



华冶科技

NEEQ : 839759

江苏华冶科技股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



公司于 2019 年 3 月 27 日完成第二届董监高换届选举，在原董监高人员不变的基础上，新增高级管理人员 1 名，本次换届选举符合《公司法》和《公司章程》相关规定，有利于公司管理、决策优化，对公司生产、经营无不利影响。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华冶科技	指	江苏华冶科技股份有限公司(因本公司为整体变更设立,为表述方便,该等称谓在文中部分内容也指公司前身江苏华冶科技有限公司)
华冶有限、有限公司	指	江苏华冶科技有限公司,系股份公司前身
豪迈特	指	江苏豪迈特新材料科技有限公司,系股份公司的全资子公司
豪瑞投资(有限合伙)	指	靖江市豪瑞投资中心(有限合伙)
股东会、股东大会	指	江苏华冶科技股份有限公司股东大会、股东会
董事会	指	江苏华冶科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏华冶科技股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元(万元)	指	人民币元(万元)
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《江苏华冶科技股份有限公司章程》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年06月30日
上年、上年同期	指	2018年1月1日至2018年06月30日
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、国融证券	指	国融证券股份有限公司

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。

公司负责人王茂庭、主管会计工作负责人陈进及会计机构负责人（会计主管人员）陈进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其真实、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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期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。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（主管会计人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏华冶科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU HUAYE KEJI Co., Ltd
证券简称	华冶科技
证券代码	839759
法定代表人	王茂庭
办公地址	靖江市东兴镇工业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王颖颖
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0523-84689488
传真	0523-84668666
电子邮箱	306391855@qq.com
公司网址	www.hytg.cn
联系地址及邮政编码	靖江市东兴镇工业园区 214533
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	2003 年 12 月 18 日
挂牌时间	2016 年 11 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-结构性金属制品制造（C331）-金属结构制造（C3311）
主要产品与服务项目	耐热耐磨钢铸造的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	34,917,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王茂庭
实际控制人及其一致行动人	王茂庭、顾国平、王桥鑫

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	91321282755884940Y	否
注册地址	靖江市东兴镇工业园区	否
注册资本（元）	34,917,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号长安兴融中心西楼 11 层
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	43,877,368.50	51,688,683.33	-15.11%
毛利率%	17.52%	24.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,279,848.31	1,846,039.97	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,141,989.27	1,146,840.04	-
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）	-6.07%	2.37%	-
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）	-7.29%	1.47%	-
基本每股收益	-0.12	0.05	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	176,949,873.26	191,808,296.17	-7.75%
负债总计	108,528,347.80	119,106,922.40	-8.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,421,525.46	72,701,373.77	-5.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	2.08	-5.77%
资产负债率%（母公司）	49.78%	51.89%	-
资产负债率%（合并）	61.33%	62.10%	-
流动比率	1.66	1.64	-
利息保障倍数	-0.25	-0.08	-

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	4,513,547.98	-2,852,744.57	-
应收账款周转率	1.08	0.64	-
存货周转率	1.18	1.28	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.75%	9.16%	-

营业收入增长率%	-15.11%	-7.72%	-
净利润增长率%	-331.84%	-70.85%	-

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	34,917,000	34,917,000	-
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	81,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	946,313.00
非经常性损益合计	1,027,413.00
所得税影响数	165,272.04
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	862,140.96

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

公司主营业务为耐磨耐热钢和高温合金材料及产品的研发、生产和销售，主要产品包括三辊六臂系列、炉辊系列、辐射管系列等，产品可以广泛应用于冶金、钢铁、热电行业。公司主营业务明确，自成立以来主营业务未发生重大变化。

公司的商业模式主要为：研发模式、采购模式、生产模式、销售模式。

研发模式：公司设有生产技术部，主抓公司新产品、新技术的项目论证、方案设计与产品开发工作。公司始终坚持以市场需求为导向、开展研发与生产相结合的经营模式。公司于 2014 年通过了 ISO9001:2008 质量管理体系认证，并通过与北京工业大学、江苏科技大学开展了产学研合作，对整体产品研发过程进行规范化和流程化。

采购模式：公司生产所需的原材料主要为钢板、镍板等有色金属，公司生产技术部根据生产计划确定申购物料，并由供应部统一进行采购，主要采用招投标的方式进行。原材料购入时，质检部进行原材料质量检验工作，检验合格后安排入库。供应部针对各供应商制定《合格供应商名录》、建立主要供应商档案。生产技术部在实际生产过程中保持供方所供产品的业绩（包括质量、供货期、服务等）的记录，并填写《供方业绩评定表》进行重新评价和据此对《合格供应商名录》进行调整。

生产模式：公司采用“以销定产”的生产模式，在订单确认后，开始物料申购，安排生产计划。生产过程中，公司严格执行各类产品质量标准，由生产技术部编制具体生产进度，负责技术图纸的审查和转化，并对生产进度进行检查和调度，确保生产按计划完成；同时，质检部对生产过程进行全程监控、跟班现场、随机检查，发现质量异常及时反馈处理，同时对不良品进行区分；产成品入库前，严格按产成品质量标准及检验标准进行检验，并做相应记录。产成品出厂前，要进行抽检，开具产成品检验报告。此外，公司采用部分零部件外协委托加工采购的方式，充分利用社会资源，在本公司人力物力有限的情况下，集中资源进行核心技术的研究开发以及核心零部件的自主加工，通过委托外部企业进行一般零部件加工的方式尽可能的扩大本公司整体的生产能力。公司在综合考虑供应商的技术能力、质量水平和就近原则等因素的基础上，对外协委托加工零部件供应商制定了严格的甄别程序，建立了质量控制制度，严格按照公司质量体系把关。

销售模式：公司采取以销定产、直接销售的模式，由市场部的销售人员进行定期走访，了解客户需求，积极维护客户关系。其中，直接销售主要采用招投标的方式，由销售部通过各种渠道收集招标信息、研究招标文件后对项目进行详细的研究调查、编制投标文件，中标后与客户签订购销合同。

商业模式变化情况:

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 43,877,368.50 元，较去年同期下降 15.11%，发生营业成本 36,190,405.51 元，较去年下降 7.36%，毛利率为 17.52%，毛利率呈下降趋势。报告期内，公司净利润 -4,279,848.31 元，较去年同期下降 331.84%，经营活动产生的净现金流量为 4,513,547.98 元，较去年同期-2,852,744.57 元上升 258.22%。

报告期营业收入下降的主要原因为 2019 年上半年受国家环保整顿的影响，公司一部分客户减产或停产整顿，截至 2019 上半年末，该部分客户仍未恢复生产，从而影响了公司业务量。

与上年同期相比，毛利率从 24.42%下降至 17.52%，主要原因为报告期内产品市场竞争激励，产品价格较上年下降幅度较大；原材料因环保检查的影响，导致材料价格不断上涨；2019 年公司对员工工资进行普调，增高了产品成本，导致公司综合毛利率下降。

本期净利润下降的较大原因是：由于人才市场技术工人紧缺，导致子公司招工困难，产能未完全释放，造成生产性亏损；2019 年母、子公司对员工工资进行普调，导致生产成本增加；应收账款账龄增加，导致坏账准备计提相应增加。

截至报告期末，公司资产总计 176,949,873.26 元，较上年期末下降 7.75%，主要原因系公司 2019 年上半年加大了应收账款的催收力度，应收账款较去年同期下降较多所致；负债总计 108,528,347.80 元，较上年期末下降 8.89%，主要系公司在报告期内支付部分供应商货款所致。截至报告期末，归属于挂牌公司股东的净资产 68,421,525.45 元，较上年期末下降了 5.89%，主要系公司亏损所致。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 4,513,547.98 元，相比去年同期的-2,852,744.57 元上升较多，主要原因系：本期加大了应收账款催收力度，应收账款减少 12,938,506.10 元，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加。投资活动产生的现金流量净额为-1,589,325.97 元，相比上年同期的-2,479,421.66 元少流出 890,095.69 元，投资活动产生的现金净流出额减少的原因主要系公司报告期内购建固定资产支出大幅减少。筹资活动产生的现金流量净额为-4,174,252.80 元，相比去年同期的 7,491,319.16 元，下降了 11,665,571.96 元，主要系本报告期内取得的银行贷款较上年取得银行贷款减少所致。

公司在技术研发方面不断投入，截止本半年报披露日，公司已经获得 5 项发明专利、9 项实用新型专利、并于 2019 年上半年新增待授权实用新型专利 4 项。研发经费的投入及科技成果转化为公司持续经营保驾护航。

三、 风险与价值

公司面临的主要风险及应对措施如下：

一、原材料价格波动风险

公司主要产品是三辊六臂、辐射管、炉辊等。报告期内公司成本构成中，原材料占总成本比例较高，原材料成本的波动直接影响公司产品成本。公司制造产品所需的主要原材料包括镍板和不锈钢板，其中镍板的价格在近三年来波动十分明显，对公司的存货管理能力提出了挑战。镍板的价格受国际市场上的投机资金影响十分严重，价格波动剧烈。公司采取订单式的生产方式，使得不同批次原材料的价格差异明显，产品毛利也随之发生变动。未来若原材料价格仍保持持续波动态势，将对公司生产经营带来不利影响。

应对措施：公司安排专人负责跟踪镍板的市场价格变动趋势，实时监控原材料价格变动。结合当前政策、经济数据以及消息面的变化，对镍板价格的走势做出及时有效的判断，保持合理的存货库存。公司通过提高产品售价、节约成本等措施应对原材料价格上涨；通过减少采购、压缩库存等措施应对原材料价格下降；通过定价转嫁、加强成本管理等手段控制原材料价格波动带来的经营风险。

二、厂房未取得权证的风险

公司目前生产经营所使用的土地为向他人租赁，公司于 2016 年 5 月 3 日取得了由靖江市人民政府核发的靖集用(2016)第 800034 号《集体土地使用证》。截至本半年报披露日，土地性质已变更为国有土地性质，已完成招拍挂手续。公司租赁土地的租赁合同仍在正常履行中，在过去的经营中未出现过租赁合同被有权第三方或有权机关认定为无效、公司被告知必须停止使用上述房产、需缴纳罚款或者作出任何赔偿等情形，有关业务经营也未因此受到重大不利影响。

应对措施：（1）公司于 2005 年 12 月 29 日与东兴镇集体资产经营管理站签订《协议》，双方约定：东兴镇集体资产经营管理站将成德村一组的公新公路六圩港大桥南侧合面积为 32.57 亩租赁给公司，租赁期限为二十年，从 2006 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日止，租金每亩每年 1400 元。双方于 2012 年 3 月 12 日签订《补充协议》，约定：考虑到粮价、物价的不稳定因素，流转土地年租金按大米市场价为结算依据，2011 年结算标准为 1700 元/亩，原协议其他条款不变。（2）公司为了完善土地权属事宜，于 2016 年 4 月 12 日与集体土地资产代表人东兴镇成德村南一组签订了《集体土地使用权租赁合同》，双方约定：东兴镇成德村南一组以现状出租给公司的宗地位于东兴镇上六圩港西侧，公新公路南侧，面积 18799 平方米。土地使用权租赁年限为一年，该宗地的土地使用权年租金价格为每平方米 10 元人民币，总金额为 187,990 元人民币。公司于 2016 年 5 月 3 日取得了由靖江市人民政府核发的靖集用（2016）第 800034 号《集体土地使用证》，载明：土地使用权人为江苏华冶科技股份有限公司，座落于靖江市成德村，地号为 321282102209JB00025，用途为工业用地，使用权类型为租赁，终止日期为 2017 年 4 月

12 日，使用权面积为 18799 平方米。公司于 2016 年 5 月 18 日与集体土地资产代表人东兴镇成德村南一组签订了《集体土地使用权租赁合同补充协议书》，双方补充约定：租赁期由原合同到期日 2017 年 4 月 11 日起续签至 2027 年 4 月 11 日止，年租金为 187,990 元。（3）公司于 2016 年 6 月 2 日取得了由靖江市国土资源局出具的《证明》，载明：江苏华冶科技股份有限公司（统一社会信用代码：91321282755884940Y）为我辖区企业，成立于 2003 年 12 月 18 日。该公司 2014 年 1 月起至今所使用的土地符合有关法律、法规和规范性文件的规定，未因违反有关法律、法规和规范性文件而受到我局的行政处罚。（4）公司目前的生产经营场所均系自建取得，因目前尚未取得产权证书，存在一定的法律瑕疵。但该自建房屋拆迁风险较小，不会对公司日常经营产生不利影响。公司于 2016 年 6 月 27 日收到靖江市东兴镇人民政府出具的《确认函》，载明：江苏华冶科技股份有限公司为靖江市东兴镇政府管辖区域的企业，其目前使用靖江市东兴镇成德村地号 321282102209JB00025 工业用地作为其生产经营场所。该地块使用权面积 18799 平方米，使用权类型租赁，公司已取得靖集用（2016）第 800034 号土地使用权证。针对江苏华冶科技股份有限公司目前使用的前述地块上附属厂房及其他房产，确认自本《确认函》出具之日起五年内不存在动迁及类似安排。此外，将配合江苏华冶科技股份有限公司五年内办理完毕上述土地出让及厂房、办公用房等房产权证以解决其经营场所不稳定问题。

三、实际控制人不当控制风险

公司自然人股东王茂庭，直接持有公司股份 19,223,000 股，占公司总股本的 55.05%、通过靖江市豪瑞投资中心（有限合伙）持有公司约 0.03% 的股份；顾国平持有公司股份 6,036,000 股，占公司总股本的 17.29%，顾国平与王茂庭系夫妻关系；王桥鑫持有公司股份 4,500,000 股，占公司总股本的 12.89%，王桥鑫系王茂庭、顾国平夫妇之女。王茂庭、顾国平、王桥鑫三人合计持有公司约 85.26% 的股份，为公司共同实际控制人，对公司的生产经营重大决策具备绝对的决定权。虽然公司股东承诺将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度，但是在实际生产经营中仍不能排除实际控制人利用其地位，通过行使股东大会或者董事会表决权等方式对公司的生产经营、财务决策、重大人事安排等实施不当控制从而损害公司利益的情形，公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：为降低实际控制人不当控制的风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促大股东遵照相关法律法规经营公司，忠实履行职责。

四、产品质量风险

目前,公司已建立了一套严格而完善的质量管理和控制体系,公司产品的质量也得到了客户的认可。但由于公司主要以订单需求为导向,针对不同客户的需求进行定制化产品的生产,为满足客户多元化的需要,企业需要在质量管理方面投入更多的人财物,使得公司未来仍然存在产品出现质量问题的风险。

应对措施:公司有专门的质量检测部门,对生产过程进行全程监控,跟班现场,随机检查,发现质量异常及时反馈处理;产成品入库前,严格按国家标准 GB/T8492-2002 、企业标准 Q/321282JDM02-2013 等产品质量标准进行检验。产成品出厂前要进行抽检,开具产成品入库检验报告,负责质量事故的处理和质量信息的收集、反馈工作。收到客户质量反馈信息后,及时会同生产部和技术部进行分析、确认,提出解决方案,并出具质量事故分析报告。

五、行业周期波动的风险

公司产品可以广泛应用于冶金、钢铁等周期性波动较强的行业,与国民经济发展周期高度相关,宏观经济波动对冶金、钢铁等行业发展产生较大影响。近年来,国内外经济持续低迷,我国经济短期内形势亦较为严峻。受其影响,若下游企业盈利能力下降,将对公司发展环境和市场需求带来不利影响。因此,公司面临下游行业不景气而形成的行业周期波动风险。

应对措施:公司在致力于耐热耐磨钢铸件的同时,应及时关注国家相关政策及法规,了解政策动向,把握市场机遇,及时制定有利于企业发展的计划和决策。此外,企业还应加强对市场动向和主要竞争对手的研究,针对外部市场环境的变化,制定适当的应对策略。

六、应收账款发生坏账的风险

2017 年末、2018 年末和 2019 年上半年末,公司应收账款净额分别为 8,042.00 万元、8,912.08 万元和 7,618.23 万元,占各期末总资产比例分别为 43.96%、46.46%和 43.05%。报告期内,公司已经按照谨慎的方法在期末对应收账款计提了相应的坏账准备。但是,如果客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况,将使公司面临坏账损失的风险,从而对公司的经营成果和财务状况产生不利影响。

应对措施:(1) 应收账款回笼率列入销售人员业绩考核指标,财务部门设专人负责应收账款的对账、催款及追讨;(2) 加强与销售客户的对账、回款工作,避免人为拖延期限;(3) 加强公司内部客户信用评级管理,定期考核、调整客户信用等级。

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

公司关心和支持社会慈善事业的发展，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任并回馈社会。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
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	31,500,000.00	6,541,612.00

公司于 2019 年 3 月 28 日、2019 年 4 月 12 日分别召开了第二届董事会第一次会议、2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》。报告期内发生的日常性关联交易为在靖江市华冶小吃部结算的招待费，金额为 191,132.00 元，王茂庭无偿为公司提供借款 6,350,480.00 元，未超出预计金额。

(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
王茂庭、顾国平	关联方抵押其房产为公司银行贷款提供担保	5,000,000	已事后补充履行	2019年8月20日	2019-029

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：

关联方无偿为公司银行贷款提供担保，有利于解决公司资金需求问题，支持了公司的发展，不会对公司产生不利影响，且不会对股东利益产生任何损害。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2018/11/1	2019/4/22	不适用	投资设立北京豪迈特智能科技有限公司	6,720,000	现金	北京豪迈特智能科技有限公司 42%股权	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

此次对外投资系为了迎合公司的战略方针，抢占先机占领汽车热成型零部件市场，加速布局，拓展公司业务的产业链，本次对外投资符合公司发展战略，公司原有管理层人员未发生变动，对公司管理层稳定性未产生不利影响。

(四) 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	2016/7/15	-	挂牌	关于社保公积金缴纳的承诺	公司全体股东出具关于社保和公积金事项的书面承诺，承诺将逐步规范社会保	正在履行中

					险金及住房公积金缴纳行为；若公司因社保及公积金缴纳事宜被有关部门要求补缴或罚款的，其将对、公司承担全额补偿义务，保证公司不因此遭受任何损失。	
实际控制人或控股股东	2016/7/15	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	承诺规范并避免与关联方之间可能发生的关联交易，对于将来可能发生的、不可避免的关联交易（如有），将按照公平、公正、公开的定价原则进行。	正在履行中
其他股东	2016/7/15	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	同上	正在履行中
董监高	2016/7/15	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	同上	正在履行中
董监高	2016/7/15	-	挂牌	同业竞争承诺	本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/7/15	-	挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
其他股东	2016/7/15	-	挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
董监高	2016/7/15	-	挂牌	限售承诺	公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五，上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。	正在履行中
实际控制人或控股	2016/7/15	-	挂牌	限售承诺	挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解	已履行完毕

股东					除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	
----	--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：

1、关于社保及公积金缴纳的承诺

公司全体股东出具关于社保和公积金事项的书面承诺，承诺将逐步规范社会保险及住房公积金缴纳行为；若公司因社保及住房公积金缴纳事宜被有关部门要求补缴或罚款的，其将对公司承担全额补偿义务，保证公司不因此遭受任何损失。

2、关于规范关联交易的承诺

公司的主要股东及董事、监事及高级管理人员均出具《关于规范关联交易的承诺书》，承诺规范并避免与关联方可能发生的关联交易，对于将来可能发生的、不可避免的关联交易（如有），将按照公平、公正、公开的定价原则进行。

3、关于避免同业竞争的承诺

公司持股 5% 以上的主要股东、董事、监事及高级管理人员均出具的《关于避免同业竞争承诺函》，报告期内未发生同业竞争的情形。

4、股份的自愿锁定承诺

公司控股股东、实际控制人承诺所持股份遵循《全国中小企业股份转让系统业务规则》有关股份限售的规定，公司董事、监事、高级管理人员承诺所持股份遵循《公司法》有关股份限售的规定。

报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背的情况。

（五） 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
固定资产	抵押	15,056,116.97	8.51%	长期抵押贷款
固定资产	抵押	5,449,889.39	3.08%	售后回租
无形资产	抵押	12,342,080.00	6.97%	长期抵押贷款
总计	-	32,848,086.36	18.56%	-

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	10,316,500	29.55%	-	10,316,500	29.55%
	其中：控股股东、实际控制人	7,686,500	22.01%	-	7,686,500	22.01%
	董事、监事、高管	6,576,500	18.83%	-	6,576,500	18.83%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	24,600,500	70.45%	-	24,600,500	70.45%
	其中：控股股东、实际控制人	22,072,500	63.21%	-	22,072,500	63.21%
	董事、监事、高管	20,242,500	57.97%	-	20,242,500	57.97%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		34,917,000	-	0	34,917,000	-
普通股股东人数		19				

(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	王茂庭	19,223,000	-	19,223,000	55.05%	14,545,500	4,677,500
2	顾国平	6,036,000	-	6,036,000	17.29%	4,527,000	1,509,000
3	王桥鑫	4,500,000	-	4,500,000	12.89%	3,000,000	1,500,000
4	靖江市豪瑞投资中心（有限合伙）	2,037,000	-	2,037,000	5.83%	1,358,000	679,000
5	刘羿伶	800,000	-	800,000	2.29%	-	800,000
合计		32,596,000	0	32,596,000	93.35%	23,430,500	9,165,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

自然人股东王茂庭、顾国平系夫妻关系，王桥鑫系王茂庭、顾国平夫妇之女；王茂庭系靖江市豪瑞投资中心（有限合伙）执行事务合伙人。

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

(一) 控股股东情况

公司自然人股东王茂庭，直接持有公司股份 19,223,000 股，占公司总股本的 55.05%，为公司控股股东。另外，王茂庭通过靖江市豪瑞投资中心（有限合伙）持有公司约 0.03%的股份。

控股股东简历如下：

王茂庭，男，汉族，生于 1970 年 2 月 1 日，住址江苏省靖江市东兴镇何德村腰沟埭 9 号，本科学历。1994 年 2 月至 1996 年 7 月，任靖江国营机械总厂营销员，1996 年 8 月至 2001 年 6 月，任江苏标新久保田有限公司营销员，2001 年 7 月至 2003 年 7 月，任靖江市茂顺耐热耐磨钢制造厂总经理，2003 年 12 月至 2006 年 12 月，任靖江市华冶特钢机械工业有限公司董事长，2007 年 1 月至 2016 年 2 月，任江苏华冶科技有限公司董事长，2016 年 2 月至今，任江苏华冶科技股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

公司自然人股东王茂庭，直接持有公司股份 19,223,000 股，占公司总股本的 55.05%，通过靖江市豪瑞投资中心（有限合伙）持有公司约 0.03%的股份；顾国平持有公司股份 6,036,000 股，占公司总股本的 17.29%，顾国平与王茂庭系夫妻关系；王桥鑫持有公司股份 4,500,000 股，占公司总股本的 12.89%，王桥鑫系王茂庭、顾国平夫妇之女。王茂庭、顾国平、王桥鑫三人合计持有公司约 85.26%的股份，为公司共同实际控制人。

公司实际控制人简历如下：

王茂庭，男，汉族，生于 1970 年 2 月 1 日，住址江苏省靖江市东兴镇何德村腰沟埭 9 号，本科学历。1994 年 2 月至 1996 年 7 月，任靖江国营机械总厂营销员，1996 年 8 月至 2001 年 6 月，任江苏标新久保田有限公司营销员，2001 年 7 月至 2003 年 7 月，任靖江市茂顺耐热耐磨钢制造厂总经理，2003 年 12 月至 2006 年 12 月，任靖江市华冶特钢机械工业有限公司董事长，2007 年 1 月至 2016 年 2 月，任江苏华冶科技有限公司董事长，2016 年 2 月至今，任江苏华冶科技股份有限公司董事长兼总经理。

顾国平，女，汉族，生于 1971 年 1 月 20 日，住址江苏省靖江市东兴镇何德村腰沟埭 9 号，高中学历。1996 年 7 月至 2003 年 11 月在东兴风扇厂工作，2003 年 12 月至 2006 年 12 月在靖江市华冶特钢机械工业有限公司工作，2007 年 1 月至 2016 年 2 月在江苏华冶科技有限公司工作，2016 年 2 月至今，任江苏华冶科技股份有限公司董事。

王桥鑫，女，汉族，生于 1996 年 1 月 25 日，住址江苏省靖江市东兴镇何德村腰沟埭 9-1 号，学生。
报告期内，公司实际控制人未发生变更。

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
王茂庭	董事长、总经理	男	1970年2月	本科	2019年2月20日至2022年2月19日	是
顾国平	董事	女	1971年1月	高中	2019年2月20日至2022年2月19日	是
王利金	董事、副总经理	男	1968年10月	本科	2019年2月20日至2022年2月19日	是
恽瑞泉	董事、副总经理	男	1970年4月	高中	2019年2月20日至2022年2月19日	是
陈进	董事、财务负责人	男	1970年6月	高中	2019年2月20日至2022年2月19日	是
蔡高银	监事会主席	男	1963年2月	本科	2019年2月20日至2022年2月19日	是
杨桥林	监事	男	1981年12月	大专	2019年2月20日至2022年2月19日	是
施泉亮	职工代表监事	男	1992年8月	大专	2019年2月20日至2022年2月19日	是
王颖颖	董事会秘书	女	1981年5月	大专	2019年3月27日至2022年2月19日	是
卢登章	副总经理	男	1953年10月	高中	2019年3月27日至2022年2月19日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

公司已于2019年3月27日全部完成第二届董事、监事、高级管理人员换届工作，原董事、监事、高级管理人员未做变更，新增加卢登章为高级管理人员。

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:

顾国平与王茂庭系夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股	数量变动	期末持普通股	期末普通	期末持有
----	----	--------	------	--------	------	------

		股数		股数	股持股比例	股票期权数量
王茂庭	董事长、总经理	19,223,000	-	19,223,000	55.05%	
顾国平	董事	6,036,000	-	6,036,000	17.29%	
王利金	董事、副总经理	770,000.00	-	770,000.00	2.21%	
恽瑞泉	董事、副总经理	480,000.00	-	480,000.00	1.37%	
陈进	董事、财务总监	-	-	-	-	
蔡高银	监事会主席	200,000.00	-	200,000.00	0.57%	
王颖颖	董事会秘书	60,000.00	-	60,000.00	0.17%	
杨桥林	监事	50,000.00	-	50,000.00	0.15%	
施泉亮	职工监事	0	-	-	-	
卢登章	副总经理	0	-	-	-	
合计	-	26,819,000.00	0	26,819,000.00	76.81%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
卢登章	管理顾问	新任	副总经理	聘任

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

卢登章，男，1953年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1972年12月至1973年4月，于海航四师新兵连当兵；1973年4月至1973年7月，于海航四师机务训练队担任学员；1973年7月至1976年10月，于海航四师十团四中队担任机械员；1976年10月至1978年10月，于海航四师十团三中队担任机械师；1978年10月至1979年2月，于海航十团一中队担任副政治指导员；1979年2月至1980年10月，于海航十团政治处担任宣传干事；1980年10月至1983年9月，于海航十团一中队担任政治指导员；1983年9月至1989年3月，先后于海航十团飞行三大队担任副政委、政治教导员；1989年3月至1993年2月，于海航十团政治处担任副主任；1993年2月至1997年7月，先后于海航四师政治部担任宣传科长、副主任；1997年7月，被批准转业；1997年9月至2006年12月，于江苏省靖江市人民法院担任副院长、审委（1998年11月省高院任命为一级法官，2006年9月最高院任命为四级高级法官）；2007年1月，退居二线；2013年11月，退休；2007年1月至今，担任江苏华冶科技股份有限公司管理顾

问；2014 年 7 月至今，担任泰州仲裁委员会仲裁员；2019 年 2 月，担任江苏华冶科技股份有限公司管行政后勤的副总经理。

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
管理人员	4	5
生产技术部	83	82
质检部	5	5
设备部	3	3
供应部	3	3
后勤部	10	10
商务部	4	4
市场部	10	12
行政部	4	3
财务部	6	7
员工总计	132	134

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	8
专科	20	20
专科以下	104	106
员工总计	132	134

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：

截止 2019 年 06 月 30 日，公司在职员工 134 人，与年初人数相差不大。公司采用以岗位价值+个人能力为基础，以业绩贡献为依据的薪酬分配政策，并为员工缴纳包括企业职工基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险在内的社会保险。

公司一贯重视员工的培训和发展工作，制定公司的年度培训计划，并适时开展培训效果评估工作。针对管理人员、研发技术人员、生产人员等不同岗位的员工，针对性的加强各类业务知识的培训，以不断实现公司战略性目标及对未来人才的需求。员工培训以公司的发展战略为导向，以人才培养促进公司发展，不断提升员工素养和岗位胜任能力为目标，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作，旨在提高员工个人与团队的工作绩效，创建一个共同学习、共同进步的学习型组织。

（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） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注、六、1	1,050,263.98	2,300,294.77
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		76,622,700.72	89,989,780.79
其中：应收票据	附注、六、2	440,426.03	869,000.00
应收账款	附注、六、3	76,182,274.69	89,120,780.79
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注、六、4	638,236.44	555,344.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注、六、5	29,929,145.08	31,341,322.54
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	附注、六、6	702,441.48	623,780.13
流动资产合计		108,942,787.70	124,810,523.15
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	附注、六、7	750,000.00	750,000.00
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	附注、六、8	44,355,848.52	43,869,688.88
在建工程	附注、六、9	332,003.29	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注、六、10	12,342,080.00	12,471,506.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注、六、11	3,495,956.55	3,175,380.94
其他非流动资产	附注、六、12	6,731,197.20	6,731,197.20
非流动资产合计		68,007,085.56	66,997,773.02
资产总计		176,949,873.26	191,808,296.17
流动负债：			
短期借款	附注、六、13	33,500,000.00	33,000,000.00
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		24,187,280.23	33,203,681.46
其中：应付票据	附注、六、14	0.00	0.00
应付账款	附注、六、15	24,187,280.23	33,203,681.46
预收款项	附注、六、16	3,421,448.06	2,450,301.00

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	附注、六、17	2,225,634.27	3,950,158.97
应交税费	附注、六、18	1,006,952.23	922,324.52
其他应付款	附注、六、19	1,411,998.03	2,517,562.73
其中：应付利息			
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			
其他流动负债			
流动负债合计		65,753,312.82	76,044,028.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注、六、20	40,200,000.00	40,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	附注、六、21	2,575,034.98	2,862,893.72
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		42,775,034.98	43,062,893.72
负债合计		108,528,347.800	119,106,922.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注、六、22	34,917,000.00	34,917,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注、六、23	31,284,488.49	31,284,488.49
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	附注、六、24	1,105,814.58	1,105,814.58
一般风险准备			
未分配利润		1,114,222.39	5,394,070.70
归属于母公司所有者 权益合计		68,421,525.46	72,701,373.77
少数股东权益			
所有者权益合计		68,421,525.46	72,701,373.77
负债和所有者权益 总计		176,949,873.26	191,808,296.17

法定代表人：王茂庭

主管会计工作负责人：陈进

会计机构负责人：陈进

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		977,977.12	2,257,245.63
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	附注、十二、1	440,426.03	619,000.00
应收账款	附注、十二、2	66,343,147.41	71,860,383.43
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	附注、十二、3	410,658.66	313,551.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,215,998.74	26,877,282.04
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		181,139.88	196,421.72
流动资产合计		92,569,347.84	102,123,884.04
非流动资产：			
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	附注、十二、4	30,000,000.00	30,000,000.00

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		14,414,573.10	13,381,464.15
在建工程		332,003.29	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,259,717.52	2,850,359.90
其他非流动资产		4,879,197.20	4,879,197.20
非流动资产合计		52,885,491.11	51,111,021.25
资产总计		145,454,838.95	153,234,905.29
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	18,000,000
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			2,000,000.00
应付账款		14,905,660.61	19,172,653.47
预收款项		3,295,316.06	1,691,981.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,354,478.30	3,045,030.45
应交税费		840,721.72	803,613.95
其他应付款		16,206,162.96	19,996,340.98
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		56,602,339.65	64,709,619.85
非流动负债：			
长期借款		14,800,000.00	14,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,012,165.43	

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		15,812,165.43	14,800,000.00
负债合计		72,414,505.08	79,509,619.85
所有者权益：			
股本		34,917,000.00	34,917,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,284,488.49	31,284,488.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,105,814.58	1,105,814.58
一般风险准备			
未分配利润		5,733,030.80	6,417,982.37
所有者权益合计		73,040,333.87	73,725,285.44
负债和所有者权益合计		145,454,838.95	153,234,905.29

法定代表人：王茂庭

主管会计工作负责人：陈进

会计机构负责人：陈进

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		43,877,368.50	51,688,683.33
其中：营业收入	附注、六、26	43,877,368.50	51,688,683.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,505,205.42	50,719,037.47
其中：营业成本	附注、六、26	36,190,405.51	39,066,656.40
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	附注、六、27	581,017.94	630,504.46
销售费用	附注、六、28	2,016,437.29	1,123,092.21
管理费用	附注、六、29	3,463,403.31	4,817,337.95
研发费用	附注、六、30	2,684,042.33	1,821,939.20
财务费用	附注、六、31	3,069,695.91	2,490,196.77
其中：利息费用		3,081,628.63	2,486,374.01
利息收入		14,009.82	1,239.28
信用减值损失			
资产减值损失	附注、六、32	-1,500,203.13	-769,310.48
加：其他收益			
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）		-5,627,836.92	969,645.86
加：营业外收入	附注、六、34	1,028,973.00	966,956.00
减：营业外支出	附注、六、35	1,560.00	31,248.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,600,423.92	1,905,353.19
减：所得税费用	附注、六、36	-320,575.61	59,313.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,279,848.31	1,846,039.97
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）		-4,279,848.31	1,846,039.97
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		-4,279,848.31	1,846,039.97
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		-4,279,848.31	1,846,039.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,279,848.31	1,846,039.97
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）		-0.12	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.12	0.05

法定代表人：王茂庭

主管会计工作负责人：陈进

会计机构负责人：陈进

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注、十二、5	38,801,698.80	45,626,953.69
减：营业成本	附注、十二、5	31,275,732.74	33,228,284.29
税金及附加		325,702.97	343,125.31
销售费用		1,548,209.21	935,231.21
管理费用		2,577,361.40	3,684,400.47
研发费用		1,797,859.19	1,821,939.20
财务费用		1,456,447.71	2,055,920.79
其中：利息费用		1,468,380.11	2,052,104.17
利息收入		13,824.90	745.42
加：其他收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,878,607.77	-438,689.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,058,222.19	3,119,363.18
加：营业外收入		965,473.00	21,956.00
减：营业外支出		1,560.00	25,084.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,094,309.19	3,116,234.52
减：所得税费用		-409,357.62	356,399.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-684,951.57	2,759,834.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-684,951.57	2,759,834.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
六、综合收益总额		-684,951.57	2,759,834.67
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人：王茂庭

主管会计工作负责人：陈进

会计机构负责人：陈进

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,423,044.20	50,352,791.67
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			
收到其他与经营活动有关的现金	附注、六、37	95,109.82	1,871,790.30
经营活动现金流入小计		64,518,154.02	52,224,581.97
购买商品、接受劳务支付的现金		43,042,192.94	40,529,869.45
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		8,437,763.25	5,848,543.55
支付的各项税费		2,893,063.85	3,393,909.53
支付其他与经营活动有关的现金		5,631,586.00	5,305,004.01
经营活动现金流出小计		60,004,606.04	55,077,326.54
经营活动产生的现金流量净额		4,513,547.98	-2,852,744.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产			

收回的现金净额			
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		1,589,325.97	2,479,421.66
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		1,589,325.97	2,479,421.66
投资活动产生的现金流量净额		-1,589,325.97	-2,479,421.66
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	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		8,000,000.0	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,500,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,081,628.63	2,445,080.84
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		1,592,624.17	63,600.00
筹资活动现金流出小计		12,174,252.80	7,508,680.84
筹资活动产生的现金流量净额		-4,174,252.80	7,491,319.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,250,030.79	2,159,152.93
加：期初现金及现金等价物余额		2,300,294.77	800,885.15
六、期末现金及现金等价物余额		1,050,263.98	2,960,038.08

法定代表人：王茂庭

主管会计工作负责人：陈进

会计机构负责人：陈进

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,997,900.50	48,720,883.86

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		31,424.90	739,353.93
经营活动现金流入小计		50,029,325.40	49,460,237.79
购买商品、接受劳务支付的现金		38,174,380.19	32,210,571.80
支付给职工以及为职工支付的现金		5,675,982.24	4,357,948.92
支付的各项税费		2,395,497.29	2,895,329.98
支付其他与经营活动有关的现金		4,421,048.64	4,616,026.57
经营活动现金流出小计		50,666,908.36	44,079,877.27
经营活动产生的现金流量净额		-637,582.96	5,380,360.52
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		880,705.44	590,068.36
投资支付的现金			
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		880,705.44	590,068.36
投资活动产生的现金流量净额		-880,705.44	-590,068.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
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		5,000,000.00	
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,468,380.11	2,052,104.17
支付其他与筹资活动有关的现金		292,600.00	3,060,058.40
筹资活动现金流出小计		4,760,980.11	5,112,162.57
筹资活动产生的现金流量净额		239,019.89	-5,112,162.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,279,268.51	-321,870.41
加：期初现金及现金等价物余额		2,257,245.63	742,631.55
六、期末现金及现金等价物余额		977,977.12	420,761.14

法定代表人：王茂庭

主管会计工作负责人：陈进

会计机构负责人：陈进

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

(1) 新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的财务报表无影响。

（2）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》；财政部于2019年4月30日发布了《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

江苏华冶科技股份有限公司 2019年1-6月财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

江苏华冶科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为江苏华冶科技有限公司，于2003年12月18日由自然人王茂庭、王茂龙、何纪海、高正兵、蒋宏胜、王利金、蔡高银及陈华庭共同出资组建。

2016年2月17日，本公司整体变更改制为股份有限公司，更名为江苏华冶科技股份有限公司。2016年11月17日起，本公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“华冶科技”，证券代码“839759”。截至2019年6月30日，公司注册资本为34,917,000.00元，详见本财务报表附注六、22“股本”。公司企业法人登记号为91321282755884940Y，公司住所为靖江市东兴镇工业园区。

本公司经营范围为：冶金配件、耐热钢研制、开发、铸造；有色冶金材料、不锈钢制品、泵阀、管道及配件、机械设备、高温合金、工业炉制造、销售。（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）

截至2019年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上年同期相比未发生变化。

本公司子公司经营范围为：纳米材料、高温合金、高温金属材料及制品、耐热钢、轻质合金、工业炉窑及成套设备、特种合金及制品研究、开发、制造、销售。（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）

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发

布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事冶金及相关设备销售业务。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对研究开发支出和收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、13 “无形资产”和附注四、16 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的

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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中所有者权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9“长期股权投资”或本附注四、6“金融工具”。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划

分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	以与债务人是否为本公司内部关联关系为信用风险特征划分组合
账龄组合	按应收账款的账龄为信用风险特征划分组合

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
押金及备用金组合	以款项性质为押金及备用金信用风险特征划分组合
关联方组合	以与债务人是否为本公司内部关联关系为信用风险特征划分组合
无回收风险款项组合	其他无风险的出口退税及代垫款项为信用风险特征划分组合
账龄组合	按其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
押金及备用金组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
关联方组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
无回收风险款项组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	40	40

4 至 5 年	70	70
5 年以上	100	100

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、库存商品、在产品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用和发出时按加权平均法计价，产成品领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产

的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机械设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14 “长期资产减值”。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

13、无形资产

（1）无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按

照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

14、长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

16、收入

收入的金额按照公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

收入确认的具体原则：

公司货物发出后，取得客户签收单为依据，确认收入。

（2）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延

收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

19、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

20、重要会计政策变更

（1）执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017

年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

在新金融工具准则下,本公司以预期信用损失为基础,对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债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本公司选择不进行重述。因此,对于首次执行该准则的累积影响数,本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额,2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的财务报表无影响。

(2)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》;财政部于2019年4月30日发布了《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。

21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如

下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	按照房产原值扣除30%后的1.2%计缴。
土地使用税	按本公司应税土地实际占用面积×2元/平方米计缴。
企业所得税	详见下表。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1-3 月期间的适用税率为 16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
江苏华冶科技股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。
江苏豪迈特新材料科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司于2016年11月30日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局联合颁发的编号为GR201632002925的《高新技术企业》证书，根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）的相关规定，自2016年11月30日至2019年11月30日享受企业所得税税率优惠政策，公司本期企业所得税的实际税率为15%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日，“本期”指 2019 年 1-6 月，“上期”指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	8,976.78	224,627.73
银行存款	1,041,287.20	75,667.04
其他货币资金	-	2,000,000.00
合 计	1,050,263.98	2,300,294.77

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	440,426.03	869,000.00
小 计	440,426.03	869,000.00
减：坏账准备	-	-
合 计	440,426.03	869,000.00

（2）期末无已质押的应收票据情况。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	35,495,039.94	-
合 计	35,495,039.94	-

（4）期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（5）按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	440,426.03	100.00	-	-	-
其中：银行承兑汇票	440,426.03	100.00	-	-	-
合 计	440,426.03	—	-	—	-

（6）坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	51,825,899.89
1 至 2 年	17,979,315.53
2 至 3 年	8,948,739.93
3 至 4 年	5,387,291.54
4 至 5 年	1,659,427.54
5 年以上	7,134,356.53
小 计	92,935,030.96
减：坏账准备	16,752,756.27
合 计	76,182,274.69

(2) 按坏账计提方法分类列示

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	1,261,375.55	1.36	1,261,375.55	100.00	-
其中：预计无法收回	1,261,375.55	1.36	1,261,375.55	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	91,673,655.41	98.64	15,491,380.72	16.90	76,182,274.69
其中：账龄组合	91,673,655.41	98.64	15,491,380.72	16.90	76,182,274.69
合 计	92,935,030.96	——	16,752,756.27	——	76,182,274.69

(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	1,081,364.71	1.04	1,081,364.71	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,201,311.08	98.79	14,209,349.29	13.77	88,991,961.79
其中：账龄组合	103,201,311.08	98.79	14,209,349.29	13.77	88,991,961.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	180,010.84	0.17	51,191.84	28.44	128,819.00
合 计	104,462,686.63	100.00	15,341,905.84	14.69	89,120,780.79

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京柯林斯达工程技术有限公司	1,081,364.71	1,081,364.71	100.00	已诉讼，判决后对方资不抵债，无力偿还
山东恒达精密薄板科技有限公司	144,229.00	144,229.00	100.00	已诉讼，判决后对方资不抵债，无力偿还
山翁工业炉（嘉善）有限公司	35,781.84	35,781.84	100.00	已诉讼，判决后对方资不抵债，无力偿还
合 计	1,261,375.55	1,261,375.55	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	51,825,899.89	2,591,294.99	5.00
1 至 2 年	17,979,315.53	1,797,931.55	10.00
2 至 3 年	8,870,019.93	1,774,003.99	20.00
3 至 4 年	5,288,804.70	2,115,521.88	40.00
4 至 5 年	1,656,623.54	1,159,636.48	70.00
5 年以上	6,052,991.82	6,052,991.82	100.00
合计	91,673,655.41	15,491,380.71	16.90

（3）坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 1,410,850.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 40,875,315.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 43.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,095,293.00 元。

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	638,236.44	555,344.92
应收股利	-	-
应收利息	-	-
合 计	638,236.44	555,344.92

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
-----	------

1 年以内	413,889.85
1 至 2 年	188,054.29
2 至 3 年	50,701.50
3 至 4 年	-
4 至 5 年	16,000.00
5 年以上	175,811.60
小 计	844,457.24
减：坏账准备	206,220.80
合 计	638,236.44

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及备用金	445,927.70	307,161.92
非关联方往来款	386,520.13	387,751.60
代垫社保	12,009.41	58,082.60
小 计	844,457.24	752,996.12
减：坏账准备	206,220.80	197,651.20
合 计	638,236.44	555,344.92

③坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 8,569.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陈留龙	个人借款	104,639.53	1 至 2 年	12.39	10,463.95
耿新国	备用金	90,562.77	1 年以内	10.72	-
吴士明	个人借款	70,500.00	1 至 3 年	8.35	5,170.00
鞠峰	备用金	70,000.00	1 年以内	8.29	-
王圣飞	备用金	65,922.92	1 至 2 年	7.81	-
合 计	——	401,625.22	——	47.56	15,633.95

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,581,417.51	-	4,581,417.51
在产品	22,264,241.43	-	22,264,241.43

库存商品	2,381,054.32	-	2,381,054.32
委外加工物资	702,431.82	-	702,431.82
合 计	29,929,145.08	-	29,929,145.08

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,597,687.65	-	5,597,687.65
在产品	19,501,106.90	-	19,501,106.90
库存商品	6,026,976.69	-	6,026,976.69
委外加工物资	215,551.30	-	215,551.30
合 计	31,341,322.54	-	31,341,322.54

(2) 公司存货无需计提跌价准备。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	509,411.22	397,294.91
预缴企业所得税	145,923.34	23,415.15
预付费用	47,106.92	203,070.07
合 计	702,441.48	623,780.13

7、长期应收款

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
售后回租保证金	750,000.00	-	750,000.00	750,000.00	-	750,000.00
合 计	750,000.00	-	750,000.00	750,000.00	-	750,000.00

8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	44,355,848.52	43,869,688.88
固定资产清理	-	-
合 计	44,355,848.52	43,869,688.88

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	41,914,297.43	18,938,489.93	2,668,335.38	1,017,827.05	2,661,721.03	67,200,670.82

2、本期增加	-	2,499,202.02	-	23,058.66	39,827.43	2,562,088.11
（1）购置	-	2,499,202.02	-	23,058.66	39,827.43	2,562,088.11
3、本期减少						
4、期末余额	41,914,297.43	21,437,691.95	2,668,335.38	1,040,885.71	2,701,548.46	69,762,758.93
二、累计折旧						
1、期初余额	11,793,417.03	7,709,737.32	2,112,472.16	518,529.58	1,196,825.85	23,330,981.94
2、本期增加	988,975.35	821,130.99	89,292.22	92,247.00	84,282.91	2,075,928.47
（1）计提	988,975.35	821,130.99	89,292.22	92,247.00	84,282.91	2,075,928.47
3、本期减少	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	12,782,392.37	8,530,868.31	2,201,764.38	610,776.58	1,281,108.77	25,406,910.41
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、期末账面价值	29,131,905.06	12,906,823.64	466,571.00	430,109.13	1,420,439.69	44,355,848.52
2、期初账面价值	30,120,880.40	11,228,752.61	555,863.22	499,297.47	1,464,895.18	43,869,688.88

②通过售后回租租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
真空炉	4,083,096.70	775,788.48	-	3,307,308.22
加工中心	1,017,241.38	24,159.48	-	993,081.90
中频炉	593,595.32	112,783.20	-	480,812.12
退火炉	470,085.47	70,708.69	-	399,376.78
数控车床	275,862.07	6,551.70	-	269,310.37
合计	6,439,880.94	989,991.55	-	5,449,889.39

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
母公司江苏华冶办公用房、厂房以及其他厂区建筑工程	13,407,564.01	由于尚未获取土地使用权，故尚未办理土地上建筑物的房屋所有权证

9、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	332,003.29	-
工程物资	-	-
合计	332,003.29	-

（1）在建工程

重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
设备安装	33 万	-	332,003.29	-	-	332,003.29
合计	33 万	-	332,003.29	-	-	332,003.29

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
车间修理	100.00	验收测试	-	-	-	企业自筹
合计	—	—	-	-	-	

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	12,941,410.00	12,941,410.00
2、本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	12,941,410.00	12,941,410.00
二、累计摊销		
1、期初余额	469,904.00	469,904.00
2、本期增加金额	129,426.00	129,426.00
(1) 计提	129,426.00	129,426.00
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	599,330.00	599,330.00
三、减值准备	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	12,342,080.00	12,342,080.00
2、期初账面价值	12,471,506.00	12,471,506.00

(2) 重要的无形资产情况

项目	期末账面价值	剩余摊销期限
土地使用权-25070 平方米土地	9,812,396.40	582 月
土地使用权-6256 平方米土地	2,495,850.78	593 月

11、 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	16,958,977.07	2,601,771.91	15,539,557.04	2,426,699.36
可抵扣亏损及税款抵减	5,351,726.42	802,758.96	4,420,500.33	663,075.05
内部交易未实现损益	609,504.53	91,425.68	570,710.20	85,606.53
合计	22,920,208.02	3,495,956.55	20,530,767.57	3,175,380.94

12、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	6,731,197.20	6,731,197.20
合计	6,731,197.20	6,731,197.20

注：本年其他非流动资产年末余额为预付土地款。其中：母公司江苏华冶预付土地款 4,879,197.20 元，因该土地尚未招拍挂，公司未获得土地使用权；子公司江苏豪迈特预付土地款 1,852,000.00 元，因招拍挂土地单价与协议价不符，公司未竞拍，暂未获得土地使用权。

13、 短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	29,500,000.00	29,000,000.00
抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	33,500,000.00	33,000,000.00

（2）抵押、保证借款明细如下：

借款银行	抵押担保情况	年末余额
江苏银行靖江支行	江苏东安特钢机械制造有限公司、王茂庭、顾国平提供最高额保证	5,000,000.00
江苏靖江农村商业银行东兴支行	王茂庭、顾国平、王桥鑫、江苏东安特钢机械制造有限公司、成平提供最高额保证	15,000,000.00
靖江农商行泰兴黄桥支行	王茂庭、顾国平提供最高额保证	9,500,000.00
靖江农商行泰兴黄桥支行	抵押王茂庭不动产 03161520181106 江苏华冶科技股份有限公司；王茂庭；顾国、王桥鑫平提供最高额保证	4,000,000.00

注：关联方保证参见“附注八、4 关联方交易情况”。

14、 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	-	2,000,000.00
合计	-	2,000,000.00

15、 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	22,924,406.63	27,402,948.08
工程设备款	1,262,873.60	3,800,733.38
合计	24,187,280.23	31,203,681.46

期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
靖江市五星钼丝有限公司	361,482.91	尚未要求支付
靖江市茂昌机械配件加工部	344,759.02	尚未要求支付
靖江市标金特钢制造有限公司	338,892.50	尚未要求支付
靖江市万华机械零部件厂	278,902.97	尚未要求支付
靖江市佳盛物流有限公司	274,176.00	尚未要求支付
靖江市徐文化贸易商行	257,634.77	尚未要求支付
靖江市黎明铸造材料厂	251,414.60	尚未要求支付
靖江市金余金属切削加工厂	232,507.01	尚未要求支付
海安天一智控设备有限公司	225,000.00	尚未要求支付
靖江市华昌工业炉制造有限公司	193,620.48	尚未要求支付
靖江市科胤机械零部件加工点	177,485.60	尚未要求支付
靖江市宏捷机械零部件加工部	161,828.90	尚未要求支付
威海凯利特风机有限公司	113,600.00	尚未要求支付
靖江市东兴长江包装箱厂	109,279.55	尚未要求支付
靖江市狄宜机械零部件加工点	106,708.00	尚未要求支付
靖江市东兴鹏盛金属加工点	106,310.00	尚未要求支付
江苏亿能机械有限公司	103,398.45	尚未要求支付
合计	3,637,000.76	--

16、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
销售货款	3,421,448.06	2,450,301.00
合计	3,421,448.06	2,450,301.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波宇能复合铜带有限公司货款	200,000.00	客户项目暂停，延迟发货
合计	200,000.00	——

17、 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
一、短期薪酬	3,950,158.97	6,176,372.54	7,900,897.24	2,225,634.27
二、离职后福利-设定提存计划	-	536,866.01	536,866.01	-
合计	3,950,158.97	6,713,238.55	8,437,763.25	2,225,634.27

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,950,158.97	5,668,935.27	7,393,459.97	2,225,634.27
2、职工福利费	-	215,596.00	215,596.00	-
3、社会保险费	-	291,841.27	291,841.27	-
其中：医疗保险费	-	234,021.00	234,021.00	-
工伤保险费	-	44,050.18	44,050.18	-
生育保险费	-	13,770.09	13,770.09	-
合计	3,950,158.97	6,176,372.54	7,900,897.24	2,225,634.27

(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
1、基本养老保险	-	523,095.92	523,095.92	-
2、失业保险费	-	13,770.09	13,770.09	-
合计	-	536,866.01	536,866.01	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	606,003.62	610,981.88
应交房产税	204,338.42	160,838.17
应交土地使用税	54,222.69	73,021.69
应交个人所得税	97,761.89	30,526.88
其他	44,625.61	46,955.90
合计	1,006,952.23	922,324.52

19、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,411,998.03	2,517,562.73
合计	1,411,998.03	2,517,562.73

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	566,259.36	1,658,516.90
尚未支付的费用	845,738.67	859,045.83
合计	1,411,998.03	2,517,562.73

②本公司期末无账龄超过 1 期的重要其他应付款。

20、 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	25,400,000.00	25,400,000.00
保证借款	14,800,000.00	14,800,000.00
合计	40,200,000.00	40,200,000.00

(2) 抵押、保证借款明细如下：

借款银行	抵押担保情况	期末余额
农村商业银行泰兴七圩支行	抵押子公司江苏豪迈特所有的苏（2018）泰兴市不动产权第 0001913 号、苏（2018）泰兴市不动产权第 0001914 号土地及房产	25,400,000.00
江苏靖江农村商业银行东兴支行	江苏东安特钢机械制造有限公司、成平提供最高额保证	14,800,000.00

注：关联方保证参见“附注八、4 关联方交易情况”。

21、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后回租应付款	2,575,034.98	2,862,893.72
合计	2,575,034.98	2,862,893.72

22、 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	34,917,000.00	-	-	-	-	-	34,917,000.00

23、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价	31,284,488.49	-	-	31,284,488.49
合计	31,284,488.49	-	-	31,284,488.49

24、 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	1,105,814.58	-	-	1,105,814.58
合计	1,105,814.58	-	-	1,105,814.58

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

25、 未分配利润

项目	本期
期初未分配利润	5,394,070.70
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,279,848.31
期末未分配利润	1,114,222.38

26、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,877,368.50	36,190,405.51	51,688,683.33	39,066,656.40
其他业务	-	-	-	-
合计	43,877,368.50	36,190,405.51	51,688,683.33	39,066,656.40

27、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	238,248.37	147,454.29
城市维护建设税	124,144.11	106,674.78
土地使用税	100,132.74	142,654.24
教育费附加	63,207.08	64,004.86
印花税	10,062.60	123,541.70
其他	45,223.04	46,174.59
合计	581,017.94	630,504.46

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	985,798.30	848,517.34
工资	541,163.16	138,885.98

车旅费	220,923.91	-
业务招待费	144,726.43	-
广告费	58,045.72	70,095.43
社会保险	55,590.77	65,593.46
通讯费	10,189.00	-
合计	2,016,437.29	1,123,092.21

29、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	757,955.35	1,373,866.91
招待费	745,766.54	1,000,485.01
差旅费	426,170.74	596,051.70
折旧费	410,864.50	448,411.85
社会保险	209,915.91	477,431.97
咨询费	131,925.66	271,428.79
无形资产摊销	129,426.00	129,426.00
汽车费用	250,575.88	116,725.56
工会经费	79,400.00	114,314.00
办公费	160,592.55	91,851.96
其他	160,810.18	197,344.20
合计	3,463,403.31	4,817,337.95

30、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,265,707.32	1,168,375.77
职工薪酬	1,305,214.77	642,473.57
折旧费	87,466.24	11,089.86
其他	25,654.00	-
合计	2,684,042.33	1,821,939.20

31、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,081,628.63	2,486,374.01
减：利息收入	14,009.82	1,239.28
手续费用	2,077.10	5,062.04
合计	3,069,695.91	2,490,196.77

32、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,500,203.13	769,310.48
合计	1,500,203.13	769,310.48

33、 资产处置收益

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
固定资产处置收益	-	2,880.00	-
合计	-	2,880.00	-

34、 营业外收入

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
政府补助	81,100.00	957,600.00	81,100.00
收取违约罚款	947,873.00	9,356.00	947,873.00
合计	1,028,973.00	966,956.00	1,028,973.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
泰兴市虹桥园工业开发有限公司奖励	-	-	-	945,000.00	-	-	-
2017 年度综合表彰奖	-	-	-	12,600.00	-	-	-
泰兴市虹桥园工业区扶持资金	63,500.00	-	-	-	-	-	-
科技创新专项补助	17,600.00	-	-	-	-	-	-
合计	81,100.00	-	-	957,600.00	-	-	-

35、 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
违约赔偿	1,560.00	20,240.00	1,560.00
滞纳金	-	11,008.67	-
合计	1,560.00	31,248.67	1,560.00

36、 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	-	422,203.24
递延所得税费用	-320,575.61	-362,890.02
合计	-320,575.61	59,313.22

(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	-4,600,423.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	-690,063.59
子公司适用不同税率的影响	-543,234.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	95,656.70
研发费用加计扣除的影响	-304,743.76
子公司本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,121,809.38
所得税费用	-320,575.61

37、 现金流量表项目

(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
营业外收入	81,100.00	966,956.00
利息收入	14,009.82	1,239.28
往来款项	-	903,595.02
合计	95,109.82	1,871,790.30

(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
销售、管理及研发费用中的付现费用	5,627,948.90	5,103,135.28
往来款项	-	165,558.02
银行手续费	2,077.10	5,062.04
营业外支出	1,560.00	31,248.67
合计	5,631,586.00	5,305,004.01

(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
售后回租收到的现金	-	3,000,000.00
合计	-	3,000,000.00

(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
----	-------	-------

售后回租支付的现金	1,592,624.17	63,600.00
合计	1,592,624.17	63,600.00

38、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	-4,279,848.31	1,846,039.97
加：资产减值准备	1,500,203.13	769,310.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,075,928.47	1,979,541.62
无形资产摊销	129,426.00	129,426.00
财务费用（收益以“－”号填列）	3,081,628.63	2,486,374.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-320,575.61	-362,890.02
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,412,177.46	275,162.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,705,324.07	-14,169,291.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,790,715.86	4,193,582.68
经营活动产生的现金流量净额	4,513,547.98	-2,852,744.57
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,050,263.98	2,960,038.08
减：现金的期初余额	2,300,294.77	800,885.15
现金及现金等价物净增加额	-1,250,030.79	2,159,152.93

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期	上期
一、现金		
其中：库存现金	8,976.78	12,513.42
可随时用于支付的银行存款	1,041,287.20	2,603,682.06
其他货币资金	-	343,842.60
二、期末现金及现金等价物余额	1,050,263.98	2,960,038.08

39、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	15,056,116.97	长期抵押贷款
固定资产	5,449,889.39	售后回租
无形资产	12,342,080.00	长期抵押贷款
合计	32,848,086.36	—

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏豪迈特新材料科技有限公司	泰州市	泰州市	制造业	100.00	-	直接投资

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

股东名称	与本公司 的关系	出资金额	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
王茂庭	实际控制人	19,223,000.00	55.05	60.89
顾国平	实际控制人	6,036,000.00	17.29	17.29
王桥鑫	实际控制人	4,500,000.00	12.89	12.89

注：(1) 王茂庭在江苏华冶员工持股平台靖江市豪瑞投资中心（有限合伙）持有股份，其对江苏华冶的表决权比例为其本人与靖江市豪瑞投资中心（有限合伙）在江苏华冶的持股比例的总和。

(2) 顾国平与王茂庭系夫妻关系，王桥鑫系王茂庭、顾国平夫妇之女，为公司共同实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
靖江市华冶小吃部	公司共同实际控制人顾国平经营的个体工商户
王利金	董事、公司股东，直接持股 2.21%
恽瑞泉	董事、公司股东，直接持股 1.37%
杨桥林	监事、公司股东，直接持股 0.14%
陈进	公司财务总监

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
靖江市华冶小吃部	招待费	191,132.00	260,625.00

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王茂庭、顾国平、王桥鑫	15,000,000.00	2016年10月18日	2019年10月20日	否
王茂庭、顾国平	11,000,000.00	2018年11月6日	2019年10月10日	否
王茂庭、顾国平(注①)	5,000,000.00	2019年3月5日	2022年3月4日	否
王茂庭、顾国平、王桥鑫	4,000,000.00	2018年11月6日	2023年10月10日	否

注①该笔担保系王茂庭和顾国平以其房产提供抵押担保。

(3) 关联方资金拆借

关联方	本期	上期
拆入：		
王茂庭	6,350,480.00	-
合计：	6,350,480.00	-
拆出：		
王茂庭	7,590,000.00	-
合计	7,590,000.00	-

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
王利金	299,244.00	300,000.00
王茂庭	267,015.36	1,286,535.36
靖江市华冶小吃部	214,909.00	392,121.00
合计	781,168.36	1,978,656.36

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日止，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	440,426.03	619,000.00
小计	440,426.03	619,000.00
减：坏账准备	-	-
合计	440,426.03	619,000.00

(2) 期末无已质押的应收票据情况。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,790,266.23	-
合计	21,790,266.23	-

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	440,426.03	100.00	-	-	-
其中：银行承兑汇票	440,426.03	100.00	-	-	-
合计	440,426.03	100.00	-	-	-

(6) 坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	41,741,138.96
1 至 2 年	17,950,743.53
2 至 3 年	8,657,627.93
3 至 4 年	5,387,291.54
4 至 5 年	1,659,427.54

5 年以上	7,134,356.53
小计	82,530,586.03
减：坏账准备	16,187,438.62
合计	66,343,147.41

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,261,375.55	1.53	1,261,375.55	100.00	-
其中：预计无法收回	1,261,375.55	1.53	1,261,375.55	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	81,269,210.48	98.47	14,926,063.07	18.37	66,343,147.41
其中：账龄组合	81,269,210.48	98.47	14,926,063.07	18.37	66,343,147.41
合 计	82,530,586.03	——	16,187,438.62	——	66,343,147.41

(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	1,081,364.71	1.25	1,081,364.71	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,992,100.28	98.54	13,260,535.85	15.60	71,731,564.43
其中：账龄组合	84,992,100.28	98.54	13,260,535.85	15.60	71,731,564.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	180,010.84	0.21	51,191.84	28.44	128,819.00
合计	86,253,475.83	100.00	14,393,092.40	16.69	71,860,383.43

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京柯林斯达工程技术有限公司	1,081,364.71	1,081,364.71	100.00	已诉讼，判决后对方资不抵债，无力偿还
山东恒达精密薄板科技有限公司	144,229.00	144,229.00	100.00	已诉讼，判决后对方资不抵债，无力偿还
山翁工业炉（嘉善）有限公司	35,781.84	35,781.84	100.00	已诉讼，判决后对方资不抵债，无力偿还
合 计	1,261,375.55	1,261,375.55	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,741,138.96	2,087,056.95	5.00
1 至 2 年	17,950,743.53	1,795,074.35	10.00
2 至 3 年	8,578,907.93	1,715,781.59	20.00
3 至 4 年	5,288,804.70	2,115,521.88	40.00
4 至 5 年	1,656,623.54	1,159,636.48	70.00
5 年以上	6,052,991.82	6,052,991.82	100.00
合计	81,269,210.48	14,926,063.07	18.37

(3) 坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 1,794,346.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 32,586,943.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 39.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,680,874.02 元。

3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	410,658.66	313,551.22
应收股利	-	-
应收利息	-	-
合计	410,658.66	313,551.22

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	366,614.61
1 至 2 年	6,800.00
2 至 3 年	37,717.50
3 至 4 年	-
4 至 5 年	16,000.00
5 年以上	175,811.60
小计	602,943.71
减：坏账准备	192,285.05
合计	410,658.66

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
非关联方往来款	264,380.60	249,811.60
押金及备用金	330,223.43	209,168.03
代垫社保	8,339.68	43,378.19
小计	602,943.71	502,357.82
减：坏账准备	192,285.05	188,806.60
合计	410,658.66	313,551.22

③坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 3,478.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
耿新国	备用金	90,562.77	1 年以内	15.02	-
吴士明	个人借款	70,500.00	1 至 4 年	11.69	5,170.00
鞠峰	备用金	70,000.00	1 年以内	11.61	-
朱海涛	个人借款	51,225.00	5 年以上	8.50	51,225.00
李凯	个人借款	30,000.00	5 年以上	4.98	30,000.00
杜菊分	个人借款	30,000.00	5 年以上	4.98	30,000.00
合计	——	342,287.77	——	56.77	116,395.00

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,000,000.00	-	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	-	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏豪迈特新材料科技有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
合计	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-

5、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	38,801,698.80	31,275,732.74	45,626,953.69	33,228,284.29
合计	38,801,698.80	31,275,732.74	45,626,953.69	33,228,284.29

十三、补充资料

1、本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	81,100.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	946,313.00	
小计	1,027,413.00	
所得税影响额	165,272.04	
合计	862,140.96	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、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	-6.07	-0.12	-0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.30	-0.15	-0.15

江苏华冶科技股份有限公司

2019年8月20日