

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二零一九年八月十九日的「2019 年半年度報告」，僅供參閱。

承董事會命
主席
朱小坤

香港，二零一九年八月十九日

於本公告日期，本公司董事為：

執行董事：朱小坤、嚴榮華、吳鎮軍及蔣光清

獨立非執行董事：高翔、李卓然及王雪松

* 僅供識別

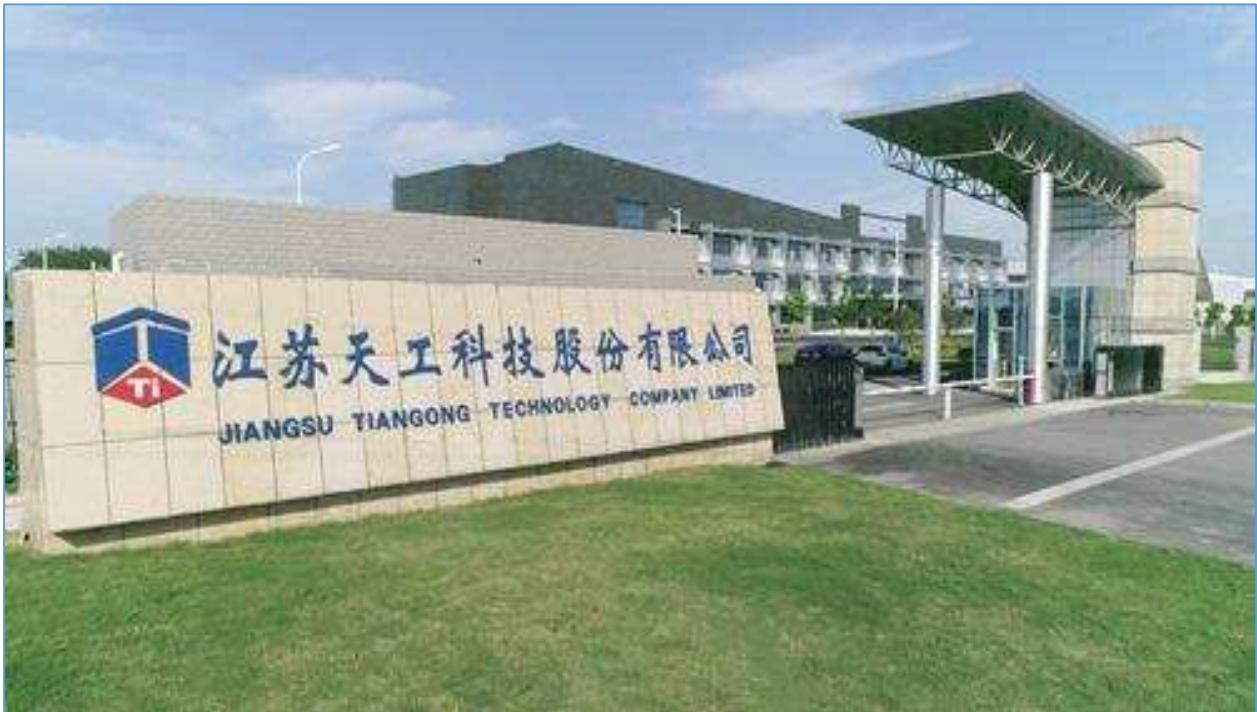


天工股份

NEEQ : 834549

江苏天工科技股份有限公司

Jiangsu Tiangong Technology Co., Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年1月16日，公司与湖南湘投金天钛金属股份有限公司本着优势互补、共同发展的合作宗旨，签署了年度战略合作协议，并就未来长远发展达成多项共识。

双方以实现共同发展、共同成长为原则，未来将在钛合金板材领域开展广泛合作，为双方发展开辟新途径和更广阔的空间。

2019年5月15日，美国高尔夫球具生产商制造商卡拉威公司代表一行，对公司进行全面考察，并达成了长期战略合作共识。此次成功合作，进一步诠释了公司综合实力在钛材领域的影响力和知名度，同时标志着公司产品直接进入了体育休闲领域。



目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示 | 5 |
| 第一节 公司概况 | 6 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 重要事项 | 14 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 16 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 18 |
| 第七节 财务报告 | 21 |
| 第八节 财务报表附注 | 28 |

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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 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 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C3240 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 |
| 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

2019 年 7 月 29 日，原提供做市报价服务的券商因业务方向调整，逐步退出做市服务，因此退出为公司提供做市报价服务，导致目前为公司提供做市报价服务的做市商不足 2 家，自 2019 年 7 月 30 日起，公司股票暂停转让。

根据全国中小企业股份转让系统规定，如果公司未在 30 个转让日内恢复为 2 家以上做市商，且公司未提出股票转让方式变更申请，公司股票转让方式将强制变更为集合竞价转让方式。

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 | 153, 046, 603. 76 | 122, 086, 515. 04 | 25. 36% |
| 毛利率% | 19. 20% | 19. 08% | — |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 15, 574, 938. 92 | 13, 438, 094. 56 | 15. 90% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 13, 931, 674. 40 | 11, 729, 824. 06 | 18. 77% |
| 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. 64% | 2. 41% | — |
| 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. 36% | 2. 10% | — |
| 基本每股收益 | 0. 038 | 0. 033 | 15. 15% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|-------------------|-------------------|---------|
| 资产总计 | 687, 366, 370. 27 | 643, 439, 818. 44 | 6. 83% |
| 负债总计 | 88, 592, 458. 82 | 60, 240, 845. 91 | 47. 06% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 598, 773, 911. 45 | 583, 198, 972. 53 | 2. 67% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1. 48 | 1. 44 | 2. 78% |
| 资产负债率% (母公司) | 12. 89% | 9. 36% | — |
| 资产负债率% (合并) | — | — | — |
| 流动比率 | 7. 82 | 12. 85 | — |
| 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 | 23, 588, 572. 97 | 9, 468, 076. 49 | 149. 14% |
| 应收账款周转率 | 1. 82 | 2. 06 | — |
| 存货周转率 | 0. 56 | 0. 51 | — |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|--------|---------|------|
| 总资产增长率% | 6.83% | 4.44% | - |
| 营业收入增长率% | 25.36% | 28.45% | - |
| 净利润增长率% | 15.90% | 116.16% | - |

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 | - |
| 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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,965,330.02 |
| 其他营业外收支净额 | -32,077.64 |
| 非经常性损益合计 | 1,933,252.38 |
| 所得税影响数 | 289,987.86 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 1,643,264.52 |

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 其他原因 不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|-----------|----------------|---------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收票据及应收账款 | 154,404,121.58 | - | | |
| 应收票据 | - | 83,136,859.84 | | |
| 应收账款 | - | 71,267,261.74 | | |
| 应付票据及应付账款 | 29,278,122.37 | - | | |
| 应付账款 | - | 29,278,122.37 | | |

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，制作成相关产品，目前公司主要产品种类可分为钛锭、钛板、钛棒、钛管及钛合金盘圆等几类，同时，公司根据市场情况及未来趋势，不断开发符合市场要求的钛合金新产品。

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，公司积极建立网络招标询价机制，力争做到采购信息的公开、公正，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、广泛的原材料供货渠道。

目前公司销售模式主要为直销，客户主要分布在江苏、湖南、浙江以及陕西地区。公司在加大开拓国内市场的同时，积极开发自营出口业务。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。研发工作根据产品特点及现有技术人员状况可以分为自主研发、合作研发、委托研发等形式，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，公司实现营业收入 153,046,603.76 元，较上年同期增长 30,960,088.72 元，增幅达 25.36%，毛利率 19.20%，归属于挂牌公司股东的净利润为 15,574,938.92 元，较上年同期增长 15.90%，

主要经济指标较上年均有明显增长。

截至报告期末，公司总资产为 687,366,370.27 元，较上年期末增长 6.83%，净资产为 598,773,911.45 元，较上年期末增长 2.67%。

报告期内，公司应收账款余额为 96,805,686.18 元，较上年年末增加了 25,538,424.44 元，增长 35.83%，一方面是销售收入的增长，带来一定应收账款的增加；另外公司本年为了继续开拓市场，对新增部分客户也授予了一定信用额度；同时对于优质而信誉良好的原有长期客户，我们在原有合作的基础上适当增加信用期限，以实现双方共赢的目的为基础展开未来的合作，因而应收账款较上年有所增加。

公司在适当加大额度的同时，也在加强应收货款的管控，包括更合理的客户资质评审、更精细的合同评审以及加大售后服务的力度，确保应收账款的结构合理、平衡、健康。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 23,588,572.97 元，较上年同期增长 14,120,496.48 元，增长 149.14%，公司现金流情况良好，增长可观。

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，经营活动产生的现金流量净额增长显著，货款结构健康、均衡，收入、利润增长幅度喜人，经营发展紧跟行业发展的趋势，预期未来钛合金市场仍有相当可观的潜力可挖。

报告期内，公司进一步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，具体项目包括提高Φ 1040mm 大规格铸锭成品率研究，高品质大卷重 TC4 钛合金线材制备关键技术研究，高强度 TC18 钛合金的开发与应用等。

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。

就宏观市场经济环境来看，我国钛材加工工业主要集中于陕西宝鸡，当地绝大多数钛加工企业的粗放型生产对渭河流域水质造成较大侵害，目前已成为环保监察的重点目标，环保督察“两断三清”使陕西省宝鸡市钛企 95%停产关门。持续加大的环保监察力度促使生产不规范、环保不达标的中小钛加工企业关停、退出，钛材供给端集中度明显提升，使得钛加工供给端大幅收紧，海绵钛出现量价齐升的情况，相关企业的经营情况持续改善。

受此影响，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 234,455,211.07 元，比上年度末增加 27,280,800.67 元，增长 13.17%。

虽然存货的增长主要是由于公司对未来原材料价格及市场行情的看涨，因而加大储备，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，将会导致存货跌价增大或存货变现困难，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，提升市场占用率。

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

（一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二）其他社会责任履行情况

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 | <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、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四. 二. (一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 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 | <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 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <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

(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 | 61,911.38 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 19,000,000.00 | 2,546,008.49 |
| 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 | 29,000,000.00 | 8,093,446.15 |

(二) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始时间 | 承诺结束时间 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015/8/18 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 公司股东及实际控制人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。 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

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，报告期内没有违背承诺的情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告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 | 6,000,000.00 | 1.48% | - | 6,000,000.00 | 1.48% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 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 | 18,000,000.00 | 4.44% | - | 18,000,000.00 | 4.44% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 405,000,000.00 | - | 0.00 | 405,000,000.00 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 27 |

(二) 报告期末普通股前五名股东情况

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 |
| 合计 | | 387,497,000.00 | 0.00 | 387,497,000.00 | 95.68% | 11,250,000.00 | 376,247,000.00 |

前五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。除上述情况外，其他前五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 7 月 7 日在丹阳市丹北镇后巷村成立，统一社会信用代码为 91321181134795523R，注册资本 214,812.8 万元人民币，法定代表人为朱小坤，经营范围为：工具、刃具、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 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1984 年 10 月至 2017 年 2 月就职于江苏天工集团有限公司，任董事长兼总经理；1997 年 7 月至今就职于天工工具，任董事长兼总经理；2006 年 8 月至今任天工国际董事局主席；2010 年 1 月至 2015 年 7 月任有限公司董事长；2015 年 8 月至今，任股份公司董事长。

于玉梅女士，1961 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991 年 9 月-2011 年 6 月，就职于丹阳市丹北镇后巷中心校，任教师；2011 年 6 月至今退休在家。

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 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|----------|----|----------|----|---------------------------|-----------|
| 朱小坤 | 董事长 | 男 | 1957年1月 | 大专 | 2018年8月22日 -2021年8月21日 | 否 |
| 蒋荣军 | 董事兼总经理 | 男 | 1969年12月 | 高中 | 2018年8月22日 -2021年8月21日 | 是 |
| 陈飞 | 董事 | 男 | 1977年12月 | 高中 | 2018年12月3日 -2021年8月21日 | 是 |
| 徐少奇 | 董事兼董事会秘书 | 男 | 1981年10月 | 本科 | 2018年8月22日 -2021年8月21日 | 是 |
| 王刚 | 董事 | 男 | 1983年12月 | 硕士 | 2018年8月22日 -2021年8月21日 | 否 |
| 巢国生 | 监事 | 男 | 1972年1月 | 高中 | 2019年2月26日 -2021年8月21日 | 是 |
| 吴国良 | 监事 | 男 | 1971年8月 | 中专 | 2018年8月22日 -2021年8月21日 | 是 |
| 刘佳 | 职工监事 | 男 | 1987年1月 | 本科 | 2018年8月22日 -2021年8月21日 | 是 |
| 陈杰 | 副总经理 | 男 | 1970年11月 | 本科 | 2018年8月22日 -2021年8月21日 | 是 |
| 朱昱林 | 财务总监 | 男 | 1989年1月 | 本科 | 2018年8月22日 -2021年8月21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% | - |

| | | | | | | |
|-----------|----------|---------------|------|---------------|-------|------|
| 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 | - | 24,000,000.00 | 0.00 | 24,000,000.00 | 5.92% | 0.00 |

(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

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|-------|------|------|------------------|
| 朱晶晶 | 监事会主席 | 离任 | 无 | 因个人原因离职，不再担任监事一职 |
| 巢国生 | 无 | 新任 | 监事 | 原监事离职，补选为新任监事 |

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

| |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 巢国生先生，1972年1月10日出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，1991年7月-2012年12月就职于江苏天工工具有限公司，任动力科副科长，2013年1月至2015年12月，任有限公司安环科科长，2015年12月至今，任股份公司后勤保障部部长。2019年2月起，任公司监事。 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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 | 72 | 74 |
| 销售人员 | 2 | 2 |
| 技术人员 | 13 | 13 |
| 财务人员 | 2 | 3 |
| 员工总计 | 94 | 97 |

| 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 | 10 | 10 |
| 专科 | 24 | 27 |
| 专科以下 | 60 | 60 |
| 员工总计 | 94 | 97 |

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，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中层管理人员管理技能提升培训，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

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

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 | 六、 1 | 108, 522, 380. 64 | 85, 599, 901. 10 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | | 164, 054, 066. 52 | 154, 404, 121. 58 |
| 其中：应收票据 | 六、 2 | 67, 248, 380. 34 | 83, 136, 859. 84 |
| 应收账款 | 六、 3 | 96, 805, 686. 18 | 71, 267, 261. 74 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、 4 | 8, 770, 395. 91 | 17, 931, 880. 05 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、 5 | 234, 455, 211. 07 | 207, 174, 410. 40 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、 6 | 3, 798, 312. 89 | 3, 350, 857. 71 |
| 流动资产合计 | | 519, 600, 367. 03 | 468, 461, 170. 84 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |

| | | | |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 六、7 | 38,452,877.55 | 39,674,942.51 |
| 固定资产 | 六、8 | 105,969,310.56 | 111,791,178.61 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 六、9 | 22,662,735.55 | 22,919,668.55 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 六、10 | 681,079.58 | 592,857.93 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 167,766,003.24 | 174,978,647.60 |
| 资产总计 | | 687,366,370.27 | 643,439,818.44 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 48,143,592.28 | 29,278,122.37 |
| 其中: 应付票据 | 六、11 | 20,000,000.00 | - |
| 应付账款 | 六、12 | 28,143,592.28 | 29,278,122.37 |
| 预收款项 | 六、13 | 12,630,625.19 | 1,667,056.93 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、14 | 1,070,826.68 | 916,913.61 |
| 应交税费 | 六、15 | 2,472,097.23 | 2,566,062.83 |
| 其他应付款 | 六、16 | 2,137,965.54 | 2,036,008.25 |
| 其中: 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债 | | | - |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 66,455,106.92 | 36,464,163.99 |
| 非流动负债: | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 六、17 | 22,137,351.90 | 23,776,681.92 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 22,137,351.90 | 23,776,681.92 |
| 负债合计 | | 88,592,458.82 | 60,240,845.91 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 股本 | 六、18 | 405,000,000.00 | 405,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、19 | 87,341,803.09 | 87,341,803.09 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、20 | 9,709,334.92 | 9,709,334.92 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、21 | 96,722,773.44 | 81,147,834.52 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 598,773,911.45 | 583,198,972.53 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 598,773,911.45 | 583,198,972.53 |
| 负债和所有者权益总计 | | 687,366,370.27 | 643,439,818.44 |

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 | | 153,046,603.76 | 122,086,515.04 |
| 其中: 营业收入 | 六、22 | 153,046,603.76 | 122,086,515.04 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 136,393,906.74 | 107,902,928.40 |
| 其中: 营业成本 | | 123,667,436.63 | 98,794,314.22 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、23 | 763,920.27 | 602,265.00 |
| 销售费用 | 六、24 | 818,943.14 | 744,112.21 |
| 管理费用 | 六、25 | 1,951,928.01 | 1,612,773.63 |
| 研发费用 | 六、26 | 8,676,052.75 | 5,674,869.41 |
| 财务费用 | 六、27 | -72,518.89 | -8,571.17 |
| 其中: 利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 86,255.67 | 24,121.98 |
| 信用减值损失 | 六、29 | 945,332.27 | |
| 资产减值损失 | 六、30 | -357,187.44 | 483,165.10 |
| 加: 其他收益 | 六、28 | 1,965,330.02 | 1,859,730.00 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 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) | | 18,618,027.04 | 16,043,316.64 |
| 加: 营业外收入 | 六、31 | - | 150,000.00 |
| 减: 营业外支出 | 六、32 | 32,077.64 | - |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 18,585,949.40 | 16,193,316.64 |
| 减: 所得税费用 | 六、33 | 3,011,010.48 | 2,755,222.08 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 15,574,938.92 | 13,438,094.56 |
| 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) | | 15,574,938.92 | 13,438,094.56 |
| 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 | | 15,574,938.92 | 13,438,094.56 |
| 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 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 1.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 2.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 3.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 4.现金流量套期储备 | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | | |
| 9.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 15,574,938.92 | 13,438,094.56 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 15,574,938.92 | 13,438,094.56 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益: | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | 六、34 | 0.038 | 0.033 |
| (二)稀释每股收益(元/股) | 六、34 | 0.038 | 0.033 |

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 | | 175, 371, 071. 99 | 135, 339, 035. 35 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | - | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 29, 108. 20 | 0. 00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、 36(1) | 326, 000. 00 | 370, 400. 00 |
| 经营活动现金流入小计 | | 175, 726, 180. 19 | 135, 709, 435. 35 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 141, 400, 381. 64 | 118, 989, 147. 17 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3, 910, 763. 85 | 3, 490, 119. 61 |
| 支付的各项税费 | | 5, 849, 412. 20 | 3, 087, 923. 61 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、 36(2) | 977, 049. 53 | 674, 168. 47 |
| 经营活动现金流出小计 | | 152, 137, 607. 22 | 126, 241, 358. 86 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 六、 37(1) (a) | 23, 588, 572. 97 | 9, 468, 076. 49 |
| 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 | 六、 36(3) | 86, 255. 67 | 24, 121. 98 |
| 投资活动现金流入小计 | | 86, 255. 67 | 24, 121. 98 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 752, 349. 10 | 1, 901, 810. 08 |

| | | | |
|---------------------------|------------|-------------------|------------------|
| 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 | | 752, 349. 10 | 1, 901, 810. 08 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -666, 093. 43 | -1, 877, 688. 10 |
| 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 | 六、37(1)(b) | 22, 922, 479. 54 | 7, 590, 388. 39 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 85, 599, 901. 10 | 60, 969, 802. 64 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、37(2) | 108, 522, 380. 64 | 68, 560, 191. 03 |

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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、本公司于 2019 年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订：

- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、
《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、
《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及
《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”）
- 《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（“财会〔2019〕6 号”）
- 《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换（修订）》（“准则 7 号（2019）”）
- 《企业会计准则第 12 号——债务重组（修订）》（“准则 12 号（2019）”）

2、公司根据财会〔2019〕6 号规定的财务报表格式编制 2019 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。采用上述其他准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

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”)，中间控股公司为天工国际有限公司(以下简称“天工国际”)，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。

本公司自2019年1月1日起执行了财政部2017年度修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则(参见附注四)。

本公司尚未执行财政部分别于2017年度和2018年度修订的《企业会计准则第14号——收入》和《企业会计准则第21号——租赁》。

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2019年6月30日的财务状况、截至2019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初始计量

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。

除不具有重大融资成分的应收账款外，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、14 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。

终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

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，且该种法定权利是当前可执行的；
- 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。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体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：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(6) 减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 租赁应收款。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款、租赁应收款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款、租赁应收款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 1 年，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本公司催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 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、 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。

8、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、12。

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(%) |
|-------|---------|--------|---------|
| 房屋建筑物 | 20年 | 5% | 4.75% |

9、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：

| <u>类别</u> | <u>使用寿命(年)</u> | <u>残值率(%)</u> | <u>年折旧率(%)</u> |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
| 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、12。

(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。

10. 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、12）在资产负债表内列示。

11、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、12）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：

| <u>项目</u> | <u>摊销年限(年)</u> |
|-----------|----------------|
| 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。

12、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、13）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。

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。

13、公允价值的计量

除特别声明外，本公司按下列原则计量公允价值：

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。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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、清偿负债同时进行时，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。

18、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。

19、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。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司的关联方。

20、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。

21、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、7、8 和 9）和各类资产减值（参见附注六、3、5、7、8 和 9）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、10）。

四、主要会计政策的变更

会计政策变更的内容及原因

本公司于 2019 年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订：

- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”）
- 《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（“财会〔2019〕6 号”）
- 《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换（修订）》（“准则 7 号（2019）”）
- 《企业会计准则第 12 号——债务重组（修订）》（“准则 12 号（2019）”）

(a) 财会〔2019〕6 号

本公司根据财会〔2019〕6 号规定的财务报表格式编制 2019 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2018 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> |
|-----------|--------------------|------------------|--------------------|
| 应收票据及应收账款 | 154,404,121.58 | (154,404,121.58) | - |
| 应收票据 | - | 83,136,859.84 | 83,136,859.84 |
| 应收账款 | - | 71,267,261.74 | 71,267,261.74 |
| 应付票据及应付账款 | 29,278,122.37 | (29,278,122.37) | - |
| 应付账款 | - | 29,278,122.37 | 29,278,122.37 |
| 合计 | 183,682,243.95 | - | 183,682,243.95 |

(b) 新金融工具准则

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“原金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及 (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司按照新金融工具准则的衔接规定，对新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）未终止确认的金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整。本公司未调整比较财务报表数据，金融工具的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间并无重大差异。

(i) 金融工具的分类影响

采用新金融工具准则未对本公司对金融工具的分类产生重大影响。

以按照财会[2019]6号规定追溯调整后的2018年12月31日财务报表为基础，将金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

| 原金融工具准则 (2018年12月31日) | | | 新金融工具准则 (2019年1月1日) | | |
|--------------------------|---------------|---------------|------------------------|------|---------------|
| 项目 | 计量类别 | 账面价值 | 项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本(贷款和应收款项) | 85,599,901.10 | 货币资金 | 摊余成本 | 85,599,901.10 |
| 应收票据 | 摊余成本(贷款和应收款项) | 83,136,859.84 | 应收票据 | 摊余成本 | 83,136,859.84 |
| 应收账款 | 摊余成本(贷款和应收款项) | 71,267,261.74 | 应收账款 | 摊余成本 | 71,267,261.74 |

以按照财会[2019]6号规定追溯调整后的2018年12月31日财务报表为基础，将原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节如下：

| | 按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31日) | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日) |
|------------------------------|--------------------------------------|----------|----------|------------------------------------|
| 摊余成本 | | | | |
| 货币资金 | | | | |
| 按原金融工具准则列示的余额加上按新金融工具准则列示的余额 | 85,599,901.10 | - | - | 85,599,901.10 |
| 应收款项 | | | | |
| 按原金融工具准则列示的余额加上按新金融工具准则列示的余额 | 154,404,121.58 | - | - | 154,404,121.58 |
| 以摊余成本计量的总金融资产 | 240,004,022.68 | - | - | 240,004,022.68 |

(ii) 采用“预期信用损失”模型的影响

“预期信用损失”模型适用于本公司下列项目：

- 以摊余成本计量的金融资产
- 租赁应收款

“预期信用损失”模型不适用于权益工具投资。

以按照财会[2019]6号规定追溯调整后的2018年12月31日财务报表为基础，将原金融工具减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节如下：

| 计量类别 | 按原金融工具准则计提损失准备 (2018年12月31日) | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则 计提损失准备 (2019年1月1日) |
|-------------------------------------------------|---------------------------------|----------|----------|-----------------------------------|
| 贷款和应收款项(原金融工具准则) / 以摊余成本计量的金融资产(新金融工具准则) | | | | |
| 应收票据 | - | - | - | - |
| 应收账款 | 1,315,625.13 | - | - | 1,315,625.13 |
| 总计 | 1,315,625.13 | - | - | 1,315,625.13 |

(c) 准则7号(2019)

准则7号(2019)细化了非货币性资产交换准则的适用范围，明确了换入资产的确认时点和换出资产的终止确认时点并规定了两个时点不一致时的会计处理方法，修订了以公允价值为基础计量的非货币性资产交换中同时换入或换出多项资产时的计量原则，此外新增了对非货币资产交换是否具有商业实质及其原因的披露要求。

准则7号(2019)自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据该准则规定进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不再进行追溯调整。采用该准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

(d) 准则12号(2019)

准则12号(2019)修改了债务重组的定义，明确了该准则的适用范围，并规定债务重组中涉及的金融工具的确认、计量和列报适用金融工具相关准则的规定。对于以资产清偿债务方式进行债务重组的，准则12号(2019)修改了债权人受让非金融资产初始确认时的计量原则，并对于债务人在债务重组中产生的利得和损失不再区分资产转让损益和债务重组损益两项损益进行列报。对于将债务转为权益工具方式进行债务重组的，准则12号(2019)修改了债权人初始确认享有股份的计量原则，并对于债务人初始确认权益工具的计量原则增加了指引。

准则 12 号 (2019) 自 2019 年 6 月 17 日起施行 对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的债务重组根据该准则规定进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不再进行追溯调整。采用该准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

五、税项

1、主要税种及税率

| <u>税种</u> | <u>计税依据</u> | <u>税率</u> |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 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[2019] 39 号文，自 2019 年 4 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 16% 的，税率调整为 13% | 16% 13% |
| 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。本公司于 2019 年 6 月 10 日申请高新技术企业复审认定，本公司需要持续满足《高新技术企业认定管理办法》的要求，以持续享受 15% 的高新技术企业适用税率。

六、财务报表项目注释

1、货币资金

| <u>项目</u> | 2019年 <u>6月30日</u> | 2018年 <u>12月31日</u> |
|-----------|-----------------------|------------------------|
| 银行存款 | 88,522,380.64 | 85,599,901.10 |
| 其他货币资金 | 20,000,000.00 | - |
| | <u>108,522,380.64</u> | <u>85,599,901.10</u> |

2、应收票据

(1) 应收票据分类

| <u>种类</u> | 2019年 <u>6月30日</u> | 2018年 <u>12月31日</u> |
|-----------|-----------------------|------------------------|
| 银行承兑汇票 | 67,248,380.34 | 83,136,859.84 |
| | <u>67,248,380.34</u> | <u>83,136,859.84</u> |

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 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：

| <u>种类</u> | 期末终止 确认金额 | 期末未终止 确认金额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 88,363,445.92 | 36,250,701.96 |
| | <u>88,363,445.92</u> | <u>36,250,701.96</u> |

于 2019 年 6 月 30 日，本公司为结算应付款项人民币 88,363,445.92 元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 51,938,181.67 元) 而将等额的未到期应收票据背书予供货商。由于本公司管理层认为该等未到期票据所有权的风险及报酬已实质转移，故而完全终止确认该等应收票据及应付供货商款项。本公司对该等完全终止确认的未到期应收票据的继续涉入程度以出票银行无法向票据持有人结算款项为限。本公司继续涉入所承受的最大可能损失为本公司背书予供货商的未到期应收票据，于 2019 年 6 月 30 日共计人民币 88,363,445.92 元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 51,938,181.67 元)。该等未到期应收票据限期为六到十二个月。

3、应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

| <u>客户类型</u> | 2019年 <u>6月30日</u> | 2018年 <u>12月31日</u> |
|-------------|-----------------------|------------------------|
| 关联方 | 770,829.08 | 653,858.32 |
| 第三方 | <u>98,295,814.50</u> | <u>71,929,028.55</u> |
| 小计 | 99,066,643.58 | 72,582,886.87 |
| 减：坏账准备 | <u>(2,260,957.40)</u> | <u>(1,315,625.13)</u> |
| 合计 | <u>96,805,686.18</u> | <u>71,267,261.74</u> |

(2) 应收账款账龄分析如下：

| <u>账龄</u> | 2019年 <u>6月30日</u> | 2018年 <u>12月31日</u> |
|------------|-----------------------|------------------------|
| 1年以内(含1年) | 98,496,875.06 | 72,145,203.14 |
| 1年至2年(含2年) | 132,084.79 | 38,936.00 |
| 2年以上 | <u>437,683.73</u> | <u>398,747.73</u> |
| 小计 | 99,066,643.58 | 72,582,886.87 |
| 减：坏账准备 | <u>(2,260,957.40)</u> | <u>(1,315,625.13)</u> |
| 合计 | <u>96,805,686.18</u> | <u>71,267,261.74</u> |

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 2019年6月30日 | | | | 2018年12月31日 | | | | | |
|-----------|---------------|-----------|----------------|-----------|---------------|---------------|--------------|----------------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 比例 〔%〕 | 坏账准备 | 比例 〔%〕 | 账面价值 | 账面余额 | 比例 〔%〕 | 坏账准备 | 比例 〔%〕 | 账面价值 |
| | 金额 | | 金额 | | 金额 | 金额 | | 金额 | | 金额 |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | 49,105,819.77 | 68% | (245,529.10) | 19% | 48,860,290.67 | |
| 按组合计提坏账准备 | 99,066,643.58 | 100% | (2,260,957.40) | 100% | 96,805,686.18 | 23,477,067.10 | 32% | (1,070,096.03) | 81% | 22,406,971.07 |
| 合计 | 99,066,643.58 | 100% | (2,260,957.40) | 100% | 96,805,686.18 | 72,582,886.87 | 100% | (1,315,625.13) | 100% | 71,267,261.74 |

(a) 2019 年 6 月 30 日应收账款预期信用损失的评估：

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

| <u>账龄</u> | <u>违约损失率</u> | <u>期末账面余额</u> | <u>期末减值准备</u> |
|------------|--------------|----------------------|-----------------------|
| 未逾期 | 0.68% | 78,278,863.12 | (533,626.13) |
| 逾期 1 年以内 | 6.28% | 20,337,385.65 | (1,277,236.16) |
| 逾期 1 至 2 年 | 97.64% | 12,711.08 | (12,411.38) |
| 逾期 2 年以上 | 100% | 437,683.73 | (437,683.73) |
| 合计 | | 99,066,643.58 | (2,260,957.40) |

违约损失率基于过去的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(b) 2018 年 12 月 31 日应收账款的减值

在原金融工具准则下，有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

本公司于 2018 年 12 月 31 日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金额不重大。

2018 年本公司未逾期也未减值的应收账款主要是与近期并无违约记录的众多客户有关。

(4) 坏账准备的变动情况：

| | 2019 年 <u>6月 30 日</u> | 2018 年 <u>12月 31 日</u> |
|------------------|--------------------------|---------------------------|
| 原金融工具准则下的余额 | 1,315,625.13 | 1,337,913.33 |
| 首次执行新金融工具准则的调整金额 | - | - |
| 调整后的期 / 年初余额 | 1,315,625.13 | 1,337,913.33 |
| 本期 / 年计提 | 945,332.27 | - |
| 本期 / 年转回 | - | (22,288.20) |
| 期 / 年末余额 | 2,260,957.40 | 1,315,625.13 |

下述应收账款账面余额的显著变动导致 2019 年 6 月 30 日应收账款坏账准备的增加：

- 业务增长导致应收账款账面余额增加人民币 26,483,756.71 元，相应地，坏账准备增加人民币 231,918.47 元；
- 逾期 1 年以内的应收账款账面余额增加，导致坏账准备增加人民币 713,413.80 元；

(5) 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 80,514,694.95 元，占应收账款期末余额合计数的 81%，相应计提的坏账准备期末余额合计人民币 1,043,836.27 元。

4、 预付款项

(1) 预付款项分类分析如下：

| 项目 | 2019 年 <u>6月 30 日</u> | 2018 年 <u>12月 31 日</u> |
|-------|--------------------------|---------------------------|
| 预付采购款 | 8,770,395.91 | 17,931,880.05 |

(2) 预付款项按账龄分析如下：

于 2019 年 6 月 30 日和 2018 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。

(3) 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 4,620,116.96 元，占预付账期末余额合计数的 53%。

5、存货

(1) 存货分类

| 存货种类 | 2019年6月30日 | | | 2018年12月31日 | | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 10,018,288.94 | - | 10,018,288.94 | 5,223,190.31 | - | 5,223,190.31 |
| 在产品 | 166,319,887.88 | (1,306,481.28) | 165,013,406.60 | 150,318,126.09 | (1,415,648.32) | 148,902,477.77 |
| 产成品 | 60,396,607.39 | (973,091.86) | 59,423,515.53 | 54,269,854.58 | (1,221,112.26) | 53,048,742.32 |
| 合计 | 236,734,784.21 | (2,279,573.14) | 234,455,211.07 | 209,811,170.98 | (2,636,760.58) | 207,174,410.40 |

本公司上述存货，预期均在资产负债表日后一年内收回。

(2) 存货跌价准备：

| 存货种类 | 期初金额 | 本期计提 | 本期转回 | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|----------------|--------------|
| 在产品 | 1,415,648.32 | 1,306,481.28 | (1,415,648.32) | 1,306,481.28 |
| 产成品 | 1,221,112.26 | 973,091.86 | (1,221,112.26) | 973,091.86 |
| 合计 | 2,636,760.58 | 2,279,573.14 | (2,636,760.58) | 2,279,573.14 |

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。

6、 其他流动资产

| <u>项目</u> | 2019年 <u>6月30日</u> | 2018年 <u>12月31日</u> |
|-----------|-----------------------|------------------------|
| 待抵扣增值税 | 3,645,399.73 | 3,350,857.71 |
| 预缴其他税费 | 152,913.16 | - |
| 合计 | 3,798,312.89 | 3,350,857.71 |

7、 投资性房地产

| <u>项目</u> | <u>房屋建筑物</u> |
|-----------|-----------------|
| 账面原值 | |
| 期初及期末余额 | 51,455,366.80 |
| 累计折旧 | |
| 期初余额 | (11,780,424.29) |
| 本期计提 | (1,222,064.96) |
| 期末余额 | (13,002,489.25) |
| 账面价值 | |
| 期末 | 38,452,877.55 |
| 期初 | 39,674,942.51 |

8、固定资产

| <u>项目</u> | <u>房屋及建筑物</u> | <u>机器设备</u> | <u>及其他设备</u> | <u>办公设备</u> | <u>合计</u> |
|-------------|------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------|
| 原值 | | | | | |
| 期初余额 | 69,461,517.93 | 99,009,325.12 | 5,185,712.92 | 173,656,555.97 | |
| 本期增加 | 686,196.82 | 6,724.14 | 34,956.90 | 727,877.86 | |
| 其他变动 | - | 807,044.81 | (807,044.81) | - | |
| 期末余额 | 70,147,714.75 | 99,823,094.07 | 4,413,625.01 | 174,384,433.83 | |
| 累计折旧 | | | | | |
| 期初余额 | (17,676,776.10) | (41,097,793.42) | (3,090,807.84) | (61,865,377.36) | |
| 本期计提折旧 | (1,585,777.38) | (4,770,143.57) | (193,824.96) | (6,549,745.91) | |
| 期末余额 | (19,262,553.48) | (45,867,936.99) | (3,284,632.80) | (68,415,123.27) | |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末 | <u>50,885,161.27</u> | <u>53,955,157.08</u> | <u>1,128,992.21</u> | <u>105,969,310.56</u> | |
| 期初 | <u>51,784,741.83</u> | <u>57,911,531.70</u> | <u>2,094,905.08</u> | <u>111,791,178.61</u> | |

于 2019 年 6 月 30 日和 2018 年 12 月 31 日，本公司固定资产未发生减值。

9、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 | <u>25,693,300.00</u> |
| 累计摊销 | |
| 期初余额 | (2,773,631.45) |
| 本期增加 | (256,933.00) |
| 期末余额 | (3,030,564.45) |
| 账面价值 | |
| 期末 | <u>22,662,735.55</u> |
| 期初 | <u>22,919,668.55</u> |

2019 年 6 月 30 日和 2018 年 12 月 31 日，本公司无形资产未发生减值。

10、递延所得税资产

| <u>项目</u> | 2019年6月30日 | | 2018年12月31日 | |
|-----------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | 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 | 4,540,530.54 | 681,079.58 | 3,952,385.71 | 592,857.93 |

11、应付票据

| <u>项目</u> | 2019年 | 2018年 |
|-----------|---------------|---------------|
| | <u>6月30日</u> | <u>12月31日</u> |
| 银行承兑汇票 | 20,000,000.00 | - |

上述应付票据均为一年内到期。

12、应付账款

| <u>项目</u> | 2019年 | 2018年 |
|-----------|---------------|---------------|
| | <u>6月30日</u> | <u>12月31日</u> |
| 原材料 | 28,143,592.28 | 29,278,122.37 |

于2019年6月30日和2018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。

13、预收款项

| <u>项目</u> | 2019年 | 2018年 |
|-----------|---------------|---------------|
| | <u>6月30日</u> | <u>12月31日</u> |
| 预收货款 | 12,630,625.19 | 1,667,056.93 |

于2019年6月30日和2018年12月31日，本公司没有个别重大账龄超过一年的预收款项。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

| <u>项目</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 | 916,913.61 | 3,834,717.92 | (3,680,804.85) | 1,070,826.68 |
| 离职后福利 - 设定提存计划 | - | 229,959.00 | (229,959.00) | - |
| 合计 | 916,913.61 | 4,064,676.92 | (3,910,763.85) | 1,070,826.68 |

(2) 短期薪酬

| <u>项目</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> |
|-------------|-------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 916,913.61 | 3,668,000.00 | (3,514,086.93) | 1,070,826.68 |
| 社会保险费 | | | | |
| 医疗保险费 | - | 111,996.00 | (111,996.00) | - |
| 工伤保险费 | - | 20,905.92 | (20,905.92) | - |
| 生育保险费 | - | 6,222.00 | (6,222.00) | - |
| 住房公积金 | - | 27,594.00 | (27,594.00) | - |
| 合计 | 916,913.61 | 3,834,717.92 | (3,680,804.85) | 1,070,826.68 |

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

| <u>项目</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> |
|-----------|-------------|-------------------|---------------------|-------------|
| 基本养老保险费 | - | 223,737.00 | (223,737.00) | - |
| 失业保险费 | - | 6,222.00 | (6,222.00) | - |
| 合计 | - | 229,959.00 | (229,959.00) | - |

15、应交税费

| <u>项目</u> | <u>2019年 6月30日</u> | <u>2018年 12月31日</u> |
|-----------|------------------------|-------------------------|
| 企业所得税 | 2,231,119.22 | 2,294,635.97 |
| 房产税 | 200,387.31 | 200,387.31 |
| 土地使用税 | 25,012.58 | 55,583.50 |
| 印花税 | 5,422.10 | 5,158.50 |
| 环保税 | 10,156.02 | 10,297.55 |
| 合计 | 2,472,097.23 | 2,566,062.83 |

16、其他应付款

| <u>项目</u> | <u>2019年 6月30日</u> | <u>2018年 12月31日</u> |
|-----------|------------------------|-------------------------|
| 第三方 | 2,137,965.54 | 2,036,008.25 |

于 2019 年 6 月 30 日和 2018 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。

17、递延收益

| <u>负债项目</u> | <u>期初余额</u> | <u>本期新增 补助金额</u> | <u>本期计入 其他收益金额</u> | <u>期末余额</u> | <u>与资产 / 与收益相关</u> |
|-----------------------------------|---------------|----------------------|------------------------|---------------|------------------------|
| 年产 5000 吨钛材及 钛合金材料研发及 产业化项目 | 23,776,681.92 | - | (1,639,330.02) | 22,137,351.90 | 与资产相关 |

18、股本

| | <u>期初及期末余额</u> |
|------|----------------|
| 股份总数 | 405,000,000.00 |

19、 资本公积

期初及期末余额

| | |
|------|----------------------|
| 股本溢价 | <u>87,341,803.09</u> |
|------|----------------------|

20、 盈余公积

期初及期末余额

| | |
|--------|---------------------|
| 法定盈余公积 | <u>9,709,334.92</u> |
|--------|---------------------|

21、 未分配利润

| 项目 | 2019年 | 2018年 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| | <u>6月30日</u> | <u>12月31日</u> |
| 期 / 年初未分配利润 | 81,147,834.52 | 52,956,399.34 |
| 加：本期 / 年净利润 | 15,574,938.92 | 31,323,816.87 |
| 减：提取法定盈余公积 | - | (3,132,381.69) |
| 期 / 年末未分配利润 | <u>96,722,773.44</u> | <u>81,147,834.52</u> |

22、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项目 | <u>截至 6 月 30 日止 6 个月</u> | | | |
|------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|
| | 2019 年 | | 2018 年 | |
| | <u>收入</u> | <u>成本</u> | <u>收入</u> | <u>成本</u> |
| 主营业务 | 144,595,851.00 | (116,035,542.97) | 106,700,473.46 | (84,954,973.32) |
| 其他业务 | <u>8,450,752.76</u> | <u>(7,631,893.66)</u> | <u>15,386,041.58</u> | <u>(13,839,340.90)</u> |
| 合计 | <u>153,046,603.76</u> | <u>(123,667,436.63)</u> | <u>122,086,515.04</u> | <u>(98,794,314.22)</u> |

营业收入明细：

| <u>项目</u> | <u>截至 6 月 30 日止 6 个月</u> | |
|-------------|--------------------------|-----------------------|
| | <u>2019 年</u> | <u>2018 年</u> |
| 主营业务收入 | | |
| - 销售商品 | 144,595,851.00 | 106,700,473.46 |
| 其他业务收入 | | |
| - 提供劳务 | 357,306.61 | 296,665.46 |
| - 厂房租赁 | 1,719,631.32 | 1,719,631.32 |
| - 销售废料 | - | 3,829,251.77 |
| - 管理、电力及燃气费 | 6,373,814.83 | 9,540,493.03 |
| 合计 | <u>153,046,603.76</u> | <u>122,086,515.04</u> |

(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 3 个 (2018 年：2 个)，约占本公司总收入的 55% (2018 年：47%)。来自该等客户的收入金额列示如下：

| <u>客户</u> | <u>截至 6 月 30 日止 6 个月</u> | | | |
|-----------|--------------------------|-----------|---------------|---------------|
| | <u>2019 年</u> | <u>金额</u> | <u>占比</u> | <u>2018 年</u> |
| 客户一 | 30,852,855.36 | 20% | 38,900,545.30 | 32% |
| 客户二 | 30,723,756.13 | 20% | 17,927,610.35 | 15% |
| 客户三 | 23,207,257.41 | 15% | 不适用 | - |

23、税金及附加

| <u>项目</u> | <u>截至 6 月 30 日止 6 个月</u> | |
|-----------|--------------------------|-----------------------|
| | <u>2019 年</u> | <u>2018 年</u> |
| 印花税 | 33,626.10 | 25,004.40 |
| 土地使用税 | 50,025.16 | 101,325.00 |
| 房产税 | 475,935.60 | 475,935.60 |
| 城市维护建设税 | 92,010.69 | - |
| 教育费附加 | 55,206.41 | - |
| 地方教育费附加 | 36,804.27 | - |
| 其他 | 20,312.04 | - |
| 合计 | <u>763,920.27</u> | <u>602,265.00</u> |

24、销售费用

| <u>项目</u> | <u>截至 6 月 30 日止 6 个月</u> | |
|-----------|--------------------------|-----------------------|
| | <u>2019 年</u> | <u>2018 年</u> |
| 运费 | 780,943.14 | 660,403.47 |
| 职工薪酬费用 | 38,000.00 | 36,000.00 |
| 广告费 | - | 47,708.74 |
| 合计 | <u>818,943.14</u> | <u>744,112.21</u> |

25、管理费用

| <u>项目</u> | <u>截至 6 月 30 日止 6 个月</u> | |
|-----------|--------------------------|---------------------|
| | <u>2019 年</u> | <u>2018 年</u> |
| 职工薪酬费用 | 827,765.13 | 717,994.64 |
| 咨询费 | 138,834.95 | 187,780.73 |
| 折旧和摊销费用 | 260,348.73 | 183,718.15 |
| 技术服务费 | 114,697.47 | 87,358.62 |
| 其他 | 610,281.73 | 435,921.49 |
| 合计 | 1,951,928.01 | 1,612,773.63 |

26、研发费用

| <u>项目</u> | <u>截至 6 月 30 日止 6 个月</u> | |
|-----------|--------------------------|---------------------|
| | <u>2019 年</u> | <u>2018 年</u> |
| 材料成本 | 7,433,108.15 | 4,262,435.67 |
| 职工薪酬费用 | 380,000.00 | 647,190.90 |
| 折旧费用 | 298,691.98 | 297,027.65 |
| 动力费用 | 222,375.85 | 208,963.71 |
| 其他 | 341,876.77 | 259,251.48 |
| 合计 | 8,676,052.75 | 5,674,869.41 |

27、财务净收益

| <u>项目</u> | <u>截至 6 月 30 日止 6 个月</u> | |
|-----------|--------------------------|-----------------|
| | <u>2019 年</u> | <u>2018 年</u> |
| 利息收入 | 86,255.67 | 24,121.98 |
| 银行手续费 | (13,736.78) | (15,550.81) |
| 合计 | 72,518.89 | 8,571.17 |

28、其他收益

| 项目 | 注 | 截至 6 月 30 日止 6 个月 | |
|------------|-----|---------------------|---------------------|
| | | 2019 年 | 2018 年 |
| 与资产相关的政府补助 | (1) | 1,639,330.02 | 1,639,330.00 |
| 与收益相关的政府补助 | (2) | 326,000.00 | 220,400.00 |
| 合计 | | 1,965,330.02 | 1,859,730.00 |

(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 | 23,776,681.92 | - | (1,639,330.02) | 22,137,351.90 |

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 2019 年 2 月以及 6 月分别收到句容市科技局专利补助款人民币 7,000.00 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 319,000.00 元。

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。

29、信用减值损失

| <u>项目</u> | <u>截至 6 月 30 日止 6 个月</u> | |
|-----------|--------------------------|---------------|
| | <u>2019 年</u> | <u>2018 年</u> |
| 应收账款 | 945,332.27 | - |

30、资产减值转回 / (损失)

| <u>项目</u> | <u>截至 6 月 30 日止 6 个月</u> | |
|-----------|--------------------------|---------------------|
| | <u>2019 年</u> | <u>2018 年</u> |
| 应收账款 | - | (311,203.48) |
| 存货 | 357,187.44 | (171,961.62) |
| 合计 | 357,187.44 | (483,165.10) |

31、营业外收入

| <u>项目</u> | <u>截至 6 月 30 日止 6 个月</u> | | |
|-----------|------------------------------------|---------------|--------------|
| | <u>2019 年计入 非经常性 损益的金额</u> | <u>2018 年</u> | <u>损益的金额</u> |
| 保险赔偿款 | - | 150,000.00 | - |

32、营业外支出

| <u>项目</u> | <u>截至 6 月 30 日止 6 个月</u> | | |
|-----------|------------------------------------|---------------|------------------|
| | <u>2019 年计入 非经常性 损益的金额</u> | <u>2018 年</u> | <u>损益的金额</u> |
| 工伤补助款 | 12,077.64 | - | 12,077.64 |
| 捐款 | 20,000.00 | - | 20,000.00 |
| 合计 | 32,077.64 | - | 32,077.64 |

33、 所得税费用

| <u>项目</u> | 注 | <u>截至 6 月 30 日止 6 个月</u> | |
|------------------|-----|--------------------------|---------------------|
| | | <u>2019 年</u> | <u>2018 年</u> |
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | | 2,879,365.45 | 2,501,712.11 |
| 递延所得税的变动 | (1) | (88,221.65) | (72,474.61) |
| 汇算清缴差异调整 | | 219,866.68 | 325,984.58 |
| 合计 | | 3,011,010.48 | 2,755,222.08 |

(1) 递延所得税费用分析如下：

| <u>项目</u> | <u>截至 6 月 30 日止 6 个月</u> | |
|-----------|--------------------------|---------------|
| | <u>2019 年</u> | <u>2018 年</u> |
| 暂时性差异的产生 | 88,221.65 | 72,474.61 |

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

| <u>项目</u> | <u>截至 6 月 30 日止 6 个月</u> | |
|------------------|--------------------------|---------------------|
| | <u>2019 年</u> | <u>2018 年</u> |
| 税前利润 | 18,585,949.40 | 16,193,316.64 |
| 按税率 25% 计算的预期所得税 | 4,646,487.35 | 4,048,329.16 |
| 优惠税率的影响 | (1,858,594.94) | (1,619,331.66) |
| 不可抵扣的费用和支出的影响 | 3,251.39 | 240.00 |
| 调整以前年度所得税的影响 | 219,866.68 | 325,984.58 |
| 本期所得税费用 | 3,011,010.48 | 2,755,222.08 |

34. 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：

| | <u>截至 6 月 30 日止 6 个月</u> | |
|------------------|--------------------------|-----------------------|
| | <u>2019 年</u> | <u>2018 年</u> |
| 归属于本公司普通股股东的净利润 | <u>15,574,938.92</u> | <u>13,438,094.56</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>0.038</u> | <u>0.033</u> |

普通股的加权平均数计算过程如下：

| | <u>截至 6 月 30 日止 6 个月</u> | |
|---------------|--------------------------|-----------------------|
| | <u>2019 年</u> | <u>2018 年</u> |
| 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。

35、利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

| | <u>截至 6 月 30 日止 6 个月</u> | |
|----------------|--------------------------|-------------------|
| | <u>2019 年</u> | <u>2018 年</u> |
| 营业收入 | 153,046,603.76 | 122,086,515.04 |
| 减：产成品及在产品的存货变动 | 22,128,515.08 | (5,675,285.33) |
| 耗用的原材料 | (127,939,582.79) | (70,872,283.02) |
| 职工薪酬费用 | (4,064,676.92) | (3,453,994.64) |
| 折旧和摊销费用 | (8,028,743.87) | (8,059,980.85) |
| 财务净收益 | 72,518.89 | 8,571.17 |
| 其他收益 | 1,965,330.02 | 1,859,730.00 |
| 信用减值损失 | (945,332.27) | - |
| 资产减值转回 / (损失) | 357,187.44 | (483,165.10) |
| 其他费用 | (17,973,792.30) | (19,366,790.63) |
| 营业利润 | 18,618,027.04 | 16,043,316.64 |

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| <u>项目</u> | <u>截至 6 月 30 日止 6 个月</u> | |
|------------|--------------------------|----------------|
| | <u>2019 年</u> | <u>2018 年</u> |
| 与收益相关的政府补助 | 326,000.00 | 220,400.00 |
| 保险赔款 | - | 150,000.00 |
| 合计 | 326,000.00 | 370,400.00 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| <u>项目</u> | <u>截至 6 月 30 日止 6 个月</u> | |
|-------------|--------------------------|---------------|
| | <u>2019 年</u> | <u>2018 年</u> |
| 支付的销售和管理费用等 | 977,049.53 | 674,168.47 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | <u>截至 6 月 30 日止 6 个月</u> | |
|----------|--------------------------|---------------|
| | <u>2019 年</u> | <u>2018 年</u> |
| 银行存款利息收入 | 86,255.67 | 24,121.98 |

37、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 | <u>截至 6 月 30 日止 6 个月</u> | |
|-------------------|--------------------------|---------------------|
| | <u>2019 年</u> | <u>2018 年</u> |
| 净利润 | 15,574,938.92 | 13,438,094.56 |
| 加：信用减值损失 | 945,332.27 | - |
| 资产减值（转回）/ 损失 | (357,187.44) | 483,165.10 |
| 投资性房地产折旧 | 1,222,064.96 | 1,222,064.96 |
| 固定资产折旧 | 6,549,745.91 | 6,626,611.75 |
| 无形资产摊销 | 256,933.00 | 211,304.14 |
| 财务净收益 | (86,255.67) | (24,121.98) |
| 递延收益摊销 | (1,639,330.02) | (1,639,330.00) |
| 递延所得税资产增加 | (88,221.65) | (72,474.61) |
| 存货的（增加）/ 减少 | (26,923,613.23) | 4,867,197.27 |
| 经营性应收项目的增加 | (1,734,543.66) | (14,027,494.05) |
| 经营性应付项目的增加 / (减少) | 29,868,709.58 | (1,616,940.65) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>23,588,572.97</u> | <u>9,468,076.49</u> |

(b) 现金净变动情况：

| 项目 | 截至 6 月 30 日止 6 个月 | |
|-----------|----------------------|---------------------|
| | 2019 年 | 2018 年 |
| 现金的期末余额 | 108,522,380.64 | 68,560,191.03 |
| 减：现金的期初余额 | (85,599,901.10) | (60,969,802.64) |
| 现金净增加额 | <u>22,922,479.54</u> | <u>7,590,388.39</u> |

(2) 现金的构成分析如下：

| 项目 | 截至 6 月 30 日止 6 个月 | |
|--------------|-----------------------|----------------------|
| | 2019 年 | 2018 年 |
| 可随时用于支付的银行存款 | <u>108,522,380.64</u> | <u>68,560,191.03</u> |
| 期末现金余额 | <u>108,522,380.64</u> | <u>68,560,191.03</u> |

七、与金融工具相关的风险

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及其在本期发生的变化等。

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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。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。

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总额的 81% (2018 年：88%) 。

对于应收账款，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能）。有关的应收账款自出具账单日起 180 天内到期。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款的具体信息，请参见附注六、3 的相关披露。

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：

| <u>项目</u> | 2019 年 6 月 30 日 | | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 未折现的合同现金流量 | | 资产负债表 账面价值 |
| | 1 年内或 <u>实时偿还</u> | <u>合计</u> | |
| 应付票据 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 应付账款 | 28,143,592.28 | 28,143,592.28 | 28,143,592.28 |
| 其他应付款 | 2,137,965.54 | 2,137,965.54 | 2,137,965.54 |
| 合计 | 50,281,557.82 | 50,281,557.82 | 50,281,557.82 |

| <u>项目</u> | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 未折现的合同现金流量 | | 资产负债表 账面价值 |
| | 1 年内或 <u>实时偿还</u> | <u>合计</u> | |
| 应付账款 | 29,278,122.37 | 29,278,122.37 | 29,278,122.37 |
| 其他应付款 | 2,036,008.25 | 2,036,008.25 | 2,036,008.25 |
| 合计 | 31,314,130.62 | 31,314,130.62 | 31,314,130.62 |

八、公允价值的披露

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。

九、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、刃具、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 2,148,128,000.00 | 66.67% | 66.67% | 朱小坤 |

本公司中间控制方天工国际对外提供财务报表。

2、其他关联方情况

| <u>公司名称</u> | <u>与本公司关系</u> |
|------------------------------------------|-------------------------|
| 南京钢铁股份有限公司（“南钢股份”） | 持有本公司 5%以上股份 |
| 句容市天工新材料科技有限公司（“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

| <u>项目</u> | <u>截至 6 月 30 日止 6 个月</u> | |
|-----------|--------------------------|---------------|
| | <u>2019 年</u> | <u>2018 年</u> |
| 关键管理人员薪酬 | 576,029.88 | 667,841.72 |

(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 | <u>截至 6 月 30 日止 6 个月</u> | |
|------|--------------------------|---------------|
| | <u>2019 年</u> | <u>2018 年</u> |
| 接受劳务 | 880,670.59 | 1,164,838.00 |
| 采购货物 | 61,911.38 | 346,518.10 |

天工新材料

| 项目 | <u>截至 6 月 30 日止 6 个月</u> | |
|-----------|--------------------------|---------------|
| | <u>2019 年</u> | <u>2018 年</u> |
| 管理、电力及燃气费 | 6,373,814.83 | 9,540,493.03 |
| 厂房租赁 | 1,719,631.32 | 1,719,631.32 |

江苏伟建

| 项目 | <u>截至 6 月 30 日止 6 个月</u> | |
|------|--------------------------|---------------|
| | <u>2019 年</u> | <u>2018 年</u> |
| 销售货物 | 1,084,200.88 | 849,687.72 |
| 南钢股份 | | |

| 项目 | <u>截至 6 月 30 日止 6 个月</u> | |
|------|--------------------------|---------------|
| | <u>2019 年</u> | <u>2018 年</u> |
| 接受劳务 | 581,137.02 | - |

(b) 与关联方之间的交易于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日的余额如下：

应收账款

| <u>客户</u> | 2019 年 | 2018 年 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| | <u>6 月 30 日</u> | <u>12 月 31 日</u> |
| 江苏伟建 | 768,152.00 | 593,353.00 |
| 天工新材料 | 2,677.08 | 55,658.58 |
| TGT | - | 4,846.74 |
| 合计 | <u>770,829.08</u> | <u>653,858.32</u> |

应付账款

| <u>供应商</u> | 2019 年 | 2018 年 |
|------------|-------------------|------------------|
| | <u>6 月 30 日</u> | <u>12 月 31 日</u> |
| 天工工具 | <u>845,264.49</u> | <u>31,276.31</u> |

预收款项

| <u>客户</u> | 2019 年 | 2018 年 |
|-----------|------------------|------------------|
| | <u>6 月 30 日</u> | <u>12 月 31 日</u> |
| TGT | <u>32,317.44</u> | - |

预付款项

| <u>供应商</u> | 2019 年 | 2018 年 |
|------------|------------------|-------------------|
| | <u>6 月 30 日</u> | <u>12 月 31 日</u> |
| 南钢股份 | <u>41,215.38</u> | <u>622,352.40</u> |

十、 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 2019 年 6 月 30 日和 2018 年 12 月 31 日的资本分别为人民币 598,839,448.92 元和人民币 581,954,038.12 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。

十一、 资本承担

于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日，本公司的资本承担如下：

| 项目 | 2019 年 | 2018 年 |
|-----------------------------|-----------------|------------------|
| | <u>6 月 30 日</u> | <u>12 月 31 日</u> |
| 已签订的正在或准备履行的 工程及固定资产采购合同 | 626,700.00 | 17,227.00 |

十二、 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、22。本公司为整体经营，设有统一的内部组织机构、管理评价体系和内部报告制度。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。本公司于本报告期内均无单独管理的经营分部，因此本公司只有一个报告分部。

十三、 截至 2019 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 | 1,965,330.02 |
| (2) 其他 | <u>(32,077.64)</u> |
| 小计 | 1,933,252.38 |
| (3) 所得税影响额 | <u>(289,987.86)</u> |
| 合计 | <u>1,643,264.52</u> |

注： 上述 (1) - (2) 项非经常性损益项目按税前金额列示。

十四、 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 | 2.635% | 0.038 | 0.038 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 | | | |
| 普通股股东的净利润 | 2.357% | 0.034 | 0.034 |