

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



Tiangong International Company Limited

天 工 國 際 有 限 公 司 *

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：826)

海 外 監 管 公 告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第 13.10B 條而作出。

茲載列江蘇天工科技股份有限公司（「天工股份」）（本公司之附屬公司）於中國全國中小企業股份轉讓系統網站刊登日期為二零一八年八月十五日的「2018 年半年度報告」，僅供參閱。

承董事會命
主席
朱小坤

香港，二零一八年八月十五日

於本公告日期，本公司董事為：

執行董事：朱小坤、嚴榮華、吳鎖軍及蔣光清

獨立非執行董事：高翔、李卓然及王雪松

* 僅供識別



天工股份

NEEQ : 834549

江苏天工科技股份有限公司

Jiangsu Tiangong Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018年3月2日，公司董事长朱小坤先生作为江苏代表团成员出席了第十三届全国人民代表大会。会议期间积极建言献策，并为中国制造业转型升级、新材料产业、电力改革以及新三板政策等诸多问题发声。

2018年3月28日，公司首批钛材热轧板一次性试产成功，实现了钛管材、棒材、丝材、盘圆，以及板坯、冷轧板、热轧板等全品种、多生产工艺的钛材生产，进一步提高了公司在业内的影响力。



2018年4月4日，乌克兰安东诺夫航空公司专家组莅临公司，双方就钛材生产、技术、工艺以及部分产品生产条件进行了技术交流，为后期航空钛产品的生产供应做好首次评估。

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	25

释义

释义项目		释义
公司、天工股份	指	江苏天工科技股份有限公司
天工工具	指	江苏天工工具有限公司，系江苏天工科技股份有限公司的股东
天发精锻	指	丹阳天发精锻有限公司，系江苏天工科技股份有限公司的股东
天工新材料	指	句容市天工新材料科技有限公司，系与江苏天工科技股份有限公司受同一公司控制的关联方
中国天工（BVI）	指	China Tiangong Company Limited, 一家注册于英属维尔京群岛的公司，系中国天工（香港）100%控股股东
天工国际	指	Tiangong International Company Limited, 一家注册于开曼群岛的公司，在香港交易所主板上市的公司，系中国天工（BVI）100%控股股东
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
挂牌	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统进行转让之行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	天工股份 2016 年 7 月 8 日审议修正后的《江苏天工科技股份有限公司章程》

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。

公司负责人朱小坤、主管会计工作负责人蒋荣军及会计机构负责人（会计主管人员）朱昱林保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏天工科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Tiangong Technology Co., Ltd.
证券简称	天工股份
证券代码	834549
法定代表人	朱小坤
办公地址	江苏省句容市下蜀镇临港工业区 9 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐少奇
是否通过董秘资格考试	是
电话	0511-80767215
传真	0511-86321331
电子邮箱	xushaoqi@tggj.cn
公司网址	www.jstgti.com
联系地址及邮政编码	江苏省丹阳市丹北镇后巷天工集团 212312
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010-01-27
挂牌时间	2015-12-03
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-有色金属冶炼和压延加工业-有色金属合金制造-有色金属合金制造-C3240
主要产品与服务项目	钛合金新材料的生产、加工、研发与销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	405,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	江苏天工工具有限公司
实际控制人及其一致行动人	朱小坤、于玉梅

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	913211005502532051	否
注册地址	句容市下蜀镇临港工业区 9 号	否
注册资本（元）	405,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	122,086,515.04	95,048,296.30	28.45%
毛利率	19.08%	17.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,438,094.56	6,216,772.32	116.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,729,824.06	6,239,722.32	87.99%
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）	2.41%	1.17%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.10%	1.17%	-
基本每股收益	0.033	0.015	120.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	632,248,911.73	605,352,990.99	4.44%
负债总计	66,935,661.51	53,477,835.33	25.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	565,313,250.22	551,875,155.66	2.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.36	2.94%
资产负债率（母公司）	10.59%	8.83%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	10.97	15.93	-
利息保障倍数	-	-	-

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	9,468,076.49	-18,327,192.18	-
应收账款周转率	2.06	0.89	-
存货周转率	0.51	0.55	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.44%	0.52%	-
营业收入增长率	28.45%	-16.43%	-
净利润增长率	116.16%	-36.47%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	405,000,000.00	405,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	77,784,035.38	-	-	-
应收账款	52,965,712.28	-	-	-
应收票据及应收账款	-	130,749,747.66	-	-
应付账款	21,425,663.04	-	-	-
应付票据及应付账款	-	21,425,663.04	-	-
管理费用	5,575,178.27	2,194,275.92	-	-
研发费用	-	3,380,902.35	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所属行业为国家优先支持发展的战略性新兴产业——新材料。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，公司所属行业为“C32 有色金属冶炼和压延加工业”。根据《国民经济行业分类和代码表》（GB/T4754-2011），公司所属行业为“C3240 有色金属合金制造”。

公司主要从事钛合金新材料的生产、加工、研发与销售，将原材料海绵钛通过加工，制作成钛锭、钛板、钛棒、钛管及钛合金盘圆等产品，在生产经营过程中不断开发新产品。

公司已建立较为成熟的商业模式，包括生产模式、采购模式、销售模式以及研发模式。

生产上采取以销定产并结合市场需求的模式，公司根据订单及未来预计的市场行情制定生产规划，保证公司正常的经营活动。

采购上公司关注供应商管理，制定了严格的供应商选择标准及合格供应商评审办法，致力于合格供应商的培养和长期共同发展。目前，公司与业内知名的供应商建立了长期良好的战略合作关系，拥有稳定的原材料供货渠道。

目前公司销售模式主要为直销，主要客户分布在江苏、湖南以及陕西地区。公司在加大开拓国内市场的同时，扩大自营出口业务。同时，公司管理层致力于实施前向一体化战略，建立广泛的销售网络，并努力向钛合金终端市场发展。

公司研发工作由研发部归口管理，主管技术的副总经理负责全公司技术及新产品研发的立项、项目运行及验收等管理工作，同时积极与高等院校、企业合作研发产品。公司目前的研发工作主要可以包括自主研发、合作研发等形式，根据国家产业政策发展的需要，积极参与及申报国家、省市各种研发项目，充分利用国家产业政策的支持提升公司的核心竞争力。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、报告期内主要财务指标

报告期内，钛合金市场需求强劲，公司实现营业收入 122,086,515.04 元，较上年同期增长 27,038,218.74 元，增幅达 28.45%，毛利率 19.08%，归属于挂牌公司股东的净利润为 13,438,094.56 元，较上年同期增长 116.16%，主要经济指标较上年均有较大幅度增长。

截至报告期末，公司总资产为 632,248,911.73 元，较上年期末增长 4.44%，净资产为 565,313,250.22 元，较上年期末增长 2.43%，经营活动产生的现金流量净额为 9,468,076.49 元，较上年同期增长 27,795,268.67 元。

截至报告期末，公司应收账款余额 65,496,553.06 元，较上年期末增加 23.66%，主要是由于销售收入的增长，部分客户信用期内余额较多所致，应收账款中，信用期内的余额占应收账款总额的 88.51%，公司在经营过程中更注重对销售回款的控制，加大了对逾期货款的追收力度，加快了货款

回笼的速度，应收账款周转率由上年同期的 0.89 增长至报告期末的 2.06，成效显著，保证了公司资金的健康周转。

2、公司经营情况

从整体经营情况来看，公司资产结构保持合理，应收账款管理效果显著，货款流动性大大增加，收入、利润增长幅度喜人，经营发展紧跟行业发展的趋势，符合公司对于未来的预期。

报告期内，公司加大对产品的研发力度，注重新产品开发与已有产品的提档升级，具体项目包括对锆材生产工艺的探索，TC18 钛合金的开发，TC4 钛材关键技术的研究等。

3、行业发展情况

公司所属行业为国家优先支持发展的战略性新兴产业——新材料。随着国家正在实施的“十三五”战略规划，国务院积极推动实施制造强国战略，以及中国制造 2025，“一带一路”建设等国家级发展战略的逐步实施，国内钛生产企业将迎来非常重要的转型发展机遇期，重点体现在航空航天方面。

我国钛工业的应用领域迅速拓展，除航天航空领域外，民用领域与设备制造领域以及 3D 打印领域对钛材的需求也不断扩大。

受宏观市场环境的影响，报告期内钛合金主要材料整体产品价格上扬，幅度可观，市场预期良好。

三、 风险与价值

1、存货减值风险

报告期末的存货账面价值为 191,873,461.53 元，比上年度末减少 5,039,158.89 元，下降 2.56%。虽然存货略有减少，且储备情况与公司生产规模相符并切合实际生产经营需要，但原材料价格变动、存货占资产比重较高都将会对公司现金流量带来一定影响，且如果客户违约或产品销售发生异常变化，将会导致存货跌价或存货变现困难，给公司业绩带来较大影响。

报告期内采取的风险管理措施：公司将合理安排各类存货最佳储备量，同时积极研发新的产品品种，扩大公司的产品覆盖度，以满足市场需求，保证现有存货都能转化为市场需要的产品。此外，积极寻找新的客户，增加销售量，提升市场占有率。

2、原材料价格波动风险

海绵钛作为公司最主要的原材料，其价格容易受国际金属价格、市场需求、行业内竞争情况及市场短期投机因素等影响。因此，海绵钛价格的变化对公司的盈利能力和经营业绩会产生较大影响。虽然公司采取了各种措施应对主要原材料价格波动的风险，但该等措施无法保证能够完全消除原材料价格大幅波动对公司产品成本的影响。因此，若未来原材料价格大幅波动，将会对公司的经营业绩产生一定影响。

报告期内采取的风险管理措施：公司积极应对海绵钛等原辅材料市场变化，保障生产需求的同时，不断完善对供应商的历史业绩评价和风险控制；优化供应链管理、集中采购、把握采购时机等方式控制成本，有效化解原材料价格对产品成本带来的影响；加大对技术创新的投入力度，进一步

改进工艺水平，提高产品合格率，从而降低物耗水平，缓解原材料价格上涨带来的成本压力。

3、控股股东不当控制的风险

公司控股股东江苏天工工具有限公司，持有公司股份 27,000 万股，计 66.67%的股权，公司的股权集中度偏高。控股股东可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。

报告期内采取的风险管理措施：公司严格按照公司章程、三会议事规则进行决策，严格按照有关制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。

4、核心技术人员流失风险

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，报告期内公司技术人员队伍基本稳定。但行业竞争格局不断演化，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。

报告期内采取的风险管理措施：对现有的薪酬、晋升体系进行改善，保证核心技术人员的稳定性，提高核心技术人员的归属感和工作积极性；制定严格的保密制度，与核心人员签署《保密协议》，规定了保密范围、竞业禁止内容、禁止期限、监督及赔偿办法等内容，避免公司技术信息流失。

四、 企业社会责任

1、守法经营、依法纳税。公司在报告期内守法经营、依法纳税，支持地区经济发展。

2、安全生产、绿色生产。公司在报告期内注重安全规范生产，以 5S 要求规范现场生产管理；同时引入光伏屋顶电站项目，做到清洁生产、降低碳排放。设置安全员岗位，对生产全过程进行监督，确保安全生产。

3、公司坚持以人为本，关爱员工健康发展。组织各项技能、管理培训，提升员工业务水平，注重员工长远发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四、二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	346,518.10
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	36,000,000.00	2,014,525.72
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	28,500,000.00	11,260,124.35

(二) 承诺事项的履行情况

2015年8月18日，公司股东及实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其未从事任何与公司相同、相近、相似的业务或任何与公司构成竞争的经营活动，若有任何违背承诺的行为，将立即停止相关行为，并将由此获得的利益无偿划转给公司。

该承诺的履行情况：该承诺在继续履行。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	384,750,000.00	95.00%	-	384,750,000.00	95.00%
	其中：控股股东、实际控制人	272,500,000.00	67.28%	-	272,500,000.00	67.28%
	董事、监事、高管	6,750,000.00	1.67%	-	6,750,000.00	1.67%
	核心员工	3,000,000.00	0.74%	-	3,000,000.00	0.74%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,250,000.00	5.00%	-	20,250,000.00	5.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000.00	1.85%	-	7,500,000.00	1.85%
	董事、监事、高管	20,250,000.00	5.00%	-	20,250,000.00	5.00%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
总股本		405,000,000.00	-	0.00	405,000,000.00	-
普通股股东人数		18				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江苏天工工具有限公司	270,000,000.00	-	270,000,000.00	66.67%	-	270,000,000.00
2	南京钢铁股份有限公司	72,697,000.00	-	72,697,000.00	17.95%	-	72,697,000.00
3	丹阳天发精锻有限公司	29,800,000.00	-	29,800,000.00	7.36%	-	29,800,000.00
4	朱小坤	10,000,000.00	-	10,000,000.00	2.47%	7,500,000.00	2,500,000.00
5	蒋荣军	5,000,000.00	-	5,000,000.00	1.23%	3,750,000.00	1,250,000.00
6	陈杰	3,000,000.00	-	3,000,000.00	0.74%	2,250,000.00	750,000.00
7	杨昭	3,000,000.00	-	3,000,000.00	0.74%	2,250,000.00	750,000.00
8	徐少奇	3,000,000.00	-	3,000,000.00	0.74%	2,250,000.00	750,000.00
9	王刚	3,000,000.00	-	3,000,000.00	0.74%	2,250,000.00	750,000.00
10	朱林飞	3,000,000.00	-	3,000,000.00	0.74%	-	3,000,000.00
合计		402,497,000.00	0.00	402,497,000.00	99.38%	20,250,000.00	382,247,000.00
前十名股东间相互关系说明：公司股东中，天工工具持有天发精锻 75%的股权；朱小坤为天工工具及天发精锻实际控制人。王刚为天工国际有限公司（公司控股股东的母公司）的首席财务官。除上述情况外，其他前十名股东之间不存在关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

截至本报告期末，江苏天工工具有限公司持有公司 270,000,000 股，占公司总股本的 66.67%，系本公司的控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。公司控股股东的基本情况如下：

江苏天工工具有限公司于 1997 年 07 月 07 日在丹阳市丹北镇后巷前巷村成立，统一社会信用代码为 91321181134795523R，注册资本 201,000 万元人民币，法定代表人为朱小坤，经营范围为：工具、刀具、量具、室内外电视天线制造(地面卫星接收设施除外)、建筑五金件及五金件的开发、生产、销售，工具钢冶炼、销售，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）。

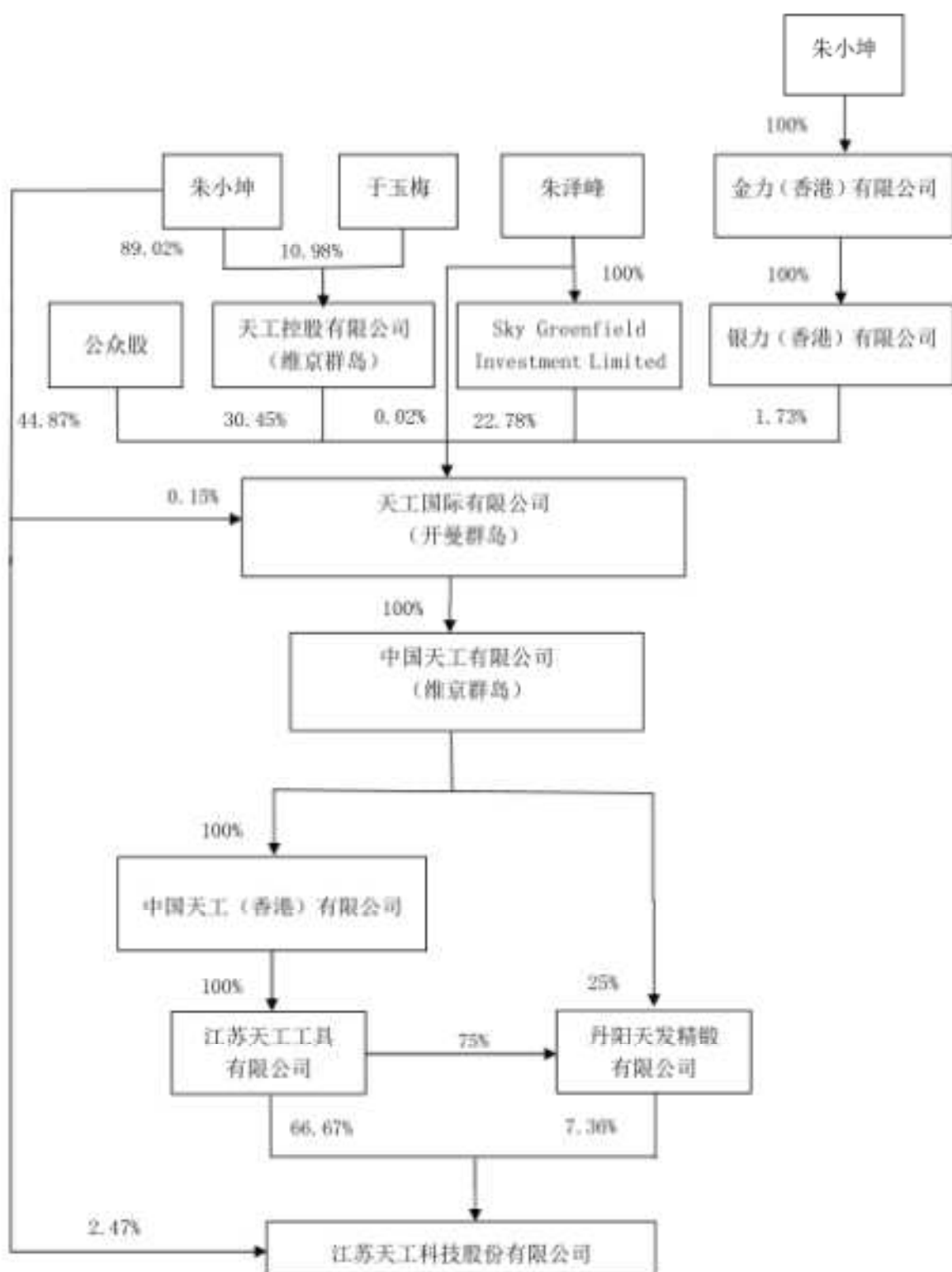
(二) 实际控制人情况

朱小坤先生、于玉梅女士通过天工国际有限公司间接持有公司股份 9,694 万股，朱小坤先生直接持有公司股份 1,000 万股，两者合计 10,694 万股，占公司总股本的 26.40%。自公司设立至今朱小坤先生一直担任有限公司、股份公司的董事长，对公司决策起决定作用，负责公司的整体运营。朱小坤先生、于玉梅女士共同为公司的实际控制人，两人系夫妻关系。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

朱小坤先生，1957 年 01 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1984 年 10 月至今就职于江苏天工集团有限公司，任董事长兼总经理；1997 年 07 月至今就职于天工工具，任董事长兼总经理；2006 年 08 月至今任天工国际董事局主席；2010 年 01 月-2015 年 07 月任有限公司董事长；2015 年 08 月至今，任股份公司董事长。

于玉梅女士，1961 年 01 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991 年 09 月-2011 年 06 月，就职于丹阳市丹北镇后巷中心校，任教师；2011 年 06 月至今退休在家。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系图如下：



注：于玉梅为公司董事长朱小坤的夫人，朱泽峰为天工股份董事长朱小坤之子。以上数据截至 2018 年 6 月 30 日。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱小坤	董事长	男	1957-01-21	大专	2015年8月1日-2018年7月31日	否
蒋荣军	董事兼总经理	男	1969-12-31	高中	2015年8月1日-2018年7月31日	是
杨 昭	董事	女	1960-06-04	大专	2015年8月1日-2018年7月31日	是
徐少奇	董事兼董事会秘书	男	1981-10-16	本科	2015年8月1日-2018年7月31日	是
王 刚	董事	男	1983-12-09	硕士	2015年8月1日-2018年7月31日	否
朱昱林	财务总监	男	1989-01-06	本科	2017年1月26日-2018年7月31日	是
朱晶晶	监事会主席	女	1989-06-11	本科	2017年1月26日-2018年7月31日	是
吴国良	监事	男	1971-08-06	高中	2017年1月26日-2018年7月31日	是
刘 佳	职工监事	男	1987-01-02	中专	2015年8月1日-2018年7月31日	是
陈 杰	副总经理	男	1970-11-10	本科	2015年8月1日-2018年7月31日	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:

公司董事、监事、高级管理人员互相之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	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
朱小坤	董事长	10,000,000.00	-	10,000,000.00	2.47%	-
蒋荣军	董事兼总经理	5,000,000.00	-	5,000,000.00	1.23%	-
杨 昭	董事	3,000,000.00	-	3,000,000.00	0.74%	-
徐少奇	董事兼董事会秘书	3,000,000.00	-	3,000,000.00	0.74%	-
王 刚	董事	3,000,000.00	-	3,000,000.00	0.74%	-
陈 杰	副总经理	3,000,000.00	-	3,000,000.00	0.74%	-
合计	-	27,000,000.00	0.00	27,000,000.00	6.66%	0.00

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

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	5	5
生产人员	63	64
销售人员	2	2
技术人员	12	14
财务人员	2	2
员工总计	84	87

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	7
专科	19	19
专科以下	58	61
员工总计	84	87

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：

薪酬政策：

公司按照不同岗位的工作性质和特点，制定了灵活的薪酬制度，行政方面，采取绩效考核机制，生产人员方面，采取以量定酬制度，一方面保障员工的基本需要，另一方面能够很大程度上激发员工对业务和工作的积极参与性。

培训计划：

公司针对管理人员的管理水平、领导能力等问题开展各级管理人员技能提升培训，培训内容以通用管理理论为主，目的以提高管理技能，坚持培训方式以加强互动交流为主，以不断提升中层管理人员的管理能力与领导水平。同时随着新员工的不断加入，坚持做好上岗前，上岗中，到岗后各项培训，提高员工的职业意识与职业素养，提升其主动积极的工作态度与团队合作与沟通的能力，加强其专业水准。

需公司承担费用的离退休职工人数：0

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☒适用 ☐不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
朱林飞	销售经理	3,000,000.00

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

公司有核心员工 1 名，为朱林飞先生，报告期内没有发生变动。

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

由于公司第一届董事会届满，根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第一届董事会第十五次会议于 2018 年 7 月 31 日审议并通过《关于公司董事会换届选举的议案》：

提名朱小坤、蒋荣军、王刚、徐少奇、朱林飞为公司董事，任职期限三年，自公司 2018 年第一次临时股东大会决议之日起生效。

本次换届选举中，朱林飞为首次任命董事，简历如下：

朱林飞先生，1978 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1998 年 2 月就职于江苏天工工具有限公司，任重熔车间控制柜操作员，1998 年 9 月任热处理中心温度计量员，2001 年 7 月任国际贸易部销售员，2008 年任工具品牌销售部经理，2015 年 1 月起任公司销售部经理至今。

董事朱林飞持有公司股份 3,000,000 股，占公司股本的 0.74%。不是失信联合惩戒对象。

其他四位董事朱小坤、蒋荣军、王刚、徐少奇均为连选连任。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	第八节（六）、1	68,560,191.03	60,969,802.64
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	第八节（六）、2	154,948,952.81	130,749,747.66
预付款项	第八节（六）、3	37,286,022.24	24,155,164.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		0.00	0.00
买入返售金融资产			
存货	第八节（六）、4	191,873,461.53	196,912,620.42
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	第八节（六）、5	2,644,858.82	8,080,493.45
流动资产合计		455,313,486.43	420,867,828.67
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		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产	第八节（六）、6	40,897,007.47	42,119,072.43
固定资产	第八节（六）、7	116,703,645.13	122,892,487.66
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	第八节（六）、8	18,606,099.86	18,817,404.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	第八节（六）、9	728,672.84	656,198.23
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		176,935,425.30	184,485,162.32
资产总计		632,248,911.73	605,352,990.99
流动负债：			

短期借款		0.00	0.00
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		0.00	0.00
应付票据及应付账款	第八节（六）、10	36,014,893.16	21,425,663.04
预收款项	第八节（六）、11	1,879,349.13	1,244,053.46
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节（六）、12	738,014.77	774,139.74
应交税费	第八节（六）、13	1,118,692.22	776,654.14
其他应付款	第八节（六）、14	1,768,700.29	2,201,983.01
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		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		41,519,649.57	26,422,493.39
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	第八节（六）、15	25,416,011.94	27,055,341.94
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		25,416,011.94	27,055,341.94
负债合计		66,935,661.51	53,477,835.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节（六）、16	405,000,000.00	405,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	第八节（六）、17	87,341,803.09	87,341,803.09
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	第八节（六）、18	6,576,953.23	6,576,953.23
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	第八节（六）、19	66,394,493.90	52,956,399.34
归属于母公司所有者权益合计		565,313,250.22	551,875,155.66
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		565,313,250.22	551,875,155.66

负债和所有者权益总计		632,248,911.73	605,352,990.99
------------	--	----------------	----------------

法定代表人：朱小坤

主管会计工作负责人：蒋荣军

会计机构负责人：朱昱林

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		122,086,515.04	95,048,296.30
其中：营业收入	第八节（六）、20	122,086,515.04	95,048,296.30
利息收入		0.00	0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		107,902,928.40	89,404,837.99
其中：营业成本	第八节（六）、20	98,794,314.22	78,448,175.05
利息支出		0.00	0.00
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	第八节（六）、21	602,265.00	-
销售费用	第八节（六）、22	744,112.21	687,702.25
管理费用	第八节（六）、23	1,612,773.63	2,194,275.92
研发费用	第八节（六）、24	5,674,869.41	3,380,902.35
财务费用	第八节（六）、25	-8,571.17	-202,231.06
资产减值损失	第八节（六）、26	483,165.10	4,896,013.48
加：其他收益	第八节（六）、27	1,859,730.00	1,694,170.27
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,043,316.64	7,337,628.58
加：营业外收入	第八节（六）、28	150,000.00	0.00
减：营业外支出	第八节（六）、29	0.00	22,950.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,193,316.64	7,314,678.58
减：所得税费用	第八节（六）、30	2,755,222.08	1,097,906.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,438,094.56	6,216,772.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		13,438,094.56	6,216,772.32
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		13,438,094.56	6,216,772.32
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		13,438,094.56	6,216,772.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,438,094.56	6,216,772.32
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	第八节（六）、31	0.033	0.015
（二）稀释每股收益	第八节（六）、31	0.033	0.015

法定代表人：朱小坤

主管会计工作负责人：蒋荣军

会计机构负责人：朱昱林

（三）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		135,339,035.35	124,009,991.20
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	第八节（六）、33(1)	370,400.00	2,000.00
经营活动现金流入小计		135,709,435.35	124,011,991.20
购买商品、接受劳务支付的现金		118,989,147.17	134,996,014.98

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		3,490,119.61	2,794,697.87
支付的各项税费		3,087,923.61	3,703,970.75
支付其他与经营活动有关的现金	第八节（六）、33(2)	674,168.47	844,499.78
经营活动现金流出小计		126,241,358.86	142,339,183.38
经营活动产生的现金流量净额	第八节（六）、34(1)(a)	9,468,076.49	-18,327,192.18
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	第八节（六）、33(3)	24,121.98	83,324.55
投资活动现金流入小计		24,121.98	83,324.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,901,810.08	4,091,947.61
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,901,810.08	4,091,947.61
投资活动产生的现金流量净额		-1,877,688.10	-4,008,623.06
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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	第八节（六）、34(1)(b)	7,590,388.39	-22,335,815.24
加：期初现金及现金等价物余额		60,969,802.64	103,315,132.00

六、期末现金及现金等价物余额	第八节（六）、34(2)	68,560,191.03	80,979,316.76
----------------	--------------	---------------	---------------

法定代表人：朱小坤

主管会计工作负责人：蒋荣军

会计机构负责人：朱昱林

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

会计政策变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

- 《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》
- 《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》
- 《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》
- 《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（统称“解释第 9-12 号”）
- 《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）

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。具体影响请参见二、报表项目注释中“四、主要会计政策的变更”。

二、 报表项目注释

江苏天工科技股份有限公司

财务报表附注

(金额单位：人民币元)

(一) 公司基本情况

江苏天工科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是在中华人民共和国江苏省句容市成立的股份有限公司。本公司的母公司为江苏天工工具有限公司(以下简称“天工工具”),最终控股公司为天工控股有限公司(以下简称“天工控股”)。

本公司营业期限为 50 年,主要从事含钨、钼、钛、钒、镍等稀有金属合金材料、高温合金材料、高温焊接材料、精密模具材料、粉末冶金材料、高电阻电热合金、精密合金刀具、建筑五金件及五金件的研发、生产、销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。本公司于 2010 年 1 月正式开始生产经营。

(二) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

(三) 公司重要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间的经营成果及现金流量。

此外,本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、 金融工具

本公司的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本公司在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：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、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

其他金融负债初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产的减值

本公司在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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (a) 债务人发生严重财务困难；
- (b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

有关应收款项减值的方法，参见附注（三）7。

(5) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。

7、 应收款项的坏账准备

应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时,当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时,本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时,减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项 (包括以个别方式评估未发生减值的应收款项) 的以往损失经验,并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,本公司将原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(a) 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	单项金额重大是指同一客户应收款项占期末所属类别应收款项总额 10% 或以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时,本公司对该部分差额确认减值损失,计提应收款项坏账准备。

(b) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大但单项计提坏账准备的理由	同一客户应收款项占期末所属类别应收款项总额 10% 以下但账龄为 1 年以上的应收款项
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时,本公司对该部分差额确认减值损失,计提应收款项坏账准备。

(c) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于上述 (a) 和 (b) 中单项测试未发生减值的应收款项, 本公司也会将其包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合汇总再进行减值测试。

8、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品以及产成品。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外, 产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销, 计入相关资产的成本或者当期损益。

(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, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料, 其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度为实地盘存制。

9、 投资性房地产

本公司将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本公司采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本公司将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非投资性房地产符合持有待售的条件。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注（三）13。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%

10、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本公司为生产商品、提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注（三）10 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本公司分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本公司将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.50%
办公设备及其他设备	5 年	5%	19.00%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注（三）13。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本公司会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

11、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备（参见附注（三）13）在资产负债表内列示。

12、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注（三）13）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本公司将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限 (年)
土地使用权	50 年

本公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

13、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产

本公司对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注（三）14）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式以及对资产使用或者处置的决策方式等。

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

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，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。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

14、公允价值的计量

除特别声明外，本公司按下述原则计量公允价值：

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

本公司估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

15、收入

收入是本公司在日常活动中形成、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本公司确认销售商品收入：

- 本公司将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

本公司销售商品主要为对外销售钛合金制品。本公司按已收或应收的合同或者协议价款的公允价值确定销售商品收入金额，并按照销售合同约定的时间、地点将商品交付给客户，待客户验收后确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照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；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司提供劳务收入主要为提供产品加工服务，本公司按双方签订的合同确认提供劳务收入的金额，并根据劳务交易的结果，根据完工百分比法确认提供劳务收入。

(3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

16、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利-设定提存计划

本公司所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本公司职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本公司在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

17、 政府补助

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资金公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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。

本公司取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本公司将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，本公司将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，则直接计入其他收益或营业外收入。

18、 所得税

除因直接计入股东权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本期应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本公司拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

19、 经营租赁

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

20、 关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

21、 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本公司以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本公司在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本公司财务报表所采用的会计政策一致。

22、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注（六）6、7和8）和各类资产减值（参见附注（六）2、4、6、7和8）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计为递延所得税资产的确认（参见附注（六）9）。

（四）、 主要会计政策的变更

会计政策变更的内容及原因

财政部于2017年及2018年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

- 《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》
- 《企业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》
- 《企业会计准则解释第11号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》
- 《企业会计准则解释第12号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》(统称“解释第9-12号”)
- 《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)

本公司自2018年1月1日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则解释及规定的主要影响如下：

(a) 解释第 9-12 号

本公司按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理,固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

采用解释第 9-12 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(b) 财务报表列报

本公司根据财会 [2018] 15 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表,并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下:

2017 年 12 月 31 日受影响的资产负债表项目:

	<u>调整前</u>	<u>调整数</u>	<u>调整后</u>
应收票据	77,784,035.38	(77,784,035.38)	-
应收账款	52,965,712.28	(52,965,712.28)	-
应收票据及应收账款	-	130,749,747.66	130,749,747.66
应付账款	21,425,663.04	(21,425,663.04)	-
应付票据及应付账款	-	21,425,663.04	21,425,663.04
合计	<u>152,175,410.70</u>	<u>-</u>	<u>152,175,410.70</u>

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月受影响的利润表项目:

	<u>调整前</u>	<u>调整数</u>	<u>调整后</u>
管理费用	5,575,178.27	(3,380,902.35)	2,194,275.92
研发费用	-	3,380,902.35	3,380,902.35
合计	<u>5,575,178.27</u>	<u>-</u>	<u>5,575,178.27</u>

(五) 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 根据财政部和国家税务总局联合发布的财税[2018]32号文，自2018年5月1日起全国范围内纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%的，税率调整为16%。	17%、16%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
城市维护建设税	按应交增值税计征	5%
教育费附加	按应交增值税计征	3%
地方教育费附加	按应交增值税计征	2%

2、 税收优惠

本公司于2016年11月30日获得高新技术企业认定，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的相关规定，自2016年1月1日至2018年12月31日减按15%的税率征收企业所得税。

(六) 财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	2018年 6月30日	2017年 12月31日
银行存款	68,560,191.03	60,969,802.64

2、 应收票据及应收账款

	注	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	(1)	89,452,399.75	77,784,035.38
应收账款	(2)	65,496,553.06	52,965,712.28
合计		154,948,952.81	130,749,747.66

(1) 应收票据

(a) 应收票据分类

种类	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	89,452,399.75	77,784,035.38

上述应收票据均为一年内到期。

(b) 期末本公司无已质押的应收票据。

(c) 期末本公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	29,685,096.89	24,621,892.00

(2) 应收账款

(a) 应收账款按客户类别分析如下：

<u>客户类型</u>	<u>2018 年 6 月 30 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
关联方	1,334,535.98	479,693.07
第三方	<u>65,811,133.89</u>	<u>53,823,932.54</u>
小计	67,145,669.87	54,303,625.61
减：坏账准备	<u>(1,649,116.81)</u>	<u>(1,337,913.33)</u>
合计	<u><u>65,496,553.06</u></u>	<u><u>52,965,712.28</u></u>

(b) 应收账款账龄分析如下：

<u>账龄</u>	<u>2018 年 6 月 30 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
1 年以内 (含 1 年)	65,567,606.34	53,221,127.34
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,220,589.80	725,024.54
2 年以上	<u>357,473.73</u>	<u>357,473.73</u>
小计	67,145,669.87	54,303,625.61
减：坏账准备	<u>(1,649,116.81)</u>	<u>(1,337,913.33)</u>
合计	<u><u>65,496,553.06</u></u>	<u><u>52,965,712.28</u></u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(c) 应收账款分类披露

类别	2018年6月30日				2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面价值		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	账面价值	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提了坏账准备的应收账款	40,548,983.49	60%	(207,433.26)	13%	40,341,550.23	67%	36,326,636.81	32%
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款*								
- 按账龄分析法计提坏账准备	26,596,686.38	40%	(1,441,683.55)	87%	25,155,002.83	33%	17,976,988.80	68%
合计	67,145,669.87	100%	(1,649,116.81)	100%	65,496,553.06	100%	54,303,625.61	100%

注*：此类包括单独测试未发生减值的应收账款。

组合中，期末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	59,431,293.14	297,156.47	0.5%
逾期 0 - 3 个月	4,588,792.02	229,439.59	5%
逾期 4 - 6 个月	1,547,521.18	154,752.12	10%
逾期 7 - 12 个月	-	-	20%
逾期 1-2 年	1,220,589.80	610,294.90	50%
逾期 2 年以上	357,473.73	357,473.73	100%
合计	67,145,669.87	1,649,116.81	

(d) 本期 / 年计提坏账准备情况：

账龄	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
期 / 年初余额	1,337,913.33	2,807,988.93
本期 / 年计提	311,203.48	-
本期 / 年转回	-	(1,470,075.60)
期 / 年末余额	1,649,116.81	1,337,913.33

(e) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司期末余额前五名的应收账款合计人民币 54,726,538.74 元，占应收账款期末余额合计数的 82%，计提坏账准备合计人民币 616,642.03 元。

3、预付款项

(1) 预付款项分类分析如下：

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
预付采购款	37,286,022.24	24,155,164.50

(2) 预付款项按客户类别分析如下：

<u>客户类型</u>	<u>2018年 6月30日</u>	<u>2017年 12月31日</u>
关联方	569,690.00	569,690.00
第三方	<u>36,716,332.24</u>	<u>23,585,474.50</u>
合计	<u>37,286,022.24</u>	<u>24,155,164.50</u>

(3) 预付款项按账龄分析如下：

于2018年6月30日和2017年12月31日，本公司的预付账款账龄均在一年以内。
账龄自预付款项确认日起开始计算。

(4) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

本公司期末余额前五名的预付账款合计人民币 29,416,404.23 元，占预付账款期末余额合计数的 79% 。

4、 存货

(1) 存货分类

<u>存货种类</u>	<u>2018年6月30日</u>			<u>2017年12月31日</u>		
	<u>账面余额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>账面价值</u>	<u>账面余额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>账面价值</u>
原材料	18,724,470.73	-	18,724,470.73	17,916,382.67	-	17,916,382.67
在产品	132,826,123.05	(1,640,689.04)	131,185,434.01	142,201,620.02	(3,036,740.53)	139,164,879.49
产成品	<u>43,531,569.90</u>	<u>(1,568,013.11)</u>	<u>41,963,556.79</u>	<u>39,831,358.26</u>	<u>-</u>	<u>39,831,358.26</u>
合计	<u>195,082,163.68</u>	<u>(3,208,702.15)</u>	<u>191,873,461.53</u>	<u>199,949,360.95</u>	<u>(3,036,740.53)</u>	<u>196,912,620.42</u>

本公司上述存货，预期均在资产负债表日后一年内收回。

(2) 存货本期变动情况分析如下：

存货种类	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原材料	17,916,382.67	71,680,371.08	(70,872,283.02)	18,724,470.73
在产品	142,201,620.02	79,279,687.99	(88,655,184.96)	132,826,123.05
产成品	39,831,358.26	88,655,184.96	(84,954,973.32)	43,531,569.90
小计	199,949,360.95	239,615,244.03	(244,482,441.30)	195,082,163.68
减：存货跌价准备	(3,036,740.53)	(3,208,702.15)	3,036,740.53	(3,208,702.15)
合计	196,912,620.42	236,406,541.88	(241,445,700.77)	191,873,461.53

(3) 存货跌价准备：

存货种类	期初金额	本期增加额	本期转回	期末余额
在产品	3,036,740.53	1,640,689.04	(3,036,740.53)	1,640,689.04
产成品	-	1,568,013.11	-	1,568,013.11
合计	3,036,740.53	3,208,702.15	(3,036,740.53)	3,208,702.15

期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定存货跌价准备的依据为在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计的销售费用及相关税金后的余额。

5、其他流动资产

项目	2018年 6月30日	2017年 12月31日
待抵扣增值税	2,644,858.82	8,080,493.45

6、 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产，做如下披露：

项目	房屋建筑物
账面原值	
期初及期末余额	51,455,366.80
累计折旧	
期初余额	(9,336,294.37)
本期计提	(1,222,064.96)
期末余额	(10,558,359.33)
账面价值	
期末	40,897,007.47
期初	42,119,072.43

7、 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备 及其他设备	合计
原值				
期初余额	69,461,517.93	98,293,767.50	3,808,136.66	171,563,422.09
本期增加	-	228,316.24	209,452.98	437,769.22
期末余额	69,461,517.93	98,522,083.74	4,017,589.64	172,001,191.31
累计折旧				
期初余额	(14,512,847.57)	(31,714,389.92)	(2,443,696.94)	(48,670,934.43)
本期计提折旧	(1,581,964.26)	(4,691,295.23)	(353,352.26)	(6,626,611.75)
期末余额	(16,094,811.83)	(36,405,685.15)	(2,797,049.20)	(55,297,546.18)
账面价值				
期末	53,366,706.10	62,116,398.59	1,220,540.44	116,703,645.13
期初	54,948,670.36	66,579,377.58	1,364,439.72	122,892,487.66

于2018年6月30日和2017年12月31日，本公司固定资产未发生减值。

8、 无形资产

<u>项目</u>	<u>土地使用权</u>
账面原值	
期初及期末余额	21,130,400.00
累计摊销	
期初余额	(2,312,996.00)
本期增加	(211,304.14)
期末余额	(2,524,300.14)
账面价值	
期末	18,606,099.86
期初	18,817,404.00

于2018年6月30日和2017年12月31日，本公司无形资产未发生减值。

9、 递延所得税资产

<u>项目</u>	<u>2018年6月30日</u>		<u>2017年12月31日</u>	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	4,857,818.96	728,672.84	4,374,654.86	656,198.23

10、 应付票据及应付账款

<u>项目</u>	<u>注</u>	<u>2018年 6月30日</u>	<u>2017年 12月31日</u>
应付账款	(1)	36,014,893.16	21,425,663.04

(1) 应付账款

<u>项目</u>	2018 年 <u>6 月 30 日</u>	2017 年 <u>12 月 31 日</u>
原材料	<u>36,014,893.16</u>	<u>21,425,663.04</u>

于2018年6月30日和2017年12月31日,本公司没有个别重大账龄超过一年的应付账款。

11、预收账款

预收账款情况如下:

<u>项目</u>	2018 年 <u>6 月 30 日</u>	2017 年 <u>12 月 31 日</u>
预收货款	<u>1,879,349.13</u>	<u>1,244,053.46</u>

于2018年6月30日和2017年12月31日,本公司没有个别重大账龄超过一年的预收账款。

12、应付职工薪酬

<u>项目</u>	<u>注</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
短期薪酬	(1)	774,139.74	3,136,787.57	(3,172,912.54)	738,014.77
离职后福利-设定提存计划	(2)	-	317,207.07	(317,207.07)	-
合计		<u>774,139.74</u>	<u>3,453,994.64</u>	<u>(3,490,119.61)</u>	<u>738,014.77</u>

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	774,139.74	2,971,001.48	(3,007,126.45)	738,014.77
社会保险费				
医疗保险费	-	136,967.52	(136,967.52)	-
工伤保险费	-	23,123.07	(23,123.07)	-
生育保险费	-	5,695.50	(5,695.50)	-
合计	774,139.74	3,136,787.57	(3,172,912.54)	738,014.77

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	307,556.19	(307,556.19)	-
失业保险费	-	9,650.88	(9,650.88)	-
合计	-	317,207.07	(317,207.07)	-

13、 应交税费

项目	2018年 6月30日	2017年 12月31日
企业所得税	863,164.71	520,808.13
房产税	200,387.31	200,387.31
土地使用税	50,662.50	50,662.50
印花税	4,477.70	4,796.20
合计	1,118,692.22	776,654.14

14、 其他应付款

其他应付款情况如下：

项目	2018年 6月30日	2017年 12月31日
第三方	1,768,700.29	2,201,983.01

于2018年6月30日和2017年12月31日,本公司没有个别重大账龄超过一年的其他应付款。

15、 递延收益

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	期末余额	与资产 / 与收益相关
年产 5000 吨钛 材及钛合金 材料研发及 产业化项目	27,055,341.94	-	(1,639,330.00)	25,416,011.94	与资产相关

注：本公司确认为递延收益的政府补助，参见附注（六）27。

16、 股本

	期初及期末余额
股份总数	405,000,000.00

本公司的注册资本及股本结构如下：

	期初及期末余额	
	金额	比例 (%)
天工工具	270,000,000.00	66.67%
南京钢铁股份有限公司 (以下简称“南钢股份”)	72,697,000.00	17.95%
丹阳天发精锻有限公司	29,800,000.00	7.36%
其他	32,503,000.00	8.02%
合计	405,000,000.00	100.00%

上述股本已由丹阳中信会计师事务所和毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并分别于2010年1月25日、2012年3月10日、2012年3月13日、2015年8月1日和2016年3月29日出具了丹中会专验[2010]第005号、丹中会专验[2012]第133号、丹中会专验[2012]第172号、毕马威华振验字第1501503号、毕马威华振验字第1600440验资报告及毕马威华振验字第1600829验资报告。

17、 资本公积

	<u>期初及期末余额</u>
股本溢价	<u>87,341,803.09</u>

18、 盈余公积

	<u>期初及期末余额</u>
法定盈余公积	<u>6,576,953.23</u>

19、 未分配利润

<u>项目</u>	<u>2018 年</u> <u>6 月 30 日</u>	<u>2017 年</u> <u>12 月 31 日</u>
期 / 年初未分配利润	52,956,399.34	33,540,754.60
加：本期 / 年净利润	13,438,094.56	21,572,938.60
减：提取法定盈余公积	<u>-</u>	<u>(2,157,293.86)</u>
期 / 年末未分配利润	<u>66,394,493.90</u>	<u>52,956,399.34</u>

20、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

	<u>截至 6 月 30 日止 6 个月</u>			
	<u>2018 年</u>		<u>2017 年</u>	
<u>项目</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>
主营业务	106,700,473.46	(84,954,973.32)	84,100,915.68	(68,181,097.04)
其他业务	<u>15,386,041.58</u>	<u>(13,839,340.90)</u>	<u>10,947,380.62</u>	<u>(10,267,078.01)</u>
合计	<u>122,086,515.04</u>	<u>(98,794,314.22)</u>	<u>95,048,296.30</u>	<u>(78,448,175.05)</u>

营业收入明细：

项目	截至6月30日止6个月	
	2018年	2017年
主营业务收入		
- 销售商品	106,700,473.46	84,100,915.68
其他业务收入		
- 厂房租赁	1,719,631.32	1,406,971.08
- 管理、电力及燃气费	9,540,493.03	9,540,409.54
- 废料处置	3,829,251.77	-
- 加工费	296,665.46	-
合计	122,086,515.04	95,048,296.30

(2) 主要客户

在本公司客户中，本公司来源于单一客户收入占本公司总收入 10%或以上的客户有 2 个（2017 年：4 个），约占本公司总收入的 47%（2017 年：73%）。来自该等客户的收入金额列示如下：

客户	截至6月30日止6个月			
	2018年		2017年	
	金额	占比	金额	占比
客户一	38,900,545.30	32%	23,473,902.84	25%
客户二	17,927,610.35	15%	19,997,901.72	21%
客户三	不适用	-	13,943,258.12	15%
句容市天工新材料科技有限公司 （“天工新材料”）	不适用	-	10,947,380.62	12%

21、税金及附加

项目	截至6月30日止6个月	
	2018年	2017年
印花税	25,004.40	-
土地使用税	101,325.00	-
房产税	475,935.60	-
合计	602,265.00	-

22、 销售费用

项目	截至6月30日止6个月	
	2018年	2017年
运费	660,403.47	651,702.25
职工薪酬费用	36,000.00	36,000.00
广告费	47,708.74	-
合计	744,112.21	687,702.25

23、 管理费用

项目	截至6月30日止6个月	
	2018年	2017年
职工薪酬费用	717,994.64	651,069.51
咨询费	187,780.73	221,226.42
折旧和摊销	183,718.15	183,718.26
技术服务费	87,358.62	52,048.40
保险费	314,302.38	293,431.50
差旅费	8,772.66	43,628.46
其他	112,846.45	749,153.37
合计	1,612,773.63	2,194,275.92

24、 研发费用

项目	截至6月30日止6个月	
	2018年	2017年
直接材料费用	4,262,435.67	2,341,034.23
职工薪酬费用	647,190.90	400,555.08
折旧费用	297,027.65	211,462.96
其他	468,215.19	427,850.08
合计	5,674,869.41	3,380,902.35

25、 财务净收益

项目	截至6月30日止6个月	
	2018年	2017年
利息收入	24,121.98	83,324.55
银行手续费	(15,550.81)	(2,901.07)
净汇兑收益	-	121,807.58
合计	8,571.17	202,231.06

26、 资产减值损失

项目	截至6月30日止6个月	
	2018年	2017年
应收账款	311,203.48	1,743,486.55
存货	171,961.62	3,152,526.93
合计	483,165.10	4,896,013.48

27、 政府补助

其他收益

项目	注	截至6月30日止6个月	
		2018年	2017年
与资产相关的政府补助	(1)	1,639,330.00	1,692,170.27
与收益相关的政府补助	(2)	220,400.00	2,000.00
合计		1,859,730.00	1,694,170.27

(1) 与资产相关的政府补助

本公司本报告期内与资产相关的政府补助如下：

补助项目	递延收益 期初余额	本期新增 补助金额	计入其他 收益金额	递延收益 期末余额
年产 5000 吨钛材及钛合金 材料研发及产业化项目	27,055,341.94	-	(1,639,330.00)	25,416,011.94

本公司分别于 2015 年 12 月以及 2016 年 11 月收到句容市政府对年产 5000 吨钛材及钛合金材料研发及产业化项目的补助款人民币 26,786,600.00 元和人民币 6,000,000.00 元，该两笔政府补助属于与资产相关的政府补助，本公司将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入其他收益。

(2) 与收益相关的政府补助

本公司于 2018 年 3 月以及 2018 年 5 月分别收到镇江市科学技术局 2017 年度重点研发补助人民币 205,000.00 元以及句容市下蜀镇政府对发明专利及新型实用专利申请的补助款人民币 15,400.00 元。

本公司于 2017 年 2 月收到句容市下蜀镇政府对六角形钛锭镦圆模具专利申请的补助款人民币 2,000.00 元。

28、 营业外收入

营业外收入分项目情况如下：

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2018 年	2017 年
保险赔偿款	150,000.00	-

29、 营业外支出

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2018 年	2017 年
工伤补助款	-	22,950.00

30、 所得税费用

(1) 本期所得税费用组成

项目	截至6月30日止6个月	
	2018年	2017年
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,501,712.11	1,732,723.38
递延所得税的变动	(72,474.61)	(634,817.12)
汇算清缴差异调整	325,984.58	-
合计	<u>2,755,222.08</u>	<u>1,097,906.26</u>

递延所得税费用分析如下：

项目	截至6月30日止6个月	
	2018年	2017年
暂时性差异的产生	<u>72,474.61</u>	<u>634,817.12</u>

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	截至6月30日止6个月	
	2018年	2017年
税前利润	16,193,316.64	7,314,678.58
按税率25%计算的预期所得税	4,048,329.16	1,828,669.65
优惠税率的影响	(1,619,331.66)	(731,467.86)
不可抵扣的费用和支出的影响	240.00	704.47
调整以前年度所得税的影响	325,984.58	-
本期所得税费用	<u>2,755,222.08</u>	<u>1,097,906.26</u>

31、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	截至6月30日止6个月	
	2018年	2017年
归属于本公司普通股股东的净利润	<u>13,438,094.56</u>	<u>6,216,772.32</u>
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>405,000,000.00</u>	<u>405,000,000.00</u>
基本每股收益 (元 / 股)	<u>0.033</u>	<u>0.015</u>

普通股的加权平均数计算过程如下：

	截至6月30日止6个月	
	2018年	2017年
期初及期末已发行普通股股数	<u>405,000,000.00</u>	<u>405,000,000.00</u>

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于本公司普通股股东的净利润 (稀释) 除以本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释) 计算。本公司于本报告期及比较期间均无稀释事项。

32、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

	截至6月30日止6个月	
	2018年	2017年
营业收入	122,086,515.04	95,048,296.30
减：产成品及在产品的存货变动	(5,675,285.33)	29,958,560.78
耗用的原材料	(70,872,283.02)	(73,688,219.53)
职工薪酬费用	(3,453,994.64)	(2,737,966.50)
折旧和摊销费用	(8,059,980.85)	(7,915,329.48)
其他收益	1,859,730.00	1,694,170.27
财务净收益	8,571.17	202,231.06
资产减值损失	(483,165.10)	(4,896,013.48)
其他费用	(19,366,790.63)	(30,328,100.84)
营业利润	<u>16,043,316.64</u>	<u>7,337,628.58</u>

33、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	截至6月30日止6个月	
	2018年	2017年
与收益相关的政府补助	220,400.00	2,000.00
保险赔偿款	150,000.00	-
合计	<u>370,400.00</u>	<u>2,000.00</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	截至6月30日止6个月	
	2018年	2017年
支付的销售和管理费用等	<u>674,168.47</u>	<u>844,499.78</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	截至6月30日止6个月	
	2018年	2017年
银行存款利息收入	24,121.98	83,324.55

34、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料：

(a) 将净利润调节为经营活动的现金流量：

项目	截至6月30日止6个月	
	2018年	2017年
净利润	13,438,094.56	6,216,772.32
加：资产减值损失	483,165.10	4,896,013.48
固定资产折旧	6,626,611.75	6,447,590.44
投资性房地产折旧	1,222,064.96	1,256,435.04
无形资产摊销	211,304.14	211,304.00
财务净收益	(24,121.98)	(83,324.55)
递延收益摊销	(1,639,330.00)	(1,692,170.27)
递延所得税资产增加	(72,474.61)	(634,817.12)
存货的减少 / (增加)	4,867,197.27	(29,634,574.67)
经营性应收项目的增加	(14,027,494.05)	(4,035,078.47)
经营性应付项目的减少	(1,616,940.65)	(1,275,342.38)
经营活动产生 / (使用) 的现金流量净额	9,468,076.49	(18,327,192.18)

(a) 现金净变动情况：

项目	截至6月30日止6个月	
	2018年	2017年
现金的期末余额	68,560,191.03	80,979,316.76
减：现金的期初余额	(60,969,802.64)	(103,315,132.00)
现金净增加 / (减少) 额	7,590,388.39	(22,335,815.24)

(2) 现金的构成分析如下：

项目	截至6月30日止6个月	
	2018年	2017年
可随时用于支付的银行存款	68,560,191.03	80,979,316.76
期末现金余额	68,560,191.03	80,979,316.76

(七) 金融工具的风险分析及敏感性分析

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

本公司于2018年6月30日和2017年12月31日对已逾期应收账款采取个别方式和组合方式评估。本公司不存在已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收账款。

本公司信用风险主要是受每个客户自身特性的影响,而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本公司存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日,本公司的前五大客户的应收款占本公司应收账款和其他应收款总额的83%(2017年:81%);此外,本公司未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的众多客户有关。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(2) 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司负责自身的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求(如果借款额超过某些预设授权上限,便需获得本公司董事会的批准)。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券,同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金,以满足短期和较长期的流动资金需求。

本公司于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按6月30日和12月31日的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限,以及被要求支付的最早日期如下:

项目	2018 年 6 月 30 日		资产负债表 账面价值
	未折现的合同现金流量		
	1 年内或 实时偿还	合计	
应付账款、应付票据及其他 款	(37,783,593.45)	(37,783,593.45)	(37,783,593.45)

项目	2017 年 12 月 31 日		资产负债表 账面价值
	未折现的合同现金流量		
	1 年内或 实时偿还	合计	
应付账款、应付票据及其他 应付款	(23,627,646.05)	(23,627,646.05)	(23,627,646.05)

(3) 公允价值

下表列示了本公司在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告年末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；
第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司于资产负债表日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

(八) 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的 持股比例	对本公司的 表决权比例	本公司最终 控制方
天工工具	江苏丹阳	从事工具、刀具、量具、建筑五金件及五金件的开发、生产、销售，工具钢冶炼、销售、进出口业务	人民币 2,010,000,000.00	66.67%	66.67%	朱小坤

本公司中间控制方天工国际有限公司对外提供财务报表。

2、 其他关联方情况

公司名称	与本公司关系
南钢股份	持有本公司 5%以上股份
天工新材料	受同一公司控制
江苏伟建工具科技有限公司（“江苏伟建”）	本公司关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业
TGT Special Steel Company Limited（“TGT”）	受同一公司共同控制

3、 关联交易情况

(1) 本公司与关键管理人员之间的交易

项目	截至6月30日止6个月	
	2018年	2017年
关键管理人员薪酬	667,841.72	447,859.63

(2) 本公司与除关键管理人员以外的关联方之间的交易：

(a) 与关联方之间的交易金额如下：

天工工具

项目	截至6月30日止6个月	
	2018年	2017年
材料采购	346,518.10	-
接受劳务	1,164,838.00	815,759.97

天工新材料

项目	截至6月30日止6个月	
	2018年	2017年
管理、电力及燃气费	9,540,493.03	9,540,409.54
厂房租赁	1,719,631.32	1,406,971.08

TGT

项目	截至6月30日止6个月	
	2018年	2017年
销售货物	-	4,433.76

江苏伟建

项目	截至6月30日止6个月	
	2018年	2017年
销售货物	849,687.72	-
材料采购	-	1,444,427.59

(b) 与关联方之间的交易于2018年6月30日及2017年12月31日的余额如下：

应收账款

	2018 年	2017 年
<u>客户</u>	<u>6 月 30 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
天工新材料	342,268.22	475,259.31
TGT	4,433.76	4,433.76
江苏伟建	987,834.00	-
合计	<u>1,334,535.98</u>	<u>479,693.07</u>

应付账款

	2018 年	2017 年
<u>供应商</u>	<u>6 月 30 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
天工工具	<u>82,780.94</u>	<u>200,601.39</u>

预付账款

	2018 年	2017 年
<u>供应商</u>	<u>6 月 30 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
南钢股份	<u>569,690.00</u>	<u>569,690.00</u>

(九) 资本管理

本公司资本管理的主要目标是保障本公司的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本公司对资本的定义为股东权益扣除未确认的已提议分配的股利。本公司的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。本公司于2018年6月30日和2017年12月31日的资本分别为人民币563,491,805.18元和人民币551,026,373.98元。

本公司定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本公司考虑的因素包括：本公司未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本公司，本公司将会调整资本结构。

(十) 资本承担

于2018年6月30日及2017年12月31日，本公司的资本承担如下：

项目	2018年 6月30日	2017年 12月31日
已签订的正在或准备履行的大额 工程及固定资产采购合同	991,170.00	408,000.00

(十一) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司对外交易收入均来自国内，非流动资产均位于国内。本公司每一产品或劳务（组合）的对外交易收入以及对主要客户的依赖程度披露于附注（六）20。本公司为整体经营，设有统一的内部组织机构、管理评价体系 and 内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置和业绩评价。本公司于本报告期间均无单独管理的经营分部，因此本公司只有一个报告分部。

(十二) 截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>金额</u>
(1) 其他收益	1,859,730.00
(2) 其他	150,000.00
小计	2,009,730.00
(3) 所得税影响额	(301,459.50)
合计	1,708,270.50

注：上述 (1) - (2) 项非经常性损益项目按税前金额列示。

(十三) 净资产收益率及每股收益

本公司按照证监会颁布的《公开发行公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

	加权平均		
	<u>净资产收益率 (%)</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	2.406	0.033	0.033
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.100	0.029	0.029