



鞍山发蓝

NEEQ:836861

鞍山发蓝股份公司

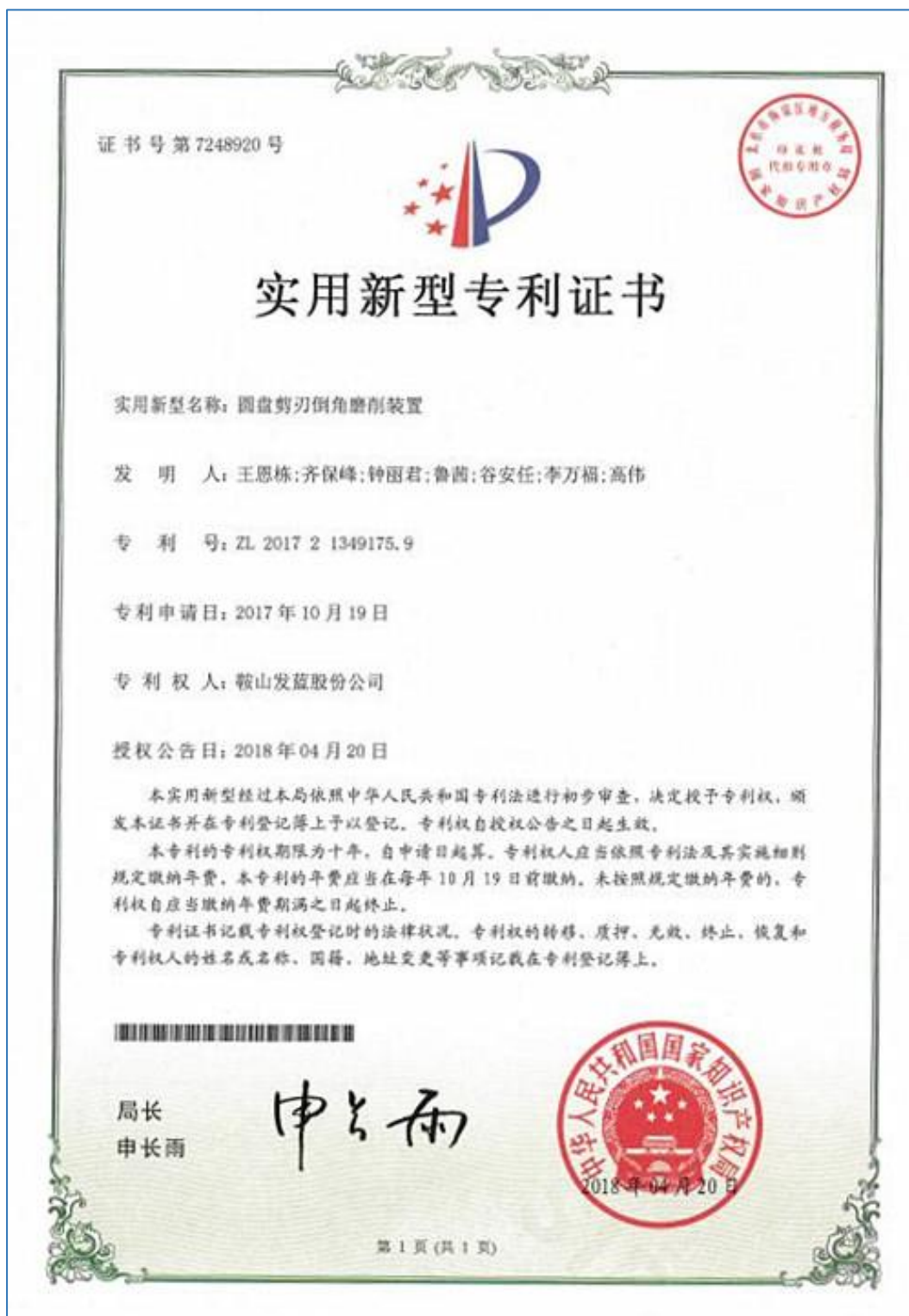
(ANSHAN FALAN COMPANY LIMITED)



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 4 月 20 日公司《圆盘剪刀倒角磨削装置》项目获国家发明专利证书。

目 录

公司半年度大事记.....	2
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	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、鞍山发蓝	指	鞍山发蓝股份公司
股东大会	指	鞍山发蓝股份公司股东大会
董事会	指	鞍山发蓝股份公司董事会
监事会	指	鞍山发蓝股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
公司章程	指	2017年9月版《鞍山发蓝股份公司章程》
《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》
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
主办券商	指	海通证券股份有限公司
瑞华	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
发蓝	指	将钢材或钢件加热到适当温度或化学处理使其表面形成一层蓝色或黑色氧化膜的工艺
镀锌	指	在金属、合金或者其它材料的表面镀一层锌以起美观、防锈等作用的表面处理技术
MPa	指	压强单位,兆帕
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人徐世帅、主管会计工作负责人徐明宽及会计机构负责人（会计主管人员）丁礼杰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	公司董事会秘书室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 2、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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	鞍山发蓝股份公司
英文名称及缩写	ANSHAN FALAN COMPANY LIMITED
证券简称	鞍山发蓝
证券代码	836861
法定代表人	徐世帅
办公地址	鞍山市千山区通海大道 566 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐明宽
是否通过董秘资格考试	否
电话	0412-5088219
传真	0412-2300018
电子邮箱	asfl@steelstrips.cn
公司网址	www.steelstrips.cn
联系地址及邮政编码	鞍山市千山区通海大道 566 号 114015
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	公司董事会秘书室

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	2011 年 3 月 18 日
挂牌时间	2016 年 4 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-金属制品业-集装箱及金属包装容器制造-金属包装容器制造
主要产品与服务项目	从事中高强度包装用钢带的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	140,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	鞍山钢铁集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	鞍钢集团有限公司，鞍山钢铁集团有限公司、鞍钢股份有限公司

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	912103005709084167	否
注册地址	鞍山市千山区通海大道 566 号	否
注册资本（元）	140,000,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号海通证券大厦
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	145,115,178.49	135,657,354.14	6.97%
毛利率	17.17%	20.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,730,313.40	5,362,890.48	-49.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,619,913.15	3,505,019.06	-25.25%
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）	1.73%	3.49%	-
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）	1.66%	2.28%	-
基本每股收益	0.0195	0.0383	-49.08%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	274,552,071.19	284,765,240.07	-3.59%
负债总计	120,691,705.03	122,903,403.32	-1.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	153,860,366.16	161,861,836.75	-4.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	1.16	-4.94%
资产负债率（母公司）	-	-	-
资产负债率（合并）	43.96%	43.16%	-
流动比率	1.41	1.42	-
利息保障倍数	2.34	4.26	-

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	21,505,695.13	14,265,408.14	51.00%
应收账款周转率	2.71	3.04	-
存货周转率	2.90	2.86	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.59%	-2.10%	-

营业收入增长率	6.97%	21.08%	-
净利润增长率	-49.09%	58.82%	-

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	140,000,000	140,000,000	-
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

本公司是处于金属包装容器制造行业的生产商，拥有“中国包装用钢带产业基地”称号及包装钢带行业内唯一的中国驰名商标—“珂”牌商标，成立以来始终专注于包装用钢带产品的研发、生产与服务，作为行业、国家标准起草（修订）单位，拥有专业的核心技术团队，截止报告期，公司拥有发明专利 11 项、实用新型专利 3 项、软件著作权 3 项。为大型钢铁、有色企业提供发蓝、涂漆、镀锌三大系列各种强度的包装用钢带产品及解决方案。公司通过直销方式主动开拓客户获取订单，以销定产的经营模式，搜集行业内潜在客户的资料，并按客户需求、技术指标要求进行排产，生产完成在公司现场完成验检合格后发运到客户现场，并为客户提供技术指导。收入来源为包装用钢带产品的销售。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 14,511.52 万元，同比上升 6.97%；营业成本 12,019.47 万元，同比上升 11.41%；利润总额 319.99 万元，同比下降 55.34%；净利润 273.03 万元，同比下降 49.09%。经营活动产生的现金流量净额为 2,150.57 万元。期末公司资产总额为 27,455.21 万元，较上年末下降 3.59%，负债总额 12,069.17 万元，较上年末下降 1.8%；资产负债率 43.96%；净资产总额 15,386.04 万元，较上年末下降 4.94%。报告期内数据变动主要原因有：包装钢带市场竞争越发激烈，低端钢带充斥市场，造成钢带销售价格未能相应提升；受市场需求有所好转等多重因素影响，国内钢材价格呈现小幅波动，原材料价格持续回升，较去年同期幅度略有下降，公司择机采购效果不佳，采购成本持续攀升，降低了公司利润空间。

三、 风险与价值

1、风险因素

（1）宏观经济波动风险

公司主要从事中高强度包装用钢带的研发、生产和销售。目前主要为钢铁及其附属厂商提供产品服务，因此，对钢铁行业市场依赖程度较高。由于钢铁行业属于与宏观经济波动密切相关的周期性行业，未来的发展将会在很大程度上取决于外部环境的走势。若未来钢铁行业出现增速减缓或负增长的情形，将对公司的业绩增长产生不利影响。

（2）政策风险

包装用钢带的生产工艺复杂、生产周期长、占用资金多，如果国家采取紧缩的货币调控政策，则会增加企业的融资难度或资金运用成本，从而影响企业生产持续的投入和资金的流动性。

（3）供应商相对集中风险

公司从鞍钢股份有限公司采购的冷轧轧硬卷板占公司年度采购总额的比重较大，供应量虽然充足并且价格相对市场化，但因选择范围受到一定的限制，如果遇产品供应紧张或调高价格，将对公司的业务发展产生较大负面影响。

（4）原材料价格波动风险

本公司主要生产包装用钢带以及卡扣产品，产品的绝大部分原材料为钢材，因此钢材的市场价格波动对本公司的营业利润有一定影响。钢材等大宗原材料价格受国际金融形势、铁矿石价格、电价、国际

汇率、燃料费用、运输成本、进出口政策等多方面因素影响，加之近年来国际经济环境变动，钢材价格呈现一定幅度的波动。若未来公司生产经营所需的原材料价格发生大幅波动，将对公司的业绩增长产生影响。

报告期内，公司未新增其他风险因素。

2、应对措施

公司针对供应商相对集中和原材料价格波动风险，采取如下措施：一是拓宽原材料采购渠道，降低采购资金。通过采购人员进一步走访、调查，在符合生产工艺要求、保证性能的前提下，引入多家原材料供应商，打破了原材料因供应商集中和供应量不足带来的困扰，同时降低了原材料的采购成本。二是择机批量采购。针对原材料市场价格波动情况，根据客户需求，在原材料低价位时批量采购，以此降低原材料的采购成本。

四、 企业社会责任

公司自成立以来，非常重视社会公益事业，主动承担社会责任，关心关爱弱势群体。为大中专院校提供实习、就业岗位；通过工会组织开展丰富多彩文体活动，丰富职工文化生活，帮扶慰问困难职工，协助解决外地农民工子女上学难题；为职工建立健康档案，进行健康和职业体检、过生日等，使员工共享企业发展成果。尽全力做到对社会负责，对员工负责，对全体股东负责。公司注重产品的设计开发生态化、生产过程清洁化、资源利用高效化、环境影响最小化，实现快速发展与绿色发展并举，通过了ISO14001：2015环境管理体系认证。公司坚持诚信经营，按章纳税，为支持地区经济发展贡献了力量。

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	第四节 二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节 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	第四节 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
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	第四节 二（四）
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	410,390,000.00	65,227,401.68
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	266,300,000.00	53,786,124.51
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	300,000,000.00	52,687,850.14
总计	976,690,000.00	171,701,376.33

（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
鞍山钢铁集团有限公司	接受劳务	300.00	是	2018年1月30日	2018-002
鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司	销售商品	28,615.38	是	2018年1月30日	2018-002
鞍钢广州汽车钢有限公司	销售商品	4,089.31	是	2018年5月24日	2018-014
攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	销售商品	44,660.00	是	2018年5月24日	2018-014

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：

上述关联交易是公司实现业务发展及生产经营的正常所需。报告期内，公司为应对国际国内经济形势，积极拓展市场，进一步扩大客户群体，提高市场占有率，针对实际控制人下属四百余家潜在客户群体进行市场开拓，产生如上偶发关联交易。

主办券商督导公司根据《公司章程》、公司《关联交易管理制度》履行了内部审批程序，对上述关联交易事项审批通过并进行信息披露。公司已于2018年1月29日经总经理办公会审批通过了鞍山钢铁集团有限公司、鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司的偶发性关联交易，并于2018年1月30日对与鞍山钢铁集团有限公司、鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司的偶发性关联交易进行披露；公司已于2018年5月24日经总经理办公会审批通过了鞍钢广州汽车钢有限公司、攀钢集团江油长城特殊钢有限公司，并于2018年5月24日对与鞍山钢铁集团有限公司、鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司的偶发性关联交易进行披露。

公司与鞍山钢铁集团有限公司、鞍钢金固（杭州）金属材料有限公司、鞍钢广州汽车钢有限公司、攀钢集团江油长城特殊钢有限公司的偶发性该关联交易属于公司正常业务范围和发展需要，是真实的、必要的。公司与关联方的交易是公允的，遵循市场定价的原则，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，公司独立性没有因关联交易受到影响。

（三） 承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争，保障公司利益，公司控股股东、实际控制人、持股5%及以上股东、董事、监事、高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，以上公司（人员）严格履行上述承诺，未有任何违背。

2、为规范与公司的关联交易，公司的控股股东鞍山钢铁集团有限公司、实际控制人鞍钢集团有限公司、鞍钢股份有限公司和关联方鞍山发蓝投资管理有限公司出具《规范与鞍山发蓝股份公司的资金往来、关联交易事项的承诺》。报告期内，以上公司（人员）严格履行上述承诺，未有任何违背。

3、为保证公司不遭受损失，公司实际控制人鞍钢集团有限公司承诺，因公司历史上未全部缴纳员工社会保险及住房公积金事项而需要补缴、交纳滞纳金或被处罚，其将对公司因此类问题而遭受的损失或需承担的责任进行全部补偿，并承担相应法律责任。报告期内，公司实际控制人严格履行上述承诺，未有任何违背。

（四） 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 25 日	0.766556	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

《关于公司利润分配的议案》经公司第一届董事会第十九次会议及公司 2017 年度股东大会审议并通过。2017 年度股东大会后两个月内，公司向中国证券登记结算有限责任公司递交权益分派业务办理申请，股权登记日为 2018 年 6 月 22 日，除权除息日为 2018 年 6 月 25 日。公司无公积金转增股本，现金红利公司已委托中国结算北京分公司代派，并于除权除息日（2018 年 6 月 25 日）通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入各位股东的资金账户。

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	93,333,333	66.67%	0	93,333,333	66.67%
	其中：控股股东、实际控制人	47,600,000	34.00%	0	47,600,000	34.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	46,666,667	33.33%	0	46,666,667	33.33%
	其中：控股股东、实际控制人	23,800,000	17.00%	0	23,800,000	17.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		140,000,000	-	0	140,000,000	-
普通股股东人数						3

(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	鞍山钢铁集团有限公司	50,400,000	0	50,400,000	36.00%	16,800,000	33,600,000
2	鞍钢股份有限公司	21,000,000	0	21,000,000	15.00%	7,000,000	14,000,000
3	鞍山发蓝投资管理有限公司	68,600,000	0	68,600,000	49.00%	22,866,667	45,733,333
合计		140,000,000	0	140,000,000	100.00%	46,666,667	93,333,333

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

鞍山钢铁集团有限公司持有鞍钢股份有限公司 58.31%的股权。鞍山发蓝投资管理有限公司与鞍山钢铁集团有限公司与鞍钢股份有限公司无任何关系。

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

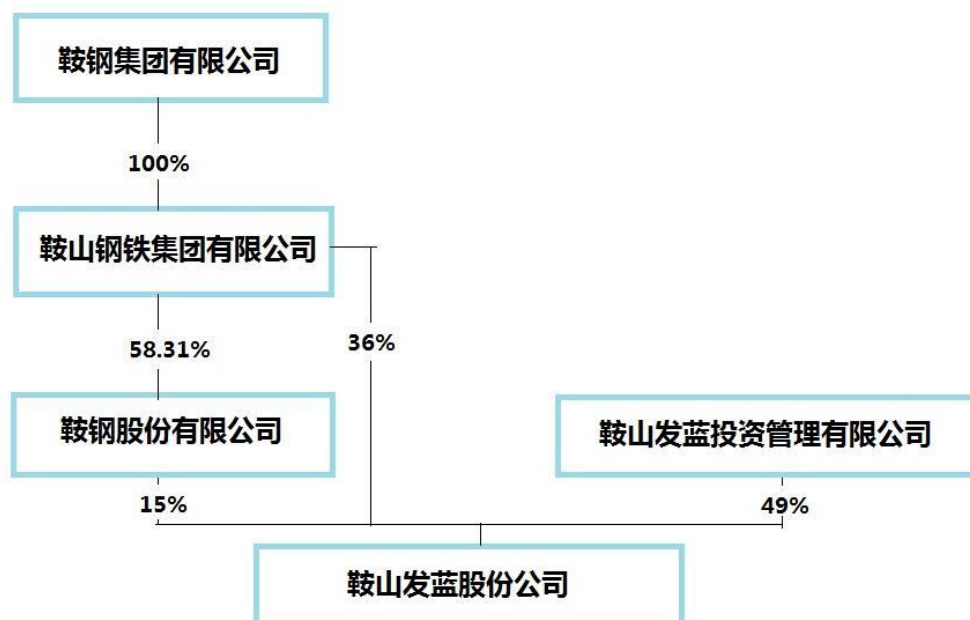
是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东鞍山钢铁集团有限公司成立于 1949 年 7 月 9 日，统一社会信用代码为 912103002414200141，住所为鞍山市铁西区，注册资本为 2,600,000 万元，法定代表人为王义栋。
报告期内，公司控股股东未发生重大变化。

(二) 实际控制人情况



公司实际控制人鞍钢集团有限公司成立于 2010 年 7 月 28 日，统一社会信用代码为 91210000558190456G，住所为辽宁省鞍山市铁东区东山街 77 号，注册资本为 5,000,000 万元，法定代表人为唐复平。

报告期内，公司实际控制人未发生重大变化。

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
徐世帅	董事长	男	1973年12月19日	研究生	2016年6月7日—2018年6月28日	否
王洪珂	副董事长	男	1954年3月12日	大专	2015年6月29日-2018年6月28日	是
王恩栋	董事、总经理	男	1980年3月3日	研究生	2015年6月29日-2018年6月28日	是
杜民	董事	男	1970年12月10日	研究生	2015年6月29日-2018年6月28日	否
车成伟	董事	女	1967年12月7日	研究生	2015年6月29日-2018年6月28日	否
景玉峰	监事会主席	女	1968年8月17日	研究生	2015年6月29日-2018年6月28日	否
丁礼杰	监事	女	1972年3月1日	本科	2015年6月29日-2018年6月28日	是
张海南	职工代表监事	女	1978年11月15日	本科	2015年5月26日-2018年5月25日	是
李富强	副总经理	男	1978年4月12日	本科	2018年2月9日—2018年6月28日	是
徐明宽	财务总监兼董事会秘书	男	1966年1月5日	本科	2016年5月18日-2018年6月28日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						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：

公司的副董事长王洪珂与董事、总经理王恩栋之间为父子关系，除上述亲属关系外，董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系，董事长徐世帅、董事杜民、车成伟、监事会主席景玉峰与公司控股股东、实际控制人之间存在关联关系，均就职于公司实际控制人——鞍钢集团有限公司下属公司。

(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

合计	-	0	0	0	0.00%	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
张冷	副总经理	离任	-	个人原因
李富强	-	新任	副总经理	工作需要

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

李富强，男，1978年出生。2005年3月至2005年7月任鞍钢冷轧厂2#线生产作业区工艺点检员；2005年7月至2006年9月任鞍钢冷轧厂1#线精轧作业区技术助理；2006年9月至2007年4月任鞍钢冷轧厂1#线生产作业区运行作业长(见习)；2007年4月至2007年9月任鞍钢冷轧厂1#线生产作业区白班运行作业长(见习)；2007年9月至2008年4月任鞍钢冷轧厂1#线生产作业区白班运行作业长；2008年4月至2010年3月任鞍钢冷轧厂1#线生产作业区主管工程师；2010年3月至2013年8月任鞍钢股份有限公司冷轧厂生产技术室副主任；2013年8月至2014年1月任鞍钢股份有限公司冷轧厂轧钢首席工程师兼生产技术室副主任；2014年1月至2016年5月任鞍钢股份有限公司冷轧厂轧钢首席工程师兼产品工艺室副主任；2016年5月至2016年7月任鞍钢股份冷轧二分厂副厂长(主持工作)；2016年7月至2017年9月任鞍钢股份冷轧二分厂厂长，二分厂党总支筹建组组长；2017年9月至2018年1月任鞍钢股份冷轧二分厂厂长，二分厂党总支书记。2018年2月至今任鞍山发蓝股份公司副总经理。

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
研发人员	11	10
专业技术人员	28	21
管理人员	28	28
后勤人员	19	12
生产人员	108	103
销售人员	13	11
库房管理人员	7	7
员工总计	214	192

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科	41	40
专科	46	45
专科以下	121	102
员工总计	214	192

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：

报告期内，公司加大对销售、管理等岗位人才的引进，不断对人员结构进行优化，对不满足企业发展的人员进行淘汰；严格按董事会审议通过的薪酬管理办法执行，在进一步完善福利、员工选聘、转正、晋升、调动、离职等管理制度的情况下，坚持实施全员劳动合同制和薪酬绩效制，不断提高员工的工作效率，增强员工对公司的归属感；公司一直注重员工培训，公司的培训主要分为外训和内训，在公司内部，公司在各部门抽调了专业技能相对较强的人员兼任内部讲师，每周对各部门进行了专业技能培训，公司还与辽宁科技大学工商管理学院合作，对公司全体员工的思想，管理能力、工作方法等进行了全方位的培训；公司没有需要承担费用的离退休职工。

(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

公司第一届董事会成员徐世帅、王洪珂、王恩栋、杜民、车成伟于2018年6月28日任期届满，经公司第一届董事会第二十次会议提名并提交2018年第二次临时股东大会审议通过，由徐世帅、王洪珂、王恩栋、杜民、车成伟共同组成公司第二届董事会，任期自2018年7月16日起至2021年7月15日止。

公司职工代表监事张海南于2018年5月25日任期届满，经公司第一届第九次职工代表大会审议通过，公司第二届监事会职工代表监事由张海南继续担任，任期自2018年7月16日起至2021年7月15日止。

公司第一届监事会成员景玉峰、丁礼杰于2018年6月28日任期届满，经公司第一届监事会第七次会议提名并提交2018年第二次临时股东大会审议通过，由景玉峰、丁礼杰、张海南共同组成公司第二届监事会，任期自2018年7月16日起至2021年7月15日止。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	33,650,496.77	25,604,413.41
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	七、2	64,182,337.62	72,039,934.76
预付款项	七、3	23,866,485.82	37,087,342.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、4	826,758.90	148,143.35
买入返售金融资产			
存货	七、5	45,707,491.77	37,260,686.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		168,233,570.88	172,140,521.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、6	66,532,175.64	70,541,434.23
在建工程	七、7	13,137,225.04	12,909,785.87
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、8	26,064,914.97	28,671,097.99

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、9	584,184.66	502,400.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		106,318,500.31	112,624,718.66
资产总计		274,552,071.19	284,765,240.07
流动负债：			
短期借款	七、10	110,000,000.00	110,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	七、11	2,259,984.55	3,528,206.92
预收款项	七、12	3,108,643.95	2,681,008.92
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、13	947,201.87	2,530,320.46
应交税费	七、14	2,299,986.52	2,217,787.16
其他应付款	七、15	847,388.14	581,079.86
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		119,463,205.03	121,538,403.32
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、16	1,228,500.00	1,365,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,228,500.00	1,365,000.00
负债合计		120,691,705.03	122,903,403.32

所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、17	140,000,000.00	140,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、18	7,349,945.36	7,349,945.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、19	3,780,096.91	3,780,096.91
一般风险准备			
未分配利润	七、20	2,730,323.89	10,731,794.48
归属于母公司所有者权益合计		153,860,366.16	161,861,836.75
少数股东权益			
所有者权益合计		153,860,366.16	161,861,836.75
负债和所有者权益总计		274,552,071.19	284,765,240.07

法定代表人：徐世帅

主管会计工作负责人：徐明宽

会计机构负责人：丁礼杰

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		145,115,178.49	135,657,354.14
其中：营业收入	七、21	145,115,178.49	135,657,354.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		142,074,259.68	130,983,995.39
其中：营业成本	七、21	120,194,704.96	107,881,721.59
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	七、22	863,478.84	922,128.31
销售费用	七、23	9,135,670.24	9,902,809.76
管理费用	七、24	9,033,510.12	10,020,131.92
研发费用			
财务费用	七、25	2,301,668.23	2,626,755.53
资产减值损失	七、26	545,227.29	-369,551.72
加：其他收益	七、27	136,500.00	0.00

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）		22,540.16	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,199,958.97	4,673,358.75
加：营业外收入	七、28	0.06	2,493,844.89
减：营业外支出	七、29	6,617.41	16,682.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,193,341.62	7,150,520.65
减：所得税费用	七、30	463,028.22	1,787,630.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,730,313.40	5,362,890.48
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		2,730,313.40	5,362,890.48
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,730,313.40	5,362,890.48
六、其他综合收益的税后净额			
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			
七、综合收益总额		2,730,313.40	5,362,890.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,730,313.40	5,362,890.48
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十一、2	0.0195	0.0383
（二）稀释每股收益	十一、2	0.0195	0.0383

法定代表人：徐世帅

主管会计工作负责人：徐明宽

会计机构负责人：丁礼杰

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		134,666,248.13	120,099,621.54
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	七、31	443,542.27	2,618,139.90
经营活动现金流入小计		135,109,790.40	122,717,761.44
购买商品、接受劳务支付的现金		95,838,722.19	89,129,158.96
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		10,675,664.66	8,603,224.09
支付的各项税费		4,270,318.41	7,236,602.00
支付其他与经营活动有关的现金	七、31	2,819,390.01	3,483,368.25
经营活动现金流出小计		113,604,095.27	108,452,353.30
经营活动产生的现金流量净额		21,505,695.13	14,265,408.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,867.46	130,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,867.46	130,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		394,316.22	792,100.00
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			
投资活动现金流出小计		394,316.22	792,100.00
投资活动产生的现金流量净额		-364,448.76	-662,100.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,095,163.01	2,132,708.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		63,095,163.01	62,132,708.29
筹资活动产生的现金流量净额		-13,095,163.01	-12,132,708.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	七、32	8,046,083.36	1,470,599.85
加：期初现金及现金等价物余额	七、32	25,604,413.41	21,054,399.53
六、期末现金及现金等价物余额	七、32	33,650,496.77	22,524,999.38

法定代表人：徐世帅

主管会计工作负责人：徐明宽

会计机构负责人：丁礼杰

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) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

鞍山发蓝股份公司
2017 年 1-6 月份财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

鞍山发蓝股份公司(以下简称“本公司”)于 2011 年 3 月在鞍山注册成立, 现位于鞍山千山区通海大道 566 号。

本财务报表经本公司董事会于 2018 年 8 月 20 日决议批准报出。

本公司主要从事:钢带制造; 金属、非金属包装用品制造; 机械成套设备及零部件设计、制造; 金属材料销售; 仪器仪表成套系统销售, 经营货物及技术进出口。

二、财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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。

2、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、记账基础和计价原则

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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、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。

5、外币业务和外币折算方法

（1）外币交易的折算方法

外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率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；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。

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并计入资本公积。

6、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。

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的控制。

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。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

本公司将集团内部成员单位之间的往来、战略性客户的债权以及有抵押和担保的债券按确认为无风险组合，其余债权以账龄为信用风险特征的确定依据。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

本公司对集团内部成员单位之间的往来不计提坏账准备，对集团外部单位往来采用账龄分析法计提坏账准备。

计提比例如下表：

账龄	计提比例 (%)	
	应收账款	其他应收款
1 年以内 (含 1 年, 下同)	10	10
1 - 2 年	30	30
2 - 3 年	50	50
3 - 4 年	80	80
4 - 5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

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：应收关联方款项；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。

（3）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。

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应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料、在产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法和个别计价法等计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。除备品备件外的存货按单个存货项目计算存货跌价准备。备品备件按其实际状况，根据管理层的估计计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品、包装物和其他周转材料，并根据其性质的不同，分别采用一次摊销法、工作量法和分次摊销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输工具	4	5	23.75
办公设备	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“非流动非金融资产减值”。

11、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。

12、无形资产

（1）无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

（2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命

不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指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，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“非流动非金融资产减值”。

13、非流动非金融资产减值

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、商誉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。

14、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。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及设定受益计划。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。

15、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠

地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

针对国内销售客户：

根据合同约定，在公司负责送货情况下，以产品发出并送达到客户指定位置，经客户签收确认时确认收入的实现；

根据合同约定，不需要公司负责送货情况下，以客户自提并在数量确认单上签收确认时确认收入的实现。

针对国外销售客户：

公司外销客户均采用 FOB 的方式进行贸易结算，公司需要根据合同的约定，公司负责将货物运送到指定的装运港，在取得海关报关单时确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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。

16、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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

18、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(4) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(5) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销

费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

本公司 2018 年 1-6 月无应披露的会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正等事项。

六、税项

税种	具体税率情况
增值税	应税收入1-4月按17%的税率计算销项税，5月1日起改按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
房产税	以房产原值的70%或以租金收入为计税依据，适用税率分别为1.2%、12%。
土地使用税	根据土地位置不同分别按24元/平、18元/平、12元/平及3元/平计缴。

七、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，上期指 2017 年 1-6 月份，本期指 2018 年 1-6 月份。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	33,650,496.77	25,604,413.41
其他货币资金		
合计	33,650,496.77	25,604,413.41

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据

① 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,377,797.14	10,299,689.68
商业承兑汇票	5,443,509.94	9,083,301.27
合计	16,821,307.08	19,382,990.95

② 期末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	32,485,774.04	
商业承兑汇票		
合计	32,485,774.04	

③ 期末公司背书转让但尚未到期的前五名票据情况如下：

出票单位	出票日	到期日	出票金额
日照钢铁有限公司	2018.01.08	2018.07.08	2,300,000.00
中兵（上海）有限责任公司	2018.01.15	2018.07.14	5,000,000.00
攀钢集团钒钛资源股份有限公司	2018.01.26	2018.07.25	2,000,000.00
日照钢铁轧钢有限公司	2018.02.05	2018.08.05	2,250,000.00
河北邯钢紫光环保科技有限公司	2018.03.20	2018.09.20	3,000,000.00
合计			14,550,000.00

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				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	51,141,510.62	100	3,780,480.08	7.39	47,361,030.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	51,141,510.62	100	3,780,480.08		47,361,030.54

(续)

类别	期初余额				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	55,988,280.92	100.00	3,331,337.11	5.95	52,656,943.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	55,988,280.92	100.00	3,331,337.11		52,656,943.81

a、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,705,626.41	3,770,562.64	10
1 至 2 年	33,058.13	9,917.44	30
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	37,738,684.54	3,780,480.08	

b、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
鞍钢内部单位	13,402,826.08		

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	13,402,826.08		

②按应收对象归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
本钢板材股份有限公司	非关联方	9,215,999.03	1年以内	18.02
鞍钢股份有限公司	关联方	7,682,530.99	1年以内	15.02
邯郸市邯钢附属企业公司	非关联方	5,836,804.39	1年以内	11.41
江苏沙钢集团有限公司	非关联方	2,168,251.15	1年以内	4.24
日照钢铁有限公司	非关联方	2,257,271.49	1年以内	4.41
合计		27,160,857.05		53.10

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	23,859,185.82	99.97	37,032,342.91	99.85
1至2年	2,300.00	0.01	55,000.00	0.15
2至3年	5,000.00	0.02		
3年以上				
合计	23,866,485.82	—	37,087,342.91	—

(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	金额	年限	款项性质
唐山建龙筒舟钢铁有限公司	非关联方	13,656,919.25	1年以内	材料款
鞍钢股份有限公司	关联方	8,881,607.56	1年以内	材料款
吉林华信新型结构科技有限公司	非关联方	418,116.96	1年以内	材料款
辽宁知识产权司法鉴定所	非关联方	150,000.00	1年以内	材料款
开原市阳光起重机有限公司	非关联方	94,724.00	1年以内	材料款
合计		23,201,368.00		

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	940,843.22	100	114,084.32	12.13	826,758.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	940,843.22	100	114,084.32	12.13	826,758.90

(续)

类别	期初余额				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	166,143.35	100.00	18,000.00	10.83	148,143.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	166,143.35	100.00	18,000.00	10.83	148,143.35

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	890,843.22	89,084.32	10
1至2年			
2至3年	50,000.00	25,000.00	50
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	940,843.22	114,084.32	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
国网辽宁省电力有限公司鞍山供电公司	非关联方	动力	338,477.43	1年以内	35.98
鞍山馨崑瑞装饰装修有限公司	非关联方	工程款	90,000.00	1年以内	9.57
养老保险(个人)	非关联方	保险	62,770.40	1年以内	6.67
赵泽群	非关联方	备用金	88,000.00	1年以内	9.35
姜勇	非关联方	备用金	63,300.00	1年以内	6.73
合计		—	642,547.83	—	68.30

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,222,805.74		22,222,805.74
在产品	1,549,782.78		1,549,782.78
库存商品	9,694,952.65		9,694,952.65
发出商品	12,239,950.60		12,239,950.60
合计	45,707,491.77		45,707,491.77

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,421,706.34		18,421,706.34
在产品	2,673,612.49		2,673,612.49
库存商品	6,176,606.38		6,176,606.38
发出商品	9,988,761.77		9,988,761.77
合计	37,260,686.98		37,260,686.98

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	44,612,551.73	64,565,401.56	1,332,729.19	971,231.10	111,481,913.58
2、本期增加金额		86,769.23	73,424.79	158,014.09	318,208.11
(1) 购置		86,769.23	73,424.79	158,014.09	318,208.11
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额			137,546.00	127,729.75	265,275.75
处置或报废			137,546.00	127,729.75	265,275.75
4、期末余额	44,612,551.73	64,652,170.79	1,268,607.98	1,001,515.44	111,534,845.94
二、累计折旧					
1、期初余额	10,556,711.51	28,940,958.13	674,719.21	768,090.50	40,940,479.35
2、本期增加金额	1,060,319.23	3,102,958.82	123,437.85	27,487.01	4,314,202.91
计提	1,060,319.23	3,102,958.82	123,437.85	27,487.01	4,314,202.91
3、本期减少金额			130,668.70	121,343.26	252,011.96
处置或报废			130,668.70	121,343.26	252,011.96
4、期末余额	11,617,030.74	32,043,916.95	667,488.36	674,234.25	45,002,670.30

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
计提					
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	32,995,520.99	32,608,253.84	601,119.62	327,281.19	66,532,175.64
2、期初账面价值	34,055,840.22	35,624,443.43	658,009.98	203,140.60	70,541,434.23

7、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
20万吨包装用钢带基地建设	13,137,225.04		13,137,225.04	12,909,785.87		12,909,785.87
合计	13,137,225.04		13,137,225.04	12,909,785.87		12,909,785.87

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
20万吨包装用钢带基地建设	150,000,000.00	12,909,785.87	227,439.17			13,137,225.04
合计	150,000,000.00	12,909,785.87	227,439.17			13,137,225.04

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
20万吨包装用钢带基地建设	91.75	91.75				贷款
合计						

8、无形资产

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1、期初余额	339,296.00	16,044,510.00	41,000,000.00	5,590,800.00	62,974,606.00
2、本期增加金额					

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	339,296.00	16,044,510.00	41,000,000.00	5,590,800.00	62,974,606.00
二、累计摊销					
1、期初余额	328,530.44	3,457,987.30	27,675,000.27	2,841,990.00	34,303,508.01
2、本期增加金额	9,126.04	267,516.96	2,050,000.02	279,540.00	2,606,183.02
(1) 计提	9,126.04	267,516.96	2,050,000.02	279,540.00	2,606,183.02
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	337,656.48	3,725,504.26	29,725,000.29	3,121,530.00	36,909,691.03
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,639.52	12,319,005.74	11,274,999.71	2,469,270.00	26,064,914.97
2、期初账面价值	10,765.56	12,586,522.70	13,324,999.73	2,748,810.00	28,671,097.99

9、递延所得税资产/递延所得税负债

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	3,894,564.40	584,184.66	3,349,337.11	502,400.57
合计	3,894,564.40	584,184.66	3,349,337.11	502,400.57

10、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	110,000,000.00	110,000,000.00
合计	110,000,000.00	110,000,000.00

11、应付票据及应付账款

应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
产品款	2,259,984.55	3,528,206.92
合计	2,259,984.55	3,528,206.92

②应付账款按账龄列示

项目	期末余额
1年以内	2,111,608.54
1至2年	7,700.01
2至3年	140,676.00
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	2,259,984.55

③期末应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例(%)
沈阳防锈包装材料有限责任公司	非关联方	150,826.73	1年以内	6.67%
天津天高感应加热有限公司	非关联方	120,000.00	2至3年	5.31%
鞍山鸿泰木业有限公司	非关联方	113,498.18	1年以内	5.02%
鞍钢汽车运输有限责任公司	关联方	67,433.83	1至2年	2.98%
武汉奥化表面工程有限公司	非关联方	39,200.00	1年以内	1.73%
合计		490,958.74		21.72%

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
产品款	3,108,643.95	2,681,008.92
合计	3,108,643.95	2,681,008.92

(2) 预收账款按账龄列示

项目	期末余额
1年以内(含1年)	2,453,368.77
1至2年	655,275.18
2至3年	

合计	3, 108, 643. 95
----	-----------------

(3) 期末预收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预收账款总额的比例(%)
沧州中铁装备制造材料有限公司	非关联方	601, 920. 00	1 年以内	19. 36%
天津荷润丰商贸有限公司	非关联方	420, 853. 82	1 年以内	13. 54%
sund birsta abbox	非关联方	357, 445. 98	2 至 3 年	11. 50%
les emballages carrousel inc	非关联方	301, 769. 43	1 年以内	9. 71%
长春高祥特种管道有限公司	非关联方	269, 815. 56	2 至 3 年	8. 68%
合计		1, 951, 804. 79		62. 79%

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2, 530, 320. 46	8, 030, 327. 57	9, 613, 446. 16	947, 201. 87
二、离职后福利-设定提存计划		1, 529, 441. 20	1, 529, 441. 20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2, 530, 320. 46	9, 559, 768. 77	11, 142, 887. 36	947, 201. 87

(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	2, 480, 706. 34	5, 916, 561. 74	7, 468, 638. 80	928, 629. 28
2、职工福利费		860, 291. 84	860, 291. 84	
3、社会保险费		630, 355. 79	630, 355. 79	
其中：医疗保险费		522, 248. 22	522, 248. 22	
工伤保险费		67, 146. 21	67, 146. 21	
生育保险费		29, 842. 76	29, 842. 76	
其他		11, 118. 60	11, 118. 60	
4、住房公积金		367, 958. 00	367, 958. 00	
5、工会经费和职工教育经费	49, 614. 12	125, 644. 52	156, 686. 05	18, 572. 59
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		129, 515. 68	129, 515. 68	
合计	2, 530, 320. 46	8, 030, 327. 57	9, 613, 446. 16	947, 201. 87

(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		1,492,137.76	1,492,137.76	
2、失业保险费		37,303.44	37,303.44	
3、企业年金缴费				
合计		1,529,441.20	1,529,441.20	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的20%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,726,993.10	1,622,043.97
企业所得税	258,195.12	254,326.84
城市维护建设税	120,889.52	113,105.70
房产税	38,423.80	38,274.23
土地使用税	34,399.87	34,399.87
个人所得税	25,503.36	60,170.45
教育费附加	86,349.65	80,789.77
其他税费	9,232.10	14,676.33
合计	2,299,986.52	2,217,787.16

15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
运输公司保证金	500,000.00	200,000.00
销售员保证金	346,777.61	380,854.56
投标保证金	610.53	610.53
报销款		100.00
调整工资		-485.23
合计	847,388.14	581,079.86

16、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,365,000.00		136,500.00	1,228,500.00	
合计	1,365,000.00		136,500.00	1,228,500.00	—

17、股本

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	持股比例%
鞍山钢铁集团有限公司	50,400,000.00			50,400,000.00	36%
鞍钢股份有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00	15%
鞍山发蓝投资管理有限公司	68,600,000.00			68,600,000.00	49%
合计	140,000,000.00			140,000,000.00	100%

18、资本公积

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	7,349,945.36			7,349,945.36
其他资本公积				
合计	7,349,945.36			7,349,945.36

19、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,780,096.91			3,780,096.91
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	3,780,096.91			3,780,096.91

20、未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	10,731,794.48
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	10,731,794.48
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,730,313.40
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	10,731,783.99
其他	

项目	本期
期末未分配利润	2,730,323.89

21、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,987,422.65	118,162,854.75	132,855,187.16	105,827,425.20
其他业务	3,127,755.84	2,031,850.21	2,802,166.98	2,054,296.39
合计	145,115,178.49	120,194,704.96	135,657,354.14	107,881,721.59

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	209,200.39	247,648.41
教育费附加	149,428.86	176,891.73
房产税	230,542.80	230,476.92
土地使用税	206,399.22	206,399.22
印花税	3,435.00	1,145.00
车船税	64,472.57	59,567.03
合计	863,478.84	922,128.31

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,241,894.57	1,740,003.64
运输费	5,433,099.75	6,539,097.74
差旅费	307,587.20	
代理费	435,754.78	
展览费	41,553.40	2,415.09
招待费	1,617,018.00	
其他	58,762.54	1,621,293.29
合计	9,135,670.24	9,902,809.76

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,522,554.67	4,603,466.13
折旧费	391,427.94	2,975,913.01
修理费	26,040.30	
无形资产摊销	2,440,565.50	
业务招待费	214,394.88	137,192.65
差旅费	238,101.79	133,658.87
办公费	159,350.38	163,300.67
聘请中介机构费	235,849.05	
其他	805,225.61	2,006,600.59
合计	9,033,510.12	10,020,131.92

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,387,379.02	2,643,726.37
减：利息收入	93,643.46	29,654.45
银行手续费		
其他	7,932.67	12,683.61
合计	2,301,668.23	2,626,755.53

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	545,227.29	-369,551.72
存货跌价损失		
合计	545,227.29	-369,551.72

27、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
建设项目贴息	136,500.00	
合计	136,500.00	

28、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		88,193.12	
其中：固定资产处置利得		88,193.12	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		2,400,000.00	
其他	0.06	5,651.77	0.06
合计	0.06	2,493,844.89	

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
上市奖励		2,400,000.00	与收益相关
合计		2,400,000.00	

29、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,936.49		5,936.49
其中：固定资产处置损失	5,936.49		5,936.49
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
罚款支出		6,524.59	
其他	680.92	10,158.40	680.92
合计	6,617.41	16,682.99	6,617.41

30、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	544,812.31	1,695,242.24
递延所得税费用	-81,784.09	92,387.93
合计	463,028.22	1,787,630.17

31、现金流量表项目

（1）收到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		2,400,000.00
利息收入	76,337.53	
保证金、押金	310,000.00	
其他	57,204.74	218,139.90
合 计	443,542.27	2,618,139.90

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
代理费		185,499.60
招待费	1,450,119.38	1,321,682.33
办公费	12,000.00	
银行手续费	825.00	
差旅费	398,888.70	364,901.44
中介咨询费		480,500.08
办公用品		769,849.29
展览费	41,553.40	32,415.09
销售服务	572,280.00	
其他	343,723.53	328,520.42
合 计	2,819,390.01	3,483,368.25

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,730,313.40	5,362,890.48
加：资产减值准备	545,227.29	
固定资产折旧	4,314,202.91	4,282,669.50
无形资产摊销	2,606,183.02	2,606,182.98
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)	5,936.49	-88,193.12
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)	2,363,379.02	2,382,708.29
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)	-81,784.09	92,387.93
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-8,446,804.79	-6,949,058.13
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	8,285,232.17	8,413,965.17

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,183,809.71	-1,838,144.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,505,695.13	14,265,408.14
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	33,650,496.77	22,524,999.38
减：现金的期初余额	25,604,413.41	21,054,399.53
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	8,046,083.36	1,470,599.85

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	33,650,496.77	22,524,999.38
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	33,650,496.77	22,524,999.38
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	33,650,496.77	22,524,999.38

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
鞍山发蓝投资管理有限公司	辽宁省鞍山市	投资、管理	40,000,000.00	49.00	49.00
鞍山钢铁集团有限公司	辽宁省鞍山市	钢铁生产及销售	26,000,000,000.00	36.00	36.00
鞍钢股份有限公司	辽宁省鞍山市	钢铁生产及销售	7,234,807,847.00	15.00	15.00

注：本公司的最终控制方为鞍钢集团有限公司，统一社会信用代码为

91210000558190456G。

2、其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
鞍钢集团朝阳钢铁有限公司	同属鞍山钢铁集团有限公司
鞍钢钢材加工配送(长春)有限公司	同属鞍山钢铁集团有限公司
鞍钢瀚阳(广州)钢铁有限公司	同属鞍钢集团有限公司
鞍钢激光拼焊板(长春)有限公司	同属鞍山钢铁集团有限公司
鞍钢神钢冷轧高强汽车钢板有限公司	同属鞍山钢铁集团有限公司
鞍钢钢材配送(武汉)有限公司	同属鞍山钢铁集团有限公司
鞍钢沈阳钢材加工配送有限公司	同属鞍山钢铁集团有限公司
攀钢集团成都板材有限责任公司	同属鞍钢集团有限公司
鞍钢汽车运输有限责任公司	同属鞍山钢铁集团有限公司
鞍钢科技发展有限公司	同属鞍山钢铁集团有限公司
攀钢集团成都钢钒有限公司	同属鞍钢集团有限公司
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	同属鞍钢集团有限公司
攀钢集团西昌钢钒有限公司	同属鞍钢集团有限公司
鞍钢联众(广州)不锈钢有限公司	同属鞍钢集团有限公司
鞍钢招标有限公司	同属鞍钢集团有限公司
鞍钢实业集团有限公司	同属鞍山钢铁集团有限公司
鞍钢集团财务有限责任公司	同属鞍钢集团有限公司
天津鞍钢天铁冷轧薄板有限公司	同属鞍山钢铁集团有限公司
鞍钢钢材配送(合肥)有限公司	同属鞍山钢铁集团有限公司
鞍钢实业金属制品有限公司	同属鞍钢集团有限公司
鞍钢国际经济贸易公司	同属鞍钢集团有限公司
鞍钢集团计划财务部会计核算中心	同属鞍山钢铁集团有限公司
鞍山钢铁集团公司计划财务部会计处	同属鞍山钢铁集团有限公司
长春一汽鞍井钢材加工配送有限公司	母公司的合营企业
鞍钢金固(杭州)金属材料有限公司	鞍钢股份有限公司的投资企业

3、关联方交易情况

(1) 定价政策

本公司关联方交易采用市场价格。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联交易内容	本期发生额(不含税)	上期发生额(不含税)
采购原材料	65,227,401.68	63,740,404.74
接受劳务	61,051.20	478,981.67

合计数	65,288,452.88	64,219,386.41
-----	---------------	---------------

② 出售商品/提供劳务情况

关联交易内容	本期发生额（不含税）	上期发生额（不含税）
销售钢带	53,758,078.00	52,160,483.62
合计数	53,758,078.00	52,160,483.62

③ 关联方存款

关联方名称	期初余额	期末余额
鞍钢集团财务有限责任公司	1,417,295.57	8,204,095.71

④ 关联方应收应付款项余额

项目	期末余额	期初余额
应收账款		
鞍钢股份有限公司	7,682,530.99	10,568,843.71
鞍钢股份有限公司鲅鱼圈钢铁分公司		636,353.76
攀钢集团西昌钢钒有限公司	1,523,195.37	2,388,487.25
鞍钢集团朝阳钢铁有限公司	86,025.35	5,886,025.35
鞍钢联众（广州）不锈钢有限公司	1,426,277.23	1,187,581.02
鞍钢神钢冷轧高强汽车钢板有限公司	40,848.05	170,193.00
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	1,790,032.05	2,318,013.10
鞍钢冷轧钢板（莆田）有限公司	697,347.49	
鞍钢钢材加工配送(长春)有限公司	59,757.35	
鞍钢钢材配送(武汉)有限公司	92,068.60	
鞍钢广州汽车钢有限公司	4,743.60	
长春一汽鞍井钢材加工配送有限公司	128,415.00	
合计	13,531,241.08	23,155,497.19
预付款项		
鞍钢股份有限公司	8,881,607.56	15,936,424.36
合计	8,881,607.56	15,936,424.36
应付账款		
鞍钢汽车运输有限责任公司	67,433.83	
合计	67,433.83	

九、承诺及或有事项

1、重大承诺

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、补充资料

1、本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	-5,936.49	
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	136,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-680.86	
小计	129,882.65	
所得税影响额	19,482.40	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	110,400.25	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

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	0.0173	0.0195	0.0195
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.0166	0.0187	0.0187