

# 江苏华宏科技股份有限公司

## 2013 年半年度报告



股票代码：002645

股票简称：华宏科技

二〇一三年八月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人胡士勇、主管会计工作负责人朱大勇及会计机构负责人(会计主管人员)曹吾娟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告所涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	17
第六节 股份变动及股东情况.....	21
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第八节 财务报告.....	25
第九节 备查文件目录.....	88

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、华宏科技	指	江苏华宏科技股份有限公司
华宏集团、控股股东	指	江苏华宏实业集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
保荐人（主承销商）、保荐机构、齐鲁证券	指	齐鲁证券有限公司
会计师、公证天业	指	江苏公证天业会计师事务所有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
股东大会、董事会、监事会	指	江苏华宏科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	华宏科技	股票代码	002645
变更后的股票简称(如有)			
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏华宏科技股份有限公司		
公司的中文简称(如有)	华宏科技		
公司的外文名称(如有)	Jiangsu Huahong Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写(如有)	Huahong Technology		
公司的法定代表人	胡士勇		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱大勇	蒋祖超
联系地址	江苏省江阴市周庄镇澄杨路 1118 号	江苏省江阴市周庄镇澄杨路 1118 号
电话	0510-80629685	0510-80629685
传真	0510-80629683	0510-80629683
电子信箱	hhkj@hhyjx.com	hhkj@hhyjx.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减 (%)
营业收入 (元)	217,126,300.57	272,444,020.41	-20.3%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	21,925,128.19	28,199,266.71	-22.25%
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润 (元)	18,344,967.57	27,622,356.13	-33.59%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	14,234,215.47	-40,001,802.25	135.58%
基本每股收益 (元/股)	0.1827	0.235	-22.26%
稀释每股收益 (元/股)	0.1827	0.235	-22.26%
加权平均净资产收益率 (%)	3.28%	4.4%	-1.12%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减 (%)
总资产 (元)	828,681,604.25	804,892,271.10	2.96%
归属于上市公司股东的净资产 (元)	671,643,363.82	659,171,335.51	1.89%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	582.81	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,198,799.00	
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		
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期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		
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		
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	12,571.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	631,793.05	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,580,160.62	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2013年上半年国内外整体经济低迷，工业制造业整体面临成本上升过快、资金紧张、需求不足、效益下滑的局面。受宏观经济形势影响，钢铁价格走势持续下滑，进而导致公司主要产品所涉及的下游行业整体表现低迷，客户设备需求下降。面对诸多挑战和困难，为实现2013年的发展目标，公司围绕董事会既定发展战略，狠抓营销和生产工作，以持续创新和全面客户服务应对市场挑战，争取最大程度上消除了市场的冲击；另一方面以高标准并按照上市规则健全现代企业管理制度，完善企业法人治理结构，提升管理水平，为目标的实现提供机制保障。

### 二、主营业务分析

报告期内，公司经营业绩较去年同期有所下滑，2013年上半年度实现营业收入21,712.63万元，比上年同期下降20.30%；实现归属于上市公司股东的净利润2,192.51万元，比上年同期下降22.25%。

(1) 报告里，公司财务费用为-440.41万元，较去年同期下降43.46%，主要是因为利息收入增加所致。

(2) 报告里，公司研发投入为721.58万元，较去年同期下降30.04%，主要是因为公司根据市场判断，适当放缓研发费用投入所致。

(3) 报告里，公司经营活动产生的现金流量净额为1,423.42万元，较去年同期上升135.58%，主要是因为公司加强营运资金管理所致。

(4) 报告里，公司投资活动产生的现金流量净额为-14,719.15万元，较去年同期下降439.62%，主要是因为2013年上半年度公司购买1.3亿元保本型理财产品所致。

(5) 报告里，公司筹资活动产生的现金流量净额为-960.05万元，较去年同期上升83.77%，主要是因为2012年上半年度偿还银行借款所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	217,126,300.57	272,444,020.41	-20.3%	

营业成本	159,707,243.18	199,816,608.03	-20.07%	
销售费用	14,085,851.76	13,938,084.35	1.06%	
管理费用	23,346,615.77	24,809,416.08	-5.9%	
财务费用	-4,404,092.09	-3,069,954.88	-43.46%	利息收入增加所致
所得税费用	3,869,140.27	4,976,341.18	-22.25%	
研发投入	7,215,797.00	10,313,739.61	-30.04%	根据市场判断,适当放缓投入所致
经营活动产生的现金流量净额	14,234,215.47	-40,001,802.25	135.58%	加强营运资金管理所致
投资活动产生的现金流量净额	-147,191,471.05	-27,276,876.95	-439.62%	购买银行理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	-9,600,480.00	-59,150,343.82	83.77%	去年同期偿还银行借款所致
现金及现金等价物净增加额	-142,557,735.58	-126,429,023.02	-12.76%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况  
报告期内,公司发展战略及经营计划正逐步推进。

### 三、主营业务构成情况

单位:元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
再生资源加工设备	216,597,851.84	159,707,243.18	26.27%	-20.2%	-20.07%	-0.12%
分产品						
金属打包设备	90,035,607.05	76,654,327.82	14.86%	-16.75%	-13.81%	-2.91%
金属剪切设备	75,228,178.75	46,287,540.06	38.47%	-3.66%	-16.25%	9.25%
废钢破碎生产线	22,988,136.67	14,310,315.17	37.75%	-58.44%	-56.54%	-2.72%

非金属打包压缩设备	19,046,499.07	16,717,420.58	12.23%	17%	22.93%	-4.24%
配件及其它设备	9,299,430.30	5,737,639.55	38.3%	-31.58%	-36.83%	5.13%
分地区						
国内销售	212,887,121.15	157,514,724.85	26.01%	-18.63%	-19.23%	0.55%
国外销售	3,710,730.69	2,192,518.33	40.91%	-62.09%	-54.22%	-10.16%

#### 四、核心竞争力分析

经过多年的发展，公司在品牌、规模及技术实力方面都具备了一定的竞争力。公司拥有现代化先进的厂房设施以及与之配套的先进生产设备，良好的口碑及品牌影响力，与国内外的主要客户建立并保持了牢固的市场关系，形成了稳定的供应商管理体系，积累了丰富的客户资源，搭建了一流的质量管理体系和技术服务平台，生产效率高，质量管控优良，能够及时为客户提供优质的产品，加之稳定的核心管理团队具有丰富的管理经验以及对行业的敏锐洞察力，使公司在行业内具备了较强的竞争实力。

#### 五、投资状况分析

##### 1、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

###### (1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国农业银行股份有限公司江阴周庄支行	否	否	保本型理财产品	3,000	2013年06月04日	2013年09月30日	保本型理财产品	0	0	36.37	0
中国银行股份有限公司江阴周庄支行	否	否	保证收益型	3,000	2013年06月04日	2013年09月04日	保证收益型	0	0	23.59	0

行											
中国建设银行股份有限公司江阴周庄支行	否		保本浮动收益型产品	7,000	2013年06月07日	2013年09月04日	保本浮动收益型产品	0	0	66.23	0
合计				13,000	--	--	--	0	0	126.19	0
委托理财资金来源	募集资金和自有资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	不适用										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2013年03月19日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2013年04月09日										

## 2、募集资金使用情况

### （1）募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	41,615.92
报告期投入募集资金总额	1,553.01
已累计投入募集资金总额	15,297.75
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	0%

#### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1908号”文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商齐鲁证券有限公司采用网下向询价对象配售与网上社会公众投资者定价发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股（A股）股票1667万股，发行价格为人民币27元/股。公司首次公开发行股票募集资金总额为人民币450,090,000.00元。扣除各项发行费用33,930,803.52元后实际募集资金净额为416,159,196.48元。上述募集资金到位情况已经江苏公证天业会计师事务所有限公司与2011年12月15日审验，并出具了苏公W[2011]B126号《验资报告》。截至2013年06月30日，本公司已使用募集资金152,977,522.19元，尚未使用募集资金余额263,181,674.29元，加上银行存款利息收入11,544,232.15元，减去支付银行手续费及对公服务费2,073.40元，募集资金实际余额为274,723,833.04元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、废旧金属再生处理中小型设备技术改造项目	否	12,858.7	12,858.7	1,065.64	3,727.32	28.99%	2013年12月31日	0	否	否
2、废旧金属再生处理大型装备产业化项目	否	10,704.9	10,704.9	219.29	5,190.89	48.49%	2013年12月31日	0	否	否
3、非金属打包、压缩设备技术改造项目	否	3,683.4	3,683.4		272.93	7.41%	2013年12月31日	0	否	否
4、工程技术中心建设项目	否	2,096	2,096	268.08	2,106.61	100%	2012年12月31日	0	是	否
承诺投资项目小计	--	29,343	29,343	1,553.01	11,297.75	--	--	0	--	--
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	4,000	4,000		4,000	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	4,000	4,000		4,000	--	--		--	--
合计	--	33,343	33,343	1,553.01	15,297.75	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 2012年1月6日，公司第三届董事会第四次会议审议通过《关于使用超募资金补充流动资金的议案》，同意本公司使用超募资金4,000万元暂时补充流动资金，同时承诺补充流动资金后十二个月内不进行证券投资等高风险投资，本公司于2012年6月14日归还本次用于暂时补充流动资金的超募资金4,000万元；2012年6月20日公司第三届董事会第七次会议审议通过《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议									

	案》，同意本公司使用超募资金中的 4,000 万元人民币永久性补充流动资金。
募集资金投资项目 实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目 实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	适用 2012 年 1 月 6 日，公司第三届董事会第四次会议审议通过《关于使用募集资金置 换前期已投入自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 4,441.15 万元置换预先投入 募集资金投资项目的同等金额的自筹资金。
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	适用 2012 年 1 月 6 日，公司第三届董事会第四次会议审议通过《关于使用超募资金补 充流动资金的议案》，同意本公司使用超募资金 4,000 万元暂时补充流动资金，同时承 诺补充流动资金后十二个月内不进行证券投资等高风险投资，本公司于 2012 年 6 月 14 日归还本次用于暂时补充流动资金的超募资金 4,000 万元。
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	不适用
尚未使用的募集资 金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户，拟投入募集资金投资项目。
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	无

### (3) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
1、废旧金属再生处理中小型设备 技术改造项目	2011 年 12 月 09 日	《首次公开发行股票招股说明 书》，具体内容详见公司指定信息 披露媒体巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2、废旧金属再生处理大型装备产 业化项目	2011 年 12 月 09 日	《首次公开发行股票招股说明 书》，具体内容详见公司指定信息 披露媒体巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
3、非金属打包、压缩设备技术改 造项目	2011 年 12 月 09 日	《首次公开发行股票招股说明 书》，具体内容详见公司指定信息 披露媒体巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
4、工程技术中心建设项目	2011 年 12 月 09 日	《首次公开发行股票招股说明 书》，具体内容详见公司指定信息 披露媒体巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形  
归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	-20%	至	10%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,522.63	至	3,468.61
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	3,153.28		
业绩变动的原因说明	受国家宏观经济下行影响，钢铁行业需求萎靡，从而造成公司下游金属资源回收客户的投资和设备需求积极性受挫，给公司市场开拓和产品销售造成不利影响。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况  
√ 适用 □ 不适用

公司2012 年年度权益分派方案已获 2013 年 4 月 8 日召开的 2012 年度股东大会审议通过。公司2012年年度权益分派方案为：以公司现有总股本120,006,000股为基数，向全体股东每10股派0.800000元人民币现金。本次权益分派股权登记日为：2013 年 5 月 13 日，除权除息日为：2013 年 5 月14 日。

## 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 03 月 28 日	华宏科技厂区	实地调研	机构	东兴证券 华宝兴业基金管理有限公司 财通基金管理	年报评析、公司未来发展战略及主要产品近况

				有限公司	
2013年05月28日	华宏科技厂区	实地调研	机构	兴业证券	了解废钢产业状况、公司废钢破碎生产线毛利率下滑问题以及募投项目进展

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所颁布的其他相关法律法规的要求，制定《公司章程》及其他内部控制规章制度，完善公司内部法人治理结构，健全内部管理制度，规范公司行为。公司的治理结构符合中国证监会关于上市公司治理的相关规范性文件。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
江苏华宏实业集团有限公司	控股股东	委托代收代付	代收代付电费	参照市场价格或政府定价		224.05	97.18%	转账			
江阴市毗山湾酒店有限公司	同一实际控制人控制的企业	接受服务	酒店餐饮服务	市场定价		53.11	23.59%	转账			
合计				--	--	277.16	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用							
按类别对本期将发生的日常关联				不适用							

交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

## 五、重大合同及其履行情况

不适用

## 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	发行时所有股东	（1）公司控股股东华宏集团及实际控制人胡士勇、胡士清、胡士法、胡士勤承诺：自公司首次公开发行的股票在深圳证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。（2）公司股东胡品龙、睿华投	2011年12月20日		切实履行

		<p>资、朱大勇承诺：自公司首次公开发行的股票在深圳证券交易所上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。(3)除前述承诺外，担任公司董事、高级管理人员的胡士勇、胡士清、胡品龙、朱大勇还承诺：在任职期间每年转让的公司股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的公司股份，且离职半年后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的公司股份不得超过其所持有发行人股份总数的百分之五十。</p>			
--	--	---	--	--	--

其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 八、处罚及整改情况

不适用

## 九、其他重大事项的说明

不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	87,030,000	72.52%						87,030,000	72.52%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	84,870,000	70.72%						84,870,000	70.72%
其中：境内法人持股	69,750,000	58.12%						69,750,000	58.12%
境内自然人持股	15,120,000	12.6%						15,120,000	12.6%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	2,160,000	1.8%						2,160,000	1.8%
二、无限售条件股份	32,976,000	27.48%						32,976,000	27.48%
1、人民币普通股	32,976,000	27.48%						32,976,000	27.48%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	120,006,000	100%						120,006,000	100%

#### 股份变动的理由

适用  不适用

#### 股份变动的批准情况

适用  不适用

#### 股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财

## 务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

## 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		9,498						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
江苏华宏实业集团有限公司	境内非国有法人	58.12%	69,750,000		69,750,000			
胡士勇	境内自然人	5.85%	7,020,000		7,020,000			
胡品龙	境内自然人	2.25%	2,700,000		2,025,000	675,000		
胡士法	境内自然人	2.25%	2,700,000		2,700,000			
胡士清	境内自然人	2.25%	2,700,000		2,700,000			
胡士勤	境内自然人	2.25%	2,700,000		2,700,000			
新余市睿华投资管理顾问有限公司	境内非国有法人	1.87%	2,250,000			2,250,000		
胡美云	境内自然人	1.38%	1,661,900			1,661,900		
西安长邻投资管理有限合伙企业	境内非国有法人	0.33%	400,000			400,000		
天津信托有限责任公司一天信超安 08-2 期证券集合资金信托	境内非国有法人	0.31%	373,442			373,442		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）								
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司的实际控制人为胡士勇、胡士清、胡士法、胡士勤四兄弟。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		

		股份种类	数量
新余市睿华投资管理顾问有限公司	2,250,000	人民币普通股	2,250,000
胡美云	1,661,900	人民币普通股	1,661,900
胡品龙	675,000	人民币普通股	675,000
西安长邻投资管理有限合伙企业	400,000	人民币普通股	400,000
天津信托有限责任公司一天信超安 08-2 期证券集合资金信托	373,442	人民币普通股	373,442
全国社保基金一一四组合	280,494	人民币普通股	280,494
叶宋平	242,768	人民币普通股	242,768
刘敬	180,000	人民币普通股	180,000
吴昌利	170,710	人民币普通股	170,710
杨晓娜	150,500	人民币普通股	150,500
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售条件股东是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

#### 公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
胡斌	副总经理、董 事会秘书	离职	2013 年 03 月 17 日	个人原因

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、资产负债表

编制单位：江苏华宏科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	239,978,429.13	381,971,760.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	20,685,440.00	9,296,809.20
应收账款	69,805,016.96	75,905,267.53
预付款项	36,286,021.47	20,616,795.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	691,059.83	4,012,187.50
应收股利		
其他应收款	3,469,281.17	4,297,304.85
买入返售金融资产		
存货	120,617,976.87	111,636,573.55
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	130,000,000.00	
流动资产合计	621,533,225.43	607,736,699.24
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	138,259,746.83	133,149,931.70
在建工程	24,732,791.91	20,055,729.70
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	42,814,658.01	42,844,900.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,341,182.07	1,105,010.31
其他非流动资产		
非流动资产合计	207,148,378.82	197,155,571.86
资产总计	828,681,604.25	804,892,271.10
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	102,000,288.02	103,503,183.01
预收款项	38,687,505.88	26,270,292.22
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,176,356.43	10,571,501.43
应交税费	7,166,818.30	5,368,690.93
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,271.80	7,268.00
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		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	157,038,240.43	145,720,935.59
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		

专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	157,038,240.43	145,720,935.59
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	120,006,000.00	120,006,000.00
资本公积	348,853,196.48	348,853,196.48
减：库存股		
专项储备	147,380.12	
盈余公积	28,787,921.69	28,787,921.69
一般风险准备		
未分配利润	173,848,865.53	161,524,217.34
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	671,643,363.82	659,171,335.51
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	671,643,363.82	659,171,335.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计	828,681,604.25	804,892,271.10

法定代表人：胡士勇

主管会计工作负责人：朱大勇

会计机构负责人：曹吾娟

## 2、利润表

编制单位：江苏华宏科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	217,126,300.57	272,444,020.41
其中：营业收入	217,126,300.57	272,444,020.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	195,543,985.78	239,724,841.08
其中：营业成本	159,707,243.18	199,816,608.03
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		

营业税金及附加	1,233,888.78	1,995,051.88
销售费用	14,085,851.76	13,938,084.35
管理费用	23,346,615.77	24,809,416.08
财务费用	-4,404,092.09	-3,069,954.88
资产减值损失	1,574,478.38	2,235,635.62
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	21,582,314.79	32,719,179.33
加：营业外收入	4,211,953.67	527,538.00
减：营业外支出		71,109.44
其中：非流动资产处置损失		71,109.44
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	25,794,268.46	33,175,607.89
减：所得税费用	3,869,140.27	4,976,341.18
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	21,925,128.19	28,199,266.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	21,925,128.19	28,199,266.71
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1827	0.235
（二）稀释每股收益	0.1827	0.235
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	21,925,128.19	28,199,266.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,925,128.19	28,199,266.71
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：胡士勇

主管会计工作负责人：朱大勇

会计机构负责人：曹吾娟

## 3、现金流量表

编制单位：江苏华宏科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	259,080,580.10	263,425,368.30
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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	192,335.89	278,964.02
收到其他与经营活动有关的现金	12,548,319.97	1,626,510.70
经营活动现金流入小计	271,821,235.96	265,330,843.02
购买商品、接受劳务支付的现金	194,220,043.92	238,032,886.46
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	32,396,896.22	28,889,533.43
支付的各项税费	11,110,473.52	16,930,646.08
支付其他与经营活动有关的现金	19,859,606.83	21,479,579.30

经营活动现金流出小计	257,587,020.49	305,332,645.27
经营活动产生的现金流量净额	14,234,215.47	-40,001,802.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,807.69	19,615.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,807.69	19,615.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,201,278.74	27,296,492.33
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	130,000,000.00	
投资活动现金流出小计	147,201,278.74	27,296,492.33
投资活动产生的现金流量净额	-147,191,471.05	-27,276,876.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,600,480.00	13,662,264.22
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		5,488,079.60
筹资活动现金流出小计	9,600,480.00	59,150,343.82
筹资活动产生的现金流量净额	-9,600,480.00	-59,150,343.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

五、现金及现金等价物净增加额	-142,557,735.58	-126,429,023.02
加：期初现金及现金等价物余额	381,945,960.71	483,334,393.62
六、期末现金及现金等价物余额	239,388,225.13	356,905,370.60

法定代表人：胡士勇

主管会计工作负责人：朱大勇

会计机构负责人：曹吾娟

## 4、所有者权益变动表

编制单位：江苏华宏科技股份有限公司  
本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	120,006,000.00	348,853,196.48			28,787,921.69		161,524,217.34			659,171,335.51
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	120,006,000.00	348,853,196.48			28,787,921.69		161,524,217.34			659,171,335.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				147,380.12			12,324,648.19			12,472,028.31
(一) 净利润							21,925,128.19			21,925,128.19
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							21,925,128.19			21,925,128.19
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-9,600,480.00			-9,600,480.00
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							-9,600,480.00			-9,600,480.00
4. 其他										
（五）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. 其他										
（六）专项储备				147,380.12						147,380.12
1. 本期提取				946,956.29						946,956.29
2. 本期使用				799,576.17						799,576.17
（七）其他										
四、本期期末余额	120,006,000.00	348,853,196.48		147,380.12	28,787,921.69		173,848,865.53			671,643,363.82

上年金额

单位：元

项目	上年金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	66,670,000.00	402,189,196.48			24,500,911.91		136,275,129.36			629,635,237.75	
加：同一控制下企业											

合并产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	66,670,000.00	402,189,196.48			24,500,911.91		136,275,129.36		629,635,237.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	53,336,000.00	-53,336,000.00			4,287,009.78		25,249,087.98		29,536,097.76
(一) 净利润							42,870,097.76		42,870,097.76
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							42,870,097.76		42,870,097.76
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					4,287,009.78		-17,621,009.78		-13,334,000.00
1. 提取盈余公积					4,287,009.78		-4,287,009.78		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-13,334,000.00		-13,334,000.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	53,336,000.00	-53,336,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	53,336,000.00	-53,336,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									

3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	120,006,000.00	348,853,196.48			28,787,921.69		161,524,217.34		659,171,335.51

法定代表人：胡士勇

主管会计工作负责人：朱大勇

机构负责人：曹吾娟

### 三、公司基本情况

#### 1、公司的历史沿革

江苏华宏科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）经江苏省人民政府苏政复[2004]66号文批准，于2004年8月成立。注册资本人民币5,000万元，其中：江苏华宏实业集团有限公司（以下简称“华宏集团公司”）出资4,000万元，占注册资本的80%；自然人胡士勇出资400万元，占注册资本的8%；自然人胡品龙、胡士清、胡士勤和胡士法各出资150万元，各占注册资本的3%。上述注册资本经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字（2004）37号验资报告验证确认。

2008年7月25日，根据股东大会决议，华宏集团公司和自然人胡士勇分别将持有的本公司2.5%和0.2%股份转让给江阴睿华投资管理顾问有限公司（该公司于2013年5月13日已变更为新余市睿华投资管理顾问有限公司，以下简称“睿华投资公司”）和自然人朱大勇，转让后本公司注册资本仍为5,000万元，其中：华宏集团公司出资3,875万元，占注册资本的77.5%；胡士勇出资390万元，占注册资本的7.8%；胡品龙、胡士清、胡士勤和胡士法各出资150万元，各占注册资本的3%，朱大勇出资10万元，占注册资本的0.2%，睿华投资公司出资125万元，占注册资本的2.5%。上述股份变更已于2008年7月在江苏省工商行政管理局办理了变更登记。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】1908号文核准，本公司于2011年12月公开发行人民币普通股（A股）1,667万股，每股面值1元。发行后本公司股本总额为6,667万元，其中：华宏集团公司持有3,875万股，占总股本的58.12%；胡士勇持有390万股，占总股本的5.85%；胡品龙、胡士清、胡士勤和胡士法各持有150万股，各占总股本的2.25%；朱大勇持有10万股，占总股本的0.15%，睿华投资公司持有125万股，占总股本的1.88%；社会公众普通股（A股）股东持有1,667万股，占总股本的25%。

2012年本公司实施2011年度股东大会审议通过的资本公积转增股本方案，以2011年末股本6,667万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增8股股份，该方案实施后，公司总股本为12,000.60万股，经江苏公证天业会计师事务所有限公司验证，并出具了苏公 W[2012]B045号验资报告。

#### 2、公司的组织管理架构及登记资料

本公司下设总经办、财务部、市场部、营销管理部、售后服务部、生产工艺部、生产管理部、物流部、技术研发部、质量管理部、人力资源部、内审部、证券部等部室，主要生产车间有金工车间、铆焊车间、总装车间。公司工商登记情况如下：

组织机构代码：76586008-8

法人营业执照注册号：320000000051955

注册资本：12,000.60万元

注册地：江苏省江阴市周庄镇澄杨路1118号

法人代表：胡士勇

### 3、公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：一般经营项目：新型液压打包机和剪切机、资源再利用设备、环境保护专用设备的开发、制造和销售；自营和代理各类商品和技术的进出口。（上述经营范围凡涉及专项审批的经批准后方可经营）

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司按照规定的会计计量属性进行计量，报告期内计量属性未发生变化。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素 金额能够取得并可靠计量为基础。

本财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南、企业会计准则讲解和其他相关规定进行确认和计量。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司声明：本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量。

### 3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日，中期包括月度、季度和半年度。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并：合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取

得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值及所发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

## **(2) 非同一控制下的企业合并**

非同一控制下的企业合并：购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并财务报表的编制方法**

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

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调整后合并。

对于因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；对于因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，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

**(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法不适用。**

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限很短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

#### 外币业务核算方法

发生外币业务时,采用交易发生日的即期汇率(即中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价中间价)折合为人民币记账,发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项按照交易实际采用的汇率(即银行买入或卖出)折算,在资产负债表日,区分外币货币性项目和外币非货币性项目按照如下原则进行处理:

外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算,在正常经营期间的,计入当期损益;属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益,按照借款费用资本化的原则处理。货币性项目是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债,包括库存现金、银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等。

外币非货币性项目,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。非货币性项目是指货币性项目以外的项目。

对于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。

### (2) 外币财务报表的折算

①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。

②利润表中的收入和费用项目,采用交易发生期间的平均汇率折算。

按照上述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。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：交易性金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：交易性金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (4) 金融负债终止确认条件

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

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

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债公允价值的确定

①存在活跃市场的，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定公允价值，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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债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发生让步；

D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 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；

F. 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的价格明显下降、所处行业不景气等；

G. 债务人经营所处的技术、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；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

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

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。

**(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司单项金额重大的应收款项指单项金额为100万元以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据未来现金流量现值低于账面价值的差额，单项进行减值测试，计提坏账准备。

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法	账龄分析法	对于单项金额不重大的应收款项,以及单项金额重大经单独测试后未发生减值的应收款项按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

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)	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	20%	20%
3年以上		
3-4年	50%	50%
4-5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单项进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**11、存货****(1) 存货的分类**

存货是指在生产经营过程中为销售或耗用而储备的库存材料、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工材料、外购商品等。

## (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货按实际成本计价，库存材料购入按实际成本计价，发出按加权平均法计价；低值易耗品采取领用时一次摊销的办法；在产品仅保留原材料成本；库存商品入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价。

## (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本等情况的存货，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值部分计提并计入当期损益。可变现净值是指公司在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，按恢复增加的数额（其增加数以原计提的金额为准）调整存货跌价准备及当期收益。

## (4) 存货的盘存制度

盘存制度：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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

初始投资成本确定本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长

期股权投资的初始投资成本；收购成本与初始投资成本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。②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可识别资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可识别净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识别净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。③其他方式取得的长期投资A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。D. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资成本。E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

## （2）后续计量及损益确认

后续计量及损益确认方法①对子公司的投资，采用成本法核算子公司为本公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额超过50%，或者虽然股权份额少于50%，但本公司可以实质控制某实体，则该实体将作为本公司的子公司。②对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算合营企业为本公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为本公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额介于20%至50%之间，而且对该实体不存在实质控制，或者虽然本公司持有某实体股权份额低于20%，但对该实体存在重大影响，则该实体将作为本公司的合营企业或联营企业。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。对于被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。③不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。对被投资单位具有重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，应估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。对于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值低于按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的数额，确认为减值损失，计入当期损益。对可供出售金融资产以外的长期股权投资，减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回，可供出售金融资产减值损失，可以通过权益转回。

## 13、投资性房地产

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算。

投资性房地产减值准备计提依据参照相关固定资产减值准备计提方法。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产标准：使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、储罐、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在2,000元以上，并且使用年限超过2年的，也列为固定资产。固定资产按照成本进行初始计量。外购的固定资产按照实际支付款作为成本；投资者投入的固定资产按照投资合同或协议约定的价值作为成本；自行建造的固定资产按建造

该项资产达到预定可适用状态前所发生的必要支出作为成本；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》、《企业会计准则第20号—企业合并》和《企业会计准则第21号—租赁》确定。3)与固定资产有关的后续支出，如果有关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本。除此以外的后续支出在发生时计入当期损益。

## (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据、计价方法本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

## (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产达到预定可适用状态即开始计提折旧，折旧采用平均年限法计算，

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.5%
电子设备	5	5%	19%
运输设备	5	5%	19%

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

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

#### (5) 其他说明

融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- ①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；
- ②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- ③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

## 16、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包括借款的利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

### (2) 借款费用资本化期间

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建的资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为损益。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

每一会计期间资本化金额按至当期末购建资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的应予资本化的利息费用，其资本化金额为专门借款实际发生的利息费用减去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；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，其资本化金额根据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即一般借款的加权平均利率计算一般借款应予资本化的利息金额。

## 17、生物资产

## 18、油气资产

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。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。通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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；
- 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；
- ⑥运用该无形资产生产的产品周期在1年以上。

## (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

## (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

## (4) 无形资产减值准备的计提

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

- ①已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

## (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

## (6) 内部研究开发项目支出的核算

## 20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 21、附回购条件的资产转让

## 22、预计负债

发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核，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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (1) 预计负债的确认标准

### (2) 预计负债的计量方法

## 23、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

## 24、回购本公司股份

## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入的确认：商品销售以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本公司，销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

## (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入的确认：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## (3) 确认提供劳务收入的依据

提供劳务收入的确认：劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

## (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

## 26、政府补助

### (1) 类型

与收益相关的政府补助、与资产相关的政府补助。

### (2) 会计处理方法

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

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

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

递延所得税资产和负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

## (2) 确认递延所得税负债的依据

递延所得税资产和负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

### (2) 融资租赁会计处理

### (3) 售后租回的会计处理

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

## 30、资产证券化业务

## 31、套期会计

## 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

**(1) 追溯重述法**

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

**(2) 未来适用法**

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

**34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法****1) 应付职工薪酬核算办法**

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：

- (1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；
- (2) 职工福利费；
- (3) 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；
- (4) 住房公积金；
- (5) 工会经费和职工教育经费；
- (6) 非货币性福利；
- (7) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿；
- (8) 其他与获得职工提供的服务相关的支出。

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：

- (1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本。
- (2) 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本。
- (3) 上述（1）和（2）之外的其他职工薪酬，计入当期损益。

公司为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，在职工为公司提供服务的会计期间，根据当地政府有关规定按工资总额的一定比例计算。

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- (1) 企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- (2) 企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

## 2) 所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- 1) 企业合并；
- 2) 直接在所有者权益中确认的交易事项。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	17%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按应缴纳的流转税计缴	5%
企业所得税	2008年起被认定为高新技术企业，按应纳税所得额计缴	15%

### 2、税收优惠及批文

(1) 根据国家税务总局《出口货物退（免）税管理办法（试行）》（国税发[2005]51号）精神，本公司自营出口货物增值税实行“退（免）税”办法。根据财政部、国家税务总局具体规定，不同产品适用不同的退税率。

(2) 2008年10月经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，取得“高新技术企业证书”（有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定以及国家税务总局国税函〔2008〕985号《关于高新技术企业2008年度缴纳企业所得税问题的通知》规定，自2008年起三年内本公司减按15%的税率计缴企业所得税。2011年9月，公司通过高新技术企业资格复审，有效期三年。

## 六、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	13,914.90	--	--	17,517.26
人民币	--	--	13,914.90	--	--	17,517.26
银行存款：	--	--	239,374,310.23	--	--	381,928,443.45
人民币	--	--	236,574,101.83	--	--	381,757,515.56
美元	453,203.49	6.1787	2,800,208.40	27,194.00	6.2855	170,927.89
其他货币资金：	--	--	590,204.00	--	--	25,800.00
人民币	--	--	590,204.00	--	--	25,800.00
合计	--	--	239,978,429.13	--	--	381,971,760.71

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,685,440.00	9,296,809.20
合计	20,685,440.00	9,296,809.20

#### (2) 期末已质押的应收票据情况

不适用

#### (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

不适用

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
铜陵群益商贸有限公司	2013年04月16日	2013年10月16日	2,000,000.00	

南京宏伟炉料有限责任公司	2013年05月14日	2013年11月14日	1,000,000.00	
湖北兴业钢铁炉料有限责任公司	2013年05月27日	2013年11月27日	1,000,000.00	
大连交通运输集团有限公司庄河长河分公司	2013年03月04日	2013年09月02日	683,000.00	
安阳乾康医药有限公司	2013年05月08日	2013年11月08日	600,000.00	
合计	--	--	5,283,000.00	--

### 3、应收利息

#### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
预提存款利息	4,012,187.50	1,291,815.33	4,612,943.00	691,059.83
合计	4,012,187.50	1,291,815.33	4,612,943.00	691,059.83

#### (2) 逾期利息

不适用

#### (3) 应收利息的说明

不适用

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合采用账龄	77,839,20	100%	8,034,193	10.32%	82,624,6	100%	6,719,392.3	8.13%

分析法计提坏账准备的应收账款	9.99		.03		59.86		3	
组合小计	77,839,209.99	100%	8,034,193.03	10.32%	82,624,659.86	100%	6,719,392.33	8.13%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	77,839,209.99	--	8,034,193.03	--	82,624,659.86	--	6,719,392.33	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	40,610,701.80	52.17%	2,030,535.09	60,389,834.44	73.09%	3,019,491.72
1至2年	25,002,971.09	32.12%	2,500,297.11	17,717,973.00	21.44%	1,771,797.30
2至3年	9,074,942.40	11.66%	1,814,988.48	1,442,743.00	1.75%	288,548.60
3年以上	3,150,594.70	4.05%	1,688,372.35	3,074,109.42	3.72%	1,639,554.71
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	77,839,209.99	--	8,034,193.03	82,624,659.86	--	6,719,392.33

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
河南汇中再生资源有限公司	客户	4,995,000.00	二年以内	6.42%
新余市嘉锐工贸有限公司	客户	3,870,000.00	一年以内	4.97%
宁波市鄞州以锋物资有限公司	客户	3,500,000.00	一年以内	4.5%
新沂市城市管理局	客户	2,695,200.00	一年以内	3.46%
孙吴县合立贸易有限责任公司	客户	2,514,840.49	二年以内	3.23%
合计	--	17,575,040.49	--	22.58%

## (6) 应收关联方账款情况

不适用

## (7) 终止确认的应收款项情况

不适用

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,163,181.94	100%	693,900.77	16.67%	4,731,527.94	100%	434,223.09	9.18%
组合小计	4,163,181.94	100%	693,900.77	16.67%	4,731,527.94	100%	434,223.09	9.18%
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	4,163,181.94	--	693,900.77	--	4,731,527.94	--	434,223.09	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	996,004.81	23.92%	49,800.24	1,305,838.51	17.72%	65,291.93
1 至 2 年	100,100.00	2.4%	10,010.00	3,310,318.30	79.51%	331,031.83
2 至 3 年	2,998,160.13	72.02%	599,632.03	65,954.13	1.58%	13,190.83

3 年以上	68,917.00	1.66%	34,458.50	49,417.00	1.19%	24,708.50
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	4,163,181.94	--	693,900.77	4,731,527.94	--	434,223.09

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
江阴市财政局非税收入专户	非关联方	3,018,500.00	三年以内	72.5%
河南省虞城县财政国库支付中心	非关联方	250,000.00	一年以内	6.01%
代扣代缴款项	公司员工	225,347.51	一年以内	5.41%
王世文	公司员工	50,000.00	一年以内	1.2%
邳州县环卫事业管	非关联方	35,000.00	二年以内	0.84%

理处				
合计	--	3,578,847.51	--	85.96%

## (7) 其他应收关联方账款情况

不适用

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

不适用

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	36,213,656.47	99.8%	20,308,049.90	98.5%
1 至 2 年	2,655.00	0.01%	239,036.00	1.16%
2 至 3 年	4,420.00	0.01%	4,420.00	0.02%
3 年以上	65,290.00	0.18%	65,290.00	0.32%
合计	36,286,021.47	--	20,616,795.90	--

本项目报告期末，无一年以上大额预付款。

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
江阴一建建设有限公司无锡分公司	非关联方	17,800,000.00	一年以内	预付工程款
江苏苏美达国际技术贸易有限公司	非关联方	11,794,152.89	一年以内	预付工程款
江苏登威科技有限公司	非关联方	4,000,000.00	一年以内	预付工程款
张家港市天达机械有限公司	非关联方	1,438,000.00	一年以内	预付采购款
沈阳重矿电站设备	非关联方	465,900.00	一年以内	预付采购款

有限公司				
合计	--	35,498,052.89	--	--

## (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

## (4) 预付款项的说明

不适用

## 7、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	32,281,892.28		32,281,892.28	26,257,887.15		26,257,887.15
在产品	47,760,915.94		47,760,915.94	50,662,926.38		50,662,926.38
库存商品	40,788,288.65	213,120.00	40,575,168.65	34,928,880.02	213,120.00	34,715,760.02
周转材料						
消耗性生物资产						
合计	120,831,096.87	213,120.00	120,617,976.87	111,849,693.55	213,120.00	111,636,573.55

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品	213,120.00				213,120.00
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	213,120.00				213,120.00

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
银行理财产品	130,000,000.00	
合计	130,000,000.00	

### 其他流动资产说明

(1)本公司于2013年4月8日召开2012年度股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买保本型银行理财产品的议案》和《关于使用闲置自有资金购买保本型银行理财产品的议案》，股东大会同意公司滚动使用不超过人民币1亿元闲置募集资金购买保本型银行理财产品，同意公司拟使用单次不超过人民币3000万元、累积不超过1亿元的部分闲置自有资金购买保本型银行理财产品。授权期限为股东大会审议通过之日起一年之内有效。

(2)本项目报告期末，中国农业银行股份有限公司江阴周庄支行认购的理财产品名称为“金钥匙·汇利丰”2013年第1257期人民币理财产品，产品类型为保本保证收益，认购金额为3,000万元，期限118天，预期年收益率3.75%。

(3)本项目报告期末，中国建设银行股份有限公司江阴周庄支行认购的理财产品名称为“乾元”保本型理财产品2013年第120期，产品类型为保本浮动收益型产品，认购金额为7,000万元，期限89天，预期年收益率3.88%。

(4)本项目报告期末，中国银行股份有限公司江阴周庄支行认购的理财产品名称为人民币“按期开放”，产品类型为保证收益型，认购金额为3,000万元，期限92天，预期年收益率3.12%。

## 9、长期应收款

不适用

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	181,701,754.14	11,700,086.28	100,762.06	193,301,078.36
其中：房屋及建筑物	101,624,111.97	426,603.25		102,050,715.22
机器设备	70,406,956.43	8,993,906.83	100,762.06	79,300,101.20
运输工具	4,739,291.98	539,309.12		5,278,601.10
其他设备	4,931,393.76	1,740,267.08		6,671,660.84

--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	48,551,822.44		6,581,046.27	91,537.18	55,041,331.53
其中：房屋及建筑物	19,467,020.22		2,532,956.65		21,999,976.87
机器设备	23,575,561.75		3,457,502.55	91,537.18	26,941,527.12
运输工具	3,109,331.85		264,623.82		3,373,955.67
其他设备	2,399,908.62		325,963.25		2,725,871.87
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	133,149,931.70		--		138,259,746.83
其中：房屋及建筑物	82,157,091.75		--		80,050,738.35
机器设备	46,831,394.68		--		52,358,574.08
运输工具	1,629,960.13		--		1,904,645.43
其他设备	2,531,485.14		--		3,945,788.97
四、减值准备合计			--		
其中：房屋及建筑物			--		
机器设备			--		
运输工具			--		
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	133,149,931.70		--		138,259,746.83
其中：房屋及建筑物	82,157,091.75		--		80,050,738.35
机器设备	46,831,394.68		--		52,358,574.08
运输工具	1,629,960.13		--		1,904,645.43
其他设备	2,531,485.14		--		3,945,788.97

本期折旧额 6,581,046.27 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 179,106.85 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

不适用

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

不适用

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用

## 11、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程技术中心建设项目	370,680.21		370,680.21			
废旧金属再生处理中小型设备技术改造项目	24,137,111.70		24,137,111.70	19,830,729.70		19,830,729.70
废旧金属再生处理大型装备产业化项目	225,000.00		225,000.00	225,000.00		225,000.00
合计	24,732,791.91		24,732,791.91	20,055,729.70		20,055,729.70

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	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	期末数
工程技术中心建设项目	20,960,000.00		370,680.21				100%				筹集资金	370,680.21
废旧金属再生处理中小型设备技术改造项目	128,587,000.00	19,830,729.70	4,485,488.85	179,106.85			20.79%				筹集资金	24,137,111.70
废旧金属再生处理大型装备	107,049,000.00	225,000.00					33.86%				筹集资金	225,000.00

产业化项目												
合计	256,596,000.00	20,055,729.70	4,856,169.06	179,106.85		--	--			--	--	24,732,791.91

**(3) 在建工程减值准备**

不适用

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

不适用

**(5) 在建工程的说明**

不适用

**12、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	45,422,620.05	482,735.04		45,905,355.09
土地使用权	45,422,620.05			45,422,620.05
软件费		482,735.04		482,735.04
二、累计摊销合计	2,577,719.90	512,977.18		3,090,697.08
土地使用权	2,577,719.90	472,749.26		3,050,469.16
软件费		40,227.92		40,227.92
三、无形资产账面净值合计	42,844,900.15	-30,242.14		42,814,658.01
土地使用权	42,844,900.15			42,372,150.89
软件费				442,507.12
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件费				
无形资产账面价值合计	42,844,900.15	-30,242.14		42,814,658.01
土地使用权	42,844,900.15	-472,749.26		42,372,150.89
软件费		442,507.12		442,507.12

## (2) 公司开发项目支出

不适用

## 13、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,341,182.07	1,105,010.31
开办费		
可抵扣亏损		
小计	1,341,182.07	1,105,010.31
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	8,941,213.80	7,366,735.42
可抵扣亏损		
合计	8,941,213.80	7,366,735.42

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	1,341,182.07		1,105,010.31	
递延所得税负债				

## 14、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	7,153,615.42	1,574,478.38			8,728,093.80
二、存货跌价准备	213,120.00				213,120.00
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	7,366,735.42	1,574,478.38			8,941,213.80

## 15、应付账款

## (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	101,376,204.57	102,713,555.55
一至二年	458,048.46	560,839.26
二至三年	68,860.41	83,953.62
三年以上	97,174.58	144,834.58
合计	102,000,288.02	103,503,183.01

## (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

不适用

**(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明**

不适用

**16、预收账款****(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	32,287,235.60	19,231,741.79
一至二年	2,153,001.00	3,257,029.12
二至三年	3,351,139.37	2,869,183.80
三年以上	896,129.91	912,337.51
合计	38,687,505.88	26,270,292.22

**(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项**

不适用

**(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明**

一年账期以上的预收账款主要为预收河北再戈再生资源有限公司（以下简称河北再戈）344 万元，详情请参阅或有事项章节。

**17、应付职工薪酬**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,571,501.43	27,000,000.00	28,395,145.00	9,176,356.43
二、职工福利费		145,212.82	145,212.82	
三、社会保险费		3,200,906.40	3,200,906.40	
养老保险		1,960,868.40	1,960,868.40	
医疗保险		878,850.00	878,850.00	
工伤生育等		361,188.00	361,188.00	
四、住房公积金		494,545.00	494,545.00	
五、辞退福利				
六、其他		161,087.00	161,087.00	
合计	10,571,501.43	31,001,751.22	32,396,896.22	9,176,356.43

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。  
工会经费和职工教育经费金额 161,087.00 元。

## 18、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	3,091,516.33	3,102,168.12
消费税		
营业税		
企业所得税	3,022,697.29	1,470,858.99
个人所得税	160,671.33	33,861.23
城市维护建设税	158,155.19	158,446.43
教育费附加	158,155.19	158,446.43
房产税	312,972.72	182,869.57
土地使用税	138,650.85	138,650.85
地方规费	123,999.40	123,389.31
合计	7,166,818.30	5,368,690.93

## 19、应付股利

## 20、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	88.80	85.00
一至二年		
二至三年	7,183.00	7,183.00
合计	7,271.80	7,268.00

### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

不适用

### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

不适用

## (4) 金额较大的其他应付款说明内容

不适用

## 21、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,006,000.00						120,006,000.00

## 22、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	346,153,196.48			346,153,196.48
其他资本公积	2,700,000.00			2,700,000.00
合计	348,853,196.48			348,853,196.48

## 23、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	28,787,921.69			28,787,921.69
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	28,787,921.69			28,787,921.69

## 24、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润		--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	161,524,217.34	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,925,128.19	--
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,600,480.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	173,848,865.53	--

## 25、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	216,597,851.84	271,422,345.19
其他业务收入	528,448.73	1,021,675.22
营业成本	159,707,243.18	199,816,608.03

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

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
再生资源加工设备	216,597,851.84	159,707,243.18	271,422,345.19	199,816,608.03
合计	216,597,851.84	159,707,243.18	271,422,345.19	199,816,608.03

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

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
金属打包设备	90,035,607.05	76,654,327.82	108,149,715.11	88,934,077.25
金属剪切设备	75,228,178.75	46,287,540.06	78,089,268.07	55,270,744.00
废钢破碎生产线	22,988,136.67	14,310,315.17	55,313,222.71	32,930,849.16
非金属打包压缩设备	19,046,499.07	16,717,420.58	16,279,418.17	13,598,675.94
配件及其它设备	9,299,430.30	5,737,639.55	13,590,721.13	9,082,261.68
合计	216,597,851.84	159,707,243.18	271,422,345.19	199,816,608.03

### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

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
国内销售	212,887,121.15	157,514,724.85	261,633,026.75	195,027,242.74

国外销售	3,710,730.69	2,192,518.33	9,789,318.44	4,789,365.29
合计	216,597,851.84	159,707,243.18	271,422,345.19	199,816,608.03

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
新余市嘉锐工贸有限公司	13,222,222.26	6.09%
新疆金波尔工贸有限责任公司	6,752,136.76	3.11%
天津物产化轻旭阳国际贸易有限公司	6,666,666.64	3.07%
天津市博奇金属制品有限公司	6,666,666.64	3.07%
沧州临港三菱金属制品有限公司	6,410,256.40	2.95%
合计	39,717,948.70	18.29%

## 26、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	6,000.00	11,824.84	
城市维护建设税	342,536.53	651,126.74	
教育费附加	342,536.50	650,990.24	
资源税			
地方规费	542,815.75	681,110.06	
合计	1,233,888.78	1,995,051.88	--

## 27、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	5,663,268.09	5,732,645.17
差旅费	2,805,439.30	2,742,968.01
人工费用	2,333,171.60	2,031,457.70
售后服务费	1,167,583.05	1,173,925.71
广告费	1,617,155.40	1,574,002.00
其他	499,234.32	683,085.76
合计	14,085,851.76	13,938,084.35

## 28、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

研发费用	7,215,797.00	10,313,739.61
人工费用	8,211,135.17	8,122,682.00
业务招待费	2,251,610.24	2,414,363.34
办公费	1,290,905.55	719,611.33
折旧摊销费	1,669,543.22	890,564.00
中介服务费	847,999.78	225,790.00
税金	911,937.44	748,836.90
差旅费	302,394.50	600,888.53
其他	645,292.87	772,940.37
合计	23,346,615.77	24,809,416.08

## 29、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		247,785.78
手续费支出	14,816.87	22,430.43
利息收入	-4,447,475.44	-3,332,484.37
汇兑损益	28,566.48	-7,686.72
合计	-4,404,092.09	-3,069,954.88

## 30、公允价值变动收益

不适用

## 31、投资收益

不适用

## 32、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,574,478.38	2,235,635.62
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		

十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,574,478.38	2,235,635.62

### 33、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

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
非流动资产处置利得合计	582.81		582.81
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	4,198,799.00	512,958.00	4,198,799.00
其他	12,571.86	14,580.00	12,571.86
合计	4,211,953.67	527,538.00	4,211,953.67

#### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
科技创新与产业升级引导资金	160,000.00		
科技创新与成果转化专项引导资金	20,000.00		
合作专项经费	100,000.00		
装备投入贴息	1,355,000.00		
财政奖励	2,460,000.00		
引智项目经费	53,799.00		
无锡市高研班补贴	30,000.00		
稳外贸政策奖励资金	20,000.00		
中小企业国际市场开拓资金		12,958.00	
知识产权管理标准化示范创建工作先进单位		50,000.00	
经济转型升级专项扶持资金		200,000.00	
工业和信息产业转型升级专		250,000.00	

项引导资金			
合计	4,198,799.00	512,958.00	--

营业外收入说明

### 34、营业外支出

单位：元

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合计		71,109.44	
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
合计		71,109.44	

### 35、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,105,312.03	5,311,686.52
递延所得税调整	-236,171.76	-335,345.34
合计	3,869,140.27	4,976,341.18

### 36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	2013年1-6月份	2012年1-6月份
普通股股东净利润(元)	21,925,128.19	28,199,266.71
发行在外的普通股(股)	120,006,000.00	120,006,000.00
普通股加权平均数(股)	120,006,000.00	120,006,000.00
基本每股收益	0.1827	0.2350
稀释每股收益	0.1827	0.2350

### 37、其他综合收益

不适用

## 38、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	7,768,603.11
补贴收入	4,198,799.00
其他收入	12,571.86
其他	568,346.00
合计	12,548,319.97

收到的其他与经营活动有关的现金说明

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
各类付现的管理费用	8,092,109.80
各类付现的营业费用	11,752,680.16
其他	14,816.87
合计	19,859,606.83

支付的其他与经营活动有关的现金说明

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

收到的其他与投资活动有关的现金说明

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行理财产品	130,000,000.00
合计	130,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

合计	
----	--

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

## 39、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	--	--
净利润	21,925,128.19	28,199,266.71
加：资产减值准备	1,574,478.38	2,235,635.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,581,046.27	4,549,774.20
无形资产摊销	512,977.18	528,683.02
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-582.81	71,109.44
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)		247,785.78
投资损失 (收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-236,171.76	-335,345.34
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-8,981,403.32	3,987,261.65
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-1,103,603.39	-17,989,787.68
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-6,185,033.39	-61,496,185.65
其他	147,380.12	
经营活动产生的现金流量净额	14,234,215.47	-40,001,802.25
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	--	--
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	--	--
现金的期末余额	239,388,225.13	356,905,370.60
减：现金的期初余额	381,945,960.71	483,334,393.62

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	-142,557,735.58	-126,429,023.02

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

不适用

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	239,388,225.13	381,945,960.71
其中：库存现金	13,914.90	17,517.26
可随时用于支付的银行存款	239,374,310.23	381,928,443.45
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	239,388,225.13	381,945,960.71

## 40、所有者权益变动表项目注释

不适用

## 七、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
江苏华宏实业集团有限公司	控股股东	民营企业	江苏省江阴市	胡士勇	华宏集团公司主要从事纺织；服装、皮	10,188万元	58.12%	58.12%		14221723-X

					革、羽绒、橡胶制品、办公用品、改性工程塑料、汽车饰件的制造；建筑装饰；房屋的租赁；利用自有资金对外投资；国内贸易；自营和代理种类商品及技术的进出口业务等。					
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--

## 2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
胡士勇	本公司董事长，华宏集团公司董事长，直接持有本公司 5.85% 股份，持有华宏集团公司 18.53% 股权	
胡士清	本公司董事，华宏集团公司董事、总经理，直接持有本公司 2.25% 股份，持有华宏集团公司 11.78% 股权	
胡士法	华宏集团公司董事、副总经理，直接持有本公司 2.25% 股份，持有华宏集团公司 7.85% 股权	
江阴市毗山湾酒店有限公司	胡士法和胡士勇之女胡品贤各持有其 50% 股权，胡品贤任执行董事、胡士法任监事	692145138

### 3、关联方交易

#### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
江苏华宏实业集团有限公司	代收代付的电费		2,240,513.64	97.18%		
江阴市毗山湾酒店有限公司	餐饮费		531,094.00	23.59%		

#### 出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

#### (2) 关联托管/承包情况

不适用

#### (3) 关联租赁情况

不适用

#### (4) 关联担保情况

不适用

#### (5) 关联方资金拆借

不适用

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

#### (7) 其他关联交易

不适用

#### 4、关联方应收应付款项

不适用

### 八、股份支付

### 九、或有事项

#### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2010年5月，本公司与河北再戈再生资源有限公司(以下简称河北再戈)签订废钢破碎流水线供货合同，合同约定价款为880万元。本公司收到河北再戈预付货款264万元后按合同约定发货并提供安装调度。因未得到河北再戈出具验收报告确认，本公司未将此笔交易确认收入。此后，河北再戈未按合同约定支付剩余货款，多次催收无果后，本公司于2012年4月23日向江阴市人民法院提起诉讼，要求河北再戈支付剩余货款614.17万元及逾期付款违约金22.84万元。2012年5月17日，江阴市人民法院出具(2012)澄周商初字第0068号民事调解书，河北再戈应于2012年12月15日前付清所有欠款共计614.17万元。截止2013年6月30日，本公司累计收到河北再戈货款344万元，记入预收款项科目。剩余货款本公司正在积极催收之中。除上述事项外，截止2013年6月30日，本公司无未决诉讼仲裁、为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

#### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

不适用

### 十、承诺事项

#### 1、重大承诺事项

不适用

#### 2、前期承诺履行情况

不适用

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

不适用

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

不适用

### 3、其他资产负债表日后事项说明

不适用

## 十二、其他重要事项

不适用

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	582.81	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,198,799.00	
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		
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期初至合并日的		

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		
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		
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	12,571.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	631,793.05	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,580,160.62	--

损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

### (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	21,925,128.19	28,199,266.71	671,643,363.82	659,171,335.51
按国际会计准则调整的项目及金额				
按国际会计准则				

### (2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	21,925,128.19	28,199,266.71	671,643,363.82	659,171,335.51
按境外会计准则调整的项目及金额				
按境外会计准则				

## (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

不适用

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	3.28%	0.1827	0.1827
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.74%	0.1529	0.1529

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

不适用

## 第九节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2013年半年度报告及摘要原件；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；
- 四、其他有关资料。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

江苏华宏科技股份有限公司

董事会

二〇一三年八月十八日