



华兴股份

NEEQ : 836350

汕头华兴冶金设备股份有限公司

Shantou Huaxing Metallurgical Equipment Co., Ltd.



年度报告

2019 年

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

公司年度大事记

- 2019年7月，国家科技部战略规划司余健副司长一行五人，在汕头市林晓勇副市长、汕头市科技局邱长奕局长的陪同下莅临公司考察调研。
- 2019年11月，公司参加中车株州电机有限公司升格十周年供应链峰会，获“战略合作奖”。

目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 9 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 12 |
| 第五节 | 重要事项 | 22 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 25 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 28 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 30 |
| 第九节 | 行业信息 | 32 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 32 |
| 第十一节 | 财务报告 | 38 |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-----------|---|---------------------------------|
| 公司、华兴股份 | 指 | 汕头华兴冶金设备股份有限公司 |
| 饶平粤兴、粤兴公司 | 指 | 饶平粤兴铜加工有限公司 |
| 饶平铜业、铜业公司 | 指 | 汕头华兴（饶平）铜业有限公司 |
| 华兴换热、换热公司 | 指 | 广东华兴换热设备有限公司 |
| 会计师事务所、审计 | 指 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 管理层 | 指 | 董事、监事及高级管理人员 |
| 股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司、全国中小企业股份转让系统 |
| 中登公司 | 指 | 中国证券登记结算有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 报告期 | 指 | 2019年1月1日至2019年12月31日 |
| 元 | 指 | 人民币元，文中另有说明的除外 |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人余京鹏、主管会计工作负责人谢阳琳及会计机构负责人（会计主管人员）郑湘华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、豁免披露事项及理由

公司与部分供应商签署了保密协议，在披露本报告时，对相关供应商名称予以豁免披露。

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|-----------|---|
| 原材料价格波动风险 | 公司生产的主要原材料为电解铜。报告期内，电解铜采购价格在区间震荡中缓慢上涨。若未来原材料价格持续上涨，对公司的毛利可能造成一定的影响。 |
| 汇率风险 | 报告期内，公司出口产品销售业务主要以美元进行报价及结算。近年来国际经济动荡，若未来人民币波动幅度进一步加大，出现持续升值，在外币销售价格不变的情况下，将对公司产生汇兑损失的影响。 |
| 应收账款坏账风险 | 报告期内，受国家宏观政策调控影响，经济下行压力加剧，公司下游客户市场经营压力增大，使得对应的资金流压力增大，可能导致公司应收账款账面余额及应收账款坏账准备出现上升 |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | |
|--------------------|--|
| | 的趋势。 |
| 受钢铁行业影响公司经营业绩波动的风险 | 钢铁行业受宏观经济波动、国家产业政策的影响较大，随着国家经济结构调整的深入，公司的客户行业进入产业结构调整期，对公司高炉炼铁领域铜冷却设备以及铜板风口面临的市场需求造成一定的影响，从而对公司营业收入构成影响。 |
| 控股股东和实际控制人控制风险 | 报告期内，公司未发生过控股股东、实际控制人利用其控股地位侵害其他股东利益的行为，但是如果控股股东、实际控制人通过行使表决权对本公司的董事、监事人选、经营方针、投资决策和股利分配等重大事项施加不利影响，从而有可能影响甚至损害公司及公众股东的利益。 |
| 核心技术人员流失的风险 | 公司虽然在制度上、激励措施上制定了一系列防止核心技术人员流失的有力措施，但如果薪酬、奖金等措施不能及时到位或在行业中失去竞争力，一旦发生关键技术人员离职，而公司又不能安排适当人选接替或及时补充关键技术人员，则将会对公司的生产经营造成负面影响。 |
| 突发公共卫生事件等不可抗力影响的风险 | 公司下游客户包括钢铁、轨道交通装备、环保等诸多行业的企业，若国内发生突发公共卫生事件等其他突发事件，政府可能采取对企业延迟开工、强制员工隔离等应对举措，将对本公司及下游行业的正常生产经营产生不利影响，进而对公司的销售收入和经营业绩产生不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 汕头华兴冶金设备股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Shantou Huaxing Metallurgical Equipment Co., Ltd. |
| 证券简称 | 华兴股份 |
| 证券代码 | 836350 |
| 法定代表人 | 余京鹏 |
| 办公地址 | 汕头市金平区大学路荣升科技园 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|--|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 姚伟鹏 |
| 职务 | 常务副总经理、董事会秘书 |
| 电话 | 0754-82526198 |
| 传真 | 0754-82526181 |
| 电子邮箱 | hoaxing@hcool.com.cn |
| 公司网址 | www.hcool.com.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 汕头市金平区大学路荣升科技园 515063 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 汕头华兴冶金设备股份有限公司董事会办公室 |

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 | 2000年1月25日 |
| 挂牌时间 | 2016年4月21日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C35 专用设备制造业-C351 采矿、冶金、建筑专用设备制造-C3516 冶金专用设备制造 |
| 主要产品与服务项目 | 铜精密设备、精密铜件的研发、生产和销售 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 63,468,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 余京鹏 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 余京鹏、余克事 |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

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 | 91440500721151941D | 否 |
| 注册地址 | 汕头市金平区大学路荣升科技园 | 否 |
| 注册资本 | 63,468,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-----------------------------|
| 主办券商 | 长江证券 |
| 主办券商办公地址 | 武汉市江汉区新华路8号长江证券大厦15楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 李雯宇、王振 |
| 会计师事务所办公地址 | 广东省广州市珠江东路16号高德置地广场冬广场G座43层 |

六、 自愿披露适用 不适用**七、 报告期后更新情况**适用 不适用

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 530,984,267.20 | 601,903,602.44 | -11.78% |
| 毛利率% | 19.52% | 18.80% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 41,681,091.40 | 42,541,953.25 | -2.02% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 40,956,469.95 | 43,681,010.07 | -6.24% |
| 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) | 11.36% | 11.94% | - |
| 加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | 11.16% | 12.26% | - |
| 基本每股收益 | 0.66 | 0.68 | -2.94% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 536,074,547.24 | 519,792,266.95 | 3.13% |
| 负债总计 | 164,461,359.78 | 166,000,704.89 | -0.93% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 371,613,187.46 | 353,791,562.06 | 5.04% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 5.86 | 5.57 | 5.21% |
| 资产负债率%(母公司) | 35.68% | 42.67% | - |
| 资产负债率%(合并) | 30.68% | 31.94% | - |
| 流动比率 | 2.89 | 2.7 | - |
| 利息保障倍数 | 84.99 | 26.53 | - |

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 | 31,638,297.48 | 78,442,480.65 | -59.67% |
| 应收账款周转率 | 233.54 | 255.23 | - |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | |
|-------|--------|--------|---|
| 存货周转率 | 343.86 | 281.02 | - |
|-------|--------|--------|---|

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 3.13% | -11.29% | - |
| 营业收入增长率% | -11.78% | 54.15% | - |
| 净利润增长率% | -2.02% | 84.25% | - |

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 | 63,468,000 | 63,468,000 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|-------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 278,651.58 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 909,435.43 |
| 债务重组损益 | -59,851.85 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -155,037.53 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 非经常性损益合计 | 973,197.63 |
| 所得税影响数 | 248,576.18 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 724,621.45 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

八、 会计数据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

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|-----------|----------------|----------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收票据及应收账款 | 216,642,528.76 | - | - | - |
| 应收票据 | - | 142,980,870.22 | - | - |
| 应收账款 | - | 73,661,658.54 | - | - |
| 应付票据及应付账款 | 8,790,672.00 | - | - | - |
| 应付票据 | - | 1,062,732.98 | - | - |
| 应付账款 | - | 7,727,939.02 | - | - |

注：

- 1) 本公司根据财政部《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。
- 2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所属细分行业为制造业中的“专用设备制造业”，是高新技术企业、国家知识产权优势企业、广东省知识产权示范企业、广东省创新型企业，专业从事高效高炉和电炉的铜冷却设备、铜板风口、精密铜件的研发、制造与销售，致力于铜精密加工技术与下游行业应用相结合，为客户提供各种铜冷却设备、精密铜件等系列产品的综合解决方案。公司主要产品有钢铁冶炼铜冷却设备、铜板风口、电炉铜冷却设备、精密铜件等四大系列，广泛应用于炼铁高炉、电炉和轨道交通等行业，为国内外的钢铁企业、除炼铁以外的其它金属冶炼企业、轨道交通企业等提供优质高效的产品和服务。

公司拥有雄厚的研发实力、先进的行业工艺技术以及稳定的核心管理团队和技术研发人员，具有持续创新能力。公司拥有汕头和潮州两个制造基地，从材料制备、塑性加工、机械加工、特种焊接到产品试验检测形成完整产业链，并通过质量 ISO9001/环境 ISO14001/职业健康安全 OHSAS18001/测量 ISO10012/轨道交通行业 ISO22163/知识产权管理规范体系共六大管理体系认证；拥有的有效授权专利共 67 项，其中发明专利 10 项，实用新型专利 56 项，国外专利 1 项；拥有“广东省高效节能换热设备工程技术研究开发中心”、“广东省企业技术中心”和“广东省华兴股份铜合金材料院士工作站”三大省级科技研发机构。

公司通过直销模式开拓业务，产品直接销售给终端客户，并提供相关配套售后技术支持服务，主要以两种方式实现销售：第一种是参与客户的招标采购；第二种是与部分长期合作的下游客户进行议标，确定订货合同。公司铜冷却设备主要通过招投标方式实现销售，公司铜板风口、电机精密铜件主要采取议标方式进行销售。

公司的收入来源主要是产品的销售收入。

报告期内，公司的商业模式各要素较上年度均未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式各要素均未发生变化。

报告期内变化情况：

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

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019年，国内外经济形势复杂多变，市场竞争激烈，公司经营管理层认清形势，以公司发展战略规划为指导，统筹推进稳定市场业绩、调整生产结构、敢于创新研发、严控生产经营成本、预防经营风险等各项工作，较好地完成了2019年度预定的各项经营计划和研发任务，公司稳步运营。

报告期内，公司通过参加国内外行业展会、业务人员积极走访客户、收集产品开拓信息等一系列营销手段，进一步加大了销售市场开发力度，优化市场布局；在生产工艺提升改进方面，通过加快生产设备的数控化和自动化升级改造进程，从而提升生产效率和产品质量的稳定性，为实现公司本年度经营目标打下坚实的基础。

1、公司财务状况

报告期内，公司总资产为536,074,547.24元，同比上升3.13%；负债总额为164,461,359.78元，同比下降0.93%；归属于挂牌公司股东的净利润为41,681,091.40元，同比减少2.02%；公司财务状况持续良好。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入530,984,267.20元，比上年同期下降11.78%，主要原因系报告期内铜冷却设备销售较去年下降18.67%；营业成本427,337,281.42元，比上年同期下降12.57%，主要原因系随着销售减少而减少；净利润41,681,091.405元，比上年同期下降2.02%，主要原因系销售收入减少带来的利润减少；经营活动产生的现金流量净额为31,638,297.48元，相比上年同期下降59.67%，主要原因系报告期内经营活动现金流入减少116,882,791.64元，下降17.57%，是因销售下降导致销售商品、提供劳务收到的现金减少112,102,405.57元，下降幅度达到17.23%；而经营活动现金流出减少70,078,608.47元，下降幅度11.94%比经营活动现金流入的下降幅度低了5.63%，主要是：人工成本及福利上升导致支付给职工以及为职工支付的现金增加1,800,175.51元，上升幅度2.82%；加上为第四季度承揽的铜冷却壁合同生产备料增加了购买商品、接受劳务支付的现金的支出，导致报告期内虽然购买商品、接受劳务支付的现金较同期减少63,449,393.47元，但下降幅度13.6%比销售商品、提供劳务收到的现金下降的幅度低了3.63%。

报告期内，公司主营业务、商业模式未发生重大变化，公司所处行业未发生重大变化，公司整体经营情况稳健有序。

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

(二) 财务分析**1. 资产负债结构分析**

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 本期期初 | | 本期期末与 本期期初金 额变动比 例% |
|---------|----------------|------------------|----------------|------------------|------------------------------|
| | 金额 | 占总资 产的比 重% | 金额 | 占总资 产的比 重% | |
| 货币资金 | 50,868,427.92 | 9.49% | 20,061,174.41 | 3.86% | 153.40% |
| 应收票据 | 47,577,750.57 | 8.88% | 142,980,870.22 | 27.51% | -66.72% |
| 应收账款 | 93,335,011.52 | 17.41% | 73,661,658.54 | 14.17% | 26.71% |
| 存货 | 148,167,159.04 | 27.64% | 160,668,154.78 | 30.91% | -7.78% |
| 投资性房地产 | 0 | 0% | 0 | 0% | - |
| 长期股权投资 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | - |
| 固定资产 | 73,399,277.39 | 13.69% | 61,793,546.80 | 11.89% | 18.78% |
| 在建工程 | 1,300,166.91 | 0.24% | 603,448.28 | 0.12% | 115.46% |
| 短期借款 | 32,352,400.00 | 6.04% | 0 | 0.00% | - |
| 长期借款 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | - |
| 预付款项 | 1,312,794.27 | 0.24% | 894,454.99 | 0.17% | 46.77% |
| 其他应收款 | 7,780,817.23 | 1.45% | 2,082,164.61 | 0.40% | 275.31% |
| 应收款项融资 | 55,831,573.63 | 10.41% | 0 | 0% | - |
| 其他非流动资产 | 3,299,277.20 | 0.62% | 7,635,737.50 | 1.47% | -56.79% |
| 资产总计 | 536,074,547.24 | - | 519,792,266.95 | - | 3.13% |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：期末金额 50,868,427.92 元，较上期的 20,061,174.41 元上升 153.57%，主要原因是报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 6,776,042.84 元，较去年上升 108.55%，期末银行贷款余额为 32,352,400.00 元，较去年增加 32,352,400.00 元，导致报告期期末银行存款较去年增加 33,244,391.93 元。
- 2、应收票据：期末金额 47,577,750.57 元，较上期的 142,980,870.22 元下降 66.72%，主要原因是报告期内执行新金融工具准则，将商业汇票一般持有至到期托收共 47,577,750.57 元填列在应收票据，经常出现贴现或背书的银行承兑汇票 55,831,573.63 元填列在应收款项融资，但两者合计共 103,409,324.20 元，较上期应收票据下降 27.68%，主要原因是报告期内营业收入下降而减少。
- 3、应收账款：期末金额 93,335,011.52 元，较上期的 73,661,658.54 元上升 26.71%，主要原因是报告期内账龄 1 年内的应收账款上升。
- 4、预付账款：期末金额 1,312,794.27 元，较上期的 894,454.994 元上升 46.77%，主要原因是报告期内

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

预付生产辅助材料较上期上升。

- 5、其他应收款：期末金额 7,780,817.23 元，较上期的 2,082,164.61 元上升 273.69%，主要原因是报告期内期末的出口退税款 5,103,784.52 元所致。
- 6、存货：期末金额 148,167,159.04 元，较上期的 160,668,154.78 元下降 7.78%，主要原因是报告期内销售下降。
- 7、固定资产：期末金额 73,399,277.39 元，较上期的 61,793,546.80 元上升 18.78%，主要原因是报告期内为提高产能、进行技改购置新的生产设备。
- 8、在建工程：期末金额 1,300,166.91 元，较上期的 603,448.28 元上升 115.46%，主要原因是报告期内为提高产能、进行技改而购置的生产设备还在安装阶段，未结转固定资产。
- 9、其他非流动资产：期末金额 3,299,277.20 元，较上期的 7,635,737.50 元下降 56.796%，主要原因是报告期内预付设备购置款及购房款的减少。
- 10、短期借款：期末金额 32,352,400.00 元，较上期的零余额增加 32,352,400.00 元，主要原因是报告期内销售下降导致货款回款减少，通过增加银行借款补充生产流动资金。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 530,984,267.20 | - | 601,903,602.44 | - | -11.78% |
| 营业成本 | 427,337,281.42 | 80.48% | 488,761,594.04 | 81.20% | -12.57% |
| 毛利率 | 19.52% | - | 18.80% | - | - |
| 销售费用 | 13,851,163.63 | 2.61% | 13,931,176.75 | 2.31% | -0.57% |
| 管理费用 | 26,543,620.94 | 5.00% | 26,920,751.75 | 4.47% | -1.40% |
| 研发费用 | 15,292,892.88 | 2.88% | 12,379,264.70 | 2.06% | 23.54% |
| 财务费用 | 2,350,901.65 | 0.44% | 3,532,488.20 | 0.59% | -33.45% |
| 信用减值损失 | 4,954,782.28 | 0.93% | - | - | - |
| 资产减值损失 | - | - | -1,542,345.30 | -0.26% | -421.25% |
| 其他收益 | 909,435.43 | 0.17% | 1,513,143.27 | 0.25% | -39.90% |
| 投资收益 | - | - | - | - | - |
| 公允价值变动收益 | -92,789.28 | -0.02% | - | - | - |
| 资产处置收益 | 278,651.58 | 0.05% | -86,081.64 | -0.01% | -423.71% |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | | | |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------|
| 营业利润 | 47,242,607.05 | 8.90% | 51,465,142.94 | 8.55% | -8.20% |
| 营业外收入 | 78,783.67 | 0.01% | 9,357.67 | 0.00% | 741.92% |
| 营业外支出 | 293,673.05 | 0.06% | 2,909,355.96 | 0.48% | -89.91% |
| 净利润 | 41,681,091.40 | 7.85% | 42,541,953.25 | 7.07% | -2.02% |

项目重大变动原因：

- 1、财务费用：报告期为 2,350,901.65 元，较去年同期 3,532,488.20 元下降 33.45%，主要原因是：报告期内通过对银行承兑汇票进行贴现补充流动资金的银行贴现率较去年低。
- 2、信用减值损失：报告期为 4,954,782.28 元，是报告期内执行新金融工具准则对应收账款计提的坏账准备，2018 年填列在资产减值损失是-1,542,345.30 元，同比下降 421.25%。主要原因是：报告期内较长账龄应收账款减少，1 年期应收账款占比上升，从而减少了资产减值损失的计提。
- 3、其他收益：报告期为 909,435.43 元，较去年同期 1,513,143.27 元下降 39.9%，主要原因是：报告期内取得政府补助较去年同期减少。
- 4、资产处置收益：报告期为 278,651.58 元，较去年同期-86,081.64 元上升 423.71%，主要原因是：报告期内处置固定资产有收益。
- 5、营业外收入：报告期为 78,783.67 元，较去年同期 9,357.67 元上升 741.92%，主要原因是：报告期内收到违约金 68,034.35 元，较去年同期的 7,746.18 元上升 778.3%。
- 6、营业外支出：报告期为 293,673.05 元，较去年同期 2,909,355.96 元下降 89.91%，主要原因是：报告期内债务重组损失较去年同期下降 97.22%

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 530,579,165.57 | 601,259,533.63 | -11.76% |
| 其他业务收入 | 405,101.63 | 644,068.81 | -37.10% |
| 主营业务成本 | 426,965,583.74 | 488,385,397.57 | -12.58% |
| 其他业务成本 | 371,697.68 | 376,196.47 | -1.20% |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|-------|------|-----------|------|-----------|----------------|
| | 收入金额 | 占营业收入的比重% | 收入金额 | 占营业收入的比重% | |
| | | | | | |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | | | |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 铜冷却设备 | 313,306,771.07 | 59.00% | 385,251,841.67 | 64.07% | -18.67% |
| 铜板风口 | 148,918,330.89 | 28.05% | 147,561,795.35 | 24.54% | 0.92% |
| 精密铜件 | 68,354,063.61 | 12.87% | 68,445,896.61 | 11.38% | -0.13% |

按区域分类分析：

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成无变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|--------------------------------|----------------|---------|----------|
| 1 | TATA STEEL LIMITED | 45,848,065.68 | 8.64% | 否 |
| 2 | 中冶南方工程技术有限公司 | 31,472,024.81 | 5.93% | 否 |
| 3 | 中车株洲电机有限公司 | 30,893,761.39 | 5.82% | 否 |
| 4 | Companhia Siderurgica Nacional | 30,024,453.58 | 5.66% | 否 |
| 5 | 中车永济电机有限公司 | 27,303,378.86 | 5.15% | 否 |
| 合计 | | 165,541,684.32 | 31.20% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|---------------|----------------|---------|----------|
| 1 | 上杭县紫金金属资源有限公司 | 265,603,931.26 | 73.04% | 否 |
| 2 | 供应商 A | 11,315,201.80 | 3.11% | 否 |
| 3 | 深圳市前海海融贸易有限公司 | 10,525,514.04 | 2.89% | 否 |
| 4 | 供应商 B | 9,220,954.06 | 2.54% | 否 |
| 5 | 鞍钢股份有限公司 | 3,670,908.66 | 1.01% | 否 |
| 合计 | | 300,336,509.82 | 82.59% | - |

3. 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|---------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 31,638,297.48 | 78,442,480.65 | -59.67% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -5,986,751.20 | -6,554,335.50 | -8.66% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 6,776,042.84 | -79,215,122.14 | -108.55% |

现金流量分析：

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期是 31,638,297.48 元，比上期下降 59.67%，主要原因是报告期内经营活动现金流入减少 116,882,791.64 元，下降 17.57%，是因销售下降导致销售商品、提供劳务收到的现金减少 112,102,405.57 元，下降幅度达到 17.23%；而经营活动现金流出减少 70,078,608.47 元，下降幅度 11.94%比经营活动现金流入的下降幅度低了 5.63%，主要是：人工成本及福利上升导致支付给职工以及为职工支付的现金增加 1,800,175.51 元，上升幅度 2.82%；加上为第四季度承揽的铜冷却壁合同生产备料增加了购买商品、接受劳务支付的现金的支出，导致报告期内虽然购买商品、接受劳务支付的现金较同期减少 63,449,393.47 元，但下降幅度 13.6%比销售商品、提供劳务收到的现金下降的幅度低了 3.63%。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额：6,776,042.84 元，比上期上升 108.55%，主要原因是报告期内销售下降，货款回收减少，向银行借款补充流动资金所致。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止至报告期末，公司拥有 3 家全资子公司，具体情况如下：

(1) 汕头华兴（饶平）铜业有限公司设立于 2004 年 3 月 12 日，注册资本为 2,648.50 万元，住所为饶平县钱东镇上浮山沙园，经营范围为铜及其它有色金属材料铸造、压延加工、制造、销售及配套设施安装；收购本企业生产所需的原辅材料；冶金备件及其它机电备件制造、销售。该公司目前主要负责铜冷却壁板坯的生产。

报告期内，汕头华兴（饶平）铜业有限公司实现营业收入 36,256,438.97 元，净利润 6,069,657.41 元。

(2) 饶平粤兴铜加工有限公司设立于 2000 年 3 月 8 日，注册资本为 1,200 万元，住所为饶平县上浮山开发区，经营范围为铜及其它有色金属材料铸造、压延加工、销售；冶金设备、机电备件研发、制造、销售及其配套设施安装。该公司目前主要负责风口类产品的生产。

报告期内，饶平粤兴铜加工有限公司实现营业收入 32,607,873.71 元，净利润 5,122,999.52 元。

(3) 广东华兴换热设备有限公司设立于 2006 年 1 月 10 日，注册资本为 4,325 万元，住所为广东省饶平县钱东镇下浮山，经营范围为黑色金属和有色金属整体型翅片管、高效换热设备生产、销售及其安装工程、技术开发和技术服务；黑色金属、有色金属及五金配件经营。该公司目前主要负责精密铜件类产品的生产。

报告期内，广东华兴换热设备有限公司实现营业收入 19,547,576.77 元，净利润 5,292,957.02 元。

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

换热公司申报国家高新技术企业，于 2019 年 12 月获认定通过。

报告期内，除上述子公司外，公司不存在其它取得和处置子公司的情况。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、本公司根据财政部《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

上述追溯调整数据详见本报告“第三节一八、会计数据追溯调整或重述情况”。

2、本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

三、持续经营评价

1、调整营销策略，积极开拓市场

报告期内，国内下游客户因行业调整原因，产品采购订单比例稍有下降。公司及时调整营销策略，在稳固国内市场占有率的基础上，加大对海外市场的开拓力度，产品销售范围遍及南非、印度、巴西、印度尼西亚、马来西亚、越南、乌克兰、丹麦、欧洲等地。同时，公司加强营销队伍建设，采用内部自行培养和外部聘请优秀人才的方式，充实公司的营销力量。

2、加强管理，降本增效

报告期内，公司严抓内控管理，防范规避企业经营风险，形成稳健经营机制。通过严格地实施管理规章制度和生产流程规范，对质量成本、销售成本、采购成本、运输成本、生产成本等多方面进行管理，对生产工艺、流程进行提升和整合，提高生产效率的同时降低了公司的整体管理成本，提升了公司盈利

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

水平。

3、加强生产制造装备的升级，保持行业领先技术水平

为满足客户的需要，公司持续对现有生产装备进行升级，组织对技术、生产人员进行专业培训，使产品质量稳步提高，保持行业领先的技术水平。

除上述事项外，报告期内，公司人员、财务、资产、机构等完全独立，保持了独立自主的经营能力；财务管理、会计核算、项目管理、风险控制等各项重大内部控制体系不断完善且运行良好；各项财务、业务等经营指标良好；经营管理层、核心研发、业务人员队伍稳定。

报告期内，未发生对公司持续经营能力发生重大影响的事项。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、汇率风险

报告期内，公司出口产品销售业务主要以美元进行报价及结算。近年来国际经济动荡，若未来人民币波动幅度进一步加大，出现持续升值，在外币销售价格不变的情况下，将对公司产生汇兑损失的影响。

风险应对措施：针对上述风险，公司在合同签订时，采用预付款实时汇兑，或者锁定远期汇率的方式，尽可能地减少汇率变动对公司营业收入的影响。

2、应收账款坏账风险

报告期内，受国家宏观政策调控和经济下行压力加剧的影响，公司下游客户市场经营压力增大，使得对应的资金流压力增大，可能导致公司应收账款账面余额及应收账款坏账准备出现上升的趋势。

风险应对措施：针对上述风险，公司持续加紧应收账款的回收工作，积极催收；同时采取灵活的应收账款回收政策，如：接受客户以物资、材料等方式抵偿账款，委托专业催收机构催收、保理等。

3、受钢铁行业影响公司经营业绩波动的风险

钢铁行业受宏观经济波动、国家产业政策的影响较大，随着国家经济结构调整的深入，公司的客户行业产业结构调整，对公司高炉炼铁领域铜冷却设备以及铜板风口面临的市场需求造成一定的影响，从而对公司营业收入构成影响。

风险应对措施：针对上述风险，公司通过不断加大国内外市场开拓力度，积极优化产品结构、拓展产品应用领域（扩大除钢铁行业外的铁合金、高温工业炉、特种电机、轨道交通牵引电机等领域）来提高销售量。

4、控股股东和实际控制人控制风险

报告期内，公司未发生过控股股东、实际控制人利用其控股地位侵害其他股东利益的行为，但是如果控股股东、实际控制人通过行使表决权对本公司的董事、监事人选、经营方针、投资决策和股利分配

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

等重大事项施加不利影响，从而有可能影响甚至损害公司及公众股东的利益。

风险应对措施：针对上述风险，公司已根据《公司法》、《证券法》等法律法规及有关规定，建立健全了公司治理结构和内部控制制度，采用高级管理人员、董事会、监事会和股东大会的多级管理模式，对公司经营的重大决定进行逐级审批；外聘常年法律顾问（国信信扬（汕头）律师事务所），对控股股东及实际控制人有可能出现的不合规行为进行监督；控股股东及实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不从事与公司相同或相似的业务或者构成竞争的业务活动。

5、核心技术人员流失的风险

公司虽然在制度上、激励措施上制定了一系列防止核心技术人员流失的有力措施，但如果薪酬、奖金等措施不能及时到位或在行业中失去竞争力，一旦发生关键技术人员离职，而公司又不能安排适当人选接替或及时补充关键技术人员，则将会对公司的生产经营造成负面影响。

风险应对措施：针对上述风险，公司通过对核心员工持股等股权激励方法，稳固公司的核心技术力量，增强企业凝聚力。同时，加强人才队伍建设，通过内部培养和外部招聘引进技术专业人才。

6、原材料价格波动风险

公司生产的主要原材料为电解铜。报告期内，电解铜采购价格在区间震荡中缓慢上涨。若未来原材料价格持续上涨，对公司的毛利可能造成一定的影响。

风险应对措施：针对上述风险，公司密切关注原材料价格的变动趋势，采取以下措施：（1）公司大部分合同采取“电解铜现货价格+加工费”的报价模式，其中电解铜现货价格一般采取投标、中标或签订合同时的市场价，加工费采取招投标或议价方式确定；（2）采购模式方面，公司一般采取“以销定产，以产定采”的模式，不存在大量囤积铜材的情况；（3）公司通过对部分合同的原材料进行套期保值的方法，有效规避了价格大幅波动的风险。

报告期内，公司的重大风险未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的重大风险未发生重大变化。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，基于全国新冠肺炎病毒疫情的严峻形势，公司新增以下风险因素。

突发公共卫生事件等不可抗力影响的风险：公司下游客户包括钢铁、轨道交通装备、环保等诸多行业的企业，若国内发生突发公共卫生事件等其他突发事件，政府可能采取对企业延迟开工、强制员工隔离等应对举措，将对本公司及下游行业的正常生产经营产生不利影响，进而对公司的销售收入和经营业绩产生不利影响。

风险应对措施：若国内发生突发公共卫生事件等其他突发事件，公司根据实际情况及时实施调整生产计划、调整供应链管理、做好现金流安排等措施，做好自身防护的同时，服从政府安排。

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 审议金额 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 |
|---------|--------------------------------------|------------|--------------|------------|-----------|
| 余京鹏、刘梦玉 | 为公司向中国工商银行股份有限公司汕头分行申请人民币贰仟万元的授信融资提供 | 20,000,000 | 8,500,000.00 | 已事前及时履行 | 2018年6月6日 |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | | | |
|-----|---|----------------|---------------|---------|------------|
| | 连带责任保证 | | | | |
| 余京鹏 | 为公司向中国民生银行股份有限公司汕头分行申请人民币壹亿贰仟万元的授信融资提供连带责任保证。 | 120,000,000.00 | 27,596,668.00 | 已事前及时履行 | 2019年4月10日 |

注：

- 1、余京鹏与其配偶刘梦玉女士共同为公司向中国工商银行股份有限公司汕头分行申请人民币贰仟万元的授信融资提供连带责任保证，该笔授信有效期为两年，自2018年9月20日至2020年9月20日。
- 2、公司于2019年5月6日召开的2018年度股东大会审议通过的关联交易议案，其中：余京鹏为公司向中国建设银行股份有限公司汕头分行申请人民币贰仟万元的授信融资提供连带责任保证。此授信在报告期内无实际履行。

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：

根据公司经营发展需要，关联交易的发生有助于公司从银行获得授信融资，具有合理性和必要性。关联交易有助于补充公司流动资金，有助于公司经营发展。

公司未支付担保费用，不存在损害公司及公司股东的利益的情况，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

(三) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|-----------|------|-------------------|----------------|--------|
| 董监高 | 2016/4/21 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 避免同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/4/21 | - | 挂牌 | 其他承诺（社会保险金及住房公积金） | 规范员工社会保险及公积金待遇 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2018/6/14 | 2020/1/13 | 发行 | 限售承诺 | 自愿限售 | 已履行完毕 |

承诺事项详细情况：

- 1、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

“1、本人及由本人控制的其他企业均未生产、开发任何与公司及其附属公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与公司及其附属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与公司及其附属公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的”

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

其他企业。2、本人及由本人控制的其他企业将不生产、开发任何与公司及其附属公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与公司及其附属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司及其附属公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。3、本人将对本人控股、实际控制的其他企业按本承诺进行监督，并行使必要的权利，促使其遵守本承诺。本人保证本人及本人控股、实际控制的其他企业不会以任何形式直接或间接地从事与公司相同或类似的业务。4、如有违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司造成的所有直接或间接损失。”

2、公司实际控制人余京鹏、余克事出具《承诺函》。

“若公司及其子公司被要求为其员工补缴社会保险金、住房公积金或公司及其子公司因未依法为员工缴纳社会保险金、住房公积金而受到有权机关的行政处罚，将全额承担公司及其子公司因上述情况遭受的任何经济损失。”

3、公司于2018年6月14日完成了2018年第一次定向股票发行项目，参与股票认购的股东对新增股份自愿限售的承诺：“本次发行认购的全部新增股份在中国证券登记结算有限公司完成股份登记之日起18个月内不进行转让。”公司于2020年1月10日办理完毕上述限售股票的解除限售事宜，根据股转公司的相关规则，共计解限1,448,000股，股票自愿限售承诺履行完毕。

报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-----------|------|--------|----------------------|--------------|-------------|
| 房屋建筑物 | 固定资产 | 抵押 | 8,526,331.95 | 1.59% | 银行抵押借款 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押 | 7,755,774.92 | 1.45% | 银行抵押借款 |
| 货币资金 | 流动资产 | 冻结 | 6,988,293.33 | 1.30% | 保函、票据、期货保证金 |
| 银行汇票 | 流动资产 | 质押 | 15,347,448.07 | 2.86% | 银行质押借款 |
| 总计 | - | - | 38,617,848.27 | 7.20% | - |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 42,263,500 | 66.59% | 0 | 42,263,500 | 66.59% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 25,960,500 | 40.90% | 0 | 25,960,500 | 40.90% |
| | 董事、监事、高管 | 6,560,500 | 10.34% | 0 | 6,560,500 | 10.34% |
| | 核心员工 | 1,035,000 | 1.63% | 0 | 1,035,000 | 1.63% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 21,204,500 | 33.41% | 0 | 21,204,500 | 33.41% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,915,500 | 26.65% | 0 | 16,915,500 | 26.65% |
| | 董事、监事、高管 | 19,781,500 | 31.17% | 0 | 19,781,500 | 31.17% |
| | 核心员工 | 1,223,000 | 1.93% | 0 | 1,223,000 | 1.93% |
| 总股本 | | 63,468,000 | - | 0 | 63,468,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 75 |

注：

- 1、根据中国证券登记结算有限责任公司-北京分公司出具的“股权结构对照表”，结合年报的股份性质分类，分别对个别人员的股份统计归属进行调整：①余京鹏既是控股股东、实际控制人又是董事，其持有：无限售条件股份 5,638,500 股、有限售条件股份 16,915,500 股，按其股份性质分别列入“控股股东和实际控制人”、“董事、监事、高管”重复计算。②沈大伟、黄锦槐既是公司监事，又是公司核心员工，其分别持有的有限售条件股份 57,500 股和 97,500 股、无限售条件股份 2,500 股和 32,500 股，按股份性质单独列入“董事、监事、高管”中计算，未计入核心员工统计。
- 2、公司原始股东姚顺辉、沈幼俊参与 2018 年第一次股票定向发行，两人合计新增股票 200,000 股，计入“有限售条件股份-其它”，未在上表列示。
- 3、报告期后至报告披露日，公司于 2020 年 1 月 10 日办理完毕 2018 年第一次定向发行股票的解限事宜，根据股转公司的相关规则，共解除限售股票 1,448,000 股。

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| 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 | 余京鹏 | 22,554,000 | 0 | 22,554,000 | 35.536% | 16,915,500 | 5,638,500 |
| 2 | 余克事 | 20,322,000 | 0 | 20,322,000 | 32.0193% | 0 | 20,322,000 |
| 3 | 吴静 | 4,859,000 | 0 | 4,859,000 | 7.6558% | 0 | 4,859,000 |
| 4 | 陈钢 | 4,800,000 | 0 | 4,800,000 | 7.5629% | 0 | 4,800,000 |
| 5 | 姚顺辉 | 3,589,000 | 0 | 3,589,000 | 5.6549% | 100,000 | 3,489,000 |
| 6 | 沈荣平 | 1,542,000 | 0 | 1,542,000 | 2.4296% | 1,156,500 | 385,500 |
| 7 | 沈幼俊 | 1,092,000 | 0 | 1,092,000 | 1.7206% | 100,000 | 992,000 |
| 8 | 张春渠 | 996,000 | 0 | 996,000 | 1.5693% | 759,500 | 236,500 |
| 9 | 李立鸿 | 700,000 | 0 | 700,000 | 1.1029% | 525,000 | 175,000 |
| 10 | 谢阳琳 | 150,000 | 0 | 150,000 | 0.2364% | 112,500 | 37,500 |
| 11 | 姚伟鹏 | 150,000 | 0 | 150,000 | 0.2364% | 112,500 | 37,500 |
| 合计 | | 60,754,000 | 0 | 60,754,000 | 95.7241% | 19,781,500 | 40,972,500 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

余克事与余京鹏系父子关系。

除此之外，公司普通股前十名股东之间不存在其他关联关系或亲属关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

余京鹏持有公司 35.536%的股份，自股份公司成立至今，余京鹏一直担任公司董事长。余京鹏为公司控股股东。

余京鹏，男，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，持有公司的股份 2,255.40 万股，占公司现有股本总额的 35.536%。余京鹏为冶金高级工程师，广东省十三届人大代表，享受国务院特殊津贴。1991 年 7 月毕业于华南理工大学计算机系计算机及应用专业；1991 年 9 月至 1997 年 8 月历任汕头海洋（集团）公司 PS 厂仪控室副主任、EPS 专业组长、助理总经理；1997 年 9 月至 1999 年 10 月任汕头市计算中心工程师；2000 年 1 月至今历任公司销售经理、办公室主任、助理总经理、执行董事兼总经理、董事长；2010 年 6 月至今任公司董事长。

主要社会兼职：广东省第十三届人大代表、汕头市金平区政协委员、汕头市金平区机电商会会长等职务。

报告期内，控股股东未发生变动。

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

(二) 实际控制人情况

余克事、余京鹏父子持有公司 67.555%的股份，为公司实际控制人。

余京鹏简历详见“控股股东情况”。

余克事，男，1937 年出生，本科学历，高级工程师，无境外永久居留权，持有公司的股份 2,032.20 万股，占公司现有股本总额的 32.019%。1962 年 7 月毕业于广东矿冶学院冶金系炼铁专业，曾先后任职于北京钢铁设计研究总院冶炼处炼铁科、浙江省丽水地区行政公署工业局；并在 1994 年至 1999 年期间，以提供多年研究及组织生产经营纯铜板双室旋流式高炉风口等产品的专业技术、经营及销售供应渠道为条件，承包经营新冶高科技集团公司汕头华兴冶金备件厂；承包期限届满后，余克事于 2000 年 1 月设立华兴有限，2000 年 1 月至 2010 年 5 月历任公司总经理、董事长，现已退休。

报告期内，实际控制人未发生变动。

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

| 发行次数 | 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量 | 标的资产情况 | 募集金额 | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外部自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 |
|------|-----------|------------|------|-----------|--------|-----------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|
| 1 | 2018年4月2日 | 2018年6月14日 | 4.53 | 1,523,000 | - | 6,899,190 | 40 | 0 | 0 | 0 | 0 |

注：公司 2018 年第一次股票定向发行所募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，经扣除股票发行的相关费用后，全部用于购买公司原材料电解铜，该募集资金专户已于 2018 年 6 月 28 日销户。

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模 | 存续期间 | | 利率% |
|----|------|-------|---------|---------------|------------|------------|------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 1 | 票据质押 | 工商银行 | 商业银行 | 5,000,000 | 2019/1/17 | 2019/4/1 | 4.35 |
| 2 | 票据质押 | 工商银行 | 商业银行 | 5,000,000 | 2019/4/1 | 2019/11/28 | 4.35 |
| 3 | 综合授信 | 工商银行 | 商业银行 | 8,500,000 | 2019/9/11 | 2020/9/5 | 4.8 |
| 4 | 综合授信 | 民生银行 | 商业银行 | 3,537,450 | 2019/9/12 | 2019/12/13 | 4.15 |
| 5 | 综合授信 | 民生银行 | 商业银行 | 3,488,100 | 2019/9/19 | 2020/9/19 | 4.15 |
| 6 | 综合授信 | 民生银行 | 商业银行 | 6,976,200 | 2019/9/26 | 2020/9/26 | 4.15 |
| 7 | 综合授信 | 民生银行 | 商业银行 | 3,488,100 | 2019/11/7 | 2020/11/7 | 4.15 |
| 8 | 综合授信 | 民生银行 | 商业银行 | 9,900,000 | 2019/11/22 | 2020/7/22 | 5.22 |
| 合计 | - | - | - | 45,889,850.00 | - | - | - |

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|------------------|---------------|-----------|-----------|
| 2019 年 5 月 14 日 | 2 | 0 | 0 |
| 2019 年 11 月 29 日 | 2 | 0 | 0 |
| 合计 | 4 | 0 | 0 |

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二）权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分派预案 | 4 | 0 | 0 |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任职起止日期 | | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|----------------|----|----------|-----|-----------|-----------|-----------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 余京鹏 | 董事长 | 男 | 1968年4月 | 本科 | 2019年5月7日 | 2022年5月6日 | 是 |
| 李立鸿 | 董事 | 男 | 1969年2月 | 本科 | 2019年5月6日 | 2022年5月5日 | 是 |
| 张春渠 | 董事 | 男 | 1962年3月 | 专科 | 2019年5月6日 | 2022年5月5日 | 是 |
| 邵明 | 独立董事 | 男 | 1951年8月 | 博士后 | 2019年5月6日 | 2020年5月5日 | 是 |
| 栾青 | 独立董事 | 女 | 1969年5月 | 本科 | 2019年5月6日 | 2020年5月5日 | 是 |
| 沈荣平 | 监事会主席 | 男 | 1949年5月 | 初中 | 2019年5月7日 | 2022年5月6日 | 是 |
| 沈大伟 | 监事 | 男 | 1976年8月 | 专科 | 2019年5月6日 | 2022年5月5日 | 是 |
| 黄锦槐 | 监事 | 男 | 1976年11月 | 专科 | 2019年5月6日 | 2022年5月5日 | 是 |
| 李立鸿 | 总经理 | 男 | 1969年2月 | 本科 | 2019年5月7日 | 2022年5月6日 | 是 |
| 张春渠 | 副总经理 | 男 | 1969年3月 | 专科 | 2019年5月7日 | 2022年5月6日 | 是 |
| 姚伟鹏 | 副总经理、 董事会秘书 | 男 | 1971年11月 | 研究生 | 2019年5月7日 | 2022年5月6日 | 是 |
| 陈志坚 | 副总经理 | 男 | 1965年3月 | 高中 | 2019年5月7日 | 2022年5月6日 | 是 |
| 谢阳琳 | 财务总监 | 女 | 1972年4月 | 本科 | 2019年5月7日 | 2022年5月6日 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | | 5 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

监事会主席沈荣平系实际控制人余克事配偶沈丽芳大哥之子，董事张春渠系实际控制人余克事配偶沈丽芳二哥之女婿。

除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其它关系。

(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 |
|----|----|----------|------|----------|------------|------------|
|----|----|----------|------|----------|------------|------------|

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | | | | |
|-----|------------|------------|---|------------|---------|---|
| 余京鹏 | 董事长 | 22,554,000 | 0 | 22,554,000 | 35.536% | 0 |
| 张春渠 | 董事 | 996,000 | 0 | 996,000 | 1.569% | 0 |
| 李立鸿 | 董事、总经理 | 700,000 | 0 | 700,000 | 1.103% | 0 |
| 沈荣平 | 监事会主席 | 1,542,000 | 0 | 1,542,000 | 2.430% | 0 |
| 沈大伟 | 监事 | 60,000 | 0 | 60,000 | 0.095% | 0 |
| 黄锦槐 | 监事 | 130,000 | 0 | 130,000 | 0.205% | 0 |
| 姚伟鹏 | 副总经理、董事会秘书 | 150,000 | 0 | 150,000 | 0.24% | 0 |
| 陈志坚 | 副总经理 | 60,000 | 0 | 60,000 | 0.095% | 0 |
| 谢阳琳 | 财务总监 | 150,000 | 0 | 150,000 | 0.24% | 0 |
| 合计 | - | 26,342,000 | 0 | 26,342,000 | 41.51% | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 66 | 64 |
| 生产人员 | 444 | 433 |
| 销售人员 | 22 | 20 |
| 技术人员 | 75 | 85 |
| 财务人员 | 10 | 11 |
| 员工总计 | 617 | 613 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 1 | 0 |
| 硕士 | 3 | 3 |
| 本科 | 49 | 50 |
| 专科 | 71 | 73 |
| 专科以下 | 493 | 487 |
| 员工总计 | 617 | 613 |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 变动情况 | 任职 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|------|----------|------|----------|
| 吴晓佳 | 离职 | 核心员工 | 40,000 | 0 | 40,000 |

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

公司核心员工吴晓佳因违反公司规章制度，公司依法与其解除劳动关系，吴晓佳自 2019 年 8 月 2 日起不再担任公司核心员工，也不在公司任其它职务；其离职对公司的日常经营活动不会产生不利影响。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|-------|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | □是 √否 |
| 投资机构是否派驻董事 | □是 √否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | □是 √否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | □是 √否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | √是 □否 |

一、 公司治理**(一) 制度与评估****1、 公司治理基本状况**

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司已建立起包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保制度》、《重

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

大投资决策管理制度》、《年度报告重大差错责任制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均按照有关法律、法规和《公司章程》、议事制度及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定的要求，建立了规范的法人治理结构，充分保护中小股东的利益。并且，通过全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时、准确、完整的披露公司公告，依法保障了股东对公司事务享有的知情权。

其次，公司已制定并实施了包含投资者关系管理、纠纷解决、关联股东及董事回避制度、关联交易的程序及内容等充分保护股东合法权益的条款在内的一系列制度，建立了完善的公司法人治理机制，使得公司能够在重大投资、关联交易、信息披露及投资者管理等行为上进行规范和监督，并在《公司章程》中制定了保护股东行使知情权、参与权、质询权和表决权等专项条款，从而为所有股东提供充分的保护。因此，董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件要求，能给所有股东提供充分、平等的保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司重要的人事变动、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未对《公司章程》进行修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|----------------|
| | | |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | |
|-----|---|---|
| 董事会 | 7 | <p>1、第三届董事会第 22 次会议审议通过了《关于计提 2019 年度研发准备金的议案》；</p> <p>2、第三届董事会第 23 次会议审议通过了《关于出售大连房产的议案》；</p> <p>3、第三届董事会第 24 次会议审议通过了《关于变更出售大连房产相关事项的议案》；</p> <p>4、第三届董事会第 25 次会议审议通过了《关于审议〈2018 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于审议〈2018 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于审议〈2018 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于制定〈2018 年度财务决算报告〉的议案》、《关于制定〈2019 年度财务预算报告〉的议案》、《关于制定〈2018 年度利润分配预案〉的议案》、《关于审议向民生银行申请银行授信融资的议案》、《关于审议向建设银行申请银行授信融资的议案》、《关于关联方为公司申请授信融资提供连带责任保证的议案》、《关于选举公司第四届董事会董事的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年年度审计机构的议案》、《关于审议〈控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况说明〉的议案》、《关于审议〈2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于公司会计估计变更的议案》、《关于召开公司 2018 年度股东大会的议案》；</p> <p>5、第四届董事会第 1 次会议审议通过了《关于选举公司第四届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《关于对董事长相关经营事项审批授权的议案》；</p> <p>6、第四届董事会第 2 次会议审议通过了《关于审议〈2019 年半年度报告〉的议案》；</p> <p>7、第四届董事会第 3 次会议审议通过了《关于制定 2019 年半年度权益分派预案的议案》、《关于提议召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p> |
| 监事会 | 3 | <p>1、第三届监事会第 9 次会议审议通过了《关于审议〈2018 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于审议〈2018 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于制定〈2018 年度财务决算报告〉的议案》、《关于制定〈2019 年度财务预算报告〉的议案》；《关于制定〈2018 年度利润分配预案〉的议案》、《关于审议向民生银行申请银行授信融资的议案》、《关于审议向建设银行申请银行授信融资的议案》、《关于关联方为公司申请授信融资提供连带责任保证的议案》、《关于选举公司第四届监事会监事的议案》、《关于公司会计估计变更的议案》。</p> <p>2、第四届监事会第 1 次会议审议通过了《关于选举公司第四届监事会主席的议案》；</p> |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | |
|------|---|--|
| | | 3、第四届监事会第2次会议审议通过了《关于审议〈2019年半年度报告〉的议案》。 |
| 股东大会 | 2 | 1、2018年度股东大会审议通过了《关于审议〈2018年度董事会工作报告〉的议案》、《关于审议〈2018年度监事会工作报告〉的议案》、《关于审议〈2018年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于制定〈2018年度财务决算报告〉的议案》、《关于制定〈2019年度财务预算报告〉的议案》、《关于制定〈2018年度利润分配预案〉的议案》、《关于审议向民生银行申请银行授信融资的议案》、《关于审议向建设银行申请银行授信融资的议案》、《关于关联方为公司申请授信融资提供连带责任保证的议案》、《关于选举公司第四届董事会董事的议案》、《关于选举公司第四届监事会监事的议案》、《关于公司会计估计变更的议案》； 2、2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于制定2019年半年度权益分派预案的议案》。 |

报告期内，公司董事会、监事会依法进行换届，换届相关议案于2019年5月6日经2019年度股东大会审议通过。公司第四届董事会董事、第四届监事会监事人员无变化。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，三会的召集、提案的审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决决议均符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格履行各自的权利、义务，未出现不符合法律、法规的情况。

1、股东大会

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

2、董事会

报告期内，公司有5名董事，其中2名独立董事，董事会的人数及结构符合《公司章程》、《董事会议事规则》要求，报告期内公司依法召集、召开会议，形成决议。全体董事都能依法行使职权，勤勉履行职责。

3、监事会

报告期内，公司有3名监事，人数及结构符合《公司章程》、《监事会议事规则》要求，监事会能够依法召集、召开并形成有效决议。

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，积极认真地履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高级管理人员履行职责方面进行了有效的监督，对监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司治理结构，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、公司的业务独立

公司的经营范围为“冶金备件及设备加工制造、配套设施及安装，铜合金及精密铜件加工制造，高效换热设备及部件制造和压延铜材生产销售，及以上相关产品技术研发；货物进出口、技术进出口”。公司实际经营未超出其经营范围。公司产品研发、项目执行等均已形成了书面化的较为齐备的程序制度，具备独立完整的采购、研发、销售、售后服务体系，自主组织经营，不受其他公司干预。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、公司的资产独立完整

公司拥有独立的与其业务经营有关的业务体系及相关资产，与股东、实际控制人的资产不存在混同的情况；本公司及其子公司对其生产设备、运输设备、办公设备享有独立、完整、合法、有效的所有权，不存在产权纠纷或潜在纠纷。截至报告期末，本公司不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况；亦不存在以本公司资产、权益等为股东及其他关联方的债务提供担保的情况。

3、公司的人员独立

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系及独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生。本公司的总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人等高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，未在实际控制人及其控制的其他企业领薪；本公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业兼职。

4、公司的财务独立

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务会计部门，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。本公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立做出财务决策。公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司独立纳税，不存在控股股东、实际控制人干预本公司资金运用的情况。截至报告期末，本公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

5、公司的机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成独立的运营主体，不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等内部控制管理制度，均能够得有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据管理发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定执行，独立核算，以保障公司正常进行会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理。

3、风险控制体系

报告期内，公司在综合分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等因素的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2016 年 4 月 28 日披露了《年度报告重大差错责任追究制度》。

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，且执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|--------------|---|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | 天健审〔2020〕7-93号 |
| 审计机构名称 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 广东省广州市珠江东路16号高德置地广场冬广场G座43层 |
| 审计报告日期 | 2020年3月18日 |
| 注册会计师姓名 | 李雯宇、王振 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 5 |
| 会计师事务所审计报酬 | 人民币20万元 |

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2020〕7-93号

汕头华兴冶金设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了汕头华兴冶金设备股份有限公司（以下简称华兴股份公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华兴股份公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

华兴股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华兴股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

华兴股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督华兴股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华兴股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华兴股份公司不能持续经营。

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

（六）就华兴股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李雯宇

中国·杭州

中国注册会计师：王振

二〇二〇年三月十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 |
|------------------------|-------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一）1 | 50,868,427.92 | 20,061,174.41 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五（一）2 | 1,907,335.20 | |
| 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 | 五（一）3 | 47,577,750.57 | 142,980,870.22 |
| 应收账款 | 五（一）4 | 93,335,011.52 | 73,661,658.54 |
| 应收款项融资 | 五（一）5 | 55,831,573.63 | |
| 预付款项 | 五（一）6 | 1,312,794.27 | 894,454.99 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五（一）7 | 7,780,817.23 | 2,082,164.61 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（一）8 | 148,167,159.04 | 160,668,154.78 |
| 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 | 五（一）9 | 33,869,424.39 | 28,417,353.81 |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | |
|------------------------|--------|----------------|----------------|
| 流动资产合计 | | 440,650,293.77 | 428,765,831.36 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | 2,000,124.48 |
| 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 | 五（一）10 | 73,399,277.39 | 61,793,546.80 |
| 在建工程 | 五（一）11 | 1,300,166.91 | 603,448.28 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五（一）12 | 12,172,306.37 | 12,540,651.29 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五（一）13 | 5,253,225.60 | 6,452,927.24 |
| 其他非流动资产 | 五（一）14 | 3,299,277.20 | 7,635,737.50 |
| 非流动资产合计 | | 95,424,253.47 | 91,026,435.59 |
| 资产总计 | | 536,074,547.24 | 519,792,266.95 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（一）15 | 32,352,400.00 | |
| 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 | 五（一）16 | 12,763,155.22 | 1,062,732.98 |
| 应付账款 | 五（一）17 | 10,372,877.93 | 7,727,939.02 |
| 预收款项 | 五（一）18 | 73,391,675.02 | 124,336,888.09 |
| 合同负债 | | | |
| 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 | | | |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | |
|----------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 应付职工薪酬 | 五（一）19 | 18,174,025.53 | 16,647,575.63 |
| 应交税费 | 五（一）20 | 1,309,357.49 | 4,530,644.74 |
| 其他应付款 | 五（一）21 | 4,317,491.70 | 3,935,752.06 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 五（一）22 | | 475,950.00 |
| 流动负债合计 | | 152,680,982.89 | 158,717,482.52 |
| 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 | 五（一）23 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五（一）24 | 7,755,448.72 | 5,870,000.00 |
| 递延所得税负债 | 五（一）13 | 3,724,928.17 | 1,113,222.37 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 11,780,376.89 | 7,283,222.37 |
| 负债合计 | | 164,461,359.78 | 166,000,704.89 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（一）25 | 63,468,000.00 | 63,468,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（一）26 | 142,598,035.04 | 142,598,035.04 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五（一）27 | 1,117,670.24 | -1,934,900.93 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（一）28 | 30,952,558.88 | 23,534,380.81 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（一）29 | 133,476,923.30 | 126,126,047.14 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 371,613,187.46 | 353,791,562.06 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 371,613,187.46 | 353,791,562.06 |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 负债和所有者权益总计 | | 536,074,547.24 | 519,792,266.95 |
|-------------------|--|----------------|----------------|

法定代表人：余京鹏

主管会计工作负责人：谢阳琳

会计机构负责人：郑湘华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 46,811,178.88 | 19,367,318.52 |
| 交易性金融资产 | | 1,907,335.20 | |
| 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 | | 47,577,750.57 | 124,335,284.48 |
| 应收账款 | 十三（一）1 | 93,335,011.52 | 73,661,658.54 |
| 应收款项融资 | | 49,944,210.13 | |
| 预付款项 | | 1,075,089.27 | 764,929.64 |
| 其他应收款 | 十三（一）2 | 7,660,343.31 | 1,965,586.07 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 147,620,367.77 | 160,822,534.69 |
| 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 | | 33,690,368.60 | 28,352,699.51 |
| 流动资产合计 | | 429,621,655.25 | 409,270,011.45 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | 2,000,124.48 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十三（一）3 | 72,049,335.81 | 72,049,335.81 |
| 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 | | 33,548,617.73 | 26,882,083.94 |
| 在建工程 | | 680,697.88 | |
| 生产性生物资产 | | | |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | |
|------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 8,319,901.62 | 8,607,832.62 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 4,561,038.41 | 5,649,767.94 |
| 其他非流动资产 | | 1,816,627.20 | 5,492,585.20 |
| 非流动资产合计 | | 120,976,218.65 | 120,681,729.99 |
| 资产总计 | | 550,597,873.90 | 529,951,741.44 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 32,352,400.00 | |
| 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 | | 12,763,155.22 | 1,062,732.98 |
| 应付账款 | | 52,115,762.63 | 76,315,360.79 |
| 预收款项 | | 73,391,675.02 | 124,336,888.09 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 12,038,635.69 | 10,659,204.63 |
| 应交税费 | | 311,929.18 | 2,445,168.25 |
| 其他应付款 | | 4,282,695.93 | 3,912,346.29 |
| 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 | | | 475,950.00 |
| 流动负债合计 | | 187,256,253.67 | 219,207,651.03 |
| 非流动负债： | | | |
| 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 | | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 6,255,448.72 | 5,870,000.00 |
| 递延所得税负债 | | 2,643,602.17 | 753,835.73 |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 9,199,050.89 | 6,923,835.73 |
| 负债合计 | | 196,455,304.56 | 226,131,486.76 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 63,468,000.00 | 63,468,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 145,699,949.51 | 145,699,949.51 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 1,117,670.24 | -1,934,900.93 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 30,300,463.71 | 22,882,285.64 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 113,556,485.88 | 73,704,920.46 |
| 所有者权益合计 | | 354,142,569.34 | 303,820,254.68 |
| 负债和所有者权益合计 | | 550,597,873.90 | 529,951,741.44 |

法定代表人：余京鹏

主管会计工作负责人：谢阳琳

会计机构负责人：郑湘华

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 530,984,267.20 | 601,903,602.44 |
| 其中：营业收入 | 五（二）1 | 530,984,267.20 | 601,903,602.44 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 489,791,740.16 | 550,323,175.83 |
| 其中：营业成本 | 五（二）1 | 427,337,281.42 | 488,761,594.04 |
| 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 | 五（二）2 | 4,415,879.64 | 4,797,900.39 |
| 销售费用 | 五（二）3 | 13,851,163.63 | 13,931,176.75 |
| 管理费用 | 五（二）4 | 26,543,620.94 | 26,920,751.75 |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 研发费用 | 五（二）5 | 15,292,892.88 | 12,379,264.70 |
| 财务费用 | 五（二）6 | 2,350,901.65 | 3,532,488.20 |
| 其中：利息费用 | | 561,996.58 | 1,902,103.58 |
| 利息收入 | | 253,767.79 | 731,108.86 |
| 加：其他收益 | 五（二）7 | 909,435.43 | 1,513,143.27 |
| 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） | | | |
| 汇兑收益（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） | 五（二）8 | -92,789.28 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五（二）9 | 4,954,782.28 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五（二）10 | | -1,542,345.30 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五（二）11 | 278,651.58 | -86,081.64 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 47,242,607.05 | 51,465,142.94 |
| 加：营业外收入 | 五（二）12 | 78,783.67 | 9,357.67 |
| 减：营业外支出 | 五（二）13 | 293,673.05 | 2,909,355.96 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 47,027,717.67 | 48,565,144.65 |
| 减：所得税费用 | 五（二）14 | 5,346,626.27 | 6,023,191.40 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 41,681,091.40 | 42,541,953.25 |
| 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） | | 41,681,091.40 | 42,541,953.25 |
| 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（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 41,681,091.40 | 42,541,953.25 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 五（二）15 | 1,527,734.00 | -1,670,565.47 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 1,527,734.00 | -1,670,565.47 |
| 1. 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 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | 1,527,734.00 | -1,670,565.47 |
| （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 | | | |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| (3) 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | 52,580.59 |
| (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 | | 1,527,734.00 | -1,723,146.06 |
| (8) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (9) 其他 | | | |
| (二) 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 | | 43,208,825.40 | 40,871,387.78 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 43,208,825.40 | 40,871,387.78 |
| (二) 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） | | 0.66 | 0.68 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.66 | 0.68 |

法定代表人：余京鹏

主管会计工作负责人：谢阳琳

会计机构负责人：郑湘华

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十三（二）1 | 530,976,302.60 | 601,893,800.72 |
| 减：营业成本 | 十三（一）1 | 459,098,128.29 | 522,102,977.02 |
| 税金及附加 | | 3,078,039.69 | 3,170,937.40 |
| 销售费用 | | 12,775,870.97 | 12,828,759.39 |
| 管理费用 | 十三（一）2 | 21,118,627.79 | 21,113,550.25 |
| 研发费用 | 十三（一）3 | 8,050,044.18 | 6,034,635.33 |
| 财务费用 | | 1,895,373.01 | 3,156,623.17 |
| 其中：利息费用 | | 561,996.58 | 1,902,103.58 |
| 利息收入 | | 246,921.54 | 722,968.44 |
| 加：其他收益 | | 119,009.28 | 1,346,614.02 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十三（一）4 | 48,407,774.08 | |
| 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） | | | |
| 汇兑收益（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） | | -92,789.28 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 4,858,821.48 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -1,446,384.50 |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | |
|----------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -507,551.08 | -21,031.63 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 77,745,483.15 | 33,365,516.05 |
| 加：营业外收入 | | 462,984.21 | 9,357.67 |
| 减：营业外支出 | | 190,800.27 | 2,435,131.72 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 78,017,667.09 | 30,939,742.00 |
| 减：所得税费用 | | 3,835,886.43 | 3,970,945.36 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 74,181,780.66 | 26,968,796.64 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 74,181,780.66 | 26,968,796.64 |
| （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 | | 1,527,734.00 | -1,670,565.47 |
| （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 | | 1,527,734.00 | -1,670,565.47 |
| 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 | | - | 52,580.59 |
| 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 | | 1,527,734.00 | -1,723,146.06 |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 75,709,514.66 | 25,298,231.17 |
| 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：余京鹏

主管会计工作负责人：谢阳琳

会计机构负责人：郑湘华

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 538,467,392.64 | 650,569,798.21 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | |
|------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 3,165,436.92 | 10,726,200.08 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（三）1 | 6,772,441.80 | 3,992,064.71 |
| 经营活动现金流入小计 | | 548,405,271.36 | 665,288,063.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 403,053,159.63 | 466,502,553.10 |
| 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 | | 65,645,261.15 | 63,845,085.64 |
| 支付的各项税费 | | 26,984,041.47 | 34,926,528.65 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（三）2 | 21,084,511.63 | 21,571,414.96 |
| 经营活动现金流出小计 | | 516,766,973.88 | 586,845,582.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 31,638,297.48 | 78,442,480.65 |
| 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 | | 5,177,830.79 | 161,450.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 5,177,830.79 | 161,450.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 11,164,581.99 | 6,715,785.50 |
| 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 | | 11,164,581.99 | 6,715,785.50 |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | |
|---------------------------|-------|---------------|----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -5,986,751.20 | -6,554,335.50 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 6,899,190.00 |
| 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 | | 46,096,668.00 | 50,822,800.00 |
| 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 | | 46,096,668.00 | 57,721,990.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 13,537,450.00 | 96,413,206.76 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 25,783,175.16 | 40,265,927.72 |
| 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 | 五（三）3 | | 257,977.66 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 39,320,625.16 | 136,937,112.14 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 6,776,042.84 | -79,215,122.14 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -204,727.73 | 1.44 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 32,222,861.39 | -7,326,975.55 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 11,657,273.20 | 18,984,248.75 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 43,880,134.59 | 11,657,273.20 |

法定代表人：余京鹏

主管会计工作负责人：谢阳琳

会计机构负责人：郑湘华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 504,445,903.16 | 611,257,343.35 |
| 收到的税费返还 | | 3,165,436.92 | 10,726,200.08 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 4,401,552.96 | 3,806,558.63 |
| 经营活动现金流入小计 | | 512,012,893.04 | 625,790,102.06 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 464,039,016.28 | 472,483,679.57 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 35,739,396.44 | 34,710,360.70 |
| 支付的各项税费 | | 16,590,804.27 | 21,124,282.73 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 18,647,674.20 | 19,379,264.25 |
| 经营活动现金流出小计 | | 535,016,891.19 | 547,697,587.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -23,003,998.15 | 78,092,514.81 |
| 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 | | 48,407,774.08 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 3,985,925.98 | 53,450.00 |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 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 | | 52,393,700.06 | 53,450.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 7,101,548.78 | 3,507,620.40 |
| 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 | | 7,101,548.78 | 3,507,620.40 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 45,292,151.28 | -3,454,170.40 |
| 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 | | | 6,899,190.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 46,096,668.00 | 50,822,800.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 46,096,668.00 | 57,721,990.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 13,537,450.00 | 96,413,206.76 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 25,783,175.16 | 40,265,927.72 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 257,977.66 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 39,320,625.16 | 136,937,112.14 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 6,776,042.84 | -79,215,122.14 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -204,727.73 | 1.44 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 28,859,468.24 | -4,576,776.29 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 10,963,417.31 | 15,540,193.60 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 39,822,885.55 | 10,963,417.31 |

法定代表人：余京鹏

主管会计工作负责人：谢阳琳

会计机构负责人：郑湘华

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2019年 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|-------------|--------|--|----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|----------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 合计 | |
| | 股本 | 其他权益工 具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他综合收益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | | | 未分配利润 |
| | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 63,468,000.00 | | | | 142,598,035.04 | | -1,934,900.93 | | 23,534,380.81 | | 126,126,047.14 | | 353,791,562.06 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | 1,524,837.17 | | | | -1,524,837.17 | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合 并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 63,468,000.00 | | | | 142,598,035.04 | | -410,063.76 | | 23,534,380.81 | | 124,601,209.97 | | 353,791,562.06 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | 1,527,734.00 | | 7,418,178.07 | | 8,875,713.33 | | 17,821,625.40 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 1,527,734.00 | | | | 41,681,091.40 | | 43,208,825.40 |
| (二) 所有者投入和减少 资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者 | | | | | | | | | | | | | |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--------------|----------------|----------------|--|----------------|--|
| 投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | 7,418,178.07 | -32,805,378.07 | | | -25,387,200.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 7,418,178.07 | -7,418,178.07 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -25,387,200.00 | | -25,387,200.00 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------|---------------|--|--|--|----------------|--|--------------|--|---------------|--|----------------|--|----------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年末余额 | 63,468,000.00 | | | | 142,598,035.04 | | 1,117,670.24 | | 30,952,558.88 | | 133,476,923.30 | | 371,613,187.46 |

| 项目 | 2018年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|----------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 合计 |
| | 股本 | 其他权益工 具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他综合收益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未分配利润 | | |
| | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 61,945,000.00 | | | | 135,956,822.70 | | -264,335.46 | | 20,837,501.15 | | 124,361,773.55 | | 342,836,761.94 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 61,945,000.00 | | | | 135,956,822.70 | | -264,335.46 | | 20,837,501.15 | | 124,361,773.55 | | 342,836,761.94 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,523,000.00 | | | | 6,641,212.34 | | -1,670,565.47 | | 2,696,879.66 | | 1,764,273.59 | | 10,954,800.12 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -1,670,565.47 | | | | 42,541,953.25 | | 40,871,387.78 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,523,000.00 | | | | 6,641,212.34 | | | | | | | | 8,164,212.34 |
| 1. 股东投入的普通股 | 1,523,000.00 | | | | 5,118,212.34 | | | | | | | | 6,641,212.34 |
| 2. 其他权益工具持有者投 | | | | | | | | | | | | | |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|----------------|--|--|----------------|
| 入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | 1,523,000.00 | | | | | | | | 1,523,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 2,696,879.66 | -40,777,679.66 | | | -38,080,800.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 2,696,879.66 | -2,696,879.66 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -38,080,800.00 | | | -38,080,800.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | | | | | | | | | | |
|---------|---------------|--|--|----------------|--|---------------|--|---------------|--|----------------|--|----------------|
| 四、本期末余额 | 63,468,000.00 | | | 142,598,035.04 | | -1,934,900.93 | | 23,534,380.81 | | 126,126,047.14 | | 353,791,562.06 |
|---------|---------------|--|--|----------------|--|---------------|--|---------------|--|----------------|--|----------------|

法定代表人：余京鹏

主管会计工作负责人：谢阳琳

会计机构负责人：郑湘华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2019年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|---------------|--------|---------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 63,468,000.00 | | | | 145,699,949.51 | | -1,934,900.93 | | 22,882,285.64 | | 73,704,920.46 | 303,820,254.68 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | 1,524,837.17 | | | | -1,524,837.17 | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 63,468,000.00 | | | | 145,699,949.51 | | -410,063.76 | | 22,882,285.64 | | 72,180,083.29 | 303,820,254.68 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 1,527,734.00 | | 7,418,178.07 | | 41,376,402.59 | 50,322,314.66 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 1,527,734.00 | | | | 74,181,780.66 | 75,709,514.66 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------|----------------|----------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 7,418,178.07 | -32,805,378.07 | -25,387,200.00 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | 7,418,178.07 | -7,418,178.07 | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -25,387,200.00 | -25,387,200.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--|----------------|--|--------------|--|---------------|--|----------------|----------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 63,468,000.00 | | | | 145,699,949.51 | | 1,117,670.24 | | 30,300,463.71 | | 113,556,485.88 | 354,142,569.34 |

| 项目 | 2018年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 61,945,000.00 | | | | 139,058,737.17 | | -264,335.46 | | 20,185,405.98 | | 87,513,803.48 | 308,438,611.17 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 61,945,000.00 | | | | 139,058,737.17 | | -264,335.46 | | 20,185,405.98 | | 87,513,803.48 | 308,438,611.17 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 1,523,000.00 | | | | 6,641,212.34 | | -1,670,565.47 | | 2,696,879.66 | | -13,808,883.02 | -4,618,356.49 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -1,670,565.47 | | | | 26,968,796.64 | 25,298,231.17 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,523,000.00 | | | | 6,641,212.34 | | | | | | | 8,164,212.34 |
| 1. 股东投入的普通股 | 1,523,000.00 | | | | 5,118,212.34 | | | | | | | 6,641,212.34 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 1,523,000.00 | | | | | | | 1,523,000.00 |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|-----------------------|--|----------------------|--|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 2,696,879.66 | -40,777,679.66 | -38,080,800.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 2,696,879.66 | -2,696,879.66 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -38,080,800.00 | -38,080,800.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 63,468,000.00 | | | 145,699,949.51 | | -1,934,900.93 | | 22,882,285.64 | 73,704,920.46 | 303,820,254.68 |

法定代表人：余京鹏

主管会计工作负责人：谢阳琳

会计机构负责人：郑湘华

汕头华兴冶金设备股份有限公司 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

汕头华兴冶金设备股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由余克事、余京鹏、吴启常、陈钢、姚顺辉、沈荣平、沈幼俊、张春渠发起设立，于 2010 年 7 月 12 日在汕头市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省汕头市。公司现持有统一社会信用代码为 91440500721151941D 的营业执照，注册资本 6,346.80 万元，股份总数 6,346.80 万股（每股面值 1 元）。其中，无限售条件的流通股份 42,263,500 股，有限售条件的流通股份 21,204,500 股。公司股票已于 2016 年 4 月 21 日在全国股转系统挂牌交易。

本公司属专用设备制造行业。经营范围：冶金备件及设备加工制造、配套设施安装，铜合金及精密铜件加工制造，高效换热设备及部件制造和压延铜材生产销售等。

主要产品或提供的劳务：公司主要从事高效铜冷却设备、铜板风口以及端环、导条等精密铜件的研发、生产和销售，公司主要产品可分为高效铜冷却设备、铜板风口以及精密铜件（端环、导条等）三大系列。

本财务报表业经公司 2020 年 3 月 18 日董事会批准对外报出。

本公司将广东华兴换热设备有限公司、饶平粤兴铜加工有限公司和汕头华兴（饶平）铜业有限公司等 3 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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、完整地反映了公司的财务状

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

指企业持有的期限短、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|------------------|---------|--|
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——应收押金保证金组合 | 款项性质 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款-应收代扣代缴款组合 | | |
| 其他应收款——出口退税组合 | 应收出口退税 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|------------|---------|---|
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收商业承兑汇票 | | |
| 应收账款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄 | 应收账款 预期信用损失率(%) |
|------------|--------------------|
| 1年以内（含，下同） | 5 |
| 1-2年 | 10 |
| 2-3年 | 20 |
| 3-4年 | 50 |

4 年以上

100

3) 对于单项风险特征明显的应收款项,根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货中一般类存货采用月末一次加权平均法计价,为客户定制类存货采用个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,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;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十四）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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 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 | 20、30 | 5 | 4.75、3.17 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.50 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5、8 | 5 | 19.00、11.875 |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、财务软件、专利技术及车位使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目 | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50 |
| 财务软件 | 5 |
| 专利技术 | 10 |
| 车位使用权 | 50 |

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研发成果中试并生产出检验合格的产品为划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售铜冷却设备、铜板风口以及端环、导条等精密铜件等产品。

内销产品收入确认需满足以下条件：铜冷却设备、铜板风口类产品，公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经检验调试后验收，取得验收报告，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。端环、导条等其他类产品，公司已根据合同约定将产品交付给购货方并签收，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 其他重要的会计政策

1. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括现金流量套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类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（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

(二十七) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司根据财政部《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）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

| 原列报报表项目及金额 | 新列报报表项目及金额 |
|------------|------------|
|------------|------------|

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | |
|-----------|----------------|------|----------------|
| 应收票据及应收账款 | 216,642,528.76 | 应收票据 | 142,980,870.22 |
| | | 应收账款 | 73,661,658.54 |
| 应付票据及应付账款 | 8,790,672.00 | 应付票据 | 1,062,732.98 |
| | | 应付账款 | 7,727,939.02 |

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

| 项 目 | 资产负债表 | | |
|----------|------------------|-----------------|----------------|
| | 2018 年 12 月 31 日 | 新金融工具准则 调整影响 | 2019 年 1 月 1 日 |
| 货币资金 | 20,061,174.41 | 6,273.22 | 20,067,447.63 |
| 应收票据 | 142,980,870.22 | -110,843,690.29 | 32,137,179.93 |
| 应收款项融资 | | 110,843,690.29 | 110,843,690.29 |
| 其他应收款 | 2,082,164.61 | -6,273.22 | 2,075,891.39 |
| 可供出售金融资产 | 2,000,124.48 | -2,000,124.48 | |
| 交易性金融资产 | | 2,000,124.48 | 2,000,124.48 |
| 其他综合收益 | -1,934,900.93 | 1,524,837.17 | -410,063.76 |
| 未分配利润 | 126,126,047.14 | -1,524,837.17 | 124,601,209.97 |

2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

| 项 目 | 原金融工具准则 | 新金融工具准则 |
|-----|---------|---------|
|-----|---------|---------|

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | 计量类别 | 账面价值 | 计量类别 | 账面价值 |
|----------|--------------------------|----------------|--------------------------|----------------|
| 货币资金 | 贷款和应收款项 | 20,061,174.41 | 摊余成本 | 20,067,447.63 |
| 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 | 2,000,124.48 |
| 应收票据 | 贷款和应收款项 | 142,980,870.22 | 摊余成本 | 32,137,179.93 |
| 应收账款 | 贷款和应收款项 | 73,661,658.54 | 摊余成本 | 73,661,658.54 |
| 应收款项融资 | | | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 110,843,690.29 |
| 其他应收款 | 贷款和应收款项 | 2,082,164.61 | 摊余成本 | 2,075,891.39 |
| 其他流动资产 | 贷款和应收款项 | 28,417,353.81 | 摊余成本 | 28,417,353.81 |
| 可供出售金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 2,000,124.48 | | |
| 应付票据 | 其他金融负债 | 1,062,732.98 | 摊余成本 | 1,062,732.98 |
| 应付账款 | 其他金融负债 | 7,727,939.02 | 摊余成本 | 7,727,939.02 |
| 其他应付款 | 其他金融负债 | 3,935,752.06 | 摊余成本 | 3,935,752.06 |

3) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

| 项 目 | 按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日） | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日） |
|-----------------------------------|------------------------------|-----------------|------|----------------------------|
| A. 金融资产 | | | | |
| a. 摊余成本 | | | | |
| 货币资金 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 20,061,174.41 | | | |
| 加：计提的应收未收利息（新金融工具准则） | | 6,273.22 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 20,067,447.63 |
| 应收票据 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 142,980,870.22 | | | |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则） | | -110,843,690.29 | | |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | | |
|---|----------------|-----------------|--|---------------|
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 32,137,179.93 |
| 应收账款 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额 | 73,661,658.54 | | | 73,661,658.54 |
| 其他应收款 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 2,082,164.61 | | | |
| 减：计提的应收未收利息（新金融工具准则） | | -6,273.22 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 2,075,891.39 |
| 其他流动资产 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额 | 28,417,353.81 | | | 28,417,353.81 |
| 以摊余成本计量的总金融资产 | 267,203,221.59 | -110,843,690.29 | | 156,359,531.3 |
| b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | | | | |
| 加：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的可供出售金融资产转入（原金融工具准则） | | 2,000,124.48 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 2,000,124.48 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产 | | 2,000,124.48 | | 2,000,124.48 |
| c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | | | | |
| 应收款项融资 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | | | | |
| 加：以摊余成本计量的应收票据转入（原金融工具准 | | 110,843,690.29 | | |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | | |
|--|--------------|----------------|--|----------------|
| 则) | | | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | 110,843,690.29 |
| 可供出售金融资产 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额 | 2,000,124.48 | | | |
| 减：转出至按照要求必须分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益（新金融工具准则） | | -2,000,124.48 | | |
| 按新 CAS22 列示的余额 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产 | 2,000,124.48 | 108,843,565.81 | | 110,843,690.29 |

B. 金融负债

a. 摊余成本

| | | | | |
|-------------------------------|---------------|--|--|---------------|
| 应付票据 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额 | 1,062,732.98 | | | 1,062,732.98 |
| 应付账款 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额 | 7,727,939.02 | | | 7,727,939.02 |
| 其他应付款 | | | | |
| 按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额 | 3,935,752.06 | | | 3,935,752.06 |
| 以摊余成本计量的总金融负债 | 12,726,424.06 | | | 12,726,424.06 |

4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

| 项目 | 按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018年12月31日） | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日） |
|----|--|-----|------|---------------------------|
|----|--|-----|------|---------------------------|

贷款和应收款项（原 CAS22）/以摊余成本计量的金融资产（新 CAS22）

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | | |
|-----------|---------------|--|--|---------------|
| 应收票据坏账准备 | 1,691,430.52 | | | 1,691,430.52 |
| 应收账款坏账准备 | 22,870,978.31 | | | 22,870,978.31 |
| 其他应收款坏账准备 | 5,245.42 | | | 5,245.42 |
| 总计 | 24,567,654.25 | | | 24,567,654.25 |

(3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|----------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 16%、13% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴 | 1.2%，12% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 5%；7% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |

(二) 税收优惠

1. 2017 年 12 月 11 日，本公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201744010023），认定有效期为 3 年。公司自 2017 年（含 2017 年）起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策。本公司本年度适用于该项税收优惠政策。

2. 2018 年 11 月 28 日，本公司子公司汕头华兴（饶平）铜业有限公司、饶平粤兴铜加工有限公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201844000169，GR201844008370），认定有效期为 3 年。子公司自 2018 年（含 2018 年）起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策。子公司本年度适用于该项税收优惠政策。

3. 2019 年 12 月 2 日，本公司子公司广东华兴换热设备有限公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201944000402），认定有效期为 3 年。子公司自 2019 年（含 2019 年）起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策。子公司本年度适用于该项税收优惠政策。

4. 本公司于 2003 年 12 月 5 日被批准为生产型免抵退企业（海关编码：4405160611，退

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

税证编号：200200000000152)，一般贸易出口业务根据国家规定采用出口企业增值税“免、抵、退”出口退税方法。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》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年39号）规定，自2019年4月1日起，本公司主要产品铜板风口、铜冷却壁、电炉类冷却设备出口退税率原适用16%，调整为13%。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表附注的期初数指2019年1月1日财务报表数，期末数指2019年12月31日财务报表数，本期指2019年度，上年同期指2018年度。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数[注] |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 47,150.15 | 73,307.78 |
| 银行存款 | 43,822,183.60 | 10,577,791.67 |
| 其他货币资金 | 6,999,094.17 | 9,416,348.18 |
| 合 计 | 50,868,427.92 | 20,067,447.63 |

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十七)(2)1)2)之说明。

（2）其他说明

其他货币资金期末余额为保函保证金、期货保证金和票据保证金。其中，使用受限资金如下：

| 项 目 | 期末数 | 期初数[注] |
|-------|--------------|--------------|
| 保函保证金 | 1,884,884.22 | 3,142,345.07 |
| 票据保证金 | 2,788,414.62 | 320,184.36 |
| 期货保证金 | 2,314,994.49 | 4,947,645.00 |
| 合 计 | 6,988,293.33 | 8,410,174.43 |

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异是因为本期期初执行新金融工具准则调整计提的应收未收利息6,273.22元至货币资金项目，该部分调整金额亦属于受限资金，具体详见本财务报表附注三(二十七)(2)1)2)之说明。

2. 交易性金融资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数[注] |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 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 | 1,907,335.20 | 2,000,124.48 |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 其中：权益工具投资 | 1,907,335.20 | 2,000,124.48 |
| 合计 | 1,907,335.20 | 2,000,124.48 |

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十七)(2)1)2)之说明。

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：银行承兑汇票 | | | | | |
| 商业承兑汇票 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：银行承兑汇票 | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 50,081,842.71 | 100.00 | 2,504,092.14 | 5.00 | 47,577,750.57 |
| 合计 | 50,081,842.71 | 100.00 | 2,504,092.14 | 5.00 | 47,577,750.57 |

| 项目 | 期初数[注] | | |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | | | |
| 商业承兑汇票 | 33,828,610.45 | 1,691,430.52 | 32,137,179.93 |
| 合计 | 33,828,610.45 | 1,691,430.52 | 32,137,179.93 |

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十七)1)2)之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

| 项目 | 期末数 | | |
|----------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 商业承兑汇票组合 | 50,081,842.71 | 2,504,092.14 | 5.00 |
| 小计 | 50,081,842.71 | 2,504,092.14 | 5.00 |

(2) 坏账准备变动情况

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| 项 目 | 2019年 1月1日 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|--------|---------------|------------|----|----|------|----|--------------|-----|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 银行承兑汇票 | | | | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 1,691,430.52 | 812,661.62 | | | | | 2,504,092.14 | |
| 小 计 | 1,691,430.52 | 812,661.62 | | | | | 2,504,092.14 | |

本期发生损失准备变动的应收票据账面余额未发生显著变动。

(3) 本期无实际核销的应收票据情况

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项 目 | 期末终止 确认金额 | 期末未终止 确认金额 |
|--------|--------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | 2,283,071.47 | |
| 小 计 | 2,283,071.47 | |

商业承兑汇票的承兑人是企业，由于本公司客户主要为大型央企、国企，具有较高的信用，且截至目前尚未出现过无法承兑的情况，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 107,708,227.69 | 100.00 | 14,373,216.17 | 13.34 | 93,335,011.52 |
| 合 计 | 107,708,227.69 | 100.00 | 14,373,216.17 | 13.34 | 93,335,011.52 |

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|-----------|---------------|-------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | 3,532,966.90 | 3.66 | 2,663,021.86 | 75.38 | 869,945.04 |
| 按组合计提坏账准备 | 92,999,669.95 | 96.34 | 20,207,956.45 | 21.73 | 72,791,713.50 |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | | | |
|-----|---------------|--------|---------------|-------|---------------|
| 合 计 | 96,532,636.85 | 100.00 | 22,870,978.31 | 23.69 | 73,661,658.54 |
|-----|---------------|--------|---------------|-------|---------------|

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 期末数 | | |
|------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 107,708,227.69 | 14,373,216.17 | 13.34 |
| 小 计 | 107,708,227.69 | 14,373,216.17 | 13.34 |

3) 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | |
|------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 87,764,309.78 | 4,388,215.48 | 5.00 |
| 1-2年 | 8,621,114.70 | 862,111.47 | 10.00 |
| 2-3年 | 1,950,034.28 | 390,006.86 | 20.00 |
| 3-4年 | 1,279,773.14 | 639,886.57 | 50.00 |
| 4年以上 | 8,092,995.79 | 8,092,995.79 | 100.00 |
| 小 计 | 107,708,227.69 | 14,373,216.17 | 13.34 |

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | | 期末数 |
|-----------|---------------|---------------|----|----|------|--------------|---------------|-----|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提坏账准备 | 2,663,021.86 | | | | | 2,663,021.86 | | |
| 按组合计提坏账准备 | 20,207,956.45 | -5,816,442.57 | | | | 18,297.71 | 14,373,216.17 | |
| 小 计 | 22,870,978.31 | -5,816,442.57 | | | | 2,681,319.57 | 14,373,216.17 | |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 2,681,319.57 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|----------------|------|--------------|------|---------|-------------|
| 西林钢铁集团有限公司 | 货款 | 2,663,021.86 | 无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 河北唐银钢铁有限公司 | 货款 | 5,339.31 | 无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 唐山瑞丰钢铁(集团)有限公司 | 货款 | 12,958.40 | 无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 小 计 | | 2,681,319.57 | | | |

3) 应收账款核销说明

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

2018年11月30日，西林钢铁集团有限公司管理人出具《重整计划草案经营类普通债权清偿方案通报》，西林钢铁集团有限公司已资不抵债并进行重整，对债权本金部分进行清偿，每家普通本金债权金额在40万元以下（含40万元）部分获得100%清偿，本金在40万元以上部分获得15%的清偿。西林钢铁集团有限公司就编号为PC201304005972、PC201305007484、2013-J6-004、2013-J6-003的购销合同对公司产生3,532,966.90元债务，根据法院支持的《重整计划草案经营类普通债权清偿方案通报》，公司共可收回869,945.04元，公司上年末针对该笔应收款已经计提坏账准备2,663,021.86元，本次收回869,945.04元后，坏账准备其他减少2,663,021.86元，该笔债权债务已结清。

(4) 应收账款金额前5名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|
| TATA STEEL LIMITED | 21,570,012.76 | 20.03 | 1,078,500.64 |
| 首钢京唐钢铁联合有限责任公司 | 5,903,200.00 | 5.48 | 348,145.30 |
| 中冶京诚工程技术有限公司 | 4,808,151.00 | 4.46 | 240,407.55 |
| 中车株洲电机有限公司 | 4,623,322.17 | 4.29 | 231,166.11 |
| 南京南钢产业发展有限公司 | 3,417,315.00 | 3.17 | 170,865.75 |
| 小计 | 40,322,000.93 | 37.44 | 2,069,085.35 |

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

| 项目 | 期末数 | | | | | |
|------|---------------|------|------|--------|---------------|------|
| | 初始成本 | 利息调整 | 应计利息 | 公允价值变动 | 账面价值 | 减值准备 |
| 应收票据 | 55,831,573.63 | | | | 55,831,573.63 | |
| 合计 | 55,831,573.63 | | | | 55,831,573.63 | |

(续上表)

| 项目 | 期初数 [注] | | | | | |
|------|----------------|------|------|--------|----------------|------|
| | 初始成本 | 利息调整 | 应计利息 | 公允价值变动 | 账面价值 | 减值准备 |
| 应收票据 | 110,843,690.29 | | | | 110,843,690.29 | |
| 合计 | 110,843,690.29 | | | | 110,843,690.29 | |

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十七）1)2)之说明。

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| 项 目 | 期末数 | | |
|----------|---------------|------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 银行承兑汇票组合 | 55,831,573.63 | | |
| 小 计 | 55,831,573.63 | | |

(2) 本期无实际核销的应收款项融资情况

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

| 项 目 | 期末已质押金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 15,347,448.07 |
| 小 计 | 15,347,448.07 |

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 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 | 46,242,903.41 | |
| 小 计 | 46,242,903.41 | |

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------|--------------|--------|----------|--------------|------------|--------|----------|------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 减值 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例(%) | 减值 准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 1,282,402.27 | 97.69 | | 1,282,402.27 | 887,534.59 | 99.23 | | 887,534.59 |
| 1-2 年 | 23,542.00 | 1.79 | | 23,542.00 | | | | |
| 2-3 年 | | | | | | | | |
| 3 年以上 | 6,850.00 | 0.52 | | 6,850.00 | 6,920.40 | 0.77 | | 6,920.40 |
| 合 计 | 1,312,794.27 | 100.00 | | 1,312,794.27 | 894,454.99 | 100.00 | | 894,454.99 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额 的比例(%) |
|----------------|------------|-------------------|
| 供应商 A | 689,298.63 | 52.51 |
| 鞍钢民企机电检修公司 | 252,288.00 | 19.22 |
| 潮州湘源环保节能科技有限公司 | 114,000.00 | 8.68 |
| 河南福润泓商贸有限公司 | 32,340.00 | 2.46 |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | |
|------------|--------------|-------|
| 苏州金江铜业有限公司 | 24,000.00 | 1.83 |
| 小计 | 1,111,926.63 | 84.70 |

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：应收利息 | | | | | |
| 其他应收款 | 7,835,061.32 | 100.00 | 54,244.09 | 0.69 | 7,780,817.23 |
| 合计 | 7,835,061.32 | 100.00 | 54,244.09 | 0.69 | 7,780,817.23 |

| 种类 | 期初数[注] | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|----------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：应收利息 | | | | | |
| 其他应收款 | 2,081,136.81 | 100.00 | 5,245.42 | 0.25 | 2,075,891.39 |
| 合计 | 2,081,136.81 | 100.00 | 5,245.42 | 0.25 | 2,075,891.39 |

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十七）（2）1）2）之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|-----------|--------------|-----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 133,802.88 | 54,244.09 | 40.54 |
| 应收押金保证金组合 | 2,477,000.00 | | |
| 应收代扣代缴款组合 | 120,473.92 | | |
| 出口退税 | 5,103,784.52 | | |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | |
|-----|--------------|-----------|------|
| 小 计 | 7,835,061.32 | 54,244.09 | 0.69 |
|-----|--------------|-----------|------|

(2) 账龄情况

| 项 目 | 期末账面余额 | | |
|------|--------------|--|--|
| 1年以内 | 7,163,982.44 | | |
| 1-2年 | 1,078.88 | | |
| 2-3年 | 20,000.00 | | |
| 3-4年 | | | |
| 4-5年 | | | |
| 5年以上 | 650,000.00 | | |
| 小 计 | 7,835,061.32 | | |

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|----------|------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|
| | 未来12个月 预期信用损失 | 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值) | 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值) | |
| 期初数 | 5,245.42 | | | 5,245.42 |
| 期初数在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -1,001.33 | | 50,000.00 | 48,998.67 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 4,244.09 | | 50,000.00 | 54,244.09 |

(4) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 2,477,000.00 | 1,134,400.00 |
| 出口退税 | 5,103,784.52 | 725,249.78 |
| 应收代扣代缴款 | 120,473.92 | 116,578.54 |
| 应收暂付款 | 133,802.88 | 104,908.49 |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 7,835,061.32 | 2,081,136.81 |
|-----|--------------|--------------|

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款 余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|-----------------|------|--------------|-------|---------------------|------|
| 国家税务总局汕头市金平区税务局 | 出口退税 | 5,103,784.52 | 1 年以内 | 65.14 | |
| 平山县敬业冶炼有限公司 | 保证金 | 570,000.00 | 1 年以内 | 7.27 | |
| 青海庆华矿冶煤化集团有限公司 | 保证金 | 500,000.00 | 5 年以上 | 6.38 | |
| 承德建龙特殊钢有限公司 | 保证金 | 350,000.00 | 1 年以内 | 4.47 | |
| 河北华信特种钢铁有限公司 | 保证金 | 250,000.00 | 1 年以内 | 3.19 | |
| 小 计 | | 6,773,784.52 | | 86.45 | |

8. 存货

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|----------------|----------|----------------|----------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价 准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价 准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 54,652,875.54 | | 54,652,875.54 | 63,553,279.30 | | 63,553,279.30 |
| 在产品 | 55,368,218.86 | | 55,368,218.86 | 74,656,709.15 | | 74,656,709.15 |
| 库存商品 | 28,479,773.84 | | 28,479,773.84 | 8,942,305.08 | | 8,942,305.08 |
| 发出商品 | 6,749,730.59 | | 6,749,730.59 | 11,342,826.24 | | 11,342,826.24 |
| 委托加工物资 | 2,843,820.56 | | 2,843,820.56 | 2,093,250.36 | | 2,093,250.36 |
| 周转材料 | 72,739.65 | | 72,739.65 | 79,784.65 | | 79,784.65 |
| 合 计 | 148,167,159.04 | | 148,167,159.04 | 160,668,154.78 | | 160,668,154.78 |

9. 其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 预交税金 | 123,242.64 | 869.44 |
| 待抵扣进项税 | 32,427,531.75 | 28,416,484.37 |
| 铜期货持仓浮动盈亏 | 1,318,650.00 | |
| 合 计 | 33,869,424.39 | 28,417,353.81 |

10. 固定资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及其他设备 | 合 计 |
|-----|--------|------|------|---------|-----|
|-----|--------|------|------|---------|-----|

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | | | |
|-----------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 93,761,174.98 | 93,854,080.59 | 3,859,236.60 | 5,179,025.82 | 196,653,517.99 |
| 本期增加金额 | 938,731.88 | 21,878,532.36 | 272,701.80 | 52,110.55 | 23,142,076.59 |
| 1) 购置 | 938,731.88 | 21,275,084.08 | 272,701.80 | 52,110.55 | 22,538,628.31 |
| 2) 在建工程转入 | | 603,448.28 | | | 603,448.28 |
| 本期减少金额 | 3,323,522.42 | 3,652,114.99 | 197,904.75 | | 7,173,542.16 |
| 1) 处置或报废 | 3,323,522.42 | 3,652,114.99 | 197,904.75 | | 7,173,542.16 |
| 期末数 | 91,376,384.44 | 112,080,497.96 | 3,934,033.65 | 5,231,136.37 | 212,622,052.42 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初数 | 54,615,225.58 | 73,537,384.70 | 1,970,643.67 | 4,736,717.24 | 134,859,971.19 |
| 本期增加金额 | 3,913,311.58 | 3,985,596.78 | 444,513.44 | 80,282.99 | 8,423,704.79 |
| 1) 计提 | 3,913,311.58 | 3,985,596.78 | 444,513.44 | 80,282.99 | 8,423,704.79 |
| 本期减少金额 | 530,601.18 | 3,342,290.26 | 188,009.51 | | 4,060,900.95 |
| 1) 处置或报废 | 530,601.18 | 3,342,290.26 | 188,009.51 | | 4,060,900.95 |
| 期末数 | 57,997,935.98 | 74,180,691.22 | 2,227,147.60 | 4,817,000.23 | 139,222,775.03 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 33,378,448.46 | 37,899,806.74 | 1,706,886.05 | 414,136.14 | 73,399,277.39 |
| 期初账面价值 | 39,145,949.40 | 20,316,695.89 | 1,888,592.93 | 442,308.58 | 61,793,546.80 |

11. 在建工程

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|------------|
| 在建工程 | 1,300,166.91 | 603,448.28 |
| 合 计 | 1,300,166.91 | 603,448.28 |

(2) 在建工程

1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 中温电阻炉 | 204,010.00 | | 204,010.00 | | | |
| 立式加工中心 | 476,687.88 | | 476,687.88 | | | |
| 精密铜件机器人超声检测设备 | 619,469.03 | | 619,469.03 | 603,448.28 | | 603,448.28 |
| 合 计 | 1,300,166.91 | | 1,300,166.91 | 603,448.28 | | 603,448.28 |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 |
|---------------|-----|------------|--------------|------------|------|--------------|
| 中温电阻炉 | | | 204,010.00 | | | 204,010.00 |
| 立式加工中心 | | | 476,687.88 | | | 476,687.88 |
| 精密铜件机器人超声检测设备 | | 603,448.28 | 619,469.03 | 603,448.28 | | 619,469.03 |
| 小计 | | 603,448.28 | 1,300,166.91 | 603,448.28 | | 1,300,166.91 |

(续上表)

| 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 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---------------|----------------|---------|-----------|-----------|-------------|------|
| 中温电阻炉 | | | | | | 自有资金 |
| 立式加工中心 | | | | | | 自有资金 |
| 精密铜件机器人超声检测设备 | | | | | | 自有资金 |
| 小计 | | | | | | |

12. 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 车位使用权 | 专利技术 | 财务软件 | 合计 |
|-----------|---------------|------------|---------------|--------------|---------------|
| 账面原值 | | | | | |
| 期初数 | 16,063,864.30 | 240,000.00 | 21,180,000.00 | 2,509,785.98 | 39,993,650.28 |
| 本期增加金额 | | | | | |
| 1) 购置 | | | | | |
| 2) 内部研发 | | | | | |
| 3) 企业合并增加 | | | | | |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 1) 处置 | | | | | |
| 期末数 | 16,063,864.30 | 240,000.00 | 21,180,000.00 | 2,509,785.98 | 39,993,650.28 |
| 累计摊销 | | | | | |
| 期初数 | 3,759,205.01 | 4,008.00 | 18,176,750.00 | 2,509,785.98 | 24,449,748.99 |
| 本期增加金额 | 361,720.92 | 6,624.00 | | | 368,344.92 |
| 1) 计提 | 361,720.92 | 6,624.00 | | | 368,344.92 |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 1) 处置 | | | | | |
| 期末数 | 4,120,925.93 | 10,632.00 | 18,176,750.00 | 2,509,785.98 | 24,818,093.91 |
| 减值准备 | | | | | |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | | | |
|--------|---------------|------------|--------------|--|---------------|
| 期初数 | | | 3,003,250.00 | | 3,003,250.00 |
| 本期增加金额 | | | | | |
| 1) 计提 | | | | | |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 1) 处置 | | | | | |
| 期末数 | | | 3,003,250.00 | | 3,003,250.00 |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 11,942,938.37 | 229,368.00 | | | 12,172,306.37 |
| 期初账面价值 | 12,304,659.29 | 235,992.00 | | | 12,540,651.29 |

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | | | | |
| 信用减值准备 | 16,931,552.40 | 2,539,732.86 | 24,567,654.25 | 3,687,548.14 |
| 未使用固定资产折旧 | 1,254,943.00 | 188,241.45 | 1,087,617.80 | 163,142.67 |
| 内部交易未实现利润 | 3,359,638.27 | 503,945.74 | 4,154,816.72 | 623,222.51 |
| 预提费用 | 5,333,206.28 | 799,980.94 | 5,047,072.11 | 757,060.82 |
| 确认为递延收益的政府补助 | 6,255,448.72 | 938,317.31 | 5,870,000.00 | 880,500.00 |
| 期铜持仓浮动盈亏 | | | 482,427.95 | 72,364.19 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 1,886,715.36 | 283,007.30 | 1,793,926.08 | 269,088.91 |
| 合 计 | 35,021,504.03 | 5,253,225.60 | 43,003,514.91 | 6,452,927.24 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|----------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产加速折旧 | 23,517,948.33 | 3,527,692.25 | 7,123,404.76 | 1,113,222.37 |
| 期铜持仓浮动盈亏 | 1,314,906.16 | 197,235.92 | | |
| 合 计 | 24,832,854.49 | 3,724,928.17 | 7,123,404.76 | 1,113,222.37 |

14. 其他非流动资产

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|--------------|
| 预付设备购置款 | 1,911,650.00 | 3,648,272.30 |
| 购房款 | 1,387,627.20 | 3,987,465.20 |
| 合 计 | 3,299,277.20 | 7,635,737.50 |

15. 短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|-----|
| 担保借款 | 8,500,000.00 | |
| 抵押借款 | 23,852,400.00 | |
| 合 计 | 32,352,400.00 | |

16. 应付票据

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 12,763,155.22 | 1,062,732.98 |
| 合 计 | 12,763,155.22 | 1,062,732.98 |

17. 应付账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|---------------|--------------|
| 货款 | 10,185,442.68 | 7,690,724.32 |
| 加工费 | 187,435.25 | 37,214.70 |
| 合 计 | 10,372,877.93 | 7,727,939.02 |

18. 预收款项

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|----------------|
| 产品销售款 | 73,391,675.02 | 124,336,888.09 |
| 合 计 | 73,391,675.02 | 124,336,888.09 |

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

| 项 目 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 五矿国际工程技术有限责任公司 | 20,600,000.00 | 合同变更，项目暂缓 |
| 邯钢集团邯宝钢铁有限公司 | 9,667,452.21 | 项目暂缓 |
| 小 计 | 30,267,452.21 | |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬 | 16,634,975.63 | 62,840,578.17 | 61,301,528.27 | 18,174,025.53 |
| 离职后福利—设定提存计划 | | 4,560,692.13 | 4,560,692.13 | |
| 辞退福利 | 12,600.00 | 9,900.00 | 22,500.00 | |
| 合 计 | 16,647,575.63 | 67,411,170.30 | 65,884,720.40 | 18,174,025.53 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 16,561,603.31 | 57,188,186.80 | 55,647,487.95 | 18,102,302.16 |
| 职工福利费 | 49,443.57 | 2,396,601.50 | 2,400,006.89 | 46,038.18 |
| 社会保险费 | | 2,358,887.43 | 2,358,887.43 | |
| 其中：医疗保险费 | | 1,956,357.18 | 1,956,357.18 | |
| 工伤保险费 | | 77,123.63 | 77,123.63 | |
| 生育保险费 | | 325,406.62 | 325,406.62 | |
| 住房公积金 | | 525,241.37 | 525,241.37 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 23,928.75 | 371,661.07 | 369,904.63 | 25,685.19 |
| 小 计 | 16,634,975.63 | 62,840,578.17 | 61,301,528.27 | 18,174,025.53 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----|--------------|--------------|-----|
| 基本养老保险 | | 4,407,242.19 | 4,407,242.19 | |
| 失业保险费 | | 153,449.94 | 153,449.94 | |
| 小 计 | | 4,560,692.13 | 4,560,692.13 | |

20. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|------------|--------------|
| 增值税 | 457,468.82 | 2,760,915.51 |
| 企业所得税 | 473,039.35 | 1,468,215.47 |
| 个人所得税 | 28,271.38 | 35,894.73 |
| 城市维护建设税 | 145,102.80 | 123,352.23 |
| 教育费附加 | 66,108.08 | 61,069.96 |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 地方教育附加 | 44,072.06 | 40,713.31 |
| 印花税 | 42,113.18 | 28,644.50 |
| 环境保护税 | 11,707.45 | 11,821.14 |
| 土地使用税 | 34,731.51 | 17.89 |
| 房产税 | 6,742.86 | |
| 合 计 | 1,309,357.49 | 4,530,644.74 |

21. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | 166,021.42 | |
| 其他应付款 | 4,151,470.28 | 3,935,752.06 |
| 合 计 | 4,317,491.70 | 3,935,752.06 |

(2) 应付利息

1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|------------|-----|
| 短期借款应付利息 | 166,021.42 | |
| 小 计 | 166,021.42 | |

(3) 其他应付款

1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 各项费用计提 | 3,864,206.28 | 3,501,156.38 |
| 专利奖励金 | 77,000.00 | 100,600.00 |
| 其他 | 210,264.00 | 333,995.68 |
| 合 计 | 4,151,470.28 | 3,935,752.06 |

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|-------|-----------|-------------------------|
| 专利奖励金 | 77,000.00 | 广东省知识产权局颁发给个人的专利奖金，尚未领取 |
| 小 计 | 77,000.00 | |

22. 其他流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-----|------------|
| 铜期货持仓浮动盈亏 | | 475,950.00 |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | |
|-----|--|------------|
| 合 计 | | 475,950.00 |
|-----|--|------------|

23. 长期应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|------------|------------|
| 汕头市金平区科技局 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 合 计 | 300,000.00 | 300,000.00 |

24. 递延收益

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 5,870,000.00 | 2,034,884.15 | 149,435.43 | 7,755,448.72 | 尚未验收 |
| 合 计 | 5,870,000.00 | 2,034,884.15 | 149,435.43 | 7,755,448.72 | |

(2) 政府补助明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期新增 补助金额 | 本期计入当期损 益 [注] | 期末数 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------------------------------|--------------|--------------|------------------|--------------|-----------------|
| 电机精密铜件产业化项目 | 2,910,000.00 | | | 2,910,000.00 | 与收益相关 |
| 年产 1600 吨铜板风口生产线建设项目 | 2,960,000.00 | | | 2,960,000.00 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | | 114,884.15 | 114,884.15 | | 与收益相关 |
| 广东省院士专家企业工作站建站补贴 | | 100,000.00 | 34,551.28 | 65,448.72 | 与收益相关 |
| “高寒区动车组牵引电机专用精密铜件的额研发与应用”专项资金 | | 320,000.00 | | 320,000.00 | 与收益相关 |
| 2019 年度省市科技领专项资金 | | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 | 与收益相关 |
| 小 计 | 5,870,000.00 | 2,034,884.15 | 149,435.43 | 7,755,448.72 | |

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

25. 股本

| 项 目 | 期初数 | 本期增减变动（减少以“—”表示） | | | | | 期末数 |
|------|---------------|------------------|----|-----------|----|----|---------------|
| | | 发行 新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 63,468,000.00 | | | | | | 63,468,000.00 |

26. 资本公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 142,598,035.04 | | | 142,598,035.04 |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | | |
|-----|----------------|--|--|----------------|
| 合 计 | 142,598,035.04 | | | 142,598,035.04 |
|-----|----------------|--|--|----------------|

27. 其他综合收益

| 项 目 | 期初数[注] | 本期发生额 | | | | | 期末数 |
|------------------|-------------|--------------|--------------------|------------|--------------|-----------|--------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | | | | |
| 现金流量套期损益的有效部分 | -410,063.76 | 1,797,334.11 | | 269,600.11 | 1,527,734.00 | | 1,117,670.24 |
| 其他综合收益合计 | -410,063.76 | 1,797,334.11 | | 269,600.11 | 1,527,734.00 | | 1,117,670.24 |

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十七）（2）1之说明。

28. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 23,534,380.81 | 7,418,178.07 | | 30,952,558.88 |
| 合 计 | 23,534,380.81 | 7,418,178.07 | | 30,952,558.88 |

(2) 其他说明

本期盈余公积增加是按照母公司净利润 74,181,780.66 元的 10.00%计提法定盈余公积所致。

29. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 126,126,047.14 | 124,361,773.55 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -1,524,837.17 | |
| 调整后期初未分配利润 | 124,601,209.97 | 124,361,773.55 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 41,681,091.40 | 42,541,953.25 |
| 减：提取法定盈余公积 | 7,418,178.07 | 2,696,879.66 |
| 应付普通股股利 | 25,387,200.00 | 38,080,800.00 |
| 期末未分配利润 | 133,476,923.30 | 126,126,047.14 |

(2) 调整期初未分配利润

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

根据企业会计准则及相关规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-1,524,837.17元。

(3) 其他说明

1) 根据公司2018年年度股东大会决议通过的《汕头华兴冶金设备股份有限公司2018年年度权益分派预案公告》，公司按新增股份登记后的总股份63,468,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派送现金红利2元（含税），本次分配共计派发现金红利12,693,600.00元（含税）。

2) 根据公司2019年第一次临时股东大会决议通过的《2019年半年度权益分派实施公告》，公司按新增股份登记后的总股份63,468,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派送现金红利2元（含税），本次分配共计派发现金红利12,693,600.00元（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 530,579,165.57 | 426,965,583.74 | 601,259,533.63 | 488,385,397.57 |
| 其他业务收入 | 405,101.63 | 371,697.68 | 644,068.81 | 376,196.47 |
| 合 计 | 530,984,267.20 | 427,337,281.42 | 601,903,602.44 | 488,761,594.04 |

2. 税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,664,730.20 | 1,842,410.59 |
| 教育费附加 | 775,962.99 | 872,168.79 |
| 地方教育附加 | 517,308.64 | 581,445.89 |
| 房产税 | 804,506.78 | 810,081.72 |
| 土地使用税 | 220,628.90 | 217,060.53 |
| 环境保护税 | 46,820.39 | 47,071.54 |
| 印花税 | 376,778.78 | 419,981.73 |
| 车船税 | 9,142.96 | 7,679.60 |
| 合 计 | 4,415,879.64 | 4,797,900.39 |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|--------------|
| 仓储费及运费 | 4,034,286.12 | 4,475,821.53 |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 5,743,919.70 | 5,334,621.27 |
| 包装材料费 | 1,075,292.66 | 1,102,417.36 |
| 差旅费 | 838,208.69 | 921,136.42 |
| 业务费 | 675,014.20 | 625,798.32 |
| 汽车使用费 | 144,749.91 | 170,192.34 |
| 出口报关费 | 258,660.07 | 190,095.64 |
| 广告宣传费 | 326,376.69 | 481,473.24 |
| 办公费 | 338,349.14 | 389,962.08 |
| 投中标费用 | 163,459.18 | 157,646.37 |
| 其他 | 252,847.27 | 82,012.18 |
| 合 计 | 13,851,163.63 | 13,931,176.75 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 13,352,014.54 | 12,169,201.23 |
| 中介费 | 6,216,334.01 | 5,273,470.47 |
| 折旧及摊销 | 2,315,112.57 | 2,621,052.28 |
| 安保及环保费 | 1,090,040.87 | 1,066,195.73 |
| 业务招待费 | 802,381.25 | 955,178.79 |
| 汽车使用费 | 812,701.15 | 878,024.55 |
| 差旅费 | 359,283.84 | 365,832.58 |
| 办公费 | 903,504.31 | 786,889.53 |
| 股权激励报酬 | | 1,523,000.00 |
| 其他 | 692,248.40 | 1,281,906.59 |
| 合 计 | 26,543,620.94 | 26,920,751.75 |

5. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|---------------|---------------|
| 直接人工 | 8,651,723.91 | 7,203,399.41 |
| 直接投入 | 4,478,802.19 | 4,249,883.61 |
| 折旧费 | 1,166,435.84 | 572,420.78 |
| 其他 | 995,930.94 | 353,560.90 |
| 合 计 | 15,292,892.88 | 12,379,264.70 |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

6. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 561,996.58 | 1,902,103.58 |
| 减：利息收入 | 253,767.79 | 731,108.86 |
| 贴息费用 | 1,544,927.81 | 1,437,584.33 |
| 银行手续费 | 90,659.41 | 76,656.72 |
| 保函及信用证费用 | 266,181.59 | 311,123.19 |
| 汇兑损益 | 140,904.05 | 536,129.24 |
| 合 计 | 2,350,901.65 | 3,532,488.20 |

7. 其他收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------------|------------|--------------|---------------|
| 与收益相关的政府补助[注] | 909,435.43 | 1,503,143.27 | 909,435.43 |
| 其他 | | 10,000.00 | |
| 合 计 | 909,435.43 | 1,513,143.27 | 909,435.43 |

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 公允价值变动收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------------------|------------|-------|
| 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） | -92,789.28 | |
| 其中：权益工具产生的公允价值变动收益 | -92,789.28 | |
| 合 计 | -92,789.28 | |

9. 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 |
|------|--------------|
| 坏账损失 | 4,954,782.28 |
| 合 计 | 4,954,782.28 |

10. 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|-----|---------------|
| 坏账损失 | | -1,542,345.30 |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | |
|-----|--|---------------|
| 合 计 | | -1,542,345.30 |
|-----|--|---------------|

11. 资产处置收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|------------|------------|---------------|
| 固定资产处置损益 | 278,651.58 | -86,081.64 | 278,651.58 |
| 合 计 | 278,651.58 | -86,081.64 | 278,651.58 |

12. 营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|----------|---------------|
| 违约金或扣、赔款 | 68,034.35 | 7,746.18 | 68,034.35 |
| 其他 | 10,749.32 | 1,611.49 | 10,749.32 |
| 合 计 | 78,783.67 | 9,357.67 | 78,783.67 |

13. 营业外支出

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | | 56,316.29 | |
| 债务重组损失 | 59,851.85 | 2,203,830.26 | 59,851.85 |
| 对外捐赠 | 85,800.00 | 457,800.00 | 85,800.00 |
| 罚款支出及滞纳金 | 22,900.90 | 90,807.82 | 22,900.90 |
| 其他 | 125,120.30 | 100,601.59 | 125,120.30 |
| 合 计 | 293,673.05 | 2,909,355.96 | 293,673.05 |

(2) 本期重要债务重组情况

2019年7月18日，公司与中冶赛迪工程技术股份有限公司就2012年签订的德钢风渣口中小套零库存项目采购合同签订协议，因中冶赛迪工程技术股份有限公司尚未支付金额62,088.45元，经协商，公司同意中冶赛迪工程技术股份有限公司一次性支付28,000.00元后，其他支付义务不再履行，本次债务重组产生损失34,088.45元。

2019年5月16日，公司与内蒙古包钢钢联股份有限公司就2012年2月16日双方签订的编号为JL/141XZ-03 02工矿产品购销合同签订债务重组协议，因内蒙古包钢钢联股份有限公司尚未支付343,512.00元，经协商，以内蒙古包钢钢联股份有限公司支付317,748.60元后所有债权债务结清，本次债务重组产生债务重组损失25,765.40元。

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

14. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 1,804,818.94 | 5,033,373.78 |
| 递延所得税费用 | 3,541,807.33 | 989,817.62 |
| 合 计 | 5,346,626.27 | 6,023,191.40 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 47,027,717.67 | 48,565,144.65 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | 7,054,157.66 | 7,284,771.70 |
| 子公司适用不同税率的影响 | | 575,520.79 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -271,658.70 | -663,717.26 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 344,465.58 | 280,993.13 |
| 加计扣除费用的影响 | -1,738,026.61 | -1,546,405.82 |
| 子公司税率变动对递延所得税费用的影响 | -42,311.66 | 92,028.86 |
| 所得税费用 | 5,346,626.27 | 6,023,191.40 |

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)27之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 226,199.02 | 760,404.63 |
| 收到的政府补助 | 2,794,884.15 | 564,229.25 |
| 往来款 | 3,448,949.87 | 2,562,869.00 |
| 其他 | 302,408.76 | 104,561.83 |
| 合 计 | 6,772,441.80 | 3,992,064.71 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|--------------|--------------|
| 管理费用中的现金支出 | 7,609,581.82 | 9,115,768.81 |
| 销售费用中的现金支出 | 8,194,668.80 | 7,488,458.82 |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | |
|-------------|---------------|---------------|
| 营业外支出中的现金支出 | 108,700.90 | 548,607.82 |
| 制造费用中的现金支出 | 614,704.27 | 898,829.32 |
| 研发支出中的现金支出 | 1,194,850.92 | 580,538.95 |
| 银行手续费支出 | 356,841.00 | 387,779.91 |
| 往来款 | 3,005,163.92 | 2,551,431.33 |
| 合 计 | 21,084,511.63 | 21,571,414.96 |

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|-----|------------|
| 股票发行费用 | | 257,977.66 |
| 合 计 | | 257,977.66 |

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 41,681,091.40 | 42,541,953.25 |
| 加：资产减值准备 | -4,954,782.28 | 1,542,345.30 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 8,423,704.79 | 9,408,014.17 |
| 无形资产摊销 | 368,344.92 | 365,208.92 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | -278,651.58 | 86,081.64 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | 56,316.29 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | 92,789.28 | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 559,906.31 | 1,902,102.14 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 1,127,337.45 | -63,986.82 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | 2,414,469.88 | 1,053,804.44 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 12,374,578.05 | 26,439,218.13 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 5,857,281.31 | 9,957,722.17 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -36,027,772.05 | -16,369,298.98 |
| 其他 | | 1,523,000.00 |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | |
|-------------------|---------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 31,638,297.48 | 78,442,480.65 |
| 2) 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 43,880,134.59 | 11,657,273.20 |
| 减：现金的期初余额 | 11,657,273.20 | 18,984,248.75 |
| 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 | 32,222,861.39 | -7,326,975.55 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 1) 现金 | 43,880,134.59 | 11,657,273.20 |
| 其中：库存现金 | 47,150.15 | 73,307.78 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 43,822,183.60 | 10,577,791.67 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 10,800.84 | 1,006,173.75 |
| 2) 期末现金及现金等价物余额 | 43,880,134.59 | 11,657,273.20 |
| 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 | | |

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 背书转让的商业汇票金额 | 30,215,089.11 | 20,352,927.88 |
| 其中：支付货款及其他 | 19,979,716.11 | 15,285,714.82 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 8,884,603.60 | 3,197,213.06 |
| 转付找赎(客户大面额票据付款差额支付) | 1,350,769.40 | 1,870,000.00 |

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|----------------|---------------|-------------|
| 货币资金 | 6,988,293.33 | 保函、票据、期货保证金 |
| 应收票据 | 15,347,448.07 | 票据质押 |
| 固定资产(房屋建筑物)[注] | 8,526,331.95 | 用于银行抵押借款 |
| 无形资产(土地使用权)[注] | 7,755,774.92 | 用于银行抵押借款 |
| 合 计 | 38,617,848.27 | |

2. 外币货币性项目

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算成人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 3,069,050.66 | 6.9762 | 21,410,311.21 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 3,157,128.00 | 6.9762 | 22,024,756.36 |
| 短期借款 | | | |
| 其中：美元 | 2,000,000.00 | 6.9762 | 13,952,400.00 |

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目 | 期初递延收益 | 本期新增补助 | 本期结转 | 期末递延收益 | 本期结转列报项目 | 说明 |
|-------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|----------|---------------|
| 电机精密铜件产业化项目 | 2,910,000.00 | | | 2,910,000.00 | | 汕经信[2012]3号 |
| 年产1600吨铜板风口生产线建设项目 | 2,960,000.00 | | | 2,960,000.00 | | 汕经信[2012]442号 |
| 稳岗补贴 | | 114,884.15 | 114,884.15 | | 其他收益 | 粤人社发[2015]54号 |
| 广东省院士专家企业工作站建站补贴 | | 100,000.00 | 34,551.28 | 65,448.72 | 其他收益 | 粤科协学[2018]28号 |
| “高寒区动车组牵引电机专用精密铜件的额研发与应用”专项资金 | | 320,000.00 | | 320,000.00 | | 汕府科[2019]113号 |
| 2019年度省市科技领专项资金 | | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 | | 饶财企[2019]79号 |
| 小 计 | 5,870,000.00 | 2,034,884.15 | 149,435.43 | 7,755,448.72 | | |

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目 | 金额 | 列报项目 | 说明 |
|-----------------|------------|------|--------------|
| 2018年度市级科技发展补助 | 100,000.00 | 其他收益 | 潮科[2018]106号 |
| 2019年高新技术企业补助 | 400,000.00 | 其他收益 | 潮科[2019]24号 |
| 2019年大专项+任务清单奖励 | 200,000.00 | 其他收益 | 饶工信[2019]67号 |
| 科技引导计划项目补贴 | 60,000.00 | 其他收益 | 饶工信[2019]33号 |
| 小 计 | 760,000.00 | | |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 909,435.43 元。

4. 套期

套期工具系本公司为进行套期保值而指定的电解铜期货合约，以此规避若干月后预期很可能发生的与采购电解铜相关的现金流量变动风险。期末套期工具公允价值系期末持仓的铜期货合约的浮动盈亏。

被套期项目即是预期若干月后铜冷却壁合同生产所需的电解铜，铜价的波动（商品价格风险）使公司面临现金流量变动风险（即被套期风险），在本期或未来期间会影响公司的损益。本公司套期保值按套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）划分为现金流量套期。公司指定铜期货合约为套期工具为规避若干月后预期很可能发生的与购买公司主要原材料电解铜相关的现金流量变动风险进行套期，以套期工具现金流量的预期抵销被套期项目现金流量的变动。

本期铜期货持仓浮动盈亏 1,318,650.00 元，计入其他流动资产。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

| 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 | |
| 广东华兴换热设备有限公司 | 饶平县 | 饶平县 | 加工制造 | 76.30% | 23.70% | 同一控制下企业合并 |
| 饶平粤兴铜加工有限公司 | 饶平县 | 饶平县 | 加工制造 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 汕头华兴（饶平）铜业有限公司 | 饶平县 | 饶平县 | 加工制造 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

- ① 债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）27、五（一）29 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款的37.44%(2018年12月31日：32.23%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|------|------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 银行借款 | 32,352,400.00 | 33,371,606.73 | 33,371,606.73 | | |
| 应付票据 | 12,763,155.22 | 12,763,155.22 | 12,763,155.22 | | |
| 应付账款 | 10,372,877.93 | 10,372,877.93 | 10,372,877.93 | | |
| 其他应付款 | 4,151,470.28 | 4,151,470.28 | 4,151,470.28 | | |
| 小 计 | 59,639,903.43 | 60,659,110.16 | 60,659,110.16 | | |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | | | |
|-------|--------------|--------------|--------------|------|------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-3年 | 3年以上 |
| 应付票据 | 1,062,732.98 | 1,062,732.98 | 1,062,732.98 | | |
| 应付账款 | 7,727,939.02 | 7,727,939.02 | 7,727,939.02 | | |
| 其他应付款 | 3,935,752.06 | 3,935,752.06 | 3,935,752.06 | | |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | | | |
|-----|---------------|---------------|---------------|--|--|
| 小 计 | 12,726,424.06 | 12,726,424.06 | 12,726,424.06 | | |
|-----|---------------|---------------|---------------|--|--|

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无以浮动利率计息的金融资产及负债。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目 | 期末公允价值 | | | |
|-------------------------------|--------------|------------|------------|--------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合 计 |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产 | | | | |
| (1) 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 | 1,907,335.20 | | | 1,907,335.20 |
| 债务工具投资 | | | | |
| 权益工具投资 | 1,907,335.20 | | | 1,907,335.20 |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 1,907,335.20 | | | 1,907,335.20 |

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的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 1,907,335.20 元，系公司持有的重庆钢铁（601005）的股票 1,030,992 股，资产负债表日每股市价 1.85 元。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

| 自然人姓名 | 自然人对本公司的持股比例(%) | 自然人对本公司的表决权比例(%) |
|-------|-----------------|------------------|
|-------|-----------------|------------------|

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | |
|-----|-------|-------|
| 余克事 | 32.02 | 32.02 |
| 余京鹏 | 35.54 | 35.54 |

余克事与余京鹏是父子关系，为一致行动人，同属实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
| 刘梦玉 | 实际控制人之妻 |

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 币种 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|-----|--------------|-------------|------------|------------|
| 余京鹏、刘梦玉 | 人民币 | 8,500,000.00 | 2019年9月11日 | 2020年9月5日 | 否 |
| 余京鹏 | 美元 | 500,000.00 | 2019年9月19日 | 2020年9月19日 | 否 |
| 余京鹏 | 美元 | 1,000,000.00 | 2019年9月26日 | 2020年9月26日 | 否 |
| 余京鹏 | 美元 | 500,000.00 | 2019年11月7日 | 2020年11月7日 | 否 |
| 余京鹏 | 人民币 | 9,900,000.00 | 2019年11月22日 | 2020年7月22日 | 否 |

5. 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 5,766,817.62 | 5,049,941.87 |

十、承诺及或有事项

截至2019年12月31日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表对外报出之日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

| 项目 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
|--------|----------------|----------------|
| 铜冷却设备 | 313,510,191.60 | 266,351,801.92 |
| 其中：高炉类 | 255,347,340.95 | 214,308,774.95 |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | |
|---------|----------------|----------------|
| 电炉类 | 58,162,850.65 | 52,043,026.97 |
| 铜板风口及其他 | 148,714,910.36 | 114,607,437.09 |
| 精密铜件 | 68,354,063.61 | 46,006,344.73 |
| 合计 | 530,579,165.57 | 426,965,583.74 |

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 107,708,227.69 | 100.00 | 14,373,216.17 | 13.34 | 93,335,011.52 |
| 合计 | 107,708,227.69 | 100.00 | 14,373,216.17 | 13.34 | 93,335,011.52 |

| 种类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | 3,532,966.90 | 3.66 | 2,663,021.86 | 75.38 | 869,945.04 |
| 按组合计提坏账准备 | 92,999,669.95 | 96.34 | 20,207,956.45 | 21.73 | 72,791,713.50 |
| 合计 | 96,532,636.85 | 100.00 | 22,870,978.31 | 23.69 | 73,661,658.54 |

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末数 | | |
|------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 账龄组合 | 107,708,227.69 | 14,373,216.17 | 13.34 |
| 小计 | 107,708,227.69 | 14,373,216.17 | 13.34 |

3) 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 87,764,309.78 | 4,388,215.48 | 5.00 |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | |
|------|----------------|---------------|--------|
| 1-2年 | 8,621,114.70 | 862,111.47 | 10.00 |
| 2-3年 | 1,950,034.28 | 390,006.86 | 20.00 |
| 3-4年 | 1,279,773.14 | 639,886.57 | 50.00 |
| 4年以上 | 8,092,995.79 | 8,092,995.79 | 100.00 |
| 小计 | 107,708,227.69 | 14,373,216.17 | 13.34 |

(2) 坏账准备变动情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | 期末数 |
|-----------|---------------|---------------|----|----|------|--------------|---------------|
| | | 计提 | 收回 | 其他 | 转回 | 核销 | |
| 单项计提坏账准备 | 2,663,021.86 | | | | | 2,663,021.86 | |
| 按组合计提坏账准备 | 20,207,956.45 | -5,816,442.57 | | | | 18,297.71 | 14,373,216.17 |
| 小计 | 22,870,978.31 | -5,816,442.57 | | | | 2,681,319.57 | 14,373,216.17 |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 2,681,319.57 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|----------------|------|--------------|------|---------|-------------|
| 西林钢铁集团有限公司 | 货款 | 2,663,021.86 | 无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 河北唐银钢铁有限公司 | 货款 | 5,339.31 | 无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 唐山瑞丰钢铁(集团)有限公司 | 货款 | 12,958.40 | 无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 小计 | | 2,681,319.57 | | | |

3) 应收账款核销说明

2018年11月30日，西林钢铁集团有限公司管理人出具《重整计划草案经营类普通债权清偿方案通报》，西林钢铁集团有限公司已资不抵债并进行重整，对债权本金部分进行清偿，每家普通本金债权金额在40万元以下（含40万元）部分获得100%清偿，本金在40万元以上部分获得15%的清偿。西林钢铁集团有限公司就编号为PC201304005972、PC201305007484、2013-J6-004、2013-J6-003的购销合同对公司产生3,532,966.90元债务，根据法院支持的《重整计划草案经营类普通债权清偿方案通报》，公司共可收回869,945.04元，公司上年末针对该笔应收款已经计提坏账准备2,663,021.86元，本次收回869,945.04元后，坏账准备其他减少2,663,021.86元，该笔债权债务已结清。

(4) 应收账款金额前5名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|------|------|---------------|------|
|------|------|---------------|------|

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | |
|--------------------|---------------|-------|--------------|
| TATA STEEL LIMITED | 21,570,012.76 | 20.03 | 1,078,500.64 |
| 首钢京唐钢铁联合有限责任公司 | 5,903,200.00 | 5.48 | 348,145.30 |
| 中冶京诚工程技术有限公司 | 4,808,151.00 | 4.46 | 240,407.55 |
| 中车株洲电机有限公司 | 4,623,322.17 | 4.29 | 231,166.11 |
| 南京南钢产业发展有限公司 | 3,417,315.00 | 3.17 | 170,865.75 |
| 小计 | 40,322,000.93 | 37.44 | 2,069,085.35 |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：应收利息 | | | | | |
| 其他应收款 | 7,714,587.40 | 100.00 | 54,244.09 | 0.70 | 7,660,343.31 |
| 合计 | 7,714,587.40 | 100.00 | 54,244.09 | 0.70 | 7,660,343.31 |

| 种类 | 期初数[注] | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|----------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 其中：应收利息 | | | | | |
| 其他应收款 | 1,964,558.27 | 100.00 | 5,245.42 | 0.27 | 1,959,312.85 |
| 合计 | 1,964,558.27 | 100.00 | 5,245.42 | 0.27 | 1,959,312.85 |

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异是因为本期执行新金融工具准则调整期初应收利息6,273.22元至货币资金项目，详见本财务报表附注三（二十七）（2）1）2）之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 |
|------|-----|
|------|-----|

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|-----------|--------------|-----------|---------|
| 账龄组合 | 133,802.88 | 54,244.09 | 40.54 |
| 应收押金保证金组合 | 2,477,000.00 | | |
| 应收出口退税组合 | 5,103,784.52 | | |
| 小计 | 7,714,587.40 | 54,244.09 | 0.70 |

(2) 账龄情况

| 项 目 | 期末账面余额 |
|------|--------------|
| 1年以内 | 7,043,508.52 |
| 1-2年 | 1,078.88 |
| 2-3年 | 20,000.00 |
| 3-4年 | |
| 4-5年 | |
| 5年以上 | 650,000.00 |
| 小计 | 7,714,587.40 |

(3) 坏账准备变动情况

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|----------|------------------|------------------------------|------------------------------|-----------|
| | 未来12个月 预期信用损失 | 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值) | 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值) | |
| 期初数 | 5,245.42 | | | 5,245.42 |
| 期初数在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -1,001.33 | | 50,000.00 | 48,998.67 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 4,244.09 | | 50,000.00 | 54,244.09 |

(4) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|
|------|-----|-----|

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 应收暂付款组合 | 133,802.88 | 104,908.49 |
| 押金保证金 | 2,477,000.00 | 1,134,400.00 |
| 出口退税 | 5,103,784.52 | 725,249.78 |
| 合计 | 7,714,587.40 | 1,964,558.27 |

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|-----------------|------|--------------|-------|----------------|------|
| 国家税务总局汕头市金平区税务局 | 出口退税 | 5,103,784.52 | 1 年以内 | 66.16 | |
| 平山县敬业冶炼有限公司 | 保证金 | 570,000.00 | 1 年以内 | 7.39 | |
| 青海庆华矿冶煤化集团有限公司 | 保证金 | 500,000.00 | 5 年以上 | 6.48 | |
| 承德建龙特殊钢有限公司 | 保证金 | 350,000.00 | 1 年以内 | 4.54 | |
| 河北华信特种钢铁有限公司 | 保证金 | 250,000.00 | 1 年以内 | 3.24 | |
| 小计 | | 6,773,784.52 | | 87.80 | |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 72,049,335.81 | | 72,049,335.81 | 72,049,335.81 | | 72,049,335.81 |
| 合计 | 72,049,335.81 | | 72,049,335.81 | 72,049,335.81 | | 72,049,335.81 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|----------------|---------------|------|------|---------------|----------|---------|
| 汕头华兴(饶平)铜业有限公司 | 25,713,833.00 | | | 25,713,833.00 | | |
| 广东华兴换热设备有限公司 | 29,814,551.18 | | | 29,814,551.18 | | |
| 饶平粤兴铜加工有限公司 | 16,520,951.63 | | | 16,520,951.63 | | |
| 小计 | 72,049,335.81 | | | 72,049,335.81 | | |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|----|-----|----|-------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 530,579,165.57 | 458,726,430.61 | 601,259,533.63 | 521,726,780.55 |
| 其他业务收入 | 397,137.03 | 371,697.68 | 634,267.09 | 376,196.47 |
| 合 计 | 530,976,302.60 | 459,098,128.29 | 601,893,800.72 | 522,102,977.02 |

2. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 10,353,444.95 | 8,777,914.88 |
| 中介费 | 5,964,960.12 | 4,840,303.19 |
| 折旧及摊销费 | 1,479,889.87 | 1,788,647.63 |
| 业务招待费 | 802,381.25 | 955,178.79 |
| 汽车使用费 | 685,252.10 | 740,757.89 |
| 差旅费 | 279,483.30 | 300,327.20 |
| 安保及环保费 | 462,178.85 | 512,001.89 |
| 办公费 | 619,672.68 | 521,853.00 |
| 股权激励报酬 | | 1,523,000.00 |
| 其他 | 471,364.67 | 1,153,565.78 |
| 合 计 | 21,118,627.79 | 21,113,550.25 |

3. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|--------------|--------------|
| 直接人工 | 4,841,129.15 | 4,121,731.94 |
| 直接投入 | 1,723,193.74 | 1,258,715.23 |
| 折旧费 | 758,771.96 | 414,209.50 |
| 其他 | 726,949.33 | 239,978.66 |
| 合 计 | 8,050,044.18 | 6,034,635.33 |

4. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|---------------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 48,407,774.08 | |
| 合 计 | 48,407,774.08 | |

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

1. 非经常性损益明细表

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|--|-------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 278,651.58 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 909,435.43 | |
| 债务重组损益 | -59,851.85 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -155,037.53 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 973,197.63 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | 248,576.18 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 724,621.45 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 11.36 | 0.66 | 0.66 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 11.16 | 0.65 | 0.65 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|-----------------------------|-------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 41,681,091.40 |
| 非经常性损益 | B | 724,621.45 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 40,956,469.95 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 353,791,562.06 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F | |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | G1 | 12,693,600.00 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H1 | 7 |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | G2 | 12,693,600.00 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H2 | 1 |
| 其他 | I1 | 1,527,734.00 |

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

| | | | |
|-------------------|---------------------|---|----------------|
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J1 | 6 |
| 报告期月份数 | | K | 12 |
| 加权平均净资产 | | $L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G1 \times H1}{K} - \frac{G2 \times H2}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$ | 366,933,574.76 |
| 加权平均净资产收益率 | | $M = A/L$ | 11.36% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | | $N = C/L$ | 11.16% |

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------|---|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 41,681,091.40 |
| 非经常性损益 | B | 724,621.45 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 40,956,469.95 |
| 期初股份总数 | D | 63,468,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | |
| 因回购等减少股份数 | H | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | |
| 报告期缩股数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 12 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L = \frac{D+E+F \times G}{K} - \frac{H \times I}{K} - J$ | 63,468,000.00 |
| 基本每股收益 | $M = A/L$ | 0.66 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N = C/L$ | 0.65 |

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

汕头华兴冶金设备股份有限公司

二〇二〇年三月十八日

公告编号：2020-003

证券代码：836350

证券简称：华兴股份

主办券商：长江证券

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

汕头华兴冶金设备股份有限公司四楼董事会办公室