

浙江久立特材科技股份有限公司

2019 年半年度财务报告

一、审计报告

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：浙江久立特材科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	643,141,312.69	797,713,439.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	328,778,501.72	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	224,644,024.82	388,828,673.33
应收账款	629,530,563.64	573,627,229.10
应收款项融资		
预付款项	100,287,861.60	99,083,607.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	30,001,235.49	25,747,607.00

其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,200,044,618.28	1,082,500,441.70
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	63,606,143.36	297,428,933.43
流动资产合计	3,220,034,261.60	3,264,929,931.29
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		36,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	165,499,535.85	17,999,428.95
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	36,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	1,485,714,736.45	1,464,960,481.47
在建工程	269,412,056.32	175,526,681.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	215,827,900.98	210,385,629.90
开发支出		
商誉	2,048,584.55	2,048,584.55
长期待摊费用		
递延所得税资产	14,073,913.64	10,257,987.91
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,188,576,727.79	1,917,178,794.49
资产总计	5,408,610,989.39	5,182,108,725.78
流动负债：		

短期借款	35,989,589.41	44,302,756.52
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	1,030,762.37	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		2,902,191.14
衍生金融负债		
应付票据	267,000,000.00	3,000,000.00
应付账款	285,627,056.91	274,391,541.38
预收款项	375,366,351.24	322,564,065.52
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	54,459,399.61	65,385,641.98
应交税费	70,297,076.04	149,532,084.71
其他应付款	21,504,492.54	22,778,264.61
其中：应付利息	3,632,278.81	1,351,537.91
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,111,274,728.12	884,856,545.86
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	887,566,878.18	867,564,853.27
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		

长期应付职工薪酬	17,392,248.79	15,384,294.15
预计负债		
递延收益	122,344,443.28	124,332,873.04
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,027,303,570.25	1,007,282,020.46
负债合计	2,138,578,298.37	1,892,138,566.32
所有者权益：		
股本	841,533,187.00	841,520,326.00
其他权益工具	202,171,004.11	202,191,497.79
其中：优先股		
永续债		
资本公积	767,351,264.04	767,252,360.76
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	164,753,010.95	164,753,010.95
一般风险准备		
未分配利润	1,154,846,326.70	1,196,307,449.63
归属于母公司所有者权益合计	3,130,654,792.80	3,172,024,645.13
少数股东权益	139,377,898.22	117,945,514.33
所有者权益合计	3,270,032,691.02	3,289,970,159.46
负债和所有者权益总计	5,408,610,989.39	5,182,108,725.78

法定代表人：李郑周

主管会计工作负责人：杨佩芬

会计机构负责人：陆海琴

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	623,955,338.43	706,943,254.96
交易性金融资产	305,578,501.72	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		

应收票据	216,439,466.68	347,877,012.31
应收账款	597,189,974.45	528,891,479.21
应收款项融资		
预付款项	112,151,119.52	95,281,328.23
其他应收款	178,669,680.12	171,279,290.74
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,066,281,485.81	950,975,636.90
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	29,617,403.80	248,362,980.54
流动资产合计	3,129,882,970.53	3,049,610,982.89
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	385,405,234.01	239,128,322.50
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,173,643,267.96	1,232,037,222.91
在建工程	257,458,825.60	167,746,016.35
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	179,623,287.64	177,173,398.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	15,909,228.46	13,660,726.15
其他非流动资产		

非流动资产合计	2,012,039,843.67	1,829,745,685.99
资产总计	5,141,922,814.20	4,879,356,668.88
流动负债：		
短期借款	35,989,589.41	44,302,756.52
交易性金融负债	1,030,762.37	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		2,902,191.14
衍生金融负债		
应付票据	267,000,000.00	3,000,000.00
应付账款	252,452,574.70	234,888,694.92
预收款项	364,876,450.72	316,837,883.96
合同负债		
应付职工薪酬	42,628,707.09	53,661,293.25
应交税费	66,363,716.26	138,970,959.07
其他应付款	20,604,138.89	22,742,963.79
其中：应付利息	3,632,278.81	1,351,537.91
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,050,945,939.44	817,306,742.65
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	887,566,878.18	867,564,853.27
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	16,189,549.83	14,288,418.80
预计负债		
递延收益	119,958,526.61	121,786,456.37
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,023,714,954.62	1,003,639,728.44

负债合计	2,074,660,894.06	1,820,946,471.09
所有者权益：		
股本	841,533,187.00	841,520,326.00
其他权益工具	202,171,004.11	202,191,497.79
其中：优先股		
永续债		
资本公积	784,104,604.72	794,054,784.76
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	164,674,966.16	164,674,966.16
未分配利润	1,074,778,158.15	1,055,968,623.08
所有者权益合计	3,067,261,920.14	3,058,410,197.79
负债和所有者权益总计	5,141,922,814.20	4,879,356,668.88

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	2,098,838,021.97	1,948,992,661.41
其中：营业收入	2,098,838,021.97	1,948,992,661.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,843,638,624.35	1,787,070,755.77
其中：营业成本	1,546,598,165.46	1,511,443,040.64
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	13,886,418.22	14,680,742.45
销售费用	107,357,900.18	97,105,356.22

管理费用	73,549,992.94	72,793,070.93
研发费用	82,618,367.97	68,256,047.47
财务费用	19,627,779.58	22,792,498.06
其中：利息费用	25,177,753.66	26,685,351.59
利息收入	4,124,996.00	2,645,672.82
加：其他收益	24,550,031.24	14,258,694.95
投资收益（损失以“－”号填列）	6,182,632.86	8,909,779.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	106.90	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,871,428.77	-4,544,503.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,277,331.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-25,484,181.24	-20,746,964.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	35,501.21	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	250,077,478.60	159,798,912.25
加：营业外收入	410,602.78	1,226,687.21
减：营业外支出	446,058.58	2,028,746.49
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	250,042,022.80	158,996,852.97
减：所得税费用	35,664,900.27	24,788,754.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	214,377,122.53	134,208,098.47
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	214,377,122.53	134,208,098.47
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	210,944,754.69	132,401,686.66

2.少数股东损益	3,432,367.84	1,806,411.81
六、其他综合收益的税后净额		-30,712.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-15,663.32
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-15,663.32
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		-15,663.32
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-15,049.08
七、综合收益总额	214,377,122.53	134,177,386.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	210,944,754.69	132,386,023.34
归属于少数股东的综合收益总额	3,432,367.84	1,791,362.73

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.25	0.16
（二）稀释每股收益	0.24	0.16

法定代表人：李郑周

主管会计工作负责人：杨佩芬

会计机构负责人：陆海琴

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	2,123,371,742.17	1,931,464,413.50
减：营业成本	1,611,162,679.98	1,523,314,289.64
税金及附加	12,348,703.11	13,268,664.43
销售费用	99,872,964.01	91,222,676.24
管理费用	62,859,606.43	60,685,559.84
研发费用	75,667,277.30	62,900,386.89
财务费用	13,796,155.54	18,479,614.15
其中：利息费用	22,552,151.48	25,817,514.60
利息收入	7,310,029.54	6,064,500.60
加：其他收益	19,864,305.35	11,966,307.57
投资收益（损失以“－”号填列）	85,958,801.86	8,909,779.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,871,428.77	-4,544,503.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-28,878,750.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-19,551,200.35	-19,100,242.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	306,928,940.68	158,824,563.34

加：营业外收入	399,372.55	1,199,720.78
减：营业外支出	446,058.58	1,751,121.18
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	306,882,254.65	158,273,162.94
减：所得税费用	35,666,841.96	24,233,288.81
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	271,215,412.69	134,039,874.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	271,215,412.69	134,039,874.13
（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		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		

9.其他		
六、综合收益总额	271,215,412.69	134,039,874.13
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	2019 年半年度	2018 年半年度
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	2,494,645,037.63	2,143,667,568.43
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	55,126,002.17	21,723,678.31
收到其他与经营活动有关的现金	37,771,539.51	35,735,697.58
经营活动现金流入小计	2,587,542,579.31	2,201,126,944.32
购买商品、接受劳务支付的现金	1,662,069,481.57	1,664,427,551.32
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		

支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	174,711,108.05	141,520,319.07
支付的各项税费	235,764,543.24	72,010,163.47
支付其他与经营活动有关的现金	139,728,683.51	119,044,301.11
经营活动现金流出小计	2,212,273,816.37	1,997,002,334.97
经营活动产生的现金流量净额	375,268,762.94	204,124,609.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	282,700,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,682,532.32	4,003,470.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	757,013.12	649,375.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	289,139,545.44	104,652,846.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	254,393,596.80	61,241,120.43
投资支付的现金	498,083,795.75	113,500,000.00
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		
投资活动现金流出小计	752,477,392.55	174,741,120.43
投资活动产生的现金流量净额	-463,337,847.11	-70,088,273.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	18,000,000.00	4,860,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	18,000,000.00	4,860,000.00
取得借款收到的现金	35,989,589.41	395,855,620.61
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	184,562,243.09	
筹资活动现金流入小计	238,551,832.50	400,715,620.61
偿还债务支付的现金	44,302,756.52	489,695,954.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	257,549,846.00	132,849,568.02

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	20,448,333.58	4,355,841.21
筹资活动现金流出小计	322,300,936.10	626,901,363.79
筹资活动产生的现金流量净额	-83,749,103.60	-226,185,743.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,942,891.00	2,265,726.51
五、现金及现金等价物净增加额	-169,875,296.77	-89,883,681.04
加：期初现金及现金等价物余额	771,525,445.55	686,736,292.89
六、期末现金及现金等价物余额	601,650,148.78	596,852,611.85

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	2,470,996,874.47	2,109,663,193.24
收到的税费返还	52,438,935.89	19,954,958.31
收到其他与经营活动有关的现金	38,950,014.12	37,834,085.30
经营活动现金流入小计	2,562,385,824.48	2,167,452,236.85
购买商品、接受劳务支付的现金	1,578,011,835.15	1,688,620,319.78
支付给职工以及为职工支付的现金	149,968,942.36	120,049,899.79
支付的各项税费	218,720,881.59	65,097,868.24
支付其他与经营活动有关的现金	135,495,537.86	109,601,468.60
经营活动现金流出小计	2,082,197,196.96	1,983,369,556.41
经营活动产生的现金流量净额	480,188,627.52	184,082,680.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	230,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	85,458,808.22	4,003,470.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	693,405.31	387,224.25
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	9,665,299.69	13,500,000.00
投资活动现金流入小计	325,817,513.22	117,890,695.11

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	122,674,339.34	55,695,488.76
投资支付的现金	464,818,495.75	107,500,000.00
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	44,572,974.55	13,788,747.07
投资活动现金流出小计	632,065,809.64	176,984,235.83
投资活动产生的现金流量净额	-306,248,296.42	-59,093,540.72
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	35,989,589.41	382,355,620.61
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,562,243.09	
筹资活动现金流入小计	40,551,832.50	382,355,620.61
偿还债务支付的现金	44,302,756.52	474,695,954.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	254,924,243.82	131,976,101.77
支付其他与筹资活动有关的现金	16,448,333.58	4,355,841.21
筹资活动现金流出小计	315,675,333.92	611,027,897.54
筹资活动产生的现金流量净额	-275,123,501.42	-228,672,276.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,942,891.00	2,296,438.91
五、现金及现金等价物净增加额	-99,240,279.32	-101,386,698.30
加：期初现金及现金等价物余额	681,714,453.84	618,257,238.71
六、期末现金及现金等价物余额	582,474,174.52	516,870,540.41

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	841,520,326.00			202,191,497.79	767,252,360.76				164,753,010.95		1,196,307,449.63		3,172,024,645.13	117,945,514.33	3,289,970,159.46
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	841,520,326.00			202,191,497.79	767,252,360.76				164,753,010.95		1,196,307,449.63		3,172,024,645.13	117,945,514.33	3,289,970,159.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,861.00			-20,493.68	98,903.28						-41,461,122.93		-41,369,852.33	21,432,383.89	-19,937,468.44
（一）综合收益总额											210,944,754.69		210,944,754.69	3,432,367.84	214,377,122.53
（二）所有者投入和减少资本	12,861.00			-20,493.68	98,903.28								91,270.60	18,000,016.05	18,091,286.65

1. 所有者投入的普通股													18,000,000.00	18,000,000.00
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	12,861.00			-20,493.68	98,903.28							91,270.60	16.05	91,286.65
(三) 利润分配										-252,405,877.62		-252,405,877.62		-252,405,877.62
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										-252,405,877.62		-252,405,877.62		-252,405,877.62
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														

5. 其他综合收益 结转留存收益															
6. 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	841,533,187.00			202,171,004.11	767,351,264.04				164,753,010.95		1,154,846,326.70		3,130,654,792.80	139,377,898.22	3,270,032,691.02

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	841,505,932.00			202,214,674.70	670,173,351.48		-109,891.55		136,957,692.64		1,046,692,177.50		2,897,433,936.77	93,287,483.68	2,990,721,420.45
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	841,505,932.00		202,214,674.70	670,173,351.48		-109,891.55		136,957,692.64		1,046,692,177.50		2,897,433,936.77	93,287,483.68	2,990,721,420.45
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	12,368.00		-19,929.81	109,226.77		-15,663.32				6,175,796.86		6,261,798.50	6,651,362.73	12,913,161.23
（一）综合收益总额						-15,663.32				132,401,686.66		132,386,023.34	1,791,362.73	134,177,386.07
（二）所有者投入和减少资本	12,368.00		-19,929.81	109,226.77								101,664.96	4,860,000.00	4,961,664.96
1. 所有者投入的普通股													4,860,000.00	4,860,000.00
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	12,368.00		-19,929.81	109,226.77								101,664.96		101,664.96
（三）利润分配										-126,225,889.80		-126,225,889.80		-126,225,889.80
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										-126,225,889.80		-126,225,889.80		-126,225,889.80
4. 其他														
（四）所有者权														

益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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	841,518,300.00		202,194,744.89	670,282,578.25		-125,554.87		136,957,692.64		1,052,867,974.36		2,903,695,735.27	99,938,846.41	3,003,634,581.68	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计

		优先股	永续债	其他			收益					
一、上年期末余额	841,520,326.00			202,191,497.79	794,054,784.76				164,674,966.16	1,055,968,623.08		3,058,410,197.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	841,520,326.00			202,191,497.79	794,054,784.76				164,674,966.16	1,055,968,623.08		3,058,410,197.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,861.00			-20,493.68	-9,950,180.04					18,809,535.07		8,851,722.35
（一）综合收益总额										271,215,412.69		271,215,412.69
（二）所有者投入和减少资本	12,861.00			-20,493.68	-9,950,180.04							-9,957,812.72
1．所有者投入的普通股												
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	12,861.00			-20,493.68	-9,950,180.04							-9,957,812.72
（三）利润分配										-252,405,877.62		-252,405,877.62
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-252,405,877.62		-252,405,877.62

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	841,533,187.00			202,171,004.11	784,104,604.72				164,674,966.16	1,074,778,158.15		3,067,261,920.14

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	841,505,932.00			202,214,674.70	696,975,790.87				136,879,647.85	932,036,648.14		2,809,612,693.56
加：会计政策变												

更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	841,505,932.00			202,214,674.70	696,975,790.87				136,879,647.85	932,036,648.14		2,809,612,693.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,368.00			-19,929.81	109,226.77					7,813,984.33		7,915,649.29
（一）综合收益总额										134,039,874.13		134,039,874.13
（二）所有者投入和减少资本	12,368.00			-19,929.81	109,226.77							101,664.96
1. 所有者投入的普通股												
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	12,368.00			-19,929.81	109,226.77							101,664.96
（三）利润分配										-126,225,889.80		-126,225,889.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-126,225,889.80		-126,225,889.80
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资												

本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	841,518,300.00			202,194,744.89	697,085,017.64				136,879,647.85	939,850,632.47		2,817,528,342.85

浙江久立特材科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江久立特材科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由久立集团股份有限公司、美欣达集团有限公司和周志江、陈培良、蔡兴强、李郑周、徐阿敏、张火根、张建新等 7 名自然人共同发起设立，于 2005 年 9 月 19 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省湖州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000758062811X 的营业执照，注册资本 841,520,326.00 元。公司股票已于 2009 年 12 月 11 日在深圳证券交易所挂牌交易。截至 2019 年 6 月 30 日止，公司股份总数 841,533,187 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 23,790,055 股，无限售条件的流通股份 A 股 817,743,132 股。

本公司属不锈钢管制造行业。主要经营无缝管、焊接管、管道件等的研发、生产和销售。产品主要有：无缝管、焊接管、管道件等。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 24 日五届二十五次董事会批准对外报出。

本公司将湖州久立穿孔有限公司、久立特材科技（上海）有限公司、浙江天管久立特材有限公司、湖州久立永兴特种合金材料有限公司、湖州华特不锈钢管制造有限公司、湖州宝钛久立钛焊管科技有限公司、浙江久立投资管理有限公司和浙江湖州久立天信投资合伙企业（有限合伙）等子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币

金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且

该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- ① 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ② 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ③ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ④ 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款	应收政府款项组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
	应收其他单位组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	应收银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

	应收商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款	应收外部客户账款组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收商业承兑汇票、应收外部客户账款组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票组合 预期信用损失率 (%)	应收外部客户账款组合 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合

同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

除模具采用产量法摊销外，其他低值易耗品均按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十四）固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	8-35	3	12.13-2.77
机器设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70
运输工具	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70
其他设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，

先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

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

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

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付, 如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的, 按照其他方服务在取得日的公允

价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，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换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司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和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售无缝管、焊接管、管件等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额	合并	母公司	新列报报表项目及金额	合并	母公司
应收票据及应收账款	962,455,902.43	876,768,491.52	应收票据	388,828,673.33	347,877,012.31
			应收账款	573,627,229.10	528,891,479.21
应付票据及应付账款	277,391,541.38	237,888,694.92	应付票据	3,000,000.00	3,000,000.00
			应付账款	274,391,541.38	234,888,694.92

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	合 并			母 公 司		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则	2019 年 1 月 1 日

		调整影响			调整影响	
交易性金融资产	不适用	260,394,712.33	260,394,712.33	不适用	234,494,712.33	234,494,712.33
其他流动资产	297,428,933.43	-260,394,712.33	37,034,221.10	248,362,980.54	-234,494,712.33	13,868,268.21
可供出售金融资产	36,000,000.00	-36,000,000.00	不适用			不适用
其他非流动金融资产	不适用	36,000,000.00	36,000,000.00	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,902,191.14	-2,902,191.14	不适用	2,902,191.14	-2,902,191.14	不适用
交易性金融负债	不适用	2,902,191.14	2,902,191.14	不适用	2,902,191.14	2,902,191.14

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、11%、10%、6%；出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为10%或13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除一定比例后的余值；	1.2%
	从租计征的，计税依据为租金收入	12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
湖州华特不锈钢管制造有限公司	15%
湖州久立永兴特种合金材料有限公司	15%

久立特材科技（上海）有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 全资子公司湖州久立穿孔有限公司系经浙江省民政厅认定的社会民政福利企业。根据《财政部、国家税务总局关于调整完善现行福利企业税收优惠政策试点工作的通知》（财税〔2006〕111号）、财政部、国家税务总局《关于进一步做好调整完善现行福利企业税收优惠政策试点工作的通知》（财税〔2006〕135号）和浙江省湖州市国家税务局湖国税流〔2007〕18号文以及《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号），该公司享受增值税即征即退的税收优惠政策，且增值税退税额按实际残疾人数限额退还。另根据《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70号），该公司享受成本加计扣除的民政福利企业所得税的优惠政策，即该公司支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。

2. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局于2017年11月13日联合颁发的《高新技术企业证书》，本公司被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司2017年-2019年企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%的税率计缴。

3. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局于2017年11月13日联合颁发的《高新技术企业证书》，湖州华特不锈钢管制造有限公司被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，该公司2017年-2019年企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%的税率计缴。

4. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于2018年11月30日联合颁发的《高新技术企业证书》，湖州久立永兴特种合金材料有限公司被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，该公司2018年-2020年企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%的税率计缴。

5. 根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2015〕34号），子公司久立特材科技（上海）有限公司符合小型微利企业条件，2018年度企业所得减按50%计入应纳税所得额，并按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

库存现金	145,732.12	199,716.18
银行存款	601,504,416.66	771,325,729.37
其他货币资金	41,491,163.91	26,187,993.48
合 计	643,141,312.69	797,713,439.03
其中：存放在境外的款项总额		88,274.34

(2) 其他说明

期末其他货币资金包括保函保证金 17,992,830.33 元、借款保证金 16,448,333.58 元和银行承兑汇票保证金 7,050,000.00 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	328,778,501.72	260,394,712.33
其中：短期理财产品	328,778,501.72	260,394,712.33
合 计	328,778,501.72	260,394,712.33

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备						
其中：银行承兑汇票	49,456,831.53		49,456,831.53	348,949,815.54		348,949,815.54
商业承兑汇票	184,407,571.88	9,220,378.59	175,187,193.29	41,977,745.04	2,098,887.25	39,878,857.79
小 计	233,864,403.41	9,220,378.59	224,644,024.82	390,927,560.58	2,098,887.25	388,828,673.33

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司认为对于银行承兑汇票不存在重大信用风险，因银行违约而产生重大损失的概率很小；对于商业承兑汇票，本公司认为相同账龄的应收商业承兑票据具有类似的预期损失率。

(2) 本期计提坏账准备 7,121,491.34 元。

(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情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	577,885,571.65	
小 计	577,885,571.65	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司已将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	672,314,660.40	100.00	42,784,096.76	6.36	629,530,563.64
其中：应收外部客户账款组合	672,314,660.40	100.00	42,784,096.76	6.36	629,530,563.64
小 计	672,314,660.40	100.00	42,784,096.76	6.36	629,530,563.64

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	614,649,077.83	100.00	41,021,848.73	6.67	573,627,229.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	614,649,077.83	100.00	41,021,848.73	6.67	573,627,229.10

2) 应收外部客户账款组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	621,520,421.25	31,076,021.06	5.00
1-2 年	41,419,383.16	4,141,938.32	10.00
2-3 年	2,583,883.73	775,165.12	30.00
3 年以上	6,790,972.26	6,790,972.26	100.00
其中：3 至 4 年	2,621,310.55	2,621,310.55	100.00
4 至 5 年	2,785,393.44	2,785,393.44	100.00
5 年以上	1,384,268.27	1,384,268.27	100.00
小 计	672,314,660.40	42,784,096.76	6.36

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于应收外部客户账款组合，本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

(2) 本期计提坏账准备 4,614,032.30 元。

(3) 本期实际核销的应收账款 2,851,784.27 元。

(4) 期末余额前 5 名的应收账款合计数为 267,135,335.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 39.73%，相应计提的坏账准备合计数为 13,356,766.80 元。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	97,245,698.19	96.97		97,245,698.19	97,177,305.22	98.08		97,177,305.22
1-2 年	3,012,920.29	3.00		3,012,920.29	1,850,233.80	1.87		1,850,233.80
2-3 年	13,183.94	0.01		13,183.94	41,808.68	0.04		41,808.68
3 年以上	16,059.18	0.02		16,059.18	14,260.00	0.01		14,260.00

合 计	100,287,861.60	100.00		100,287,861.60	99,083,607.70	100.00		99,083,607.70
-----	----------------	--------	--	----------------	---------------	--------	--	---------------

2) 期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(2) 期末余额前 5 名的预付款项合计数为 77,792,533.96 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 77.57%。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	30,001,235.49	25,747,607.00
合 计	30,001,235.49	25,747,607.00

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,870,775.52	100.00	5,869,540.03	16.36	30,001,235.49
其中：应收政府款项组合	7,497,154.81	20.90			7,497,154.81
应收其他单位组合	28,373,620.71	79.10	5,869,540.03	20.69	22,504,080.68
合 计	35,870,775.52	100.00	5,869,540.03	16.36	30,001,235.49

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,075,338.81	100.00	5,327,731.81	17.14	25,747,607.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	31,075,338.81	100.00	5,327,731.81	17.14	25,747,607.00
-----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

② A. 应收政府款项组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收政府款项组合	7,497,154.81		
小 计	7,497,154.81		

以上应收政府款项组合均为应收出口退税。

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司认为应收政府款项组合不存在重大信用风险，产生重大损失的概率很小。

B. 应收其他单位组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	16,882,258.17	844,112.91	5.00
1-2 年	6,272,467.61	627,246.76	10.00
2-3 年	1,172,449.39	351,734.82	30.00
3 年以上	4,046,445.54	4,046,445.54	100.00
其中：3 至 4 年	1,017,208.75	1,017,208.75	100.00
4 至 5 年	59,531.43	59,531.43	100.00
5 年以上	2,969,705.36	2,969,705.36	100.00
小 计	28,373,620.71	5,869,540.03	20.69

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于应收其他单位组合，本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

2) 本期计提坏账准备 541,808.22 元。

3) 本期无实际核销的其他应收款。

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
暂借款	5,269,084.60	4,675,949.31

押金保证金	20,042,740.17	11,418,380.93
出口退税	7,497,154.81	8,658,003.59
备用金	1,587,449.97	1,923,216.75
应收代付款	957,600.00	3,457,600.00
其他	516,745.97	942,188.23
合 计	35,870,775.52	31,075,338.81

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局湖州市南浔区税务局	出口退税款	7,497,154.81	1 年以内	20.90	
湖州市南浔区国土资源管理综合服务中心	履约保证金	2,872,000.00	1 年以内 547,000.00, 1-2 年 2,325,000.00	8.01	259,850.00
中华人民共和国湖州海关代保管专户	税款保证金	1,650,000.00	1 年以内	4.60	82,500.00
湖州岚源天然气利用有限公司	履约保证金	1,500,000.00	1 年以内	4.18	75,000.00
中国石化国际事业有限公司上海招标中心	投标保证金	1,257,223.00	1 年以内	3.50	62,861.15
小 计		14,776,377.81		41.19	480,211.15

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	429,621,928.55	5,862,676.40	423,759,252.15	414,051,498.30	3,295,467.70	410,756,030.60
在产品	358,733,357.94	11,249,739.32	347,483,618.62	303,012,543.50	6,861,750.60	296,150,792.90
库存商品	440,559,672.42	11,757,924.91	428,801,747.51	380,482,474.07	4,888,855.87	375,593,618.20
合 计	1,228,914,958.91	28,870,340.63	1,200,044,618.28	1,097,546,515.87	15,046,074.17	1,082,500,441.70

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,295,467.70	5,141,398.55		2,574,189.85		5,862,676.40
在产品	6,861,750.60	8,771,414.99		4,383,426.27		11,249,739.32
库存商品	4,888,855.87	11,571,367.70		4,702,298.66		11,757,924.91
小 计	15,046,074.17	25,484,181.24		11,659,914.78		28,870,340.63

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。库存商品，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；原材料及在产品，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。存货跌价准备本期转销主要系期初计提存货跌价准备的存货本期领用生产或对外销售。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	63,606,143.36	37,034,221.10
合 计	63,606,143.36	37,034,221.10

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	165,499,535.85		165,499,535.85	17,999,428.95		17,999,428.95
合 计	165,499,535.85		165,499,535.85	17,999,428.95		17,999,428.95

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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

联营企业					
湖州诚镓实业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,107.89			108.05	
杭州翌盛投资合伙企业（有限合伙）	7,999,321.06	2,000,000.00		-1.15	
永兴特种材料科技股份有限公司		145,500,000.00			
合 计	17,999,428.95	147,500,000.00		106.90	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
湖州诚镓实业投资合伙企业（有限合伙）					10,000,215.94	
杭州翌盛投资合伙企业（有限合伙）					9,999,319.91	
永兴特种材料科技股份有限公司					145,500,000.00	
合 计					165,499,535.85	

(3) 其他说明

本期新增对永兴特种材料科技股份有限公司投资的说明：经公司第五届董事会第二十三次会议审议通过，决定以战略投资为目的，引入永兴特种不锈钢股份有限公司（该公司名称已于2019年8月变更为“永兴特种材料科技股份有限公司”，以下简称“永兴材料”）作为长期稳定的供应链合作伙伴，并在未来12个月内，以自有资金不超过人民币60,000万元，通过深圳证券交易所系统允许的方式（包括但不限于集中竞价、大宗交易、协议转让）购买永兴材料在国内A股市场上发行的普通股股票。购买完成后，公司将持有永兴材料不低于总股本的10%且不高于20%的股票。截至2019年6月30日，公司已出资14,550万元通过大宗交易购入永兴材料1,036万股普通股股票。

10. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
指定为以公允价值计量且其变动计入	36,000,000.00		36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00

当期损益的金融资产						
其中：权益工具投资	36,000,000.00		36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00
合 计	36,000,000.00		36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00

(2) 其他说明

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北京安点科技有限责任公司	36,000,000.00			36,000,000.00
小 计	36,000,000.00			36,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
北京安点科技有限责任公司					17.65	
小 计					17.65	

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,485,714,736.45	1,464,960,481.47
合 计	1,485,714,736.45	1,464,960,481.47

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	857,046,129.12	1,848,463,437.41	13,342,841.77	42,978,138.02	2,761,830,546.32
本期增加金额	62,916,399.38	69,104,069.93	87,349.11	1,245,902.23	133,353,720.65
1) 购置	56,544,985.00	54,452,108.84	87,349.11	1,190,414.22	112,274,857.17

2) 在建工程转入	6,371,414.38	14,651,961.09		55,488.01	21,078,863.48
本期减少金额		10,084,009.35		132,882.58	10,216,891.93
1) 处置或报废		4,883,316.18		132,882.58	5,016,198.76
2) 转入在建工程		5,200,693.17			5,200,693.17
期末数	919,962,528.50	1,907,483,497.99	13,430,190.88	44,091,157.67	2,884,967,375.04
累计折旧					
期初数	260,733,140.15	989,412,828.07	8,993,985.02	37,730,111.61	1,296,870,064.85
本期增加金额	20,390,228.87	87,937,673.05	524,102.18	2,195,219.56	111,047,223.66
1) 计提	20,390,228.87	87,937,673.05	524,102.18	2,195,219.56	111,047,223.66
本期减少金额		8,540,965.24		123,684.68	8,664,649.92
1) 处置或报废		4,078,021.64		123,684.68	4,201,706.32
2) 转入在建工程		4,462,943.60			4,462,943.60
期末数	281,123,369.02	1,068,809,535.88	9,518,087.20	39,801,646.49	1,399,252,638.59
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	638,839,159.48	838,673,962.11	3,912,103.68	4,289,511.18	1,485,714,736.45
期初账面价值	596,312,988.97	859,050,609.34	4,348,856.75	5,248,026.41	1,464,960,481.47

2) 期末无融资租入固定资产。

3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值	
房屋及建筑物	27,859,818.79	因该经营租出的固定资产仅为公司房屋及建筑物的一部分,且为临

		时性租赁，故未作为投资性房地产项目核算。
小 计	27,859,818.79	

4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
钛管车间、LNG 项目主车间、热处理车间、物流仓库、职工宿舍楼、公租房	47,193,900.13	同一地块的各车间尚未全部建设完成
小 计	47,193,900.13	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	269,412,056.32	175,526,681.71
合 计	269,412,056.32	175,526,681.71

(2) 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业自动化与智能制造项目	12,784,628.71		12,784,628.71	11,820,634.09		11,820,634.09
年产 5500KM 核电、半导体、医药、仪器仪表等领域用精密管材项目	130,642,958.61		130,642,958.61	104,035,313.33		104,035,313.33
年产 1000 吨航空航天材料及制品项目	8,215.36		8,215.36	7,997.25		7,997.25
核电加热器和冷凝器用耐蚀精密焊接管建设项目	62,154,224.83		62,154,224.83	35,136,733.72		35,136,733.72
大口径直缝焊管生产线	25,872,000.00		25,872,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
其他零星项目	37,950,028.81		37,950,028.81	18,526,003.32		18,526,003.32
合 计	269,412,056.32		269,412,056.32	175,526,681.71		175,526,681.71

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	期末数
------	-------------	-----	------	------------	------	-----

工业自动化与智能制造项目	33,480.00	11,820,634.09	1,939,964.06	975,969.44		12,784,628.71
年产 5500KM 核电、半导体、医药、仪器仪表等领域用精密管材项目	54,513.00	104,035,313.33	35,646,495.52	9,038,850.24		130,642,958.61
年产 1000 吨航空航天材料及制品项目	33,998.00	7,997.25	218.11			8,215.36
核电加热器和冷凝器用耐蚀精密焊接管建设项目	10,164.00	35,136,733.72	27,017,491.11			62,154,224.83
大口径直缝焊管生产线	5,322.00	6,000,000.00	19,872,000.00			25,872,000.00
其他零星项目		18,526,003.32	30,488,069.29	11,064,043.80		37,950,028.81
小 计		175,526,681.71	114,964,238.09	21,078,863.48		269,412,056.32

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
工业自动化与智能制造项目	4.11	10.00	629,745.05	384,350.18	5.18	募集资金及其他
年产 5500KM 核电、半导体、医药、仪器仪表等领域用精密管材项目	28.53	35.00	4,708,542.85	1,955,698.89	5.18	募集资金及其他
年产 1000 吨航空航天材料及制品项目	0.00	1.00	668.19	218.11	5.18	募集资金及其他
核电加热器和冷凝器用耐蚀精密焊接管建设项目	61.15	65.00				其他
大口径直缝焊管生产线	48.61	40.00				其他
其他零星项目						其他
小 计			5,338,956.09	2,340,267.18		

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	242,096,529.57	12,454,007.47	254,550,537.04
本期增加金额	9,027,764.11		9,027,764.11

1) 购置	9,027,764.11		9,027,764.11
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	251,124,293.68	12,454,007.47	263,578,301.15
累计摊销			
期初数	35,029,305.94	9,135,601.20	44,164,907.14
本期增加金额	2,482,664.99	1,102,828.04	3,585,493.03
1) 计提	2,482,664.99	1,102,828.04	3,585,493.03
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	37,511,970.93	10,238,429.24	47,750,400.17
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	213,612,322.75	2,215,578.23	215,827,900.98
期初账面价值	207,067,223.63	3,318,406.27	210,385,629.90

(2) 本期土地使用权均已办妥产权证书。

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合 并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	

湖州华特不锈钢管制造有限公司	2,048,584.55				2,048,584.55
合 计	2,048,584.55				2,048,584.55

(2) 商誉-减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	华特公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值	37,595,708.37
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	2,048,584.55
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	39,644,292.92
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 13.80%（2018 年：13.80%），预测期以后的现金流量根据增长率 1%（2018 年：1%）推断得出，该增长率和不锈钢管制造行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

15. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	80,475,213.03	12,381,995.02	58,166,810.15	8,936,310.42
内部交易未实现利润	10,248,695.08	1,537,304.26	5,767,394.93	886,348.82
衍生金融工具公允价值变动损失	1,030,762.37	154,614.36	2,902,191.14	435,328.67

合 计	91,754,670.48	14,073,913.64	66,836,396.22	10,257,987.91
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	6,269,142.98	5,327,731.81
小 计	6,269,142.98	5,327,731.81

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	20,000,000.00	
质押借款	15,989,589.41	4,302,756.52
保证借款		40,000,000.00
合 计	35,989,589.41	44,302,756.52

17. 交易性金融负债

项 目	期末数	期初数
交易性金融负债	1,030,762.37	2,902,191.14
其中：衍生金融负债	1,030,762.37	2,902,191.14
合 计	1,030,762.37	2,902,191.14

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	267,000,000.00	
商业承兑汇票		3,000,000.00
小 计	267,000,000.00	3,000,000.00

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	234,342,319.65	220,453,728.79
工程设备款	29,615,768.45	32,794,455.60
其他	21,668,968.81	21,143,356.99
小 计	285,627,056.91	274,391,541.38

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	375,366,351.24	322,564,065.52
合 计	375,366,351.24	322,564,065.52

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	63,610,783.52	155,262,479.55	164,413,863.46	54,459,399.61
离职后福利—设定提存计划	1,774,858.46	7,900,571.84	9,675,430.30	
合 计	65,385,641.98	163,163,051.39	174,089,293.76	54,459,399.61

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	61,635,284.70	131,187,577.84	140,759,704.46	52,063,158.08
职工福利费		10,662,175.31	10,662,175.31	
社会保险费	1,077,105.82	5,386,612.69	6,463,718.51	

其中：医疗保险费	885,854.45	4,593,209.19	5,479,063.64	
工伤保险费	107,332.03	296,300.16	403,632.19	
生育保险费	83,919.34	497,103.34	581,022.68	
住房公积金	898,393.00	5,924,921.35	5,938,377.00	884,937.35
工会经费和职工教育经费		2,101,192.36	589,888.18	1,511,304.18
小 计	63,610,783.52	155,262,479.55	164,413,863.46	54,459,399.61

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,713,656.36	7,627,527.97	9,341,184.33	
失业保险费	61,202.10	273,043.87	334,245.97	
小 计	1,774,858.46	7,900,571.84	9,675,430.30	

(4) 其他说明

根据浙江省人民政府办公厅《关于印发浙江省企业减负降本（2019年第一批）的通知》（浙政办发【2019】25）第二条第（十）款规定及相关执行细则，公司于报告期6月无需缴纳单位承担的医疗、工伤、生育、养老、失业等五大社会保险费，故公司6月未计提前述五险，报告期末应付职工薪酬中五险相关项目无余额。

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	33,376,427.31	83,672,889.88
企业所得税	33,494,817.31	60,283,914.20
代扣代缴个人所得税	64,244.81	626,179.10
城市维护建设税	424,780.44	1,093,871.63
教育费附加	152,932.15	656,322.99
地方教育附加	104,738.64	437,401.46
土地使用税	368,915.35	373,656.13

房产税	2,189,770.22	2,178,942.63
印花税	113,708.78	156,805.55
其他	6,741.03	52,101.14
合 计	70,297,076.04	149,532,084.71

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	3,632,278.81	1,351,537.91
其他应付款	17,872,213.73	21,426,726.70
合 计	21,504,492.54	22,778,264.61

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	255,787.10	574,119.36
应付债券利息	3,376,491.71	777,418.55
小 计	3,632,278.81	1,351,537.91

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	15,080,513.26	16,497,123.63
其他	2,791,700.47	4,929,603.07
小 计	17,872,213.73	21,426,726.70

2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可转换公司债券	887,566,878.18	867,564,853.27
合 计	887,566,878.18	867,564,853.27

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
久立转 2	1,040,000,000.00	2017.11.08	6 年	1,040,000,000.00
小 计	1,040,000,000.00			1,040,000,000.00

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还（转股）	期末数
久立转 2	867,564,853.27		2,606,585.40	20,107,424.91	105,400.00	887,566,878.18
小 计	867,564,853.27		2,606,585.40	20,107,424.91	105,400.00	887,566,878.18

(3) 其他说明

1) 可转换公司债券基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可(2017)1753 号文核准,本公司于 2017 年 11 月 8 日向社会公开发行面值总额 1,040 万张可转换公司债券(以下简称“久立转 2”),每张面值人民币 100 元,发行总额 104,000.00 万元,期限 6 年,于 2017 年 12 月 1 日起在深圳证券交易所挂牌交易。每年付息一次,到期归还本金和最后一年利息。可转债票面利率为第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.30%、第五年 1.50%、第六年 1.80%。

根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定,企业发行的既有负债成份又含权益成份的非衍生金融工具,应在初始确认时将负债和权益成份进行拆分,分别处理。因此,本公司将发行的可转换公司债券对应负债成份的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 821,747,826.77 元,计入应付债券;对应权益成份的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 202,214,674.70 元,计入其他权益工具。

2) 可转换公司债券转股情况

本公司本次发行的上述可转债转股期自可转债发行结束之日满 6 个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。可转债的初始转股价格为 8.37 元/股,不低于募集说明书公布日前二十个交易日公司股票交易均价和前一个交易日公司股票交易均价。若在上述二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形,则对调整前的交易日的交易价按经过相应除权、除息调整后的价格计算。公司于 2018 年 5 月 31 日实施了 2017 年度利润分配方案,根据《公司可转换公司债券募集说明书》的约定,久立转 2 的转股价格自 2018 年 6 月 1 日起由原来的 8.37 元/股调整为 8.22 元/股。公司于 2019 年 4 月 18 日实施

了 2018 年度利润分配方案，久立转 2 的转股价格由 8.22 元/股调整为 7.92 元/股。

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日期间，债券持有人分别于第一季度、第二季度将债券转为久立特材股份 7,962 股、4,899 股，累计将 1,054 张久立转 2 转为久立特材股份 12,861 股(每股面值 1 元)。据此，本公司将该等债券对应的应付债券余额 91,210.95 元、应付利息 75.70 元以及计入其他权益工具的权益成份 20,493.68 元，扣除新增股本 12,861 元，差异部分 98,919.33 元计入资本公积(股本溢价)。

25. 长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
年功奖励基金	17,392,248.79	15,384,294.15
合 计	17,392,248.79	15,384,294.15

经本公司 2011 年第一次临时股东大会审议批准，本公司设立可享受年功奖励基金，按年度归属于母公司所有者净利润的 2—3%提取，并对长期服务于公司的员工按每年工作表现经年终评定考核后，计算确定其每年可享受的年功奖励基金激励额。

26. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	124,332,873.04	5,700,000.00	7,688,429.76	122,344,443.28	政府给予的无偿补助
合 计	124,332,873.04	5,700,000.00	7,688,429.76	122,344,443.28	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
超超临界电站锅炉关键耐温耐压件制造项目	6,049,070.66		1,637,500.26	4,411,570.40	与资产相关
年产 1 万吨油气输送用中大口径不锈钢焊接管项目	291,666.67		169,999.98	121,666.69	与资产相关
年产 2000 吨核电管和精密管技改项目	2,948,333.33		465,000.00	2,483,333.33	与资产相关
年产 3000 吨镍合金油井管项目	300,000.00		49,999.98	250,000.02	与资产相关

耕地占用税返还	5,028,091.47		59,449.62	4,968,641.85	与资产相关
契税返还	1,685,863.19		20,718.00	1,665,145.19	与资产相关
LNG 等输送用大口径管道及组件项目	17,462,605.04		1,801,260.48	15,661,344.56	与资产相关
大口径无缝管技术改造项目	1,262,135.91		145,631.04	1,116,504.87	与资产相关
年产 1 万吨原油、天然气、液化天然气管道输送设施用特殊钢与钛合金复合管项目	2,136,166.67		169,000.02	1,967,166.65	与资产相关
不锈钢无缝管自动化表面处理工艺技术改造项目	400,000.00		25,000.02	374,999.98	与资产相关
年产 5000 吨大型装备用耐腐蚀换热管束技术开发及产业化项目	2,847,944.44		474,333.36	2,373,611.08	与资产相关
工业自动化与智能制造项目	200,000.00			200,000.00	与资产相关
石油、天然气开采用耐蚀合金油井管产业化项目	18,175,203.07		1,147,907.58	17,027,295.49	与资产相关
能源自主创新及重点产业振兴和技术改造（能源装备）项目	12,147,115.06		759,194.70	11,387,920.36	与资产相关
20 吨/天不锈钢重金属污泥无害化处理和资源综合利用生产线项目	900,000.00		49,999.98	850,000.02	与资产相关
省“三名”培育试点企业专项资金	7,970,000.00	1,500,000.00	414,999.96	9,055,000.04	与资产相关
年产 1 万吨高品质特种合金材料项目	2,546,416.67		160,500.00	2,385,916.67	与资产相关
吴兴工业园区循环改造项目	522,260.86		34,434.78	487,826.08	与资产相关
年产 5500KM 核电、半导体、医药、仪器仪表等领域用精密管材项目	37,110,000.00	1,300,000.00	103,500.00	38,306,500.00	与资产相关
国家新材料平台核能材料项目资金	4,350,000.00	2,900,000.00		7,250,000.00	与资产相关
小 计	124,332,873.04	5,700,000.00	7,688,429.76	122,344,443.28	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

27. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	

股份总数	841,520,326				12,861	12,861	841,533,187
------	-------------	--	--	--	--------	--------	-------------

(2) 本期股本增减原因及依据详见本财务报表附注五应付债券之说明。

28. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的金融工具变动情况

项 目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量（张）	账面价值	数量（张）	账面价值	数量（张）	账面价值	数量（张）	账面价值
可转换公司债券	10,398,808	202,191,497.79			1,054	20,493.68	10,397,754	202,171,004.11
合 计	10,398,808	202,191,497.79			1,054	20,493.68	10,397,754	202,171,004.11

(2) 其他说明

其他权益工具本期减少 20,493.68 元，详见本财务报表附注五应付债券之说明。

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	662,636,298.08	98,903.28		662,735,201.36
其他资本公积	104,616,062.68			104,616,062.68
合 计	767,252,360.76	98,903.28		767,351,264.04

(2) 其他说明

资本公积(股本溢价)本期增加 98,903.28 元，包括：①部分可转换公司债券本期转股形成的股本溢价 98,919.33 元，详见本财务报表附注五应付债券之说明；②因公司对控股子公司浙江湖州久立天信投资合伙企业（有限合伙）的股权比例增加，相应形成股本溢价-16.05 元，详见本财务报表附注七在其他主体中的权益之说明。

30. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	164,753,010.95			164,753,010.95
合 计	164,753,010.95			164,753,010.95

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
期初未分配利润	1,196,307,449.63	1,046,692,177.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	210,944,754.69	303,636,480.24
减：提取法定盈余公积		27,795,318.31
应付普通股股利	252,405,877.62	126,225,889.80
期末未分配利润	1,154,846,326.70	1,196,307,449.63

(2) 其他说明

根据公司 2018 年度股东大会通过的 2018 年度利润分配方案，按 2018 年度母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积后，每 10 股派发现金股利 3.00 元(含税)。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,001,257,513.53	1,450,457,804.30	1,853,080,926.58	1,417,861,609.96
其他业务收入	97,580,508.44	96,140,361.16	95,911,734.83	93,581,430.68
合 计	2,098,838,021.97	1,546,598,165.46	1,948,992,661.41	1,511,443,040.64

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	4,778,049.45	4,932,395.57

教育费附加	2,866,714.65	2,959,296.19
地方教育费附加	1,908,450.28	1,972,864.10
其他税种	4,333,203.84	4,816,186.59
合 计	13,886,418.22	14,680,742.45

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	28,669,340.23	23,385,904.94
运保费	17,875,567.89	16,829,546.66
包装费	9,721,843.74	9,829,484.08
业务招待费	14,007,152.12	11,010,698.88
差旅费	5,622,704.86	5,927,964.17
市场费用	11,104,196.77	14,500,142.37
办公水电费	2,721,578.84	3,219,423.95
试验检验费	3,582,176.51	2,344,704.75
折旧费	4,096,116.99	3,848,822.19
其他	9,957,222.23	6,208,664.23
合 计	107,357,900.18	97,105,356.22

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	33,252,999.58	28,744,660.61
折旧和摊销	11,153,600.95	16,441,337.73
物业费	2,988,169.91	2,614,204.02
差旅费	1,305,498.09	2,130,026.54

业务招待费	2,905,913.80	1,552,966.29
办公水电费	2,261,112.99	2,338,481.33
汽车费用	7,755,154.16	10,303,386.03
服务费	3,292,878.99	2,676,288.73
修理费	2,433,626.89	2,017,448.43
环保费用	1,568,833.77	1,030,460.91
其他	4,632,203.81	2,943,810.31
合 计	73,549,992.94	72,793,070.93

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	18,933,205.94	17,711,291.17
折旧和摊销	4,936,031.84	1,941,487.26
材料耗用	44,976,453.39	37,306,826.21
技术服务费	1,413,134.19	2,085,023.26
试样加工费	4,237,635.97	2,478,071.90
其他	8,121,906.64	6,733,347.67
合 计	82,618,367.97	68,256,047.47

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	25,177,753.66	26,685,351.59
利息收入	-4,124,996.00	-2,645,672.82
汇兑损益	-1,942,891.00	-2,296,438.91
其他	517,912.92	1,049,258.20

合 计	19,627,779.58	22,792,498.06
-----	---------------	---------------

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	7,688,429.76	7,559,929.57	7,688,429.76
与收益相关的政府补助	16,861,601.48	6,698,765.38	14,291,201.48
合 计	24,550,031.24	14,258,694.95	21,979,631.24

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	106.90	
处置金融工具取得的投资收益	-583,795.75	
其中：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	-583,795.75	
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		1,510,320.18
短期理财产品取得的投资收益	6,766,321.71	7,399,459.66
合 计	6,182,632.86	8,909,779.84

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融负债（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）	1,871,428.77	-4,544,503.47
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,871,428.77	-4,544,503.47
合 计	1,871,428.77	-4,544,503.47

11. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-12,277,331.86
合 计	-12,277,331.86

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-5,355,149.81
存货跌价损失	-25,484,181.24	-15,391,814.90
合 计	-25,484,181.24	-20,746,964.71

注：根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），“资产减值损失”项目发生额以“-”号列报。

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	35,501.21		35,501.21
合 计	35,501.21		35,501.21

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	203,078.05	88,927.82	203,078.05
其中：固定资产毁损报废利得	203,078.05	88,927.82	203,078.05
其他	207,524.73	1,137,759.39	207,524.73
合 计	410,602.78	1,226,687.21	410,602.78

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的 金额
非流动资产毁损报废损失	296,058.58	2,028,746.49	296,058.58
其中：固定资产毁损报废损失	296,058.58	2,028,746.49	296,058.58
捐赠支出	150,000.00		150,000.00
合 计	446,058.58	2,028,746.49	446,058.58

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	39,480,826.00	25,695,014.01
递延所得税费用	-3,815,925.73	-906,259.51
合 计	35,664,900.27	24,788,754.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	250,042,022.80	158,996,852.97
按母公司适用税率计算的所得税费用	37,506,303.42	23,849,527.95
子公司适用不同税率的影响	10,787.11	-293,591.21
非应税收入的影响	-940,864.46	-470,594.44
不可抵扣的成本、费用和损失及加计扣除费用的影响	-1,237,946.77	-39,005.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-190,971.38	-362,013.49
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	517,592.35	2,104,430.95
所得税费用	35,664,900.27	24,788,754.50

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回的不符合现金及现金等价物定义的货币资金	13,024,205.03	19,261,507.36
收到与收益相关的政府补助	14,037,190.88	4,930,045.38
收到与资产相关的政府补助	5,700,000.00	7,210,000.00
利息收入	4,124,996.00	2,645,672.82
其他	885,147.60	1,688,472.02
合 计	37,771,539.51	35,735,697.58

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的不符合现金及现金等价物定义的货币资金	12,441,284.97	14,884,913.53
付现费用	126,769,485.62	103,110,129.38
其他	517,912.92	1,049,258.20
合 计	139,728,683.51	119,044,301.11

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
收回的不符合现金及现金等价物定义的货币资金	4,562,243.09	
贴现的筹资性银行承兑汇票	180,000,000.00	
合 计	184,562,243.09	

(2) 其他说明

报告期内，存在母子公司之间因采购付款而开具的银行承兑汇票向银行申请贴现的情况。考虑该等经济业务的性质，结合财政部关于应收票据贴现会计处理的相关规定精神，将该等票据贴现取得的现金在合并现金流量表中列报于“收到其他与筹资活动有关的现金”，将到期承付的该等票据列报于“支付其他与筹资活动有关的现金”；相应，为开具该等承兑汇票而支付的不符合现金及现金等价物定义的承兑汇票保证金和该等承兑汇票相应的贴现利息列报于“支付其他与筹资活动有关

的现金”，收回该等承兑汇票保证金列报于“收到其他与筹资活动有关的现金”。

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的不符合现金及现金等价物定义的货币资金	20,448,333.58	4,355,841.21
合 计	20,448,333.58	4,355,841.21

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	214,377,122.53	134,208,098.47
加: 资产减值准备	37,761,513.10	20,746,964.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	111,047,223.66	111,455,941.40
无形资产摊销	3,585,493.03	3,122,858.38
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	57,479.32	1,939,818.67
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,871,428.77	4,544,503.47
财务费用(收益以“-”号填列)	23,234,862.66	24,388,912.68
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,182,632.86	-8,909,779.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,815,925.73	-906,259.51
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-143,028,357.82	-43,119,098.71

经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	64,557,097.52	-98,732,535.81
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	75,546,316.30	55,385,185.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	375,268,762.94	204,124,609.35
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	601,650,148.78	596,852,611.85
减: 现金的期初余额	771,525,445.55	686,736,292.89
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-169,875,296.77	-89,883,681.04

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	601,650,148.78	771,525,445.55
其中: 库存现金	145,732.12	199,716.18
可随时用于支付的银行存款	601,504,416.66	771,325,729.37
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	601,650,148.78	771,525,445.55
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

本期合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 601,650,148.78 元，合并资产负债表“货币资金”期末余额为 643,141,312.69 元，差异 41,491,163.91 元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金 41,491,163.91 元；本期合并现金流量表“期初现金及现金等价物余额”为 771,525,445.55 元，合并资产负债表“货币资金”期初余额为 797,713,439.03 元，差异 26,187,993.48 元，系合并现金流量表“期初现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金 26,187,993.48 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	41,491,163.91	均系其他货币资金，包括：借款保证金 16,448,333.58 元、保函保证金 17,992,830.33 元和银行承兑汇票保证金 7,050,000.00 元。
固定资产	132,865,031.16	为银行融资提供担保
无形资产	73,556,880.72	为银行融资提供担保
合 计	247,913,075.79	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	15,434,107.76	6.8747	106,104,860.62
欧元	1,037,589.51	7.8170	8,110,837.20
日元	5,507.00	0.0638	351.35
瑞士法郎	4,316,809.35	7.0388	30,385,157.65
应收账款			
其中：美元	16,585,224.92	6.8747	114,018,445.76
预付款项			
其中：美元	3,738,104.26	6.8747	25,698,345.36

欧元	39,680.00	7.8170	310,178.56
其他应收款			
其中：欧元	5,000.00	7.8170	39,085.00
短期借款			
其中：英镑	1,835,499.80	8.7113	15,989,589.41
应付账款			
其中：美元	1,815,771.50	6.8747	12,482,884.33
欧元	380,901.67	7.8170	2,977,508.35
预收款项			
其中：美元	15,107,678.94	6.8747	103,860,760.41
欧元	2,432,945.07	7.8170	19,018,331.61
其他应付款			
其中：美元	194,172.47	6.8747	1,334,877.48
欧元	3,082.75	7.8170	24,097.86
日元	178,760.00	0.0638	11,404.89

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
超超临界电站锅炉关键耐温耐压件制造项目	6,049,070.66		1,637,500.26	4,411,570.40	其他收益	
年产 1 万吨油气输送用中大口径不锈钢焊接管项目	291,666.67		169,999.98	121,666.69	其他收益	
年产 2000 吨核电管和精密管技改项目	2,948,333.33		465,000.00	2,483,333.33	其他收益	
年产 3000 吨镍合金油井管用管项目	300,000.00		49,999.98	250,000.02	其他收益	

耕地占用税返还	5,028,091.47		59,449.62	4,968,641.85	其他收益	
契税返还	1,685,863.19		20,718.00	1,665,145.19	其他收益	
LNG 等输送用大口径管道及组件项目	17,462,605.04		1,801,260.48	15,661,344.56	其他收益	
大口径无缝管技术改造项目	1,262,135.91		145,631.04	1,116,504.87	其他收益	
年产 1 万吨原油、天然气、液化天然气管道输送设施用特殊钢与钛合金复合管项目	2,136,166.67		169,000.02	1,967,166.65	其他收益	
不锈钢无缝管自动化表面处理工艺技术改造项目	400,000.00		25,000.02	374,999.98	其他收益	
年产 5000 吨大型装备用耐腐蚀换热管束技术开发及产业化项目	2,847,944.44		474,333.36	2,373,611.08	其他收益	
工业自动化与智能制造项目	200,000.00			200,000.00	其他收益	
石油、天然气开采用耐蚀合金油井管产业化项目	18,175,203.07		1,147,907.58	17,027,295.49	其他收益	
能源自主创新及重点产业振兴和技术改造（能源装备）项目	12,147,115.06		759,194.70	11,387,920.36	其他收益	
20 吨/天不锈钢重金属污泥无害化处理和资源综合利用生产线项目	900,000.00		49,999.98	850,000.02	其他收益	
省“三名”培育试点企业专项资金	7,970,000.00	1,500,000.00	414,999.96	9,055,000.04	其他收益	
年产 1 万吨高品质特种合金材料项目	2,546,416.67		160,500.00	2,385,916.67	其他收益	
吴兴工业园区循环改造项目	522,260.86		34,434.78	487,826.08	其他收益	
年产 5500KM 核电、半导体、医药、仪器仪表等领域用精密管材项目	37,110,000.00	1,300,000.00	103,500.00	38,306,500.00	其他收益	
国家新材料平台核能材料项目	4,350,000.00	2,900,000.00		7,250,000.00	其他收益	
小 计	124,332,873.04	5,700,000.00	7,688,429.76	122,344,443.28		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
城镇土地使用税返还	183,510.60	其他收益	
民政福利企业增值税先征后返	2,570,400.00	其他收益	
社会保险费返还	10,133,555.09	其他收益	
科技创新人才奖励	1,015,000.00	其他收益	

科研项目补助	650,000.00	其他收益	
零星补助	2,309,135.79	其他收益	
小 计	16,861,601.48		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 24,550,031.24 元。

六、合并范围的变更

(一) 无非同一控制下企业合并和同一控制下企业合并。

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围减少

(6) 明细情况

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
浙江久立泰祐涂层技术有限公司	吸收合并	2019 年 6 月 30 日		379,540.74

(2) 其他说明

根据 2019 年 3 月 27 日公司 2019 年第一次临时股东大会决议，本公司吸收合并全资子公司浙江久立泰祐涂层技术有限公司，合并后本公司存续，浙江久立泰祐涂层技术有限公司解散。浙江久立泰祐涂层技术有限公司相关业务已转入本公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
湖州华特不锈钢管制造有限公司	浙江省 湖州市	浙江省 湖州市	制造业	70.0678		非同一控制下企业合并
湖州久立穿孔有限公司	浙江省 湖州市	浙江省 湖州市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
湖州久立永兴特种合金材料有限公司	浙江省 湖州市	浙江省 湖州市	制造业	51.00		设立

久立特材科技（上海）有限公司	上海市	上海市	贸易、批发业	100.00		设立
浙江天管久立特材有限公司	浙江省 湖州市	浙江省 湖州市	制造业	65.00		设立
浙江久立投资管理有限公司	浙江省 杭州市	浙江省 杭州市	投资、咨询	100.00		设立
浙江湖州久立天信投资合伙企业（有限合伙）	浙江省 湖州市	浙江省 湖州市	投资、资产管理	54.1564	5.9636	设立
湖州宝钛久立钛焊管科技有限公司	浙江省 湖州市	浙江省 湖州市	制造业	66.00		设立

2. 重要的非全资子公司

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
湖州华特不锈钢管制造有限公司	29.9322	2,004,375.88		14,329,759.27
湖州久立永兴特种合金材料有限公司	49.00	3,202,450.86		104,949,826.43

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
湖州华特不锈钢管制造有限公司	63,083,145.48	34,457,163.52	97,540,309.00	49,496,317.88	169,931.51	49,666,249.39
湖州久立永兴特种合金材料有限公司	65,387,455.96	212,745,469.03	278,132,924.99	61,563,689.07	2,385,916.67	63,949,605.74

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
湖州华特不锈钢管制造有限公司	73,776,663.52	35,235,454.51	109,012,118.03	67,727,897.06	106,548.13	67,834,445.19
湖州久立永兴特种合金材料有限公司	78,233,123.85	99,574,820.27	177,807,944.12	4,348,522.20	2,546,416.67	6,894,938.87

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数
-------	-----

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖州华特不锈钢管制造有限公司	93,318,103.94	6,696,386.77	6,696,386.77	17,643,530.96
湖州久立永兴特种合金材料有限公司	110,366,038.16	6,535,614.00	6,535,614.00	40,539,965.57

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖州华特不锈钢管制造有限公司	84,626,548.54	5,261,715.52	5,261,715.52	3,362,611.91
湖州久立永兴特种合金材料有限公司	81,788,492.93	1,364,633.67	1,364,633.67	17,926,952.22

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例[注]	变动后持股比例[注]
浙江湖州久立天信投资合伙企业（有限合伙）	2019年1月	60.1100%	60.1200%

[注]：变动前含直接持股比例 54.1622%和间接持股比例 5.9478%，变动后含直接持股比例 54.1564%和间接持股比例 5.9636%。

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

项 目	浙江湖州久立天信投资合伙企业（有限合伙）
购买成本	
购买成本合计	
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-16.05
差额	16.05
其中：调整资本公积	-16.05

(三) 在联营企业中的权益

1、重要的联营企业

(1) 基本情况

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	

永兴特种材料科技股份有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	制造业	2.8778		成本法核算
----------------	--------	--------	-----	--------	--	-------

2、重要联营企业的主要财务信息

联营企业	永兴特种材料科技股份有限公司	
	期末数/本期数	期初数/ 上年同期数
流动资产	2,161,101,153.98	2,335,869,257.26
非流动资产	2,054,850,437.90	2,008,187,827.32
资产合计	4,215,951,591.88	4,344,057,084.58
流动负债	606,133,734.67	775,812,869.73
非流动负债	289,196,815.80	153,867,797.88
负债合计	895,330,550.47	929,680,667.61
少数股东权益	9,152,474.32	9,434,603.89
归属于母公司所有者权益	3,311,468,567.09	3,404,941,813.08
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	145,500,000.00	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,481,767,438.92	2,427,776,387.50
净利润	264,463,361.90	222,705,127.68
终止经营的净利润		
其他综合收益	18,396.08	141,243.50
综合收益总额	264,481,757.98	222,846,371.18
本期收到的来自联营企业的股利		

3、不重要的联营企业的汇总财务信息

联营企业	湖州诚铭实业投资合伙企业（有限合伙）		杭州翌盛投资合伙企业（有限合伙）	
	期末数/本期数	期初数/ 上年同期数	期末数/本期数	期初数/ 上年同期数
投资账面价值合计	10,000,215.94	10,000,107.89	9,999,319.91	7,999,321.06
下列各项按持股比例 计算的合计数				
净利润	108.05		-1.15	
其他综合收益				
综合收益总额	108.05		-1.15	

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 39.73% (2018 年 12 月 31 日：26.86%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数
-----	-----

	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	49,456,831.53				49,456,831.53
小 计	49,456,831.53				49,456,831.53

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	348,949,815.54				348,949,815.54
小 计	348,949,815.54				348,949,815.54

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	35,989,589.41	35,989,589.41	35,989,589.41		
交易性金融负债	1,030,762.37	1,030,762.37	1,030,762.37		
应付票据	267,000,000.00	267,000,000.00	267,000,000.00		
应付账款	285,627,056.91	285,627,056.91	285,627,056.91		
其他应付款	21,504,492.54	21,504,492.54	21,504,492.54		
应付债券	887,566,878.18	1,100,128,700.09	8,561,324.04	27,250,936.57	1,064,316,439.48

小 计	1, 498, 718, 779. 41	1, 711, 280, 601. 32	619, 713, 225. 27	27, 250, 936. 57	1, 064, 316, 439. 48
-----	----------------------	----------------------	-------------------	------------------	----------------------

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	44, 302, 756. 52	44, 465, 113. 31	44, 465, 113. 31		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2, 902, 191. 14	2, 902, 191. 14	2, 902, 191. 14		
应付票据	3, 000, 000. 00	3, 000, 000. 00	3, 000, 000. 00		
应付账款	274, 391, 541. 38	274, 391, 541. 38	274, 391, 541. 38		
其他应付款	22, 778, 264. 61	22, 778, 264. 61	22, 778, 264. 61		
应付债券	867, 564, 853. 27	1, 102, 662, 581. 45	5, 932, 718. 44	24, 675, 068. 49	1, 072, 054, 794. 52
小 计	1, 214, 939, 606. 92	1, 450, 199, 691. 89	353, 469, 828. 88	24, 675, 068. 49	1, 072, 054, 794. 52

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年6月30日，本公司无以浮动利率计息的银行借款(2018年12月31日：人民币0.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
交易性金融资产和其他非流动金融 资产		364,778,501.72		364,778,501.72
其中：短期理财产品		328,778,501.72		328,778,501.72
权益工具投资		36,000,000.00		36,000,000.00
交易性金融负债			1,030,762.37	1,030,762.37
其中：衍生金融负债			1,030,762.37	1,030,762.37

期末衍生金融资产主要系公司购买的远期结售汇合约、外汇买卖掉期交易和外汇期权，远期结售汇合约应计公允价值=卖出外币金额*（合同约定的远期汇率一期末与该远期结售汇合约近似交割日的远期汇率）/（1+折现率*资产负债表日至交割日天数/360），外汇买卖掉期交易应计公允价值=合同约定近端买入货币金额*（合同约定的远端交易汇率一期末与该掉期交易近似交割日的远期汇率）*资产负债表日外币对人民币汇率/（1+折现率*资产负债表日至交割日天数/360），外汇期权根据远期汇率选择远端买入或者卖出外汇，应计公允价值=交易外币金额*（合同约定的远期汇率一期末与该远期结售汇合约近似交割日的远期汇率）/（1+折现率*资产负债表日至交割日天数/360）。

（二）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

项 目	期末公允价值	估值技术
交易性金融资产	328,778,501.72	公司使用金融机构提供的报价作为估值依据
其他非流动金融资产	36,000,000.00	在非活跃市场相同或类似资产或负债的报价

（三）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

报告期内，公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
久立集团股份有限公司	浙江省 湖州市	制造业	12,399.00	39.99	39.99

(2) 本公司最终控制方是周志江。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江久立钢构工程有限公司	同受母公司控制
湖州久立物业管理有限公司	同受母公司控制
湖州南太湖绿州农业科技发展有限公司	同受母公司控制
浙江嘉翔精密机械技术有限公司	母公司的联营企业
湖州久立不锈钢材料有限公司	其他（与关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业）
永兴特种材料科技股份有限公司	本公司的联营企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖州久立不锈钢材料有限公司	采购货物、加工费	1,735,147.97	1,028,364.33
浙江久立钢构工程有限公司	修理费、加工费、工程施工费	1,190,181.56	1,014,579.39
湖州久立物业管理有限公司	物业费	2,598,410.28	2,093,414.66
浙江嘉翔精密机械技术有限公司	采购货物、加工费	4,637,607.59	3,767,902.56
湖州南太湖绿州农业科技发展有限公司	采购货物	413,173.00	

永兴特种材料科技股份有限公司	采购货物、加工费、水电费	25,984,918.61	
----------------	--------------	---------------	--

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖州久立不锈钢材料有限公司	出售货物、加工费、检测费	38,592.20	341.88
湖州久立物业管理有限公司	出售货物、水电	10,682.90	18,771.32
浙江久立钢构工程有限公司	出售货物、水电、加工费	833,049.28	548,452.37
久立集团股份有限公司	出售货物、水电、加工费	511,277.86	444,521.21
浙江嘉翔精密机械技术有限公司	出售货物、水电、加工费	280,355.73	286,750.26

2. 关联租赁情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
久立集团股份有限公司	房屋及建筑物	190,000.00	190,000.08

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
久立集团股份有限公司	房屋及建筑物	711,691.42	708,860.56

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保内容	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
久立集团股份有限公司	本公司	保函	188,737,083.84 (RMB118,255,250.60, EUR953,338.80, USD9,168,339.54)	2015.02.10 -2019.06.26	2019.07.01 -2023.07.15	否
		信用证	21,241,915.80 (EUR2,717,400.00)	2017.04.19 -2019.04.11	2019.07.01 -2020.02.29	否

4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	97.89	88.99

（三）关联方应收应付款项

1. 期末无应收关联方款项。
2. 期末无应付关联方款项。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司持有未到期交割的远期结售汇合约合计美元 46,500,000.00 元；未到期交割外汇买卖掉期合计瑞士法郎 4,316,809.35 元；未到期交割外汇期权美元 6,000,000.00 元。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	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。
-----------	--------------------------------

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	无缝管	焊接管	管道件	其他	合 计
主营业务收入	1,080,849,616.78	686,977,794.46	167,926,392.13	65,503,710.16	2,001,257,513.53

主营业务成本	776,117,982.02	515,589,271.98	107,017,516.67	51,733,033.63	1,450,457,804.30
--------	----------------	----------------	----------------	---------------	------------------

公司产品分部系按照主要产品进行划分的，因公司原材料、固定资产等存在共同使用的情况，公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	638, 045, 513. 76	100. 00	40, 855, 539. 31	6. 40	597, 189, 974. 45
其中：应收外部客户账款组合	638, 045, 513. 76	100. 00	40, 855, 539. 31	6. 40	597, 189, 974. 45
小 计	638, 045, 513. 76	100. 00	40, 855, 539. 31	6. 40	597, 189, 974. 45

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	567,328,099.62	100.00	38,436,620.41	6.78	528,891,479.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	567,328,099.62	100.00	38,436,620.41	6.78	528,891,479.21

② 应收外部客户账款组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	588,403,181.95	29,420,159.10	5.00
1-2 年	40,862,140.92	4,086,214.09	10.00

2-3 年	2,044,321.10	613,296.33	30.00
3 年以上	6,735,869.79	6,735,869.79	100.00
其中：3 至 4 年	2,583,875.08	2,583,875.08	100.00
4 至 5 年	2,773,343.44	2,773,343.44	100.00
5 年以上	1,378,651.27	1,378,651.27	100.00
小 计	638,045,513.76	40,855,539.31	6.40

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于应收外部客户账款组合，本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

2) 本期计提坏账准备 5,240,351.37 元。

3) 本期实际核销应收账款 2,821,432.47 元。

4) 期末余额前 5 名的应收账款合计数为 267,135,335.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 41.87%，相应计提的坏账准备合计数为 13,356,766.80 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	178,669,680.12	171,279,290.74
合 计	178,669,680.12	171,279,290.74

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	230,492,080.34	100.00	51,822,400.22	22.48	178,669,680.12
其中：应收政府款项组合	7,497,154.81	3.25			7,497,154.81

应收其他单位组合	222,994,925.53	96.75	51,822,400.22	23.24	171,172,525.31
合 计	230,492,080.34	100.00	51,822,400.22	22.48	178,669,680.12

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	206,491,952.05	100.00	35,212,661.31	17.05	171,279,290.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	206,491,952.05	100.00	35,212,661.31	17.05	171,279,290.74

② A. 应收政府款项组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收政府款项组合	7,497,154.81		
小 计	7,497,154.81		

以上应收政府款项组合均为应收出口退税。

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司认为应收政府款项组合不存在重大信用风险，产生重大损失的概率很小。

B. 应收其他单位组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	129,080,534.08	6,454,026.70	5.00
1-2 年	20,036,045.75	2,003,604.58	10.00
2-3 年	43,590,823.95	13,077,247.19	30.00
3 年以上	30,287,521.75	30,287,521.75	100.00
其中：3 至 4 年	27,309,584.96	27,309,584.96	100.00
4 至 5 年	59,231.43	59,231.43	100.00
5 年以上	2,918,705.36	2,918,705.36	100.00

小 计	222,994,925.53	51,822,400.22	23.24
-----	----------------	---------------	-------

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于应收其他单位组合，本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

2) 本期计提坏账准备 16,609,738.91 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
暂借款	201,491,271.55	181,638,723.18
押金保证金	18,632,546.08	10,243,785.14
出口退税	7,497,154.81	8,658,003.59
备用金	1,397,761.93	1,595,100.45
应收代付款	957,600.00	3,457,600.00
其他	515,745.97	898,739.69
合 计	230,492,080.34	206,491,952.05

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江天管久立特材有限公司	暂借款	113,854,943.20	1 年以内 30,357,332.10, 1-2 年 14,781,207.74, 2-3 年 42,424,027.15, 3 年以上 26,292,376.21	49.40	42,015,571.74
湖州久立永兴特种合金材料有限公司	暂借款	53,067,243.75	1 年以内	23.02	2,653,362.19
湖州华特不锈钢管制造有限公司	暂借款	29,500,000.00	1 年以内	12.80	1,475,000.00
国家税务总局湖州市南浔区税务局	出口退税款	7,497,154.81	1 年以内	3.25	
湖州市南浔区国土资源管理综合服务中心	履约保证金	2,872,000.00	1 年以内 547,000.00, 1-2 年 2,325,000.00	1.25	259,850.00
小 计		206,791,341.76		89.72	46,403,783.93

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	272,405,234.01	32,500,000.00	239,905,234.01	271,628,322.50	32,500,000.00	239,128,322.50
对联营企业投资	145,500,000.00		145,500,000.00			
合 计	417,905,234.01	32,500,000.00	385,405,234.01	271,628,322.50	32,500,000.00	239,128,322.50

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
湖州久立穿孔有限公司	43,776,590.12			43,776,590.12		
久立特材科技（上海）有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
浙江天管久立特材有限公司	32,500,000.00			32,500,000.00		32,500,000.00
浙江久立泰祐涂层技术有限公司	17,957,788.49		17,957,788.49			
湖州久立永兴特种合金材料有限公司	81,596,876.89	18,734,700.00		100,331,576.89		
湖州华特不锈钢管制造有限公司	16,587,067.00			16,587,067.00		
浙江久立投资管理有限公司	24,010,000.00			24,010,000.00		
浙江湖州久立天信投资合伙企业（有限合伙）	19,500,000.00			19,500,000.00		
湖州宝钛久立钛焊管科技有限公司	29,700,000.00			29,700,000.00		
小 计	271,628,322.50	18,734,700.00	17,957,788.49	272,405,234.01		32,500,000.00

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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

永兴特种材料科技股份有限公司		145,500,000.00			
合 计		145,500,000.00			

续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
永兴特种材料科技股份有限公司					145,500,000.00	
合 计					145,500,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,882,980,443.68	1,371,981,412.48	1,749,642,048.16	1,343,711,570.01
其他业务收入	240,391,298.49	239,181,267.50	181,822,365.34	179,602,719.63
合 计	2,123,371,742.17	1,611,162,679.98	1,931,464,413.50	1,523,314,289.64

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,148,267.53	15,729,163.29
折旧和摊销	4,326,364.35	1,749,588.04
材料耗用	42,225,452.32	34,989,825.95
技术服务费	1,413,134.19	1,837,381.12
试样加工费	4,204,491.06	2,356,487.73
其他	7,349,567.85	6,237,940.76
合 计	75,667,277.30	62,900,386.89

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	80,000,000.00	
处置金融工具取得的投资收益	-583,795.75	
其中：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	-583,795.75	
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		1,510,320.18
短期理财产品取得的投资收益	6,542,597.61	7,399,459.66
合 计	85,958,801.86	8,909,779.84

十五、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-57,479.32	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	254,010.60	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	21,725,620.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,053,954.73	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,524.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	30,033,631.38	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	4,503,792.26	
少数股东权益影响额(税后)	514,332.13	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	25,015,506.99	

2. 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“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，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的原因说明

项 目	涉及金额	原因
民政福利企业增值税先征后返	2,570,400.00	因子公司湖州久立穿孔有限公司系经浙江省民政厅认定的社会民政福利企业，其享受的增值税返还的税收优惠政策不具特殊和偶发性，故将其界定为经常性损益项目。

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.61	0.25	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.82	0.22	0.21

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	210,944,754.69
非经常性损益		B	25,015,506.99
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	185,929,247.70
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	3,172,024,645.13
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E1	57,579.39
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1	4
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E2	33,707.26
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2	1
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	252,405,877.62
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	2
其他	持有子公司浙江湖州久立天信投资合伙企业（有限合伙）的股权比例增加而相应调整资本公积（股本溢价）	I	16.05
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	5
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	3,193,405,720.70
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	6.61
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	5.82

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	210,944,754.69
非经常性损益	B	25,015,506.99
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	185,929,247.70

期初股份总数	D	841,520,326.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	7,962/4,899
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4/1
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	841,526,450.50
基本每股收益	$M=A/L$	0.25
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.22

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	210,944,754.69
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	-20,359,629.78
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	231,304,384.47
非经常性损益	D	25,015,506.99
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	206,288,877.48
发行在外的普通股加权平均数	F	841,526,450.50
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	131,291,509.00
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	972,817,959.50
稀释每股收益	$M=C/H$	0.24
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.21

浙江久立特材科技股份有限公司

二〇一九年八月二十四日