	52,348.99
减：营业外支出			25,014.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,090,585.87	-559,381.65
减：所得税费用		256,038.65	-46,431.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		834,547.22	-512,949.85
（一）持续经营净利润		834,547.22	-512,949.85
（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		834,547.22	-512,949.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			

(二) 稀释每股收益			
------------	--	--	--

(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		10,750,435.92	11,965,149.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	4,687,966.82	3,584,676.09
经营活动现金流入小计		15,438,402.74	15,549,825.78
购买商品、接受劳务支付的现金		4,428,006.62	6,639,223.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,269,552.74	3,299,346.45
支付的各项税费		1,958,607.07	500,767.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	5,171,434.23	2,674,057.30
经营活动现金流出小计		14,827,600.66	13,113,395.21
经营活动产生的现金流量净额		610,802.08	2,436,430.57
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		18,800.00	403,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,800.00	403,800.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,543.11	15,530.07
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		126,543.11	15,530.07
投资活动产生的现金流量净额		-107,743.11	388,269.93
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			1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	2,714,300.00	8,290,000.00
筹资活动现金流入小计		2,714,300.00	9,290,000.00
偿还债务支付的现金		2,802,400.00	11,205,956.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,561.26	753,825.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,839,961.26	11,959,781.66
筹资活动产生的现金流量净额		-125,661.26	-2,669,781.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		377,397.71	154,918.84
加：期初现金及现金等价物余额		483,098.97	328,180.13
六、期末现金及现金等价物余额		860,496.68	483,098.97

法定代表人：彭德平

主管会计工作负责人：贺苒

会计机构负责人：贺苒

(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		10,746,855.92	11,965,149.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,687,964.27	3,584,676.09
经营活动现金流入小计		15,434,820.19	15,549,825.78
购买商品、接受劳务支付的现金		4,357,766.62	6,639,223.87
支付给职工以及为职工支付的现金		3,264,149.74	3,299,346.45
支付的各项税费		1,958,607.07	500,767.59
支付其他与经营活动有关的现金		5,263,575.52	2,674,057.30
经营活动现金流出小计		14,844,098.95	13,113,395.21

经营活动产生的现金流量净额		590,721.24	2,436,430.57
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		18,800.00	403,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,800.00	403,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,444.83	15,530.07
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			
投资活动现金流出小计		148,444.83	15,530.07
投资活动产生的现金流量净额		-129,644.83	388,269.93
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			1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,714,300.00	8,290,000.00
筹资活动现金流入小计		2,714,300.00	9,290,000.00
偿还债务支付的现金		2,802,400.00	11,205,956.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,561.26	753,825.66
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,839,961.26	11,959,781.66
筹资活动产生的现金流量净额		-125,661.26	-2,669,781.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		335,415.15	154,918.84
加：期初现金及现金等价物余额		483,098.97	328,180.13
六、期末现金及现金等价物余额		818,514.12	483,098.97

金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				2,409,695.10							-6,890,071.51	5,519,623.59

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险	未分配利润			
优先		永续	其他											

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				2,409,695.10						-7,674,837.83	4,734,857.27

湘潭华进科技股份有限公司

2018年度财务报表附注

编制单位：湘潭华进科技股份有限公司

金额单位：人民币元

公司的基本情况

（一）基本情况

1、历史沿革

湘潭华进科技股份有限公司（原“湘潭华进科技有限公司”）（以下简称“公司”或“本公司”）系经湘潭市工商行政管理局批复设立，于2001年7月19日取得湘潭市工商行政管理局核发的注册号为4303001003665的《企业法人营业执照》。成立时公司注册资本120.00万元，实收资本120.00万元，其中：李书华以现金、实物、设备共计106.00万元出资，持股比例88.33%；王珍以货币6.00万元出资，持股比例5%；罗艺翀以货币2.00万元出资，持股比例1.67%；苏国荣以货币1.00万元出资，持股比例0.833%；周吉红以货币1.00万元出资，持股比例0.833%；周增文以货币1.00万元出资，持股比例0.833%；黄运军以货币1.00万元出资，持股比例0.833%；罗琪以货币1.00万元出资，持股比例0.833%；朱金生以货币1.00万元出资，持股比例0.833%。该出资经湘潭汇丰有限责任会计师事务所潭汇验字【2001】90号验资报告验证。

根据公司2004年11月5日股东会决议决定，将股东李书华出资106.00万元中的28.00万元转让给其他股东，其中：王珍12.00万元、罗艺翀1.00万元、苏国荣2.00万元、周吉红2.00万元、周增文2.00万元、黄运军2.00万元、罗琪2.00万元、朱金生2.00万元、谭桂新3.00万元。转让后李书华出资78.00万元，持股比例65.00%；王珍出资18.00万元，持股比例15.00%；罗艺翀出资3.00万元，持股比例2.50%；谭桂新出资3.00万元，持股比例2.50%；苏国荣出资3.00万元，持股比例2.50%；周吉红出资3.00万元，持股比例2.50%；周增文出资3.00万元，持股比例2.50%；黄运军出资3.00万元，持股比例2.50%；罗琪出资3.00万元，持股比例2.50%；朱金生出资3.00万元，持股比例2.50%。

根据公司2008年1月12日股东会决议决定，将公司注册资本增加至人民币1,000.00万元，由李书华以货币880.00万元增资。2008年1月14日，李书华以货币90.00万元出资，实收资本变更为210.00万元，该增资事项经湖南惠普联合会计师事务所湘惠普验字【2008】第2008号验资报告验证；2009年4月14日，李书华以货币220.00万元出资，实收资本变更为430.00万元，该增资事项经湘潭神州有限责任会计师事务所神会师【2009】验字第051号验资报告验证；2009年5月18日，李书华以货币280.00万元出资，实收资本变更为710.00万元，该增资事项经湘潭神州有限责任会计师事务所神会师【2009】验字第083号验资报告验证；2009

年6月22日，李书华以货币290.00万元出资，实收资本变更为1,000.00万元，该增资事项经湘潭神州有限责任会计师事务所神会师【2009】验字第104号验资报告验证。

根据公司2014年6月17日股东会决议决定，同意股东王珍在公司中的股权计注册资本18万元（实收资本18万元）转让给股东李微；同意股东罗艺翀在公司中的股权计注册资本3万元（实收资本3万元）转往给股东李微；同意股东苏国荣在公司中的股权计注册资本3万元（实收资本3万元）转让给股东李微；同意股东周增文在公司中的股权计注册资本3万元（实收资本3万元）转让给股东李微；同意股东黄运军在公司中的股权计注册资本3万元（实收资本3万元）转让给股东李微；同意股东周吉红在公司中的股权计注册资本3万元（实收资本3万元）转让给股东李微；同意股东罗琪在公司中的股权计注册资本3万元（实收资本3万元）转让给股东李微；同意股东周金生在公司中的股权计注册资本3万元（实收资本3万元）转让给股东李微；同意股东谭桂新在公司中的股权计注册资本3万元（实收资本3万元）转让给股东李微，合计42万元转让给新股东李微。此次转让后公司股东变更为2人，其中：李书华出资958.00万元，持股比例95.80%；李微出资42.00万元，持股比例4.20%。

2014年10月30日，公司全体股东一致同意将公司整体变更为股份有限公司，并签署了《湘潭华进科技股份有限公司创立大会会议暨第一次股东大会决议》。以湘潭华进科技有限公司2014年7月31日经审计的净资产12,409,695.10元为基础按1.24:1的比例折合股本1,000.00万股，余额2,409,695.10元计入资本公积。公司于2014年12月11日在湘潭市工商行政管理局登记注册，注册号为43030000009388，公司股本1,000.00万元。

公司于2015年7月22日在全国中小企业股份系统挂牌，截至2018年12月31日，本公司累计发行股本总数1,000.00万股。

2、注册地、组织形式和总部地址

公司统一社会信用代码为91430300730495690F，注册资本人民币1,000.00万元，注册地址：湖南省韶山市高新技术产业开发区，法定代表人：彭德平。

3、经营范围

一般经营项目：从事冶金、环保、机电方面的技术开发、转让、咨询、服务；铸造机械及电炉设备的制造、销售、安装、维修；机械零部件加工、销售；政策允许经营的进出口业务。

4、公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造业中的专用设备制造行业，公司主要从事埋弧焊管生产线制管成套设备及相关零部件的研发、生产和销售。同时，公司也从事新型金属材料制成品的研发、加工、应用和市场推广。制管设备及零部件方面，公司的产品包括钢管全长机械扩径机（以下简称“机械扩径机”）、钢管管端机械扩径机（以下简称“管端扩径机”）、钢管校直机、钢管精整机、横移车和筒体热校形机等制管设备，以及扩径机模具、预弯机模具、成型机模具、水压机模具、精整机模具、校直机模具、弯头弯管用模具、合金轧辊等制管设备零部件。新型金属材

料制成品方面，公司产品包括奥-贝体球墨铸铁、珠光体球墨铸铁、冷作模具合金钢、新型高强度及超长大直径主轴用合金钢等高级铸造和锻造材料产品，上述产品可广泛运用于机械制造、汽车制造、船舶制造、高铁、中央空调压缩机等机械电器产品关键件。

公司产品需按照客户的要求设计、制造，差异性较强，因此公司主要采用直接销售方式，通过投标、商务谈判等方式实现订单及销售。公司产品主要为机械扩径机、管端扩径机和制管设备模具，公司终端客户主要系制管行业。

公司主要从事制管设备及其零部件的生产和销售，业务不涉及国家产业政策禁止或限制发展的领域，也不涉及需要产业政策制定部门和行业管理部门特殊许可的业务。公司业务受国务院、工业和信息化部、国家发展和改革委员会等颁布的行政法规、部门规章的约束，同时中国钢结构协会钢管分会及中国模具工业协会的政策指导等会对本公司的业务发展产生一定影响

5、财务报表的批准报出

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 4 月 17 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司报告期合并财务报表纳入合并范围包括湘潭华进重装有限公司（简称华进重装公司）共1家子公司。报告期内新增1家子公司。

详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五） 企业合并

1、 同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

（六） 合并财务报表

1、 合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、 合并报表编制的原则、程序及方法

(1) 合并报表编制的原则、程序及基本方法

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

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

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股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

(2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法

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账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。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账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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。

(七) 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

2、外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

（2） 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存

续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3） 贷款和应收款项

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

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

（4） 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。本公司对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。

2、 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1） 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，

金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%(含50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过20%(含20%)但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

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

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

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

4、金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（十） 应收款项

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款等，采用备抵法核算坏账损失。

1、应收款项坏账准备的确认标准：

资产负债表日，本公司对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。出现下述情况之一时，表明应收款项存在减值迹象：债务人发生严重的财务困难；债务人违反了合同条款，发生违约或逾期未履行偿债义务；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观证据。

2、坏账的确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；或债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。

对于确定无法收回的应收款项，在报经董事会批准后作为坏账转销。

3、坏账准备的计提方法：

（1）对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额 50 万元以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

（2）对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据信用风险划分为若干组合，根据以前年度与之有类似风险特征应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提的坏账准备。

不同组合的确定依据及计提方法：

组合名称	依据	计提方法
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包扣关联方的应收款项	如无客观证据发生减值的，不计提
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10	10
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

4、坏账准备的转回

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

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

(十一) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

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，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十二） 持有待售及终止经营

1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

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，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。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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或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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

(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。

3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(十三) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；(3) 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；(6) 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；(7) 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。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

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，不调整初始投资成本；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。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，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的 5%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	4.75
机器设备	10	9.50
运输工具	4	23.75
其他设备	3	31.67

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、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，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，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。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、固定资产处置

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

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十六） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十七） 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本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。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

(1) 无形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) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形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；

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回

金额低于其账面价值的,将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的,以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额,并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认,在以后会计期间不能转回。

(十八) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用,长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

(二十) 职工薪酬

1、 职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。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。

短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划(如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费)。

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，企业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。

2、职工薪酬的确认和计量

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

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 应付债券

1、债券是本公司依照法定程序发行，约定在一定期限内还本付息的有价证券，应付债券即本公司债券在到期时应付钱给持有债券的人(包括本钱和利息)。

2、债券发行分为面值发行、溢价发行和折价发行三种情况，本公司设置“应付债券”科目，并在该科目下设置债券面值、债券溢价、债券折价、应付利息等明细科目，核算应付债券发行、计提利息、还本付息等情况。

(二十二) 预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：(1) 该义务是公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3) 该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

2、提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，在同时满足以下条件时确认收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

（二十四） 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

3、政府补助的计量

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（1元）计量。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值（净额法）；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4、政府补助会计处理

本公司采用净额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计

量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

(2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。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，但下述情况除外：

(1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉；

(2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照

预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，减记的金额予以转回。

（二十六） 租赁

1、经营租赁的会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（二十七） 公允价值计量

1、公允价值计量的资产和负债范围：

公司采用公允价值计量的资产和负债包括：以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产及负债、衍生金融资产等。

2、可选择的估值技术包括：市场法、收益法和成本法。

3、公允价值的初始计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格，即脱手价格。

公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，应判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等，一般除下列情况外，公允价值与交易价格相等：

(1) 交易发生在关联方之间。但公司有证据表明该关联方交易是在市场条件下进行的除外。

(2) 交易是被迫的。

(3) 交易价格所代表的计量单元不同于以公允价值计量的相关资产或负债的计量单元。

(4) 交易市场不是相关资产或负债的主要市场（或最有利市场）。

除特别规定外，交易价格与公允价值不相等时，将该差额计入当期损益。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于截至 2018 年 6 月 30 日的中期财务报表及以后期间的财务报表。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计估计变更的内容和原因	受影响的报表项目	期末（本期）影响金额	比较数据影响金额
(1) 原“应收票据”及“应收账款”项目整合为“应收票据及应收账款”项目	应收票据及应收账款	2,124,192.60	1,900,000.00
(2) 从原“管理费用”中分拆出“研发费用”	管理费用	-1,527,780.81	-1,232,854.24
	研发费用	1,527,780.81	1,232,854.24
(3) 在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目	利息费用	1,083,613.34	793,825.66
	利息收入	1,119.09	1,281.65

3、会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

税项

(一) 本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	17%、16%等	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

注：财政部、税务总局于 2018 年 4 月 4 日发布了《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值应税销售行为或进出口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

（二）主要子公司所得税税率情况：

子公司名称	级次	税率	备注
湘潭华进重装有限公司	一级	25%	

（三）税收优惠及批文

1. 公司于 2017 年 9 月 5 日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201743000334，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的规定，公司 2018 年度享受“国家需重点扶植的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税”的税收优惠。

合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，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、货币资金分类：

项 目	期末余额	期初余额
现金	69,807.00	32,629.28
银行存款	790,689.68	450,469.69
其他货币资金		
合 计	860,496.68	483,098.97

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据及应收账款

1、应收票据

（1）按票据类型列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	136,178.40	1,050,000.00
商业承兑汇票	1,988,014.20	850,000.00
合 计	2,124,192.60	1,900,000.00

（2）已背书或贴现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

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,229,467.18	
商业承兑汇票		1,432,014.20
合 计	1,229,467.18	1,432,014.20

2、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,430,972.82	15.37	1,430,972.82	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,222,712.38	66.85	2,704,615.50	3,518,096.88
其中：账龄组合	6,222,712.38	66.85	2,704,615.50	3,518,096.88
无风险组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,655,351.39	17.78	1,655,351.39	
合 计	9,309,036.59	100.00	5,790,939.71	3,518,096.88

类 别	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,430,972.82	12.58	1,430,972.82	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,141,251.52	80.38	4,094,045.31	5,047,206.21
其中：账龄组合	9,141,251.52	80.38	4,094,045.31	5,047,206.21
无风险组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	800,351.39	7.04	800,351.39	
合 计	11,372,575.73	100.00	6,325,369.52	5,047,206.21

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据或原因
江苏玉龙钢管科技有限公司	873,660.42	873,660.42	100.00	收回可能性小
巨龙钢管有限公司	557,312.40	557,312.40	100.00	收回可能性小
合 计	1,430,972.82	1,430,972.82		

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内(含1年)	2,739,546.73	44.02	273,954.67
1—2年(含2年)	16,430.00	0.26	3,286.00
2—3年(含3年)	2,078,721.65	33.41	1,039,360.83

3年以上	1,388,014.00	22.31	1,388,014.00
合 计	6,222,712.38	100.00	2,704,615.50
账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内(含1年)	2,554,620.07	27.95	255,462.01
1-2年(含2年)	2,383,689.65	26.08	476,737.93
2-3年(含3年)	1,682,192.87	18.40	841,096.44
3年以上	2,520,748.93	27.57	2,520,748.93
合 计	9,141,251.52	100.00	4,094,045.31

(4) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提依据或原因
长沙航空工业中南传动机械厂	113,150.00	113,150.00	3年以上	100.00	收回可能性小
广州珠江河石油钢管有限公司	63,222.00	63,222.00	3年以上	100.00	收回可能性小
番禺珠江钢管有限公司	395,375.07	395,375.07	3年以上	100.00	收回可能性小
南京巨龙钢管有限公司	228,604.32	228,604.32	3年以上	100.00	收回可能性小
上海海隆复合钢管制造有限公司	556,000.00	556,000.00	2-3年	100.00	收回可能性小
扬州亚联钢管有限公司	299,000.00	299,000.00	3年以上	100.00	收回可能性小
合 计	1,655,351.39	1,655,351.39			

(5) 本期坏账准备的变动情况

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额	1,430,972.82	4,094,045.31	800,351.39
2. 本期增加金额		2,018.85	855,000.00
(1) 计提金额		2,018.85	855,000.00
3. 本期减少金额		1,391,448.66	
(1) 转回或回收金额		1,391,448.66	
(2) 核销金额			
4. 期末余额	1,430,972.82	2,704,615.50	1,655,351.39

(6) 期末余额前5名的客户列示如下:

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例
湘潭华进机电有限公司	客户	1,808,565.00	904,282.50	19.47
南京巨龙钢管有限公司	客户	1,202,600.00	120,260.00	12.95
上海月月潮钢管制造有限公司	客户	1,042,180.00	1,042,180.00	11.22

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例
上海海隆复合钢管制造有限公司	客户	556,000.00	278,000.00	5.99
中石化石油机械股份有限公司沙市钢管分公司	客户	425,130.00	42,513.00	4.58
合计		5,034,475.00	2,387,235.50	54.21

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	467,017.67	100.00	190,953.66	100.00
合计	467,017.67	100.00	190,953.66	100.00

2、预付款项期末余额前5名客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
苏州久锋瑞精密科技有限公司	供应商	387,930.00	83.05	2018年	未到货
中国石化销售有限公司湖南湘潭石油分公司	供应商	53,448.51	11.45	2018年	油卡充值余额
鸿富锦精密工业(衡阳)有限公司	供应商	23,639.16	5.07	2018年	未到货
国家电网湖南省电力有限公司	供应商	2,000.00	0.43	2018年	预缴电费
合计		467,017.67	100.00		

(四) 其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类情况：

性质	期末余额	期初余额
往来款	150,583.13	85,473.00
保证金	269,000.00	219,000.00
其他往来	165,727.16	154,171.72
合计	585,310.29	458,644.72

2、其他应收款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
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	585,310.29	100.00	329,122.19	256,188.10
其中：账龄组合	585,310.29	100.00	329,122.19	256,188.10
无风险组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	585,310.29	100.00	329,122.19	256,188.10
类别	期初余额			

	金额	比例	坏账准备	净额
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	458,644.72	100.00	207,369.17	251,275.55
其中：账龄组合	458,644.72	100.00	207,369.17	251,275.55
无风险组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	458,644.72	100.00	207,369.17	251,275.55

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内(含1年)	197,344.67	33.72	19,734.47
1-2年(含2年)	51,218.62	8.75	10,243.72
2-3年(含3年)	75,206.00	12.85	37,603.00
3年以上	261,541.00	44.68	261,541.00
合 计	585,310.29	100.00	329,122.19
账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内(含1年)	121,897.72	26.58	12,189.77
1-2年(含2年)	75,206.00	16.40	15,041.20
2-3年(含3年)	162,805.60	35.50	81,402.80
3年以上	98,735.40	21.52	98,735.40
合 计	458,644.72	100.00	207,369.17

3、本期坏账准备的变动情况

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额		207,369.17	
2. 本期增加金额		121,753.02	
(1) 计提金额		121,753.02	
3. 本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4. 期末余额		329,122.19	

4、其他应收款期末余额前5名单位列示如下：

单位名称	款项性质	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例	是否为关联方
韶山高新区助保金管理中心	保证金	165,000.00	155,000.00	28.19	否
上海月月潮钢管制造有限公司	保证金	54,000.00	27,000.00	9.23	否
南京巨龙钢管有限公司	保证金	50,000.00	5,000.00	8.54	否
湖南洁天新能源汽车销售有限公司	往来款	39,000.00	7,800.00	6.66	否
刘双庆	往来款	38,800.00	3,880.00	6.63	否
合计		346,800.00	198,680.00	59.25	否

(五) 存货

1、存货分项列示如下：

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	92,075.34		92,075.34	93,168.25		93,168.25
在产品	904,022.21		904,022.21	773,901.12		773,901.12
库存商品				78,966.51		78,966.51
发出商品	2,089,522.48		2,089,522.48	2,288,545.32		2,288,545.32
合计	3,085,620.03		3,085,620.03	3,234,581.20		3,234,581.20

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	9,501.39	
合计	9,501.39	

(七) 固定资产

1、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	6,968,584.51	7,090,725.28	841,700.23	115,111.12	15,016,121.14
2. 本期增加金额			110,474.15		110,474.15
(1) 购置			110,474.15		110,474.15
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		261,494.13	48,062.39		309,556.52
(1) 处置或报废		261,494.13	48,062.39		309,556.52
4. 期末余额	6,968,584.51	6,829,231.15	904,111.99	115,111.12	14,817,038.77

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
二、累计折旧					
1. 期初余额	968,363.60	3,822,914.71	782,402.39	109,100.08	5,682,780.78
2. 本期增加金额	336,512.06	645,646.88	9,884.63	1,758.99	993,802.56
(1) 计提	336,512.06	645,646.88	9,884.63	1,758.99	993,802.56
3. 本期减少金额		249,300.74	45,659.27		294,960.01
(1) 处置或报废		249,300.74	45,659.27		294,960.01
4. 期末余额	1,304,875.66	4,219,260.85	746,627.75	110,859.07	6,381,623.33
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	5,663,708.85	2,609,970.30	157,484.24	4,252.05	8,435,415.44
2. 期初账面价值	6,000,220.91	3,267,810.57	59,297.84	6,011.04	9,333,340.36

(八) 在建工程

1、在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

工程项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设	1,260,247.52		1,260,247.52	1,260,247.52		1,260,247.52
合计	1,260,247.52		1,260,247.52	1,260,247.52		1,260,247.52

(2) 重大在建工程增减变动情况：

工程名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
厂房建设	666.54	1,260,247.52				1,260,247.52
合计	666.54	1,260,247.52				1,260,247.52

续上表：

工程名称	工程进度(%)	工程投入占预算的比例	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率(%)	资金来源	达到预计可使用状态的时间
厂房建设	18.91	18.91				自筹	
合计	18.91	18.91					

(九) 无形资产

1、无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	7,425,354.00	19,230.77	7,444,584.77
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	7,425,354.00	19,230.77	7,444,584.77
二、累计摊销			
1. 期初余额	560,479.99	12,820.54	573,300.53
2. 本期增加金额	149,662.45	6,410.23	156,072.68
(1) 计提	149,662.45	6,410.23	156,072.68
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	710,142.44	19,230.77	729,373.21
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	6,715,211.56		6,715,211.56
2. 期初账面价值	6,864,874.01	6,410.23	6,871,284.24

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,120,061.90	918,211.17	6,532,738.69	979,910.80
可抵扣亏损	1,861,330.77	284,651.97	3,046,686.86	457,003.03
递延收益	2,351,342.30	352,701.35	2,403,691.29	360,553.69
合计	10,332,734.97	1,555,564.49	11,983,116.84	1,797,467.52

(十一) 短期借款

1、短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款		1,000,000.00

(十二) 应付票据及应付账款

1、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,100,744.30	1,674,886.22
其他	10,362.18	
合 计	1,111,106.48	1,674,886.22

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京华德液压工业集团有限责任公司	102,000.00	尚未结算
北京华德液压工业集团有限责任公司长沙分公司	95,000.00	尚未结算
上海朝田实业有限公司	69,763.88	尚未结算
武汉德普力电液科技有限公司	61,500.00	尚未结算
合 计	328,263.88	

(十三) 预收款项

1、预收账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
货款	2,141,300.00	3,734,029.00
合 计	2,141,300.00	3,734,029.00

2、账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
甘肃华信管业科技有限公司	2,135,500.00	项目停工
合 计	2,135,500.00	

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	922,205.69	798,046.79
离职后福利-设定提存计划	13,442.32	35,996.99
辞退福利		
一年内到期的其他长期福利		
合 计	935,648.01	834,043.78

2、短期薪酬：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	769,096.58	3,163,893.37	3,032,855.06	900,134.89
2、职工福利费	0.50	207,636.80	207,636.80	0.50
3、社会保险费	28,949.71	114,633.02	121,512.43	22,070.30
其中：基本医疗保险费	24,411.10	83,802.00	93,532.21	14,680.89
补充医疗保险费		3,960.00	3,960.00	
工伤保险费	758.70	19,555.37	15,852.89	4,461.18
生育保险费	3,779.91	7,315.65	8,167.33	2,928.23
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		3,172.00	3,172.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	798,046.79	3,489,335.19	3,365,176.29	922,205.69

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	30,326.22	197,289.30	219,228.81	8,386.71
2、失业保险费	5,670.77	8,767.34	9,382.50	5,055.61
3、年金缴费				
合 计	35,996.99	206,056.64	228,611.31	13,442.32

4、辞退福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付内退福利(一年内到期部分)				
其他辞退福利		200.00	200.00	
合 计		200.00	200.00	

(十五) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	1,611,979.09	1,957,618.83
企业所得税	407,387.70	407,387.70
城建税	71,826.11	96,020.89
房产税	36,554.55	36,554.55
教育费附加	51,304.32	68,586.31
个人所得税	77,867.13	77,867.13
其他	13,607.08	13,101.64
合 计	2,270,525.98	2,657,137.05

(十六) 其他应付款

项目	期初余额		本年增减变动 (+ -)					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
有限售条件股份合计	7,185,000.00	71.85				-7,185,000.00	-7,185,000.00		
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	2,815,000.00	28.15				7,185,000.00	7,185,000.00	10,000,000.00	100.00
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	2,815,000.00	28.15				7,185,000.00	7,185,000.00	10,000,000.00	100.00
三、股份总数	10,000,000.00	100.00						10,000,000.00	100.00

(十九) 资本公积

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	余额
股本溢价			2,409,695.10	2,409,695.10
其他资本公积				
合计			2,409,695.10	2,409,695.10

(二十) 未分配利润

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	-7,674,837.83	-7,161,887.98	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	-7,674,837.83	-7,161,887.98	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	784,766.32	-512,949.85	
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-6,890,071.51	-7,674,837.83	

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	13,547,288.34	11,386,081.99
其中: 主营业务收入	13,547,288.34	11,386,081.99
营业成本	8,665,224.11	7,667,749.84
其中: 主营业务成本	8,665,224.11	7,667,749.84

(二十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	84,527.01	50,373.67
教育费附加	36,225.86	21,588.71
地方教育费附加	24,150.57	14,392.48
房产税	72,409.04	72,409.04
土地使用税	205,162.40	205,162.40
车船使用税	1,581.30	1,163.58
印花税	5,708.24	10,387.59
其他	912.00	
合 计	430,676.42	375,477.47

(二十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	113,682.73	210,595.11
职工薪酬	514,900.76	370,491.87
业务宣传费	15,211.77	17,607.36
业务招待费	15,234.00	4,684.00
差旅费	95,021.32	156,043.54
其他	97,884.80	1,320.00
合 计	851,935.38	760,741.88

(二十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	57,546.90	49,226.93
职工薪酬	296,376.76	255,652.00
福利费	256,518.82	313,187.70
修理费	19,390.50	30,763.00
固定资产折旧	11,643.62	129,183.91
无形资产摊销	156,072.68	155,890.98
保险费	59,666.66	39,064.78
办公费	23,229.35	95,345.67
差旅费	125,925.22	120,186.23
中介机构费用	527,593.96	611,772.01
其他	22,608.97	70,969.40
合 计	1,556,573.44	1,871,242.61

(二十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	23,442.96	72,391.50
工资	1,044,500.02	941,477.00

项 目	本期发生额	上期发生额
保险	108,738.76	100,306.21
加工费	174,471.00	48,000.00
专利维护费	19,505.00	14,485.00
检测费	5,216.98	1,542.74
技术咨询费	146,727.66	5,931.29
材料	5,146.54	48,720.50
其他	31.90	
合 计	1,527,780.82	1,232,854.24

(二十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,083,613.34	793,825.66
减：利息收入	1,119.09	1,281.65
手续费支出	9,135.28	7,006.40
合 计	1,091,629.53	799,550.41

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-412,676.79	517,650.66
合 计	-412,676.79	517,650.66

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	备注
政府补助	856,400.00	1,466,600.00	
合 计	856,400.00	1,466,600.00	

(二十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	4,203.49	-214,131.15
合 计	4,203.49	-214,131.15

(三十) 营业外收入

1、分类情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	329,920.43	52,348.99
合 计	329,920.43	52,348.99

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额

政府补助	329,920.43	52,348.99
合 计	329,920.43	52,348.99

(三十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠支出		25,000.00
其他		14.37
合 计		25,014.37

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
对外捐赠支出		25,000.00
其他		14.37
合 计		25,014.37

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	241,903.03	-46,431.80
合 计	241,903.03	-46,431.80

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	1,026,669.35	-559,381.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	154,000.40	-83,907.24
子公司适用不同税率的影响	-6,391.65	
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不得扣除的成本、费用和损失的影响	-147,608.75	37,475.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	241,903.03	
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率变动的的影响		
所得税费用	241,903.03	-46,431.80

(三十三) 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,119.09	1,281.65
政府补助	1,133,971.44	1,466,600.00
其他	3,552,876.29	2,116,794.44
合 计	4,687,966.82	3,584,676.09

(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
财务费用-手续费	9,135.28	7,006.40
付现销售费用	114,131.06	175,586.06
付现管理费用	392,510.53	373,374.98
其他	4,655,657.36	2,118,089.86
合 计	5,171,434.23	2,674,057.30

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
企业借款		7,300,000.00
个人借款	2,714,300.00	990,000.00
合 计	2,714,300.00	8,290,000.00

5、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	784,766.32	-512,949.85
加：资产减值准备	-412,676.79	517,650.66
固定资产折旧	993,802.56	1,141,279.79
无形资产摊销	156,072.68	155,890.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-4,203.49	214,131.15
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,083,613.34	793,825.66
投资损失		
递延所得税资产减少	241,903.03	-46,431.80
递延所得税负债增加		
存货的减少	148,961.17	-1,846,231.86
经营性应收项目的减少	-679,016.54	-1,422,039.18
经营性应付项目的增加	-1,702,420.20	3,441,305.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	610,802.08	2,436,430.57

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	860,496.68	483,098.97
减：现金的年初余额	483,098.97	328,180.13
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	377,397.71	154,918.84

6、 现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、 现金	860,496.68	483,098.97
其中：库存现金	69,807.00	32,629.28
可随时用于支付的银行存款	790,689.68	450,469.69
可随时用于支付的其他货币资金		
二、 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、 年末现金及现金等价物余额	860,496.68	483,098.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

合并范围的变更

2018年6月1日，公司召开了第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》；2018年6月19日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》。2018年7月9日经韶山市食品药品监督管理局批准，公司设立全资子公司湘潭华进重装有限公司，注册资本人民币1,000.00万元。

（一） 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
湘潭华进重装有限公司	湖南省韶山市	湖南省韶山市	机电设备研发、制造、销售	100.00		100.00	设立

与金融工具相关的风险

（一） 市场风险

1、利率风险，本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

（二）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

（三）流动风险

本公司财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团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；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

关联方及关联交易

（一）关联方

1、本公司的实际控制人

本公司的最终控制方是李书华。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、其他关联方

关联方名称	与本公司关系
-------	--------

关联方名称	与本公司关系
彭跃宜	李书华配偶
彭红萌	彭跃宜弟弟
何群英	彭跃宜母亲
贺苒	彭跃宜侄女
李晓春	李书华妹妹
李微	李书华儿子

(二) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务的关联交易

无

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、关联租赁情况

无

4、关联担保情况

无

5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
贺苒	80,000.00	2018/5/14		
彭跃宜	120,000.00	2018/5/14		
李微	300,000.00	2018/2/25		
李微	170,000.00	2018/3/31		
李微	220,000.00	2018/4/16		
李微	350,000.00	2018/5/14		
李微	49,300.00	2018/5/24		
李微	100,000.00	2018/6/22		
李微	190,000.00	2018/8/14		
李微	50,000.00	2018/11/30		
李微	600,000.00	2018/12/7		
合计	2,714,300.00			

6、关联方资产转让、债务重组情况

无

7、关键管理人员报酬

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

关键管理人员报酬	98.60 万元	67.36 万元
----------	----------	----------

8、关联方承诺

无

9、其他关联交易

无

(二) 关联方应收应付款项

(1) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款:		
何群英	157,133.35	211,066.69
贺苒	843.59	297,613.89
李晓春	8,469.28	8,469.28
李微	2,818,378.98	1,644,339.85
彭跃宜	815,480.02	805,480.02
彭红萌	158,333.34	152,333.34
合 计	3,958,638.56	3,119,303.07

政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本的金额		计入当期损益或冲减相关成本的项目
			本期发生额	上期发生额	
土地款返还	2,600,000.00	递延收益	52,348.99	52,348.99	营业外收入
合计	2,600,000.00		52,348.99	52,348.99	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本的金额		计入当期损益或冲减相关成本的项目
		本期发生额	上期发生额	
项目资金	350,000.00	350,000.00	950,000.00	其他收益
“135”项目资金	406,400.00	406,400.00	300,000.00	其他收益
科技成果转化专项经费	100,000.00	100,000.00	110,000.00	其他收益
税费减免	277,571.44	277,571.44		营业外收入
其他政府补助			106,600.00	其他收益
合计	1,133,971.44	1,133,971.44	1,466,600.00	

或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

其他重要事项

(1) 重要资产转让和置换

2018年12月27日，李书华（甲方）与上海瀛跃人工智能科技有限公司（乙方）签订《股份转让协议》，甲方以协议转让方式向乙方转让其持有的本公司40%股份，双方约定本次股份转让每股价格为0.7元，双方自2019年1月15日起开始分批次进行股份转让，截至2019年1月31日，本次股权转让尚未完成。

母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、应收票据

(1) 按票据类型列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	136,178.40	1,050,000.00
商业承兑汇票	1,988,014.20	850,000.00
合 计	2,124,192.60	1,900,000.00

(2) 已背书或贴现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
银行承兑汇票	1,229,467.18	
商业承兑汇票		1,432,014.20
合 计	1,229,467.18	1,432,014.20

2、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,430,972.82	15.41	1,430,972.82	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,202,523.88	66.77	2,702,596.65	3,499,927.23
其中：账龄组合	6,202,523.88	66.77	2,702,596.65	3,499,927.23
无风险组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,655,351.39	17.82	1,655,351.39	
合 计	9,288,848.09	100.00	5,788,920.86	3,499,927.23
类 别	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,430,972.82	12.58	1,430,972.82	

类别	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,141,251.52	80.38	4,094,045.31	5,047,206.21
其中：账龄组合	9,141,251.52	80.38	4,094,045.31	5,047,206.21
无风险组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	800,351.39	7.04	800,351.39	
合计	11,372,575.73	100.00	6,325,369.52	5,047,206.21

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据或原因
江苏玉龙钢管科技有限公司	873,660.42	873,660.42	100.00	收回可能性小
巨龙钢管有限公司	557,312.40	557,312.40	100.00	收回可能性小
合计	1,430,972.82	1,430,972.82		

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内（含1年）	2,719,358.23	43.84	271,935.82
1—2年（含2年）	16,430.00	0.26	3,286.00
2—3年（含3年）	2,078,721.65	33.52	1,039,360.83
3年以上	1,388,014.00	22.38	1,388,014.00
合计	6,202,523.88	100.00	2,702,596.65
账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内（含1年）	2,554,620.07	27.95	255,462.01
1—2年（含2年）	2,383,689.65	26.08	476,737.93
2—3年（含3年）	1,682,192.87	18.40	841,096.44
3年以上	2,520,748.93	27.57	2,520,748.93
合计	9,141,251.52	100.00	4,094,045.31

(4) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据或原因
长沙航空工业中南传动机械厂	113,150.00	113,150.00	100.00	收回可能性小
广州珍珠河石油钢管有限公司	63,222.00	63,222.00	100.00	收回可能性小
番禺珠江钢管有限公司	395,375.07	395,375.07	100.00	收回可能性小

南京巨龙钢管有限公司	228,604.32	228,604.32	100.00	收回可能性小
上海海隆复合钢管制造有限公司	556,000.00	556,000.00	100.00	收回可能性小
扬州亚联钢管有限公司	299,000.00	299,000.00	100.00	收回可能性小
合计	1,655,351.39	1,655,351.39		

(5) 本期坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额	1,430,972.82	4,094,045.31	800,351.39
2. 本期增加金额			855,000.00
(1) 计提金额			855,000.00
3. 本期减少金额		1,391,448.66	
(1) 转回或回收金额		1,391,448.66	
(2) 核销金额			
4. 期末余额	1,430,972.82	2,702,596.65	1,655,351.39

(6) 期末余额前 5 名的客户列示如下:

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例
湘潭华进机电有限公司	客户	1,808,565.00	904,282.50	19.47
南京巨龙钢管有限公司	客户	1,202,600.00	120,260.00	12.95
上海月月潮钢管制造有限公司	客户	1,042,180.00	1,042,180.00	11.22
上海海隆复合钢管制造有限公司	客户	556,000.00	278,000.00	5.99
中石化石油机械股份有限公司沙市钢管分公司	客户	425,130.00	42,513.00	4.58
合计		5,034,475.00	2,387,235.50	54.21

(二) 其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类情况:

性质	期末余额	期初余额
往来款	262,483.13	85,473.00
保证金	269,000.00	219,000.00
其他往来	165,727.16	154,171.72
合计	697,210.29	458,644.72

2、其他应收款按类别列示如下:

类别	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
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	697,210.29	100.00	329,122.19	368,088.10

其中：账龄组合	585,310.29	83.95	329,122.19	256,188.10
无风险组合	111,900.00	16.05		111,900.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	697,210.29	100.00	329,122.19	368,088.10
类 别	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
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	458,644.72	100.00	207,369.17	251,275.55
其中：账龄组合	458,644.72	100.00	207,369.17	251,275.55
无风险组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	458,644.72	100.00	207,369.17	251,275.55

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内(含1年)	197,344.67	33.72	19,734.47
1-2年(含2年)	51,218.62	8.75	10,243.72
2-3年(含3年)	75,206.00	12.85	37,603.00
3年以上	261,541.00	44.68	261,541.00
合 计	585,310.29	100.00	329,122.19
账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内(含1年)	121,897.72	26.58	12,189.77
1-2年(含2年)	75,206.00	16.40	15,041.20
2-3年(含3年)	162,805.60	35.50	81,402.80
3年以上	98,735.40	21.52	98,735.40
合 计	458,644.72	100.00	207,369.17

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
关联方组合	111,900.00	100.00	
合 计	111,900.00	100.00	

组合名称	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
关联方组合			
合计			

3、本期坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额		207,369.17	
2. 本期增加金额		121,753.02	
(1) 计提金额		121,753.02	
3. 本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4. 期末余额		329,122.19	

4、其他应收款期末余额前5名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例
韶山高新区助保金管理中心	保证金	165,000.00	155,000.00	23.67
湘潭华进重装有限公司	关联往来	111,900.00		16.05
上海月月潮钢管制造有限公司	保证金	54,000.00	27,000.00	7.75
南京巨龙钢管有限公司	保证金	50,000.00	5,000.00	7.17
湖南洁天新能源汽车销售有限公司	往来款	39,000.00	7,800.00	5.59
合计		419,900.00	194,800.00	60.23

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
子公司投资	100,000.00	
小计	100,000.00	
减：长期股权投资减值准备		
合计	100,000.00	

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动

湘潭华进重装有限公司	100,000.00		100,000.00			
合 计	100,000.00		100,000.00			

续：

被投资单位	期末余额	减值准备 期末余额	本期计提 减值准备	期末净额	备注
湘潭华进重装有限公司	100,000.00			100,000.00	
合 计	100,000.00			100,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	13,528,694.80	11,386,081.99
其中：主营业务收入	13,528,694.80	11,386,081.99
营业成本	8,661,230.45	7,667,749.84
其中：主营业务成本	8,661,230.45	7,667,749.84

补充资料

(一) 非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,203.49
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	1,186,320.43
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-887,342.47
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、债务重组收益	
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	

项 目	金 额
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	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	303,181.45
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	303,181.45

（二）净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	15.31	-10.28	0.08	-0.05	0.08	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.39	-25.22	0.05	-0.13	0.05	-0.13

湘潭华进华科技股份有限公司

2019年4月17日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

信息披露负责人办公室

信息披露负责人办公室