



华津科技

NEEQ:832951

山东华津机电科技股份有限公司



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

附件 全省中小企业技术创新“破零倍增”行动 重点企业名单（2020年）		
序号	企业名称	
	长沙市	
1	湖南威升科技有限公司	60 湖南航航科技有限公司
2	湖南二零八光电科技有限公司	61 湖南长乐建材有限公司
3	湖南天创海洋工程设备有限公司	62 湖南亨泰新材料科技有限公司
4	湖南格合工程技术有限公司	63 湘潭华进实业有限公司
5	湖南智能机器人技术有限公司	64 湘潭华进实业有限公司
6	长沙市腾扬教学设备有限公司	65 湖南智翔生物科技有限公司
7	长沙理平新材料科技有限公司	66 韶山市天盛机械科技有限公司
8	湖南德莱医疗健康产业有限公司	67 湖南万全检测生物科技有限公司
9	湖南美好明天安全数智科技有限公司	68 湖南新阳光电器有限公司
		69 湖南浩志制膜有限公司
		70 韶山润泽新能源科技有限公司



子公司华进重装入围湖南省中小企业技术创新“破零倍增”行动重点企业名单，2020年已授权3项专利。

2020年3月，公司外贸单经过数月生产加工，顺利通过预验收，发货完成。

目 录

公司半年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和经营情况	9
第四节 重大事件	17
第五节 股份变动和融资	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节 财务会计报告	24
第八节 备查文件目录	83

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人彭德平、主管会计工作负责人贺苒及会计机构负责人（会计主管人员）贺苒保证半年度报告中财务报告本半年度报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场拓展风险	公司目前销售渠道单一，目前，新客户较多通过原有客户介绍、互联网搜索、展会等渠道了解、接触公司，双方通过商务谈判等实现销售。此营销体系虽然可减少销售费用。但不能及时适应不断变化的市场环境，跟上日新月异的技术发展步伐，并有效开拓市场，公司将在未来的竞争中丧失现有优势，对未来经营发展产生不利影响。
2、技术、管理人员流失风险	公司产品属于高新技术产品，其产品研发及技术开发均需具有深厚专业知识和熟练掌握非标设备工艺设计人才才能完成。公司产品对研发水平、生产工艺的要求较高，公司自成立以来重视对研发技术人员的培养，拥有一批技术水平过硬、人员稳定的研发技术人员及管理团队。随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才、管理人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。尽管公司一贯重视并不断完善技术、管理人员的激励考评机制，但关键技术掌握在少数核心技术人员手中，如果未来在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术、管理人员不足甚至流失的风险。
3、受经济波动影响的风险	公司主要从事埋弧焊管生产线制管设备及零部件的研发、生产和销售。制管设备行业的发展与下游制管业的发展息息相关，下游应用主要为上海宝钢、中石油、中石化、中海油旗下钢管厂以及大型民营钢管制造企业等，制管厂商生产的钢管主要运用于发展一定程度上依赖于国家和地方政府在油气管道等领域建设石油、天然气输送管道，油气管道作为公共事业又与国家、政府在油气管道等市政建设的投入密切相关。处于制管行业的公司业、运营、改造、维护等方面的投入力度。在国民经济发展的不同阶段，出于国际宏观经济政策的考虑，国家和地方政府在

	油气管道领域的投资政策会有所变化，可能会对处于该行业公司的业务发展造成一定的影响，从而影响公司的产品需求。
4、应收账款的风险	2020年6月30日，公司应收账款余额为802.79万元，其中3年以上的应收账款为310.81万元，占2020应收账款余额的38.72%，公司主要客户为制管厂商，其资金周转紧张可能造成无力付款。
5、债务风险	截至2020年6月30日，公司资产负债率为76.8%，流动比率为0.57，面临较大的偿债风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1. 市场拓展风险 应对措施：首先，扩大业务范围，公司主营制管设备及零部件等产品，利用上述领域已有熟练的技术和生产能力基础上，加上开发新产品，努力实现年度计划。其次，完善人才激励机制，大幅提高营销人员的收入水平，调动营销人员的积极性，实现业务量的提升。</p> <p>2. 技术、管理人员流失风险 应对措施及风险管理效果：公司注重人力资源管理，制定了合理的员工薪酬方案，职业规划，建立了有效的绩效管理体系、激励机制、保密机制，积极为技术、管理人员提供良好的发展空间；在韶山市本地或附近其他地区招聘优秀技术、管理人员进行人才空位补缺。其次，丰富员工业余生活，提供19休息、锻炼的场地，使其在韶山有家的归属感。韶山高铁站就设立在高新区，距公司2公里内，韶山市政府已开通往返周边城市、公交车、巴士所以外出出游非常便利，韶山市高新区建立的体育休闲中心，有阅览室、足球场、篮球场等，对园区企业员工免费开放。</p> <p>3. 受经济波动影响的风险 应对措施：开展多领域业务；对现有技术、生产人员的专业知识进行培训，增强产品质量，控制成本，在已掌握的技术方面进一步提高水平，提高在国内的竞争力。</p> <p>4. 应收账款的风险 应对措施：1、事前控制：（1）对客户的资信进行调查，建立客户的信用档案。建立预警机制，赊销一定额度后，未见货款停止供货并组织追款。（2）对客户的赊销金额进行比例控制，控制在一定范围内。2、事中控制：（1）对账龄进行定期分析，并结合客户的资信情况调整相应的赊销额度。（2）加强应收账款的日常管理，定期对账并加强销售人员绩效考核制度，与回款率进行挂钩。3、事后控制：建立相应的催款制度，对坏账进行详细分析总结经验教训，对相关责任人进行处罚。</p> <p>5. 债务风险 应对措施：公司将与银行保持良好的合作关系，通过信用和土地、新增厂房抵押等从银行获取贷款；在条件允许的情况下，公司通过股权融资等适当引入新的股东，改善公司资产负债结构；公司将采取积极措施，努力提升经营业绩。</p>

释义

释义项目		释义
公司、华津科技	指	山东华津机电科技股份有限公司
报告期	指	2020年1月1日-2020年6月30日
报告期末	指	2020年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	山东华津机电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东华津机电科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东华津机电科技股份有限公司监事会
会计师事务所	指	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
《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》
《公司章程》	指	本公司的《公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东华津机电科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Huajin Electromechanical Technology Co.,Ltd
	Huajin Technology
证券简称	华津科技
证券代码	832951
法定代表人	彭德平

二、 联系方式

董事会秘书	彭德平
联系地址	湖南省韶山市高新技术产业开发区
电话	0731-55673786
传真	0731-55673796
电子邮箱	huajinkj@163.com
公司网址	www.huajinzz.cn
办公地址	湖南省韶山市高新技术产业开发区
邮政编码	411300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	信息披露负责人办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年7月19日
挂牌时间	2015年7月22日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-专用设备制造业 C35-环保、社会公共服务及其他专用设备制造 C359-其他专用设备制造 C3599
主要业务	从事冶金、环保、机电方面的技术开发、转让、咨询、服务;铸造机械及电炉设备的制造、销售、安装、维修;机械零部件加工、销售;政策允许经营的进出口业务。
主要产品与服务项目	油气输送管道制管设备及零部件的研发设计、生产、销售、售后等。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李书华
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李书华），无一致行动人

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	91430300730495690F	否
注册地址	山东省聊城市高新区黄河路 30 号 化工产业园双创中心 2-2	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号长安兴融中心西楼 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国融证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	7,907,013.66	5,094,146.60	55.22%
毛利率%	47.23%	46.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,348,082.49	-58,710.26	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,193,403.20	-476,883.61	-
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）	45.77%	-1.00%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	42.76%	-8.15%	-
基本每股收益	0.23	-0.01	2,400.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	27,173,588.75	27,300,139.79	-0.46%
负债总计	20,869,438.83	23,344,072.36	-10.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,304,149.92	3,956,067.43	59.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.63	0.40	57.50%
资产负债率%（母公司）	48.81%	49.99%	-
资产负债率%（合并）	76.80%	85.51%	-
流动比率	0.57	0.47	-
利息保障倍数	15.01	-7.00	-

(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	1,110,760.83	-95,551.70	1,262.47%
应收账款周转率	0.89	0.45	-
存货周转率	0.75	0.73	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.46%	-8.47%	-
营业收入增长率%	55.22%	-38.33%	-
净利润增长率%	-	-1005.13%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司是一家主要从事油气输送管道生产线成套设备及相关核心零部件的研发、制造和销售的高新技术企业，为制管企业提供优质的产品和服务。公司掌握了高疲劳强度机械扩径机拉杆轴及其制备工艺、高强度钢管的高精度热扩径方法、高精度热校型机和高强度珠光体球墨铸铁压延成型模具材料的制造方法等核心技术，已经成为具有自主研发、自主设计、自主制造、拥有自主知识产权的油气输送管道生产线高端制管装备专业化公司。公司产品已在上海宝钢、中石油、中海油旗下钢管厂、国内大型钢管上市企业以及较大规模资金实力民营钢管企业等得到有效应用，其先进性、自动化程度、使用寿命等方面在国产制管装备中处于领先水平，可完全替代进口同类产品。

公司对现有技术、产品不断加强的同时，组建研发小组专研试制其他领域高新技术产品，如运用于运载火箭的助推器高精度热扩校形装备、锂电行业涂布机关键部件刮刀总成、双金属复合管水压扩径机全保持系统等，并初步取得绩效。公司利用自身的核心技术产品，通过有效的产供销业务模式，向客户提供具有竞争力的产品和技术服务，实现销售收入和净利润的稳步增长。

自报告期初至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

（一）、报告期财务状况

截至报告期末，公司实现营业收入 790.70 万元，较去年同期增长了 55.22%，实现净利润 234.81 万元，较上年同期增长 240.68 万元，截至报告期末，公司总资产为 2717.36 万元，较期初减少 0.46%，净资产为 630.41 万元，较期初增长 59.35%；资产负债率为 76.80%，较期初 85.51%有所下降。

（二）、报告期内经营成果及变动分析

1、营业收入报告期内，公司实现营业收入 790.70 万元，较去年同期增长了 55.22%，主要原因是本期将 2019 年下半年未完工未验收产品多为较大订单，集中在本报告期内完成，本报告期受此影响，数据较上期有较大增长。

2、营业成本报告期内，公司营业成本为 417.27 万元，较去年同期增长 55.01%，主要原因是本期收入与上年同期产品类型基本一致，均系模具类产品为主，当期收入较去年同期增长了 55.22%，成本基本同比增长。

3、净利润报告期内，公司实现净利润 234.81 万元，较去年同期-5.87 万元增长 240.68 万元，主要为一是收入增长、二是因疫情的影响，假期较上期延长，本期间内工资、水、电等因工作时间减少直接减少、三是公司通过归还非金融机构借款及转换低贷款利率银行等一系列方法减少财务费用。本报告期内企业净利润大幅增长。

4、毛利率报告期内，公司毛利率为 47.23%，较去年同期 46.47%，上升 0.76 个百分点，主要原因是

因本期完成订单为模具类产品为主，较上期为同类产品，成本占比小，毛利率没有较大变化。

(三)、现金流量情况

1、经营活动产生的现金流量净额本期报告为 111.08 万元。主要原因是公司本期内客户张家港沙钢金洲管道有限公司、宝山钢铁股份有限公司付款条件均为交货后付至 90%，本报告期内主要客户合同条款均为付款提货或到货验收后及时付款，故此次现金流量净额为正且金额较前期变化较大。

2、投资活动产生的现金流量净额本期报告为 0 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期报告为 86.95 万元，主要为本期较上期新增银行贷款 338 万元用于支付了韶山高新建设投资有限公司借款利息并归还了部分个人借款，归还金额小于筹资金额，故筹资活动产生的现金流量净额为正数。

(四)持续经营能力

2015 和 2016 年钢管行业受到国际、国内宏观经济波动的影响，销售一度处于低迷期。但是随着“一带一路”政策的出台，2017 年下半年钢管行业呈现稳步复苏的状态。从 2018 年开始，中国大型国有制管企业订单将会持续增长，其他民营制管企业的生存空间将极大的扩张。从 2018 年开始公司由亏转盈。虽然报告期内营业收入较去年同期下降了 46.19%，主要原因是 2019 年下半年公司订单较多，大额订单均未完工或验收，大部分于 2020 年一季度完工验收。公司积极研发新产品，制管设备以外收入明显增加，研发投入有明显增加，申报专利多项，尚在受理中。通过不断完善公司的治理结构和管理制度，提高公司整体管理水平和运作成效，保证公司具有可持续的经营能力。首先，销售方面，公司完善了激励制度，2019 年大幅提高营销人员的收入水平，调动营销人员的积极性。其次，业务范围，公司重点拓展制管设备及零部件等产品，公司在上述领域有熟练的技术和生产能力，可避免一些前期开发的不确定风险。报告期内，公司业务、人事、财务等部门的制度进一步完善，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理等各项重大内部控制体系运营良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。2020 年一季度虽然受疫情影响，但是在政府部门大力鼓励企业的复工复产，各地出台的税收、稳岗、免通行费等鼓励政策兑现的情形下，第二季度开始订单量由有增加，特别是有几台成套设备的询价订单，公司技术和营销人员积极跟进设备客户的需求。综上所述，钢管行业现在处于复苏期，公司将采取有效措施开拓市场，保证公司的可持续经营能力。

(五)重大影响事项

2020 年上半年受疫情影响，新签订的订单量较上年同期减少。公司的客户 2-4 月复工复产率较低，客户需求量较上年同期下降，公司在当地政府应对疫情开展的与省内国企、央企、大型民营企业对接业务行动，及时了解和帮助企业解决疫情出现的各类难题，加上各类税收、社保优惠等方面的政策扶持下，公司在第二季度开始订单量逐渐增多。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	2,754,621.71	10.14%	774,344.61	2.84%	255.74%
应收票据	292,684.96	1.08%	0	0.00%	100.00%
应收账款	1,648,374.87	6.07%	1,472,605.90	5.39%	11.94%
预付账款	730,492.46	2.69%	1,122,465.70	4.11%	-34.92%
其他应收款	205,006.78	0.75%	285,905.58	1.05%	-28.30%

存货	4,894,282.01	18.01%	6,176,945.42	22.63%	-20.77%
固定资产	6,932,699.35	25.51%	7,428,148.30	27.21%	-6.67%
递延所得税资产	1,964,223.04	7.23%	2,070,503.48	7.58%	-5.13%
短期借款	8,379,987.40	30.84%	5,000,000.00	18.31%	67.60%
应付账款	378,400.52	1.39%	1,062,077.07	3.89%	-64.37%
预收款项	3,337,725.00	12.28%	5,022,793.15	18.40%	-33.55%
应付职工薪酬	366,864.70	1.35%	1,150,233.45	4.21%	-68.11%
应交税费	1,842,428.85	6.78%	2,052,376.58	7.52%	-10.23%
其他应付款	4,291,213.53	15.79%	6,757,598.79	24.75%	-36.50%
递延收益	2,272,818.83	8.36%	2,298,993.32	8.42%	-1.14%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：货币资金较上期增加了近 200 万元，主要为新增银行贷款 200 万期末到账，故货币资金变动较大。
- 2、应收票据：本期较上期增加主要系本期收到客户宝山钢铁股份有限公司货款，以银行承兑票据结算，故当期应收票据有余额。
- 3、应收账款：较上期增长 11.94%，主要为本期订单完成较上期增长较多，由此造成本期应收账款同时增加。
- 4、短期借款：上期公司银行贷款 500 万元，本期新增贷款 338 万元。为降低公司财务成本，在该半年度报告公示前，公司已归还贷款 200 万元。
- 5、预付账款：本期预付账款减少 64.37%，主要由于新增订单外购量不大，故预付账款减少。
- 6、预收账款：本期预收账款较上期减少 33.55%，主要为本报告期末新签订的订单不及上期期末多，导致期末预收账款较上期少。
- 7、应付职工薪酬：较上期减少 68.11%，主要为上期末年底计提员工工资奖金数额较大，而本期受疫情影响计提减少，故应付职工薪酬减少。
- 8、其他应付款：较上期大幅减少，金额为 246.64 万。主要为公司在取得银行贷款及收回货款后，支付韶山高新建设投资有限公司借款利息，同时归还部分关联方借款，故此其他应付款变动较大。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	7,907,013.66	100.00%	5,094,146.60	100.00%	55.22%
营业成本	4,172,728.52	52.77%	2,727,064.03	53.53%	53.01%
毛利率	47.23%	0.00%	46.47%	0.00%	0.76%
销售费用	222,077.71	2.81%	455,815.30	8.95%	-51.28%
管理费用	449,341.05	5.68%	856,896.86	16.82%	-47.56%
研发费用	468,629.12	5.93%	698,361.69	13.71%	-32.90%
财务费用	178,572.82	2.26%	365,643.87	7.18%	-51.16%
信用减值损失	-9,287.42	-0.12%	0	0.00%	-100.00%

资产减值损失	0	0.00%	109,290.84	2.15%	-100.00%
营业利润	2,193,403.20	27.74%	-88,981.87	-1.75%	2,565.00%
营业外收入	261,834.73	3.31%	53,593.29	1.05%	388.56%
营业外支出	875.00	0.01%	2,800.00	0.05%	-68.75%
净利润	2,348,082.49	29.70%	-58,710.26	-1.15%	4,099.44%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入: 报告期内营业收入较去年同期增长了 55.22%，主要原因是本期将 2019 年下半年未完工未验收产品多为较大订单，集中在本报告期内完成，本报告期受此影响，数据较上期有较大增长。
- 2、营业成本: 报告期内，公司营业成本为 417.27 万元，较去年同期增长 55.01%，主要原因是本期收入与上年同期产品类型基本一致，均系模具类产品为主，当期收入较去年同期增长了 55.22%，成本基本同比增长。
- 3、销售费用、管理费用、研发费用: 本期费用减少主要是因疫情的影响，假期较上年同期延长，本期间内职工薪酬因工作时间减少直接减少。
- 4、财务费用: 本报告期内归还大部分非金融企业借款，利息费用大幅减少，本期财务费用较上年同期减少了 51.16%。
- 5、营业利润: 较上期增长了 2,565.00%，主要是本期收入大幅增长且费用减少，故营业利润有较大增长。
- 6、营业外收入: 主要是上年同期为递延收益土地相关的政府补助当期确认收入，而本期因疫情影响新增加各种新冠期间政府扶持补贴，故本期营业外收入大幅增长。
- 7、营业外支出: 上期主要是经济纠纷由法院调解后确认无法收回的货款，本期仅发生小金额罚款，故营业外支出减少。
- 8、净利润: 公司实现净利润 234.81 万元，较去年同期-5.87 万元增长 240.68 万元，主要为一是收入增长、二是因疫情的影响，假期较上期延长，本期间内工资、水、电等因工作时间减少直接减少、三是公司通过归还非金融机构借款及转换低贷款利率银行等一系列方法减少财务费用。由此报告期内企业净利润大幅增长。

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	1,110,760.83	-95,551.70	1,262.47%
投资活动产生的现金流量净额	0	0	0%
筹资活动产生的现金流量净额	869,516.27	-572,604.13	251.85%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期报告为 111.08 万元。主要原因是公司本期内客户张家港沙钢金洲管道有限公司、宝山钢铁股份有限公司付款条件均为交货后付至 90%，本报告期内主要客户合同条款均为付款提货或到货验收后及时付款，故此次现金流量净额为正且金额较前期变化较大。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期报告为 0 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期报告为 86.95 万元，主要为本期较上期新增银行贷款 338 万元用于支付了韶山高新建设投资有限公司借款利息并归还了部分个人借款，归还金额小于筹资金额，故筹资活动产生的现金流量净额为正数。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、计入当期损益的政府补助	261,834.73
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-875.00
非经常性损益合计	260,959.73
所得税影响数	106,280.44
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	154,679.29

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、 准则变化涉及的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

2、 会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公 公 主 与 持	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----------	------	-----	-----	------	-----

司名称	司类型	要业务	公司从事业务的关联性	有目的					
湘潭华进重装有限公司	子公司	机械设备研发、制造、销售, 以及技术咨询、转让、服务		原地资产及业务、人员的承接	35,000,000.00	22,101,408.29	4,771,034.30	7,907,013.66	2,468,299.77

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

2020年6月15日,华津科技对5户精准扶贫对象进行了一次实现“微心愿”的活动,针对不同贫困户的需求,送去了急需物资。

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	<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	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年9月5日	2020年5月22日	无	湘潭华进重装有限公司	现金	35,000,000.00元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2018年6月19日经股东大会审议通过《关于对外投资成立全资子公司的议案》；公司设立全资子公司湘潭华进重装有限公司，注册地为湖南省湘潭韶山市高新技术产业开发区，注册资本为人民币10,000,000.00元。7月9日正式成立湘潭华进重装有限公司。2019年9月5日，母公司对子公司增资

至人民币 35,000,000 元，2020 年 5 月 22 日通过 2020 年第二次临时股东大会审议通过《追认 2019 年对外投资的议案》，截止到报告期末，子公司注册资本为人民币 35,000,000 元。

(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
实际控制人或控股股东	2020 年 4 月 1 日	2023 年 4 月 1 日	股东续签	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 4 月 1 日	2023 年 4 月 1 日	股东续签	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 4 月 1 日	2023 年 4 月 1 日	股东续签	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、为避免同业竞争，维护本公司的利益和保证公司的长期稳定发展，控股股东、实际控制人李书华出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：

“1、截至本承诺函签署之日，本人未直接或间接进行与华津股份及其控股子公司经营有相同或类似业务的其他投资，与华津股份及其控股子公司不存在竞争或可能的竞争；

2、自本承诺函签署之日起：

(1) 本人不会直接或间接进行与华津股份及其控股子公司经营有相同或类似业务的投资，不会直接或间接新设或收购从事与华津股份及其控股子公司经营有相同或类似业务的经营性机构，不会自行或协助他人在中国境内或境外成立、经营、发展任何与华津股份及其控股子公司的业务构成竞争或可能构成竞争的业务、企业、项目或其他任何经营性活动，以避免对华津股份及其控股子公司的经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；

(2) 如华津股份及其控股子公司进一步拓展其业务范围，本人及本人控制的其他企业等经营性机构将不与华津股份及其控股子公司拓展后的业务相竞争；若与华津股份及其控股子公司拓展后的业务相竞争，本人及本人控制的其他企业等经营性机构将以停止经营相竞争的业务的方式、或者将相竞争的业务纳入到华津股份及其控股子公司经营的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争；

(3) 本人或本人控制的其他企业研究开发、引进的或与他人合作开发的与华津股份及其控股子公司经营有关的新产品、新业务，华津股份及其控股子公司有优先受让、经营的权利；

(4) 本人或本人控制的其他企业如拟出售与华津股份及其控股子公司经营相关的任何其他资产、业务或权益，华津股份及其控股子公司均有优先购买的权利；本人保证本人或本人控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予华津股份及其控股子公司的条件不逊于向任何第三方提供的条件。

3、本人确认本承诺函旨在保障华津股份及华津股份全体股东权益而作出，本人不会利用对华津股份的实际控制关系进行损害华津股份及华津股份除本人外的其他股东权益的经营性活动；

4、如违反上述任何一项承诺，本人将采取积极措施消除同业竞争，并愿意承担由此给华津股份或华津股份除本人以外的其他股东造成的直接或间接经济损失、索赔责任及额外的费用支出。”

二、为避免公司资金被占用的风险，股东承诺：

本人及本人所控制的其他企业将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件以及相关规章制度，坚决预防和杜绝本人及本人所控制的其他企业占用资金情况发生，不以任何方式违规占用或使用资金或其他资产、资源，不以任何直接或间接的方式从事损害或可能损害其他股东利益的行为。

(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
房屋及建筑物	固定资产	抵押	5,158,940.75	18.99%	银行贷款
土地使用权	无形资产	抵押	6,490,956.05	23.89%	银行贷款
总计	-	-	11,649,896.80	42.88%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司以房产及土地使用权证进行抵押担保取得银行贷款，该资产权利受限事项不会对公司生产经营产生重大影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	10,000,000	100%	0	10,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,000,000	40%	0	4,000,000	40%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数						12	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
----	------	-------	------	-------	---------	-------------	-------------	------------------

1	李书华	4,000,000	0	4,000,000	40.0000%	0	4,000,000	0
2	上海瀛跃人工智能科技有限公司	1,500,000	0	1,500,000	15.0000%	0	1,500,000	0
3	上海纵品箱包有限公司	1,100,000	0	1,100,000	11.0000%	0	1,100,000	0
4	上海冠易资产管理有限公司—冠易核心动力一号私募证券投资基金	980,000	0	980,000	9.8000%	0	980,000	0
5	上海今迈投资股份有限公司	500,000	0	500,000	5.0000%	0	500,000	0
6	上海期元资产管理有限公司一期元睿丰创新一号私募证券投资基金	500,000	0	500,000	5.0000%	0	500,000	0
7	上海孚天资产管理有限公司—盈沃孚天深度价值一号私募证券投资基金	500,000	0	500,000	5.0000%	0	500,000	0
8	上海及长贸易有限公司	360,000	0	360,000	3.6000%	0	360,000	0
9	上海永柏联投投资管理有限公司—永柏联投成长精选1号私募证券投资基金	297,000	0	297,000	2.9700%	0	297,000	0
10	上海孚天资产管理有限公司—孚天深度价值二号私募证券投资基金	128,000	0	128,000	1.2800%	0	128,000	0
合计		9,865,000	-	9,865,000	98.65%	0	9,865,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东及实际控制人均为李书华。李书华先生，出生于 1955 年，中国国籍，无境外居留权，大专学历，经济师。1979 年-1983 年历任湘潭汽车配件厂工人、班长、厂团总支书记；1983 年 9 月-1986 年 7 月在广播电视大学工业企业管理专业学习；1983 年 9 月-1992 年 12 月历任湘潭汽车配件厂生产总调度、车间主任、分厂厂长兼党支部书记，曾被授予湖南省级新长征突击手称号。1993 年 1 月-1996 年 12 月，先后任湘潭市曲轴厂常务副厂长兼党支部书记、湘潭市汽车零部件公司经理、湘潭曲轴制造有限公司董事长、总经理。1997 年-2000 年任湘潭华进机电公司经理；2001 年 7 月至 2014 年 10 月任公司执行董事。2014 年 10 月至 2018 年 1 月 12 日，任公司董事长。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

无

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
彭德平	董事长、总经理、董事会秘书	男	1987年3月	2018年2月11日	2020年10月29日
陈佳	董事、副总经理	男	1985-9-12	2017年10月30日	2020年10月29日
刘伟	董事、副总经理	男	1986-3-8	2017年10月30日	2020年10月29日
胡智敏	董事	女	1990-4-24	2017年10月30日	2020年10月29日
彭翔	董事、副总经理	男	1979-12-14	2018年1月15日	2020年10月29日
刘鸿坤	监事会主席	男	1987-9-28	2017年10月30日	2020年10月29日
王建明	职工代表监事	男	1966-1-13	2017年10月30日	2020年10月29日
李毅刚	监事	男	1970-5-2	2017年10月30日	2020年10月29日
贺苒	财务总监	女	1987-6-1	2017年10月30日	2020年10月29日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

财务总监贺苒为实际控制人李书华侄女，副总经理彭翔为实际控制人李书华侄儿。

(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	期末被授予的限制性股票数量
彭德平	董事长、总经理、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
陈佳	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
刘伟	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
胡智敏	董事	0	0	0	0%	0	0
彭翔	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
贺苒	财务总监	0	0	0	0%	0	0
刘鸿坤	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
王建明	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
李毅刚	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	3	0	0	3
技术人员	9	0	0	9
行政人员	4	1	0	5
销售人员	5	0	0	5
生产人员	18	1	0	19
员工总计	39	2	0	41

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	9
专科	24	25
专科以下	5	6
员工总计	39	41

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020年7月1日，公司董事长、董事会秘书、总经理彭德平先生因个人原因辞职。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,754,621.71	774,344.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	292,684.96	
应收账款	五（三）	1,648,374.87	1,472,605.90
应收款项融资			
预付款项	五（四）	730,492.46	1,122,465.70
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（五）	205,006.78	285,905.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	4,894,282.01	6,176,945.42
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（七）		143,265.39
流动资产合计		10,525,462.79	9,975,532.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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（八）	6,932,699.35	7,428,148.30
在建工程	五（九）	1,260,247.52	1,260,247.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	6,490,956.05	6,565,707.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	1,964,223.04	2,070,503.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,648,125.96	17,324,607.19
资产总计		27,173,588.75	27,300,139.79
流动负债：			
短期借款	五（十二）	8,379,987.40	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	378,400.52	1,062,077.07
预收款项	五（十四）	3,337,725.00	5,022,793.15
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			
应付职工薪酬	五（十五）	366,864.70	1,150,233.45
应交税费	五（十六）	1,842,428.85	2,052,376.58
其他应付款	五（十七）	4,291,213.53	6,757,598.79
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			
流动负债合计		18,596,620.00	21,045,079.04
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（十八）	2,272,818.83	2,298,993.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,272,818.83	2,298,993.32
负债合计		20,869,438.83	23,344,072.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	2,409,695.10	2,409,695.10
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	五（二十一）	-6,105,545.18	-8,453,627.67
归属于母公司所有者权益合计		6,304,149.92	3,956,067.43
少数股东权益			
所有者权益合计		6,304,149.92	3,956,067.43
负债和所有者权益总计		27,173,588.75	27,300,139.79

法定代表人：彭德平

主管会计工作负责人：贺苒

会计机构负责人：贺苒

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		208,039.83	85,185.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	51,017.50	472,273.63
应收款项融资			
预付款项		398,709.42	398,709.42
其他应收款	十三（二）	1,069,218.51	1,214,020.08
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		2,090,273.48	2,090,273.48
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			
流动资产合计		3,817,258.74	4,260,461.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	3,254,590.15	3,254,590.15
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		65,294.04	73,746.90
在建工程		1,260,247.52	1,260,247.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		956,061.57	964,204.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,536,193.28	5,552,788.58
资产总计		9,353,452.02	9,813,250.28
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		157,913.42	401,266.67
预收款项		2,139,100.00	2,139,100.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		216,474.84	288,740.29
应交税费		2,028,119.60	2,052,081.88
其他应付款		24,138.39	24,138.39
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,565,746.25	4,905,327.23
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,565,746.25	4,905,327.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,409,695.10	2,409,695.10
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		-7,621,989.33	-7,501,772.05
所有者权益合计		4,787,705.77	4,907,923.05
负债和所有者权益总计		9,353,452.02	9,813,250.28

法定代表人：彭德平

主管会计工作负责人：贺苒

会计机构负责人：贺苒

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		7,907,013.66	5,094,146.60
其中：营业收入	五（二十二）	7,907,013.66	5,094,146.60
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,704,323.04	5,292,419.31
其中：营业成本	五（二十二）	4,172,728.52	2,727,064.03
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（二十三）	212,973.82	188,637.56
销售费用	五（二十四）	222,077.71	455,815.30
管理费用	五（二十五）	449,341.05	856,896.86
研发费用	五（二十六）	468,629.12	698,361.69
财务费用	五（二十七）	178,572.82	365,643.87
其中：利息费用		175,191.31	361,780.06
利息收入		1,785.99	1,230.19
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十八）	-9,287.42	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十九）		109,290.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,193,403.20	-88,981.87
加：营业外收入	五（三十）	261,834.73	53,593.29
减：营业外支出	五（三十一）	875.00	2,800.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,454,362.93	-38,188.58
减：所得税费用	五（三十二）	106,280.44	20,521.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,348,082.49	-58,710.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,348,082.49	-58,710.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,348,082.49	-58,710.26
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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) 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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 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		2,348,082.49	-58,710.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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)		0.23	-0.01
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.23	-0.01

法定代表人: 彭德平

主管会计工作负责人: 贺苒

会计机构负责人: 贺苒

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十三(四)		2,675,273.23
减: 营业成本	十三(四)		1,344,554.80
税金及附加			117,315.72
销售费用		54,950.00	248,460.94
管理费用		105,299.32	496,467.54

研发费用		102,568.00	350,635.59
财务费用		2,665.46	1,452.92
其中：利息费用			
利息收入			905.68
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		54,282.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			974,250.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-211,199.84	1,090,636.59
加：营业外收入		100,000.00	27,418.80
减：营业外支出		875.00	2,400.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-112,074.84	1,115,655.39
减：所得税费用		8,142.44	512,974.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-120,217.28	602,680.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-120,217.28	602,680.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-120,217.28	602,680.80
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.01	0.06
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.01	0.06

法定代表人：彭德平

主管会计工作负责人：贺苒

会计机构负责人：贺苒

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		6,406,605.86	5,691,565.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	352,777.61	368,703.79
经营活动现金流入小计		6,759,383.47	6,060,268.92
购买商品、接受劳务支付的现金		2,533,782.92	2,691,517.90
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		1,932,760.29	1,940,173.77
支付的各项税费		826,098.24	669,888.45
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	355,981.19	854,240.50
经营活动现金流出小计		5,648,622.64	6,155,820.62
经营活动产生的现金流量净额		1,110,760.83	-95,551.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,379,987.40	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十三）		630,000.00
筹资活动现金流入小计		8,379,987.40	5,630,000.00
偿还债务支付的现金		6,340,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,170,471.13	52,604.13
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			6,150,000.00
筹资活动现金流出小计		7,510,471.13	6,202,604.13
筹资活动产生的现金流量净额		869,516.27	-572,604.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,980,277.10	-668,155.83
加：期初现金及现金等价物余额		774,344.61	860,496.68
六、期末现金及现金等价物余额		2,754,621.71	192,340.85

法定代表人：彭德平

主管会计工作负责人：贺苒

会计机构负责人：贺苒

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		361,820.00	4,447,322.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		189,405.36	203,447.36
经营活动现金流入小计		551,225.36	4,650,769.86
购买商品、接受劳务支付的现金			633,825.66
支付给职工以及为职工支付的现金		309,824.00	986,941.00
支付的各项税费			597,474.20

支付其他与经营活动有关的现金		118,546.62	413,371.24
经营活动现金流出小计		428,370.62	2,631,612.10
经营活动产生的现金流量净额		122,854.74	2,019,157.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			2,286,000.00
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			2,286,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-2,286,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			500,000.00
筹资活动现金流入小计			500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,666.63
支付其他与筹资活动有关的现金			950,000.00
筹资活动现金流出小计			953,666.63
筹资活动产生的现金流量净额			-453,666.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		122,854.74	-720,508.87
加：期初现金及现金等价物余额		85,185.09	818,514.12
六、期末现金及现金等价物余额		208,039.83	98,005.25

法定代表人：彭德平

主管会计工作负责人：贺苒

会计机构负责人：贺苒

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(二十七)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

一、公司的基本情况

(一) 基本情况

1、历史沿革

山东华津机电科技股份有限公司（曾用名“湘潭华进科技股份有限公司”、“湘潭华进科技有限公司”）（以下简称“公司”或“本公司”）系经湘潭市工商行政管理局批复设立，于2001年7月19日取得湘潭市工商行政管理局核发的注册号为4303001003665的《企业法人营业执照》。

公司于2015年7月22日在全国中小企业股份系统挂牌，截至2020年06月30日，本公司累计发行股本总数1,000.00万股。

2、注册地、组织形式和总部地址

公司统一社会信用代码为91430300730495690F，注册资本人民币1,000.00万元，注册地址：聊城市高新区黄河路30号化工产业园双创中心2-2

3、经营范围

一般经营项目：从事冶金、环保、机电方面的技术开发、转让、咨询、服务；铸造机械及电炉设备的制造、销售、安装、维修；机械零部件加工、销售；政策允许经营的进出口业务。

4、公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造业中的专用设备制造行业，公司主要从事埋弧焊管生产线制管成套设备及相关零部件的研发、生产和销售。同时，公司也从事新型金属材料制成品的研发、加工、应用和市场推广。制管设备及零部件方面，公司的产品包括钢管全长机械扩径机（以下简称“机械扩径机”）、钢管管端机械扩径机（以下简称“管端扩径机”）、钢管校直机、钢管精整机、横移车和筒体热校形机等制管设备，以及扩径机模具、预弯机模具、成型机模具、水压机模具、精整机模具、校直机模具、弯头弯管用模具、合金轧辊等制管设备零部件。新型金属材料制成品方面，公司产品包括奥-贝体球墨铸铁、珠光体球墨铸铁、冷作模具合金钢、新型高强度及超长大直径主轴用合金钢等高级铸造和锻造材料产品，上述产品可广泛用于机械制造、汽车制造、船舶制造、高铁、中央空调压缩机等机械电器产品关键件。

公司产品需按照客户的要求设计、制造，差异性较强，因此公司主要采用直接销售方式，通过投标、商务谈判等方式实现订单及销售。公司产品主要为机械扩径机、管端扩径机和制管设备模具，公司终端客户主要系制管行业。

公司主要从事制管设备及其零部件的生产和销售，业务不涉及国家产业政策禁止或限制发展的领域，也不涉及需要产业政策制定部门和行业管理部门特殊许可的业务。公司业务受国务院、工业和信息化部、国家发展和改革委员会等颁布的行政法规、部门规章的约束，同时中国钢结构协会钢管分会及中国模具工业协会的政策指导等会对本公司的业务发展产生一定影响

5、财务报表的批准报出

本财务报表由本公司董事会于2020年8月20日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司报告期合并财务报表纳入合并范围包括湘潭华进重装有限公司（简称华进重装公司）共1家子公司。报告期内无新增子公司。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起6个月内对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

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至6月30日止。

（三）营业周期

公司本报告以6个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司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；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的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六）合并财务报表

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

(1) 合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

(2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

2、外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中除

未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（1）摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，本公司

为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融资产减值

本公司对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债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

(1) 对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备；如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

(2) 对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

①如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据

按组合计提预期信用损失准备的应收	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
------------------	---------------------

账款	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1年以内（含1年）	10
1—2年	20
2—3年	50
3年以上	100

（3）其他应收款及预付账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款及预付账款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款及预付账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

①以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计依据。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有

依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

其他应收款及预付账款计提比例（%）	
1年以内（含1年）	10
1—2年	20
2—3年	50
3年以上	100

②对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

③存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- （3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

4、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

（2）其他金融负债

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

的利得或损失计入当期损益。

5. 金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(十) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(十一) 持有待售及终止经营

1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：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，即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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”的规定条件，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，公司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，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当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。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

公司初始计量或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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或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不得转回。

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。

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。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（十二）长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

长期股权投资的投资成本确定

（1）以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；（2）以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；（3）以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；（4）通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；（5）因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；（6）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；（7）投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的5%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
--------	---------	---------

房屋建筑物	20	4.75
机器设备	10	9.50
运输工具	4	23.75
其他设备	3	31.67

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、固定资产处置

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

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

(十四) 在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十五）借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 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利息费用，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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：(1) 符合无形资产的定义；(2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；(3) 该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总

额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

- (1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；
- (4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（十七）长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

（十九）职工薪酬

职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

职工薪酬的确认和计量

在职工为本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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体

缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十）应付债券

1、债券是本公司依照法定程序发行，约定在一定期限内还本付息的有价证券，应付债券即本公司债券在到期时应付钱给持有债券的人（包括本钱和利息）。

2、债券发行分为面值发行、溢价发行和折价发行三种情况，本公司设置“应付债券”科目，并在该科目下设置债券面值、债券溢价、债券折价、应付利息等明细科目，核算应付债券发行、计提利息、还本付息等情况。

（二十一）预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十二）收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的价值确定。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入，收入确认原则如下：

1、商品销售收入

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

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，

则不确认收入。

3、具体收入确认原则

(1) 对于在不需要安装的产品，已发出的产品经客户验收确认无误后，财务总监根据审核同意的出库单及客户签字确认的送货单确认收入，再由财务会计编制会计凭证并附上原始凭证，如出库单、增值税发票等。

(2) 在需要安装的商品发出后，由安装人员确认安装无误后由对方验收合格后由财务总监确认收入。如是合同约定了试使用期，待试使用期满后确认收入。

(二十三) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

3、政府补助的计量

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（1元）计量。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值（净额法）；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4、政府补助会计处理

本公司采用净额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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，应当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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

(2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。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，但下述情况除外：

(1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉；

(2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，减记的金额予以转回。

(二十五) 租赁

1、经营租赁的会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认

为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 公允价值计量

公允价值计量的资产和负债范围：

公司采用公允价值计量的资产和负债包括：以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产及负债、衍生金融资产等。

可选择的估值技术包括：市场法、收益法和成本法。

公允价值的初始计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格，即脱手价格。

公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，应判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等，一般除下列情况外，公允价值与交易价格相等：

- (1) 交易发生在关联方之间。但公司有证据表明该关联方交易是在市场条件下进行的除外。
- (2) 交易是被迫的。
- (3) 交易价格所代表的计量单元不同于以公允价值计量的相关资产或负债的计量单元。
- (4) 交易市场不是相关资产或负债的主要市场（或最有利市场）。

除特别规定外，交易价格与公允价值不相等时，将该差额计入当期损益。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1、准则变化涉及的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确

认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

2、会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

四、税项

本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	16%、13%等	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

注：财政部、税务总局于2018年4月4日发布了《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号），自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或进出口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

根据《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年第39号）第一条规定，增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

（二）主要子公司所得税税率情况：

子公司名称	级次	税率	备注
湘潭华进重装有限公司	一级	25%	

（三）税收优惠及批文

1. 公司于2017年9月5日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201743000334，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）的规定，公司2020年度享受“国家需重点扶植的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税”的税收优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指2020年1月1日，期末指2020年06月30日；上期指2019年06月30日，本期指2020年06月30日。

（一）货币资金

1、货币资金分类：

项 目	期末余额	期初余额
现金	38,871.50	56,492.81
银行存款	2,715,750.21	717,851.80
其他货币资金		
合 计	2,754,621.71	774,344.61

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1、按票据类型列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	292,684.96	
商业承兑汇票		
合 计	292,684.96	

2、已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	2,685,118.96
商业承兑汇票	
合 计	2,685,118.96

(三) 应收账款

1、应收账款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例 (%)	计提预期信用损失准备金额	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,986,972.82	24.75	1,986,972.82	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4941598.17	61.56	3,293,223.30	1,648,374.87
其中：账龄组合	4941598.17	61.56	3,293,223.30	1,648,374.87
无风险组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,099,351.39	13.69	1,099,351.39	
合 计	8,027,922.38	100	6,379,547.51	1,648,374.87
类 别	期初余额			
	金额	比例 (%)	计提预期信用损失准备金额	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,986,972.82	25.35	1,986,972.82	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,750,665.98	60.62	3,278,060.08	1,472,605.90

其中：账龄组合	4,750,665.98	60.62	3,278,060.08	1,472,605.90
无风险组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,099,351.39	14.03	1,099,351.39	
合 计	7,836,990.19	100.00	6,364,384.29	1,472,605.90

2、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面余额	计提预期信用损失准备金额	计提比例 (%)	计提依据或原因
江苏玉龙钢管科技有限公司	873,660.42	873,660.42	100	预计无法收回
巨龙钢管有限公司	557,312.40	557,312.40	100	预计无法收回
上海海隆复合钢管制造有限公司	556,000.00	556,000.00	100	预计无法收回
合 计	1,986,972.82	1,986,972.82		

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额		计提预期信用损失准备金额
	金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	1,598,834.33	33.66	159,883.43
1-2年 (含2年)	39,300.00	0.83	7,860.00
2-3年 (含3年)	4,430.00	0.09	2,215.00
3年以上	3,108,101.65	65.42	3,108,101.65
合 计	4,750,665.98	100	3,278,060.08
账 龄	期初余额		
	账面余额		计提预期信用损失准备金额
	金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	1,829,066.52	37.01	182,906.65
1-2年 (含2年)	0.00		0.00
2-3年 (含3年)	4,430.00	0.09	2,215.00
3年以上	3,108,101.65	62.90	3,108,101.65
合 计	4,941,598.17	100	3,293,223.30

4、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	账面余额	计提预期信用损失准备金额	计提比例 (%)	计提依据或原因
长沙航空工业中南传动机械厂	113,150.00	113,150.00	100	预计无法收回
广州珍珠河石油钢管有限公司	63,222.00	63,222.00	100	预计无法收回
番禺珠江钢管有限公司	395,375.07	395,375.07	100	预计无法收回
南京巨龙钢管有限公司	228,604.32	228,604.32	100	预计无法收回
扬州亚联钢管有限公司	299,000.00	299,000.00	100	预计无法收回

合计	1,099,351.39	1,099,351.39		
----	--------------	--------------	--	--

本期坏账准备的变动情况

项目	按组合计提预期信用损失准备的应收账款计提的坏账准备
1. 年初余额	6,364,383.94
2. 本年增加金额	15,163.57
(1) 计提金额	15,163.57
3. 本年减少金额	
(1) 转回或回收金额	
(2) 核销金额	
4. 年末余额	6,379,547.51

6、期末余额前5名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提预期信用损失准备金额	占应收账款总额比例(%)
湘潭华进机电有限公司	客户	1,808,565.00	1,808,565.00	22.53
上海月月潮钢管制造有限公司	客户	1,042,180.00	1,042,180.00	12.98
湖南胜利湘钢钢管有限公司	客户	612,565.70	61,256.57	7.63
上海海隆复合钢管制造有限公司	客户	556,000.00	556,000.00	6.93
张家港沙钢金洲管道有限公司	客户	390,500.00	39,050.00	4.86
合计		4,019,310.70	3,507,051.57	54.93

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	321,903.84	45.44	723,877.08	64.49
1—2年	408,588.62	54.56	398,588.62	35.51
合计	730,492.46	100.00	1,122,465.70	100.00

2、预付款项期末余额前5名客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
苏州久锋瑞精密科技有限公司	供应商	397,930.00	54.47	2019年	未安装
湘潭市雨湖区华兵机械加工经营部	供应商	144,288.11	19.75	2020年	未到货
国网湖南省电力有限公司韶山市供电分公司	供应商	44,253.53	6.06%	2020年	未到货
中国石化销售有限公司湖南湘潭石油分公司	供应商	28,461.50	3.90	2020年	未到货
湖南中威新材料科技有限公司	供应商	25,732.06	3.52	2020年	未到货
合计		640,665.20	87.70		

(五) 其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类情况：

性质	期末余额	期初余额
往来款	50,565.4	121,199.92
保证金	205,970.6	69,605.60
其他往来	138,203.41	290,708.49
合计	394,739.41	481,514.01

其他应收款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例 (%)	计提预期信用损失准备金额	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	394,739.41	100.00	189,732.63	205,006.78
其中：账龄组合	394,739.41	100.00	189,732.63	205,006.78
无风险组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	394,739.41	100.00	189,732.63	205,006.78
类别	期初余额			
	金额	比例 (%)	计提预期信用损失准备金额	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	453,497.39	94.18	195,608.43	257,888.96
其中：账龄组合	453,497.39	94.18	195,608.43	257,888.96
无风险组合	28,016.62	5.82		28,016.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	394,739.41	100	195,608.43	285,905.58

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		计提预期信用损失准备金额
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	192,480.51	48.76	19,248.05
1-2年(含2年)	39,717.90	10.06	7,943.58
2-3年(含3年)			
3年以上	162,541.00	41.18	162,541.00
合计	394,739.41	100.00	189,732.63

账 龄	期初余额		
	账面余额		计提预期信用损失准备金额
	金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	251,238.49	52.18	25,123.85
1—2年 (含2年)	39,717.90	8.25	7,943.58
2—3年 (含3年)			
3年以上	162,541.00	33.75	162,541.00
合 计	453,497.39	94.18	195,608.43

本期坏账准备的变动情况

预期信用损失准备	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)	
期初余额		195,608.43		195,608.43
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回		5875.80		5875.80
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		189,732.63		189,732.63

4、其他应收款期末余额前5名单位列示如下：

单位名称	款项性质	账面余额	计提预期信用损失准备金额	占应收账款总额比例 (%)
高峰	保证金	113,170.60	11,317.06	28.67
基建项目-劳保基金	劳保基金	93,735.40	93,735.40	23.75
上海月月潮钢管制造有限公司	保证金	54,000.00	54,000.00	13.68
韶山市高新区管委会	往来款	45,902.00	4,590.20	11.63
刘双庆	保证金	38,800.00	7,760.00	9.83
合计		345,608.00	171,402.66	87.55

(六) 存货

1、存货分项列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	83,027.89		83,027.89	1,052,243.64		1,052,243.64
在产品	2,720,980.64		2,720,980.64	3,034,428.30		3,034,428.30
库存商品			-			-
发出商品	2,090,273.48		2,090,273.48	2,090,273.48		2,090,273.48

合 计	4,894,282.01		4,894,282.01	6,176,945.42		6,176,945.42
-----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

(七)其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额		143,265.39
合 计		143,265.39

(八)固定资产

1、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	6,968,584.51	6,829,231.15	904,111.99	115,111.12	14,817,038.77
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	6,968,584.51	6,829,231.15	904,111.99	115,111.12	14,817,038.77
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,641,387.73	4,855,158.08	779,726.51	112,618.15	7,388,890.47
2. 本期增加金额	168,256.03	309,764.06	16,549.36	879.49	495,448.95
(1) 计提	168,256.03	309,764.06	16,549.36	879.49	495,448.95
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,809,643.76	5,164,922.14	796,275.87	113,497.64	7,884,339.42
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,158,940.75	1,664,309.01	107,836.12	1,613.48	6,932,699.35
2. 期初账面价值	5,327,196.78	1,974,073.07	124,385.48	2,492.97	7,428,148.30

(九)在建工程

1、在建工程分项列示如下：

工程项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设	1,260,247.52		1,260,247.52	1,260,247.52		1,260,247.52
合计	1,260,247.52		1,260,247.52	1,260,247.52		1,260,247.52

2、重大在建工程增减变动情况：

工程名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
厂房建设	666.54	1,260,247.52				1,260,247.52
合计	666.54	1,260,247.52				1,260,247.52

续上表：

工程名称	工程进度(%)	工程投入占预算的比例	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率(%)	资金来源	达到预计可使用状态的时间
厂房建设	18.91	18.91				自筹	
合计	18.91	18.91					

(十)无形资产

1、无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	7,425,354.00	19,230.77	7,444,584.77
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	7,425,354.00	19,230.77	7,444,584.77
二、累计摊销			
1. 期初余额	859,646.11	19,230.77	878,876.88
2. 本期增加金额	74,751.84		74,751.84
(1) 计提	74,751.84		74,751.84
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	934,397.95	19,230.77	953,628.72
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

(1)计提			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	6,490,956.05		6,490,956.05
2. 期初账面价值	6,565,707.89		6,565,707.89

(十一)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	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,133,570.85	1,396,018.33	6,647,970.00	997,195.50
可抵扣亏损			1,994,238.57	498,559.64
递延收益	2,272,818.83	568,204.71	2,298,993.32	574,748.34
合 计	10,406,389.68	1,964,223.04	10,941,201.89	2,070,503.48

(十二)短期借款

短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	8,379,987.40	5,000,000.00

(十三)应付账款

应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	378,400.52	1,062,077.07
其他		
合 计	378,400.52	1,062,077.07

(十四)预收款项

1、预收账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
货款	3,337,725.00	5,022,793.15
合 计	3,337,725.00	5,022,793.15

2、账龄超过1年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因

甘肃华信管业科技有限公司	2,135,500.00	项目停工
合 计	2,135,500.00	

(十五)应付职工薪酬

应付职工薪酬列示：

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	361,809.09	1,145,177.84
离职后福利-设定提存计划	5,055.61	5,055.61
辞退福利		
一年内到期的其他长期福利		
合 计	366,864.70	1,150,233.45

2、短期薪酬：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,123,107.04	1,035,585.38	1,818,953.63	339,738.79
2、职工福利费	0.50	73,507.43	73,507.93	
3、社会保险费	22,070.30	41,526.98	41,526.98	22,070.30
其中：基本医疗保险费	14,681.89	21,126.98	21,126.98	14,681.89
补充医疗保险费				
工伤保险费	4,462.18			4,462.18
生育保险费	2,926.23			2,926.23
4、住房公积金		20,400.00	20,400.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	1,145,177.84	1,150,619.79	1,933,988.54	361,809.09

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		20,501.00	20,501.00	
2、失业保险费	5,055.61	757.60	757.60	5,055.61
3、年金缴费				
合 计	5,055.61			5,055.61

(十六)应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	1,323,179.63	1,533,693.37

1. 人民币普通股	10,000,000.00	100.00						10,000,000.00	100.00
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	10,000,000.00	100.00						10,000,000.00	100.00
三、股份总数	10,000,000.00	100.00						10,000,000.00	100.00

(二十) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,409,695.10			2,409,695.10
其他资本公积				
合 计	2,409,695.10			2,409,695.10

(二十一) 未分配利润

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	-8,453,627.67	-6,890,071.51	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	-8,453,627.67	-6,890,071.51	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,348,082.49	-1,563,556.16	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-6,105,545.18	-8,453,627.67	

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	7,907,013.66	5,094,146.60
其中：主营业务收入	7,907,013.66	5,094,146.60
营业成本	4,172,728.52	2,727,064.03
其中：主营业务成本	4,172,728.52	2,727,064.03

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	41,289.75	27,343.90
教育费附加	17,832.40	11,718.82
地方教育费附加	11,888.27	7,812.54
房产税	36,206.60	36,205.56
土地使用税	10,2571.12	102,576.16
车船使用税	1,073.58	1,043.58
印花税	2,112.10	1,481.00
其他		456.00
合计	212,973.82	188,637.56

(二十四)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	80,138.39	63,378.10
职工薪酬	65,643.35	260,833.06
业务宣传费	7,821.78	5,743.00
业务招待费	26,557.94	39,850.29
差旅费	30,639.80	85,010.85
其他	11,276.45	1,000.00
合计	222,077.71	455,815.30

(二十五)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费		4,605.00
职工薪酬	154,291.00	344,616.58
福利费		
修理费	6,190.00	8,309.59
资产折旧、摊销	92,180.69	94,496.40
保险费		
办公费	23,034.68	33,357.39
差旅费	61,593.99	46,817.28
中介机构费用	101,378.69	228,975.40
残保金		
其他	10,672.00	95,719.22
合计	449,341.05	856,896.86

(二十六)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人工	311,159.75	296,566.35
材料及加工	130,500.00	172,540.00
专利咨询费	12,735.00	177,087.40
其他	14,234.37	52,167.94
合计	468,629.12	698,361.69

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	175,191.31	361,780.06
减：利息收入	1,785.99	1,230.19
手续费支出	5,167.50	5,094.00
合计	178,572.82	365,643.87

(二十八) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款信用减值损失	-15,163.22	
其他应收款信用减值损失	5,875.80	
合计	-9,287.42	-

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-109,290.84
合计		-109,290.84

(三十) 营业外收入

1、分类情况：

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	261,834.73	53,593.29
债务重组		
其他	261,834.73	53,593.29
合计	261,834.73	53,593.29

续

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额

	本期发生额	上期发生额
政府补助	261,834.73	53,593.29
合 计	261,834.73	53,593.29

(三十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠支出		2,400.00
其他	875.00	400.00
合 计	875.00	2,800.00

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
对外捐赠支出		2,400.00
项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
其他	875.00	400.00
合 计	875.00	2,800.00

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	106,280.44	20,521.68
合 计	106,280.44	20,521.68

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	2,329,835.19	-38,188.58
按法定/适用税率计算的所得税费用		-5,728.29
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不得扣除的成本、费用和损失的影响		26,249.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损		
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	106,280.44	
税率变动的的影响		

所得税费用	106,280.44	20,521.68
-------	------------	-----------

(三十三) 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,785.99	1,230.19
政府补助	235,660.24	
其他	115,331.38	367,473.60
合计	352,777.61	368,703.79

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	145,157.91	142,859.40
付现管理费用	101,490.67	113,859.39
其他	109,332.61	597,521.71
合计	355,981.19	854,240.50

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业借款		
个人借款		630,000.00
合计		630,000.00

2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,348,082.49	-58,710.26
加：信用减值损失	9,287.42	
资产减值损失	495,448.95	365,643.87
固定资产折旧	74,751.84	508,508.32
无形资产摊销		74,751.84
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		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	178,572.82	361,780.06
投资损失		

递延所得税资产减少	-106,280.44	20,521.68
递延所得税负债增加		
存货的减少	1,282,663.41	-263,757.89
经营性应收项目的减少	-6,060,784.75	6,206,645.46
经营性应付项目的增加	2,889,019.09	-7,310,934.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,110,760.83	-95,551.70
二、不涉及现金收支的重大投资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,754,621.71	192,340.85
减：现金的年初余额	774,344.61	860,496.68
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,980,277.10	-668,155.83

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,754,621.71	774,344.61
其中：库存现金	38,871.50	56,492.81
随时用于支付的银行存款	2,715,750.21	717,851.80
随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,754,621.71	774,344.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
湘潭华进重装有限公司	湖南省韶山市	湖南省韶山市	机电设备研发、制造、销售	100.00		100.00	设立

七、与金融工具相关的风险

（一）市场风险

1、利率风险，本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

（二）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（三）流动风险

本公司财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

九、关联方及关联交易

（一）关联方

1、本公司的实际控制人

本公司的最终控制方是李书华。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、其他关联方

名称	关联方与本公司关系
彭跃宜	李书华配偶
彭红萌	彭跃宜弟弟
彭俊文	彭跃宜父亲
贺苒	彭跃宜侄女
李晓春	李书华妹妹
李微	李书华儿子

(二) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务的关联交易

无

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、关联租赁情况

无

4、关联担保情况

无

(三) 关联方应收应付款项

(1) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
彭俊文	16,623.37	163,200.03
贺苒	843.59	843.59
李微	3,100,687.70	3,363,454.09
彭跃宜	647,840.08	635,702.26
彭红萌		158,333.34
合计	3,915,604.74	4,321,533.31

十、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本的金额		计入当期损益或冲减相关成本的项目
			本期发生额	上期发生额	
土地款返还	2,600,000.00	递延收益	26,174.49	26,174.49	营业外收入
合计	2,600,000.00		26,174.49	26,174.49	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本的金额		计入当期损益或冲减相关成本的项目
		本期发生额	上期发生额	
稳岗就业补贴		50,000.00		营业外收入
新冠期间扶持税收资金		85,660.24		营业外收入
税务局退税款			99,218.80	营业外收入
其他政府补助		100,000.00	100,000.00	营业外收入
合计		235,660.24	199,218.80	

十一、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例 (%)	计提预期信用损失准备金额	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,986,972.82	32.04	1,986,972.82	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,115,739.15	50.24	3,064,721.65	51,017.50
其中：账龄组合	3,115,739.15	50.24	3,064,721.65	51017.50
无风险组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,099,351.39	17.72	1,099,351.39	
合计	6,202,063.36	100	6,151,045.86	51,017.50

类别	期初余额			
	金额	比例 (%)	计提预期信用损失准备金额	净额

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,986,972.82	29.54	1,986,972.82	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,639,185.68	54.11	3,166,912.05	472,273.63
其中：账龄组合	3,639,185.68	54.11	3,166,912.05	472,273.63
无风险组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,099,351.39	16.35	1,099,351.39	
合 计	6,725,509.89	100	6,253,236.26	472,273.63

2、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	计提预期信用损失准备金额	计提比例(%)	计提依据或原因
江苏玉龙钢管科技有限公司	873,660.42	873,660.42	100.00	收回可能性小
巨龙钢管有限公司	557,312.40	557,312.40	100.00	收回可能性小
上海海隆复合钢管制造有限公司	556,000.00	556,000.00	100.00	收回可能性小
合 计	1,986,972.82	1,986,972.82		

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额		计提预期信用损失准备金额
	金额	比例 (%)	
1年以内（含1年）	54,225.00	1.74	5,422.50
1—2年（含2年）			
2—3年（含3年）	4,430.00	0.14	2,215.00
3年以上	3,057,084.15	98.12	3,057,084.15
合 计	3,115,739.15	100	3,064,721.65
账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内（含1年）	487,354.03	13.39	48,735.40
1—2年（含2年）	39,300.00	1.08	7,860.00
2—3年（含3年）	4,430.00	0.12	2,215.00
3年以上	3,108,101.65	85.41	3,108,101.65
合 计	3,639,185.68	100.00	3,166,912.05

4、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	计提预期信用损失准备金额	计提比例 (%)	计提依据或原因
长沙航空工业中南传动机械厂	113,150.00	113,150.00	100	收回可能性小
广州珍珠河石油钢管有限公司	63,222.00	63,222.00	100	收回可能性小

番禺珠江钢管有限公司	395,375.07	395,375.07	100	收回可能性小
南京巨龙钢管有限公司	228,604.32	228,604.32	100	收回可能性小
扬州亚联钢管有限公司	299,000.00	299,000.00	100	收回可能性小
合计	1,099,351.39	1,099,351.39		

本期坏账准备的变动情况

项目	按预期信用损失准备组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 年初余额	6,253,236.26
2. 本年增加金额	102,190.40
(1) 计提金额	102,190.40
3. 本年减少金额	
(1) 转回或回收金额	
(2) 核销金额	
4. 年末余额	6,151,045.86

6、期末余额前5名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
湘潭华进机电有限公司	客户	1,808,565.00	1,808,565.00	29.16
上海月月潮钢管制造有限公司	客户	1,042,180.00	1,042,180.00	16.80
上海海隆复合钢管制造有限公司	客户	556,000.00	556,000.00	8.96
扬州亚联钢管有限公司	客户	299,000.00	299,000.00	4.82
西安长峰机电研究所	客户	210,000.00	210,000.00	3.39
合计		3,915,745.00	3,915,745.00	63.14

(二) 其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类情况：

性质	期末余额	期初余额
往来款	38,800.00	38,800.00
保证金	68,805.60	68,805.60
其他往来	1,133,293.36	1,281,204.96
合计	1,240,898.96	1,388,810.56

2、其他应收款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例(%)	计提预期信用损失准备金额	净额

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,240,898.96	100	171,680.44	1,069,218.51
其中：账龄组合	214,217.55	17.26	171,680.44	42,537.11
无风险组合	1,026,681.41	82.74		1026681.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,240,898.96	100	171,680.44	1,069,218.51
类 别	期初余额			
	金额	比例 (%)	计提预期信用损失准备金额	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,388,810.56	100.00	174,790.48	70,527.39
其中：账龄组合	245,317.87	17.66	174,790.48	70,527.39
无风险组合	1,143,492.69	82.34		1,143,492.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,388,810.56	100.00	174,790.48	1,214,020.08

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额		计提预期信用损失准备金额
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	11,958.65	5.58	1,195.87
1-2年(含2年)	39,717.90	18.54	7,943.57
2-3年(含3年)			
3年以上	162,541.00	75.88	162,541.00
合 计	214,217.55	100.00	171,680.44
账 龄	期初余额		
	账面余额		计提预期信用损失准备金额
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	43,058.97	17.55	4,305.90
1-2年(含2年)	39,717.90	16.19	7,943.58
2-3年(含3年)			
3年以上	162,541.00	66.26	162,541.00
合 计	245,317.87	100.00	174,790.48

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额
------	------

	账面余额		计提预期信用损失准备金额
	金额	比例 (%)	
无风险组合	1,143,492.69	100.00	
合计	1,143,492.69	100.00	
组合名称	期初余额		计提预期信用损失准备金额
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
无风险组合	1,121,505.76	100.00	
合计	1,121,505.76	100.00	

本期坏账准备的变动情况

预期信用损失准备	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)	
期初余额		174,790.48		329,122.19
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回		3,110.04		154,331.71
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		171,680.44		174,790.48

4、其他应收款期末余额前5名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提预期信用损失准备金额	占应收账款总额比例 (%)
湘潭华进重装有限公司	关联往来	1026681.41		82.74%
基建项目-劳保基金	关联往来	93,735.40	93,735.40	7.55%
上海月月潮钢管制造有限公司	保证金	54,000.00	54,000.00	4.35%
湘潭市医疗生育保险管理服务局	往来款	6,585.02	658.5	0.53%
株洲市特耐特种金属材料有限公司	往来款	3,473.00	347.3	0.28%
合计		1,184,474.83		95.45%

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
子公司投资	3,254,590.15	3,254,590.15
小计	3,254,590.15	3,254,590.15
减：长期股权投资减值准备		

合 计	3, 254, 590. 15	3, 254, 590. 15
-----	-----------------	-----------------

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
湘潭华进重装有限公司	100, 000. 00	3, 254, 590. 15				
合 计	100, 000. 00	3, 254, 590. 15				

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
湘潭华进重装有限公司	3, 254, 590. 15			3, 254, 590. 15	
合 计	3, 254, 590. 15			3, 254, 590. 15	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入		2, 675, 273. 23
其中：主营业务收入		2, 675, 273. 23
营业成本		1, 344, 554. 80
其中：主营业务成本		1, 344, 554. 80

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、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	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	261, 834. 73
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9、债务重组收益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	

11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19、受托经营取得的托管费收入	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-875.00
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	260,959.73
减：所得税影响额	106,280.44
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	154,679.29

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	45.77%	-1.00%	0.23	-0.01	0.23	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	42.76%	-8.15%	0.22	-0.05	0.22	-0.05

山东华津机电科技股份有限公司

2020年8月28日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

信息披露负责人办公室