



秦鸿新材

NEEQ : 870312

湖北秦鸿新材料股份有限公司

Hubei QinHong New Materials Co.,Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记

报告期内，公司先后荣获市经济发展奖、科技创新平台奖，以及知识产权贯标认证奖。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、湖北秦鸿	指	湖北秦鸿新材料股份有限公司
有限公司、枣阳秦鸿、秦鸿有限	指	枣阳秦鸿新材料有限公司
新板资本	指	北京新板资本投资控股有限公司
股东大会	指	湖北秦鸿新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北秦鸿新材料股份有限公司董事会
监事会	指	湖北秦鸿新材料股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2014 年修订）
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令 96 号）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
磨辊、衬板	指	磨辊是用来对物料进行碾压粉碎的部件。磨盘固定在减速机的输出轴上，是磨辊碾压物料的地方。磨辊装置是立式磨机的重要组成部分。立式磨粉机是一种集破碎、干燥、粉磨、分级输送于一体的磨粉行业理想设备。其可广泛应用于水泥、电力、冶金、化工、非金属矿等行业。立式磨粉机用于将块状、颗粒状及粉状原料磨成所要求的粉状物料的机器。
锤头	指	锤式破碎机是直接将最大粒度为 600-1800 毫米的物料破碎至 25 或 25 毫米以下的一段破碎用破碎机。锤式破碎机适用于在水泥、化工、电力、冶金等工业部门破碎中等硬度的物料，如石灰石、炉渣、焦炭、煤等物料的中碎和细碎作业。锤式破碎机箱体、转子、锤头、反击衬板、筛板等组成。
高铬铸铁	指	高铬铸铁是高铬白口抗磨铸铁的简称，是一种性能优良而受到特别重视的抗磨材料。它以比合金钢高得多的耐磨性，和比一般白口铸铁高得多的韧性、强度，同时它还兼有良好的抗高温和抗腐蚀性能，加之生产便捷、成本适中，而被誉为当代最优良的抗磨料磨损材料之一。
金属陶瓷	指	金属陶瓷是一种复合材料。《辞海》定义为：由金属和陶瓷原料制成的材料，兼有金属和陶瓷的某些优点，如前者的韧性和抗弯性，后者的耐高温、高强度和抗氧化性能等。美国 ASTM 专业委员会定义为：一种由金属或合金与一种或多种陶瓷相组成的非均质的复合材料，其中后者约占 15%~85% 体积分数，同时在制备的温度下，金属和陶瓷相之间的溶解度相当小。从狭义的角度定义金属陶瓷是指复合材

		料中金属和陶瓷相在三维空间上都存在界面的一类材料。
堆焊	指	用电焊或气焊法把金属熔化，堆在工具或机器零件上的焊接法。通常用来修复磨损和崩裂部分。堆焊作为材料表面改性的一种经济而快速的工艺方法，越来越广泛地应用于各个工业部门零件的制造修复中。

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。

公司负责人张轶、主管会计工作负责人何璇及会计机构负责人（会计主管人员）丁丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司办公室
备查文件	1、 报告期内在指定网站上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿； 2、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签署并盖章的会计报表； 3、 经董事会、监事会审议通过的公司《2019 年半年度报告》原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北秦鸿新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei QinHong New Materials Co., LTD
证券简称	秦鸿新材
证券代码	870312
法定代表人	张轶
办公地址	湖北省枣阳市人民路 88 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张庆
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0710-6328755
传真	0710-6328733
电子邮箱	Zyqh999@188.com
公司网址	www.zyqinhong.com
联系地址及邮政编码	湖北省枣阳市人民路 88 号 邮编：441200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司财务办公室

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	2002 年 12 月 11 日
挂牌时间	2016 年 12 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-有色金属冶炼和压延加工业-有色金属合金制造
主要产品与服务项目	耐磨、耐热、耐腐蚀材料、有色金属合金制造销售；货物进出口；电气机械设备工程制作安装。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	53,330,000
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	张轶
实际控制人及其一致行动人	张轶

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	91420683744624238G	否
注册地址	湖北省枣阳市人民路 88 号	否
注册资本（元）	53,330,000	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	26,111,434.74	20,454,000.37	27.66%
毛利率%	37.46%	26.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,401,354.75	-968,631.09	244.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,061,976.92	-1,110,341.19	195.55%
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）	2.02%	-1.45%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	1.53%	-1.66%	-
基本每股收益	0.0263	-0.0182	244.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	129,852,742.38	127,530,880.89	1.82%
负债总计	60,554,046.49	59,633,539.75	1.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,298,695.89	67,897,341.14	2.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.27	2.06%
资产负债率%（母公司）	46.63%	46.76%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.36	1.32	-
利息保障倍数	3.02	1.40	-

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	-2,665,357.90	-1,702,064.37	-56.60%
应收账款周转率	1.03	0.99	-
存货周转率	0.33	0.37	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	1.82%	4.08%	—
营业收入增长率%	27.66%	45.50%	—
净利润增长率%	244.67%	-397.39%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	53,330,000	53,330,000	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
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）	453,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-747.16
非经常性损益合计	452,752.84
所得税影响数	113,375.01
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	339,377.83

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 ☐其他原因 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司属于制造行业，公司向上游企业采购废钢、废铁、废铜等原材料后，通过铸造、堆焊等生产工艺，生产出各类耐磨材料，具体产品分为高铬铸铁、金属复合陶瓷、复合堆焊、耐磨板、磨辊总成、辊压机制作与修复、耐热钢备件、复合锤头、磨机辅助件等。公司通过直销、客户公开招标等销售渠道拓展销售市场，收入来源主要是向冶金矿山、建材水泥、火力发电等行业企业销售各类产品及提供后期维护服务。

报告期内及报告期后至信息披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、经营业绩

报告期内，公司实现营业收入 26,111,434.74 元，比上年同期增长 27.66%；实现营业利润 1,464,244.87 元，比上年同期增长 2,981,938.68 元；营业收入增长的主要原因是报告期内订单增加，营业利润增长的主要原因是报告期内产品报废率降低，毛利润从 26.32% 增长至 37.46%。

截至报告期末，公司资产总额 129,852,742.38 元，比期初增长 1.82%；负债总额 60,554,046.49 元，比期初增长 1.54%；净资产 69,298,695.89 元，比期初增长 2.06%。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

2、市场开拓及营销管理

报告期内，公司在努力维护原有优质客户保有率的前提下，大力开发新的、有潜力的优质客户。为此，公司积极拓展钢铁行业市场并取得了一定成效，已与柳州钢铁等多家钢铁公司顺利签订合同。

3、经营管理能力提升

报告期内，公司规范运营，完善机制，持续创新，不断提高经营管理能力。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

张轶目前直接持有公司 91.88% 的股份，张轶为公司实际控制人。张轶现任股份公司董事长，如张轶利用其实际控制人地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：为避免控股股东控制风险，公司自成立以来，根据《公司法》及公司章程，建立健全了法人治理结构，制定了一系列的基本规章制度；在制度执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，以控制该风险。

2、营运资金不足风险

公司报告期末流动资产为 80,845,917.27 元，流动负债 59,379,801.48 元，公司的流动资产金额虽然大于流动负债金额。但是 2019 年 6 月 30 日公司的应收票据、应收账款和存货余额合计占流动资产的比例为 92.35%，比重较大；其中，应收账款周转率和存货周转率分别为 1.03 和 0.33，应收账款周转率和存货周转率都较低。因此，公司存在着营运资金

不足的风险。

应对措施：公司将采取措施加强应收款项和存货的管理，缩短应收账款账期、提高预收款比例、加速存货周转，以持有更多的货币资金，提高流动资产的质量；同时，公司将适当减少短期借款的数额，降低流动负债总量，提高流动比率、推迟支付应付股东往来欠款，增加营运资本，降低营运资金不足的风险。

3、经营活动现金流量不足的风险和自我评价

2019 年 1-6 月、2018 年 1-6 月公司经营活动现金流量净额分别为-2,665,357.90 元、-1,702,064.37 元，同比下降 963,293.53 元，经营活动现金流量不足。

应对措施：公司将采取措施加强应收款项的回收、推迟支付应付股东往来欠款，在增加经营活动现金流量收入的同时，减少经营活动现金流量支出，以增加经营活动产生的现金流量。

4、耐磨铸件行业的市场竞争风险

我国耐磨铸件行业企业数目众多，行业高度分散，市场集中度低。据国家统计局数据，目前我国耐磨铸件行业内的大小企业达 800~1000 家，其中形成规模的只有 20 家左右。目前，耐磨铸件行业门槛较低，技术含量以及对设备投资的要求不高，导致市场竞争激烈。此外，国外耐磨铸件生产厂商直接建厂或通过联营、合资等间接方式进入国内市场，加剧了行业竞争，上述因素均使公司耐磨铸件产品面临市场激烈的竞争，公司面临一定程度的市场竞争风险。

应对措施：中低端产品巩固提升，高端产品重点突破，针对市场需求差异化发展，由单纯产品制造商向具有国际竞争力的专业化综合服务商转变。

5、技术创新的风险

我国耐磨铸件行业企业数目众多，产业门槛较低，低技术含量产品充斥市场，因此该等产品的市场竞争激烈、利润率较低。未来公司以高铬铸铁耐磨件、金属复合陶瓷、复合堆焊等高端产品为业务发展重点，由于该类高端产品的行业进入门槛和技术含量较高，因此公司必须进行持续的技术创新、并准确把握对耐磨铸件的技术和市场发展趋势，才能使公司长久保持较高的利润水平和竞争优势。但由于对未来市场的预测存在局限性，如果公司对耐磨铸件的技术和市场发展趋势判断失误，或新技术产业化存在重大不确定性，将可能让公司面临风险。

应对措施：紧跟国家火力发电、矿山等下游产业政策和市场需求，实行技术研发和产业化政策，确保公司研发和生产贴近市场需求和国家战略。

6、公司对大额股东欠款偿还风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司对股东张轶的大额欠款 3039 万元，主要形成于 2009 年至 2013 年期间，公司为扩大生产经营规模，在枣阳市经济开发区人民路 88 号新建厂房购买土地 2619 万元、在土地上兴建房屋建筑物 2458 万、购置新的生产线及生产设备 1755 万，合计约 6832 万元等资本性支出。如果股东张轶在短期内要求公司以资金、资产偿还上述债权以及后续发生的债权，将对公司的经营造成重大不利影响。

应对措施：股东张轶已对此大额应收款做出相关承诺，自承诺之日永久不向公司主张利息或资金占用费；自承诺做出之日起，五年内不要求公司以资金、资产偿还上述债权以及后续发生的债权；自承诺做出之日起五年内，不要求公司以发行股票募集的资金偿还上述债权以及后续发生的债权。

报告期内，公司的主要风险无重大变化。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营、积极吸纳人员就业、保障员工合法权益，努力实现企业对社会的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	23,000,000.00	8,500,000.00

其他日常性关联交易是关联方为本公司担保额度23,000,000.00元，公司第一届董事会第十二次会议及2018年年度股东大会审议通过。

2016年7月28日，股东张轶、杜亚芸和何素琴与中国农业银行股份有限公司枣阳市支行签订合同编号为42100520160005669号《最高额保证合同》，约定张轶、杜亚芸和何素琴为

本公司与中国农业银行股份有限公司枣阳市支行之间形成的债务进行担保，担保债权最高额3150万元，最高额担保债权的期间为2016年7月21日至2019年7月20日。报告期内，公司实际从中国农业银行股份有限公司枣阳市支行取得贷款8,500,000.00元，故实际形成的关联担保金额为8,500,000.00元。

(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	临时公告披露时间	临时公告编号
张轶	向公司提供借款	500,000.00	已事后补充履行	2019年8月13日	2019-012

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

因公司周转需要，张轶于2019年5月29日向公司拆入资金300,000.00元，2019年6月6日向公司拆入资金200,000.00元。2019年上半年度，张轶累计向公司拆入资金500,000.00元。此关联交易已于2019年8月13日董事会补充审议，并提交2019年第一次临时股东大会审议。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/12/29	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/29	-	挂牌	关联交易承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/29	-	挂牌	对外担保承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016/12/29	-	挂牌	重大经营事项承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/24	2021/8/23	挂牌	债权承诺	见“承诺事项详细情况”所述	未履行

承诺事项详细情况：

1、公司股东：在公司《公开转让说明书》第三节“公司治理”之“五、同业竞争情况”为避免同业竞争，公司的实际控制人、控股股东张轶先生出具了《避免同业竞争的承诺函》，截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未发现有任何违背承诺的事项发生。

2、公司股东：关于规范关联交易的承诺函，承诺将严格依照公司章程等相关规定执行。截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未发现有任何违背承诺的事项发生。

3、公司实际控制人：承诺将严格遵守《关联交易决策制度》和《对外担保管理制度》，不再通过公司对其控制的其他企业提供担保。截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未发现有任何违背承诺的事项发生。

4、公司管理层：承诺严格遵守《对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面说明》，今后公司将严格依照法律法规和公司章程的规定实施对公司可能产生重大影响的事项，不断完善公司重大经营事项的决策及执行。截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未发现有任何违背承诺的事项发生。公司管理层最近二年无违法违规行，无应对所任职公司最近二年

因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况。截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未发现有任何违背承诺的事项发生。

5、公司控股股东、实际控制人张轶，自公司成立来，为了保证公司的发展，张轶及家族成员代公司支付大额资产购置款、大额原材料采购款，由此形成张轶及家族成员对公司享有的债权，截至 2016 年 4 月 30 日，债权余额为 46,640,601.16 元，列入公司其他应付款。张轶于 2016 年 8 月 24 日对此大应收款做出相关承诺，自承诺做出之日起五年内，不要求公司以资金、资产偿还上述债权以及后续发生的债权；自承诺做出之日起五年内，不要求公司以发行股票募集的资金偿还上述债权以及后续发生的债权。截止报告期初，该债权余额为 30,383,778.85 元。报告期内，张轶向公司拆入资金 500,000.00 元，公司归还张轶 490,000.00 元，截至报告期末，该债权余额为 30,393,778.85 元，即股东张轶做出上述承诺后，公司归还张轶 16,246,822.31 元，违背了该承诺。

(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
银行履约保证金	履约保证金	90,000.00	0.07%	农业银行保函
房产及建筑物	借款抵押	15,758,101.54	12.14%	农业银行贷款
土地使用权	借款抵押	11,862,420.61	9.14%	农业银行贷款
合计	-	27,710,522.15	21.35%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	16,580,000	31.09%	0	16,580,000	31.09%
	其中：控股股东、实际控制人	12,250,000	22.97%	0	12,250,000	22.97%
	董事、监事、高管	12,250,000	22.97%	0	12,250,000	22.97%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	36,750,000	68.91%	0	36,750,000	68.91%
	其中：控股股东、实际控制人	36,750,000	68.91%	0	36,750,000	68.91%
	董事、监事、高管	36,750,000	68.91%	0	36,750,000	68.91%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		53,330,000	-	0	53,330,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末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	张轶	49,000,000	0	49,000,000	91.88%	36,750,000	12,250,000
2	新板资本	2,330,000	0	2,330,000	4.37%	0	2,330,000
3	杜亚芸	1,000,000	0	1,000,000	1.875%	0	1,000,000
4	何素琴	1,000,000	0	1,000,000	1.875%	0	1,000,000
合计		53,330,000	0	53,330,000	100.00%	36,750,000	16,580,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东张轶与杜亚芸系母子关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□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

张轶目前直接持有公司 91.88%的股份，其持有的股份所享有的表决权足以对股东大会

的决议产生重大影响，符合《公司法》第 216 条第（二）项关于控股股东的认定，故公司的控股股东为张轶。张轶目前担任公司的董事长，能够实际支配公司行为，因此张轶为公司实际控制人。

张轶，男，1984 年 5 月生，中国籍，无境外永久居留权，住所为湖北省枣阳市南城办事处新华路****号，高中学历。2005 年 3 月至 2016 年 5 月在有限公司担任董事长、总经理；2016 年 5 月至今，在股份公司担任董事长、总经理。

报告期内无变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
张轶	董事长、总经理	男	1984 年 5 月	高中	2016.5.13-2019.5.12	是
何璇	董事、财务总监	女	1984 年 9 月	硕士	2016.5.13-2019.5.12	是
徐鹏	董事	男	1984 年 6 月	本科	2016.5.13-2019.5.12	是
张庆	董事、董事会秘书	男	1960 年 2 月	大专	2016.5.13-2019.5.12	是
张璐	董事	男	1987 年 8 月	大专	2018.9.07-2019.5.12	否
徐健	监事会主席	男	1967 年 8 月	大专	2016.5.13-2019.5.12	是
耿安辉	监事	男	1986 年 8 月	本科	2016.5.13-2019.5.12	是
关艳平	职工监事	女	1987 年 7 月	本科	2018.7.29-2019.3.27	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：

董事张庆与控股股东、实际控制人张轶系父子关系，张轶与董事何璇为夫妻关系。

(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
张轶	董事长、总经理	49,000,000	0	49,000,000	91.88%	0
何璇	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0
徐鹏	董事	0	0	0	0.00%	0
张庆	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
张璐	董事	0	0	0	0.00%	0
徐健	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
耿安辉	监事	0	0	0	0.00%	0
关艳平	职工监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	49,000,000	0	49,000,000	91.88%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
技术部门	22	23
采购部门	3	3
生产部门	71	73
销售部门	21	20
财务部门	5	5
人事行政（含经营办部门）	6	6
员工总计	128	130

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	11	12
专科	15	15
专科以下	100	101
员工总计	128	130

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、加班工资等。
- 2、培训计划：公司十分重视员工的培训和发展工作，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训和思想素质教育、管理者提升等，借此不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工双赢共进。
- 3、公司按照国家规定为员工缴纳社保，无需公司承担离退休员工费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况☐适用 ☒不适用**三、 报告期后更新情况**☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	715,905.04	3,716,170.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	23,561,515.16	21,711,017.03
其中：应收票据		1,048,739.68	1,670,000.00
应收账款		22,512,775.48	20,041,017.03
应收款项融资			
预付款项	注释 3	4,037,517.21	3,514,407.38
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	1,376,155.40	1,226,208.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	51,101,851.05	46,518,289.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	52,973.41	52,973.41
流动资产合计		80,845,917.27	76,739,065.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	29,311,499.82	30,810,656.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 8	18,472,043.95	18,695,734.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 9	1,223,281.34	1,285,424.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		49,006,825.11	50,791,815.78
资产总计		129,852,742.38	127,530,880.89
流动负债：			
短期借款	注释 10	18,500,000.00	19,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 11	2,665,307.50	2,075,028.28
其中：应付票据			200,000.00
应付账款		2,665,307.50	1,875,028.28
预收款项	注释 12	2,924,953.83	2,529,652.42
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 13	922,618.29	849,651.61
应交税费	注释 14	126,785.77	1,123,927.92
其他应付款	注释 15	33,266,616.23	31,380,738.99
其中：应付利息		32,465.57	20,642.41
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	注释 16	973,519.86	1,081,688.73
其他流动负债			
流动负债合计		59,379,801.48	58,040,687.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	注释 17	1,174,245.01	1,592,851.80
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		1,174,245.01	1,592,851.80
负债合计		60,554,046.49	59,633,539.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 18	53,330,000.00	53,330,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 19	13,194,048.83	13,194,048.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 20	137,329.24	137,329.24
一般风险准备			
未分配利润	注释 21	2,637,317.82	1,235,963.07
归属于母公司所有者权益合计		69,298,695.89	67,897,341.14
少数股东权益			
所有者权益合计		69,298,695.89	67,897,341.14
负债和所有者权益总计		129,852,742.38	127,530,880.89

法定代表人：张轶

主管会计工作负责人：何璇

会计机构负责人：丁丽

(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	注释 22	26,111,434.74	20,454,000.37
其中：营业收入	注释 22	26,111,434.74	20,454,000.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,100,689.87	22,131,694.18
其中：营业成本	注释 22	16,329,736.87	15,070,524.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 23	305,949.82	457,328.48
销售费用	注释 24	2,568,297.52	1,838,756.93
管理费用	注释 25	2,162,497.41	1,935,925.94
研发费用	注释 26	1,748,043.35	1,767,296.56
财务费用	注释 27	734,554.44	471,212.17
其中：利息费用		723,962.07	467,418.83
利息收入		2,247.87	5,105.98
信用减值损失	注释 28	1,251,610.46	
资产减值损失	注释 29		590,649.35
加：其他收益	注释 30	453,500.00	160,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,464,244.87	-1,517,693.81
加：营业外收入	注释 31	0.05	-7.20
减：营业外支出	注释 32	747.21	18,297.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,463,497.71	-1,535,998.11
减：所得税费用	注释 33	62,142.96	-567,367.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,401,354.75	-968,631.09
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）		1,401,354.75	-968,631.09
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		1,401,354.75	-968,631.09
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		1,401,354.75	-968,631.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,401,354.75	-968,631.09
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）		0.0263	-0.0182
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0263	-0.0182

法定代表人：张轶

主管会计工作负责人：何璇

会计机构负责人：丁丽

(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		26,232,060.68	26,720,304.35
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		14,904.73	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 34	1,184,405.63	445,164.98
经营活动现金流入小计		27,431,371.04	27,165,469.33
购买商品、接受劳务支付的现金		20,253,789.82	20,040,843.74
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		5,915,753.33	3,197,581.66
支付的各项税费		1,927,597.08	3,390,946.09
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34	1,999,588.71	2,238,162.21
经营活动现金流出小计		30,096,728.94	28,867,533.70
经营活动产生的现金流量净额		-2,665,357.90	-1,702,064.37
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		265,293.39	874,656.36
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		265,293.39	874,656.36
投资活动产生的现金流量净额		-265,293.39	-874,656.36
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		8,500,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 34	2,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,700,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		620,120.34	462,312.85
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	1,145,200.00	
筹资活动现金流出小计		10,765,320.34	462,312.85
筹资活动产生的现金流量净额		-65,320.34	5,537,687.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,706.39	6,180.32
五、现金及现金等价物净增加额		-2,990,265.24	2,967,146.74
加：期初现金及现金等价物余额		3,616,170.28	6,093,308.75
六、期末现金及现金等价物余额		625,905.04	9,060,455.49

法定代表人：张轶

主管会计工作负责人：何璇

会计机构负责人：丁丽

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二） 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》《企业会计准则第 24 号-套期会计》《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接相关规定要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会〔2019〕1 号）；财政部于 2019 年 4 月 30 日发了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

湖北秦鸿新材料股份有限公司 2019 半年报财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

湖北秦鸿新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为枣阳秦鸿新材料有限公司，于 2016 年 5 月经湖北省襄阳市工商行政管理局批准，由张轶、杜亚芸、何素琴和北京新板资本投资控股有限公司共同发起设立的股份有限公司。现持有统一社会信用代码为 91420683744624238G 号营业执照。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 5333 万股，注册资本为 5333 万元，注册地址枣阳市人民路 88 号，实际控制人为张轶。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属耐磨产品制造行业，主要产品为金属铸件、陶瓷铸件、复合铸件及堆焊产品。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 13 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） 金融工具

1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1)该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2)根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

4)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等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

5)以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

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工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

5. 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（六） 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：80 万元以上（含）

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

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

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
无风险组合	0.00	0.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

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

（七） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在

产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

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

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

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

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。
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

（八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或

股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动,调整

长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

①部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

②部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（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。

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

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

各类固定资产的折旧方法、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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25	5.00	3.80
生产设备	年限平均法	5、10	5.00	19.00、9.50
研发设备	年限平均法	5、10	5.00	19.00、9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

(十) 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的各部分分别完工，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）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权和软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

软件	3	预计可使用年限
土地使用权	50	土地使用年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十三）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。

（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分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

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

（十五）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（十六）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。

本公司铸件及堆焊产品的销售，公司负责将铸件及堆焊产品交付客户，客户对产品进行称重出具磅单，公司按照客户称重磅单与售价计算收入金额，并在取得客户验收单后确认为营业收入。

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。

（十七）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一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	高新技术企业奖励、稳岗补贴、纳税考核奖励、出口贴息、专利申请及授权奖励等

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。

（十八）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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列

示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(十九) 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。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三 / (九) 固定资产。

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。

（二十）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策的变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知（财会〔2017〕7 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知（财会〔2017〕8 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知（财会〔2017〕9 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》的通知（财会〔2017〕14 号）的相关规定编制财务报表。

2. 会计估计的变更

公司本期未发生会计估计的变更事项。

3. 前期会计差错更正

公司本期未发生前期重大会计差错更正事项。

四、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售、货物进出口；提供加工、修理修配劳务；	16%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	1.5%
个人所得税	代扣代缴	
环保税	污染当量数	1.2 倍

根据“财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告 2019 年第 39 号”文，自 2019 年 4 月 1 日起，公司增值税适用税率由 16%调整至 13%。

（二） 税收优惠政策

无。

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	期末余额	期初余额
库存现金	72,232.19	31,807.77
银行存款	553,672.85	3,584,362.51
其他货币资金	90,000.00	100,000.00
合计	715,905.04	3,716,170.28

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		100,000.00
银行履约保证金	90,000.00	

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,048,739.68	1,670,000.00
应收账款	22,512,775.48	20,041,017.03
合计	23,561,515.16	21,711,017.03

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,048,739.68	1,670,000.00
商业承兑汇票		
合计	1,048,739.68	1,670,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,498,976.63	1,048,739.68

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,315,777.38	100.00	4,803,001.90	17.58	22,512,775.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	27,315,777.38	100.00	4,803,001.90	17.58	22,512,775.48

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,592,408.47	100.00	3,551,391.44	15.05	20,041,017.03
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,592,408.47	100.00	3,551,391.44	15.05	20,041,017.03

2. 应收账款分类说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,399,733.27	619,986.66	5.00
1—2 年	10,001,884.00	1,000,188.40	10.00
2—3 年	1,479,332.31	295,866.46	20.00
3—4 年	386,723.34	116,017.00	30.00
4—5 年	554,322.17	277,161.09	50.00
5 年以上	2,493,782.29	2,493,782.29	100.00
合计	27,315,777.38	4,803,001.90	17.58

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,957,354.81	847,867.75	5.00
1—2 年	2,292,881.97	229,288.20	10.00

2—3 年	905,151.30	181,030.25	20.00
3—4 年	716,496.65	214,949.00	30.00
4—5 年	1,284,535.01	642,267.51	50.00
5 年以上	1,435,988.73	1,435,988.73	100.00
合计	23,592,408.47	3,551,391.44	15.05

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备	是否关联方
中国水利电力物资西安有限公司	4,646,000.00	17.01	119,758.62	否
国电康平发电有限公司	2,844,615.00	10.41	-	否
吉林电力股份有限公司白城发电公司	1,276,000.00	4.67	55,000.00	否
赣州海螺水泥有限责任公司	1,160,073.57	4.25	53,105.81	否
阳春海螺水泥有限责任公司	927,839.20	3.40	46,391.96	否
合计	10,854,527.77	39.74	274,256.39	

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,893,684.82	46.90	3,145,029.76	89.49
1 至 2 年	1,869,258.59	46.30	288,536.80	8.21
2 至 3 年	245,246.80	6.07	58,741.20	1.67
3 年以上	29,327.00	0.73	22,099.62	0.63
合计	4,037,517.21	100.00	3,514,407.38	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因	是否关联方
李显平	506,330.59	12.54	1 至 2 年	未收到货物	否
北京佩恒控制设备技术有限公司	500,000.00	12.38	1 至 2 年	未收到货物	否
上海昊途矿业有限公司	382,902.27	9.48	1 年以内	未收到货物	否
陕西众彪新能源技术开发有限公司	300,000.00	7.43	1 至 2 年	未收到货物	否
武汉市汉口电炉有限责任公司	257,450.00	6.38	1 至 2 年	未收到货物	否

合计	1,946,682.86	48.21			
----	--------------	-------	--	--	--

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,376,155.40	100.00			1,376,155.40
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,376,155.40	100.00			1,376,155.40

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,226,208.00	100.00			1,226,208.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,226,208.00	100.00			1,226,208.00

2. 其他应收款分类说明

组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
保证金	1,324,105.40		
备用金	52,050.00		
合计	1,376,155.40		

续：

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
保证金	1,073,951.00		
备用金	152,257.00		
合计	1,226,208.00		

3. 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	1,324,105.40	1,073,951.00
备用金	52,050.00	152,257.00
合计	1,376,155.40	1,226,208.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京国电工程招标有限公司	保证金	284,484.00	1 年以内	20.67	
唐山冀东机电设备有限公司	保证金	200,000.00	5 年以上	14.53	
国电诚信招标有限公司	保证金	118,800.00	1 年以内	8.63	
华能招标有限公司	保证金	63,618.90	1 年以内	4.62	
华电招标有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	3.63	
合计		716,902.90		52.08	

注释5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,191,570.39		13,191,570.39	16,171,298.43		16,171,298.43
在产品	12,398,952.36		12,398,952.36	7,772,177.55		7,772,177.55
库存商品	25,511,328.30		25,511,328.30	22,574,813.03		22,574,813.03
合计	51,101,851.05		51,101,851.05	46,518,289.01		46,518,289.01

注释6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	52,973.41	52,973.41

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	29,311,499.82	30,810,656.55
固定资产清理		
合计	29,311,499.82	30,810,656.55

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	研发设备	运输设备	电子设备及其他	生产设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	27,085,680.00	768,807.69	381,188.86	602,907.09	30,020,952.73	58,859,536.37
2. 本期增加金额				127,362.36	137,931.03	265,293.39
购置				127,362.36	137,931.03	265,293.39
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额	27,085,680.00	768,807.69	381,188.86	730,269.45	30,158,883.76	59,124,829.76
二. 累计折旧						
1. 期初余额	8,903,502.86	690,842.54	311,032.50	404,711.22	17,738,790.70	28,048,879.82
2. 本期增加金额	514,627.92	5,822.00	20,297.52	43,466.93	1,180,235.75	1,764,450.12
本期计提	514,627.92	5,822.00	20,297.52	43,466.93	1,180,235.75	1,764,450.12
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额	9,418,130.78	696,664.54	331,330.02	448,178.15	18,919,026.45	29,813,329.94
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	17,667,549.22	72,143.15	49,858.84	282,091.30	11,239,857.31	29,311,499.82
2. 期初账面价值	18,182,177.14	77,965.15	70,156.36	198,195.87	12,282,162.03	30,810,656.55

2. 固定资产的其他说明

详见注释 36. 所有权或使用权受到限制的资产。

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	22,135,764.98	82,376.07	22,218,141.05
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	22,135,764.98	82,376.07	22,218,141.05
二. 累计摊销			
1. 期初余额	3,444,307.69	78,098.43	3,522,406.12
2. 本期增加金额	221,357.64	2,333.34	223,690.98
本期计提			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,665,665.33	80,431.77	3,746,097.10
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	18,470,099.65	1,944.30	18,472,043.95
2. 期初账面价值	18,691,457.29	4,277.64	18,695,734.93

2. 无形资产说明

详见注释 36. 所有权或使用权受到限制的资产。

注释9. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,803,001.90	1,200,750.48	3,551,391.44	887,847.86
可抵扣亏损	90,123.44	22,530.86	1,590,305.76	397,576.44
合计	4,893,125.34	1,223,281.34	5,141,697.20	1,285,424.30

注释10. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	18,500,000.00	19,000,000.00

2. 短期借款说明

贷款人	借款金额	借款期限	借款利率%
中国农业银行股份有限公司枣阳市支行	7,000,000.00	2018/8/17-2019/8/16	6.3
中国农业银行股份有限公司枣阳市支行	3,000,000.00	2018/11/28-2019-11-27	6.285
中国农业银行股份有限公司枣阳市支行	4,000,000.00	2019/5/20- 2020/5/19	6.09
中国农业银行股份有限公司枣阳市支行	4,500,000.00	2019/5/31- 2020/5/30	6.09

注：本公司银行借款同时设定抵押和担保，抵押情况见注释 36。所有权或使用权受到限制的资产；担保情况详见附注六（三）1.关联担保情况。

注释11. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	0.00	200,000.00
应付账款	2,665,307.50	1,875,028.28
合计	2,665,307.50	2,075,028.28

（一）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		200,000.00
合计		200,000.00

（二）应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	2,576,663.82	1,655,028.28
应付设备款	82,841.38	220,000.00
应付运输费	5,802.30	
其他		
合计	2,665,307.50	1,875,028.28

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
石家庄市北方焊业有限公司	150,000.00	未结算完毕

合计	150,000.00	
----	------------	--

注释12. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,924,953.83	2,529,652.42

注释13. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	849,651.61	5,690,041.21	5,617,074.53	922,618.29
离职后福利-设定提存计划		298,678.80	298,678.80	
合计	849,651.61	5,988,720.01	5,915,753.33	922,618.29

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	849,651.61	5,393,544.53	5,320,577.85	922,618.29
职工福利费		112,137.68	112,137.68	0.00
社会保险费		184,359.00	184,359.00	0.00
其中：基本医疗保险费		168,966.00	168,966.00	0.00
工伤保险费		7,570.50	7,570.50	0.00
生育保险费		7,822.50	7,822.50	0.00
工会经费和职工教育经费				
合计	849,651.61	5,690,041.21	5,617,074.53	922,618.29

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		287,532.90	287,532.90	
失业保险费		11,145.90	11,145.90	
合计		298,678.80	298,678.80	

注释14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,111.75	857,003.73
企业所得税		

个人所得税	2,790.49	3,902.78
城市维护建设税	2,455.71	59,990.26
房产税	81,262.47	81,262.48
环保税	1,691.68	1,791.00
土地使用税	32,205.00	80,512.50
教育费附加	1,578.67	38,565.17
印花税	690.00	900.00
合计	126,785.77	1,123,927.92

注释15. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	32,465.57	20,642.41
其他应付款	33,234,150.66	31,360,096.58
合计	33,266,616.23	31,380,738.99

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	32,465.57	20,642.41

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金	30,393,778.85	30,383,778.85
代扣代缴	124,039.65	330,286.00
预提费用	994,996.46	228,241.53
代收代付	21,335.70	17,790.20
其他	1,700,000.00	400,000.00
合计	33,234,150.66	31,360,096.58

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
张轶	30,393,778.85	尚未偿还

注释16. 一年内到期的其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	973,519.86	1,081,688.73

注释17. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,174,245.01	1,592,851.80
专项应付款		
合计	1,174,245.01	1,592,851.80

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	2,147,764.87	2,674,540.53
减：一年内到期的长期应付款	973,519.86	1,081,688.73
合计	1,174,245.01	1,592,851.80

2. 长期应付款的说明

本公司于2018年7月与平安国际融资租赁有限公司签订融资租赁合同，购买机器设备。其中：租金总额3,582,100.00元，租赁期间36个月，租金按照不等额租金法于每期期初支付，自2018年8月3日-2021年7月3日共支付36期，首付款780,000.00元，保证金390,000.00元，承租服务费29,250.00元。本公司按照出租方平安国际融资租赁有限公司提供的租金利息收取明细表计提融资租赁利息。长期应付款金额为4,362,100.00元，固定资产的入账价值为3,387,284.48元，未确认融资费用为462,100.00元。

注释18. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
张轶	49,000,000.00						49,000,000.00
北京新板资本投资控股有限公司	2,330,000.00						2,330,000.00
杜亚芸	1,000,000.00						1,000,000.00

何素琴	1,000,000.00					1,000,000.00
股份总数	53,330,000.00					53,330,000.00

注释19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,194,048.83			13,194,048.83

注释20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	137,329.24			137,329.24

注释21. 未分配利润

项目	期末金额	期初金额
调整前上期末未分配利润	1,235,963.07	618,571.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,235,963.07	618,571.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,401,354.75	685,990.86
减：提取法定盈余公积		68,599.09
期末未分配利润	2,637,317.82	1,235,963.07

注释22. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,111,434.74	16,329,736.87	20,454,000.37	15,070,524.75

2. 主营业务-按产品分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
铸造产品	21,512,367.09	14,631,741.85	17,046,265.29	13,827,504.78
堆焊修复	4,499,498.66	1,673,089.92	3,321,153.93	1,209,663.49
配件销售	99,568.99	24,905.10	86,581.15	33,356.48
合计	26,111,434.74	16,329,736.87	20,454,000.37	15,070,524.75

注释23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	43,553.45	78,619.45
教育费附加	27,998.63	50,541.08
印花税	4,080.00	2,844.00
房产税	162,524.95	162,524.96
环保税	3,382.79	1,773.99
土地使用税	64,410.00	161,025.00
合计	305,949.82	457,328.48

注释24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	680,586.34	432,323.88
职工薪酬	1,061,209.43	773,563.05
差旅费	401,085.38	478,571.36
广告及业务宣传费	10,733.60	716.00
其他	14,314.77	102,755.22
售后服务费	153,798.16	
招投标费	151,451.76	11,064.41
折旧摊销费	13,663.20	14,281.69
通讯费	13,599.50	9,979.00
业务招待费	67,855.38	15,502.32
合计	2,568,297.52	1,838,756.93

注释25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,137,865.53	1,116,205.59
折旧摊销费	290,755.08	300,041.81
中介机构费用	271,648.66	79,226.97
差旅费	75,237.58	162,219.46
办公费	106,675.50	229,239.04
业务招待费	170,990.22	16,599.07
通讯费	9,965.51	16,762.00
其他（包括水电）	99,359.33	5,632.00
政府收费及税金		10,000.00
合计	2,162,497.41	1,935,925.94

注释26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	847,680.67	356,879.57
研发直接材料	444,590.05	1,023,987.24
动力费用	255,397.26	250,674.57
试验试制或检验费		
折旧及摊销费用	193,285.70	58,442.58
专利申请及维护费	1,640.00	70,951.17
成果验收评鉴费用	688.68	4,430.19
其他	2,496.80	
办公通讯费	2,264.19	1,931.24
合计	1,748,043.35	1,767,296.56

注释27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	723,962.07	467,418.83
减：利息收入	2,247.87	5,105.98
汇兑损益	5,706.39	6,180.32
银行手续费	7,133.85	2,719.00
合计	734,554.44	471,212.17

注释28. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,251,610.46	

注释29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		590,649.35

注释30. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	453,500.00	160,000.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业奖金-财政局		100,000.00	与收益相关
纳税奖励款-枣阳市南城办事处财政所		60,000.00	与收益相关
收到经济发展奖励	150,000.00		与收益相关
收到知识产权贯标认证奖励	200,000.00		与收益相关
科技创新平台奖励	100,000.00		与收益相关
商务局出口贴息款	3,500.00		与收益相关
合计	453,500.00	160,000.00	

注释31. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.05	-7.20	0.05
合计	0.05	-7.20	0.05

注释32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	468.42	17,997.10	468.42
其他	178.79		178.79
交通罚款	100.00	300.00	100.00
合计	747.21	18,297.10	747.21

注释33. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.00	55,138.92
递延所得税费用	62,142.96	-622,505.94
合计	62,142.96	-567,367.02

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,463,497.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	365,874.43

调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	24,026.67
税法规定的额外可扣除项目	-327,758.14
所得税费用	62,142.96

注：税法规定的额外可扣除项目为研发费用加计扣除。

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	本期发生额	上期发生额
收回保证金	728,657.76	280,059.00
政府补助	453,500.00	160,000.00
利息收入	2,247.87	5,105.98
合计	1,184,405.63	445,164.98

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来		500,000.00
保证金	1,112,264.50	1,093,986.00
销售费用付现	428,381.90	196,411.95
管理费用付现	393,745.54	286,073.26
工会会费		10,000.00
银行手续费	7,133.85	1,691.00
备用金	57,500.00	150,000.00
其他	562.92	
合计	1,999,588.71	2,238,162.21

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他应付款-向个人借款	2,200,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他应付款-向个人借款	490,000.00	
融资租赁-本金	563,181.43	
融资租赁-利息	92,018.57	

合计	1,145,200.00	
----	--------------	--

注释35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,401,354.75	-968,631.09
加：资产减值准备	1,251,610.46	590,649.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,764,450.12	1,852,716.73
无形资产摊销	223,690.98	223,690.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	729,668.46	467,418.83
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	62,142.96	-622,505.94
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-4,583,562.04	7,786.60
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-2,523,555.36	-1,778,498.98
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-991,158.23	-1,474,690.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,665,357.90	-1,702,064.37
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	625,905.04	9,060,455.49
减：现金的期初余额	3,616,170.28	6,093,308.75
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	-2,990,265.24	2,967,146.74

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	625,905.04	3,616,170.28
其中：库存现金	72,232.19	31,807.77
可随时用于支付的银行存款	553,672.85	3,584,362.51
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	625,905.04	3,616,170.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	90,000.00	银行履约保证金
固定资产	15,758,101.54	短期借款抵押
无形资产	11,862,420.61	短期借款抵押
合计	27,710,522.15	

所有权或使用权受到限制的资产的说明：

1、2019 年 3 月，本公司办理银行国内保函，编号 42050220190000265，保函受益人为赤峰山水远航水泥有限公司，担保人为中国农业银行股份有限公司枣阳市支行，到期日为 2020 年 3 月 7 日。本公司于 2019 年 3 月 20 日转存 90,000.00 元作为银行履约保证金。

2、2016 年 7 月 21 日，本公司与中国农业银行股份有限公司枣阳市支行签订合同编号为 42100620160006202 号《最高额抵押合同》，合同约定最高额担保债权期间为 2016 年 7 月 21 日至 2019 年 7 月 20 日，抵押物为固定资产中的房产和车间与无形资产中的土地使用权。固定资产中抵押的房产证为枣房字第 00115247、00115248 号，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司固定资产中用于银行借款抵押的房屋及建筑物原值 23,168,000.00 元，累计折旧为 7,409,898.46 元，账面价值为 15,758,101.54 元；无形资产中用于抵押的建设用地使用权证号为枣国用(2016)第 00648 号，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无形资产中用于银行借款抵押的土地所有权原值 14,093,964.98 元，累计折旧为 2,231,544.37 元，账面价值为 11,862,420.61 元。

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的最终控制人情况

名称	类型	性质	职务	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
张轶	中国籍自然人	法定代表人	董事长	91.88	91.88

（二） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杜亚芸	股东
何璇	实际控制人张轶配偶、财务总监
张庆	股东杜亚芸配偶、董事会秘书

（三） 关联方交易

1. 关联担保情况

（1） 本公司作为被担保方

①2016 年 7 月 28 日，股东张轶、杜亚芸和何素琴与中国农业银行股份有限公司枣阳市支行签订合同编号为 42100520160005669 号《最高额保证合同》，约定张轶、杜亚芸和何素琴为本公司与中国农业银行股份有限公司枣阳市支行之间形成的债务进行担保，担保债权最高额 3150 万元，最高额担保债权的期间为 2016 年 7 月 21 日至 2019 年 7 月 20 日。报告期内，公司在中国农业银行股份有限公司枣阳市支行实际取得贷款 850 万元，故报告期内实际发生的担保额为 850 万元。

②2018 年 7 月，公司与平安国际融资租赁有限公司签订融资租赁合同购买机器设备，租金总额 3,582,100.00 元，并由股东张轶、杜亚芸提供担保。

2. 关联方资金拆借

（1） 向关联方拆入资金

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张轶	30,383,778.85	500,000.00	490,000.00	30,393,778.85

关联方拆入资金说明：向关联方拆入资金不支付利息。

3. 关联方应收应付款项

（1） 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	张轶	30,393,778.85	30,383,778.85

七、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项**（1）已签订正在履行的租赁合同**

本公司于 2018 年 7 月与平安国际融资租赁有限公司签订融资租赁合同，购买机器设备。其中：租金总额 3,582,100.00 元，租赁期间 36 个月，租金按照不等额租金法于每期期初支付，自 2018 年 8 月 3 日-2021 年 7 月 3 日共需支付 36 期，首付款 780,000.00 元，保证金 390,000.00 元，承租服务费 29,250.00 元。本公司按照出租方平安国际融资租赁有限公司提供的租金利息收取明细表计提融资租赁利息。固定资产的入账价值为 3,387,284.48 元，未确认融资费用为 462,100.00 元。

（2）抵押资产情况

详见注释 36。所有权或使用权受到限制的资产。

除存在上述承诺事项外，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在应披露未披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

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

九、其他重要事项说明

无。

十、补充资料**（一）当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
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）	453,500.00	详见注释 33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-747.16	
减：所得税影响额	113,375.01	
合计	339,377.83	

（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	2.02	0.0263	0.0263
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.53	0.0199	0.0199

湖北秦鸿新材料股份有限公司
2019 年 8 月 13 日