



宏宝锻造

NEEQ : 839652

江苏宏宝锻造股份有限公司



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

大事记一：2018年1月，新客户太仓鲍赫与公司正式合作，成功开发新能源车棘爪产品并批量生产，弥补了600吨精压机产品不足的空缺；

大事记二：2018年2月，传统开式锻造工艺向闭式锻造工艺跨越，效果显著并获得成功，在节约材料，降低生产成本上取得重大突破；

大事记三：2018年3月，精锻难度系数较高的变速箱齿轮小孔冷冲新工艺开发成功，标志着宏宝精锻技术得到进一步提升；

大事记四：2018年4月，大众新能源汽车-毂开发成功；

大事记五：2018年4月，汽油机、柴油机新品凸轮轴开发成功；

大事记六：2018年5月，在新能源车棘爪批量生产的基础上，公司成功开发湖南长沙磐吉奥客户，为棘爪产品产量化生产奠定了扎实的基础；

大事记七 2018年6月，飞边定位新工艺研制成功并申报专利；

大事记八 2018年6月，节材新工艺凸轮轴局部镢粗研制成功

大事记九(专利、发明和品牌商标)：公司荣获1项实用新型专利：一种工件平整度检测装置；2项发明专利：一种高效去除汽车发动机连杆表面液体防锈油的装置及除油工艺。



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、宏宝锻造	指	江苏宏宝锻造股份有限公司
宏宝集团	指	江苏宏宝集团有限公司
宏宝工具	指	江苏宏宝工具有限公司
宏宝精机	指	江苏宏宝精密机械有限公司
宏宝钢管	指	江苏宏大钢管有限公司
宏宝电力	指	江苏宏宝电力有限公司
宏宝光电	指	江苏宏宝光电科技有限公司
宏宝家居	指	江苏宏宝家居有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江苏宏宝锻造股份有限公司公司章程》

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。

公司负责人余玉峰、主管会计工作负责人魏琴及会计机构负责人（会计主管人员）张晓英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）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. 原材料价格波动风险	原材料价格不稳定，从 2018 年初到 2019 年末看来，由于国家对环保和去产能的要求，钢材价格一直在稳步上升，而由于在汽车市场中的价格是不随着钢材的上涨而上涨的，所以，原材料的上涨就给公司的利润空间产生的压缩。公司目前采用改变锻造方式，使原有的开式锻造改成闭式锻造，一些原有的热锻改为温锻，从而减少原材料的使用，一定程度上也降低了成本。
2. 人力资源风险	由于中西部地区的不断发展，原有的一些外地员工逐步愿意在家务工，而能够到外地打工而且从事锻造工种的人员少之又少，而公司一些老员工的退休也从另一方面减少了员工的数量，从而给公司人力资源带来风险。公司正在推行自动化、机械手等自动化装置，从而通过机器换人的方式减少人员的使用，从而缓解人力资源的紧张。
3. 应收账款余额较大风险	截至 2018 年 12 月末，公司应收账款净额为 6,607.39 万元相较，于去年 7094.49 万元已经下降了 487.1 万元。2018 年公司应收账款占流动资产的比例为 46.06%，占总资产的比例为 24.75%，虽然绝大部分在合理信用期限内、账龄短，但相对公司总体规模而言金额较大，这给公司的资金周转带来一定压力。
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	江苏宏宝锻造股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU HONGBAO FORGING CO., LTD
证券简称	宏宝锻造
证券代码	839652
法定代表人	余玉峰
办公地址	江苏省张家港市大新镇永凝路

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱芷仪
职务	董事、董事会秘书
电话	0512-58715059
传真	0512-58715280
电子邮箱	erinzhu@hongbao.com
公司网址	http://www.hongbao.com/forging/forging_index.html
联系地址及邮政编码	江苏省张家港市大新镇永凝路宏宝大厦 215636
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999年1月15日
挂牌时间	2016年11月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C30 制造业-33 金属制品业—339 其他金属制品制造—3391 锻件及粉末冶金制品制造
主要产品与服务项目	汽车零部件锻件及工程机械锻件的生产、加工、研发与销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	93,980,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江苏宏宝工具有限公司
实际控制人及其一致行动人	朱玉宝

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	91320500711580670M	否
注册地址	江苏省张家港市大新镇永凝路	否
注册资本（元）	93,980,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	薛伟 杨海峰
会计师事务所办公地址	杭州市钱江新城新业路 8 号 udc 时代大厦 A 座 6 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

拟通过特定事项进行股份转让。截至报告披露中仍在办理中，尚未完成。

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	194,521,278.48	213,458,046.30	-8.87%
毛利率%	25.97%	26.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,432,410.56	23,130,621.34	-24.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,915,503.53	21,086,005.66	-29.26%
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）	8.89%	12.22%	-
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）	7.61%	11.14%	-
基本每股收益	0.19	0.25	-24.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	266,925,017.48	293,308,936.04	-9.00%
负债总计	65,546,219.28	96,554,926.97	-32.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	201,378,798.20	196,754,009.07	2.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.14	2.09	2.39%
资产负债率%（母公司）	24.56%	32.92%	-
资产负债率%（合并）	24.56%	32.92%	-
流动比率	2.19	1.66	-
利息保障倍数	10.70	12.43	-

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	38,556,944.18	30,954,775.59	24.56%
应收账款周转率	2.85	2.74	-
存货周转率	4.38	4.67	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.00%	-8.37%	-
营业收入增长率%	-8.87%	-19.35%	-
净利润增长率%	-24.63%	-20.96%	-

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	93,980,000	93,980,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	302,087.78
计入当期损益的政府补助	775,536.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,883,442.75
非经常性损益合计	2,961,067.09
所得税影响数	444,160.06
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,516,907.03

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

公司一直专注于汽车零部件领域，公司重点产品为连杆锻件、链接板、变速箱锻件、转向系统等。在掌握核心技术和自主知识产权的基础上，根据合同项目定制符合客户需求的性能指标和质量指标。目前公司主要客户群体包括承德苏垦银河连杆股份有限公司、大一汽配(张家港)有限公司、玉林市成鑫机械有限责任公司、潍柴动力股份有限公司等。

公司通过整合供应商资源，有效控制采购成本和确保原材料的供货期和质量；公司通过销售部门对客户进行销售，在销售过程中向客户提供技术指导、产品维修及维护等服务；公司通过为客户提供汽车零部件锻件及工程机械锻件产品从而获取收入、利润及现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大的变化。

1、采购模式

销售部接到订单后报制造部，制造部测算所需原材料需求，核查原材料仓库库存后，编制原材料采购计划，报总经理批准，采购部根据制造部提交的材料采购单进行采购。公司对供应商采取合格供方评审机制，建立了长期合作的优质供应商库，有材料需求时从供应商库中选定供应商签订订货合同。货物到货后，经品管部检验通过后入库，制作入库单，不合格原材料退回。财务部根据发票入账。

2、生产模式

制造部根据客户的采购订单编制月度生产计划合理安排生产。制造部根据销售计划结合仓库原有的原材料库存编制原材料采购计划，原材料采购后，由下料组根据生产计划对原材料进行下料，然后发放到锻压车间进行生产，锻压后根据使用材料的不同（非调质钢不需进行热处理，调质钢要进行热处理）进入热处理对产品进行调质，调质进行抛丸，最后由成品车间进行检验包装，经品管部成品检验员确认合格进入成品库。不合格产品返工或直接报废。

3、销售模式

公司采取直接销售的方式进行销售，通过网络、展会、实地拜访及参加招投标等方式联系潜在客户；销售人员协助工程部技术工程师与客户确认产品技术质量标准，并与客户签订试样合同，通过小试、中试合格后，即进行大批量生产；公司向客户销售的产品以汽车零部件锻件为主，公司在与客户签订的年度销售框架协议中约定当年产品价格的范围，制造部按照实际订单负责组织生产、发货；公司一般采取3个月账期和6个月银行承兑汇票形式结算，公司销售人员定期对客户回访，提供产品售后服务。

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194,521,278.48元,比去年同期减少8.87%。公司净利润17,432,410.56元,扣除非经常性损益的净利润14,915,503.53元,分别比去年同期减少24.63%、29.26%。截至2018年12月31日,公司总资产为266,925,017.48元,比去年同期减少9%,净资产201,378,798.20元,比去年同期增加2.35%,资产负债率24.56%。

2018年公司经营业绩与2017年相比,营业收入和利润均有不同程度的下降,尤其是利润总额下降幅度较大。其主要原因是2018年,受国际国内形势的影响,公司部分客户均出现的较大幅度的下滑,北京现代、东风神龙、上汽通用等合资品牌汽车销量也出现了较大幅度的下跌,轿车连杆的生产量也从每月近70万支的生产量下降到近20万支的生产量,从而影响了公司在乘用车连杆行业的销售收入

(二) 行业情况

众所周知,我国要在2025年实施工业4.0和互联网+,而汽车的智能化就是其中一个重要方面,而要实施汽车的智能化,就必须推进汽车的电动化,同时推进行电动化也是减少排放,促进环保的要求。国内无论从政策的引导,还是主机厂也都在积极努力的研发和电动汽车相关的各项技术,电动汽车的到来只是时间的问题。而公司的产品结构中,乘用车连杆占有较大比例,所以调整产品结构已是迫在眉睫。2017年,通过加强与客户沟通,紧密把握用户需求,加强产品研发投入,先后开发了凸轮轴、喷油器、高压共轨管、大型商用车连杆等一批商用车零部件,以及混合动力零部件、机器人关节零部件和自动挡变速箱零部件,从而降低乘用车连杆的占比,不断促进公司的产品结构调整。

受宏观经济形势的影响,钢铁行业近几年来一直呈现低迷的发展状态。在今年年初,国内钢价曾呈现一路上涨的态势。主要原因是由于国家对于煤碳行业和钢铁产能的限产,以及我国为了确保环境问题的改善,对一些中低档的钢厂进行关闭或限产,从而造成了钢材价格的不断上涨,而且还没有太多的回落趋势。此种情况正好和汽车市场相反,一般情况下,汽车市场中对产品价格一旦确定,除了每年降外,对于钢材价格的上涨,产品价格是不会上涨的,所以,原材料价格的上涨会影响公司在乘用车行业产品的利润空间。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	7,856,911.78	2.94%	19,216,303.97	6.55%	-59.11%
应收票据与应收账款	76,753,919.00	28.75%	89,496,660.46	30.51%	-14.24%
存货	33,628,737.87	12.60%	32,077,369.78	10.94%	4.84%
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	97,305,943.39	36.45%	107,380,819.94	36.61%	-9.38%
在建工程	3,510,133.66	1.32%	2,786,992.98	0.95%	25.95%

短期借款	30,000,000.00	11.24%	47,000,000.00	16.02%	-36.17%
长期借款	0	0	0	0	0%
预付款项	11,741,875.41	4.40%	7,737,804.39	2.64%	51.75%
资产总计	266,925,017.48	-	293,308,936.04	-	-8.99%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、2018年货币资金为785.69万元比上年期末1,921.63万元减少了1,135.94万元，同比下降了59.11%。主要因为公司2018年度归还银行贷款1,700万元以及票据持有及应收账款的回收了1,274.27万元，公司购买银行理财1,300.00万元。
- 2、2018年应收票据与应收账款为7,675.39万元比上年期末8,949.67万元减少了1,274.27万元，同比下降了14.24%。主要原因是受国际形势的影响，公司部分客户均出现的较大幅度的下滑，北京现代、东风神龙、上汽通用等合资品牌汽车销量也出现了较大幅度的下跌，轿车连杆的生产量也从每月近70万支的生产量下降到近20万支的生产量，公司客户承德苏垦银河连杆股份有限公司2017年年末应收账款为2,174.94万元，2018年年末应收账款为1,697.82万元，下降了477.12万元；承德苏垦银河连杆股份有限公司盐城分公司2017年年末应收账款为925.83万元，2018年年末应收账款为383.29万元，下降了542.54万元；2018年支架锻件业务量基本减少到零，张家港保税区黎旻达电子科技有限公司2017年年末应收账款余额为179.62万元，2018年年末应收账款余额为-0.14万元，下降了179.76万元。
- 3、2018年存货为3,362.87万元比上年期末3,207.74万元增加了155.14万元，同比增加了4.84%。主要是公司采购的原材料-钢材增加了库存量，2017年年末原材料库存金额为1,040.77万元，2018年年末库存金额为1,512.43万元，增加了471.66万元。
- 4、2018年固定资产净值为9,730.59万元比上年期末10,738.08万元减少了1,007.49万元，同比下降了9.38%、主要2018年购入固定资产368.83万元，计提折旧1,348.18万元。
- 5、2018年的在建工程为351.01万元相较上年278.70万元增加了72.31万元，主要因为公司于张家港大新镇段山村进行仓库用房的组建。
- 6、2018年短期借款为3,000万元比上年同期4,700万元下降了1,700万元，同比下降了36.17%。主要因为公司用流动货币资金归还了1,700万元的银行贷款，为公司减轻财务压力。
- 7、2018年预付款项增加主要因为增加大冶特殊钢股份有限公司的钢材料预付款282.59万元，HELMUT STEINFELS GMBH AND CO KG公司热锻机设备款237.66万元

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	194,521,278.48	-	213,458,046.30	-	-8.87%
营业成本	143,996,199.90	74.03%	157,400,881.60	73.74%	-8.52%
毛利率%	25.97%	-	26.26%	-	-
管理费用	12,252,525.01	6.30%	10,760,677.97	5.04%	13.86%
研发费用	10,095,547.32	5.19%	8,082,639.53	3.79%	24.90%
销售费用	8,735,328.66	4.49%	7,552,585.78	3.54%	15.66%
财务费用	1,794,961.35	0.92%	2,347,531.58	1.10%	-23.54%
资产减值损失	-1,399,398.19	-0.72%	439,616.09	0.21%	-418.32%

其他收益	775,536.56	0.40%	2,025,922.00	0.95%	-61.72%
投资收益	405,282.93	0.21%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	302,087.78	0.16%	801.16	0.00038%	37,606.30%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	18,449,599.84	9.48%	26,512,520.03	12.42%	-30.41%
营业外收入	2,066,129.05	1.06%	378,707.05	0.18%	445.57%
营业外支出	182,686.30	0.09%	57,497.53	0.03%	217.73%
净利润	17,432,410.56	8.96%	23,130,621.34	10.84%	-24.63%

项目重大变动原因:

- 1、2018 年营业收入为 19,452.13 万元与上年同期 21,345.80 万元下降了 1,893.67 万元，同比下降 8.87%。主要主要原因是受国际形势的影响，公司部分客户均出现的较大幅度的下滑，北京现代、东风神龙、上汽通用等合资品牌汽车销量也出现了较大幅度的下跌，轿车连杆的生产量也从每月近 70 万支的生产量下降到近 20 万支的生产量，承德苏垦银河连杆股份有限公司 2018 年销售收入 3,219.78 万元比上期 5,749.16 万元减少 2,529.38 万元。
- 2、2018 年营业成本为 14,399.62 万元与上年同期 15,740.09 万元下降了 1,340.47 万元，同比下降了 8.52%。主要因为营业收入的下降影响到了营业成本。
- 3、2018 年管理费用 1,225.25 万元与上年同期 1,076.07 万元增加了 149.18 万元，同比增加 13.86%。主要原因为工资薪金的增长，2018 年管理工资支出 585.68 万元与同期 246.06 万元增加了 339.62 万元。
- 4、2018 年研发费用 1009.55 万元与上年同期 808.26 万元上升了 201.29 万元，主要是公司是加大了研发力度，公司 2018 年度开发了五个研发项目：1、鲍赫动力（太仓）变速箱零件及其生产模具的研发；2、长城汽车发动机连杆及其生产模具的研发；3、湖北威风汽车配件股份有限公司凸轴及其生产模具的研发；4、大一汽配变速箱零件及其生产模具的研发；5、菲亚特发动机连杆及其生产模具的研发。
- 4、2018 年销售费用为 873.53 万元与上年同期 755.26 万元上升了 118.27 万元，同比上升了 15.66%。主要是运输费用的增加，2018 年运输费用是 635.25 万元，2017 年运输费用是 617.01 万元，增加了 18.24 万元；随着世达科意大利公司的业务量的增加，2018 年佣金支出 105.81 万元同比 12.36 万元，增加了 93.45 万元。
- 5、2018 年财务费用为 179.50 万元与上年同期 234.75 万元减少了 55.26 万元，同比下降了 23.54%。主要因为公司 2018 年减少了 1,700 万元的银行贷款，利息支出相继减少。
- 6、2018 年营业利润为 1,844.96 万元与上年同期 2,651.25 万元减少了 806.29 万元，同比下降了 30.41%。
主要是公司轿车连杆生产量的减少，承德苏垦银河连杆股份有限公司 2018 年销售收入 3,219.78 万元比上期 5,749.16 万元，减少 2,529.38 万元，其他公司多有不同程度的下降，影响公司营业利润。
- 7、2018 年营业外收入为 206.61 万元与上年同期 37.87 万元增加了 123.71 万元，同比增加了 445.57%。
主要因为 2018 年收到环保补贴款 30 万元，市财政局的创新积分资助 35.5 万，张家港市大新镇财政补助 11.19 万元。
- 8、2018 年营业外支出为 18.27 万元与上年同期 5.75 万元增加了 12.52 万元，同比增加了 217.73%。
主要因为天工工具预收款 18.27 万元转入营业外支出的。
- 9、2018 年净利润为 1,743.24 万元与上年同期 2,313.06 万元减少了 569.82 万元，同比下降了 24.63%。

主要因为主要主要原因是受国际形势的影响，公司部分客户均出现的较大幅度的下滑，北京现代、东风神龙、上汽通用等合资品牌汽车销量也出现了较大幅度的下跌，轿车连杆的生产量也从每月近 70 万支的生产量下降到近 20 万支的生产量，承德苏垦银河连杆股份有限公司 2018 年销售收入 3,219.78 万元比上期 5,749.16 万元减少 2,529.38 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	180,119,615.47	166,782,505.23	8.00%
其他业务收入	14,401,663.01	46,675,541.07	-69.15%
主营业务成本	130,468,100.30	115,937,217.00	12.53%
其他业务成本	13,528,099.60	41,463,664.60	-67.37%

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%
连杆收入	108,374,851.60	55.71%	123,555,758.01	57.88%
连接板收入	3,609,918.59	1.86%	2,448,018.92	1.15%
其他锻件收入	67,944,913.64	34.93%	76,710,046.15	35.94%
连杆成品收入	189,931.62	0.10%	190,300.06	0.09%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

2018 年产品收入较于 2017 年无太大的变化。

(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	承德苏垦银河连杆有限公司	37,406,325.30	20.77%	否
2	世达科意大利分公司	30,354,084.77	16.85%	否
3	晋江市成达齿轮有限公司	22,838,161.95	12.68%	否
4	大一汽配(张家港)有限公司	19,316,402.57	10.72%	否
5	玉林市成鑫机械有限责任公司	18,545,741.11	10.30%	否
合计		128,460,715.70	71.32%	-

(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	江苏源德机械有限公司	39,397,594.13	38.90%	否
2	江苏威键新材料有限公司	11,023,569.13	10.88%	否

3	大冶特殊钢股份有限公司	10,988,042.68	10.85%	否
4	南京盐宁贸发物资有限公司	7,917,644.04	7.82%	否
5	无锡石钢金属材料有限公司	6,185,554.67	6.11%	否
合计		75,512,404.65	74.56%	-

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	38,556,944.18	30,954,775.59	24.56%
投资活动产生的现金流量净额	-16,082,349.86	-860,420.88	-1,769.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-33,288,836.60	-40,304,027.97	17.41%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额为 3855.69 万元与上年期末 3,095.48 万元增加了 760.22 元，同比上升 24.56%。主要因为应收账款减少了 1,274.27 万元，
2. 投资活动产生的现金流量净额为-1608.23 万元与上年期末-86.04 万元减少了 1522.20 万元，主要原因为济南诉讼设备结案后处置固定资产 1115.37 万元，新购入固定资产 368.83 万元，新增加在建工程 72.31 万元
3. 筹资活动产生的现金流量净额为-3328.84 万元与上年期末-4030.40 万元增加了 701.52 万元，同比增加 17.41%。主要因为 2018 年进行了利润分配支出了 1409.7 万元以及偿还银行贷款 1700 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内理财产品：

2018 年公司向银行购入保本浮动收益型理财产品金额 3,680 万元，赎回理财产品金额 2,380 万元。以上理财产品均利用公司闲置资金购买。

报告期内无衍生品投资情况。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八） 企业社会责任

公司作为一家新三板挂牌的公众企业，诚信经营、依法纳税是公司承担社会责任、服务社会公众的第一责任。公司大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

公司自 2001 年成立以来，公司通过直接向一级供应提锻件毛坯的直销方式开拓业务，收入来源是产品销售。多年的客户积累，企业可以持续获得订单。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等独立完整，保持良好的经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康。因此，公司具备良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

新能源乘用车相关的业务：由于新能源汽车具有结构简单、零排放、噪音小、能源利用率高等优点，符合我国的产业发展战略，中国政府正在力推各种新能源汽车，特别是各类乘用车。2017 年 1-12 月累计零售 55.4 万辆，同比增长 71%。其中，12 月纯电动汽车零售 17.2 万辆，同比增长 121.1%；插电混合动力车型零售 2.5 万辆，同比增长 129.5%。同样，国内的北汽新能源、比亚迪、奇瑞等整车厂，以及外资的宝马、特斯拉、通用、福特等均也开始研发和推出各种新能源汽车。但现在新能源汽车还

存在电池成本高、续航里程短、充电时间长和基础设施不健全等因素制约其发展，但随着各项技术的不断突破，新能源汽车一定会在不远的将来得到大力发展的。与此同时，燃油式发动机和变速箱的市场也会逐步下滑，从而影响公司的销售。

柴油机锻件行业：由于国家对柴油机排放的要求越来越高，柴油机对减重的要求也会越来越多，特别是凸轮轴、曲轴、连杆等，一些原先使用铸件的产品，逐步采用锻件代替，使产品形状、重量都得到降低，原来使用锻件的产品，采用强度要求更高的材料来代替原有普通材料，从而减少重量，增加强度。所以，柴油机行业随着技术的发展，锻件的使用量会越来越多。从而对公司的销售量也会得到增加，使公司销售中柴油机产品的占比会逐年增加。

机器人行业：在政策的大力支持下，我国机器人产业正在加速发展。2017 年政府工作报告中提到要加快培育壮大新兴产业。其中，人工智能首次被写入政府工作报告，说明其发展已经上升到国家战略层面。在工业 4.0 来临、中国劳动力成本逐渐上涨、产业转型升级的大背景下，机器人换人是大势所趋。庞大的国内市场、数量巨大的人才储备、国家政策的积极引导和支持是我国发展工业机器人产业的优势条件据工信部初步统计，我国涉及生产机器人的企业超过了 800 多家。公司现在已经开发生产了机器人关节中的相关部件，随着机器人生产的批量加大，将对公司此项锻件的生产情况带来一个新的发展。

(二) 公司发展战略

在 2019 年，公司准备在以下几个方面进行：

(1) 市场销售

2018 年，公司通过加强与客户的沟通，紧密把握用户需求，加强产品研发投入。在国内汽车市场下滑，原材料价格居高不下的情况下，通过全体员工的共同努力，尽可能地减少了对公司经营业绩的影响。并在此基础上，调整产品结构，为未来的发展做好准备。

(2) 产品研发

面对 2018 年的实际情况，公司及时调整产品开发的方 向，加快开发工作的步伐，通过开发部门的努力，2018 年度先后开发了 73 个新产品，在业务上取得了突破性进展，也有力地保障了市场目标的实现。尤其在产品结构上也有了较大的改变。先后开发了商用车发动机凸轮轴锻件，商用车发动机连杆锻件，汽车变速箱锻件等新产品，极大地丰富了公司的产品结构。

(3) 管理方面

公司对企业运行各方面进行规范化。强化过程控制、制造一流产品；注重源头控制，加强供应商管理，强化成本控制措施，进一步规范成本核算；加强内控体系建设，提升资金安全风险防范水平；加大税费协调力度，加强资金管理，有效发挥资金的最大效益。

(4) 人才方面

公司重视人才发展战略，努力创建积极的人才环境，不断提高员工的福利待遇水平，改善员工的工作环境。

(三) 经营计划或目标

(一) 重点工作目标：

- 1、加强市场销售工作，最大限度降低汽车市场下滑带来的销售下降。
- 2、进一步改进优化产品结构，降低成本，提高质量，满足用户要求。

(二) 各块工作具体目标

- 1、产品开发：围绕优化产品结构的总目标，大力开发汽车零部件出口业务，铝合金锻件，不锈钢锻件，新能源汽车零部件以及非汽车市场锻件产品。
- 2、市场方面：销售目标 19000 万元；加强市场销售工作，尤其在大锻件、铝合金锻件的市场重点倾斜；加大货款回笼力度。
- 3、成本管理方面：加强成本控制；加强预算管理，深化内部节能降耗和成本费用的过程控制；严格资金预算；发挥审计工作职能，健全审计工作制度与流程。
- 4、管理方面：持续推行管理改进工作；重视安全生产；有序推进各项目的进展，如项目申报、各项考核、供应商管理等工作。
- 5、企业文化建设方面：加强企业文化建设；开展企业文化活动；以企业文化带动管理提升；加大培训力度；提高公司上下的向心力、凝聚力。

(四) 不确定性因素

目前，项目完成的不确定性因素主要有以下几点：

- 1、原材料的上涨：从目前情况来看，原材料的上涨已逐步趋于一个平衡状态，但由于国家对钢材的限制力度还在加大，有可能会造成钢材的继续上涨，若材料继续上涨，势必会造成利润空间的减小。
- 2、电动汽车的影响：从短期来看，电动汽车虽然有国家强有力的支持，但在短期内得到井喷式发展还不成熟。但就此情况，燃油汽车的销量会得到抑制，从而影响公司在轿车连杆此块的业务增长。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

持到现在风险因素主要有以下几点：

1、 原材料风险：原材料价格不稳定，从 2017 年未到 2018 年初看来，由于国家对环保和去产能的要求，钢材价格一直在稳步上升，而由于在汽车市场中的价格是不随着钢材的上涨而上涨的，所以，原材料的上涨就给公司的利润并间产生的压缩。公司目前采用改变锻造方式，使原有的开式锻造改成闭式锻造，一些原有的热锻改为温锻，从而减少原材料的使用，从一定程度上也降低了成本。
应对措施：，公司通过加强对原材料价格走势的预判，与供应商建立稳定的合作关系等方式规避原材料价格波动对生产经营的影响。尽管如此，若将来原材料市场价格发生大幅波动必将影响公司的生产成本，进而影响公司的盈利水平。

2、截至 2018 年 12 月末，公司应收账款净额为 6,607.39 万元相较，于去年 7094.49 万元已经下降了 487.1 万元。2018 年公司应收账款占流动资产的比例为 46.06%，占总资产的比例为 24.75%，虽然绝大部分在合理信用期限内、账龄短，但相对公司总体规模而言金额较大，这给公司的资金周转带来一定压力。

应对措施：，公司将安排专人实时关注应收账款的回款情况并进行催款，并建立一套更完善的客户信用管理和风险识别系统，在销售合同或订单签订前综合考虑客户付款能力、付款意愿等因素，优先考虑信用良好、有发展前景、生产经营好的客户；公司在货物发送工作流程中预设了应急措施，能够根据需要控制出货，当出现客户无法支付或不予支付到期货款的情况，可采取措施限制出货尽量减少损失；在与客户充分沟通且在客户承诺付款期的前提下，可解禁出货限制；必要时公司会通过法律途径解决货款回收问题，减少财产损失。

3. 人力资源风险：由于中西部地区的不断发展，原有的一些外地员工逐步愿意在家务工，而能够到外地打工而且从事锻造工种的人员少之又少，而公司一些老员工的退休也从另一方面减少了员工的数量，从而给公司人力资源带来风险。

应对措施：公司正在推行自动化、机械手等自动化装置，从而通过机器换人的方式减少人员的使用，从而缓解人力资源的紧张。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input 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. (三)
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. (四)
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

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
江苏宏宝锻造股份有限公司	济南巨能液压机电工程有限公司	本公司向济南巨能公司购买 1,787.22 万元设备，济南巨能技术原因一直未曾交付相关设备并造成本公司 596.90 万元的损失。	17,872,200	2015 年 9 月 22 日山东省济南市中级任命法院作出的（2013）济南初字第 46 号。判决济南巨能公司返还 1,787.22 万元的设备购买款。并 1,787.22	2018 年 8 月 8 日

				万元为基数赔偿 本公司的利息损 失。以及支付 596.90 万元的损 失。并且支付本 案件受理的 205,5 元。财产 保全费 5,00 元。	
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：

本次诉讼判决对公司经营无负面影响。

(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	27,500,000	3,933,005.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	9,000,000	852,207.61
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	12,200,000	2,200,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	103,000,000.00	45,471,088.60

(三) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司所有董事、监事、高级管理人员均已做出《规范关联交易承诺函》、《关于 避免同业竞争承诺函》的承诺并在《公开转让说明书》中披露，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(四) 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
其它货币资金	银行承兑	3,000,000	1.12%	开具承兑汇票
总计	-	3,000,000	1.12%	-

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	69,526,404	73.98%	24,453,596	93,980,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	69,526,404	73.98%	24,453,596	93,980,000	100%
	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	24,453,596	26.02%	- 24,453,596	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	24,453,596	26.02%	- 24,453,596	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		93,980,000	-	0	93,980,000	-
普通股股东人数						2

(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	江苏宏宝工具有限公司	73,360,788	0	73,360,788	78.06%	0	73,360,788
2	张家港宏辉管理中心(有限合伙)	20,619,212	0	20,619,212	21.94%	0	20,619,212
合计		93,980,000	0	93,980,000	100%	0	93,980,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东为江苏宏宝工具有限公司以及张家港宏辉管理中心（有限合伙），宏辉投资执行事务合伙人余玉峰为宏宝工具之董事，除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。							

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：

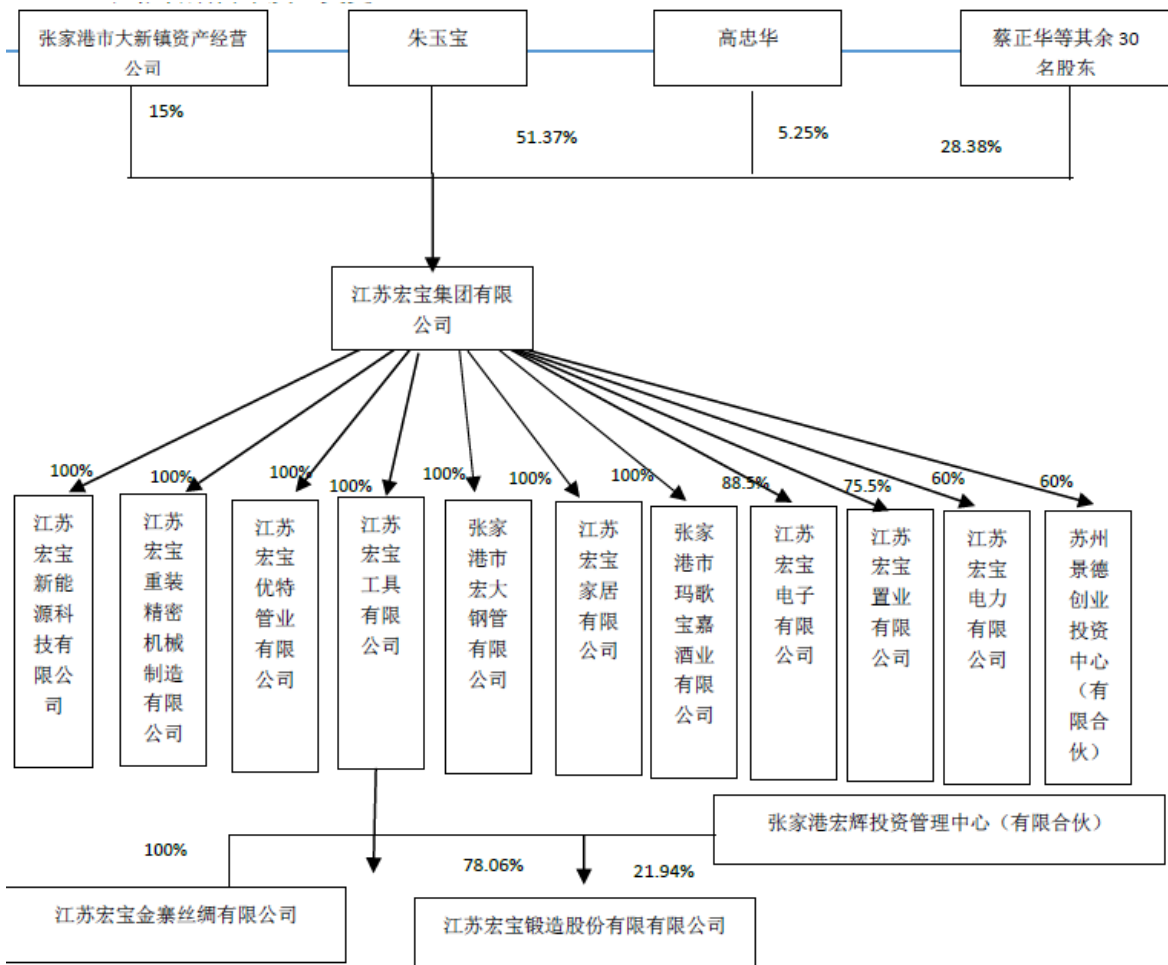
是 否

(一) 控股股东情况

宏宝工具直接持有公司 78.6% 的股权，为宏宝锻造控股股东。宏宝工具成立于 2014 年 2 月 11 日，注册资本 18,402 万元；法定代表人朱剑峰；住所：张家港市大新镇人民路 128 号；经营范围：五金及五金工具、园林工具、电动工具、汽车零配件、刀剪、炊事用具、水泵、流量计、陶瓷制品、模具制造、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；营业期限：自 1998 年 5 月 28 日起至 2018 年 5 月 28 日。公司实际控制人为朱玉宝，在报告期内未发生变更。

(二) 实际控制人情况

朱玉宝先生，1946 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1992 年 10 月毕业于苏州职大经济管理学院经济管理专业，大专学历，高级经济师。1960 年 8 月至 1992 年 11 月于张家港市第二医疗器械厂任历任职员、生产统计、生产调度、副科长、车间副主任、团支部书记、助理厂长、厂长；1992 年 11 月至 2010 年 4 月于宏宝集团任董事长；2010 年 5 月起退休；2013 年 9 月至今于玛格宝嘉任执行董事兼总经理。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
贷款	中国建设银行股份有限公司张家港城支行	15,000,000	5.0025%	2018.05.25- 2019.05.25	否
贷款	中国建设银行股份有限公司张家港城支行	15,000,000	5.0025%	2018.05.25- 2019.05.25	否
合计	-	30,000,000	-	-	-

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5月2日	1.5	0	0
合计	1.5		

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
余玉峰	董事长	男	1965年2月	高中	2015年12月1日至2018年12月1日	是
袁海平	董事兼总经理	男	1971年2月	大专	2015年12月1日至2018年12月1日	是
邓卫兵	董事	男	1970年12月	中专	2015年12月1日至2018年12月1日	是
陶亚征	董事兼副总经理	男	1963年5月	大专	2015年12月1日至2018年12月1日	是
朱芷仪	董事兼董事会秘书	女	1990年9月	硕士	2015年12月1日至2018年12月1日	是
顾汉兵	监事会主席	男	1965年7月	大专	2015年12月1日至2018年12月1日	是
顾少平	监事	男	1968年6月	高中	2015年12月1日至2018年12月1日	是
王亚军	监事	男	1977年12月	本科	2015年12月1日至2018年12月1日	是
李华	副总经理	男	1963年8月	大专	2015年12月1日至2018年12月1日	是

丁平峰	副总经理	男	1973年9月	大专	2015年12月1日至2018年12月1日	是
魏琴	财务负责人	女	1970年7月	高中	2015年12月1日至2018年12月1日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

本公司于2019年4月14日进行职工大会推选出新一届的职工监事王亚军。本公司于2019年4月16日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于公司董事会换届选举》议案，提名余玉峰先生、袁海平先生、陶亚征先生、邓卫兵先生、朱芷仪女士为公司第二届董事会董事候选人，并提请2018年年度股东大会审议。2019年4月16日召开第一届监事会第八次会议，审议通过《关于公司监事会换届选举》议案，监事会提名顾汉兵先生、顾少平先生、为公司第二届监事会股东监事候选人，待股东大会通过之后，与职工大会选举出来的职工监事王亚军先生一起组成公司第二届监事会。

上述议案均提交2018年年度股东大会审议。

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:

朱芷仪为实际控制人朱玉宝孙女，其它人和控股股东、实际控制人无任何关系。

(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
余玉峰	董事长	0	0	0	0%	0
袁海平	董事兼总经理	0	0	0	0%	0
陶亚征	董事兼副总经理	0	0	0	0%	0
邓卫兵	董事	0	0	0	0%	0
朱芷仪	董事兼董事会秘书	0	0	0	0%	0
顾汉兵	监事会主席	0	0	0	0%	0
顾少平	监事	0	0	0	0%	0
王亚军	监事	0	0	0	0%	0
李华	副总经理	0	0	0	0%	0
丁平峰	副总经理	0	0	0	0%	0
魏琴	财务负责人	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 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	30	30
生产人员	202	233
销售人员	8	8
销售人员	5	5
财务人员	3	3
员工总计	248	279

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	10	10
专科	30	30
专科以下	207	238
员工总计	248	279

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：

<p>1、人员变动 报告期内，公司管理层及核心团队十分稳定。</p> <p>2、人才引进、招聘 公司根据生产经营的需要，通过多种方式招聘引进各类人才，坚持德才兼备的用人原则，结合公司实际和发展需求，实行内部培养为主，引进为辅的人才战略，同时也为公司未来的发展适当储备后备人才。</p> <p>3、人才培养 不断提高员工素质与能力，重视员工的培训和发展，全面加强员工培训工作，致力打造学习型企业，培养优秀团队以支撑公司业务的可持续发展。</p> <p>(1) 公司内部各个部门为员工定期举办持续培训，增强员工的专业技能。</p> <p>(2) 聘请外部专家来企业授课，将专业知识与公司的实际情况相结合，改进公司的不足之处。</p> <p>(3) 公司对新员工进行岗前培训，随着业务发展需要，进行定期培训，不断提高员工素质。</p>
--

4、人才薪酬

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规要求，与所有员工签订《劳动合同》，依法建立劳动关系。公司针对不同岗位，制定相应的员工薪酬及绩效考核制度。

(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	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，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，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度。公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，设立了财务部、采购部、销售部、制造部、技术部、设备部等职能部门，建立健全了内部经营管理机构，制定了相应的内部管理制度，比较科学地划分了每个部门的责任权限，形成了互相制衡的机制。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，各机构及人员能够正常履职，“三会”决议也能够得到较好的执行。截止报告期末，公司已经建立了信息披露制度以及年报信息披露重大差错制度。

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

公司股东大会由 2 名股东组成，分别为宏宝工具、宏辉投资，均为境内企业。董事会由 5 名成员组成，分别为余玉峰、袁海平、陶亚征、邓卫兵、朱芷仪；监事会由 3 名成员组成，分别为顾汉兵、顾少平、王亚军，其中职工监事 1 名，符合法律法规的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大事项均按照公司章程及各项制度相关规定进行决策，履行了相应的法律程序。

4、 公司章程的修改情况

截至报告期末，公司章程未发生章程的修改。

(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	4	<p>1. 2018年3月29日召开第一届董事会第七次会议。会议审议通过了《2017年董事会工作报告》、《2017年年度报告及年度报告摘要》、《2017年度总经理工作报告》，并审议了《2017年财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配方案》《关于续聘天衡会计事务所（特殊普通合伙）的议案》《关于江苏宏宝锻造股份有限公司信息披露事务管理制度的议案》《江苏宏宝锻造股份有限公司年度报告信息披露重大差错责任制度的议案》《关于2017年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用的报告》、《关于提议召开公司2017年度股东大会的议案》，审议《关于补充确认2017年公司偶发性关联交易的议案》《关于补充确认2017年度关联担保增加关联方提供担保的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2. 2018年6月6日召开第一届董事会第八次会议。审议《关于补充确认2018年公司日常性关联交易的议案》《关于补充预计2018年度日常性关联交易的议案》并提交股东大会审议。审议通过了《关于提议召开公司2018年第一次临时股东大会的议案。》</p> <p>3. 2018年6月26日召开公司第一届董事会第九次会议。审议了《关于关联担保的议案》，审议通过《关于召开2018年第二次临时股东大会》。</p> <p>4. 2018年8月10日召开了第一届董事会第九次会议。审议通过了《2018半年度报告》《关于召开2018年第三次临时股东大会的议案》，《关于改聘会计事务所的议案》。</p>
监事会	2	<p>1. 2018年3月29日召开了第一届监事会第六次会议。审议通过《2017年度监事会工作报告》《2017年年度报告及年度报告摘要》并提交股东大会审议。</p> <p>2. 2018年8月10日召开了第一届监事会第七次会议。审议通过《2018年半年度报告》。</p>
股东大会	4	<p>1. 2018年4月20日召开了2017年年度股东大会。会议审议通过了《2017年度董事会工作报告》《2017年度监事会工作报告》《2017年年度报告及年度报告摘要》《2017年度财务决算报告》《2018年度财务预算报告》《关</p>

		<p>于补充确认 2017 年公司偶发性关联交易的议案》《关于补充确认 2017 年度关联担保增加关联方提供担保的议案》《关于预计 2018 年度公司日常关联性交易的议案》《2017 年度利润分配方案》《关于续聘天衡会计事务所（特殊普通合伙）的议案》《关于江苏宏宝锻造股份有限公司信息披露事务管理制度的议案》《江苏宏宝锻造股份有限公司年度报告信息披露重大差错责任制度的议案》《关于 2017 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用的报告》、</p> <p>2. 公司于 2018 年 6 月 25 日召开了 2018 年第一次临时股东大会。会议审议通过了《关于补充确认 2018 年公司日常性关联交易的议案》《关于补充预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>3. 2018 年 7 月 6 日召开了 2018 年第二次临时股东大会。审议通过了《关于关联担保的议案。》</p> <p>4. 2018 年 8 月 31 日召开了 2018 年第三次临时股东大会。审议通过了《关于改聘会计师事务所的议案》</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格按着有关法律、法规、规范性文件以及《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》等的有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、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》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司共召开董事会 3 次、监事会 3 次、股东大会 3 次。公司“三会”的召集召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则的规定进行。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，“三会”决议均得到了有效执行，未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

同时，公司董事、监事和高级管理人员不断加强相关知识的学习，以提高公司治理的意识。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更加规范。

截至报告期末，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司作为非上市公众公司，不仅要努力抓住行业发展的历史机遇，推动业绩增长，也要面对公众投资者的期待与监督。

报告期内，公司展开了多渠道、多层次的与投资者进行沟通，包括发布公告、召开股东大会等方式，并积极安排在册股东、潜在投资者到公司所在地及公司生产基地进行参观，耐心解答投资者电话咨询。在报告期内，公司在投资者关系管理方面主要做了如下工作：

1. 根据法律、法规和证券监管部门、全国中小企业股份转让系统的规定，所应披露的信息第一时间在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行公告；
2. 根据法律法规要求认真做好每一次股东大会的组织工作；
3. 通过公告等相关方式供投资者查询公司信息，保证投资者第一时间了解到公司重大信息；
4. 积极做好在册股东和潜在投资者的接待来访工作，积极探索以创新的方式创造更好与投资者沟通交流互动的环境。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对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

(一) 业务独立

公司建立了独立完整的采购体系、研发体系、生产和销售体系，独立面向市场开展经营活动，不存在影响公司独立的关联交易，公司业务独立。

(二) 资产独立

公司的主要财产权属明细，均由公司实际控制和使用。公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立。截止本公开转让说明书出具之日公司不存在资产被控股股东占用的情况，公司资产独立。

(三) 人员独立

公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均与公司签订了劳动合同，并从公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况。公司的劳动、人事、薪酬、及相应的社保完全独立管理，公司人员独立。

(四) 财务独立

公司建立了独立的财务管理制度，独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情形。公司依法独立纳税，能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情形，公司财务独立。

(五) 机构独立

公司建立了人事行政部、采购部、销售部、制造部、品管部、技术部等职能部门，拥有独立完整的组

织机构，不存在与控股股东及其控制的公司混合经营、合署办公的情形，公司机构独立。综上，公司业务、资产、人员、财务、机构均能够独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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。

(一) 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。

(二) 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。

(三) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，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。

为了进一步健全信息披露管理事务，提高公司更规范运作水平，截至报告期末，公司已经建立了年度报告差错责任追究制度。

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	中汇会审[2019]1537号
审计机构名称	中汇会计事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	苏州工业园区苏州大道东123号中新汇金大厦八楼
审计报告日期	2019年4月16日
注册会计师姓名	薛伟 杨海峰
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：江苏宏宝锻造股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了江苏宏宝锻造股份有限公司(以下简称宏宝锻造公司)财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。 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，公允反映了宏宝锻造公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宏宝锻造公司，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 宏宝锻造公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2018年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。 四、 管理层和治理层对财务报表的责任 管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 在编制财务报表时，管理层负责评估宏宝锻造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宏宝锻造公司、终止运营或别无其他现实的选择。	

宏宝锻造公司治理层(以下简称治理层)负责监督宏宝锻造公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

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

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：薛伟
(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：杨海峰

报告日期：2019年4月16日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	7,856,911.78	19,216,303.97
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（二）	76,753,919.00	89,496,660.46
其中：应收票据	五（二）	10,677,058.41	19,001,846.70
应收账款	五（二）	66,076,860.59	70,494,813.76
预付款项	五（三）	11,741,875.41	7,737,804.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	322,821.70	313,470.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	33,628,737.87	32,077,369.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	13,148,822.04	11,201,784.04
流动资产合计		143,453,087.80	160,043,393.60
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（七）	97,305,943.39	107,380,819.94
在建工程	五（八）	3,510,133.66	2,786,992.98
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（九）	21,948,096.54	22,048,348.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十）	707,756.09	919,380.99
其他非流动资产	五（十一）		130,000.00
非流动资产合计		123,471,929.68	133,265,542.44
资产总计		266,925,017.48	293,308,936.04
流动负债：			
短期借款	五（十二）	30,000,000.00	47,000,000.00
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（十三）	28,315,711.25	35,267,083.61
其中：应付票据	五（十三）	6,000,000.00	8,000,000.00
应付账款	五（十三）	22,315,711.25	27,267,083.61
预收款项	五（十四）	693,716.52	2,081,269.61
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十五）	3,861,442.66	3,899,638.42
应交税费	五（十六）	1,077,743.77	3,330,915.08
其他应付款	五（十七）	769,903.45	1,988,275.50
其中：应付利息	五（十七）	41,687.50	65,310.42
应付股利	五（十七）	0	0
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	五（十八）	827,701.63	2,987,744.75
流动负债合计		65,546,219.28	96,554,926.97
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		65,546,219.28	96,554,926.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	93,980,000	93,980,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	50,142,951.02	50,142,951.02
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备	五（二十一）	8,734,473.66	7,445,095.09
盈余公积	五（二十二）	7,389,597.35	5,646,356.29
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	41,131,776.17	39,539,606.67
归属于母公司所有者权益合计		201,378,798.20	196,754,009.07
少数股东权益			
所有者权益合计		201,378,798.20	196,754,009.07
负债和所有者权益总计		266,925,017.48	293,308,936.04

法定代表人：余玉峰

主管会计工作负责人：魏琴

会计机构负责人：张晓英

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（二十四）	194,521,278.48	213,458,046.30
其中：营业收入	五（二十四）	194,521,278.48	213,458,046.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		177,554,585.91	188,972,249.43
其中：营业成本	五（二十四）	143,996,199.90	157,400,881.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十五）	2,079,421.86	2,388,316.88
销售费用	五（二十六）	8,735,328.66	7,552,585.78
管理费用	五（二十七）	12,252,525.01	10,760,677.97
研发费用	五（二十八）	10,095,547.32	8,082,639.53

财务费用	五(二十九)	1,794,961.35	2,347,531.58
其中：利息费用		2,095,115.62	2,976,100.89
利息收入		76,269.74	312,240.89
资产减值损失	五(三十)	-1,399,398.19	439,616.09
加：其他收益	五(三十一)	775,536.56	2,025,922.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十二)	405,282.93	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十三)	302,087.78	801.16
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,449,599.84	26,512,520.03
加：营业外收入	五(三十四)	2,066,129.05	378,707.05
减：营业外支出	五(三十五)	182,686.30	57,497.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,333,042.59	26,833,729.55
减：所得税费用	五(三十六)	2,900,632.03	3,703,108.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,432,410.56	23,130,621.34
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）		17,432,410.56	23,130,621.34
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		17,432,410.56	23,130,621.34
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		17,432,410.56	23,130,621.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,432,410.56	23,130,621.34

归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十（二）	0.19	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）	十（二）	0.1855	0.2461

法定代表人：余玉峰

主管会计工作负责人：魏琴

会计机构负责人：张晓英

（三）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		129,052,086.06	153,603,414.18
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		424,592.94	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	12,242,696.84	2,696,335.96
经营活动现金流入小计		141,719,375.84	156,299,750.14
购买商品、接受劳务支付的现金		35,070,508.99	63,132,750.65
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		24,734,516.49	22,047,664.82
支付的各项税费		13,868,089.78	16,552,270.31
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十六)	29,489,316.40	23,612,288.77
经营活动现金流出小计		103,162,431.66	125,344,974.55
经营活动产生的现金流量净额		38,556,944.18	30,954,775.59
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		388,399.35	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	24,000.00

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	五（三十六）	59,816,883.58	-
投资活动现金流入小计		60,205,282.93	24,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,487,632.79	884,420.88
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		72,800,000.00	
投资活动现金流出小计		76,287,632.79	884,420.88
投资活动产生的现金流量净额		-16,082,349.86	-860,420.88
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		40,000,000.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	65,000,000.00
偿还债务支付的现金		57,000,000.00	91,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,288,836.60	14,304,027.97
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		73,288,836.60	105,304,027.97
筹资活动产生的现金流量净额		-33,288,836.60	-40,304,027.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		454,850.09	131,539.98
五、现金及现金等价物净增加额		-10,359,392.19	-10,078,133.28
加：期初现金及现金等价物余额		15,216,303.97	25,294,437.25
六、期末现金及现金等价物余额		4,856,911.78	15,216,303.97

法定代表人：余玉峰

主管会计工作负责人：魏琴

会计机构负责人：张晓英

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备		
优先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	93,980,000.00				50,142,951.02			7,445,095.09	5,646,356.29		39,539,606.67	196,754,009.07
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	93,980,000.00				50,142,951.02			7,445,095.09	5,646,356.29		39,539,606.67	196,754,009.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,289,378.57	1,743,241.06		1,592,169.50		4,624,789.13
（一）综合收益总额										17,432,410.56		17,432,410.56
（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								1,743,241.06	-15,840,241.06			-14,097,000.00
1. 提取盈余公积								1,743,241.06	-1,743,241.06			
2. 提取一般风险准备									-14,097,000.00			-14,097,000.00
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								1,289,378.57				1,289,378.57
1. 本期提取								1,289,378.57				1,289,378.57
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	93,980,000.00				50,142,951.02			8,734,473.66	7,389,597.35		41,131,776.17	201,378,798.20

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	93,980,000.00				50,142,951.02			6,118,178.99	3,333,294.16		29,999,647.46		183,574,071.63
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	93,980,000.00				50,142,951.02			6,118,178.99	3,333,294.16		29,999,647.46		183,574,071.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,326,916.10	2,313,062.13		9,539,959.21		13,179,937.44
（一）综合收益总额											23,130,621.34		23,130,621.34
（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									2,313,062.13		-13,590,662.13		-11,277,600.00

1. 提取盈余公积								2,313,062.13		-2,313,062.13	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-11,277,600.00	-11,277,600.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备							1,326,916.10				1,326,916.10
1. 本期提取							1,326,916.10				1,326,916.10
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	93,980,000.00			50,142,951.02			7,445,095.09	5,646,356.29		39,539,606.67	196,754,009.07

法定代表人：余玉峰

主管会计工作负责人：魏琴

会计机构负责人：张晓英

江苏宏宝锻造股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

一、公司基本情况

江苏宏宝锻造股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 2015 年 12 月由江苏宏宝锻造有限公司整体变更设立的股份有限公司。江苏宏宝锻造有限公司于 1999 年 01 月 15 日经张家港市工商行政管理局核准成立。公司统一社会信用代码：91320500711580670M；总部位于江苏省张家港市，公司注册地址：江苏省张家港市大新镇永凝路。法定代表人：余玉峰。公司现有注册资本为人民币 9,398.00 万元，总股本为 9,398.00 万股，每股面值人民币 1 元。公司股票于 2016 年 11 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券代码：839652。

江苏宏宝锻造股份有限公司于 1999 年 01 月 15 日经张家港市工商行政管理局核准成立，设立时注册资本为 188.00 万元，公司股权结构明细如下：

股东名称	累计出资额（元人民币）	持股比例（%）	股东性质
江苏宏宝集团公司	826,000.00	70.00	法人
江苏宏宝集团公司工会	354,000.00	30.00	社团法人
合计	1,180,000.00	100.00	

2001 年 3 月 2 日，公司召开股东会，江苏宏宝集团公司工会将其持有的公司全部股权计 35.40 万元出资转让给张家港杰锋机电研究所有限公司。股权转让完成后，公司股权结构明细如下：

股东名称	累计出资额（元人民币）	持股比例（%）	股东性质
江苏宏宝集团公司	826,000.00	70.00	法人
张家港杰锋机电研究所有限公司	354,000.00	30.00	法人
合计	1,180,000.00	100.00	

2001 年 9 月 8 日，公司召开股东会，宏宝集团将其持有的本公司 59.00% 股权、张家港杰锋机电研究所有限公司将其持有的本公司 30.00% 股权转让给江苏宏宝集团五金工具有限公司（以下简称“宏宝五金”）。股权转让完成后，公司股权结构明细如下：

股东名称	累计出资额（元人民币）	持股比例（%）	股东性质
江苏宏宝集团五金工具有限公司[注]	1,050,200.00	89.00	法人
江苏宏宝集团公司	129,800.00	11.00	法人
合计	1,180,000.00	100.00	

[注] 江苏宏宝集团五金工具有限公司后更名为江苏宏宝五金股份有限公司。

2002年12月3日，公司召开临时股东会，同意新增注册资本2,000.00万元，其中宏宝五金以货币出资830.00万元，以债权转股950.00万元，宏宝集团以债权转股220.00万元；变更后的注册资本为2,118.00万元。上述注册资本业经张家港长兴会计师事务所与2002年12月18日出具的张长会验字（2002）第648号《验资报告》验证。本次增资后，公司股权结构明细如下：

股东名称	累计出资额（元人民币）	持股比例（%）	股东性质
江苏宏宝五金股份有限公司	18,850,200.00	89.00	法人
江苏宏宝集团公司	2,329,800.00	11.00	法人
合计	21,180,000.00	100.00	

2003年12月10日，公司召开临时股东会，同意宏宝集团将其持有的本公司11.00%的股权转让给朱玉良。股权转让完成后，公司股权结构明细如下：

股东名称	累计出资额（元人民币）	持股比例（%）	股东性质
江苏宏宝五金股份有限公司	18,850,200.00	89.00	法人
朱玉良	2,329,800.00	11.00	自然人
合计	21,180,000.00	100.00	

2006年12月18日，公司召开股东大会，同意将本公司注册资本由2,118.00万元增加至4,428.00万元；宏宝五金出资4,909.00万元，其中2,310.00万元作为本次增资款，2,599.00万元计入公司资本公积。变更后的注册资本为4,428.00万元。上述注册资本经张家港扬子江会计师事务所于2006年12月26日出具的张扬会验字（2006）第244号《验资报告》验证。本次增资后，公司股权结构明细如下：

股东名称	累计出资额（元人民币）	持股比例（%）	股东性质
江苏宏宝五金股份有限公司	41,950,200.00	94.74	法人
朱玉良	2,329,800.00	5.26	自然人
合计	44,280,000.00	100.00	

2008年5月22日，公司召开股东会，同意朱玉良将所持有的公司5.26%股权转让给宏宝五金，股权转让完成后，公司股权结构明细如下：

股东名称	累计出资额（元人民币）	持股比例（%）	股东性质
江苏宏宝五金股份有限公司	44,280,000.00	100.00	法人

2009年9月，公司增加注册资本4,970.00万元，变更后的注册资本为9,398.00万元。上述注册资本业经江苏公证天业会计师事务所有限公司于2009年9月28日出具的苏公W（2009）B083号《验资报告》验证。本次增资后，公司股权结构明细如下：

股东名称	累计出资额（元人民币）	持股比例（%）	股东性质
江苏宏宝五金股份有限公司	93,980,000.00	100.00	法人

2014年4月，宏宝五金将持有的本公司100.00%股权转让给宏宝工具。股权转让完成后，公司股权结构明细如下：

股东名称	累计出资额（元人民币）	持股比例（%）	股东性质
江苏宏宝工具有限公司	93,980,000.00	100.00	法人

2015年9月22日，宏宝工具将持有的本公司21.94%股权转让给张家港宏辉投资管理中心（有限合伙）。股权转让完成后，公司股权结构明细如下：

股东名称	累计出资额（元人民币）	持股比例（%）	股东性质
江苏宏宝工具有限公司	73,360,788.00	78.06	法人
张家港宏辉投资管理中心（有限合伙）	20,619,212.00	21.94	法人
合计	93,980,000.00	100.00	

公司经营范围：锻压件、汽车零部件、五金制品制造、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

本财务报表经公司董事会于2019年4月16日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、固定资产累计折旧、无形资产累计摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（九）、附注三（十一）、附注三（十三）和附注三（十七）等相关说明。

(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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

(六) 外币业务折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(七) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)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：1) 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；2) 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取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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

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。

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

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。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

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

取得时按照公允价值(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。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项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，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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的控制。

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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金

融资产的账面价值。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)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

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。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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，其分类与前述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。对于此类金融负债，按照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。

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

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融

负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 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。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

金融负债与权益工具的区别：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

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

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且

与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

8. 金融资产的减值准备

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，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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果表明其发生了减值的，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；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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，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

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。对于以公允价值计量的权益工具投资，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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 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。

(八) 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者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳

用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的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[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将单项金额超过 100 万元(含 100 万元)的应收款项列为重大应收款项。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：当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所有款项时，对该款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	按照账龄划分	账龄分析法
合并内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征	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
A 客户	货到即付款，应收账款账期短	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

本公司根据以前年度划分的应收账款组合的实际损失率，并结合现时情况，确定本期各账龄段应收账款组合计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
一年以内	5.00	5.00
一至二年	10.00	10.00
二至三年	20.00	20.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
三至四年	50.00	50.00
四至五年	50.00	50.00
五年以上	100.00	100.00

(十) 存货的确认和计量

1. 存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购原材料的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

（十一）固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	4.00	4.75
机器设备	平均年限法	10	4.00	9.50
运输工具	平均年限法	5	4.00	19.00
电子设备	平均年限法	5	4.00	19.00
办公设备	平均年限法	5	-	20.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

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；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；

(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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确

认, 并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用, 有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分, 计入固定资产成本, 不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间, 照提折旧。

(十二) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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结算的, 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。

(十三) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本, 包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值, 并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额, 计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 不确认损益。

与无形资产有关的支出, 如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量, 则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出, 在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物, 相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,

则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定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。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限 (年)
软件	预计受益期限	2.5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十四) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，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. 企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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. 企业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。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(八)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十五) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(十六) 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“其他非流动负债”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品

实施有效控制；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企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(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(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收入，并按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，分别下列情况处理：若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；若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

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

2. 本公司收入的具体确认原则

公司销售分基本均是直销，具体分外销和内销。

(1) 外销

外销收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司外销为 CIF(到岸价)定价模式，主要采用 CIF 模式，货物离港后可视为风险转移，海上运输的保险及运输风险需要负责，而货物风险在离港就已转移至客户；2) 根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单，并取得提单(运单)；3) 产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；4) 出口产品的单位成本能够合理计算。

(2) 内销

内销收入同时满足下列条件时予以确认：1) 根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，经客户检验合格并领用，并经客户对账确认后开具销售发票；2) 产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；3) 产品的单位成本能够合理计算。

(十八) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；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，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；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。

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企业提供贷款的，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 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；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该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，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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) 对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

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

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

(二十) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

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

2. 经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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，在这个租赁期间内按照与租赁相关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扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十一) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1)因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《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》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]15 号, 以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报, 在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示, 新增“研发费用”项目, 反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

受此政策影响, 本报告中 2017 年度管理费用减少 8,082,639.53 元, 新增研发费用项目 8,082,639.53 元。

2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定: 企业作为个人所得税的扣缴义务人, 根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费, 应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列; 企业实际收到的政府补助, 无论是与资产相关还是与收益相关, 在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

受此政策影响, 本报告中 2017 年度营业外收入减少 20,000.00 元, 新增其他收益项目 20,000.00 元。

(2) 企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

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过程中产生的增值额	按3%、5%、6%、10%、11%、16%、17%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策, 退税率为5%-16%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
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%

(二) 税收优惠及批文

2018年10月24日，本公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局复审认定为高新技术企业，证书编号：GR201832001289，认定有效期为三年。根据相关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（含2018年），公司所得税率为15%。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2018年1月1日，期末系指2018年12月31日；本期系指2018年度，上年系指2017年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	12,625.29	12,963.65
银行存款	4,844,286.49	15,203,340.32
其他货币资金	3,000,000.00	4,000,000.00
合计	7,856,911.78	19,216,303.97

2. 其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十)“外币货币性项目”之说明。

4. 期末存在对使用有限制的款项，详见本附注五(三十九)“所有权和使用权受到限制的资产”之说明。

(二) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	10,677,058.41	-	10,677,058.41	19,001,846.70	-	19,001,846.70
应收账款	69,334,763.58	3,257,902.99	66,076,860.59	74,539,744.22	4,044,930.46	70,494,813.76

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	80,011,821.99	3,257,902.99	76,753,919.00	93,541,590.92	4,044,930.46	89,496,660.46

2. 应收票据

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,677,058.41	19,001,846.70
小计	10,677,058.41	19,001,846.70

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,801,970.58	-
小计	5,801,970.58	-

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3. 应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	69,334,763.58	100.00	3,257,902.99	4.70	66,076,860.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	69,334,763.58	100.00	3,257,902.99	4.70	66,076,860.59

续上表：

种类	期初数				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	74,539,744.22	100.00	4,044,930.46	5.43	70,494,813.76

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	74,539,744.22	100.00	4,044,930.46	5.43	70,494,813.76

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	58,891,137.52	2,944,556.88	5.00
1-2年	773,389.35	77,338.94	10.00
2-3年	135,702.38	27,140.48	20.00
3-4年	413,805.00	206,902.50	50.00
4-5年	3,928.40	1,964.20	50.00
小计	60,217,962.65	3,257,902.99	5.41

2) 期末不计提坏账准备的应收账款

项目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
外币款(A客户)	9,116,800.93	-	-
小计	9,116,800.93	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-787,027.47元。

(4) 期末应收账款金额前5名情况

本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为49,526,248.54元,占应收账款期末余额合计数的比例为74.95%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为2,015,669.50元。

(5) 期末外币应收账款情况详见本附注五(四十)“外币货币性项目”之说明。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	11,637,424.32	99.11	7,701,954.39	99.54
1-2年	68,601.09	0.58	26,000.00	0.34
2-3年	26,000.00	0.22	-	-
3年以上	9,850.00	0.08	9,850.00	0.12
合 计	11,741,875.41	100.00	7,737,804.39	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 10,019,771.87 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 85.33%。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	594,873.89	272,052.19	322,821.70	591,273.70	277,802.74	313,470.96
合 计	594,873.89	272,052.19	322,821.70	591,273.70	277,802.74	313,470.96

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	594,873.89	100.00	272,052.19	45.73	322,821.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	594,873.89	100.00	272,052.19	45.73	322,821.70

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	591,273.70	100.00	277,802.74	46.98	313,470.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	591,273.70	100.00	277,802.74	46.98	313,470.96

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,243.89	2,562.19	5.00
1-2 年	304,600.00	30,460.00	10.00
5 年以上	239,030.00	239,030.00	100.00
小计	594,873.89	272,052.19	45.73

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-5,750.55 元；本期无收回或转回坏账准备。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	304,600.00	304,600.00
墙体材料专项基金	191,224.00	191,224.00
散装水泥专项资金	47,806.00	47,806.00
个人暂借款	46,296.89	47,643.70
预交法院诉讼费	4,947.00	-
小计	594,873.89	591,273.70

(5) 本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 589,488.19 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 99.09%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 256,552.91 元

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	17,249,938.64	-	17,249,938.64	12,709,604.36	-	12,709,604.36
在产品	3,096,909.44	-	3,096,909.44	5,653,523.63	-	5,653,523.63
库存商品	14,470,308.55	1,188,418.76	13,281,889.79	15,314,660.41	1,806,473.41	13,508,187.00
低值易耗品	-	-	-	206,054.79	-	206,054.79
合 计	34,817,156.63	1,188,418.76	33,628,737.87	33,883,843.19	1,806,473.41	32,077,369.78

[注]期末存货中没有用于债务担保的存货。

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	1,806,473.41	10,031.46	628,086.11	-	1,188,418.76
小 计	1,806,473.41	10,031.46	628,086.11	-	1,188,418.76

(2) 本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	市场价格	上期计提存货跌价准备的库存商品本期实现销售	4.73

3. 期末存货余额中无借款费用资本化金额

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
保险费	148,822.04	48,075.92
济南巨能公司赔偿款	-	11,153,708.12
理财产品(金港湾·Hi 钱包)	13,000,000.00	-
合 计	13,148,822.04	11,201,784.04

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	97,305,943.39	107,380,819.94
固定资产清理	-	-
合 计	97,305,943.39	107,380,819.94

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
1) 账面原值						
期初余额	80,159,046.66	148,356,559.15	732,311.95	1,151,873.63	-	230,399,791.39
本年增加金额	-	3,625,618.94	43,362.07	19,295.40	115,504.31	3,803,780.72
其中：购置	-	3,625,618.94	43,362.07	19,295.40	-	3,688,276.41
其他	-	-	-	-	115,504.31	115,504.31
本年减少金额	-	218,051.28	479,743.59	-	-	697,794.87
其中：处置或报废	-	218,051.28	479,743.59	-	-	697,794.87
期末余额	80,159,046.66	151,764,126.81	295,930.43	1,171,169.03	115,504.31	233,505,777.24
2) 累计折旧						
期初余额	23,262,090.80	98,657,678.18	249,929.56	849,272.91	-	123,018,971.45
本年增加金额	3,590,410.12	9,741,837.29	60,022.63	90,559.56	-	13,482,829.60
其中：计提	3,590,410.12	9,741,837.29	60,022.63	90,559.56	-	13,482,829.60
本年减少金额	-	208,816.41	92,110.77	1,040.02	-	301,967.20
其中：处置或报废	-	208,816.41	92,110.77	1,040.02	-	301,967.20
期末余额	26,852,500.92	108,190,699.06	217,841.42	938,792.45	-	136,199,833.85
3) 账面价值						
期末账面价值	53,306,545.74	43,573,427.75	78,089.01	232,376.58	115,504.31	97,305,943.39
期初账面价值	56,896,955.86	49,698,880.97	482,382.39	302,600.72	-	107,380,819.94

[注]本期折旧额 13,482,829.60 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 61,023,132.66 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 暂时闲置的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	473,945.48	454,987.66	-	18,957.82

(八) 在建工程

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,510,133.66	-	3,510,133.66	2,786,992.98	-	2,786,992.98
工程物资	-	-	-	-	-	-
合计	3,510,133.66	-	3,510,133.66	2,786,992.98	-	2,786,992.98

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高速锻生产线	428,424.80	-	428,424.80	-	-	-
车间改造	3,081,708.86	-	3,081,708.86	2,786,992.98	-	2,786,992.98
小计	3,510,133.66	-	3,510,133.66	2,786,992.98	-	2,786,992.98

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额	资金来源
高速锻生产线	-	-	428,424.80	-	-	428,424.80	自筹
车间改造	10,230,000.00	2,786,992.98	294,715.88	-	-	3,081,708.86	自筹
小计	10,230,000.00	2,786,992.98	723,140.68	-	-	3,510,133.66	

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 无形资产

1. 明细情况

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1) 账面原值			

项 目	土地使用权	电脑软件	合计
期初余额	26,378,882.42	934,605.13	27,313,487.55
本期增加金额	375,436.50	429,308.37	804,744.87
其中：购置	375,436.50	429,308.37	804,744.87
本期减少金额	-	-	-
期末余额	26,754,318.92	1,363,913.50	28,118,232.42
2) 累计摊销			
期初余额	4,778,659.98	486,479.04	5,265,139.02
本期增加金额	603,548.68	301,448.18	904,996.86
本期减少金额	-	-	-
期末余额	5,382,208.66	787,927.22	6,170,135.88
3) 账面价值			
期末账面价值	21,372,110.26	575,986.28	21,948,096.54
期初账面价值	21,600,222.44	448,126.09	22,048,348.53

[注]本期摊销额 904,996.86 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
应收账款坏账准备	3,257,902.99	488,685.45	4,044,930.46	606,739.57
其他应收款坏账准备	272,052.19	40,807.83	277,802.74	41,670.41
存货跌价准备	1,188,418.76	178,262.81	1,806,473.41	270,971.01
合 计	4,718,373.94	707,756.09	6,129,206.61	919,380.99

(十一) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	-	130,000.00

项 目	期末数	期初数
合 计	-	130,000.00

(十二) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
担保借款	30,000,000.00	47,000,000.00
合 计	30,000,000.00	47,000,000.00

(十三) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	6,000,000.00	8,000,000.00
应付账款	22,315,711.25	27,267,083.61
合 计	28,315,711.25	35,267,083.61

2. 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,000,000.00	8,000,000.00
小 计	6,000,000.00	8,000,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

3. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
一年以内	21,415,298.79	26,151,127.53
1-2 年	130,262.32	241,643.60
2-3 年	85,851.64	255,683.99
3 年以上	684,298.50	618,628.49
小 计	22,315,711.25	27,267,083.61

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十四) 预收款项

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	693,716.52	2,081,269.61

2. 期末无账龄超过1年的大额预收款项。

(十五) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	3,899,638.42	23,200,193.86	23,238,389.62	3,861,442.66
(2)离职后福利—设定提存计划	-	1,496,126.87	1,496,126.87	-
合 计	3,899,638.42	24,696,320.73	24,734,516.49	3,861,442.66

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	3,648,318.32	20,779,849.49	20,837,354.53	3,590,813.28
(2)职工福利费	-	784,950.73	784,950.73	-
(3)社会保险费	-	963,930.62	963,930.62	-
其中：医疗保险费	-	692,894.29	692,894.29	-
工伤保险费	-	211,022.12	211,022.12	-
生育保险费	-	60,014.21	60,014.21	-
(4)住房公积金	-	271,832.00	271,832.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	251,320.10	399,631.02	380,321.74	270,629.38
小 计	3,899,638.42	23,200,193.86	23,238,389.62	3,861,442.66

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	1,458,115.22	1,458,115.22	-
(2)失业保险费	-	38,011.65	38,011.65	-
小 计	-	1,496,126.87	1,496,126.87	-

(十六) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	459,485.28	561,994.46
企业所得税	259,225.74	2,359,714.09
房产税	189,182.21	189,191.91
土地增值税	59,547.20	81,539.49
个人所得税	37,124.77	45,482.49
城建税	36,589.29	46,496.32
教育费附加	21,953.57	27,897.79
地方教育费附加	14,635.71	18,598.53
合 计	1,077,743.77	3,330,915.08

(十七) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	41,687.50	65,310.42
应付股利	-	-
其他应付款	728,215.95	1,922,965.08
合 计	769,903.45	1,988,275.50

2. 应付利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	41,687.50	65,310.42
小 计	41,687.50	65,310.42

(2) 本期无已逾期未支付的利息

3. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	8,180.00	6,590.00
资金往来	674,418.16	1,873,301.29
其他	45,617.79	43,073.79

项 目	期末数	期初数
小 计	728,215.95	1,922,965.08

(十八) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
预提加工费	420,039.16	2,413,635.25
预提服务费	250,000.00	250,000.00
预提运输费	157,662.47	324,109.50
合 计	827,701.63	2,987,744.75

(十九) 股本

股东	期初数	期初出资比例 (%)	本期增加	本期减少	期末数	期末出资比例 (%)
江苏宏宝工具有限公司	73,360,788.00	78.06	-	-	73,360,788.00	78.06
张家港宏辉投资管理中心(有限合伙)	20,619,212.00	21.94	-	-	20,619,212.00	21.94
合 计	93,980,000.00	100.00	-	-	93,980,000.00	100.00

(二十) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	50,142,951.02	-	-	50,142,951.02
合 计	50,142,951.02	-	-	50,142,951.02

(二十一) 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费[注]	7,445,095.09	1,289,378.57	-	8,734,473.66
合 计	7,445,095.09	1,289,378.57	-	8,734,473.66

[注]根据财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)的规定计提安全生产费用，并计入专项储备核算。

(二十二) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,646,356.29	1,743,241.06	-	7,389,597.35
合 计	5,646,356.29	1,743,241.06	-	7,389,597.35

(二十三) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	39,539,606.67	29,999,647.46
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	39,539,606.67	29,999,647.46
加：本期净利润	17,432,410.56	23,130,621.34
减：提取法定盈余公积	1,743,241.06	2,313,062.13
应付普通股股利	14,097,000.00	11,277,600.00
期末未分配利润	41,131,776.17	39,539,606.67

(二十四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	180,119,615.47	130,468,100.30	166,782,505.23	115,937,217.00
其他业务	14,401,663.01	13,528,099.60	46,675,541.07	41,463,664.60
合 计	194,521,278.48	143,996,199.90	213,458,046.30	157,400,881.60

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
连杆	108,564,783.24	72,633,074.14	123,746,058.07	82,181,407.56
锻件	67,840,300.33	53,980,917.46	40,588,428.24	31,626,826.75
连接板	3,609,918.59	3,033,312.18	2,448,018.92	2,128,982.69
高速锻	104,613.31	820,796.52	-	-
小 计	180,119,615.47	130,468,100.30	166,782,505.23	115,937,217.00

(二十五) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	520,112.76	612,520.00
教育费附加	312,067.66	367,512.00
地方教育费及附加	208,045.11	245,008.00
房产税	756,719.02	756,825.96
土地使用税	213,948.81	319,034.14
印花税	68,528.50	87,416.78
合 计	2,079,421.86	2,388,316.88

(二十六) 销售费用

项 目	本期数	上年数
运输装卸费	6,352,493.49	6,170,143.25
销售佣金	1,058,029.89	123,600.00
职工薪酬	594,613.34	476,500.04
办公及差旅费	119,745.39	100,309.38
协作业务费	154,983.50	99,177.80
其他	455,463.05	582,855.31
合 计	8,735,328.66	7,552,585.78

(二十七) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	5,195,254.39	5,523,208.41
折旧费	1,042,878.24	961,720.67
审计咨询费	1,671,129.13	1,342,413.79
业务招待费	950,747.31	687,481.46
无形资产摊销	904,996.86	620,942.45
办公费	490,572.27	445,670.60
差旅费	465,873.24	330,292.65

项 目	本期数	上年数
改造装修费（办公室及展厅）	433,980.34	-
保险费	201,260.08	266,305.06
水电费	166,801.43	167,974.82
租赁费	53,760.00	30,229.03
其他	675,271.72	384,439.03
合 计	12,252,525.01	10,760,677.97

（二十八）研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	4,825,124.80	3,418,589.53
直接材料	4,778,950.31	4,664,050.00
折旧与摊销	397,174.43	-
其他	94,297.78	-
合 计	10,095,547.32	8,082,639.53

（二十九）财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	2,095,115.62	2,976,100.89
减：利息收入	76,269.74	312,240.89
减：汇兑收益	259,560.60	386,574.12
手续费支出	35,676.07	70,245.70
合 计	1,794,961.35	2,347,531.58

（三十）资产减值损失

项 目	本期数	上年数
应收帐款坏账准备	-775,592.99	-1,019,347.22
其他应收款坏账准备	-5,750.55	25,026.37
存货跌价准备	-618,054.65	1,433,936.94
合 计	-1,399,398.19	439,616.09

(三十一) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
科技创新奖励	355,000.00	110,200.00	收益相关	355,000.00
燃煤锅炉整治补贴	300,000.00	-	收益相关	300,000.00
新三板挂牌奖励	111,900.00	1,558,300.00	收益相关	111,900.00
个税手续费返还	8,636.56	20,000.00	收益相关	8,636.56
金融业创新发展专项引导资金（股权市场）	-	300,000.00	收益相关	-
就业补贴	-	37,422.00	收益相关	-
合 计	775,536.56	2,025,922.00		775,536.56

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十一)“政府补助”之说明。

(三十二) 投资收益

项 目	本期数	上年数
银行理财产品	405,282.93	-

(三十三) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	302,087.78	801.16	302,087.78

(三十四) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的应付款[注]	1,950,100.30	-	1,950,100.30
保险赔款	101,060.00	341,517.21	101,060.00
其他	8,811.95	16,105.86	8,811.95
罚款违约金收入	4,400.00	9,470.00	4,400.00
非流动资产报废利得	1,756.80	11,613.98	1,756.80
合 计	2,066,129.05	378,707.05	2,066,129.05

[注] 济南巨能公司赔偿款情况详见本附注十“其他重要事项”之说明。

(三十五) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
其他	182,686.30	-	182,686.30
各项基金税费	-	57,497.53	-
合 计	182,686.30	57,497.53	182,686.30

(三十六) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	2,689,007.13	3,734,052.65
递延所得税费用	211,624.90	-30,944.44
合 计	2,900,632.03	3,703,108.21

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	20,333,042.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,049,956.39
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-149,324.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	2,900,632.03

(三十七) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
财政补助	775,536.56	2,025,922.00
利息收入	56,372.44	312,240.89

项 目	本期数	上年数
其他[注]	11,410,787.84	358,173.07
合 计	12,242,696.84	2,696,335.96

[注] 济南巨能公司赔偿款收到银行存款 9,250,000.00元。

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
资金往来款	14,549,586.23	12,681,415.83
费用	9,439,730.17	10,626,272.94
各类保证金及押金	5,500,000.00	304,600.00
合 计	29,489,316.40	23,612,288.77

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	17,432,410.56	23,130,621.34
加: 资产减值准备	-1,399,398.19	439,616.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,482,829.60	13,884,618.27
无形资产摊销	904,996.86	620,942.45
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-302,087.78	-801.16
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-11,613.98
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,835,555.02	2,844,560.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	211,624.90	-30,944.44
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,551,368.09	1,856,737.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	16,750,544.91	-2,547,670.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,097,542.18	-10,558,207.14

项 目	本期数	上年数
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他 [注]	1,289,378.57	1,326,916.10
经营活动产生的现金流量净额	38,556,944.18	30,954,775.59
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	4,856,911.78	15,216,303.97
减: 现金的期初余额	15,216,303.97	25,294,437.25
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	-10,359,392.19	-10,078,133.28

[注]其他为计提的专项储备-安全生产费用。

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	4,856,911.78	15,216,303.97
其中: 库存现金	12,625.29	12,963.65
可随时用于支付的银行存款	4,844,286.49	15,203,340.32
可随时用于支付的其他货币资 金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	4,856,911.78	15,216,303.97

现金流量表补充资料的说明:

2018 年度现金流量表中现金期末数为 4,856,911.78 元, 2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 7,856,911.78 元, 差额 3,000,000.00 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 3,000,000.00 元。

2017 年度现金流量表中现金期末数为 15,216,303.97 元, 2017 年 12 月 31 日资产负债

表中货币资金期末数为 19,216,303.97 元，差额 4,000,000.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 4,000,000.00 元。

(三十九) 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	3,000,000.00	银行承兑汇票保证金

(四十) 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			-
其中：美元	776.68	6.8632	5,330.51
欧元	35,142.74	7.8473	275,775.62
应收票据及应收账款			-
其中：欧元	1,174,016.36	7.8473	9,212,858.60

(四十一) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
科技创新奖励	2018 年	355,000.00	其他收益	其他收益	355,000.00
环保局补贴	2018 年	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00
新三板挂牌奖励	2018 年	111,900.00	其他收益	其他收益	111,900.00
合 计		766,900.00			766,900.00

(1) 根据张家港市科学技术局下发的张科发[2018]2号《张家港市科学技术局关于印发〈张家港市高新技术企业培育实施办法〉的通知》有关规定，公司本期收到科技创新奖励 355,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已计入其他收益。

(2) 根据张家港市环境保护局和张家港市财政局下发的张环规[2017]1号《关于印发〈张家港市环境保护专项资金管理办法〉的通知》有关规定，公司本期收到燃煤锅炉整治补贴 300,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已计入其他收益。

(3) 根据张家港市人民政府金融工作办公室和张家港市财政局下发的《关于给予“新三板”拟挂牌企业 2016 年度企业所得税财政补贴的建议》有关规定，公司本期收到新三板挂牌奖励 111,900.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已计入其他收益。

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 24.56%(2017 年 12 月 31 日：32.92%)。

七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	企业类型	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
江苏宏宝工具有限公司	有限责任公司	江苏省张家港市	2,021.34	78.06	78.06

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
张家港市宏大钢管有限公司	受同一母公司控制
江苏宏宝电力有限公司	受同一母公司控制
江苏宏宝重装精密机械制造有限公司	受同一母公司控制
江苏宏宝家居有限公司	受同一母公司控制
江苏宏宝优特管业制造有限公司	受同一母公司控制
江苏宏宝集团有限公司	母公司控股股东
江苏宏宝新能源科技有限公司	与母公司系同一企业控股
朱剑峰	实际控制人直系亲属、母公司董事长

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
江苏宏宝重装精密机械制造有限公司	加工费	协议价	1,271,982.55	548,357.39
	原材料	协议价	57,303.25	10,000.00
江苏宏宝电力有限公司	电费	协议价	1,170,660.12	-
	辅料	协议价	-	5,128.21
	维修费	协议价	-	10,256.41
江苏宏宝工具有限公司	加工费	协议价	773,451.10	6,157,000.17

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
	原材料	协议价	92,334.87	258,915.95
张家港市宏大钢管有限公司	原材料	协议价	431,455.35	-
江苏宏宝优特管业制造有限公司	加工费	协议价	135,817.76	-
	原材料	协议价	-	125,538.71
江苏宏宝家居有限公司	其他	协议价	-	18,751.29
江苏宏宝集团有限公司	原材料	协议价	-	1,040.00
	其他	协议价	-	76,796.92

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
江苏宏宝工具有限公司	销售材料	协议价	536,974.83	22,914.50
	加工费	协议价	195,661.35	208,038.51
江苏宏宝电力有限公司	销售材料	协议价	84,281.07	-
江苏宏宝优特管业制造有限公司	销售材料	协议价	35,290.36	1,266.00
张家港市宏大钢管有限公司	销售材料	协议价	-	1,434,164.21
江苏宏宝重装精密机械制造有限公司	销售材料	协议价	-	79,659.58
江苏宏宝集团有限公司	销售材料	协议价	-	33,995.11

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏宏宝新能源科技有限公司、朱剑锋	江苏宏宝锻造股份有限公司	银行借款	15,000,000.00	2018/5/28	2019/5/27	否
江苏宏宝新能源科技有限公司、朱剑锋	江苏宏宝锻造股份有限公司	银行借款	15,000,000.00	2018/5/25	2019/5/24	否
江苏宏宝集团有限公司、朱剑锋	江苏宏宝锻造股份有限公司	银行承兑票据	3,000,000.00	2018/12/28	2019/6/26	否

3. 关联方资金拆借

(1) 关联方资金拆入

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
江苏宏宝工具有限公司	2,200,000.00	2018/5/22	2018/6/11	归还银行借款

4. 关联方资产转让情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
江苏宏宝工具有限公司	固定资产	-	1,535,149.34
江苏宏宝集团有限公司	无形资产	-	2,785,724.81
合 计	-	-	4,320,874.15

5. 向关联方资产转让情况

关联方名称	关联交易类型	本期发生额	上年发生额
江苏宏宝集团有限公司	固定资产	-	372,474.76
合 计	-	-	372,474.76

6. 其他关联交易

本公司2018年为江苏省宏宝优特管业制造有限公司代收代付电费12,471,088.60元。

7. 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上年发生额
关键管理人员人数	26	26
在本公司领取报酬人数	26	26
报酬总额(万元)	390.57	341.86

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款			
	江苏宏宝工具有限公司	-	95,273.28
(2) 其他应付款			
	江苏省宏宝优特管业制造有限公司	614,418.16	1,873,301.29

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

2019年4月8日公司第一届董事会第五次会议审议通过2018年度利润分配预案，以报告期末总股本9,398万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.50元(含税)，共计14,097,000.00元。以上股利分配预案尚须提交2018年度公司股东大会审议通过后方可实施。

十、其他重要事项

本公司于2009年11月与济南巨能液压机电工程有限公司(以下简称“济南巨能公司”)就加工12000吨、10000吨液压机以及液压切边整形压力机等设备事宜签订技术协议，约定配置的辅助设施、生产效率以及工艺参数和具体技术要求。达成上述技术协议后，本公司于2009年12月与济南巨能公司签订《工矿产品购销合同》，向巨能公司购买锻造设备生产线一套，按照上述合同及其补充协议，本公司向济南巨能公司支付设备款1,787.22万元。

由于济南巨能公司交付的锻造设备生产线达不到技术协议约定的技术要求，本公司向济南市中级人民法院提起诉讼，要求解除上述购销合同和技术协议及相关的补充协议，返还本公司支付的货款并赔偿相关损失。济南市中级人民法院于2015年9月22日作出一审判决，解除本公司与济南巨能公司签订的技术协议和工矿产品购销合同及补充协议；济南巨能公司在本判决生效之日起十日内返还本公司设备款1,787.22万元，按照同期银行贷款利率支付资金占用付利息(自2011年10月19日期计算至实际付清之日)，并赔偿本公司经济损失596.90万元。

2016年3月31日山东省高级人民法院做出终审判决，本公司胜诉。本公司将上述锻造设备生产线截止2016年3月31日账面价值1,415.42万元抵减应付济南巨能公司设备款198.58万元后余额1,216.84万元转入其他流动资产核算。2016年12月6日，公司收到法院执行款项101.47万元，截止2017年12月31日，该项其他流动资产余额为1,115.37万元。

2017年2月24日，因济南巨能公司未履行义务，法院查封上述位于公司厂区内的12000吨、10000吨液压机以及液压切边整形压力机等锻造设备生产线。2017年10月18日，山东省济南市中级人民法院出具(2016)鲁01执421号执行裁定书，裁定将100MN预成型机、120MN成型

机、25MN切边机及500KG机械手一套、100MN和120MN模架以二次流拍价即1,006.89万元抵偿给本公司，余款仍由济南巨能液压机电工程有限公司继续清偿。

法院已查封济南巨能公司位于济南市长清区平安街道办事处大刘村长清国用(2012)第0700034[地号0702694]项下土地使用权(面积30,874m²)，查封期限两年，自2015年3月31日至2017年3月31日。2017年3月28日，山东省济南市中级人民法院依据裁定书，继续查封济南巨能公司位于济南市长清区平安街道办事处大刘村长清国用(2012)第0700034[地号0702694]项下土地使用权(面积30,874m²)，查封期限三年，自2017年3月31日至2020年3月30日。

2018年7月4日，本公司与济南巨能公司达成和解，签订执行和解协议书，协议书规定济南巨能公司必须在和解协议书签字盖章三日内付给本公司人民币1,300.00万元。本公司已于2018年7月6日收到济南巨能公司的赔偿款项13,164,422.52元。山东省济南市中级人民法院已于2018年7月18日作出结案通知书。

十一、补充资料

(一) 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	302,087.78	-
计入当期损益的政府补助	775,536.56	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,883,442.75	济南巨能公司赔偿款[注]
税前合计	2,961,067.09	-
减：扣除所得税影响	444,160.06	-
所得税后合计	2,516,907.03	-
减：扣除少数股东损益影响	-	-
非经常性损益净额	2,516,907.03	-

[注] 济南巨能赔偿款情况详见本附注十“其他重要事项”之说明。

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益

率和每股收益的计算及披露》(2010 修订)的规定, 本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	8.89	0.1855	0.1855
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.61	0.1587	0.1587

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	17,432,410.56
非经常性损益	2	2,516,907.03
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	14,915,503.53
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	196,754,009.07
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	14,097,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	8.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	1,289,378.57
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	196,072,214.35
加权平均净资产收益率	13=1/12	8.89%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	7.61%

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11+9*10/11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	17,432,410.56
非经常性损益	2	2,516,907.03
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	14,915,503.53

项 目	序号	本期数
期初股份总数	4	93,980,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	93,980,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.1855
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.1587

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江苏宏宝锻造股份有限

公司

2019年4月16

日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室