



**江阴电工合金股份有限公司**

**2018 年半年度报告**

**2018-059**

**2018 年 08 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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人冯岳军、主管会计工作负责人沈国祥及会计机构负责人(会计主管人员)刘云声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司请投资者认真阅读本报告，公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

<b>2018 年半年度报告</b> .....	<b>1</b>
第一节 重要提示、释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	6
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	14
第六节 股份变动及股东情况.....	15
第七节 优先股相关情况.....	16
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	17
第九节 公司债相关情况.....	18
第十节 财务报告.....	19
第十一节 备查文件目录.....	76

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、电工合金	指	江阴电工合金股份有限公司
电工有限	指	江阴市电工合金有限公司
康达投资、控股股东	指	江阴市康达投资有限公司
秋炜投资	指	江阴秋炜投资企业（有限合伙）
康盛新材料	指	江阴康盛新材料有限公司
金康国际	指	金康国际有限公司（ETERNAL UP INTERNATIONAL LIMITED）
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》
公司章程	指	《江阴电工合金股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年 1-6 月
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
电气化铁路	指	是由电力机车或动车组这两种铁路列车所行走的铁路
铁路接触线	指	电气化铁路上，主要负责为电力机车传输电流、提供电力的金属接触线
铁路承力索	指	是电气化铁路接触线的配套产品，其主要作用是通过吊弦将接触线悬挂起来，同时也可以承载一定的电流来减小牵引网阻抗，降低电压损耗和能耗
铜母线	指	也称为铜排（或铜母排），是指在电力系统中起着汇集、分配和传送电能作用的铜质总导线，通常是由铜或铜合金材质制成的长导体
铜制零部件	指	是铜母线的深加工产品，厂商根据客户需求对铜母线产品进行切割、冲压、热锻、机加工等环节进一步加工成可供客户直接投入生产使用的零部件
电解铜	指	将粗铜置于电解液中电解所提取的纯铜，主要用来制作电气产品，是公司产品的主要原材料
沪铜期货	指	沪铜期货合约，是指在上海期货交易所交易的以铜作为合约标的物的期货合约
TB/T 3111-2017	指	《中华人民共和国铁道行业标准-电气化铁路用铜及铜合金绞线》，是铁道部颁布的制定的关于我国电气化铁路用接触线产品的质量标准，于 2017 年 10 月实施
TB/T 2809-2017	指	《中华人民共和国铁道行业标准-电气化铁道用铜及铜合金接触线》，是铁道部颁布的制定的关于我国电气化铁路用接触线产品的质量标

		准，于 2017 年 10 月实施
中国中铁	指	中国中铁股份有限公司
中国铁建	指	中国铁建股份有限公司
中铁总、中铁总公司	指	中国铁路总公司
中铁电气化局	指	中铁电气化局集团有限公司
中铁建电气化局	指	中国铁建电气化局集团有限公司
施耐德	指	施耐德电气工业股份有限公司，总部位于法国吕埃，是全球知名的电气产品厂商，公司主要为其旗下的施耐德（广州）母线有限公司、施耐德（北京）中压电器有限公司、上海施耐德配电电器有限公司等下属企业供应产品
ABB	指	艾波比集团公司，总部位于瑞士苏黎世，是全球知名的电力和自动化技术领域的领导厂商
西门子	指	德国西门子股份公司
庞巴迪	指	加拿大庞巴迪公司
东方电气	指	东方电气股份有限公司
湘电股份	指	湘潭电机股份有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	电工合金	股票代码	300697
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江阴电工合金股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	电工合金		
公司的外文名称（如有）	Jiangyin Electrical Alloy Co.,Ltd		
公司的法定代表人	冯岳军		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	沈国祥	曹嘉麒
联系地址	江阴市周庄镇世纪大道北段 398 号	江阴市周庄镇世纪大道北段 398 号
电话	0510-86979398	0510-86979398
传真	0510-86221213	0510-86221213
电子信箱	dghj@cn-dghj.com	dghj@cn-dghj.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 2017 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 2017 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

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 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

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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
营业总收入（元）	668,111,835.54	612,889,401.76	9.01%
归属于上市公司股东的净利润（元）	34,840,076.52	31,053,462.70	12.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	31,648,538.44	29,674,167.79	6.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	50,888,291.29	38,917,445.63	30.76%
基本每股收益（元/股）	0.1675	0.1991	-15.87%
稀释每股收益（元/股）	0.1675	0.1991	-15.87%
加权平均净资产收益率	4.86%	7.71%	-2.85%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,097,188,501.27	1,104,992,798.84	-0.71%
归属于上市公司股东的净资产（元）	722,674,095.74	711,080,064.39	1.63%

### 五、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照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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

#### 2、同时按照境外会计准则与按照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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

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）	16,942.91	
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	3,866,492.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,160.00	
减：所得税影响额	689,737.47	
合计	3,191,538.08	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 一、公司的主营业务

公司主营业务为铜及铜合金产品的研发、生产和销售，主要产品按大类分为电气化铁路接触网系列产品以及铜母线系列产品，其中，电气化铁路接触网系列产品包括电气化铁路用接触线和承力索，铜母线系列产品包括铜母线及其深加工铜制零部件。

报告期内，公司主营业务没有发生重大变化。

#### 1、电气化铁路接触网产品

公司的电气化铁路接触网系列产品主要包括铁路接触线和承力索两种产品。铁路接触网是电气化铁路的重要配套设施，主要用于将电源输送到电气化铁路的电力机车上。电气化铁路是指电力机车所行走的铁路，电气化铁路的牵引动力是电力机车，机车本身不带能源，所需的能源由电力牵引供电系统提供。目前，我国的快速铁路、高速铁路以及主要的城市轨道交通都是以电力机车为牵引动力的电气化铁路。

铁路接触线是指电气化铁路架空接触网中与机车受电弓滑板相接触并传输电流的金属接触线，主要负责为的电气化铁路上的电力机车提供电力，是电气化铁路的关键设备之一。

铁路承力索是电气化铁路悬挂接触线的配套产品，通常为金属绞线，其主要作用是通过吊弦将接触线悬挂起来，以保持接触线的平稳运行，同时也可以承载一定的电流来减小牵引网阻抗，降低电压损耗和能耗。

#### 2、铜母线系列产品

铜母线也称为铜排（或铜母排），是指在电力系统中起着汇集、分配和传送电能作用的铜质总导线，通常是由铜或铜合金材质制成的长导体，主要在电气设备中起输送电能和连接电气设备的作用，是一种大电流导电产品，适用于高低压电器、开关触头、配电设备、母线槽等输配电设备，也广泛用于风力发电、水力发电和核电站等的发电机组。

标准化的铜母线产品通常被制作成方便进行再加工的矩形截面的长条体，也有部分加工能力较强的铜母线生产企业为客户定制特定形状的铜母线，由于定制化生产的铜母线产品在形状、截面积等方面与标准化的母线产品不同截面积等方面与标准化的铜母线产品不同，因而此类产品也被称为“新型铜母线”或“异型铜排”。

铜制零部件是铜母线的深加工产品，是母线厂商根据客户需求对母线产品进一步加工成可供客户直接投入生产使用的零部件。目前，由于我国的铜母线生产企业所生产的铜母线大多为初加工产品，母线的使用者通常在使用前需要对母线产品进行再加工。然而，一些技术和加工能力较强的母线厂商已经具备根据客户要求为客户定制化生产零部件的能力，从而节省了客户进行再加工的生产成本，而加工后的铜角料也能够得到有效的回收和再利用。因此不论是从经济效益还是环保节能的角度来看，定制化铜制零部件产品已经成为行业发展的趋势。

#### 二、公司的主要经营模式

##### 1、销售模式

公司主要采用直销模式实现产品销售，部分通过“投标代理”及“贸易商”的方式实现产品销售，“贸易商”即为买断式经销。

“投标代理”销售模式具体如下：

公司在参加世界银行、亚洲开发银行等外资贷款建设的铁路项目投标时，因投标程序较一般项目复杂，基于投标代理商在国际招投标和国际贸易方面的丰富经验，依照行业惯例，公司通常通过代理投标或与投标代理商联合投标的方式进行项目投标，项目中标后，以投标代理商的名义与买方签订中标合同，与此同时，投标代理商与公司签订采购合同。其中，世界银行、亚洲开发银行等机构为资金提供方，中国铁路总公司等单位为招标方、借款人，公司为产品的供应商。公司根据合同约定完成生产任务后，将产品直接发至项目施工地点，由项目施工方、监理方、建设方以及投标代理商等相关单位进行验收。

公司主要通过参与竞标以及商业洽谈的方式来获取客户和业务。从销售区域上来看，公司的销售以内销为主、外销为辅。

公司销售定价主要采用“原材料价格+加工费”的模式，产品的加工费用一般按照产品的加工难度和市场的供求情况，并综合考虑业务的合理毛利等因素，通过与客户的谈判来具体确定。由于不同产品的加工难度和使用耗材不同，因此其加工费用会有一定差异。

## 2、生产模式

公司实行“以销定产”的生产模式。公司在收到客户订单或中标通知后，由公司销售部门将订单内容录入公司生产管理系统。公司生产管理部根据系统中的订单量、交货时间和现有生产任务等因素，在确保及时交货的前提下尽可能减少产成品库存时间为原则来安排生产计划。生产计划经生产管理部负责人审核后录入公司生产管理系统，并下达至相应的生产部门。

## 3、采购模式

### （1）原材料现货采购

公司采购的原材料主要是电解铜及其他生产辅料，其中电解铜是最为主要的原材料，报告期内电解铜的采购金额占公司产品生产成本的比重超过90%。原材料的采购工作主要由公司的采购部负责。

公司根据以销定产的模式安排采购，采购部根据客户订单、生产计划以及库存情况制定采购计划，并采用持续分批量的形式向公司的专门供应商进行采购。公司主要原材料采购和辅料采购的具体流程如下：

①主要原材料采购：公司主要根据与客户的订单和生产经营计划来组织当期的生产和采购，生产部门将原材料采购需求汇总至采购部。采购部根据提交的采购需求和原材料库存情况制定每周的采购计划。在进行采购时，采购部进行采购前的市场调查，通过比价、议价后，按照质优价廉的原则确定供应商，并签订采购合同，实施采购。

②辅料采购：由使用部门直接向采购部提交采购需求，采购部根据采购需求制定采购计划，经审批后向公司供应商采购。

公司主要原材料为电解铜，其采购价格通常以上海有色网的当日报价为基础，经与供应商谈判后具体确定。

### （2）原材料期货采购

公司主要产品为电气化铁路接触网系列产品和铜母线系列产品，产品销售价格主要按照“原材料价格+加工费”模式制定，其中原材料价格以签订合同或合同中标时点的电解铜市场价格为依据。为了降低远期订单的原材料价格波动风险，报告期内公司通过购买沪铜期货的方式实现套期保值。

为进一步加强期货交易管理、完善套期保值制度，公司根据商品交易所有关期货交易规则及《公司章程》的规定，于2015年12月20日第一届董事会第二次会议审议了《江阴电工合金股份有限公司期货套期保值制度》。公司成立了期货业务领导小组作为期货套期保值业务的决策机构，坚持“品种相同、不超数量、月份相同”的原则，绝不进行投机和套利交易。2016年1月，公司期货业务开始执行套期会计政策。

公司期货套期保值制度的主要规定如下：1、进行期货业务只能进行场内市场交易，不得进行场外市场交易；2、进行期货业务的品种限于公司生产经营所需的铜、银、铝等原材料；3、公司进行套期保值的数量与远期订单所需原材料数量相匹配；4、期货持仓时间应与保值所需的计价期相匹配；5、公司应以公司名义设立套期保值交易账户，不得使用他人账户进行

套期保值业务；6、套期保值交易账户仅限于开展套期保值业务，不得从事其他期货交易活动。

### 三、报告期内主要的业绩驱动因素

#### (1) 政策支持因素

在国家发改委发布的《产业结构调整指导目录（2013年修改）》中，将“交通运输、高端制造及其他领域有色金属新材料生产”列为鼓励类行业；《国家重点支持的高新技术领域目录2015》中也将“高性能铜合金材（高强、高导、无铅黄铜等）生产技术”、“铜合金材及制品”与“耐高压、耐磨损、抗腐蚀、改善导电、导热性等方面具有明显优势的金属”列为国家重点支持的高新技术；《有色金属产业调整和振兴规划》提出，要加强对高性能专用铜铝材生产工艺的研发；加大对有色金属骨干企业的融资支持力度，对符合产业政策与环保、土地法律法规以及投资管理规定的企业，以及实施并购、重组、“走出去”和技术改造的企业，在发行股票、企业债券、公司债以及银行贷款等方面给予支持等有关内容。因此，国家产业政策积极鼓励铜加工产品向新材料和深加工方向发展。

#### (2) 技术进步因素

近几年中，我国的铜加工企业通过自身的研发以及国际交流，在铜加工的技术水平上已经有了长足的进步，行业内的一些主要企业在生产设备以及生产工艺上已经接近国际领先水平，国内铜加工材需求对进口产品的依赖度不断下降，国产的铜加工材开始逐步替代进口产品，形成一定的市场竞争优势。

#### (3) 市场空间因素

铜加工产品应用范围广泛，涉及国民经济中的大部分行业，宏观经济的发展状况在很大程度上会影响到社会对铜及铜材产品的需求。我国国民经济的持续发展也为铜加工行业的发展提供了稳定的市场需求。同时，产业升级和消费结构的升级也将带动下游行业对新型铜加工材的市场需求。

公司的产品为电气化铁路用接触线、承力索以及电工用铜及铜合金母线，主要应用在电气化铁路建设以及电力系统建设中。从相关的下游行业来看，我国的铁路建设处于快速发展期，下游行业的建设加速为公司的铁路接触网业务在未来的快速发展打下了良好的市场基础；母线行业的下游领域广阔，巨大的市场空间为公司的母线产品提供了稳定的业务来源，未来，随着母线行业市场格局的变化以及众多规模较小的铜加工企业被逐步淘汰，公司将迎来对行业上下游进行整合的机会。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	未发生重大变化
固定资产	未发生重大变化
无形资产	未发生重大变化
在建工程	未发生重大变化

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1、市场优势

##### (1) 客户资源优势

公司在多年的稳健经营中，凭借可靠的产品品质和领先的技术实力，积累了丰富的优质客户资源。铁路接触网领域，公司与铁路系统主要施工单位建立了长期稳定的合作关系，并成为了中铁电气化局集团的铁路接触网材料特许供应商。在铜母线领域，公司主要产品获得施耐德、ABB、西门子、庞巴迪等国际知名厂，以及中国中车、湘电股份、东方电气等国内知名上市公司的严格认证和信赖，成为其长期稳定的供应商。公司主要下游客户分别在其所处行业占据市场优势地位，产品需求稳定可预期，为本公司后续业务发展提供保障。

另一方面，在与公司下游优质客户的长期合作过程中，公司经常需根据客户设置的全面而严格的专业技术标准，不断提高产品品质、优化产品结构，并在此基础上，积极投入行业前沿技术的研发和工艺装备的改进，主动开发客户潜在需求，从而形成良性循环，进一步促进公司的成长。

##### (2) 品牌影响力优势

公司是国内主要的铜及铜合金深加工产品生产企业。凭借产品在使用中过硬的质量表现，公司获得了较高的市场知名度和品牌美誉度，公司商标被认定为江苏省著名商标和全国驰名商标。在电气化铁路接触线及承力索相关领域，公司是行业内的优势企业。公司的产品被广泛地应用于国内多条电气化铁路的建设上，其中较为知名的项目包括埃塞俄比亚铁路、兰渝线、京广线、湘桂线、石太线、哈齐客专、成渝铁路、长昆线、兰新二线(新疆段、甘青段)、贵广客专、西成客专、山西中南通道、海南西环铁路等，公司产品在项目建设使用中出色的质量表现为公司带来了良好的行业声誉和口碑。

在铜母线领域，公司的品牌拥有三十余年历史，凭借多年稳健的经营和有效的品牌维护，公司品牌获得国内外知名客户的普遍认可和好评。公司的客户既包括施耐德、ABB、西门子、庞巴迪等国际知名厂商，也包括中国中车、湘电股份、东方电气等国内知名的上市公司。公司连续多年被施耐德和湘电股份等国内外知名客户认定为优秀供应商，品牌在行业中拥有重要的地位和知名度。

##### (3) 资质认证优势

铁路接触线和承力索是电气化铁路的重要组成部分，其性能的优劣直接关系到行车安全和运输经济效益，因此国家对于相关产品制定了严格的标准，只有符合要求的产品及获得资质的企业方能从事相关产品的生产。相关的资质审核对生产企业的生产工艺水平、生产设备、产品质量、科研实力、用户认可度等各方面都有较高要求，新加入的企业难以符合相关资质的要求。

目前公司已经取得了国家铁路局颁发的《铁路运输基础设施生产企业许可证》以及中铁电气化局集团有限公司颁发的《物资供应商准入证》，是国内少数获得相关资质的铁路接触线及承力索生产企业之一。

#### 2、技术和研发优势

公司被江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国税局、江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业。公司在自身产品领域内拥有多年的技术经验积累，具备深厚的技术研发能力。公司技术中心被江苏省科技厅认定为江苏省电工合金材料工程技术研究中心，设有江苏省博士后创新实践中心，连续多年被评为江苏省科技型中小企业和江苏省民营科技企业，承担并实施了多项科技型中小企业技术创新基金项目及国家火炬计划项目。公司研发人员曾参与了《中华人民共和国铁道行业标准—电气化铁路用铜及铜合金接触线》以及《中华人民共和国铁道行业标准—电气化铁路用铜及铜合金绞线》等国家和行业标准的制定。

公司重视对先进设备的购置和自行技术改造,公司的生产和检测设备处于国内领先、国际先进的水平。目前公司拥有120千瓦上引连铸工频炉,550、400、350、300型连续挤压机和100型超长拉拔机,真空退火炉,国内外一流的2500吨、1250吨挤压机、四模巨拉机、数控加工中心等先进生产和检测设备。

先进的生产、研发与检测设备使公司获得了行业内领先的生产和研发能力。在铁路接触网领域,公司通过了国家铁路局的认证,是国内少数几家能够生产所有类型的电气化铁路接触网及承力索产品的厂商之一;在铜母线领域,公司除生产标准化的母线产品,还能够根据客户的需求为其定制化生产新型铜母线以及深加工铜质零部件,且产品机电性能指标普遍高于国家和行业的标准;在研发领域,公司通过长期自主研发,积累了丰厚的研发成果:

(1) 公司承担、参与以及曾承担、参与的国家级、省级重要科技项目以及取得的重要产品成果认定如下:

序号	项目名称	成果名称	颁发部门
1	江阴电工合金材料工程中试平台	国家级火炬计划项目	国家科技部
2	高速铁路用高强度高导电铜镁合金承力索产业化		
3	电气化铁道用铜镁合金绞线		
4	电气化铁道用铜镁合金绞线、电气化铁道用铜银合金接触线产业化	科技型中小企业技术创新基金项目	
5	无氧铜母线	江苏省火炬计划项目	江苏省科技厅
6	电气化铁道用铜镁合金绞线		
7	电气化铁道用铜银合金接触线		
8	高速铁路用高强度高导电铜镁合金承力索研发与产业化	江苏省科技成果转化专项资金项目	
9	高速铁路用高强度铜锡合金接触线	江苏省高新技术产品	
10	电气化铁道用高耐磨铜银合金接触线		
11	高强度高导电铜镁合金绞线		
12	电气化铁道用铜镁合金接触线		
13	电气化铁道用铜锡合金接触线		
14	高导电高延展性铜母线		
15	高速铁路用高性能铜镁合金绞线		
16	高强度高导电铜银合金接触线		
17	高精度大截面铜合金母线		

(2) 截至2018年6月30日,公司取得28项专利技术证书,其中发明专利8项,具体情况如下:

序号	专利名称	专利类别	专利号	申请日
1	无氧铜母线的制备方法	发明	ZL 200510040810.0	2005.06.27
2	铜镁合金绞线的生产方法	发明	ZL 200910185386.7	2009.11.09
3	一种熔炼铜镁合金的方法	发明	ZL 201110165422.0	2011.06.20
4	电机用高导电高延展性铜合金母线的制备方法	发明	ZL 201210044423.4	2012.02.27
5	高耐磨铜银合金接触线及其生产方法	发明	ZL201210363062.X	2012.09.26
6	高强度高导电性铜锡合金接触线及其制备方法	发明	ZL201410262535.6	2014.6.13

7	金属异型U排连续挤压模具	发明	ZL201510647422.2	2015.10.9
8	冷拉拔模具	发明	ZL201510126511.2	2015.3.21

### 3、产品优势

#### (1) 产品质量优势

公司的接触线及承力索产品主要用于国家电气化铁路的建设,其产品的质量优劣直接关系到线路运行的安全性和经济效益,因此国家铁路局、中铁总公司以及各项目建设施工单位都对铁路接触网产品的生产厂商有着严格的资质审核和质量认证要求;在母线产品领域,公司的电工用铜母线及铜质零部件产品客户多为施耐德、ABB、西门子等国际顶尖电气产品厂商,其所使用的铜材产品也有着十分严格的质量要求,尤其对产品的主要的机电性能指标及形位公差尺寸都要高于国家标准。因此,公司十分重视对产品的质量把控,建立了完善的原材料采购管理制度和产品质量管理制度,并制定了比国家标准更为严格的企业生产质量内部标准。公司引进了国际国内最先进的光谱分析仪、导电率测试仪、三坐标测试仪、金相以及氢脆测试仪等20余台套检测设备,确保产品过程及终端质量严格受控。同时,对一些重点产品,公司也将其纳入了与外资客户一样质量管控标准,并要求产品的主要机电性能及尺寸公差等指标要高于国家相关标准5%以上。在客户的历次质量监督检查中,公司产品的各项指标基本全部达到客户要求。公司产品的质量得到下游客户的普遍认可,在行业内具有很强的质量竞争优势。

#### (2) 产品多样性和专业化定制优势

公司拥有十分完善的生产设施和全方位的生产能力。在电气化铁路接触网设备领域,公司是行业内为数不多的能够同时生产所有类型的接触线及承力索产品的企业,公司的铁路接触网产品包括9大类共计40余种不同规格;在电工用铜母线和铜质零部件领域,公司除了能够生产标准化的铜母线产品外,还能够为下游客户提供专业化的产品定制服务,生产加工非标铜母线及深加工零部件产品,从而提高客户生产上的便利性、为客户节约加工成本。由于公司产品的多样性优势,客户可以在公司完成“一站式”的采购,从而增加客户对公司的依赖度。

产品名称	产品规格及编号
铜接触线	CT85/110/120/150
铜镁合金接触线	CTM110/120/150
高强度铜镁合金接触线	CTMH110/120/150
铜锡合金接触线	CTS110/120/150
铜银合金接触线	CTA85/110/120/150
高强度铜银合金接触线	CTAH85/110/120/150
铜承力索	JT70/95/120/150
铜镁合金绞线	JTM10/16/25/35/50/70/95/120/150
高强度铜镁合金绞线	JTMH10/16/25/35/50/70/95/120/150

### 4、区位优势

长三角地区是我国经济最发达的地区之一,也是我国目前最大的铜加工产品生产和消费区域。以江苏、浙江和上海为中心的长三角地区集聚了中国80%的铜加工企业。

公司所处的长三角地区集中了大量使用铜及铜合金材的下游专业企业,以及众多世界500强企业。通过公司所处的区位,公司可以迅速获得行业发展的最新市场信息,加强与客户的深度合作,有利于改善建立市场快速反应机制、缩短交货期。除

了上述因素外，公司所处的江苏省还对铜加工行业制定了积极的产业支持政策。根据江苏省人民政府于2009年出台的《江苏省有色金属产业调整和振兴规划纲要》，公司所处的“铜及铜合金产品深加工行业”被列入重点支持发展的行业，政策的支持将有利于公司业务进一步做强做大。

#### 5、人才优势

公司经过多年发展，已经拥有一支高水平的人才团队，拥有参与国内和国际竞争的丰富经验。公司管理团队的主要成员在行业内从业多年，既是接触网以及铜母线行业的技术专家，又具有行业经营管理经验以及销售能力。公司自成立以来，始终注重人才培养工作，通过自主培养和外部引进的方式，培育了一大批经营管理人才和研发技术人才，通过加强对内部研发技术人才的培养力度，加大高素质管理、营销人才的引进力度，形成了多层次的人才体系。

#### 6、管理优势

公司凭借多年的行业管理经验以及对行业发展趋势的把握，建立了一套适合企业发展与行业发展的管理方法和经营模式。原材料采购方面，公司采取了一种较为稳健的采购模式，与主要供应商建立了长期稳定的合作关系，保证公司能够稳定、持续地获得原材料。同时公司还根据产品订单情况制定了相应的长期采购计划，结合对合同执行期间原材料价格变动趋势的判断，按照《期货套期保值操作规定》制定原材料套期保值计划。公司凭借多年的经验积累，形成了较强的生产组织能力，在中标后能快速、合理地组织生产，合理控制存货水平，有效提高资金运营效率，保证公司的盈利水平。虽然价格波动幅度较大，但是公司的盈利能力一直保持稳定，充分显示了公司生产组织和成本控制上的优势。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

公司是国内知名的铜合金生产和加工企业，专注于铜及铜合金产品的研发、生产和销售，主要产品按大类分为电气化铁路接触网系列产品以及铜母线系列产品，其中，电气化铁路接触网系列产品包括电气化铁路用接触线和承力索，铜母线系列产品包括铜母线及其深加工铜制零部件。公司依靠自主研发、技术创新和严格的质量控制标准，公司已建立起行业领先的技术质量优势，并与国内外大型优质企业建立了长期稳定的合作关系。公司拥有多项江苏省高新技术产品，并连续多次被评为“江苏省民营科技企业”。同时，公司多次参与我国铁路接触线和铜母线产品的国家及行业标准制定工作，在行业内具有较大的影响力。凭借经营积累和卓有成效的品牌管理，公司在行业内树立了良好的品牌形象和市场知名度。

在公司董事会的领导下，公司管理层贯彻执行战略部署，紧密围绕年初制定的经营计划，坚持稳健经营的方针，加快市场拓展，完善公司内部治理结构。报告期内，经公司管理团队和全体员工的共同努力，公司实现营业收入668,111,835.54元，较上年同期增长9.01%；实现营业利润45,724,867.00元，较上年同期增长15.48%；实现归属于上市公司股东的净利润34,840,076.52元，较上年同期增长12.19%，与上年相比，公司营业收入及净利润均有稳定的增长。除此以外，公司重点完成了以下几个方面工作：

#### 1、稳步推进IPO募投项目实施

公司上市募集资金主要用于高速铁路用高强高导铜合金接触网材料生产建设项目和新型铜母线及零部件技改扩产项目，借助募集资金投资项目扩大现有产能以有效解决产能不足问题，有助于公司进一步开拓市场，扩大市场份额。在实施IPO期间，公司使用部分自有资金购置募投项目生产设备。在募集资金到位后，公司进一步加快了项目进度，目前厂房正在建设中，更多设备和生产线也正在采购、安装、调试中，截至2018年6月30日，已使用募集资金4086.17万元，新型铜母线及零部件技改扩产项目累计实现效益665.7万元。

#### 2、加强技术及产品研发

公司在自身产品领域内拥有多年的技术经验积累，具备深厚的技术研发能力。通过对先进设备的购置和自行技术改造，公司的生产和检验设备均达到了国内领先、国际先进的水平。抓技术、重质量，公司依靠着多年的研发投入和极具“工匠精神”的高质量要求，赢得了市场的一致认可，并在行业内形成了强有力的竞争优势。

区别于传统制造企业产品单一化、同质化的特性，公司拥有产品多样性和专业化定制的优势。依托于完善的生产设施和全方位的生产能力，在电气化铁路接触网设备领域，公司成为行业内为数不多的能够同时生产所有类型的接触线及承力索产品的企业，为客户“一站式”、“定制化”采购提供了可能性。

自主创新是公司可持续发展的生命力。公司自成立以来一直十分重视新技术和新产品的研发，截至本报告期，公司已取得的专利28项，其中8项发明专利，20项实用新型专利。公司将依托在铜合金材料制品行业中的领先地位，不断加大技术研发投入，并和客户、高校以及研究所进行有效交流，打造产、学、研有机结合的研发模式；公司将进一步加强研发中心的设施建设，吸引优秀人才加盟。

#### 3、加强质量安全管理

公司以ISO9001及TS16949国际质量管理体系、CRCC和URCC认证标准为基础的质量管理体系继续得到有效管理并不断完善，基本达成年初制定的相关管理目标。公司一贯重视安全生产，坚决贯彻执行以职业健康安全管理标准OHSAS18001体系和环境管理标准ISO14000体系为基础，实行公司、部门、车间三级安全管理网络设立责任制。重视职工的安全培训工作，强化安全意识，如新员工进厂的安全培训，定期对车间全体员工进行安全培训，每月召开安全例会，对车间易出安全事故的部位环节进行重点培训等；对从事重要岗位的员工必须经培训取得相关资格后方可上岗。

#### 4、加强公司治理，完善内部控制

随着公司规模不断扩大,企业经营风险和管理难度也在不断加大,为了防范此类风险,全面规范完善和提升各项管理制度,加强制度的执行力,强化风险防控理念,在财务管理、销售管理、生产管理、采购管理、人力资源管理等方面不断推出各种适宜的实施细则,强化了反馈和问责机制,增加考评体系的实时性和有效性,使得公司的管理质量得到了有效提升。公司不断完善法人治理结构,建立健全内控管理和控制制度,充分发挥董事会各专门委员会、动力董事、内审部门的重要作用,在重大事项的审议过程中,积极听取各专门委员会的建议,独立董事对各项重大事项均发表了独立意见;内部审计部积极发挥其内部的监督作用,定期对公司的内控体系建设状况进行检查,促进公司规范运作,提高治理水平。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

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	668,111,835.54	612,889,401.76	9.01%	
营业成本	589,201,671.35	540,121,145.82	9.09%	
销售费用	6,652,810.66	7,531,711.16	-11.67%	
管理费用	27,527,424.19	20,249,944.31	35.94%	主要系研发费用和工资增加
财务费用	7,046,380.03	10,196,693.57	-30.90%	主要系银行借款减少
所得税费用	10,882,630.48	8,528,121.60	27.61%	
研发投入	18,718,360.52	12,912,651.26	44.96%	主要系研发项目增加
经营活动产生的现金流量净额	50,888,291.29	38,917,445.63	30.76%	主要系收回的保证金增加
投资活动产生的现金流量净额	-5,677,818.95	16,598,165.66	-134.21%	主要系上年同期收到的搬迁补偿款
筹资活动产生的现金流量净额	-37,448,927.10	-14,183,546.01	164.03%	主要系银行借款减少
现金及现金等价物净增加额	7,557,515.95	40,836,717.51	-81.49%	主要系银行借款减少

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。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

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
分产品或服务						

铁路接触线	84,142,169.61	76,648,958.16	8.91%	-44.28%	-41.17%	-4.82%
铁路承力索	44,226,357.02	39,807,179.10	9.99%	-50.41%	-49.19%	-2.15%
铜母线	451,759,551.75	415,481,895.07	8.03%	50.41%	47.46%	1.84%
铜制零部件	82,144,613.98	52,076,521.97	36.60%	33.71%	25.23%	4.29%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	120,879,143.15	11.02%	162,986,291.83	17.43%	-6.41%	未发生重大变动
应收账款	390,989,605.78	35.64%	335,621,294.49	35.89%	-0.25%	未发生重大变动
存货	191,888,547.40	17.49%	199,111,086.28	21.29%	-3.80%	未发生重大变动
固定资产	119,452,928.58	10.89%	110,601,551.24	11.83%	-0.94%	未发生重大变动
在建工程	689,145.05	0.06%	0.00	0.00%	0.06%	未发生重大变动
短期借款	306,000,000.00	27.89%	385,000,000.00	41.17%	-13.28%	未发生重大变动

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
2.衍生金融资产	6,519,150.00	-10,233,300.00	-3,714,150.00			-794,900.00	-2,919,250.00

上述合计	6,519,150.00						-2,919,250.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	23,817,307.86	为开立信用证、银行承兑汇票、履约保函缴存保证金以及进行期货交易缴存的交易保证金。
应收票据	17,151,437.44	质押借款
存货	100,000,000.00	本公司及子公司借款抵押
合 计	140,968,745.30	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
期货		-10,233,300.00	-3,714,150.00		-794,900.00	-794,900.00	-2,919,250.00	自有资金
合计	0.00	-10,233,300.00	-3,714,150.00	0.00	-794,900.00	-794,900.00	-2,919,250.00	--

## 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	26,596.48
报告期投入募集资金总额	1,395.11
已累计投入募集资金总额	4,086.17
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	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>(一) 实际募集资金金额和资金到账时间经中国证券监督管理委员会《关于核准江阴电工合金股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可〔2017〕1493号)核准,江阴电工合金股份有限公司(以下简称“电工合金”或“公司”)首次公开发行人民币普通股(A股)4,000万股,发行价格为每股7.63元,共计募集资金总额305,200,000.00元。扣除本次支付的承销费(含税)人民币25,942,000.00元、保荐费(含税)人民币1,000,000.00元后的金额278,258,000.00元,由广发证券股份有限公司2017年8月30日汇款至公司的募集资金专用账户,扣除扣除中介机构费用、信息披露费等发行费用人民币12,293,227.53元(不含增值税),实际募集资金净额为人民币265,964,772.47元。上述发行募集资金已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司首次公开发行股票的募集资金到账情况进行了审验,并出具了信会师报字[2017]第ZA15955号《验资报告》。(二) 募集资金使用和结余情况:公司2018年6月30日已使用募集资金40,861,685.00元,2017年度使用闲置募集资金暂时补充流动资金50,000,000.00元,收到银行存款利息、理财产品利息扣除银行手续费的净额为3,288,828.57元。截至2018年6月30日,募集资金余额为人民币17,839.19万元,其中期末募集资金专户结存为2,839.19万元(包括累计收到的银行存款利息和理财产品利息扣除银行手续费等的净额)、尚未赎回的用于购买保本型理财产品的募集资金余额为15,000.00万元。</p>	

### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

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	截止报告期末累计实现的效益	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											
高速铁路用高强高导铜合金接触网材料生产建设项目	否	15,804.05	15,804.05	210.46	717.76	4.54%	2019年09月30日	0	0	不适用	否

新型铜母线及零部件技改扩产项目	否	10,792.43	10,792.43	1,184.65	3,368.41	31.21%	2018年09月30日	665.7	665.7	不适用	否
承诺投资项目小计	--	26,596.48	26,596.48	1,395.11	4,086.17	--	--	665.7	665.7	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	26,596.48	26,596.48	1,395.11	4,086.17	--	--	665.7	665.7	--	--
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	不适用										
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 2017年10月16日，经第一届董事会第八次会议、第一届监事会第六次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，一致同意公司使用募集资金22,939,983.00元置换已预先投入募投项目的自筹资金22,939,983.00元。独立董事、保荐机构发表明确同意意见。公司已于2017年10月23日划转了上述募集资金。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2017年10月26日，经第一届董事会第九次会议、第一届监事会第七次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，一致同意使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，总额不超过人民币5,000万元，补充流动资金的使用期限为公司第一届董事会第九次会议审议通过之日起不超过12个月，到期将归还至募集资金专户。公司已于2017年10月30日划转5,000万元补充流动资金。截止2017年12月31日，公司使用闲置募集资金用于补充流动资金的5,000万元未到归还日。										
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	2017年10月26日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资计划的前提下，使用暂时闲置募集资金										

	不超过人民币 1.5 亿元进行现金管理, 购买投资期限不超过 12 个月, 安全性高、流动性好的保本型理财产品, 在上述资金额度范围内, 自股东大会审议通过之日起 1 年内可循环滚动使。公司独立董事、监事会、保荐机构发表了明确同意的意见。截至 2018 年 6 月 30 日, 公司使用的募集资金进行现金管理、投资相关产品尚未归还的募集资金为 15,000.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2017 年 11 月 13 日, 公司召开第一届董事会第十次会议, 审议通过了《关于使用银行承兑汇票支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》, 同意公司在募投项目实施期间, 根据实际情况使用银行承兑汇票支付募投项目所需资金, 并从募集资金专户划转等额资金到公司非募集资金账户。 2018 年 1-6 月, 公司银行承兑汇票支付募投项目所需资金后从募集资金专户划转至公司非募集资金账户的金额为 7,960,000.00 元。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	5,100	0	0
合计		5,100	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江阴康盛新材料有限公司	子公司	制造业	170,796,150.68	581,887,148.81	342,836,294.57	557,544,556.00	36,066,236.35	27,191,103.13

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

康盛新材料成立于2006年，主要承担公司铜母线系列产品的生产和销售。公司为更好地推进公司战略发展和整合资源，全资子公司金康国际将其持有的康盛新材料13%股权转让给公司，公司由间接持有康盛新材料100%股权变更为直接持有康盛新材料100%股权，本次股权转让不影响公司合并报表范围及经营情况。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场竞争风险

公司主营业务产品属于铜加工行业中的电气化铁路接触网和铜母线两个细分领域。

其中，电气化铁路接触网系列产品行业资质管理严格、准入门槛较高，当前市场集中度较高，国内10家左右主要厂商占据了绝大多数市场份额，其中本公司市场份额领先，行业竞争格局较为稳定。由于铁路建设行业前景良好，未来不排除部分具有

资金和规模实力的铜加工其他细分领域厂商逐步进入电气化铁路接触网细分市场，从而导致该行业市场竞争加剧、本公司市场份额降低的风险。

铜母线系列产品应用广泛、总体市场容量较大，但企业规模普遍较小、市场集中度较低，尤其是低端铜母线产品同质化严重、市场竞争激烈。公司若不能根据市场环境变化，持续优化产品结构、开发高附加值产品，不排除未来市场进一步竞争加剧进而对公司铜母线系列产品业绩造成不利影响。

## 2、下游行业市场需求变动的风险

公司电气化铁路接触网系列产品主要应用于铁路建设工程领域，铁路建设工程受国家关于铁路建设规划的政策影响较大。我国近十年来铁路建设速度不断加快，铁路运营总里程数不断增加。根据《铁路“十三五”发展规划》，在“十三五”期间，我国铁路营业里程达到15万公里，其中高速铁路3万公里，电气化率达到70%左右，相关规划投资规模较大。但未来仍然存在受规划调整、资金不到位等因素的影响，铁路实际建设进度未实现预期的可能性，从而导致铁路接触网下游总体市场需求增长减缓的风险。

铜母线系列产品主要应用于电力系统中各类输配电设备和发电设施，电力投资受宏观经济周期及固定资产投资规模的影响较大。近年来，宏观经济景气度下滑、固定资产投资增速放缓，根据国家统计局数据，2015年-2017年全国固定资产投资增长率分别为9.88%、8.10%、7.20%，呈逐年降低趋势。未来全国固定资产投资规模增长若进一步放缓，电力系统投资增长也将受到制约，从而导致铜母线下游市场需求增长减缓的风险。

## 3、原材料市场价格波动风险

公司产品所需主要原材料电解铜占公司成本的比例超过90%，电解铜市场价格波动会直接导致公司原材料成本和产品价格的变化。公司按照以销定产的模式实施生产和采购，期末存货均有订单对应，存货控制良好，并采用“原材料价格+加工费”的定价模式，加工费相对稳定。对于交货期短的近期订单，公司可将价格波动的因素直接转嫁给下游客户；对于交货期长的远期订单，公司通过购买电解铜期货的方式实现套期保值，以规避价格波动风险。因此，报告期内，原材料市场价格波动并未对公司整体业绩产生重大不利影响。

但公司未来若不能持续加强采购及存货余额管理并对远期订单有效实施套期保值，则将面临原材料价格波动的风险。其中，在原材料价格大幅上涨时，公司面临由于成本上升而导致远期订单业务毛利率下降的风险；在原材料价格大幅下跌时，公司面临存货减值的风险。

## 4、应收账款金额较大风险

2016年12月31日、2017年12月31日、2018年6月30日，公司应收账款账面价值分别为34,440.21万元、38,749.24万元和39,099万元，金额较大，且占当期总资产的比重逐年增高，分别为34.24%、35.07%和35.64%。

在账龄增加的情况下，依据公司的计提坏账的相关政策，公司计提坏账准备呈现波动，2016年末至2018年6月末，坏账准备余额分别为4,019.08万元、3,755.73万、3,202.82万元，由此导致公司存在营业利润波动的风险。

同时，未来受市场环境变化、客户经营情况变动等因素的影响，公司仍然存在应收账款金额增加、款项不能收回的风险，从而对公司业绩进一步提升造成不利影响。

## 5、管理风险

公司通过多年的持续发展，已建立了较稳定的经营管理体系。但随着公司主营业务的不断拓展、产品结构的逐步优化，尤其是本次股票发行募集资金到位后，公司资产规模、业务规模等都将迅速扩大，与此对应的公司经营活动、组织架构和管理体系亦将趋于复杂。同时，随着本次股票发行募集资金投资项目的逐步达产、设备技术水平的提升、产品品种及产量的增加，也要求公司经营管理水平不断提高。公司存在能否具备与之相适应的管理能力，并建立有效的激励约束机制以保证公司持续健康发展的风险。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年度股东大会	年度股东大会	75.00%	2018 年 05 月 15 日	2018 年 05 月 15 日	巨潮资讯网-2017 年度股东大会决议公告（2018-034）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、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

公司半年度报告未经审计。

### 五、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

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	相关公告披露日期		(协议签署日)				完毕	关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
康盛新材料		10,800	2015年10月 20日	8,200	连带责任保 证	3年	否	否
康盛新材料		2,800	2016年12月 08日	2,800	连带责任保 证	2年	否	否
康盛新材料	2018年05 月16日	3,000	2018年05月 15日	3,000	连带责任保 证	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)		34,000		报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)		3,000		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)		34,000		报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)		16,600		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		34,000		报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)		3,000		
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)		34,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		16,600		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				22.97%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保余额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	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	120,000,000	75.00%			36,000,000		36,000,000	156,000,000	75.00%
3、其他内资持股	120,000,000				36,000,000		36,000,000	156,000,000	
其中：境内法人持股	70,000,000	43.75%			21,000,000		21,000,000	91,000,000	43.75%
境内自然人持股	50,000,000	31.25%			15,000,000		15,000,000	65,000,000	31.25%
二、无限售条件股份	40,000,000	25.00%			12,000,000		12,000,000	52,000,000	25.00%
1、人民币普通股	40,000,000	25.00%			12,000,000		12,000,000	52,000,000	25.00%
三、股份总数	160,000,000	100.00%			48,000,000		48,000,000	208,000,000	100.00%

股份变动的理由

适用  不适用

为回报全体股东，让所有股东尤其是中小股东分享公司经营成果，公司2017年度利润分配方案为：以公司截至2017年12月31日的总股本16,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增3股，本年度不送红股，剩余未分配利润结转以后分配。2017年度权益分派已于2018年6月14日实施完毕。

股份变动的批准情况

适用  不适用

公司已于2018年4月13日召开第一届董事会第十一次会议、第一届监事会第九次会议、以及2018年5月15日召开2017年度股东大会审议通过了《关于公司2017年度利润分配预案的议案》。

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

本次权益分派实施完毕后，公司总股本由160,000,000股增加至208,000,000股，相应的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相应降低。

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

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
江阴市康达投资有限公司	58,000,000	0	17,400,000	75,400,000	首发限售承诺	2020-9-7
陈力皎	50,000,000	0	15,000,000	65,000,000	首发限售承诺	2020-9-7
江阴秋炜投资企业（有限合伙）	12,000,000	0	3,600,000	15,600,000	首发限售承诺	2020-9-7
合计	120,000,000	0	36,000,000	156,000,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	21,832		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
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
江阴市康达投资有限公司	境内非国有法人	36.25%	75,400,000		75,400,000	0	质押	2,730,000
陈力皎	境内自然人	31.25%	65,000,000		65,000,000	0	质押	46,410,000
江阴秋炜投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.50%	15,600,000		15,600,000	0		
伍强	境内自然人	0.48%	990,473	990,473	0	990,473		
刘斌	境内自然人	0.22%	450,000	450,000	0	450,000		

徐培荣	境内自然人	0.11%	228,010	228,010	0	228,010		
陈惠	境内自然人	0.10%	210,210	210,210	0	210,210		
骆森财	境内自然人	0.09%	183,050	118150	0	183,050		
李建春	境内自然人	0.09%	181,940	181,940	0	181,940		
张记怀	境内自然人	0.08%	168,070	168,070	0	168,070		
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)		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		实际控制人为陈力皎、冯岳军夫妇：陈力皎直接持有公司 65,000,000 股，通过江阴市康达投资有限公司间接持有公司 67,860,000 股，通过江阴秋炜投资企业（有限合伙）间接持有公司 780,000 股；冯岳军通过江阴市康达投资有限公司间接持有公司 7,540,000 股，通过江阴秋炜投资企业（有限合伙）间接持有公司 3,900,000 股。除上述情况外，公司未知其他股东是否存在关联关系或为一致行动人。						
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					
伍强	990,473	人民币普通股	990,473					
刘斌	450,000	人民币普通股	450,000					
徐培荣	228,010	人民币普通股	228,010					
陈惠	210,210	人民币普通股	210,210					
骆森财	183,050	人民币普通股	183,050					
李建春	181,940	人民币普通股	181,940					
张记怀	168,070	人民币普通股	168,070					
刘美庭	167,590	人民币普通股	167,590					
蔡璇吟	154,650	人民币普通股	154,650					
叶建惠	146,770	人民币普通股	146,770					
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	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动情况。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	公司股东李建春除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 181,940 股，实际合计持有 181,940 股。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 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、合并资产负债表

编制单位：江阴电工合金股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	120,879,143.15	114,662,579.25
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		6,519,150.00
应收票据	60,570,173.41	61,147,374.95
应收账款	390,989,605.78	387,492,402.17
预付款项	11,708,828.17	12,075,187.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,789,945.21	737,835.62
应收股利		
其他应收款	3,046,696.75	3,164,180.43
买入返售金融资产		
存货	191,888,547.40	214,202,319.82

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	154,379,312.16	151,615,599.12
流动资产合计	935,252,252.03	951,616,629.09
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	119,452,928.58	109,298,069.87
在建工程	689,145.05	
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	24,311,854.45	24,595,626.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,129,633.73	1,329,175.17
递延所得税资产	7,007,368.57	7,504,748.18
其他非流动资产	9,345,318.86	10,648,549.62
非流动资产合计	161,936,249.24	153,376,169.75
资产总计	1,097,188,501.27	1,104,992,798.84
流动负债：		
短期借款	306,000,000.00	321,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债	2,919,250.00	
应付票据	7,080,000.00	7,830,000.00

应付账款	23,468,103.48	22,846,523.11
预收款项	11,888,772.44	11,575,061.04
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	14,576,517.89	22,010,665.77
应交税费	7,107,330.87	6,608,002.24
应付利息	381,235.56	407,449.79
应付股利		
其他应付款	1,093,195.29	232,265.00
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	374,514,405.53	392,509,966.95
非流动负债：		
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		1,402,767.50
其他非流动负债		
非流动负债合计		1,402,767.50
负债合计	374,514,405.53	393,912,734.45
所有者权益：		
股本	208,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	316,590,942.66	364,590,942.66
减：库存股		
其他综合收益	-1,608,456.12	5,637,589.05
专项储备		
盈余公积	4,946,845.17	4,946,845.17
一般风险准备		
未分配利润	194,744,764.03	175,904,687.51
归属于母公司所有者权益合计	722,674,095.74	711,080,064.39
少数股东权益		
所有者权益合计	722,674,095.74	711,080,064.39
负债和所有者权益总计	1,097,188,501.27	1,104,992,798.84

法定代表人：冯岳军

主管会计工作负责人：沈国祥

会计机构负责人：刘云

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	78,340,825.78	88,202,049.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		2,270,200.00
应收票据	18,110,751.55	43,407,982.09
应收账款	174,121,979.49	190,963,283.92
预付款项	49,470,296.18	952,268.12
应收利息	1,203,095.89	583,315.07
应收股利		
其他应收款	2,844,003.15	5,053,281.63
存货	68,259,219.50	69,880,212.19
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	114,297,205.33	111,238,095.91
流动资产合计	506,647,376.87	512,550,688.44

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	219,423,221.68	219,423,221.68
投资性房地产		
固定资产	24,297,097.41	22,256,349.30
在建工程	689,145.05	
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	13,136,971.00	13,280,656.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	51,252.49	58,132.57
递延所得税资产	3,446,645.87	4,714,573.89
其他非流动资产	2,164,500.00	3,528,937.50
非流动资产合计	263,208,833.50	263,261,870.94
资产总计	769,856,210.37	775,812,559.38
流动负债：		
短期借款	166,000,000.00	161,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债	300,900.00	
应付票据	4,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	8,228,031.26	9,299,478.19
预收款项	10,042,805.09	9,908,309.30
应付职工薪酬	1,518,420.40	3,546,630.46
应交税费	585,384.72	180,523.50
应付利息	216,230.56	227,735.90
应付股利		
其他应付款	930,000.00	130,000.00
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	191,821,772.03	194,292,677.35
非流动负债：		
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		340,530.00
其他非流动负债		
非流动负债合计		340,530.00
负债合计	191,821,772.03	194,633,207.35
所有者权益：		
股本	208,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	321,781,230.37	369,781,230.37
减：库存股		
其他综合收益	-255,765.02	1,929,669.98
专项储备		
盈余公积	4,946,845.17	4,946,845.17
未分配利润	43,562,127.82	44,521,606.51
所有者权益合计	578,034,438.34	581,179,352.03
负债和所有者权益总计	769,856,210.37	775,812,559.38

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	668,111,835.54	612,889,401.76
其中：营业收入	668,111,835.54	612,889,401.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	626,270,404.09	573,830,732.41
其中：营业成本	589,201,671.35	540,121,145.82
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	2,293,269.57	1,691,692.96
销售费用	6,652,810.66	7,531,711.16
管理费用	27,527,424.19	20,249,944.31
财务费用	7,046,380.03	10,196,693.57
资产减值损失	-6,451,151.71	-5,960,455.41
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-4,107,278.00
投资收益（损失以“－”号填列）	3,866,492.64	4,447,766.67
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）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	16,942.91	20,661.72
其他收益		175,000.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	45,724,867.00	39,594,819.74
加：营业外收入	840.00	4,842.41
减：营业外支出	3,000.00	18,077.85
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	45,722,707.00	39,581,584.30
减：所得税费用	10,882,630.48	8,528,121.60
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	34,840,076.52	31,053,462.70

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	34,840,076.52	31,053,462.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	34,840,076.52	31,053,462.70
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-7,246,045.17	-11,962,249.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-7,246,045.17	-11,962,249.74
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-7,246,045.17	-11,962,249.74
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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	-7,335,910.00	-11,643,072.00
5.外币财务报表折算差额	89,864.83	-319,177.74
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	27,594,031.35	19,091,212.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,594,031.35	19,091,212.96
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1675	0.1991
（二）稀释每股收益	0.1675	0.1991

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：19,799,555.21 元，上期被合并方实现的净利润为：18,699,850.92 元。

法定代表人：冯岳军

主管会计工作负责人：沈国祥

会计机构负责人：刘云

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	179,024,124.76	253,966,483.43
减：营业成本	159,855,984.11	224,748,632.07
税金及附加	785,276.02	380,096.07
销售费用	3,389,060.86	5,126,898.95
管理费用	13,843,864.27	10,609,568.57
财务费用	3,465,160.76	3,736,656.13
资产减值损失	-7,402,627.13	-4,702,484.42
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-4,107,278.00
投资收益（损失以“－”号填列）	11,506,361.07	4,447,766.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	2,173.11	
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	16,595,940.05	14,407,604.73
加：营业外收入	280.00	178,626.86
减：营业外支出	3,000.00	1,683.55
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	16,593,220.05	14,584,548.04
减：所得税费用	1,552,698.74	2,230,936.26
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	15,040,521.31	12,353,611.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	15,040,521.31	12,353,611.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-2,185,435.00	-9,806,097.00
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,185,435.00	-9,806,097.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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	-2,185,435.00	-9,806,097.00
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	12,855,086.31	2,547,514.78
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	739,874,238.71	646,041,548.27
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	1,495,399.52	1,566,685.15
收到其他与经营活动有关的现金	4,496,959.99	2,972,698.33
经营活动现金流入小计	745,866,598.22	650,580,931.75
购买商品、接受劳务支付的现金	622,908,455.36	559,243,716.64
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	32,233,210.56	25,518,865.04
支付的各项税费	24,559,799.65	15,167,194.91
支付其他与经营活动有关的现金	15,276,841.36	11,733,709.53
经营活动现金流出小计	694,978,306.93	611,663,486.12
经营活动产生的现金流量净额	50,888,291.29	38,917,445.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	150,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,814,383.05	4,447,766.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,000.00	31,000.00
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		22,008,600.00
投资活动现金流入小计	152,874,383.05	26,487,366.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,552,202.00	5,572,967.31
投资支付的现金	150,000,000.00	
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		4,316,233.70
投资活动现金流出小计	158,552,202.00	9,889,201.01
投资活动产生的现金流量净额	-5,677,818.95	16,598,165.66
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	145,200,000.00	215,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	145,200,000.00	215,000,000.00
偿还债务支付的现金	160,200,000.00	220,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,448,927.10	8,483,546.01
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		700,000.00
筹资活动现金流出小计	182,648,927.10	229,183,546.01
筹资活动产生的现金流量净额	-37,448,927.10	-14,183,546.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-204,029.29	-495,347.77
五、现金及现金等价物净增加额	7,557,515.95	40,836,717.51
加：期初现金及现金等价物余额	90,504,319.34	77,190,433.38
六、期末现金及现金等价物余额	98,061,835.29	118,027,150.89

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	211,639,446.56	263,099,786.66
收到的税费返还	468,756.77	290,382.85
收到其他与经营活动有关的现金	6,189,304.59	2,655,034.95
经营活动现金流入小计	218,297,507.92	266,045,204.46
购买商品、接受劳务支付的现金	186,684,358.18	248,617,184.81
支付给职工以及为职工支付的现	7,105,847.59	4,796,086.60

金		
支付的各项税费	7,530,870.28	4,706,611.72
支付其他与经营活动有关的现金	10,828,876.94	7,171,207.09
经营活动现金流出小计	212,149,952.99	265,291,090.22
经营活动产生的现金流量净额	6,147,554.93	754,114.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	110,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	10,886,580.25	4,447,766.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		880,000.00
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		22,008,600.00
投资活动现金流入小计	120,886,580.25	27,336,366.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	190,800.00	379,127.04
投资支付的现金	110,000,000.00	2,000,000.00
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		4,316,233.70
投资活动现金流出小计	110,190,800.00	6,695,360.74
投资活动产生的现金流量净额	10,695,780.25	20,641,005.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	105,200,000.00	95,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	105,200,000.00	95,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,200,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,260,050.73	3,496,442.22
支付其他与筹资活动有关的现金		700,000.00
筹资活动现金流出小计	119,460,050.73	94,196,442.22
筹资活动产生的现金流量净额	-14,260,050.73	803,557.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	81,878.65	-464,011.61

五、现金及现金等价物净增加额	2,665,163.10	21,734,666.34
加：期初现金及现金等价物余额	65,205,345.60	24,611,727.05
六、期末现金及现金等价物余额	67,870,508.70	46,346,393.39

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	160,000,000.00				364,590,942.66		5,637,589.05		4,946,845.17		175,904,687.51		711,080,064.39
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	160,000,000.00				364,590,942.66		5,637,589.05		4,946,845.17		175,904,687.51		711,080,064.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,000,000.00				-48,000,000.00		-7,246,045.17				18,840,076.52		11,594,031.35
（一）综合收益总额							-7,246,045.17				34,840,076.52		27,594,031.35
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金													

额													
4. 其他													
(三) 利润分配												-16,000,000.00	-16,000,000.00
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												-16,000,000.00	-16,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	48,000,000.00												-48,000,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	48,000,000.00												-48,000,000.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	208,000,000.00				316,590,942.66		-1,608,456.12		4,946,845.17		194,744,764.03		722,674,095.74

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	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			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	120,000,000.00				138,626,170.19			14,952,393.99		2,939,428.46		116,677,626.84		393,195,619.48

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	120,000,000.00				138,626,170.19		14,952,393.99		2,939,428.46		116,677,626.84		393,195,619.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-11,962,249.74				31,053,462.70		19,091,212.96
（一）综合收益总额							-11,962,249.74				31,053,462.70		19,091,212.96
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	120,000,000.00				138,626,170.19		2,990,144.25		2,939,428.46		147,731,089.54		412,286,832.44

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	160,000,000.00				369,781,230.37		1,929,669.98		4,946,845.17	44,521,606.51	581,179,352.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	160,000,000.00				369,781,230.37		1,929,669.98		4,946,845.17	44,521,606.51	581,179,352.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,000,000.00				-48,000,000.00		-2,185,435.00			-959,478.69	-3,144,913.69
(一) 综合收益总额							-2,185,435.00			15,040,521.31	12,855,086.31
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-16,000,000.00	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-16,000,000.00	-16,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	48,000,000.00				-48,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	48,000,000.00				-48,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	208,000,000.00				321,781,230.37		-255,765.02		4,946,845.17	43,562,127.82	578,034,438.34

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	120,000,000.00				143,816,457.90		11,085,439.09		2,939,428.46	26,454,856.11	304,296,181.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	120,000,000.00				143,816,457.90		11,085,439.09		2,939,428.46	26,454,856.11	304,296,181.56
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-9,806,097.00			12,353,611.78	2,547,514.78
(一)综合收益总额							-9,806,097.00			12,353,611.78	2,547,514.78
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
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. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	120,000,000.00				143,816,457.90		1,279,342.09		2,939,428.46	38,808,467.89	306,843,696.34

### 三、公司基本情况

江阴电工合金股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由江阴市电工合金有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更设立的股份有限公司。

经有限公司2015年6月19日股东会决议,将经审计的有限公司截至2015年3月31日止的净资产234,777,633.46元,折为本公司股份12,000万股,每股面值1元,其中注册资本(股本)12,000万元,股本溢价114,777,633.46元作为资本公积。

2017年8月,经中国证券监督管理委员会《关于核准江阴电工合金股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可〔2017〕1493号)核准,本公司首次公开发行了4,000万股人民币普通股(A股),每股面值1元。发行后本公司的总股本为16,000万股,注册资本变更为16,000万元。本公司股票于2017年9月在深圳证券交易所上市。

经2018年5月15日股东会决议,以公司截至2017年12月31日的总股本16,000万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增3股,变更后总股本为20,800万股。

本公司统一社会信用代码:91320200842255667P。

本公司注册地址:江阴市周庄镇世纪大道北段398号。

本公司属有色金属冶炼及压延加工行业,经营范围主要包括:铜和铜合金承力索、电工合金、铜接触线、铜合金接触线、母线、扁线、银铜梯排、异型排、换向器片、铜和铜合金管材、棒材及其铜和铜合金制品、铝和铝合金制品的制造、加工;机械设备、电子产品的销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的母公司为江阴市康达投资有限公司,实际控制人为陈力皎、冯岳军夫妇。

本财务报表业经公司董事会于2018年8月【】日批准报出。

截至2018年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
江阴康盛新材料有限公司
金康国际有限公司
江阴市康昶贸易有限公司
西安秋炜铜业有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”、“九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本报告期间为2018年1月1日至2018年6月30日

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司采用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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

## 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （2）处置子公司或业务

#### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条

款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易期间平均汇率

折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额

的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独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	本公司将占期末应收账款总额 10%（包含）以上或单项金额在 1,000 万元（包含）以上的应收账款，确定为单项金额重大的应收账款；占期末其他应收款总额 10%（包含）以上或单项金额在 100 万元（包含）以上的其他应收款，确定为单项金额重大的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单独测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，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

组合名称	坏账准备计提方法
销售货款	账龄分析法
其他款项	账龄分析法

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大，但有证据表明存在减值。
-------------	----------------------

坏账准备的计提方法	按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。
-----------	-------------------------------------

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工物资、自制半成品、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## 13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## 14、长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

**15、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**16、固定资产**

(1) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5

运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 17、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 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。

### 2、借款费用资本化期间

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、生物资产

不适用

## 20、油气资产

不适用

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地出让期限

#### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

本报告期没有使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

### 2、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益

## 22、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期

待摊费用包括监控设施、软件管理服务费、厂区绿化。

**1. 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

**2、摊销年限**

类别	摊销方法	摊销年限
监控设施	直线法	5年
软件管理服务费	直线法	5年
厂区绿化	直线法	5年
租入厂房装修费	直线法	5年
车间局部改造	直线法	5年

**24、职工薪酬**

**(1) 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

**(2) 离职后福利的会计处理方法**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

**(3) 辞退福利的会计处理方法**

不适用

**(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

不适用

**25、预计负债**

**1、预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为

预计负债：

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

## 2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 26、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、本公司收入确认的一般原则

#### (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### (2) 提供劳务服务收入确认和计量的总体原则

公司已根据合同约定提供服务；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务服务收入实现。

#### (3) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时。

### 2、本公司收入确认的具体标准

#### (1) 商品销售

①国内销售：公司按订单组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程，按照约定的交货日期和交货数量发送至客户指定地点，以客户验收合格，此时确认国内销售收入的实现。

②出口销售：公司按订单组织生产，产品完成加工、检验、包装等流程后，按照约定的发货日期和交货数量发送至外贸仓库，通过代理报关公司完成海关出口报关程序，并当产品正式发运取得承运单位开具的提单后，此时确认出口销售收入的实现。

(2) 劳务服务以合同约定在实际服务完成后确认收入的实现。

(3) 租金收入按照有关合同或协议约定的收费时间和金额确认收入的实现。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

#### 1、判断依据

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

#### 2、确认时点

与资产相关的政府补助，于所建造或购买的资产投入使用或获得有关部门验收报告时确认。

#### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

#### 1、判断依据

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2、确认时点

与收益相关的政府补助，于补助资金收到时确认。

### 3、会计处理

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 31、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### （2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接

费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 一、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 二、套期会计

#### 1、套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

#### 2、套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

对于商品套期业务，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

对于其他套期业务，应当同时满足下列有效性的要求：

- (1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- (2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

#### 3、套期会计处理方法：

##### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调

整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）规定，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%	本年5月1日前17%、11%，5月1日后16%、10%

	税率的，税率分别调整为 16%、10%，自 2018 年 5 月 1 日起执行。	
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
江阴康盛新材料有限公司	25%
江阴市康昶贸易有限公司	25%
西安秋炜铜业有限公司	25%
金康国际有限公司（香港）	16.5%

## 2、税收优惠

本公司于2016年10月20日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的高新技术企业证书，继续被认定为高新技术企业（有效期3年），享受自认定年度起三年内（2016年至2018年）减按15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	200,309.21	215,139.21
银行存款	97,861,526.08	89,654,896.36
其他货币资金	22,817,307.86	24,792,543.68
合计	120,879,143.15	114,662,579.25
其中：存放在境外的款项总额	206,283.11	207,031.42

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	7,500,000.00	10,000,000.00
履约保证金	1,958,716.61	12,515,626.41

期货交易保证金	13,358,591.25	1,642,633.50
合计	22,817,307.86	24,158,259.91

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 3、衍生金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具		6,519,150.00
合计		6,519,150.00

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	51,805,012.99	37,304,702.54
商业承兑票据	8,765,160.42	23,842,672.41
合计	60,570,173.41	61,147,374.95

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (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

单位：元

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	43,073,955.16	

合计	43,073,955.16
----	---------------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	423,017,813.38	100.00%	32,028,207.60	7.57%	390,989,605.78	425,049,666.43	100.00%	37,557,264.26	8.84%	387,492,402.17
合计	423,017,813.38	100.00%	32,028,207.60	7.57%	390,989,605.78	425,049,666.43	100.00%	37,557,264.26	8.84%	387,492,402.17

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	369,342,979.17	18,467,149.04	5.00%
1 至 2 年	32,269,885.36	3,226,988.54	10.00%
2 至 3 年	12,669,370.93	3,800,811.28	30.00%
3 至 4 年	3,151,191.15	1,575,595.58	50.00%
4 至 5 年	3,133,618.00	2,506,894.40	80.00%
5 年以上	2,450,768.77	2,450,768.77	100.00%
合计	423,017,813.38	32,028,207.60	

确定该组合依据的说明：

参见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、应收款项”。

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：

### (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-5,529,056.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (4) 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
施耐德(广州)母线有限公司	54,639,916.53	12.92	2,731,995.83
中铁电气化局集团	38,398,002.63	9.08	4,916,703.49
中铁武汉电气化局集团	18,811,097.02	4.45	1,082,152.82
中国铁路青藏集团有限公司格库铁路建设指挥部	18,753,548.56	4.43	937,677.43
安特(苏州)精密机械有限公司	13,331,067.66	3.15	666,553.38
合计	143,933,632.40	34.03	10,335,082.95

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,942,651.18	84.92%	12,034,047.73	99.66%
1 至 2 年	1,766,176.99	15.08%	40,000.00	0.33%
3 年以上			1,140.00	0.01%
合计	11,708,828.17	--	12,075,187.73	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
江阴市久康新能源有限公司	4,766,176.99	40.71
上海祁置实业发展有限公司	3,118,089.91	26.63
国网江苏省电力有限公司江阴市供电分公司	1,156,183.28	9.87
东方集团物产有限公司	378,496.60	3.23
上海上铜金属编织铜材厂	181,551.20	1.55
合计	9,600,497.98	81.99

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保本固定收益型理财产品收益	1,789,945.21	737,835.62
合计	1,789,945.21	737,835.62

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,617,312.36	100.00%	1,570,615.61	34.02%	3,046,696.75	6,137,032.03	100.00%	2,972,851.60	48.44%	3,164,180.43
合计	4,617,312.36	100.00%	1,570,615.61	34.02%	3,046,696.75	6,137,032.03	100.00%	2,972,851.60	48.44%	3,164,180.43

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，按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	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	3,112,312.36	155,615.61	5.00%
1 至 2 年	100,000.00	10,000.00	10.00%
5 年以上	1,405,000.00	1,405,000.00	100.00%
合计	4,617,312.36	1,570,615.61	

确定该组合依据的说明：

参见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、应收款项”。

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

## (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-1,402,235.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	4,500,134.26	6,058,760.05
其他往来	117,178.10	78,271.98
合计	4,617,312.36	6,137,032.03

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
江阴市国土资源局	保证金	1,395,000.00	5 年以上	30.21%	1,395,000.00
中铁三局集团电务工程有限公司赤喀项目部	保证金	1,301,000.00	1 年以内	28.18%	65,050.00
中铁物贸集团有限公司成都分公司	保证金	478,060.05	1 年以内	10.35%	23,903.00
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	427,500.00	1 年以内	9.26%	21,375.00
兰州铁路资金结算所	保证金	221,900.00	1 年以内	4.81%	11,095.00
合计	--	3,823,460.05	--	82.81%	1,516,423.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	26,486,126.42		26,486,126.42	31,603,818.68		31,603,818.68
在产品	46,353,414.29		46,353,414.29	43,418,909.61		43,418,909.61
库存商品	74,177,543.62		74,177,543.62	56,500,624.96	1,688,744.89	54,811,880.07
委托加工物资	1,512,416.32		1,512,416.32	161,334.76		161,334.76

自制半成品	12,584,271.26		12,584,271.26	28,888,964.13		28,888,964.13
发出商品	31,434,223.94	659,448.45	30,774,775.49	55,605,354.49	287,941.92	55,317,412.57
合计	192,547,995.85	659,448.45	191,888,547.40	216,179,006.63	1,976,686.81	214,202,319.82

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,688,744.89			1,688,744.89		
发出商品	287,941.92	480,140.94		108,634.41		659,448.45
合计	1,976,686.81	480,140.94		1,797,379.30		659,448.45

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

## 11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税进项税额	3,421,163.04	657,450.00
保本固定收益型理财产品	150,000,000.00	150,000,000.00
预缴企业所得税	958,149.12	958,149.12
合计	154,379,312.16	151,615,599.12

其他说明：

### 14、可供出售金融资产

#### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

#### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

#### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

#### (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

## 15、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

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) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

### (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	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		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 19、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	78,990,619.35	102,474,809.73	2,161,132.36	7,818,744.68	3,113,212.25	194,558,518.37
2.本期增加金额		16,788,926.98	203,674.94	22,241.38	288,119.66	17,302,962.96
(1) 购置		16,788,926.98	203,674.94	22,241.38	288,119.66	17,302,962.96
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		1,318,930.34				1,318,930.34
(1) 处置或报废		1,318,930.34				1,318,930.34
4.期末余额	78,990,619.35	117,944,806.37	2,364,807.30	7,840,986.06	3,401,331.91	210,542,550.99

二、累计折旧						
1.期初余额	24,022,070.79	50,529,141.90	1,913,493.64	6,902,958.99	1,892,783.17	85,260,448.49
2.本期增加金额	1,875,948.60	4,591,226.63	54,734.91	204,966.61	176,161.36	6,903,038.11
(1) 计提	1,875,948.60	4,591,226.63	54,734.91	204,966.61	176,161.36	6,903,038.11
3.本期减少金额			1,073,864.19			1,073,864.19
(1) 处置或报废			1,073,864.19			1,073,864.19
4.期末余额	25,898,019.39	54,046,504.34	1,968,228.55	7,107,925.60	2,068,944.53	91,089,622.41
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	53,092,599.96	63,898,302.03	396,578.75	733,060.46	1,332,387.38	119,452,928.58
2.期初账面价值	54,968,548.56	51,945,667.83	247,638.72	915,785.69	1,220,429.07	109,298,069.87

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
预付工程款	689,145.05		689,145.05			
合计	689,145.05		689,145.05			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	28,377,243.40				28,377,243.40
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	28,377,243.40				28,377,243.40
二、累计摊销					
1.期初余额	3,781,616.49				3,781,616.49
2.本期增加金额	283,772.46				283,772.46
(1) 计提	283,772.46				283,772.46
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,065,388.95				4,065,388.95
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	24,311,854.45				24,311,854.45
2.期初账面价值	24,595,626.91				24,595,626.91

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

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
监控设施	11,253.42		3,081.30		8,172.12
厂区绿化	76,674.81		11,590.76		65,084.05
软件管理服务费	54,004.17		31,873.30		22,130.87
房产局部改造装修	806,662.32		94,445.22		712,217.10
租入房产装修费	380,580.45		58,550.86		322,029.59
合计	1,329,175.17		199,541.44		1,129,633.73

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	34,258,271.66	6,296,894.00	42,506,802.67	7,483,651.42
内部交易未实现利润	71,680.44	10,752.07	140,645.05	21,096.76
套期储备	2,919,250.00	699,722.50		
合计	37,249,202.10	7,007,368.57	42,647,447.72	7,504,748.18

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
套期储备			6,519,150.00	1,402,767.50
合计			6,519,150.00	1,402,767.50

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		7,007,368.57		7,504,748.18
递延所得税负债				1,402,767.50

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

**30、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	9,345,318.86	10,648,549.62
合计	9,345,318.86	10,648,549.62

其他说明：

**31、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	66,000,000.00	66,000,000.00
抵押借款	82,000,000.00	82,000,000.00
保证借款	158,000,000.00	173,000,000.00
合计	306,000,000.00	321,000,000.00

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**33、衍生金融负债**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具	2,919,250.00	

合计	2,919,250.00	
----	--------------	--

其他说明：

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,080,000.00	7,830,000.00
合计	7,080,000.00	7,830,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付经营性采购款项	20,455,623.98	20,813,596.19
应付工程及设备款项	3,012,479.50	2,032,926.92
合计	23,468,103.48	22,846,523.11

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	11,888,772.44	11,575,061.04
合计	11,888,772.44	11,575,061.04

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 37、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,010,665.77	23,601,850.77	31,035,998.65	14,576,517.89
二、离职后福利-设定提存计划		1,335,667.93	1,335,667.93	
合计	22,010,665.77	24,937,518.70	32,371,666.58	14,576,517.89

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	16,403,022.36	21,268,086.49	28,569,041.30	9,102,067.55
2、职工福利费	5,398,712.62	776,188.85	770,129.68	5,404,771.79
3、社会保险费		803,854.80	803,854.80	
其中：医疗保险费		610,311.76	610,311.76	
工伤保险费		124,219.65	124,219.65	
生育保险费		69,323.39	69,323.39	
4、住房公积金		345,814.00	345,814.00	
5、工会经费和职工教育经费	208,930.79	407,906.63	547,158.87	69,678.55
合计	22,010,665.77	23,601,850.77	31,035,998.65	14,576,517.89

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

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		1,300,458.17	1,300,458.17	
2、失业保险费		35,209.76	35,209.76	

合计		1,335,667.93	1,335,667.93	
----	--	--------------	--------------	--

其他说明：

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,078,761.88	2,442,192.50
企业所得税	4,761,194.67	3,251,389.95
个人所得税	633,804.06	41,156.44
城市维护建设税	122,563.62	156,386.69
房产税	210,916.08	204,341.66
教育费附加	122,622.34	156,386.72
土地使用税	95,928.84	95,928.86
印花税	66,090.77	255,707.15
其他	15,448.61	4,512.27
合计	7,107,330.87	6,608,002.24

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	381,235.56	407,449.79
合计	381,235.56	407,449.79

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,030,000.00	230,000.00
其他往来	63,195.29	2,265.00
合计	1,093,195.29	232,265.00

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

#### 42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	--------------	---------------------	----------------	----------------	------	------	-----------------

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	160,000,000.00			48,000,000.00		48,000,000.00	208,000,000.00

其他说明：

经2018年5月15日股东会决议，以公司截至2017年12月31日的总股本16,000万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股，总股本变更为20,800万股。

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

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）	335,552,118.22		48,000,000.00	287,552,118.22
其他资本公积	29,038,824.44			29,038,824.44

合计	364,590,942.66		48,000,000.00	316,590,942.66
----	----------------	--	---------------	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据2018年5月15日股东大会决议，以公司截至2017年12月31日的总股本16,000万股为基数，以资金公积金向全体股东每10股转增3股，4,800万资本公积转增股本。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	5,637,589.05	-2,829,385.17	5,116,382.50	-699,722.50	-7,246,045.17		-1,608,456.12
现金流量套期损益的有效部分	5,116,382.50	-2,919,250.00	5,116,382.50	-699,722.50	-7,335,910.00		-2,219,527.50
外币财务报表折算差额	521,206.55	89,864.83			89,864.83		611,071.38
其他综合收益合计	5,637,589.05	-2,829,385.17	5,116,382.50	-699,722.50	-7,246,045.17		-1,608,456.12

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,946,845.17			4,946,845.17
合计	4,946,845.17			4,946,845.17

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	175,904,687.51	116,677,626.84
调整后期初未分配利润	175,904,687.51	116,677,626.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,840,076.52	61,234,477.38
减：提取法定盈余公积		2,007,416.71
应付普通股股利	16,000,000.00	
期末未分配利润	194,744,764.03	175,904,687.51

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	662,736,259.95	584,547,196.00	606,738,165.83	535,283,513.80
其他业务	5,375,575.59	4,654,475.35	6,151,235.93	4,837,632.02
合计	668,111,835.54	589,201,671.35	612,889,401.76	540,121,145.82

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	747,615.07	466,800.17
教育费附加	747,620.54	466,014.10
房产税	357,298.26	353,897.95
土地使用税	191,857.98	191,857.98
其他税费	248,877.72	213,122.76
合计	2,293,269.57	1,691,692.96

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,368,409.16	3,743,825.11
检测费	1,462,962.26	2,106,886.79
工资薪酬	1,093,445.17	656,434.25
投标服务费	325,687.55	710,837.63
其他	402,306.52	313,727.38
合计	6,652,810.66	7,531,711.16

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	12,420,622.85	8,402,369.09
工资薪酬	6,821,847.85	5,281,620.61
折旧与摊销	1,664,824.46	1,659,741.07
办公费	960,202.08	1,363,353.37
中介服务费	660,000.00	193,207.54
业务招待费	1,406,360.65	1,302,368.27
车辆使用费用	755,351.74	460,056.42
差旅费	741,545.03	581,930.70
保险费	258,133.38	218,695.19
低值易耗品摊销	42,725.61	43,606.39
其他	1,795,810.54	742,995.66
合计	27,527,424.19	20,249,944.31

其他说明：

### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,923,828.83	8,518,934.36

减：利息收入	582,326.88	934,061.60
汇兑损益	-160,994.79	286,923.58
贴息支出	313,189.95	1,402,815.19
手续费及其他	552,682.92	922,082.04
合计	7,046,380.03	10,196,693.57

其他说明：

## 66、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	-6,931,292.65	-6,762,484.97
二、存货跌价损失	480,140.94	802,029.56
合计	-6,451,151.71	-5,960,455.41

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

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		-4,107,278.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-4,107,278.00
合计		-4,107,278.00

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		4,447,766.67
投资理财产品收益	3,866,492.64	
合计	3,866,492.64	4,447,766.67

其他说明：

## 69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	16,942.91	20,661.72

## 70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助		175,000.00

## 71、营业外收入

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
其他	840.00	4,842.41	
合计	840.00	4,842.41	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
其他说明：								

## 72、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
对外捐赠	3,000.00		
其他		18,077.85	
合计	3,000.00	18,077.85	

其他说明：

## 73、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,685,120.99	7,690,812.98
递延所得税费用	1,197,509.49	837,308.62
合计	10,882,630.48	8,528,121.60

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	45,722,707.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,858,406.05
子公司适用不同税率的影响	3,803,254.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	220,970.08
所得税费用	10,882,630.48

其他说明

## 74、其他综合收益

详见附注。

## 75、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收到的现金		175,000.00
利息收入收到的现金	582,326.88	934,061.60
收回保证金	3,623,941.00	
其他收到的现金	290,692.11	1,863,636.73
合计	4,496,959.99	2,972,698.33

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	本期发生额	上期发生额
销售费用支付的现金	4,983,558.03	5,523,460.24

管理费用支付的现金	6,313,300.41	5,252,517.64
财务费用支付的现金	552,682.92	922,082.04
支付保证金	3,400,000.00	
其他支付的现金	27,300.00	35,649.61
合计	15,276,841.36	11,733,709.53

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	本期发生额	上期发生额
收到搬迁补偿款		22,008,600.00
合计		22,008,600.00

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	本期发生额	上期发生额
支付搬迁补偿的所得税		4,316,233.70
合计		4,316,233.70

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	本期发生额	上期发生额

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	本期发生额	上期发生额
支付的拟发行证券费用		700,000.00
合计		700,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 76、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	34,840,076.52	31,053,462.70
加：资产减值准备	-6,451,151.71	-5,960,455.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,903,038.11	6,466,324.97
无形资产摊销	283,772.46	283,772.46
长期待摊费用摊销	199,541.44	140,282.42
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）	-14,769.80	-20,661.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		4,107,278.00
财务费用（收益以“-”号填列）	6,806,226.35	8,917,727.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,866,492.64	-4,447,766.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,197,509.49	1,453,400.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-616,091.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,628,294.95	25,336,353.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,626,995.42	2,410,256.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,989,241.54	-30,206,436.95
经营活动产生的现金流量净额	50,888,291.29	38,917,445.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	98,061,835.29	118,027,150.89
减：现金的期初余额	90,504,319.34	77,190,433.38
现金及现金等价物净增加额	7,557,515.95	40,836,717.51

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额

其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	98,061,835.29	90,504,319.34
其中：库存现金	200,309.21	215,139.21
可随时用于支付的银行存款	97,861,526.08	89,654,896.36
可随时用于支付的其他货币资金		634,283.77
三、期末现金及现金等价物余额	98,061,835.29	90,504,319.34

其他说明：

## 77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	23,817,307.86	为开立信用证、银行承兑汇票、履约保函缴存保证金以及进行期货交易缴存的交易保证金。
应收票据	17,151,437.44	质押借款
存货	100,000,000.00	本公司及子公司借款抵押

合计	140,968,745.30	--
----	----------------	----

其他说明：

## 79、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	11,845,216.18
其中：美元	1,608,444.73	6.6166	10,642,435.38
欧元	130,235.60	7.6515	996,497.69
港币	244,673.01	0.8431	206,283.11
应收账款	--	--	8,861,588.43
其中：美元	1,339,296.38	6.6166	8,861,588.43

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

项目	子公司类型	主要经营地	记账本位币
金康国际有限公司	一级子公司	香港	港元

## 80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 1、进行商品期货套期的主要风险来源、性质

公司主要产品为电气化铁路接触网和铜母线，铜在产品成本中占较大比例，国际铜价的波动会对公司的经营产生较大的影响。公司根据远期订单合同以及未来的原材料采购需求量分布制定期货交易计划，通过购买沪铜期货的方式实现套期保值，以控制未来很可能发生的电解铜预期采购价波动的风险，公司的套期行为属于会计准则中的现金流量套期。

### 2、套期策略及风险敞口管理

公司对单个项目电解铜需求量大的合约进行单独指定套期工具，对其他远期合约根据预计电解铜需求量扣除单个项目后作为一个组合来指定套期工具。公司在平衡远期订单数量、现货库存及市场状况的情况下，尽量做到套期工具与被套期项目相匹配。

### 3、风险管理目标及相关性

公司套期的风险管理目标旨在降低电解铜的价格波动对公司经营活动造成的影响。假设以购买期货作为铜价基准点，未来价格上涨时，在某一时刻，公司采购电解铜时将会多支出现金流，同时公司持有的期货平

仓后将会收获现金流，两者之间发生相反变动；反之未来价格下跌时，公司采购电解铜将会少支出现金流，公司持有的期货平仓后将会支付现金流，两者现金流存在抵消。

#### 4、套期会计处理结果及影响

被套期项目	套期工具品种	套期工具利得或损失	本期套期有效部分（套期储备）	套期无效部分	本期转出的套期储备	套期储备余额
铜	期货合约	-10,233,300.00	-10,233,300.00		-794,900.00	-2,919,250.00

#### 81、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

##### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

##### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

#### 6、其他

### 九、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		取得方式
				直接	间接	
江阴康盛新材料有限公司	江阴	江阴	制造业	87.00%	13.00%	同一控制下企业合并
金康国际有限公司	香港	香港	贸易、投资	100.00%		非同一控制下企业合并
江阴市康昶贸易有限公司	江阴	江阴	贸易	100.00%		投资设立
西安秋炜铜业有限公司	西安	西安	制造业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

##### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

**(5) 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**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**3、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**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 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的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额

				直接	间接
--	--	--	--	----	----

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明:

共同经营为单独主体的, 分类为共同经营的依据:

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前, 本公司会对新客户的信用风险进行评估, 包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。本公司对每一客户均设置了赊销限额, 该限额为无需获得额外批准的最大额度。

本公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时, 按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里, 并且只有在额外批准的前提下, 本公司才可在未来期间内对其赊销, 否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险, 包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的100%。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险, 也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险, 但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

#### (2) 汇率风险

汇率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债, 外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示见附注七.(七十九)。

于 2018 年 6 月 30 日, 在所有其他变量保持不变的情况下, 如果人民币对美元升值或贬值 5%, 则公司将减少或增加净利润97.52万元。

### (三) 流动性风险

流动性风险, 是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测, 确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项主要的金融负债预计 1 年内到期。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（五）交易性金融负债	2,919,250.00			2,919,250.00
衍生金融负债	2,919,250.00			2,919,250.00
持续以公允价值计量的负债总额	2,919,250.00			2,919,250.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

#### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

#### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

#### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

#### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

#### 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
江阴市康达投资有	江阴	投资	3,000 万元	36.25%	36.25%

限公司					
-----	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

陈力皎、冯岳军夫妇持有公司控股股东江阴市康达投资有限公司100%的股权，合计直接及间接持有本公司的69.75%的股权，为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是陈力皎、冯岳军。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名	受托方/承包方名	受托/承包资产类	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收	本期确认的托管
----------	----------	----------	----------	----------	----------	---------

称	称	型			益定价依据	收益/承包收益
---	---	---	--	--	-------	---------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
康盛新材料	108,000,000.00	2015年10月20日	2018年10月20日	否
康盛新材料	28,000,000.00	2016年12月08日	2018年12月08日	否
康盛新材料、冯岳军、陈力皎	30,000,000.00	2018年05月15日	2019年05月14日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
康盛新材料	84,000,000.00	2016年12月29日	2019年12月28日	否
康盛新材料	25,000,000.00	2017年04月12日	2019年04月11日	否
康盛新材料	50,000,000.00	2018年01月09日	2019年01月08日	否
康盛新材料	20,000,000.00	2018年05月18日	2019年05月17日	否
康盛新材料	30,000,000.00	2018年03月23日	2019年03月22日	否
康盛新材料	10,000,000.00	2018年05月10日	2019年05月08日	否
康盛新材料、冯岳军、陈力皎	192,000,000.00	2018年02月07日	2019年02月07日	否

关联担保情况说明

1.本公司与子公司江阴康盛新材料有限公司共同将账面余额不低于10,000万元的铜及铜制品存货物资抵押给中国工商银行股份有限公司江阴支行，以获取10,000万元融资额度，该笔融资额度由本公司提供10,800万元的连带责任保证。截止2018年06月30日，该融资额度下的短期借款余额为8,200万元。

2.本公司将商标专用权（权证编号分别为超新及图商标1466986号、超新及图商标3382301号、超新及图商标4791251号）质押给中国工商银行股份有限公司江阴支行，以获取10,000万元融资额度，质押担保期限为2016年12月29日至2019年12月28日，同时该笔融资额度由康盛新材料提供8,400万元的连带责任保证。截止2018年06月30日，该融资额度下的短期借款余额为6,600万元。

3.康盛新材料、冯岳军、陈力皎为本公司在中信银行股份有限公司无锡分行的授信19,200万元提供了连带责任保证，截止2018年06月30日，因本公司开立保函占用该授信额度3953.9万元。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 质押与抵押资产情况

(1) 本公司将商标专用权（权证编号分别为超新及图商标1466986号、超新及图商标3382301号、超新及图商标4791251号）质押给中国工商银行股份有限公司江阴支行，以获取10,000万元融资额度，质押担保期限为2016年12月29日至2019年12月28日，同时该笔融资额度由康盛新材料提供8,400万元的连带责任保证。截止2018年6月30日，该融资额度下的短期借款余额为6,600万元。

(2) 本公司与子公司江阴康盛新材料有限公司共同将账面余额不低于10,000万元的铜及铜制品存货物资抵押给中国工商银行股份有限公司江阴支行，以获取10,000万元借款额度，截止2018年6月30日，该融资额度下的短期借款余额为8,200万元。

(3) 本公司将应收票据100万元质押给中国工商银行有限公司江阴支行，以获取相应金额票据池融资额度，截止2018年6月30日，该融资额度下的融资余额为0万元。子公司江阴康盛新材料有限公司将应收票据1615.14万元质押给宁波银行股份有限公司无锡分行，以获取相应金额票据池融资额度，截止2018年6月30日，该融资额度下融资余额为0万元。

## 2. 开立保函情况

截止2018年6月30日，本公司通过银行开立的履约保函余额为41,282,898.12元，保函期间为2016年11月1日至2019年12月31日，开立保函的条件为向银行缴存保证金和占用银行授信。截止2018年6月30日因开立保函缴存保证金总计1,958,716.61元。

3. 截止2018年6月30日，本公司除以上承诺事项外，无其他需要披露的承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2018年6月30日，本公司已背书或已贴现且未到期但已终止确认的银行承兑汇票金额为43,073,955.16元。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	194,579,322.64		20,457,343.15	10.51%	174,121,979.49	217,898,959.43	100.00%	26,935,675.51	12.36%	190,963,283.92
合计	194,579,322.64		20,457,343.15	10.51%	174,121,979.49	217,898,959.43	100.00%	26,935,675.51	12.36%	190,963,283.92

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	143,555,047.27	7,177,752.37	5.00%
1 至 2 年	29,680,335.34	2,968,033.53	10.00%
2 至 3 年	12,629,412.91	3,788,823.87	30.00%
3 至 4 年	3,130,140.24	1,565,070.12	50.00%
4 至 5 年	3,133,618.11	2,506,894.49	80.00%

5 年以上	2,450,768.77	2,450,768.77	100.00%
合计	194,579,322.64	20,457,343.15	

确定该组合依据的说明:

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:

### (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-6,478,332.36 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明:

### (4) 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中铁电气化局集团	38,398,002.63	19.73	4,916,703.49
中铁武汉电气化局集团	18,811,097.02	9.67	1,082,152.78
中国铁路青藏集团有限公司格库铁路建设指挥部	18,753,548.56	9.64	937,677.43
中铁物总国际招标有限公司	11,318,188.05	5.82	1,029,799.18
中铁物贸集团有限公司成都分公司(成都地铁3号线二三期工程)	8,840,050.23	4.54	442,002.51
合计	96,120,886.49	49.40	8,408,335.39

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,403,950.68	100.00%	1,559,947.53	35.42%	2,844,003.15	8,017,664.87	100.00%	2,964,383.24	36.97%	5,053,281.63
合计	4,403,950.68	100.00%	1,559,947.53	35.42%	2,844,003.15	8,017,664.87	100.00%	2,964,383.24	36.97%	5,053,281.63

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,898,950.68	144,947.53	5.00%
1 至 2 年	100,000.00	10,000.00	10.00%
5 年以上	1,405,000.00	1,405,000.00	100.00%
合计	4,403,950.68	1,559,947.53	

确定该组合依据的说明：

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

(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-1,404,435.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	4,390,134.26	5,953,560.05
合并范围内单位往来款		2,050,000.00
其他往来	13,816.42	14,104.82
合计	4,403,950.68	8,017,664.87

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
江阴市国土资源局	保证金	1,395,000.00	5 年以上	31.68%	1,395,000.00
中铁三局集团有限公司赤峰至喀左客专四电集成项目经理部	保证金	1,301,000.00	1 年以内	29.54%	65,050.00
中铁物贸集团有限公司成都分公司	保证金	478,060.05	1 年以内	10.86%	23,903.00

中铁电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	427,500.00	1 年以内	9.71%	21,375.00
兰州铁路资金结算所	保证金	221,900.00	1 年以内	5.04%	11,095.00
合计	--	3,823,460.05	--	86.82%	1,516,423.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	219,423,221.68		219,423,221.68	219,423,221.68		219,423,221.68
合计	219,423,221.68		219,423,221.68	219,423,221.68		219,423,221.68

(1) 对子公司投资

单位：元

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
江阴康盛新材料有限公司	189,850,271.68			189,850,271.68		
金康国际贸易有限公司	24,572,950.00			24,572,950.00		
西安秋炜铜业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	219,423,221.68			219,423,221.68		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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		
一、合营企业										
二、联营企业										

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,141,673.19	125,898,560.94	245,354,265.70	217,204,791.19
其他业务	37,882,451.57	33,957,423.17	8,612,217.73	7,543,840.88
合计	179,024,124.76	159,855,984.11	253,966,483.43	224,748,632.07

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,700,000.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		4,447,766.67
投资理财产品收益	2,806,361.07	
合计	11,506,361.07	4,447,766.67

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	16,942.91	
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	3,866,492.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,160.00	
减：所得税影响额	689,737.47	
合计	3,191,538.08	--

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

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.86%	0.1675	0.1675
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.41%	0.1531	0.1531

## 3、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

适用  不适用

(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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- (二) 载有公司负责人、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表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

法定代表人：冯岳军  
江阴电工合金股份有限公司  
二〇一八年八月二十日