



华程特材

NEEQ:870365

张家港华程特种材料股份有限公司
(Zhangjiagang Huacheng Special Steel Co.,Ltd)



年度报告

2018

公司年度大事记

一、2018年9月20日公司申请建设“张家港市特种精密异型钢管工程技术研究中心”，并于2018年11月26日在张家港市人民政府官网公示，公示期为2018年11月26日至11月30日。组建工程中心能促进公司成为技术创新的主体；促进公司与高等院校、科研机构的结合，加速高新技术向传统产业渗透，提高科研成果的工程化、产业化水平，解决科技成果转化过程中在工艺、装备、测试、标准及产品质量等方面的薄弱环节；实施专利、人才、技术标准战略，提高企业参与国内、国际市场的竞争能力。

二、2018年12月19日，公司竞拍取得二期土地：位于凤凰镇东恩路南侧张地2018G029号地块国有建设用地使用权。用于扩建公司二期：新能源汽车特种材料及汽车零部件项目。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、华程特材	指	张家港华程特种材料股份有限公司
股东大会	指	张家港华程特种材料股份有限公司股东大会
董事会	指	张家港华程特种材料股份有限公司董事会
监事会	指	张家港华程特种材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
冷拔	指	为了达到一定的形状和一定的力学性能,而在材料处于常温的条件下进行拉拔
酸洗	指	利用酸溶液去除钢铁表面上的氧化皮和锈蚀物

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吴开传、主管会计工作负责人郭瑶琼及会计机构负责人（会计主管人员）郭瑶琼保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

1、豁免披露事项及理由

公司目前主要客户均为上市公司下属子公司或行业龙头，这些客户与我司合作之初签订了有保密条款的合同，因此不宜对外直接公布客户名称。故申请豁免公开披露前五大客户名称。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、公司治理风险	股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度，但股份公司成立时间短，各项管理制度的制定和执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因治理结构不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
2、客户相对集中的风险	公司2018年度前五大客户销售金额10,553.97万元，占当期销售金额的67.21%，虽然公司通过开发新客户、提高销售收入的途径减少对前五大客户的销售集中度，但仍然存在一定的依赖风险。
3、税收政策优惠调整的风险	2016年公司通过高新技术企业复审，有效期为三年。报告期内公司减按15%的税率征收企业所得税。这优惠政策给公司的经营发展起到了较大的促进作用。但如果国家政策调整或公司未来达不到国家税收优惠的认定标准，公司的净利润将会受到影响。
4、核心人员流失的风险	公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要，报告期内，公司核心技术人才开发了高强度冷拔异型钢管成型技术的研发和载重车辆用大口径异型钢管的成型技术的研发，技术队伍基本稳定。但随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果公司不能在未来发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成核心团队的不稳定，研发及技术创新停滞不前，给公司的持续发展产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	张家港华程特种材料股份有限公司
英文名称及缩写	Zhangjiagang Huacheng Special Steel Co.,Ltd
证券简称	华程特材
证券代码	870365
法定代表人	吴开传
办公地址	江苏省张家港市塘桥镇人民东路 337 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周家家
职务	信息披露事务负责人
电话	0512-58439073
传真	0512-58439073
电子邮箱	2118711396@qq.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	江苏省张家港市塘桥镇人民东路 337 号 215611
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司信息披露负责人办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 3 月 21 日
挂牌时间	2016 年 12 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-金属制品业-结构性金属制品制造-金属结构制造
主要产品与服务项目	工业用冷拔无缝异型钢管制造、加工和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	16,580,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	吴开传
实际控制人及其一致行动人	吴开传

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913205827855915839	否
注册地址	张家港市凤凰镇嘉泰路 889 号 1 幢	否
注册资本	16,580,000.00	否
-		

五、中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王兴华 冯克华
会计师事务所办公地址	上海市浦东新区世纪大道88号金茂大厦13层

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	157,049,995.06	130,765,377.53	20.10%
毛利率%	23.58%	24.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,737,429.30	19,932,830.59	-11.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,703,602.83	17,182,004.26	3.04%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	26.41%	41.24%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	26.36%	35.55%	-
基本每股收益	1.07	1.20	-10.83%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	123,828,422.43	92,180,530.80	34.33%
负债总计	47,798,188.77	33,886,091.78	41.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,030,233.66	58,294,439.02	30.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.59	3.52	30.42%
资产负债率%（母公司）	41.05%	39.98%	-
资产负债率%（合并）	38.60%	36.76%	-
流动比率	2.47	2.13	-
利息保障倍数	35.23	109.55	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	10,235,551.42	26,559,781.89	-61.46%
应收账款周转率	4.78	3.42	-
存货周转率	6.68	7.13	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	34.33%	21.13%	-
营业收入增长率%	20.10%	35.36%	-
净利润增长率%	-11.01%	35.84%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	16,580,000	16,580,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	127,847.95
其他营业外收入和支出	-88,050.93
非经常性损益合计	39,797.02
所得税影响数	5,969.55
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	33,827.47

七、补充财务指标

适用 不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司是专业从事工业用冷拔无缝异型钢管制造、加工和销售的高新技术企业，产品可广泛应用于石油装备、汽车、工程机械、船舶制造、轨道交通等工业领域。公司已经在从事异型钢管生产经营的过程中逐步掌握了工艺设计、模具开发、表面处理等多项核心技术，在无缝异型钢管领域已获得了多项发明专利实用新型专利，在国内工业用异型钢管领域已具有一定的品牌知名度。目前公司客户主要为国内知名工程机械制造商、石油装备制造、船舶制造商、车辆制造商等，多年来建立了良好的合作关系。

公司有专门的研发人员进行技术创新了模具设计，针对客户需求改变模具设计，减少衬芯模比例，增加空拔模比例，既提高了空拔速度和质量，还降低成本。同时，通过创新的工艺设计，减少异型钢管冷拔过程中的生产道次，使公司冷拔过程成本较同行业存在较大优势。

公司采取“按需定制，以销定产”的生产模式。由公司市场部协同研发部、生产质量部与客户共同确定系统方案并按照订单情况安排生产时间表，同时核算材料用量，市场部按生产计划采购物料，生产部安排生产，通过酸洗、冷拔、热处理、矫直、防腐防锈等一系列工序生产产品。随着市场的进一步发展，无缝异型钢管行业对技术开发及创新也提出了更高的要求。公司将坚持技术开发创新路线，以保证产品的技术和质量优势。利用新工艺、新技术提高产品质量，提高自动化生产水平。同时，加大对新产品研发的投入，使得产品在未来的竞争中保持优势。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，国内钢材市场价格高位宽幅震荡，钢铁生产企业经济效益创历史新高，价格风险也随之显现，2018年3月和11月出现两次幅度较大的钢材价格下跌。公司努力克服宏观经济的不利影响，一方面，在稳固原有市场和客户的同时，积极开拓新市场，另一方面，积极开展与本行业内优秀企业的合作。

报告期内，公司管理层按照公司制定的战略规划和经营计划，在对产品调研、市场考察的基础上，致力于提高产品和服务质量，满足客户的个性化需求，加大公司的研发创新能力、产品推广能力的提升。为积极开拓市场，推广新产品、新业务，公司加大研发费用和销售投入，实现了公司的战略规划和经营计划。

报告期内，由于连续盈利，使得归属于挂牌公司股东的净资产由上期末的5,829.44万元提高到本期末的7,603.02万元，增长达到30.42%。2018年公司营业收入15,704.99万元，2017年公司营业收入为13,076.53万元，同比增长20.10%。公司资产负债结构持续稳定，资产质量进一步优化。

报告期内，公司核心人员稳定，未发生重大变化。公司全体员工在董事会的领导下，创新业务模式、积极开拓市场。公司全面完成了 2018 年的年度经营计划，经营管理能力持续提升。

（二）行业情况

中国钢管产业在进入 21 世纪以来，经过十几年的飞速发展已成为全球最大钢管生产国和消费国，钢管行业技术水平得到了突飞猛进的发展，技术装备几乎囊括了世界上所有的制管机型，其中部分机型已达到世界先进水平。产品品种、质量都得到了极大提高，高技术含量、高附加值的产品不断增加。

无缝钢管分为圆管和异型管，绝大部分无缝钢管生产企业主要还是以生产圆管为主，近十年来，随着应用领域的迅速扩展，国内对不同材质、不同规格、不同品种、不同用途的异型钢管需求猛增，加上异型钢管高附加值的吸引，生产无缝异型钢管的企业不断增加，但是受限于工艺设计及模具开发能力，目前国内从事无缝异型钢管生产的企业约有数百家。在无缝异型钢管领域，由于其非标准件的特性，大部分企业年产量在数百吨或数千吨的规模，年产量超过 1 万吨的企业已经属于规模较大的行业第一梯队，公司年产量约为 2 万吨左右，在该细分领域属于名列前茅的领先企业。

公司专业从事工业用冷拔无缝异型钢管制造、加工和销售，产品广泛应用于石油装备、汽车用管、工程机械、船舶制造、轨道交通等工业领域。其中汽车类用管占据主导地位。随着社会的发展，人们对环境的要求越来越高，大气污染是雾霾的重要成因，减少汽车排放是治霾手段之一，新能源汽车是国家支持重点发展项目，也是节能减排的重要组成部分。汽车减重、减少能耗又是转型升级、提档升级的必然要求，高强度钢是汽车减重的必然发展趋势。为此开发、生产汽车高强度不锈钢异型钢管及不锈钢零部件是当务之急。公司在 2018 年投资的《新能源汽车特种材料及汽车零部件项目》，则是将材料部件化，生产、研发的不锈钢精密钢管零部件可广泛用于国内外知名品牌新能源汽车零部件上，提高产品附加值。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	11,067,029.56	8.94%	5,908,430.88	6.41%	87.31%
应收票据与应收账款	43,151,469.98	34.85%	46,969,984.89	50.95%	-8.13%
存货	18,272,235.47	14.76%	16,468,305.04	17.87%	10.95%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,523,299.09	2.85%	2,129,216.26	2.31%	65.47%
在建工程	6,588,286.37	5.32%	-	-	-
短期借款	5,000,000.00	4.04%	9,900,000.00	10.74%	-49.49%
长期借款	15,000,000.00	12.11%	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：本期末公司货币资金1,106.70万元，较上期增加515.86万元，同比增长87.31%，主要原因是报告期内长期贷款的增加，经营活动现金流量充足。

存货：本期末公司存货为 1,827.22 万元,较上期增加 180.39 万元,同比增长 10.95%。主要原因是报告期内原材料价格时有波动,公司采购部分常用钢种作为常备库存;同时,销售订单增加,产量也随之增加,导致原材料及半成品库存增长。

固定资产：本期末公司固定资产352.32万元,较上期增加139.4万元,同比增长65.47%,主要原因是报告期内公司购买位于凤凰镇巨库钢材城房产所致。

短期借款：本期末公司短期借款500万元,较上期减少490万元,同比降低49.49%,主要原因是报告期内公司归还上年短期借款所致。

长期借款：本期末公司长期借款1500万元,主要原因是报告期内公司取得1500万元长期借款所致。除以上外,其他主要资产项目略有变动,但降幅较小,处于合理水平。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	157,049,995.06	-	130,765,377.53	-	20.10%
营业成本	120,023,130.69	76.42%	99,018,789.18	75.72%	21.21%
毛利率	23.58%	-	24.28%	-	-
管理费用	1,788,981.29	1.14%	2,227,048.58	1.70%	-19.67%
研发费用	7,571,840.45	4.82%	4,672,449.89	3.57%	62.05%
销售费用	6,102,921.20	3.89%	4,160,795.51	3.18%	46.68%
财务费用	812,615.93	0.52%	1,109,599.73	0.85%	-26.76%
资产减值损失	718,070.34	0.46%	-1,225,841.27	-0.94%	158.58%
其他收益	127,847.95	0.08%	764,932.68	0.58%	-83.29%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	19,502,168.72	12.42%	21,035,812.10	16.09%	-7.29%
营业外收入	199.07	0.00%	2,486,000.00	1.90%	-99.99%
营业外支出	88,250.00	0.06%	14,666.41	0.01%	501.72%
净利润	17,737,429.30	11.29%	19,932,830.59	15.24%	-11.01%

项目重大变动原因：

研发费用：本期末公司研发费用：757.18 万元,较上期增加 289.94 万元,同比增加 62.05%,主要原因是报告期内公司力求科技创新,加大研发力度,同时对研发项目的投入有所增加。

销售费用：本期末公司销售费用：610.29 万元,较上期增加 194.22 万元,同比增加 46.68%,主要原因是报告期内公司为职工薪酬及运杂费增加所致。

财务费用：本期末公司财务费用：81.26 万元,较上期减少 29.69 万元,同比降低 26.76%,主要原因是本报告期内公司归还借款利息支出;上年同期,公司除归还借款利息支出外,支付票据贴现手续费所致。

资产减值损失：本期末公司资产减值损失71.80万元，较上期增加50.78万元，同比增长158.58%，主要原因是报告期内公司计提坏账增加所致。

其他收益：本期末公司其他收益12.78万元，较上期减少63.71万元，同比降低83.29%，主要原因是报告期内公司收到的市政补贴减少所致。

营业外收入：本期末公司营业外收入0.01万元，较上年减少248.58万元，同比降低99.99%，主要原因是上期收到政府新三板挂牌补贴248.6万元，本期申请的政府补助已计入其他收益科目。

营业外支出：本期末公司营业外支出8.82万元，较上年减少7.36万元，同比增加501.72%，主要原因是报告期内公司支付客户债务豁免所致。

综上，报告期内，公司业务保持相对稳定，体现了公司稳健的经营能力以及良好的风险管控能力。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	152,808,475.67	125,552,709.34	21.71%
其他业务收入	4,241,519.39	5,212,668.19	-18.63%
主营业务成本	118,770,489.16	95,724,406.22	24.08%
其他业务成本	1,252,641.53	3,294,382.96	-61.98%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
汽车行业用管	95,208,004.56	62.31%	87,119,564.66	69.39%
石油装备用管	18,561,130.26	12.15%	10,055,479.35	8.01%
船舶制造用管	8,445,206.46	5.53%	717,120.93	0.57%
轨道交通用管	2,304,355.70	1.51%	2,774,339.80	2.21%
工程机械用管	17,886,241.07	11.71%	11,968,517.21	9.53%
其他	10,403,537.60	6.81%	12,917,687.39	10.29%
合计	152,808,475.67	100.00%	125,552,709.34	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内收入构成变化不大，属正常波动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	31,263,426.78	19.91%	否
2	第二名	30,221,671.34	19.24%	否
3	第三名	16,908,554.44	10.77%	否
4	第四名	15,451,987.86	9.84%	否
5	第五名	11,694,065.10	7.45%	否

合计	105,539,705.52	67.21%	
----	----------------	--------	--

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	常熟市龙腾特种钢有限公司	22,937,875.63	13.16%	否
2	靖江工业园区杭泰钢铁电子商务有限公司	11,978,091.08	6.87%	否
3	中信泰富特钢有限公司	11,395,048.28	6.54%	否
4	江苏钢小二科技有限公司	8,271,630.91	4.75%	否
5	常州益联商贸有限公司	7,986,404.09	4.58%	否
合计		62,569,049.99	35.90%	

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	10,235,551.42	26,559,781.89	-61.46%
投资活动产生的现金流量净额	-14,645,738.72	-17,377,289.00	15.72%
筹资活动产生的现金流量净额	9,408,785.98	-4,063,700.55	331.53%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上期减少 1,632.42 万元，降幅 61.46%，主要系本期原材料价格不稳定，较上期有所上涨；同时，本期收到的其他与经营有关的现金流减少所致。

投资活动产生的现金流量净额较上期减少 273.15 万元，增幅 15.72%，主要系本期购买土地使用权所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 534.50 万元，增幅 331.53%，主要系取得借款收到的现金增加所致。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内，公司以货币出资方式设立一家全资子公司，其基本情况如下：

张家港保税区诚凯特种材料有限公司，注册号：91320592MA1T54EB23；住所：张家港市保税区纺织原料市场 216-621 室；法定代表人：吴开传；注册资本：500.00 万元；成立日期：2017 年 10 月 20 日；经营范围：特种金属材料及金属制品、建材、五金机电、机械设备及配件的购销，技术咨询及与贸易有关的代理业务，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（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）。

报告期内，张家港保税区诚凯特种材料有限公司营业收入 0 元，净利润-519.34 元。

公司不存在参股公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	2018年12月31日合并资产负债表应收票据及应收账款列示金额43,151,469.98元,2017年12月31日合并资产负债表应收票据及应收账款列示金额46,969,984.89元;2018年12月31日母公司资产负债表应收票据及应收账款列示金额43,151,469.98元,2017年12月31日母公司资产负债表应收票据及应收账款列示金额46,969,984.89元
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	2018年12月31日合并资产负债表其他应收款列示金额1,725,967.26元,2017年12月31日合并资产负债表其他应收款列示金额627,606.23元;2018年12月31日母公司资产负债表其他应收款列示金额1,725,967.26元,2017年12月31日母公司资产负债表其他应收款列示金额627,606.23元
将固定资产与固定资产清理合并为“固定资产”列示	2018年12月31日合并资产负债表固定资产列示金额3,523,299.09元,2017年12月31日合并资产负债表固定资产列示金额2,129,216.26元;2018年12月31日母公司资产负债表固定资产列示金额3,523,299.09元,2017年12月31日母公司资产负债表固定资产列示金额2,129,216.26元
将在建工程与工程物资合并为“在建工程”列示	2018年12月31日合并资产负债表在建工程列示金额6,588,286.37元,2017年12月31日合并资产负债表在建工程列示金额0.00元;2018年12月31日母公司资产负债表在建工程列示金额6,588,286.37元,2017年12月31日母公司资产负债表在建工程列示金额0.00元
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	2018年12月31日合并资产负债表应付票据及应付账款列示金额11,774,366.26元,2017年12月31日合并资产负债表应付票据及应付账款列示金额9,519,361.80元;2018年12月31日母公司资产负债表应付票据及应付账款列示金额11,862,758.16元,2017年12月31日母公司资产负债表应付票据及应付账款列示金额9,454,312.50元
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	2018年12月31日合并资产负债表其他应付款列示金额4,694,690.04元,2017年12月31日合并资产负债表其他应付款列示金额2,143,433.67元;2018年12月31日母公司资产负债表其他应付款列示金额9,694,690.04元,2017年12月31日母公司资产负债表其他应付款列示金额7,143,433.67元

将专项应付款与长期应付款合并为“长期应付款”列示	2018年12月31日合并资产负债表长期应付款列示金额0.00元，2017年12月31日合并资产负债表长期应付款列示金额0.00元；2018年12月31日母公司资产负债表长期应付款列示金额0.00元，2017年12月31日母公司资产负债表长期应付款列示金额0.00元
新增“研发费用”报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	2018年度合并利润表增加研发费用7,571,840.45元，减少管理费用7,571,840.45元；2017年度合并利润表增加研发费用4,672,449.89元，减少管理费用4,672,449.89元；2018年度母公司利润表增加研发费用7,571,840.45元，减少管理费用7,571,840.45元；2017年度母公司利润表增加研发费用4,672,449.89元，减少管理费用4,672,449.89元
“财务费用”项目下新增“利息费用”和“利息收入”明细项目，分别反映企业为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化利息支出和企业确认的利息收入	2018年度合并利润表利息费用列示金额567,223.74元，利息收入列示金额25,163.60元；2017年度合并利润表利息费用列示金额216,562.93元，利息收入列示金额29,475.46元；2018年度母公司利润表利息费用列示金额516,896.54元，利息收入列示金额24,849.04元；2017年度母公司利润表利息费用列示金额216,562.93元，利息收入列示金额28,978.28元

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）企业社会责任

公司近年的良好发展为地区经济繁荣产生了积极影响，公司诚信经营、依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，响应汉川市政府的号召，积极承担社会责任。2018年公司遵守各项法律法规，照章纳税，缴纳入库各种税费800余万元。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司未发生违法违规违纪行为；公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

公司报告期内，不存在以下对公司持续经营能力产生重大影响的事项：

- （一）营业收入低于100万元；
- （二）净资产为负；
- （三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- （四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- （五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- （六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- （七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设

备、原材料)。

综上，本公司认为自身不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、钢铁行业风险：

公司的客户主要为钢铁及相关行业企业，如钢铁、有色金属等行业生产企业和贸易企业，这些企业受钢铁行业发展的影响较大。目前，我国正处于工业化和城镇化过程中，钢铁行业在较长时期内仍将处于发展和上升阶段。但在我国进入工业化和城镇化的后期，我国的钢铁产量和消费量将进入下降周期，导致钢铁行业企业数量和钢铁交易量减少，这将在一定程度上对本公司的市场容量和业务规模的增长产生不利影响。

应对措施：公司将继续服务好行业内的优质客户，并跟这些优质客户建立合作共赢的长期关系，助力行业客户实现转型发展，公司也在转型发展中实现新的利润增长点。

2、应收账款回收风险

报告期末，公司应收账款3,019.83万元，占当期末资产总额的比例为24.39%。如若上述应收账款因客户经营状况恶化或其他原因导致无法按期收回，则将会对公司财务状况及经营成果产生不利影响。

应对措施：公司将在事前、事中及事后加强应收账款管理。事前针对客户资金实力、信用度等授予适当信用额度并在合同中予以约定；事中在合同执行过程中加强与客户的沟通，严格按照合同约定的付款进度收款；事后加强催收，并将回款作为对销售人员考核的一项重要指标。通过采取上述措施，保证回款进度，降低回款风险。

3、客户相对集中的风险

公司存在客户相对集中的风险，虽然公司与上述客户单位保持了良好的合作关系，但不排除未来与主要客户合作关系的变化对公司的经营业绩会产生不利影响。

应对措施：公司将加大市场开拓力度，在维护老客户的同时，不断增加新客户，降低主要客户比较集中的风险。

4、核心人员流失的风险

公司经过多年在行业中的积累，培养了一批高质量的专业人才，随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧，一旦核心技术人员离开公司，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。

应对措施：公司将加大人才引进和培养力度，通过建立优秀的企业文化、完善的员工考核和激励机制，具有竞争力的薪酬体系，吸引高素质专业人才，为公司的长期可持续发展积累人力资源。

5、原材料价格波动的风险 公司产品所需的主要原材料是管坯钢，该材料受钢铁价格影响较大，而报告期内公司的主要原材料价格波动较大，因此钢铁价格波动将同方向影响公司的营业收入及营业成本，但是如果钢铁价格持续、大幅单向波动，钢铁价格波动将对公司利润水平产生重要影响。

应对措施：公司主要原材料为管坯钢，公司对供应商有较大选择余地，采购议价能力较强。为了防患于未然，公司与主要供应商立了长期合作关系，保证上游产品价格稳定，供货渠道畅通。同时，公司定期对供应商进行评估，剔除可能发生的风险，保证上游渠道和资源稳定。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节 二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
实际控制人吴开传及其配偶刘呈华	为支持公司业务发展,补充公司流动资金,公司向苏州银行股份有限公司张家港支行借款500万元,期限1年。该笔借款由公司实际控制人吴开传及其配偶刘呈华提供连带责任保证。	5,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月22日	2019-006
吴开传、张家港华程特种材料股份有限公司在凤凰镇济富路的在建工程和	为补充流动资金用于公司新能源汽车用特种材料迁建项	15,000,000.00	已事前及时履行	2018年11月2日	2018-019

土地	目，公司拟以该迁建项目及位于凤凰镇济富路东侧地块的土地使用权为抵押，向江苏张家港农村商业银行塘桥支行贷款 2500 万元，贷款期限为 5 年。				
----	---	--	--	--	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、必要性和真实意图

上述关联交易满足了公司资金周转的需要，是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

2、本次关联交易对公司的影响

上述关联交易未占用公司资金、未损害公司利益，关联方提供担保未向公司收取任何费用，并不影响公司的独立性，不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形。本次关联交易不会导致公司对关联方形成依赖。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	9,328,333	9,328,333	56.26%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	2,481,706	2,481,706	14.97%
	董事、监事、高管	-	-	132,928	132,928	0.80%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	16,580,000	100.00%	-9,328,333	7,251,667	43.74%
	其中：控股股东、实际控制人	9,133,174	55.06%	-2,283,293	6,849,881	41.31%
	董事、监事、高管	535,714	3.23%	-133,928	401,786	2.42%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		16,580,000	-	0	16,580,000	-
普通股股东人数		12				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴开传	9,133,174	198,413	9,331,587	56.28%	6,849,881	2,481,706
2	张家港保税区安迪企业管理合伙企业(有限合伙)	3,395,238	-	3,395,238	20.48%	-	3,395,238
3	张家港保税区华凯企业管理合伙企业(有限合伙)	1,670,635	-	1,670,635	10.08%	-	1,670,635
4	严彩萍	811,905	-	811,905	4.90%	-	811,905
5	陶建明	396,825	-	396,825	2.39%	297,619	99,206
合计		15,407,777	198,413	15,606,190	94.13%	7,147,500	8,458,690

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东吴开传与张家港保税区华凯企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人吴限系父子关系，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司自然人股东吴开传直接持有公司 9,331,587 股，占公司股份总额的 56.28%，且担任公司董事长、总经理，为公司控股股东、实际控制人。吴开传，男，1964 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师职称。1988 年 9 月至 1991 年 3 月任黑龙江省农垦东海焦化厂技术员；1991 年 4 月至 1997 年 7 月任黑龙江省农垦总局 8510 农场机关科员、工程师；1997 年 8 月至 1999 年 9 月任黑龙江省农垦东海焦化厂副厂长；1999 年 10 月至 2001 年 3 月任香港环球石材集团有限公司广州公司、上海公司主任、经理；2001 年 4 月至 2006 年 2 月任江阴界达特异制管有限公司副总经理；2006 年 3 月至 2016 年 8 月历任有限公司监事、执行董事兼总经理；2016 年 9 月起至今任股份公司董事长兼总经理，任期三年，自 2016 年 9 月至 2019 年 9 月。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证借款	苏州银行股份有限公司张家港支行	5,000,000.00	5.75%	2018年9月14日至2019年9月12日	否
抵押、保证借款	张家港农村商业银行	15,000,000.00	5.94%	2018年11月9日至2020年7月30日	否
合计	-	20,000,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴开传	董事长兼总经理	男	1964-11-22	本科	2016年9月至 2019年9月	是
王支章	董事兼副总经理	男	1960-09-11	初中	2016年9月至 2019年9月	是
白晓勇	董事兼副总经理	男	1963-09-17	大专	2016年9月至 2019年9月	是
郭瑶琼	董事兼财务负责人	女	1982-02-17	大专	2016年9月至 2019年9月	是
陶建明	董事	男	1964-09-28	高中	2016年9月至 2019年9月	否
周德华	监事会主席	男	1958-09-10	初中	2016年9月至 2019年9月	是
顾建琴	监事	女	1970-07-19	大专	2016年9月至 2019年9月	是
徐新生	职工代表监事	男	1977-10-02	初中	2016年9月至 2019年9月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

报告期内，公司监事会主席周德华与吴开传系连襟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系情况。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
吴开传	董事长兼总经理	9,133,174	198,413	9,331,587	56.28%	-
王支章	董事兼副总经理	79,365	-1,000	78,365	0.47%	-
白晓勇	董事兼副总经理	59,524	-	59,524	0.36%	-
陶建明	董事	396,825	-	396,825	2.39%	-
郭瑶琼	董事兼财务负责人	-	-	-	0.00%	-

周德华	监事会主席	-	-	-	0.00%	-
顾建琴	监事	-	-	-	0.00%	-
徐新生	职工代表监事	-	-	-	0.00%	-
合计	-	9,668,888	197,413	9,866,301	59.50%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
业务人员	8	9
技术人员	8	9
生产人员	37	38
财务人员	2	2
员工总计	59	62

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	6	7
专科	9	10
专科以下	44	45
员工总计	59	62

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内：

- 1、公司坚持公开招聘择优录用原则，本年根据业务扩展的需要，增加1名业务人员、1名人员，逐步完善人才梯队建设。
- 2、公司对新老员工定期培训，不断提高员工素质。
- 3、公司结合行业当前薪酬状况，制定员工薪酬及绩效考核制度，保证薪酬水平的对外竞争力，体现岗位的价值，充分调动关键岗位优秀人才的潜能。
- 4、目前需公司承担费用的离退休员工为零。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构、健全内部控制体系、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司董事、监事和高级管理人员按照《公司章程》的规定履行职责，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，召开股东大会前，公司均按照规定履行了通知程序，股东及股东代理人按照《公司法》、《公司章程》出席股东大会并对相关议案进行审议和表决。通过股东大会的决策程序，公司的投资者的股东权利得到较为有效的保障，保证公司对股东权利的平等保护。公司现有的制度能够较为有效的保护公司股东利益，能够给公司大小股东提供合适的保护，公司股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得以保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司重大经营决策、投资决策以及财务决策均按照《公司章程》及有关内部制度规定的程序和规则进行。

4、公司章程的修改情况

2018年第一次临时股东大会于2018年10月15日在公司会议室召开，会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》，对公司章程修改如下：

修改内容一：

原公司章程第十二条 公司经营范围：特异新材料的研发、生产、销售；异型钢管、精密无缝钢管的制造、加工、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）。

现修改为：

第十二条 公司经营范围：特异新材料的研发、生产、销售；异型钢管、精密无缝钢管的制造、加

工、销售；新能源汽车零部件的加工、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>(1) 2018年1月18日召开公司第一届董事会第十次会议, 审议内容如下:</p> <p>一、审议通过《关于公司拟购买房产的议案》。</p> <p>(2) 2018年4月20日召开公司第一届董事会第十一次会议, 审议内容如下:</p> <p>一、审议通过《关于<2017年度总经理工作报告>的议案》。</p> <p>二、审议通过《关于<2017年度董事会工作报告>的议案》，并提请股东大会审议。</p> <p>三、审议通过《关于<2017年年度报告及摘要>的议案》，并提请股东大会审议。</p> <p>四、审议通过《关于<2017年度财务决算报告>的议案》，并提请股东大会审议。</p> <p>五、审议通过《关于<2017年度利润分配方案>的议案》，并提请股东大会审议。</p> <p>六、审议通过《关于<2018年度财务预算报告>的议案》，并提请股东大会审议。</p> <p>七、审议通过《关于召开2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>(3) 2018年8月8日召开公司第一届董事会第十二次会议, 审议内容如下:</p> <p>一、审议通过《关于<张家港华程特种材料股份有限公司2018年半年度报告>的议案》。</p> <p>(4) 2018年9月27日召开公司第一届董事会第十三次会议, 审议内容如下:</p> <p>一、审议通过《关于变更公司经营范围的议案》，并提请股东大会审议。</p> <p>(5) 2018年11月2日召开公司第一届董事会第十四次会议, 审议内容如下:</p> <p>一、审议通过《关于公司拟竞拍土地使用权的议案》。</p> <p>二、审议通过《关于公司拟以迁建项目及土地使用权为抵押向银行贷款2500万元的议案》。</p>
监事会	2	<p>(1) 2018年4月20日召开公司第一届监事会第四次会议, 审议内容如下:</p> <p>一、审议通过《关于<2017年度监事会工作报告>的议案》，并提请股东大会审议。</p> <p>二、审议通过《关于<2017年年度报告及摘要>的议案》，并提请股东大会审议。</p> <p>三、审议通过《关于<2017年度财务决算报告>的议案》，并提请股东大会</p>

		<p>大会审议。</p> <p>四、审议通过《关于<2017年度利润分配方案>的议案》，并提请股东大会审议。</p> <p>五、审议通过《关于<2018年度财务预算报告>的议案》，并提请股东大会审议。</p> <p>(2) 2018年8月8日召开公司第一届监事会第五次会议, 审议内容如下:</p> <p>一、审议通过《关于<张家港华程特种材料股份有限公司 2018年半年度报告>的议案》。</p>
股东大会	2	<p>(1) 2018年5月11日召开2017年年度股东大会, 审议内容如下:</p> <p>一、审议通过《关于<2017年度董事会工作报告>的议案》。</p> <p>二、审议通过《关于<2017年度监事会工作报告>的议案》。</p> <p>三、审议通过《关于<2017年年度报告及摘要>的议案》。</p> <p>四、审议通过《关于<2017年度财务决算报告>的议案》。</p> <p>五、审议通过《关于<2017年度利润分配方案>的议案》。</p> <p>六、审议通过《关于<2018年度财务预算报告>的议案》。</p> <p>(2) 2018年10月15日召开2018年第一次临时股东大会, 审议内容如下:</p> <p>一、审议通过《关于变更公司经营范围的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司2018年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构和健全内部控制制度，保证各股东充分行使知情权、参与权、表决权等合法权益。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

-

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见****1、监事会对公司依法运作情况的意见**

报告期内，公司监事会严格按照有关法律法规的规定，认真履行职责，积极列席公司董事会会议、股东大会，对公司 2018 年年度依法规范运行情况进行监督检查。监事会认为：公司不断完善内控制度，能够依法运作，各项决策程序合法有效。公司董事、高级管理人员在履行公司职务时，均勤勉尽职，遵守法律法规和《公司章程》的规定，没有发现违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

2、监事会对检查公司财务状况的意见

报告期内，公司监事会对公司财务情况进行检查和审核。监事会认为：报告期内，公司财务管理、内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务运作情况正常。

3、监事会对关联交易事项的意见

监事会认为：公司2018 年度关联交易公平、公正、公允合理，程序合法，没有损害公司及股东的利益。

监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务的独立性

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立地对外签署合同，独立采购，生产并销售其生产的产品；公司具有面向市场的自主经营能力。

(二) 资产的独立性

公司所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。

(三) 人员的独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

(四) 财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度。公司具有独立银行账号，并依法独立核算并独立纳税。

(五) 机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范

运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，涵盖了研发、生产、销售、施工、售后、人事、行政、财务等各业务及管理环节。从公司实际执行内部控制制度的过程和成果看，公司内部控制制度能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，仍然需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内公司在会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等重大内部管理制度方面未出现重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了年报重大差错责任追究制度，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2019]18927号
审计机构名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市浦东新区世纪大道88号金茂大厦13层
审计报告日期	2019年4月20日
注册会计师姓名	王兴华 冯克华
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">天职业字[2019]18927号</p> <p>张家港华程特种材料股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了后附的张家港华程特种材料股份有限公司（以下简称“华程特材”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华程特材2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华程特材，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>华程特材管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括华程特材2018年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p>	

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

华程特材治理层（以下简称“治理层”）负责监督华程特材的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

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

(5) 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。

(6) 就华程特材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。

中国·北京
二〇一九年四月二十日

中国注册会计师：王兴华

中国注册会计师：冯克华

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	11,067,029.56	5,908,430.88
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	43,151,469.98	46,969,984.89
其中：应收票据	六、（二）	12,953,074.33	17,758,132.25
应收账款	六、（二）	30,198,395.65	29,211,852.64
预付款项	六、（三）	6,762,306.34	2,221,318.88
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	1,725,967.26	627,606.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	18,272,235.47	16,468,305.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)	1,070.28	
流动资产合计		80,980,078.89	72,195,645.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	3,523,299.09	2,129,216.26
在建工程	六、(八)	6,588,286.37	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(九)	32,087,759.91	17,314,381.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十)	648,998.17	541,287.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		42,848,343.54	19,984,884.88
资产总计		123,828,422.43	92,180,530.80
流动负债：			
短期借款	六、(十一)	5,000,000.00	9,900,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十二)	11,774,366.26	9,519,361.80
其中：应付票据	六、(十二)	160,000.00	
应付账款	六、(十二)	11,614,366.26	9,519,361.80
预收款项	六、(十三)	5,431,484.29	6,079,661.59

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十四)	2,629,337.92	2,220,287.88
应交税费	六、(十五)	3,268,310.26	4,023,346.84
其他应付款	六、(十六)	4,694,690.04	2,143,433.67
其中：应付利息	六、(十六)	52,797.10	16,787.38
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		32,798,188.77	33,886,091.78
非流动负债：			
长期借款	六、(十七)	15,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,000,000.00	
负债合计		47,798,188.77	33,886,091.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十八)	16,580,000.00	16,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十九)	4,555,234.81	4,555,234.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、(二十)	8,509,635.75	8,511,270.41
盈余公积	六、(二十一)	4,629,812.22	2,856,017.36
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十二)	41,755,550.88	25,791,916.44
归属于母公司所有者权益合计		76,030,233.66	58,294,439.02
少数股东权益			
所有者权益合计		76,030,233.66	58,294,439.02

负债和所有者权益总计		123,828,422.43	92,180,530.80
-------------------	--	----------------	---------------

法定代表人：吴开传

主管会计工作负责人：郭瑶琼

会计机构负责人：郭瑶琼

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		11,066,034.73	5,704,402.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、(一)	43,151,469.98	46,969,984.89
其中：应收票据		12,953,074.33	17,758,132.25
应收账款		30,198,395.65	29,211,852.64
预付款项		6,762,306.34	2,221,318.88
其他应收款	十六、(二)	1,725,967.26	627,606.23
其中：应收利息			
应收股利			
存货		18,272,235.47	16,468,305.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		80,978,013.78	71,991,617.18
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		3,523,299.09	2,129,216.26
在建工程		6,588,286.37	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		32,087,759.91	17,314,381.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		648,998.17	541,287.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		47,848,343.54	24,984,884.88
资产总计		128,826,357.32	96,976,502.06
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	9,900,000.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		11,862,758.16	9,454,312.50
其中：应付票据		160,000.00	
应付账款		11,702,758.16	9,454,312.50
预收款项		5,431,484.29	6,079,661.59
应付职工薪酬		2,629,337.92	2,220,287.88
应交税费		3,265,094.21	3,972,127.70
其他应付款		9,694,690.04	7,143,433.67
其中：应付利息		52,797.10	16,787.38
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		37,883,364.62	38,769,823.34
非流动负债：			
长期借款		15,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,000,000.00	
负债合计		52,883,364.62	38,769,823.34
所有者权益：			
股本		16,580,000.00	16,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,555,234.81	4,555,234.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		8,509,635.75	8,511,270.41
盈余公积		4,629,812.22	2,856,017.36
一般风险准备			
未分配利润		41,668,309.92	25,704,156.14
所有者权益合计		75,942,992.70	58,206,678.72
负债和所有者权益合计		128,826,357.32	96,976,502.06

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		157,049,995.06	130,765,377.53
其中：营业收入	六、(二十三)	157,049,995.06	130,765,377.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		137,675,674.29	110,494,498.11
其中：营业成本	六、(二十三)	120,023,130.69	99,018,789.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十四)	658,114.39	531,656.49
销售费用	六、(二十五)	6,102,921.20	4,160,795.51
管理费用	六、(二十六)	1,788,981.29	2,227,048.58
研发费用	六、(二十七)	7,571,840.45	4,672,449.89
财务费用	六、(二十八)	812,615.93	1,109,599.73
其中：利息费用	六、(二十八)	567,223.74	216,562.93
利息收入	六、(二十八)	25,163.60	29,475.46
资产减值损失	六、(二十九)	718,070.34	-1,225,841.27
加：其他收益	六、(三十)	127,847.95	764,932.68
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,502,168.72	21,035,812.10
加：营业外收入	六、(三十一)	199.07	2,486,000.00
减：营业外支出	六、(三十二)	88,250.00	14,666.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,414,117.79	23,507,145.69
减：所得税费用	六、(三十三)	1,676,688.49	3,574,315.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,737,429.30	19,932,830.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,737,429.30	19,932,830.59
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		17,737,429.30	19,932,830.59
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		17,737,429.30	19,932,830.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,737,429.30	19,932,830.59
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十七、（二）	1.07	1.20
（二）稀释每股收益	十七、（二）	1.07	1.20

法定代表人：吴开传

主管会计工作负责人：郭瑶琼

会计机构负责人：郭瑶琼

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、（四）	157,049,995.06	130,765,377.53
减：营业成本	十六、（四）	120,023,732.40	99,126,913.10
税金及附加		658,084.79	526,232.00
销售费用		6,102,921.20	4,160,795.51
管理费用		1,788,981.29	2,221,763.49
研发费用		7,571,840.45	4,672,449.89
财务费用		811,524.48	1,109,696.84
其中：利息费用		516,896.54	216,562.93

利息收入		24,849.04	28,978.28
资产减值损失		718,070.34	-1,225,841.27
加：其他收益		127,847.95	764,932.68
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,502,688.06	20,938,300.65
加：营业外收入		199.07	2,486,000.00
减：营业外支出		88,250.00	14,666.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,414,637.13	23,409,634.24
减：所得税费用		1,676,688.49	3,564,563.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,737,948.64	19,845,070.29
（一）持续经营净利润		17,737,948.64	19,845,070.29
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		17,737,948.64	19,845,070.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,718,465.11	79,618,955.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	309,651.62	3,317,808.14
经营活动现金流入小计		76,028,116.73	82,936,763.69
购买商品、接受劳务支付的现金		41,076,815.74	31,082,977.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,799,291.34	9,596,115.58
支付的各项税费		7,811,791.51	8,262,294.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	10,104,666.72	7,435,594.37
经营活动现金流出小计		65,792,565.31	56,376,981.80
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十五)	10,235,551.42	26,559,781.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,645,738.72	17,377,289.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,645,738.72	17,377,289.00
投资活动产生的现金流量净额		-14,645,738.72	-17,377,289.00
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		20,000,000.00	9,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十四)		1,260,000.00

筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	11,160,000.00
偿还债务支付的现金		9,900,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		531,214.02	223,700.55
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	六、(三十四)	160,000.00	
筹资活动现金流出小计		10,591,214.02	15,223,700.55
筹资活动产生的现金流量净额		9,408,785.98	-4,063,700.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、(三十五)	4,998,598.68	5,118,792.34
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十五)	5,908,430.88	789,638.54
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十五)	10,907,029.56	5,908,430.88

法定代表人：吴开传

主管会计工作负责人：郭瑶琼

会计机构负责人：郭瑶琼

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,684,921.34	79,618,955.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		309,337.06	3,317,310.96
经营活动现金流入小计		75,994,258.40	82,936,266.51
购买商品、接受劳务支付的现金		40,891,815.74	31,306,794.81
支付给职工以及为职工支付的现金		6,799,291.34	9,596,115.58
支付的各项税费		7,795,919.31	8,247,738.67
支付其他与经营活动有关的现金		10,068,646.68	7,429,864.30
经营活动现金流出小计		65,555,673.07	56,580,513.36
经营活动产生的现金流量净额		10,438,585.33	26,355,753.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,645,738.72	17,377,289.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,645,738.72	17,377,289.00
投资活动产生的现金流量净额		-14,645,738.72	-17,377,289.00

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	9,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	1,260,000.00
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	11,160,000.00
偿还债务支付的现金		9,900,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		531,214.02	223,700.55
支付其他与筹资活动有关的现金		20,160,000.00	
筹资活动现金流出小计		30,591,214.02	15,223,700.55
筹资活动产生的现金流量净额		9,408,785.98	-4,063,700.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,201,632.59	4,914,763.60
加：期初现金及现金等价物余额		5,704,402.14	789,638.54
六、期末现金及现金等价物余额		10,906,034.73	5,704,402.14

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	16,580,000.00				4,555,234.81			8,511,270.41	2,856,017.36		25,791,916.44		58,294,439.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	16,580,000.00				4,555,234.81			8,511,270.41	2,856,017.36		25,791,916.44		58,294,439.02
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								-1,634.66	1,773,794.86		15,963,634.44		17,735,794.64
(一) 综合收益总额											17,737,429.30		17,737,429.30
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									1,773,794.86		-1,773,794.86		
1. 提取盈余公积									1,773,794.86		-1,773,794.86		
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												
(五) 专项储备								-1,634.66				-1,634.66
1. 本期提取												
2. 本期使用								1,634.66				1,634.66
(六) 其他												
四、本年期末余额	16,580,000.00				4,555,234.81			8,509,635.75	4,629,812.22		41,755,550.88	76,030,233.66

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	16,580,000.00				4,555,234.81			8,511,270.41	871,510.33		7,843,592.88		38,361,608.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	16,580,000.00				4,555,234.81			8,511,270.41	871,510.33		7,843,592.88		38,361,608.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,984,507.03		17,948,323.56		19,932,830.59
（一）综合收益总额											19,932,830.59		19,932,830.59
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配									1,984,507.03		-1,984,507.03		
1. 提取盈余公积									1,984,507.03		-1,984,507.03		
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	16,580,000.00				4,555,234.81			8,511,270.41	2,856,017.36		25,791,916.44		58,294,439.02

法定代表人：吴开传

主管会计工作负责人：郭瑶琼

会计机构负责人：郭瑶琼

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,580,000.00				4,555,234.81			8,511,270.41	2,856,017.36		25,704,156.14	58,206,678.72
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,580,000.00				4,555,234.81			8,511,270.41	2,856,017.36		25,704,156.14	58,206,678.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-1,634.66	1,773,794.86		15,964,153.78	17,736,313.98
（一）综合收益总额											17,737,948.64	17,737,948.64
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,773,794.86		-1,773,794.86	
1. 提取盈余公积									1,773,794.86		-1,773,794.86	
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												
（五）专项储备								-1,634.66				-1,634.66
1. 本期提取												
2. 本期使用								1,634.66				1,634.66
（六）其他												
四、本年年末余额	16,580,000.00				4,555,234.81			8,509,635.75	4,629,812.22		41,668,309.92	75,942,992.70

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,580,000.00				4,555,234.81			8,511,270.41	871,510.33		7,843,592.88	38,361,608.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,580,000.00				4,555,234.81			8,511,270.41	871,510.33		7,843,592.88	38,361,608.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,984,507.03		17,860,563.26	19,845,070.29
（一）综合收益总额											19,845,070.29	19,845,070.29
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,984,507.03		-1,984,507.03	
1. 提取盈余公积									1,984,507.03		-1,984,507.03	
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	16,580,000.00				4,555,234.81			8,511,270.41	2,856,017.36		25,704,156.14	58,206,678.72

张家港华程特种材料股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

张家港华程特种材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由张家港市华程异型钢管有限公司（以下简称“异型公司”）整体变更设立的股份有限公司，于 2016 年 9 月 19 日在苏州市工商行政管理局办理工商变更登记，统一社会信用代码为 913205827855915839（1/1），成立时注册资本为人民币 1,658 万元，公司住所为张家港市凤凰镇嘉泰路 889 号 1 幢，法定代表人为吴开传。

2016 年 12 月 13 日，经全国中小企业股份转让系统股转系统函[2016]9192 号《关于同意张家港华程特种材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》同意，本公司于 2016 年 12 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“华程特材”，证券代码“870365”。

经营范围：特异新材料的研发、生产、销售；异型钢管、精密无缝钢管的制造、加工、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

营业期限：2006 年 3 月 21 日至不约定期限。

财务报告批准报出日：本财务报告于 2019 年 4 月 20 日经公司董事会批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司在财务方面、经营方面及其他方面均不存在对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况以及相关经营风险。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司主要从事工业用异型钢管加工制造业务，属机械制造行业，经营周期与异型钢管生产周期有关，相关的资产和负债以相关业务的经营周期作为流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。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。

本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。

本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，计入公允价值变动损益；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损益。（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

本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。本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，与原直接计入其他综合收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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准 一般以“金额 50 万元以上（含）应收款项”等为标准。

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) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

组合 1: 账龄分析法组合 除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合 2: 关联方组合

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1: 账龄分析法组合 账龄分析法
组合 2: 关联方组合 个别认定法

(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 (%)
组合 1: 账龄分析法组合		
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	30	30
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 其他方法

组合名称	方法说明
组合 2: 关联方	个别认定法

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

期末对于账龄较长但金额不属于重大的应收款项，或属于特定对象的应收款项等，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值，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。

坏账准备的计提方法

个别认定法

对应收票据、预付款项、及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。

（十二）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库存商品、已经发出的发出商品、处在生产过程中的在产品、委托外单位加工的委外加工物资、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料和物料等。

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及存货跌价准备的计提方法

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。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类

似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。）预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

投资成本。

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十五）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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
通用机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 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。

（十七）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，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。

（十九）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 年

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。

（二十）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现

值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十一）长期待摊费用

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。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 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本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(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，在授予日按本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，按本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，本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，本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；如果本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，本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，本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。

如果本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。

（二十五）收入

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）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。

本公司销售的商品为异型钢管。异型钢管销售收入确认的原则：在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，通常以异型钢管经客户验收作为销售收入的确认时点。

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。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法

法分期计入损益。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。

(2) 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。

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

5. 本公司将与本公司日常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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

(二十八) 租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本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。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本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。

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	17%、16%
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%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
土地使用税	应税土地面积	4 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率	（二）重要税收优惠
张家港华程特种材料股份有限公司	15%	
张家港保税区诚凯特种材料有限公司	20%	

惠政策及其依据

1、本公司于 2016 年 11 月 30 日取得编号 GR201632001431 号高新技术企业证书，有效期三年。

2、本公司之子公司张家港保税区诚凯特种材料有限公司属于符合《企业所得税法实施条例》第十二条或者财税〔2017〕43 号文件规定条件的小型微利企业，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，符合条件的小型微利企业，无论采取查账征收方式还是核定征收方式，其年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元，下同）的，均可以享受财税〔2017〕43 号文件规定的其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税的政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司于 2019 年 4 月 20 日董事会批准，自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	2018 年 12 月 31 日合并资产负债表应收票据及应收账款列示金额 43,151,469.98 元，2017 年 12 月 31 日合并资产负债表应收票据及应收账款列示金额 46,969,984.89 元；2018 年 12 月 31 日母公司资产负债表应收票据及应收账款列示金额 43,151,469.98 元，2017 年 12 月 31 日母公司资产负债表应收票据及应收账款列示金额 46,969,984.89 元
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	2018 年 12 月 31 日合并资产负债表其他应收款列示金额 1,725,967.26 元，2017 年 12 月 31 日合并资产负债表其他应收款列示金额 627,606.23 元；2018 年 12 月 31 日母公司资产负债表其他应收款列示金额 1,725,967.26 元，2017 年 12 月 31 日母公司资产负债表其他应收款列示金额 627,606.23 元
将固定资产与固定资产清理合并为“固定资产”列示	2018 年 12 月 31 日合并资产负债表固定资产列示金额 3,523,299.09 元，2017 年 12 月 31 日合并资产负债表固定资产列示金额 2,129,216.26 元；2018 年 12 月 31 日母公司资产负债表固定资产列示金额 3,523,299.09 元，2017 年 12 月 31 日母公司资产负债表固定资产列示金额 2,129,216.26 元
将在建工程与工程物资合并为“在建工程”列示	2018 年 12 月 31 日合并资产负债表在建工程列示金额 6,588,286.37 元，2017 年 12 月 31 日合并资产负债表在建工程列示金额 0.00 元；2018 年 12 月 31 日母公司资产负债表在建工程列示金额 6,588,286.37 元，2017 年 12 月 31 日母公司资产负债表在建工程列示金额 0.00 元
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	2018 年 12 月 31 日合并资产负债表应付票据及应付账款列示金额 11,774,366.26 元，2017 年 12 月 31 日合并资产负债表应付票据及应付账款列示金额 9,519,361.80 元；2018 年 12 月 31 日母公司资产负债表应付票据及应付账款列示金额 11,862,758.16 元，2017 年 12 月 31 日母公司资产负债表应付票据及应付账款列示金额 9,454,312.50 元
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	2018 年 12 月 31 日合并资产负债表其他应付款列示金额 4,694,690.04 元，2017 年 12 月 31 日合并资产负债表其他应付款列示金额 2,143,433.67 元；2018 年 12 月 31 日母公司资产负债表其他应付款列示金额 9,694,690.04 元，2017 年 12 月 31 日母公司资产负债表其他应付款列示金额 7,143,433.67 元
将专项应付款与长期应付款合并为“长期应付款”列示	2018 年 12 月 31 日合并资产负债表长期应付款列示金额 0.00 元，2017 年 12 月 31 日合并资产负债表长期应付款列示金额 0.00 元；2018 年 12 月 31 日母公司资产负债表长期应付款列示金额 0.00 元，2017 年 12 月 31 日母公司资产负债表长期应付款列示金额 0.00 元
新增“研发费用”报表科目，研发费	2018 年度合并利润表增加研发费用 7,571,840.45 元，减少管理费用 7,571,840.45

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

用不再在管理费用科目核算	元；2017 年度合并利润表增加研发费用 4,672,449.89 元，减少管理费用 4,672,449.89 元；2018 年度母公司利润表增加研发费用 7,571,840.45 元，减少管理费用 7,571,840.45 元；2017 年度母公司利润表增加研发费用 4,672,449.89 元，减少管理费用 4,672,449.89 元
“财务费用”项目下新增“利息费用”和“利息收入”明细项目，分别反映企业为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化利息支出和企业确认的利息收入	2018 年度合并利润表利息费用列示金额 567,223.74 元，利息收入列示金额 25,163.60 元；2017 年度合并利润表利息费用列示金额 216,562.93 元，利息收入列示金额 29,475.46 元；2018 年度母公司利润表利息费用列示金额 516,896.54 元，利息收入列示金额 24,849.04 元；2017 年度母公司利润表利息费用列示金额 216,562.93 元，利息收入列示金额 28,978.28 元

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	16,838.14	173,351.55
银行存款	10,890,191.42	5,735,079.33
其他货币资金	160,000.00	
合计	<u>11,067,029.56</u>	<u>5,908,430.88</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 截至2018年12月31日存在因开具应付票据筹资存出的保证金对使用有限制款项160,000.00元。

3. 期末无存放在境外的款项。

(二) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	12,953,074.33	17,758,132.25

项目	期末余额	期初余额
应收账款	30,198,395.65	29,211,852.64
合计	<u>43,151,469.98</u>	<u>46,969,984.89</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,852,184.58	15,482,757.25
商业承兑汇票	2,100,889.75	2,275,375.00
合计	<u>12,953,074.33</u>	<u>17,758,132.25</u>

(2) 期末已质押的应收票据：无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	25,558,497.80		
合计	<u>25,558,497.80</u>		

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	891,057.80	2.67	891,057.80	100.00	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	32,082,799.63	96.09	1,884,403.98	5.87	30,198,395.65
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	414,744.34	1.24	414,744.34	100.00	
合计	<u>33,388,601.77</u>	<u>100</u>	<u>3,190,206.12</u>		<u>30,198,395.65</u>

续上表：

类别	期初余额		坏账准备	账面价值
	账面余额	坏账准备		

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	891,057.80	2.76	891,057.80	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,968,864.59	95.95	1,757,011.95	5.67	29,211,852.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	414,744.34	1.29	414,744.34	100.00	
合计	<u>32,274,666.73</u>	<u>100</u>	<u>3,062,814.09</u>		<u>29,211,852.64</u>

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
金华青年汽车制造有限公司	891,057.80	891,057.80	100.00	预计无法收回
合计	<u>891,057.80</u>	<u>891,057.80</u>		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内(含1年)	30,950,453.26	1,547,522.66	5.00
1-2年(含2年)	716,248.49	143,249.70	20.00
2-3年(含3年)	72,086.60	21,625.98	30.00
3-5年(含5年)	344,011.28	172,005.64	50.00
合计	<u>32,082,799.63</u>	<u>1,884,403.98</u>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	127,392.03

本期收回或转回的应收账款坏账准备：无。

(5) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

客户名称	与本公司关系	期末金额	坏账准备期末余额	占应收账款期末余额比例 (%)
第一名	非关联方	10,296,218.72	514,810.94	30.84
第二名	非关联方	5,778,530.93	288,926.55	17.31
第三名	非关联方	3,882,980.46	194,149.02	11.63
第四名	非关联方	2,080,951.48	104,047.57	6.23
第五名	非关联方	1,375,514.68	68,775.73	4.12

客户名称	与本公司关系	期末金额	坏账准备期末 余额	占应收账款期 末余额比例 (%)
合计		<u>23,414,196.27</u>	<u>1,170,709.81</u>	<u>70.13</u>

(7) 因金融资产转让而终止确认的应收账款：无。

(8) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,488,017.10	95.94	2,015,872.98	90.75
1-2年 (含2年)	70,043.72	1.04		
2-3年 (含3年)	8,400.00	0.12	9,600.38	0.43
3年以上	195,845.52	2.90	195,845.52	8.82
合计	<u>6,762,306.34</u>	<u>100</u>	<u>2,221,318.88</u>	<u>100</u>

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

项目	期末余额	坏账准备期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
江阴市无缝钢管总厂	280,392.48	140,196.24	3年以上	质量问题，暂未处理
合计	<u>280,392.48</u>	<u>140,196.24</u>		

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项期末 余额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
中信泰富特钢有限公司	材料款	2,044,951.72	1年以内	30.24	
张家港市鹿苑建筑工程有限公司	工程款	1,800,000.00	1年以内	26.62	
江苏天淮钢管有限公司	材料款	810,000.00	1年以内	11.98	
山东锐迈商贸有限公司	材料款	372,617.80	1年以内	5.51	
江阴市无缝钢管总厂	材料款	280,392.48	3年以上	4.15	140,196.24
合计		<u>5,307,962.00</u>		<u>78.49</u>	<u>140,196.24</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,725,967.26	627,606.23

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>1,725,967.26</u>	<u>627,606.23</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
	按信用风险特征组合计提	1,809,798.94	100.00	83,831.68			
坏账准备的其他应收款							
合计	<u>1,809,798.94</u>	<u>100</u>	<u>83,831.68</u>		<u>1,725,967.26</u>		

续上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
	按信用风险特征组合计提	642,957.77	100.00	15,351.54			
坏账准备的其他应收款							
合计	<u>642,957.77</u>	<u>100</u>	<u>15,351.54</u>		<u>627,606.23</u>		

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,238,234.74	61,911.74	5.00
1-2年(含2年)	64,203.67	12,840.73	20.00
2-3年(含3年)	15,000.00	4,500.00	30.00
3-5年	9,158.42	4,579.21	50.00
合计	<u>1,326,596.83</u>	<u>83,831.68</u>	

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
组合1 关联方				
白晓勇	33,202.11			预计可全额收回
组合2 其他				
代扣代缴个人所得税(注)	450,000.00			预计可全额收回
合计	<u>483,202.11</u>			

注：截至2018年12月31日，本公司其他应收款项下代扣代缴个人所得税中450,000.00元，系原公司整体改制变更为股份有限公司时留存收益转增股本部分而确认的应由自然人股东吴开传承担的个人所得税。根据《国家税务总局关于股权激励和转增股本个人所得税征管问题的公告》（国家税务总局公告2015年第80号）文件的相关规定，“非上市及未在全国中小企业股份转让系统挂牌的中小高新技术企业以未分配利润、盈余公积、资本公积向个人股东转增股本，并符合财税〔2015〕116号文件有关规定的，纳税人可分期缴纳个人所得税”。根据《财政部、国家税务总局关于将国家自主创新示范区有关税收试点政策推广到全国范围实施的通知》（财税〔2015〕116号）文件的相关规定，“自2016年1月1日起，全国范围内的中小高新技术企业以未分配利润、盈余公积、资本公积向个人股东转增股本时，个人股东一次缴纳个人所得税确有困难的，可根据实际情况自行制定分期缴税计划，在不超过5个公历年度内（含）分期缴纳，并将有关资料报主管税务机关备案”。本公司于股改完成后，已向苏州市张家港地方税务局提出缓征个人所得税申请，相关股东已承诺由本公司实际履行代缴义务前，及时将上述款项交付于本公司，以确保公司代扣代缴义务的履行，该款项不构成关联方占用公司资金情况。

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴个人所得税	450,000.00	450,000.00
备用金	673,398.94	192,957.77
保证金	686,400.00	
合计	<u>1,809,798.94</u>	<u>642,957.77</u>

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	68,480.14
本期收回或转回的其他应收款坏账准备：无。	

(6) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
张家港市清理建设领域					
拖欠工程款和农民工工保证金		686,400.00	1年以内	37.93	34,320.00
资工作领导小组					
吴开传	代扣代缴个人所得税	450,000.00	2-3年	24.86	
马海军	备用金	185,360.00	1年以内	10.24	9,268.00
周家家	备用金	149,294.17	2年以内	8.25	14,558.83
刘呈杰	备用金	100,000.00	1年以内	5.53	5,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计		<u>1,571,054.17</u>		<u>86.81</u>	<u>63,146.833</u>

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	1,453,555.84		1,453,555.84	1,378,049.17		1,378,049.17
在产品	7,957,310.26		7,957,310.26	5,165,937.06		5,165,937.06
库存商品	4,165,506.82	835,660.19	3,329,846.63	3,025,834.51	332,172.85	2,693,661.66
发出商品				1,592,178.21		1,592,178.21
委外加工物资	5,531,522.74		5,531,522.74	5,638,478.94		5,638,478.94
合计	<u>19,107,895.66</u>	<u>835,660.19</u>	<u>18,272,235.47</u>	<u>16,800,477.89</u>	<u>332,172.85</u>	<u>16,468,305.04</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	332,172.85	503,487.34				835,660.19
合计	<u>332,172.85</u>	<u>503,487.34</u>				<u>835,660.19</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
库存商品	对于钢管 6 个月以内以可变现净值为基准比较计提；对于钢管 6 个月以上未发出的产品，按废钢价计算，废钢价格取之于下一月度销售的废钢平均价。	可变现价格回升

4. 存货期末余额含有借款费用资本化金额：无。

5. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	280.00	
预缴税款	790.28	
合计	<u>1,070.28</u>	

(七) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,523,299.09	2,129,216.26
合计	<u>3,523,299.09</u>	<u>2,129,216.26</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		6,958,146.03	3,043,421.63	123,655.74	<u>10,125,223.40</u>
2. 本期增加金额	<u>1,819,000.00</u>	<u>60,344.83</u>			<u>1,879,344.83</u>
(1) 购置		60,344.83			<u>60,344.83</u>
(2) 在建工程转入	1,819,000.00				<u>1,819,000.00</u>
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	<u>1,819,000.00</u>	<u>7,018,490.86</u>	<u>3,043,421.63</u>	<u>123,655.74</u>	<u>12,004,568.23</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额		5,084,234.95	2,794,235.11	117,537.08	<u>7,996,007.14</u>
2. 本期增加金额	<u>21,609.72</u>	<u>432,191.28</u>	<u>31,461.00</u>		<u>485,262.00</u>
(1) 计提	21,609.72	432,191.28	31,461.00		<u>485,262.00</u>
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	<u>21,609.72</u>	<u>5,516,426.23</u>	<u>2,825,696.11</u>	<u>117,537.08</u>	<u>8,481,269.14</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>1,797,390.28</u>	<u>1,502,064.63</u>	<u>217,725.52</u>	<u>6,118.66</u>	<u>3,523,299.09</u>
2. 期初账面价值		<u>1,873,911.08</u>	<u>249,186.52</u>	<u>6,118.66</u>	<u>2,129,216.26</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况:无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况: 无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况: 无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
张家港凤凰镇巨库钢材城 7 幢	223,315.12	正在办理中

(八) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,588,286.37	
合计	<u>6,588,286.37</u>	

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一至三车间	6,588,286.37		6,588,286.37			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
一至三车间	30,000,000.00		6,588,286.37			6,588,286.37

接上表:

项目名称	工程累计投入 占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
一至三车间	21.96	尚未完工				自筹

(3) 本期计提在建工程减值准备情况: 无。

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	17,372,289.00	<u>17,372,289.00</u>
2. 本期增加金额	<u>15,146,069.91</u>	<u>15,146,069.91</u>
(1) 购置	15,146,069.91	<u>15,146,069.91</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>32,518,358.91</u>	<u>32,518,358.91</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	57,908.00	<u>57,908.00</u>
2. 本期增加金额	<u>372,691.00</u>	<u>372,691.00</u>
(1) 计提	372,691.00	<u>372,691.00</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>430,599.00</u>	<u>430,599.00</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>32,087,759.91</u>	<u>32,087,759.91</u>
2. 期初账面价值	<u>17,314,381.00</u>	<u>17,314,381.00</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(十) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,326,654.44	648,998.17	3,608,584.10	541,287.62
合计	<u>4,326,654.44</u>	<u>648,998.17</u>	<u>3,608,584.10</u>	<u>541,287.62</u>

2. 未抵销的递延所得税负债：无。

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

4. 未确认递延所得税资产明细：无。

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无（十一）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押、保证借款		4,900,000.00
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>9,900,000.00</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

（十二）应付票据及应付账款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	160,000.00	
应付账款	11,614,366.26	9,519,361.80
合计	<u>11,774,366.26</u>	<u>9,519,361.80</u>

2. 应付票据

（1）应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	160,000.00	
合计	<u>160,000.00</u>	

本期末无已到期未支付的应付票据。

3. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	9,614,466.76	7,727,019.20
1-2年（含2年）	211,803.71	3,961.18
2-3年（含3年）	253.00	12,209.73
3年以上	1,787,842.79	1,776,171.69
合计	<u>11,614,366.26</u>	<u>9,519,361.80</u>

（2）账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海万辉物流有限公司无锡分公司	338,005.39	对方未催讨

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西省陆顺物流有限公司南昌分公司	252,348.09	对方未催讨
江阴市长江钢管有限公司	206,013.20	对方未催讨
成都琪运物流有限公司	174,740.55	对方未催讨
镇江市金盛酒业有限责任公司	99,120.00	对方未催讨
合计	<u>1,070,227.23</u>	-

(十三) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,794,771.76	4,836,693.16
1-2年(含2年)	412,980.50	22,379.72
2-3年(含3年)	14,385.73	6,484.51
3年以上	1,209,346.30	1,214,104.20
合计	<u>5,431,484.29</u>	<u>6,079,661.59</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西虎汽车工业有限公司	783,553.30	对方单位一直未提货
合肥明辉汽车零部件制造有限公司	158,009.50	对方单位一直未提货
南海市石碣南方铁塔构件厂	124,516.00	对方单位一直未提货
珠海广通汽车有限公司邯郸分公司	103,169.00	对方单位一直未提货
山东科瑞机械制造有限公司	90,615.00	对方单位一直未提货
北京福田汽车股份有限公司南海汽车厂	67,341.12	对方单位一直未提货
邢锦庆	46,616.08	对方单位一直未提货
合计	<u>1,373,820.00</u>	

3. 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无。

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,220,287.88	6,722,801.56	6,313,751.52	2,629,337.92
二、离职后福利中-设定提存计划负债		475,924.99	475,924.99	
合计	<u>2,220,287.88</u>	<u>7,198,726.55</u>	<u>6,789,676.51</u>	<u>2,629,337.92</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,208,176.71	6,028,351.31	5,619,301.27	2,617,226.75
二、职工福利费		350,599.16	350,599.16	
三、社会保险费		<u>302,915.09</u>	<u>302,915.09</u>	
其中：医疗保险费		222,462.31	222,462.31	
工伤保险费		54,927.26	54,927.26	
生育保险费		19,525.52	19,525.52	
其他		6,000.00	6,000.00	
四、住房公积金		40,936.00	40,936.00	
五、工会经费和职工教育经费	12,111.17			12,111.17
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>2,220,287.88</u>	<u>6,722,801.56</u>	<u>6,313,751.52</u>	<u>2,629,337.92</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		463,721.22	463,721.22	
2. 失业保险费		12,203.77	12,203.77	
合计		<u>475,924.99</u>	<u>475,924.99</u>	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	2,004,503.86	1,538,365.46
2. 企业所得税	543,889.22	1,802,237.58
3. 代扣代缴个人所得税	457,437.91	467,052.74
4. 教育费附加	112,477.35	96,844.79
5. 城市维护建设税	112,477.35	96,844.80
6. 土地使用税	23,795.57	12,690.97
7. 印花税	10,383.70	9,310.50
8. 房产税	3,345.30	
合计	<u>3,268,310.26</u>	<u>4,023,346.84</u>

(十六) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	52,797.10	16,787.38
其他应付款	4,641,892.94	2,126,646.29
合计	<u>4,694,690.04</u>	<u>2,143,433.67</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	25,572.10	16,787.38
分期付息到期还本的长期借款利息	27,225.00	
合计	<u>52,797.10</u>	<u>16,787.38</u>

(2) 重要的已逾期未支付利息情况：无。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
天然气、蒸汽费	2,517,352.96	647,330.09
运费	1,072,790.50	880,718.15
电费	665,352.73	174,282.99
房租	281,495.00	281,495.00
备用金、个人借款	104,901.75	37,820.06
中介费		105,000.00
合计	<u>4,641,892.94</u>	<u>2,126,646.29</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款：无。

(十七) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押、保证借款	15,000,000.00		5.9400%
合计	<u>15,000,000.00</u>		

注：2018年12月31日长期借款1500万元系由吴开传、刘呈华提供保证担保，同时由本公司提供抵押担保，抵押标的为本公司位于凤凰镇济富路的在建工程和土地使用权。

(十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他 合计	
有限售条件股份	16,580,000.00					16,580,000.00
其他内资持股	16,580,000.00					16,580,000.00
其中：境内法人持股	5,265,873.00					5,265,873.00
境内自然人持股	11,314,127.00					11,314,127.00
股份合计	16,580,000.00					16,580,000.00

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,555,234.81			4,555,234.81
合计	4,555,234.81			4,555,234.81

(二十) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,511,270.41		1,634.66	8,509,635.75
合计	8,511,270.41		1,634.66	8,509,635.75

注：公司根据2012年2月14日财政部安全监督总局颁布的财企[2012]16号“关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理方法》的通知”，计提安全生产费。

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,856,017.36	1,773,794.86		4,629,812.22
合计	2,856,017.36	1,773,794.86		4,629,812.22

注：公司法定盈余公积本期增加系按母公司本期实现净利润的10%提取。

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	25,791,916.44	7,843,592.88
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	25,791,916.44	7,843,592.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,737,429.30	19,932,830.59
减：提取法定盈余公积	1,773,794.86	1,984,507.03

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>41,755,550.88</u>	<u>25,791,916.44</u>

(二十三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,808,475.67	118,770,489.16	125,552,709.34	95,724,406.22
其他业务	4,241,519.39	1,252,641.53	5,212,668.19	3,294,382.96
合计	<u>157,049,995.06</u>	<u>120,023,130.69</u>	<u>130,765,377.53</u>	<u>99,018,789.18</u>

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
教育费附加	223,518.46	234,071.31	应交流转税 5%
城市维护建设税	223,518.44	234,071.30	应交流转税 5%
印花税	110,319.71	44,543.47	按照购销合同定价 0.03%
土地使用税	95,182.28	12,690.97	应税土地面积 4 元/平方米
房产税	5,575.50	6,279.44	房产原值扣除 30%后的 1.2%
合计	<u>658,114.39</u>	<u>531,656.49</u>	

(二十五) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输费	4,661,653.15	2,996,716.00
职工薪酬	631,945.15	634,611.07
招待费	626,671.11	268,391.59
差旅费	182,651.79	261,076.85
合计	<u>6,102,921.20</u>	<u>4,160,795.51</u>

(二十六) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	460,460.59	1,211,665.99
无形资产摊销	372,691.00	57,908.00
其他	271,124.68	152,975.05
中介机构费	245,081.09	372,261.52

费用性质	本期发生额	上期发生额
保险费	118,508.89	120,808.12
办公费	99,788.38	122,683.35
汽车费	94,104.12	93,625.18
固定资产折旧	53,070.72	51,529.72
电话费	34,049.91	14,644.04
租赁费	21,047.60	25,047.61
低值易耗品摊销	19,054.31	3,900.00
合计	<u>1,788,981.29</u>	<u>2,227,048.58</u>

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,689,519.75	1,675,097.53
研发材料	2,982,562.03	1,445,440.55
燃料	304,837.21	263,217.90
动力	78,125.51	71,135.89
折旧和摊销	216,383.28	216,383.28
其他费用	37,675.97	57,769.27
模具	272,534.87	127,811.06
辅料	990,201.83	815,594.41
合计	<u>7,571,840.45</u>	<u>4,672,449.89</u>

(二十八) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	567,223.74	216,562.93
减：利息收入	25,163.60	29,475.46
手续费	15,983.85	16,077.30
其他（注）	254,571.94	906,434.96
合计	<u>812,615.93</u>	<u>1,109,599.73</u>

注：本期财务费用-其他主要系销售现金折扣 144,000.00 元，商业承兑汇票贴现利息 110,571.94 元。

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	214,583.00	-1,105,635.14
二、存货跌价损失	503,487.34	-120,206.13

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>718,070.34</u>	<u>-1,225,841.27</u>

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
科创积分经费	86,000.00	152,000.00
财政收入 2017 政策性科技保	34,322.50	
代征税款手续费	5,175.45	75,957.07
年费减补贴 2018 年	1,350.00	
科技人才奖励	1,000.00	2,000.00
省级财政促进引导资金		300,000.00
省科技专项拨款		200,000.00
市科技保险补贴		34,975.61
合计	<u>127,847.95</u>	<u>764,932.68</u>

(三十一) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		2,486,000.00	
其他	199.07		199.07
合计	<u>199.07</u>	<u>2,486,000.00</u>	<u>199.07</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板财政补贴款		986,000.00	
扶持企业上市专项资金		800,000.00	
市金融办企业资本运作奖励		700,000.00	
合计		<u>2,486,000.00</u>	

(三十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金		14,666.41	
其他	88,250.00		88,250.00
合计	<u>88,250.00</u>	<u>14,666.41</u>	<u>88,250.00</u>

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,784,399.04	3,390,438.91
递延所得税费用	-107,710.55	183,876.19

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	19,414,117.79	23,507,145.69
按适用税率计算的所得税费用	2,912,117.67	3,526,071.85
子公司适用不同税率的影响	77.90	-4,875.56
调整以前期间所得税的影响	-747,747.75	376,028.02
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,837.77	-322,909.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		
研发费用加计扣除的影响	-538,597.10	
所得税费用合计	<u>1,676,688.49</u>	<u>3,574,315.10</u>

(三十四) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助及其他营业外收入	127,847.95	3,250,932.68
财务费用-利息收入	25,163.60	29,475.46
收回的保证金及备用金	156,640.07	37,400.00
合计	<u>309,651.62</u>	<u>3,317,808.14</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	5,441,213.71	3,526,184.44
付现的管理费用	254,330.17	455,527.46
付现的研发费用	3,073,062.85	2,780,969.08
财务费用-手续费	15,983.85	16,077.30
营业外支出-捐赠支出、滞纳金等		14,666.41
支付备用金、押金及保证金等	1,320,076.14	642,169.68
合计	<u>10,104,666.72</u>	<u>7,435,594.37</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金		1,260,000.00
合计		<u>1,260,000.00</u>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金	160,000.00	
合计	<u>160,000.00</u>	

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	17,737,429.30	19,932,830.59
加：资产减值准备	718,070.34	-1,225,841.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	485,262.00	478,206.08
无形资产摊销	372,691.00	57,908.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	567,223.74	216,562.93
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-107,710.55	183,876.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,307,417.77	-5,843,443.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,286,486.86	11,608,430.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,058,124.88	1,151,252.87
其他	-1,634.66	
经营活动产生的现金流量净额	<u>10,235,551.42</u>	<u>26,559,781.89</u>

二、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

补充资料	本期发生额	上期发生额
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,907,029.56	5,908,430.88
减：现金的期初余额	5,908,430.88	789,638.54
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	<u>4,998,598.68</u>	<u>5,118,792.34</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>10,907,029.56</u>	<u>5,908,430.88</u>
其中：库存现金	16,838.14	173,351.55
可随时用于支付的银行存款	10,890,191.42	5,735,079.33
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>10,907,029.56</u>	<u>5,908,430.88</u>

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	160,000.00	银行承兑汇票保证金
在建工程	6,263,636.37	抵押借款
无形资产	17,372,289.00	抵押借款
合计	<u>23,795,925.37</u>	

(三十七) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科创积分经费	86,000.00	其他收益	86,000.00
财政收入 2017 政策性科技保	34,322.50	其他收益	34,322.50
代征税款手续费	5,175.45	其他收益	5,175.45
年费减补贴 2018 年	1,350.00	其他收益	1,350.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技人才奖励	1,000.00	其他收益	1,000.00
合计	<u>127,847.95</u>		<u>127,847.95</u>

2. 政府补助退回情况：无。

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
张家港保税区诚凯特种材料有限公司	张家港保税区	张家港保税区	特种金属材料及金属制品、建材、五金机电、机械设备及配件的购销, 技术咨询及与贸易有关的代理业务, 自营和代理各类商品及技术的进出口业务	100.00		100.00	投资设立

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	期末余额	
		贷款和应收款项	合计
货币资金		11,067,029.56	<u>11,067,029.56</u>
应收票据		12,953,074.33	<u>12,953,074.33</u>
应收账款		30,198,395.65	<u>30,198,395.65</u>
预付款项		6,762,306.34	<u>6,762,306.34</u>
其他应收款		1,725,967.26	<u>1,725,967.26</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	贷款和应收款项	
货币资金		5,908,430.88	<u>5,908,430.88</u>
应收票据		17,758,132.25	<u>17,758,132.25</u>
应收账款		29,211,852.64	<u>29,211,852.64</u>
预付款项		2,221,318.88	<u>2,221,318.88</u>
其他应收款		627,606.23	<u>627,606.23</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	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	
短期借款		5,000,000.00	<u>5,000,000.00</u>
应付账款		11,774,366.26	<u>11,774,366.26</u>
其他应付款		4,694,690.04	<u>4,694,690.04</u>
预收款项		5,431,484.29	<u>5,431,484.29</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	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	
短期借款		9,900,000.00	<u>9,900,000.00</u>
应付账款		9,519,361.80	<u>9,519,361.80</u>
其他应付款		2,143,433.67	<u>2,143,433.67</u>
预收款项		6,079,661.59	<u>6,079,661.59</u>

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六.（二）、六.（四）中。

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
应收账款	30,198,395.65	30,198,395.65			
其他应收款	1,725,967.26	1,725,967.26			
应收票据	12,953,074.33	12,953,074.33			
预付款项	6,762,306.34	6,762,306.34			

接上表：

项目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
应收账款	29,211,852.64	29,211,852.64			
其他应收款	627,606.23	627,606.23			
应收票据	17,758,132.25	17,758,132.25			
预付款项	2,221,318.88	2,221,318.88			

截止 2018 年 12 月 31 日，尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

（三）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部分通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额					合计
	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	
短期借款			5,000,000.00			<u>5,000,000.00</u>
长期借款				15,000,000.00		<u>15,000,000.00</u>

接上表：

项目	期初余额					合计
	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	
短期借款			9,900,000.00			<u>9,900,000.00</u>

上表系根据本公司金融负债可能的最早偿还日的未折现现金流编制的。合同到期日基于本公司可能被要求偿付的最早之日。

（四）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、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司短期借款为固定利率借款，不存在相关利率风险。

2. 汇率风险

截至2018年12月31日，本公司无以外币计价的应收账款和货币资金，不存在汇率风险。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2018年12月31日，本公司无权益投资工具，不存在权益工具投资价格风险。

（五）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）“在子公司中的权益”。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴开传	股东、董事长、高管（总经理）
刘呈华	吴开传配偶
白晓勇	少数股东、董事、高管（销售副总）

(四) 关联方交易

1. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴开传、张家港华程特种材料股份有限公司在凤凰镇济富路的在建工程和土地	15,000,000.00	2020-7-30	2022-7-29	否
吴开传及其配偶刘呈华	5,000,000.00	2019-9-12	2021-9-11	否

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,108,889.40	1,355,949.85

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	吴开传	450,000.00		450,000.00	
其他应收款	白晓勇	33,202.11		13,352.70	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	吴开传		37,820.06

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

(三) 其他

无。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十五、其他重要事项

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

无。

(六) 借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额：无。

(七) 外币折算

无。

（八）租赁

经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁收款额
1年以内（含1年）	1,125,980.00
1年以上2年以内（含2年）	1,125,980.00
2年以上3年以内（含3年）	1,154,129.50
合 计	<u>3,406,089.50</u>

（九）其他

1. 截至2018年12月31日，本公司其他应收款项下代扣代缴个人所得税中450,000.00元，系原公司整体改制变更为股份有限公司时留存收益转增股本部分而确认的应由自然人股东吴开传承担的个人所得税。根据《国家税务总局关于股权激励和转增股本个人所得税征管问题的公告》（国家税务总局公告2015年第80号）文件的相关规定，“非上市及未在全国中小企业股份转让系统挂牌的中小高新技术企业以未分配利润、盈余公积、资本公积向个人股东转增股本，并符合财税〔2015〕116号文件有关规定的，纳税人可分期缴纳个人所得税”。根据《财政部、国家税务总局关于将国家自主创新示范区有关税收试点政策推广到全国范围实施的通知》（财税〔2015〕116号）文件的相关规定，“自2016年1月1日起，全国范围内的中小高新技术企业以未分配利润、盈余公积、资本公积向个人股东转增股本时，个人股东一次缴纳个人所得税确有困难的，可根据实际情况自行制定分期缴税计划，在不超过5个公历年内（含）分期缴纳，并将有关资料报主管税务机关备案”。本公司于股改完成后，已向苏州市张家港地方税务局提出缓征个人所得税申请，相关股东已承诺由本公司实际履行代缴义务前，及时将上述款项交付于本公司，以确保公司代扣代缴义务的履行，该款项不构成关联方占用公司资金情况。

2. 本公司所得税金额以汇算清缴为准，本次审计未对所得税进行纳税调整。

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收票据及应收账款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	12,953,074.33	17,758,132.25
应收账款	30,198,395.65	29,211,852.64
合计	<u>43,151,469.98</u>	<u>46,969,984.89</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,852,184.58	15,482,757.25
商业承兑汇票	2,100,889.75	2,275,375.00
合计	<u>12,953,074.33</u>	<u>17,758,132.25</u>

(2) 期末已质押的应收票据：无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	25,558,497.80		
合计	<u>25,558,497.80</u>		

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	891,057.80	2.67	891,057.80	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,082,799.63	96.09	1,884,403.98	5.87	30,198,395.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	414,744.34	1.24	414,744.34	100.00	
合计	<u>33,388,601.77</u>	<u>100</u>	<u>3,190,206.12</u>		<u>30,198,395.65</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	891,057.80	2.76	891,057.80	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,968,864.59	95.95	1,757,011.95	5.67	29,211,852.64

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	414,744.34	1.29	414,744.34	100.00	
合计	<u>32,274,666.73</u>	<u>100</u>	<u>3,062,814.09</u>		<u>29,211,852.64</u>

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
金华青年汽车制造有限公司	891,057.80	891,057.80	100.00	预计无法收回
合计	<u>891,057.80</u>	<u>891,057.80</u>		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内 (含1年)	30,950,453.26	1,547,522.66	5.00
1-2年 (含2年)	716,248.49	143,249.70	20.00
2-3年 (含3年)	72,086.60	21,625.98	30.00
3-5年 (含5年)	344,011.28	172,005.64	50.00
合计	<u>32,082,799.63</u>	<u>1,884,403.98</u>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	127,392.03

本期收回或转回的应收账款坏账准备：无。

(5) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

客户名称	与本公司关系	期末金额	坏账准备余额	占应收账款期末余额比例 (%)
第一名	非关联方	10,296,218.72	514,810.94	30.84
第二名	非关联方	5,778,530.93	288,926.55	17.31
第三名	非关联方	3,882,980.46	194,149.02	11.63
第四名	非关联方	2,080,951.48	104,047.57	6.23
第五名	非关联方	1,375,514.68	68,775.73	4.12
合计		<u>23,414,196.27</u>	<u>1,170,709.81</u>	<u>70.13</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,725,967.26	627,606.23
合计	<u>1,725,967.26</u>	<u>627,606.23</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	1,809,798.94	100.00	83,831.68	4.63	1,725,967.26
合计	<u>1,809,798.94</u>	<u>100</u>	<u>83,831.68</u>		<u>1,725,967.26</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	642,957.77	100.00	15,351.54	2.39	627,606.23
合计	<u>642,957.77</u>	<u>100</u>	<u>15,351.54</u>		<u>627,606.23</u>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,238,234.74	61,911.74	5.00
1-2年(含2年)	64,203.67	12,840.73	20.00
2-3年(含3年)	15,000.00	4,500.00	30.00
3-5年(含5年)	9,158.42	4,579.21	50.00
合计	<u>1,326,596.83</u>	<u>83,831.68</u>	

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
------	------	----------	----------	------

组合1 关联方

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
白晓勇	33,202.11			预计可全额收回
组合2 其他				
代扣代缴个人所得税 (注)	450,000.00			预计可全额收回
合计	<u>483,202.11</u>			

注：截至2018年12月31日，本公司其他应收款项下代扣代缴个人所得税中450,000.00元，系原公司整体改制变更为股份有限公司时留存收益转增股本部分而确认的应由自然人股东吴开传承担的个人所得税。根据《国家税务总局关于股权激励和转增股本个人所得税征管问题的公告》（国家税务总局公告2015年第80号）文件的相关规定，“非上市及未在全国中小企业股份转让系统挂牌的中小高新技术企业以未分配利润、盈余公积、资本公积向个人股东转增股本，并符合财税〔2015〕116号文件有关规定的，纳税人可分期缴纳个人所得税”。根据《财政部、国家税务总局关于将国家自主创新示范区有关税收试点政策推广到全国范围实施的通知》（财税〔2015〕116号）文件的相关规定，“自2016年1月1日起，全国范围内的中小高新技术企业以未分配利润、盈余公积、资本公积向个人股东转增股本时，个人股东一次缴纳个人所得税确有困难的，可根据实际情况自行制定分期缴税计划，在不超过5个公历年度内（含）分期缴纳，并将有关资料报主管税务机关备案”。本公司于股改完成后，已向苏州市张家港地方税务局提出缓征个人所得税申请，相关股东已承诺由本公司实际履行代缴义务前，及时将上述款项交付于本公司，以确保公司代扣代缴义务的履行，该款项不构成关联方占用公司资金情况。

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴个人所得税	450,000.00	450,000.00
备用金	673,398.94	192,957.77
保证金	686,400.00	
合计	<u>1,809,798.94</u>	<u>642,957.77</u>

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	68,480.14

本期收回或转回的应收账款坏账准备：无。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
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保证金 组		686,400.00	1年以内	37.93	34,320.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
吴开传	代扣代缴个人所得 税	450,000.00	2-3年	24.86	
马海军	备用金	185,360.00	1年以内	10.24	9,268.00
周家家	备用金	149,294.17	2年以内	8.25	14,558.83
刘呈杰	备用金	100,000.00	1年以内	5.53	5,000.00
合计		<u>1,571,054.17</u>		<u>86.81</u>	<u>63,146.833</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	<u>5,000,000.00</u>		<u>5,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>		<u>5,000,000.00</u>

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值 准备	减值准备期末 余额
张家港保税区诚凯 特种材料有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	<u>5,000,000.00</u>			<u>5,000,000.00</u>		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,808,475.67	118,771,090.87	125,552,709.34	95,832,530.14
其他业务	4,241,519.39	1,252,641.53	5,212,668.19	3,294,382.96
合计	<u>157,049,995.06</u>	<u>120,023,732.40</u>	<u>130,765,377.53</u>	<u>99,126,913.10</u>

十七、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受)	127,847.95	

非经常性损益明细	金额	说明
的政府补助除外)		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-88,050.93	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	39,797.02	
减：所得税影响金额	5,969.55	
扣除所得税影响后的非经常性损益	33,827.47	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	33,827.47	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.41	1.07	1.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.36	1.07	1.07

张家港华程特种材料股份有限公司
2019年4月22日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司信息披露负责人办公室