



康晟航材

NEEQ : 870665

上海康晟航材科技股份有限公司

SHANGHAI KANGSHENG AEROSPACE TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年8月我公司取得发明专利1项，实用新型名称：铁钴合金及其制备方法，专利号：ZL201511022003.6

(或) 致投资者的信

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、康晟航材	指	上海康晟航材科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	上海康晟航材科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海康晟航材科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海康晟航材科技股份有限公司监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	《上海康晟航材科技股份有限公司章程》
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》
管理办法	指	《非上市公众公司监督管理办法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
关联关系	指	《企业会计准则-关联方关系及其交易的披露》中所规定的关联关系
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
核心员工	指	汪晶、冯跃海
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	国海证券股份有限公司
大华、会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

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。

公司负责人汪晶、主管会计工作负责人叶燕及会计机构负责人（会计主管人员）叶燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
下游行业需求波动的风险	高温合金材料主要应用于先进装备制造领域，广泛应用于航空、航天、石油、化工、舰船等行业。近年来，国家出台了一系列重大政策支持我国高温合金产业的发展，明确了提升高端核心装备制造能力的产业战略导向，目前国内高端核心装备制造制造业总体发展趋势处于上升通道，但受国家宏观经济形势、军费开支规模、核电政策等影响，若下游增速放缓，将会对公司未来业绩增长速度带来一定影响。
原材料价格波动风险	公司主要原材料为外购半成品等，报告期内，公司直接材料成本占营业成本的 75%以上，镍、铬、钴等金属原料的价格波动对公司原材料采购价格有较大的影响。若未来镍、铬、钴等金属原料价格波动较大，将导致公司原材料采购价格波动较大，将会给公司营运资金的安排和生产成本的控制带来不确定性，进而影响公司经营盈利情况。
外协加工风险	公司产品的主要工艺流程包括精选、熔炼、化学成分检测、电渣重熔、锻压、机加工、热处理等环节，其中熔炼、电渣重熔和热处理环节是公司核心技术附加值的主要实现方式。出于设备投资回报率和设备利用效率的综合考虑，公司采用轻资产发展模式，非核心、通用技术的工序（锻造工序等）通常以外协的方式委托其他厂商进行加工，核心技术工序（熔炼、电渣重熔和热处理等工艺）由公司独立生产、把关，保证产品质量，

	防止技术外泄。虽然公司生产部设有专门的外协岗位负责处理外协加工业务，并委派技术人员进行技术管理，流程跟踪，同时，要求外协加工单位严格按照图纸进行加工生产，但仍然存在外协加工导致产品出现质量瑕疵、不能按时交货以及外协加工成本不断增加的风险。
客户集中度较高的风险	2016 年度、2017 年度和 2018 年度，公司来自前五名客户的销售额占营业收入比重分别为 54.82%，47.96%和 46.50%，其中，第一大客户的收入占比分别为 20.93%，20.12%和 10.87%。公司来自主要客户的销售额占营业收入的比重相对较高，存在客户相对集中的风险。如果来自主要客户的收入大幅下降，将会影响公司盈利的稳定性。
技术开发的风险	高温合金行业是制造业中技术含量较高、研发难度较大的行业，生产工艺和技术的水平直接影响公司的竞争力水平。公司需要不断更新生产工艺和技术来满足下游客户对产品的需求。若公司不能准确地把握行业技术的发展趋势，在技术开发方向的决策上发生失误，或不能及时将新技术运用于产品开发和升级，将可能使公司丧失技术和产品优势，面临技术与产品开发的开发风险。
控股股东、实际控制人控制风险	汪晶和叶文玲夫妇合计持有康晟航材 880.00 万股股份，占公司总股本的 88.00%，为本公司的实际控制人。目前，汪晶担任公司董事长、总经理兼法定代表人。汪晶和叶文玲夫妇可能利用其控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司的重大人事、发展战略、经营决策、利润分配等方面产生重大影响。股权的相对集中削弱了中小股东对公司管理决策的影响力，可能损害公司中小股东的利益。
公司治理风险	股份公司成立前，公司的法人治理结构较为简单。2015 年 12 月整体变更为股份有限公司后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份公司成立时间较短，相关公司治理机制运行时间不长，同时股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大区别，公司治理层仍处于对新制度的学习和理解之中，对新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，对公司治理将会提出更高的要求。随着公司业务范围的不断扩展，经营规模的不断扩大，员工数量的不断增加，未来可能存在因内部治理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海康晟航材科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHAGNHAI KANGSHENG AEROSPACE TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	康晟航材
证券代码	870665
法定代表人	汪晶
办公地址	上海市嘉定区外冈镇沪宜公路 5999 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	冯跃海
职务	董事会秘书
电话	021-69925077
传真	021-69925077
电子邮箱	ksalloy@ksalloy.com
公司网址	www.ksalloy.com
联系地址及邮政编码	上海市嘉定区外冈镇沪宜公路 5999 号 201806
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	2010 年 9 月 21 日
挂牌时间	2017 年 1 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C32 有色金属冶炼和压延加工业《中国证监会上市公司行业分类指引》（2012 年修订）
主要产品与服务项目	高温合金、精密合金、耐蚀合金等高性能特种材料及其制品的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	汪晶
实际控制人及其一致行动人	汪晶、叶文玲

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	9131011456305247XY	否
注册地址	上海市嘉定区外冈镇沪宜公路 5999 号 3 幢 1 层 B 区	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	广西壮族自治区桂林市辅星路 13 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张昕、易珅
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区金陵东路 2 号 10 楼

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	20,054,120.04	31,306,809.06	-35.94%
毛利率%	33.37%	29.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,120,784.09	3,300,120.86	-164.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,186,100.22	2,770,099.72	-178.92%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-9.0349%	14.42%	-
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）	-9.3131%	12.11%	-
基本每股收益	-0.2121	0.3300	-164.27%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	32,363,998.78	29,518,126.57	9.64%
负债总计	9,951,021.07	4,984,364.77	99.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,412,977.71	24,533,761.8	-8.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.24	2.45	-8.64%
资产负债率%（母公司）	30.75%	16.89%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	251.06%	461.68%	-
利息保障倍数	-7.19	92.66	-

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	-3,185,339.40	-1,108,894.7	-187.25%
应收账款周转率	1.51	3.07	-
存货周转率	1.98	3.09	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.64%	33.11%	-
营业收入增长率%	-35.94%	0.65%	-
净利润增长率%	-164.26%	-38.77%	-

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	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	33,487.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,355.46
非经常性损益合计	76,842.51
所得税影响数	11,526.38
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	65,316.13

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

（一）商业模式

公司立足于特种合金行业，专注于为客户提供定制化、个性化、小批量、多品种的特种合金产品。公司坚持以技术创造市场、技术服务客户，建立了业务与技术相辅相成、相互提升、可延展的业务平台，依托多年积累的特种合金相关的技术和产品标准库，能快速响应客户对特种合金产品质量和性能的需求，同时，公司通过协调配合的供应链支撑平台、外协加工平台和生产制造平台，实现高效采购、试制、小批量、多品种生产，从而为客户提供高品质、定制化的特种合金材料及技术设计方案。依托多年积累的特种合金相关的技术研发和生产经验，公司形成了“市场找技术”和“技术找市场”的长效运作机制，在快速响应不同行业客户需求以及挖掘行业客户需求的同时，不断增加产品的技术附加值和客户的时间附加值，保障业务的持续增长。“市场找技术”是公司研发中心根据客户提出的特种合金定制化需求，按照定制标准化程序，结合特种合金技术及产品标准库，为用户量身定制标准化的特种合金产品，满足市场客户对于特种合金产品的性能规格和外形结构等需求。“技术找市场”是公司与客户交流沟通过程中，通过对特种合金的使用环境和功能的理解与认识，在满足客户需求的基础上，公司研发中心进一步通过标准化的技术延展和提升，按照标准定制化程序，以特种合金技术为核心，将产品性能、功能、规格、外形结构等升级和系列化，在提升和完善特种合金技术及产品标准库的同时，引导和挖掘更多的市场客户需求，实现不同应用行业细分市场的主动拓展，逐步取得不同行业细分市场的引领地位，进而扩大市场占有率，完成由技术领先到市场占有率领先的转变。

（二）采购模式

公司的原材料采购以研发、销售和生产计划为驱动，采用“以销定产，以产定购”的MTO（订单拉动）采购模式。采购部依据研发中心和生产部提出的产品开发计划和生产计划，展开物料需求计划，根据现有物料库存和市场供应情况制定采购合同，并编制具体的采购计划。采取该采购模式有利于保证公司产供销计划体系的一致性，减少库存规模、有效降低资金成本，提高资金利用率，增加公司竞争力。公司设有独立的采购部门负责原材料的采购和供应商的开发与管理维护，采购的原材料主要包括电解镍、铌条、硼铁、金属铬、海绵钛、钴等金属材料。

（三）生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式，在与客户签订订单后，根据客户订单的相关技术参数和性能要求进行设计并组织生产。出于设备投资回报率和设备利用效率的综合考虑，公司采用轻资产发展模式，非核心、通用技术的工序（锻造工序等）通常以外协的方式委托其他厂商进行加工，核心技术工序（熔炼、电渣重熔和热处理等工艺）由公司独立生产、把关，保证产品质量，防止技术外泄。这种生产模式下，公司对外协加工过程的有效控制十分重要。为此，公司生产部设有专门的外协岗位负责处理外协加工业务，并委派技术人员进行技术管理，流程跟踪，同时，要求外协加工单位严格按照图纸进行加工生产。公司外协加工的工序是标准化工序，不存在对外协加工单位的技术依赖，也不存在公司核心技术泄露问题。

（四）销售模式

公司采取直销的销售模式，公司营销、生产、技术人员与客户开展深层次的交流与互动，实现公司与客户面对面的交流，公司能更加准确地把握客户的需求，紧紧围绕客户要求的产品性能和技术指标开展工艺技术研发和生产，为客户提供高品质、定制化的特种合金材料，促进双方建立长期稳定的合作关系。由于公司产品质量和技术含量为越来越多的客户所信赖和认可，公司已经累积了较多稳定的客户资源。

（五）盈利模式

公司采用轻资产模式运营，积极打破企业边界，充分利用社会资源，寻求与其他企业长期稳定的合作。公司的盈利模式从传统的重资产，拥有全工序生产设备，对金属原材料加工，按照成本加成的方式，收取基本加工费收益，转变为轻资产，掌握核心技术，将部分通用技术工序通过外协加工，核心技术工序严格保密自己实施，实现产品技术创新、产品品质提升，从而向客户提供高品质、定制化的特种合金材料，获取具有较高技术附加值的技术加成的新型盈利模式。主要体现在以下几个方面：

- 1、提供特种合金材料的技术服务、产品的设计服务支持；
- 2、与使用特种材料的企业共同开发、共同设计、批量应用材料，风险分散；
- 3、与科研院所进行长期合作，将实验室的研究成果进行产业化；
- 4、为客户解决生产应用中的实际问题，与客户共同成长、共同发展。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

康晟航材主营业务为高温合金、精密合金、耐蚀合金等高性能特种材料及其制品的研发、生产和销售，致力于打造国内最受信赖的特种合金行业领导者，公司拥有先进的熔炼、电渣重熔、热处理、机加工等设备，形成了棒材、板材、无缝管材、丝材、带材、锻件等产品结构，为航空航天、航海零器部件、燃气轮机、石化、电子、核能工业、模具等高端应用领域，提供高品质、高性能的特种合金材料和制品。报告期内，公司财务状况良好。

1、公司财务情况

报告期末，公司资产总额为32,363,998.78元，比上年度末增长9.64%；负债总额9,951,021.07元，比上年度末增长99.64%；资产负债率30.75%，比上年度末增长82.06%；净资产总额22,412,977.71元，比上年度末下降8.64%。上述财务变动的主要原因系报告期内由于公司固定资产的增长使公司资产总额、净资产成一定比例的增长。公司资产负债率比去年增长，本期新增短期借款540万元，公司使用了银行资金，充分利用了财务杠杆。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入20,054,120.04元，较上年同比下降35.94%；营业成本13,361,353.09元，较上年同比下降39.18%；毛利率33.37%，较上年同比上升3.55%，净利润-2,120,784.09元，较上年同比下降164.26%，净利率-10.58%。公司净利率下降主要有两个原因：一、营业收入下降，营业收入较2017年同期减少35.94%，精密合金新业务的增长量仍处于发展阶段，市场潜力未充分发掘，高温合金、耐蚀合金受制于客户业务量，下降明显。二、公司资产减值损失较去年增长705.58%，故导致净利率下降。

3、公司现金流情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-3,185,339.40元，支付其他与经营活动有关的现金与上年同比增加171.33%。因为重点客户业务量增加，公司加长了信用账期，应收账款增加，本期现金收入减少。

4、公司年度经营目标完成情况

报告期内，公司在战略上牢牢把握发展趋势，及时进行战略布局的调整和经营优化。在研发团队建设上，加大与高研院所的合作，聘请高温合金的专家做研发顾问；公司与上海交通大学、沈阳金属研究所建立了长期稳定的产学研合作关系。此外公司注重产品质量管理，提倡中国工匠精神，立志为客户提供高品质的三航合金，公司于2017年11取得由BUREAU VERITAS国际检验集团颁发的AS9100D体系认证证书。随着公司产品质量及行业知名度的不断提升，公司得到了业内及新老客户们的一致认可。

(二) 行业情况

国内外高温合金发展现状和趋势：航空工业的不断进步促进了高温合金的发展，高温合金的技术水平的不断提升为航空工业的进步提供物质保证，冷战时期是高温合金发展最为迅猛的年代，目前国际上发达国家高温合金的发展进入平稳阶段，全球范围内能够生产航空航天用高温合金的企业不超过50家，主要集中在美、英、法、德、俄、日等国，整个行业具有较为明显的寡头特征。在涉及航天航空应用领域的高温合金钢产品，发达国家均视其为战略军事物资，对外进行严密管控。

美国作为高温合金生产水平最为先进的国家，年消费量基本稳定在5万吨左右，但其专业化的生产方式一直没有改变，具备代表性的Haynes Stellite Company、Cannon-Muskegon Corporation、Special Metal InC、Allvacuum等公司都是专业生产高温合金的企业，目标集聚，目前用量较大的几个高温合金品种都曾经是上述几个公司的专利产品。产品质量优异，主要向航天、航空、核电、军事等领域供应。美国在高温合金研发以及应用方面一直处于世界领先地位。

目前国内高温合金的生产企业以国有特钢企业、长期从事高温合金科研工作的部分科研院所所属企业为主，国内高温合金还处在追赶、发展阶段，与中国航空事业的发展同行。随着高温合金应用领域的不断增多，需求量也越来越大；随着科技的进步，目前高温合金产品应用领域越来越大，已开始逐步应用到汽车、冶金、玻璃制造、医学等领域。

国内外高温合金市场需求：全球高温合金消费量约为30万吨，主要集中在美国、欧盟、俄罗斯、日本等国家和地区。美国在高温合金应用方面一直处于世界领先地位，高温合金的生产水平也领先同行，年产量约为5万吨。国内高温合金市场的需求处于逐步扩大和增长状态，我国现在对于高温合金材料的需求超过2万吨，未来5年的复合增长率预计超过15%，据此估算，到2020年我国对高温合金需求将会超过4万吨。

(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	386,223.18	1.19%	178,863.93	0.61	115.93%
应收票据与应收账款	13,236,644.86	40.90%	14,277,890.46	48.37%	-7.29%
存货	6,229,376.57	19.25%	7,256,742.42	24.58%	-14.16%

投资性房地产	0	-	0	-	-
长期股权投资	0	-	0	-	-
固定资产	4,036,260.90	11.63%	4,681,513.70	15.86%	-13.78%
在建工程	997,500	2.87%	0	-	-
短期借款	7,400,000	21.32%	2,000,000	6.78%	270%
长期借款	0	-	0	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

本期货币资金较2017年增加207359.25元，增加115.93%，其中，筹资活动现金流量净额增加3,056,766.29元，投资活动现金流量净额减少541,535.43元。

2、固定资产

本期固定资产较2017年减少了13.78%。本期未增加固定资产，减少部分是固定资产折旧。

3、短期借款

本期短期借款较2017年增加了270%，充分利用了财务杠杆。

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	20,054,120.04	-	31,306,809.06	-	-35.94%
营业成本	13,361,353.09	66.62%	21,969,866.14	70.18%	-39.18%
毛利率%	33.37%	-	29.82%	-	-
管理费用	3,564,856.57	17.78%	3,362,744.43	10.74%	6.01%
研发费用	1,353,346.76	6.75%	1,709,487.49	5.46%	-20.83%
销售费用	374,693.24	1.87%	554,907.92	1.77%	-32.48%
财务费用	395,331.26	1.97%	60,421.30	0.19%	554.29%
资产减值损失	3,543,219.87	17.67%	439,832.28	1.40%	685.12%
其他收益	33,487.05	0.17%	323,554.28	1.03%	-86.65%
投资收益	0	-	0	-	-
公允价值变动收益	0	-	0	-	-
资产处置收益	0	-	0	-	-
汇兑收益	-3,830.71	0.02%	-12,268.39	0.04%	-68.78%
营业利润	-2,578,021.36	-12.86%	3,458,656.29	11.05%	-94.51%
营业外收入	43,384.02	0.14%	300,000	0.96%	-85.55%
营业外支出	28.56	-		-	-
净利润	-2,120,784.09	-10.58%	3,300,120.86	10.54%	-164.26%

项目重大变动原因:

1、营业收入

营业收入较2017年同期减少35.94%，精密合金新业务的增长量仍处于发展阶段，市场潜力未充分发掘，高温合金、耐蚀合金受制于客户业务量，下降明显。

2、营业成本

营业成本较2017年同期减少39.18%，主要由于公司销售量下降，造成总体营业成本的减少。

3、管理费用

管理费用较2017年同期增长6.01%，主要由于公司职工薪酬较去年增长679.16%。

4、财务费用

财务费用较2017年同期增长334,909.96元。主要系公司本期利息支出增加所致。

5、营业利润

营业利润较2017年下降了94.51%，主要系公司本期营业收入下降，期间费用增加。

6、净利润

净利润较2017年下降了164.26%，主要系公司本期营业收入下降，资产减值损失增加。

(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	19,592,223.44	30,312,412.94	-35.37%
其他业务收入	461,896.60	994,396.12	-53.55%
主营业务成本	13,087,849.24	21,714,364.93	-39.73%
其他业务成本	273,503.85	255,501.21	7.05%

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%
高温合金	11,382,059.68	58.09%	10,112,707.46	33.36%
耐蚀合金	4,958,032.11	25.31%	7,648,493.27	25.23%
精密合金	2,642,897.91	13.49%	12,347,155.12	40.73%
不锈钢	609,233.74	3.11%	204,057.09	0.68%
合计	19,592,223.44	100%	30,312,412.94	100%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

公司致力于高温合金、精密合金、耐蚀合金的研发生产，高温合金和耐蚀合金为我公司主打产品，精密合金和不锈钢相对产量较少。根据市场需求的变化，我公司销售产品项目类别也发生了相应的变化，精密合金减少业务收入9,704,257.21元，高温合金增加1,269,352.22元，耐蚀合金下降2,690,461.16元。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海康得利阀门铸造有限公司	2,179,751.73	10.87%	否
2	凤城市万通机械制造有限公司	2,040,843.13	10.18%	否
3	鞍山市科翔仪器仪表有限公司	1,754,807.41	8.75%	否
4	上海泛智能源装备有限公司	1,729,211.94	8.62%	否
5	湖北中晶航材科技有限公司	1,620,689.65	8.08%	否
合计		9,325,303.86	46.50%	-

(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	江苏图南合金股份有限公司	7,322,174.68	59.19%	否
2	大连庆合精密合金有限公司	2,768,940.83	22.38%	否
3	上海高鹏金属材料有限公司	643,785.15	5.20%	否
4	江苏汉青特种合金有限公司	463,197.64	3.74%	否
5	上海五洲特种材料有限公司	274,248.72	2.22%	否
合计		11,472,347.02	92.73%	-

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	-3,185,339.40	-1,108,894.70	-187.25%
投资活动产生的现金流量净额	-1,626,050.81	-1,084,515.38	-49.93%
筹资活动产生的现金流量净额	5,015,760.30	1,958,994.01	156.04%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

本期经营投资活动产生的现金流量净额变化较大，较2017年经营活动产生的现金流量净额下降187.25%，主要是销售商品收到的现金减少。

2、投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额下降主要是因为本年度有在建工程。

3、筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额增加是因为2018年度增加银行短期借款5,400,000元，支付银行利息309,340.39元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，主动承担社会责任。1、公司秉承以人为本的人才理念，配合公司战略制定企业人才战略并落地人力资源规划，严格遵守《劳动法》、《合同法》等相关法律法规，积极做好员工的职业技能培训和未来规划管理工作，定期举行专业知识培训。2、公司与相关部门负责人签订《安全生产责任书》，明确安全管理目标，广泛开展安全生产宣传教育，组织职工观看学习安全警示教育片和安全事故案例，传播安全生产知识。3、公司加强空调等耗能设备日常监管，淘汰高耗能设备，优化电力能耗管理。4、公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过电话、电子邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。

三、持续经营评价

公司特种行业处在高速发展时期，宏观经济对该行业的影响较小，各合作伙伴发展迅速、经营稳健、现金流好、人才培养需求量极大。公司持续经营多年，积累了深厚的行业管理、营销经验和良好的口碑；公司会计核算、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；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司拥有良好的持续经营能力，不存在影响经营的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

1、行业管理体制和行业政策

(1) 行业管理体制

工业和信息化部是高温合金材料行业的主管部门。工业和信息化部主要职责包括拟订实施行业规划、产业政策和标准；监测工业行业日常运行；推动重大技术装备发展和自主创新；管理通信业；指导推进信息化建设；协调维护国家信息安全等。工业和信息化部下属的原材料工业司承担高温合金制造的行业管理工作；承担钢铁、有色、黄金、稀土、石化（不含炼油）、化工（不含煤制燃料和燃料乙醇）、

建材等的行业管理工作；研究国内外原材料市场情况并提出建议；承担国家履行《禁止化学武器公约》的组织协调工作；承担农业化学物质行政保护有关工作。

中国金属学会高温材料分会是全国性的学术团体，由高温合金领域的企事业单位及有关组织、科技人员和相关社会人士组成，隶属于中国金属学会。高温合金学术委员会挂靠在钢铁研究总院高温材料研究所。学会现有 30 个会员单位，500 多位会员。会员覆盖航空、航天发动机设计、材料研制、生产、加工等单位。高温材料分会在我国航空、航天、兵器、核能等领域占有特殊地位。学会履行着组织行业性协作、组织全国性学术交流和国际合作交流的职责；参与制定航空、航天用高温合金生产、工艺技术、检测等行业性标准，编撰技术性书籍与辞典手册。目前，高温材料分会通过扩大会员、组织国内与国外学术交流等活动，逐步适应了世界高温合金材料发展趋势，推动了民用领域高温合金材料的生产与使用，对利用境内、境外科技资源良性发展中国高温合金经济市场起到了积极作用。

(2) 行业主要法律法规及政策

材料工业是国民经济的基础产业，新材料是材料科技工业发展的先导，被称为“发明之母”和“产业粮食”，是重要的战略新兴产业，而高温合金材料是新材料的重要组成部分，是我国先进装备制造业的基石，对整个国民经济和国防安全具有至关重要的作用。因此我国政府和行业主管部门推出了一系列产业政策对高温合金材料行业进行扶持和鼓励，具体如下：

颁布时间	颁布部门	政策名称	主要内容
2011 年	国家发改委	《产业结构调整指导目录（2011 年本）修正版》	将“航空航天用新型材料开发生产”和“飞机零部件开发制造”相关材料开发列为鼓励类项目。
2011 年	国务院	《国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》	明确提出新材料产业要推进航空航天、能源资源、交通运输、重大装备等领域急需的碳纤维、半导体材料、高温合金材料、超导材料、高性能稀土材料、纳米材料等研发及产业化。
2011 年	科技部	《国家“十二五”科学和技术发展规划》	新材料为 7 大战略新型产业之一，大力发展高温合金等关键基础材料。
2011 年	国家能源局	《国家能源科技“十二五”规划》	突破 700℃超超临界机组、400MWIGCC 机组关键技术，完善燃气轮机研制体系，突破热端部件设计制造技术，实现重型燃气轮机和微小型燃气轮机的国产化。
2011 年	国家发改委、科技部、工信部、商务部、知识	《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011 年度）》	《指南（2011 年度）》确定了当前有限发展航空航天、新材料、先进能源、先进制造等十大产业中的 137 项高技术产业化重点领域，其中，航空航天 6 项，新材料 24 项，新能

	产权局联合发布		源 13 项，先进制造 21 项。
2012 年	工业和信息化部	《新材料产业“十二五”发展规划》	六大新材料产业发展重点的第二大为包括高温合金在内的高端金属结构材料，包括“超临界火电机组锅炉管、叶片、转子”；铝锂合金、大型钛合金、高温合金、高强高韧钢；燃用高温合金叶片、高温合金轮盘锻件等。
2015 年	国务院	《中国制造 2025》	聚焦新一代信息技术产业、高档数控机床和机器人、航空航天装备、海洋工程装备及高技术船舶、先进轨道交通装备、节能与新能源汽车、电力装备、农机装备、新材料、生物医药及高性能医疗器械等十大重点领域。

长期以来，高温合金材料行业便是我国政策鼓励发展的领域之一。在未来几年，根据《新材料产业“十二五”发展规划》和《中国制造 2025》，高温合金材料行业仍是我国重点鼓励的行业。而随着高温合金材料在高新产业中应用范围的不断扩大和我国科技兴国战略的深入实施，其重要性也将进一步提升，我国鼓励该行业发展的政策将不会改变甚至有所加强。

(二) 公司发展战略

公司将利用特种合金应用领域广泛性的特点，不断开拓创新研发出高端合金产品运用到各大领域中，如航空、航天、航海、电子通讯、核电核能、石油化工、汽车工业等，使公司研发生产技术得到国内外的先进水平。

(三) 经营计划或目标

公司经过多年的技术积累和储备，产品已得到国内、印度、韩国等多地的客户认可，公司短期目标是严把产品质量关，通过不断提高产品质量，为客户解决生产应用中的实际问题，始终保持与客户共成长、共发展，增加客户的信任度，让企业得到现有老客户甚至行业内的认可，开发更多的新客户，使得公司在行业内产生较高的影响力。

从长期来看，公司将更加深入地与科研院所合作，将实验室的研究成果实现产业化，公司未来将加大高温合金、耐蚀合金、精密合金的在军工、民品的应用及国内外市场的推广，加大高端生产装备和检测设备的购置。不断优化生产制造工艺的设计，更好的让互联网智能设备融入到生产可控智能化中去，将高温合金系列产品继续延伸至汽车发动机核心部件，与电子行业的知名品牌更加深入合作，不断提高磁性材料的各项性能指标，让其应用到更多的电子产品中。同时打破国内高速电机磁性合金材料被国外

垄断的格局，公司将加大配套高速电机保护套合金材料的开发。

对于 2019 年，公司确立了营业收入突破 50,000,000 元的经营总指标。

(四) 不确定性因素

资本市场的确定性，若公司不能在资本市场获得足够的资金支持则将无法实现在短期内通过投融资进行快速扩张的计划。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、下游行业需求波动的风险

高温合金材料主要应用于先进装备制造领域，广泛应用于航空、航天、石油、化工、舰船等行业。近年来，国家出台了一系列重大政策支持我国高温合金产业的发展，明确了提升高端核心装备制造能力的产业战略导向，目前国内高端核心装备制造业总体发展趋势处于上升通道，但受国家宏观经济形势、军费开支规模、核电政策等影响，若下游增速放缓，将会对公司未来业绩增长速度带来一定影响。

二、原材料价格波动风险

公司主要原材料为外购半成品等，报告期内，公司直接材料成本占营业成本的 80%以上，镍、铬、钴等金属原料的价格波动对公司原材料采购价格有较大的影响。若未来镍、铬、钴等金属原料价格波动较大，将导致公司原材料采购价格波动较大，将会给公司营运资金的安排和生产成本的控制带来不确定性，进而影响公司经营盈利情况。

三、外协加工风险

公司产品的主要工艺流程包括精选、熔炼、化学成分检测、电渣重熔、锻压、机加工、热处理等环节，其中熔炼、电渣重熔和热处理环节是公司核心技术附加值的主要实现方式。出于设备投资回报率和设备利用效率的综合考虑，公司采用轻资产发展模式，非核心、通用技术的工序（锻造工序等）通常以外协的方式委托其他厂商进行加工，核心技术工序（熔炼、电渣重熔和热处理等工艺）由公司独立生产、把关，保证产品质量，防止技术外泄。虽然公司生产部设有专门的外协岗位负责处理外协加工业务，并委派技术人员进行技术管理，流程跟踪，同时，要求外协加工单位严格按照图纸进行加工生产，但仍然存在外协加工导致产品出现质量瑕疵、不能按时交货以及外协加工成本不断增加的风险。

四、客户集中度较高的风险

2016 年度、2017 年度和 2018 年度，公司来自前五名客户的销售额占营业收入比重分别为 54.82%、47.96%和 46.50%，其中，第一大客户的收入占比分别为 20.93%，20.12%和 10.87%。公司来自主要客户的销售额占营业收入的比重相对较高，存在客户相对集中的风险。如果来自主要客户的收入大幅下降，将会影响公司盈利的稳定性。

五、供应商集中度较高的风险

2016年度、2017年度和2018年度，公司来自前五名供应商的采购额占同期采购总额的比例分别为 95.79%、86.44%和92.75%。其中，第一大供应商的采购金额占比分别为39.18%、40.04%和59.19%，供应商集中度相对较高。如果主要供应商因意外事件出现经营困难、交付能力下降、与公司的合作关系发生变化或提高供货价格等情形，将会在短期内影响公司的正常经营和盈利能力。

六、技术开发的风险

高温合金行业是制造业中技术含量较高、研发难度较大的行业，生产工艺和技术的水平直接影响公司的竞争力水平。公司需要不断更新生产工艺和技术来满足下游客户对产品的需求。若公司不能准确地把握行业技术的发展趋势，在技术开发方向的决策上发生失误，或不能及时将新技术运用于产品开发和升级，将可能使公司丧失技术和产品优势，面临技术与产品开发的开发风险。

七、控股股东、实际控制人控制风险

截至本说明书签署日，汪晶和叶文玲夫妇合计持有康晟航材 880.00 万股股份，占公司总股本的 88.00%，为本公司的实际控制人。目前，汪晶担任公司董事长、总经理兼法定代表人。汪晶和叶文玲夫妇可能利用其控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司的重大人事、发展战略、经营决策、利润分配等方面产生重大影响。股权的相对集中削弱了中小股东对公司管理决策的影响力，可能损害公司中小股东的利益。

八、公司治理风险

股份公司成立前，公司的法人治理结构较为简单。2015 年 12 月整体变更为股份有限公司后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份公司成立时间较短，相关公司治理机制运行时间不长，同时股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大区别，公司治理层仍处于对新制度的学习和理解之中，对新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，对公司治理将会提出更高的要求。随着公司业务范围的不断扩展，经营规模的不断扩大，员工数量的不断增加，未来可能存在因内部治理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

因此，公司积极完善公司管理体系，进一步提高管理层管理水平，保证公司高效、稳定运营。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，不存在新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
汪晶、叶文玲	流动资金借款	3,000,000	已事前及时履行	2018年2月27日	2018-001
汪晶、叶文玲	流动资金借款	3,000,000	已事前及时履行	2018年8月24日	2018-016

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

(三) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其他信息披露义务人关于不存在股份代持、股份质押、股份自愿锁定及避免同业竞争等承诺，相关责任人不存在违反的情况。

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	25,000	0.25%	100,000	125,000	1.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,000	0%	0	25,000	0.25%	
	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	9,975,000	99.75%	-100,000	9,875,000	98.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,775,000	87.75%	0	8,775,000	87.75%	
	董事、监事、高管	1,100,000	11%	0	1,100,000	11%	
	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

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	汪晶	6,800,000	0	6,800,000	68%	6,775,000	25,000
2	叶文玲	2,000,000	0	2,000,000	20%	2,000,000	0
3	龚晔	500,000	0	500,000	5%	500,000	0
4	冯跃海	300,000	0	300,000	3%	300,000	0
5	董逸男	300,000	0	300,000	3%	300,000	0
合计		9,900,000	0	9,900,000	99%	9,875,000	25,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东汪晶和叶文玲系夫妻关系，其他股东无任何关系。

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

汪晶先生，男，1976年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，南昌航空大学本科毕业。2001年5月至2003年7月，任上海钢铁研究所研究员；2003年7月至2008年3月，任上海交大特种材料制造有限公司生产厂长、技术部长；2008年3月至2010年9月，任上海镍晟合金材料有限公司总经理；2010年9月至2015年12月，任康晟有限执行董事；2015年11月起，任康晟航材董事长、总经理。

(二) 实际控制人情况

汪晶先生，男，1976年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，南昌航空大学本科毕业。2001年5月至2003年7月，任上海钢铁研究所研究员；2003年7月至2008年3月，任上海交大特种材料制造有限公司生产厂长、技术部长；2008年3月至2010年9月，任上海镍晟合金材料有限公司总经理；2010年9月至2015年12月，任康晟有限执行董事；2015年11月起，任康晟航材董事长、总经理。

叶文玲女士，女，1976年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，湖北大学本科学历。2010年4月加入公司，现任公司董事。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国工商银行股份有限公司上海市嘉定支行	3,000,000	-	2021-3-31	否
银行贷款	上海农商银行嘉定支行	3,000,000	4.35%	2020-6-24	否
合计	-	6,000,000	-	-	-

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

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
汪晶	董事长, 总经理	男	1976年7月	本科	董事长任期: 2015.11.13-2018.11.12 总经理任期: 2016.03.11-2019.03.10	是
叶文玲	董事	女	1976年5月	大专	2015.11.13-2018.11.12	是
叶燕	董事, 财务总监	女	1985年9月	本科	2018.12.17-2019.4.22	是
冯跃海	董事、副总经理, 董事会秘书	男	1976年6月	本科	2015.11.13-2018.11.12	是
董逸男	董事	女	1991年10月	硕士	2017.7.21-2018.11.12	否
王艳芳	监事会主席	女	1981年4月	大专	2017.7.21-2018.11.12	是
曹先青	监事	男	1987年7月	本科	2015.11.13-2018.11.12	是
赵年花	监事	女	1985年1月	硕士	2018.4.19-2018.11.12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事汪晶和叶文玲系夫妻关系, 其他股东无任何关系。

(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
汪晶	董事长, 总经理	6,800,000	0	6,800,000	68%	0
叶文玲	董事	2,000,000	0	2,000,000	20%	0
叶燕	董事, 财务总监	500,000	0	500,000	5%	0

	监					
冯跃海	董事、副总经理，董事会秘书	300,000	0	300,000	3%	0
董逸男	董事	300,000	0	300,000	3%	0
王艳芳	监事会主席	0	0	0	0%	0
曹先青	监事	0	0	0	0%	0
朱鑫	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	9,900,000	0	9,900,000	99%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
龚晔	董事，董事会秘书，财务总监	离任	无	离职
叶燕	无	新任	董事，财务总监	新任
朱鑫	监事	离任	无	离职
冯跃海	董事、副总经理	新任	董事、副总经理，董事会秘书	新任

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

叶燕，女，1986年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2004年9月至2008年6月毕业于华东政法大学法律专业，2009年1月至今，任上海康晟航材科技股份有限公司会计。

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	4	4
财务人员	2	2
销售人员	4	4
技术人员	2	3
生产人员	7	9
员工总计	19	22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	7	3
专科	9	6
专科以下	3	12
员工总计	19	22

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：

根据公司业务发展的需要，报告期内，随着公司业务量的增加及技术的不断提高，公司新增逐步新增人员，员工薪酬包括基本薪金、绩效薪金等，公司根据员工职级、岗位及实际工作表现情况确定薪酬标准。公司与员工签订劳动合同，按规定缴纳社会保险及住房公积金，社会保险与公积金缴纳比例均按照国家及地方政策要求执行。

(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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照相关法律法规和公司章程的规定和要求，召集、召开股东大会。充分保障股东的发言权和表决权，充分确保全体股东能全面行使自己的合法权力，《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。

董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项。公司能够全面按照相关法律法规召开股东大会，对会议的召集及时公告，为股东的参会提供便利，保证了股东行使合法权力，能够给所有股东提供合适的保护和平等权力。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立有重大事项决策制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	2017年年度报告、2018年半年度报告、选新董事、董秘、财务总监
监事会	2	2017年年度报告、2018年半年度报告
股东大会	3	2017年年度报告、2018年半年度报告、选新董事、董秘、财务总监

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

截至报告期末，公司有 10 名股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

截至报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

截至报告期末，公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营的要求，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，达到了提高公司治理意识的阶段性目标。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员专业培训，提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，提升公司经营效益，切实维护股东权益，服务合作伙伴及行业，回报社会。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定，专门制定相关规定，公司设立了联系电话和电子邮箱，由公司董事会信息披露事务负责人负责接听，以便于保持与投资者及潜在投资者的联系与沟通，在沟通过程中，遵循《信息披露管制制度》的规定。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司拥有独立且独具特色的服务内容提供给合作伙伴及行业。公司独立获取业务收入和利润，具有独立经营能力。

2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。高级管理人员均在我公司专职任职，并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

4、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况指定的，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。

1、会计核算体系

报告期内，从公司实际情况出发，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司财务管理能够做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。在财务制度、管理办法、操作程序，以及在日常财务工作中严格管理，强化实施。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，加强公司风险管理的预测和预判工作。报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2018年4月19日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司年度报告重大差错责任

追究制度的议案》，并于 2018 年 4 月 20 日在全国股份转让系统公司指定的信息披露平台（www. neeq. com. cn）进行了披露。报告期内，不存在董事会对有关责任人问责或处理的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字【2019】007007 号
审计机构名称	大华会计师事务所
审计机构地址	上海市黄浦区金陵东路 2 号 10 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	张昕、易珅
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了上海康晟航材科技股份有限公司（以下简称“康晟航材”）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、股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康晟航材 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。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于康晟航材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>康晟航材管理层对其他信息负责。其他信息包括康晟航材 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。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>康晟航材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。</p> <p>在编制财务报表时，康晟航材管理层负责评估康晟航材的持续经营能力，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康晟航材、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督康晟航材的财务报告过程。</p>	

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对康晟航材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康晟航材不能持续经营。

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

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

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	注释 1	386,223.18	178,863.93
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	注释 2	13,236,644.86	14,277,890.46
其中：应收票据		50,000.00	884,700
应收账款		13,186,644.86	13,393,190.46
预付款项	注释 3	769,724.06	369,025.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	注释 4	4,329,647.72	621,267.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	6,229,376.57	7,256,742.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	31,568.08	307,855.96
流动资产合计		24,983,184.47	23,011,645.93
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	注释 7	4,036,260.90	4,681,513.70
在建工程	注释 8	997,500	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 9	1,218,191.96	1,624,114.98
递延所得税资产	注释 10	732,334.94	200,851.96
其他非流动资产	注释 11	396,526.51	
非流动资产合计		7,380,814.31	6,506,480.64
资产总计		32,363,998.78	29,518,126.57
流动负债：			
短期借款	注释 12	7,400,000	2,000,000
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	注释 13	1,580,338.09	2,532,309.11
其中：应付票据			
应付账款		1,580,338.09	2,532,309.11
预收款项	注释 14	703,542.43	290,254.77
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 15	117,425.9	

应交税费	注释 16	89,516.65	4,263.31
其他应付款	注释 17	60,198	157,537.58
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,951,021.07	4,984,364.77
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			
负债合计		9,951,021.07	4,984,364.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 18	10,000,000	10,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 19	4,583,809.86	4,583,809.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 20	994,995.2	994,995.2
一般风险准备			
未分配利润	注释 21	6,834,172.65	8,954,956.74
归属于母公司所有者权益合计		22,412,977.71	24,533,761.8
少数股东权益			
所有者权益合计		22,412,977.71	24,533,761.80
负债和所有者权益总计		32,363,998.78	29,518,126.57

法定代表人：汪晶

主管会计工作负责人：叶燕

会计机构负责人：叶燕

(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			
其中：营业收入	注释 22	20,054,120.04	31,306,809.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	注释 22	13,361,353.09	21,969,866.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 23	72,827.66	74,447.49
销售费用	注释 24	374,693.24	554,907.92
管理费用	注释 25	3,564,856.57	3,362,744.43
研发费用	注释 26	1,353,346.76	1,709,487.49
财务费用	注释 27	395,331.26	60,421.30
其中：利息费用	注释 27	309,340.39	41,005.99
利息收入	注释 27	2,478.65	2,743.79
资产减值损失	注释 28	3,543,219.87	439,832.28
加：其他收益	注释 29	33,487.05	323,554.28
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,578,021.36	3,458,656.29
加：营业外收入	注释 31	43,384.02	300,000
减：营业外支出	注释 32	28.56	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,534,665.9	3,758,656.29
减：所得税费用	注释 33	-413,881.81	458,535.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,120,784.09	3,300,120.86
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）			
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		-2,120,784.09	3,300,120.86
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		-2,120,784.09	3,300,120.86
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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）		-0.2121	0.3300
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.2121	0.3300

法定代表人：汪晶

主管会计工作负责人：叶燕

会计机构负责人：叶燕

(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		16,049,706.92	29,096,286.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益			

的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 34	3,829,549.72	626,298.07
经营活动现金流入小计		19,879,256.64	29,722,584.55
购买商品、接受劳务支付的现金		10,142,338.42	23,591,111.62
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		2,158,599.11	1,756,163.81
支付的各项税费		537,840.41	1,715,470.45
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34	10,225,818.10	3,768,733.37
经营活动现金流出小计		23,064,596.04	30,831,479.25
经营活动产生的现金流量净额		-3,185,339.40	-1,108,894.70
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,626,050.81	1,084,515.38
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			
投资活动产生的现金流量净额		-1,626,050.81	-1,084,515.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	3,000,000.00
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		8,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,600,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		309,340.39	41,005.99

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	注释 34	74,899.31	
筹资活动现金流出小计		2,984,239.70	1,041,005.99
筹资活动产生的现金流量净额		5,015,760.30	1,958,994.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,989.16	-12,268.39
五、现金及现金等价物净增加额		207,359.25	-246,684.46
加：期初现金及现金等价物余额		178,863.93	425,548.39
六、期末现金及现金等价物余额		386,223.18	178,863.93

法定代表人：汪晶

主管会计工作负责人：叶燕

会计机构负责人：叶燕

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				4,583,809.86				994,995.20		8,954,956.74		24,533,761.80
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	10,000,000.00				4,583,809.86				994,995.20		8,954,956.74		24,533,761.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,120,784.09		-2,120,784.09
（一）综合收益总额													
（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. 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				4,583,809.86				994,995.20		6,834,172.65		22,412,977.71

项目	上期												少数股东	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											

											权 益	
一、上年期末余额	10,000,000.00				4,583,809.86			664,983.11		5,984,847.97		21,233,640.94
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	10,000,000.00				4,583,809.86			664,983.11		5,984,847.97		21,233,640.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								330,012.09		2,970,108.77		3,300,120.86
（一）综合收益总额										3,300,120.86		3,300,120.86
（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								330,012.09		-330,012.09		
1. 提取盈余公积								330,012.09		-330,012.09		
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				4,583,809.86				994,995.20		8,954,956.74		24,533,761.80

法定代表人：汪晶

主管会计工作负责人：叶燕

会计机构负责人：叶燕

错误!未找到引用源。

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革

1、 有限公司阶段

上海康晟航材科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系上海康晟特种合金有限公司，于 2010 年 9 月 21 日由自然人汪晶、叶文玲共同出资组建，组建时申请登记的注册资本为人民币 500.00 万元。截至 2010 年 8 月 23 日止各股东缴纳首次出资额 200.00 万元，其中：汪晶出资 120.00 万元，占注册资本的 24.00%；叶文玲出资 80.00 万元，占注册资本的 16.00%。上述出资业经正道会计师事务所（上海）有限公司验证并出具正道验字（2010）第 2547 号验资报告。公司于 2010 年 9 月 21 日领取了上海市工商行政管理局嘉定分局核发的工商登记注册号为 310114002183270 的企业法人营业执照。

2010 年 10 月公司收到股东汪晶第二次缴纳的出资款 100.00 万元，占注册资本的 20.00%。上述出资业经上海佳瑞会计师事务所有限公司验证并出具佳瑞验字（2010）21358 号验资报告。

2011 年 11 月公司收到全体股东第三次缴纳的出资款 200.00 万元，其中：叶文玲出资 120.00 万元，占注册资本的 24.00%；汪晶出资 80.00 万元，占注册资本的 16.00%。上述出资业经上海佳瑞会计师事务所有限公司验证并出具佳瑞验字（2011）20579 号验资报告。

2015 年 6 月 1 日，根据公司股东会决议及修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 500.00 万元，其中汪晶出资人民币 380.00 万元、龚晔出资人民币 50.00 万元、冯跃海出资人民币 30.00 万元、董逸男出资人民币 30.00 万元、戴旭林出资人民币 10.00 万元。本次增资后，公司注册资本增至人民币 1,000.00 万元，其中：汪晶出资 680.00 万元，持有公司 68.00%的股权；叶文玲出资 200.00 万元，持有公司 20.00%的股权；龚晔出资 50.00 万元，持有公司 5.00%的股权；冯跃海出资 30.00 万元，持有公司 3.00%的股权；董逸男出资 30.00 万元，持有公司 3.00%的股权；戴旭林出资 10.00 万元，持有公司 1.00%的股权。上述出资业经上海汇强会计师事务所（普通合伙）验证并出具汇强验字（2015）内资第 HB06070 号验资报告。

2015 年 9 月 20 日，根据股权转让协议及修改后的章程规定，汪晶将其持有的公司 1.00% 股权转让给自然人何明亮。至此，公司注册资本仍为人民币 1,000.00 万元，其中汪晶持有公司 67.00%的股权；叶文玲持有公司 20.00%的股权；龚晔持有公司 5.00%的股权；冯跃海和董逸男分别持有公司 3.00%的股权；戴旭林和何明亮分别持有公司 1.00%的股权。

2、 股份改制情况

根据公司 2015 年 11 月 2 日股东会决议及公司章程（草案），公司以 2015 年 9 月 30 日

为基准日，整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 1,000.00 万元。原全体股东即为股份有限公司的全体发起人，各发起人以其所拥有的公司截至 2015 年 9 月 30 日止的净资产按原出资比例认购公司股份。截至 2015 年 9 月 30 日止，公司经审计后净资产为人民币 14,583,809.86 元，按 1:0.6857 的比例折合股本 1,000 万股，净资产大于股本部分 4,583,809.86 元计入资本公积。上述股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2015]001205 号验资报告。

公司于 2016 年 8 月 5 日换领了上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 9131011456305247XY 的营业执照。

2016 年 12 月 30 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函[2016]9909 号《关于同意上海康晟航材科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 870665。

公司现法定代表人为汪晶。营业期限自 2010 年 9 月 21 日起长期有效。注册地址：上海市嘉定区外冈镇沪宜公路 5999 号 3 幢 1 层 B 区。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司主要从事高性能特种合金材料的研发、生产及销售。

本公司经营范围：从事航空、航天、航海零部件、石油化工设备科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，高温、耐蚀、精密合金的研发、生产，特种冶金设备、电力、金属材料、耐火材料的销售，从事货物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】

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 22 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(五) 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项和其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收票据、应收账款、其他应收款等，以向购

货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

(七) 应收款项

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收账款余额前五名。

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合类别	组合名称	确定组合的依据
组合 1	无风险组合	根据特定性质及特定对象，认定无信用风险，包括应收关联方款项、押金、保证金、员工备用金等收回无风险的款项。
组合 2	账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

组合 1：对特定性质及特定对象的应收款项不计提坏账准备。

组合 2：相同账龄的应收款项各项组合根据资产负债表日应收款项的可收回性，预计可能产生的坏账损失，按账龄分析法计提坏账准备。

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)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00

4-5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法为：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

4、 其他计提方法说明

公司于资产负债表日对于不适用划分类似信用风险特征组合的预付账款进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，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。

(八) 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、委托加工物资、库存商品和发出商品等。

2、 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(九) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

(十) 在建工程

1、 在建工程初始计量

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

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十一) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资

本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十三） 长期待摊费用

1、 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2、 摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
装修支出	5	受益期内平均摊销
网络建设费	5	受益期内平均摊销

（十四） 职工薪酬

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

1、 短期薪酬

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

2、 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

3、 辞退福利

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

4、 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司收入确认时点：

- (1) 国内销售以发货后经对方验收作为收入确认时点；
- (2) 国外销售以报关后确认收入。

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

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提

供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

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

(十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用总额法，且对该业务一贯地运用该方法。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价

值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1、 确认递延所得税资产的依据

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

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

2、 确认递延所得税负债的依据

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

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

(十八) 租赁

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

1、 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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，在将来收到租金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。

(十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	884,700.00	-884,700.00		
应收账款	13,393,190.46	-13,393,190.46		
应收票据及应收账款		14,277,890.46	14,277,890.46	

应付账款	2,532,309.11	-2,532,309.11	
应付票据及应付账款		2,532,309.11	2,532,309.11
管理费用	5,072,231.92	-1,709,487.49	3,362,744.43
研发费用		1,709,487.49	1,709,487.49
其他收益	323,255.00	299.28	323,554.28
营业外收入	300,299.28	-299.28	300,000.00

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)	备注
增值税	销售货物和应税服务收入	16、17	注 1
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	
地方教育费附加	应缴流转税税额	1、2	注 2
企业所得税	应纳税所得额	15	

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

注 2：上海市地方教育费附加自 2018 年 7 月起税率降为 1%。

(二) 税收优惠政策及依据

本公司于 2016 年 11 月 24 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局共同颁发的证书编号为 GR201631001037 的高新技术企业证书，有效期三年。公司 2018 年度企业所得税税率为 15%。

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释 1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		31,062.71
银行存款	386,223.18	147,801.22
合计	386,223.18	178,863.93

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释 2、 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

应收票据	50,000.00	884,700.00
应收账款	13,186,644.86	13,393,190.46
合计	13,236,644.86	14,277,890.46

(一) 应收票据

1、应收票据的分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,000.00	884,700.00

2、截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无已质押的应收票据。

3、年末公司已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,096,000.00	

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,306,493.90	96.47	1,119,849.04	7.83	13,186,644.86
组合 1: 无风险组合					
组合 2: 账龄分析法组合	14,306,493.90	96.47	1,119,849.04	7.83	13,186,644.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	524,230.00	3.53	524,230.00	100.00	
合计	14,830,723.90	100.00	1,644,079.04	11.09	13,186,644.86

续:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,174,965.00	96.43	781,774.54	5.52	13,393,190.46
组合 1: 无风险组合					
组合 2: 账龄分析法组合	14,174,965.00	96.43	781,774.54	5.52	13,393,190.46
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	524,230.00	3.57	524,230.00	100.00	
合计	14,699,195.00	100.00	1,306,004.54	8.88	13,393,190.46

2、应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内(含1年)	7,442,661.66	372,133.08	5.00
1-2年(含2年)	6,622,745.53	662,274.55	10.00
2-3年(含3年)	175,509.75	52,652.93	30.00
3-4年(含4年)	65,576.96	32,788.48	50.00
合计	14,306,493.90	1,119,849.04	

续:

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	13,319,167.01	665,958.35	5.00
1-2年(含2年)	704,616.03	70,461.60	10.00
2-3年(含3年)	151,181.96	45,354.59	30.00
3-4年(含4年)			50.00
合计	14,174,965.00	781,774.54	

(2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
宁波奥崎自动化仪表设备有限公司	254,020.00	254,020.00	2-3年(含3年)	100.00	预计无法收回
湖南科美达电器股份有限公司	172,210.00	172,210.00	2-3年(含3年)	100.00	预计无法收回
上海源谐金属制品有限公司	98,000.00	98,000.00	3-4年(含4年)	100.00	预计无法收回
合计	524,230.00	524,230.00			

3、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回	核销	
应收账款坏账准备	1,306,004.54	338,074.50				1,644,079.04

4、公司本年无实际核销的应收账款。

5、截至2018年12月31日止,按欠款方归集的年末余额前五名应收账款

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	已计提坏账准备
抚顺轩泽特殊钢经销有限公司	5,965,733.80	40.23	596,573.38
湖北中晶航材科技有限公司	1,880,000.00	12.68	188,000.00
上海康得利阀门铸造有限公司	1,572,358.84	10.60	471,707.70
苏州尧邦金属制品有限公司	1,526,107.98	10.29	654,590.15
新奥能源动力科技(上海)有限公司	853,262.00	5.75	66,789.57
合计	11,797,462.62	79.55	1,977,660.80

注释3、预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	769,724.06	100.00	369,025.55	100.00

2、截至2018年12月31日止，公司年末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3、截至2018年12月31日止，按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额的比例(%)	款项性质	未结算原因
抚顺特殊钢股份有限公司	239,168.66	31.07	预付原材料款	未到结算期
抚顺轩泽特殊钢经销有限公司	132,776.83	17.25	预付原材料款	未到结算期
宝鸡市鼎钛制品有限公司	107,115.28	13.92	预付原材料款	未到结算期
上海五洲特种材料有限公司	103,793.34	13.48	预付原材料款	未到结算期
江苏汉青特种合金有限公司	64,349.00	8.36	预付原材料款	未到结算期
合计	647,203.11	84.08		

注释4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,329,647.72	621,267.61
合计	4,329,647.72	621,267.61

其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,584,217.80	100.00	254,570.08	5.55	4,329,647.72
组合1: 无风险组合	162,816.20	3.55			162,816.20
组合2: 账龄分析法组合	4,421,401.60	96.45	254,570.08	5.76	4,166,831.52

续:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	654,276.17	100.00	33,008.56	5.05	621,267.61
组合1: 无风险组合	144,105.00	22.03			144,105.00
组合2: 账龄分析法组合	510,171.17	77.97	33,008.56	6.47	477,162.61

2、其他应收款分类说明

(1) 组合中，按无风险组合未计提坏账准备的其他应收款

单位或项目名称	款项性质	年末余额	年初余额	未计提理由
代扣代缴社保及公积金	代扣代缴款项	12,014.20		无收回风险
上海外冈实业发展有限公司	押金	1,000.00	1,000.00	无收回风险
王艳芳	备用金	47,802.00	72,105.00	无收回风险
许利刚	备用金	20,000.00		无收回风险
张元福	押金	11,000.00		无收回风险
上海市嘉定区人民法院	财产保全费	71,000.00	71,000.00	无收回风险
合计		162,816.20	144,105.00	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,991,401.60	199,570.08	5.00
1-2年 (含2年)	400,000.00	40,000.00	10.00
2-3年 (含3年)			
3-4年 (含4年)	30,000.00	15,000.00	50.00
合计	4,421,401.60	254,570.08	

续:

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	480,171.17	24,008.56	5.00
1-2年 (含2年)			
2-3年 (含3年)	30,000.00	9,000.00	30.00
3-4年 (含4年)			
合计	510,171.17	33,008.56	

3、本年度计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回	核销	
其他应收款坏账准备	33,008.56	221,561.52				254,570.08

4、公司本年无实际核销的其他应收款。

5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
代扣代缴款项	12,014.20	
往来款	4,419,000.00	510,171.17
备用金	78,802.00	72,105.00
保证金及押金	72,000.00	72,000.00
其他	2,401.60	
合计	4,584,217.80	654,276.17

6、截至2018年12月31日止，按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
湖北中晶航材科技有限公司	往来款	2,989,000.00	1年以内(含1年)	65.20	149,450.00
湖北杉宝生态农业开发有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内(含1年)	21.81	50,000.00
		400,000.00	1-2年(含2年)	8.73	40,000.00
上海市嘉定区人民法院	保证金	71,000.00	1-2年(含2年)	1.55	
王艳芳	备用金	30,000.00	1年以内(含1年)	0.65	
		17,802.00	1-2年(含2年)	0.39	
王豪杰	往来款	30,000.00	3-4年(含4年)	0.65	15,000.00
合计		4,537,802.00		98.98	254,450.00

注释5、存货

1、存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	8,554,650.67	2,983,583.85	5,571,066.82	5,497,307.00		5,497,307.00
库存商品	158,915.55		158,915.55	426,586.27		426,586.27
发出商品	499,394.20		499,394.20	576,895.92		576,895.92
委托加工物资				755,953.23		755,953.23
合计	9,212,960.42	2,983,583.85	6,229,376.57	7,256,742.42		7,256,742.42

2、存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料		2,983,583.85					2,983,583.85

注释6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税		303,948.41
预缴企业所得税	31,568.08	3,907.55
合计	31,568.08	307,855.96

注释7、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	4,036,260.90	4,681,513.70
固定资产清理		
合计	4,036,260.90	4,681,513.70

固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	合计
账面原值					
(1) 年初余额	4,783,125.54	436,834.88	617,996.15	2,278,218.39	8,116,174.96
(2) 本年增加金额	197,352.58		19,898.14	235,119.65	452,370.37
其中：重分类				235,119.65	235,119.65
购置	197,352.58		19,898.14		217,250.72
(3) 本年减少金额		235,119.65			235,119.65
其中：重分类		235,119.65			235,119.65
(4) 年末余额	4,980,478.12	201,715.23	637,894.29	2,513,338.04	8,333,425.68
累计折旧					
(1) 年初余额	1,202,996.04	293,549.79	415,430.43	1,522,685.00	3,434,661.26
(2) 本年增加金额	458,866.85	27,130.69	98,543.72	489,981.90	1,074,523.16
其中：重分类				212,019.64	212,019.64
本年计提	458,866.85	27,130.69	98,543.72	277,962.26	862,503.52
(3) 本年减少金额		212,019.64			212,019.64
其中：重分类		212,019.64			212,019.64
(4) 年末余额	1,661,862.89	108,660.84	513,974.15	2,012,666.90	4,297,164.78
减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本年增加金额					
(3) 本年减少金额					
(4) 年末余额					
账面价值					
(1) 年末账面价值	3,318,615.23	93,054.39	123,920.14	500,671.14	4,036,260.90
(2) 年初账面价值	3,580,129.50	143,285.09	202,565.72	755,533.39	4,681,513.70

注释8、 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	997,500.00	
工程物资		
合计	997,500.00	

1、 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	997,500.00		997,500.00			

2、 重要在建工程项目本年变动情况

工程项目名称	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年其他减少	年末余额
待安装设备		997,500.00			997,500.00

续：

工程项目 名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源
待安装设备							自筹资金

注释9、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修支出	1,624,114.98		460,130.56		1,163,984.42
网络建设费		63,773.58	9,566.04		54,207.54
合计	1,624,114.98	63,773.58	469,696.60		1,218,191.96

注释10、 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,882,232.97	732,334.94	1,339,013.10	200,851.96

注释11、 其他非流动资产

类别及内容	年末余额	年初余额
预付设备款	195,000.00	
预付装修款	201,526.51	
合计	396,526.51	

注释12、 短期借款

1、 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押及保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
保证借款	5,400,000.00	
合计	7,400,000.00	2,000,000.00

2、 短期借款抵押及担保情况说明详见本附注八、(二)3。

注释13、 应付票据及应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	1,580,338.09	2,532,309.11
合计	1,580,338.09	2,532,309.11

1、应付账款情况

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	1,389,914.17	2,443,990.52
应付加工费	111,423.92	58,318.59
应付设备款	79,000.00	30,000.00
合计	1,580,338.09	2,532,309.11

2、截至 2018 年 12 月 31 日止，公司无账龄超过一年的重要应付账款。

注释 14、预收款项

1、预收款项情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	703,542.43	290,254.77

2、截至 2018 年 12 月 31 日止，公司无账龄超过一年的重要预收款项。

注释 15、应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬		2,106,247.99	1,988,822.09	117,425.90
离职后福利-设定提存计划		177,527.91	177,527.91	
合计		2,283,775.90	2,166,350.00	117,425.90

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		1,736,198.81	1,618,772.91	117,425.90
职工福利费		227,337.23	227,337.23	
社会保险费		94,885.23	94,885.23	
其中：基本医疗保险费		82,270.04	82,270.04	
工伤保险费		3,954.18	3,954.18	
生育保险费		8,661.01	8,661.01	
住房公积金		39,829.00	39,829.00	
工会经费和职工教育经费		7,997.72	7,997.72	
合计		2,106,247.99	1,988,822.09	117,425.90

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		173,197.89	173,197.89	

失业保险费		4,330.02	4,330.02
合计		177,527.91	177,527.91

注释 16、应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	82,125.37	
城市维护建设税	4,106.27	
教育费附加	2,463.76	
地方教育费附加	821.25	
个人所得税		4,263.31
合计	89,516.65	4,263.31

注释 17、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	60,198.00	157,537.58
合计	60,198.00	157,537.58

其他应付款

1、按款项性质列示的其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
代垫款项	20,198.00	
房租及水电费		142,537.58
咨询费		15,000.00
押金	40,000.00	
合计	60,198.00	157,537.58

2、截至 2018 年 12 月 31 日止，公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释 18、股本

项目	年初余额	本年变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

注释 19、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价 (股本溢价)	4,583,809.86			4,583,809.86

注释 20、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	994,995.20			994,995.20

注释 21、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
年初未分配利润	8,954,956.74	5,984,847.97
加：本年净利润	-2,120,784.09	3,300,120.86
减：提取法定盈余公积		330,012.09
年末未分配利润	6,834,172.65	8,954,956.74

注释 22、营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,592,223.44	13,087,849.24	30,312,412.94	21,714,364.93
其他业务	461,896.60	273,503.85	994,396.12	255,501.21
合计	20,054,120.04	13,361,353.09	31,306,809.06	21,969,866.14

注释 23、税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	36,535.41	35,234.63
教育费附加	21,921.25	21,140.78
地方教育费附加	10,178.92	14,093.85
车船使用税	4,192.08	
印花税		3,253.00
其他		725.23
合计	72,827.66	74,447.49

注释 24、销售费用

项目	本年金额	上年金额
业务宣传费	206,254.10	367,333.27
运输费	168,439.14	187,574.65
合计	374,693.24	554,907.92

注释 25、管理费用

项目	本年金额	上年金额
房屋租赁费	249,071.02	752,857.14
中介机构费	550,647.01	558,836.80
长期待摊费用摊销	460,130.56	430,095.60
折旧费	346,487.00	337,588.97
车辆使用费	171,600.02	182,921.56

差旅费	165,934.69	161,339.19
职工薪酬	1,147,515.66	147,276.47
其他	473,470.61	791,828.70
合计	3,564,856.57	3,362,744.43

注释 26、研发费用

项目	本年金额	上年金额
GH3030 管材的制备工艺	300,743.72	
Nimonic90 发动机卡簧绕环的制备工艺	350,867.68	
TC11 合金护套的制备方法	375,929.66	
耐腐蚀因瓦合金材料的制备方法	325,805.70	
涡轮增压器隔热罩用 GH4169 带材制备方法		427,575.31
4J36 低膨胀铁镍合金厚板材制备方法		444,270.80
核电燃料组件用 Inconel 718A 合金带材的连续退火方法		461,429.39
阀杆组件用 GH2132 合金带材的制备方法		376,211.99
合计	1,353,346.76	1,709,487.49

注释 27、财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	309,340.39	41,005.99
减：利息收入	2,478.65	2,743.79
汇兑损益	3,830.71	12,268.39
银行手续费	9,739.50	9,890.71
贷款担保费	74,899.31	
合计	395,331.26	60,421.30

注释 28、资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	559,636.02	439,832.28
存货跌价损失	2,983,583.85	
合计	3,543,219.87	439,832.28

注释 29、其他收益

1、其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本年金额	上年金额
政府补助	33,487.05	323,554.28

2、计入其他收益的政府补助

项目	本年金额	上年金额	备注
财政退税		118,000.00	与收益相关
高新技术成果转化补助	23,000.00	201,000.00	与收益相关

发明专利补贴		4,255.00	与收益相关
个税手续费返还	487.05	299.28	与收益相关
上海商务委中小企业补贴	10,000.00		与收益相关
合计	33,487.05	323,554.28	

注释 30、政府补助

政府补助种类	本年金额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	33,487.05	33,487.05	详见附注五、注释 29

注释 31、营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		300,000.00	
违约赔偿收入	43,384.02		43,384.02
合计	43,384.02	300,000.00	43,384.02

计入当期损益的政府补助

补助项目	本年金额	上年金额	备注
科技部优秀企业奖励款		300,000.00	与收益相关

注释 32、营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	28.56		28.56

注释 33、所得税费用

1、所得税费用表

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	117,601.17	524,510.27
递延所得税费用	-531,482.98	-65,974.84
合计	-413,881.81	458,535.43

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
利润总额	-2,534,665.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	-380,199.88
调整以前期间所得税的影响	100,332.40
不可抵扣的成本、费用和损失影响	3,686.02
研发费用加计扣除的影响	-137,700.35
所得税费用	-413,881.81

注释 34、现金流量表附注

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	2,478.65	2,743.79
政府补助	33,487.05	623,554.28
营业外收入	43,384.02	
往来款及其他	3,750,200.00	
合计	3,829,549.72	626,298.07

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
销售费用	374,693.24	554,907.92
管理费用	2,051,861.39	2,718,527.76
银行手续费	9,739.50	9,890.71
营业外支出	28.56	
往来款及其他	7,789,495.41	485,406.98
合计	10,225,818.10	3,768,733.37

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
贷款担保费	74,899.31	

注释 35、现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,120,784.09	3,300,120.86
加：资产减值准备	3,543,219.87	439,832.28
固定资产折旧	862,503.52	863,391.23
长期待摊费用摊销	469,696.60	430,095.60
财务费用（收益以“-”号填列）	381,250.54	53,274.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-531,482.98	-65,974.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,956,218.00	-292,180.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,351,181.16	-7,917,370.47

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-482,343.70	2,079,916.79
经营活动产生的现金流量净额	-3,185,339.40	-1,108,894.70
(2) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	386,223.18	178,863.93
减：现金的年初余额	178,863.93	425,548.39
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	207,359.25	-246,684.46

2、 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
(1) 现金	386,223.18	178,863.93
其中：库存现金		31,062.71
可随时用于支付的银行存款	386,223.18	147,801.22
(2) 现金等价物		
(3) 年末现金及现金等价物余额	386,223.18	178,863.93

注释 36、 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	9,869.61	6.8632	67,737.11
其中：美元	9,869.61	6.8632	67,737.11

六、 与金融工具相关的风险披露

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

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、预付款项和其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

对于应收账款、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。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司前五大客户的应收账款占本公司应收款项总额的 79.55%（2017 年末为 83.44%）。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

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

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

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	年末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	386,223.18	386,223.18	386,223.18			
应收票据	50,000.00	50,000.00	50,000.00			
应收账款	13,186,644.86	14,830,723.90	14,830,723.90			
其他应收款	4,329,647.72	4,584,217.80	4,584,217.80			
金融资产小计	17,952,515.76	19,851,164.88	19,851,164.88			
短期借款	7,400,000.00	7,400,000.00	7,400,000.00			
应付账款	1,580,338.09	1,580,338.09	1,580,338.09			
其他应付款	60,198.00	60,198.00	60,198.00			
金融负债小计	9,040,536.09	9,040,536.09	9,040,536.09			

续：

项目	年初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	178,863.93	178,863.93	178,863.93			
应收票据	884,700.00	884,700.00	884,700.00			
应收账款	13,393,190.46	14,699,195.00	14,699,195.00			
其他应收款	621,267.61	654,276.17	654,276.17			
金融资产小计	15,078,022.00	16,417,035.10	16,417,035.10			
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00			
应付账款	2,532,309.11	2,532,309.11	2,532,309.11			
其他应付款	157,537.58	157,537.58	157,537.58			
金融负债小计	4,689,846.69	4,689,846.69	4,689,846.69			

(三) 市场风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无长期带息债务。

七、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、 关联方及关联交易

(一) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司持股比例 5%以上股东情况

股东名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
汪晶	68.00	68.00
叶文玲	20.00	20.00
龚晔	5.00	5.00
合计	93.00	93.00

本公司最终控制方是自然人汪晶。

(二) 关联方交易

1、 购买商品、接受劳务的关联交易：无

2、 销售商品、提供劳务的关联交易：无

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
汪晶、叶文玲	流动资金借款	2,000,000.00	2017-05-18	2020-05-17	否
汪晶、叶文玲	流动资金借款	2,400,000.00	2018-2-24	2021-3-31	否
汪晶、叶文玲	流动资金借款	3,000,000.00	2018-6-25	2020-6-24	否
合计		7,400,000.00			

(1) 公司于 2017 年 5 月 18 日与中国工商银行股份有限公司上海市嘉定支行（以下简称“工行嘉定支行”）签订网贷通循环借款合同（合同编号 20171000143）用于采购原材料等日常经营周转，循环借款合同额度为人民币 2,000,000.00 元。公司股东汪晶和叶文玲与工行嘉定支行签订最高额保证合同（合同编号 20171000143101），在最高余额 2,400,000.00 元

内为公司提供担保；公司股东叶文玲与工行嘉定支行签订最高额抵押合同（合同编号 20171000143201），以其位于嘉定区临泽路 189 弄 12 号 701 室的公寓（权证：沪房地嘉字（2012）第 017166 号）在最高余额 4,110,000.00 元内为公司提供担保。担保期限自 2017 年 5 月 18 日至 2020 年 5 月 17 日。截至 2018 年 12 月 31 日止，公司已提取银行借款 2,000,000.00 元。

（2）公司于 2018 年 2 月 24 日与工行嘉定支行签订小企业借款合同（合同编号 20181000066）用于采购原材料，借款合同金额为人民币 3,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 2 月 27 日至 2019 年 2 月 26 日。上海创业接力融资担保有限公司与工行嘉定支行签订保证合同（合同编号 20181000066101），就借款本金和利息合计数的 45% 为公司提供保证担保；公司股东汪晶和叶文玲与嘉定支行签订保证合同（合同编号 20181000066102），对借款本金和利息等承担连带保证责任。2018 年度公司已提取借款 3,000,000.00 元，并于当年归还借款 600,000.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，上述借款余额为 2,400,000.00 元。

（3）公司于 2018 年 6 月 25 日与上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行（以下简称“农商行嘉定支行”）签订短期流动资金借款合同（合同编号 31042184010022），借款合同金额为人民币 3,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 6 月 25 日至 2019 年 6 月 24 日。上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心（以下简称“融资担保中心”）与农商行嘉定支行签订保证合同（合同编号 N2018114002）就借款金额的 85% 提供担保。公司向融资担保中心出具委托担保承诺书，公司股东汪晶和叶文玲向融资担保中心出具个人无限连带责任保证函。截至 2018 年 12 月 31 日，上述借款余额为 3,000,000.00 元。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬	567,564.74	687,017.17

5、 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项：无。

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	汪晶	20,198.00	

九、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司银行借款抵押和担保情况详见本附注八、（二）3。除上述承诺事项外，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的其他重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1、未决诉讼

公司于 2017 年 10 月 23 日起诉宁波奥崎自动化仪表设备有限公司（以下简称“宁波奥崎”），诉求宁波奥崎就 2010 年 1 月的产品购销合同支付货款及违约金。上海市嘉定区人民法院于 2017 年 10 月 24 日登记立案，并出具（2017）沪 0114 民初 14955 号案件受理通知书。

宁波奥崎于 2017 年起诉本公司，诉求就 2015 年 1 月及 6 月产品质量问题予以赔偿。浙江省宁波市江北区人民法院于 2017 年 11 月 13 日予以立案。

因上述两案均基于双方签订的产品购销合同而提起的诉讼，系基于同一法律事实而发生的纠纷。浙江省宁波市江北区人民法院在得知上海市嘉定区人民法院先立案的情况下，出具（2017）浙 0205 民初 4021 号民事裁定书，将案件移送上海市嘉定区人民法院处理。

截至本财务报表批准报出日止，此案仍在审理过程中。

2、除存在上述或有事项外，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

自资产负债表日至本财务报告批准报出日止，本公司无影响报告期间财务状况、经营成果和现金流量的资产负债表日后重大非调整事项。

十一、 其他重要事项说明

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本年金额	上年金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	33,487.05	623,554.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,355.46	
减：所得税影响额	11,526.38	93,533.14
合计	65,316.13	530,021.14

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.0349	-0.2121	-0.2121
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.3131	-0.2186	-0.2186

错误!未找到引用源。

二〇一九年四月二十二日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

上海市嘉定区沪宜公路 5999 号