

中钢集团安徽天源科技  
股份有限公司  
审 计 报 告



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
(LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)

## 目 录

|                   |            |
|-------------------|------------|
| 一、审计报告            | 第 01-05 页  |
| 二、财务报表            | 第 06-17 页  |
| 三、财务报表附注          | 第 18-104 页 |
| 四、会计师事务所营业执照、资格证书 |            |

# 审计报告

中天运[2019]审字第 90050 号

中钢集团安徽天源科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了中钢集团安徽天源科技股份有限公司（以下简称“中钢天源”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中钢天源 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中钢天源，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

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

### （一）销售收入确认

#### 1、事项描述

中钢天源子公司中唯炼焦技术国家工程研究中心有限责任公司（以下简称中唯公司）是 2017 年度同一控制下合并纳入合并范围的子公司，中唯公司主营 9-苄酮、9,9-双（4-氨基苯基）苄、双酚苄等产品的研发、生产及销售，本年度处于业绩承诺对赌期间。如合并财务报表附注十一、其他重要事项（一）分部信息 2、报告分部的财务信息部分所述，中唯公司本期

营业收入 4,214.63 万元，较上期 2,452.37 万元，增幅 71.86%，中唯公司在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方时确认收入的实现，收入确认的单据有厂检证、增值税发票、交货凭证等有关凭证。

由于收入确认风险属于会计准则规定的特有风险，且中唯公司处于业绩承诺对赌期间，从而存在管理层为达到完成业绩承诺而操纵收入确认的风险，我们将中唯公司收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

（1）了解、评价和测试与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

（2）了解茆酮产品所处行业的发展状况及趋势，获取相关的行业信息；

（3）执行分析程序，获取本年度收入明细，按客户、按产品与上期对比分析，关注是否存在异常变动情况。结合营业成本将本期毛利率与上期毛利率进行对比分析，关注是否存在异常情况；

（4）结合合同台账、本年收入明细，选择交易样本，核对销售合同、出库单、厂检证、增值税发票、交货凭证等有关凭证，评价相关收入确认是否符合收入确认的标准；

（5）针对资产负债表日前后记录的收入确认，选择样本，核对销售合同、出库单、厂检证、增值税发票、交货凭证等有关凭证，以评价收入是否被记录与恰当的会计期间；

（6）执行函证与访谈程序，结合应收账款，选择适当的样本进行函证，函证应收账款期末余额及本期发生额，对于核心客户我们还执行了访谈，以确认收入发生的真实性。

## （二）应收账款减值

### 1、事项描述

如合并财务报表附注五、3、应收票据及应收账款（2）“应收账款”部分所述，截至 2018 年 12 月 31 日，中钢天源应收账款账面余额为 38,339.12 万元，应收账款坏账准备余额为 4,953.60 万元，应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备认定为关键审计事项。

## 2、审计应对

（1）了解、评价与应收账款减值相关的内部控制设计和运行的有效性；



（2）检查应收账款坏账准备计提的会计政策，并结合以前年度已计提坏账准备的应收账款后续实际核销和转回情况，评价所使用方法的恰当性以及坏账准备计提比例的合理性；

（3）对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对减值计提的说明及依据，并评价在单独减值测试所依据的未来现金流量现值预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性；

（4）对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，选取样本对账龄准备进行测试，并按照坏账政策重新计算坏账准备计提金额是否准确；

（5）选取样本对应收账款执行函证程序，抽样检查期后回款情况；

（6）检查相关的交易合同和信用条款及实际信用条款的遵守情况；

（7）检查与应收账款坏账准备相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

#### 四、其他信息

中钢天源管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

中钢天源治理层（以下简称治理层）负责监督中钢天源的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

（本页无正文）



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）

贾建彪



中国注册会计师：

王新乐



二〇一九年四月二十四日

# 合并资产负债表

编制单位：中钢集团安徽天源科技股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 期末余额                    | 期初余额                    |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                         |                         |
| 货币资金                   | 五、1  | 501,791,659.44          | 297,321,450.30          |
| △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 | 五、2  | 1,005,504.83            |                         |
| 衍生金融资产                 |      |                         |                         |
| 应收票据及应收账款              | 五、3  | 440,366,176.75          | 386,156,436.78          |
| 其中：应收票据                | 五、3  | 106,511,003.77          | 92,042,020.82           |
| 应收账款                   | 五、3  | 333,855,172.98          | 294,114,415.96          |
| 预付款项                   | 五、4  | 14,271,752.29           | 8,393,729.30            |
| △应收保费                  |      |                         |                         |
| △应收分保账款                |      |                         |                         |
| △应收分保合同准备金             |      |                         |                         |
| 其他应收款                  | 五、5  | 14,737,540.96           | 14,000,138.92           |
| 其中：应收利息                | 五、5  | 881,143.84              | 829,205.48              |
| 应收股利                   |      |                         |                         |
| △买入返售金融资产              |      |                         |                         |
| 存货                     | 五、6  | 153,136,995.96          | 143,287,832.03          |
| 持有待售资产                 |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                         |                         |
| 其他流动资产                 | 五、7  | 39,313,177.90           | 253,750,438.45          |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>1,164,622,808.13</b> | <b>1,102,910,025.78</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                         |                         |
| △发放贷款及垫款               |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |      |                         |                         |
| 持有至到期投资                |      |                         |                         |
| 长期应收款                  |      |                         |                         |
| 长期股权投资                 | 五、8  | 17,745,935.90           | 21,048,142.60           |
| 投资性房地产                 |      |                         |                         |
| 固定资产                   | 五、9  | 387,771,573.00          | 355,208,622.80          |
| 在建工程                   | 五、10 | 50,078,829.17           | 19,241,025.84           |
| 生产性生物资产                |      |                         |                         |
| 油气资产                   |      |                         |                         |
| 无形资产                   | 五、11 | 109,285,925.46          | 112,783,903.60          |
| 开发支出                   | 五、12 |                         | 252,486.31              |
| 商誉                     | 五、13 | 781,907.68              | 781,907.68              |
| 长期待摊费用                 | 五、14 | 1,765,330.39            | 2,304,898.99            |
| 递延所得税资产                | 五、15 | 19,137,838.68           | 19,251,737.70           |
| 其他非流动资产                | 五、16 | 14,372,246.15           | 9,981,139.01            |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>600,939,586.43</b>   | <b>540,853,864.53</b>   |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>1,765,562,394.56</b> | <b>1,643,763,890.31</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

编制单位：中钢集团安徽天源科技股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

| 项 目                      | 附注   | 期末余额                    | 期初余额                    |
|--------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>             |      |                         |                         |
| 短期借款                     |      |                         |                         |
| △向中央银行借款                 |      |                         |                         |
| △吸收存款及同业存放               |      |                         |                         |
| △拆入资金                    |      |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债   |      |                         |                         |
| 衍生金融负债                   |      |                         |                         |
| 应付票据及应付账款                | 五、17 | 170,608,194.29          | 95,220,352.85           |
| 预收款项                     | 五、18 | 18,869,942.84           | 25,739,927.29           |
| △卖出回购金融资产款               |      |                         |                         |
| △应付手续费及佣金                |      |                         |                         |
| 应付职工薪酬                   | 五、19 | 58,155,160.57           | 58,833,609.31           |
| 应交税费                     | 五、20 | 22,582,230.15           | 39,314,169.05           |
| 其他应付款                    | 五、21 | 24,339,645.12           | 32,989,173.38           |
| 其中：应付利息                  | 五、21 | 50,156.95               | 50,156.94               |
| 应付股利                     |      |                         |                         |
| △应付分保账款                  |      |                         |                         |
| △保险合同准备金                 |      |                         |                         |
| △代理买卖证券款                 |      |                         |                         |
| △代理承销证券款                 |      |                         |                         |
| 持有待售负债                   |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债              |      |                         |                         |
| 其他流动负债                   |      |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>            |      | <b>294,555,172.97</b>   | <b>252,097,231.88</b>   |
| <b>非流动负债：</b>            |      |                         |                         |
| 长期借款                     | 五、22 | 68,107,764.08           | 68,107,764.08           |
| 应付债券                     |      |                         |                         |
| 其中：优先股                   |      |                         |                         |
| 永续债                      |      |                         |                         |
| 长期应付款                    |      |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬                 | 五、23 | 8,974,640.20            | 9,670,068.96            |
| 预计负债                     |      |                         |                         |
| 递延收益                     | 五、24 | 61,655,896.66           | 65,076,785.14           |
| 递延所得税负债                  | 五、15 | 311,143.19              |                         |
| 其他非流动负债                  |      |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | <b>139,049,444.13</b>   | <b>142,854,618.18</b>   |
| <b>负债合计</b>              |      | <b>433,604,617.10</b>   | <b>394,951,850.06</b>   |
| <b>所有者权益：</b>            |      |                         |                         |
| 股本                       | 五、25 | 383,525,184.00          | 256,522,820.00          |
| 其他权益工具                   |      |                         |                         |
| 其中：优先股                   |      |                         |                         |
| 永续债                      |      |                         |                         |
| 资本公积                     | 五、26 | 534,381,674.18          | 661,249,740.94          |
| 减：库存股                    |      |                         |                         |
| 其他综合收益                   |      |                         |                         |
| 专项储备                     | 五、27 | 8,515,696.27            | 6,897,191.81            |
| 盈余公积                     | 五、28 | 35,213,597.17           | 33,623,644.36           |
| △一般风险准备                  |      | -                       |                         |
| 未分配利润                    | 五、29 | 370,321,625.84          | 290,649,457.58          |
| 归属于母公司所有者权益合计            |      | 1,331,957,777.46        | 1,248,942,854.69        |
| 少数股东权益                   |      |                         | -130,814.44             |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>1,331,957,777.46</b> | <b>1,248,812,040.25</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>1,765,562,394.56</b> | <b>1,643,763,890.31</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：中钢集团安徽天源科技股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

| 项 目                         | 附注   | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>一、营业总收入</b>              |      | 1,279,419,209.45 | 1,156,896,566.09 |
| 其中：营业收入                     | 五、30 | 1,279,419,209.45 | 1,156,896,566.09 |
| △利息收入                       |      |                  |                  |
| △已赚保费                       |      |                  |                  |
| △手续费及佣金收入                   |      |                  |                  |
| <b>二、营业总成本</b>              |      | 1,177,587,183.17 | 1,069,185,824.59 |
| 其中：营业成本                     | 五、30 | 957,361,403.68   | 849,641,386.86   |
| △利息支出                       |      |                  |                  |
| △手续费及佣金支出                   |      |                  |                  |
| △退保金                        |      |                  |                  |
| △赔付支出净额                     |      |                  |                  |
| △提取保险合同准备金净额                |      |                  |                  |
| △保单红利支出                     |      |                  |                  |
| △分保费用                       |      |                  |                  |
| 税金及附加                       | 五、31 | 11,513,518.30    | 12,481,402.14    |
| 销售费用                        | 五、32 | 49,194,222.90    | 48,063,125.33    |
| 管理费用                        | 五、33 | 85,275,941.59    | 89,117,948.92    |
| 研发费用                        | 五、34 | 63,502,819.01    | 48,950,984.60    |
| 财务费用                        | 五、35 | 4,608,102.21     | 6,937,689.54     |
| 其中：利息费用                     |      | 7,565,306.97     | 7,474,821.53     |
| 利息收入                        |      | 2,844,682.82     | 1,499,277.04     |
| 资产减值损失                      | 五、36 | 6,131,175.48     | 13,993,287.20    |
| 加：其他收益                      | 五、40 | 17,616,796.43    | 13,979,629.75    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | 五、38 | 3,442,075.02     | 7,943,591.60     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |      | -3,302,206.70    | 5,742,694.06     |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）         | 五、37 | 1,005,504.83     | -                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | 五、39 | 5,331,531.40     | 8,860,684.53     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>    |      | 129,227,933.96   | 118,494,647.38   |
| 加：营业外收入                     | 五、41 | 8,813,329.40     | 36,030,850.88    |
| 减：营业外支出                     | 五、42 | 908,061.49       | 933,680.46       |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>  |      | 137,133,201.87   | 153,591,817.80   |
| 减：所得税费用                     | 五、43 | 14,827,429.60    | 17,842,425.44    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>    |      | 122,305,772.27   | 135,749,392.36   |
| （一）按经营持续性分类：                |      |                  |                  |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 122,305,772.27   | 135,064,073.20   |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      |                  | 685,319.16       |
| （二）按所有权归属分类：                |      |                  |                  |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |      |                  | 32,621.19        |
| 2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 122,305,772.27   | 135,716,771.17   |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>        |      | -                | -                |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |      | -                | -                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益          |      | -                | -                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额            |      |                  |                  |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益         |      |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益           |      | -                | -                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益          |      |                  |                  |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益         |      |                  |                  |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |      |                  |                  |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分            |      |                  |                  |
| 5. 外币财务报表折算差额               |      |                  |                  |
| 6. 其他                       |      |                  |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额         |      |                  |                  |
| <b>七、综合收益总额</b>             |      | 122,305,772.27   | 135,749,392.36   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            |      | 122,305,772.27   | 135,716,771.17   |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |      | -                | 32,621.19        |
| <b>十、每股收益</b>               |      |                  |                  |
| 基本每股收益                      |      | 0.3183           | 0.3532           |
| 稀释每股收益                      |      | 0.3183           | 0.3532           |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

编制单位：中钢集团安徽天源科技股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

| 项 目                           | 附注   | 本期金额                    | 上期金额                   |
|-------------------------------|------|-------------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>         |      |                         |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                |      | 960,525,907.68          | 858,743,427.81         |
| △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                       |      | 1,951,162.32            | 2,660,778.44           |
| 收到其他与经营活动有关的现金                | 五、44 | 51,544,093.39           | 70,986,528.76          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>             |      | <b>1,014,021,163.39</b> | <b>932,390,735.01</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                |      | 573,110,274.67          | 521,752,830.11         |
| △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               |      | 209,100,470.86          | 172,009,388.33         |
| 支付的各项税费                       |      | 90,082,308.36           | 72,585,757.49          |
| 支付其他与经营活动有关的现金                | 五、44 | 74,636,886.11           | 50,850,937.76          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>             |      | <b>946,929,940.00</b>   | <b>817,198,913.69</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>          |      | <b>67,091,223.39</b>    | <b>115,191,821.32</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>         |      |                         |                        |
| 收回投资收到的现金                     |      | 470,000,000.00          | 120,000,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金                   |      | 7,704,068.31            | 2,189,917.81           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额     |      | 894,715.36              | 22,398,218.28          |
| 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                | 五、44 |                         | 19,579,335.72          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>             |      | <b>478,598,783.67</b>   | <b>164,167,471.81</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金       |      | 35,965,454.23           | 68,028,410.23          |
| 投资支付的现金                       |      | 340,000,000.00          | 290,000,000.00         |
| △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                | 五、44 | 2,000,000.00            | 50,000.00              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>             |      | <b>377,965,454.23</b>   | <b>358,078,410.23</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>          |      | <b>100,633,329.44</b>   | <b>-193,910,938.42</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>         |      |                         |                        |
| 吸收投资收到的现金                     |      |                         | 262,800,788.79         |
| 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                     |      |                         | 4,000,000.00           |
| △发行债券收到的现金                    |      |                         |                        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金                |      |                         |                        |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>             |      |                         | <b>266,800,788.79</b>  |
| 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             |      | 43,361,297.58           | 6,421,467.91           |
| 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                | 五、44 | 57,410,781.27           | 5,557,300.00           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>             |      | <b>100,772,078.85</b>   | <b>11,978,767.91</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>          |      | <b>-100,772,078.85</b>  | <b>254,822,020.88</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>     |      |                         |                        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>         |      | <b>66,952,473.98</b>    | <b>176,102,903.78</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额                |      | 293,044,450.30          | 116,941,546.52         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>         |      | <b>359,996,924.28</b>   | <b>293,044,450.30</b>  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：中钢集团安徽天源科技股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

| 项 目                   | 附注             | 本年金额           |        |      |                |                 |      |              |               |                |             |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|--------|------|----------------|-----------------|------|--------------|---------------|----------------|-------------|------------------|
|                       |                | 归属于母公司所有者权益    |        |      |                |                 |      |              |               |                |             |                  |
|                       |                | 股本             | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股          | 其他综合收益          | 专项储备 | 盈余公积         | △一般风险准备       | 未分配利润          | 少数股东权益      | 所有者权益合计          |
| 一、上年期末余额              | 256,522,820.00 |                |        |      | 661,219,740.94 |                 |      | 6,897,191.81 | 33,623,644.36 | 290,649,457.58 | -130,814.44 | 1,248,812,040.25 |
| 加：会计政策变更              |                |                |        |      |                |                 |      |              |               |                |             | -                |
| 前期差错更正                |                |                |        |      |                |                 |      |              |               |                |             | -                |
| 同一控制下企业合并             |                |                |        |      |                |                 |      |              |               |                |             | -                |
| 其他                    |                |                |        |      |                |                 |      |              |               |                |             | -                |
| 二、本年期初余额              |                | 256,522,820.00 | -      |      | -              | 661,219,740.94  | -    |              | 6,897,191.81  | 33,623,644.36  | -130,814.44 | 1,248,812,040.25 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                | 127,002,364.00 | -      |      | -              | -126,868,066.76 | -    |              | 1,618,504.46  | 1,589,952.81   | 130,814.44  | 83,145,737.21    |
| （一）综合收益总额             |                |                |        |      |                |                 |      |              |               |                |             |                  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                | -1,259,046.00  | -      |      | -              | 1,393,343.24    | -    |              | -             | -              | 130,814.44  | 265,111.68       |
| 1. 股东投入的普通股           |                |                |        |      |                |                 |      |              |               |                |             |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                | -1,259,046.00  |        |      |                |                 |      |              |               |                | 130,814.44  | -1,128,231.56    |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |                |        |      |                |                 |      |              |               |                |             | -                |
| 4. 其他                 |                |                |        |      |                |                 |      |              |               |                |             | -                |
| （三）利润分配               |                |                |        |      |                | 1,393,343.24    |      |              |               |                |             |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |        |      |                |                 |      |              | 1,589,952.81  | -42,633,604.01 | -           | 1,393,343.24     |
| 2. 提取一般风险准备           |                |                |        |      |                |                 |      |              | 1,589,952.81  | -1,589,952.81  |             | -41,043,651.20   |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |                |        |      |                |                 |      |              |               |                |             |                  |
| 4. 其他                 |                |                |        |      |                |                 |      |              |               |                |             | -                |
| （四）所有者权益内部结转          |                | 128,261,410.00 |        |      | -              | -128,261,410.00 | -    |              | -             | -              | -           | -41,043,651.20   |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                | 128,261,410.00 |        |      |                | -128,261,410.00 |      |              |               |                |             | -                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |                |        |      |                |                 |      |              |               |                |             | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                |        |      |                |                 |      |              |               |                |             | -                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |                |        |      |                |                 |      |              |               |                |             | -                |
| 5. 其他                 |                |                |        |      |                |                 |      |              |               |                |             | -                |
| （五）专项储备提取和使用          |                |                |        |      |                |                 |      |              |               |                |             | -                |
| 1. 本期提取               |                |                |        |      |                |                 |      |              | 1,618,504.46  |                | -           | 1,618,504.46     |
| 2. 本期使用               |                |                |        |      |                |                 |      |              | 4,877,160.97  |                |             | 4,877,160.97     |
| （六）其他                 |                |                |        |      |                |                 |      |              | 3,258,656.51  |                |             | 3,258,656.51     |
| 四、本年年末余额              |                | 383,525,184.00 | -      |      | -              | 534,381,674.18  | -    |              | 8,515,696.27  | 35,213,597.17  | -           | 1,331,957,777.46 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2018年度

编制单位：中钢集团安徽天源科技股份有限公司

| 项 目                   | 附注 | 上年金额           |     |     |    |                |       |        |              |               |         |
|-----------------------|----|----------------|-----|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|---------------|---------|
|                       |    | 归属于母公司所有者权益    |     |     |    |                |       |        |              |               |         |
|                       |    | 股本             | 优先股 | 永续债 | 其他 | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | △一般风险准备 |
| 一、上年期末余额              |    | 199,381,670.00 |     |     |    | 461,458,402.15 |       |        | 4,408,483.90 | 28,541,273.88 |         |
| 加：会计政策变更              |    |                |     |     |    |                |       |        |              |               |         |
| 前期差错更正                |    |                |     |     |    |                |       |        |              |               |         |
| 同一控制下企业合并             |    |                |     |     |    |                |       |        |              |               |         |
| 其他                    |    |                |     |     |    |                |       |        |              |               |         |
| 二、本年期初余额              |    | 199,381,670.00 | -   | -   | -  | 461,458,402.15 | -     | -      | 4,408,483.90 | 28,541,273.88 | -       |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |    | 57,141,150.00  | -   | -   | -  | 199,791,338.79 | -     | -      | 2,488,707.91 | 5,082,370.48  | -       |
| （一）综合收益总额             |    |                |     |     |    |                |       |        |              |               |         |
| （二）所有者投入和减少资本         |    | 57,141,150.00  | -   | -   | -  | 199,791,338.79 | -     | -      | -            | -             | -       |
| 1. 股东投入的普通股           |    |                |     |     |    |                |       |        |              |               |         |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |    |                |     |     |    |                |       |        |              |               |         |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |    |                |     |     |    |                |       |        |              |               |         |
| 4. 其他                 |    |                |     |     |    |                |       |        |              |               |         |
| （三）利润分配               |    | -              | -   | -   | -  | 199,791,338.79 | -     | -      | -            | 5,082,370.48  | -       |
| 1. 提取盈余公积             |    |                |     |     |    |                |       |        |              |               |         |
| 2. 提取一般风险准备           |    |                |     |     |    |                |       |        |              |               |         |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |    |                |     |     |    |                |       |        |              |               |         |
| 4. 其他                 |    |                |     |     |    |                |       |        |              |               |         |
| （四）所有者权益内部结转          |    |                |     |     |    |                |       |        |              |               |         |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |    |                |     |     |    |                |       |        |              |               |         |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |    |                |     |     |    |                |       |        |              |               |         |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |    |                |     |     |    |                |       |        |              |               |         |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |    |                |     |     |    |                |       |        |              |               |         |
| 5. 其他                 |    |                |     |     |    |                |       |        |              |               |         |
| （五）专项储备提取和使用          |    | -              | -   | -   | -  | -              | -     | -      | 2,488,707.91 | -             | -       |
| 1. 本期提取               |    |                |     |     |    |                |       |        | 4,680,043.43 |               |         |
| 2. 本期使用               |    |                |     |     |    |                |       |        | 2,171,335.52 |               |         |
| （六）其他                 |    |                |     |     |    |                |       |        |              |               |         |
| 四、本年期末余额              |    | 256,522,820.00 | -   | -   | -  | 661,249,740.94 | -     | -      | 6,897,191.81 | 33,623,644.36 | -       |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

编制单位：中钢集团安徽天源科技股份有限公司

2018年12月 31日

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 期末余额                    | 期初余额                    |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                         |                         |
| 货币资金                   |      | 355,115,790.38          | 155,161,003.60          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | 1,005,504.83            |                         |
| 衍生金融资产                 |      |                         |                         |
| 应收票据及应收账款              | 十二、1 | 147,792,736.61          | 148,052,855.82          |
| 其中：应收票据                |      | 39,036,867.92           | 43,913,604.44           |
| 应收账款                   |      | 108,755,868.69          | 104,139,251.38          |
| 预付款项                   |      | 939,813.54              | 789,456.74              |
| 其他应收款                  | 十二、2 | 110,294,538.05          | 124,580,161.90          |
| 其中：应收利息                |      | 881,143.84              | 829,205.48              |
| 应收股利                   |      |                         |                         |
| 存货                     |      | 41,596,802.67           | 31,723,705.08           |
| 持有待售资产                 |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                         |                         |
| 其他流动资产                 |      | 33,340,144.63           | 250,478,041.85          |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>690,085,330.71</b>   | <b>710,785,224.99</b>   |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |      |                         |                         |
| 持有至到期投资                |      |                         |                         |
| 长期应收款                  |      |                         |                         |
| 长期股权投资                 | 十二、3 | 431,057,028.11          | 389,359,234.81          |
| 投资性房地产                 |      |                         |                         |
| 固定资产                   |      | 184,111,775.05          | 173,906,490.04          |
| 在建工程                   |      | 19,669,858.74           | 2,080,646.67            |
| 生产性生物资产                |      |                         |                         |
| 油气资产                   |      |                         |                         |
| 无形资产                   |      | 54,701,244.48           | 56,015,670.20           |
| 开发支出                   |      |                         |                         |
| 商誉                     |      |                         |                         |
| 长期待摊费用                 |      |                         |                         |
| 递延所得税资产                |      | 11,157,264.89           | 12,686,165.99           |
| 其他非流动资产                |      | 1,994,843.00            |                         |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>702,692,014.27</b>   | <b>634,048,207.71</b>   |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>1,392,777,344.98</b> | <b>1,344,833,432.70</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表（续）

编制单位：中钢集团安徽天源科技股份有限公司

2018年12月 31日

单位：人民币元

| 负债和所有者权益（或股东权益）          | 附注 | 期末余额                    | 期初余额                    |
|--------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>             |    |                         |                         |
| 短期借款                     |    |                         |                         |
| 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                |    | 84,259,935.67           | 45,719,927.34           |
| 预收款项                     |    | 5,810,504.34            | 4,939,332.20            |
| 应付职工薪酬                   |    | 16,811,478.03           | 17,602,903.40           |
| 应交税费                     |    | 2,387,035.42            | 20,427,069.06           |
| 其他应付款                    |    | 61,771,423.46           | 6,911,233.71            |
| 其中：应付利息                  |    |                         |                         |
| 应付股利                     |    |                         |                         |
| 持有待售负债                   |    |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债              |    |                         |                         |
| 其他流动负债                   |    |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>            |    | <b>171,040,376.92</b>   | <b>95,600,465.71</b>    |
| <b>非流动负债：</b>            |    |                         |                         |
| 长期借款                     |    |                         |                         |
| 应付债券                     |    |                         |                         |
| 其中：优先股                   |    |                         |                         |
| 永续债                      |    |                         |                         |
| 长期应付款                    |    |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬                 |    |                         |                         |
| 预计负债                     |    |                         |                         |
| 递延收益                     |    | 46,199,822.18           | 48,692,178.08           |
| 递延所得税负债                  |    | 150,825.72              | -                       |
| 其他非流动负债                  |    |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>           |    | <b>46,350,647.90</b>    | <b>48,692,178.08</b>    |
| <b>负债合计</b>              |    | <b>217,391,024.82</b>   | <b>144,292,643.79</b>   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |    |                         |                         |
| 股本                       |    | 383,525,184.00          | 256,522,820.00          |
| 其他权益工具                   |    |                         |                         |
| 其中：优先股                   |    |                         |                         |
| 永续债                      |    |                         |                         |
| 资本公积                     |    | 656,753,265.34          | 783,621,332.10          |
| 减：库存股                    |    |                         |                         |
| 其他综合收益                   |    |                         |                         |
| 专项储备                     |    | 529,577.69              | 674,220.53              |
| 盈余公积                     |    | 24,372,594.30           | 22,782,641.49           |
| 未分配利润                    |    | 110,205,698.83          | 136,939,774.79          |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |    | <b>1,175,386,320.16</b> | <b>1,200,540,788.91</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |    | <b>1,392,777,344.98</b> | <b>1,344,833,432.70</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

编制单位：中钢集团安徽天源科技股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

| 项 目                        | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 十二、4 | 349,916,287.05 | 311,618,738.69 |
| 减：营业成本                     | 十二、4 | 290,518,877.84 | 246,447,220.96 |
| 税金及附加                      |      | 3,673,124.73   | 5,500,411.25   |
| 销售费用                       |      | 12,879,609.63  | 13,483,554.75  |
| 管理费用                       |      | 30,770,040.84  | 34,438,139.27  |
| 研发费用                       |      | 15,870,990.08  | 9,846,658.67   |
| 财务费用                       |      | -854,841.18    | -1,673,676.15  |
| 其中：利息费用                    |      | 4,841,115.91   | 1,652,224.25   |
| 利息收入                       |      | 5,606,610.22   | 3,988,395.38   |
| 资产减值损失                     |      | 977,630.28     | 6,402,257.62   |
| 加：其他收益                     |      | 8,752,547.03   | 7,474,493.85   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 十二、5 | 4,715,404.09   | 7,943,591.60   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | 十二、5 | -3,302,206.70  | 5,742,694.06   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |      | 1,005,504.83   | -              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      | -581.20        | 9,011,697.62   |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | 10,553,729.58  | 21,603,955.39  |
| 加：营业外收入                    |      | 7,324,667.57   | 35,575,954.91  |
| 减：营业外支出                    |      | 100,970.33     | 50,943.94      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | 17,777,426.82  | 57,128,966.36  |
| 减：所得税费用                    |      | 1,877,898.77   | 6,305,261.56   |
| <b>四、净利润（亏损总额以“-”号填列）</b>  |      | 15,899,528.05  | 50,823,704.80  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 15,899,528.05  | 50,823,704.80  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      |                |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |      | -              | -              |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |      | -              | -              |
| 1、重新计量设定受益计划变动额            |      |                |                |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益         |      |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |      | -              | -              |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益          |      |                |                |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益         |      |                |                |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |      |                |                |
| 4、现金流量套期损益的有效部分            |      |                |                |
| 5、外币财务报表折算差额               |      |                |                |
| 6、其他                       |      |                |                |
| <b>六、综合收益总额</b>            |      | 15,899,528.05  | 50,823,704.80  |
| <b>七、每股收益</b>              |      |                |                |
| 基本每股收益                     |      |                |                |
| 稀释每股收益                     |      |                |                |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

编制单位：中钢集团安徽天源科技股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 本期金额                  | 上期金额                   |
|---------------------------|----|-----------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 349,632,077.06        | 261,656,999.67         |
| 收到的税费返还                   |    | 417,325.75            | 814,946.35             |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 15,347,300.45         | 40,365,639.69          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>365,396,703.26</b> | <b>302,837,585.71</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 260,707,151.25        | 197,066,908.40         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 61,311,342.00         | 55,238,377.81          |
| 支付的各项税费                   |    | 29,936,433.96         | 15,344,818.22          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 11,732,160.54         | 19,425,663.40          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>363,687,087.75</b> | <b>287,075,767.83</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>1,709,615.51</b>   | <b>15,761,817.88</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                        |
| 收回投资收到的现金                 |    | 470,000,000.00        | 120,000,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 7,704,068.31          | 2,189,917.81           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 420,850.00            | 22,361,962.28          |
| 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            |    | 79,877,722.03         | 32,279,335.72          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>558,002,640.34</b> | <b>176,831,215.81</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 6,488,021.90          | 8,744,455.19           |
| 投资支付的现金                   |    | 385,000,000.00        | 290,000,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | -                     | -                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 70,236,637.96         | 53,283,050.55          |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>461,724,659.86</b> | <b>352,027,505.74</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>96,277,980.48</b>  | <b>-175,196,289.93</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                       | 262,800,788.79         |
| 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            |    | 55,000,000.00         |                        |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>55,000,000.00</b>  | <b>262,800,788.79</b>  |
| 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         |    | 40,909,353.96         | 3,996,350.31           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 23,486,975.42         | 5,557,300.00           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>64,396,329.38</b>  | <b>9,553,650.31</b>    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-9,396,329.38</b>  | <b>253,247,138.48</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                       |                        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>88,591,266.61</b>  | <b>93,812,666.43</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 155,161,003.60        | 61,348,337.17          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>243,752,270.21</b> | <b>155,161,003.60</b>  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2018年度

编制单位：中钢集团安徽天源科技股份有限公司

| 项 目                   | 附注 | 实收资本（或股本）      | 其他权益工具 |     |    | 资本公积            | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备        | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----|----------------|--------|-----|----|-----------------|-------|--------|-------------|---------------|----------------|------------------|
|                       |    |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                 |       |        |             |               |                |                  |
| 一、上年年末余额              |    | 256,522,820.00 |        |     |    | 783,621,332.10  |       |        | 674,220.53  | 22,782,641.49 | 136,939,774.79 | 1,200,540,788.91 |
| 加：会计政策变更              |    |                |        |     |    |                 |       |        |             |               |                |                  |
| 前期差错更正                |    |                |        |     |    |                 |       |        |             |               |                |                  |
| 其他                    |    |                |        |     |    |                 |       |        |             |               |                |                  |
| 二、本年初余额               |    | 256,522,820.00 | -      | -   | -  | 783,621,332.10  | -     | -      | 674,220.53  | 22,782,641.49 | 136,939,774.79 | 1,200,540,788.91 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |    | 127,002,364.00 | -      | -   | -  | -126,868,066.76 | -     | -      | -144,642.84 | 1,589,952.81  | -26,734,075.96 | -25,154,468.75   |
| （一）综合收益总额             |    |                |        |     |    |                 |       |        |             |               |                |                  |
| （二）所有者投入和减少资本         |    | -1,259,046.00  | -      | -   | -  | 1,383,343.24    | -     | -      | -           | -             | -              | 15,899,528.05    |
| 1. 股东投入的普通股           |    | -1,259,046.00  |        |     |    |                 |       |        |             |               |                | 134,297.24       |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |    |                |        |     |    |                 |       |        |             |               |                | -1,259,046.00    |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |    |                |        |     |    |                 |       |        |             |               |                |                  |
| 4. 其他                 |    |                |        |     |    |                 |       |        |             |               |                |                  |
| （三）利润分配               |    | -              | -      | -   | -  | 1,383,343.24    |       |        |             |               |                | 1,383,343.24     |
| 1. 提取盈余公积             |    |                |        |     |    |                 |       |        |             | 1,589,952.81  | -42,633,604.01 | -41,043,651.20   |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |    |                |        |     |    |                 |       |        |             | 1,589,952.81  | -1,589,952.81  | -                |
| 3. 其他                 |    |                |        |     |    |                 |       |        |             |               | -41,043,651.20 | -41,043,651.20   |
| （四）所有者权益内部结转          |    | 128,261,410.00 | -      | -   | -  | -128,261,410.00 | -     | -      | -           | -             | -              | -                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |    | 128,261,410.00 |        |     |    | -128,261,410.00 |       |        |             |               |                | -                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |    |                |        |     |    |                 |       |        |             |               |                | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |    |                |        |     |    |                 |       |        |             |               |                | -                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |    |                |        |     |    |                 |       |        |             |               |                | -                |
| 5. 其他                 |    |                |        |     |    |                 |       |        |             |               |                | -                |
| （五）专项储备提取和使用          |    | -              | -      | -   | -  |                 |       |        | -144,642.84 | -             | -              | -144,642.84      |
| 1. 本期提取               |    |                |        |     |    |                 |       |        | 462,551.60  |               |                | 462,551.60       |
| 2. 本期使用               |    |                |        |     |    |                 |       |        | 607,194.44  |               |                | 607,194.44       |
| （六）其他                 |    |                |        |     |    |                 |       |        |             |               |                | -                |
| 四、本年年末余额              |    | 383,525,184.00 | -      | -   | -  | 656,753,265.34  | -     | -      | 529,577.69  | 24,372,594.30 | 110,205,698.83 | 1,175,386,320.16 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

| 编制单位：中钢集团安徽天源科技股份有限公司 |    | 2018年度         |        |     |    |                |       |        |             |               |                | 单位：人民币元          |
|-----------------------|----|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|-------------|---------------|----------------|------------------|
| 项 目                   | 附注 | 实收资本（或股本）      | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备        | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |    |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |             |               |                |                  |
| 一、上年年末余额              |    | 199,381,670.00 |        |     |    | 225,768,901.10 |       |        | 951,860.66  | 17,700,271.01 | 95,186,073.87  | 538,988,776.64   |
| 加：会计政策变更              |    |                |        |     |    |                |       |        |             |               |                |                  |
| 前期差错更正                |    |                |        |     |    |                |       |        |             |               |                |                  |
| 其他                    |    |                |        |     |    |                |       |        |             |               |                |                  |
| 二、本年初余额               |    | 199,381,670.00 | -      | -   | -  | 225,768,901.10 | -     | -      | 951,860.66  | 17,700,271.01 | 95,186,073.87  | 538,988,776.64   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |    | 57,141,150.00  | -      | -   | -  | 557,852,431.00 | -     | -      | -277,640.13 | 5,082,370.48  | 41,753,700.92  | 661,552,012.27   |
| （一）综合收益总额             |    |                |        |     |    |                |       |        |             |               |                |                  |
| （二）所有者投入和减少资本         |    | 57,141,150.00  | -      | -   | -  | 557,852,431.00 | -     | -      | -           | -             | 50,823,704.80  | 50,823,704.80    |
| 1. 股东投入的普通股           |    | 57,141,150.00  |        |     |    | 557,852,431.00 |       |        |             |               |                | 614,993,581.00   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |    |                |        |     |    |                |       |        |             |               |                | 614,993,581.00   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |    |                |        |     |    |                |       |        |             |               |                |                  |
| 4. 其他                 |    |                |        |     |    |                |       |        |             |               |                |                  |
| （三）利润分配               |    | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -           | 5,082,370.48  | -9,070,003.88  | -3,987,633.40    |
| 1. 提取盈余公积             |    |                |        |     |    |                |       |        |             | 5,082,370.48  | -5,082,370.48  | -                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |    |                |        |     |    |                |       |        |             |               | -3,987,633.40  | -3,987,633.40    |
| 3. 其他                 |    |                |        |     |    |                |       |        |             |               |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |    | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -           | -             | -              | -                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |    |                |        |     |    |                |       |        |             |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |    |                |        |     |    |                |       |        |             |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |    |                |        |     |    |                |       |        |             |               |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |    |                |        |     |    |                |       |        |             |               |                |                  |
| 5. 其他                 |    |                |        |     |    |                |       |        |             |               |                |                  |
| （五）专项储备提取和使用          |    | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -277,640.13 | -             | -              | -277,640.13      |
| 1. 本期提取               |    |                |        |     |    |                |       |        | 297,407.06  |               |                | 297,407.06       |
| 2. 本期使用               |    |                |        |     |    |                |       |        | 575,047.19  |               |                | 575,047.19       |
| （六）其他                 |    |                |        |     |    |                |       |        |             |               |                |                  |
| 四、本年年末余额              |    | 256,522,820.00 | -      | -   | -  | 783,621,332.10 | -     | -      | 674,220.53  | 22,782,641.49 | 136,939,774.79 | 1,200,510,788.91 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 中钢集团安徽天源科技股份有限公司 财务报表附注

2018 年 1 月 1 日——2018 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、基本情况

#### (一) 公司的历史沿革

中钢集团安徽天源科技股份有限公司(原安徽天源科技股份有限公司, 以下简称“本公司”或“公司”) 系经国家经贸委国经贸企改【2002】121 号文批准, 由中钢集团马鞍山矿山研究院(以下简称“马矿院”)作为主要发起人, 并与安徽恒信投资发展有限责任公司、安徽中周实业(集团)有限公司、安徽省国有资产运营有限公司、中国冶金矿业总公司、北京金泰宇财务咨询开发有限公司、马鞍山市森隆房地产开发有限责任公司共同发起设立, 注册资本为人民币 4,000.00 万元。于 2002 年 3 月 27 日在安徽省工商行政管理局登记注册, 取得注册号为 3400001300254 的《企业法人营业执照》。2005 年 10 月 8 日, 公司的主发起人马矿院与中国中钢集团公司(以下简称“中钢集团”)签订了《股权划转协议》, 经 2005 年 11 月 16 日召开的 2005 年度第一次临时股东大会通过, 并于 2005 年 12 月 19 日, 经国务院国有资产监督管理委员会以国资产权【2005】1553 号《关于安徽天源科技股份有限公司国有股权划转有关问题的批复》, 马矿院将其所持有的公司 2,040 万股(占公司总股本的 51%)划转至中钢集团。股份划转后, 中钢集团、马矿院分别持有公司股份 2,040 万股和 760 万股, 分别占公司总股本的 51%和 19%, 股份性质均为国有法人股。其他股东股份比例不变。经 2005 年度第一次临时股东大会通过, 股东马鞍山市森隆房地产开发有限责任公司将其持有的公司 50 万股(占公司总股本 1.25%)的股份转让给自然人黄志刚。经 2005 年度第一次临时股东大会通过, 公司名称由安徽天源科技股份有限公司更名为中钢集团安徽天源科技股份有限公司。经 2005 年度第一次临时股东大会通过, 并经中国证券监督管理委员会于 2006 年 7 月 5 日以证监发行字【2006】33 号文审核批准, 公司向社会公开发行人民币普通股票 3000 万股, 股票面值人民币 1 元, 于 2006 年 8 月 2 日在深圳证券交易所挂牌交易, 股票代码为 002057。2006 年 8 月 25 日, 公司在安徽省工商行政管理局办理了相应的工商变更登记手续, 并取得注册号为 3400001300254(1/1)的《企业法人营业执照》, 公司注册资本为人民币 7,000.00 万元, 法人代表: 王运敏。

根据 2007 年 5 月 10 日召开的 2006 年度股东大会决议，公司以 2006 年 12 月 31 日股份总额 7000 万股为基数，用未分配利润向全体股东按每 10 股转增 2 股的比例转增股本，合计转增股份 1400 万股，转增后公司股份总额为 8400 万股，股本为 8,400.00 万元。

上述出资经中瑞华恒信会计师事务所中恒信验字[2007]第 2062 号验资报告验证。增资后的注册资本为人民币 8,400.00 万元，各股东出资额及出资比例为：中国中钢集团公司 2,448.00 万元，29.14%；中钢集团马鞍山矿山研究院 912.00 万元，10.86%；安徽恒信投资发展有限责任公司 480.00 万元，5.71%；安徽中周实业(集团)有限公司 480.00 万元，5.71%；安徽省国有资产运营有限公司 180.00 万元，2.14%；北京金泰宇财务咨询开发有限公司 120.00 万元，1.43%；中国冶金矿业总公司 120.00 万元，1.43%；黄志刚 60.00 万元，0.72%；社会公众股 3,600.00 万元，42.86%。

2007 年 10 月 11 日，公司在安徽省工商行政管理局办理了相应的工商变更登记手续，并取得注册号为 340000000003285(1/1)的《企业法人营业执照》。公司注册资本为人民币 8,400.00 万元，注册地址为马鞍山市经济技术开发区红旗南路 51 号，法定代表人：洪石笙；经营范围为磁性材料、磁器件、磁分离设备、过滤脱水设备、环保设备、采矿及配套设备的开发、生产与销售；矿物新材料，新产品研究、开发、生产、销售、咨询、转让（以上经营范围国家限制经营的除外）；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限定公司经营或禁止进口的商品及技术除外）。

2008 年 10 月 31 日，中钢集团将其持有的股权 2448 万股（占公司总股本的 29.14%）过户到中国中钢股份有限公司（以下简称“中钢股份”）名下。本次股权过户完成后，中钢股份共持有公司 2448 万股股权，占公司总股本的 29.14%，为公司第一大股东；中钢集团不再直接持有本公司股权，但仍为本公司实际控制人。

本公司发起人持有的股份 3360 万股已过禁售期，并已于 2009 年 8 月 3 日正式上市流通。2010 年 11 月 19 日中国中钢股份有限公司通过大宗交易方式减持本公司股份 295 万股，减持后中钢股份持有公司 2153 万股股权，占公司总股本的 25.63%，仍为公司第一大股东。

2012 年 5 月 10 日，中钢天源经中国证券监督管理委员会于 2012 年 2 月 12 日以证监许可（2012）181 号文审核批准，采用非公开发行股票的方式增发股票 15,690,835 股。

2012 年 8 月 25 日，公司在安徽省工商行政管理局办理了相应的工商变更登记手续，并取得注册号为 3400001300254(1/1)的《企业法人营业执照》，公司注册资本为人民币 9,969.08 万元。注册地址、法定代表人、经营范围不变。增发后中钢股份持有公司 26,689,147 股股权，占公司总股本的 26.77%，仍为公司第一大股东。

2014 年 5 月 8 日本公司召开的 2013 年度股东大会审议通过 2013 年度的权益分派方案：以公司 2013 年 12 月 31 日总股本 99,690,835 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.25 元人民币现金，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 99,690,835 股。转增前公司总股本为 99,690,835 股，转增后总股本增至 199,381,670 股。

2014 年 5 月 8 日本公司召开的第四届董事会第二十一次会议、2013 年度股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，同意公司修改《公司章程》第十三条对应的公司经营范围内容。在经营范围中主要增加了“电动机、微电机及其他电机的开发、生产与销售”项目，变更后经营范围为：磁性材料、磁器件、磁分离设备、过滤脱水设备、环保设备、采矿及配套设备的开发、电动机、微电机及其他电机的开发、生产与销售；矿物新材料，新产品研究、开发、生产、销售、咨询、转让；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（以上依法经批准的项目经相关部门批准之后方可开展经营活动）。中钢天源已于 2014 年 5 月 19 日完成相关工商变更登记手续并取得了安徽省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，注册号为 340000000003285（1-1）。

2014 年 6 月 20 日本公司第一次临时股东大会决议公告关于变更注册资本并修订《公司章程》的公告，修订前公司注册资本为人民币 99,690,835.00 元，公司股份总数为 99,690,835 股；修订后公司注册资本为人民币 199,381,670.00 元，公司股份总数为 199,381,670 股。

2015 年 12 月 10 日本公司在马鞍山市工商行政管理局换发新的营业执照，新营业执照统一社会信用代码 91340000737315488L（1-1），并变更了注册地址到安徽省马鞍山市雨山区霍里山大道南段 9 号，经营期限为长期。

2017 年 5 月 17 日本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]742 号文审核批准，发行股份购买资产及非公开发行股份募集配套资金。据此本公司发行股份 35,925,787 股购买资产，非公开发行股份 21,215,363 股募集配套资金，并分别于 2017 年 9 月 19 日、2017 年 10 月 11 日变更注册资本，变更后注册资本为 256,522,820 股，同时法人代表由洪石笙变更为毛海波。

2018 年 6 月 7 日，本公司实施完成 2017 年度权益分派，每 10 股派现 1.6 元（含税）并且以资本公积金每 10 股转增 5 股，2018 年 7 月 19 日，本公司以 1.00 元人民币回购注销股东中钢集团鞍山热能研究院有限公司 1,259,046 股，经过上述事项股本变更为 383,525,184 股，2018 年 9 月 21 日本公司根据上述情况进行了工商注册资本信息变更，变更后注册资本 383,525,184.00 元。

（二）行业性质：化学制品、电子元件、矿山设备等生产制造业。



(三) 经营范围：磁性材料、磁器件、磁分离设备、过滤脱水设备、环保设备、采矿及配套设备的开发、电动机、微电机及其他电机的开发、生产与销售；矿物新材料，新产品研究、开发、生产、销售、咨询、转让；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（以上依法经批准的项目经相关部门批准之后方可开展经营活动）。

统一社会信用代码 91340000737315488L（1-1）。

注册地址：安徽省马鞍山市雨山区霍里山大道南段 9 号。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 24 日决议批准报出。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围减少子公司中钢天源（马鞍山）科博数控有限公司、孙公司中钢集团郑州奥威钢线科技有限公司，具体详见“本附注六、合并范围的变动”。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益第 1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则（以下合称“企业会计准则”）以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司营业周期根据业务板块不同而确定不同的营业周期。具体划分标准为：

1、生产型企业营业周期是根据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确定。

2、贸易型企业营业周期是根据从购买商品起至实现销售获取现金或现金等价物的期间确定。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

##### 1、同一控制下企业合并的会计处理

###### （1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

###### （2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 2、非同一控制下企业合并的会计处理

###### （1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作

出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### （2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

### 3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则  
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

### （2）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

### **(七) 合营安排**

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共



同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

### 1、共同经营的会计处理方法

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

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

### 2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务及外币财务报表折算

#### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产

负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （十）金融工具

### （1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售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负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

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

### （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价

值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### （3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### （4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### （5）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注三之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②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；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计

量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### （十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

|                      |                                                  |
|----------------------|--------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 应收账款期末余额100万元（含100万元）以上，其他应收款期末余额20万元（包含20万元）以上。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。             |

##### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

|                      |                                                                    |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 | 关联方组合、员工款项及类似风险特征组合、账龄分析法组合。                                       |
| 组合 1：账龄分析法组合         | 按照各级账龄的应收款项在资产负债表日的余额和相应的比例计算确定减值损失，计提坏账准备。                        |
| 组合 2：关联方组合           | 组合指应收本公司合并范围内的关联方的往来款项。由于上述款项不存在回收风险，且对合并报表不存在影响。所以该组合计提坏账准备比例为零。  |
| 组合 3：员工款项及类似风险特征组合   | 该组合包括内部员工借款、应收代扣各类员工社保税金、以及出口退税等款项。该组合款项一般不存在回收风险。所以该组合计提坏账准备比例为零。 |

##### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

| 账龄              | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-----------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 5.00        | 5.00         |
| 1 至 2 年         | 10.00       | 10.00        |
| 2 至 3 年         | 20.00       | 20.00        |



| 账龄      | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------|--------------|---------------|
| 3 至 4 年 | 50.00        | 50.00         |
| 4 至 5 年 | 100.00       | 100.00        |
| 5 年以上   | 100.00       | 100.00        |

组合中，采用关联方组合计提坏账准备情况如下：

| 组合名称  | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|--------------|---------------|
| 关联方组合 | 0.00         | 0.00          |

组合中，采用员工款项及类似风险特征组合计提坏账准备情况如下：

| 组合名称          | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 员工款项及类似风险特征组合 | 0.00         | 0.00          |

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

|             |                                      |
|-------------|--------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明其发生了减值的。                      |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 |

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

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

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待

售的材料等，可变现净值为市场售价。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

#### （十三）划分为持有待售资产

本公司划分为持有待售资产的确认标准：

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：①该资产在当前状况下可以立即出售；②本公司已经就处置该项资产作出决议，并获取权利机构审批；③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④该项转让将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产在资产负债表日单独列报为流动资产。

#### （十四）长期股权投资

##### 1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

##### 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

##### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的

表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

#### （十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本模式计量。具体各类投资性房地产的折旧或摊销方法如下：

| 类 别   | 折旧或摊销方法 | 摊销年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|---------|---------|--------|---------|
| 房屋建筑物 | 直线法     | 40.00   | 5.00   | 2.38    |

#### （十六）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 类别      | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物  | 直线法  | 40.00   | 5.00   | 2.38    |
| 机器设备    | 直线法  | 10.00   | 5.00   | 9.50    |
| 专用设备    | 直线法  | 15.00   | 5.00   | 6.33    |
| 运输工具    | 直线法  | 5.00    | 5.00   | 19.00   |
| 办公设备及其他 | 直线法  | 5.00    | 5.00   | 19.00   |

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

#### （十七）在建工程

##### 1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

##### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十八）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。



资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

### （十九）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许经营期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

#### 3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件  
内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下

列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

## （二十）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

### 1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

### 2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## （二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十二）职工薪酬

### 1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## （二十三）预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### 2、预计负债的计量方法

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

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

## （二十四）收入

### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司销售商品业务类型可以分为：工业原料，电子元器件，冶金、矿山、机电工业专用设备，贸易。除非有特殊合同条款约定外，本公司对于工业原料，电子元器件，贸易业务，收入确认具体原则为签收确认；对于冶金、矿山、机电工业专用设备，收入确认具体原则为设备安装调试完毕确认收入。

## 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，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；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

## 3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### （二十五）政府补助

#### 1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政拨款贴息、建设资金补贴及奖励等。政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

#### 2、政府补助会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### （1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进

行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照年限平均法分期计入损益。

#### （2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

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

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或，与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### （二十七）租赁

##### 1、租赁分类

1）融资租赁：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

2）经营租赁：融资租赁以外的其他租赁。

##### 2、融资租赁

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

C. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。



或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 4、售后回租

根据交易实质，本公司将售后租回交易认定为融资租赁或经营租赁。

售后租回交易认定为融资租赁的，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

售后租回交易认定为经营租赁的，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并在租赁期内按照与确认租金费用相一致的方法进行分摊，作为租金费用的调整。但是，有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （二十八）所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

#### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵

D. 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

E. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

#### 1) 融资租赁租入资产

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。公司在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊计入当期融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁租入资产折旧：

A. 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；

B. 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 融资租赁租出资产

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分配并计入当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 3、经营租赁

#### 1) 经营租赁租入资产

对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。本公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 经营租赁租出资产

对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。本公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十九）非货币性资产交换

非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，并按换入资产成本与换出资产账面价值加应支付的相关税费的差额，扣除补价影响，确认非货币性资产交换损益：

- A. 该项交换具有商业实质；
- B. 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

未同时满足前述规定条件的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值加应支付的相关税费，扣除补价影响，作为换入资产的成本，不确认损益。

### （三十）债务重组

本公司以公允价值计量债务重组事项。

债务重组如果涉及或有应付金额，且该或有应付金额符合有关预计负债确认条件的，本公司将该或有应付金额确认为预计负债。

债务重组如果涉及或有应收金额，本公司不确认或有应收金额，待实际收到时计入当期损益。

### （三十一）重要会计政策和会计估计变更

#### 1、重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                                                                                                                                                                     | 审批程序  | 受影响的报表项目名称和金额                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>（1）资产负债表中：</p> <p>“应收票据”及“应收账款”项目合并至新增的“应收票据及应收账款”项目</p> <p>“应收利息”及“应收股利”项目合并至“其他应收款”项目</p> <p>“固定资产清理”项目合并至“固定资产”项目</p> <p>“工程物资”项目合并至“在建工程”项目</p> <p>“应付票据”及“应付账款”项目合并至新增的“应付票据及应付账款”项目</p> <p>“应付利息”及“应付股利”项目合并至“其他应付款”项目</p> <p>“专项应付款”项目合并至“长期应付款”项目</p> <p>比较数据相应调整</p> | 董事会批准 | <p>“应收票据”及“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 440,366,176.75 元，上期金额 386,156,436.78 元；</p> <p>调增“其他应收款”本期金额 881,143.84 元，上期金额 829,205.48 元；</p> <p>调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；</p> <p>“应付票据”及“应付账款”项目合并至新增的“应付票据及应付账款”，本期金额 170,608,194.29 元，上期金额 95,220,352.85 元；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额 50,156.95 元，上期金额 50,156.94 元；</p> <p>调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额“0.00”元</p> |
| <p>（2）利润表中：</p> <p>新增“研发费用”和财务费用项下的“利息收入”、“利息费用”项目</p> <p>比较数据相应调整</p>                                                                                                                                                                                                           | 董事会批准 | <p>本期调减管理费用：-63,502,819.01，调增研发费用：63,502,819.01</p> <p>上期调减管理费用：-48,950,984.60，调增研发费用：48,950,984.60</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <p>（3）所有者权益变动表中：</p> <p>新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目</p> <p>比较数据相应调整</p>                                                                                                                                                                                                                | 董事会批准 | <p>设定受益计划变动额结转留存收益本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

## 2、重要会计估计变更

无。

### (三十二) 其他：

无

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据            | 税率                               |
|---------|-----------------|----------------------------------|
| 增值税     | 按销项税额抵扣进项税额后的余额 | 5.00%、6.00%、13.00%、16.00%、17.00% |
| 城市维护建设税 | 按流转税税额          | 7.00%、5.00%                      |
| 教育费附加   | 按流转税税额          | 3.00%                            |
| 地方教育附加  | 按流转税税额          | 2.00%                            |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额         | 25.00%、15.00%                    |

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

| 纳税主体名称               | 所得税税率（%） | 备注                  |
|----------------------|----------|---------------------|
| 中钢集团安徽天源科技股份有限公司     | 15       | 证书编号：GR201734001403 |
| 中钢天源(马鞍山)通力磁材有限公司    | 15       | 证书编号：GR201834000059 |
| 中钢天源（马鞍山）贸易有限公司      | 25       |                     |
| 湖南特种金属材料有限责任公司       | 15       | 证书编号，GR201843001531 |
| 中唯炼焦技术国家工程研究中心有限责任公司 | 15       | 证书编号：GR201621000353 |
| 中钢集团郑州金属制品研究院有限公司    | 15       | 证书编号：GR201641000056 |
| 广州市奥赛钢线科技有限公司        | 15       | 证书编号：GR201744011737 |

### (二) 税收优惠及批文

1、根据高新技术企业证书，证书编号：GR201734001403，本公司自 2017 年 1 月 1 日起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照 15% 的优惠税率征收企业所得税。

2、根据高新技术企业证书，证书编号：GR201834000059，中钢天源（马鞍山）通力磁材有限公司自 2018 年 1 月 1 日起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照 15% 的优惠税率征收企业所得税。

3、根据高新技术企业证书，证书编号：GR201843001531，湖南特种金属材料有限责任公司自 2018 年 1 月 1 日起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照 15% 的优惠税率征收企业所得税。



4、根据高新技术企业证书，证书编号为 GR201621000353，中唯炼焦技术国家工程研究中心有限责任公司自 2016 年起至 2018 年按 15%税率征收企业所得税。

5、根据高新技术企业证书，证书编号为 GR201641000056，中钢集团郑州金属制品研究院有限公司 2016 年起至 2018 年按 15%税率征收企业所得税。

6、根据高新技术企业证书，证书编号为 GR201744011737，广州市奥赛钢线科技有限公司 2017 年起至 2019 年按 15%税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项 目           | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 17,469.99      | 31,766.12      |
| 银行存款          | 446,840,457.94 | 287,533,336.61 |
| 其他货币资金        | 54,933,731.51  | 9,756,347.57   |
| 合 计           | 501,791,659.44 | 297,321,450.30 |
| 其中:存放在境外的款项总额 |                |                |

注：期末货币资金抵押情况见附注五、46，因保证金及信用证抵押资金等原因受限。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项目        | 期末余额         | 期初余额 |
|-----------|--------------|------|
| 交易性金融资产   | 1,005,504.83 |      |
| 其中：债务工具投资 | -            |      |
| 权益工具投资    | -            |      |
| 衍生金融资产    | 1,005,504.83 |      |
| 其他        |              |      |
| 合计        | 1,005,504.83 |      |

注：该科目反映的是本公司购买的结构性存款在资产负债表日确认的金融资产的公允价值变动形成的资产。

### 3、应收票据及应收账款

| 种 类  | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 106,511,003.77 | 92,042,020.82  |
| 应收账款 | 333,855,172.98 | 294,114,415.96 |
| 合 计  | 440,366,176.75 | 386,156,436.78 |

#### (1) 应收票据

## 1) 应收票据分类列示:

| 项 目    | 期末余额           | 期初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 89,475,623.96  | 66,341,181.08 |
| 商业承兑票据 | 17,035,379.81  | 25,700,839.74 |
| 合 计    | 106,511,003.77 | 92,042,020.82 |

## 2) 期末公司已质押的应收票据:

| 项 目    | 期末已质押金额      |
|--------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 9,476,102.40 |
| 商业承兑汇票 | -            |
| 合 计    | 9,476,102.40 |

## 3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

| 项 目    | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 397,392,415.50 |           |
| 商业承兑票据 | 53,571,024.45  | -         |
| 合 计    | 450,963,439.95 |           |

## 4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据:

| 项 目    | 期末转应收账款金额    |
|--------|--------------|
| 商业承兑汇票 | 1,300,000.00 |
| 合 计    | 1,300,000.00 |

## (2) 应收账款

## 1) 应收账款分类披露:

| 种 类                       | 期末余额           |        |               |          |                |
|---------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 6,123,485.03   | 1.60   | 5,294,485.03  | 86.46    | 829,000.00     |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 374,584,070.49 | 97.70  | 41,749,870.91 | 11.15    | 332,834,199.58 |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,683,608.02   | 0.70   | 2,491,634.62  | 92.85    | 191,973.40     |
| 合 计                       | 383,391,163.54 | 100.00 | 49,535,990.56 |          | 333,855,172.98 |

(续表)

| 种 类 | 期初余额 |
|-----|------|
|-----|------|

|                           | 账面余额           |           | 坏账准备          |             | 账面价值           |
|---------------------------|----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|
|                           | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 6,123,485.03   | 1.81      | 5,294,485.03  | 86.46       | 829,000.00     |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 329,916,044.93 | 97.35     | 36,954,602.37 | 11.20       | 292,961,442.56 |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,859,263.41   | 0.84      | 2,535,290.01  | 88.67       | 323,973.40     |
| 合 计                       | 338,898,793.37 | 100.00    | 44,784,377.41 |             | 294,114,415.96 |

#### 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）    | 期末余额         |              |         |           |
|--------------|--------------|--------------|---------|-----------|
|              | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由      |
| 南京精研磁性科技有限公司 | 4,994,485.03 | 4,994,485.03 | 100.00% | 客户破产清算    |
| 常熟市信天磁性粉料厂   | 1,129,000.00 | 300,000.00   | 26.57%  | 款项回收结果不确定 |
| 合 计          | 6,123,485.03 | 5,294,485.03 | --      | --        |

注：1、南京精研磁性科技有限公司由于已经开始进行破产清算，账龄 5 年以上，本期破产清算进展不大，根据预期回款的可能性，已按 100% 提足坏账准备；2、公司对常熟市信天磁性粉料厂的诉讼已终审胜诉，根据该公司资产状况及预计回收预判，计提坏账准备 30 万元。

#### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

| 账 龄     | 期末余额           |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 316,749,904.02 | 15,837,495.20 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 26,425,907.57  | 2,642,590.76  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 8,130,381.59   | 1,626,076.31  | 20.00    |
| 3 至 4 年 | 3,268,337.37   | 1,634,168.70  | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 5,103,150.71   | 5,103,150.71  | 100.00   |
| 5 年以上   | 14,906,389.23  | 14,906,389.23 | 100.00   |
| 合 计     | 374,584,070.49 | 41,749,870.91 |          |

#### 2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 5,051,947.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 302,474.45 元，核销坏账准备 0.00 元。

## 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

| 单位名称 | 期末余额          | 占应收账款期末余额合计数比例 (%) | 相应计提坏账准备期末余额 |
|------|---------------|--------------------|--------------|
| 客户一  | 23,161,103.80 | 6.04               | 1,158,055.19 |
| 客户二  | 9,429,303.45  | 2.46               | 471,465.17   |
| 客户三  | 8,204,231.67  | 2.14               | 410,211.58   |
| 客户四  | 7,303,453.79  | 1.90               | 365,172.69   |
| 客户五  | 6,694,252.92  | 1.75               | 334,712.65   |
| 合 计  | 54,792,345.63 | 14.29              | 2,739,617.28 |

4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示:

| 账 龄     | 期末余额          |        | 期初余额         |        |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 13,765,585.48 | 96.45  | 7,463,921.86 | 88.92  |
| 1 至 2 年 | 240,485.68    | 1.69   | 924,347.44   | 11.01  |
| 2 至 3 年 | 265,681.13    | 1.86   | 5,460.00     | 0.07   |
| 3 年以上   |               |        |              |        |
| 合 计     | 14,271,752.29 | 100.00 | 8,393,729.30 | 100.00 |

## (2) 预付款项期末余额前五名单位情况:

| 单位名称 | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数比例 (%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------|--------------|--------------------|-------|-------|
| 供应商一 | 4,770,132.35 | 33.42              | 1 年以内 | 货未到   |
| 供应商二 | 1,773,515.47 | 12.43              | 1 年以内 | 货未到   |
| 供应商三 | 984,536.79   | 6.90               | 1 年以内 | 货未到   |
| 供应商四 | 896,000.00   | 6.28               | 1 年以内 | 货未到   |
| 供应商五 | 475,046.00   | 3.33               | 1 年以内 | 货未到   |
| 合 计  | 8,899,230.61 | 62.36              | -     | ---   |

## 5、其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | 881,143.84    | 829,205.48    |
| 其他应收款 | 13,856,397.12 | 13,170,933.44 |
| 合 计   | 14,737,540.96 | 14,000,138.92 |

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类:

| 项 目      | 期末余额       | 期初余额       |
|----------|------------|------------|
| 定期存款利息收入 | 462,500.00 |            |
| 理财产品利息收入 | 418,643.84 | 829,205.48 |
| 合 计      | 881,143.84 | 829,205.48 |

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款分类披露:

| 种 类                        | 期末余额          |           |               |             |               |
|----------------------------|---------------|-----------|---------------|-------------|---------------|
|                            | 账面余额          |           | 坏账准备          |             | 账面价值          |
|                            | 金额            | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |               |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 23,816,940.28 | 75.52     | 15,908,736.48 | 66.80       | 7,908,203.80  |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 7,292,407.55  | 23.13     | 1,344,214.23  | 18.43       | 5,948,193.32  |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 424,936.41    | 1.35      | 424,936.41    | 100.00      |               |
| 合 计                        | 31,534,284.24 | 100.00    | 17,677,887.12 |             | 13,856,397.12 |

(续表)

| 种 类                        | 期初余额          |           |               |             |               |
|----------------------------|---------------|-----------|---------------|-------------|---------------|
|                            | 账面余额          |           | 坏账准备          |             | 账面价值          |
|                            | 金额            | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |               |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 26,910,960.78 | 84.64     | 17,097,249.06 | 63.53       | 9,813,711.72  |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 4,478,513.62  | 14.08     | 1,121,291.90  | 25.04       | 3,357,221.72  |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 408,183.15    | 1.28      | 408,183.15    | 100.00      | -             |
| 合 计                        | 31,797,657.55 | 100.00    | 18,626,724.11 |             | 13,170,933.44 |

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况:

| 名称单位           | 期末余额          |               |          |                 |
|----------------|---------------|---------------|----------|-----------------|
|                | 其他应收款         | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由            |
| 上海金奥商贸有限公司     | 18,184,210.07 | 13,771,767.06 | 75.73    | 根据诉讼执行结果        |
| 长阳蒙特锰业有限公司     | 3,491,697.90  | 1,396,679.16  | 40.00    | 对方经营困难, 按协议归还货款 |
| 湖北长阳宏信实业集团有限公司 | 1,432,940.00  | 573,176.00    | 40.00    | 对方经营困难, 按协议归还货款 |
| 铜仁市万山凯山锰业有限公司  | 708,092.31    | 167,114.26    | 23.60    | 对方经营困难, 按协议归还货款 |
| 合 计            | 23,816,940.28 | 15,908,736.48 | —        | —               |

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

| 账 龄     | 期末余额         |              |          |
|---------|--------------|--------------|----------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 930,825.71   | 46,541.29    | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 149,159.06   | 14,915.91    | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 1,099,388.50 | 219,877.70   | 20.00    |
| 3 至 4 年 | 174,717.45   | 87,358.73    | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 144,156.97   | 144,156.97   | 100.00   |
| 5 年以上   | 831,363.63   | 831,363.63   | 100.00   |
| 合 计     | 3,329,611.32 | 1,344,214.23 |          |

## 组合中，员工款项及类似风险特征组合：

| 组合名称      | 期末余额         |      |          |
|-----------|--------------|------|----------|
|           | 其他应收款        | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 高开区土地储备中心 | 2,000,000.00 |      |          |
| 员工借款      | 950,982.26   |      |          |
| 农民工保障金    | 430,457.45   |      |          |
| 出口退税      | 354,362.63   |      |          |
| 其他类似风险    | 226,993.89   |      |          |
| 合 计       | 3,962,796.23 |      |          |

## 2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 250,350.09 元；本期实际核销的坏账准备金额 0.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 1,199,187.08 元。

## 3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 货款    | 23,816,940.28 | 27,419,143.93 |
| 保证金   | 2,872,864.55  | 786,000.00    |
| 员工借款  | 950,982.26    | 1,026,228.97  |
| 出口退税款 | 354,362.63    | 389,868.36    |
| 代收款   |               | 1,179,623.80  |
| 往来款   | 2,227,311.76  | 747,931.76    |
| 其他    | 1,311,822.76  | 248,860.73    |



| 款项性质 | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------|---------------|---------------|
| 合 计  | 31,534,284.24 | 31,797,657.55 |

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额      |
|------|-------|---------------|-------|----------------------|---------------|
| 单位一  | 货款    | 18,184,210.07 | 5 年以上 | 57.66                | 13,771,767.06 |
| 单位二  | 货款    | 3,491,697.90  | 2-3 年 | 11.07                | 1,396,679.16  |
| 单位三  | 土地保证金 | 2,000,000.00  | 1 年以内 | 6.34                 |               |
| 单位四  | 货款    | 1,432,940.00  | 3-4 年 | 4.54                 | 573,176.00    |
| 单位五  | 货款    | 708,092.31    | 1-2 年 | 2.25                 | 167,114.26    |
| 合 计  | --    | 25,816,940.28 | --    | 81.86                | 15,908,736.48 |

## 6、存货

## (1) 存货分类:

| 项 目       | 期末余额           |               |                | 期初余额           |               |                |
|-----------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|           | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料       | 60,742,189.89  | 4,395,838.03  | 56,346,351.86  | 65,232,066.14  | 4,669,044.60  | 60,563,021.54  |
| 自制半成品及在产品 | 27,727,119.25  | 619,657.64    | 27,107,461.61  | 25,603,726.06  | 492,883.35    | 25,110,842.71  |
| 库存商品      | 63,356,721.09  | 6,057,569.07  | 57,299,152.02  | 51,714,893.83  | 5,645,003.47  | 46,069,890.36  |
| 周转材料等     | 2,602,416.75   |               | 2,602,416.75   | 2,608,352.33   |               | 2,608,352.33   |
| 发出商品      | 7,000,600.92   |               | 7,000,600.92   | 6,335,037.98   |               | 6,335,037.98   |
| 委托加工物资    | 2,781,012.80   |               | 2,781,012.80   | 2,600,687.11   |               | 2,600,687.11   |
| 合 计       | 164,210,060.70 | 11,073,064.74 | 153,136,995.96 | 154,094,763.45 | 10,806,931.42 | 143,287,832.03 |

## (2) 存货跌价准备:

| 项 目        | 期初余额          | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |    | 期末余额          |
|------------|---------------|--------------|----|--------------|----|---------------|
|            |               | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |               |
| 原材料        | 4,669,044.60  | 577,700.40   |    | 850,906.97   | -  | 4,395,838.03  |
| 自制半成品及在产品  | 492,883.35    | 128,413.42   |    | 1,639.13     | -  | 619,657.64    |
| 库存商品 (产成品) | 5,645,003.47  | 2,208,761.17 |    | 1,796,195.57 | -  | 6,057,569.07  |
| 合 计        | 10,806,931.42 | 2,914,874.99 |    | 2,648,741.67 | -  | 11,073,064.74 |

注: 计提存货跌价准备的具体依据是可变现净值低于账面价值, 本年转回、转销存货跌价准备的原因是原材料及产成品价值回升、领用及销售。

## 7、其他流动资产

| 项 目         | 期末余额          | 期初余额           |
|-------------|---------------|----------------|
| 待抵扣进项税      | 6,500,306.99  | 3,375,311.49   |
| 结构性银行存款     |               | 20,000,000.00  |
| 1 年内到期的理财产品 | 30,000,000.00 | 230,000,000.00 |
| 预缴企业所得税     | 2,256,076.77  | 375,126.96     |
| 其他          | 556,794.14    |                |
| 合 计         | 39,313,177.90 | 253,750,438.45 |

## 8、长期股权投资

| 被投资单位        | 期初余额          | 本期增减变动 |      |               |          |        |             |        |    | 期末余额          | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------|---------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|--------------|
|              |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |              |
| 联营企业         |               |        |      |               |          |        |             |        |    |               |              |
| 铜陵纳源材料科技有限公司 | 21,048,142.60 |        |      | -3,302,206.70 |          |        |             |        |    | 17,745,935.90 |              |

## 9、固定资产

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 387,771,573.00 | 355,208,622.80 |
| 固定资产清理 | -              | -              |
| 合计     | 387,771,573.00 | 355,208,622.80 |

## (1) 固定资产情况:

| 项 目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 专用设备          | 运输工具          | 办公设备及其他       | 合计             |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值:    |                |                |               |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 233,716,287.54 | 206,177,238.79 | 59,515,002.69 | 12,037,667.61 | 14,435,275.59 | 525,881,472.22 |
| 2. 本期增加金额  | 8,354,151.96   | 45,567,711.17  | 8,255,895.81  | 3,668,875.07  | 1,166,184.43  | 67,012,818.44  |
| (1) 购置     | 1,082,892.51   | 15,822,716.23  | 241,379.31    | 3,668,875.07  | 1,134,876.03  | 21,950,739.15  |
| (2) 在建工程转入 | 6,831,327.45   | 29,744,994.94  | 8,014,516.50  | -             | 31,308.40     | 44,622,147.29  |
| (3) 其他     | 439,932.00     |                |               |               |               | 439,932.00     |
| 3. 本期减少金额  |                | 9,763,555.03   | 5,958,971.90  | 1,403,794.40  | 1,189,440.09  | 18,315,761.42  |

| 项 目           | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 专用设备          | 运输工具          | 办公设备及<br>其他   | 合计             |
|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| (1)处置         |                | 9,763,555.03   | 5,958,971.90  | 1,403,794.40  | 1,189,440.09  | 18,315,761.42  |
| (2)其他<br>减少   |                |                |               |               |               |                |
| 4. 期末<br>余额   | 242,070,439.50 | 241,981,394.93 | 61,811,926.60 | 14,302,748.28 | 14,412,019.93 | 574,578,529.24 |
| 二、累计<br>折旧    |                |                |               |               |               |                |
| 1. 期初<br>余额   | 35,872,930.66  | 87,682,918.68  | 27,599,963.57 | 8,116,420.01  | 9,892,126.85  | 169,164,359.77 |
| 2. 本期<br>增加金额 | 5,422,538.45   | 19,965,707.75  | 3,729,070.09  | 1,596,814.95  | 1,345,524.73  | 32,059,655.97  |
| (1)计提         | 5,422,538.45   | 18,548,351.18  | 3,729,070.09  | 1,596,814.95  | 1,345,524.73  | 30,642,299.40  |
| (2)其他         |                | 1,417,356.57   | -             | -             |               | 1,417,356.57   |
| 3. 本期<br>减少金额 |                | 7,195,847.46   | 4,896,513.17  | 1,381,236.16  | 2,451,952.36  | 15,925,549.15  |
| (1)处置<br>或报废  |                | 7,195,847.46   | 4,896,513.17  | 1,326,405.08  | 1,129,967.64  | 14,548,733.35  |
| (2)其他         |                |                | -             | 54,831.08     | 1,321,984.72  | 1,376,815.80   |
| 4. 期末<br>余额   | 41,295,469.11  | 100,452,778.97 | 26,432,520.49 | 8,331,998.80  | 8,785,699.22  | 185,298,466.59 |
| 三、减值<br>准备    |                |                |               |               |               |                |
| 1. 期初<br>余额   | 624,944.30     | 883,545.35     | -             | -             | -             | 1,508,489.65   |
| 2. 本期<br>增加   |                |                |               |               |               |                |
| (1)计提         |                |                |               |               |               |                |
| (2)其他         |                |                |               |               |               |                |
| 3. 本期<br>减少金额 |                |                |               |               |               |                |
| (1)处置         |                |                |               |               |               |                |
| (2)其他         |                |                |               |               |               |                |
| 4. 期末<br>余额   | 624,944.30     | 883,545.35     | -             | -             | -             | 1,508,489.65   |
| 四、账面<br>价值    |                |                |               |               |               |                |
| 1. 期末账<br>面价值 | 200,150,026.09 | 140,645,070.61 | 35,379,406.11 | 5,970,749.48  | 5,626,320.71  | 387,771,573.00 |
| 2. 期初<br>账面价值 | 197,218,412.58 | 117,610,774.76 | 31,915,039.12 | 3,921,247.60  | 4,543,148.74  | 355,208,622.80 |

注：本期由在建工程转入固定资产金额 44,622,147.29 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况：

| 项目   | 账面原值         | 累计折旧         | 减值准备       | 账面价值       | 备注 |
|------|--------------|--------------|------------|------------|----|
| 机器设备 | 2,755,064.45 | 1,741,508.83 | 883,545.35 | 130,010.27 |    |

(3) 期末通过经营租赁租出的固定资产：

| 项目     | 期末账面价值       |
|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 1,907,880.01 |
| 合计     | 1,907,880.01 |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：

| 项 目        | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|------------|---------------|------------|
| 厂房         | 13,141,401.89 | 办理中        |
| 3000 吨项目房屋 | 2,866,852.63  | 办理中        |

10、在建工程

| 项 目  | 期初余额          | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 50,078,829.17 | 19,241,025.84 |
| 工程物资 | -             | -             |
| 合 计  | 50,078,829.17 | 19,241,025.84 |

(1) 在建工程情况：

| 项 目                         | 期末余额          |      |               | 期初余额         |      |              |
|-----------------------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|                             | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| TL1702_多级磁环生产线              | 120,344.18    |      | 120,344.18    | 176,069.35   |      | 176,069.35   |
| TL1705_添置环保设备               |               |      | -             | 337,606.84   |      | 337,606.84   |
| TL1707_二分厂扩建一条生产线           | 528,925.86    |      | 528,925.86    | 1,391,027.05 |      | 1,391,027.05 |
| TL1804_12#双层辊道电窑项目          | 1,039,933.85  |      | 1,039,933.85  |              |      | -            |
| TL1801_电窑坏坯项目               | 8,751.11      |      | 8,751.11      |              |      | -            |
| TL1709_二分厂球磨地槽加料项目          | 376,525.49    |      | 376,525.49    |              |      | -            |
| TLZ1802_测量室磨瓦制样机改造          | 31,896.55     |      | 31,896.55     |              |      | -            |
| TL1809_增加一台连续式球磨机项目         | 206,496.29    |      | 206,496.29    |              |      | -            |
| TL1811_9 系球磨料浆管道输送加脱水机项目    | 26,299.38     |      | 26,299.38     |              |      | -            |
| TL1812_料浆颗粒控制项目             | 37,166.20     |      | 37,166.20     |              |      | -            |
| 瓦磨高压喷淋清洗机项目                 | 9,182.38      |      | 9,182.38      |              |      | -            |
| 研发在建设设备                     | 1,093,344.19  |      | 1,093,344.19  | 1,716,697.05 |      | 1,716,697.05 |
| 磨床及研磨线速度控制系统                |               |      | -             | 274,124.00   |      | 274,124.00   |
| A5 厂房                       | 10,125,808.60 |      | 10,125,808.60 | 12,918.53    |      | 12,918.53    |
| 研发楼 3 栋                     | 1,236,142.45  |      | 1,236,142.45  | 1,435.39     |      | 1,435.39     |
| 年产 1000 吨高性能铁硼稀土永磁材料改扩建工程项目 | 268,142.61    |      | 268,142.61    | 75,471.70    |      | 75,471.70    |
| 年产 10000 吨高性能永磁铁氧体器件项目      | 1,736,471.07  |      | 1,736,471.07  |              |      | -            |
| 通力年产 6000 吨高性能永磁铁氧体器件项目     | 1,735,432.60  |      | 1,735,432.60  |              |      | -            |
| 产能提升及电池线二期建设项目              | 2,524,017.39  |      | 2,524,017.39  |              |      | -            |
| 比表面积测试仪项目                   | 93,103.45     |      | 93,103.45     |              |      | -            |
| 装备制造公司车间新增 4 工位数控钻铣床项目      | 670,473.02    |      | 670,473.02    |              |      | -            |
| 装备制造公司生产车间废气收集处理达标项目        | 94,711.97     |      | 94,711.97     |              |      | -            |
| 装备制造公司生产车间重型卧车改造项目          | 90,517.24     |      | 90,517.24     |              |      | -            |
| 职工宿舍                        | 1,694.15      |      | 1,694.15      |              |      | -            |

| 项 目                            | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|--------------------------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|                                | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 芴酮系列功能材料生产线建设项目以及冶金检测设备生产线建设项目 | 6,891,065.57 |      | 6,891,065.57 | 1,557,527.50 |      | 1,557,527.50 |
| 十万吨焊丝项目焊丝二车间工程                 |              |      | -            | 348,613.58   |      | 348,613.58   |
| 西区供、配电工程（二期）                   |              |      | -            | 1,363,957.97 |      | 1,363,957.97 |
| 十万吨焊丝项目焊丝二车间工程                 | 348,613.58   |      | 348,613.58   | 12,649.57    |      | 12,649.57    |
| 西区供、配电工程（二期）                   | -            |      | -            | 178,681.69   |      | 178,681.69   |
| 6/800 拉丝机卷筒喷涂技改                | 12,649.57    |      | 12,649.57    | 72,353.84    |      | 72,353.84    |
| GGZ12/150 管式捻股机                | -            |      | -            | 9,433.96     |      | 9,433.96     |
| 超声波发生器                         | 72,353.84    |      | 72,353.84    | 48,489.75    |      | 48,489.75    |
| B 区食堂安装天燃气管道                   | 151,627.17   |      | 151,627.17   | 19,230.77    |      | 19,230.77    |
| 超声波装置                          | 103,531.63   |      | 103,531.63   | 44,957.26    |      | 44,957.26    |
| 氨气站                            | -            |      | -            | -            |      | -            |
| 空压机泵站                          | -            |      | -            | -            |      | -            |
| 大规模刮片环用扁钢丝成型机组                 | 50,438.30    |      | 50,438.30    | -            |      | -            |
| 低碳钢丝在线酸洗磷化生产线技术改造              | 99,745.79    |      | 99,745.79    | -            |      | -            |
| 复杂断面钢丝生产设备                     | 408,620.70   |      | 408,620.70   | 29,695.39    |      | 29,695.39    |
| 中型四辊机头 4 台                     | 94,867.57    |      | 94,867.57    | 15,000.00    |      | 15,000.00    |
| 新建 D 号热处理线                     | 496,636.99   |      | 496,636.99   | 9,948.72     |      | 9,948.72     |
| 检测中心                           | 38,665.51    |      | 38,665.51    | 370,085.47   |      | 370,085.47   |
| 600kN 钢绞线拉伸试验机                 | 9,948.72     |      | 9,948.72     | 542,892.88   |      | 542,892.88   |
| 抛丸机                            | -            |      | -            | 28,354.06    |      | 28,354.06    |
| 10#线技改                         | -            |      | -            | -            |      | -            |
| 中钢制品院检测服务项目部                   | 209,203.10   |      | 209,203.10   | -            |      | -            |
| 管式炉加热在线退火生产线                   |              |      | -            | -            |      | -            |



| 项 目               | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|-------------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|                   | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 油淬火弹簧钢丝热处理生产线     |              |      | -            |              |      | -            |
| 涡卷簧 4 连轧机         |              |      | -            | 305,638.28   |      | 305,638.28   |
| 油烟净化系统            |              |      | -            |              |      | -            |
| 车间照明工程            | 143,943.21   |      | 143,943.21   | -            |      | -            |
| 办公楼装修             | 704,419.59   |      | 704,419.59   | 2,341,619.95 |      | 2,341,619.95 |
| 供配电建设工程           | 2,634,041.90 |      | 2,634,041.90 | 56,603.77    |      | 56,603.77    |
| 车间水电气供应系统建设工程     | -0.00        |      | -0.00        | 54,775.65    |      | 54,775.65    |
| 地坪建设工程            | 1,333,398.26 |      | 1,333,398.26 | 3,687.80     |      | 3,687.80     |
| 循环水系统建设工程（含泵及冷却塔） | 462,920.23   |      | 462,920.23   | -            |      | -            |
| 生活辅助用房建设工程        | 160,121.84   |      | 160,121.84   | -            |      | -            |
| 门面房装修工程           | 54,545.45    |      | 54,545.45    | -            |      | -            |
| 3#感应生产线建设工程       | 373,233.88   |      | 373,233.88   | -            |      | -            |
| 1/1200 拉丝机安装工程    | 824,535.36   |      | 824,535.36   | 76,923.08    |      | 76,923.08    |
| 1/900 拉丝机安装工程     | 1,315,296.49 |      | 1,315,296.49 | -            |      | -            |
| 8/600 拉丝机安装工程     | 1,700,176.25 |      | 1,700,176.25 | -            |      | -            |
| 剥皮机安装工程           | 387,831.21   |      | 387,831.21   | -            |      | -            |
| 多功能生产线建设工程        | 773,735.52   |      | 773,735.52   | 5,128.21     |      | 5,128.21     |
| 6#油淬火生产线建设工程      | 1,596,579.52 |      | 1,596,579.52 | 2,404.47     |      | 2,404.47     |
| 空压站建设工程           | -            |      | -            | -            |      | -            |
| 探伤生产线建设工程         | 615,440.63   |      | 615,440.63   | -            |      | -            |
| 库房建设工程            | 64,855.24    |      | 64,855.24    | -            |      | -            |
| 厨房建设工程            | -            |      | -            | -            |      | -            |
| 行车建设工程            | -            |      | -            | -            |      | -            |
| 1#油淬火生产线建设工程      | 1,833,614.64 |      | 1,833,614.64 | -            |      | -            |

| 项 目                      | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 2#油淬火生产线安装工程             | 1,250,023.37  |      | 1,250,023.37  |               |      | -             |
| 实验室建设工程                  | 415,901.39    |      | 415,901.39    |               |      | -             |
| 一万吨高品质弹性材料 1#2#厂房屋面保温层工程 | -             |      | -             |               |      | -             |
| 3#油淬火生产线搬迁工程             | 767,107.11    |      | 767,107.11    |               |      | -             |
| 回火保温炉                    | 89,075.84     |      | 89,075.84     |               |      | -             |
| 电子万能试验机                  | 33,482.20     |      | 33,482.20     |               |      | -             |
| XH1600 包装机               | 4,034.18      |      | 4,034.18      |               |      | -             |
| 6700 直进式拉丝机              | 333,554.08    |      | 333,554.08    |               |      | -             |
| 4#感应加热生产线                | 179,576.99    |      | 179,576.99    |               |      | -             |
| 在线酸洗磷化生产线                | 443,147.02    |      | 443,147.02    |               |      | -             |
| 7#线在建工程                  | 116,888.77    |      | 116,888.77    |               |      | -             |
| 7#油淬火生产线                 | -             |      | -             | 445,948.71    |      | 445,948.71    |
| 8#油淬火生产线                 | -             |      | -             | 228,555.88    |      | 228,555.88    |
| 扒皮机生产线                   | -             |      | -             | 7,082,517.72  |      | 7,082,517.72  |
| 研发中心建设项目                 | 76,412.83     |      | 76,412.83     |               |      | -             |
| 汽车减震系统用高强度悬架弹簧材料研究及产业化   | 290,984.33    |      | 290,984.33    |               |      | -             |
| 长沙麓谷产研基地                 | 56,603.77     |      | 56,603.77     |               |      | -             |
| 合 计                      | 50,078,829.17 | -    | 50,078,829.17 | 19,241,025.84 | -    | 19,241,025.84 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况:

| 项目名称                           | 预算数            | 期初余额         | 本期增加<br>金额    | 本期转入固定资产金额   | 本期其他减少<br>金额 | 期末余额          |
|--------------------------------|----------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| TL1702_多级磁环生产线                 | 4,210,000.00   | 176,069.35   | 1,425,445.87  | 1,481,171.04 |              | 120,344.18    |
| L1705_添置环保设备                   | 500,000.00     | 337,606.84   | 12,178.98     | 349,785.82   |              | -             |
| TL1707_二分厂扩建一条生产线              | 9,400,000.00   | 1,391,027.05 | 4,597,580.09  | 5,459,681.28 |              | 528,925.86    |
| TL1802_二分厂新增 20 台取料机项目         | 900,000.00     |              | 732,320.15    | 732,320.15   |              | -             |
| TL1804_12#双层辊道电窑项目             | 1,250,000.00   |              | 1,039,933.85  | -            |              | 1,039,933.85  |
| TL1805_瓦磨增加 6 条自动线项目           | 1,620,000.00   |              | 1,550,361.01  | 1,550,361.01 |              | -             |
| TL1709_二分厂球磨地槽加料项目             | 360,000.00     |              | 376,525.49    | -            |              | 376,525.49    |
| TL1710_二分厂球磨、压机移位项目            | 540,000.00     |              | 542,710.53    | 542,710.53   |              | -             |
| TL1808_二分厂新增 12 台取料机项目         | 540,000.00     |              | 424,137.96    | 424,137.96   |              | -             |
| A5 厂房                          |                | 12,918.53    | 10,112,890.07 | -            |              | 10,125,808.60 |
| 研发楼 3 栋                        |                | 1,435.39     | 1,234,707.06  | -            |              | 1,236,142.45  |
| 年产 10000 吨高性能永磁铁氧体器件项目         | 167,330,000.00 | -            | 1,778,324.52  | 41,853.45    |              | 1,736,471.07  |
| 通力年产 6000 吨高性能永磁铁氧体器件项目        | 104,860,000.00 | -            | 1,735,432.60  | -            |              | 1,735,432.60  |
| 产能提升及电池线二期建设项目                 |                | -            | 2,524,017.39  | -            |              | 2,524,017.39  |
| 钦铁硼厂 1#厂房原机械厂改造项目              |                |              | 4,890,948.58  | 4,890,948.58 |              | -             |
| 钦铁硼厂 1#厂房变压器扩容项目               | 1,978,000.00   |              | 1,079,867.97  | 1,079,867.97 |              | -             |
| 钦铁硼厂 1#厂房新增设备项目                | 8,820,000.00   |              | 4,028,500.87  | 4,028,500.87 |              | -             |
| 年产 2 万吨锂电池及软磁用高纯四氧化三锰项目        | 103,300,000.00 |              | 1,127,549.74  | 1,127,549.74 |              | -             |
| 年产 5000 吨电池级四氧化三锰生产线建设项目       | 5,585,000.00   |              | 4,060,706.87  | 4,060,706.87 |              | -             |
| 研发在建设设备                        |                | 1,716,697.05 |               | 623,352.86   |              | 1,093,344.19  |
| 磨床及研磨线速度控制系统                   |                | 274,124.00   |               |              | 274,124.00   | -             |
| 其他项目                           |                | 75,471.70    | 2,528,775.14  | 1,065,812.49 |              | 1,538,434.35  |
| 芬酮系列功能材料生产线建设项目以及冶金检测设备生产线建设项目 | 52,430,000.00  | 1,557,527.50 | 5,333,538.07  |              |              | 6,891,065.57  |

| 项目名称              | 预算数           | 期初余额         | 本期增加         | 本期转入固定资产金额   | 本期其他减少 | 期末余额       |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------|------------|
| 十万吨焊丝项目焊丝二车间工程    | 1,270,000.00  | 348,613.58   | -            | -            | -      | 348,613.58 |
| 西区供、配电工程（二期）      | 1,390,000.00  | 1,363,957.97 | -            | 1,363,957.97 | -      | -          |
| 6/600 拉丝机卷筒喷涂技改   | 55,000.00     | 12,649.57    | -            | -            | -      | 12,649.57  |
| GGZ12/150 管式捻股机   | 238,000.00    | 178,681.69   | 5,409.16     | 184,090.85   | -      | -          |
| 超声波发生器            | 100,000.00    | 72,353.84    | -            | -            | -      | 72,353.84  |
| B 区食堂安装天然气管道      | 150,000.00    | 9,433.96     | 142,193.21   | -            | -      | 151,627.17 |
| 超声波装置             | 110,000.00    | 48,489.75    | 55,041.88    | -            | -      | 103,531.63 |
| 氨气站               | 80,000.00     | 19,230.77    | 70,353.01    | 89,583.78    | -      | -          |
| 空压机泵站             | 68,600.00     | 44,957.26    | 33,108.10    | 78,065.36    | -      | -          |
| 大规模刮片环扁钢成型机组      | 200,000.00    | -            | 50,438.30    | -            | -      | 50,438.30  |
| 低碳钢丝在线酸洗磷化生产线技术改造 | 120,000.00    | -            | 99,745.79    | -            | -      | 99,745.79  |
| 复杂断面钢丝生产设备        | 500,000.00    | -            | 408,620.70   | -            | -      | 408,620.70 |
| 中型四辊机头 4 台        | 100,000.00    | -            | 94,867.57    | -            | -      | 94,867.57  |
| 新建 D 号热处理线        | 600,000.00    | 29,695.39    | 466,941.60   | -            | -      | 496,636.99 |
| 扭转弯曲试验机           | 80,000.00     | 15,000.00    | 37,762.05    | 14,096.54    | -      | 38,665.51  |
| 600kN 钢绞线拉伸试验机    | 100,000.00    | 9,948.72     | -            | -            | -      | 9,948.72   |
| 抛丸机               | 700,000.00    | 370,085.47   | -            | 370,085.47   | -      | -          |
| 10#线技改            | 600,000.00    | 542,892.88   | 36,784.17    | 579,677.05   | -      | -          |
| 中钢制品院检测服务项目部      | 89,692,000.00 | 28,354.06    | 180,849.04   | -            | -      | 209,203.10 |
| 管式炉加热在线退火生产线      | 300,000.00    | -            | 279,331.76   | 279,331.76   | -      | -          |
| 油淬火弹簧钢丝热处理生产线     | 1,750,000.00  | -            | 1,495,726.46 | 1,495,726.46 | -      | -          |
| 涡卷簧 4 连轧机         | 320,200.00    | 305,638.28   | 30,552.80    | 336,191.08   | -      | -          |
| 油烟净化系统            | -             | -            | 58,663.79    | 58,663.79    | -      | -          |
| 车间照明工程            | 150,000.00    | -            | 143,943.21   | -            | -      | 143,943.21 |

| 项目名称                     | 预算数          | 期初余额         | 本期增加         | 本期转入固定资产金额   | 本期其他减少 | 期末余额         |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 办公楼装修                    | 6,000,000.00 | -            | 704,419.59   |              |        | 704,419.59   |
| 供电电建设工程                  | 3,500,000.00 | 2,341,619.95 | 292,421.95   |              |        | 2,634,041.90 |
| 车间水电气供应系统建设工程            | 1,500,000.00 | 56,603.77    | 1,035,017.09 | 1,091,620.86 |        | -0.00        |
| 地坪建设工程                   | 2,400,000.00 | 54,775.65    | 1,278,622.61 |              |        | 1,333,398.26 |
| 循环水系统建设工程(含泵及冷却塔)        | 800,000.00   | 3,687.80     | 459,232.43   |              |        | 462,920.23   |
| 生活辅助用房建设工程               | 500,000.00   | -            | 160,121.84   |              |        | 160,121.84   |
| 门面房装修工程                  | 150,000.00   | -            | 54,545.45    |              |        | 54,545.45    |
| 3#感应生产线建设工程              | 380,000.00   | -            | 373,233.88   |              |        | 373,233.88   |
| 1#1200 拉丝机安装工程           | 900,000.00   | -            | 824,535.36   |              |        | 824,535.36   |
| 1#900 拉丝机安装工程            | 1,500,000.00 | 76,923.08    | 1,238,373.41 |              |        | 1,315,296.49 |
| 8#600 拉丝机安装工程            | 1,800,000.00 | -            | 1,700,176.25 |              |        | 1,700,176.25 |
| 剥皮机安装工程                  | 2,000,000.00 | -            | 387,831.21   |              |        | 387,831.21   |
| 多功能生产线建设工程               | 2,000,000.00 | -            | 773,735.52   |              |        | 773,735.52   |
| 6#油淬火生产线建设工程             | 2,000,000.00 | 5,128.21     | 1,591,451.31 |              |        | 1,596,579.52 |
| 空压站建设工程                  | 600,000.00   | 2,404.47     | 294,342.59   | 296,747.06   |        | -            |
| 探伤生产线建设工程                | 1,600,000.00 | -            | 615,440.63   |              |        | 615,440.63   |
| 库房建设工程                   | 200,000.00   | -            | 64,855.24    |              |        | 64,855.24    |
| 厨房建设工程                   | 40,000.00    | -            | 31,308.40    | 31,308.40    |        | -            |
| 行车建设工程                   | 600,000.00   | -            | 195,558.54   | 195,558.54   |        | -            |
| 1#油淬火生产线建设工程             | 2,000,000.00 | -            | 1,833,614.64 |              |        | 1,833,614.64 |
| 2#油淬火生产线安装工程             | 1,400,000.00 | -            | 1,250,023.37 |              |        | 1,250,023.37 |
| 实验室建设工程                  | 1,000,000.00 | -            | 415,901.39   |              |        | 415,901.39   |
| 一万吨高品质弹性材料 1#2#厂房屋面保温层工程 | 1,400,000.00 | -            | 1,352,015.46 | 1,352,015.46 |        | -            |
| 3#油淬火生产线搬迁工程             | 800,000.00   | -            | 767,107.11   |              |        | 767,107.11   |

| 项目名称                   | 预算数            | 期初余额          | 本期增加          | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少     | 期末余额          |
|------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 回火保温炉                  | 100,000.00     | -             | 89,075.84     |               |            | 89,075.84     |
| 电子万能试验机                | 400,000.00     | -             | 33,482.20     |               |            | 33,482.20     |
| XH1600 包装机             | 200,000.00     | -             | 4,034.18      |               |            | 4,034.18      |
| 6/700 直进式拉丝机           | 400,000.00     | -             | 333,554.08    |               |            | 333,554.08    |
| 4#感应加热生产线              | 4,000,000.00   | -             | 179,576.99    |               |            | 179,576.99    |
| 在线酸洗磷化生产线              | 450,000.00     | -             | 443,147.02    |               |            | 443,147.02    |
| 7#线在建工程                | 2,000,000.00   | -             | 116,888.77    |               |            | 116,888.77    |
| 7#油淬火生产线               | 800,000.00     | 445,948.92    | 638,916.28    | 1,084,865.20  |            | 0.00          |
| 8#油淬火生产线               | 220,000.00     | 228,555.88    | -96,931.95    | 131,623.93    |            | 0.00          |
| 扒皮机生产线                 | 7,100,000.00   | 7,082,517.51  | 89,939.75     | 7,172,457.26  |            | -             |
| 研发中心建设项目               | 100,000.00     |               | 76,412.83     |               |            | 76,412.83     |
| 汽车减震系统用高强度悬架弹簧材料研究及产业化 | 2,000,000.00   |               | 290,984.33    |               |            | 290,984.33    |
| 年产 2000 吨气雾化制备铁硅粉项目    | 36,422,300.00  |               | 957,719.85    | 957,719.85    |            | -             |
| 长沙麓谷产研基地               |                |               | 56,603.77     |               |            | 56,603.77     |
| 合 计                    | 651,559,100.00 | 19,241,025.84 | 75,734,074.62 | 44,622,147.29 | 274,124.00 | 50,078,829.17 |

(续)

| 工程名称                  | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-----------------------|-------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| TL1702_多级磁环生产线        | 38.04%      | 进展中  |           |              |             | 自筹   |
| L1705 添置环保设备          | 69.96%      | 已完工  |           |              |             | 自筹   |
| TL1707_二厂扩建一条生产线      | 63.71%      | 进展中  |           |              |             | 自筹   |
| TL1802_二厂新增 20 台取出机项目 | 81.37%      | 已完工  |           |              |             | 自筹   |

| 工程名称                           | 工程累计投入占预算比 | 工程进度 | 利息资本化累计 | 其中：本期利息资 | 本期利息资本化 | 资金来源 |
|--------------------------------|------------|------|---------|----------|---------|------|
| TL1804_12#双层辊道电窑项目             | 83.19%     | 进展中  |         |          |         | 自筹   |
| TL1805_瓦磨增加 6 条自动线项目           | 95.70%     | 已完工  |         |          |         | 自筹   |
| TL1709_二分厂球磨地槽加料项目             | 104.59%    | 进展中  |         |          |         | 自筹   |
| TL1710_二分厂球磨、压机移位项目            | 100.50%    | 已完工  |         |          |         | 自筹   |
| TL1808 二分厂新增 12 台取出机项目         | 78.54%     | 已完工  |         |          |         | 自筹   |
| A5 厂房                          |            | 进展中  |         |          |         | 自筹   |
| 研发楼 3 栋                        |            | 进展中  |         |          |         | 自筹   |
| 年产 10000 吨高性能永磁铁氧体器件项目         |            | 进展中  |         |          |         | 自筹   |
| 通力年产 6000 吨高性能永磁铁氧体器件项目        |            | 进展中  |         |          |         | 自筹   |
| 产能提升及电池线二期建设项目                 |            | 进展中  |         |          |         | 自筹   |
| 钦铁硼厂 1#厂房原机械厂改造项目              |            | 已完工  |         |          |         | 自筹   |
| 钦铁硼厂 1#厂房变压器扩容项目               |            | 已完工  |         |          |         | 自筹   |
| 钦铁硼厂 1#厂房新增设备项目                |            | 已完工  |         |          |         | 自筹   |
| 年产 2 万吨锂电池及软磁用高纯四氧化三锰项目        |            | 已完工  |         |          |         | 自筹   |
| 年产 5000 吨电池级四氧化三锰生产线建设项目       |            | 已完工  |         |          |         | 自筹   |
| 研发在建设设备                        |            | 进展中  |         |          |         | 自筹   |
| 磨床及研磨线速度控制系统                   |            | 已完工  |         |          |         | 自筹   |
| 芴酮系列功能材料生产线建设项目以及冶金检测设备生产线建设项目 | 13.00%     | 进展中  |         |          |         | 募投资金 |
| 十万吨焊丝项目焊丝二车间工程                 | 27.45%     | 进展中  |         |          |         | 自筹   |
| 西区供、配电工程（二期）                   | 98.13%     | 已完工  |         |          |         | 自筹   |
| 6/600 拉丝机卷筒喷涂技改                | 23.00%     | 进展中  |         |          |         | 自筹   |
| GGZ12/150 管式捻股机                | 77.35%     | 已完工  |         |          |         | 自筹   |
| 超声波发生器                         | 72.35%     | 进展中  |         |          |         | 自筹   |



| 工程名称              | 工程累计投入占预算比 | 工程进度 | 利息资本化累计 | 其中：本期利息资 | 本期利息资本化 | 资金来源 |
|-------------------|------------|------|---------|----------|---------|------|
| B 区食堂安装天然气管道      | 101.08%    | 已完工  |         |          |         | 自筹   |
| 超声波装置             | 94.12%     | 进展中  |         |          |         | 自筹   |
| 氨气站               | 111.98%    | 已完工  |         |          |         | 自筹   |
| 空压机泵站             | 113.80%    | 已完工  |         |          |         | 自筹   |
| 大规模刮片环用扁钢丝成型机组    | 25.22%     | 进展中  |         |          |         | 自筹   |
| 低碳钢丝在线酸洗磷化生产线技术改造 | 83.12%     | 进展中  |         |          |         | 自筹   |
| 复杂断面钢丝生产设备        | 81.72%     | 进展中  |         |          |         | 自筹   |
| 中型四辊机头 4 台        | 94.87%     | 进展中  |         |          |         | 自筹   |
| 新建 D 号热处理线        | 82.77%     | 进展中  |         |          |         | 自筹   |
| 扭转弯曲试验机           | 65.95%     | 进展中  |         |          |         | 自筹   |
| 600kN 钢绞线拉伸试验机    | 9.95%      | 进展中  |         |          |         | 自筹   |
| 抛丸机               | 52.87%     | 已完工  |         |          |         | 自筹   |
| 10#线技改            | 96.61%     | 已完工  |         |          |         | 自筹   |
| 中钢制品院检测服务项目部      | 0.23%      | 进展中  |         |          |         | 募投资金 |
| 管式炉加热在线退火生产线      | 93.11%     | 已完工  |         |          |         | 自筹   |
| 油淬火弹簧钢丝热处理生产线     | 85.47%     | 已完工  |         |          |         | 自筹   |
| 涡卷簧 4 连轧机         | 104.99%    | 已完工  |         |          |         | 自筹   |
| 油烟净化系统            |            | 已完工  |         |          |         | 自筹   |
| 车间照明工程            | 95.96%     | 进展中  |         |          |         | 募投资金 |
| 办公楼装修             | 11.74%     | 进展中  |         |          |         | 募投资金 |
| 供电电建设工程           | 75.26%     | 进展中  |         |          |         | 募投资金 |
| 车间水电气供应系统建设工程     | 72.77%     | 进展中  |         |          |         | 募投资金 |
| 地坪建设工程            | 55.56%     | 进展中  |         |          |         | 募投资金 |
| 循环水系统建设工程（含泵及冷却塔） | 57.87%     | 进展中  |         |          |         | 募投资金 |

| 工程名称                     | 工程累计投入占预算比 | 工程进度 | 利息资本化累计 | 其中：本期利息资 | 本期利息资本化 | 资金来源 |
|--------------------------|------------|------|---------|----------|---------|------|
| 生活辅助用房建设工程               | 32.02%     | 进展中  |         |          |         | 募投资金 |
| 门面房装修工程                  | 36.36%     | 进展中  |         |          |         | 募投资金 |
| 3#感应生产线建设工程              | 98.22%     | 进展中  |         |          |         | 募投资金 |
| 1/1200 拉丝机安装工程           | 91.62%     | 进展中  |         |          |         | 募投资金 |
| 1/900 拉丝机安装工程            | 87.69%     | 进展中  |         |          |         | 募投资金 |
| 8/600 拉丝机安装工程            | 94.45%     | 进展中  |         |          |         | 募投资金 |
| 剥皮机安装工程                  | 19.39%     | 进展中  |         |          |         | 募投资金 |
| 多功能生产线建设工程               | 38.69%     | 进展中  |         |          |         | 募投资金 |
| 6#油淬火生产线建设工程             | 79.83%     | 进展中  |         |          |         | 募投资金 |
| 空压站建设工程                  | 49.46%     | 进展中  |         |          |         | 募投资金 |
| 探伤生产线建设工程                | 38.47%     | 进展中  |         |          |         | 募投资金 |
| 库房建设工程                   | 32.43%     | 进展中  |         |          |         | 募投资金 |
| 厨房建设工程                   | 78.27%     | 进展中  |         |          |         | 募投资金 |
| 行车建设工程                   | 32.59%     | 进展中  |         |          |         | 募投资金 |
| 1#油淬火生产线建设工程             | 91.68%     | 进展中  |         |          |         | 募投资金 |
| 2#油淬火生产线安装工程             | 89.29%     | 进展中  |         |          |         | 募投资金 |
| 实验室建设工程                  | 41.59%     | 进展中  |         |          |         | 募投资金 |
| 一万吨高品质弹性材料 1#2#厂房屋面保温层工程 | 96.57%     | 进展中  |         |          |         | 募投资金 |
| 3#油淬火生产线搬迁工程             | 95.89%     | 进展中  |         |          |         | 募投资金 |
| 回火保温炉                    | 89.08%     | 进展中  |         |          |         | 募投资金 |
| 电子万能试验机                  | 8.37%      | 进展中  |         |          |         | 募投资金 |
| XH1600 包装机               | 2.02%      | 进展中  |         |          |         | 募投资金 |
| 6/700 直进式拉丝机             | 83.39%     | 进展中  |         |          |         | 募投资金 |
| 4#感应加热生产线                | 4.49%      | 进展中  |         |          |         | 募投资金 |

| 工程名称                 | 工程累计投入占预算比 | 工程进度 | 利息资本化累计 | 其中：本期利息资 | 本期利息资本化 | 资金来源 |
|----------------------|------------|------|---------|----------|---------|------|
| 在线酸洗磷化生产线            | 98.48%     | 进展中  |         |          |         | 募投资金 |
| 7#线在建工程              | 5.84%      | 进展中  |         |          |         | 募投资金 |
| 7#油淬火生产线             | 135.61%    | 已完工  |         |          |         | 自筹   |
| 8#油淬火生产线             | 59.83%     | 已完工  |         |          |         | 自筹   |
| 扒皮机生产线               | 101.02%    | 已完工  |         |          |         | 自筹   |
| 研发中心建设项目             | 76.41%     | 进展中  |         |          |         | 自筹   |
| 汽车减震系统用高强度悬架弹簧材料及产业化 | 14.55%     | 进展中  |         |          |         | 自筹   |
| 年产 2000 吨气雾化制备铁硅粉项目  |            | 已完工  |         |          |         | 募投资金 |
| 长沙麓谷产学研基地            |            | 进展中  |         |          |         | 自筹   |
| 合 计                  |            |      | -       | -        | -       | -    |

(3) 本报告期计提在建工程减值准备情况：

无。

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况:

| 项 目        | 土地使用权          | 专利权          | 商标           | 软件        | 其他        | 合计             |
|------------|----------------|--------------|--------------|-----------|-----------|----------------|
| 一、账面原值     |                |              |              |           |           |                |
| 1、期初余额     | 131,344,385.58 | 3,375,775.50 | 1,159,600.00 | 25,000.00 |           | 135,904,761.08 |
| 2、本期增加金额   |                |              |              | 34,188.04 | 33,962.26 | 68,150.30      |
| (1) 购置     |                |              |              | 34,188.04 | 33,962.26 | 68,150.30      |
| (2) 内部研发   |                |              |              |           |           | -              |
| (3) 企业合并增加 |                |              |              |           |           | -              |
| (4) 其他     |                |              |              |           |           | -              |
| 3、本期减少金额   |                | 2,044,903.78 | 1,159,600.00 |           |           | 3,204,503.78   |
| (1) 处置     |                | 2,044,903.78 | 1,159,600.00 |           |           | 3,204,503.78   |
| (2) 其他     |                |              |              |           |           | -              |
| 4、期末余额     | 131,344,385.58 | 1,330,871.72 | -            | 59,188.04 | 33,962.26 | 132,768,407.60 |
| 二、累计摊销     |                |              |              |           |           | -              |
| 1、期初余额     | 20,262,131.94  | 2,469,692.29 | 386,533.29   | 2,499.96  |           | 23,120,857.48  |
| 2、本期增加金额   | 2,655,009.00   | 131,007.99   | 106,296.63   | 4,779.24  | 2,265.50  | 2,899,358.36   |
| (1) 计提     | 2,655,009.00   | 131,007.99   | 106,296.63   | 4,779.24  | 2,265.50  | 2,899,358.36   |
| (2) 其他     |                |              |              |           |           | -              |
| 3、本期减少金额   |                | 2,044,903.78 | 492,829.92   |           |           | 2,537,733.70   |
| (1) 处置     |                | 2,044,903.78 | 492,829.92   |           |           | 2,537,733.70   |
| (2) 其他     |                |              |              |           |           | -              |
| 4、期末余额     | 22,917,140.94  | 555,796.50   | -            | 7,279.20  | 2,265.50  | 23,482,482.14  |
| 三、减值准备     |                |              |              |           |           | -              |
| 1、期初余额     | -              | -            | -            | -         |           | -              |
| 2、本期增加金额   | -              | -            | -            | -         |           | -              |
| (1) 计提     | -              | -            | -            | -         |           | -              |
| (2) 其他     | -              | -            | -            | -         |           | -              |
| 3、本期减少金额   | -              | -            | -            | -         |           | -              |
| (1) 处置     | -              | -            | -            | -         |           | -              |
| (2) 其他     | -              | -            | -            | -         |           | -              |
| 4、期末余额     | -              | -            | -            | -         |           | -              |
| 四、账面价值     |                |              |              |           |           | -              |
| 1、期末账面价值   | 108,427,244.64 | 775,075.22   | -            | 51,908.84 | 31,696.76 | 109,285,925.46 |
| 2、期初账面价值   | 111,082,253.64 | 906,083.21   | 773,066.71   | 22,500.04 |           | 112,783,903.60 |

注：1、本期摊销金额为 2,899,358.36 元；2、本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产；3、其他为本期性增加的排污权。

#### 4、商标

| 序号 | 商标权利人             | 核定使用商品 | 商标名称 | 商标图样                                                                              | 注册日期      | 有效期至      |
|----|-------------------|--------|------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 1  | 中钢集团郑州金属制品研究院有限公司 | 期刊；杂志  | 金属制品 |  | 2013.2.21 | 2023.2.20 |

#### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：

| 项 目                     | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|-------------------------|---------------|------------|
| 郑州市高新技术开发区化工路 26 号土地使用权 | 25,583,127.65 | 办理中        |

注：根据郑州市城市规划，郑州制品院由中原区中原路西路 120 号搬迁至高新技术开发区化工路 26 号。郑州市人民政府特出具《郑州市人民政府关于郑州金属制品研究院土地出让金问题的批复》（郑政文[2003]39 号），原土地使用权的土地出让收入由市财政全部返还给本公司，用于易地建设，新征用的土地涉及的有关收费予以减半征收。

2004 年 11 月，郑州制品院与郑州高新技术产业开发区管理委员会规划与国土资源分局签订了《国有土地使用权出让合同》（郑国土高新分[2004]第 40 号），郑州制品院按照合同要求足额缴纳了出让金及相关税费，并着手办理土地使用权事项。

郑州制品院自缴纳了出让金及相关税费以来，一直努力在向有关政府部门提交报告，申请办理国有土地土地证。但在办理土地使用权过程中，由于国有土地使用证的各种法定程序的制约和各种因素的影响，截止 2018 年 12 月 31 日，仍未取得国有土地使用权证书。

#### 12、开发支出

| 项目                            | 期初余额       | 本期增加金额        |    | 本期减少金额  |               |            | 期末余额 |
|-------------------------------|------------|---------------|----|---------|---------------|------------|------|
|                               |            | 内部开发支出        | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益        | 转入固定资产     |      |
| 大型海洋油气田输送柔性管关键部位用 S 型扁钢的研制和开发 | 252,486.31 |               |    |         |               | 252,486.31 |      |
| 其他项目（明细见研发费用项目）               |            | 63,502,819.01 |    |         | 63,502,819.01 |            |      |
| 合计                            | 252,486.31 | 63,502,819.01 |    |         | 63,502,819.01 | 252,486.31 |      |

#### 13、商誉

| 被审计单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额       | 本期增加   |       | 本期减少 |       | 期末余额       |
|-----------------|------------|--------|-------|------|-------|------------|
|                 |            | 企业合并形成 | ..... | 处置   | ..... |            |
| 广州市奥赛钢线科技有限公司   | 781,907.68 |        |       |      |       | 781,907.68 |

| 被审计单位名称或<br>形成商誉的事项 | 期初余额       | 本期增加   |       | 本期减少 |       | 期末余额       |
|---------------------|------------|--------|-------|------|-------|------------|
|                     |            | 企业合并形成 | ..... | 处置   | ..... |            |
| 合 计                 | 781,907.68 |        |       |      |       | 781,907.68 |

注：本公司自 2007 年收购合并广州市奥赛钢线科技有限公司以来，该公司营业收入及净利润稳步上升，经营状况良好，本期期末商誉未发生减值。

#### 14、长期待摊费用

| 项 目        | 期初余额         | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 开办费        | 176,410.21   |        | 176,410.21 |        | -            |
| 研发中心项目装饰工程 | 539,700.63   |        | 55,353.97  |        | 484,346.66   |
| 原料棚建设工程    | 1,118,754.38 |        | 159,822.05 |        | 958,932.33   |
| 厂房消防改造     | 218,077.30   |        | 22,007.84  |        | 196,069.46   |
| 电器改造款      | 251,956.47   |        | 125,974.53 |        | 125,981.94   |
| 合 计        | 2,304,898.99 | -      | 539,568.60 | -      | 1,765,330.39 |

#### 15、递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 递延所得税资产

| 项 目    | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|        | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备 | 65,875,898.44  | 9,881,384.78  | 61,841,059.78  | 9,418,740.53  |
| 职工薪酬   | 1,028,886.72   | 154,333.01    | 1,309,912.69   | 196,486.90    |
| 递延收益   | 60,680,805.91  | 9,102,120.89  | 64,243,401.81  | 9,636,510.27  |
| 合 计    | 127,585,591.07 | 19,137,838.68 | 127,394,374.28 | 19,251,737.70 |

##### (2) 递延所得税负债明细

| 项 目                           | 期末余额         |            | 期初余额     |         |
|-------------------------------|--------------|------------|----------|---------|
|                               | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产折旧                        | 1,068,783.10 | 160,317.47 |          |         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动 | 1,005,504.83 | 150,825.72 |          |         |
| 合 计                           | 2,074,287.93 | 311,143.19 |          |         |

##### (3) 未确认递延所得税资产明细：

| 项 目        | 期末余额          | 期初余额          | 备注 |
|------------|---------------|---------------|----|
| 可抵扣暂时性差异   | 13,919,533.63 | 13,885,462.81 |    |
| 可抵扣亏损（子公司） | 14,554,320.47 | 20,729,046.68 |    |
| 合 计        | 28,473,854.10 | 34,614,509.49 |    |

##### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| 年 份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|-----|------|------|----|
|-----|------|------|----|

| 年 份    | 期末金额          | 期初金额          | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2018 年 | 575,232.18    | 953,612.09    |    |
| 2019 年 | 177,721.08    | 1,109,418.32  |    |
| 2020 年 | 105,856.90    | 387,748.46    |    |
| 2021 年 | 105,856.90    | 385,766.43    |    |
| 2022 年 | 13,589,653.41 | 17,892,501.38 |    |
| 合 计    | 14,554,320.47 | 20,729,046.68 |    |

## 16、其他非流动资产

| 项目    | 期末金额          | 期初金额         |
|-------|---------------|--------------|
| 设备购置款 | 14,372,246.15 | 9,981,139.01 |
| 合 计   | 14,372,246.15 | 9,981,139.01 |

## 17、应付票据及应付账款

| 种 类  | 期末余额           | 期初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 应付票据 | 54,095,492.57  | -             |
| 应付账款 | 116,512,701.72 | 95,220,352.85 |
| 合 计  | 170,608,194.29 | 95,220,352.85 |

## (1) 应付票据

| 种类     | 期末余额          | 期初余额 |
|--------|---------------|------|
| 银行承兑汇票 | 54,095,492.57 |      |
| 合 计    | 54,095,492.57 |      |

## (2) 应付账款

## 1) 应付账款列示:

| 项目     | 期末余额           | 期初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 货款     | 96,209,854.09  | 88,431,014.03 |
| 工程及设备款 | 15,575,966.34  | 6,144,884.88  |
| 其他     | 4,726,881.29   | 644,453.94    |
| 合 计    | 116,512,701.72 | 95,220,352.85 |

## 2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目  | 期末余额       | 未偿还或未结转的原因 |
|------|------------|------------|
| 供应商一 | 824,809.48 | 对方未催收      |
| 供应商二 | 682,768.30 | 对方未催收      |
| 供应商三 | 558,547.46 | 对方未催收      |
| 供应商四 | 531,943.54 | 对方未催收      |
| 供应商五 | 365,911.37 | 对方未催收      |



|     |              |  |
|-----|--------------|--|
| 合 计 | 2,963,980.15 |  |
|-----|--------------|--|

## 18、预收款项

## (1) 预收款项列示:

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 18,869,942.84 | 25,739,927.29 |
| 合 计  | 18,869,942.84 | 25,739,927.29 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项 目 | 期末余额         | 未偿还或结转的原因   |
|-----|--------------|-------------|
| 客户一 | 2,753,878.64 | 涉及诉讼, 客户未催收 |
| 客户二 | 1,658,564.37 | 涉及诉讼, 客户未催收 |
| 客户三 | 520,000.00   | 客户未要求发货     |
| 合 计 | 4,932,443.01 |             |

## 19、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示:

| 项 目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 55,894,219.44 | 199,973,190.88 | 200,776,200.58 | 55,091,209.74 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 2,939,389.87  | 15,695,246.44  | 15,570,685.48  | 3,063,950.83  |
| 三、辞退福利         | -             | 75,946.00      | 75,946.00      | -             |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 五、其他           |               |                |                |               |
| 合 计            | 58,833,609.31 | 215,744,383.32 | 216,422,832.06 | 58,155,160.57 |

## (2) 短期薪酬列示:

| 项 目           | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 40,835,251.12 | 117,454,249.55 | 119,358,430.57 | 38,931,070.10 |
| 2、职工福利费       | -             | 8,906,318.11   | 8,906,318.11   | -             |
| 3、社会保险费       | 675,149.50    | 7,356,104.45   | 7,324,962.05   | 706,291.90    |
| 其中: 医疗保险费     | 292,781.98    | 6,071,901.59   | 6,059,138.10   | 305,545.47    |
| 工伤保险费         | 351,099.46    | 590,792.01     | 571,719.20     | 370,172.27    |
| 生育保险费         | 30,078.06     | 382,324.23     | 381,828.13     | 30,574.16     |
| 医疗救助基金        | 1,190.00      | 311,086.62     | 312,276.62     |               |
| 4、住房公积金       | 874,362.48    | 7,073,379.00   | 7,674,708.00   | 273,033.48    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 13,046,038.84 | 5,251,694.49   | 3,580,336.57   | 14,717,396.76 |

| 项 目        | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 6、短期带薪缺勤   |               |                |                |               |
| 7、短期利润分享计划 |               |                |                |               |
| 8、劳务派遣     | 463,417.50    | 53,931,445.28  | 53,931,445.28  | 463,417.50    |
| 合 计        | 55,894,219.44 | 199,973,190.88 | 200,776,200.58 | 55,091,209.74 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项 目      | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 2,741,086.78 | 15,201,030.74 | 15,114,409.60 | 2,827,707.92 |
| 2、失业保险   | 198,303.09   | 494,215.70    | 456,275.88    | 236,242.91   |
| 3、企业年金缴费 |              |               |               |              |
| 合 计      | 2,939,389.87 | 15,695,246.44 | 15,570,685.48 | 3,063,950.83 |

## (4) 应付辞退福利

| 项 目              | 期初余额 | 本期增加      | 本期减少      | 期末余额 |
|------------------|------|-----------|-----------|------|
| 应付内退福利(一年内到期的部分) |      | 75,946.00 | 75,946.00 |      |
| 合 计              |      | 75,946.00 | 75,946.00 |      |

## 20、应交税费

| 项 目     | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 11,240,137.40 | 6,051,108.81  |
| 企业所得税   | 7,191,000.11  | 27,480,915.72 |
| 个人所得税   | 1,671,963.24  | 3,312,112.43  |
| 城市维护建设税 | 489,836.91    | 359,509.63    |
| 教育费附加   | 205,926.39    | 151,006.45    |
| 地方教育费附加 | 143,956.40    | 105,795.27    |
| 堤围防护费   | 8,000.00      | 8,000.00      |
| 文化事业建设费 | 5,857.03      | 6,724.52      |
| 房产税     | 594,561.86    | 456,264.27    |
| 土地使用税   | 281,208.41    | 954,733.53    |
| 印花税     | 22,209.95     | 17,862.51     |
| 其他税费    | 314,936.24    | 233,120.01    |
| 水利基金    | 412,636.21    | 177,015.90    |
| 合 计     | 22,582,230.15 | 39,314,169.05 |

注：期末应交税费余额较期初下降 42.56%，主要是因为上期本公司分公司完成拆迁，确认计提企业所得税 1,718.29 万元，本期缴纳所致。

## 21、其他应付款

| 项 目   | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  | 50,156.95     | 50,156.94     |
| 其他应付款 | 24,289,488.17 | 32,939,016.44 |
| 合 计   | 24,339,645.12 | 32,989,173.38 |

## (1) 应付利息

| 项目              | 期末余额      | 期初余额      |
|-----------------|-----------|-----------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 50,156.95 | 50,156.94 |
| 合 计             | 50,156.95 | 50,156.94 |

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目       | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 应付押金款     | 818,154.96    | 813,112.26    |
| 应付非关联方往来款 | 14,009,991.36 | 10,341,883.71 |
| 应付关联方往来款  | 652,683.65    | 13,474,914.00 |
| 其他        | 8,808,658.20  | 8,309,106.47  |
| 合 计       | 24,289,488.17 | 32,939,016.44 |

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项 目 | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-----|---------------|-----------|
| 单位一 | 4,933,962.25  | 对方未催收     |
| 单位二 | 2,494,123.21  | 对方未催收     |
| 单位三 | 1,693,194.64  | 对方未催收     |
| 单位四 | 720,000.00    | 对方未催收     |
| 单位五 | 300,000.00    | 对方未催收     |
| 合 计 | 10,141,280.10 |           |

## 22、长期借款

## (1) 长期借款分类

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 34,107,764.08 | 34,107,764.08 |
| 保证借款 | 34,000,000.00 | 34,000,000.00 |
| 合 计  | 68,107,764.08 | 68,107,764.08 |

注：长期借款共计 68,107,764.08 元，其中 14,107,764.08 元贷款期限从 2016 年 7 月 31 日起至 2024 年 7 月 31 日，贷款利率 3.28%；其中 400 万元贷款期限自 2017 年 12 月 28 日起至 2020 年 12 月 28 日止，贷款利率 4.75%；其中 5000 万元贷款期限自 2016 年 8 月 1 日至 2024 年 7 月 31 日，贷款利率为 3.28%。

## 23、长期应付职工薪酬

| 项目                | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | 7,945,753.48 | 8,360,156.27 |
| 二、辞退福利            | 1,028,886.72 | 1,309,912.69 |
| 三、其他长期福利          |              |              |
| 合 计               | 8,974,640.20 | 9,670,068.96 |

## 24、递延收益

| 项 目     | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因 |
|---------|---------------|--------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助    | 23,573,223.84 | 6,123,300.00 | 6,529,288.98 | 23,167,234.86 | 政府补助 |
| 政府拆迁补偿款 | 41,503,561.30 |              | 3,014,899.50 | 38,488,661.80 | 拆迁补偿 |
| 合计      | 65,076,785.14 | 6,123,300.00 | 9,544,188.48 | 61,655,896.66 |      |

## 涉及政府补助的项目：

| 负债项目                                         | 期初余额         | 本期新增<br>补助金额 | 本期计<br>入营业外<br>收入金额 | 其他<br>变动 | 期末余额         | 与资产<br>相关/与<br>收益相<br>关 |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|---------------------|----------|--------------|-------------------------|
| 节能减排项目                                       | 4,086,666.71 |              | 559,999.96          |          | 3,526,666.75 | 与资产<br>相关               |
| 双创建设专用资金                                     | 630,000.00   |              | 34,999.94           |          | 595,000.06   | 与资产<br>相关               |
| 节能创新专项资金                                     | 270,000.00   |              | 15,000.00           |          | 255,000.00   | 与资产<br>相关               |
| 高品质雾化铁硅粉智能制备系统                               |              | 111,000.00   | 16,650.00           |          | 94,350.00    | 与资产<br>相关               |
| 负压输送系统设备补贴                                   |              | 36,200.00    | 3,620.04            |          | 32,579.96    | 与资产<br>相关               |
| 雾化制粉设备等补贴                                    |              | 210,300.00   | 15,772.50           |          | 194,527.50   | 与资产<br>相关               |
| 2017 年安徽省工业“三高”资金补助                          | 900,000.00   |              | 100,000.00          |          | 800,000.00   | 与资产<br>相关               |
| 新增 200 吨高性能烧结钕铁硼生产线技改项目                      | 4,754,050.08 |              | 679,149.96          |          | 4,074,900.12 | 与资产<br>相关               |
| 城市基础设施配套费减免                                  | 1,534,566.70 |              | 41,474.76           |          | 1,493,091.94 | 与资产<br>相关               |
| 市经信委拨付 2018 年制造强省建设资金（年产二万吨锂电池及软磁用高纯四氧化三锰项目） |              | 930,000.00   | 147,250.00          |          | 782,750.00   | 与资产<br>相关               |
| 技改投入区级兑现资金（年产 1000 吨高性能钕铁硼稀土永磁材料改扩建工程项目）     |              | 269,900.00   | 49,481.74           |          | 220,418.26   | 与资产<br>相关               |
| 市经信委拨付 2018 年制造强省建设资金（高能量密度长寿命锰酸             |              | 400,000.00   | 59,999.94           |          | 340,000.06   | 与资产<br>相关               |

| 负债项目                            | 期初余额          | 本期新增<br>补助金额 | 本期计<br>入营业外<br>收入金额 | 其他<br>变动 | 期末余额          | 与资产<br>相关/与<br>收益相<br>关 |
|---------------------------------|---------------|--------------|---------------------|----------|---------------|-------------------------|
| 锂用前驱体的关键技术研究及产业化)               |               |              |                     |          |               |                         |
| 汽车大型覆盖件模具簧用耐疲劳异型钢丝研制            | 440,434.17    |              |                     |          | 440,434.17    | 与收益<br>相关               |
| 节能专项资金                          | 7,500,000.00  |              |                     |          | 7,500,000.00  | 与资产<br>相关               |
| 大型海洋油气田输送柔性管关键部位用 S 型扁钢的研制和开发   | 1,414,553.73  |              | 1,414,553.73        |          | -             | 与收益<br>相关               |
| 收郑州市人力资源和社会保障局科研工作站资助费          | 500,000.00    |              |                     |          | 500,000.00    | 与收益<br>相关               |
| 高强度弹簧钢及切割钢丝关键技术开发及示范应用          | 509,569.12    | 250,000.00   | 123,666.55          |          | 635,902.57    | 与收益<br>相关               |
| ****稳定性高的沉淀硬化型超高强度不锈钢弹簧合金丝材研制   | 200,000.00    | 200,000.00   | 329,542.38          |          | 70,457.62     | 与收益<br>相关               |
| 金属制品清洁生产新技术研发                   |               | 3,000,000.00 | 2,747,161.51        |          | 252,838.49    | 与收益<br>相关               |
| 高性能桥梁用钢开发                       |               | 76,700.00    | 44,470.02           |          | 32,229.98     | 与收益<br>相关               |
| 先进钢铁结构材料领域关键技术标准研究              |               | 37,500.00    | 7,040.05            |          | 30,459.95     | 与资产<br>相关               |
| 市经信委 2017 年工业投资奖补资金款            | 789,750.00    |              | 81,000.00           |          | 708,750.00    | 与资产<br>相关               |
| 2017 年安徽省创新型省份建设专项资金（第三批）/科技奖励款 | 43,633.33     |              | 4,400.04            |          | 39,233.29     | 与资产<br>相关               |
| 生产线技术升级和节能环保技改项目设备补助专项资金        |               | 557,700.00   | 51,122.50           |          | 506,577.50    | 与资产<br>相关               |
| 2017 年安徽省创新型省份建设专项资金            |               | 44,000.00    | 2,933.36            |          | 41,066.64     | 与资产<br>相关               |
| 合 计                             | 23,573,223.84 | 6,123,300.00 | 6,529,288.98        | -        | 23,167,234.86 | -                       |

注：带\*号项目属于军工保密项目

## 25、股本

|      | 期初余额        | 本期变动增减（+、-） |    |             |            |             | 期末余额        |
|------|-------------|-------------|----|-------------|------------|-------------|-------------|
|      |             | 发行新<br>股    | 送股 | 公积金转股       | 其他         | 小计          |             |
| 股份总数 | 256,522,820 |             |    | 128,261,410 | -1,259,046 | 127,002,364 | 383,525,184 |

注：1、本公司 2017 年度股东大会审议通过利润分配方案，以 2017 年 12 月 31 日总股本 256,522,820

股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.6 元（含税），共计 41,043,651.20 元，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 128,261,410 股；

2、本公司 2018 年 4 月 21 日第六届董事会第七次会议、第六届监事会第七次会议审议通过了《关于回购业绩承诺补偿股份并注销的议案》，2018 年 5 月 16 日召开的 2017 年度股东大会，审议通过了上述议案。根据该议案本公司以人民币 1.00 元的总价格回购补偿股份数量 1,259,046 股，并依法予以注销。

## 26、资本公积

| 项 目           | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少           | 期末余额           |
|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价）    | 660,945,189.12 |               | 128,261,410.00 | 532,683,779.12 |
| 同一控制下并购业绩补偿形成 |                | 10,475,252.53 | 9,081,909.29   | 1,393,343.24   |
| 其他资本公积        | 304,551.82     |               |                | 304,551.82     |
| 合 计           | 661,249,740.94 | 10,475,252.53 | 137,343,319.29 | 534,381,674.18 |

注：本期减少资本公积 128,261,410.00 原因股本变化部分所述；同时本期因同一控制下并购业绩补偿以 1 元回购股份，并注销股份，增加资本公积净额 1,393,343.24 元。

## 27、专项储备

| 项 目   | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 6,897,191.81 | 4,877,160.97 | 3,258,656.51 | 8,515,696.27 |

## 28、盈余公积

| 项 目     | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|---------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积金 | 32,149,726.62 | 1,589,952.81 | -    | 33,739,679.43 |
| 任意盈余公积金 | 1,473,917.74  |              |      | 1,473,917.74  |
| 合 计     | 33,623,644.36 | 1,589,952.81 |      | 35,213,597.17 |

注：本期盈余公积增加为正常计提。

## 29、未分配利润

| 项 目                   | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 290,649,457.58 | 164,002,690.29 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | 290,649,457.58 | 164,002,690.29 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 122,305,772.27 | 135,716,771.17 |
| 减：提取法定盈余公积            | 1,589,952.81   | 5,082,370.48   |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               | 41,043,651.20  | 3,987,633.40   |

| 项 目        | 本期             | 上期             |
|------------|----------------|----------------|
| 转作股本的普通股股利 |                |                |
| 其他         |                |                |
| 期末未分配利润    | 370,321,625.84 | 290,649,457.58 |

## 30、营业收入和营业成本

| 项 目  | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 1,255,109,108.56 | 941,866,240.12 | 1,133,883,090.85 | 834,293,374.55 |
| 其他业务 | 24,310,100.89    | 15,495,163.56  | 23,013,475.24    | 15,348,012.31  |
| 合 计  | 1,279,419,209.45 | 957,361,403.68 | 1,156,896,566.09 | 849,641,386.86 |

## 主营业务（分行业）

| 行业名称  | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                |
|-------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|       | 营业收入             | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本           |
| 生产制造业 | 1,097,547,512.32 | 871,808,749.20 | 1,003,444,586.83 | 772,094,871.72 |
| 服务业   | 157,561,596.24   | 70,057,490.92  | 130,438,504.02   | 62,198,502.83  |
| 合 计   | 1,255,109,108.56 | 941,866,240.12 | 1,133,883,090.85 | 834,293,374.55 |

## 主营业务（分产品）

| 产品名称           | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                |
|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                | 营业收入             | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本           |
| 工业原料           | 523,231,217.95   | 431,148,849.72 | 447,627,991.13   | 362,199,540.41 |
| 电子元器件          | 231,590,711.81   | 176,001,443.94 | 202,135,539.11   | 141,996,818.96 |
| 冶金、矿山、机电工程专用设备 | 47,721,191.50    | 35,457,382.80  | 51,213,548.59    | 35,228,135.95  |
| 金属制品           | 295,004,391.06   | 229,201,072.74 | 302,467,508.00   | 232,670,376.40 |
| 金属制品检测         | 157,561,596.24   | 70,057,490.92  | 130,438,504.02   | 62,198,502.83  |
| 合 计            | 1,255,109,108.56 | 941,866,240.12 | 1,133,883,090.85 | 834,293,374.55 |

## 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 营业收入             | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本           |
| 境内   | 1,208,372,658.88 | 902,120,899.69 | 1,100,275,832.17 | 804,670,950.91 |
| 境外   | 46,736,449.68    | 39,745,340.43  | 33,607,258.68    | 29,622,423.64  |
| 合 计  | 1,255,109,108.56 | 941,866,240.12 | 1,133,883,090.85 | 834,293,374.55 |

## 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入额          | 占公司全部营业收入的比例% |
|------|----------------|---------------|
| 客户一  | 30,357,250.00  | 2.37          |
| 客户二  | 29,776,575.31  | 2.33          |
| 客户三  | 25,304,285.30  | 1.98          |
| 客户四  | 20,382,670.20  | 1.59          |
| 客户五  | 20,168,275.86  | 1.58          |
| 合 计  | 125,989,056.67 | 9.85          |

## 31、税金及附加

| 项 目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 3,117,913.37  | 3,030,059.61  |
| 教育费附加   | 1,341,453.60  | 1,347,593.00  |
| 地方教育费附加 | 894,308.87    | 898,404.50    |
| 土地使用税   | 2,275,841.62  | 4,306,945.13  |
| 房产税     | 2,712,412.08  | 2,032,122.08  |
| 印花税     | 729,159.15    | 597,822.53    |
| 车船使用税   | 7,535.32      | 23,525.32     |
| 水利基金    | 318,394.04    | 194,488.26    |
| 其他      | 116,500.25    | 50,441.71     |
| 合 计     | 11,513,518.30 | 12,481,402.14 |

注：土地使用税较上期下降较多是因为根据《马鞍山市人民政府关于调整市区城镇土地使用税等级单位税额标准的通知》（马政秘【2018】24 号）下调部分纳税标准所致，同时本期根据《产业结构调整指导目录》中相关规定，本期度土地使用税符合相关条件，减半征收。

## 32、销售费用

| 项 目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 运输费      | 25,073,025.73 | 25,220,726.95 |
| 工资薪酬     | 12,474,691.52 | 9,778,482.18  |
| 业务经费     | 4,201,016.62  | 3,642,202.29  |
| 业务招待费    | 1,405,277.14  | 1,599,758.20  |
| 差旅费      | 1,588,473.84  | 1,112,442.46  |
| 邮电费      | 190,999.31    | 181,940.44    |
| 港杂费      | 835,643.50    | 639,904.68    |
| 广告费      | 835,448.88    | 653,516.37    |
| 销售服务费    | 816,308.20    | 686,295.67    |
| 折旧费及摊销费用 | 79,488.40     | 66,644.06     |



| 项 目 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----|---------------|---------------|
| 包装费 | 366,427.09    | 1,358,864.57  |
| 保险费 | 21,996.32     | 1,878,235.81  |
| 其他  | 1,305,426.35  | 1,244,111.65  |
| 合 计 | 49,194,222.90 | 48,063,125.33 |

## 33、管理费用

| 项 目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 工资薪酬   | 55,581,100.88 | 62,090,467.26 |
| 办公费    | 2,664,467.56  | 2,177,089.11  |
| 折旧费    | 5,723,465.24  | 6,152,012.20  |
| 业务招待费  | 1,163,371.46  | 1,352,316.32  |
| 差旅费    | 2,618,227.90  | 2,418,569.37  |
| 无形资产摊销 | 2,812,730.78  | 2,370,239.89  |
| 汽车费    | 866,294.56    | 782,447.58    |
| 中介费    | 2,237,462.90  | 1,147,992.39  |
| 租金     | 1,278,423.30  | 1,222,848.97  |
| 后勤服务费  | 3,826,717.68  | 3,917,559.52  |
| 修理费    | 2,354,207.40  | 672,297.13    |
| 其他     | 4,149,471.93  | 4,814,109.18  |
| 合 计    | 85,275,941.59 | 89,117,948.92 |

## 34、研发费用

| 项 目                            | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| 电池级四氧化三锰                       | 6,727,111.05 | 5,759,750.14 |
| 高能量密度长寿命锰酸锂用前驱体的关键技术研究及产业化     | 5,756,673.29 | 1,281,500.69 |
| 钢丝拉拔干式涂层（润滑载体）开发               | 3,420,884.56 |              |
| 钢管混凝土密实度及锚杆锚固质量现场无损检测技术的开发与研究  | 3,146,987.72 |              |
| 镓、铋扩渗技术制备低成本高性能钕铁硼磁体的研究        | 2,992,552.62 |              |
| 高温球形锰酸锂用四氧化三锰的研制               | 2,596,105.05 |              |
| 钢丝绳弹性模量、解捻法测量捻距及残余应力检测的方法及设备研究 | 2,323,279.39 |              |
| 动力电池用硫酸锰项目                     | 2,295,744.99 |              |
| 2050MPa 汽车减震系统用淬回火材料研究及其产业化    | 2,165,426.02 |              |
| 特殊倒角钢丝工艺、装备研发及产业化              | 2,147,585.41 |              |
| 2018 年_RD02 高效永磁电机用多极磁环关键技术的研究 | 2,094,368.81 |              |
| 2018 年_RD01 低稀土制备高性能永磁铁氧体的研发   | 2,025,585.41 |              |
| 2018 年_RD04 永磁铁氧体成型关键技术及装备的研究  | 1,982,843.52 |              |
| 细规格弹簧钢丝感应回火工艺研究                | 1,872,212.03 | 4,176,755.99 |
| 一种高强马氏体时效不锈钢丝的研发               | 1,732,275.54 |              |
| 客车用扁钢丝开发                       | 1,721,642.97 |              |
| 轨道交通关键材料疲劳与耐火性能检测技术研究+         | 1,702,897.40 |              |
| WXXCL01-ZW(新材料研发课题)            | 1,623,249.60 | 836,956.32   |
| 高纯特种金属锰                        | 1,171,691.77 | 1,256,820.54 |

| 项 目                             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| 金刚石切割线生产技术研究                    | 1,150,204.52 |              |
| 非金属夹杂物及孔道压浆料中氯离子的检测和电镜检验技术研究    | 1,063,351.83 |              |
| 年 RD02 高效能电机用永磁铁氧体大生产控制技术研究     | 901,887.63   | 2,800,490.65 |
| 金属制品清洁生产新技术研发                   | 877,363.06   | 2,744,298.51 |
| 高镍三元正极材料制备关键技术研究                | 873,916.06   |              |
| 2018 年_RD03 高性能铁氧体固相反应过程的优化研究   | 873,276.32   |              |
| 高镍三元 NCM 前驱体的研制                 | 768,350.70   |              |
| 类球形镍钴铝三元材料前驱体一致性研究              | 745,112.70   | 887,771.44   |
| 2018 年_RD05 永磁铁氧体压制效率及质量的改善     | 723,347.86   |              |
| 碳酸盐体系电池级磷酸铁锰的研制                 | 689,821.46   |              |
| YK-冶金-环保试验焦炉研发                  | 674,728.02   |              |
| 超高强度 SiCrV 低合金材料的研发             | 474,443.30   |              |
| 高铁闭门器用弹性材料的研发                   | 432,430.41   |              |
| 新型高压辊磨机研发                       | 378,282.25   | 528,609.55   |
| 超细磨机效率提升关键部件研究                  | 368,584.17   |              |
| 乘用车发动机气门弹簧用卵形合金钢材料的研发           | 359,648.44   |              |
| 其他项目研发                          | 338,716.22   | 344,042.72   |
| 乘用车发动机卡簧用矩形弹性材料的研发              | 334,796.76   |              |
| 水泥专用柱钉辊面的研发                     | 333,300.09   | 1,034,038.78 |
| ***稳定性高的沉淀硬化型超高强度不锈钢合金丝材研制      | 329,542.38   |              |
| 线材表面缺陷超高速识别技术研究                 | 263,163.27   |              |
| 2018 年_RD06 磁性材料用水高效综合利用的研究     | 258,349.45   |              |
| 乘用车发动机气门弹簧用椭圆形合金钢材料的研发          | 225,362.01   |              |
| ***救援绞车用特种钢丝绳                   | 149,168.92   |              |
| 高强度弹簧钢及切割钢丝关键技术开发及示范应用          | 123,666.55   | 43,801.88    |
| YK-三段炉研发                        | 102,218.90   | 533,765.40   |
| 铁硅粉包覆处理工艺研究                     | 59,213.14    |              |
| 高性能桥梁用钢开发                       | 44,470.02    |              |
| YK-2KG 熔滴研发                     | 30,849.05    | 198,198.74   |
| 导磁用 Cr10NiTiMo 铁素体不锈钢丝生产工艺及应用研究 | 16,326.96    | 1,684,606.98 |
| 高强度桥梁钢组织调控原理及服役性能研究             | 14,224.22    | 35,948.53    |
| 水浴镀锌连续线课题                       | 12,405.34    | 799,136.18   |
| 先进钢铁结构材料领域关键技术标准研究              | 7,040.05     |              |
| ***用高强度弹簧钢丝                     | 4,106.80     | 132.00       |
| 医疗器械用 NITi 合金丝工艺开发及产业化          | 2,033.00     |              |
| 金属磁粉芯                           |              | 626,665.97   |
| 高压压实度锰酸锂用四氧化三锰研究                |              | 1,166,298.40 |
| 新能源汽车用无钽 35EH 产品的制备             |              | 1,764,639.57 |
| 电池级磷酸铁锰产品稳定性研究                  |              | 749,703.45   |
| 永磁对极干式强磁选机研制                    |              | 401,982.24   |
| 新能源汽车用永磁同步电动机研发                 |              | 330,278.89   |

| 项 目                            | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 材料用细磨塔磨机                       |               | 113,513.32    |
| 多极脉动精选磁选机                      |               | 106,196.93    |
| 复合振动跳汰机                        |               | 107,924.26    |
| 湿式带式强磁选机研制                     |               | 439,266.72    |
| RD01 钙锶系高性能干压异性永磁氧体材料研究        |               | 2,415,200.57  |
| RD03 降低配方（TY41B 和 TY42B）成本研究   |               | 939,520.58    |
| RD04 轴向高度为 52-60mm 各向异性干压铁氧体研究 |               | 1,716,923.56  |
| 大型海洋油气田输送柔性管关键部位用 S 型扁钢的研制和开发  |               | 2,092,435.77  |
| 轨道交通关键工程材料检测技术的研究              |               | 1,750,333.34  |
| 海工钢丝绳生产技术研究                    |               | 20,737.29     |
| 航空 818 紧固件用不锈钢冷墩钢丝生产工艺研究       |               | 1,994,473.05  |
| 对标中炼感应热处理线高精度牵引系统的研发           |               | 842,758.84    |
| 钢丝表面横向缺陷产生机理与预防措施              |               | 700,723.10    |
| 轿车悬架弹簧钢丝淬火装备研究                 |               | 572,623.75    |
| 空心稳定杆材料开发应用研究                  |               | 407,481.55    |
| 快速淬火油在中细规格淬回火弹簧钢丝中的应用研究        |               | 409,472.75    |
| 热处理油烟净化系统研究                    |               | 485,215.31    |
| 中细规格淬回火弹簧钢丝用聚合物水溶性淬火剂的应用研究     |               | 481,263.22    |
| 中细规格淬回火钢丝旋转弯曲疲劳研究              |               | 337,465.00    |
| 汽车变速箱附件异型钢丝研发                  |               | 512,534.57    |
| 汽车气门弹簧用近圆断面油淬回火扁钢丝研发           |               | 668,335.80    |
| 涡卷弹簧扁钢丝乳化液轧制工艺研究               |               | 273,567.81    |
| 无轴螺旋叶片用大规格异型钢丝生产工艺的研究          |               | 474,302.84    |
| 小规格模具弹簧钢丝成形工艺的研发               |               | 511,629.40    |
| 增重剂用四氧化三锰关键技术研究                |               | 590,891.71    |
| 合 计                            | 63,502,819.01 | 48,950,984.60 |

注：1、本公司对可比期间的比较数据按照财会【2018】15 号文进行调整，上期研发费用金额从上期管理费用中分拆单独列报；2、带\*号项目属于军工保密项目。

### 35、财务费用

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 利息支出    | 7,565,306.97 | 7,474,821.53 |
| 减：利息收入  | 2,844,682.82 | 1,499,277.04 |
| 汇兑损失    | 5,147.58     | 335,079.20   |
| 减：汇兑收益  | 479,698.88   | 89,305.73    |
| 金融机构手续费 | 254,250.51   | 232,933.35   |
| 其他      | 107,778.85   | 483,438.23   |
| 合 计     | 4,608,102.21 | 6,937,689.54 |

## 36、资产减值损失

| 项 目    | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------|--------------|---------------|
| 坏账损失   | 3,800,676.16 | 11,810,530.57 |
| 存货跌价损失 | 2,330,499.32 | 2,182,756.63  |
| 合 计    | 6,131,175.48 | 13,993,287.20 |

## 37、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源           | 本期发生额        | 上期发生额 |
|-------------------------|--------------|-------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,005,504.83 |       |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益    | 1,005,504.83 |       |
| 合 计                     | 1,005,504.83 |       |

注：该科目反映的是本公司购买的结构性存款在资产负债表日确认的金融资产的公允价值变动形成的损益。

## 38、投资收益

| 项 目             | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | -3,302,206.70 | 5,742,694.06 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -111,614.55   |              |
| 其他投资收益（理财产品收益）  | 6,855,896.27  | 2,200,897.54 |
| 合 计             | 3,442,075.02  | 7,943,591.60 |

## 39、资产处置收益

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置利得或损失合计 | 5,331,531.40 | 8,860,684.53 |
| 其中：固定资产处置利得或损失 | -66,157.99   | -236,192.89  |
| 无形资产处置利得或损失    | 5,397,689.39 | 9,096,877.42 |
| 合 计            | 5,331,531.40 | 8,860,684.53 |

## 40、其他收益

| 项目                            | 本期发生额        | 上期发生额      | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------------------|--------------|------------|-----------------|
| 收到雨山区管委会搬迁奖励补助资金              | 4,295,697.22 |            | 与收益相关           |
| 金属制品清洁生产新技术研发                 | 2,747,161.51 |            | 与资产相关           |
| 大型海洋油气田输送柔性管关键部位用 S 型扁钢的研制和开发 | 1,414,553.73 | 139,495.72 | 与收益相关           |
| 收到雨山区管委财政补贴                   | 954,999.94   |            | 与资产相关           |
| 收到雨山区土地使用税奖励资金                | 875,610.05   |            | 与收益相关           |

| 项目                              | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------------------|------------|------------|-----------------|
| 汽车减震系统用高强度悬架弹簧材料研究及产业化项目补贴      | 840,000.00 |            | 与收益相关           |
| 新增 200 吨高性能烧结钕铁硼生产线技改项目         | 679,149.96 | 679,150.00 | 与资产相关           |
| 节能减排项目                          | 559,999.96 | 359,999.96 | 与资产相关           |
| 2017 年河南省研究院开发资金和配套费            | 495,000.00 |            | 与收益相关           |
| ***稳定性高的沉淀硬化型超高强度不锈钢合金线材研制      | 329,542.38 |            | 与收益相关           |
| 广东省 16 年研发加计扣除财政后补贴             | 301,400.00 |            | 与收益相关           |
| 收马鞍山市雨山区市场监督管理局第二届雨山区区长质量奖      | 300,000.00 |            | 与收益相关           |
| 收到财政配套奖励                        | 289,059.56 |            | 与收益相关           |
| 收到新区未拆迁土地使用税返还                  | 266,040.00 |            | 与收益相关           |
| 高新区管委会 2017 年高成长奖励              | 250,000.00 |            | 与收益相关           |
| 开发区管委会补助款                       | 240,000.00 |            | 与收益相关           |
| 2018 年科技局服务后补助大型仪器设施共享使用款       | 200,000.00 |            | 与收益相关           |
| 郑州市质量局 2016、2017 年国家标准行业标准奖励@@@ | 200,000.00 |            | 与收益相关           |
| 收雨山区财政局 2016 年城镇土地税奖励           | 197,212.74 | 197,212.67 | 与收益相关           |
| 收到雨山区管委会自主创新奖励                  | 183,300.00 |            | 与收益相关           |
| 收到市商务局中小开资金补助                   | 149,400.00 |            | 与收益相关           |
| 收到市经信委拨付 2018 年制造强省建设资金         | 147,250.00 |            | 与资产相关           |
| 高强度弹簧钢及钢丝切割管家技术开发               | 123,666.55 | 50,430.88  | 与收益相关           |
| 安徽省工业“三高”资金补助                   | 100,000.00 | 100,000.00 | 与资产相关           |
| 收 2017 年度纳税突出贡献企业奖励             | 100,000.00 |            | 与收益相关           |
| 收到雨山区管委会高新技术企业认定奖励市级 10 万元      | 100,000.00 |            | 与收益相关           |
| 四优四强奖金                          | 100,000.00 | 50,000.00  | 与收益相关           |
| 个人手续费返还                         | 91,920.88  |            | 与收益相关           |
| 收到十 2018 第三批企业稳岗补贴              | 83,729.00  |            | 与收益相关           |
| 2017 年工业投资奖补资金                  | 81,366.67  | 20,250.00  | 与资产相关           |
| 收到 2017 年度纳税突出贡献企业奖励款           | 80,000.00  |            | 与收益相关           |
| 收马鞍山人力资源管理服务中心 2017 年企业稳岗第二批补贴  | 67,122.00  |            | 与收益相关           |
| 收到雨山区管委会授权发明专利资助市级 6 万元         | 60,000.00  |            | 与收益相关           |
| 2017 年技术改造工业倍增政策技改补助资金          | 51,122.50  |            | 与资产相关           |
| 收到区发经委 2018 年经济工作会议表彰奖金         | 50,000.00  |            | 与收益相关           |
| 收到人社局高技能人才补贴                    | 50,000.00  |            | 与收益相关           |
| 收到市委组织部机关高层次产业创新团队奖励            | 50,000.00  |            | 与收益相关           |
| 收区发经委 2018 年经济工作会议表彰奖金          | 50,000.00  |            | 与收益相关           |
| 收到技改投入区级兑现资金                    | 49,481.74  |            | 与资产相关           |
| 收马鞍山人力资源管理服务中心 2018 年企业稳岗补贴     | 44,616.00  |            | 与收益相关           |
| 高性能桥梁用钢开发                       | 44,470.02  |            | 与收益相关           |
| 城市基础设施配套费减免                     | 41,474.76  | 41,474.78  | 与资产相关           |

| 项目                                  | 本期发生额     | 上期发生额        | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------------------------|-----------|--------------|-----------------|
| 双创建设专用资金                            | 34,999.94 | 70,000.00    | 与资产相关           |
| 收到出口增量补贴（贸易公司）                      | 34,000.00 |              | 与收益相关           |
| 收到 2017 年区创新创优奖励                    | 30,000.00 |              | 与收益相关           |
| 收到安徽省科技厅系统财务科学技术奖励                  | 30,000.00 |              | 与收益相关           |
| 收到经开区企业新录用人员岗前技能培训补贴                | 26,400.00 |              | 与收益相关           |
| 收到职业培训补贴（人力资源部）                     | 21,000.00 |              | 与收益相关           |
| 收到人社局付领军人才费                         | 20,000.00 |              | 与收益相关           |
| 收智能项目补贴                             | 16,650.00 |              | 与资产相关           |
| 气雾化制粉设备等补贴                          | 15,772.50 |              | 与资产相关           |
| 节能创新专项资金                            | 15,000.00 | 30,000.00    | 与资产相关           |
| 先进钢铁结构材料领域关键技术标准研究                  | 7,040.05  |              | 与收益相关           |
| 2017 年安徽省创新型省份建设专项资金                | 6,966.73  | 366.67       | 与收益相关           |
| 收雨山科技局 2017 年雨山区科技创新奖励（提升专利创造能力与水平） | 6,000.00  |              | 与收益相关           |
| 收专利补助                               | 6,000.00  |              | 与收益相关           |
| 2017 年科技创新优秀企业奖励                    | 5,000.00  |              | 与收益相关           |
| 收到雨山区国库支付中心 2017 年安全生产先进企业奖金        | 4,000.00  |              | 与收益相关           |
| 负压输送系统设备补贴                          | 3,620.04  |              | 与资产相关           |
| 不涉铬四氧化三锰项目奖励资金                      |           | 400,000.00   | 与收益相关           |
| 财政拨科技型企业培育专项经费                      |           | 280,000.00   | 与收益相关           |
| 财政局汇来突出贡献企业奖励款                      |           | 80,000.00    | 与收益相关           |
| 产业扶持政策兑现                            |           | 100,000.00   | 与收益相关           |
| 高新技术企业奖励款                           |           | 100,000.00   | 与收益相关           |
| 高新区财政国库拨付的 2017 年郑州市科技型企业研发费用后补助款   |           | 3,602,900.00 | 与收益相关           |
| 高性能钕铁硼永磁体首批次应用保险保费补助                |           | 1,600,000.00 | 与收益相关           |
| 工业二十强奖励                             |           | 50,000.00    | 与收益相关           |
| 科技计划项目经费                            |           | 200,000.00   | 与收益相关           |
| 科技计划项目经费（高新技术企业奖补）                  |           | 100,000.00   | 与收益相关           |
| 科技局创新专项资金补贴                         |           | 1,200,000.00 | 与收益相关           |
| 纳税突出贡献奖励                            |           | 80,000.00    | 与收益相关           |
| 其他政府补贴资金                            |           | 449,499.94   | 与收益相关           |
| 企业稳岗补贴                              |           | 112,842.00   | 与收益相关           |
| ***用高强度弹簧钢丝                         |           | 376,000.00   | 与收益相关           |
| 商务局支付中小企业国际市场开拓资金补助                 |           | 105,000.00   | 与收益相关           |
| 上市中小企业成功实施再融资财政局奖励                  |           | 500,000.00   | 与收益相关           |
| 省名牌产品奖励                             |           | 100,000.00   | 与收益相关           |
| 省著名商标奖励                             |           | 200,000.00   | 与收益相关           |
| 收到科技局科技奖励资金                         |           | 80,000.00    | 与收益相关           |
| 收到淘汰落后产能产业政策兑现补助                    |           | 115,000.00   | 与收益相关           |

| 项目                     | 本期发生额         | 上期发生额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 收到雨山区开发区产业园财政综合配套奖励    |               | 405,557.64    | 与收益相关           |
| 收科技局 2016 年产业扶持政策资金    |               | 100,000.00    | 与收益相关           |
| 收雨山区 2016 年产业扶持政策兑现资金款 |               | 61,800.00     | 与收益相关           |
| 收雨山区财政局研发设备补助          |               | 74,000.00     | 与收益相关           |
| 土地使用税返还                |               | 1,644,169.49  | 与收益相关           |
| 优秀技术创新成果奖励             |               | 90,000.00     | 与收益相关           |
| 政府奖励                   |               | 3,010.00      | 与收益相关           |
| 专利补助                   |               | 7,070.00      | 与收益相关           |
| 专利资助                   |               | 24,400.00     | 与收益相关           |
| 合计                     | 17,616,796.43 | 13,979,629.75 |                 |

注：1、本期本公司与安徽马鞍山雨山经济开发区管理委员会签订《中钢集团安徽天源科技股份有限公司产业园入园协议补充协议（二）》，根据协议约定管委会在本公司拆迁完成及缴纳相关税款后，给予一次性奖励补助资金 4,295,734.73 元，本期本公司收到该笔款项并确认为收入。

2、依据郑州市财政局文件《郑财预【2014】844 号》郑州市财政局关于下达 2014 年中小企业发展专项资金预算（拨款）的通知制品院于 2018 年 2 月 24 日收到“金属制品清洁生产新技术研发”项目资金 300 万元，本期按照该项目已发生研发费占预算的比例结转其他收益 2,747,161.51 元。

#### 41、营业外收入

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 违约赔偿收入    | 736,206.90   |               | 736,206.90    |
| 拆迁补偿收入    | 3,014,899.50 | 35,483,453.45 | 3,014,899.50  |
| 债务豁免      | 3,390,516.72 |               | 3,390,516.72  |
| 核销长期挂账往来款 | 959,640.81   |               | 959,640.81    |
| 其他利得      | 712,065.47   | 547,397.43    | 712,065.47    |
| 合计        | 8,813,329.40 | 36,030,850.88 | 8,813,329.40  |

注：本公司本期将上期转入递延收益的原南京分公司的拆迁补偿款在本期根据相关补偿资产的折旧进度结转至营业外收入，本期据此确认拆迁补偿收入 3,014,899.50 元。

#### 42、营业外支出

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失   | 740,704.27 |            | 740,704.27    |
| 其中：固定资产处置损失 | 740,704.27 |            | 740,704.27    |
| 捐赠支出        | 40,000.00  | 54,000.00  | 40,000.00     |
| 非常损失        |            | 492,739.95 |               |
| 罚款及滞纳金支出    | 5,225.03   | 198,466.76 | 5,225.03      |
| 其他支出        | 122,132.19 | 188,473.75 | 122,132.19    |
| 合计          | 908,061.49 | 933,680.46 | 908,061.49    |

#### 43、所得税费用

## (1) 所得税费用表

| 项 目     | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 14,402,387.39 | 31,395,855.35  |
| 递延所得税费用 | 425,042.21    | -13,553,429.91 |
| 合 计     | 14,827,429.60 | 17,842,425.44  |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

| 项 目                            | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 137,133,201.87 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 20,569,980.28  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -79,237.70     |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -401,702.15    |
| 非应税收入的影响                       |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 439,514.22     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -69,850.29     |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,191,746.34   |
| 权益法核算投资收益                      | 495,331.01     |
| 其他(研发加计扣除)                     | -7,318,352.11  |
| 所得税费用                          | 14,827,429.60  |

## 44、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    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 政府补助资金 | 17,303,473.46 | 14,430,461.80 |
| 保证金    | 2,318,417.84  | 2,621,077.00  |
| 存款利息   | 2,459,493.25  | 1,212,252.15  |
| 拆迁补偿款  |               | 28,038,473.50 |
| 个人往来款  | 459,306.81    | 100,590.24    |
| 往来款    | 26,199,771.97 | 21,956,530.99 |
| 其他     | 2,803,630.06  | 2,627,143.08  |
| 合 计    | 51,544,093.39 | 70,986,528.76 |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----|--------------|--------------|
| 办公费 | 2,076,704.28 | 2,146,696.33 |



| 项 目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 交通差旅费  | 4,781,146.03  | 4,176,826.91  |
| 业务招待费  | 1,856,433.48  | 1,931,597.67  |
| 银行手续费  | 142,762.95    | 92,554.97     |
| 个人往来款  | 6,105,330.74  | 8,625,463.32  |
| 单位往来款  | 32,751,247.27 | 7,313,289.64  |
| 运杂费    | 12,667,518.85 | 8,431,733.45  |
| 保证金    | 866,389.55    | 3,336,254.72  |
| 业务经费   | 3,784,288.38  | 3,292,299.12  |
| 中介机构费用 | 1,816,167.47  | 4,796,386.85  |
| 退休人员费用 | 458,704.03    | 869,942.24    |
| 保险费    | 98,767.77     | 1,735,435.99  |
| 其他     | 7,231,425.31  | 4,102,456.55  |
| 合 计    | 74,636,886.11 | 50,850,937.76 |

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目       | 本期发生额 | 上期发生额         |
|-----------|-------|---------------|
| 收到政府拆迁补偿款 |       | 19,579,335.72 |

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目        | 本期发生额        | 上期发生额     |
|------------|--------------|-----------|
| 转出支付的拆迁补偿款 |              | 50,000.00 |
| 购买土地保证金    | 2,000,000.00 |           |

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目        | 本年发生额         | 上年发生额        |
|------------|---------------|--------------|
| 募集资金相关费用   |               | 5,557,300.00 |
| 支付关联方关联方资金 | 8,021,391.10  |              |
| 支付的票据保证金   | 49,389,390.17 |              |
| 合 计        | 57,410,781.27 |              |

## 45、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 项 目                              | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：               |                |                |
| 净利润                              | 122,305,772.27 | 135,749,392.36 |
| 加：资产减值准备                         | 6,139,981.38   | 13,993,287.20  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 30,642,299.40  | 29,291,709.06  |
| 无形资产摊销                           | 2,899,358.36   | 2,871,354.70   |
| 长期待摊费用摊销                         | 539,568.60     | 380,867.08     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -4,651,663.41  | -8,860,684.53  |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | -              |                |

| 项 目                   | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）   | -              |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）       | 7,565,306.97   | 7,474,821.53   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | -3,442,075.02  | -7,943,591.60  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | 113,899.02     | -8,025,877.65  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  | 311,143.19     | -5,527,552.27  |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | -10,115,297.25 | -4,648,156.30  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -68,335,267.34 | 4,843,347.97   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -16,881,802.78 | -44,407,096.23 |
| 其他                    | -              |                |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 67,091,223.39  | 115,191,821.32 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：  | -              |                |
| 债务转为资本                | -              |                |
| 一年内到期的可转换公司债券         | -              |                |
| 融资租入固定资产              | -              |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：      | -              |                |
| 现金的期末余额               | 359,996,924.28 | 293,044,450.30 |
| 减：现金的期初余额             | 293,044,450.30 | 116,941,546.52 |
| 加：现金等价物的期末余额          | -              |                |
| 减：现金等价物的期初余额          | -              |                |
| 现金及现金等价物净增加额          | 66,952,473.98  | 176,102,903.78 |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目                         | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 359,996,924.28 | 293,044,450.30 |
| 其中：库存现金                     | 17,469.99      | 31,766.12      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 356,841,227.47 | 287,533,336.61 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 3,138,226.82   | 5,479,347.57   |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                |                |
| 存放同业款项                      |                |                |
| 拆放同业款项                      |                |                |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 359,996,924.28 | 293,044,450.30 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

## 46、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值         | 受限原因           |
|------|----------------|----------------|
| 货币资金 | 141,794,735.16 | 信用证、票据保证金及定期存款 |
| 固定资产 | 11,190,860.24  | 抵押贷款           |
| 无形资产 | 6,023,881.51   | 抵押贷款           |

| 项目 | 期末账面价值         | 受限原因 |
|----|----------------|------|
| 合计 | 159,009,476.91 | ---  |

## 47、外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|--------------|--------|--------------|
| 应收账款  |              |        | 9,449,917.89 |
| 其中：美元 | 1,338,986.86 | 6.8632 | 9,189,734.62 |
| 欧元    | 33,155.77    | 7.8473 | 260,183.27   |

## 六、合并范围的变更

## (一) 处置子公司

## (1) 单次处置子公司投资至丧失控制权的情况：

| 子公司名称             | 股权处置价款 | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点        | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|-------------------|--------|------------|--------|-----------------|--------------|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 中钢天源（马鞍山）科博数控有限公司 | 0      | 95.24      | 注销     | 2018 年 1 月 8 日  | 工商注销         | 73,583.59                          | ---            | ---              | ---              | ---                    | ---                       | ---                         |
| 中钢集团郑州奥威钢线科技有限公司  | ---    | 100.00     | 吸收合并   | 2018 年 5 月 18 日 | 工商注销         | ---                                | ---            | ---              | ---              | ---                    | ---                       | ---                         |

注：本公司子公司中钢天源（马鞍山）科博数控有限公司成立于 2010 年 7 月 6 日，注册地安徽省马鞍山市经济技术开发区红旗南路 51 号，注册资本 840 万元，经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：伺服电机及控制系统、伺服驱动器、步进电机、异步电机、步进电机伺服系统、PLC 可编程控制器、运动控制器及相关产品的设计、生产、批发零售（不含前置许可项目）。根据发展状况，近年该公司一直处于停业状态，截止期初账面总资产扣除与本公司的往来款外金额 452.24 元，本期 1 月 8 日本公司取得了对该公司的工商注销资料，本期不在纳入合并范围。

## (二) 新设立全资子公司

本期本公司投资设立全资子公司中钢集团南京新材料研究院有限公司，截至资产负债表

日，本公司未对该子公司实际出资，该子公司也未开展经营活动，具体情况见本附注“十一、（二）部分所述。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

| 子公司名称                | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质          | 持股比例(%) |    | 表决权比例(%) | 取得方式         | 备注 |
|----------------------|-------|------|---------------|---------|----|----------|--------------|----|
|                      |       |      |               | 直接      | 间接 |          |              |    |
| 中钢天源（马鞍山）通力磁材有限公司    | 马鞍山市  | 马鞍山市 | 磁材生产及研究开发     | 100.00  |    | 100.00   | 非同一控制下企业合并取得 |    |
| 中钢天源（马鞍山）贸易有限公司      | 马鞍山市  | 马鞍山市 | 批发零售          | 100.00  |    | 100.00   | 设立           |    |
| 中钢集团郑州金属制品研究院有限公司    | 郑州市   | 郑州市  | 金属制品生产销售及检测服务 | 100.00  |    | 100.00   | 同一控制下合并取得    |    |
| 中唯炼焦技术国家工程研究中心有限责任公司 | 鞍山市   | 鞍山市  | 化学制品及相关设备生产销售 | 100.00  |    | 100.00   | 同一控制下合并取得    |    |
| 湖南特种金属材料有限责任公司       | 长沙市   | 长沙市  | 化工原料生产与销售     | 100.00  |    | 100.00   | 同一控制下合并取得    |    |
| 中钢集团南京新材料研究院有限公司     | 南京市   | 南京市  | 新材料及装备技术研发咨询等 | 100.00  |    | 100.00   | 设立           |    |

注：本公司在企业集团的构成中仅披露二级子公司及重要的孙公司。

#### （2）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

#### （3）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

#### （1）重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营<br>企业名称  | 主要<br>经营<br>地 | 注册地        | 业务性质               | 持股比例 (%) |    | 表决权<br>比例 (%) | 对合营企业或联营企业<br>投资的会计处理方法 |
|------------------|---------------|------------|--------------------|----------|----|---------------|-------------------------|
|                  |               |            |                    | 直接       | 间接 |               |                         |
| 铜陵纳源材料科<br>技有限公司 | 铜陵<br>市       | 安徽省<br>铜陵市 | 化工产品<br>的生产与<br>销售 | 30.00    |    | 30.00         | 权益法                     |

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目                   | 期末余额 / 本期发生额   | 期初余额 / 上期发生额   |
|----------------------|----------------|----------------|
|                      | 铜陵纳源材料科技有限公司   | 铜陵纳源材料科技有限公司   |
| 流动资产                 | 64,943,188.29  | 70,724,796.23  |
| 非流动资产                | 42,991,670.44  | 41,540,043.27  |
| 资产合计                 | 107,934,858.73 | 112,264,839.50 |
| 流动负债                 | 40,713,697.01  | 33,452,384.13  |
| 非流动负债                | 8,068,042.00   | 8,651,980.00   |
| 负债合计                 | 48,781,739.01  | 42,104,364.13  |
| 少数股东权益               |                |                |
| 归属于母公司股东权益           | 59,153,119.72  | 70,160,475.37  |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 17,745,935.90  | 21,048,142.60  |
| 调整事项                 |                |                |
| --商誉                 |                |                |
| --内部交易未实现利润          |                |                |
| --其他                 |                |                |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 17,745,935.90  | 21,048,142.60  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                |                |
| 营业收入                 | 47,017,263.64  | 81,259,452.38  |
| 净利润                  | -11,007,355.65 | 19,142,313.54  |
| 终止经营的净利润             |                |                |
| 其他综合收益               |                |                |
| 综合收益总额               | -11,007,355.65 | 19,142,313.54  |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |                |                |

注：公司对上述联营企业权益投资的会计处理方法：采用权益法核算。

## (3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制

无。

## (4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

## 八、关联方及关联交易

## 1、本公司母公司的情况

| 母公司名称      | 注册地 | 业务性质 | 注册资本（万元）       | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|------------|-----|------|----------------|-----------------|------------------|
| 中国中钢股份有限公司 | 北京  | 商业   | 1300467.048081 | 23.16           | 23.16            |

注：本公司最终控制方是中国中钢集团有限公司。

## 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

## 3、本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七在其他主体中权益之 2 在合营安排或联营企业中权益。

## 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称                    | 其他关联方与本公司关系 | 说明 |
|----------------------------|-------------|----|
| 广州市番禺中钢金属制品厂               | 受同一控制方控制    |    |
| 华唯金属矿产资源高效循环利用国家工程研究中心有限公司 | 受同一控制方控制    |    |
| 中钢集团鞍山热能研究院有限公司            | 受同一控制方控制    |    |
| 中钢集团赤峰金鑫矿业有限公司             | 受同一控制方控制    |    |
| 中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司          | 受同一控制方控制    |    |
| 中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司           | 受同一控制方控制    |    |
| 中钢集团山东富全矿业有限公司             | 受同一控制方控制    |    |
| 中钢集团山东矿业有限公司               | 受同一控制方控制    |    |
| 中钢集团武汉安全环保研究院有限公司          | 受同一控制方控制    |    |
| 中钢集团邢台机械轧辊有限公司             | 受同一控制方控制    |    |
| 中钢集团郑州金属制品工程技术有限公司         | 受同一控制方控制    |    |
| 中钢设备有限公司                   | 受同一控制方控制    |    |
| 中钢招标有限责任公司                 | 受同一控制方控制    |    |
| 中钢资本控股有限公司                 | 受同一控制方控制    |    |
| 中国冶金矿业有限公司                 | 受同一控制方控制    |    |
| 中钢集团新型材料（浙江）有限公司           | 母公司联营企业     |    |
| 中钢集团马鞍山矿院工程勘察设计有限公司        | 受同一控制方控制    |    |
| 铜陵纳源材料科技有限公司               | 联营企业        |    |

注：中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司持有本公司 6.45% 的股份。

## 5、关联交易情况

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方                | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------------------|--------|--------------|---------------|
| 中钢集团邢台机械轧辊有限公司     | 材料采购   | 1,136,145.37 | 2,606,358.97  |
| 中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司   | 接受劳务   | 516,443.40   | 309,056.60    |
| 中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司  | 材料采购   | 28,537.06    |               |
| 中钢集团郑州金属制品工程技术有限公司 | 接受劳务   | 4,546,652.60 | 4,783,417.94  |
| 中钢集团郑州金属制品工程技术有限公司 | 采购商品   |              | 1,496,151.24  |
| 广州市番禺中钢金属制品厂       | 采购商品   |              | 1,601,442.17  |
| 广州市番禺中钢金属制品厂       | 接受劳务   |              | 2,002,907.80  |
| 中钢集团武汉安全环保研究院有限公司  | 购买材料   | 22,066.91    | 19,163.25     |
| 中钢集团鞍山热能研究院有限公司    | 接受劳务   | 23,113.21    | 1,094,339.62  |
| 合 计                |        | 6,272,958.55 | 13,912,837.59 |

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方                        | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------------|--------|--------------|--------------|
| 中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司           | 技术服务   | 7,273.58     | 19,386.79    |
| 中钢集团马鞍山矿院工程勘察设计院有限公司       | 出售产品   | 2,025,862.07 |              |
| 中钢集团山东矿业有限公司               | 出售产品   |              | 526,111.97   |
| 华唯金属矿产资源高效循环利用国家工程研究中心有限公司 | 技术服务   | 16,075.47    |              |
| 华唯金属矿产资源高效循环利用国家工程研究中心有限公司 | 出售产品   | 932,068.96   |              |
| 中钢集团新型材料（浙江）有限公司           | 出售产品   |              | 423,589.74   |
| 中钢集团山东富全矿业有限公司             | 出售产品   | 158,119.66   | 350,000.00   |
| 中钢设备有限公司                   | 出售产品   | 2,327,521.35 |              |
| 中钢集团鞍山热能研究院有限公司            | 出售产品   | 1,135,167.00 | 1,039,287.56 |
| 中钢集团郑州金属制品工程技术有限公司         | 出售产品   | 16,975.19    | 73,483.76    |
| 中钢集团郑州金属制品工程技术有限公司         | 提供劳务   | 914.08       | 6,013.27     |
| 合 计                        |        | 6,619,977.36 | 2,437,873.09 |

注：1. 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联交易定价原则：关联交易定价遵循市场化原则，以交易发生当时的市场价格为准，有关的款项也按照实际交易按期支付。

## (3) 关联租赁情况

本公司作为承租方

| 出租方名称              | 租赁资产种类 | 本期租赁费        | 上期租赁费        |
|--------------------|--------|--------------|--------------|
| 中钢集团鞍山热能研究院有限公司    | 厂房     | 225,623.17   | 225,623.17   |
| 中钢集团郑州金属制品工程技术有限公司 | 厂房、办公室 | 3,645,983.64 | 3,645,983.64 |

|              |       |            |            |
|--------------|-------|------------|------------|
| 广州市番禺中钢金属制品厂 | 设备、厂房 | 328,270.76 | 329,928.24 |
|--------------|-------|------------|------------|

## 本公司作为出租方

| 承租方名称              | 租赁资产种类 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------------------|--------|------------|------------|
| 中钢集团郑州金属制品工程技术有限公司 | 厂房、办公楼 | 648,411.44 | 648,411.44 |

## (4) 关联担保情况

## 本公司作为担保方

| 被担保方              | 担保金额       | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------|------------|------------|------------|------------|
| 中钢天源(马鞍山)通力磁材有限公司 | 400.00 万元  | 2017/12/26 | 2020/12/26 | 否          |
| 中钢集团鞍山热能研究院有限公司   | 1655.20 万元 | 2016/7/31  | 2026/7/31  | 否          |
| 中钢资本控股有限公司        | 789.22 万元  | 2016/8/1   | 2024/7/31  | 否          |

## 本公司作为被担保方

| 担保方                | 担保金额      | 担保起始日     | 担保到期日     | 是否已经履行完毕 |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 中国中钢股份有限公司         | 3000 万元   | 2016/1/22 | 2017/1/21 | 否        |
| 中钢集团郑州金属制品工程技术有限公司 | 2000 万元   | 2014/1/27 | 2017/1/27 | 否        |
| 中国中钢集团有限公司         | 789.22 万元 | 2016/8/1  | 2024/7/31 | 否        |

注：1、2016 年 1 月，中国中钢股份有限公司与上海浦东发展银行郑州分行签订保证合同，为郑州制品院的 3000 万元的长期借款提供保证担保；

2、中钢集团郑州金属制品工程技术有限公司将其账面价值为 19,109,300.26 元（原值为 25,682,296.70 元）的房屋建筑物及账面价值为 43,054,495.98 元（原值为 55,157,995.83 元）的土地使用权，作为本公司 2000 万元长期借款的抵押物。该担保于 2017 年 1 月 27 日到期，未新签担保合同，但抵押未解除；

3、中国中钢集团有限公司于 2018 年 10 月 23 日出具《中钢集团关于湖南特种金属材料有限责任公司对外担保的承诺》，对本公司对中钢资本控股有限公司 789.22 万元的担保事项提供反担保。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方              | 期末余额         |              | 期初余额         |              |
|------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      |                  | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         |
| 应收账款 | 中钢集团赤峰金鑫矿业有限公司   | 433,500.00   | 433,500.00   | 483,500.00   | 478,480.00   |
| 应收账款 | 中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司 | 3,520.00     | 176.00       | 3,520.00     | 352.00       |
| 应收账款 | 中钢集团山东矿业有限公司     | 168,696.00   | 16,869.60    | 188,475.00   | 9,423.75     |
| 应收账款 | 中钢集团山东富全矿业有限公司   | 42,400.80    | 2,120.04     | 132,900.80   | 6,645.04     |
| 应收账款 | 中钢集团新型材料(浙江)有限公司 |              |              | 89,344.00    | 4,467.20     |
| 应收账款 | 中钢设备有限公司         | 2,944,000.00 | 2,184,400.00 | 2,162,000.00 | 1,081,000.00 |
| 应收账款 | 铜陵纳源材料科技有限公司     |              |              | 7,440.00     | 372.00       |



| 项目名称 | 关联方                      | 期末余额         |              | 期初余额         |              |
|------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      |                          | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         |
| 应收账款 | 华唯矿产资源高效循环利用国家工程研究中心有限公司 | 108,120.00   | 5,406.00     |              |              |
| 应收账款 | 中钢集团马鞍山矿院工程勘察设计院有限公司     | 940,000.00   | 47,000.00    |              |              |
| 应收账款 | 中钢集团鞍山热能研究院有限公司          | 243,281.26   | 12,164.07    | 333,017.56   | 16,650.88    |
| 应收账款 | 中钢集团郑州金属制品工程技术有限公司       | 170,208.00   | 8,510.40     |              |              |
| 合 计  |                          | 5,053,726.06 | 2,710,146.11 | 3,400,197.36 | 1,597,390.87 |
| 预付账款 | 中钢集团郑州金属制品工程技术有限公司       | 126,935.87   |              | 219,650.54   |              |
| 合 计  |                          | 126,935.87   |              | 219,650.54   |              |

## (2) 应付项目

| 项目名称  | 关联方                        | 期末           | 期初            |
|-------|----------------------------|--------------|---------------|
|       |                            | 账面余额         | 账面余额          |
| 应付账款  | 中钢集团马鞍山矿山研究院有限公司           |              | 92,000.00     |
| 应付账款  | 中钢集团邢台机械轧辊有限公司             | 168,210.40   | 61,503.40     |
| 应付账款  | 中钢集团武汉安全环保研究院有限公司          | 14,100.00    |               |
| 应付账款  | 中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司          | 13,200.00    |               |
| 应付账款  | 广州市番禺中钢金属制品厂               | 812,078.16   | 961,038.16    |
| 合 计   |                            | 1,007,588.56 | 1,114,541.56  |
| 预收账款  | 中钢设备有限公司                   |              | 1,013,579.48  |
| 预收账款  | 华唯金属矿产资源高效循环利用国家工程研究中心有限公司 |              | 269,400.00    |
| 合 计   |                            |              | 1,282,979.48  |
| 其他应付款 | 中国冶金矿业总公司                  | 14,151.27    | 14,151.27     |
| 其他应付款 | 中钢集团鞍山热能研究院有限公司            | 236,904.33   | 48,884.98     |
| 其他应付款 | 中钢集团郑州金属制品工程技术有限公司         | 348,765.80   | 5,280,371.17  |
| 其他应付款 | 中钢资本控股有限公司                 |              | 7,951,786.97  |
| 其他应付款 | 中钢招标有限责任公司                 | 52,862.25    | 52,862.25     |
| 合 计   |                            | 652,683.65   | 13,348,056.64 |

## 九、承诺及或有事项

## 1、重要的承诺事项

无。

## 2、或有事项

无。

## 十、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

本公司于 2018 年 12 月 18 日召开第六次董事会第十一次（临时）会议审议通过了《关于参与公开摘牌收购贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司 26.5%股权的议案》，批准收购事项，并授权管理层办理公开摘牌、签订相关协议等事宜。2019 年 1 月 21 日，根据公开挂牌结果，本公司与长沙矿冶研究院有限责任公司（以下简称“长沙矿冶院”）签订了《产权交易合同》，合同约定本公司收购长沙矿冶院持有的贵州铜仁金瑞锰业有限责任公司（以下简称“铜仁金瑞”）26.5%的股权，转让价格为人民币 3246.91 万元，本公司采用一次性付款方式，将转让价款在《产权交易合同》生效后 5 日内汇入北交所指定的结算账户，本次产权转让依法应报审批机构审批的，以获得审批机关对此次产权较严的批准。同时约定长沙矿冶院和本公司在 2019 年 6 月 30 日之前，对铜仁金瑞进行同比例增资 18000 万元（货币增资）。

2019 年 1 月 28 日经北京产权交易所审核并出具了《企业国有资产交易凭证》，本公司正式受让长沙矿冶院持有的铜仁金瑞 26.5%股权，股权交易价格 3,246.91 万元。

### （二）利润分配情况

“本公司 2019 年 4 月 24 日召开董事会拟以截止 2018 年 12 月 31 日总股本 383,525,184 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），共计 38,352,518.40 元，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。公司剩余未分配利润 331,969,107.44 元结转至以后年度分配。若在分配方案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，分配比例将按分派总额不变的原则相应调整。

本议案须提交公司 2018 年度股东大会审议。”

## 十一、其他重要事项

### （一）分部信息

#### 1、报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2) 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;

3) 能够通过分析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。

本公司以产品分部/地区分部为基础确定报告分部。

## 2、报告分部的财务信息

| 项目      | 马鞍山分部            | 郑州分部           | 鞍山分部          | 长沙分部           | 合并抵销            | 合计               |
|---------|------------------|----------------|---------------|----------------|-----------------|------------------|
| 2018 年度 |                  |                |               |                |                 |                  |
| 主营业务收入  | 533,391,813.25   | 452,565,987.31 | 42,146,286.42 | 263,650,471.65 | -36,645,450.07  | 1,255,109,108.56 |
| 主营业务成本  | 432,428,631.90   | 299,258,563.66 | 23,342,305.51 | 223,550,940.05 | -36,714,201.00  | 941,866,240.12   |
| 资产总额    | 1,584,438,124.99 | 554,142,477.50 | 72,033,330.33 | 147,318,854.95 | -592,370,393.21 | 1,765,562,394.56 |
| 负债总额    | 318,780,411.14   | 217,285,210.17 | 21,332,804.26 | 54,509,819.26  | -178,303,627.73 | 433,604,617.10   |
| 2017 年度 |                  |                |               |                |                 |                  |
| 主营业务收入  | 491,638,066.90   | 432,906,012.02 | 24,523,676.69 | 226,007,869.35 | -41,192,534.11  | 1,133,883,090.85 |
| 主营业务成本  | 378,929,746.25   | 294,868,879.23 | 16,243,074.03 | 186,251,933.42 | -42,000,258.38  | 834,293,374.55   |
| 资产总额    | 1,497,170,364.96 | 456,597,010.38 | 52,170,856.87 | 136,564,919.67 | -503,151,704.58 | 1,639,351,447.30 |
| 负债总额    | 262,979,754.68   | 198,397,696.40 | 11,706,114.52 | 51,096,453.82  | -133,640,612.37 | 390,539,407.05   |

## (二) 投资设立全资子公司

2018 年 8 月 29 日总经理办公会会议研究、审议通过组建中钢集团南京研究院有限公司(暂定名, 最终以工商行政管理部门核准登记为准, 以下简称“南京研究院”), 2018 年 9 月 3 日本公司召开第六届董事会第九次(临时)会议, 会议审议表决通过本公司使用自有资金 1000 万元投资设立全资子公司南京研究院, 2018 年 9 月 10 日中国中钢集团有限公司出具中钢集团企函【2018】160 号《关于同意组建中钢集团南京研究院有限公司的函》批复同意组建南京研究院, 2018 年 11 月 13 日, 本公司获取了南京市江宁区行政审批局颁发的法人《营业执照》, 统一社会信用代码 91320115MA1XFFY59W, 名称中钢集团南京新材料研究院有限公司, 类型有限责任公司(法人独资), 住址南京市江宁区菲尼克斯路 70 号总部基地 34 号楼 20 层、21 层, 法定代表人裴晓东, 注册资本 1000 万元整, 成立日期 2018 年 11 月 13 日, 营业期限长期, 经营范围为新材料及其装备的技术研发、技术咨询、技术转让; 会务服务; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

## (三) 同一控制下并购业绩对赌完成情况(单位: 万元)

## 1、中钢集团郑州金属制品研究院有限公司

| 年度      | 本年承诺数    | 本年实际数     | 本年超额数    | 本年完成率   |
|---------|----------|-----------|----------|---------|
| 2017 年度 | 3,645.94 | 5,670.78  | 2,024.84 | 155.54% |
| 2018 年度 | 3,957.82 | 6,609.21  | 2,651.39 | 166.99% |
| 合计      | 7,603.76 | 12,279.99 | 4,676.23 | 161.50% |

## 2、中唯炼焦技术国家工程研究中心有限责任公司

| 年度      | 本年承诺数    | 本年实际数    | 本年超额数   | 本年完成率   |
|---------|----------|----------|---------|---------|
| 2017 年度 | 743.82   | 342.64   | -401.18 | 46.06%  |
| 2018 年度 | 774.62   | 897.46   | 122.84  | 115.86% |
| 合计      | 1,518.44 | 1,240.10 | -278.34 | 81.67%  |

注：中唯炼焦技术国家工程研究中心有限责任公司 2017 年至 2018 年累计实现的经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 1,240.10 万元，低于业绩承诺金额 1,518.44 万元，根据业绩补偿公式累计应补偿金额 717.47 万元小于 2017 年度已经补偿的金额 1,034.10 万元，本年度中唯炼焦技术国家工程研究中心有限责任公司不再进行业绩补偿。

## 3、湖南特种金属材料有限责任公司

| 年度      | 本年承诺数     | 本年实际数    | 本年超额数    | 本年完成率 |
|---------|-----------|----------|----------|-------|
| 2017 年度 | 大于等于 0.00 | 331.30   | 331.30   |       |
| 2018 年度 | 大于等于 0.00 | 716.16   | 716.16   |       |
| 合计      |           | 1,047.46 | 1,047.46 |       |

具体业绩承诺及业绩补偿承诺情况条款参见中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于业绩承诺实现情况的专项审核报告》（中天运[2019]核字第 90042 号）。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据及应收账款

| 种 类  | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 39,036,867.92  | 43,913,604.44  |
| 应收账款 | 108,755,868.69 | 104,139,251.38 |
| 合 计  | 147,792,736.61 | 148,052,855.82 |

## (1) 应收票据

## 1) 应收票据分类列示：

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 23,723,957.49 | 22,257,903.69 |
| 商业承兑票据 | 15,312,910.43 | 21,655,700.75 |
| 合计     | 39,036,867.92 | 43,913,604.44 |

## 2) 期末公司已质押的应收票据:

| 项目     | 期末已质押金额      |
|--------|--------------|
| 银行承兑票据 | 1,236,209.00 |
| 合计     | 1,236,209.00 |

## 3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 140,929,114.97 |           |
| 商业承兑票据 | 36,235,457.07  |           |
| 合计     | 177,164,572.04 |           |

## 4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

| 项目     | 期末转应收账款金额    |
|--------|--------------|
| 商业承兑票据 | 1,300,000.00 |
| 合计     | 1,300,000.00 |

## (2) 应收账款

## 1) 应收账款分类披露:

| 种 类                       | 期末余额           |        |               |          |                |
|---------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 4,994,485.03   | 3.79   | 4,994,485.03  | 100.00   |                |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 125,120,996.21 | 94.86  | 16,557,100.92 | 13.23    | 108,563,895.29 |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,785,367.00   | 1.35   | 1,593,393.60  | 89.25    | 191,973.40     |
| 合 计                       | 131,900,848.24 | 100.00 | 23,144,979.55 |          | 108,755,868.69 |

(续表)

| 种 类                       | 期初余额           |        |               |          |                |
|---------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 4,994,485.03   | 3.96   | 4,994,485.03  | 100.00   | -              |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 119,394,549.43 | 94.63  | 15,579,271.45 | 13.05    | 103,815,277.98 |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,785,367.00   | 1.41   | 1,461,393.60  | 81.85    | 323,973.40     |
| 合 计                       | 126,174,401.46 | 100.00 | 22,035,150.08 |          | 104,139,251.38 |

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位）    | 期末余额         |              |         |        |
|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
|              | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由   |
| 南京精研磁性科技有限公司 | 4,994,485.03 | 4,994,485.03 | 100.00% | 客户破产清算 |
| 合 计          | 4,994,485.03 | 4,994,485.03 | --      | --     |

## 信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

| 账 龄     | 期末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 88,847,629.56  | 4,442,381.47  | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 18,077,005.59  | 1,807,700.56  | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 1,676,355.41   | 335,271.08    | 20.00   |
| 3 至 4 年 | 716,873.23     | 358,436.62    | 50.00   |
| 4 至 5 年 | 3,936,980.75   | 3,936,980.75  | 100.00  |
| 5 年以上   | 5,676,330.44   | 5,676,330.44  | 100.00  |
| 合 计     | 118,931,174.98 | 16,557,100.92 | —       |

## 信用风险特征组合中，关联方组合：

| 组合名称                    | 期末余额         |      |      |
|-------------------------|--------------|------|------|
|                         | 应收账款         | 坏账准备 | 计提比例 |
| 中钢天源（马鞍山）通力磁材有限公司       | 6,117,821.23 |      |      |
| 中钢集团郑州金属制品研究院有限公司马鞍山分公司 | 72,000.00    |      |      |
| 合 计                     | 6,189,821.23 | -    |      |

## 2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,232,385.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 124,655.56 元，核销坏账准备 0.00 元。

## 3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称 | 期末余额          | 占应收账款期末余额<br>合计数比例（%） | 相应计提坏账准备<br>期末余额 |
|------|---------------|-----------------------|------------------|
| 客户一  | 23,161,103.80 | 17.56                 | 1,845,649.01     |
| 客户二  | 9,429,303.45  | 7.15                  | 471,465.17       |
| 客户三  | 8,204,231.67  | 6.22                  | 410,211.58       |
| 客户四  | 6,117,821.23  | 4.64                  | -                |
| 客户五  | 5,644,742.46  | 4.28                  | 311,646.61       |
| 合 计  | 52,557,202.61 | 39.85                 | 3,038,972.37     |

## 4）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 2、其他应收款

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  | 881,143.84     | 829,205.48     |
| 其他应收款 | 109,413,394.21 | 123,750,956.42 |
| 合计    | 110,294,538.05 | 124,580,161.90 |

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类：

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 定期存款 | 462,500.00 | -          |
| 其他   | 418,643.84 | 829,205.48 |
| 合计   | 881,143.84 | 829,205.48 |

2) 重要逾期利息：无。

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款分类披露：

| 种 类                        | 期末余额           |        |            |          |                |
|----------------------------|----------------|--------|------------|----------|----------------|
|                            | 账面余额           |        | 坏账准备       |          | 账面价值           |
|                            | 金额             | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |                |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 1,432,940.00   | 1.30   | 573,176.00 | 40.00    | 859,764.00     |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 108,892,955.21 | 98.70  | 339,325.00 | 0.31     | 108,553,630.21 |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                |        |            |          |                |
| 合 计                        | 110,325,895.21 | 100.00 | 912,501.00 |          | 109,413,394.21 |

(续表)

| 种 类                        | 期初余额           |        |            |          |                |
|----------------------------|----------------|--------|------------|----------|----------------|
|                            | 账面余额           |        | 坏账准备       |          | 账面价值           |
|                            | 金额             | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |                |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 2,432,940.00   | 1.95   | 973,176.00 | 40.00    | 1,459,764.00   |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 122,636,191.92 | 98.05  | 344,999.50 | 0.28     | 122,291,192.42 |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                |        |            |          |                |

| 种 类 | 期初余额           |           |              |             |                |
|-----|----------------|-----------|--------------|-------------|----------------|
|     | 账面余额           | 坏账准备      |              |             | 账面价值           |
|     | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |                |
| 合 计 | 125,069,131.92 | 100.00    | 1,318,175.50 |             | 123,750,956.42 |

## 组合中，期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位）     | 期末余额         |            |          |        |
|----------------|--------------|------------|----------|--------|
|                | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 湖北长阳宏信实业集团有限公司 | 1,432,940.00 | 573,176.00 | 40.00    | 对方经营困难 |
| 合 计            | 1,432,940.00 | 573,176.00 |          |        |

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

| 账 龄     | 期末余额       |            |          |
|---------|------------|------------|----------|
|         | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 135,000.00 | 6,750.00   | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 44,750.00  | 4,475.00   | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 45,000.00  | 9,000.00   | 20.00    |
| 3 至 4 年 | 10,000.00  | 5,000.00   | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 10,600.00  | 10,600.00  | 100.00   |
| 5 年以上   | 303,500.00 | 303,500.00 | 100.00   |
| 合 计     | 548,850.00 | 339,325.00 | —        |

## 组合中，应收关联方款项：

| 组合名称                 | 期末余额           |      |          |
|----------------------|----------------|------|----------|
|                      | 其他应收款          | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 中钢天源（马鞍山）贸易有限公司      | 7,834,925.90   |      |          |
| 中钢天源（马鞍山）通力磁材有限公司    | 3,502,681.07   |      |          |
| 中钢集团郑州金属制品研究院有限公司    | 67,424,459.45  |      |          |
| 湖南特种金属材料有限责任公司宁乡分公司  | 21,004,725.18  |      |          |
| 中唯炼焦技术国家工程研究中心有限责任公司 | 8,540,296.72   |      |          |
| 合 计                  | 108,307,088.32 |      |          |

## 组合中，员工款项及类似风险特征组合：

| 组合名称 | 期末余额 |
|------|------|
|------|------|



|      | 其他应收款     | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|------|-----------|------|----------|
| 员工借款 | 37,016.89 |      |          |
| 合 计  | 37,016.89 |      |          |

## 2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0.00 元, 本期收回或转回坏账准备金额 405,674.50 元, 核销坏账准备 0.00 元。

## 3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 保证金     |                | 425,250.00     |
| 员工借款    | 37,016.89      | 153,625.81     |
| 关联公司往来款 | 108,307,088.32 | 121,994,736.62 |
| 退回采购货款  | 1,432,940.00   | 2,432,940.00   |
| 其他      | 548,850.00     | 62,579.49      |
| 合 计     | 110,325,895.21 | 125,069,131.92 |

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称                 | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------------|-------|----------------|-------|----------------------|----------|
| 中钢集团郑州金属制品研究院有限公司    | 往来款   | 67,424,459.45  | 1 年以内 | 61.11                |          |
| 湖南特种金属材料有限责任公司宁乡分公司  | 往来款   | 21,004,725.18  | 1 年以内 | 19.04                |          |
| 中唯炼焦技术国家工程研究中心有限责任公司 | 往来款   | 8,540,296.72   | 1 年以内 | 7.74                 |          |
| 中钢天源(马鞍山)贸易有限公司      | 往来款   | 7,834,925.90   | 1 年以内 | 7.10                 |          |
| 中钢天源(马鞍山)通力磁材有限公司    | 往来款   | 3,502,681.07   | 1 年以内 | 3.17                 |          |
| 合 计                  | —     | 108,307,088.32 | —     | 98.16                | —        |

## 3、长期股权投资

| 项 目        | 期末余额           |      |                | 期初余额           |              |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 413,311,092.21 |      | 413,311,092.21 | 376,311,092.21 | 8,000,000.00 | 368,311,092.21 |
| 对联营、合营企业投资 | 17,745,935.90  |      | 17,745,935.90  | 21,048,142.60  |              | 21,048,142.60  |
| 合 计        | 431,057,028.11 |      | 431,057,028.11 | 397,359,234.81 | 8,000,000.00 | 389,359,234.81 |

## (1) 对子公司投资

| 被投资单位                | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|----------|----------|
| 中钢天源(马鞍山)通力磁材有限公司    | 5,250,000.00   | 45,000,000.00 |              | 50,250,000.00  |          |          |
| 中钢天源(马鞍山)贸易有限公司      | 5,000,000.00   |               |              | 5,000,000.00   |          |          |
| 中钢天源(马鞍山)科博数控有限公司    | 8,000,000.00   |               | 8,000,000.00 |                |          |          |
| 中钢集团郑州金属制品研究院有限公司    | 234,750,152.23 |               |              | 234,750,152.23 |          |          |
| 中唯炼焦技术国家工程研究中心有限责任公司 | 37,313,179.21  |               |              | 37,313,179.21  |          |          |
| 湖南特种金属材料有限责任公司       | 85,997,760.77  |               |              | 85,997,760.77  |          |          |
| 合 计                  | 376,311,092.21 |               |              | 413,311,092.21 | -        |          |

## (2) 对联营企业投资

| 投资单位         | 期初余额          | 本期增减变动 |      |               |          |        |             |        |    | 期末余额          | 减值准备期末余额 |
|--------------|---------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------|
|              |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 铜陵纳源材料科技有限公司 | 21,048,142.60 |        |      | -3,302,206.70 |          |        |             |        |    | 17,745,935.90 |          |

## 4、营业收入和营业成本

| 项 目  | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 340,280,076.75 | 285,436,562.53 | 300,878,995.64 | 239,217,870.73 |
| 其他业务 | 9,636,210.30   | 5,082,315.31   | 10,739,743.05  | 7,229,350.23   |
| 合 计  | 349,916,287.05 | 290,518,877.84 | 311,618,738.69 | 246,447,220.96 |

## 5、投资收益

| 项 目            | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -3,302,206.70 | 5,742,694.06 |

| 项 目             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 1,161,714.52 |              |
| 其他投资收益（理财投资收益）  | 6,855,896.27 | 2,200,897.54 |
| 合 计             | 4,715,404.09 | 7,943,591.60 |

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

| 项 目                                                                                     | 本期发生额         | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 一、非经常性损益合计                                                                              | 39,967,550.26 |    |
| 非流动资产处置损益                                                                               | 4,651,663.41  |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                                              |               |    |
| 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                              | 17,616,796.43 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |               |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |               |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          | 7,861,401.10  |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |               |    |
| 债务重组损益                                                                                  |               |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |               |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                                                             |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |               |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -             |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     | 1,364,167.97  |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |               |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |               |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |               |    |

| 项 目                          | 本期发生额          | 说明 |
|------------------------------|----------------|----|
| 受托经营取得的托管费收入                 |                |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出           | 8,585,135.90   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目            | -111,614.55    |    |
| 二、非经常性损益对应的所得税影响数            | 4,844,751.15   |    |
| 三、扣除所得税影响后非经常性损益合计           | 35,122,799.11  |    |
| 其中：归属于少数股东的非经常性损益            |                |    |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益             | 35,122,799.11  |    |
| 四、归属于母公司普通股股东的合并净利润          | 122,305,772.27 |    |
| 五、扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 87,182,973.16  |    |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益   |        |
|-------------------------|------------|--------|--------|
|                         |            | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 9.49%      | 0.3183 | 0.3183 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.86%      | 0.2269 | 0.2269 |

## 十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 24 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

中钢集团安徽天源科技股份有限公司

2019 年 4 月 24 日

第 18 页至第 104 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_





# 营业执照

(副本) (11-1)

统一社会信用代码 91110102089661664J

名称 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

执行事务合伙人 祝卫

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；资产评估；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019

21

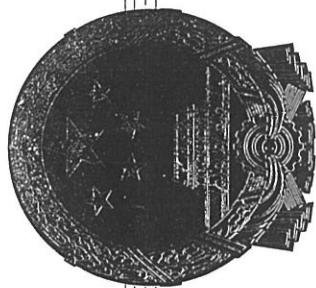
月

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



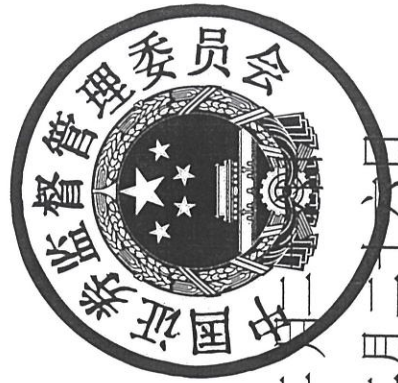


证书序号: 000410

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 祝卫

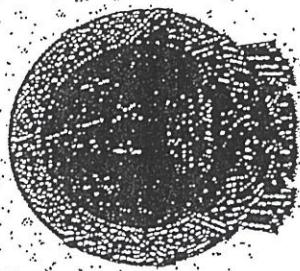


证书号: 27

发证时间: 二〇一〇年十二月二十六日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月二十六日





# 会计师事务所 执业证书

名称: 天运会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 祝平

办公场所: 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1017011-704

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 1-1000204

注册资本(出资额): 1000万元

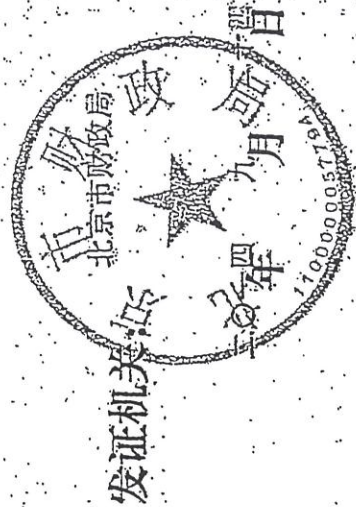
批准设立文号: 京财会许可(2013)0079号

批准设立日期: 2013-12-02

证书序号: NO. 019580

## 说明

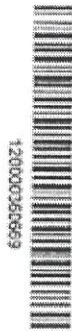
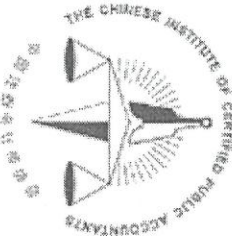
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



姓名: 贾建彬  
Sex: 男  
出生日期: 1964-09-15  
工作单位: 天津国恒特天有限责任会计  
事务所  
身份证号: 130705196409151514



120000360669



姓名: 贾建彬  
证书编号: 120000360669

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

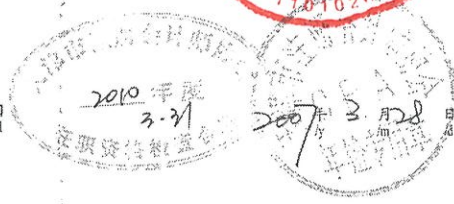
本证书在检验合格, 继续有效一年  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



证书编号: 120000360669  
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 4 月 12 日  
Date of Issuance





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格  
This certificate is valid  
this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from



同意转入  
Agree the holder to be transferred to



注意事项

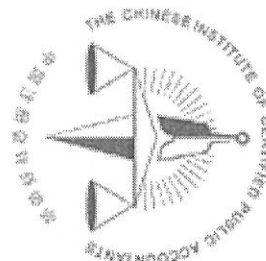
- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转借、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 王新乐  
Full name: 王新乐  
Sex: 男  
出生日期: 1980-07-06  
Date of birth: 1980-07-06  
工作单位: 驻马店市博信会计师事务所有限公司  
Work unit: 驻马店市博信会计师事务所有限公司  
身份证号: 412921198007061013  
Identity card No.: 412921198007061013



姓名: 王新乐  
证书编号: 411500020019

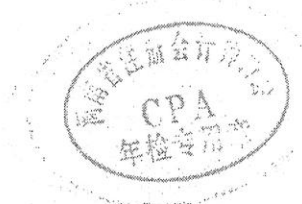
### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 411500020019  
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 5 月 6 日  
Date of issuance



2010年5月6日  
2010 年 5 月 6 日  
y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格  
This certificate is valid  
this renewal.



年 月 日  
/ /

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
/ /

8

9

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



10

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/ /

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/ /

11