



# 正发股份

NEEQ:833949

鞍山正发表面技术工程股份有限公司

Anshan Zhengfa Surface Technology Engineering Co.,Ltd



半年度报告

2018

## 公 司 半 年 度 大 事 记

2018年6月29日实施2017年年度权益分派——以公司现有总股本24,500,000股为基数，向全体股东每10股派1.22元人民币现金。

发展新客户——重庆水泵厂有限责任公司，并完成首次合作。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	鞍山正发表面技术工程股份有限公司
有限公司	指	鞍山正发机械有限公司
股东大会	指	鞍山正发表面技术工程股份有限公司股东大会
董事会	指	鞍山正发表面技术工程股份有限公司董事会
监事会	指	鞍山正发表面技术工程股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	鞍山正发表面技术工程股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人汪鞍亚、主管会计工作负责人祝巍及会计机构负责人（会计主管人员）佟娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	<p>（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。</p> <p>（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</p> <p>（三）鞍山正发表面技术工程股份有限公司第二届董事会第三次会议决议。</p> <p>（四）鞍山正发表面技术工程股份有限公司第二届监事会第三次会议决议。</p>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	鞍山正发表面技术工程股份有限公司
英文名称及缩写	AnshanZhengfaSurface Technology EngineeringCo.,Ltd
证券简称	正发股份
证券代码	833949
法定代表人	汪鞍亚
办公地址	辽宁省鞍山市立山区齐大山镇调军台村 740 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张姝
是否通过董秘资格考试	否
电话	0412-5422170
传真	0412-5422377
电子邮箱	anshanzhengfa@vip.126.com
公司网址	www.aszfgf.com
联系地址及邮政编码	辽宁省鞍山市立山区齐大山镇调军台村 740 号 114044
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 8 月 14 日
挂牌时间	2015 年 11 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C33 金属制品业-金属表面处理及热处理加工-C336 金属表面处理及热处理加工-C3360 金属表面处理及热处理加工
主要产品与服务项目	生产线辊件表面改性合金产品及辊件修复服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	24,500,000
控股股东	汪鞍亚
实际控制人及其一致行动人	汪鞍亚

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91210300119142831D	否
注册地址	辽宁省鞍山市立山区齐大山镇调军台村 740 号	否
注册资本（元）	24,500,000	否

-

## 五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	21,471,898.94	13,722,972.00	56.47%
毛利率	16.83%	6.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,420,962.12	-5,486,529.84	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,595,844.94	-5,569,863.17	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-12.89%	-10.97%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-13.34%	-11.14%	-
基本每股收益	-0.26	-0.22	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	94,864,759.76	94,790,181.38	0.08%
负债总计	51,282,722.47	41,798,181.97	22.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,582,037.29	53,020,694.87	-17.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.78	2.16	-17.59%
资产负债率（母公司）	54.04%	44.03%	-
资产负债率（合并）	54.06%	44.10%	-
流动比率	1.86	1.35	-
利息保障倍数	-	1.20	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	7,847,121.17	1,733,205.51	496.98%
应收账款周转率	0.59	0.32	-
存货周转率	1.40	1.39	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.08%	-8.57%	-



营业收入增长率	56.47%	-10.16%	-
净利润增长率	-	-939.16%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	24,500,000	24,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

本公司是属于热喷涂行业金属表面处理及热处理加工产品的生产商和服务提供商，高新技术企业及市级企业技术中心，使用热喷涂技术及堆焊技术等方式，主要为钢铁生产、电力、机械制造、航空航天等企业提供生产所需构筑了产品开发、工艺技术开发和工业应用研究三位一体的阶梯式研发体系。公司目前拥有 22 项专利，同时在热喷涂技术应用方面拥有多项先进技术，并按照 GB/T19001-2008idtISO9001:2008 标准管理体系的要求，实施严格的质量控制全程管理程序，采用订单生产模式，以及分区、分客户专项负责人开拓业务的销售模式开展业务，以竞标等方式获取订单，公司主要收入来自其主营业务，即提供生产所需的生产线辊件表面改性合金产品及辊件修复服务。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化，且报告期后至披露日的商业模式无重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### 1、 营业收入实现情况：

报告期末，公司实现营业收入为 2,147.19 万元，较上年同期增加 774.89 万元，增幅比例 56.47%，主要是因为外部环境：2018 年我国进一步深化供给侧结构性改革，深化要素市场化配置改革，伴随着钢铁行业去产能进程的加速，一方面一批低档次的冶金装备需求明显萎缩，甚至退出市场。改变冶金装备行业供求关系。另一方面国家工信部发布《钢铁行业产能置换实施办法》，减量置换被扩大到全国范围内实施。钢铁产能置换，部分冶金装备被淘汰，但置换的部分钢铁产能需要配置冶金装备，为我公司提供外部机遇和商机。内因：我公司精准把握市场脉搏，建立完善的市场营销组织体系、市场信息管理体系、目标和计划管理体系。加大市场信息收集及销售奖励力度，加强对品牌营销策略、网络营销策略等新型市场营销策略的重视程度。扩大公司产品在全国市场影响力，提升产品质量，强化售后服务意识，提升销售人员综合素质，充分发挥人员的销售作用。提升我公司产品销售业绩及营业收入。

##### 2、 成本、费用情况：

(1) 营业成本 1,785.73 万元，较上年同期增加 509.41 万元，增幅比例 39.91%，主要是因为报告期原材料价格上涨，同时营业收入增加导致营业成本相应增加。

(2) 管理费用 431.92 万元，较上年同期增加 210.12 万元，增幅比例 94.73%，主要是因为报告期用工市场成本总体增加，且较上期新增人员 6 名，包括行政管理人员减少 1 名，营销人员增加 1 名，生产人

员增加2名，研发人员增加4人。

(3) 销售费用239.57万元，较上年同期增加98.24万元，增幅比例69.52%，主要是因为报告期大量产成品交货，导致运输费用增加。

### 三、 风险与价值

报告期内，公司所处的外部市场环境以及内部管理运营环境均未发生重大变化，公司核心管理团队保持稳定，市场拓展按照年初制定的运营方针稳步推进，报告期内，公司主要风险包括：

#### 1、资金瓶颈制约公司发展

公司提高竞争力需要不断的更新装备、引进新技术、开发新产品，设备的购置和维护、技术的研发及实际运用、产品的开发及推广均需要投入大量的资金。公司现有数项新产品开发计划，要求大量资金投入，且前期资金的投资回报周期较长，给公司造成较大的资金压力。

应对措施：公司在加强自身发展的同时，正积极努力抓住进入资本市场的历史契机，增加公司的融资渠道，缓解公司的资金压力，为公司业务发展提供强有力的经济支持。

#### 2、专业人才的引进和培养不足

技术和新产品的开发和应用需要专业技术力量支持，专业人才的数量和质量是公司进一步发展的关键因素之一。在市场竞争愈发激烈的背景下，需要更加注重引进专业人才以提高专业能力，同时还要注意重工的知识更新，培养员工掌握最新的行业动态和技术水平。如何完善人才引进和人才培养机制，并建立起长效激励机制以确保员工的积极性，成为公司面临的重要挑战之一。

应对措施：首先，公司建立了具有市场化竞争力的人员管理制度，建立了激励创新的人事制度、薪酬制度和其他激励制度，包括职务发明专利奖励办法、创新奖励机制等，对研发人员实行物质奖励和精神奖励结合，保证公司核心技术人员的薪酬在行业内处于较高水平，保证了专业人才的稳定性，提高了公司在人才引进方面的竞争优势。其次，公司持续开展与高校、科研院所的研发合作，在进行新产品和技术的高端应用研究的同时，也完成了公司专业人才的知识更新与培训。

#### 3、政策变动风险

公司行业发展的重要因素之一是国家产业政策和规划的支持，《当前优先发展的高科技产业化重点领域指南（2011年度）》、《钢铁工业“十二五”发展规划》等为本行业的发展提供了重要的政策支持，公司业务规划也据此展开。《中国制造2025》、《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》等新的战略调整及产业规划，尤其是对钢铁行业的政策变化会影响市场供需关系，对公司拓展的新业务及开发的新客户均会受到影响。

应对措施：首先，公司立足于现有钢铁行业业务的精细化拓展和产业链的延伸，同时积极研发和投入航空航天、军工、水电、电子、能源行业等业务，未来形成新的利润增长点，力争未来成为国内产品和服务品种多样化，技术领先的大型表面工程技术公司，以减少对钢铁行业的依赖性以及对政策变动可能带来的不利影响。其次，公司积极开发创新产品，在重点进行热喷涂技术在其他行业应用的市场可行性研究的同时，将激光技术引入生产实践，并吸引相关领域的专业人才，积极布局动力燃机、航空航天等应用技术和产品的开发，未来将通过继续维持公司在钢铁行业的领先优势和较高市场份额，同时实现进入新的应用领域带动公司业绩快速成长的目标。

#### 4、主要客户对象集中在钢铁企业的风险及市场竞争风险

公司自成立以来，主要为国内钢铁行业提供热喷涂技术服务。客户包括一重集团天津重工有限公司、唐山燕山钢铁有限公司、中国第一重型机械股份有限公司(总部)、普锐特冶金技术(中国)有限公司、沧州中铁装备制造材料有限公司等公司，主要热喷涂技术产品和服务直接和间接在钢铁业应用领域占主导地位，其他领域如石化、煤炭、电力、阀门等份额较小。

报告期，在钢铁行业的销售收入占公司同期总销售收入的比例为 95.1%，对钢铁行业存在较大依赖。由于国家产业的调整，尤其是钢铁业产能过剩而调整尤为明显，新项目大幅减少，市场结构改变。制造业产能过剩，进一步加快市场化，从而市场竞争更激烈，产品价格下降。将会使公司业务压力加大，盈利水平面临考验。

应对措施：公司与北京工业大学、东北大学、哈尔滨工业大学及辽宁科技大学进行校企合作并合作研发新产品，致力于传统喷焊堆焊产品的创新，在表面技术领域通过对其工艺在实践中不断的改进优化，提高产品的核心竞争力，打造绿色先进再制造专业化基地，以规模效益促进企业发展。新兴的表面技术与传统的表面技术相互补充，在解决产品表面技术问题的同时，在航天航空、海洋工程、钢铁冶金、石油化工、汽车、电厂等各个行业均有广阔的潜在市场和应用前景。

经公司科研技术中心不断努力焊材生产线调试成功，若生产线正式投入运营将标志着一种新产品的诞生且成功延伸至上游产业链，随着业务的不断开展及另外两条焊材生产线的陆续投入使用，将对稳定现有产品质量及产品价格起到积极的作用，更主要体现在焊材生产线的投产将减少公司对钢铁企业的依赖及解决企业产品单一的困境。

#### 5、公司采购原材料价格变动风险

公司的主要原材料分为两类，一类为钢板等市场采购通用材料，有多个指定供应商；另一类为焊丝、焊粉，如碳化钨粉末、镍基粉末和碳化铬粉末等，是表面技术使用的材料，90%采取进口材料，若钢材价格上涨，将会相应提高本行业的生产成本。同时，有色金属粉末的市场价格受国际有色金属市场价格

波动影响较大，原材料采购价格的波动仍将在一定程度上影响到公司的经营业绩。

应对措施：一方面，公司对原料供应商进行考察，优化原料采购渠道；另一方面，焊材生产线调试成功，加之公司将计划的加大对焊材生产线的投入力度，若新品问世将对稳定公司原有产品质量及价格具有积极的作用。

#### 四、 企业社会责任

1、公司作为一家新三板挂牌的公众公司，始终坚持“客户第一”，不断满足客户需求，在追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，重视人才培养，不断创造就业机会，实现公司的社会价值。

2、公司与辽宁科技大学签订协议，成为该所大学的实习基地，为学生实际操作提供良好的实习平台。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

### 第四节 重要事项

#### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二（四）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二（五）
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	5,000,000.00	0.00
<b>总 计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>0.00</b>

### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
祝巍、刘晓辉、控股股东、实际控制人、董事、董事长汪鞍亚之女汪舒琪	公司向中国光大银行股份有限公司鞍山分行申请贷款 500 万元，由鞍山市融信融资担保保。公司股东祝巍以其持有的公司约 16.33% 股份提供质押反担保、公司股东刘晓辉以持有的公司约 14.69% 股份提供质押反担保；控股股东、实际控制人、董事、董事长汪鞍亚之女汪舒琪以其名下位于辽宁省鞍山市铁东区（产籍号：41-122-28-4011）的房屋进行抵押为公司提供反担保。	4,500,000.00	是	2018年3月26日	2018-004
控股股东、实际控制人、董事长汪鞍亚；股东、董事、总经理刘晓辉；	公司于 2017 年 1 月 4 日向中国光大银行股份有限公司鞍山分行申请出具银行承兑汇票 400 万元，由辽宁瀚华投资担保有限公司提供连带责任担保。公司控股股东、实际控制人、董事长汪鞍亚；股东、董事、总经理刘晓辉；	2,000,000.00	是	2018年4月13日	2018-011
财务负责人	财务负责人祝巍；监事会主席张学军；股东、董事梁彤伟；股东、董事王铁刚；董事会秘书张姝提供反担保。反担保期限为 2017 年 1 月 4 日至 2019 年 1 月 3 日。				

祝巍；股东、监事会主席 张学军；股东、董事 梁彤伟；股东、董事 王铁刚；董事会秘书 张姝					
控股股东、实际控制人汪鞍亚	公司控股股东、实际控制人汪鞍亚为公司与重庆水泵厂有限责任公司签订物资采购合同的履约提供股份质押担保，质押权人为重庆水泵厂有限责任公司。股东汪鞍亚将其持有的公司1,500,000股予以质押，占公司总股本6.12%。质押期限为2018年5月31日起至收到正发股份的货物验收合格之日止。	3,030,000.00	是	2018年7月18日	2018-028

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、本次关联交易的目的是关联方无偿为公司提供贷款反担保，以满足公司日常经营所需流动资金，对公司经营活动有重要的促进作用。本次关联交易对公司日常运营和发展起到积极的促进作用，不存在损害公司和其他非关联股东利益的情况，不会对公司产生不利影响。
- 2、本次关联交易可满足公司经营发展的实际需要，对于公司业务快速发展有重要作用，符合公司和全体股东的利益，是合理的，必要的。有利于改善公司的财务状况和公司经营，不会对公司正常经营造成重大不利影响。
- 3、本次股权质押是为物资采购合同提供履约担保，不会对公司生产经营产生不利影响，也不会导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。

#### (三) 承诺事项的履行情况

- 1、全体股东关于股份限制流通及自愿锁定承诺。  
报告期内，全体股东未有违反该承诺事项之情形。
- 2、控股股东、实际控制人、前十名股东及持有5%以上股份股东承诺：入股正发股份的资金系来源股东的合法收入，不存在以银行贷款、社会集资、借款等方式吸收资金认购正发股份股份的情形；不存在受他人委托持有正发股份股权的情形；



报告期内，股东未有违反该承诺事项之情形。

3、公司控股股东、实际控制人汪鞍亚、董事、监事、高级管理人员已出具关于避免同业竞争的承诺。

报告期内，上述人员未有违反该承诺事项之情形。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	质押	6,250,244.00	6.59%	固定资产质押借款
房屋及建筑物	抵押	15,176,610.65	16.00%	固定资产抵押借款
生产设备	抵押	10,260,049.93	10.82%	贷款提供反担保
祝巍、刘晓辉股份	质押	16,416,000.00	17.30%	贷款提供反担保
汪鞍亚股份	质押	3,240,000.00	3.42%	作为合同履行保证
货币资金	冻结	4,500,000.00	0.47%	银行承兑汇票保证金
<b>总计</b>	-	<b>55,842,904.58</b>	<b>54.60%</b>	-

#### (五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 29 日	1.22	0	0

##### 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2017 年年度权益分派方案已获 2018 年 5 月 3 日召开的股东大会审议通过，此次分派公司委托中国结算北京分公司代派，现金红利已于 2018 年 6 月 29 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,312,500	25.77%	-112,500	6,200,000	25.31%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,925,000	16.02%	0	3,925,000	16.02%	
	董事、监事、高管	6,062,500	24.74%	-112,500	5,950,000	25.31%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,187,500	74.23%	112,500	18,300,000	74.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,775,000	48.06%	0	11,775,000	48.06%	
	董事、监事、高管	18,187,500	74.23%	112,500	18,300,000	74.69%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		24,500,000	-	0	24,500,000	-	
普通股股东人数							7

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	汪鞍亚	15,700,000	0	15,700,000	64.08%	11,775,000	3,925,000
2	祝巍	4,000,000	0	4,000,000	16.33%	3,000,000	1,000,000
3	刘晓辉	3,600,000	0	3,600,000	14.69%	2,700,000	900,000
4	王铁刚	450,000	0	450,000	1.84%	450,000	0
5	张学军	250,000	0	250,000	1.02%	187,500	62,500
合计		24,000,000	0	24,000,000	97.96%	18,112,500	5,887,500
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							
以上股东之间关联关系。							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 否

报告期内，公司控股股东、实际控制人无变动，公司控股股东、实际控制人汪鞍亚的情况介绍如下：

汪鞍亚先生直接持有公司 1570 万股股份，占公司股份总额 64.08%，同时汪鞍亚先生担任公司董事长及法定代表人职务，全面负责公司整体发展规划并参与公司技术研发中心产品创新，在公司日常经营实际运作中担任重要职责。

汪鞍亚，男，1954 年 11 月 1 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，1971 年 7 月毕业于辽宁电视广播大学机械专业，大专学历。职业经历：1975 年 1 月至 1982 年鞍钢矿山建设工作；1982 年至 1985 年电大学习；1986 年至 1996 年鞍钢矿建机修厂任副厂长、计划科长及矿建工业公司任副经理；1998 年至 2015 年 5 月在鞍山正发机械有限公司及其前身正发机械厂任经理及董事长；2015 年 5 月至今，任正发股份董事长。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
汪鞍亚	董事长	男	1954年11月1日	大专	2018年5月3日至 2021年5月2日	是
祝巍	董事、财务负责人	女	1968年12月10日	本科	2018年5月3日至 2021年5月2日	是
刘晓辉	董事、总经理	男	1980年5月30日	大专	2018年5月3日至 2021年5月2日	是
梁彤伟	董事	男	1963年5月2日	大专	2018年5月3日至 2021年5月2日	是
李昌	董事	男	1980年4月20日	博士	2018年5月3日至 2021年5月2日	否
王修文	董事	男	1981年11月21日	硕士	2018年5月3日至 2021年5月2日	是
张学军	监事会主席	男	1959年9月4日	大专	2018年5月3日至 2021年5月2日	是
杨福新	监事	女	1980年1月23日	大专	2018年5月3日至 2021年5月2日	是
王欣	监事	女	1970年4月1日	大专	2018年5月3日至 2021年5月2日	是
靳然	监事	男	1984年10月6日	本科	2018年5月3日至 2021年5月2日	是
赵博	监事	女	1978年6月4日	本科	2018年5月3日至 2021年5月2日	是
张姝	董事会秘书	女	1978年6月4日	本科	2018年5月3日至 2021年5月2日	否
<b>董事会人数：</b>						6
<b>监事会人数：</b>						5
<b>高级管理人员人数：</b>						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

控股股东、实际控制人、董事长汪鞍亚与董事会秘书张姝为夫妻关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
汪鞍山	董事长	15,700,000	0	15,700,000	64.08%	0
祝巍	董事、财务负责人	4,000,000	0	4,000,000	16.33%	0
刘晓辉	董事、总经理	3,600,000	0	3,600,000	14.69%	0
王铁刚	董事	450,000	0	450,000	1.84%	0
梁彤伟	董事	250,000	0	250,000	1.02%	0
李昌	董事	0	0	0	0.00%	0
王修文	董事	0	0	0	0.00%	0
张学军	监事会主席	250,000	0	250,000	1.02%	0
王欣	监事	0	0	0	0.00%	0
赵博	监事	0	0	0	0.00%	0
杨福新	监事	0	0	0	0.00%	0
靳然	监事	0	0	0	0.00%	0
张姝	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	24,250,000	0	24,250,000	98.98%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王铁刚	董事	离任	-	董事会换届离任
王修文	监事	换届	董事	董事会、监事会换届
赵博	-	新任	监事	监事会换届新任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

1、王修文简历：王修文，男，1981年11月21日出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007年7月毕业于哈尔滨工业大学机械设计及理论专业，研究生学历。职业经历：2007年8月至2015年6月中国第一重型机械股份公司工作，任生产计划部项目管理科科长；2015年7月至2016年2月，正发股份任生产厂长。2016年2月2日至2018年5月3日，担任鞍山正发机械有限公司表面技术工程股份有限公司监事、生产厂长；2018年5月3日至今，担任鞍山正发机械有限公司表面技术工程股份有限公司董事、副总经理。

2、赵博简历：赵博，男，1983年10月6日出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007年7月毕业于吉林化工学院，大学本科学历，2007年7月至2010年10月任中国一重轧辊电站事业部机械员，2010年10月至2016年2月任中国一重企业发展部企业管理员、科长。2015年5月公司股改后至2018年5月2日，担任鞍山正发表面技术工程股份有限公司经营部部长、公司法务部负责人、鞍山正发维特激光技术有限公司副经理；2018年5月3日至今担任鞍山正发表面技术工程股份有限公司经营部部长、公司法务部负责人、鞍山正发维特激光技术有限公司副经理、监事。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	8
营销人员	7	8
财务人员	3	3
生产人员	64	66
研发人员	12	16
员工总计	95	101

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科	12	17
专科	15	19
专科以下	63	60
员工总计	95	101

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进根据公司经营情况发展的需要，报告期期末较期初新增人员6名，包括行政管理人员减少1名，营销人员增加1名，生产人员增加2名，研发人员增加4人。

#### 2、培训计划

公司注重员工素质培训及职业发展，针对不同岗位、不同工龄员工制定了专项培训计划：

2.1 对新入职人员进行岗前、岗中、岗后培训，旨在让公司新员工尽快掌握工作技能，融入公司文化。

2.2 针对销售、售后部门员工，公司定期、不定期的举办业务技能提升培训，使之熟练掌握产品信息，知识技能迅速更新。

2.3 针对财务部门相关人员，公司定期展开加强对专业知识、信息数据化操作软件的培训和操作，使之熟练掌握财务知识并提升工作质量和效率。

### 3、招聘政策

公司招聘主要通过网络招聘、中介服务招聘、院校招聘、人才市场招聘，择优入取。

### 4、薪酬政策

公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》；根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金；依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

### 5、需公司承担的费用离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，截至 2018 年 6 月 30 日无需要公司承担费用的离退休人员。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

-

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	6,278,818.08	3,760,316.19
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			
应收票据及应收账款	五、2	33,456,316.60	38,248,014.80
预付款项	五、3	5,007,116.96	1,361,685.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	385,553.33	542,993.09
买入返售金融资产			
存货	五、5	12,960,927.43	12,615,746.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>58,088,732.40</b>	<b>56,528,756.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、6	29,422,182.13	30,969,199.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、7	6,339,451.77	6,415,041.75

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8	580,043.57	432,333.76
其他非流动资产	五、9	434,349.89	444,849.89
<b>非流动资产合计</b>		<b>36,776,027.36</b>	<b>38,261,424.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>94,864,759.76</b>	<b>94,790,181.38</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、10	19,678,913.63	18,251,754.67
预收款项	五、11	10,955,056.80	2,101,790.80
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、12		3,000.00
应交税费	五、13	364,252.68	1,118,836.16
其他应付款	五、14	284,499.36	322,800.34
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、15		20,000,000.00
其他流动负债	五、16		
<b>流动负债合计</b>		<b>31,282,722.47</b>	<b>41,798,181.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、17	20,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>20,000,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>51,282,722.47</b>	<b>41,798,181.97</b>



<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	24,500,000.00	24,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	17,999,647.79	17,999,647.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	1,055,395.15	1,055,395.15
一般风险准备			
未分配利润	五、21	26,994.35	9,465,651.93
归属于母公司所有者权益合计		43,582,037.29	53,020,694.87
少数股东权益			-28,695.46
<b>所有者权益合计</b>		43,582,037.29	52,991,999.41
<b>负债和所有者权益总计</b>		94,864,759.76	94,790,181.38

法定代表人：汪鞍亚

主管会计工作负责人：祝巍

会计机构负责人：佟娟

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,278,736.60	3,759,854.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、1	33,456,316.60	38,248,014.80
预付款项		5,002,116.96	1,361,685.76
其他应收款	十二、2	385,553.33	542,993.09
存货		12,958,982.43	12,613,801.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		58,081,705.92	56,526,349.63
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		29,422,182.13	30,969,199.25
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,339,451.77	6,415,041.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		580,043.57	432,333.76
其他非流动资产		434,349.89	444,849.89
<b>非流动资产合计</b>		<b>36,776,027.36</b>	<b>38,261,424.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>94,857,733.28</b>	<b>94,787,774.28</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		19,678,913.63	18,251,754.67
预收款项		10,955,056.80	2,101,790.80
应付职工薪酬			
应交税费		364,252.68	1,118,836.16
其他应付款		267,310.36	261,793.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			20,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>31,265,533.47</b>	<b>41,734,174.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		20,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>20,000,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>51,265,533.47</b>	<b>41,734,174.97</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		24,500,000.00	24,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,999,647.79	17,999,647.79

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,055,395.15	1,055,395.15
一般风险准备			
未分配利润		37,156.87	9,498,556.37
<b>所有者权益合计</b>		<b>43,592,199.81</b>	<b>53,053,599.31</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>94,857,733.28</b>	<b>94,787,774.28</b>

法定代表人：汪鞍亚

主管会计工作负责人：祝巍

会计机构负责人：佟娟

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		21,471,898.94	13,722,972.00
其中：营业收入	五、22	21,471,898.94	13,722,972.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		28,246,315.36	19,217,548.84
其中：营业成本	五、22	17,857,295.87	12,763,175.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	373,141.62	325,387.58
销售费用	五、24	2,395,691.16	1,413,244.54
管理费用	五、25	4,319,172.77	2,218,011.01
研发费用	五、26	1,011,910.42	751,289.27
财务费用	五、27	1,304,371.46	1,137,238.97
资产减值损失	五、28	984,732.06	609,202.17
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,774,416.42</b>	<b>-5,494,576.84</b>
加：营业外收入	五、29	222,817.98	
减：营业外支出	五、30	17,073.49	83,333.33

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,568,671.93	-5,577,910.17
减：所得税费用	五、31	-147,709.81	-91,380.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,420,962.12	-5,486,529.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：			-
1.持续经营净利润		-6,420,962.12	-5,486,529.84
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-6,420,962.12	-5,486,529.84
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-6,420,962.12	-5,486,529.84
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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			
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			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-6,420,962.12	-5,486,529.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,420,962.12	-5,486,529.84
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-0.26	-0.22
(二)稀释每股收益		-0.26	-0.22

法定代表人：汪鞍亚

主管会计工作负责人：祝巍

会计机构负责人：佟娟

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、3	21,471,898.94	13,722,972.00
减：营业成本	十二、3	17,857,295.87	12,763,175.30
税金及附加		373,141.62	325,387.58

销售费用		2,395,691.16	1,413,244.54
管理费用		4,317,790.77	2,218,011.01
研发费用		1,011,910.42	751,289.27
财务费用		1,304,372.86	1,137,238.97
其中：利息费用		1,312,327.07	1,138,777.02
利息收入		7,954.21	1,538.05
资产减值损失		984,732.06	609,202.17
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,773,035.82	-5,494,576.84
加：营业外收入		170,000.00	
减：营业外支出		17,073.49	83,333.33
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,620,109.31	-5,577,910.17
减：所得税费用		-147,709.81	-91,380.33
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,472,399.50	-5,486,529.84
（一）持续经营净利润		-6,472,399.50	-5,486,529.84
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
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			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-6,472,399.50	-5,486,529.84
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.26	-0.22
（二）稀释每股收益		-0.26	-0.22

法定代表人：汪鞍亚

主管会计工作负责人：祝巍

会计机构负责人：佟娟

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,014,989.65	15,116,629.59
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	760,922.03	250,536.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,775,911.68</b>	<b>15,367,166.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,024,417.39	6,104,102.06
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		2,914,643.64	2,592,230.44
支付的各项税费		1,747,557.74	2,197,281.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	5,242,171.74	2,740,346.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>15,928,790.51</b>	<b>13,633,960.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、34	<b>7,847,121.17</b>	<b>1,733,205.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			55,290.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			55,290.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-55,290.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			2,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			2,100,000.00
偿还债务支付的现金		4,060,995.13	1,156,047.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,767,624.15	1,066,112.05
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,828,619.28	2,222,159.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,828,619.28	-122,159.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、34	18,501.89	1,555,756.41
加：期初现金及现金等价物余额	五、34	1,760,316.19	1,532,062.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、34	1,778,818.08	3,087,819.22

法定代表人：汪鞍亚      主管会计工作负责人：祝巍      会计机构负责人：佟娟

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,014,989.65	15,116,629.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		750,741.77	250,536.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		23,765,731.42	15,367,166.09
购买商品、接受劳务支付的现金		6,024,417.39	6,104,102.06
支付给职工以及为职工支付的现金		2,914,643.64	2,592,230.44
支付的各项税费		1,747,557.74	2,197,281.28
支付其他与经营活动有关的现金		5,232,072.96	2,740,346.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		15,918,691.73	13,633,960.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,847,039.69	1,733,205.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			55,290.00
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			55,290.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-55,290.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			2,100,000.00
偿还债务支付的现金	4,060,995.13		1,156,047.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,767,624.15		1,066,112.05
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	7,828,619.28		2,222,159.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-7,828,619.28		-122,159.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	18,420.41		1,555,756.41
加：期初现金及现金等价物余额	1,760,316.19		1,532,062.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	1,778,736.60		3,087,819.22

法定代表人：汪鞍亚

主管会计工作负责人：祝巍

会计机构负责人：佟娟



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 报表项目注释

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### 1、 基本情况

鞍山正发表面技术工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为鞍山市正发机械厂，1998年8月1日，鞍山市千山镇政府主管辖区内工业企业的职能部门“鞍山市千山区千山镇企业公司”出具了《关于同意创办鞍山市正发机械厂的同意函》，同意以千山镇企业公司的名义作为申请人新设创办正发机械厂。1998年8月14日，鞍山市工商行政管理局千山分局核准了正发机械厂的设立申请资料。目前公司的统一社会信用代码为91210300119142831D，公司住所为：辽宁省鞍山市立山区齐大山镇调军台村740号，法定代表人为：汪鞍亚。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司的股东持股情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	占注册资本的比例（%）
汪鞍亚	1,570.00	64.082
祝巍	400.00	16.327
刘晓辉	360.00	14.694
王铁刚	45.00	1.837
汪冶	25.00	1.02
梁彤伟	25.00	1.02
张学军	25.00	1.02
合计	2,450.00	100.00

上述出资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 12 月 22 日出具的“大华验字（2015）001308 号《验资报告》予以验证。

本公司股票挂牌公开转让申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意。本公司已于 2015 年 11 月 6 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌。证券简称：正发股份，证券代码：833949。

## 2、行业性质

本公司属金属表面处理及热处理加工行业。

## 3、经营范围

机械加工；阀门、水泵制作；石油机械设备、农用机械设备制造；金属结构件、机电设备大修、安装；钢材、建材、五金、机电产品、化工产品（不含危险化学品）、保温防腐材料、环保机械设备、自动化控制设备经销；经营货物及技术进出口。（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。）

## 4、业务性质、主要经营活动

本公司提供的主要产品为：堆焊产品、喷焊产品、超音速喷涂产品、等离子喷涂产品等。

## 5、母公司或最终控制方

本公司的实际控制人为汪鞍亚。

## 6、营业期限

1998 年 08 月 14 日至长期。

## 7、财务报表的批准

本财务报表已经公司董事会于 2018 年 8 月 10 日批准报出。

---

## 8、合并财务报表范围

本公司报告期纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。  
本公司本年度合并范围未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），并参照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》（2014 修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。  
本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

---

## 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则

---

解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并

---

取得的子公司，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安

---

排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币

---

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、 金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。



---

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或

---

摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

---

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为各月月末的公允价值持续下跌月份数。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该

---

金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

---

### ③财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确

认权益工具的公允价值变动额。

## 11、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。 单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3.00	3.00
1-2 年	5.00	20.00
2-3 年	20.00	50.00
3-4 年	50.00	100.00
4-5 年	80.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

### (4) 坏账准备的转回

---

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货主要为原材料、库存商品、发出商品、生产成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价；低值易耗品、包装物、其他周转材料领用时采用一次转销法摊销。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 13、 持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组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) 本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。（有关规定要求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。）

本公司将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”的规定条件，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，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，

---

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，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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。

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。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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，以及适用本准则计量规定的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得转回。

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。

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时，本公司不再将其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，并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，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### 14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

##### （1）投资成本的确定



---

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直

---

接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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股东/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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的

---

资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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股东/所有者权益变动而确认的股东权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处

---

置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东/所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他股东/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股东权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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股东权益变动而确认的股东权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、 固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
运输设备	年限平均法	6-10	5.00	9.50-15.83
电子设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 18、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况。

类别	预计使用寿命（年）
非专利技术	5.00

#### 19、 研究开发支出

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入

---

开发阶段。

## 20、 长期待摊费用

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

## 21、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

---

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 23、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 24、 股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司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。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 25、 收入的确认原则

### （1）销售商品



---

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

#### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

#### （4）本公司收入确认方法

公司在销售软件产品时，在同时满足下列条件下，确认软件销售收入，即：①与客户签订了产品销售合同；②软件产品已发货；③已收取货款或取得收款权利；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司在提供软件修复时，在同时满足下列条件下，确认软件修复收入，即：①与客户签订了受托加工合同；②修复后软件已发货；③已收取货款或取得收款权利；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 26、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；或者冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

---

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常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。

## 27、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的递延所得税计入股东权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 28、 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除

融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 29、 其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

## 30、 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

根据财政部颁布了财会〔2018〕15号文《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，公司进行报表格式调整，涉及公司数据的主要变更为：

a:资产负债表中原“应付利息”项目列入“其他应付款”项目；

b:利润表中新增“研发费用”项目，分拆“管理费用”项目；

c:资产负债表将原“应收票据”及“应收账款”项目整合为“应收票据及应收账款”项目；

d:“应付票据”及“应付账款”项目整合为“应付票据及应付账款”项目。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期内本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

房产税	按房产原值的 70%为纳税基准	1.2%
-----	-----------------	------

#### 不同纳税主体所得税税率说明

纳税主体名称	企业所得税税率
北京正发富林科技有限公司	25.00%
鞍山正发维特激光技术有限公司	25.00%
鞍山正发新材料有限公司	25.00%

## 2、 税收优惠文件

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定, 国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15%的税率征收企业所得税。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号), 认定(复审)合格的高新技术企业, 自认定(复审)批准的有效期当年开始, 可申请享受企业所得税优惠。企业取得省、自治区、直辖市、计划单列市高新技术企业认定管理机构颁发的高新技术企业证书后, 可持“高新技术企业证书”及其复印件和有关资料, 向主管税务机关申请办理减免税手续。手续办理完毕后, 高新技术企业可按 15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。本公司 2017 年 8 月 8 日取得由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合批准核发的高新技术企业证书, 有效期三年。

## 五、 合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “期初”系指2018年1月1日, “期末”系指2018年6月30日, “本期”系指2018年1月1日至6月30日, “上期”系指2017 年1月1日至6月30日, 货币单位为人民币元。

### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	707,469.76	9,275.94
银行存款	1,071,348.32	1,751,040.25
其他货币资金	4,500,000.00	2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>6,278,818.08</b>	<b>3,760,316.19</b>

注: 截至 2018 年 6 月 30 止, 货币资金期末余额较期初余额增加 66.98%, 主要原因收到以前应收账款。

### 2、 应收票据及应收账款

(1) 应收票据

A: 应收票据分类列示:

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	150,000.00	3,248,980.00
商业承兑汇票	1,048,070.00	300,000.00
合计	1,198,070.00	3,548,980.00

B: 2018年6月30日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,720,300.00	23,282,315.69
商业承兑汇票	2,648,070.00	1,684,400.00
合计	13,368,370.00	24,966,715.69

(2) 应收账款

A: 应收账款按风险分类

类别	2018.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	35,632,680.43	100.00	3,374,433.83	9.47	32,258,246.60
其中: 账龄组合	35,632,680.43	100.00	3,374,433.83	9.47	32,258,246.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	35,632,680.43	100.00	3,374,433.83	9.47	32,258,246.60

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	37,141,398.73	100.00	2,442,363.93	6.58	34,699,034.80
其中: 账龄组合	37,141,398.73	100.00	2,442,363.93	6.58	34,699,034.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	2017. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	37, 141, 398. 73	100. 00	2, 442, 363. 93	6. 58	34, 699, 034. 80

(续)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018. 6. 30				2017. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	25, 077, 429. 01	70. 38	752, 322. 87	3	27, 702, 279. 15	74. 58	831, 068. 37	3
1至2年	4, 032, 104. 28	11. 32	201, 605. 21	5	6, 698, 916. 23	18. 04	334, 945. 81	5
2至3年	4, 316, 068. 79	12. 11	863, 213. 76	20	955, 944. 00	2. 57	191, 188. 80	20
3至4年	955, 944. 00	2. 68	477, 972. 00	50	1, 392, 196. 80	3. 75	696, 098. 40	50
4至5年	859, 071. 80	2. 41	687, 257. 44	80	15, 000. 00	0. 04	12, 000. 00	80
5年以上	392, 062. 55	1. 10	392, 062. 55	100	377, 062. 55	1. 02	377, 062. 55	100
合计	35, 632, 680. 43	100. 00	3, 374, 433. 83		37, 141, 398. 73	100. 00	2, 442, 363. 93	

B: 坏账准备

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少		2018. 6. 30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2, 442, 363. 93	932, 069. 90			3, 374, 433. 83

C: 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	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	与公司关系
唐山燕山钢铁有限公司	6, 350, 356. 95	1年以内	17. 82	190, 510. 71	非关联方
一重集团天津重工有限公司	6, 000, 899. 20	1年以内	16. 84	180, 026. 98	非关联方
鞍山臻泰机械制造有限公司	1, 214, 487. 37	1年以内	10. 46	36, 434. 62	非关联方
	2, 512, 602. 80	1至2年		125, 630. 14	
中国第一重型机械股份有限公司(总部)	2, 246, 071. 00	1年以内	8. 32	67, 382. 13	非关联方
	719, 836. 12	1至2年		35, 991. 81	
沧州中铁装备制造材料有限公司	1, 527, 062. 78	1年以内	6. 34	45, 811. 88	非关联方
	151, 500. 00	1至2年		7, 575. 00	
	581, 035. 02	2至3年		116, 207. 00	
合计	21, 303, 851. 24		59. 78	805, 570. 27	

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,935,721.96	98.57	1,272,890.76	93.48
1 至 2 年	71,395.00	1.43	88,795.00	6.52
<b>合计</b>	<b>5,007,116.96</b>	<b>100.00</b>	<b>1,361,685.76</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
鞍山臻泰机械制造有限公司	非关联方	1,599,390.00	31.94	2018 年	货未到
辽阳县恒信机械制造有限公司	非关联方	450,000.00	8.99	2018 年	货未到
无锡鑫尔泰钢铁材料有限公司	非关联方	449,768.40	8.98	2018 年	货未到
鞍山三林科技信息咨询服务中心	非关联方	400,000.00	7.99	2018 年	货未到
国网鞍山市高新技术开发区供电分公司	非关联方	264,855.23	5.29	2018 年	电费预付款
<b>合计</b>		<b>3,164,013.63</b>	<b>63.19</b>		

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	878,076.63	100.00	492,523.30	56.09	385,553.33
其中: 账龄组合	878,076.63	100.00	492,523.30	56.09	385,553.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>878,076.63</b>	<b>100.00</b>	<b>492,523.30</b>	<b>56.09</b>	<b>385,553.33</b>

(续)

类别	2017.12.31				
----	------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	982,854.23	100.00	439,861.14	44.75	542,993.09
其中:账龄组合	982,854.23	100.00	439,861.14	44.75	542,993.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>982,854.23</b>	<b>100.00</b>	<b>439,861.14</b>	<b>44.75</b>	<b>542,993.09</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	270,222.40	30.77	8,106.67	3	466,797.00	47.49	14,003.91	3.00
1至2年	91,797.00	10.45	18,359.40	20	100,000.00	10.17	20,000.00	20.00
2至3年	100,000.00	11.39	50,000.00	50	20,400.00	2.08	10,200.00	50.00
3年以上	416,057.23	47.38	416,057.23	100	395,657.23	40.26	395,657.23	100.00
<b>合计</b>	<b>878,076.63</b>	<b>100.00</b>	<b>492,523.30</b>		<b>982,854.23</b>	<b>100.00</b>	<b>439,861.14</b>	

(2) 坏账准备

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	439,861.14	52,662.16			492,523.30

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	174,522.40	350,000.00
保证金	154,032.00	177,932.00
履约金	65,000.00	65,000.00
退货待收款	65,180.00	65,180.00
一年以上预付账款	324,742.23	324,742.23
其他	94,600.00	
<b>合计</b>	<b>878,076.63</b>	<b>982,854.23</b>

公司上述其他应收款主体与我公司无关联关系。



## (3) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额	与公司关系
东营市泰马农业机械有限公司	材料款	124,000.00	3年以上	14.12	124,000.00	非关联方
沧州中铁装备制造材料有限公司	投标保证金	100,000.00	3年以上	11.39	100,000.00	非关联方
千山区远通物资经销处	材料款	100,000.00	2-3年	11.39	50,000.00	非关联方
鞍山市矿冶通用备件制造有限公司	借款	77,000.00	1年以内	8.77	2,310.00	非关联方
攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	合同履约金	65,000.00	1-2年	7.40	13,000.00	非关联方
<b>合计</b>		<b>466,000.00</b>		<b>53.07</b>	<b>289,310.00</b>	

## 5、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,794,425.32		11,794,425.32	10,854,164.38		10,854,164.38
库存商品				595,080.40		595,080.40
生产成本	1,166,502.11		1,166,502.11	1,166,502.11		1,166,502.11
<b>合计</b>	<b>12,960,927.43</b>		<b>12,960,927.43</b>	<b>12,615,746.89</b>		<b>12,615,746.89</b>

(2) 存货未发现减值迹象，未计提存货跌价准备。

## 6、固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、 账面原值					
1. 期初余额	21,822,073.78	27,420,999.50	2,743,333.98	620,760.86	52,607,168.12
2. 本期增加金额		74,871.79		6,758.00	81,629.79
购置		74,871.79		6,758.00	81,629.79
在建工程转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					

4. 期末余额	21,822,073.78	27,495,871.29	2,743,333.98	627,518.86	52,688,797.91
二. 累计折旧					
1. 期初余额	4,636,135.13	15,008,615.28	1,521,606.72	471,611.74	21,637,968.87
2. 本期增加金额	518,269.26	948,116.41	111,410.76	50,850.48	1,628,646.91
计提	518,269.26	948,116.41	111,410.76	50,850.48	1,628,646.91
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	5,154,404.39	15,956,731.69	1,633,017.48	522,462.22	23,266,615.78
三. 减值准备					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	16,667,669.39	11,539,139.60	1,110,316.50	105,056.64	29,422,182.13
2. 期初账面价值	17,185,938.65	12,412,384.22	1,221,727.26	149,149.12	30,969,199.25

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	15,176,610.65	预计2018年下半年办妥相关权证
房屋建筑物	1,491,058.74	所有权人记载为鞍山市正发机械厂
<b>合计</b>	<b>16,667,669.39</b>	

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	6,957,600.00	120,280.00	7,077,880.00
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	6,957,600.00	120,280.00	7,077,880.00
二. 累计摊销			
1. 期初余额	637,780.00	25,058.25	662,838.25
2. 本期增加金额	69,576.00	6,013.98	75,589.98
计提	69,576.00	6,013.98	75,589.98
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	707,356.00	31,072.23	738,428.23
三. 减值准备			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	6,250,244.00	89,207.77	6,339,451.77
2. 期初账面价值	6,319,820.00	95,221.75	6,415,041.75

## 8、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,866,957.13	580,043.57	2,882,225.07	432,333.76
<b>合计</b>	<b>3,866,957.13</b>	<b>580,043.57</b>	<b>2,882,225.07</b>	<b>432,333.76</b>

递延所得税资产期末余额较期初余额增长 34.17%，主要原因系应收账款坏账准备增加。

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.6.30	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	147,709.81	
可抵扣亏损		61,599.90
<b>合计</b>	<b>147,709.81</b>	<b>61,599.90</b>

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018.6.30	2017.12.31	备注
2022 年度			
2021 年度			
2020 年度			
2019 年度			
2018 年度		61,599.90	
<b>合计</b>		<b>61,599.90</b>	

## 9、其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
其他购建长期资产的预付款项	434,349.89	444,849.89
<b>合计</b>	<b>434,349.89</b>	<b>444,849.89</b>

## 10、应付票据及应付账款

### (1) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,000,000.00	4,000,000.00
<b>合计</b>	<b>9,000,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>

(2) 应付账款

A: 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	9,072,296.93	12,606,527.62
应付运费	988,375.68	1,399,651.05
应付咨询费	301,500.00	221,500.00
其他	316,741.02	24,076.00
合计	10,678,913.63	14,251,754.67

B: 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额		未偿还或结转原因
	实际金额	其中：一年以上金额	
上海铸宇材料科技有限公司	1,674,960.00	395,300.00	暂未支付
辽阳同力表面强化有限公司	360,983.60	107,082.00	暂未支付
鞍山市鑫阳液化气有限公司	276,258.00	27,468.00	暂未支付
北京市浩天信和律师事务所	221,500.00	221,500.00	暂未支付
成都大光热喷涂材料有限公司	69,005.00	69,005.00	暂未支付
合计	2,602,706.60	820,355.00	

11、预收账款

(1) 预收账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,955,056.80	2,101,790.80
合计	10,955,056.80	2,101,790.80

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因	款项性质
辽宁金自天正智能控制有限公司	1,500,000.00	5 年以上	客户原因导致无法交货	货款
合计	1,500,000.00			

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,000.00	2,852,928.97	2,855,928.97	
离职后福利-设定提存计划		536,068.24	536,068.24	
<b>合计</b>	<b>3,000.00</b>	<b>3,388,997.21</b>	<b>3,391,997.21</b>	

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,000.00	2,225,940.00	2,228,940.00	
2、职工福利费		389,027.00	389,027.00	
3、社会保险费		217,042.25	217,042.25	
其中：医疗保险费		183,047.69	183,047.69	
工伤保险费		23,534.70	23,534.70	
生育保险费		10,459.86	10,459.86	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		20,919.72	20,919.72	
<b>合计</b>	<b>3,000.00</b>	<b>2,852,928.97</b>	<b>2,855,928.97</b>	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		522,993.40	522,993.40	
2、失业保险费		13,074.84	13,074.84	
<b>合计</b>		<b>536,068.24</b>	<b>536,068.24</b>	

13、 应交税费

税项	2018.6.30	2017.12.31
增值税	221,010.51	846,260.48
企业所得税	87,553.99	151,780.05
城市维护建设税	15,470.74	59,391.97
教育费附加	6,630.32	25,453.70
地方教育附加税	4,420.21	16,969.14
房产税	19,981.70	17,468.38
印花税	2,656.30	
个人所得税	6,528.91	1,512.44
<b>合计</b>	<b>364,252.68</b>	<b>1,118,836.16</b>

应交税费期末余额较期初余额减少 67.44%，主要原因系应交增值税减少。

14、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示如下：

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款	120,012.32	142,800.34
资金拆借款	120,000.00	180,000.00
其他	44,487.04	
<b>合计</b>	<b>284,499.36</b>	<b>322,800.40</b>

注：其他应付款期末余额较期初余额减少 11.87%，主要原因系偿还借款。

15、一年以内到期的非流动负债

项目	2018.6.30	2017.12.31
一年内到期的长期借款	-	20,000,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>20,000,000.00</b>

16、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

17、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	0	20,000,000.00
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>0</b>

18、股本

项目	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,500,000.00						24,500,000.00

注：报告期股本无变动。

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	17,999,647.79			17,999,647.79
<b>合计</b>	<b>17,999,647.79</b>			<b>17,999,647.79</b>

注：报告期资本公积无变动。

20、盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
法定盈余公积	1,055,395.15			1,055,395.15
<b>合计</b>	<b>1,055,395.15</b>			<b>1,055,395.15</b>

注：报告期盈余公积无变动。

21、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	9,436,956.47	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润		
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-6,420,962.12	
减:提取法定盈余公积	-	
权益分派	2,989,000.00	
其他		
期末未分配利润	26,994.35	

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,420,362.05	15,249,173.74	12,902,607.04	11,942,810.34
其他业务	1,051,536.89	1,038,023.38	820,364.96	820,364.96
<b>合计</b>	<b>21,471,898.94</b>	<b>16,287,197.12</b>	<b>13,722,972.00</b>	<b>12,763,175.30</b>

(2) 公司业务按照业务类型列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新品	16,943,230.71	13,030,488.93	11,320,535.59	11,240,378.89
修旧	3,477,131.34	2,218,684.81	1,582,071.45	702,431.45
其他业务	1,051,536.89	1,038,023.38	820,364.96	820,364.96
合计	21,471,898.94	16,287,197.12	13,722,972.00	12,763,175.30

(2) 主营业务按提供服务类别列示如下:

类别名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金属表面处理及热处理加工	20,420,362.05	15,249,173.74	12,902,607.04	11,942,810.34
合计	20,420,362.05	15,249,173.74	12,902,607.04	11,942,810.34

(3) 主营业务按产后性质类别列示如下:

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新品	16,943,230.71	13,030,488.93	11,320,535.59	11,240,378.89
修旧	3,477,131.34	2,218,684.81	1,582,071.45	702,431.45
合计	20,420,362.05	15,249,173.74	12,902,607.04	11,942,810.34

(4) 公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
一重集团天津重工有限公司	5,366,242.90	24.99
唐山燕山钢铁有限公司	2,239,042.18	10.43
中国第一重型机械股份有限公司(总部)	1,723,749.78	8.03
普锐特冶金技术(中国)有限公司	1,478,448.28	6.89
沧州中铁装备制造材料有限公司	1,311,879.94	6.11
合计	12,119,363.08	56.45

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	58,695.50	34,484.38
教育费附加	41,925.37	24,631.68



土地使用税	128,367.14	128,337.30
房产税	125,098.43	120,154.46
印花税	19,055.18	13,463.65
车船税		4,316.16
<b>合计</b>	<b>373,141.62</b>	<b>325,387.58</b>

#### 24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	126,964.92	103,849.08
招待费	231,885.66	387,292.96
工资	119,530.00	136,200.00
运输费	1,915,147.58	773,862.10
办公费	2,163.00	5,640.40
其他		6,400.00
<b>合计</b>	<b>2,395,691.16</b>	<b>1,413,244.54</b>

#### 25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	300,985.07	56,678.16
职工薪酬	1,376,156.82	942,678.46
修理费	26,573.56	24,499.91
燃料	198,846.26	163,110.30
差旅费	105,920.79	83,284.28
折旧	343,234.56	299,227.63
交通费	1,732.00	5,163.80
中介费	709,291.32	522,511.79
无形资产摊销	75,589.98	75,589.98
研发费		751,289.27
业务费	386,093.26	
残保金	61,660.19	
办公楼维修费	693,908.00	
其他	39,180.96	45,266.70
<b>合计</b>	<b>4,319,172.77</b>	<b>2,218,011.01</b>

#### 26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	390,400.00	338,857.44
社会保险	112,405.20	74,695.80
材料费	426,013.27	274,936.83
燃料及动力费	30,361.62	31,365.05
折旧费	19,517.33	15,390.75
差旅费	33,213.00	16,043.40
<b>合计</b>	<b>1,011,910.42</b>	<b>751,289.27</b>

27、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,306,054.45	1,066,112.05
减：利息收入	7,960.51	1,538.05
其他	6,277.52	72,664.97
<b>合计</b>	<b>1,304,371.46</b>	<b>1,137,238.97</b>

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	984,732.06	609,202.17
<b>合计</b>	<b>984,732.06</b>	<b>609,202.17</b>

29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
债务重组利得			
接受捐赠利得			
盘盈利得			
政府补助	170,000.00	18,800.00	170,000.00
其他	52,817.98	41,659.77	
<b>合计</b>	<b>222,817.98</b>	<b>60,459.77</b>	<b>170,000.00</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关		
政府扶持款	170,000.00	16,800.00
专利补助金		2,000.00

	科技发展扶持基金		
	<b>合计</b>	<b>170,000.00</b>	<b>18,800.00</b>

### 30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	17,073.49	83,333.33	17,073.49
<b>合计</b>	<b>17,073.49</b>	<b>83,333.33</b>	<b>17,073.49</b>

#### 债务重组损失明细

单位名称	本期发生额	上期发生额
首钢股份公司迁安钢铁公司		83,333.33
<b>合计</b>		<b>83,333.33</b>

### 31、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	
递延所得税费用	-147,709.81	-91,380.33
<b>合计</b>	<b>-147,709.81</b>	<b>-91,380.33</b>

### 32、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	4,500,000.00	银行承兑汇票保证金
土地使用权	6,250,244.00	固定资产质押借款
房屋及建筑物	15,176,610.65	固定资产抵押借款
生产设备	10,260,049.93	贷款提供反担保
祝巍、刘晓辉股份	16,416,000.00	贷款提供反担保
汪鞍亚股份	3,240,000.00	作为合同履行保证
<b>合计</b>	<b>55,842,904.58</b>	

### 33、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	170,000.00	

利息收入	7,919.95	1,538.05
往来款	583,002.08	248,998.45
<b>合计</b>	<b>760,922.03</b>	<b>250,536.50</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	1,305,286.26	1,306,331.47
销售费用	620,463.18	503,182.44
财务费用-手续费	6,242.64	72,664.97
往来款	810,179.66	858,167.92
承兑保证金	2,500,000.00	
<b>合计</b>	<b>5,242,171.74</b>	<b>2,740,346.80</b>

34、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-6,420,962.12	-5,486,529.84
加:资产减值准备	984,732.06	609,202.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,628,646.91	1,683,473.19
无形资产摊销	75,589.98	75,589.98
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,306,054.45	1,066,112.05
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-147,709.81	-91,380.33
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)	-345,180.54	-356,734.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,722,262.94	6,237,512.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,043,687.3	-2,004,039.58
其他		

经营活动产生的现金流量净额	7,847,121.17	1,733,205.51
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	1,778,818.08	3,087,819.22
减：现金的期初余额	1,760,316.19	1,532,062.81
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	18,501.89	1,555,756.41

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期余额	上期余额
一、现金	1,778,818.08	1,760,316.19
其中：库存现金	707,469.76	9,275.94
可随时用于支付的银行存款	1,071,348.32	1,751,040.25
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,778,818.08	1,760,316.19

35、政府补助

(1) 报告期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
政府补助	170,000.00					170,000.00	是
<b>合计</b>	<b>170,000.00</b>					<b>170,000.00</b>	

(2) 报告期计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
政府补助	与收益相关		170,000.00	
<b>合计</b>			<b>170,000.00</b>	

(3) 报告期内无退回政府补助的情况。

## 六、合并范围的变更

报告期内的合并范围未变动。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京正发富林科技有限公司	北京	北京	科学研究与技术服务业	51.00		设立
鞍山正发维特激光技术有限公司	鞍山	鞍山	制造业	80.00		设立
鞍山正发新材料有限公司	鞍山	鞍山	批发和零售业	100.00		设立

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的实际控制人

本公司最终控制方为自然人汪鞍亚。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的其他关联方情况：

截至2018年6月30日止，本公司的其他关联方情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
汪鞍亚	公司股东、董事长
祝巍	公司董事
刘晓辉	公司总经理
张学军	公司监事会主席
梁彤伟	公司董事
王修文	公司董事
王欣	公司监事
李昌	公司董事
赵博	公司监事
杨福新	公司监事
靳然	公司监事
张姝	公司董事会秘书

#### 4、关联方交易

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

##### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
汪鞍山	2,000,000.00	2017-1-4	2019-1-3	否
祝巍	2,000,000.00	2017-1-4	2019-1-3	否
张学军	2,000,000.00	2017-1-4	2019-1-3	否
梁彤伟	2,000,000.00	2017-1-4	2019-1-3	否
王铁刚	2,000,000.00	2017-1-4	2019-1-3	否
刘晓辉	2,000,000.00	2017-1-4	2019-1-3	否
张姝	2,000,000.00	2017-1-4	2019-1-3	否

##### (3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	164,864.00	333,592.00
合计	164,864.00	333,592.00

##### (4) 关联方资金拆借

本期拆入资金

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
汪鞍山	200,000.00	2017年9月	未到期	2017年9月从汪鞍山处借款20万元,2017年12月归还2万元,2018年5月归还4万元,2018年6月归还2万元。

##### (5) 关联方资金拆借

本期拆出资金

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-				

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应付款项

项目名称	关联方	2018. 6. 30	2017. 12. 31
其他应付款	汪鞍亚	120,000.00	180,000.00
合计		120,000.00	180,000.00

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司用于取得长期借款的抵押或质押情况如下。

抵押权人	资产类别	账面价值
鞍山银行股份有限公司惠东支行	土地使用权	6,250,244.00
鞍山银行股份有限公司惠东支行	房屋及建筑物	15,176,610.65
鞍山市融信融资担保有限公司	生产设备	10,260,049.93
鞍山市融信融资担保有限公司	祝巍、刘晓辉股份	16,416,000.00
重庆水泵厂有限责任公司	汪鞍亚股份	3,240,000.00
合计		51,342,904.58

注：除上述事项外，截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无其他应披露未披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

#### (1) 应收票据



A: 应收票据分类列示:

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	150,000.00	3,248,980.00
商业承兑汇票	1,048,070.00	300,000.00
<b>合计</b>	<b>1,198,070.00</b>	<b>3,548,980.00</b>

B: 2018年6月30日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,720,300.00	23,282,315.69
商业承兑汇票	2,648,070.00	1,684,400.00
<b>合计</b>	<b>13,368,370.00</b>	<b>24,966,715.69</b>

(2) 应收账款

A: 应收账款按风险分类

类别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	35,632,680.43	100.00	3,374,433.83	9.47	32,258,246.60
其中: 账龄组合	35,632,680.43	100.00	3,374,433.83	9.47	32,258,246.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>35,632,680.43</b>	<b>100.00</b>	<b>3,374,433.83</b>	<b>9.47</b>	<b>32,258,246.60</b>

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	37,141,398.73	100.00	2,442,363.93	6.58	34,699,034.80
其中: 账龄组合	37,141,398.73	100.00	2,442,363.93	6.58	34,699,034.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>37,141,398.73</b>	<b>100.00</b>	<b>2,442,363.93</b>	<b>6.58</b>	<b>34,699,034.80</b>

(续)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018. 6. 30				2017. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	25,077,429.01	70.38	752,322.87	3	27,702,279.15	74.58	831,068.37	3
1至2年	4,032,104.28	11.32	201,605.21	5	6,698,916.23	18.04	334,945.81	5
2至3年	4,316,068.79	12.11	863,213.76	20	955,944.00	2.57	191,188.80	20
3至4年	955,944.00	2.68	477,972.00	50	1,392,196.80	3.75	696,098.40	50
4至5年	859,071.80	2.41	687,257.44	80	15,000.00	0.04	12,000.00	80
5年以上	392,062.55	1.10	392,062.55	100	377,062.55	1.02	377,062.55	100
合计	35,632,680.43	100.00	3,374,433.83		37,141,398.73	100.00	2,442,363.93	

B: 坏账准备

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少		2018. 6. 30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,442,363.93	923,069.90			3,374,433.83

C: 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	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	与公司关系
唐山燕山钢铁有限公司	6,350,356.95	1年以内	17.82	190,510.71	非关联方
一重集团天津重工有限公司	6,000,899.20	1年以内	16.84	180,026.98	非关联方
鞍山臻泰机械制造有限公司	1,214,487.37	1年以内	10.46	36,434.62	非关联方
	2,512,602.80	1至2年		125,630.14	
中国第一重型机械股份有限公司(总部)	2,246,071.00	1年以内	8.32	67,382.13	非关联方
	719,836.12	1至2年		35,991.81	
沧州中铁装备制造材料有限公司	1,527,062.78	1年以内	6.34	45,811.88	非关联方
	151,500.00	1至2年		7,575.00	
	581,035.02	2至3年		116,207.00	
合计	21,303,851.24		59.78	805,570.27	

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	878,076.63	100.00	492,523.30	56.09	385,553.33
其中：账龄组合	878,076.63	100.00	492,523.30	56.09	385,553.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>878,076.63</b>	<b>100.00</b>	<b>492,523.30</b>	<b>56.09</b>	<b>385,553.33</b>

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	982,854.23	100.00	439,861.14	44.75	542,993.09
其中：账龄组合	982,854.23	100.00	439,861.14	44.75	542,993.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>982,854.23</b>	<b>100.00</b>	<b>439,861.14</b>	<b>44.75</b>	<b>542,993.09</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	270,222.40	30.77	8,106.67	3	466,797.00	47.49	14,003.91	3.00
1至2年	91,797.00	10.45	18,359.40	20	100,000.00	10.17	20,000.00	20.00
2至3年	100,000.00	11.39	50,000.00	50	20,400.00	2.08	10,200.00	50.00
3年以上	416,057.23	47.38	416,057.23	100	395,657.23	40.26	395,657.23	100.00
<b>合计</b>	<b>878,076.63</b>	<b>100.00</b>	<b>492,523.30</b>		<b>982,854.23</b>	<b>100.00</b>	<b>439,861.14</b>	

坏账准备变动情况

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	439,861.14	52,662.16			492,523.30

(2)其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备年末 余额	与公司关系
东营市泰马农业机械有限公司	材料款	124,000.00	3年以上	14.12	124,000.00	非关联方
沧州中铁装备制造材料有限公司	保证金	100,000.00	3年以上	11.39	100,000.00	非关联方
千山区远通物资经销处	保证金	100,000.00	2至3年	11.39	50,000.00	非关联方
鞍山市矿冶通用备件制造有限公司	其他	77,000.00	1年以内	8.77	2,310.00	非关联方
攀钢集团攀枝花钢铁有限公司	履约金	65,000.00	1至2年	7.40	13,000.00	非关联方
<b>合计</b>		<b>466,000.00</b>		<b>53.07</b>	<b>289,310.00</b>	

### 3、营业收入及成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	20,420,362.05	15,249,173.74	12,902,607.04	11,942,810.34
其他业务收入	1,051,536.89	1,038,023.38	820,364.96	820,364.96
<b>合计</b>	<b>21,471,898.94</b>	<b>16,287,197.12</b>	<b>13,722,972.00</b>	<b>12,763,175.30</b>

(2) 主营业务按提供服务类别列示如下：

类别名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金属表面处理及热处理加工	20,420,362.05	15,249,173.74	12,902,607.04	11,942,810.34
<b>合计</b>	<b>20,420,362.05</b>	<b>15,249,173.74</b>	<b>12,902,607.04</b>	<b>11,942,810.34</b>

(3) 主营业务按产后性质类别列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新品	16,943,230.71	13,030,488.93	11,320,535.59	11,240,378.89
修旧	3,477,131.34	2,218,684.81	1,582,071.45	702,431.45
<b>合计</b>	<b>20,420,362.05</b>	<b>15,249,173.74</b>	<b>12,902,607.04</b>	<b>11,942,810.34</b>

(4) 公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	本期发生额	
	金额	比例 (%)
一重集团天津重工有限公司	5,366,242.90	24.99
唐山燕山钢铁有限公司	2,239,042.18	10.43
中国第一重型机械股份有限公司(总部)	1,723,749.78	8.03
普锐特冶金技术(中国)有限公司	1,478,448.28	6.89
沧州中铁装备制造材料有限公司	1,311,879.94	6.11
合计	12,119,363.08	56.45

### 十三、 补充资料

#### 1、 当期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	52,817.98	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与企业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	170,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		

处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,073.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	205,744.49	
减：非经常性损益的所得税影响数	30,861.67	
非经常性损益净额	174,882.82	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	174,882.82	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.89%	-0.26	-0.26
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-13.34%	-0.26	-0.26

鞍山正发表面技术工程股份有限公司

2018年8月10日