

张家港广大特材股份有限公司

2016-2019年6月审计报告



05512019090008184540
报告文号：天健审（2019）5-79号

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—14 页
三、财务报表附注.....	第 15—138 页

审计报告

天健审〔2019〕5-79号

张家港广大特材股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了张家港广大特材股份有限公司（以下简称广大特材公司）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年6月30日的合并及母公司资产负债表，2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月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，公允反映了广大特材公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月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，我们独立于广大特材公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2019 年 1—6 月、2018 年度、2017 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、五(二)1 及十三(一)所述。

广大特材公司的营业收入主要来自于合金材料收入。2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表所示营业收入项目金额分别为人民币 9.03 亿元、15.07 亿元、11.27 亿元，其中合金材料业务的营业收入分别为人民币 7.77 亿元、13.33 亿元、9.37 亿元，占营业收入的 86.05%、88.45%、83.14%。

广大特材公司对于国内销售，是根据合同约定将产品交付给购货方，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时确认营业收入；对于国外销售，是根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，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时确认营业收入。

由于营业收入是广大特材公司关键业绩指标之一，可能存在广大特材公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入按年度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、送货单、客户签收记录及银行回单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期内销售额；

(6) 选取主要国内外客户进行现场访谈，向客户询问交易的背景和确认销售额是否准确；

(7) 对期后收款情况进行检查，尤其关注超过信用期未回款的情况；

(8) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至送货单、客户签收记录、出口报关单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关会计期间：2019年1—6月、2018年度、2017年度。

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)8所述。

截至2019年6月30日、2018年12月31日和2017年12月31日，广大特材公司财务报表所示存货项目账面价值分别为人民币6.39亿元、7.42亿元、5.22亿元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 获取并复核管理层编制的存货明细表，了解存货的库存及其周转情况；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 针对广大特材公司报告期内各期末的在库存货情况，我们执行了监盘程序，对主要的存货进行抽盘复核，并将盘点结果与管理层记录的金额进行了核对；

(7) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(8) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

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，管理层负责评估广大特材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。

广大特材公司治理层（以下简称治理层）负责监督广大特材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，就可能导致对广大特材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广大特材公司不能持续经营。

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

（六）就广大特材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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一九年八月二十八日

资产负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

资 产	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	注 释	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并
流动资产:								
货币资金		117,489,149.51	6,302,811.10	321,644,542.49	198,851,919.09	173,346,148.65	19,388,939.68	157,252,305.42
交易性金融资产		57,896,381.00		9,833,600.00				2,258,926.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3							
衍生金融资产		327,301,050.02	259,545,823.90	382,821,006.70	245,335,370.51	169,813,191.08	192,678,458.89	97,619,553.02
应收票据	4	392,121,720.84	296,041,061.20	212,524,841.91	215,841,729.85	327,286,849.87	229,526,757.79	383,176,733.35
应收账款	5	48,724,601.97	17,555,038.63					
应收款项融资	6	18,838,202.48	76,095,558.35	15,858,105.12	7,674,054.80	15,958,002.21	6,909,727.60	9,386,523.69
预付款项	7	5,709,316.06	2,197,467.62	4,249,622.82	2,178,806.14	13,746,912.97	14,691,721.30	13,808,530.52
其他应收款	8	639,363,146.39	431,084,828.88	742,146,680.55	520,791,234.97	522,444,261.01	318,169,061.19	359,701,496.04
存货	9							
合同资产								
持有待售资产								
一年内到期的非流动资产		10,395,300.15		30,653,427.41	25,133,215.94	5,856,602.82	3,623,537.16	8,287,511.91
其他流动资产	10	1,565,839,068.42	1,088,822,589.68	1,719,731,827.00	1,215,806,331.30	1,228,461,968.61	784,988,203.61	1,031,491,579.95
流动资产合计								
非流动资产:								
债权投资								
可供出售金融资产								
其他债权投资								
持有至到期投资								
长期应收款								
长期股权投资								
其他权益工具投资								
其他非流动金融资产								
投资性房地产	11	29,431,246.96	29,431,246.96	30,246,398.08	30,246,398.08	31,876,700.32	31,876,700.32	33,507,002.60
固定资产	12	622,408,619.61	427,621,430.43	643,963,677.97	442,396,506.64	484,067,510.93	380,231,191.74	477,773,439.88
在建工程	13	40,829,673.69	34,628,726.04	13,688,905.22	12,810,771.59	70,501,583.11	70,201,603.40	50,700,097.29
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产								
无形资产	14	101,964,523.30	57,339,739.71	99,974,249.58	54,791,367.69	72,847,798.99	56,092,654.49	69,276,184.66
开发支出								
商誉	15	24,394,568.56		24,394,568.56		24,394,568.56		24,394,568.56
长期待摊费用	16	1,884,212.06	1,273,606.00	1,549,316.01	1,164,696.81	1,217,697.78	785,562.53	1,646,556.74
递延所得税资产		15,240,541.67	2,376,446.24	12,903,690.71	2,024,594.14	13,662,991.62	1,796,792.29	16,854,234.16
其他非流动资产	17							
非流动资产合计		836,153,385.85	706,290,215.38	826,720,806.13	697,053,354.95	698,568,851.31	694,603,524.77	674,152,083.89
资产总计		2,401,992,454.27	1,795,112,805.06	2,546,452,633.13	1,912,859,686.25	1,927,030,819.92	1,479,591,728.38	1,705,643,063.84

天健会计师事务所
审核之章(皖)

陈印彩
印

陈印彩
印

陈印彩
印

陈印彩
印

陈印彩
印

陈印彩
印

陈印彩
印

陈印彩
印

陈印彩
印

陈印彩
印

陈印彩
印

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：张家港广达新材料股份有限公司	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
18 流动负债：	728,588,869.34	389,480,007.05	717,967,850.13	377,467,854.92	678,301,925.76	362,179,923.15	733,536,443.82	408,455,701.74
19 短期借款								
20 交易性金融负债	7,836,221.76	1,836,221.76	75,448,103.00	90,448,103.00	11,100,000.00		6,020,000.00	5,000,000.00
21 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	637,215,090.85	510,703,364.77	706,109,084.00	560,017,413.59	507,976,275.50	437,468,888.77	387,775,773.92	270,901,183.04
22 衍生金融负债	23,689,939.89	68,841,282.10	34,242,720.77	34,361,757.87	19,677,692.17	13,212,520.60	5,763,988.48	3,382,656.48
23 应付票据								
24 应付账款	6,919,207.70	4,993,551.82	10,075,630.93	7,295,666.32	7,789,625.90	6,220,923.36	12,745,227.97	9,463,475.72
25 其他应付款	13,367,068.69	4,735,450.37	12,147,257.33	1,893,374.51	25,333,517.07	4,039,714.99	15,594,346.34	4,941,052.77
26 持有待售负债	10,158,101.44	5,490,375.38	11,606,560.70	6,507,131.91	14,778,247.97	60,493,587.81	22,208,981.76	231,282,471.44
27 一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	15,000,000.00	48,000,000.00	48,000,000.00	81,322,354.02	81,322,354.02	53,948,428.97	53,948,428.97
28 其他流动负债								
29 流动负债合计	1,442,774,499.67	1,001,080,253.25	1,615,597,296.86	1,125,991,302.12	1,348,651,553.39	964,937,912.70	1,237,593,191.26	987,374,970.16
30 非流动负债：					48,000,000.00	48,000,000.00	122,000,000.00	122,000,000.00
31 长期借款								
32 应付债券								
33 其中：优先股								
34 永续债								
35 租赁负债								
36 长期应付款								
37 长期应付职工薪酬								
38 预计负债	9,594,033.33	6,000,000.00	9,594,033.33	6,000,000.00	9,594,033.33	54,011.53	9,594,033.33	7,322,354.02
39 递延收益	6,000,000.00	38,998.94	2,824,974.76	190,821.76	212,885.65		692,303.22	117,644.74
40 递延所得税负债								
41 其他非流动负债								
42 非流动负债合计	17,225,054.92	6,038,998.94	18,419,008.09	6,190,821.76	57,806,918.98	48,054,011.53	139,608,690.57	129,439,998.76
43 负债合计	1,459,999,554.59	1,007,119,252.19	1,634,016,214.95	1,132,182,123.88	1,406,458,472.37	1,012,991,924.23	1,377,201,881.83	1,116,814,968.92
44 所有者权益（或股本）：								
45 实收资本（或股本）	123,000,000.00	123,000,000.00	123,000,000.00	123,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
46 其他权益工具								
47 其中：优先股								
48 永续债								
49 资本公积	621,280,034.57	568,244,704.22	621,280,034.57	568,244,704.22	391,280,134.57	338,244,704.22	92,150,986.53	39,115,656.18
50 减：库存股								
51 其他综合收益								
52 专项储备	22,779,858.20	9,239,177.58	22,999,163.85	11,111,025.99	18,812,822.93	10,086,383.54	13,858,909.90	7,926,445.76
53 盈余公积	7,832,183.22	7,832,183.22	7,832,183.22	7,832,183.22	1,826,871.64	1,826,871.64	22,018,857.71	22,018,857.71
54 一般风险准备								
55 未分配利润	167,100,823.69	79,677,487.85	137,325,036.54	70,489,648.94	8,652,618.41	16,441,844.75	110,413,027.87	148,477,736.30
56 归属于母公司所有者权益合计	941,992,899.68	787,993,552.87	912,436,418.18	780,677,562.37	520,572,347.55	466,599,804.15	328,441,782.01	307,538,695.95
57 少数股东权益								
58 所有者权益合计	2,401,992,454.27	1,795,112,805.06	2,546,452,833.13	1,912,859,686.25	1,927,030,819.92	1,479,591,728.38	1,705,643,663.84	1,424,553,664.87
59 负债和所有者权益总计								

法定代表人：_____

主管会计工作的负责人：_____

会计机构负责人：_____



利润表

会企02表
单位:人民币元

注释号	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	902,814,036.49	684,275,088.47	1,507,468,883.67	1,137,404,005.70	1,126,631,120.23	946,539,020.55	870,677,725.14	775,444,302.40
减: 税金及附加	716,867,287.71	554,708,871.01	1,162,460,893.49	930,042,369.40	850,048,317.83	772,673,342.74	667,136,385.10	625,515,261.93
销售费用	7,160,298.97	4,927,121.70	9,976,256.22	3,102,293.92	6,967,559.15	3,012,067.44	8,020,934.71	5,332,108.32
管理费用	25,124,010.42	13,662,807.58	49,796,029.39	26,022,136.18	33,883,961.09	18,331,443.91	21,696,707.47	13,911,558.49
研发费用	24,471,235.26	19,445,511.09	47,789,231.12	36,738,544.85	35,490,452.05	26,365,316.42	33,104,670.28	21,861,104.17
财务费用	31,842,245.23	26,016,450.96	49,505,562.43	38,943,349.63	31,308,091.08	31,308,091.08	26,272,238.79	26,242,238.79
其中: 利息费用	21,068,806.74	12,193,409.83	48,099,128.38	29,092,452.51	50,844,230.94	35,841,426.96	44,777,294.73	33,242,965.47
利息收入	20,565,853.34	11,463,359.87	53,666,323.87	28,788,647.13	49,937,383.59	29,876,088.87	56,759,513.41	32,037,121.31
加: 其他收益	1,204,948.76	636,783.64	3,364,079.58	2,043,556.36	1,129,150.20	664,698.43	2,070,214.58	114,751.12
加: 投资收益 (损失以“-”号填列)	6,984,793.00	224,733.00	12,420,265.48	555,765.48	2,024,480.00	1,889,200.00	-860,893.40	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	10,165,729.26	-236,728.48	6,342,932.00		2,154,698.00			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)								
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)								
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)								
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-3,937,019.00	-2,593,992.68	12,205,515.00	-2,884,086.30	-4,630,841.00	2,873,057.22	-835,396.78	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-11,281,460.39	-61,220.52	-2,581,952.72	51,548.41	-2,641,482.76		-1,041,969.67	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)								
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	78,222,685.03	50,653,767.62	168,280,090.81	71,206,106.80	111,995,322.33	63,769,589.22	66,931,244.21	41,536,359.37
加: 营业外收入	1,218,276.22	775,286.22	1,407,975.44	1,549,682.98	1,441,435.03	684,146.05	2,868,272.98	1,467,778.78
减: 营业外支出	1,335,231.56	537,386.74	5,749,982.22	5,006,044.26	3,896,055.37	506,113.37	11,450,301.05	912,760.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	78,135,729.69	50,891,667.10	163,938,084.03	67,749,745.52	112,540,701.99	63,947,621.90	58,349,216.14	42,091,378.15
减: 所得税费用	11,459,922.54	4,803,828.19	29,559,160.66	7,696,629.75	25,038,961.69	9,784,214.18	11,331,797.92	5,855,827.41
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	66,675,787.15	46,087,838.91	134,378,923.37	60,053,115.77	86,501,740.30	54,163,407.72	47,017,418.22	36,235,550.74
(一) 按经营持续性分类:								
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	66,675,787.15	46,087,838.91	134,378,923.37	60,053,115.77	86,501,740.30	54,163,407.72	47,017,418.22	36,235,550.74
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)								
五、归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)								
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)								
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额								
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益								
1. 重新计量设定受益计划变动额								
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益								
3. 其他权益工具投资公允价值变动								
4. 企业自身信用风险公允价值变动								
5. 其他								
(二) 将重分类进损益的其他综合收益								
1. 权益法下可转损益的其他综合收益								
2. 其他债权投资公允价值变动								
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益								
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
6. 其他债权投资信用减值准备								
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)								
8. 外币财务报表折算差额								
9. 其他								
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
六、综合收益总额	66,675,787.15	46,087,838.91	134,378,923.37	60,053,115.77	86,501,740.30	54,163,407.72	47,017,418.22	36,235,550.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	66,675,787.15	46,087,838.91	134,378,923.37	60,053,115.77	86,501,740.30	54,163,407.72	47,017,418.22	36,235,550.74
归属于少数股东的综合收益总额								
七、每股收益:								
(一) 基本每股收益	0.54		1.33		0.86			
(二) 稀释每股收益	0.51		1.33		0.86			



会计机构负责人:



主管会计工作的负责人:

第 9 页 共 138 页

法定代表人:



37058220201259

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

项 目	注 释	2019年1-6月			2018年度			2017年度		
		合并	母公司	合并	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量		419,155,196.18	434,894,609.81	871,444,265.51	761,455,940.04	519,318,921.53	157,205,738.80	525,146,982.23	18,474,424.44	265,748,181.72
销售商品、提供劳务收到的现金		22,804,910.25	113,867,700.49	60,538,626.69	23,403,214.57	22,488,629.37	324,654,296.73	23,698,744.77	324,654,296.73	18,474,424.44
收到的税费返还		121,025,291.71	548,762,310.30	341,050,987.25	784,859,154.61	196,542,181.07	590,334,459.97	548,845,727.00	196,542,181.07	25,430,818.36
收到其他与经营活动有关的现金	1	562,995,398.14	514,954,188.84	1,273,033,879.45	560,891,226.48	738,349,731.97	500,334,459.97	362,386,581.69	196,442,381.29	291,179,000.08
经营活动现金流入小计		479,567,000.58	35,927,106.46	81,065,694.13	57,809,333.01	401,276,842.25	45,584,877.17	46,283,227.84	45,584,877.17	26,801,684.06
购买商品、接受劳务支付的现金		50,233,882.54	17,820,235.94	121,412,481.45	31,585,058.64	68,001,284.48	72,480,025.72	21,141,907.16	72,480,025.72	50,572,834.09
支付给职工以及为职工支付的现金		46,034,383.33	100,521,665.73	306,346,289.50	129,140,166.57	58,672,075.25	212,382,907.51	185,539,796.63	225,901,449.83	20,624,122.07
支付其他与经营活动有关的现金	2	161,157,613.25	669,223,197.97	1,227,066,721.41	779,405,784.70	740,333,109.49	540,408,734.01	615,351,493.32	540,408,734.01	310,428,958.15
经营活动现金流出小计		736,992,879.70	-120,460,887.67	46,027,158.04	5,453,369.91	-1,983,377.52	-40,074,274.04	-66,505,766.32	-40,074,274.04	-19,249,958.07
二、投资活动产生的现金流量										
收回投资收到的现金		10,984,925.00		6,342,932.00	89,472.81	2,154,698.00	2,270,995.40	41,326,514.75	2,270,995.40	82,794,095.91
取得投资收益收到的现金				89,472.81						
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	3	10,984,925.00	9,535,322.97	6,432,404.81	89,472.81	2,154,698.00	2,270,995.40	41,326,514.75	2,270,995.40	82,794,095.91
投资活动现金流入小计		72,033,447.30		54,550,147.08	46,941,608.05	44,684,177.91	91,427,365.84	41,326,514.75	91,427,365.84	82,794,095.91
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										
支付其他与投资活动有关的现金	4	72,033,447.30	9,535,322.97	-48,117,742.27	46,941,608.05	-42,529,479.91	1,281,632.60	-41,326,514.75	92,708,998.44	82,794,095.91
投资活动现金流出小计		-61,048,522.30		246,100,000.00	246,100,000.00	100,000,000.00	-90,438,003.04	-41,326,514.75	-90,438,003.04	-82,794,095.91
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		437,400,000.00	294,900,000.00	737,240,000.00	331,740,000.00	772,740,000.00	926,240,000.00	338,740,000.00	926,240,000.00	443,490,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		149,614,348.70	82,000,000.00	596,885,724.15	371,772,891.65	925,793,506.42	941,701,859.36	595,312,830.75	941,701,859.36	674,408,053.08
筹资活动现金流入小计	5	587,014,348.70	376,900,000.00	1,334,125,724.15	949,612,891.65	1,798,533,506.42	1,867,941,859.36	1,034,052,830.75	1,867,941,859.36	1,117,898,053.08
偿还债务支付的现金		407,400,000.00	279,900,000.00	828,240,000.00	422,740,000.00	826,740,000.00	862,240,000.00	361,740,000.00	862,240,000.00	409,240,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,495,202.73	47,356,320.66	39,248,300.85	21,211,203.21	42,191,231.87	47,464,098.27	24,572,450.50	47,464,098.27	25,831,121.01
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	131,080,700.00	82,025,400.00	488,535,310.21	315,001,010.21	866,885,035.69	820,779,504.61	539,819,135.69	820,779,504.61	570,495,169.02
筹资活动现金流出小计		593,975,902.73	409,282,720.66	1,354,023,611.06	758,952,213.42	1,725,816,267.56	1,730,483,602.88	926,131,586.19	1,730,483,602.88	1,005,566,290.03
筹资活动产生的现金流量净额		-6,961,554.03	-32,382,720.66	228,202,113.09	190,660,678.23	72,717,238.86	137,458,256.48	107,921,244.56	137,458,256.48	112,331,763.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		656,920.81	79.21	3,957,169.71	914.84	986,577.40	10,136,449.44	-4,236.81	10,136,449.44	7,274.28
五、现金及现金等价物净增加额		-241,350,637.08	-162,378,852.09	228,068,698.57	149,262,827.74	29,190,958.83	17,082,428.84	84,726.68	17,082,428.84	10,294,983.35
加：期初现金及现金等价物余额		291,444,390.82	168,651,767.42	63,375,692.25	19,388,939.68	34,184,733.42	17,102,304.58	19,304,213.00	17,102,304.58	9,009,229.65
六、期末现金及现金等价物余额		50,093,753.74	6,272,915.33	291,444,390.82	168,651,767.42	63,375,692.25	34,184,733.42	19,388,939.68	34,184,733.42	19,304,213.00

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

陈印彩

陈印志



陈印志

天健会计师事务所(股)
审计之章(股)

合并所有者权益变动表

公司名称: 张家港大港股份有限公司
 单位: 人民币元
 2018年度

项目	2018年1-7月						2018年度						所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	少数股东权益	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		少数股东权益
一、上年期末余额	123,000,000.00	0	61,280,034.57	22,569,163.85	7,832,183.22	137,325,036.51	912,435,418.18	391,280,034.57		18,812,822.93	1,826,871.61	8,652,818.11		520,572,317.55
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
二、本年期初余额	123,000,000.00		61,280,034.57	22,569,163.85	7,832,183.22	137,325,036.51	912,435,418.18	391,280,034.57		18,812,822.93	1,826,871.61	8,652,818.11		520,572,317.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-219,305.65		29,775,787.15	29,556,481.50	235,000,000.00		4,185,343.52	6,005,311.56	126,572,418.13		391,864,076.63
(一) 综合收益总额						89,675,787.15	66,675,787.15	221,000,000.00				134,378,923.37		134,378,923.37
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股								221,000,000.00						221,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								221,000,000.00						221,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配						-38,900,000.00	-38,900,000.00				6,005,311.56	-5,706,502.21		298,806.34
1. 提取盈余公积											6,005,311.56	-5,706,502.21		298,806.34
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备						-219,305.65	-219,305.65			4,185,343.52				4,186,340.92
1. 本期提取						3,239,346.77	3,239,346.77			5,351,776.51				6,951,776.51
2. 本期使用						3,459,352.42	3,459,352.42			1,185,435.59				1,768,435.59
(六) 其他														
四、本期末余额	123,000,000.00		61,280,034.57	22,779,858.20	7,832,183.22	167,104,823.69	941,992,899.68	621,280,034.57		22,998,166.45	7,832,183.22	137,325,036.51		912,435,418.18

法定代表人:

会计机构负责人:

明徐印
201808220822

明徐印
201808220822




明徐印
201808220822



合并所有者权益变动表

编制单位：张家港六特科技股份有限公司 2017年度 2018年度 单位：人民币元

项 目	2017年度										2018年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 其他权益工具 其他	资本公积	专项 储备	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 其他权益工具 其他	资本公积	专项 储备	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计				
一、上年期末余额	50,000,000.00	16.53	22,018,857.71	13,858,509.50	22,018,857.71	110,413,027.87		328,441,782.01	50,000,000.00		89,035,330.35	8,680,945.59	18,395,302.64	68,653,279.97		274,754,908.55				
二、会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	398,128,048.04	-20,191,986.07	4,853,913.03	-20,191,986.07	-101,750,406.48		192,180,565.51	10,000,000.00	398,128,048.04	3,823,555.07	5,177,944.31	3,823,555.07	41,759,747.90		58,675,873.46				
（一）综合收益总额						86,501,740.30		86,501,740.30								47,017,418.22				
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00	392,737,762.70						102,737,762.70								3,115,656.18				
1.所有者投入的普通股	10,000,000.00							100,000,000.00												
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		392,737,762.70						2,737,762.70								3,115,656.18				
（三）利润分配						-3,884,722.13		-2,092,850.49								-5,257,070.32				
1.提取盈余公积			1,820,871.64					1,820,871.64								3,823,555.07				
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者（或股东）的分配						-1,820,871.64		-1,820,871.64								-3,823,555.07				
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				4,853,913.03				4,853,913.03								5,177,944.31				
2.本期使用				5,244,863.85				5,244,863.85								6,027,345.03				
四、本期期末余额	100,000,000.00	391,298,084.57	1,820,871.64	18,812,822.83	1,820,871.64	8,652,618.41		529,572,347.55	100,000,000.00	52,150,986.53	22,018,857.71	13,858,909.90	22,018,857.71	110,413,027.87		328,441,782.01				

法定代表人：  财务总监：  会计机构负责人： 

第 17 页 共 18 页



母公司所有者权益变动表

张江高科材料股份有限公司
3205822823
2018年度
单位：人民币元

项 目	2018年1-12月								2017年度							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	123,000,000.00	568,244,704.22		11,111,025.59	7,852,183.22	70,489,618.94	780,677,562.37	100,000,000.00	338,244,704.22			10,089,383.54		1,829,871.64	16,441,844.75	496,549,904.15
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	123,000,000.00	568,244,704.22		11,111,025.59	7,852,183.22	70,489,618.94	780,677,562.37	100,000,000.00	338,244,704.22			10,089,383.54		1,829,871.64	16,441,844.75	496,549,904.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,871,848.41		5,187,808.94	7,315,950.50	23,000,000.00	230,000,000.00			1,024,942.45		6,005,311.58	54,047,804.19	314,077,758.22
（一）综合收益总额																
（二）所有者投入和减少资本																
1.所有者投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
（三）利润分配																
1.提取盈余公积																
2.对所有者（或股东）的分配																
3.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、本期期末余额	123,000,000.00	568,244,704.22		9,239,177.68	7,852,183.22	79,677,467.88	787,993,652.87	123,000,000.00	568,244,704.22			11,114,025.99		7,832,183.22	70,489,618.94	780,677,562.37

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张江高科材料股份有限公司
3205822823
20200825

陈志印

陈彩印

天健会计师事务所
非执业之章(转)

母公司所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

项 目	2017年度								2016年度							
	其他综合收益	减：库存股	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	其他综合收益	减：库存股	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年期末余额	90,000,000.00		39,115,656.18	7,925,415.76	22,018,857.71	148,477,746.30	307,536,955.95			90,000,000.00		36,000,000.00	5,816,428.45	18,395,302.61	296,077,471.72	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	90,000,000.00		39,115,656.18	7,925,415.76	22,018,857.71	148,477,746.30	307,536,955.95			90,000,000.00		36,000,000.00	5,816,428.45	18,395,302.61	296,077,471.72	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00		259,124,048.04	2,159,957.78	-20,191,996.07	-132,065,861.55	159,061,106.20					3,115,656.18	2,116,017.31	3,623,555.07	41,461,231.23	
（一）综合收益总额						54,163,407.72	54,163,407.72									
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00															
1. 所有者投入的普通股	10,000,000.00															
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			2,737,762.70				2,737,762.70									
（三）利润分配					1,826,871.61	-1,826,871.61								3,623,555.07	-3,623,555.07	
1. 提取盈余公积					1,826,871.61	-1,826,871.61								3,623,555.07	-3,623,555.07	
2. 对所有者（或股东）的分配																
3. 其他																
（四）所有者权益内部结转			236,397,286.34		-22,018,857.71	-181,372,427.63										
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			296,397,286.34		-22,018,857.71	-181,372,427.63										
（五）专项储备				2,159,957.78			2,159,957.78								2,116,017.31	
1. 本期提取				2,450,888.60			2,450,888.60							2,450,348.03	2,450,348.03	
2. 本期使用				290,930.82			290,930.82							84,330.72	84,330.72	
（六）其他																
四、本期期末余额	100,000,000.00		398,241,704.22	10,086,385.54	1,826,871.64	15,411,814.75	499,561,801.15	90,000,000.00		39,115,656.18		39,115,656.18	7,925,415.76	22,018,857.71	307,536,955.95	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人： [Signature]



张家港广大特材股份有限公司

财务报表附注

2016年1月1日至2019年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

张家港广大特材股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原张家港市广大机械有限公司（以下简称广大机械公司）。广大机械公司系由徐卫明出资组建，于2006年7月17日在苏州市张家港工商行政管理局登记注册，取得注册号为3205822111005的企业法人营业执照。广大机械公司成立时注册资本1,580.00万元。广大机械公司以2017年7月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2018年1月30日在苏州市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省张家港市。公司现持有统一社会信用代码为91320582790874377A的营业执照，注册资本12,300.00万元，股份总数12,300万股（每股面值1元）。

本公司属金属制品业。主要经营活动为先进钢铁材料的生产和销售，主要产品为合金材料和合金制品。

本公司将张家港广大钢铁有限公司（以下简称广大钢铁公司）、张家港市钢村废旧金属回收有限公司（以下简称钢村回收公司）、江苏广大鑫盛国际贸易有限公司（以下简称鑫盛国贸公司）和如皋市宏茂铸钢有限公司（宏茂铸钢公司）四家一级子公司和如皋市宏茂重型锻压有限公司（以下简称宏茂重锻公司）、如皋市永盛废旧金属回收有限公司（以下简称永盛回收公司）两家二级子公司纳入报告期合并财务报表范围。同时将 JINQIUYANG INTERNATIONAL TRADE CO., LIMITED（以下简称 JINQIUYANG 公司）2018年6月22日前的相关业务纳入报告期合并财务报表范围，情况详见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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2019 年 6 月 30 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) 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。

(八) 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。

(九) 金融工具

1. 2019年1-6月

(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

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：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 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

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 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。

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——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估信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——出口退税款组合		
其他应收款——应收暂付款组合		
其他应收款——应收银行定期存款利息组合		
其他应收款——合并范围内关联往来组合		

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
应收款项融资——银行承兑汇票	承兑票据出票人	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
应收票据——商业承兑汇票、应收账款——信用风险特征组合	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，编制应收商业承兑汇票及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
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	除有明显减值迹象外，对合并范围关联方往来一般不计提坏账准备

② 应收票据——商业承兑汇票和应收账款——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	应收票据——商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

4) 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。

2. 2016 年度、2017 年度和 2018 年度

(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四类: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (包括交易性金融资产和在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资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类: 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和在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)、其他金融负债。

(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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;3)不属于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财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。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)放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产;2)未放弃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) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(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) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 2019 年 1-6 月

详见本财务报表附注三（九）1（5）之说明。

2. 2016 年度、2017 年度和 2018 年度

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）且占账面余额 10%以上（含）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	除有明显减值迹象外，对合并范围内关联方往来一般不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

应收商业承兑汇票坏账准备计提方法参照上述应收款项坏账准备计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(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

发出存货采用月末一次加权平均法。

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，按照存货类别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。

6. 周转材料

公司用于生产钢锭的钢锭模采用分次摊销法进行摊销，其他周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

(十二) 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。

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，确认为金融资产，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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(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	5.00	4.75
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人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承租人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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人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 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(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、专利权及非专利技术等，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
软件	5

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。

(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、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) 股份支付

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成

本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 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。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确

认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售各种合金材料和合金制品。内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交付给购货方，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，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。

(二十四) 政府补助

1. 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月

(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，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

(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。

2. 2016 年度

(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，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十七) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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	按 17%、16%、13%、11%、10%、9%、5% 的税率计缴[注]；出口货物实行“免、退”政策，退税率为 13%、15%
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	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
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%

[注]：1. 根据财政部、国家税务总局 2017 年 4 月 28 日发布《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37 号）规定：自 2017 年 7 月 1 日起，简并增值税税率结构，取消 13%的增值税税率，纳税人发生应税销售行为，原适用 13%税率的，税率调整为 11%。本公司销售天然气改按 11%的税率计缴增值税。

2. 根据财政部、国家税务总局 2018 年 4 月 4 日发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）规定：自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。本公司销售一般货物改按 16%的税率计缴增值税，销售天然气改按 10%的税率计缴增值税。

3. 根据财政部、国家税务总局、海关总署 2019 年 3 月 20 日发布的《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〕39 号）规定：自 2019 年 4 月 1 日起，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%。本公司销售一般货物改按 13%的税率计缴增值税，销售天然气改按 9%的税率计缴增值税。

4. 根据国家税务总局 2016 年 3 月 31 日发布的《纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法》（国家税务总局公告〔2016 年〕第 16 号）的规定：一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照 5%的征收率计算应纳税额。本公司投资性房地产的出租收入按 5%的征收率计缴增值税。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
JINQIUYANG 公司		16.5%	16.5%	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

（二）税收优惠

1. 2014 年 8 月 5 日，公司通过高新技术企业复审，取得编号为 GF201432000678 的高新技术企业证书，有效期三年，2014 年至 2016 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 2017年12月27日，公司通过高新技术企业认证，取得编号为GR201732004390的高新技术企业证书，有效期三年（2017-2019年）。2017年至2019年减按15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
库存现金	127,264.46	218,478.72	265,912.95	264,002.12
银行存款	110,457,289.28	291,225,912.10	165,070,235.70	141,988,303.30
其他货币资金	6,904,595.77	30,200,151.67	8,010,000.00	15,000,000.00
合 计	117,489,149.51	321,644,542.49	173,346,148.65	157,252,305.42

（2）其他说明

期末其他货币资金，均系公司开具银行承兑汇票的保证金。

2. 交易性金融资产

（1）明细情况

项 目	2019. 6. 30
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	5,896,581.00
其中：衍生金融资产	5,896,581.00
合 计	5,896,581.00

（2）其他说明

本公司衍生金融资产为远期结汇合同，按照合约价格与资产负债表日外汇市场即时报价的远期汇率之差计算确定衍生金融资产的公允价值。

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

（1）明细情况

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
-----	--------------	--------------	--------------

交易性金融资产	9,833,600.00		2,258,926.00
其中：衍生金融资产	9,833,600.00		2,258,926.00
合 计	9,833,600.00		2,258,926.00

(2) 其他说明

本公司衍生金融资产为远期结汇合同，按照合约价格与资产负债表日外汇市场即时报价的远期汇率之差计算确定衍生金融资产的公允价值。

4. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	335,221,267.94	100.00	7,920,217.92	2.36	327,301,050.02
其中：银行承兑汇票	200,974,541.36	59.95			200,974,541.36
商业承兑汇票	134,246,726.58	43.05	7,920,217.92	5.90	126,326,508.66
合 计	335,221,267.94	100.00	7,920,217.92	2.36	327,301,050.02

(续上表)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	244,225,489.78		244,225,489.78
商业承兑汇票	146,666,644.53	8,071,127.61	138,595,516.92
合 计	390,892,134.31	8,071,127.61	382,821,006.70

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	121,144,780.80		121,144,780.80
商业承兑汇票	52,163,795.92	3,495,385.64	48,668,410.28
合 计	173,308,576.72	3,495,385.64	169,813,191.08

(续上表)

项 目	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	47, 600, 859. 51		47, 600, 859. 51
商业承兑汇票	52, 945, 032. 49	2, 926, 338. 98	50, 018, 693. 51
合 计	100, 545, 892. 00	2, 926, 338. 98	97, 619, 553. 02

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2019年6月30日及2018年12月31日

项 目	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	200, 974, 541. 36			244, 225, 489. 78		
商业承兑汇票组合	134, 246, 726. 58	7, 920, 217. 92	5. 90	146, 666, 644. 53	8, 071, 127. 61	5. 50
小 计	335, 221, 267. 94	7, 920, 217. 92	2. 36	390, 892, 134. 31	8, 071, 127. 61	2. 06

② 2017年12月31日及2016年12月31日

项 目	2017. 12. 31			2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	121, 144, 780. 80			47, 600, 859. 51		
商业承兑汇票组合	52, 163, 795. 92	3, 495, 385. 64	6. 70	52, 945, 032. 49	2, 926, 338. 98	5. 53
小 计	173, 308, 576. 72	3, 495, 385. 64	2. 02	100, 545, 892. 00	2, 926, 338. 98	2. 91

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年1-6月

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	
商业承兑汇票	8, 071, 127. 61	-150, 909. 69						7, 920, 217. 92
小 计	8, 071, 127. 61	-150, 909. 69						7, 920, 217. 92

2) 2018年度

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	
商业承兑汇票	3, 495, 385. 64	4, 575, 741. 97						8, 071, 127. 61
小 计	3, 495, 385. 64	4, 575, 741. 97						8, 071, 127. 61

3) 2017年度

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	
商业承兑汇票	2,926,338.98	569,046.66						3,495,385.64
小计	2,926,338.98	569,046.66						3,495,385.64

4) 2016 年度

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	
商业承兑汇票	2,049,951.63	876,387.35						2,926,338.98
小计	2,049,951.63	876,387.35						2,926,338.98

(3) 公司已质押的应收票据情况

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	62,780,371.89	132,143,741.09	22,257,499.09	14,920,450.00
商业承兑汇票	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	3,500,000.00
小计	72,780,371.89	142,143,741.09	32,257,499.09	18,420,450.00

(4) 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	2019.6.30		2018.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		153,593,247.11	301,630,706.64	165,299,469.24
商业承兑汇票		92,495,802.45		72,282,789.84
小计		246,089,049.56	301,630,706.64	237,582,259.08

(续上表)

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	341,420,148.45	62,210,737.05	242,736,111.31	32,778,418.49
商业承兑汇票		33,718,535.32		33,545,032.49
小计	341,420,148.45	95,929,272.37	242,736,111.31	66,323,450.98

(5) 其他说明

公司应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行、其他商业银行及财务公司。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、

浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般的包括上述银行之外的其他商业银行和财务公司。

由于信用等级较高的商业银行承兑的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由信用等级较高的商业银行承兑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。

对于由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

5. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 6. 30				
	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	3,590,555.58	0.83	3,496,630.63	97.38	93,924.95
按组合计提坏账准备	429,190,761.87	99.17	37,162,965.98	8.66	392,027,795.89
合 计	432,781,317.45	100.00	40,659,596.61	9.39	392,121,720.84

(续上表)

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	238,838,451.27	98.67	26,313,609.36	11.02	212,524,841.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,231,541.21	1.33	3,231,541.21	100.00	
合 计	242,069,992.48	100.00	29,545,150.57	12.21	212,524,841.91

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	356,897,227.61	99.11	29,610,377.74	8.30	327,286,849.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,213,010.09	0.89	3,213,010.09	100.00	
合计	360,110,237.70	100.00	32,823,387.83	9.11	327,286,849.87

(续上表)

种类	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	415,168,476.40	100.00	31,991,743.05	7.71	383,176,733.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	415,168,476.40	100.00	31,991,743.05	7.71	383,176,733.35

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
SCHMOLZ+BICKENBACH Distributions GmbH	2,078,525.84	2,078,525.84	100.00	预计无法收回
THYSSENKRUPPMANNEX	642,248.39	642,248.39	100.00	预计无法收回
JEANWAUTERS-ACIERS SPECIAUX NV	498,289.35	498,289.35	100.00	预计无法收回
苏州大隆重工股份有限公司	371,492.00	277,567.05	74.72	预计无法收回
小计	3,590,555.58	3,496,630.63	97.38	

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
SCHMOLZ+BICKENBACH Distributions GmbH	2,086,582.55	2,086,582.55	100.00	预计无法收回
THYSSENKRUPPMANNEX	644,737.86	644,737.86	100.00	预计无法收回
JEANWAUTERS-ACIERS SPECIAUX NV	500,220.80	500,220.80	100.00	预计无法收回
小计	3,231,541.21	3,231,541.21	100.00	

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
SCHMOLZ+BICKENBACH Distributions GmbH	2,074,617.14	2,074,617.14	100.00	预计无法收回
THYSSENKRUPPMANEX	641,040.64	641,040.64	100.00	预计无法收回
JEANWAUTERS-ACIERS SPECIAUX NV	497,352.31	497,352.31	100.00	预计无法收回
小计	3,213,010.09	3,213,010.09	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年6月30日

组合中,采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	393,178,839.06	19,658,941.95	5.00
1-2年	9,681,900.39	968,190.04	10.00
2-3年	5,746,045.03	1,149,209.01	20.00
3-4年	10,394,704.82	5,197,352.41	50.00
4年以上	10,189,272.57	10,189,272.57	100.00
小计	429,190,761.87	37,162,965.98	8.66

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	194,204,066.10	9,710,203.30	5.00	320,665,433.82	16,033,271.69	5.00
1-2年	18,654,477.90	1,865,447.79	10.00	17,071,357.70	1,707,135.77	10.00
2-3年	9,967,982.12	1,993,596.43	20.00	8,713,260.05	1,742,652.00	20.00
3-4年	6,535,126.63	3,267,563.32	50.00	639,715.51	319,857.75	50.00
4年以上	9,476,798.52	9,476,798.52	100.00	9,807,460.53	9,807,460.53	100.00
小计	238,838,451.27	26,313,609.36	11.02	356,897,227.61	29,610,377.74	8.30

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1年以内	360,282,450.46	18,014,122.53	5.00
1-2年	36,627,403.82	3,662,740.38	10.00
2-3年	3,083,268.11	616,653.62	20.00
3-4年	10,954,255.00	5,477,127.51	50.00
4年以上	4,221,099.01	4,221,099.01	100.00
小计	415,168,476.40	31,991,743.05	7.71

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年1-6月

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	3,231,541.21	265,089.42						3,496,630.63
按组合计提坏账准备	26,313,609.36	10,849,356.62						37,162,965.98
小计	29,545,150.57	11,114,446.04						40,659,596.61

2) 2018年度

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	3,213,010.09	18,531.12						3,231,541.21
按组合计提坏账准备	29,610,377.74	-2,990,758.49				306,009.89		26,313,609.36
小计	32,823,387.83	-2,972,227.37				306,009.89		29,545,150.57

3) 2017年度

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		3,213,010.09						3,213,010.09
按组合计提坏账准备	31,991,743.05	-2,381,365.31						29,610,377.74
小计	31,991,743.05	831,644.78						32,823,387.83

4) 2016年度

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								

按组合计提 坏账准备	23,429,768.80	8,561,974.25						31,991,743.05
小 计	23,429,768.80	8,561,974.25						31,991,743.05

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
实际核销的应收账款金额		306,009.89		

(4) 应收账款金额前5名情况

1) 2019年6月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
江苏金源高端装备股份有限公司	53,810,534.13	12.44	3,445,791.16
江阴振宏重型锻造有限公司	44,593,577.94	10.30	2,229,678.90
天津明阳风电设备有限公司	24,017,698.26	5.55	1,200,884.91
东方电气风电有限公司	21,765,995.20	5.03	1,088,299.76
FINKENHOLL STAHL SERVICE CENTER	18,663,250.41	4.31	933,162.52
小 计	162,851,055.94	37.63	8,897,817.25

2) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
江苏金源高端装备股份有限公司	42,421,206.27	17.52	2,853,919.36
东方电气风电有限公司	11,721,030.00	4.84	612,963.00
天津明阳风电设备有限公司	10,996,117.04	4.54	549,805.85
上海诺森自动化设备有限公司	10,914,243.13	4.51	545,712.16
南京高速齿轮制造有限公司	10,710,637.77	4.43	535,531.89
小 计	86,763,234.21	35.84	5,097,932.26

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
江苏金源高端装备股份有限公司	70,526,272.70	19.58	3,949,087.06
南京高速齿轮制造有限公司	31,347,915.52	8.71	1,567,395.78
FINKENHOLL STAHL SERVICE CENTER GMBH	30,125,449.29	8.37	1,506,272.46

天津明阳风电设备有限公司	17,408,050.76	4.83	870,402.54
上海诺森自动化设备有限公司	15,374,455.66	4.27	768,722.78
小 计	164,782,143.93	45.76	8,661,880.62

4) 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江苏金源高端装备股份有限公司	79,726,380.62	19.20	4,007,644.03
天津明阳风电设备有限公司	43,769,000.00	10.54	2,429,850.00
明阳智慧能源集团股份公司	33,306,000.00	8.02	1,665,300.00
江阴方圆环锻法兰有限公司	23,311,829.26	5.62	1,165,591.46
东方电气风电有限公司	21,610,000.00	5.21	1,080,500.00
小 计	201,723,209.88	48.59	10,348,885.49

6. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30					
	初始成本	利息调整	应计利	公允价变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	48,724,601.97				48,724,601.97	
合 计	48,724,601.97				48,724,601.97	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	2019.6.30	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	221,609,107.52	
小 计	221,609,107.52	

(3) 其他说明

2019年1月1日起,对于由较高信用等级商业银行承兑的银行承兑汇票,公司依据新金融工具准则的相关规定将其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,在“应收款项融资”项目列报。

由于信用等级较高的商业银行承兑的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由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。

7. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2019. 6. 30				2018. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	17,460,582.92	92.69		17,460,582.92	14,673,613.12	92.53		14,673,613.12
1 年以上	1,377,619.56	7.31		1,377,619.56	1,184,492.00	7.47		1,184,492.00
合计	18,838,202.48	100.00		18,838,202.48	15,858,105.12	100.00		15,858,105.12

(续上表)

账龄	2017. 12. 31				2016. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	14,940,341.89	93.62		14,940,341.89	8,763,078.97	93.36		8,763,078.97
1 年以上	1,017,660.32	6.38		1,017,660.32	623,444.72	6.64		623,444.72
合计	15,958,002.21	100.00		15,958,002.21	9,386,523.69	100.00		9,386,523.69

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
国网江苏省电力有限公司如皋市供电分公司	3,652,194.46	19.39
上海赛琅流体技术有限公司	2,725,917.32	14.47
张家港市嘉骏金属制品有限公司	2,700,000.00	14.33
兰州锴昌工程技术有限公司	1,616,577.37	8.58
宁波可伦金属有限公司	1,257,836.28	6.68
小计	11,952,525.43	63.45

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
张家港市嘉骏金属制品有限公司	2,500,000.00	15.76
国网江苏省电力有限公司如皋市供电分公司	2,208,604.54	13.93
淮安上佳线缆销售有限公司	1,498,737.78	9.45

江苏德生新材料锻造有限公司	1,300,000.00	8.20
上海赛琅流体技术有限公司	1,157,436.77	7.30
小 计	8,664,779.09	54.64

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
国网江苏省电力公司如皋市供电公司	3,249,689.70	20.36
烟台航健特钢精整设备有限公司	1,647,210.58	10.32
常熟市龙峰再生资源有限公司	1,043,409.90	6.54
上海赛琅流体技术有限公司	923,416.00	5.79
张家港市盛跃金属制品有限公司	843,939.05	5.29
小 计	7,707,665.23	48.30

4) 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
江苏省电力公司如皋市供电公司	1,948,738.54	20.75
李明华	972,405.15	10.36
上海可伦金属有限公司	607,350.43	6.47
上海然勤光电科技有限公司	537,700.00	5.73
张家港市通源进出口有限公司	528,000.00	5.63
小 计	4,594,194.12	48.94

8. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.6.30				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	12,025,135.21	100.00	6,315,819.15	52.52	5,709,316.06
其中：应收利息	466,083.92	3.88			466,083.92

其他应收款	11,559,051.29	96.12	6,315,819.15	54.64	5,243,232.14
合计	12,025,135.21	100.00	6,315,819.15	52.52	5,709,316.06

(续上表)

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,247,517.93	100.00	5,997,895.11	58.53	4,249,622.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	10,247,517.93	100.00	5,997,895.11	58.53	4,249,622.82

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,766,369.96	100.00	5,019,456.99	26.75	13,746,912.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	18,766,369.96	100.00	5,019,456.99	26.75	13,746,912.97

(续上表)

种类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,587,196.19	100.00	3,778,665.67	21.49	13,808,530.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	17,587,196.19	100.00	3,778,665.67	21.49	13,808,530.52

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年6月30日

组合名称	2019.6.30
------	-----------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金组合	6,971,430.49	4,883,115.78	70.04
其他应收款-出口退税款组合	2,460,244.19	123,012.21	5.00
其他应收款-应收暂付款组合	2,127,376.61	1,309,691.16	61.56
应收银行定期存款利息组合	466,083.92		
小计	12,025,135.21	6,315,819.15	52.52

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,423,377.99	171,168.90	5.00	9,388,578.95	469,428.95	5.00
1-2年	122,494.02	12,249.40	10.00	2,321,987.52	232,198.75	10.00
2-3年	536,987.52	107,397.50	20.00	1,356,138.15	271,227.63	20.00
3-4年	336,138.15	168,069.08	50.00	3,095,437.15	1,547,718.58	50.00
4年以上	5,539,010.23	5,539,010.23	100.00	2,498,883.08	2,498,883.08	100.00
小计	9,958,007.91	5,997,895.11	60.23	18,661,024.85	5,019,456.99	26.90

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,418,361.31	520,918.07	5.00
1-2年	1,372,077.92	137,207.79	10.00
2-3年	3,095,437.15	619,087.43	20.00
3-4年	21,969.96	10,984.98	50.00
4年以上	2,490,467.40	2,490,467.40	100.00
小计	17,398,313.74	3,778,665.67	21.72

B. 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	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收银行定期存款利息组合	289,510.02			105,345.11		

小 计	289,510.02			105,345.11		
-----	------------	--	--	------------	--	--

(续上表)

组合名称	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收银行定期存款利息组合	188,882.45		
小 计	188,882.45		

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年1-6月

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	
其他应收款	5,997,895.11	317,924.04						6,315,819.15
小 计	5,997,895.11	317,924.04						6,315,819.15

2) 2018年度

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	
其他应收款	5,019,456.99	978,438.12						5,997,895.11
小 计	5,019,456.99	978,438.12						5,997,895.11

3) 2017年度

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	
其他应收款	3,778,665.67	1,240,791.32						5,019,456.99
小 计	3,778,665.67	1,240,791.32						5,019,456.99

4) 2016年度

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	
其他应收款	12,175,057.60	-8,396,391.93						3,778,665.67
小 计	12,175,057.60	-8,396,391.93						3,778,665.67

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息	466,083.92	289,510.02	105,345.11	188,882.45
押金保证金	6,971,430.49	6,260,458.29	7,613,821.04	12,759,081.04

应收出口退税	2,460,244.19	1,304,592.60	9,004,488.25	2,427,024.34
应收暂付款	2,127,376.61	2,392,957.02	2,042,715.56	2,212,208.36
合计	12,025,135.21	10,247,517.93	18,766,369.96	17,587,196.19

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

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
张家港保税区税务局	应收出口退税	2,460,244.19	1 年以内	21.29	123,012.21
南京高精齿轮集团有限公司	押金保证金	2,000,000.00	4 年以上	17.31	2,000,000.00
张家港市凤凰镇财政和资产管理局	押金保证金	1,221,137.25	1-2 年	10.56	122,113.73
江阴市华夏建设工程有限公司	押金保证金	1,003,844.04	4 年以上	8.68	1,003,844.04
南京宁凯机械有限公司	押金保证金	1,000,000.00	4 年以上	8.65	1,000,000.00
小计		7,685,225.48		66.49	4,248,969.98

2) 2018 年 12 月 31 日

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
南京高精齿轮集团有限公司	押金保证金	2,000,000.00	4 年以上	20.09	2,000,000.00
张家港保税区税务局	应收出口退税	1,304,592.60	1 年以内	13.10	65,229.63
张家港市凤凰镇财政和资产管理局	押金保证金	1,221,137.25	1 年以内	12.26	61,056.86
江阴市华夏建设工程有限公司	押金保证金	1,003,844.04	4 年以上	10.08	1,003,844.04
南京宁凯机械有限公司	押金保证金	1,000,000.00	4 年以上	10.04	1,000,000.00
小计		6,529,573.89		65.57	4,130,130.53

3) 2017 年 12 月 31 日

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
张家港保税区税务局	应收出口退税	9,004,488.25	1 年以内	48.24	450,224.41

南京高精齿轮集团有限公司	押金保证金	2,000,000.00	3-4年	10.72	1,000,000.00
江苏金茂融资租赁有限公司	押金保证金	1,785,000.00	1-2年	9.57	178,500.00
江阴华夏建设工程有限公司	押金保证金	1,003,844.04	4年以上	5.38	1,003,844.04
南京宁凯机械有限公司	押金保证金	1,000,000.00	3-4年	5.36	500,000.00
小计		14,793,332.29		79.27	3,132,568.45

4) 2016年12月31日

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
如皋市财政局	押金保证金	4,935,168.00	1年以内	28.36	246,758.40
张家港保税区税务局	应收出口退税	2,427,024.34	1年以内	13.95	121,351.21
南京高精齿轮集团有限公司	押金保证金	2,000,000.00	2-3年	11.50	400,000.00
江苏金茂融资租赁有限公司	押金保证金	1,785,000.00	1年以内	10.26	89,250.00
江阴华夏建设工程有限公司	押金保证金	1,003,844.04	4年以上	5.77	1,003,844.04
小计		12,151,036.38		69.84	1,861,203.65

9. 存货

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	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	147,312,916.89		147,312,916.89	159,138,784.23		159,138,784.23
在产品	230,747,521.74		230,747,521.74	213,162,417.06		213,162,417.06
库存商品	185,760,637.83		185,760,637.83	288,245,118.71		288,245,118.71
委托加工物资	21,118,359.99		21,118,359.99	28,617,975.50		28,617,975.50
周转材料	54,423,709.94		54,423,709.94	52,982,385.05		52,982,385.05
合计	639,363,146.39		639,363,146.39	742,146,680.55		742,146,680.55

(续上表)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	132,632,084.82		132,632,084.82	76,869,046.41		76,869,046.41

在产品	175,096,101.20		175,096,101.20	65,452,751.76		65,452,751.76
库存商品	178,527,542.78		178,527,542.78	180,153,442.49		180,153,442.49
委托加工物资	2,672,326.24		2,672,326.24	3,489,241.31		3,489,241.31
周转材料	33,516,205.97		33,516,205.97	33,737,014.07		33,737,014.07
合 计	522,444,261.01		522,444,261.01	359,701,496.04		359,701,496.04

10. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣进项税	10,390,567.65	23,083,953.88	5,246,159.32	7,980,048.08
预缴企业所得税	4,732.50	762,224.37	74,381.32	307,463.83
预缴附加税		2,090,268.38	546,062.18	
高铁广告费		4,716,980.78		
合 计	10,395,300.15	30,653,427.41	5,866,602.82	8,287,511.91

(2) 其他说明

2018年5月7日，公司与北京国创广告有限公司签订《铁路列车广告发布合同》，合同约定于2018年7月1日至2019年6月30日期间在4组和谐号列车上发布本公司广告，广告费共计人民币1,000.00万元（含税）。

11. 投资性房地产

(1) 2019年1-6月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	34,322,153.75	34,322,153.75
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	34,322,153.75	34,322,153.75
累计折旧和累计摊销		
期初数	4,075,755.67	4,075,755.67

本期增加金额	815,151.12	815,151.12
1) 计提或摊销	815,151.12	815,151.12
本期减少金额		
期末数	4,890,906.79	4,890,906.79
账面价值		
期末账面价值	29,431,246.96	29,431,246.96
期初账面价值	30,246,398.08	30,246,398.08

(2) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	34,322,153.75	34,322,153.75
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	34,322,153.75	34,322,153.75
累计折旧和累计摊销		
期初数	2,445,453.43	2,445,453.43
本期增加金额	1,630,302.24	1,630,302.24
1) 计提或摊销	1,630,302.24	1,630,302.24
本期减少金额		
期末数	4,075,755.67	4,075,755.67
账面价值		
期末账面价值	30,246,398.08	30,246,398.08
期初账面价值	31,876,700.32	31,876,700.32

(3) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	34,322,153.75	34,322,153.75
本期增加金额		

本期减少金额		
期末数	34,322,153.75	34,322,153.75
累计折旧和累计摊销		
期初数	815,151.15	815,151.15
本期增加金额	1,630,302.28	1,630,302.28
1) 计提或摊销	1,630,302.28	1,630,302.28
本期减少金额		
期末数	2,445,453.43	2,445,453.43
账面价值		
期末账面价值	31,876,700.32	31,876,700.32
期初账面价值	33,507,002.60	33,507,002.60

(4) 2016 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	34,322,153.75	34,322,153.75
1) 外购	34,322,153.75	34,322,153.75
本期减少金额		
期末数	34,322,153.75	34,322,153.75
累计折旧和累计摊销		
期初数		
本期增加金额	815,151.15	815,151.15
1) 计提或摊销	815,151.15	815,151.15
本期减少金额		
期末数	815,151.15	815,151.15
账面价值		
期末账面价值	33,507,002.60	33,507,002.60
期初账面价值		

12. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2019年1-6月

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	371,979,926.46	601,765,611.25	6,258,873.60	27,055,932.98	1,007,060,344.29
本期增加金额	228,733.25	18,349,026.64	317,930.97	1,336,069.46	20,231,760.32
1) 购置	228,733.25	3,971,728.52	317,930.97	603,310.83	5,121,703.57
2) 在建工程转入		14,377,298.12		732,758.63	15,110,056.75
本期减少金额		6,487,279.48			6,487,279.48
1) 更新改造		6,487,279.48			6,487,279.48
期末数	372,208,659.71	613,627,358.41	6,576,804.57	28,392,002.44	1,020,804,825.13
累计折旧					
期初数	91,536,478.50	251,003,170.88	5,279,038.83	15,277,978.11	363,096,666.32
本期增加金额	9,206,166.32	28,538,307.35	213,142.92	2,257,852.98	40,215,469.57
1) 计提	9,206,166.32	28,538,307.35	213,142.92	2,257,852.98	40,215,469.57
本期减少金额		4,915,930.37			4,915,930.37
1) 更新改造		4,915,930.37			4,915,930.37
期末数	100,742,644.82	274,625,547.86	5,492,181.75	17,535,831.09	398,396,205.52
期末账面价值	271,466,014.89	339,001,810.55	1,084,622.82	10,856,171.35	622,408,619.61
期初账面价值	280,443,447.96	350,762,440.37	979,834.77	11,777,954.87	643,963,677.97

2) 2018年度

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	302,976,339.24	452,024,059.01	6,784,881.26	23,441,706.99	785,226,986.50
本期增加金额	69,003,587.22	158,206,536.36	232,480.34	3,614,225.99	231,056,829.91
1) 购置	69,003,587.22	64,148,380.87	232,480.34	1,496,939.07	134,881,387.50
2) 在建工程转入		94,058,155.49		2,117,286.92	96,175,442.41

本期减少金额		8,464,984.12	758,488.00		9,223,472.12
1) 处置或报废		8,464,984.12	758,488.00		9,223,472.12
期末数	371,979,926.46	601,765,611.25	6,258,873.60	27,055,932.98	1,007,060,344.29
累计折旧					
期初数	75,381,387.33	209,052,859.22	5,584,111.24	11,141,117.78	301,159,475.57
本期增加金额	16,155,091.17	46,785,921.54	415,491.19	4,136,860.33	67,493,364.23
1) 计提	16,155,091.17	46,785,921.54	415,491.19	4,136,860.33	67,493,364.23
本期减少金额		4,835,609.88	720,563.60		5,556,173.48
1) 处置或报废		4,835,609.88	720,563.60		5,556,173.48
期末数	91,536,478.50	251,003,170.88	5,279,038.83	15,277,978.11	363,096,666.32
账面价值					
期末账面价值	280,443,447.96	350,762,440.37	979,834.77	11,777,954.87	643,963,677.97
期初账面价值	227,594,951.91	242,971,199.79	1,200,770.02	12,300,589.21	484,067,510.93

3) 2017 年度

项 目	房屋及 建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	289,026,573.36	407,109,499.24	6,784,881.26	19,453,903.69	722,374,857.55
本期增加金额	13,949,765.88	48,638,039.82		4,163,205.00	66,751,010.70
1) 购置	12,784,663.57	17,236,644.06		4,163,205.00	34,184,512.63
2) 在建工程转入	1,165,102.31	31,401,395.76			32,566,498.07
本期减少金额		3,723,480.05		175,401.70	3,898,881.75
1) 处置或报废		1,669,483.69		175,401.70	1,844,885.39
2) 更新改造		2,053,996.36			2,053,996.36
期末数	302,976,339.24	452,024,059.01	6,784,881.26	23,441,706.99	785,226,986.50
累计折旧					
期初数	61,208,444.85	170,233,952.02	4,877,233.88	8,281,786.92	244,601,417.67
本期增加金额	14,172,942.48	40,398,940.59	706,877.36	3,025,962.47	58,304,722.90
1) 计提	14,172,942.48	40,398,940.59	706,877.36	3,025,962.47	58,304,722.90

本期减少金额		1,580,033.39		166,631.61	1,746,665.00
1) 处置或报废		1,523,619.92		166,631.61	1,690,251.53
2) 更新改造		56,413.47			56,413.47
期末数	75,381,387.33	209,052,859.22	5,584,111.24	11,141,117.78	301,159,475.57
账面价值					
期末账面价值	227,594,951.91	242,971,199.79	1,200,770.02	12,300,589.21	484,067,510.93
期初账面价值	227,818,128.51	236,875,547.22	1,907,647.38	11,172,116.77	477,773,439.88

4) 2016 年度

项 目	房屋及 建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	251,504,720.40	345,625,038.55	6,334,881.26	10,298,450.76	613,763,090.97
本期增加金额	37,521,852.96	68,531,849.62	450,000.00	9,155,452.93	115,659,155.51
1) 购置		7,096,964.13	450,000.00	9,142,632.42	16,689,596.55
2) 在建工程转入	37,521,852.96	61,434,885.49		12,820.51	98,969,558.96
本期减少金额		7,047,388.93			7,047,388.93
1) 更新改造		7,047,388.93			7,047,388.93
期末数	289,026,573.36	407,109,499.24	6,784,881.26	19,453,903.69	722,374,857.55
累计折旧					
期初数	49,126,248.28	140,302,096.04	3,916,038.05	6,895,439.12	200,239,821.49
本期增加金额	12,082,196.57	32,851,037.43	961,195.83	1,386,347.80	47,280,777.63
1) 计提	12,082,196.57	32,851,037.43	961,195.83	1,386,347.80	47,280,777.63
本期减少金额		2,919,181.45			2,919,181.45
1) 更新改造		2,919,181.45			2,919,181.45
期末数	61,208,444.85	170,233,952.02	4,877,233.88	8,281,786.92	244,601,417.67
账面价值					
期末账面价值	227,818,128.51	236,875,547.22	1,907,647.38	11,172,116.77	477,773,439.88
期初账面价值	202,378,472.12	205,322,942.51	2,418,843.21	3,403,011.64	413,523,269.48

(2) 融资租入固定资产

1) 2019 年 6 月 30 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	21,797,133.57	3,968,894.72		17,828,238.85
小 计	21,797,133.57	3,968,894.72		17,828,238.85

2) 2018年12月31日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	21,797,133.57	2,933,530.88		18,863,602.69
小 计	21,797,133.57	2,933,530.88		18,863,602.69

3) 2017年12月31日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	21,797,133.57	862,803.20		20,934,330.37
小 计	21,797,133.57	862,803.20		20,934,330.37

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
熔炼车间设备	22,377,903.98		22,377,903.98	8,705,129.19		8,705,129.19
精加工车间设备	11,413,251.44		11,413,251.44	1,361,575.44		1,361,575.44
成型车间设备	4,939,005.50		4,939,005.50	478,741.00		478,741.00
特冶车间设备	1,391,400.00		1,391,400.00	1,841,400.00		1,841,400.00
检测中心设备	266,988.67		266,988.67	867,335.49		867,335.49
零星工程	441,124.10		441,124.10	434,724.10		434,724.10
合 计	40,829,673.69		40,829,673.69	13,688,905.22		13,688,905.22

(续上表)

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
熔炼车间设备	16,393,206.47		16,393,206.47	1,899,428.80		1,899,428.80
精加工车间设备	9,867,500.00		9,867,500.00	15,323,705.40		15,323,705.40
成型车间设备	546,946.13		546,946.13	350,000.00		350,000.00
特冶车间设备	43,206,592.65		43,206,592.65	32,600,933.54		32,600,933.54

检测中心设备	284,383.76		284,383.76	30,000.00		30,000.00
零星工程	202,954.10		202,954.10	496,029.55		496,029.55
合计	70,501,583.11		70,501,583.11	50,700,097.29		50,700,097.29

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2019年1-6月

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
熔炼车间设备	8,705,129.19	24,670,762.56	10,997,987.77		22,377,903.98
精加工车间设备	1,361,575.44	12,775,813.93	2,724,137.93		11,413,251.44
成型车间设备	478,741.00	4,460,264.50			4,939,005.50
特冶车间设备	1,841,400.00	205,172.42	655,172.42		1,391,400.00
检测中心设备	867,335.49	132,411.81	732,758.63		266,988.67
零星工程	434,724.10	6,400.00			441,124.10
小计	13,688,905.22	42,250,825.22	15,110,056.75		40,829,673.69

(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
熔炼车间设备						自筹
精加工车间设备						自筹
成型车间设备						自筹
特冶车间设备						自筹
检测中心设备						自筹
零星工程						自筹

2) 2018年度

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
熔炼车间设备	16,393,206.47	32,875,048.13	40,563,125.41		8,705,129.19
精加工车间设备	9,867,500.00	570,998.54	9,076,923.10		1,361,575.44
成型车间设备	546,946.13	538,056.43	606,261.56		478,741.00
特冶车间设备	43,206,592.65	3,790,265.33	45,155,457.98		1,841,400.00
检测中心设备	284,383.76	1,350,193.09	767,241.36		867,335.49

零星工程	202,954.10	238,203.00	6,433.00		434,724.10
小 计	70,501,583.11	39,362,764.52	96,175,442.41		13,688,905.22

(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
熔炼车间设备						自筹
精加工车间设备						自筹
成型车间设备						自筹
特冶车间设备						自筹
检测中心设备						自筹
零星工程						自筹
小 计						

3) 2017 年度

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
熔炼车间设备	1,899,428.80	16,168,991.39	1,675,213.72		16,393,206.47
精加工车间设备	15,323,705.40	42,781.59	5,498,986.99		9,867,500.00
成型车间设备	350,000.00	196,946.13			546,946.13
特冶车间设备	32,600,933.54	32,672,878.12	22,067,219.01		43,206,592.65
检测中心设备	30,000.00	280,024.77	25,641.01		284,383.76
精加工车间		1,165,102.31	1,165,102.31		
零星工程	496,029.55	1,841,259.58	2,134,335.03		202,954.10
小 计	50,700,097.29	52,367,983.89	32,566,498.07		70,501,583.11

(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
熔炼车间设备						自筹
精加工车间设备						自筹
成型车间设备						自筹
特冶车间设备						自筹
检测中心设备						自筹

精加工车间						自筹
零星工程						自筹
小 计						

4) 2016 年度

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
熔炼车间设备	2,050,124.98	8,220,569.04	8,371,265.22		1,899,428.80
精加工车间设备	14,655,695.16	53,526,951.02	52,858,940.78		15,323,705.40
成型车间设备	350,000.00				350,000.00
特冶车间设备		32,600,933.54			32,600,933.54
检测中心设备		30,000.00			30,000.00
精加工车间	8,150,943.67	28,753,309.29	36,904,252.96		
零星工程	910,000.00	421,129.55	835,100.00		496,029.55
小 计	26,116,763.81	123,552,892.44	98,969,558.96		50,700,097.29

(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
熔炼车间设备						自筹
精加工车间设备						自筹
成型车间设备						自筹
特冶车间设备						自筹
检测中心设备						自筹
精加工车间						自筹
零星工程						自筹
小 计						

14. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	土地使用权	专利权	合 计
-----	-------	-----	-----

账面原值			
期初数	111,283,211.31	386,977.79	111,670,189.10
本期增加金额	2,924,414.04	319,194.40	3,243,608.44
1) 购置	2,924,414.04	319,194.40	3,243,608.44
本期减少金额			
期末数	114,207,625.35	706,172.19	114,913,797.54
累计摊销			
期初数	11,458,425.51	237,514.01	11,695,939.52
本期增加金额	1,200,276.50	53,058.22	1,253,334.72
1) 计提	1,200,276.50	53,058.22	1,253,334.72
本期减少金额			
期末数	12,658,702.01	290,572.23	12,949,274.24
账面价值			
期末账面价值	101,548,923.34	415,599.96	101,964,523.30
期初账面价值	99,824,785.80	149,463.78	99,974,249.58

2) 2018 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	82,125,211.31	386,977.79	82,512,189.10
本期增加金额	29,158,000.00		29,158,000.00
1) 购置	29,158,000.00		29,158,000.00
本期减少金额			
期末数	111,283,211.31	386,977.79	111,670,189.10
累计摊销			
期初数	9,485,785.02	178,605.09	9,664,390.11
本期增加金额	1,972,640.49	58,908.92	2,031,549.41
1) 计提	1,972,640.49	58,908.92	2,031,549.41
本期减少金额			
期末数	11,458,425.51	237,514.01	11,695,939.52

账面价值			
期末账面价值	99,824,785.80	149,463.78	99,974,249.58
期初账面价值	72,639,426.29	208,372.70	72,847,798.99
3) 2017 年度			
项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	77,038,965.65	190,266.78	77,229,232.43
本期增加金额	5,086,245.66	196,711.01	5,282,956.67
1) 购置	5,086,245.66	196,711.01	5,282,956.67
本期减少金额			
期末数	82,125,211.31	386,977.79	82,512,189.10
累计摊销			
期初数	7,818,033.82	135,013.95	7,953,047.77
本期增加金额	1,667,751.20	43,591.14	1,711,342.34
1) 计提	1,667,751.20	43,591.14	1,711,342.34
本期减少金额			
期末数	9,485,785.02	178,605.09	9,664,390.11
账面价值			
期末账面价值	72,639,426.29	208,372.70	72,847,798.99
期初账面价值	69,220,931.83	55,252.83	69,276,184.66
4) 2016 年度			
项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	77,038,965.65	190,266.78	77,229,232.43
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	77,038,965.65	190,266.78	77,229,232.43
累计摊销			

期初数	6,267,819.42	98,902.33	6,366,721.75
本期增加金额	1,550,214.40	36,111.62	1,586,326.02
1) 计提	1,550,214.40	36,111.62	1,586,326.02
本期减少金额			
期末数	7,818,033.82	135,013.95	7,953,047.77
账面价值			
期末账面价值	69,220,931.83	55,252.83	69,276,184.66
期初账面价值	70,771,146.23	91,364.45	70,862,510.68

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	2,912,126.70	正在办理中
小 计	2,912,126.70	

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

1) 2019年1-6月

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
宏茂铸钢公司	24,394,568.56			24,394,568.56
合 计	24,394,568.56			24,394,568.56

2) 2018年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
宏茂铸钢公司	24,394,568.56			24,394,568.56
合 计	24,394,568.56			24,394,568.56

3) 2017年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
宏茂铸钢公司	24,394,568.56			24,394,568.56

合 计	24,394,568.56			24,394,568.56
-----	---------------	--	--	---------------

4) 2016 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
宏茂铸钢公司	24,394,568.56			24,394,568.56
合 计	24,394,568.56			24,394,568.56

(2) 商誉减值准备

1) 2019 年 1-6 月

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
宏茂铸钢公司				
小 计				

2) 2018 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
宏茂铸钢公司				
小 计				

3) 2017 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
宏茂铸钢公司				
小 计				

4) 2016 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
宏茂铸钢公司				
小 计				

(3) 商誉减值测试过程

1) 2019 年 1-6 月

宏茂铸钢公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	宏茂铸钢公司全部净资产
资产组或资产组组合的账面价值	181,912,351.04
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	24,394,568.56
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	206,306,919.60
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 14.26%，预测期以后的现金流量基本保持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是其股东希望达到的扣非后的加权净资产收益率。

2) 2018 年度

宏茂铸钢公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	宏茂铸钢公司全部净资产
资产组或资产组组合的账面价值	172,854,688.02
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	24,394,568.56
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	197,249,256.58
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 14.26%，预测期以后的现金流量基本保持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是其股东

希望达到的扣非后的加权净资产收益率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》(坤元评报(2019)2-6号),包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为25,950.00万元,高于账面价值,商誉未出现减值损失。

3) 2017 年度

宏茂铸钢公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	宏茂铸钢公司全部净资产
资产组或资产组组合的账面价值	158,490,691.62
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	24,394,568.56
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	182,885,260.18
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司的5年期现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现率14.26%,预测期以后的现金流量基本保持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括:产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是其股东希望达到的扣非后的加权净资产收益率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

4) 2016 年度

宏茂铸钢公司资产组

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	宏茂铸钢公司全部净资产
资产组或资产组组合的账面价值	130,264,879.68
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	24,394,568.56
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	154,659,448.24

资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是
--	---

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 14.26%，预测期以后的现金流量基本保持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是其股东希望达到的扣非后的加权净资产收益率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

(3) 其他说明

2014 年 2 月 9 日本公司与南京高精传动设备制造集团有限公司签订股权转让协议，本公司受让南京高精传动设备制造集团公司持有的宏茂铸钢 100.00%的股权，受让价格为 1.13 亿元。本公司已于 2014 年 2 月 28 日办妥资产交接手续，故自 2014 年 2 月 28 日起将宏茂铸钢公司纳入本公司报表合并范围。合并日宏茂铸钢可辨认净资产的公允价值与合并成本的差额 24,394,568.56 元作为合并报表的商誉。

16. 长期待摊费用

(1) 2019 年 1-6 月

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
零星改造	1,468,760.12	822,351.96	406,900.02		1,884,212.06
绿化苗木	80,555.89		80,555.89		
合计	1,549,316.01	822,351.96	487,455.91		1,884,212.06

(2) 2018 年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
零星改造	943,808.57	1,470,870.74	945,919.19		1,468,760.12
绿化苗木	273,889.21		193,333.32		80,555.89
合计	1,217,697.78	1,470,870.74	1,139,252.51		1,549,316.01

(3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
零星改造	1,119,240.20	450,000.00	625,431.63		943,808.57
绿化苗木	527,316.54		253,427.33		273,889.21
合 计	1,646,556.74	450,000.00	878,858.96		1,217,697.78

(4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
零星改造	1,502,449.66	475,020.00	858,229.46		1,119,240.20
绿化苗木	120,188.01	580,000.00	172,871.47		527,316.54
合 计	1,622,637.67	1,055,020.00	1,031,100.93		1,646,556.74

17. 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	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	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	48,579,814.53	10,560,656.14	37,616,278.18	8,054,340.12
折旧及摊销	18,719,542.12	4,679,885.53	19,397,402.34	4,849,350.59
公允价值变动				
可抵扣亏损				
合 计	67,299,356.65	15,240,541.67	57,013,680.52	12,903,690.71

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
	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	36,303,576.21	7,878,032.53	33,837,437.79	6,951,585.42
折旧及摊销	20,767,921.35	5,191,980.34	30,209,091.96	7,552,272.99
公允价值变动	2,371,915.00	592,978.75		
可抵扣亏损			9,401,503.00	2,350,375.75
合 计	59,443,412.56	13,662,991.62	73,448,032.75	16,854,234.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
-----	-------------	--------------

	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
公允价值变动	5,896,581.00	1,474,145.25	9,833,600.00	2,458,400.00
票据贴现息	731,502.55	156,876.34	1,975,157.06	366,574.76
合计	6,628,083.55	1,631,021.59	11,808,757.06	2,824,974.76

(续上表)

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	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
公允价值变动			2,258,926.00	564,731.50
票据贴现息	995,573.33	212,885.65	824,006.18	127,571.72
合计	995,573.33	212,885.65	3,082,932.18	692,303.22

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣暂时性差异	6,315,819.15	5,997,895.11	5,034,654.25	4,859,309.91
可抵扣亏损	853,211.03	691,432.28	3,979,720.71	6,074,712.79
小计	7,169,030.18	6,689,327.39	9,014,374.96	10,934,022.70

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	备注
2017年				2,440,995.05	
2018年			166,289.66	166,289.66	
2019年			1,108,527.45	1,108,527.45	
2020年			2,358,900.63	2,358,900.63	
2021年					
2022年	345,022.73	345,022.73	346,002.97		
2023年	346,409.55	346,409.55			
2024年	161,778.75				
小计	853,211.03	691,432.28	3,979,720.71	6,074,712.79	

18. 短期借款

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
质押借款	82,348,869.34	119,727,850.13	63,061,925.76	108,796,443.82
抵押借款	37,000,000.00	37,000,000.00	8,000,000.00	34,000,000.00
保证借款	147,840,000.00	104,740,000.00	214,400,000.00	203,000,000.00
抵押及保证借款	208,900,000.00	204,000,000.00	116,500,000.00	111,400,000.00
质押、抵押及保证借款	252,500,000.00	252,500,000.00	197,500,000.00	197,500,000.00
质押及保证借款			78,840,000.00	78,840,000.00
合 计	728,588,869.34	717,967,850.13	678,301,925.76	733,536,443.82

19. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

(1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
交易性金融负债		2,371,915.00
其中：衍生金融负债		2,371,915.00
合 计		2,371,915.00

(续上表)

项 目	2016. 12. 31
交易性金融负债	
其中：衍生金融负债	
合 计	

(2) 其他说明

本公司衍生金融负债为远期结汇合同，按照合约价格与资产负债表日外汇市场即时报价的远期汇率之差额计算确定衍生金融负债的公允价值。

20. 应付票据

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
银行承兑汇票	7,836,221.76	75,448,103.00	11,100,000.00	6,020,000.00
小 计	7,836,221.76	75,448,103.00	11,100,000.00	6,020,000.00

21. 应付账款

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
货 款	566,249,118.74	565,495,117.35	462,065,414.56	337,702,923.85
长期资产购置款	47,890,093.28	116,786,292.89	22,010,495.51	34,841,348.10
运 费	21,473,472.31	22,159,471.02	22,561,887.38	14,893,394.15
其 他	1,602,406.52	1,668,202.74	1,338,478.05	338,107.82
合 计	637,215,090.85	706,109,084.00	507,976,275.50	387,775,773.92

22. 预收款项

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
货 款	22,741,437.22	33,294,218.10	18,729,189.50	4,909,226.57
房 租	948,502.67	948,502.67	948,502.67	854,761.91
合 计	23,689,939.89	34,242,720.77	19,677,692.17	5,763,988.48

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,724,006.93	43,303,059.48	46,439,760.21	6,587,306.20
离职后福利—设定提存计划	351,624.00	3,063,126.20	3,082,848.70	331,901.50
合 计	10,075,630.93	46,366,185.68	49,522,608.91	6,919,207.70

2) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,563,508.54	78,972,645.00	76,812,146.61	9,724,006.93
离职后福利—设定提存计划	226,117.36	5,011,410.86	4,885,904.22	351,624.00
合 计	7,789,625.90	83,984,055.86	81,698,050.83	10,075,630.93

3) 2017年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,551,337.09	60,283,376.70	65,271,205.25	7,563,508.54

离职后福利—设定提存计划	193,890.88	3,698,846.68	3,666,620.20	226,117.36
合 计	12,745,227.97	63,982,223.38	68,937,825.45	7,789,625.90

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,332,100.46	45,377,410.82	43,158,174.19	12,551,337.09
离职后福利—设定提存计划	143,118.23	3,513,184.09	3,462,411.44	193,890.88
辞退福利		558,786.36	558,786.36	
合 计	10,475,218.69	49,449,381.27	47,179,371.99	12,745,227.97

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019 年 1-6 月

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	9,302,209.41	37,447,189.45	40,398,653.89	6,350,744.97
职工福利费		2,465,863.55	2,465,863.55	
社会保险费	219,261.90	1,899,612.05	1,883,179.70	235,694.25
其中：医疗保险费	162,162.00	1,441,767.00	1,423,056.00	180,873.00
工伤保险费	42,685.50	315,199.85	319,141.70	38,743.65
生育保险费	14,414.40	142,645.20	140,982.00	16,077.60
住房公积金		1,387,938.00	1,387,938.00	
工会经费和职工教育经费	202,535.62	102,456.43	304,125.07	866.98
小 计	9,724,006.93	43,303,059.48	46,439,760.21	6,587,306.20

2) 2018 年度

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	7,239,644.78	69,679,576.63	67,617,012.00	9,302,209.41
职工福利费		3,889,757.78	3,889,757.78	
社会保险费	132,718.68	2,947,810.33	2,861,267.11	219,261.90
其中：医疗保险费	102,966.35	2,235,887.24	2,176,691.59	162,162.00
工伤保险费	24,056.86	511,941.59	493,312.95	42,685.50
生育保险费	5,695.47	199,981.50	191,262.57	14,414.40
住房公积金	1,146.00	2,093,138.80	2,094,284.80	

工会经费和职工教育经费	189,999.08	362,361.46	349,824.92	202,535.62
小 计	7,563,508.54	78,972,645.00	76,812,146.61	9,724,006.93

3) 2017 年度

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	11,920,815.31	54,100,024.57	58,781,195.10	7,239,644.78
职工福利费	1,224.00	2,118,460.70	2,119,684.70	
社会保险费	109,996.54	2,062,989.45	2,040,267.31	132,718.68
其中：医疗保险费	70,515.72	1,590,801.54	1,558,350.91	102,966.35
工伤保险费	30,653.56	377,160.29	383,756.99	24,056.86
生育保险费	8,827.26	95,027.62	98,159.41	5,695.47
住房公积金	37,332.00	1,417,342.95	1,453,528.95	1,146.00
工会经费和职工教育经费	481,969.24	584,559.03	876,529.19	189,999.08
小 计	12,551,337.09	60,283,376.70	65,271,205.25	7,563,508.54

4) 2016 年度

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	10,249,777.60	41,355,071.85	39,684,034.14	11,920,815.31
职工福利费		1,312,711.11	1,311,487.11	1,224.00
社会保险费	80,884.57	1,992,076.82	1,962,964.85	109,996.54
其中：医疗保险费	52,098.21	1,337,889.89	1,319,472.38	70,515.72
工伤保险费	22,344.94	525,875.10	517,566.48	30,653.56
生育保险费	6,441.42	128,311.83	125,925.99	8,827.26
住房公积金		135,990.00	98,658.00	37,332.00
工会经费和职工教育经费	1,438.29	581,561.04	101,030.09	481,969.24
小 计	10,332,100.46	45,377,410.82	43,158,174.19	12,551,337.09

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	342,615.00	2,980,282.10	3,001,046.60	321,850.50
失业保险费	9,009.00	82,844.10	81,802.10	10,051.00

小 计	351,624.00	3,063,126.20	3,082,848.70	331,901.50
-----	------------	--------------	--------------	------------

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	222,838.13	4,882,410.92	4,762,634.05	342,615.00
失业保险费	3,279.23	128,999.94	123,270.17	9,009.00
小 计	226,117.36	5,011,410.86	4,885,904.22	351,624.00

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	176,314.86	3,603,459.83	3,556,936.56	222,838.13
失业保险费	17,576.02	95,386.85	109,683.64	3,279.23
小 计	193,890.88	3,698,846.68	3,666,620.20	226,117.36

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	130,245.55	3,256,203.39	3,210,134.08	176,314.86
失业保险费	12,872.68	256,980.70	252,277.36	17,576.02
小 计	143,118.23	3,513,184.09	3,462,411.44	193,890.88

24. 应交税费

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	5,210,995.74	2,236,803.38	8,687,168.18	5,534,995.60
企业所得税	5,759,414.72	7,058,448.54	14,168,549.02	7,763,034.82
代扣代缴个人所得税	245,704.79	956,978.42	324,621.72	88,893.95
城市维护建设税	263,428.02	112,622.77	328,900.15	355,297.36
房产税	909,220.70	898,020.88	535,707.30	659,516.83
土地使用税	187,501.10	210,400.08	259,447.99	261,808.62
教育费附加	157,017.98	67,573.66	197,340.09	213,178.37
地方教育附加	106,410.05	45,049.10	131,560.05	142,118.96
印花税	43,540.25	77,525.15	237,231.70	112,510.96
防洪基金	462,990.87	462,990.87	462,990.87	462,990.87

环境保护税	20,844.47	20,844.48		
合 计	13,367,068.69	12,147,257.33	25,333,517.07	15,594,346.34

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息	996,792.88	1,046,329.97	1,189,026.42	1,243,990.87
其他应付款	9,161,308.56	10,560,230.73	13,589,221.55	20,964,990.89
合 计	10,158,101.44	11,606,560.70	14,778,247.97	22,208,981.76

(2) 应付利息

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	21,437.50	73,287.50	184,311.10	261,605.21
短期借款应付利息	975,355.38	973,042.47	1,004,715.32	982,385.66
小 计	996,792.88	1,046,329.97	1,189,026.42	1,243,990.87

(3) 其他应付款

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付暂收款	4,375,140.12	5,684,062.29	8,713,053.11	16,088,822.45
押金保证金	4,786,168.44	4,876,168.44	4,876,168.44	4,876,168.44
合 计	9,161,308.56	10,560,230.73	13,589,221.55	20,964,990.89

26. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	48,000,000.00	74,000,000.00	48,000,000.00
一年内到期的长期应付款			7,322,354.02	5,948,428.97
合 计	15,000,000.00	48,000,000.00	81,322,354.02	53,948,428.97

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31

应付融资租赁款			9,006,602.21	9,550,549.32
减：未确认融资费用			375,596.59	1,102,895.24
未确认融资租赁进项税			1,308,651.60	2,499,225.11
合 计			7,322,354.02	5,948,428.97

27. 长期借款

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
抵押及保证借款			48,000,000.00	122,000,000.00
合 计			48,000,000.00	122,000,000.00

28. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
长期应付款				7,322,354.02
合 计				7,322,354.02

(2) 长期应付款

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付融资租赁款				9,006,602.21
减：未确认融资费用				375,596.59
未确认融资租赁进项税				1,308,651.60
合 计				7,322,354.02

29. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31
对外提供担保	9,594,033.33	9,594,033.33	9,594,033.33
合 计	9,594,033.33	9,594,033.33	9,594,033.33

(续上表)

项 目	2016.12.31	形成原因

对外提供担保	9,594,033.33	
合 计	9,594,033.33	

(2) 其他说明

2013年11月12日，由广大钢铁公司、广大控股公司及自然人张明良、钱妙琴夫妇作为担保人，为江苏万富安机械有限公司与中国建设银行股份有限公司张家港分行（以下简称建行张家港支行）的债务提供最高额保证，签署了《最高额保证合同》，该保证对应的主债权金额为2,878.21万元。2015年9月16日，中国建设银行股份有限公司张家港分行与中国信达资产管理股份有限公司江苏省分公司（以下简称江苏信达公司）签署《债权转让协议》，将前述债权转让给江苏信达公司。由于江苏万富安机械有限公司实际已无法清偿债务，公司依据可能须履行的担保责任计提预计负债9,594,033.33元。

30. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2019年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6,000,000.00			6,000,000.00	与资产相关的政府补助
合 计	6,000,000.00			6,000,000.00	

2) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		6,000,000.00		6,000,000.00	与资产相关的政府补助
合 计		6,000,000.00		6,000,000.00	

(2) 政府补助明细情况

1) 2019年1-6月

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
高温合金锻件均质高纯净控晶关键技术项目	6,000,000.00			6,000,000.00	与资产相关的政府补助
小 计	6,000,000.00			6,000,000.00	

2) 2018年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收 益相关
高温合金锻件 均质高纯净控 晶关键技术项 目		6,000,000.00		6,000,000.00	与资产相关的 政府补助
小 计		6,000,000.00		6,000,000.00	

(3) 其他说明

依据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅《关于印发〈2018 年省科技成果转化专项资金项目指南〉及组织申报项目的通知》（苏科计发〔2018〕34 号），2018 年 12 月 13 日，公司与江苏省科学技术厅签订合同，承担高温合金锻件均质高纯净控晶关键技术研发及产业化项目。2018 年 12 月 18 日收到项目拨款资助 600.00 万元，公司计入递延收益，待项目整体验收后进行摊销。

31. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
张家港广大投资控股有限公司/广大控股公司	44,800,000.00	44,800,000.00	44,800,000.00	61,800,000.00
徐卫明	12,050,000.00	12,050,000.00	9,050,000.00	9,050,000.00
徐 辉	8,500,000.00	8,500,000.00	8,500,000.00	
苏州邦达投资中心（有限合伙）/苏州邦达投资	7,200,000.00	7,200,000.00	7,200,000.00	7,200,000.00
周奕晓	6,500,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00	
黄路皓	6,500,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00	
张家港市金茂创业投资有限公司/金茂创投公司	4,800,000.00	4,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00
张家港保税区万鼎商务咨询合伙企业/万鼎商务咨询	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	
宁波十月吴巽股权投资合伙企业（有限合伙）/十月吴巽投资	4,100,000.00	4,100,000.00		
马 静	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	
顾玉莲	3,000,000.00	3,000,000.00		

宁波航元宇信投资管理合伙企业（有限合伙）/航元宇信投资	3,000,000.00	3,000,000.00		
张家港保税区十月海昌投资管理合伙企业/十月海昌投资	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	
陈君	2,300,000.00	2,300,000.00		
张家港市凤凰文化旅游发展有限公司/凤凰旅游公司	2,300,000.00	2,300,000.00		
张家港睿硕企业管理合伙企业（有限合伙）/睿硕企业管理	2,300,000.00	2,300,000.00		
缪利惠	2,250,000.00	2,250,000.00	2,250,000.00	2,250,000.00
顾金才	1,750,000.00	1,750,000.00	1,750,000.00	1,750,000.00
钱强	900,000.00	900,000.00	900,000.00	900,000.00
陈志军	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
侯全法	250,000.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00
无锡市茂华投资有限公司/茂华投资公司				4,500,000.00
合计	123,000,000.00	123,000,000.00	100,000,000.00	90,000,000.00

(2) 其他说明

1) 2016年10月13日，广大机械公司召开股东会做出决议，同意公司原股东仇俊峰将其所持有的50.00万元出资额以其原投资的价格100.00万元转让给缪利惠。

2) 2016年11月8日，广大机械公司召开股东会做出决议，同意广大机械公司原股东金茂创投公司将其持有的270万元出资额以1,940.10万元的价格转让给苏州邦达投资。

3) 2017年7月13日，广大机械公司召开股东会作出决议，同意广大机械原股东茂华投资公司将其所持有的450万元出资额以4,500.00万元的价格转让给广大控股公司。

4) 2017年7月18日，广大机械公司召开股东会并作出《关于张家港广大投资控股有限公司股权转让的议案》。同意广大控股公司将所持广大机械公司部分出资（计2,150万元，占广大机械公司全部出资的23.89%），转让给徐辉、孙立平、黄光道、十月海昌投资、马静和万鼎商务咨询，每1元出资额对应的价格为10元。

5) 2017年7月24日，广大机械公司申请新增的注册资本为人民币1,000.00万元，由徐辉、孙立平、黄光道及十月海昌投资于2017年7月24日之前缴足。各出资人以货币资

金实际缴纳出资额 1 亿元，其中记入注册资本（实收资本）1,000.00 万元，记入资本公积（资本溢价）9,000.00 万元。本次出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所审验并由其出具验资报告（天健皖验〔2017〕12 号）。

6) 2017 年 12 月 15 日广大机械召开股东会做出决议，同意孙立平将所持广大机械公司 650.00 万元出资额以 6,500.00 万元的价格转让给周奕晓，黄光道将所持广大机械公司 650.00 万元出资额以 6,500.00 万元的价格转让给黄路皓。

7) 2017 年 12 月 25 日，根据广大机械公司股东会决议、本公司（筹）出资者签署的发起人协议和章程规定，本公司由有限公司整体变更为股份有限公司，由全体出资者以其拥有的广大机械公司截至 2017 年 7 月 31 日止经审计的扣除专项储备后的母公司净资产 435,506,941.52 元认购。按照公司的折股方案，将上述净资产折合实收资本壹亿元，资本公积 335,506,941.52 元。本次注册资本变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所审验，并由其出具验资报告（天健皖验〔2017〕20 号）。

8) 2018 年 6 月 22 日，根据公司股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请新增的注册资本为人民币 2,070.00 万元，由徐卫明、十月吴巽投资、金茂创投公司、顾玉莲、航元宇信投资、陈君及凤凰旅游公司于 2018 年 6 月 28 日之前缴足。各出资人以货币资金实际缴纳出资额 22,770.00 万元，其中记入注册资本（股本）2,070.00 万元，记入资本公积（资本溢价）20,700.00 万元。本次出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所审验并由其出具验资报告（天健皖验〔2018〕15 号）。

9) 2018 年 10 月 30 日，根据公司 2018 年股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请新增的注册资本为人民币 230.00 万元，由睿硕企业管理于 2018 年 10 月 31 日之前缴足。出资人以货币资金实际缴纳出资额 1,840.00 万元，其中记入注册资本（股本）230.00 万元，记入资本公积（股本溢价）1,610.00 万元。本次出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所审验并由其出具验资报告（天健皖验〔2018〕22 号）。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
资本溢价（股本溢价）	621,280,034.57	621,280,034.57	391,280,034.57	92,150,986.53
合 计	621,280,034.57	621,280,034.57	391,280,034.57	92,150,986.53

(2) 其他说明

1) 2016 年度资本公积增加 3,115,656.18 元，主要系公司股东的直系亲属代公司支付款项，记入资本公积（股本溢价）。

2) 2017 年资本公积增加 299,129,048.04 元，主要原因系：

① 2017 年 7 月 24 日，广大机械公司新增注册资本 1,000.00 万元，由徐辉、孙立平、黄光道及十月海昌投资以货币 1 亿元认缴形成资本溢价 9,000.00 万元；

② 2017 年 12 月 25 日，公司整体变更为股份有限公司以净资产折投资本公积净增加 206,391,285.34 元；

③ 2017 年度，公司股东的直系亲属代公司支付款项，记入资本公积（股本溢价）2,737,762.70 元。

3) 2018 年资本公积增加 230,000,000.00 元，主要原因如下：

① 2018 年 6 月 22 日根据公司 2017 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本 2,070.00 万元，由徐卫明、十月吴巽投资、金茂创投公司、顾玉莲、航元宇信投资、陈君及凤凰旅游公司以货币 22,770.00 万元认缴形成资本溢价 20,700.00 万元；

② 2018 年 10 月 30 日，根据公司 2018 年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司增加注册资本 230.00 万元，由睿硕企业管理以货币 1,840.00 万元认缴形成资本溢价 1,610.00 万元；

③ 2018 年 10 月 30 日，根据公司 2018 年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司增加注册资本 230.00 万元，由睿硕企业管理以货币 1,840.00 万元认缴，增资价格为 8 元/股，低于 2018 年 6 月增资 11 元/股的价格，由于睿硕企业管理作为员工持股平台，本次增资与本公司接受员工服务相关，本公司依据股份支付相关准则确认本次增资的股份支付事项。以本公司 2018 年 6 月 PE 入股价 11 元/股，作为股份支付的公允价值，确认换取的职工服务总额为 6,900,000.00 元，本公司将该股份支付的成本计入 2018 年度管理费用，相应增加资本公积。

33. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
安全生产费	22,779,858.20	22,999,163.85	18,812,822.93	13,858,909.90

合 计	22,779,858.20	22,999,163.85	18,812,822.93	13,858,909.90
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 其他说明

1) 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月专项储备分别增加 6,027,245.03 元、5,244,863.85 元、5,954,776.51 元、3,239,946.77 元，系根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的要求提取的安全生产费；

2) 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月专项储备分别减少 849,330.72 元、290,950.82 元、1,768,435.59 元、3,459,252.42 元，系实际使用。

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
法定盈余公积	7,832,183.22	7,832,183.22	1,826,871.64	22,018,857.71
合 计	7,832,183.22	7,832,183.22	1,826,871.64	22,018,857.71

(2) 其他说明

1) 报告期内盈余公积的增加系根据母公司净利润的 10%提取的法定盈余公积。

2) 2017 年度盈余公积减少 22,018,857.71 元，系公司整体变更设立股份有限公司以净资产折股所致。

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
期初未分配利润	137,325,036.54	8,652,618.41	110,413,027.87	68,653,279.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,675,787.15	134,378,923.37	86,501,740.30	47,017,418.22
减：提取法定盈余公积		6,005,311.58	1,826,871.64	3,623,555.07
应付普通股股利	36,900,000.00			
其他减少		-298,806.34	2,062,850.49	1,634,115.25
净资产折股			184,372,427.63	
期末未分配利润	167,100,823.69	137,325,036.54	8,652,618.41	110,413,027.87

(2) 其他说明

1) 根据公司章程规定, 2016-2018 年度按照母公司实现的净利润提取法定盈余公积分别为 3,623,555.07 元、1,826,871.64 元和 6,005,311.58 元。

2) 2016-2018 年度其他减少分别为 1,634,115.25 元、2,062,850.49 元、-298,806.34 元, 系 JINQIUYANG 公司实现的净利润。

3) 根据 2017 年 12 月 25 日股东会决议和公司出资者签署的发起人协议, 公司由有限公司整体变更为股份有限公司, 将截至 2017 年 7 月 31 日止的净资产折股相应减少未分配利润 184,372,427.63 元。

4) 经 2018 年度股东大会审议批准, 首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

5) 依据公司 2019 年 3 月 21 日年度股东大会决议, 以 2018 年 12 月 31 日总股本为基数, 每 10 股分配现金股利 3.00 元 (含税), 共计分配现金股利 3,690.00 万元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	890,835,483.57	707,742,374.14	1,489,394,612.46	1,148,604,140.95
其他业务收入	11,979,022.92	9,124,913.57	18,074,271.21	13,856,752.54
合 计	902,814,506.49	716,867,287.71	1,507,468,883.67	1,162,460,893.49

(续上表)

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,122,527,396.13	847,154,746.50	864,790,610.71	661,605,398.22
其他业务收入	4,103,724.10	2,893,571.33	5,887,114.43	5,530,986.88
合 计	1,126,631,120.23	850,048,317.83	870,677,725.14	667,136,385.10

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年 1-6 月

集团名称	单位名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Jacquet	FINKENHOLL STAHL SERVICE CENTER GMBH	55,583,036.45	10.94

	IMS DEUTSCHLAND GMBH	20,861,006.68	
	AnysteelTrading, STAPPERT INTRAMET SA	8,110,290.60	
	GUNTHER SCHRAMM GMBH	5,391,483.04	
	雅凯(上海)特种合金加工有限公司	2,608,673.24	
	Hoselmann Stahl GmbH	2,523,141.21	
	IMS AUSTRIA GMBH	1,728,564.40	
	IMS BAYERN GMBH	903,325.29	
	IMS Rhein-Main GmbH	735,334.06	
	IMS France	243,331.32	
江苏金源高端装备股份有限公司	江苏金源高端装备股份有限公司	87,333,328.41	9.67
江阴振宏重型锻造有限公司	江阴振宏重型锻造有限公司	60,221,504.54	6.67
南京高精传动设备制造集团有限公司	南京高速齿轮制造有限公司	47,221,787.33	5.25
	南京高精齿轮集团有限公司	197,716.40	
明阳智慧能源集团股份公司	天津明阳风电设备有限公司	24,421,367.57	5.21
	青海明阳新能源有限公司	11,781,196.61	
	明阳智慧能源集团股份公司	10,838,432.82	
小 计		340,703,519.97	37.74

2) 2018 年度

集团名称	单位名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Jacquet	FINKENHOLL STAHL SERVICE CENTER GMBH	98,234,249.45	13.61
	IMS DEUTSCHLAND GMBH	34,073,686.12	
	AnysteelTrading, STAPPERT INTRAMET SA	23,221,861.22	
	IMS S. p. A.	11,872,450.40	
	雅凯(上海)特种合金加工有限公司	11,746,208.74	
	GUNTHER SCHRAMM GMBH	11,305,871.85	
	Aceros IMS int., S.A.	4,968,840.54	

	Hoselmann Stahl GmbH	2,523,557.87	
	IMS France	2,378,604.29	
	IMS AUSTRIA GMBH	2,207,446.74	
	IMS Rhein-Main GmbH	1,425,234.61	
	IMS BAYERN GMBH	1,284,129.98	
江苏金源高端装备股份有限公司	江苏金源高端装备股份有限公司	118,059,101.34	8.00
	溧阳市亿斯特进出口有限公司	2,547,457.34	
江阴振宏重型锻造有限公司	江阴振宏重型锻造有限公司	95,909,429.42	6.36
南京高精传动设备制造集团有限公司	南京高速齿轮制造有限公司	82,671,062.86	5.81
	南京高精齿轮集团有限公司	4,910,942.81	
明阳智慧能源集团股份公司	天津明阳风电设备有限公司	33,245,299.20	5.28
	明阳智慧能源集团股份公司	25,444,837.17	
	青海明阳新能源有限公司	20,840,170.99	
小 计		588,870,442.94	39.06

3) 2017 年度

集团名称	单位名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏金源高端装备股份有限公司	江苏金源高端装备股份有限公司	184,896,507.99	16.41
Jacquet	FINKENHOLL STAHL SERVICE CENTER	79,198,569.67	14.14
	IMS DEUTSCHLAND GMBH	31,708,678.41	
	AnysteelTrading, STAPPERTINTRAMET SA	17,680,659.25	
	雅凯（上海）特种合金加工有限公司	14,657,896.56	
	GUNTHER SCHRAMM GMBH	3,525,626.43	
	IMS Bayern GmbH	2,956,487.79	
	SCHMOLZBICKENBACHDistributions GmbH	2,234,093.92	
	IMS France	2,216,490.90	
	IMS S. p. A.	2,195,012.46	

	IMS Rhein-Main GmbH	2,133,854.51	
	Aceros IMS int., S.A.	788,189.65	
南京高精传动设备制造集团有限公司	南京高速齿轮制造有限公司	85,691,689.11	8.30
	南京高精齿轮集团有限公司	7,809,512.05	
江阴方圆环锻法兰有限公司	江阴方圆环锻法兰有限公司	69,120,486.57	6.14
明阳智慧能源集团股份公司	青海明阳新能源有限公司	24,025,640.98	6.10
	天津明阳风电设备有限公司	23,582,905.96	
	明阳智慧能源集团股份公司	15,895,299.18	
	江苏明阳风电技术有限公司	5,275,213.67	
小 计		575,592,815.06	51.09

4) 2016 年度

集团名称	单位名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏金源高端装备股份有限公司	江苏金源高端装备股份有限公司	174,712,329.07	20.07
江阴方圆环锻法兰有限公司	江阴方圆环锻法兰有限公司	101,575,809.87	11.67
Jacquet	FINKENHOLL STAHL SERVICE CENTER GMBH	58,984,975.20	10.47
	SCHMOLZ+BICKENBACH Distributions GmbH	14,369,955.23	
	雅凯（上海）特种合金加工有限公司	11,260,468.20	
	AnysteelTrading, STAPPERTINRAMET SA	4,859,210.70	
	Aceros IMS int., S.A.	1,200,570.90	
	IMS France	459,277.41	
南京高精传动设备制造集团有限公司	南京高速齿轮制造有限公司	79,694,948.57	9.17
	南京高精齿轮集团有限公司	207,815.70	
明阳智慧能源集团股份公司	天津明阳风电设备有限公司	33,282,905.97	8.78
	明阳智慧能源集团股份公司	27,874,359.00	
	云南明阳风电技术有限公司	13,683,760.68	
	江苏明阳风电技术有限公司	1,623,076.92	

小 计		523,789,463.42	60.16
-----	--	----------------	-------

2. 税金及附加

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
城市维护建设税	2,474,895.16	2,779,573.86	1,419,192.62	2,601,264.81
教育费附加	1,484,937.16	1,667,744.32	850,937.72	1,560,758.86
地方教育附加	989,958.04	1,111,829.53	567,291.83	1,040,505.98
印花税[注]	301,829.70	734,423.36	685,256.69	347,536.83
房产税[注]	1,556,839.75	2,766,270.20	2,400,507.81	1,703,486.81
土地使用税[注]	310,150.22	829,437.04	1,039,412.48	763,781.42
环境保护税	41,688.94	83,377.91		
车船税[注]		3,600.00	5,000.00	3,600.00
合 计	7,160,298.97	9,976,256.22	6,967,599.15	8,020,934.71

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5月之后的印花税、房产税、土地使用税和车船税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
运 费	17,036,722.15	38,303,460.54	29,706,096.65	17,393,306.02
广告宣传费	5,264,716.55	5,760,833.46	11,140.00	233,126.00
职工薪酬	1,240,141.00	2,858,529.67	2,501,702.83	1,890,934.39
业务招待费	1,194,659.61	2,275,419.50	1,222,091.89	1,322,985.89
交通差旅费	286,717.19	338,744.50	307,886.97	780,051.57
其 他	101,053.92	259,041.72	135,042.75	76,303.60
合 计	25,124,010.42	49,796,029.39	33,883,961.09	21,696,707.47

4. 管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	10,963,194.58	17,986,520.82	16,198,910.74	14,136,635.33
折旧摊销费用	3,853,594.70	7,764,681.18	6,942,813.11	7,012,108.49
中介服务费	2,886,855.08	2,059,135.10	1,578,743.13	1,552,153.52
办公费	2,812,226.06	5,885,674.66	4,896,219.16	4,654,193.03
业务招待费	1,604,409.48	2,806,557.79	1,556,467.03	1,359,856.74
交通差旅费	782,753.17	1,684,617.98	1,710,760.37	1,448,786.89
保险费	660,126.30	1,496,932.27	1,168,122.30	586,705.28
税 费	66,423.04	187,244.57	148,364.69	1,062,624.21
股份支付		6,900,000.00		
其 他	841,652.85	1,017,866.75	1,290,051.52	1,291,606.79
合 计	24,471,235.26	47,789,231.12	35,490,452.05	33,104,670.28

5. 研发费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
材料试制费	24,760,816.06	36,828,255.40	23,914,228.58	18,181,229.67
职工薪酬	5,635,795.00	9,390,208.77	7,114,307.88	7,752,731.94
折旧及摊销	177,008.52	338,102.58	235,502.04	338,277.18
其 他	1,268,625.65	2,948,995.68	44,052.58	
合 计	31,842,245.23	49,505,562.43	31,308,091.08	26,272,238.79

6. 财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息支出	20,565,853.34	53,666,323.87	49,937,383.59	56,799,513.41
减：利息收入	1,204,948.76	3,564,079.58	1,129,150.20	2,070,214.58
汇兑损益	175,999.00	-4,717,904.25	-4,849,954.95	-11,852,927.80
现金折扣	1,335,000.00	1,615,165.06	5,501,414.36	1,213,087.00
银行手续费	186,903.16	681,121.48	281,642.90	602,259.94
融资租赁费用		418,501.80	1,102,895.24	85,566.76

合 计	21,058,806.74	48,099,128.38	50,844,230.94	44,777,284.73
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

7. 其他收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
与收益相关的政府补助	6,984,793.00	12,420,265.48	2,024,480.00	
合 计	6,984,793.00	12,420,265.48	2,024,480.00	

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. 投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
处置金融工具取得的投资收益	10,984,925.00			
其中：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	10,984,925.00			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		6,342,932.00	2,154,698.00	-860,893.40
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-819,195.74			
合 计	10,165,729.26	6,342,932.00	2,154,698.00	-860,893.40

9. 公允价值变动收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
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)	-3,937,019.00	12,205,515.00	-4,630,841.00	-835,396.78
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-3,937,019.00	12,205,515.00	-4,630,841.00	-835,396.78
合 计	-3,937,019.00	12,205,515.00	-4,630,841.00	-835,396.78

10. 信用减值损失

项 目	2019 年 1-6 月
坏账损失	-11,281,460.39
合 计	-11,281,460.39

11. 资产减值损失

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失		-2,581,952.72	-2,641,482.76	-1,041,969.67
合 计		-2,581,952.72	-2,641,482.76	-1,041,969.67

12. 资产处置收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置收益		51,548.41		
合 计		51,548.41		

13. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
无须支付款项	636,286.00	117,904.92	1,185,364.23	195,418.47
保险赔款	353,330.91	1,014,807.59		350,411.08
质量赔款	251,000.00	275,262.93	202,492.80	693,250.50
政府补助				1,626,444.76
其 他	7,659.31		53,578.00	2,748.17
合 计	1,248,276.22	1,407,975.44	1,441,435.03	2,868,272.98

(2) 政府补助明细

补助项目	2016 年度	说明	与资产相关/ 与收益相关
税收奖励	854,656.25	中共如皋市委办公室(关于进一步促进 2015 年服务业转型升级的激励意见皋办〔2015〕	与收益相关

		72号)	
科技创新奖励	169,620.00	张家港市科技局《关于申请2015年度张家港市企业科技创新积分(专利积分)的通知》(张科专〔2016〕1号)	与收益相关
出口信用保险保费扶持资金	157,594.74	江苏省财政厅、江苏省商务厅《关于下达2015年度出口信用保险保费扶持资金预算指标的通知》(苏财工贸〔2016〕49号)	与收益相关
质量强市活动奖励	130,000.00	张家港市人民政府《关于印发开展质量强市活动的实施意见的通知》(张政发〔2012〕51号)	与收益相关
科技保险保费补贴	100,000.00	张家港市人民政府《市政府关于印发张家港市科技保险保费补贴资金管理暂行办法的通知》(张政发规〔2014〕1号)	与收益相关
“顶尖人才”和“稚水英才”补助	63,000.00	中共如皋市委办公室《关于对2014年度如皋市“顶尖人才”和“稚水英才”项目进行资助的通知》(皋办〔2015〕5号)	与收益相关
2015年工业经济转型升级工程激励	30,000.00	中共如皋市委办公室《关于2015年工业经济转型升级工程的激励意见》(皋办〔2015〕49号)	与收益相关
其他补贴收入	121,573.77		与收益相关
小计	1,626,444.76		

14. 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动资产毁损报废损失		3,629,374.24	114,338.58	
质量赔款	759,367.39	726,332.63	2,819,616.97	908,301.39
工伤赔款	206,000.00	765,706.33	376,000.00	612,760.00
诉讼费及违约金	160,000.00	506,980.00		
滞纳金	209,864.17	3,589.02	251,647.85	5,206.33
对外捐赠		118,000.00	15,000.00	330,000.00
预计担保赔偿				9,594,033.33
慰问金			310,000.00	
其他			9,451.97	
合计	1,335,231.56	5,749,982.22	3,896,055.37	11,450,301.05

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
当期所得税费用	14,990,726.67	26,187,770.64	23,327,136.72	11,996,381.55
递延所得税费用	-3,530,804.13	3,371,390.02	2,711,824.97	-664,583.63
合 计	11,459,922.54	29,559,160.66	26,038,961.69	11,331,797.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	78,135,709.69	163,938,084.03	112,540,701.99	58,349,216.14
按母公司适用税率计算的所得税费用	11,720,356.45	24,590,712.60	16,881,105.30	8,752,382.42
子公司适用不同税率的影响	1,778,536.95	7,294,821.39	8,087,941.13	1,793,517.87
调整以前期间所得税的影响	38,389.99	-13,439.48		
非应税收入的影响	-2,926,850.73	-3,421,716.09	-1,372,192.06	-1,438,414.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	607,856.33	1,607,476.54	2,504,655.11	4,254,719.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-1,005,975.50	-413,225.22	-2,160,172.07
本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	241,633.55	507,281.20	350,677.43	129,764.51
所得税费用	11,459,922.54	29,559,160.66	26,038,961.69	11,331,797.92

(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	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收回的银票保证金	111,607,792.63	315,028,291.40	189,550,288.70	316,643,392.70
收到的政府补助	6,984,793.00	18,420,265.48	2,024,480.00	1,626,447.73
收到的房租	1,043,341.00	2,086,681.90	2,209,226.71	1,886,507.94
收到的利息收入	1,028,374.86	3,379,914.67	1,212,687.54	2,412,630.28
收回的往来款		1,003,121.29	1,483,927.32	1,732,161.80
其 他	360,990.22	1,132,712.51	61,570.80	353,156.28

合 计	121,025,291.71	341,050,987.25	196,542,181.07	324,654,296.73
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
支付的银票保证金	129,260,536.73	235,257,986.67	176,453,173.10	164,731,226.52
支付的运费	17,722,720.86	38,703,723.55	22,037,603.42	13,046,650.77
支付的办公费	6,521,696.48	5,992,450.02	6,279,298.03	5,666,139.83
支付的业务招待费	2,799,069.09	4,436,920.67	2,399,342.00	2,619,842.63
其他付现的研发支出	1,367,113.40	2,949,661.21	44,052.58	0
支付的交通差旅费	968,945.83	1,902,969.62	1,700,764.76	2,016,340.49
支付的广告宣传费	547,735.77	8,589,078.24	11,140.00	233,126.00
支付的捐赠赔款支出等	486,424.17	1,394,275.35	952,647.85	942,760.00
支付的往来款	445,391.79	3,220,634.22	442,413.22	34,031,384.06
支付的银行手续费等	186,903.16	681,121.48	281,642.90	602,259.94
其 他	851,075.97	3,217,468.47	1,780,829.65	2,011,719.59
合 计	161,157,613.25	306,346,289.50	212,382,907.51	225,901,449.83

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收回的远期结汇保证金				2,270,995.40
合 计				2,270,995.40

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
投资损失				860,893.40
支付的远期结汇保证金				420,739.20
合 计				1,281,632.60

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收到张家港市直属公有资产经营有限公司过桥拆借款	111,500,000.00	477,340,000.00	708,640,000.00	732,240,000.00
收到期末未终止确认的银行承兑票据贴现款	38,114,348.70	94,545,724.15	42,950,568.67	92,214,957.07
收到广大控股公司拆借款			132,202,937.75	82,948,166.70
收到万鼎商务咨询公司拆借款			22,000,000.00	
票据贴现款及信用证贴现款		25,000,000.00	20,000,000.00	14,750,000.00
收到缪叙荣拆借款				10,000,000.00
收到李明华拆借款				9,548,735.59
合 计	149,614,348.70	596,885,724.15	925,793,506.42	941,701,859.36

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
偿还张家港市直属公有资产经营有限公司过桥拆借款	111,500,000.00	477,340,000.00	708,640,000.00	732,240,000.00
支付的银行借款质押金	19,542,500.00			
支付张家港市直属公有资产经营有限公司拆借款利息	38,200.00	188,708.00	575,408.00	597,972.00
支付融资租赁款		9,006,602.21	9,550,549.32	10,557,797.02
偿还广大控股公司拆借款			116,119,078.37	57,835,000.00
偿还万鼎商务咨询公司拆借款			22,000,000.00	
偿还缪叙荣拆借款				10,000,000.00
偿还李明华拆借款				9,548,735.59
合 计	131,080,700.00	486,535,310.21	856,885,035.69	820,779,504.61

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	66,675,787.15	134,378,923.37	86,501,740.30	47,017,418.22

加：资产减值准备	11,281,460.39	2,581,952.72	2,641,482.76	1,041,969.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,030,620.69	69,123,666.47	59,935,025.18	48,095,928.78
无形资产摊销	1,253,334.72	2,031,549.41	1,711,342.34	1,586,326.02
长期待摊费用摊销	487,455.91	1,139,252.51	878,858.96	1,031,100.93
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)		-51,548.41		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		3,629,374.24	114,338.58	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	3,937,019.00	-12,205,515.00	4,630,841.00	835,396.78
财务费用(收益以“-”号填列)	18,759,864.64	35,094,995.65	38,370,058.16	37,332,163.79
投资损失(收益以“-”号填列)	-10,165,729.26	-6,342,932.00	-2,154,698.00	860,893.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,336,850.96	759,300.91	3,191,242.54	-306,488.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,216,085.44	2,612,089.11	-479,417.57	-358,094.70
存货的减少(增加以“-”号填列)	102,783,534.16	-219,702,419.54	-163,324,053.42	48,204,425.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-239,339,375.12	-79,832,725.33	-111,255,288.87	-11,578,011.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-166,929,211.79	101,724,853.01	69,563,474.79	-222,130,872.29
其他	-219,305.65	11,086,340.92	7,691,675.73	8,293,570.49
经营活动产生的现金流量净额	-173,997,481.56	46,027,158.04	-1,983,377.52	-40,074,274.04
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3) 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	50,093,753.74	291,444,390.82	63,375,692.25	34,184,733.42

减：现金的期初余额	291,444,390.82	63,375,692.25	34,184,733.42	17,102,304.58
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	-241,350,637.08	228,068,698.57	29,190,958.83	17,082,428.84

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1) 现金	50,093,753.74	291,444,390.82	63,375,692.25	34,184,733.42
其中：库存现金	127,264.46	218,478.72	265,912.95	264,002.12
可随时用于支付的银行存款	49,966,489.28	291,225,912.10	63,109,779.30	33,920,731.30
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	50,093,753.74	291,444,390.82	63,375,692.25	34,184,733.42

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
背书转让的商业汇票金额	251,140,546.71	458,953,236.45	381,531,575.76	388,410,607.87
其中：支付货款	194,668,580.17	393,487,219.81	319,855,200.91	366,215,202.92
支付固定资产等长期资产购置款	56,471,966.54	65,466,016.64	61,676,374.85	22,195,404.95

(4) 现金流量表补充资料的说明

货币资金中不属于现金及现金等价物明细如下：

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
定期存单	60,490,800.00		101,960,456.40	108,067,572.00
票据保证金	6,904,595.77	30,200,151.67	8,010,000.00	15,000,000.00
合 计	67,395,395.77	30,200,151.67	109,970,456.40	123,067,572.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2019年6月30日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	67,395,395.77	银行承兑汇票保证金及借款质

		押
应收票据	72,780,371.89	借款质押
应收款项融资	21,445,062.30	银行承兑汇票保证金
应收账款	57,142,857.14	借款质押
存货	469,858,805.58	借款抵押
固定资产	307,786,147.18	借款抵押
无形资产	44,049,219.77	借款抵押
投资性房地产	29,431,246.96	借款抵押
合计	1,069,889,106.59	借款抵押

(2) 2018年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	30,200,151.67	银行承兑汇票保证金
应收票据	142,143,741.09	银行承兑汇票保证金及借款质押
应收账款	57,142,857.14	借款质押
存货	589,515,371.67	借款抵押与质押
固定资产	335,342,590.48	借款抵押
无形资产	44,638,296.61	借款抵押
投资性房地产	30,246,398.08	借款抵押
合计	1,229,229,406.74	

(3) 2017年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	109,970,456.40	银行承兑汇票保证金
应收票据	32,257,499.09	借款质押
应收账款	126,914,285.71	借款质押
存货	402,916,688.29	借款抵押与质押
固定资产	224,551,014.64	借款抵押
无形资产	38,208,451.22	借款抵押
投资性房地产	31,876,700.32	借款抵押
合计	966,695,095.67	

(4) 2016年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	123,067,572.00	银行承兑汇票保证金
应收票据	18,420,450.00	借款质押
应收账款	126,914,285.71	借款质押
存货	281,278,724.16	借款抵押与质押
固定资产	291,251,056.99	借款抵押
无形资产	43,516,420.18	借款抵押
投资性房地产	33,507,002.60	借款抵押
合 计	917,955,511.64	

2. 外币货币性项目

(1) 2019年6月30日

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	4,349,331.73	6.8747	29,900,350.84
欧元	8,591,374.23	7.8170	67,158,772.35
澳元	1,487,906.42	4.8156	7,165,162.15
应收账款			
其中：欧元	4,415,230.29	7.8170	34,513,855.18
应付账款			
其中：美元	433,477.69	6.8747	2,980,029.07

(2) 2018年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,415,951.76	6.8632	30,307,560.12
欧元	6,752,250.03	7.8473	52,986,931.66
应收账款			
其中：欧元	3,751,123.69	7.8473	29,436,192.93

应付账款			
其中：美元	320,552.52	6.8632	2,200,016.06

(3) 2017年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	584,568.77	6.5342	3,819,689.26
欧元	15,146,977.13	7.8023	118,181,259.66
应收账款			
其中：欧元	7,150,644.95	7.8023	55,791,477.09
应付账款			
其中：美元	632,820.00	6.5342	4,134,972.44

(4) 2016年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	267,410.79	6.9370	1,855,028.65
欧元	10,114,672.19	7.3068	73,905,886.74
应收账款			
其中：欧元	3,587,310.56	7.3068	26,211,760.80
应付账款			
其中：美元	165,827.70	6.9370	1,150,346.75

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2019年1-6月

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
再生资源企业扶持奖励金	6,760,000.00	其他收益	根据政府会议拨付的再生企业扶持奖励金
科技保险保费补贴	100,000.00	其他收益	张家港市人民政府关于印发张家港市科技保险保费补贴资金管理方法的通

			知（张政发规〔2014〕1号）
苏州市优秀人才奖励	74,793.00	其他收益	苏州市人才工作领导小组、苏州市人民政府金融工作办公室、苏州市科学技术局、苏州市财政局、苏州市人力资源和社会保障局关于核准认定2018年苏州市优秀人才贡献奖励的通知苏（人保开〔2019〕1号）
能源管理认证补助	50,000.00	其他收益	张家港市经济和信息化委员会、张家港市财政局关于印发《张家港市先进制造业领跑计划实施细则（修订版）的通知》（张经信〔2018〕16号）
小计	6,984,793.00		

2) 2018年度

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
再生资源企业扶持奖励金	11,610,000.00	其他收益	根据政府会议拨付的再生企业扶持奖励金
税收奖励	215,000.00	其他收益	中共如皋市委办公室市政府办公室关于2018年推动经济高质量发展的激励意见（皋办〔2018〕13号）
2018年第一批省级工业补助	160,000.00	其他收益	江苏省经济和信息化委员会、江苏省财政厅关于组织申报2018年度江苏省工业企业技术改造综合奖补资金的通知（苏经信投资〔2018〕195号）
2017年企业科技创新积分补贴	138,000.00	其他收益	张家港市企业科技创新积分管理领导小组办公室关于印发《张家港市企业科技创新积分管理计分标准（2017年修订版）》的通知（张科积办〔2017〕1号）
2017年度政策性科技保险费补贴	82,265.48	其他收益	张家港市人民政府关于印发张家港市科技保险保费补贴资金管理暂行办法的通知（张政发规〔2014〕1号）
姑苏重点产业紧缺人才补贴	60,000.00	其他收益	张家港市人力资源和社会保障局关于组织开展2017年姑苏重点产业紧缺人才计划现场审验工作的通知（〔2017〕37号）
其他补贴收入	155,000.00	其他收益	
小计	12,420,265.48		

3) 2017 年度

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
苏州市 2016 年度第二十七批科技发展计划（第二批姑苏创新创业领军人才专项）项目和科技经费	600,000.00	其他收益	苏州市科学技术局苏州市财政局《关于下达苏州市 2016 年度第二十七批科技发展计划（第二批姑苏创新创业领军人才专项）项目和科技经费以及收回“高性能服务器芯片的研发和产业应用”项目经费的通知》（苏科资〔2016〕268 号 苏财教字〔2016〕164 号）
大气污染防治专项资金补助	450,000.00	其他收益	江苏省财政厅、江苏省环境保护厅《关于下达 2015 年度中央大气污染防治专项资金补助计划（第二批）的通知》（张环发〔2017〕17 号）
2016 年度科技创新奖励	348,000.00	其他收益	张家港市人民政府《市政府关于印发张家港市企业科技创新积分管理暂行办法的通知》（张政办〔2016〕66 号）
领军型创新人才补贴	250,000.00	其他收益	张家港市人才工作领导小组办公室《关于公布 2015 年第四批“张家港市领军型创业创新人才（团体）引进计划”列入名单的通知》（张人才办〔2016〕8 号）
科技保险保费补贴	100,000.00	其他收益	张家港市人民政府《张家港市科技保险保费补贴资金管理办法》（张政发规〔2014〕1 号）
科技奖励	93,000.00	其他收益	中共张家港市凤凰镇委员会《凤凰镇促进经济转型升级奖励实施办法（施行）》（凤委发〔2016〕12 号）
其他补贴收入	183,480.00	其他收益	
小 计	2,024,480.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计入当期损益的政府补助金额	6,984,793.00	12,420,265.48	2,024,480.00	1,626,444.76

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

1. 基本情况

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	
广大钢铁公司	江苏张家港	江苏张家港	商业	100.00		同一控制下企业合并
钢村回收公司	江苏张家港	江苏张家港	商业	100.00		非同一控制下企业合并
鑫盛国贸公司	江苏张家港	江苏张家港	商业	100.00		设立
宏茂铸钢公司	江苏如皋	江苏如皋	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
宏茂重锻公司	江苏如皋	江苏如皋	制造业		100.00	设立
永盛回收公司	江苏如皋	江苏如皋	商业		100.00	设立

2. 其他说明

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

报告期内本公司 2017 年 7 月以前的部分境外销售业务通过香港的 JINQIUYANG 公司平台完成。JINQIUYANG 公司系国内自然人黄利辉于 2012 年 11 月 21 日在香港注册成立。2012 年 12 月份本公司子公司鑫盛国贸公司与 JINQIUYANG 公司签订托管协议，约定 JINQIUYANG 公司由本公司子公司鑫盛国贸公司托管经营，本公司利用 JINQIUYANG 公司平台经营部分海外销售业务。JINQIUYANG 公司不再经营其他业务，具体为从本公司购进产品，销售给国外第三方客户。业务操作和管理也由本公司人员完成。2016 年 10 月本公司与 JINQIUYANG 公司达成协议，决定终止托管协议，本公司该类海外销售业务过渡到鑫盛国贸公司直接完成，同时与本公司境外销售相关的债权债务转移至鑫盛国贸公司。根据企业会计准则的相关规定，报告期内本公司对 JINQIUYANG 公司销售业务按业务合并原则进行合并。

2018 年 6 月 22 日 JINQIUYANG 公司已办理完成公司注销手续，不再纳入业务合并范围。

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。

1. 本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）银行存款

本公司将银行存款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6月30日，本公司应收账款的37.51%（2018年12月31日：35.84%；2017年12月31日：45.76%；2016年12月31日：48.59%）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。

2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

项 目	2019. 1. 1	2019年1-6月增加			2019年1-6月减少			2019. 6. 30
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
未来12个月预期信用损失（第一阶段，自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具）								
其他应收款	5,997,895.11	317,924.04						6,315,819.15
小 计	5,997,895.11	317,924.04						6,315,819.15
整个存续期预期信用损失（始终按照整个存续期内预期信用损失计提损失准备的项目）								
应收票据	8,071,127.61	-150,909.69						7,920,217.92
应收账款	29,545,150.57	11,114,446.04						40,659,596.61
小 计	37,616,278.18	10,963,536.35						48,579,814.53
合 计	43,614,173.29	11,281,460.39						54,895,633.68

（二）流动风险

流动风险，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	2019. 6. 30				
	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	743,588,869.34	762,302,150.90	762,302,150.90		
应付票据	7,836,221.76	7,836,221.76	7,836,221.76		
应付账款	637,215,090.85	637,215,090.85	637,215,090.85		
其他应付款	10,158,101.44	10,158,101.44	10,158,101.44		
小 计	1,398,798,283.39	1,417,511,564.95	1,417,511,564.95		

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	765,967,850.13	781,794,954.60	781,794,954.60		
应付票据	75,448,103.00	75,448,103.00	75,448,103.00		
应付账款	706,109,084.00	706,109,084.00	706,109,084.00		
其他应付款	11,606,560.70	11,606,560.70	11,606,560.70		
小 计	1,559,131,597.83	1,574,958,702.30	1,574,958,702.30		

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	800,301,925.76	811,873,661.82	762,586,018.07	49,287,643.75	
应付票据	11,100,000.00	11,100,000.00	11,100,000.00		
应付账款	507,976,275.50	507,976,275.50	507,976,275.50		
其他应付款	14,778,247.97	14,778,247.97	14,778,247.97		
一年内到期的 长期应付款	7,322,354.02	9,006,602.21	9,006,602.21		
小 计	1,341,478,803.25	1,354,734,787.50	1,305,447,143.75	49,287,643.75	

(续上表)

项 目	2016. 12. 31				
-----	--------------	--	--	--	--

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	903,536,443.82	934,301,152.50	806,196,048.68	128,105,103.82	
应付票据	6,020,000.00	6,020,000.00	6,020,000.00		
应付账款	387,775,773.92	387,775,773.92	387,775,773.92		
其他应付款	22,208,981.76	22,208,981.76	22,208,981.76		
一年内到期的 长期应付款	5,948,428.97	9,550,549.32	9,550,549.32		
长期应付款	7,322,354.02	9,006,602.21		9,006,602.21	
小 计	1,332,811,982.49	1,368,863,059.71	1,231,751,353.68	137,111,706.03	

(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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 401,900,000.00 元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 489,400,000.00 元；2017 年 12 月 31 日：人民币 342,400,000.00 元；2016 年 12 月 31 日：人民币 80,000,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)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公允价值明细情况

1. 2019年6月30日

项 目	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	5,896,581.00			5,896,581.00
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	5,896,581.00			5,896,581.00
衍生金融资产	5,896,581.00			5,896,581.00
2. 应收款项融资	48,724,601.97			48,724,601.97
持续以公允价值计量的资产总额	54,621,182.97			54,621,182.97

2. 2018年12月31日

项 目	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. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	9,833,600.00			9,833,600.00
衍生金融资产	9,833,600.00			9,833,600.00
持续以公允价值计量的资产总额	9,833,600.00			9,833,600.00
2. 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				
持续以公允价值计量的负债总额				

3. 2017年12月31日

项 目	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. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				

衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,371,915.00			2,371,915.00
衍生金融负债	2,371,915.00			2,371,915.00
持续以公允价值计量的负债总额	2,371,915.00			2,371,915.00

4. 2016年12月31日

项 目	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. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2,258,926.00			2,258,926.00
衍生金融资产	2,258,926.00			2,258,926.00
持续以公允价值计量的资产总额	2,258,926.00			2,258,926.00
2. 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				
持续以公允价值计量的负债总额				

(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

本公司衍生金融资产及负债为远期结汇合同，按照合约价格与资产负债表日外汇市场即时报价的远期汇率之差计算确定衍生金融资产或衍生金融负债的公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广大控股公司	江苏张家港	投资管理	9,380.00	36.42	36.42

(2) 本公司最终控制方是徐卫明及徐晓辉先生。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
金鸣艳	实际控制人徐卫明配偶
顾金才	公司参股股东、高管
缪利惠	公司董事、高管
缪叙荣	缪利惠的父亲
张瑞新	徐晓辉的岳父
李明华	徐晓辉的岳母
陈志军	公司参股股东、高管
张家港华兴混凝土有限公司(华兴混凝土公司)	受同一实际控制人控制
万鼎商务咨询	实际控制人控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
华兴混凝土公司	采购混凝土		2,794,964.58		547,450.00
张瑞新	电炉工程等				2,696,755.80
缪叙荣	采购废钢				19,954,756.10

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐卫明、金鸣艳	19,990.00	2013.12.27	2020.4.19	否
广大控股公司、徐卫明、金鸣艳、徐晓辉、陈志军	8,950.00	2018.10.31	2020.4.10	否
广大控股公司	6,984.00	2018.8.21	2020.4.10	否
广大控股公司、徐卫明、金鸣艳、徐晓辉、陈志军、顾金才	6,500.00	2018.8.3	2019.10.31	否
徐卫明、金鸣艳、徐晓辉、顾金才	4,800.00	2019.4.22	2020.4.10	否

广大控股公司、徐卫明、徐晓辉、陈志军、金鸣艳、华兴混凝土公司	3,000.00	2018.12.17	2019.12.16	否
徐卫明、金鸣艳、徐晓辉、陈志军	2,200.00	2018.9.5	2019.9.4	否

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2016年拆入				
广大控股公司	250,284,846.14	2016.1.1	2016.12.31	[注1]
缪叙荣	10,000,000.00	2016.1.1	2016.12.31	
李明华	9,548,735.59	2016.1.1	2016.12.31	
2017年拆入				
广大控股公司	132,202,937.75	2017.1.1	2017.12.28	[注2]
万鼎商务咨询	22,000,000.00	2017.6.5	2017.9.27	

[注1]: 2016年度拆入250,284,846.14元,其中:货币资金82,948,166.70元、应收票据800,000.00元,往来抵账166,536,679.44元;归还100,129,250.00元,其中:货币资金57,835,000.00元、应收票据39,444,250.00元、往来抵账2,850,000.00元。

[注2]: 2017年度拆入132,202,937.75元,全部系货币资金;归还139,219,078.37元,其中:货币资金116,119,078.37元、应收票据21,100,000.00元、往来抵账2,000,000.00元。2018年度无拆入款,以应收票据归还4,000,000.00元(系2017年度银行承兑汇票未终止确认)。

4. 其他关联方交易

关联方名称	交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
缪叙荣	代公司支付款项			2,737,762.70	3,115,656.18

5. 关键管理人员报酬

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬(万元)	252.62	570.61	362.15	372.01

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016.12.31	
		账面余额	坏账准备

预付款项			
	李明华	972,405.15	
小 计		972,405.15	
在建工程			
	张瑞新	944,029.55	
小 计		944,029.55	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款					
	华兴混凝土公司	1,424,574.58	2,624,574.58	129,610.00	129,610.00
	缪叙荣			554,735.90	554,735.90
小 计		1,424,574.58	2,624,574.58	684,345.90	684,345.90
其他应付款					
	张瑞新		229,315.00	641,682.00	1,090,000.00
	广大控股公司			4,000,000.00	11,016,140.62
小 计			229,315.00	4,641,682.00	12,106,140.62

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项 目	2018 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	6,900,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	6,900,000.00

2. 其他说明

根据公司 2018 年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，本公司增加注册资本 230.00 万元，由睿硕企业管理以货币 1,840.00 万元认缴，增资价格为 8 元/股，其价格低于 2018 年 6 月增资 11 元/股的价格。由于睿硕企业管理作为员工持股平台，本次增资与公司接受员工服务相关，公司依据股份支付相关准则确认本次增资的股份支付事项。以 2018

年 6 月 PE 入股价 11 元/股，作为股份支付的公允价值，确认换取的职工服务总额为 6,900,000.00 元，本公司将该股份支付的成本计入 2018 年度管理费用，相应增加资本公积。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	依据最近一次向 PE 发行价格确定，即 11 元/股。
可行权权益工具数量的确定依据	实际行权的股份总数 230.00 万股。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,900,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,900,000.00

十一、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司及子公司为非关联方提供的担保事项

保证

被担保单位	贷款金 融机构	担保借款 金额(万元)	借款 到期日	备注
江苏万富安机械有限公司	建行张家港支行	2,878.21	2015.11.12	详见预计负债说明
小 计		2,878.21		

十二、资产负债表日后事项

截至到本报告出具日，公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 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。本公司按产品和地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

1. 分产品

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	主营业务 收入	主营业务 成本	主营业务 收入	主营业务 成本
合金材料	777,160,522.16	621,859,914.24	1,332,632,831.54	1,033,854,924.09

合金制品	113,674,961.41	85,882,459.90	156,761,780.92	114,749,216.86
小 计	890,835,483.57	707,742,374.14	1,489,394,612.46	1,148,604,140.95

(续上表)

项 目	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
合金材料	936,727,074.67	719,886,100.94	692,109,073.95	550,400,914.43
合金制品	185,800,321.46	127,268,645.56	172,681,536.76	111,204,483.79
小 计	1,122,527,396.13	847,154,746.50	864,790,610.71	661,605,398.22

2. 分地区

地 区	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境 内	696,244,207.88	554,779,509.39	1,043,903,106.13	822,264,180.00
境 外	194,591,275.69	152,962,864.75	445,491,506.33	326,339,960.95
小 计	890,835,483.57	707,742,374.14	1,489,394,612.46	1,148,604,140.95

(续上表)

地 区	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境 内	869,451,568.25	652,406,414.44	729,087,280.39	545,017,027.08
境 外	253,075,827.88	194,748,332.06	135,703,330.32	116,588,371.14
小 计	1,122,527,396.13	847,154,746.50	864,790,610.71	661,605,398.22

(二) 执行新金融工具准则的影响

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 2019 年 1 月 1 日的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 日财务报表留存收益及财务报表未产生影响。

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	
	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	321,644,542.49	以摊余成本计量的金融资产	321,644,542.49
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	9,833,600.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,833,600.00
应收票据	贷款和应收款项	382,821,006.70	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	51,867,645.48
			以摊余成本计量的金融资产	330,953,361.22
应收账款	贷款和应收款项	212,524,841.91	以摊余成本计量的金融资产	212,524,841.91
其他应收款	贷款和应收款项	4,249,622.82	以摊余成本计量的金融资产	4,249,622.82
短期借款	其他金融负债	757,967,850.13	以摊余成本计量的金融负债	757,967,850.13
应付票据	其他金融负债	30,448,103.00	以摊余成本计量的金融负债	30,448,103.00
应付账款	其他金融负债	706,109,084.00	以摊余成本计量的金融负债	706,109,084.00
其他应付款	其他金融负债	11,606,560.70	以摊余成本计量的金融负债	11,606,560.70
一年内到期的非流	其他金融负债	48,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	48,000,000.00

动负债				
-----	--	--	--	--

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)
-----	--	-----	------	--

(1) 金融资产

1) 摊余成本

货币资金	321,644,542.49			321,644,542.49
应收票据	382,821,006.70	-51,867,645.48		330,953,361.22
应收账款	212,524,841.91			212,524,841.91
其他应收款	4,249,622.82			4,249,622.82
以摊余成本计 量的总金融资 产	921,240,013.92	-51,867,645.48		869,372,368.44

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益

以公允价值计 量且其变动 计入当期损益 的金融资产	9,833,600.00	-9,833,600.00		
交易性金融资 产		9,833,600.00		9,833,600.00
以公允价值计 量且其变动计 入当期损益的 总金融资产	9,833,600.00			9,833,600.00

3) 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		51,867,645.48		51,867,645.48
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		51,867,645.48		51,867,645.48

(2) 金融负债

1) 摊余成本

短期借款	717,967,850.13			717,967,850.13
应付票据	75,448,103.00			75,448,103.00
应付账款	706,109,084.00			706,109,084.00
其他应付款	11,606,560.70			11,606,560.70
一年内到期的非流动负债	48,000,000.00			48,000,000.00
以摊余成本计量的总金融负债	1,559,131,597.83			1,559,131,597.83

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)
应收账款	29,545,150.57			29,545,150.57
其他应收款	5,997,895.11			5,997,895.11
合 计	35,543,045.68			35,543,045.68

十四、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	2019.6.30				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	371,492.00	0.12	277,567.05	74.72	93,924.95
按组合计提坏账准备	305,479,994.15	99.88	9,532,857.90	3.12	295,947,136.25
合 计	305,851,486.15	100.00	9,810,424.95	3.21	296,041,061.20

种 类	2018.12.31			
-----	------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	222,993,545.85	100.00	7,151,816.00	3.21	215,841,729.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	222,993,545.85	100.00	7,151,816.00	3.21	215,841,729.85

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	238,606,666.06	100.00	9,079,908.27	3.81	229,526,757.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	238,606,666.06	100.00	9,079,908.27	3.81	229,526,757.79

(续上表)

种类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	318,263,272.10	100.00	13,589,254.81	4.27	304,674,017.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	318,263,272.10	100.00	13,589,254.81	4.27	304,674,017.29

2) 单项计提坏账准备的应收账款

2019年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州大隆重工股份有限公司	371,492.00	277,567.05	74.72	预计无法收回
小计	371,492.00	277,567.05	74.72	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年6月30日

A. 组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	149,750,813.09	7,487,540.65	5.00
1-2 年	2,633,395.20	263,339.52	10.00
2-3 年	1,174,645.88	234,929.18	20.00
3-4 年	3,002,850.50	1,501,425.25	50.00
4 年以上	45,623.30	45,623.30	100.00
小 计	156,607,327.97	9,532,857.90	6.09

B. 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2019. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	148,872,666.18		
小 计	148,872,666.18		

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	87,076,229.67	4,353,811.47	5.00	150,133,578.07	7,506,678.90	5.00
1-2 年	3,249,839.98	324,984.00	10.00	3,868,885.87	386,888.59	10.00
2-3 年	2,413,609.88	482,721.98	20.00	5,703,587.42	1,140,717.48	20.00
3-4 年	3,889,350.50	1,944,675.25	50.00			50.00
4 年以上	45,623.30	45,623.30	100.00	45,623.30	45,623.30	100.00
小 计	96,674,653.33	7,151,816.00	7.40	159,751,674.66	9,079,908.27	5.68

(续上表)

账 龄	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	232,088,981.23	11,604,449.06	5.00
1-2 年	19,391,824.51	1,939,182.45	10.00

4年以上	45,623.30	45,623.30	100.00
小计	251,526,429.04	13,589,254.81	5.40

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	126,318,892.52			78,854,991.40		
小计	126,318,892.52			78,854,991.40		

(续上表)

组合名称	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	66,736,843.06		
小计	66,736,843.06		

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年1-6月

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		277,567.05						277,567.05
按组合计提坏账准备	7,151,816.00	2,381,041.9						9,532,857.90
小计	7,151,816.00	2,658,608.95						9,810,424.95

② 2018年度

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								
按组合计提坏账准备	9,079,908.27	-1,928,092.27						7,151,816.00
小计	9,079,908.27	-1,928,092.27						7,151,816.00

③ 2017年度

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								
按组合计提坏账准备	13,589,254.81	-4,509,346.54						9,079,908.27
小计	13,589,254.81	-4,509,346.54						9,079,908.27

④ 2016 年度

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								
按组合计提坏账准备	5,785,232.48	7,804,022.33						13,589,254.81
小计	5,785,232.48	7,804,022.33						13,589,254.81

(3) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广大钢铁公司	148,872,666.18	48.67	
天津明阳风电设备有限公司	24,017,698.26	7.85	1,200,884.91
东方电气风电有限公司	21,765,995.20	7.12	1,088,299.76
青海明阳新能源有限公司	13,077,148.74	4.28	653,857.44
江苏金源高端装备股份有限公司	10,324,988.95	3.38	516,249.45
小计	218,058,497.33	71.30	3,459,291.56

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广大钢铁公司	121,214,344.18	54.35	
东方电气风电有限公司	11,721,030.00	5.26	612,963.00
天津明阳风电设备有限公司	10,996,117.04	4.93	549,805.85
南京高速齿轮制造有限公司	10,710,637.77	4.80	535,531.89
江苏金源高端装备股份有限公司	9,781,370.80	4.39	489,068.54
小计	164,423,499.79	73.73	2,187,369.28

③ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广大钢铁公司	49,787,035.76	20.86	
江苏金源高端装备股份有限公司	43,084,198.54	18.06	2,154,209.93
南京高速齿轮制造有限公司	31,347,915.52	13.14	1,567,395.78
宏茂铸钢公司	26,000,444.07	10.89	
天津明阳风电设备有限公司	17,408,050.76	7.30	870,402.54
小 计	167,627,644.65	70.25	4,592,008.25

④ 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广大钢铁公司	62,808,256.02	19.74	
天津明阳风电设备有限公司	43,769,000.00	13.75	2,429,850.00
江苏金源高端装备股份有限公司	37,981,638.48	11.93	1,899,081.92
明阳智慧能源集团股份公司	33,306,000.00	10.47	1,665,300.00
东方电气风电有限公司	21,610,000.00	6.79	1,080,500.00
小 计	199,474,894.50	62.68	7,074,731.92

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.6.30				
	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	5,779,422.66	100.00	3,581,955.04	61.98	2,197,467.62
其中：其他应收款	5,779,422.66	100.00	3,581,955.04	61.98	2,197,467.62
合 计	5,779,422.66	100.00	3,581,955.04	61.98	2,197,467.62

(续上表)

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,512,449.15	100.00	3,333,643.01	60.47	2,178,806.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	5,512,449.15	100.00	3,333,643.01	60.47	2,178,806.14

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,679,977.00	100.00	1,988,255.70	11.92	14,691,721.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	16,679,977.00	100.00	1,988,255.70	11.92	14,691,721.30

(续上表)

种类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,003,453.00	100.00	1,325,673.40	4.28	29,677,779.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	31,003,453.00	100.00	1,325,673.40	4.28	29,677,779.60

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年6月30日

组合名称	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金组合	5,471,252.45	3,569,455.04	65.24
其他应收款-应收暂付款组合	250,000.00	12,500.00	5.00
合并范围内关联往来组合	58,170.21		

小 计	5,779,422.66	3,581,955.04	61.98
-----	--------------	--------------	-------

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,687,472.15	84,373.61	5.00	50,000.00	2,500.00	5.00
1-2年	50,000.00	5,000.00	10.00	2,262,397.00	226,239.70	10.00
2-3年	477,397.00	95,479.40	20.00	1,297,580.00	259,516.00	20.00
3-4年	297,580.00	148,790.00	50.00	3,000,000.00	1,500,000.00	50.00
4年以上	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00			
小 计	5,512,449.15	3,333,643.01	60.47	6,609,977.00	1,988,255.70	30.08

(续上表)

账 龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,903,308.03	595,165.40	5.00
1-2年	1,297,580.00	129,758.00	10.00
2-3年	3,000,000.00	600,000.00	20.00
3-4年	1,500.00	750.00	50.00
4年以上			
小 计	16,202,388.03	1,325,673.40	8.18

B. 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	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内 关联方往来 组合				10,070,000.00		
小 计				10,070,000.00		

(续上表)

组合名称	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内	14,801,064.97		

关联方往来组合			
小 计	14,801,064.97		

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年1-6月

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	
其他应收款	3,333,643.01	248,312.03						3,581,955.04
小 计	3,333,643.01	248,312.03						3,581,955.04

2) 2018年度

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	
其他应收款	1,988,255.70	1,345,387.31						3,333,643.01
小 计	1,988,255.70	1,345,387.31						3,333,643.01

3) 2017年度

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	
其他应收款	1,325,673.40	662,582.30						1,988,255.70
小 计	1,325,673.40	662,582.30						1,988,255.70

4) 2016年度

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	
其他应收款	2,488,045.50	-1,162,372.10						1,325,673.40
小 计	2,488,045.50	-1,162,372.10						1,325,673.40

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
押金保证金	5,471,252.45	5,256,614.25	6,609,977.00	6,820,069.00
应收暂付款	250,000.00	255,834.90		9,382,319.03
内部往来款	58,170.21		10,070,000.00	14,801,064.97
合 计	5,779,422.66	5,512,449.15	16,679,977.00	31,003,453.00

(4) 其他应收款金额前5名情况

1) 2019年6月30日

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
南京高精齿轮集团有限公司	押金保证金	2,000,000.00	4年以上	34.61	2,000,000.00
张家港市凤凰镇财政和资产管理局	押金保证金	1,221,137.25	1-2年	21.13	122,113.73
南京宁凯机械有限公司	押金保证金	1,000,000.00	4年以上	17.30	1,000,000.00
周青春	应收暂付款	250,000.00	1年以内	4.33	12,500.00
张家港市墙体材料办公室	押金保证金	238,064.00	4年以上	4.12	238,064.00
小计		4,709,201.25		81.49	3,372,677.73

2) 2018年12月31日

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
南京高精齿轮集团有限公司	押金保证金	2,000,000.00	4年以上	36.28	2,000,000.00
张家港市凤凰镇财政和资产管理局	押金保证金	1,221,137.25	1年以内	22.15	61,056.86
南京宁凯机械有限公司	押金保证金	1,000,000.00	4年以上	18.14	1,000,000.00
周青春	应收暂付款	250,000.00	1年以内	4.54	12,500.00
张家港市墙体材料办公室	押金保证金	238,064.00	3-4年	4.32	119,032.00
小计		4,709,201.25		85.43	3,192,588.86

3) 2017年12月31日

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
钢村回收公司	内部往来	10,070,000.00	1年以内	60.37	
南京高精齿轮集团有限公司	押金保证金	2,000,000.00	3-4年	11.99	1,000,000.00
江苏金茂融资租赁有限公司	押金保证金	1,785,000.00	1-2年	10.70	178,500.00
南京宁凯机械有限公司	押金保证金	1,000,000.00	3-4年	6.00	500,000.00
张家港市清理建设领域拖欠工程款和农民工工资工作领导小组	押金保证金	1,000,000.00	2-3年	6.00	200,000.00

小 计		15,855,000.00		95.05	1,878,500.00
-----	--	---------------	--	-------	--------------

4) 2016年12月31日

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
钢村回收公司	内部往来	14,801,064.97	1年以内	47.74	
张家港广大投资控股有限公司	应付暂收款	9,260,819.03	1年以内	29.87	463,040.95
南京高精齿轮集团有限公司	押金保证金	2,000,000.00	2-3年	6.45	400,000.00
江苏金茂融资租赁有限公司	押金保证金	1,785,000.00	1年以内	5.76	89,250.00
南京宁凯机械有限公司	押金保证金	1,000,000.00	2-3年	3.23	200,000.00
小 计		28,846,884.00		93.05	1,152,290.95

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	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	153,619,020.00		153,619,020.00	153,619,020.00		153,619,020.00
合 计	153,619,020.00		153,619,020.00	153,619,020.00		153,619,020.00

(续上表)

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	153,619,020.00		153,619,020.00	153,619,020.00		153,619,020.00
合 计	153,619,020.00		153,619,020.00	153,619,020.00		153,619,020.00

(2) 对子公司投资

1) 2019年1-6月

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
宏茂铸钢公司	113,000,000.00			113,000,000.00		
钢村回收公司	20,120,000.00			20,120,000.00		
鑫盛国贸公司	14,841,770.00			14,841,770.00		

广大钢铁公司	5,657,250.00			5,657,250.00		
小 计	153,619,020.00			153,619,020.00		

2) 2018 年度

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
宏茂铸钢公司	113,000,000.00			113,000,000.00		
钢村回收公司	20,120,000.00			20,120,000.00		
鑫盛国贸公司	14,841,770.00			14,841,770.00		
广大钢铁公司	5,657,250.00			5,657,250.00		
小 计	153,619,020.00			153,619,020.00		

3) 2017 年度

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
宏茂铸钢公司	113,000,000.00			113,000,000.00		
钢村回收公司	20,120,000.00			20,120,000.00		
鑫盛国贸公司	14,841,770.00			14,841,770.00		
广大钢铁公司	5,657,250.00			5,657,250.00		
小 计	153,619,020.00			153,619,020.00		

4) 2016 年度

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
宏茂铸钢公司	113,000,000.00			113,000,000.00		
钢村回收公司	20,120,000.00			20,120,000.00		
鑫盛国贸公司	14,841,770.00			14,841,770.00		
广大钢铁公司	5,657,250.00			5,657,250.00		
小 计	153,619,020.00			153,619,020.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	653,677,680.64	530,856,385.41	1,074,944,136.01	861,250,125.36
其他业务收入	30,597,407.83	23,852,485.60	62,459,869.69	68,792,244.04
合 计	684,275,088.47	554,708,871.01	1,137,404,005.70	930,042,369.40

(续上表)

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	877,045,218.63	704,987,225.96	728,560,446.97	579,957,424.00
其他业务收入	69,493,801.92	67,686,116.78	46,883,855.43	45,557,837.93
合 计	946,539,020.55	772,673,342.74	775,444,302.40	625,515,261.93

2. 研发费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
材料试制费	20,198,685.84	28,182,760.24	23,914,228.58	18,181,229.67
职工薪酬	5,156,651.00	8,303,251.99	7,114,307.88	7,752,731.94
折旧及摊销	16,076.82	16,239.18	235,502.04	338,277.18
其 他	645,037.30	2,441,098.22	44,052.58	
合 计	26,016,450.96	38,943,349.63	31,308,091.08	26,272,238.79

3. 投资收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-236,728.48			
合 计	-236,728.48			

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.19	18.98	20.38	15.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.06	17.07	20.37	18.38

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.54	1.33	0.87		0.54	1.33	0.87	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.46	1.20	0.86		0.46	1.20	0.86	

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	
归属于公司普通股股东的净利润	A	66,675,787.15	134,378,923.37	86,501,740.30	47,017,418.22	
非经常性损益	B	10,453,121.86	13,527,737.90	31,191.89	-8,413,356.47	
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	56,222,665.29	120,851,185.47	86,470,548.41	55,430,774.69	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	912,436,418.18	520,572,347.55	328,441,782.01	274,764,908.55	
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	E1		227,700,000.00	100,000,000.00		
	E2		25,300,000.00			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		6	5		
	F2		2			
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	G	-36,900,000.00				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3				
其他	专项储备的变动	I1	-219,305.65	4,186,340.92	4,953,913.03	5,177,914.31
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3	6	6	6
	JINQIUYANG公司当期净利润	I2		298,806.34	2,062,850.49	1,634,115.25
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		6	6	6

	数					
	关联方代垫款项计入净资产	I3			2,737,762.70	3,115,656.18
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3			6	6
报告期月份数	K	6	12	12	12	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E1 \times F1/K+E2 \times F2/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	927,214,658.93	708,071,049.53	424,507,064.78	301,603,345.28	
加权平均净资产收益率	M=A/L	7.19%	18.98%	20.38%	15.59%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.06%	17.07%	20.37%	18.38%	

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	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	66,675,787.15	134,378,923.37	86,501,740.30	
非经常性损益	B	10,453,121.86	13,527,737.90	31,191.89	
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	56,222,665.29	120,851,185.47	86,470,548.41	
期初股份总数	D	123,000,000	100,000,000	100,000,000	
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	F1		2,070,000		
	F2		230,000		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1		6		
	G2		2		
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	6	12	12	
发行在外的普通股加权平均	L=D+E+F1	123,000,000.00	101,073,333.33	100,000,000.00	

数	$\times G1/K+F2$ $\times G2/K-H$ $\times I/K-J$				
基本每股收益	M=A/L	0.54	1.33	0.87	
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.46	1.20	0.86	

(2) 稀释每股收益的计算过程

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。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2019年1-6月比2018年度

资产负债表项目	2019.6.30	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	117,489,149.51	321,644,542.49	-63.47%	本期支付应付账款及长期资产采购款所致
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	5,896,581.00	9,833,600.00	-40.04%	主要系期初远期结售汇合同本期陆续交割所致
应收账款	392,121,720.84	212,524,841.91	84.51%	主要系销售增长及应收账款尚未到达回款期所致
其他应收款	5,709,316.06	4,249,622.82	34.35%	主要系出口退税款税务机关尚未拨付所致
其他流动资产	10,395,300.15	30,653,427.41	-66.09%	主要系期初待抵扣进项税本期抵扣及高铁广告费摊销完毕所致
在建工程	40,829,673.69	13,688,905.22	1.98倍	主要系本期购入设备未安装完成所致
应付票据	7,836,221.76	75,448,103.00	-89.61%	主要公司随着收到的票据金额增加减少了应付票据开具所致
预收款项	23,689,939.89	34,242,720.77	-30.82%	主要系部分客户预收款项本期发货结算所致
应付职工薪酬	6,919,207.70	10,075,630.93	-31.33%	主要系本期发放上期年终奖所致
一年内到期的非 流动负债	15,000,000.00	48,000,000.00	-68.75%	主要系本期归还到期的长期银行借款所致

2. 2018年度比2017年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	321,644,542.49	173,346,148.65	85.55%	主要系本期增资及销售回款增加所致
以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	9,833,600.00			主要系期末远期结售汇合同汇率高于期末远期结售汇汇率所致

应收票据	382,821,006.70	169,813,191.08	1.25 倍	主要系本期收入增涨及以票据方式结算的货款增加所致
应收账款	212,524,841.91	327,286,849.87	-35.06%	
其他应收款	4,249,622.82	13,746,912.97	-69.09%	主要系期初应收出口退税款本期收回所致
存 货	742,146,680.55	522,444,261.01	42.05%	主要系产销量增大期末备货量增加所致
其他流动资产	30,653,427.41	5,866,602.82	4.23 倍	主要系期末待抵扣进项税和高铁广告费增加所致
固定资产	643,963,677.97	484,067,510.93	33.03%	主要系本期购入宏茂重锻原租赁的生产厂房和生产设备以及完工在建工程转入所致
在建工程	13,688,905.22	70,501,583.11	-80.58%	主要系本期在建工程完工转入固定资产所致
无形资产	99,974,249.58	72,847,798.99	37.24%	主要系本期购入宏茂重锻原租赁的生产用地所致
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		2,371,915.00		主要系期初远期结售汇合同汇率低于即期汇率所致
应付票据	75,448,103.00	11,100,000.00	5.80 倍	主要系本期系本期采购额增加票据结算量随之增加所致
应付账款	706,109,084.00	507,976,275.50	39.00%	主要系本期采购额增加及购入房产、土地所致
预收款项	34,242,720.77	19,677,692.17	74.02%	主要系期末以预收货款方式结算的客户增加所致
应付职工薪酬	10,075,630.93	7,789,625.90	29.35%	主要系公司调整员工工资所致
应交税费	12,147,257.33	25,333,517.07	-52.05%	主要系本期预交企业所得税所致
一年内到期的非流动负债	48,000,000.00	81,322,354.02	-40.97%	主要系期初借款本期归还所致
长期借款		48,000,000.00		主要系期初长期借款期末将于一年内到期所致
递延收益	6,000,000.00			主要系本期收到与资产相关的政府补助增加所致
递延所得税负债	2,824,974.76	212,885.65	12.27 倍	主要系本期以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产增加所致
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1,507,468,883.67	1,126,631,120.23	33.80%	主要系本期合金材料销量增加所致
营业成本	1,162,460,893.49	850,048,317.83	36.75%	本期收入增加，成本随之增加所致
税金及附加	9,976,256.22	6,967,599.15	43.18%	主要系本期应纳增值税增加导致附加税增加所致

销售费用	49,796,029.39	33,883,961.09	46.96%	主要系本期运费及广告宣传费等增加所致
管理费用	47,789,231.12	35,490,452.05	34.65%	主要系本期股份支付费用和业务招待费等增加所致
研发费用	49,505,562.43	31,308,091.08	58.13%	主要系系本期研发用材料投入增加所致
其他收益	12,420,265.48	2,024,480.00	5.14 倍	主要系本期收到政府补助增加所致
投资收益	6,342,932.00	2,154,698.00	1.94 倍	主要系本期到期的远期结售汇合同约定的汇率高于实际交割日即期汇率所致
公允价值变动收益	12,205,515.00	-4,630,841.00		主要系期末远期结售汇合同汇率高于期末远期结售汇汇率所致

3. 2017 年度比 2016 年度

资产负债表项目	2017.12.31	2016.12.31	变动幅度	变动原因说明
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,258,926.00		主要系 2017 年末远期结售汇合同汇率低于远期结售汇期末汇率所致
应收票据	169,813,191.08	97,619,553.02	73.95%	主要系本期收入增涨及以票据方式结算的贷款增加所致
预付款项	15,958,002.21	9,386,523.69	70.01%	主要系 2017 年末预付的电费增加所致
存 货	522,444,261.01	359,701,496.04	45.24%	主要系 2017 年销量增加,备货量增加所致
在建工程	70,501,583.11	50,700,097.29	39.06%	主要系 2017 年精加工车间购入待安装设备所致
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”	2,371,915.00			主要系远期结售汇合同汇率低于即期汇率所致
应付票据	11,100,000.00	6,020,000.00	84.38%	主要系公司随着销售增涨采购量随之增加所致
应付账款	507,976,275.50	387,775,773.92	31.00%	
预收款项	19,677,692.17	5,763,988.48	2.41 倍	主要系 2017 年末以预收货款方式结算的客户增加所致
应付职工薪酬	7,789,625.90	12,745,227.97	-38.88%	主要系 2017 年改变工资发放周期所致
应交税费	25,333,517.07	15,594,346.34	62.45%	主要系 2017 年末增值税余额增加所致
其他应付款	14,778,247.97	22,208,981.76	-33.46%	主要系 2017 年归还关联方款项所致
一年内到期的非流动负债	81,322,354.02	53,948,428.97	50.74%	主要系 2017 年偿还借款,同时部分长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致
长期借款	48,000,000.00	122,000,000.00	-60.66%	
递延所得税负债	212,885.65	692,303.22	-69.25%	主要系 2017 年末以公允价值计量且其

利润表项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度	变动原因说明
销售费用	33,883,961.09	21,696,707.47	56.17%	主要系随销量增加运费随之增加所致
资产减值损失	-2,641,482.76	-1,041,969.67	1.54 倍	主要系 2017 年应收账款计提坏账准备增加所致
公允价值变动收益	-4,630,841.00	-835,396.78	4.54 倍	主要系 2017 年末远期结售汇合约金额大于期初金额且合约汇率低于期末远期结售汇汇率所致
投资收益	2,154,698.00	-860,893.40	-3.50 倍	主要 2017 年实际交割远期结售汇合同约定汇率高于实际交割日的即期汇率所致
营业外收入	1,441,435.03	2,868,272.98	-49.75%	主要系根据《企业会计准则 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号)的相关规定,将于日常活动相关的政府补助计入其他收益所致
营业外支出	3,896,055.37	11,450,301.05	-65.97%	主要系上期确认预计担保损失所致
所得税费用	26,038,961.69	11,331,797.92	1.29 倍	主要系本年度利润总额较上年度增加所致

张家港广大特材股份有限公司

二〇一九年八月二十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



2019 01 25

应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送~~年~~年度~~月~~年度报告



企业信用信息公示系统网址

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为张家港广大特材股份有限公司 IPO 首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



证书序号 0007496

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：2018年5月28日

中华人民共和国财政部

仅为张家港广大特材股份有限公司发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号：000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44

发证时间：二〇一一年十一月八日

证书有效期至：二〇一二年十一月八日



仅为张家港天健会计师事务所有限公司 IPO 首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名 Full name 马章松
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1973-01-15
 工作单位 Working unit 天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
 身份证号码 Identity card No. 340825197301152317



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



仅为张家港广大特材股份有限公司 IPO 首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明马章松是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名	许念来
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1976-01-08
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
Working unit	
身份证号码	34080319760108221x
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



仅为张家港广大特材股份有限公司 IPO 首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明许念来是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。