



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

— 2017 —

公司年度大事记

2017年3月13日对外投资设立控股子公司——北京正发富林科技有限公司。

取得一项发明专利《用于热轧层流冷却辊喷焊涂层工艺及其使用工装》。

取得五项实用新型专利《可自动切换气源的激光熔覆系统》、《激光熔覆控制装置》、《用于轧钢机牌坊的加工镗床》、《用于加工卷取机过桥辊轴承座的胎具》、《移动式激光熔覆转胎》。

公司同中国第一重型机械股份公司、一重集团天津重工有限公司、二重集团（德阳）重型装备股份有限公司、上海鼎信投资（集团）有限公司、唐山燕山钢铁有限公司及唐山品源机械设备有限公司等签订了大量的成套辊道制造及产品修复合同，为公司全年销售收入的提升奠定了坚实的基础。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	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：	(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。
	(二) 年度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。
	(三) 鞍山正发表面技术工程股份有限公司第一届董事会第十一次会议决议
	(四) 鞍山正发表面技术工程股份有限公司第一届监事会第六次会议决议

第一节 公司概况

一、公司信息

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	AnshanZhengfa SurfaceTechnology Engineering Co.,Ltd
证券简称	正发股份
证券代码	833949
法定代表人	汪鞍亚
注册地址	辽宁省鞍山市立山区齐大山镇调军台村 740 号
办公地址	辽宁省鞍山市立山区齐大山镇调军台村 740 号
主办券商	中信建投证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张姝
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

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 11 月 6 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	制造业中的其他制造业 C41
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	协议转让
普通股总股本（股）	24,500,000
控股股东	汪鞍亚
实际控制人	汪鞍亚
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	22
公司拥有的“发明专利”数量	2

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	13,722,972.00	15,274,386.22	-10.16%
毛利率	6.99%	34.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,486,529.84	653,813.65	-939.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,569,863.17	-366,186.35	-
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）	-10.97%	1.40%	-
加权平均净资产收益率（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）	-11.14%	-0.78%	-
基本每股收益	-0.22	0.03	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	90,511,007.70	98,991,148.92	-8.57%
负债总计	43,247,296.52	46,240,907.90	-6.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,263,711.18	52,750,241.02	-10.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.93	2.15	-10.40%
资产负债率	47.78%	46.71%	-
流动比率	2.17	2.18	-
利息保障倍数	-	2.99	-

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	1,733,205.51	-7,288,703.65	-
应收账款周转率	0.32	0.37	-
存货周转率	1.39	1.03	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-8.57%	-8.68%	-
营业收入增长率	-10.16%	29.99%	-
净利润增长率	-939.16%	326.22%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是处于热喷涂行业,是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。公司拥有行业专家顾问团队,具备多年的研究开发经验,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动。

报告期后至报告披露日,公司商业模式无重大变动

二、经营情况

报告期末,公司总资产 9,051.10 万元,较上年度末减少 8.57%;净资产 4,726.37 万元,较上年度末减少 10.40%;营业收入 1,372.30 万元,较上年同期减少 10.16%,营业成本为 1,276.32 万元,较上年同期增加 28.45%;净利润为-548.65 万元,净利润减少 939.16%。

上半年营业收入较去年同期减少 10.15%,原因在于虽然 2017 年上半年钢铁行业已有初步回暖趋势,但由于公司所提供的是生产线辊件表面改性合金产品及辊件修复服务,需前期垫付大量资金且生产周期较长,虽然今年上半年公司签订大量生产合同,但由于生产周期的原因未能形成收入,待生产完成将对公司营业收入有较大的提高。营业成本较上年同期增加 28.45%,原因在于原材料价格上涨,职工薪酬增加,期间费用增大导致营业成本较上年同期增加。净利润上年同期减少 939.16%,原因在于市场竞争激烈,为巩固原有市场并开拓新市场公司降低企业盈利空,导致净利润上年同期减少。企业经营活动产生的现金流量净额为 173.32 万元,上年同期-728.87 万元,原因在于公司上半年加大回款力度,企业资金回笼较好。

公司在巩固原有市场的基础上不断扩展市场并开发新产品,为更好的满足各个行业对表面强化和修

复产品的市场需求，制定不同领域产品的表面先进再制造工程技术优化工艺方案，对传统的表面改性硬化技术的升级改造做了大量的基础工作。今年取得一项发明专利《用于热轧层流冷却辊喷焊涂层工艺及其使用工装》及五项实用新型专利《可自动切换气源的激光熔覆系统》、《激光熔覆控制装置》、《用于轧钢机牌坊的加工镗床》、《用于加工卷取机过桥辊轴承座的胎具》、《移动式激光熔覆转胎》。

公司为摆脱钢铁行业持续低迷且产品单一的困扰，加大与高校、科研院所的研发合作，共同进行新产品和技术的高端应用研究，由公司负责工艺加工和产业化。另外，公司新近研发的焊材生产线已调试成功，若正式投产，一方面新产品的问世将对公司营业收入起到良好的提升作用；另一方面焊材是我公司原有产品的主要原材料，过去一直依赖于国外品牌，且价格及质量波动严重影响公司原有产品的价格及质量的稳定性，新产品的研制成功将对保证产品质量、稳定产品价格起到积极有力的作用。

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，同时还要注意员工的知识更新，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。客户包括中国第一重型机械股份公司、一重集团天津重工有限公司、二重集团（德阳）重型装备股份有限公司、鞍山臻泰机械制造有限公司、上海鼎信投资（集团）有限公司、唐山燕山钢铁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。

2017年在钢铁行业的销售收入占公司同期总销售收入的比例为94%，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、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二(一)
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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节二(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	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偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
汪鞍亚	向控股股东、实际控制人借款	2,100,000.00	是
总计	-	2,100,000.00	

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本次关联交易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。且上述借款已于2017年4月30日前全部偿还。

（二）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；也未将正发股份质押给其他第三方。

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。

- 4、防止控股股东、实际控制人及其控制的其他企业资金占用的承诺。

报告期内，未有违反该承诺事项之情形。

- 5、董事、监事、高管无违法违规行为的证明和承诺。

报告期内，董事、监事、高管未有违反该承诺事项之情形。

- 6、董监高及核心技术人员出具的无知识产权、商业秘密纠纷或潜在纠纷的承诺。

报告期内，董监高及核心技术人员未有违反该承诺事项之情形。

（三）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	抵押	6,389,396.00	7.06%	固定资产借款
房屋及建筑物	抵押	15,994,639.97	17.68%	固定资产借款
累计值	-	22,384,035.97	24.74%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

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%	-	6,312,500	25.77%
	其中：控股股东、实际控制人	3,925,000	16.02%	-	3,925,000	16.02%
	董事、监事、高管	6,062,500	24.74%	-	6,062,500	24.74%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,187,500	74.23%	-	18,187,500	74.23%
	其中：控股股东、实际控制人	11,775,000	48.06%	-	11,775,000	48.06%
	董事、监事、高管	18,187,500	74.23%	-	18,187,500	74.23%
	核心员工	-	-	-	-	-
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十名股东情况

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	汪鞍亚	15,700,000	-	15,700,000	64.08%	11,775,000	3,925,000
2	祝巍	4,000,000	-	4,000,000	16.33%	3,000,000	1,000,000
3	刘晓辉	3,600,000	-	3,600,000	14.69%	2,700,000	900,000
4	王铁刚	450,000	-	450,000	1.84%	337,500	112,500
5	张学军	250,000	-	250,000	1.02%	187,500	62,500
6	梁彤伟	250,000	-	250,000	1.02%	187,500	62,500
7	汪冶	250,000	-	250,000	1.02%	-	250,000
合计		24,500,000	-	24,500,000	100.00%	18,187,500	6,312,500

前十名股东间相互关系说明：

股东汪鞍亚与股东汪冶系兄弟关系，除此之外，前十名股东之间无任何关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

报告期内，公司控股股东无变动，公司控股股东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。

（二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人无变动，公司实际控制人汪鞍亚的情况如下：

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。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
汪鞍亚	董事长	男	62	大专	2015年5月12日至2018年5月11日	是
祝巍	董事、财务负责人	女	48	本科	2015年5月12日至2018年5月11日	是
刘晓辉	董事、总经理	男	37	大专	2015年5月12日至2018年5月11日	是
王铁刚	董事	男	53	硕士	2015年5月12日至2018年5月11日	是
梁彤伟	董事	男	53	大专	2015年5月12日至2018年5月11日	是
李昌	董事	男	36	博士	2015年5月12日至2018年5月11日	是
张学军	监事会主席	男	57	大专	2015年5月12日至2018年5月11日	是
王欣	监事	女	46	大专	2015年5月12日至2018年5月11日	是
王修文	监事	男	35	硕士	2016年2月2日至2018年5月11日	是
杨福新	监事	女	36	大专	2016年6月29日至2018年5月11日	是
靳然	监事	男	32	本科	2015年5月12日至2018年5月11日	是
张姝	董事会秘书	女	38	本科	2016年12月13日至2018年5月11日	是
董事会人数:						6
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						3

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
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

汪鞍亚	董事长	15,700,000	-	15,700,000	64.08%	-
祝巍	董事、财务负责人	4,000,000	-	4,000,000	16.33%	-
刘晓辉	董事、总经理	3,600,000	-	3,600,000	14.69%	-
王铁刚	董事	450,000	-	450,000	1.84%	-
梁彤伟	董事	250,000	-	250,000	1.02%	-
李昌	董事	-	-	-	-	-
张学军	监事会主席	250,000	-	250,000	1.02%	-
王欣	监事	-	-	-	-	-
王修文	监事	-	-	-	-	-
杨福新	监事	-	-	-	-	-
靳然	监事	-	-	-	-	-
张姝	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	24,250,000	-	24,250,000	98.98%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	88	99

核心员工变动情况：

不适用

第七节 财务报表

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	第八节.二(一)1	3,087,819.22	1,532,062.81
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	第八节.二(一)2	2,070,000.00	1,412,455.83
应收账款	第八节.二(一)3	33,902,030.88	44,413,590.78
预付款项	第八节.二(一)4	1,550,180.59	486,175.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第八节.二(一)5	495,188.08	459,853.55
买入返售金融资产			
存货	第八节.二(一)6	9,329,110.11	8,972,375.83
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			38,388.03
流动资产合计		50,434,328.88	57,314,902.65
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	第八节.二(一)7	32,497,137.38	34,092,495.18
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第八节.二(一)8	6,490,631.73	6,566,221.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第八节.二(一)9	654,559.82	563,179.49
其他非流动资产	第八节.二(一)10	434,349.89	454,349.89
非流动资产合计		40,076,678.82	41,676,246.27
资产总计		90,511,007.70	98,991,148.92
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	第八节.二(一)11	4,000,000.00	
应付账款	第八节.二(一)12	13,810,107.82	21,593,257.43
预收款项	第八节.二(一)13	4,956,564.98	1,564,010.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节.二(一)14	150,514.06	150,514.06
应交税费	第八节.二(一)15	244,233.68	1,776,011.79
应付利息			
应付股利			
其他应付款	第八节.二(一)16	85,875.98	987,040.23
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	第八节.二(一)17		170,074.39
流动负债合计		23,247,296.52	26,240,907.90
非流动负债：			
长期借款	第八节.二(一)18	20,000,000.00	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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,000,000.00	20,000,000.00
负债合计		43,247,296.52	46,240,907.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节.二(一)19	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	第八节.二(一)20	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	第八节.二(一)21	1,025,059.32	1,025,059.32
一般风险准备			
未分配利润	第八节.二(一)22	3,739,004.07	9,225,533.91
归属于母公司所有者权益合计		47,263,711.18	52,750,241.02
少数股东权益			
所有者权益合计		47,263,711.18	52,750,241.02
负债和所有者权益总计		90,511,007.70	98,991,148.92

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) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		13,722,972.00	15,274,386.22
其中：营业收入	第八节.二(一)23	13,722,972.00	15,274,386.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,217,548.84	15,670,666.49
其中：营业成本	第八节.二(一)23	12,763,175.30	9,936,624.90
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	第八节.二(一)24	325,387.58	78,810.51
销售费用	第八节.二(一)25	1,413,244.54	814,252.39
管理费用	第八节.二(一)26	2,969,300.28	3,033,403.39
财务费用	第八节.二(一)27	1,137,238.97	1,057,802.51
资产减值损失	第八节.二(一)28	609,202.17	749,772.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,494,576.84	-396,280.27
加：营业外收入	第八节.二(一)29		1,200,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	第八节.二(一)30	83,333.33	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,577,910.17	803,719.73
减：所得税费用	第八节.二(一)31	-91,380.33	149,906.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,486,529.84	653,813.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-5,486,529.84	653,813.65
少数股东损益			
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		-5,486,529.84	653,813.65

归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,486,529.84	653,813.65
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.22	0.03
（二）稀释每股收益		-0.22	0.03

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）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		15,116,629.59	7,005,226.80
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	第八节.二(一)32	250,536.50	1,561,357.72
经营活动现金流入小计		15,367,166.09	8,566,584.52
购买商品、接受劳务支付的现金		6,104,102.06	7,435,410.16
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		2,592,230.44	1,642,805.91
支付的各项税费		2,197,281.28	4,157,323.16
支付其他与经营活动有关的现金	第八节.二(一)32	2,740,346.80	2,619,748.94
经营活动现金流出小计		13,633,960.58	15,855,288.17
经营活动产生的现金流量净额		1,733,205.51	-7,288,703.65
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			
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			
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	1,081,515.88
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		55,290.00	1,081,515.88
投资活动产生的现金流量净额		-55,290.00	-1,081,515.88
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		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			
筹资活动现金流入小计		2,100,000.00	
偿还债务支付的现金		1,156,047.05	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,066,112.05	1,059,755.56
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			
筹资活动现金流出小计		2,222,159.10	1,059,755.56
筹资活动产生的现金流量净额		-122,159.10	-1,059,755.56
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		1,555,756.41	-9,429,975.09
加：期初现金及现金等价物余额		1,532,062.81	10,073,657.15
六、期末现金及现金等价物余额		3,087,819.22	643,682.06

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

事项	是或否
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	是
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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

（一）会计政策变更情况

按照 2017 年 6 月 12 日执行的《企业会计准则第 16 号-政府补助》（财会[2017]15 号）的规定，与日常经营活动相关的政府补助应在利润表“其他收益”中列示，该准则从 2017 年 1 月 1 日执行，采用未来适用法处理，不追溯调整以前年度。报告期内暂时无影响。

二、报表项目注释

鞍山正发表面技术工程股份有限公司

2017 半年度财务报表附注

（一）财务报表主要注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2017年1月1日，“期末”系指2017年6月30日，“本期”系指2017年1月1日至6月30日，“上期”系指2016 年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
库存现金	699,766.70	631,745.97
银行存款	2,388,052.52	900,316.84
合计	3,087,819.22	1,532,062.81

截至2017年6月30日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。
货币资金期末余额较期初余额增加101.55%，主要原因收到以前应收账款。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	700,000.00	1,412,455.83
商业承兑汇票	1,370,000.00	
合计	2,070,000.00	1,412,455.83

应收票据期末余额较期初余额增加46.55%，主要原因应收票据未到期。

2. 期末公司已背书或贴现且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	504,000.00	
商业承兑汇票	1,040,000.00	
合计	1,544,000.00	

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,668,662.84	100.00	3,766,631.96	9.99	33,902,030.88

续：

种类	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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,724,371.04	100.00	3,310,780.26	6.94	44,413,590.78

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	10,971,517.87	329,145.54	0.03

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1—2年	19,656,749.07	982,837.45	0.05
2—3年	4,639,672.37	927,934.47	0.20
3—4年	1,572,468.37	786,234.19	0.50
4—5年	438,874.25	351,099.40	0.80
5年以上	389,380.91	389,380.91	1.00
合计	37,668,662.84	3,766,631.96	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 455,851.70 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
日照钢铁控股集团有限公司	5,913,414.00	15.70	292,765.90
唐山燕山钢铁有限公司	5,468,085.10	14.52	247,444.24
鞍山臻泰机械制造有限公司	3,982,602.80	10.57	119,478.08
中国第一重型机械股份有限公司（总部）	3,621,650.12	9.61	597,419.97
沧州中铁装备制造材料有限公司	2,167,716.68	5.75	105,355.83
合计	21,153,468.70	56.15	1,362,464.02

应收账款按欠款方归集的期末前五家公司均与我公司无关联关系。

注释4. 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	1,550,180.59	100.00	486,175.82	100.00

预付账款期末余额较期初余额增加 218.85%，主要原因系本期未收到货物或者未接受服务。

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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
国网鞍山市高新技术开发区供电分公司	335,303.04	21.63	2017年	电费预付款
鞍山鸿瑞机械设备有限公司	281,055.00	18.13	2017年	货未到
中国石油天然气股份有限公司辽宁鞍山销售分公司	159,947.83	10.32	2017年	油料预付款
辽宁民盛重工有限公司	156,119.15	10.07	2017年	货未到
辽阳凯红达液压设备有限公司	122,982.68	7.93	2017年	货未到

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
合计	1,055,407.70	68.08		

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,092,288.23	100.00	597,100.15	54.67	495,188.08

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	903,603.23	100.00	443,749.68	49.11	459,853.55

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	406,651.00	12,199.53	0.03
1—2年	1,645.00	329.00	0.20
2—3年	198,841.23	99,420.62	0.50
3年以上	485,151.00	485,151.00	1.00
合计	1,092,288.23	597,100.15	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 153,350.47。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	344,696.00	356,011.00
代垫杂费	51,000.00	51,000.00
一年以上预付账款	422,561.23	422,561.23
其他	274,031.00	74,031.00
合计	1,092,288.23	903,603.23

其他应收款按款项性质分类情况中：

保证金、借款、一年以上预付账款余额较大，主要为企业生产经营过程中缴纳的招、

投标保证金及支付的材料款，上述公司其他应收的对象中，除北京正发富林科技有限公司为我公司的控股子公司外其余与公司均无关联关系。

4. 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	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
北京正发富林科技有限公司	借款	200,000.00	1年以内	18.31	6,000.00
东营市泰马农业机械有限公司	材料款	124,000.00	3年以上	11.35	124,000.00
鞍钢招标有限公司成都分公司	投标保证金	118,941.00	1年以内	10.89	3,568.23
沧州中铁装备制造材料有限公司	投标保证金	100,000.00	2年以上	9.16	90,000.00
千山区远通物资经销处	材料款	100,000.00	2-3年	9.16	50,000.00
合计		642,941.00		58.87	273,568.23

其他应收款按欠款方归集的期末前五家公司除北京正发富林科技有限公司为我公司的控股子公司，其余与我公司均无关联关系。

注释6. 存货

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	7,913,137.65		7,913,137.65	5,183,351.62		5,183,351.62
在产品	1,415,972.46		1,415,972.46	3,789,024.21		3,789,024.21
合计	9,329,110.11		9,329,110.11	8,972,375.83		8,972,375.83

注释7. 固定资产原值及累计折旧

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	27,218,336.24	2,743,333.98	595,880.86	52,379,624.86
2. 本期增加金额		84,615.39		3,500.00	88,115.39
购置		84,615.39		3,500.00	88,115.39
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	27,302,951.63	2,743,333.98	599,380.86	52,467,740.25
二. 累计折旧					
1. 期初余额	3,599,596.61	13,028,115.22	1,297,308.31	362,109.54	18,287,129.68
2. 本期增加金额	518,580.54	995,945.91	112,887.65	56,059.09	1,683,473.19
计提	518,580.54	995,945.91	112,887.65	56,059.09	1,683,473.19
3. 本期减少金额					
处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
4. 期末余额	4,118,177.15	14,024,061.13	1,410,195.96	418,168.63	19,970,602.87
三. 减值准备					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	17,703,896.63	13,278,890.50	1,333,138.02	181,212.23	32,497,137.38
2. 期初账面价值	18,222,477.17	14,190,221.02	1,446,025.67	233,771.32	34,092,495.18

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	15,994,639.97	预计 2017 年下半年将办妥
房屋建筑物	1,709,256.66	所有权人记载为鞍山市正发机械厂
合计	17,703,896.63	

3. 固定资产抵押情况

见本附注（四）承诺及或有事项 1、重大承诺事项。

注释8. 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	498,628.00	13,030.29	511,658.29
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	568,204.00	19,044.27	587,248.27
三. 减值准备			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	6,389,396.00	101,235.73	6,490,631.73
2. 期初账面价值	6,458,972.00	107,249.71	6,566,221.71

见本附注（四）承诺及或有事项 1、重大承诺事项。

注释9. 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	4,363,732.13	654,559.82	3,754,529.94	563,179.49

递延所得税资产期末余额较期初余额增长 16.23%，主要原因系应收账款坏账准备增加。

注释10. 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	454,349.89
合计	434,349.89	454,349.89

其他非流动资产期末余额较期初余额减少 4.40%，主要原因系购建长期资产的预付款项本期设备到货。

注释11. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,000,000.00	-
合计	4,000,000.00	-

应付票据期末余额较期初余额增加，主要原因企业上半年在银行新开具银行承兑汇票 400 万元。

注释12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	11,205,224.09	18,866,335.81
应付工程款		100,000.00
应付设备款	323,600.00	447,390.00
应付运费	1,955,325.13	2,009,288.87
其他	325,958.60	170,242.75
合计	13,810,107.82	21,593,257.43

账龄超过一年的重要应付账款

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	
肯纳司太立金属(上海)有限公司	4,268,013.50	2,478,913.50	滚动付款
上海铸宇材料科技有限公司	1,545,000.00	315,000.00	滚动付款
鞍山市千山区汇程物流中心	1,424,251.60	628,215.34	滚动付款
鞍山经济开发区腾达汽运租赁中心	327,997.31	327,997.31	滚动付款
鞍山市鑫阳液化气有限公司	310,278.00	113,583.00	滚动付款
合计	7,875,540.41	3,863,709.15	

注释13. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,956,564.98	1,564,010.00

账龄超过一年的重要预收款项

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	
辽宁金白天正智能控制有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	客户原因导致无法交货

注释14. 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
短期薪酬	131,541.06	2,111,005.26	2,111,005.26	131,541.06
离职后福利-设定提存计划	18,973.00	405,755.40	405,755.40	18,973.00
合计	150,514.06	2,516,760.66	2,516,760.66	150,514.06

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
工资、奖金、津贴和补贴		1,949,220.00	1,949,220.00	
职工福利费				
社会保险费	22,688.50	161,785.26	161,785.26	22,688.50
其中：基本医疗保险费	22,688.50	136,445.40	136,445.40	22,688.50
补充医疗保险				
工伤保险费		17,542.98	17,542.98	
生育保险费		7,796.88	7,796.88	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	108,852.56			108,852.56
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合计	131,541.06	2,111,005.26	2,111,005.26	131,541.06

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
基本养老保险	13,138.25	389,844.00	389,844.00	13,138.25
失业保险费	5,834.75	15,911.40	15,911.40	5,834.75
合计	18,973.00	405,755.40	405,755.40	18,973.00

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	129,132.09	988,686.13

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	78,701.38	649,221.46
城市维护建设税	11,477.78	71,647.35
房产税	16,927.84	16,927.84
教育费附加	6,423.52	49,401.79
个人所得税	1,571.07	127.22
合计	244,233.68	1,776,011.79

应交税费期末余额较期初余额减少 90.84%，主要原因系应交企业所得税减少。

注释16. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
非金融机构借款		972,613.61
其他	85,875.98	14,426.62
合计	85,875.98	987,040.23

其他应付款期末余额较期初余额减少 91.30%，主要原因系偿还借款。

注释17. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		170,074.39

注释18. 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

公司为取得长期借款而抵押或质押的固定资产、无形资产情况见本附注（四）承诺及或有事项 1、重大承诺事项。

注释19. 股本

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

注释20. 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

本期资本公积变动情况见本附注（一）注释 20.资本公积。

注释21. 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	1,025,059.32			1,025,059.32

注释22. 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	9,225,533.91	-
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	-5,486,529.84	-
减：提取法定盈余公积	-	-
股份制改制	-	-
期末未分配利润	3,739,004.07	-

注释23. 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	12,902,607.04	11,942,810.34	15,152,122.63	9,936,624.90
其他业务	820,364.96	820,364.96	122,263.59	
合计	13,722,972.00	12,763,175.30	15,274,386.22	9,936,624.90

(1) 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	11,320,535.59	11,240,378.89	12,657,849.13	8,853,532.50
修旧	1,582,071.45	702,431.45	2,494,273.50	1,083,092.40
其他业务	820,364.96	820,364.96	122,263.59	
合计	13,722,972.00	12,763,175.30	15,274,386.22	9,936,624.90

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
鞍山臻泰机械制造有限公司	4,032,602.80	29.39
一重集团天津重工有限公司	3,947,292.22	28.76
唐山燕山钢铁有限公司	1,298,001.00	9.46
福建鼎信科技有限公司	1,246,400.00	9.08
河北安丰钢铁有限公司	1,155,929.00	8.42
合计	11,680,225.02	85.11

注释24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	34,484.38	45,972.79

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	24,631.68	32,837.72
土地使用税	128,337.30	
房产税	120,154.46	
印花税	13,463.60	
车船税	4,316.16	
合计	325,387.58	78,810.51

税金及附加本期发生额较上期发生额增加 312.87%主要原因财务报表列报项目有变更。

注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	103,849.08	23,900.80
招待费	387,292.96	5,281.70
工资	136,200.00	71,115.00
运输费	773,862.10	694,075.09
办公费	5,640.40	19,011.00
其他	6,400.00	868.80
合计	1,413,244.54	814,252.39

注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	56,678.16	355,958.17
税金	-	240,288.23
职工薪酬	942,678.46	522,098.21
修理费	24,499.91	49,630.91
燃料	163,110.30	55,976.20
差旅费	83,284.28	383,994.82
折旧	299,227.63	289,113.97
交通费	5,163.80	1,590.00
中介费	522,511.79	463,649.05
无形资产摊销	75,589.98	75,589.98
研发费	751,289.27	42,3801.21
其他	45,266.70	171,712.64
合计	2,969,300.28	3,033,403.39

注释27. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,066,112.05	1,059,755.56
减：利息收入	1,538.05	7,755.74

类别	本期发生额	上期发生额
其他	72,664.97	5,802.69
合计	1,137,238.97	1,057,802.51

注释28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	609,202.17	749,772.79

资产减值损失本期发生额较上期发生额减少 18.75%，主要原因系应收账款坏账准备余额减少。

注释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的金额
政府补助	-	1,200,000.00	与收益相关
合计		1,200,000.00	-

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	与资产相关 /与收益相关
“新三板”挂牌政府扶持款		1,200,000.00	与收益相关
合计		1,200,000.00	-

注释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	83,333.33	-	83,333.33
合计	83,333.33	-	83,333.33

注释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	-	262,372.00
递延所得税费用	-91,380.33	-112,465.92
合计	-91,380.33	149,906.08

注释32. 现金流量表附注**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		1,200,000.00
利息收入	1,538.05	7,755.74
往来款	248,998.45	353,601.98
合计	250,536.50	1,561,357.72

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	1,306,331.47	1,790,643.06
销售费用	503,182.44	743,136.59
财务费用-手续费	72,664.97	5,802.69
往来款	858,167.92	80,166.60
合计	2,740,346.80	2,619,748.94

注释33. 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,486,529.84	653,813.65
加：资产减值准备	609,202.17	749,772.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,683,473.19	1,523,165.44
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)	1,066,112.05	1,059,755.56
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)	-91,380.33	-112,465.92
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)	-356,734.28	-1,537,294.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,237,512.15	961,280.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,004,039.58	-10,662,321.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,733,205.51	-7,288,703.65
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	3,087,819.22	643,682.06
减：现金的期初余额	1,532,062.81	10,073,657.15
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	1,555,756.41	-9,429,975.09

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,087,819.22	1,532,062.81
其中：库存现金	699,766.70	631,745.97
可随时用于支付的银行存款	2,388,052.52	900,316.84
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	3,087,819.22	1,532,062.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(二) 公允价值

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(三) 关联方及关联交易

1、本企业实际控制人为汪鞍亚，持有本公司股权比例为 64.082%。

2、关联方资金拆借

关联方	借入金额	归还金额
汪鞍亚	2,100,000.00	2,710,000.00

3、关联方往来款项余额

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	汪鞍亚		610,000.00

(四) 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2017 年 6 月 30 日，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
鞍山市商业银行股份有限公司惠东支行	房屋及建筑物	15,994,639.97
鞍山市商业银行股份有限公司惠东支行	土地使用权	6,389,396.00
合计		22,384,035.97

除上述事项外，截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重要承诺事项。

2、资产负债表日存在的或有事项

除存在上述或有事项外，截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

（五）资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重要资产负债表日后事项。

（六）其他重要事项说明

1、前期会计差错

（1）追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

（2）未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

2、分部信息

本公司的业务单一，主要产品服务为堆焊产品、喷焊产品、超音速喷涂产品、等离子喷涂产品等。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

（七）补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	83,333.33	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生		

项目	金额	说明
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
合计	83,333.33	

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	-10.97	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.14	-0.23	-0.23

鞍山正发表面技术工程股份有限公司

2017年8月29日