



首特华峰

NEEQ : 870676

首特华峰机械装备制造股份有限公司

Shoute Huafeng Machinery Equipment



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



公司为积极响应国家环保政策，2018年全年改造新设备，不断改善排污装置，使公司逐步向智能化方向发展。



公司于 2018 年与国外客户涉及南非、葡萄牙、阿根廷、荷兰、比利时、意大利等多个国家，订单数量超过 8500 吨。

（或）致投资者的信

公司 2018 年为研发高新技术相继获得八项“计算机软件著作权登记证书”分别包括首特华峰产品研发管理软件、首特华峰产品智能质量管理体系、首特华峰高效智能漏气检测系统、首特华峰红外线多轴智能定位系统、首特华峰全自动产品加工系统、首特华峰生产线实时监控系
统、首特华峰铸件沙眼检测系统、首特华峰锻铸件图纸设计管理软件，并着手于申请高新技术企业，努力朝智能化行业不断发展。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、首特华峰	指	首特华峰机械装备制造股份有限公司
华峰有限	指	首特华峰机械装备制造有限公司
华峰伟业、集团、集团公司	指	华峰伟业集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会（股东会）	指	首特华峰机械装备制造股份有限公司股东大会（股东会）
董事会	指	首特华峰机械装备制造股份有限公司董事会
监事会	指	首特华峰机械装备制造股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员、董事会秘书
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监
永新源	指	北京市永新源物资回收有限公司
《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》
《公司章程》	指	《首特华峰机械装备制造股份有限公司章程》
首创证券、主办券商	指	首创证券有限责任公司
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、公司律师	指	北京市尚公律师事务所
报告期	指	2018 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 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。

公司负责人陈正友、主管会计工作负责人杨小宾及会计机构负责人（会计主管人员）杨小宾保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人控制风险	公司实际控制人为共同实际控制人陈正友和李海燕，其分别直接及间接持有公司 71.28%和 28.72%的股份，陈正友与李海燕系夫妻关系，夫妻共同可控制公司 100.00%的股份，并且陈正友担任董事长，李海燕担任公司董事和副总经理，因此陈正友和李海燕能够对公司的经营管理和决策施予重大影响，公司将进一步完善法人治理结构，并计划通过引入战略投资者，加强董事会、监事会的决策监督职能；逐步建立、完善公司董事会各专门委员会，严格执行《公司章程》及各项规章制度，提高公司决策的科学性和合理性，以避免实际控制人对公司的不当控制带来风险
原材料价格波动风险	报告期内，公司生产所需的原材料主要为钢材，原材料价格的波动会影响公司的采购成本，加大成本控制难度，若主要原材料采购单价上涨，将会造成产品毛利的波动，并削弱公司的盈利能力。
公司治理风险	有限公司存续期间，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。
汇率波动风险	公司产品销售存在外销，子公司专门发展产品出口业务，逐步提高自主报关出口的比重，外币收入将会逐步增多。近年来，人民币汇率呈现大幅波动趋势，如果未来人民币持续升值，将

	对公司的经营业绩产生重大不利影响。
报告期内，关联采购占比较大的风险	公司 2018 年向关联方北京市永新源物资回收有限公司采购金额达到 9,767,933.69 元，占同类业务比重 17.63%，北京城联建筑装饰工程有限公司采购设备及施工金额 2,166,321.24 元，占同类业务比重 22.76%，向高碑店市华峰科技有限公司采购商品及工程材料 11,538,673.90 元，占同类业务比重 18.82%，虽然上述关联交易存在必要性、公允性,但公司未来若不能寻找合适供应商对方进行替代，则公司采购将长期存在关联交易的可能性，目前公司报告期内采购存在日常性关联交易长期存在可能对公司未来财务状况和经营造成一定的影响。
报告期内关联销售风险	2018 年公司关联销售额占销售总额的 10.68%，销售的关联客户为北京正益泰德贸易有限责任公司。自 2017 年 1 月起公司积极发展客户，拓宽网络销售渠道，现公司与正益泰德的关联交易已大幅减少，关联销售占比较大的情况已基本解决。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

公司去年对工业燃煤炉窑进行拆除改造，拆除损失造成营业外支出增加 3,618,890.71 元，2017 年度净利润为-732,094.94 元，扣除非经常性损益后的净利润为 1,256,246.32 元，虽然该项非流动资产处置对公司业绩影响较大，但并非公司主营业务的经营所致，公司今年未在发生上述情况，不再存在处置大额非流动资产的风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	首特华峰机械装备制造股份有限公司
英文名称及缩写	Shoute Huafeng Machinery Equipment Co.,Ltd
证券简称	首特华峰
证券代码	870676
法定代表人	陈正友
办公地址	北京石景山区苹果园阜石路天大家具城 7 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王晓云
职务	董事会秘书
电话	010-68880830
传真	010-68866264
电子邮箱	sthfgf@sthsteel.com
公司网址	http://www.sthsteel.com/
联系地址及邮政编码	北京石景山区苹果园阜石路天大家具城 7 层华锋伟业/100041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京石景山区苹果园阜石路天大家具城 7 层华锋伟业/100041

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	2010 年 5 月 27 日
挂牌时间	2017 年 2 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业“-”C33 金属制品业“-”C3391 锻件及粉末冶金制品制造”
主要产品与服务项目	钢锭、锻件（包括特种圆钢）和铸钢件等金属制造品的研发、制造及销售。
普通股股票转让方式	集合竞价方式
普通股总股本（股）	92,677,600
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	华峰伟业集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	陈正友、李海燕

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	91130684556079703U	否
注册地址	高碑店市梁家营乡蔡庄村南	否
注册资本（元）	92,677,600.00	否

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号德胜尚城 E 座
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	马玲玲，赵永峰
会计师事务所办公地址	北京西城区裕民路 18 号北环中心 22 层 2206 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	118,949,950.54	62,624,320.60	89.94%
毛利率%	16.81%	25.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,115,562.99	-732,094.94	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,140,696.28	1,256,246.32	150.01%
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）	6.86%	-0.85%	-
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）	3.52%	1.45%	-
基本每股收益	0.07	-0.01	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	179,693,887.48	176,322,792.83	1.91%
负债总计	87,473,043.68	90,217,512.02	-3.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,220,843.80	86,105,280.81	7.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	0.93	7.53%
资产负债率%（母公司）	48.28%	49.56%	-
资产负债率%（合并）	48.68%	51.17%	-
流动比率	0.91	0.87	-
利息保障倍数	2.65	0.80	-

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	12,323,066.96	133,567.69	9,126.08%
应收账款周转率	7.82	4.86	-
存货周转率	2.27	1.13	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.91%	-1.81%	-
营业收入增长率%	89.94%	90.95%	-
净利润增长率%	-935.35%	-109.76%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	92,677,600	92,677,600	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	3,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,391.00
非经常性损益合计	2,974,609.00
所得税影响数	-257.71
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,974,866.71

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	9,878,495.82			
应收票据及应收账		9,878,495.82		

款				
应付票据及应付账款		9,844,728.78		
应付账款	9,844,728.78			
利息费用		3,646,846.65		
利息收入		46,946.47		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

商业模式：

本公司处于 C33（金属制品业）以及 C34（通用设备制造业），是一家集废钢采购、熔炼、锻造、机加工为一体的机械装备制造企业，主要产品是铸件、锻件和锻材，拥有制造业所要求的经营资质，公司所属的铸锻件制造行业是装备制造业的基础和重要组成部分，是衔接上游钢铁材料和下游装备配套零部件的必经环节，负责将钢铁或特种合金材料通过锻压成形将其变成与相关产业配套的零部件产品，或根据客户需求直接通过模具铸造相关零配件。公司的产品主要用于各类机械装备及大型机械设备零配件的加工。企业可以按照客户的个性化需求，进行定制生产。

采购模式：

公司主要原材料有废钢、合金、耐火材料，为有效降低生产成本，公司在原材料的采购和应用方面建立了严格、完善、有效的管理体系和质量保证体系。公司采购部负责采购的实施和管理。生产部根据营销部门接到的生产订单来制定生产计划，采购部根据生产计划来确定采购要求，并编制采购文件。采购文件经审定后实施。公司严格按照《采购管理制度》，参照整个行业的情况，通过对原材料的质量、价格、供货期限等进行比较的方式，按照销售部的订单的品种、数量、技术要求，在财务部审定价格的基础上，确定方案，组织原材料的采购。在合格的供方名录中选择采购产品的供应商，并签订采购合同。采购合同需要对采购产品、型号规格、产品标准、质量要求进行规定。

生产模式

公司基本采用订单式的生产方式，即按照销售部门提供的订单来组织生产。销售部在接受客户订购意向后，与研发中心、技术部、生产部等相关部门进行评审，评估交货期限和生产技术的可行性。销售部将评估信息反馈给客户，经客户确认后签订订单。生产部根据不同订单不同的生产周期、加工难度、数量、合同规定的交货时间等来制定详细的生产作业计划，下发到各生产车间，组织生产。在这个过程中，采购部根据生产计划对原材料进行采购，生产部车间根据制定的计划，在技术部的技术支持下，进行生产准备及具体产品的生产。

销售模式

公司产品均采用直接销售的方式进行，由本公司直接销售给客户。公司设立销售部负责产品的销售，销售部门下设不同类型产品的销售队伍，其中包括了专门的团队负责针对外企的产品销售。公司设有销售点，除了公司所在地以外，部门还在公司产品销售的重点区域河北秦皇岛、河北曹妃甸设有办事处。另外，公司在海外市场取得一定的发展，产品销往中东、东南亚、欧美、德国等国家和地区，发展前景较好。

盈利模式

公司具备炼钢、锻钢、铸钢的完整业务链条。为适应市场的需求，公司积极开拓前端市场，以优良的管理经验，高端先进的工艺流程，优秀的采购、销售、技术团队，熟练的技术操作工人，为企业创新发展服务，形成供产销一条龙的经营模式。按照客户的个性化需求，以过硬的产品，优良的工艺流程，批量的定制制造，信息的及时畅通，确保为用户服务的同时，获取自身的商业价值。

公司收入来源主要是产品销售收入。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度无较大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1.公司的经营状况

报告期内，公司实现营业收入 118,949,950.54 元，与上年同期相比增长 89.94%，主要是公司重视对生产设备和技术改进的投入，经过不断引进、更新设备，生产效率较大提升；公司积极开拓国际市场，依托自身技术优势，能够完成多种规格产品的精细化生产，产品远销海外；同时随着国家对高端制造业的大力支持，以及船舶、电力、工程机械、石化、冶金等行业的对特殊铸锻件产品的巨大需求，内销前景也较乐观。预计公司未来产品销量和销售价格还会持续稳步增长。

2.现金流量情况：

经营活动产生的现金净流入 12,323,066.96 元，较去年同期增加 9,126.08%，主要系报告期内公司销售收入同比增长 89.94%，使得销售商品、提供劳务收到的现金和购买商品、接受劳务支付的现金按比例相应同时增加，但由于基数变大，销售商品、提供劳务收到的现金减去购买商品、接受劳务支付的现金后的净额同比增加了 7,814,715.12 元；销售收入增加的同时本期收到的出口退税增加了 5,724,681.69 元。

3.财务状况：

报告期末，公司资产总额 179,693,887.48 元，较 2017 年末增加 1.91%；负债总额 87,473,043.68 元，较 2017 年末下降 3.04%；所有者权益总额 92,220,843.80 元，较 2017 年末增加 7.10%；前述资产和负债总额同比变化不大，所有者权益同比增长主要是本年利润增加所致。

(二) 行业情况

装备制造业是现代工业体系的核心产业，装备制造业的技术水平体现出一国的科技水平、国际竞争力及综合国力；装备制造业的产品可以广泛应用于能源、军工、冶金、石化、采掘、航空航天、交通、电子等行业或领域，是世界各大工业强国普遍重点扶持和发展的产业。公司所属的铸件和锻件制造行业是装备制造业的基础和重要组成部分，是衔接上游钢铁材料和下游装备配套零部件的必经环节。根据我国“十三五”发展纲要，在制造业方面，要实施制造业重大技术改造升级工程，完善政策体系，支持企业瞄准国际同行业标杆全面提高产品技术、工艺装备、能效环保等水平，实现重点领域向中高端的群体性突破。支持专业化中小企业发展。公司目前的发展方向与国家基本方针相吻合，突出专业化、精细化生产，注重节能减排，并且在近年来加大研发方面的投入，建立研发中心，从生产工艺和新产品两个方面重点研究突破，争取在行业中保持先进的生产水平，成为国家所支持发展的创新型企业。

公司主营业务的铸锻件行业受到国家政策的大力支持，铸锻件行业是一个集劳动、技术密集型于一体的特殊行业。其是将废钢、生铁及合金材料通过熔炼、锻造、热处理、机械加工工序将其制成与相关产业配套的关键重要部件产品的制造行业，近年来国家提出多项政策以支持机械装备制造及铸锻件相关个行业。具体相关的政策如下：

1) 《重大技术装备自主创新指导目录（2009）》2009年12月

关键基础零部件及铸锻件被列入该指导目录，可优先列入政府有关科技及产品开发计划并给予产业化融资支持，享受国家关于鼓励使用首台（套）政策；产品开发成功后，经认定为国家自主创新产品的，优先纳入《政府采购自主创新产品目录》。

2) 《关于调整重大技术装备进口税收政策的通知》2009年7月

自2009年7月1日起，对国内企业生产国家支持发展的重大技术装备和产品而确有必要进口的关键零部件及原材料，免征进口关税和进口环节增值税，同时取消相应整机和成套设备的进口免税政策。对国产装备尚不能完全满足需求，经严格审核，以逐步降低优惠幅度、缩小免税范围的方式，在一定期限内继续给予进口优惠政策。

3) 《装备制造业技术进步和技术改造投资方向（2009—2011）》2009年5月

明确将铸锻件列入了重点领域，再次突出强调提高自主创新能力，提高基础配套水平及推进企业兼并重组、扶优扶强等措施。

4) 《装备制造业调整和振兴规划实施细则》2009年5月

提升铸锻件、基础部件、加工辅具、特种原材料等配套产品的技术水平，夯实产业发展基础。

国家发改委、科技部、商务部于2007年修订的《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2007）》将“高性能、低成本钢铁材料（包括高洁净钢的冶炼工艺，高性能碳素结构钢、高强度低合金钢、超高强度钢生产工艺）”、“石油勘探技术及设备”、“煤炭的高效安全生产、开发与加工利用所涉及的大型矿井支护、采掘设备”、“精密高效加工和成形设备（包括精密锻压和模具加工技术及设备）”、“大型构件制造技术及装备（钢铁、电力、石化、船舶、国防等行业所需重大装备中大型构件的冶炼、铸造、锻压、焊接、热处理及表面处理技术与装备）”列为当前优先发展的高技术产业化重点领域。在2005年发布的《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十一个五年计划的建议》中，中央明确提出加快发展先进制造业、振兴装备制造业。根据我国《装备制造业“十一五”发展规划》，2010年我国装备制造业经济总量要进入全球前三位，以能源装备、交通运输装备、冶金装备和石油化工装备为代表的重大装备基本满足国内需求，一批重要产品的自主创新能力有明显提高。2020年的发展目标是步入世界装备制造业强国行列。

2009年2月，国务院常务会议审议并原则通过装备制造业调整振兴规划，要求提升大型铸锻件、基础部件、加工辅具、特种原材料等配套产品的技术水平，夯实产业发展基础。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,716,056.61	1.51%	7,752,541.23	4.40%	-64.97%
应收票据与应收账款	19,144,528.87	10.65%	9,878,495.82	5.60%	93.80%
存货	37,857,357.86	21.07%	49,236,531.99	27.92%	-23.11%
投资性房地产	-	-	-	-	-

长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	85,459,357.14	47.56%	85,177,772.66	48.31%	0.33%
在建工程	3,312,237.51	1.84%	358,445.32	0.20%	824.06%
短期借款	67,500,000.00	37.56%	69,500,000.00	39.42%	-2.88%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	179,693,887.48		176,322,792.83		1.91%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金 2018 年减少 64.97%，主要原因是公司本年度购建的固定资产增加，导致年度末银行存款减少 655.65 万元。
- 2、存货 2018 年减少 23.11%，主要是公司为回笼资金，销售了一批积压时间较长的成品和质量有瑕疵的半成品，销售数量分别为 1064.07 吨、1126.25 吨。
- 3、应收票据与应收账款 2018 年增加 93.80%，主要原因是公司本年度增加北京正益泰德贸易有限责任公司应收款 939.98 万元。
- 4、在建工程 2018 年增加 824.06%，主要原因是年末有一个本年度开工但尚未完工的厂房工程。
- 5、预付款项 2018 年增加 72.72%，主要原因是公司本年度增加高碑店市华峰科技有限公司材料采购预付款 3,720,839.91 元。
- 6、其他应收款 2018 年增加 44.70%，主要原因是随着销售收入的大幅增长，出口退税款同比增加了 1,993,792.43 元。
- 7、应付票据及应付账款 2018 年增加 29.08%，主要原因是公司本年度增加了应付票据 150 万元。
- 8、应交税费 2018 年增加 130.66%，主要原因是公司本年度未确认的收入金额较大，同时进项发票收取不及时，造成应交增值税同比增加 3,057,771.27 元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	118,949,950.54	-	62,624,320.60	-	89.94%
营业成本	98,955,777.94	83.19%	46,351,593.39	74.02%	113.49%
毛利率%	16.81%	-	25.98%	-	-
管理费用	6,194,613.67	5.21%	5,800,167.42	9.26%	6.80%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	6,136,397.95	5.16%	5,104,569.31	8.15%	20.21%
财务费用	3,992,015.34	3.36%	3,680,690.77	5.88%	8.46%
资产减值损失	218,598.65	0.18%	233,557.68	0.37%	-6.40%
其他收益	3,000,000.00	2.52%	1,670,587.65	2.67%	79.58%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-

资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	6,048,960.30	5.09%	2,926,833.97	4.67%	106.67%
营业外收入	40,001.19	0.03%	7,000.00	0.01%	471.45%
营业外支出	65,392.19	0.05%	3,665,928.91	5.85%	-98.22%
净利润	6,115,562.99	5.14%	-732,094.94		-

项目重大变动原因:

- 1、公司 2018 年营业收入较去年增加 56,325,629.94 元，同比增加了 89.94%，主要是公司重视对生产设备和技术改进的投入，提高了生产效率；同时随着国家对高端制造业的大力支持和国际市场的回暖，产品的销量增长 90.4%。
- 2、公司 2018 年营业成本较去年增加 52,604,184.55 元，同比增加了 113.49%，主要是销量和收入增长的同时成本也相应增长；同时主要原材料废钢平均采购单价同比增长 48.84%，综合导致营业成本上升。
- 3、公司 2018 年毛利率为 16.81%，较去年同期下降 9.18%，主要原因为本期主要原材料废钢平均采购单价同比增长 48.84%，但销售单价变化不大，导致本年毛利率下降。
- 4、公司 2018 年销售费用增加 1,031,828.64 元，同比增长 20.21%，主要是销量增长的同时，港杂费和运费增加了 723,522.88 元，涨幅 17.33%；销售人员的增加，本年销售费用中职工薪酬增加 115,388.06 元，涨幅 14.37%。
- 5、公司 2018 年其他收益较去年增加 1,329,412.35 元，同比增加了 79.58%，主要是本年收到新三板上市奖励、燃煤锅炉改造补贴款等共 300 万元，上年收到政府返还的高压输电线路改造款 167.06 万元，均为政府补助性质的偶发性收益。
- 6、公司 2018 年营业利润增加 3,122,126.33 元，同比增长 106.67%，主要是本年度销售收入较去年涨幅较大，达 89.94%，虽然毛利率下降 9.18%，但营业利润总体涨幅仍较大。
- 7、公司 2018 年营业外收入增加 33,001.19 元，同比增长 471.45%，主要是本年有一笔天然气供应商供气延误的赔偿收入 40,000.00 元。
- 8、公司 2018 年营业外支出减少 3,600,536.72 元，同比减少 98.22%，主要是去年有非流动资产毁损报废损失 3,654,597.97 元，本年没有。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	118,949,950.54	62,624,320.60	89.94%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	98,955,777.94	46,351,593.39	113.49%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
1.锻件	116,447,627.74	97.90%	61,626,523.60	98.41%
2.钢锭	1,599,438.99	1.34%		

3.铸钢件	902,883.81	0.76%	997,797.00	1.59%
合计	118,949,950.54	100%	62,624,320.60	100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期营业收入较上年未出现变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	INTERFER EDELSTAHL HANDELSGESELLSCHAFT MBH	37,856,485.28	31.83%	否
2	PEKARI AG	17,792,546.70	14.96%	否
3	北京正益泰德贸易有限责任公司	12,704,008.89	10.68%	是
4	EUROPEAN STEEL DISTRIBUTION BVBA	10,411,510.59	8.75%	否
5	GRID METALS (PTY) LTD	7,412,067.40	6.23%	否
	合计	86,176,618.86	72.45%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京京际尚蓝再生资源科技有限公司	12,324,992.06	22.25%	否
2	高碑店市华峰科技有限公司	11,538,673.90	18.82%	是
3	北京市永新源物资回收有限公司	9,767,933.69	17.63%	是
4	高碑店市军凯旺废旧物资回收有限公司	3,362,742.55	6.07%	否
5	遵化市石门物资回收有限公司	3,358,433.24	6.07%	否
	合计	40,352,775.44	70.84%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	12,323,066.96	133,567.69	9,126.08%
投资活动产生的现金流量净额	-11,713,837.65	11,295,509.24	-203.7%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,145,713.93	-4,146,846.65	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加 12,189,499.27 元，同比增长 9,126.08%，主要是 2018 年度公司销售收入同比增长 89.94%，使得销售商品、提供劳务收到的现金增加 36,392,066.77 元，虽然购买商品、接受劳务支付的现金按比例相应增加了 28,577,351.65 元，但销售商品、提供劳务收到的现金减去购买商品、接受劳务支付的现金后的净额同比增加了 7,814,715.12 元；销售收入增加的同

时，本期收到的出口退税增加了 5,724,681.69 元。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少 23,009,346.89 元，同比减少 203.7%，主要原因是上年度收回出售子公司高碑店市华峰科技有限公司的剩余股权收购款 15,280,003.36 元，而本年度没有此类现金流入，使本年投资活动的现金流入额减少了 15,280,003.36 元；同时本年固定资产等投资金额较大，使投资活动现金流出增加 9,229,343.53 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年度减少 2,998,867.28 元，主要原因是银行短期借款比去年减少 200 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内主要控股子公司如下：

截止报告期末，公司拥有一家全资子公司北京首特华峰国际贸易有限公司，首特国贸于 2015 年 09 月 18 日登记注册为有限责任公司，注册资本人民币 500 万元，首特华峰机械装备制造股份有限公司持有其 100%股权。

主要业务为金属制品的出口销售业务，其所销售的金属制品均为母公司生产。首特国贸成立主要基于母公司的产品出口业务，需要具有对外贸易经营资质的公司进行承做，并且地处北京更便于开展销售业务。

子公司 2018 年度实现营业收入 92,826,180.49 元，实现净利润 362,847.80 元。虽净利润较小，但公司已形成完善的产销体系，随着国际市场环境的持续好转，公司将不断发展国外客户、增加国外业务，未来公司经营状况必定稳步回转。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年度颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。公司财务报告涉及的会计政策变更对 2017 年 12 月 31 日余额（2017 年度发生额）的影响如下表所示：

会计政策变更	受重要影响的报表项目名称	受影响金额（元）
在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	9,878,495.82
	应收账款	-9,878,495.82
在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	9,844,728.78
	应付账款	-9,844,728.78
在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入	利息费用	3,646,846.65
	利息收入	46,946.47

2、重要会计估计变更
本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，照章纳税，积极吸纳就业，保障股东、员工合法权益，构建和谐劳动关系，支持地区经济发展建设，立足本职对社会尽到了企业责任。

三、持续经营评价

公司成立于2010年5月27日，经营业绩持续稳定增长，2018年度实现营业收入118,949,950.54元，实现净利润6,115,562.99元，呈现出良好的发展态势。公司已形成完善的评价、监督、考核体系，财务管理、风险控制等内控系统运行正常。同时行业前景向好。报告期内，公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职情况，不存在无法支付供应商货款情况，不存在主要生产、经营资质缺失或无法续期，不存在无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况。公司持续经营能力良好，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人风险:

公司实际控制人为共同实际控制人陈正友和李海燕，其分别直接及间接持有公司 71.28%和 28.72%的股份，陈正友与李海燕系夫妻关系，夫妻共同可控制公司 100.00%的股份，并且陈正友担任董事长，李海燕担任公司董事和副总经理，因此陈正友和李海燕能够对公司的经营管理和决策施予重大影响。应对措施：公司将进一步完善法人治理结构，并计划通过引入战略投资者，加强董事会、监事会的决策监督职能；逐步建立、完善公司董事会各专门委员会，严格执行《公司章程》及各项规章制度，提高公司决策的科学性和合理性，以避免实际控制人对公司的不当控制带来风险。

2、原材料价格波动风险:

公司主要的原材料为废钢和材料圆钢等，2018 年度废钢价格波动呈平稳下降的趋势，但由于废钢材料的价格波动对公司产品的生产成本影响较大，在废钢价格大幅上涨的情况下，不仅会加大公司的生产成本，同时产品售价也将随之上升，降低市场需求，给公司带来一定的经营风险。

应对措施：公司通过调整采购政策来减少原材料价格波动对公司成本的影响，取得了很大的成果。

3、公司治理风险

由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。

应对措施：有限公司存续期间，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，将会不断的完善公司的各个方面。

4、汇率波动风险

公司产品销售存在外销，加之公司目前正通过新成立的子公司，专门发展产品出口业务，逐步提高自主报关出口的比重，外币收入将会逐步增多。近年来，人民币汇率呈现大幅波动趋势，如果未来人民币持续升值，将对公司的经营业绩产生重大不利影响。

应对措施：公司通过改变付款方式和付汇方式避免汇率波动风险。

5、报告期内，关联采购占比较大的风险

公司 2018 年向关联方北京市永新源物资回收有限公司采购金额达到 9,767,933.69 元，占同类业务比重 17.63%，北京城联建筑装饰工程有限公司采购设备及施工金额 2,166,321.24 元，占同类业务比重 22.76%，向高碑店市华峰科技有限公司采购商品及工程材料 11,538,673.90 元，占同类业务比重 18.82%，虽然上述关联交易存在必要性、公允性，但公司未来若不能寻找合适供应商对方进行替代，则公司采购将长期存在关联交易的可能性，目前公司报告期内采购存在日常性关联交易长期存在可能对公司未来财务状况和经营造成一定的影响。

应对措施：公司积极开发新的采购渠道，并已初见成效，关联采购占比已有所下降。

6、报告期内，2018 年公司关联销售额占营业收入的 10.68%，销售的关联客户为北京正益泰德贸易有限责任公司。近几年公司积极发展客户，拓宽网络销售渠道，现公司与正益泰德的关联交易已大幅减少，关联销售占比较大的情况已基本解决。

应对措施：公司积极开发非关联方客户，降低关联销售占比。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	五. 二. (一)
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	五. 二. (二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	
是否存在股份回购事项	<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	五. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (五)
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） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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	25,000,000.00	23,472,928.83
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,000,000.00	12,704,008.89
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	-	-
-------	---	---

(三) 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	临时报告披露时间	临时报告编号
陈正友、李海燕	关联担保	37,500,000.00	已事后补充履行	2019年4月19日	2019-009
高碑店市华峰科技有限公司	关联担保	30,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月19日	2019-009

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：

公司实际控制人及关联方为公司提供关联担保，应为有利与公司发展的行为，不存在损害公司利益的情况。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、董事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、公司控股股东华峰伟业集团有限公司、实际控制人陈正友及李海燕作出书面承诺：不再开具无真实交易背景的承兑汇票，并及时按期解付已开具的票据。若因不规范使用票据行为导致公司承担任何责任或受到任何处罚，致使公司遭受损失的，本人/本公司将无条件以现金全额赔偿该等损失，并承担连带责任。公司报告期内，未发生因不规范使用票据问题受到过处罚或损失的情形，但公司控股股东、实际控制人的承诺继续有效。

3、公司股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺将杜绝发生占用公司资金的情况。在报告期内承诺人均严格遵守了以上承诺。

(五) 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
无形资产	抵押	11,649,813.47	6.48%	银行短期贷款
固定资产	抵押	51,443,210.82	28.63%	银行短期贷款
货币资金	质押	1,500,000.00	0.83%	开具银行承兑汇票
总计	-	64,593,024.29	35.94%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	-	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	92,677,600	100.00%	0	92,677,600	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	92,677,600	100.00%	0	92,677,600	100.00%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		92,677,600	-	0	92,677,600	-	
普通股股东人数							3

(二) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	华峰伟业集团有限公司	57,994,200		57,994,200	62.58%	57,994,200	
2	陈正友	25,200,800		25,200,800	27.19%	25,200,800	
3	李海燕	9,482,600		9,482,600	10.23%	9,482,600	
4							
5							
合计		92,677,600	0	92,677,600	100%	92,677,600	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东陈正友与李海燕为夫妻关系，华峰伟业集团有限公司为陈正友和李海燕控制的公司。除上述关联关系外，公司实际控制人及主要股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

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

公司共有 1 名法人股东和 2 名自然人股东，3 名股东均为公司的发起人。华峰伟业钢铁集团公司持有公司 62.58% 的股份，股东陈正友直接持有公司 27.19% 的股份，通过华峰伟业集团有限公司间接持有公司 44.09% 的股份，合计持有公司 71.28% 的股份；李海燕持有公司 10.23% 的股份，通过华峰伟业集团有限公司持有公司 18.49% 的股份，合计持有公司 28.72% 的股份。因为华峰伟业钢铁集团公司持有公司 62.58% 的股份，占公司绝大多数的股权比例，因此认定华峰伟业集团有限公司为公司控股股东。报告期内控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

陈正友，男，生于 1963 年 10 月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。1981 年 6 月毕业于安徽省无为县大江中学，高中学历。2010 年 12 月参加美国哥伦比亚国际学院工商管理学博士班的学习并毕业。1982 年 1 月至 1984 年 3 月，安徽省无为建筑二公司工人；1984 年 3 月至 1996 年 8 月，个人承包工程等；1996 年 9 月至 2001 年 3 月，北京市皖江工贸有限责任公司担任负责人；2001 年 4 月至今，任北京市华峰伟业工贸有限公司（后变更为华峰伟业集团有限公司）执行董事和经理；2010 年 5 月至 2016 年 5 月，任首特华峰机械设备制造有限公司执行董事和经理；2016 年 5 月至今，任首特华峰机械装备股份有限公司董事长。任期三年。

李海燕，女，生于 1970 年 9 月，中国国籍，朝鲜族，无境外永久居留权。1998 年 1 月，毕业于北京市石景山成人学校，中专学历。1994 年 5 月至 2002 年 9 月，任北京皖江工贸有限公司会计；2002 年 1 月 2016 年 5 月，任北京市华峰伟业工贸有限公司（后变更为华峰伟业集团有限公司）财务总监；2016 年 5 月至今，任首特华峰机械装备股份有限公司董事、副总经理。任期三年。

报告期内实际控制人无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行短期借款	华夏银行股份有限公司保定东风路支行	39,500,000.00	5.22%	2017.7.7- 2018.7.4	否
银行短期借款	中国工商银行股份有限公司高碑店支行	30,000,000.00	4.785%	2017.12.26- 2018.1.1	否
银行短期借款	华夏银行股份有限公司保定东风路支行	39,500,000.00	6.09%	2018.7.5- 2019.7.4	否
银行短期借款	中国工商银行股份有限公司高碑店支行	30,000,000.00	4.785%	2018.11.26- 2019.11.26	否
合计	-	139,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈正友	董事长	男	1963年10月	博士	2016.5.4--2019.5.3	是
李海燕	董事/副总经理	女	1970年9月	中专	2016.5.4----2019.5.3	是
王力民	董事/ 总经理	男	1959年2月	本科	2016.5.4----2019.5.3	是
刘帮国	董事/副总经理/总工程师	男	1945年6月	大专	2016.5.4----2019.5.3	是
王晓云	董事/副总经理/董事会秘书	女	1983年5月	本科	2016.5.4----2019.5.3	是
张海	监事会主席	男	1980年12月	高中	2016.5.4----2019.5.3	是
邬中梅	职工代表监事	女	1987年10月	大专	2016.5.4----2019.5.3	是
田雪松	监事	女	1984年12月	大专	2016.5.4----2019.5.3	是
杨小宾	财务负责人	男	1986年7月	大专	2016.5.4----2019.5.3	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:

公司董事、监事、高级管理人员之间除陈正友与李海燕系夫妻关系外，其他人员之间不存在亲属关系，陈正友任控股股东华峰伟业集团有限公司执行董事、总经理。

(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
陈正友	董事长	25,200,800	0	25,200,800	27.19%	0
李海燕	董事/副总经理	9,482,600	0	9,482,600	10.23%	0

合计	-	34,683,400	0	34,683,400	37.42%	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

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

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
管理人员	3	3
财务人员	6	6
生产、采购及业务人员	98	98
技术人员	3	3
行政人员	8	8
员工总计	118	118

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士		
本科	9	9
专科	12	12
专科以下	96	96
员工总计	118	118

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、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系，按员工承担的职责和工作的业绩来支付报酬。
- 2、员工培训：公司多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数：5人。
- 4、人员变动：报告期内，退休返聘1人，公司核心团队稳定。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	29	29
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况

报告期内公司关于核心员工的认定情况无变动，仍为肖珍、倪金梅、秦宗文、柳庆、张治生、李雄君、方克华、陈超、刘国峰、陈菊梅、刘岩、冯国锁、杨志光、杨振星、陈正文、黄睿、束则塘、张秀娟、孙大明、孙晓明、赵建华、马军、陈正全、刘权、魏洪东、江飞、赵家根、马克锁、骆科林共 29 人为公司的核心员工。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及全国中小企业股份转让系统公司相关规范性文件要求，不断完善公司的法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作，严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司信息，提高公司运营的透明度和规范性。

公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的三会一层的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易内部决策制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，三会决议得到有效执行。截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，形成了合理、有效的公司治理机制。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够确保所有股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利和平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利，能够给所有股东提供合适的保护。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策及重要人事变动等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，但公司部分关联交易未履行决策程序，公司已于2018年4月25日经第一届董事会第七次会议追认审议，并提交2017年度股东大会审议，截至报告期末，公司未出现违法、规

现象，公司股东、董事、监事及高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>1、第一届董事会第六次会议于 2018 年 2 月 7 日召开，会议审议通过了《公司与安信证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》</p> <p>2、第一届董事会第七次会议于 2018 年 4 月 24 日召开，会议审议通过了（一）审议通过《关于<2017 年度总经理工作报告>的议案》并提交股东大会审议；（二）审议通过《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》并提交股东大会审议；（三）审议通过《关于<2017 年年度报告>及<2017 年年度报告摘要>的议案》并提交股东大会审议；（四）审议通过《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》并提交股东大会审议 并提交股东大会审议；（五）审议通过了《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》并提交股东大会审议（六）审议通过《关于<2017 年度利润分配预案>的议案》并提交股东大会审议。（七）审议通过《关于<2018 年度日常关联交易>的议案》并提交股东大会审议。（八）审议通过《关于聘请会计师事务所的议案》并提交股东大会审议。（九）审议通过《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》（十）审议通过《关于追认 2017 年度关联交易报告的议案》</p> <p>3、第一届董事会第八次会议于 2018 年 8 月 23 日召开，会议审议通过了《公司 2018 年半年度报告的议案》</p>
监事会	2	<p>1、第一届监事会第五次会议于 2018 年 4 月 25 日召开，会议（一）审议通过《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》并提交股东大会审议；（二）审议通过《关于 2017 年年度报告及 2017 年年度报告摘要的议案》并提交股东大会审议；（三）审议通过《关于 2017 年度财务决算的议案》并提交股东大会审议；（四）审议通过《关于 2018 年度财务预算报告的议案》并提交股东大会审议；（五）审议通过《关于 2017 年度利润分配预案的议案》并提交股东大会审议；（六）审议通过《关于预计 2018 年度日常关联交易的议案》；（七）审议通过《关于聘请会计师事务所的议案》并提交股东大会审议；</p> <p>2、</p>

		第一届监事会第六次会议于 2018 年 8 月 23 日召开，会议审议通过了《公司 2018 年半年度报告的议案》
股东大会	2	2018 年第一次临时股东大会于 2018 年 2 月 24 日召开，会议审议通过了（一）《公司与安信证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；（二）《公司与首创证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》；（三）《公司与安信证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》；（四）《授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》；（五）《关于变更会计师事务所的议案》。2018 年 5 月 17 日，召开年度股东大会审议通过（一）审议通过《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》；（二）审议通过《关于<2017 年年度报告>及<2017 年年度报告摘要>的议案》；（三）审议通过《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》；（四）审议通过了《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》（五）审议通过《关于<2017 年度利润分配预案>的议案》（六）审议通过《关于<2018 年度日常关联交易>的议案》（七）审议通过《关于聘请会计师事务所的议案》（八）审议通过《关于追认 2017 年度关联交易报告的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

公司已采取如下措施改善公司治理：

- 1、进一步完善公司法人治理结构，三会各司其职、协调合作，以提高公司规范运作水平，提升公司科学决策能力和风险防范能力。
- 2、进一步完善内部控制体系，不断修订和完善公司各项内部控制制度，从制度建设方面强化公司的内部管理控制。
- 3、落实日常监督和专项监督，充分发挥监事会的监督职能，以及完善制定公司日常事项的监督制度。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照信息披露的规定与要求，真实、准确、及时、完整的披露定期报告和临时公

告，确保股东和投资者公平获取公司生产经营及财务状况等信息。

公司按照《投资者关系管理制度》的规定与要求，电话、传真、邮箱、网站等保持畅通，接待投资者调研，解答投资者问询，认真做好公司与投资者及潜在投资者之间的沟通联系、事务处理工作。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用 **(基础层公司不做强制要求)**

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用 **(基础层公司不做强制要求)**

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由首特华峰机械设备制造有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及业务部门和渠道，能够独立进行经营活动，不存在

影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

2、资产独立

公司系由有限公司整体变更设立，整体继承了有限公司的业务、资产、机构、债权及债务，未进行任何业务和资产剥离。公司拥有独立于股东的经营场所，拥有经营所需的设备、技术等有形和无形资产的合法所有权和使用权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，公司的资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。不存在以资产或权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用的情形。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务总监等均专职在公司工作并领取报酬，目前并无在关联企业领取报酬的情况。公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立，公司人员独立。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会。

本公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，并且公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月26号，公司在中国中小企业股份转让系统已经详细披露关于年度报告差错责任追究制度相关情况。公司建立了年度报告差错责任追究制度，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

公司上年度报告未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定段落
审计报告编号	(2019)京会兴审字第 11010024 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京西城区裕民路 18 号北环中心 22 层 2206 室
审计报告日期	2019 年 6 月 28 日
注册会计师姓名	马玲玲, 赵永峰
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 审 计 报 告 (2019)京会兴审字第 11010024 号 首特华峰机械装备制造股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了首特华峰机械装备制造股份有限公司(以下简称首特华峰公司)合并及母公司财务报表(以下简称财务报表)，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了首特华峰公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于首特华峰公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 其他信息 首特华峰公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括首特华峰公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。 四、 管理层和治理层对财务报表的责任 管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 在编制财务报表时，管理层负责评估首特华峰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项	

(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算首特华峰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督首特华峰公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险; 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对首特华峰公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致首特华峰公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就首特华峰公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

(此页为首特华峰机械装备制造股份有限公司, 报告号(2019)京会兴审字第11010024号的签字盖章页, 此页无正文)

北京兴华

会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

(项目合伙人)

马玲玲

中国·北京
二〇一九年六月二十八日

中国注册会计师：

赵永峰

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、(一)	2,716,056.61	7,752,541.23
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	六、(二)	19,144,528.87	9,878,495.82
其中：应收票据		1,634,257.82	
应收账款		17,510,271.05	9,878,495.82
预付款项	六、(三)	12,797,041.72	7,409,101.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	6,428,560.57	4,442,600.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	37,857,357.86	49,236,531.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)	328,933.73	142,838.90
流动资产合计		79,272,479.36	78,862,109.70
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	六、(七)	85,459,357.14	85,177,772.66
在建工程	六、(八)	3,312,237.51	358,445.32
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(九)	11,649,813.47	11,924,465.15

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十)	-	-
其他非流动资产			
非流动资产合计		100,421,408.12	97,460,683.13
资产总计		179,693,887.48	176,322,792.83
流动负债:			
短期借款	六、(十一)	67,500,000.00	69,500,000.00
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	六、(十二)	12,707,335.56	9,844,728.78
其中: 应付票据		1,500,000.00	
应付账款		11,207,335.56	9,844,728.78
预收款项	六、(十三)	851,911.02	6,131,138.86
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十四)	681,868.52	722,488.23
应交税费	六、(十五)	5,293,695.38	2,295,007.36
其他应付款	六、(十六)	438,233.20	1,724,148.79
其中: 应付利息			
应付股利			
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		87,473,043.68	90,217,512.02
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		87,473,043.68	90,217,512.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十七）	92,677,600.00	92,677,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十八）	292,770.40	292,770.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、（十九）	-749,526.60	-6,865,089.59
归属于母公司所有者权益合计		92,220,843.80	86,105,280.81
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		92,220,843.80	86,105,280.81
负债和所有者权益总计		179,693,887.48	176,322,792.83

法定代表人：陈正友

主管会计工作负责人：杨小宾

会计机构负责人：杨小宾

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,152,047.91	7,246,458.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、（一）	22,954,766.01	6,378,174.78
其中：应收票据		1,634,257.82	
应收账款		21,320,508.19	6,378,174.78
预付款项		12,797,041.72	7,409,101.71
其他应收款	十二、（二）	-	16,499.70
其中：应收利息			
应收股利			
存货		36,094,604.92	48,862,531.92
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		73,998,460.56	69,912,767.01
非流动资产：			
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	十二、(三)	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		85,459,357.14	85,177,772.66
在建工程		3,312,237.51	358,445.32
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,649,813.47	11,924,465.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		105,421,408.12	102,460,683.13
资产总计		179,419,868.68	172,373,450.14
流动负债：			
短期借款		67,500,000.00	69,500,000.00
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		12,707,335.56	9,844,728.78
其中：应付票据		1,500,000.00	
应付账款		11,207,335.56	9,844,728.78
预收款项		489,776.70	2,096,317.37
应付职工薪酬		617,533.49	656,525.12
应交税费		5,291,876.91	2,194,942.45
其他应付款		11,750.00	1,161,059.03
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		86,618,272.66	85,453,572.75
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		86,618,272.66	85,453,572.75
所有者权益：			
股本		92,677,600.00	92,677,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		292,770.40	292,770.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-168,774.38	-6,050,493.01
所有者权益合计		92,801,596.02	86,919,877.39
负债和所有者权益合计		179,419,868.68	172,373,450.14

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		118,949,950.54	62,624,320.60
其中：营业收入	六、(二十)	118,949,950.54	62,624,320.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		115,900,990.24	61,368,074.28
其中：营业成本	六、(二十)	98,955,777.94	46,351,593.39
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	六、(二十一)	403,586.69	197,495.71
销售费用	六、(二十二)	6,136,397.95	5,104,569.31
管理费用	六、(二十三)	6,194,613.67	5,800,167.42
研发费用		-	-
财务费用	六、(二十四)	3,992,015.34	3,680,690.77
其中：利息费用	六、(二十四)	3,655,713.93	3,646,846.65
利息收入	六、(二十四)	23,083.93	46,946.47
资产减值损失	六、(二十五)	218,598.65	233,557.68
加：其他收益	六、(二十六)	3,000,000.00	1,670,587.65
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,048,960.30	2,926,833.97
加：营业外收入	六、(二十七)	40,001.19	7,000.00
减：营业外支出	六、(二十八)	65,392.19	3,665,928.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,023,569.30	-732,094.94
减：所得税费用	六、(二十九)	-91,993.69	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,115,562.99	-732,094.94
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（净亏损以“-”号填列）	六、(三十)	6,115,562.99	-732,094.94
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		6,115,562.99	-732,094.94

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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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		6,115,562.99	-732,094.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,115,562.99	-732,094.94
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（元/股）		0.07	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	-0.01

法定代表人：陈正友

主管会计工作负责人：杨小宾

会计机构负责人：杨小宾

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、 (四)	112,133,732.64	57,081,728.22
减：营业成本	十二、 (四)	97,411,530.79	44,852,105.08
税金及附加		361,665.09	178,745.51
销售费用		1,570,784.20	1,053,612.45
管理费用		6,004,394.18	5,533,246.58
研发费用			
财务费用		3,652,013.13	3,615,017.99
其中：利息费用		3,652,013.13	3,615,017.99
利息收入		22,137.55	-46,080.18
资产减值损失		227,266.44	192,582.88
加：其他收益		3,000,000.00	1,670,587.65
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,906,078.81	3,327,005.38
加：营业外收入		40,001.19	7,000.00
减：营业外支出		64,361.37	3,665,928.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,881,718.63	-331,923.49
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,881,718.63	-331,923.49
（一）持续经营净利润		5,881,718.63	-331,923.49
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.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		-	-
六、综合收益总额		5,881,718.63	-331,923.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

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		108,382,267.51	71,990,200.74
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		8,843,289.92	3,118,608.23
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十一)	3,023,083.93	103,830,891.73
经营活动现金流入小计		120,248,641.36	178,939,700.70
购买商品、接受劳务支付的现金		85,634,392.70	57,057,041.05
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		10,511,369.01	6,894,542.90
支付的各项税费		2,772,286.82	3,445,873.63
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十一)	9,007,525.87	111,408,675.43
经营活动现金流出小计		107,925,574.40	178,806,133.01
经营活动产生的现金流量净额		12,323,066.96	133,567.69
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		-	15,280,003.36
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		-	15,280,003.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,713,837.65	3,984,494.12
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		11,713,837.65	3,984,494.12
投资活动产生的现金流量净额		-11,713,837.65	11,295,509.24
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		67,500,000.00	99,500,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十一)	67,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		134,500,000.00	99,500,000.00
偿还债务支付的现金		69,500,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,645,713.93	3,646,846.65
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	六、(三十一)	68,500,000.00	-
筹资活动现金流出小计		141,645,713.93	103,646,846.65
筹资活动产生的现金流量净额		-7,145,713.93	-4,146,846.65
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		-6,536,484.62	7,282,230.28
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十二)	7,752,541.23	470,310.95
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十二)	1,216,056.61	7,752,541.23

法定代表人：陈正友

主管会计工作负责人：杨小宾

会计机构负责人：杨小宾

(六) 母公司现金流量表

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		111,887,650.66	70,667,659.17
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,022,137.55	103,010,025.44
经营活动现金流入小计		114,909,788.21	173,677,684.61
购买商品、接受劳务支付的现金		85,634,392.70	57,057,041.05
支付给职工以及为职工支付的现金		9,713,493.73	6,171,393.06
支付的各项税费		2,727,407.33	3,427,123.43
支付其他与经营活动有关的现金		4,569,353.86	107,211,930.19
经营活动现金流出小计		102,644,647.62	173,867,487.73
经营活动产生的现金流量净额		12,265,140.59	-189,803.12
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		-	15,280,003.36
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		-	15,280,003.36

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,713,837.65	3,984,494.12
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		11,713,837.65	3,984,494.12
投资活动产生的现金流量净额		-11,713,837.65	11,295,509.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		67,500,000.00	99,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		67,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		134,500,000.00	99,500,000.00
偿还债务支付的现金		69,500,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,645,713.93	3,646,846.65
支付其他与筹资活动有关的现金		68,500,000.00	-
筹资活动现金流出小计		141,645,713.93	103,646,846.65
筹资活动产生的现金流量净额		-7,145,713.93	-4,146,846.65
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		-6,594,410.99	6,958,859.47
加：期初现金及现金等价物余额		7,246,458.90	287,599.43
六、期末现金及现金等价物余额		652,047.91	7,246,458.90

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	92,677,600.00	-	-	-	292,770.40	-	-	-	-	-	-	-	86,105,280.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	92,677,600.00	-	-	-	292,770.40	-	-	-	-	-	-	-	86,105,280.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,115,562.99	-	6,115,562.99
（一）综合收益总额											6,115,562.99		6,115,562.99
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-												-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-

											6,132,994.65		
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	92,677,600.00	-	-	-	292,770.40	-	-	-	-	-	-	-	86,837,375.75
											6,132,994.65		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-732,094.94	-	-732,094.94
（一）综合收益总额											-732,094.94		-732,094.94
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-

其他												-
二、本年期初余额	92,677,600.00	-	-	-	292,770.40	-	-	-	-	-	-	86,919,877.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												5,881,718.63
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

资本													
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-		-	-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-

2. 本期使用												-
(六) 其他												-
四、本年期未余额	92,677,600.00	-	-	-	292,770.40	-	-	-	-		-	86,919,877.39
											6,050,493.01	

首特华峰机械装备制造股份有限公司

2018年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式、总部地址

首特华峰机械装备制造股份有限公司（以下简称“首特华峰”、“本公司”或“公司”）成立于 2010 年 5 月 27 日，统一社会信用代码为 91130684556079703U，公司类型为其他股份有限公司（非上市），注册资本为 9,267.76 万人民币，公司法定代表人为陈正友，公司住所为高碑店市梁家营乡蔡庄村南。

(二) 公司历史沿革

公司设立时注册资本 5,000.00 万元，其中：华峰伟业钢铁集团有限公司认缴实物出资额 3,500.00 万元，北京城联建筑装饰工程有限公司、陈正友、李海燕 3 名股东认缴货币出资分别为 500.00 万元。股东首期出资额为 4,000.00 万元，经河北蓝天会计师事务所有限公司于 2010 年 5 月 21 日出具的“蓝天设验字[2010]第 137 号”验资报告予以审验，其中实物出资经保定蓝天资产评估有限责任公司于 2010 年 5 月 14 日出具的“蓝天评报字[2010]第 030 号”评估报告予以确认，截止评估基准日 2010 年 5 月 10 日，实物机器设备的评估值为 3,728.40 万元，全体股东确认价值为 3,500.00 万元。本次出资金额、出资方式及出资比例如下：

单位：万元

股东名称	认缴注册资本	实收资本	出资方式	出资比例 (%)
华峰伟业钢铁集团有限公司	3,500.00	3,500.00	实物	70.00
北京城联建筑装饰工程有限公司	500.00	200.00	货币	10.00
陈正友	500.00	150.00	货币	10.00
李海燕	500.00	150.00	货币	10.00
合计	5,000.00	4,000.00	--	100.00

根据协议、公司章程规定，公司第二期出资由全体股东于 2010 年 12 月 01 日前缴足。根据河北蓝天会计师事务所有限公司于 2010 年 11 月 08 日出具的“蓝天变验字[2010]第 102 号”《验资报告》，截至 2010 年 11 月 05 日止，公司分别收到股东北京城联建筑装饰工程有限公司、陈正友、李海燕第二期货币出资 300 万元、350 万元、350 万元。2010 年 11 月 10 日，公司就上述出资事宜在高碑店市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

本次实缴注册出资完成后，股权结构如下：

单位：万元

股东名称	认缴注册资本	实收资本	出资方式	出资比例 (%)
华峰伟业钢铁集团有限公司	3,500.00	3,500.00	实物	70.00
北京城联建筑装饰工程有限公司	500.00	500.00	货币	10.00
陈正友	500.00	500.00	货币	10.00
李海燕	500.00	500.00	货币	10.00
合计	5,000.00	5,000.00	--	100.00

2011 年 02 月 18 日，公司召开股东会，同意股东北京城联建筑装饰工程有限公司将其持有的首特华峰 500 万元出资额全额原价转让给陈正友。2011 年 02 月 16 日，转让双方签署了《股权转让协议》。2011 年 04 月 20 日，公司就上述股权转让事宜在高碑店市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

本次转让完成后，股权结构如下：

单位：万元

股东名称	实收资本	出资方式	出资比例 (%)
华峰伟业钢铁集团有限公司	3,500.00	实物	70.00
陈正友	1,000.00	货币	20.00
李海燕	500.00	货币	10.00
合计	5,000.00	--	100.00

2011 年 03 月 18 日，公司召开股东会，同意吸收合并北京首特华峰高碑店钢铁有限公司（以下简称“华峰钢铁”）。公司与华峰钢铁签署了《公司吸收合并协议》。华峰钢铁截至 2011 年 2 月 28 日的净资产 4,167.76 万元，经保定蓝天资产评估有限责任公司于 2011 年 3 月 23 日出具的“蓝天评报字[2011]第 020 号”评估报告予以确认，经河北蓝天会计师事务所有限公司于 2011 年 3 月 31 日出具的“蓝天年审自[2011]第 226 号”的审计报告予以审验。

2011 年 04 月 02 日，公司召开股东会议，同意将注册资本变更为 9,167.76 万元。本次增资已经河北蓝天会计师事务所有限公司于 2011 年 03 月 31 日出具的“蓝天变验字[2011]第 028 号”《验资报告》予以验证。2011 年 05 月 06 日，公司就上述股权转让事宜在高碑店市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

本次转让完成后，股权结构如下：

单位：万元

股东名称	实收资本	出资方式	出资比例 (%)
华峰伟业钢铁集团有限公司	5,736.84	实物、净资产	62.58
陈正友	2,492.89	货币、净资产	27.19
李海燕	938.03	货币、净资产	10.23
合计	9,167.76	--	100.00

2016 年 02 月 18 日，公司召开股东会，同意注册资本增加至 9,267.76 万元，其中：华峰伟业钢铁集团有限公司出资 938.70 万元，其中 62.58 万元作为新增注册资本，876.12 万元转入资本公积；陈正友出资 407.85 万元，其中 27.19 万元作为新增注册资本，380.66 万元转入资本公积；李海燕出资 153.45 万元，其中 10.23 万元作为新增注册资本，143.22 万元转入资本公积。本次增资已经河北蓝天会计师事务所有限公司于 2016 年 03 月 01 日出具的“蓝天变验字[2016]第 003 号”《验资报告》予以验证。2016 年 2 月 25 日，公司就上述事宜在高碑店市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

本次增资完成后，股权结构如下：

单位：万元

股东名称	实收资本	出资方式	出资比例 (%)
华峰伟业钢铁集团有限公司	5,799.42	实物、净资产、货币	62.58

股东名称	实收资本	出资方式	出资比例 (%)
陈正友	2,520.08	货币、净资产	27.19
李海燕	948.26	货币、净资产	10.23
合计	9,267.76	--	100.00

2016 年 4 月 18 日，经公司临时股东会决议，公司以 2016 年 2 月 29 日为基准日整体改制为股份有限公司，公司名称由“首特华峰机械设备制造有限公司”变更为“首特华峰机械装备制造股份有限公司”，申请登记的注册资本为人民币 9,267.76 万元，由公司全体股东以其拥有的公司截止 2016 年 2 月 29 日净资产折合为股份公司实收资本。此次股改验资经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2016]京会兴验字第 11000020 号验资报告予以确认。公司相应修改了公司章程，并于 2016 年 5 月 19 日完成工商变更手续。本次整体变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	实收资本	出资方式	出资比例 (%)
华峰伟业钢铁集团有限公司	5,799.42	净资产折股	62.58
陈正友	2,520.08	净资产折股	27.19
李海燕	948.26	净资产折股	10.23
合计	9,267.76	--	100.00

2016 年 12 月 30 日，根据全国股转公司《关于同意首特华峰机械装备制造股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2016】9967 号），同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司股票于 2017 年 2 月 28 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：首特华峰，证券代码 870676，转让方式：协议转让。

（三）公司所处行业、经营范围

公司所处行业：金属制品业。

公司经营范围：锻件、机械设备制造；特殊钢材生产、销售；机械设备加工、检修；黑色金属、机械电器设备、有机玻璃制品、工艺美术品、办公自动化设备、五金交电、土产品、针纺织品、汽车配件、建筑材料、装饰材料、电子计算机软硬件及外部设备销售；自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其他货物的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（四）公司业务性质和主要经营活动

公司主要业务为：钢锭、锻件（包括特种圆钢）和铸钢件等金属制品的制造、销售及研发。

（五）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 6 月 28 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本年纳入合并范围的子公司包括 1 家，北京首特华峰国际贸易有限公司，净增加 0 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，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》及 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（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性

证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流量等项目；抵销母公司对子公司的长期股

权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处

置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改

变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债，存在活跃市场的，直接参考活跃市场中的报价。不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值；采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将金额在 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1：账龄分析法组合	对于资产负债表日除关联方组合及单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。
组合 2：关联方组合	按关联方划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄分析法组合	账龄分析法
组合 2：关联方组合	单独进行减值测试

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 个月以内 (含)	--	--
3 个月—1 年 (含)	3.00	3.00
1—2 年 (含)	10.00	10.00
2—3 年 (含)	20.00	20.00
3—4 年 (含)	50.00	50.00
4—5 年 (含)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(十二) 存货

1、存货的分类

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

2、取得和发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固

定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提

下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、工器具及仪器、办公家具及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	30-35	5	2.71-3.17
机器设备	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；

（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价

值 [90%以上 (含 90%)]; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)];

(5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为入账价值, 按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

5、固定资产的终止确认

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出, 作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧, 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用, 包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

符合资本化条件的资产, 是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间, 指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间, 借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时, 该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无

形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金

额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成

的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(二十三) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授

予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十四) 优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处

置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十五）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司的主营业务是钢锭、锻件（包括特种圆钢）和铸钢件等金属制造品的研发、生产和销售。期间公司收入分为国内及国外销售。公司内销业务：上门提货方式以发货时确认收入，送货方式以将货物送至指定地点并验收作为收入确认时点；外销业务以取得报关单时作为商品所有权转移的时点，确认收入。

（二十六）政府补助

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递

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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十九）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、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。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（三十）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（三十一）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十二）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- （1）各单项产品或劳务的性质；
- （2）生产过程的性质；
- （3）产品或劳务的客户类型；
- （4）销售产品或提供劳务的方式；
- （5）生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

（三十三）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年度颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。公司财务报告涉及的会计政策变更对 2017 年 12 月 31 日余额（2017 年度发生额）的影响如下表所示：

会计政策变更	受重要影响的报表项目名称	受影响金额（元）
在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入	利息费用	3,646,846.65
	利息收入	46,946.47

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2018 年 5 月 1 日前为 17% 2018 年 5 月 1 日后为 16%
城市维护建设税	应缴增值税、消费税	1%、7%
教育费附加	应缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	应缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

注：1、本公司母公司城市建设维护税税率为 1%；本公司的子公司北京首特华峰国际贸易有限公司城市建设维护税税率为 7%。

2、根据财政部、税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号），自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司北京首特华峰国际贸易有限公司年度应纳税所得额不超过 100 万元、从业人数不超过 80 人，符合小型微利的其他企业标准，享受上述企业所得税优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	106,432.24	86,445.59
银行存款	1,109,624.37	7,666,095.64
其他货币资金	1,500,000.00	--
合计	2,716,056.61	7,752,541.23
其中：存放在境外的款项总额	--	--

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	--	--
用于担保的定期存款或通知存款	1,500,000.00	--
合计	1,500,000.00	--

说明：期末本公司受限的货币资金为 1,500,000.00 元，为质押的银行定期存单，取得中国工

商银行保定高碑店支行开具的 1,500,000.00 元银行承兑汇票，期限为 2018 年 12 月 10 日至 2019 年 6 月 10 日。

(二) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,634,257.82	--
应收账款	17,510,271.05	9,878,495.82
合计	19,144,528.87	9,878,495.82

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,634,257.82	--
合计	1,634,257.82	--

3、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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,217,948.68	96.09	707,677.63	3.88	17,510,271.05
其中：账龄分析法	8,651,298.34	45.63	707,677.63	8.18	7,943,620.71
关联方组合	9,566,650.34	50.46	--	--	9,566,650.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	741,141.47	3.91	741,141.47	100.00	--
合计	18,959,090.15	100.00	1,448,819.10	7.64	17,510,271.05

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,446,922.82	100.00	1,568,427.00	13.70	9,878,495.82
其中：账龄分析法	11,446,922.82	100.00	1,568,427.00	13.70	9,878,495.82
关联方组合	--	--	--	--	--

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	11,446,922.82	100.00	1,568,427.00	13.70	9,878,495.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	6,262,492.69	--	--
3 个月—1 年 (含 1 年)	989,289.70	29,678.69	3.00
1-2 年 (含 2 年)	297,999.29	29,799.93	10.00
2-3 年 (含 3 年)	391,256.31	78,251.26	20.00
3-4 年 (含 4 年)	120,677.36	60,338.68	50.00
4-5 年 (含 5 年)	399,869.60	319,895.68	80.00
5 年以上	189,713.39	189,713.39	100.00
合计	8,651,298.34	707,677.63	8.18

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初金额	本期增加	本期减少		期末余额
	计提	转回	核销	
1,568,427.00	229,099.74	--	348,707.64	1,448,819.10

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	348,707.64

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
秦皇岛首秦金属材料有限公司	货款	348,707.64	无法收回	总经理审批	否
合计	--	348,707.64	--		--

(4) 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	与本公司关系	期末余额		
		账面余额	坏账准备	占总额比例 (%)
北京正益泰德贸易有限责任公司	关联方	9,566,650.34	--	50.46
INTERFER EDELSTAHL HANDELSGESELLSCHAFT mbH	非关联方	2,930,873.01	--	15.46
SINOPAC BUSINESS LIMITED	非关联方	1,570,493.88	--	8.28
EUROPEAN STEEL DISTRIBUTION BVBA	非关联方	909,383.42	--	4.80
北京首特鑫盛商贸有限责任公司	非关联方	806,987.00	24,209.61	4.26

单位名称	与本公司关系	期末余额		
		账面余额	坏账准备	占总额比例 (%)
合计	--	15,784,387.65	24,209.61	83.26

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,857,529.19	92.66	5,942,442.52	80.20
1-2 年 (含 2 年)	688,958.22	5.38	1,104,415.77	14.91
2-3 年 (含 3 年)	98,521.29	0.77	202,113.02	2.73
3 年以上	152,033.02	1.19	160,130.40	2.16
合计	12,797,041.72	100.00	7,409,101.71	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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
高碑店市华峰科技有限公司	关联方	3,720,839.91	29.08	2018 年 12 月	未到结算期
北京市永新源物资回收有限公司	关联方	3,623,455.73	28.31	2018 年 10-12 月	未到结算期
北京京际尚蓝再生资源科技有限公司	非关联方	2,253,122.93	17.61	2018 年 7-8 月、10-12 月	未到结算期
北京城联建筑装饰工程有限公司	关联方	1,209,535.13	9.45	2018 年 1 月 10 月、2017 年 10-11 月	未到结算期
三河市燕翔成信能源有限公司	非关联方	460,396.89	3.60	2018 年 11-12 月	未到结算期
合计	--	11,267,350.59	88.05	--	--

(四) 其他应收款

1、总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,428,560.57	4,442,600.05
合计	6,428,560.57	4,442,600.05

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	6,487,782.16	100.00	59,221.59	0.91	6,428,560.57
其中：账龄分析法	6,487,782.16	100.00	59,221.59	0.91	6,428,560.57
关联方组合	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	6,487,782.16	100.00	59,221.59	0.91	6,428,560.57

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,512,322.73	100.00	69,722.68	1.55	4,442,600.05
其中：账龄分析法	4,512,322.73	100.00	69,722.68	1.55	4,442,600.05
关联方组合	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	4,512,322.73	100.00	69,722.68	1.55	4,442,600.05

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 (%)
3 个月以内 (含)	4,513,729.10	--	--
3 个月-1 年 (含)	1,974,053.06	59,221.59	3.00
合计	6,487,782.16	59,221.59	0.91

(2) 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
应收出口退税款	6,487,782.16	4,493,989.73
往来款	--	18,333.00
合计	6,487,782.16	4,512,322.73

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初金额	本期增加	本期减少		期末余额
	计提	转回	核销	
69,722.68	--	10,501.09	--	59,221.59

(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	款项的性质	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
北京市国家税务局第三直属税务分局	应收出口退税款	6,487,782.16	1 年以内	100.00	59,221.59
合计	--	6,487,782.16	--	100.00	59,221.59

(五) 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	6,480,602.33	--	6,480,602.33	7,134,792.57	--	7,134,792.57
自制半成品及在产品	14,519,904.01	--	14,519,904.01	23,037,551.91	--	23,037,551.91
库存商品 (产成品)	12,001,991.60	--	12,001,991.60	14,879,950.20	--	14,879,950.20
周转材料	4,854,859.92	--	4,854,859.92	4,184,237.31	--	4,184,237.31
合计	37,857,357.86	--	37,857,357.86	49,236,531.99	--	49,236,531.99

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣、待认证税额	328,933.73	139,544.04
预缴企业所得税	--	3,294.86
合计	328,933.73	142,838.90

(七) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	63,158,135.18	61,799,971.33	17,204.00	138,224.06	--	125,113,534.57
2.本期增加金额	893,331.27	5,309,512.76	--	--	397,510.05	6,600,354.08
(1) 购置	893,331.27	2,314,816.36	--	--	397,510.05	3,605,657.68
(2) 在建工程转入	--	2,994,696.40	--	--	--	2,994,696.40
(3) 企业合并增加	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	64,051,466.45	67,109,484.09	17,204.00	138,224.06	397,510.05	131,713,888.65
二、累计折旧						
1.期初余额	11,178,739.61	27,426,111.59	16,344.00	120,566.71	--	38,741,761.91
2.本期增加金额	1,808,517.00	4,488,576.85	--	3,166.68	18,509.07	6,318,769.60
(1) 计提	1,808,517.00	4,488,576.85	--	3,166.68	18,509.07	6,318,769.60
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	12,987,256.61	31,914,688.44	16,344.00	123,733.39	18,509.07	45,060,531.51

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他	合计
三、减值准备						
1.期初余额	--	1,194,000.00	--	--	--	1,194,000.00
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	1,194,000.00	--	--	--	1,194,000.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	51,064,209.84	34,000,795.65	860.00	14,490.67	379,000.98	85,459,357.14
2.期初账面价值	51,979,395.57	33,179,859.74	860.00	17,657.35	--	85,177,772.66

(八) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,312,237.51	358,445.32
合计	3,312,237.51	358,445.32

2、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
机加工厂房	3,312,237.51	--	3,312,237.51	--	--	--
燃气炉	--	--	--	358,445.32	--	358,445.32
合计	3,312,237.51	--	3,312,237.51	358,445.32	--	358,445.32

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	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	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
机加工厂房	390.00	--	3,312,237.51	--	--	3,312,237.51	84.93	84.93	--	--	--	自筹
燃气炉	270.00	358,445.32	2,636,251.08	2,994,696.40	--	--	110.91	100.00	--	--	--	自筹
合计	--	358,445.32	5,948,488.59	2,994,696.40	--	3,312,237.51	--	--	--	--	--	--

(九) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	13,495,295.00	13,495,295.00
2. 本期增加金额	--	--
(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	--	--
(2) 其他转出	--	--
4. 期末余额	13,495,295.00	13,495,295.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,570,829.85	1,570,829.85
2. 本期增加金额	274,651.68	274,651.68
(1) 计提	274,651.68	274,651.68
3. 本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
(2) 其他转出	--	--
4. 期末余额	1,845,481.53	1,845,481.53
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	11,649,813.47	11,649,813.47
2. 期初账面价值	11,924,465.15	11,924,465.15

(十) 递延所得税资产

1、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,702,040.69	2,832,149.68
可抵扣亏损	4,102,363.19	9,899,005.62
合计	6,804,403.88	12,731,155.30

2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	备注
2019 年	4,102,363.19	--
合计	4,102,363.19	--

(十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	37,500,000.00	39,500,000.00
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	67,500,000.00	69,500,000.00

说明：截止 2018 年 12 月 31 日，公司短期借款（华夏银行）3,750.00 万元以本公司的房产及土地使用权提供抵押，抵押的房产账面价值、土地使用权账面价值详见附注六、（三十四），并由陈正友及其妻子李海燕、北京首特华峰国际贸易有限公司、高碑店市华峰科技有限公司提供保证；公司短期借款（工商银行）3,000.00 万元由高碑店华峰科技有限公司以其土地使用权及房产提供抵押担保。

（十二）应付票据及应付账款

1、总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	1,500,000.00	--
应付账款	11,207,335.56	9,844,728.78
合计	12,707,335.56	9,844,728.78

2、应付票据

应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,500,000.00	--
合计	1,500,000.00	--

3、应付账款

（1）应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含）	8,079,990.48	6,805,479.33
1 至 2 年（含）	1,606,629.09	1,021,776.80
2 至 3 年（含）	189,922.62	787,605.51
3 年以上	1,330,793.37	1,229,867.14
合计	11,207,335.56	9,844,728.78

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京首鑫联合耐火材料有限公司	531,824.93	尚未结算
河南矿山起重机有限公司	424,276.31	尚未结算
曲阳县宏邦矿产品销售有限公司	337,072.91	尚未结算
大城县鹏浩金属材料有限公司	263,361.54	尚未结算
唐山丰润区宏旺炉料有限公司	114,102.58	尚未结算
合计	1,670,638.27	

（十三）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
未结算销售款	851,911.02	6,131,138.86
合计	851,911.02	6,131,138.86

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
山东广联物资有限公司	108,748.50	尚未结算
中国第一重型机械集团公司	39,733.00	尚未结算
芜湖新兴铸管有限责任公司	15,186.00	尚未结算
合计	163,667.50	--

(十四) 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	694,786.27	9,706,347.31	9,749,134.32	651,999.26
二、离职后福利-设定提存计划	27,701.96	764,401.99	762,234.69	29,869.26
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	722,488.23	10,470,749.30	10,511,369.01	681,868.52

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	671,481.22	8,786,680.00	8,831,196.20	626,965.02
二、职工福利费	--	561,112.27	561,112.27	--
三、社会保险费	23,305.05	351,455.04	349,725.85	25,034.24
其中：医疗保险费	20,808.00	302,417.92	300,873.92	22,352.00
工伤保险费	832.50	23,187.22	23,125.64	894.08
生育保险费	1,664.55	25,849.90	25,726.29	1,788.16
四、住房公积金	--	--	--	--
五、工会经费和职工教育经费	--	7,100.00	7,100.00	--
六、短期带薪缺勤	--	--	--	--
七、短期利润分享计划	--	--	--	--
八、其他	--	--	--	--
合计	694,786.27	9,706,347.31	9,749,134.32	651,999.26

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	26,582.52	737,542.60	735,462.86	28,662.26
2.失业保险费	1,119.44	26,859.39	26,771.83	1,207.00
合计	27,701.96	764,401.99	762,234.69	29,869.26

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,111,653.16	53,881.89
企业所得税	1,818.47	100,064.91
契税	240,612.50	240,612.50
耕地占用税	1,852,100.00	1,852,100.00
城市维护建设税	5,426.22	538.38
教育费附加（含地方）	27,131.08	2,691.90
印花税	41,908.64	39,049.56
其他税费	13,045.31	6,068.22
合计	5,293,695.38	2,295,007.36

（十六）其他应付款

1、总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	10,000.00	--
其他应付款	428,233.20	1,724,148.79
合计	438,233.20	1,724,148.79

2、应付利息

分类列示

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

说明：本年公司向非关联方北京京际尚蓝再生资源科技有限公司分两次、共借入短期流转资金 6,700.00 万元，并在借入的一周内进行归还。双方约定年利率为 6%，期间利息共计 53,166.67 元，截止期末尚有 1 万元利息未支付。

3、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付费用	216,823.94	1,516,840.64
资金拆借	93,739.00	95,739.35
保证金	117,670.26	111,568.80
合计	428,233.20	1,724,148.79

（2）重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
EUROPEAN STEEL DISTRIBUTION BVBA	117,670.26	未到结算期
陈正友	91,989.00	未到结算期
合计	209,659.26	

（十七）股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	92,677,600.00	--	--	--	--	--	92,677,600.00

具体情况见附注“一、(二)公司历史沿革”的详细说明。

(十八) 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)	292,770.40	--	--	292,770.40
合计	292,770.40	--	--	292,770.40

(十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-6,865,089.59	-6,132,994.65
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	-6,865,089.59	-6,132,994.65
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	6,115,562.99	-732,094.94
减: 提取法定盈余公积	--	--
减: 其他	--	--
期末未分配利润	-749,526.60	-6,865,089.59

(二十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	118,949,950.54	98,955,777.94	62,624,320.60	46,351,593.39
其他业务	--	--	--	--
合计	118,949,950.54	98,955,777.94	62,624,320.60	46,351,593.39

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	42,430.17	16,827.61
教育费附加 (含地方)	212,150.81	84,138.08
印花税	70,390.78	72,283.42
资源税	36,356.25	24,246.60
环境保护税	42,258.68	--
合计	403,586.69	197,495.71

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,598,048.68	3,284,256.60
港杂报关费	1,300,655.65	890,924.85
职工薪酬	918,099.78	802,711.72
咨询服务费	297,488.61	116,010.80
业务费用	22,105.23	10,665.34
合计	6,136,397.95	5,104,569.31

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,837,699.53	1,996,167.16
中介及咨询服务费	595,535.44	1,522,600.30
折旧费与摊销	1,131,179.80	1,069,807.12
修理费	1,164,035.45	704,765.08
公司经费	335,550.44	279,482.62
业务招待费	75,544.00	164,767.76
其他	55,069.01	62,577.38
合计	6,194,613.67	5,800,167.42

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,655,713.93	3,646,846.65
减：利息收入	23,083.93	46,946.47
汇兑损益	291,598.97	26,933.07
手续费及其他	67,786.37	53,857.52
合计	3,992,015.34	3,680,690.77

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	218,598.65	233,557.68
合计	218,598.65	233,557.68

(二十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	3,000,000.00	1,670,587.65	与收益相关
合计	3,000,000.00	1,670,587.65	--

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
企业上市奖励金	2,000,000.00	与收益相关
燃煤锅炉淘汰改造补贴	900,000.00	与收益相关
保定高企认定奖励资金	100,000.00	与收益相关
合计	3,000,000.00	--

(二十七) 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
其他利得	40,001.19	7,000.00	40,001.19
合计	40,001.19	7,000.00	40,001.19

(二十八) 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
非流动资产毁损报废损失	--	3,654,597.97	--

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
其他支出	65,392.19	11,330.94	65,392.19
合计	65,392.19	3,665,928.91	65,392.19

(二十九) 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	-91,993.69	--
递延所得税费用	--	--
合计	-91,993.69	--

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	6,023,569.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,505,892.33
子公司适用不同税率的影响	-13,542.71
子公司所得税优惠政策影响	-27,085.41
调整以前期间所得税的影响	-97,107.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,644.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,556,996.31
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	88,200.69
所得税费用	-91,993.69

(三十) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	6,115,562.99	6,115,562.99	-732,094.94	-732,094.94
终止经营净利润	--	--	--	--
合计	6,115,562.99	6,115,562.99	-732,094.94	-732,094.94

(三十一) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	--	102,113,357.61
利息收入	23,083.93	46,946.47
政府补助收入	3,000,000.00	1,670,587.65
合计	3,023,083.93	103,830,891.73

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
往来款项	--	104,280,510.57

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	8,942,133.68	7,116,841.32
其他支出	65,392.19	11,323.54
合计	9,007,525.87	111,408,675.43

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到北京京际尚蓝再生资源科技有限公司借款	67,000,000.00	--
合计	67,000,000.00	--

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还北京京际尚蓝再生资源科技有限公司借款	67,000,000.00	--
质押的定期存款	1,500,000.00	--
合计	68,500,000.00	--

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	6,115,562.99	-732,094.94
加: 资产减值准备	218,598.65	233,557.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,318,769.60	6,661,448.55
无形资产摊销	274,651.68	277,012.20
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)	--	3,654,597.97
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--
财务费用(收益以“-”号填列)	3,655,713.93	3,646,846.65
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)	--	--
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)	11,379,174.13	-15,464,375.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,736,129.50	-1,098,181.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-903,274.52	2,954,756.28
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	12,323,066.96	133,567.69
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	--	--

补充资料	本期金额	上期金额
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	1,216,056.61	7,752,541.23
减: 现金的期初余额	7,752,541.23	470,310.95
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	-6,536,484.62	7,282,230.28

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	1,216,056.61	7,752,541.23
其中: 库存现金	106,432.24	86,445.59
可随时用于支付的银行存款	1,109,624.37	7,666,095.64
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
其中: 三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	1,216,056.61	7,752,541.23
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	--	--

(三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,500,000.00	见本附注六、(一)
固定资产	51,443,210.82	见本附注六、(十一)
无形资产	11,649,813.47	见本附注六、(十一)
合计	64,593,024.29	

(三十四) 外币货币性项目

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			
其中: 美元	69,763.09	6.86	478,798.05
欧元	5.85	7.84	45.91
应收账款			
其中: 美元	41,488.13	6.86	284,741.33
欧元	689,504.71	7.84	5,410,750.31
预收款项			
其中: 美元	25,796.30	6.86	177,045.16
欧元	23,586.35	7.84	185,089.16

七、合并范围的变更

本公司本期合并范围无变更。本期共计合并纳入 1 家子公司，子公司的具体信息见附注

“八、在其他主体中的权益”中的备注说明。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京首特华峰国际贸易有限公司	北京	北京	贸易	100.00	--	设立

说明：北京首特华峰国际贸易有限公司（以下简称“首特国贸”）成立于 2015 年 09 月 18 日，企业类型为有限责任公司(法人独资)，企业统一社会信用代码为 911101073583008413，法定代表人为陈正友，企业住所为北京市石景山区杨庄大街 69 号院特钢厂区西北侧综合楼 5 层 518 室，企业注册资本为 500.00 万元人民币。

首特国贸经营范围：销售金属矿石、金属制品、钢材、机械电器设备、家用电器、玻璃制品、工艺美术品、办公设备、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、针纺织品、计算机、软件及辅助设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售五金交电、建筑材料、装饰材料（不从事实体店经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
华峰伟业钢铁集团有限公司	北京市	贸易	50,000,000.00	62.58	62.58

陈正友、李海燕分别持有母公司 70.453%和 29.547%的股份，且陈正友与李海燕系夫妻关系，故本公司最终控制方是陈正友与李海燕。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈正友	公司股东（持股 27.19%）、公司实际控制人
李海燕	公司股东（持股 10.23%）、董事兼副总经理、实际控制人，与公司实际控制人陈正友系夫妻关系
陈正国	陈正国与本公司实际控制人陈正友系兄弟关系
王力民	公司董事、总经理
刘帮国	公司董事、副总经理、总工程师
王晓云	公司董事、副总经理、董事会秘书
张海	公司监事会主席
鄂中梅	公司职工代表监事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
田雪松	公司监事
杨小宾	公司财务负责人
北京正益泰德贸易有限责任公司	陈正国独资公司，陈正国与本公司实际控制人陈正友系兄弟关系
北京城联建筑装饰工程有限公司	陈正友的堂弟陈超担任公司监事，并持有该公司 40% 股份
北京市永新源物资回收有限公司	北京城联建筑装饰工程有限公司、陈超和陈正芳分别持有该公司 80%、10%、10% 的股份，陈超担任该公司监事，刘金茹、柳庆在本年度分阶段担任公司法定代表人、执行董事兼总经理；其中：陈正芳系陈正友的妹妹，陈超系陈正友的堂弟，柳庆系陈正友妹夫
北京首特华峰机械设备租赁有限公司	华峰伟业钢铁集团有限公司、北京城联建筑装饰工程有限公司分别持有 95%、5% 股份；陈正国担任该公司监事，陈正国与本公司实际控制人陈正友系兄弟关系；陈正友担任该公司法定代表人、执行董事及总经理
高碑店市华峰科技有限公司	2019 年 1 月 3 日起华峰伟业钢铁集团有限公司对其持有 100% 股份；本公司实际控制人陈正友担任该公司法定代表人、执行董事及总经理

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京市永新源物资回收有限公司	采购商品	9,767,933.69	17.63	7,589,006.20	22.29
高碑店市华峰科技有限公司	采购商品及工程材料	11,538,673.90	18.82	--	--
北京城联建筑装饰工程有限公司	购入设备及施工	2,166,321.24	22.76	--	--

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京正益泰德贸易有限责任公司	销售商品	12,704,008.89	10.68	5,028,222.21	8.03

2、关联租赁情况

无。

3、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈正友、李海燕	37,500,000.00	2018-07-05	2021-07-04	否
高碑店市华峰科技有限公司	30,000,000.00	2018-11-26	2021-11-26	否
合计	67,500,000.00	--	--	--

说明：1、具体担保情况见本附注“六、（十一）短期借款”的备注说明；

2、担保起始日为担保合同签订日，担保到期日为所担保的借款到期日后两年诉讼时效期满。

4、关联方资金往来

项目名称	关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应收款	高碑店市华峰科技有限公司	18,333.00	--	18,333.00	--
其他应付款	陈正友	93,989.00	--	2,000.00	91,989.00

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	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	北京正益泰德贸易有限责任公司	9,566,650.34	--	--	--
预付账款	高碑店市华峰科技有限公司	3,720,839.91	--	--	--
预付账款	北京永新源物资回收有限公司	3,623,455.73	--	--	--
预付账款	北京城联建筑安装工程有限公	1,209,535.13	--	2,377,198.60	--

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京永新源物资回收有限公司	--	11,359.39
其他应付款	陈正友	91,989.00	93,989.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,634,257.82	--
应收账款	21,320,508.19	6,378,174.78
合计	22,954,766.01	6,378,174.78

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,634,257.82	--
合计	1,634,257.82	--

3、应收账款

(1) 应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,028,185.82	96.75	707,677.63	3.21	21,320,508.19
其中：账龄分析法	2,955,806.70	12.98	707,677.63	23.94	2,248,129.07
关联方组合	19,072,379.12	83.76	--	--	19,072,379.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	741,141.47	3.25	741,141.47	100.00	--
合计	22,769,327.29	100.00	1,448,819.10	6.36	21,320,508.19

续表 1

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,946,601.78	100.00	1,568,427.00	19.74	6,378,174.78
其中：账龄分析法	7,946,601.78	100.00	1,568,427.00	19.74	6,378,174.78
关联方组合	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	7,946,601.78	100.00	1,568,427.00	19.74	6,378,174.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内 (含)	567,001.05	--	--
3 个月-1 年 (含)	989,289.70	29,678.69	3.00
1-2 年 (含)	297,999.29	29,799.93	10.00
2-3 年 (含)	391,256.31	78,251.26	20.00
3-4 年 (含)	120,677.36	60,338.68	50.00
4-5 年 (含)	399,869.60	319,895.68	80.00
5 年以上	189,713.39	189,713.39	100.00
合计	2,955,806.70	707,677.63	23.94

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初金额	本期增加	本期减少		期末余额
	计提	转回	核销	
1,568,427.00	229,099.74	--	348,707.64	1,448,819.10

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	348,707.64

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
秦皇岛首秦金属材料有限公司	货款	348,707.64	无法收回	总经理审批	否
合计	--	348,707.64	--	--	--

(4) 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	与本公司关系	期末余额		
		账面余额	坏账准备	占总额比例 (%)
北京正益泰德贸易有限责任公司	关联方	9,566,650.34	--	42.02
北京首特华峰国际贸易有限公司	关联方	9,505,728.78	--	41.75

北京首特鑫盛商贸有限责任公司	非关联方	806,987.00	24,209.61	3.54
达涅利冶金设备（中国）有限公司	非关联方	741,141.47	741,141.47	3.25
中石化石油机械股份有限公司承德江钻分公司	非关联方	603,452.50	2,781.83	2.65
合计	--	21,223,960.09	768,132.91	93.21

(二) 其他应收款

1、总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	--	16,499.70
合计	--	16,499.70

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	--	--	--	--	--
其中：账龄分析法	--	--	--	--	--
关联方组合	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,333.00	100.00	1,833.30	10.00	16,499.70
其中：账龄分析法	18,333.00	100.00	1,833.30	10.00	16,499.70
关联方组合	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	18,333.00	100.00	1,833.30	10.00	16,499.70

(2) 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
往来款	--	18,333.00
合计	--	18,333.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初金额	本期增加	本期减少		期末余额
	计提	转回	核销	
1,833.30	--	1,833.30	--	--

(三) 长期股权投资

1、分类列示

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
对子公司投资	5,000,000.00	--	5,000,000.00	5,000,000.00	--	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	--	5,000,000.00	5,000,000.00	--	5,000,000.00

2、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京首特华峰国际贸易有限公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
合计	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--

(四) 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	112,133,732.64	97,411,530.79	57,081,728.22	44,852,105.08
其他业务	--	--	--	--
合计	112,133,732.64	97,411,530.79	57,081,728.22	44,852,105.08

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	3,000,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,392.00	
小计	2,974,609.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-257.71	
少数股东权益影响额（税后）	--	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	2,974,866.71	

(二) 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	6.86%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	3.52%	0.03	0.03

首特华峰机械装备制造股份有限公司

二〇一九年六月二十八日

附：

备查文件目录

（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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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。

文件备置地址：

北京市石景山区苹果园天大家具城 7 层