



环新精密

NEEQ:839398

大连环新精密特钢股份有限公司

Dalian Huanxin precision special steel Co., LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年公司通过质量管理体系、安全环境体系、职业健康安全管理体系认证。



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	13
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、环新精密、DBX	指	大连环新精密特钢股份有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司/有限公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	股份公司/有限公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	《大连环新精密特钢股份有限公司章程》
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
财政部	指	中华人民共和国财政部
ARN、环新集团	指	安徽环新集团有限公司
环新咨询	指	安庆环新投资咨询管理有限公司
ATG	指	安庆帝伯格茨活塞环有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
期初、年初	指	2018年1月1日
期末	指	2018年6月30日
上期、上年同期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
本期、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。

公司负责人潘一新、主管会计工作负责人刘旭东及会计机构负责人（会计主管人员）刘文彬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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、大连环新精密特钢股份有限公司 2018 年半年度报告； 2、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； 3、报告期内在指定网站上披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	大连环新精密特钢股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Huanxin precision special steel Co., LTD
证券简称	环新精密
证券代码	839398
法定代表人	潘一新
办公地址	大连经济技术开发区铁山中路 76 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	潘斌
是否通过董秘资格考试	否
电话	0411-88010071
传真	0411-87333456
电子邮箱	pb@aqarn.com
公司网址	http://www.dl-dbx.cn
联系地址及邮政编码	大连经济技术开发区铁山中路 76 号/116600
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2006 年 9 月 18 日
挂牌时间	2016 年 11 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C32 有色金属冶炼及压延加工业
主要产品与服务项目	新型合金材料、有色金属复合材料的生产、销售以及相关的技术咨询和售后服务；机械设备及其零部件制造、安装、维修、批发。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	45,300,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	安徽环新集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	潘一新

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	912102137920111969	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	大连经济技术开发区铁山中路 76 号	否
注册资本（元）	45,300,000	否
<i>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</i>		

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	28,399,176.08	28,929,881.68	-1.83%
毛利率	32.78%	39.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,479,078.35	6,310,592.51	-44.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,721,427.03	5,236,710.97	-28.94%
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）	5.53%	11.82%	-
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）	5.91%	9.81%	-
基本每股收益	0.08	0.14	-42.86%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	73,352,744.37	67,713,638.97	8.33%
负债总计	8,655,843.50	6,495,816.45	33.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,696,900.87	61,217,822.52	5.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.35	5.93%
资产负债率（母公司）	11.80%	9.59%	-
资产负债率（合并）	11.80%	9.59%	-
流动比率	495.31%	558.91%	-
利息保障倍数	-	61.28	-

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	6,372,407.40	10,000,472.44	-36.28%
应收账款周转率	2.02	2.57	-
存货周转率	2.17	2.24	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.33%	3.99%	-

营业收入增长率	-1.83%	30.81%	-
净利润增长率	-44.87%	267.13%	-

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	45,300,000	45,300,000	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

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业为精密合金材料制造业。公司主营业务为各种规格、形状的有色金属和新型合金精密线材的研发、生产和销售。在技术上公司核心技术人员大部分都经过海外培训，并有外方专家定期进行全方位指导，公司拥有异型线材成型技术、连续淬回火技术等自主知识产权，并将 ISO/IATF16949 质量管理体系贯彻于企业生产全过程。先后通过了 ATG、哈尔滨电机厂、通用电气等著名公司的第二方审核，并成为哈尔滨电机厂核电设备通风槽钢唯一战略供应商。公司产品全面替代进口，活塞环线材为 ATG、仪征亚新科双环、华闽南配、山东威胜等国内外知名活塞环厂商供货；通风槽钢为哈尔滨电机厂、上海电气集团、通用电气等国内外大型发电机厂商配套；其他产品为钱江弹簧、大连盘起、辽宁裕通石化机械、张家港联通化机等高端客户供货。公司采取合约制造服务的经营模式，以订单需求为导向，构筑适应客户要求的核心产品线，服务终端客户，实现定制化生产。具体来说，公司主要根据客户需求，制定研发计划，为其提供个性化的解决方案，通过对原材料质量及产品生产加工环节的严格把控，采取直接面向客户的销售模式将高品质的产品销售于公司的众多客户。目前公司的终端客户已涉及到发动机配件、发电机部件、机器零件、精密机械等不同行业和领域。公司经过多年的发展经营，已经形成了较为平稳的研发模式、采购模式、生产模式、销售模式及服务模式。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年，在董事会和股东大会的正确领导下，公司始终坚持稳健、审慎的经营原则，一方面，不断完善各项制度，加强公司治理和内部控制。另一方面，引进新设备，提升产品精度；调整生产线平面布置，提高劳动生产效率。面对日益竞争激烈的市场，公司经营层带领全体员工，在研发、生产、市场开拓等方面取得了一定成效，主动放弃一些附加值低的项目，向质量和服务要效益，公司经营保持了稳定、健康的发展。

一、经营情况概述

报告期内，公司实际完成营业收入 2,839.92 万元，较上年同期下降 1.83%，归属于挂牌公司股东的净利润 347.91 万元，较上年同期下降 44.87%，毛利率 32.78%，较上年同期减少 6.99%。公司挂牌后股本总额未发生变化，总股本 4,530 万元，注册资本 4,530 万元。截止 2018 年 6 月 30 日，总资产 7,335.27 万元，净资产 6,469.69 万元，资产负债率 11.80%。公司经营性现金流量净额为 637.24 万元。

二、主要经营指标波动情况

1、营业收入同比下降 1.83%，同比减少 53.07 万元，主要是上半年虽然中国汽车产销保持稳定增长，但同比产量增速有所减缓，致使我公司核心产品活塞环线材的销售同比略有下降，下降 1.93%；弹簧线材同比上升与其他线材同比下降基本抵销；主动放弃一些附加值低的项目。

2、营业成本同比上升 9.63%，同比增加 167.66 万元，主要原因是原材料价格上涨以及本报告期

因调整生产线平面布置增加了改造费用所致。

3、管理费用同比下降 19.58%，同比减少 61.37 万元，主要为公司加强内部管理，严格控制各项费用的支出，办公费、差旅费、车辆费用等明显降低以及中介机构服务咨询费用比上年同期减少。

4、研发费用同比上升 20.72%，同比增加 27.06 万元，主要为研发材料费的增加。

5、财务费用同比下降 99.80%，同比减少 17.89 万元，主要是本报告期公司无融入资金未发生利息支出等融资费用。

6、资产减值损失同比上升 154.50%，同比增加 28.14 万元，主要是公司加强应收款风险控制及加强产品质量管理，本报告期计提坏账准备及存货跌价准备合计 9.93 万元，而上年同期是坏账准备、存货跌价准备转回转销 18.21 万元。

7、其他收益同比下降 93.75%，主要是本报告期政府补助比上年同期减少 150 万元。

8、资产处置收益本期发生金额-35.77 万元，主要是本报告期处置功能丧失，已完全失去使用价值的固定资产处置损失。

9、营业外收入同比下降 87.80%，同比减少 2.16 万元，主要为上年同期处理了无法支付的应付账款。

10、营业外支出同比下降 92.84%，同比减少 33.54 万元，主要为上年同期处理了产品质量不良而导致。

11、所得税费用同比下降 64.82%，同比减少 64.27 万元，主要为本期利润同比下降-47.58%，本期调整以前期间所得税的影响 22.54 万元。

12、净利润同比下降 44.87%，主要是因为本期经营收入同比下降，经营成本同比上升，毛利率下降，政府补助减少，导致本期净利润下降。

13、经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 362.81 万元，同比下降 36.28%。主要为本期限获得政府补助减少，因原材料价格上涨，购买商品支付现金增加。

14、本年度公司继续享受国家高新技术企业税收优惠政策。公司仍在继续加大研发投入，扩大自主研发，进一步提高企业的核心竞争力和影响力，对企业的经营发展起到积极推动作用。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

三、 风险与价值

1、关联交易风险：

2018 年上半年，公司向关联方 ATG 销售金额为 1,217.36 万元，占公司同期主营业务收入比例为 42.94%，占比较大。

应对措施：公司已经制定了《关联交易管理办法》等相关制度，对关联交易决策制度进行了严格规定，并由控股股东、实际控制人出具了《关于减少和规范关联交易承诺函》。为应对关联交易风险因素，公司努力拓展新产品，增加新的客户开发，逐步降低关联交易的比例，保证中小股东的利益不受影响。

2、宏观经济波动及政策风险

合金材料行业发展受宏观经济波动及政策影响，具体表现在宏观经济波动及政策对下游客户汽车、电力设备及精密机械行业的冲击导致相应需求减少，如公司不能拓展新的产品业务领域，可能会对公司产品销售产生严重影响。此外若国家未来政策导向发生改变，不再鼓励相关行业发展，也会对公司

产品销售产生影响。

应对措施：公司积极拓展新的产品业务领域，密切关注宏观经济及下游行业的发展趋势，及时作出调整，以平熨行业波动带来的影响。

3、市场竞争风险

公司立足于精密合金线材的研发、生产及销售，该行业生产需要较高的技术含量，产品各项性能指标参数要求较高，生产工艺流程控制严密，对于原材料和机器设备的控制有一定的要求。公司经过多年发展，取得了长足的进步，部分技术接近世界先进水平，但整体技术实力较世界一流线材厂商仍有一定差距，如果公司不能在技术上保持一定的领先优势，可能会在市场竞争中相对处于劣势地位，对公司的持续经营带来一定的风险。

应对措施：公司通过持续保持研发投入，不断提升技术研发水平，优化工艺技术，引入新设备设施，保持产品的竞争力。

4、专业人才相对不足及流失的风险

公司专业从事精密合金线材的研发、生产及销售，该行业生产需要较高的技术含量，因此，拥有稳定、高素质的核心技术人才对公司的持续经营发展至关重要，但由于行业内高端研发人才较为短缺，如果公司核心技术技术人员出现流失，可能会对公司的经营稳定性带来一定的风险。

应对措施：加强公司团队的建设，引进相关专业人才，积极建立健全的培训机制，提高员工综合素质。同时加大和科研单位的合作和交流，增强自主研发能力。

四、 企业社会责任

公司自成立以来积极主动承担社会责任，解决了本区域部分居民就业问题。公司一直以来诚信经营、按章纳税，安全生产、注重环保，认真做好每一项对社会有益的工作，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和员工负责，切实履行了公众企业作为社会人、纳税人的社会责任。2018年上半年上缴税金 319.52 万元，为社会经济做出了应有的贡献。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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(二)
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	2,212,000.00	1,330,674.25
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	30,630,000.00	12,397,896.40
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		

(二) 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 7 月 19 日	0.25	-	-

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

公司 2017 年年度权益分派方案已获得 2018 年 5 月 22 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 45,300,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.250000 元人民币现金，2018 年 7 月 12 日，公司发布了《2017 年年度权益分派实施公告》，本公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2018 年 7 月 19 日通过股东托管证券公司直接划入其资金账户，至此，2017 年年度权益分派实施完毕。

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	15,100,000	33.33%	-	15,100,000	33.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,305,000	18.33%	-	8,305,000	18.33%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,200,000	66.67%	-	30,200,000	66.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,610,000	36.67%	-	16,610,000	36.67%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		45,300,000	1	0	45,300,000	1	
普通股股东人数							3

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	安徽环新集团有限公司	24,915,000	-	24,915,000	55.00%	16,610,000	8,305,000
2	新安商事株式会社	11,325,000	-	11,325,000	25.00%	7,550,000	3,775,000
3	大连源通达贸易咨询有限公司	9,060,000	-	9,060,000	20.00%	6,040,000	3,020,000
合计		45,300,000	0	45,300,000	100.00%	30,200,000	15,100,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

安徽环新集团有限公司之全资子公司 ARN 日本株式会社为新安商事株式会社的股东，占股比例 66%。

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

本公司控股股东是安徽环新集团有限公司。

安徽环新集团有限公司，注册资本 40,000 万元人民币，法定代表人潘一新，成立于 2002 年 2 月 7 日，社会统一信用代码 91340822734972001T，公司注册地址：安徽省安庆市经济技术开发区迎宾大道 16 号区，经营范围：汽车零部件制造、销售；进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；国内贸易（法律、行政法规和国务院决定的前置审批项目除外）；企业法人资产（本）的投资管理、服务。

报告期至报告披露日，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

本公司控制人是潘一新先生。

潘一新，男，1958 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级工程师。1982 年 9 月至 1989 年 1 月任安庆活塞环厂工修车间技术员、助理工程师、工程师；1989 年 1 月至 1989 年 8 月任安庆活塞环厂技改办主任；1989 年 8 月至 1991 年 4 月任安庆活塞环厂厂长助理兼技改办主任；1991 年 4 月至 1992 年 6 月任安庆活塞环厂副厂长；1992 年 7 月至 1996 年 6 月任安庆活塞环厂厂长、党委副书记、高级工程师；1996 年 6 月至 1997 年 3 月任安庆帝伯格茨活塞环有限公司董事长、党委副书记；1997 年 3 月至 2002 年 1 月任安庆帝伯格茨活塞环有限公司党委书记、董事长、总经理；2002 年 1 月至 2011 年 6 月任安庆环新集团有限公司党委书记、董事长、总经理；2011 年 6 月至今任环新集团党委第一书记、董事长、总裁。

报告期至报告披露日，公司实际控制人未发生变动。

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
潘一新	董事长	男	1958年4月26日	硕士	2016.4.16至2019.4.16	否
曹立新	董事	男	1967年2月11日	硕士	2016.4.16至2019.4.16	否
石庆安	董事	男	1955年12月14日	硕士	2016.4.16至2019.4.16	否
李向辉	董事	男	1969年9月13日	本科	2016.4.16至2019.4.16	是
刘旭东	董事兼总经理	男	1964年1月21日	本科	2017.4.5至2019.4.16	是
蔡向东	监事	男	1968年10月29日	本科	2016.4.16至2019.4.16	否
夏辉发	监事	男	1977年11月3日	本科	2016.4.16至2019.4.16	否
王宝东	监事	男	1976年10月4日	大专	2017.6.2至2019.4.16	是
汪千谨	副总经理	男	1968年10月1日	大专	2018.6.1至2019.4.16	是
王雁波	副总经理	男	1972年2月9日	大专	2018.6.1至2019.4.16	是
刘文彬	财务总监	男	1971年9月17日	大专	2016.4.16至2019.4.16	是
潘斌	董事会秘书	男	1985年6月1日	硕士	2016.4.16至2019.4.16	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

潘一新与潘斌系父子关系。

(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
-	-	0	0	0	0.00%	0
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
刘晓海	副总经理	离任	无	个人原因离职
汪千谨	无	新任	副总经理	新任
王雁波	无	新任	副总经理	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

汪千谨，男，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1995年10月至1997年3月任职于安庆活塞环厂工修车间，1997年4月至2018年5月任安庆帝伯格茨活塞环有限公司钢环科操作工、钢环技术员、生产技术科技术员、副主任、主任、主务，2018年6月至今任大连环新精密特钢股份有限公司副总经理。

王雁波，男，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，在职本科学习。1994年7月至1996年3月任职于安庆活塞环厂电镀车间；1996年3月至2008年3月任职于安庆帝伯格茨活塞环有限公司加工五科班长、段长；2008年3月至2012年5月任职于大连伯新特钢制品有限公司设备科主管、副主任、主任；2012年5月至2018年5月任职于安庆帝伯格茨活塞环有限公司设备动力科主任、工装科科长、M1部M13科科长；2018年6月至今任大连环新精密有限公司副总经理。

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
行政管理人员	15	16
技术质量人员	22	19
销售人员	2	4
财务人员	3	3
生产人员	59	56
员工总计	101	98

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	16	14
专科	18	17
专科以下	65	66
员工总计	101	98

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. 人员变动情况：报告期内，公司人员从 101 人减少到 98 人，净减 3 人，主要是根据公司生产经营的需要，优化调整岗位，提高劳动生产效率。

2. 薪酬政策：公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及加班工资，公司依据国家有关法律、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、生育的社会保险和住房公积金。

3. 人员培训情况：制定了系统的培训计划与人才培育机制，全面加强员工培训工作，包括新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技术培训、管理人员管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

4. 截止报告期内公司无承担费用离退休职工。

（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：

公司应披露核心员工及其他对公司有重大影响的人员在报告期内的变动情况，并说明对公司经营的影响及公司拟采取的应对措施。

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) 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	附注六、1	7,863,468.30	5,353,250.81
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			
应收票据及应收账款	附注六、2	20,203,444.73	18,456,758.06
预付款项	附注六、3	4,695,979.03	3,702,352.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、4	414,032.80	185,234.40
买入返售金融资产			
存货	附注六、5	8,906,055.16	8,017,152.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六、6	790,210.22	591,031.47
流动资产合计		42,873,190.24	36,305,779.84
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	附注六、7	25,403,682.14	27,339,679.00
在建工程	附注六、8	767,565.11	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注六、9	3,882,100.19	3,932,517.11

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注六、10	277,097.86	
递延所得税资产	附注六、11	149,108.83	135,663.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,479,554.13	31,407,859.13
资产总计		73,352,744.37	67,713,638.97
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			
应付票据及应付账款	附注六、12	5,683,347.11	4,024,954.27
预收款项	附注六、13	2,161,934.37	1,346,758.60
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注六、14		
应交税费	附注六、15	800,562.02	1,124,103.58
其他应付款	附注六、16	10,000.00	
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,655,843.50	6,495,816.45
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		8,655,843.50	6,495,816.45

所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、18	45,300,000.00	45,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、19	249,705.73	249,705.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、20	1,680,061.67	1,680,061.67
一般风险准备			
未分配利润	附注六、21	17,467,133.47	13,988,055.12
归属于母公司所有者权益合计		64,696,900.87	61,217,822.52
少数股东权益			
所有者权益合计		64,696,900.87	61,217,822.52
负债和所有者权益总计		73,352,744.37	67,713,638.97

法定代表人：潘一新

主管会计工作负责人：刘旭东

会计机构负责人：刘文彬

(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		28,399,176.08	28,929,881.68
其中：营业收入	附注六、22	28,399,176.08	28,929,881.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,290,793.55	22,891,217.99
其中：营业成本	附注六、22	19,089,707.89	17,413,125.51
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	附注六、23	402,790.90	428,202.55
销售费用	附注六、24	602,592.83	613,492.13
管理费用			
研发费用			
财务费用	附注六、27	355.31	179,298.60
资产减值损失	附注六、28	99,264.16	-182,131.67
加：其他收益	附注六、29	100,000.00	1,600,000.00

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）	附注六、30	-357,704.96	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,850,677.57	7,638,663.69
加：营业外收入	附注六、31	3,000.00	24,599.73
减：营业外支出	附注六、32	25,849.46	361,209.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,827,828.11	7,302,053.74
减：所得税费用	附注六、33	348,749.76	991,461.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,479,078.35	6,310,592.51
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		3,479,078.35	6,310,592.51
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		3,479,078.35	6,310,592.51
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		3,479,078.35	6,310,592.51

归属于母公司所有者的综合收益总额		3,479,078.35	6,310,592.51
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	附注十二、2	0.08	0.14
（二）稀释每股收益	附注十二、2	0.08	0.14

法定代表人：潘一新

主管会计工作负责人：刘旭东

会计机构负责人：刘文彬

(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		24,679,149.26	23,677,396.46
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			2,242.29
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、34	219,384.54	1,777,546.20
经营活动现金流入小计		24,898,533.80	25,457,184.95
购买商品、接受劳务支付的现金		8,730,426.34	6,171,249.01
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		4,817,359.66	4,496,083.29
支付的各项税费		3,195,233.62	2,820,038.54
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、34	1,783,106.78	1,969,341.67
经营活动现金流出小计		18,526,126.40	15,456,712.51
经营活动产生的现金流量净额	附注六、35	6,372,407.40	10,000,472.44
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		3,864,784.87	1,100,291.21
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		3,864,784.87	1,100,291.21
投资活动产生的现金流量净额		-3,864,784.87	-1,100,291.21
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			
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			
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,342,508.34
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			6,342,508.34
筹资活动产生的现金流量净额			-6,342,508.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,594.96	-513.52
五、现金及现金等价物净增加额		2,510,217.49	2,557,159.37
加：期初现金及现金等价物余额		5,353,250.81	7,396,551.12
六、期末现金及现金等价物余额		7,863,468.30	9,953,710.49

法定代表人：潘一新

主管会计工作负责人：刘旭东

会计机构负责人：刘文彬

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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)

1、 固定资产与无形资产

本报告期，处置部分因使用年限过长（个别设备已超过折旧年限），功能丧失，已完全失去使用价值或严重损坏且无法修复的生产设备。该批设备原值 237.21 万元，已提折旧 199.54 万元，固定资产处置损失 35.77 万元。

二、 报表项目注释

大连环新精密特钢股份有限公司

2018 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

大连环新精密特钢股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名为大连伯新特钢制品有限公司,系由大连市人民政府商外资大资字[2006]0055号批准证书批准,由大连鼎鑫特钢制品有限公司和帝国活塞环股份公司、安徽省安庆环新集团有限公司共同出资,于2006年9月18日在辽宁省大连经济技术开发区正式成立的有限责任公司,取得的企业法人营业执照注册号为210241400006634号;法定代表人:李向辉;注册资本600万美元;注册地:大连经济技术开发区铁山中路76号。2008年9月,帝国活塞环股份公司将其持有的本公司25%的股份转让给新安商事株式会社,将其持有的本公司9.8%的股份转让给安徽省安庆环新集团有限公司;大连鼎鑫特钢制品有限公司将其持有的本公司22%的股份转让给安徽省安庆环新集团有限公司,将其持有的本公司20%股权转让给大连源通特钢制品有限公司,本次股东变更后,安徽省安庆环新集团有限公司(现更名为安徽环新集团有限公司)持有公司55%股权,新安商事株式会社持有公司25%股权,大连源通特钢制品有限公司(现更名为大连源通达贸易咨询有限公司)持有公司20%股权。2014年12月29日经大连市工商行政管理局核准,公司法定代表人变更为潘一新。

2016年4月16日依据股东会决议以及大连金普新区商务局“大金普商务企批【2016】119号”文件的批准,公司以2015年12月31日经审计和评估后的净资产折股,将有限公司整体变更设立为股份有限公司,公司更名为大连环新精密特钢股份有限公司,变更前后各股东的持股比例不变。公司于2016年5月26日取得统一社会信用代码号为912102137920111969号的营业执照,法定代表人为潘一新。

2016年9月22日,公司获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准,在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司主要从事新型合金材料、有色金属复合材料的生产、销售(仅限自产产品)以及相关的技术咨询服务和售后服务;机械设备及其零部件制造、安装、维修、批发。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月27日决议批准报出。

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42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

本公司从事有色金属复合材料的生产经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

1、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。本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

2、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。

3、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。

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现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务

（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。

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。

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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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 单项金额重大并单项计提坏账准备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 100 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 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按照应收款项的账龄特征
关联方及备用金组合	公司关联方及公司员工的备用金

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	帐龄分析法，通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备

项 目	计提方法	
关联方及备用金组合	不计提坏账准备	
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 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
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，如：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等。

(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。

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品和库存商品等。

(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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

9、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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将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。

10、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）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法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如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33

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、14“长期资产减值”。

(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。

11、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、14“长期资产减值”。

12、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。

13、无形资产

(1) 无形资产

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。

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。

(2) 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。

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。

(3) 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、14“长期资产减值”。

14、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。

15、长期待摊费用

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

16、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、辞退福利及其他长期职工福利。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。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

18、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。

本公司商品销售收入的确认时点：

客户自提货物：客户提货签收、验收后，双方确认一致，公司确认收入；

物流公司运送货物：物流公司送货，客户确认收货后，公司确认收入。

（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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(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。

19、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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也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。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、其他重要的会计政策和会计估计

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四、9“持有待售资产和处置组”相关描述。

23、重要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策未变更。

本报告期会计估计未变更。

24、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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）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。

（4）长期资产减值准备

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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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以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大量的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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%（或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

注：根据财税〔2018〕32号文，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

2、税收优惠及批文

根据国科火字[2016]151号《关于大连市2016年第一批高新技术企业备案的复函》，本公司被认定为高新技术企业。根据大科高发[2017]2号《关于发布大连市2016年高新技术企业认定名单的通知》规定，企业获得高新技术企业资格后，自当年起可依照相关规定，向主管税务机关申请享受税收优惠，即自2016年起至2018年本公司减按15%税率征收企业所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，金额单位均为人民币元。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	7,863,468.30	5,353,250.81
合 计	7,863,468.30	5,353,250.81

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	6,004,344.45	5,682,631.20
应收账款	14,199,100.28	12,774,126.86
合 计	20,203,444.73	18,456,758.06

1) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,004,344.45	5,682,631.20
合 计	6,004,344.45	5,682,631.20

备注：截至 2018 年 6 月 30 日止公司已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据 5,117,361.81 元；截至 2018 年 6 月 30 日止公司无已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据。

2) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,815,573.84	100	616,473.56	4.16	14,199,100.28
其中：账龄组合	12,329,471.23	83.22	616,473.56	5.00	11,712,997.67
关联方及备用金组合	2,486,102.61	16.78			2,486,102.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	14,815,573.84	100.00	616,473.56	4.16	14,199,100.28

(续)

类 别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类 别	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应收款项	13,330,659.45	100	556,532.59	4.17	12,774,126.86
其中：账龄组合	11,063,324.24	82.99	556,532.59	5.03	10,506,791.65
关联方及备用金组合	2,267,335.21	17.01			2,267,335.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	13,330,659.45	100	556,532.59	4.17	12,774,126.86

①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	12,329,471.23	616,473.56	5.00
1-2年			
合 计	12,329,471.23	616,473.56	5.00

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方及备用金组合	2,486,102.61		
合 计	2,486,102.61		

(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 59,940.97 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
哈尔滨电机厂有限责任公司	3,823,392.21	1年以内	25.81	191,169.61
安庆帝伯格茨活塞环有限公司	2,257,241.35	1年以内	15.24	-
钱江弹簧(北京)有限公司	2,110,064.92	1年以内	14.24	105,503.25
上海福源机械有限公司	1,334,616.70	1年以内	9.01	66,730.84
仪征亚新科双环活塞环有限公司	926,109.69	1年以内	6.25	46,305.48
合 计	10,451,424.87		70.55	409,709.18

备注：安庆帝伯格茨活塞环有限公司为公司关联方。

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	4,694,070.43	99.96	3,700,443.70	99.95
1至2年	1,908.60	0.04	1,908.60	0.05
合计	4,695,979.03	100.00	3,702,352.30	100.00

(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	期末余额	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
江阴鼎天科技有限公司	975,000.00	1年以内	20.76
ARN 日本株式会社	701,652.85	1年以内	14.94
苏州新凌电炉有限公司	585,000.00	1年以内	12.46
南通金轮智能装备研发有限公司	513,400.00	1年以内	10.93
辽宁中建锦盛建设有限公司	512,000.00	1年以内	10.90
合计	3,287,052.85		69.99

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	464,046.00	100.00	50,013.20	10.78	414,032.80
其中：账龄组合	348,786.00	75.16	50,013.20	14.34	298,772.80
关联方及备用金组合	115,260.00	24.84			115,260.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	464,046.00	100.00	50,013.20	10.78	414,032.80

(续)

类别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	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	211,646.00	100.00	26,411.60	12.48	185,234.40
其中：账龄组合	158,386.00	74.84	26,411.60	16.68	131,974.4
关联方及备用金组合	53,260.00	25.16			53,260.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	211,646.00	100.00	26,411.60	12.48	185,234.40

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	192,600.00	9,630.00	5.00
1至2年	6,300.00	630.00	10.00
2至3年	137,666.00	27,533.20	20.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	12,220.00	12,220.00	100.00
合计	348,786.00	50,013.20	14.34%

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方及备用金组合	115,260.00		
合计	115,260.00		

(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 23,601.60 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	115,260.00	53,260.00
保证金、押金	331,366.00	144,966.00
往来款	17,420.00	13,420.00
合计	464,046.00	211,646.00

(4) 按欠款方归集的年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合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中招国际招标有限公司	保证金	180,000.00	1年以内	38.79	9,000.00
大连金州新区工程质量监督站	保证金	136,466.00	2-3年	29.41	27,293.20
丁振国	备用金	59,500.00	1年以内	12.82	
王彬	备用金	40,000.00	1年以内	8.62	
王宝东	备用金	15,760.00	1年以内	3.40	
合 计	—	431,726.00	—	93.04	36,293.20

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,759,352.83		2,759,352.83
在产品	1,954,466.59		1,954,466.59
库存商品	4,519,807.86	327,572.12	4,192,235.74
合 计	9,233,627.28	327,572.12	8,906,055.16

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,990,827.37		1,914,392.24
在产品	1,615,859.50		1,615,859.50
库存商品	4,731,941.81	321,475.88	4,486,901.06
合 计	8,338,628.68	321,475.88	8,017,152.80

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	321,475.88	54,085.83		47,989.59		327,572.12
合 计	321,475.88	54,085.83		47,989.59		327,572.12

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	企业对长滞产成品计提跌价准备,长滞产成品主要为以前年度企业为特定客户定制的产品尚未销售的部分,客户购买的可能性较低,且无法再加		原已计提跌价准备的库存商品本期实现销售或报废导致跌价准备减少

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
	工使用，导致可变现净值较低，按成本全额计提跌价准备。		

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊销租金	160,067.04	45,116.54
待摊销模具费用	630,143.18	545,914.93
合 计	790,210.22	591,031.47

7、固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	17,355,513.28	38,457,173.20	1,178,573.58	875,648.04	57,866,908.10
2、本期增加金额		668,131.02		62,850.09	730,981.11
(1) 购置		668,131.02		62,850.09	730,981.11
3、本期减少金额		2,372,131.92			2,372,131.92
4、期末余额	17,355,513.28	36,753,172.30	1,178,573.58	938,498.13	56,225,757.29
二、累计折旧					
1、期初余额	8,015,869.98	20,744,690.26	1,075,642.35	691,026.51	30,527,229.10
2、本期增加金额	423,902.35	1,801,924.06	31,058.16	33,393.61	2,290,278.18
(1) 计提	423,902.35	1,801,924.06	31,058.16	33,393.61	2,290,278.18
3、本期减少金额		1,995,432.13			1,995,432.13
4、期末余额	8,439,772.33	20,551,182.19	1,106,700.51	724,420.12	30,822,075.15
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	8,915,740.95	16,201,990.11	71,873.07	214,078.01	25,403,682.14
2、期初账面价值	9,339,643.30	17,712,482.94	102,931.23	184,621.53	27,339,679.00

8、在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	580,921.41		580,921.41			
房屋改扩建	186,643.70		186,643.70			
合计	767,565.11		767,565.11			

9、无形资产

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	5,041,689.32	5,041,689.32
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	5,041,689.32	5,041,689.32
二、累计摊销		
1、年初余额	1,109,172.21	1,109,172.21
2、本期增加金额	50,416.92	50,416.92
(1) 计提	50,416.92	50,416.92
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,159,589.13	1,159,589.13
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,882,100.19	3,882,100.19
2、期初账面价值	3,932,517.11	3,932,517.11

10、长期待摊费用

项 目	期末余额	期初余额
车间平面布置改造工程	277,097.86	
合 计	277,097.86	

11、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	994,058.87	149,108.83	904,420.07	135,663.02
合 计	994,058.87	149,108.83	904,420.07	135,663.02

12、应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	5,683,347.11	4,024,954.27
合 计	5,683,347.11	4,024,954.27

1) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	4,973,621.41	4,001,844.27
应付设备款	709,725.70	23,110.00
合 计	5,683,347.11	4,024,954.27

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	2,161,934.37	1,346,758.60
合 计	2,161,934.37	1,346,758.60

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
巴西马勒	169,047.19	尚未完成交易
合 计	169,047.19	

注：账龄超过 1 年的预收巴西马勒公司款余额为人民币 169,047.19 元，由于相关产品尚未实现销售，故期末尚未结转收入。截止财务报表批准报出日，上述款项尚未结转收入。

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
一、短期薪酬		4,279,742.11	4,279,742.11	
二、离职后福利-设定提存计划		484,231.79	484,231.79	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		4,763,973.90	4,763,973.90	

(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		3,200,056.43	3,200,056.43	
2、职工福利费		305,561.28	305,561.28	
3、社会保险费		742,052.47	742,052.47	
其中：医疗保险费		209,397.52	209,397.52	
工伤保险费		17,013.54	17,013.54	
生育保险费		31,409.62	31,409.62	
4、住房公积金		516,303.72	516,303.72	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计		4,763,973.90	4,763,973.90	

(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		471,144.42	471,144.42	
2、失业保险费		13,087.37	13,087.37	
3、企业年金缴费				
合计		484,231.79	484,231.79	

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18%、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。

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	452,514.36	498,500.28
企业所得税	258,450.14	529,325.18
个人所得税	6,058.75	6,609.40
房产税	15,331.54	15,331.54
土地使用税	13,905.50	13,905.50
城市维护建设税	31,676.01	35,251.81
教育费附加	22,625.72	25,179.87
合计	800,562.02	1,124,103.58

16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他往来款	10,000.00	-
合计	10,000.00	-

17、政府补助

(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

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	
国家级高新技术企业项目费	100,000.00				100,000.00		已收到
合计	100,000.00				100,000.00		——

(2) 计入本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
国家级高新技术企业项目费		100,000.00		
合计		100,000.00		

18、股本

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	持股比例%
安徽环新集团有限公司	24,915,000.00			24,915,000.00	55.00
新安商事株式会社	11,325,000.00			11,325,000.00	25.00
大连源通达贸易咨询有限公司	9,060,000.00			9,060,000.00	20.00
合计	45,300,000.00			45,300,000.00	100.00

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	249,705.73			249,705.73
合计	249,705.73			249,705.73

20、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	1,680,061.67			1,680,061.67
合计	1,680,061.67			1,680,061.67

注：根据公司法及章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

21、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	13,988,055.12	4,742,304.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	13,988,055.12	4,742,304.70
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,479,078.35	6,310,592.51
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		1,132,500.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	17,467,133.47	9,920,397.21

22、营业收入和营业成本

(1) 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	28,348,888.02	19,089,707.89	28,912,153.07	17,413,125.51
其他业务	50,288.06	-	17,728.61	-
合 计	28,399,176.08	19,089,707.89	28,929,881.68	17,413,125.51

(2) 主营业务(分产品)

产 品	本期	
	营业收入	营业成本
活塞环线材	18,264,815.67	10,558,438.84
通风槽钢型材	5,557,765.31	4,765,474.65
弹簧线材	2,373,640.75	1,841,592.12
其他线材	2,152,666.29	1,924,202.28
合 计	28,348,888.02	19,089,707.89

(续)

产 品	上期	
	营业收入	营业成本
活塞环线材	18,625,212.77	9,940,029.68
通风槽钢型材	5,504,852.37	3,846,205.51
弹簧线材	1,938,659.83	1,114,146.14
其他线材	2,843,428.10	2,512,744.17
合 计	28,912,153.07	17,413,125.51

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	127,140.76	141,015.31
教育费附加	90,814.83	100,725.20
房产税	91,989.24	91,989.24
土地使用税	83,433.00	83,433.00
印花税	9,409.20	11,039.80
环境保护税	3.87	
合 计	402,790.90	428,202.55

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	107,663.15	152,906.25
运费	375,848.55	370,975.84

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,100.00	
交际应酬费	49,206.50	47,060.00
差旅费	52,519.18	34,003.77
其他费用	14,255.45	8,546.27
合 计	602,592.83	613,492.13

25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及保险	743,816.04	694,600.08
福利费	245,331.91	280,575.78
办公费	99,451.68	181,286.34
差旅费	120,122.41	134,793.63
业务招待费	122,644.57	89,864.81
折旧费	284,510.97	260,975.99
无形资产摊销	50,416.92	50,416.92
房租	146,848.26	117,581.68
工会经费	58,466.45	54,535.69
中介机构费	184,198.12	419,070.09
车辆维护费	82,289.05	94,856.72
水电费	22,500.00	45,000.00
通讯费	64,509.83	66,309.12
保安保洁费	77,142.57	59,398.19
修理费	68,966.70	14,625.00
劳动保护费	5,441.48	10,155.98
保险费	21,799.12	12,611.70
检定费	74,405.24	47,278.86
其他	47,120.64	499,746.90
合 计	2,519,981.96	3,133,683.48

26、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发人工费	904,559.46	898,603.47
研发材料费用	651,334.72	368,181.90
研发其他费用	20,206.32	38,762.02
合 计	1,576,100.50	1,305,547.39

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		202,697.93

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	4,737.47	-12,381.08
减：利息收入	7,973.27	15,661.70
其他	3,591.11	4,643.45
合 计	355.31	179,298.60

28、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	83,542.57	-50,391.65
存货跌价损失	15,721.59	-131,740.02
合 计	99,264.16	-182,131.67

29、其他收益

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
与企业日常活动相关的政府补助	100,000.00	1,600,000.00	100,000.00
合 计	100,000.00	1,600,000.00	100,000.00

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
企业上市补贴资金（新三板挂牌）		1,600,000.00	与收益相关
国家级高新技术企业项目费	100,000.00		与收益相关
合 计	100,000.00	1,600,000.00	

30、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-357,704.96	
合 计	-357,704.96	

31、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
其他	3,000.00	24,599.73	3,000.00
合 计	3,000.00	24,599.73	3,000.00

32、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
其他	25,849.46	361,209.68	25,849.46
合 计	25,849.46	361,209.68	25,849.46

33、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	362,195.57	964,141.48
递延所得税费用	-13,445.81	27,319.75
合 计	348,749.76	991,461.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	3,827,828.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	574,174.23
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-225,424.47
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	348,749.76

34、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
利息收入	7,973.27	15,661.70
政府补助	100,000.00	1,600,000.00
其他	111,411.27	161,884.50
合 计	219,384.54	1,777,546.20

(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
费用性支出	1,635,560.41	1,716,093.40
其他支出	147,546.37	253,248.27
合 计	1,783,106.78	1,969,341.67

35、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	3,479,078.35	6,310,592.51
加：资产减值准备	99,264.16	-182,131.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,290,278.18	2,191,263.54
无形资产摊销	50,416.92	50,416.92
长期待摊费用摊销	7,801.82	

补充资料	本期金额	上期金额
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）	357,704.96	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		202,697.93
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）	-13,445.81	27,319.75
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）	-894,998.60	-594,935.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,163,719.63	-1,284,112.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,160,027.05	3,279,361.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,372,407.40	10,000,472.44
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	7,863,468.30	9,953,710.49
减：现金的期初余额	5,353,250.81	7,396,551.12
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	2,510,217.49	2,557,159.37

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	7,863,468.30	5,353,250.81
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	7,863,468.30	5,353,250.81
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、年末现金及现金等价物余额	7,863,468.30	5,353,250.81

项 目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金（日元）	2,112,070.00	0.059914	126,542.56
应收账款（日元）	3,819,829.50	0.059914	228,861.26
预收账款（美元）	26,956.55	6.271099	169,047.19
应付账款（日元）	3,595,264.00	0.059914	215,406.65

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、日元有关，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018年6月30日，除下表所述资产或负债为美元、日元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	期末金额	上期金额
现金及现金等价物	2,112,070.00 日元	1,908,224.00 日元
应收账款	3,819,829.50 日元	3,795.80 欧元
预收账款	26,956.55 美元	26,956.55 美元
应付账款	3,595,264.00 日元	6,437,716.00 日元

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	2018年6月30日		2017年6月30日	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行存款（日元）	对人民币升值 1%	1,265.43	1,265.43	1,154.19	1,154.19
银行存款（日元）	对人民币贬值 1%	-1,265.43	-1,265.43	- 1,154.19	-1,154.19
应收账款（日元）	对人民币升值 1%	2,288.61	2,288.61		
应收账款（日元）	对人民币贬值 1%	-2,288.61	-2,288.61		
应收账款（欧元）	对人民币升值 1%			294.16	294.16
应收账款（欧元）	对人民币贬值 1%			-294.16	-294.16
预收账款（美元）	对人民币升值 1%	1,690.47	1,690.47	1,826.14	1,826.14
预收账款（美元）	对人民币贬值 1%	-1,690.47	-1,690.47	- 1,826.14	-1,826.14
应付账款（日元）	对人民币升值 1%	2,154.07	2,154.07	3,893.85	3,893.85
应付账款（日元）	对人民币贬值 1%	-2,154.07	-2,154.07	- 3,893.85	-3,893.85

(2) 其他价格风险

无。

2、信用风险

2018年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本公司建立相关信用额度、信用审批制度，并执行相关程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司本年未发生单项减值的金融资产。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

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 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例 (%)
安徽环新集团有限公司	安庆	汽车零部件生 产、销售等	40,000	55.00	55.00

注：本公司的最终控制方是潘一新。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽环丰物流有限公司	母公司的子公司
安庆帝伯格茨活塞环有限公司	母公司的联营企业
大连源通达贸易咨询有限公司	本公司股东
新安商事株式会社	本公司股东
ARN 日本株式会社	母公司的全资子公司

3、关联方交易情况

(1) 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新安商事株式会社	采购材料	768,044.26	881,905.09
新安商事株式会社	采购设备	558,911.70	210,555.86
安徽环丰物流有限公司	接受劳务		109,973.21
安庆帝伯格茨活塞环有限公司	采购材料	3,718.29	4,957.95

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新安商事株式会社	出售商品	224,252.63	141,890.98
安庆帝伯格茨活塞环有限公司	出售商品	12,173,643.77	11,986,068.31

(2) 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	398,000.00	408,000.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
新安商事株式会社	228,861.26		100,394.21	
安庆帝伯格茨活塞环有限公司	2,257,241.35		2,166,941.00	
合计	2,486,102.61		2,267,335.21	
预付账款:				
安庆帝伯格茨活塞环有限公司			210.00	
ARN 日本株式会社	701,652.85			
合计	701,652.85		210.00	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		
新安商事株式会社	1,325,782.14	1,720.28
合计	1,325,782.14	1,720.28
预收账款:		
安庆帝伯格茨活塞环有限公司	939,330.00	
合计	939,330.00	

7、关联方承诺

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的关联方承诺。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

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

公司 2017 年年度权益分派方案已获得 2018 年 5 月 22 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 45,300,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.25 元人民币现金，本公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2018 年 7 月 19 日通过股东托管证券公司直接划入其资金账户，至此 2017 年年度权益分派实施完毕。

除上述事项外，截止本财务报告批准报出日，公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、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	-357,704.96	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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	100,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年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	-22,849.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-280,554.42	
所得税影响额	-38,205.74	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-242,348.68	

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	5.53	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.91	0.08	0.08

3、财务报表主要项目变动及原因说明

(1) 资产负债表主要项目变动情况

单位：元

科目名称	期末余额	期初余额	增减比例	变动原因
货币资金	7,863,468.30	5,353,250.81	46.89%	注①
预付款项	4,695,979.03	3,702,352.30	26.84%	注②
其他应收款	414,032.80	185,234.40	123.52%	注③
其他流动资产	790,210.22	591,031.47	33.70%	注④
在建工程	767,565.11	-	-	注⑤
长期待摊费用	277,097.86	-	-	注⑥
应付票据及应付账款	5,683,347.11	4,024,954.27	41.20%	注⑦
预收款项	2,161,934.37	1,346,758.60	60.53%	注⑧
其他应付款	10,000.00	-	-	注⑨

注：

①货币资金：期末较期初增加46.89%，主要原因为公司严格应收风险控制，加大销售催款力度，逾期客户采用律师函催款，新增客户为款到发货；去年同期归还银行贷款500万元。

②预付款项：期末较期初增加26.84%，主要是采购生产设备预付货款增加所致。

③其他应收款：期末较期初增加123.52%，其他应收款主要为押金、保证金、往来款、员工备用金等，其中6月份向中招国际招标有限公司支付“2018年工业强基工程投标保证金”18万元。

④其他流动资产：期末较期初增加33.70%，主要是待摊销租金和待摊销模具费用增加。

⑤在建工程：期末较期初增加76.76万元，主要是生产设备增加58.09万元；房屋改扩建工程增加18.66万元。

⑥长期待摊费用：期末较期初增加27.71万元，主要是车间平面布置改造工程27.71万元。

⑦应付票据及应付账款：期末较期初增加165.84万元，主要系应付材料款增加97.18万元；应付设备质保金68.66万元。

⑧预收款项：期末较期初增加60.53%，主要系预收客户货款增加。

⑨其他应付款：期末较期初增加1.00万元，主要是向建筑施工单位收取的投标保证金。

(2) 利润表主要项目变动情况

单位：元

科目名称	期末余额	期初余额	增减比例	变动原因
管理费用	2,519,981.96	3,133,683.48	-19.58%	注①
研发费用	1,576,100.50	1,305,547.39	20.72%	注②
财务费用	355.31	179,298.60	-99.80%	注③
资产减值损失	99,264.16	-182,131.67	-154.50%	注④
其他收益	100,000.00	1,600,000.00	-93.75%	注⑤
资产处置收益	-357,704.96	-	-	注⑥
营业外收入	3,000.00	24,599.73	-87.80%	注⑦
营业外支出	25,849.46	361,209.68	-92.84%	注⑧
所得税费用	348,749.76	991,461.23	-64.82%	注⑨
净利润	3,479,078.35	6,310,592.51	-44.87%	注⑩

注：

①管理费用：同比下降19.58%，减少61.37万元，主要是公司加强内部管理，严格控制各项费用的支出，办公费、差旅费、车辆费用等明显降低以及中介机构服务咨询费用比上年同期减少。

②研发费用：同比上升20.72%，增加27.06万元，主要为研发材料费的增加。

③财务费用：同比下降99.80%，同比减少17.89万元，主要是本报告期公司无融入资金未发生利息支出等融资费用

④资产减值损失：同比上升154.50%，增加28.14万元，主要是公司加强应收款风险控制及加强产品质量管理，本报告期计提坏账准备及存货跌价准备合计9.93万元，而上年同期则是坏账准备、存货跌价准备转回转销18.21万元。

⑤其他收益：同比下降93.75%，主要是本报告期政府补助比上年同期减少150万元所致。

⑥资产处置收益：本期发生金额-35.77万元，主要是本报告期处置功能丧失，已完全失去使用价值的固定资产处置损失。

⑦营业外收入：同比下降87.80%，减少2.16万元，主要为上年同期处理了无法支付的应付账款。

⑧营业外支出：同比下降92.84%，减少33.54万元，主要为上年同期处理了产品质量不良。

⑨所得税费用：同比下降64.82%，减少64.27万元，主要为本期利润同比下降-47.58%以及本期调整以前期间所得税的影响22.54万元所致。

⑩净利润：同比下降44.87%，主要是因为本期经营收入同比下降，经营成本同比上升，毛利率下降，政府补助减少，导致本期净利润下降。