

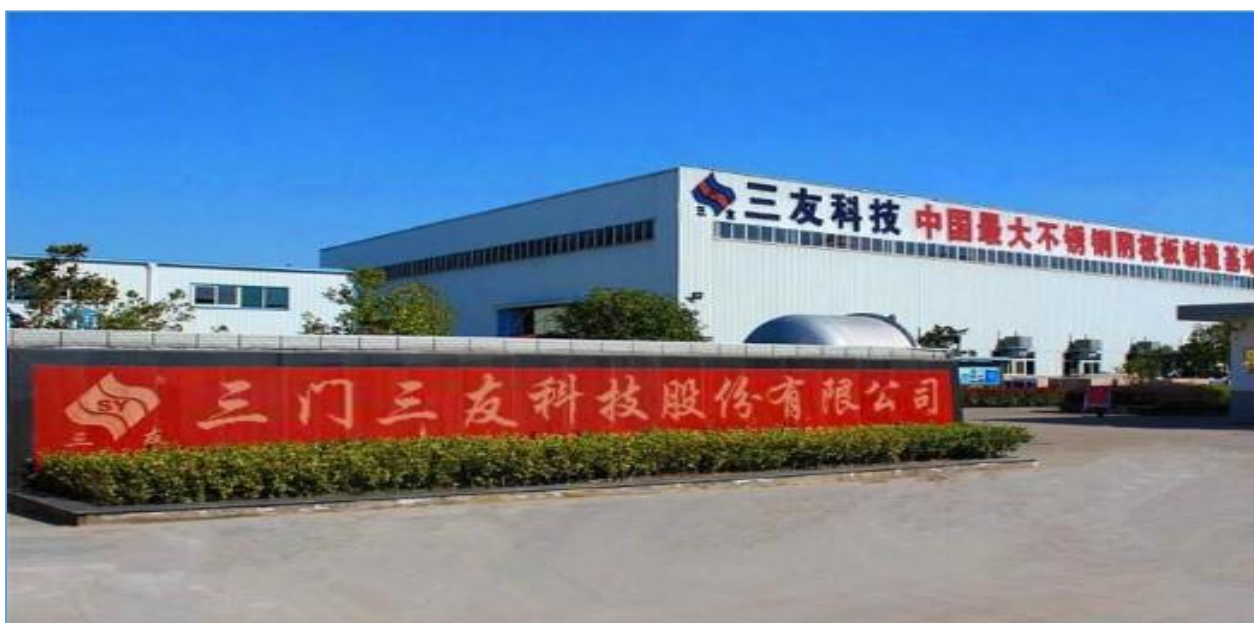


# 三友科技

NEEQ : 834475

## 三门三友科技股份有限公司

## Sanmen Sanyou Technology Inc



## 半年度报告

## 2018

## 公司半年度大事记

1、2018 年 5 月 30 日，获得浙江制造国际认证联盟颁发的浙江制造认证证书。



## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、三友科技	指	三门三友科技股份有限公司
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	三门三友科技股份有限公司股东大会
董事会	指	三门三友科技股份有限公司董事会
监事会	指	三门三友科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
《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	《三门三友科技股份有限公司公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监以及董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

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

公司负责人吴用、主管会计工作负责人吴俊义及会计机构负责人（会计主管人员）梁建明保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	三门三友科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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。 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	三门三友科技股份有限公司
英文名称及缩写	Sanmen Sanyou Technology Inc
证券简称	三友科技
证券代码	834475
法定代表人	吴用
办公地址	三门县亭旁镇工业园区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	梁建明
是否通过董秘资格考试	是
电话	0576-83553150
传真	0576-83550776
电子邮箱	Jianming.liang@sanyouco.com
公司网址	www.sanyouco.com
联系地址及邮政编码	三门县亭旁镇工业园区 317103
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 2 月 21 日
挂牌时间	2015 年 11 月 27 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业 -C35 专用设备制造业 -C351 采矿、冶金、建筑专用设备制造 -C3516 冶金专用设备制造
主要产品与服务项目	冶金工程技术研发，化学工程研发，冶金专用设备、化工专用设备研发、制造、维修，机电设备安装服务，货物和技术进出口
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	42,900,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	吴用
实际控制人及其一致行动人	吴用、李彩球

#### 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	91331000736026270Q	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	三门县亭旁镇工业园区	否
注册资本（元）	42,900,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	58,250,674.74	46,300,334.29	25.81%
毛利率	29.84%	23.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,764,796.65	2,418,595.45	179.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,590,863.45	801,321.16	722.50%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.04%	2.01%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.91%	0.67%	-
基本每股收益	0.16	0.08	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	283,886,112.97	196,662,626.98	44.35%
负债总计	151,938,203.24	65,759,513.90	131.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	131,947,909.73	130,903,113.08	0.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.08	4.58	-32.75%
资产负债率（母公司）	53.52%	33.44%	-
资产负债率（合并）	53.52%	33.44%	-
流动比率	1.71	2.72	-
利息保障倍数	14.30	4.54	-

### 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	20,740,702.24	7,344,092.93	182.41%
应收账款周转率	1.16	0.95	-
存货周转率	0.76	0.80	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	44.35%	28.30%	-



营业收入增长率	25.81%	69.63%	-
净利润增长率	179.70%	557.56%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	42,900,000	28,600,000	50.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

报告期内，国内经济缓慢复苏，有色金属行业景气度提升，公司订单增加，经济效益上升。在公司董事会领导下，公司积极抓住行业发展机遇，通过加大研发力量，提升产品品质，继续推进 6S 精益化管理，降低生产成本，将经营风险控制在最低，取得不错的成绩。

在生产经营方面，公司报告期内主营业务、经营模式与上年度没发生大的变化，仍致力于有色金属湿法冶金的新装备、新材料的应用研究以及专用设备的开发制造。经营模式以销售为核心，公司的生产、采购等工作均是围绕销售订单展开，实行以销定产，按“设计+生产+销售”的经营模式运作。企业根据市场及客户的需求，自己研发设计客户需求的产品，同时对以往产品进行改造；根据产品需求采购合格的原材料，通过机器换人、改良设备满足生产需求；通过自己的营销模式建立自己的客户群体。

#### 1、研发模式

公司拥有自己的技术中心，2011 年 10 月获得台州市企业技术中心称号。2015 年 9 月获得浙江省企业技术研发中心称号。研发中心拥有先进的检验检测设备，每年均有 4-5 项研发项目，保证公司的技术水平处于国内领先水平。公司研发分为新产品技术的研发和针对订单的方案设计。公司通过市场调研以及同客户的交流沟通，挖掘市场需求，以新产品设计或技术改进的方式进行储备。针对获得的订单，成立项目组，收集和整理客户需求，制定方案并与客户充分沟通，依据沟通情况调整方案和设计，最终形成技术方案和设计图纸。

#### 2、采购模式

公司主要原材料包括不锈钢板、铜等金属材料及 PPO 塑料，采购流程全部纳入公司软件系统，逐级审批。现有采购模式主要有两种：大型物料采购和零星物料采购。大型物料采购严格按公司订单安排采购，零星物料采购根据库存需要采购。

##### （1）大型物料采购

因为大型物料采购成本比重较高，采购部严格按生产订单号及技术中心提供的技术图纸，核实采购材料品名、规格及数量，并有针对性的选择供应商询价，再根据大宗商品的市场价格趋势确定是否需要提前锁定相关材料价格。

##### （2）零星采购

其他辅助材料，根据正常库存，定期由仓库填写采购申请，由仓库主管审核，生产部经理审核报生产副总审批。此部分材料均是一些常规消耗品，资金占用较小。

### 3、生产模式

公司实行以销定产模式，是一种“设计+生产+销售”的经营模式。生产严格按照客户需求及技术中心的设计要求来安排生产，同时实行周生产例会制度，生产有周生产计划、周生产总结、月生产计划、月生产总结。生产采用精细化管理和准时化生产。

### 4、销售模式

销售是公司的核心，公司的生产、采购等工作均是围绕销售订单展开，实行以销定产的销售模式。销售采取直接销售，项目均通过正规招投标方式运作，公司与国内很多大型冶炼企业建立了良好稳定的合作关系。公司通过了解客户需求，为客户提供完整的终身售后服务，解决客户的后顾之忧。

### 5、盈利模式

目前，公司主要以销售湿法冶金用不锈钢阴极板、机组设备实现盈利，主要服务于有色金属冶炼行业，致力于为其提供专用配套冶金设备，主要通过参与招投标方式，与下游客户签订合作协议，公司按照协议要求进行设计、生产和安装调试，经客户验收合格后实现业务收入。

## 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

### 1、报告期内经营情况：

报告期内，公司实现营业收入 58,250,674.74 元，同比增长 25.81%；营业成本 40,866,985.18 元，同比增长 15.04%；毛利率 29.84%，同比增长 28.18%；净利润 6,764,796.65 元，同比增长 179.70%。

### 2、报告期内研发情况：

报告期内，公司继续加大研发投入，共投入资金 2,476,591.29 元，占营业收入的 4.25%，公司今年新增 3 个发明专利，3 个实用新型专利。有 5 个研发项目同时在开展，通过不断开展新产品研发，提高了产品技术含量，提升了公司核心竞争力。

## 三、 风险与价值

### 1、开拓新客户的潜在风险

目前，公司与国内大型下游企业如中国金域黄金、河南豫光、河南中原黄金冶炼厂、芜湖市东方防腐、杭州三耐环保科技等客户建立了长期的供求关系，拥有稳定的用户网路。由于公司所处冶金专用设备制造行业，公司产品具有较长的使用年限，下游企业可能不会短期或定期有采购计划。近三年，公司前五大客户排名略有变动，如果未来市场需求变化，公司开拓新客户的不稳定性，可能会对公司销售收入造

成潜在威胁。

应对措施：公司通过增加销售人员，提升销售人员工资待遇，稳定销售团队；建立完善的市场开拓及售后服务制度及流程；建立新的销售模式及销售渠道，成立由总经理牵头的国际市场开发部等措施培养新客户，提升市场占有率。

## 2、受宏观经济和下游行业景气程度影响的风险

公司的主要产品为阴极板、机组设备等，主要应用于有色金属冶炼行业。公司对有色金属冶炼行业的依赖程度较高。由于有色金属冶炼行业属于与宏观经济波动密切相关的周期性行业，未来有色金属冶炼行业的发展将会在很大程度上取决于外部经济、产业变化的影响。若未来我国宏观经济发生重大波动、有色金属冶炼行业出现增速减缓或负增长的情形，公司不能准确把握行业发展和经济波动趋势并采取恰当应对措施，将会对公司的业绩增长产生一定的影响。

应对措施：报告期末，有色金属行业景气度有所提升，新建项目增加。公司继续加大研发力量，同时积极开发新产品，向锌、镍等冶炼行业专用设备制造延伸，取得了良好的效果。

## 3、对单一产品依赖的风险

报告期末，公司阴极板销售收入为 39,305,195.62 元，占公司当期营业收入的 67.48%。公司对单一产品较依赖。如果未来公司阴极板的生产、销售出现大幅下滑，而其他产品的生产销售未能相应提升，新产品未能研发成功或虽研发成功但未能取得预期收益，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：加大研发力量，丰富产品结构，提升机组类产品的销售奖励，与客户共建电子配件仓库，提高机组配件销售等措施应对产品过度单一的风险。

## 4、毛利率变动风险

报告期末，公司综合毛利率为 29.84%，比去年同期略有上升，报告期公司密切跟踪行业技术发展的最新情况，根据客户的需求定制产品，不断研发技术含量高、适销对路的新产品，并不断优化升级产品结构。毛利较高的剥片机组设备类产品是公司未来重点开拓的市场，随着未来对该设备的需求从国外转移到国内，对阴极剥片机组设备市场的销售收入规模将进一步扩大，其在公司主营业务收入中的比重也将上升。如果公司机组类产品市场开发不及预期，将会面临毛利率下降的风险。

应对措施：积极改进生产工艺，推进机器换人，降低生产成本，消化原材料涨价风险。同时加大机组类产品销售，提升其销售占比，降低毛利下降的风险。

## 5、原材料价格变动风险

公司主要产品所需原材料为不锈钢板、铜、钢包铜导电棒等金属材料，这些原材料占营业成本的比重很大。报告期内，这些金属的价格对公司生产成本起着决定性作用。一旦这些金属的供求发生较大变

化或者价格有异常波动,将可能会对公司的营业收入产生波动。

应对措施：公司将加强与供应商等伙伴协作关系,积极拓宽供应商渠道,在签订销售订单的同时,采取锁定原材料价格等方式,避免原材料价格波动带来的风险。

#### 6、应收账款回收风险

报告期内,公司应收账款余额为 3,273.65 万元。占同期期末总资产的比例为 11.53%,应收账款余额与公司业务规模、发展速度是相匹配的。随着公司销售规模的扩大,应收账款的余额有可能会进一步的增加。虽然公司将采取积极措施加快应收账款的回笼,并对应收账款按谨慎性原则计提了坏账准备,但未来如果客户发生重大不利或突发事件,或者公司不能持续完善应收账款的控制和管理,会造成应收账款不能及时收回而形成坏账的风险。

应对措施：在应收账款方面,公司成立了专门售后服务部,定期走访客户,每笔订单均有专人负责跟踪,另外,公司的主要客户大多是铜冶炼行业上市公司,信誉度高,降低了应收账款回收的风险。

#### 7、技术人员人才流失的风险

技术人员是公司可持续发展的重要驱动之一,公司作为高新技术企业,专业技术人才对公司技术创新起到重要作用。公司通过长期积累和不断投入培养了较为成熟的研发队伍。虽然公司采取了一系列措施稳定技术人员队伍并取得了较好的效果,但是仍不能排除技术人员流失的可能。如果公司出现技术人员流失,将对技术研发以及可持续发展带来不利影响。

应对措施：以公司的经营目标为标准,做好员工的职业生涯规划,让员工有成就感;提升技术人员工资、福利待遇,让员工有归属感;完善员工培训机制,做好员工储备。

## 四、 企业社会责任

公司依法纳税,认真履行作为企业应当履行的社会责任,做到对社会负责,对公司全体股东和每一位员工负责。公司坚持国家相关政策,积极参与当地有关部门组织的慈善捐赠等活动,承担企业社会责任。

2018 年 1 月 25 日,公司为了促进当地文化建设,向三门县前楼村文化建设捐款 5 万元。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	800,000.00	158,389.50
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	50,000,000.00	21,400,000.00

2017 年年度股东大会审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。议案的主要内容：1、2018 年，公司拟向银行申请授信 5,000.00 万元，拟由吴用、李彩球、吴俊义、李文辉提供担保，担保金额不超过 5,000.00 万元。2、2018 年，公司拟向李孝丕经营的三门金洪莱五金经营部采购五金工具等材料，采购金额不超过 80.00 万元。报告期末，公司实际向银行授信担保发生人民币 2,140.00 万元；公司实际向三门金洪莱五金经营部采购材料金额 158,389.50 元。



**(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项**

2017 年年度股东大会审议通过《关于授权公司管理层用自有资金购买理财产品的议案》。议案的主要内容：1、投资品种：低风险、短期保本型理财产品；2、投资金额：购买起点金额 50 万元（含 50 万元）人民币，投资额度控制在 4000 万元人民币（含本数）以内，并在此额度内，资金可以滚动使用；3、资金来源：自有闲置资金。报告期末，公司共购买理财产品 22,000,000.00 元，赎回 22,000,000.00 元，实现投资收益 101,627.29 元，均系短期保本型银行理财产品。理财产品资金来源均为企业自有资金，全年购买理财产品金额未超过董事会授权额度，具体情况见下表：

银行名称	购买金额	起始日期	终止日期	赎回金额	收益金额
中国工商银行三门县支行	2,000,000.00	2018.03.12	2018.04.10	2,000,000.00	7,210.96
中国工商银行三门县支行	10,000,000.00	2018.04.03	2018.05.04	10,000,000.00	38,630.14
中国农业银行三门县亭旁支行	10,000,000.00	2018.04.04	2018.05.22	10,000,000.00	55,786.19

**(三) 承诺事项的履行情况**

1、公司全体董事、监事和高级管理人员于 2015 年 8 月 4 日签署《避免同业竞争的承诺》，承诺本人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，或拥有于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。公司股东、董事、监事、管理层在报告期间均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

2、公司全体董事、监事和高级管理人员于 2015 年 8 月 4 日签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东、债权人的合法权益。公司董事、监事、管理层在报告期间均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

3、公司全体董事、监事和高级管理人员于 2015 年 8 月 4 日签署《无违规承诺函》，声明最近两年内其本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处



分；其本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内其本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；其本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；其本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；其本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。公司股东、监事、管理层在报告期间均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

#### （四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
公司位于三门县亭旁镇前楼村三房权证亭旁字第 153023024，三房权证亭旁字第 153023025 两处房产	抵押	478,071.37	0.17%	抵押给中国工商银行三门县支行融资办理短期贷款及银行保函抵押
公司位于三门县亭旁镇前楼村三国用（2015）第 002039 土地使用权证	抵押	3,152,103.03	1.11%	抵押给中国工商银行三门县支行融资办理短期贷款及银行保函抵押
公司位于三门县亭旁镇工业园区浙（2018）三门县不动产权第 0005449 号	抵押	13,074,692.66	4.60%	抵押给中国农业银行三门县亭旁支行融资办理短期贷款及国际信用证抵押
公司位于三门县亭旁镇工业园区浙（2018）三门县不动产权第 0005449 号	抵押	3,480,403.19	1.23%	抵押给中国农业银行三门县亭旁支行融资办理短期贷款及国际信用证抵押
<b>总计</b>	-	20,185,270.25	7.11%	-

#### （五） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 6 日	2.00	-	5.00

##### 2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

**报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

√适用 □不适用

公司于 2018 年 4 月 16 日召开了第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》，公司拟以权益分配实施时股权登记日的股本总数为基数，拟向全体在册股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共计派发现金红利 5,720,000.00 元（含税）。该议案在 2018 年 5 月 25 日公司 2017 年年度股东大会审议时被否决而未实施，公司于 2018 年 5 月 25 日在全国中小企业股份转让系统公开披露了《关于 2017 年年度股东大会否决议案的提示性公告》进行说明。

公司于 2018 年 5 月 4 日召开了第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于修订公司 2017 年度利润分配方案的议案》，于 2018 年 5 月 25 日通过了公司 2017 年年度股东大会审议。公司于 2018 年 5 月 29 日在全国中小企业股份转让系统公开披露了《2017 年年度权益分派实施公告》，以公司现有总股本 28,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，派 2 元人民币现金（含税）。本次权益分派权益登记日为 2018 年 6 月 5 日，除权除息日为 2018 年 6 月 6 日，已实施。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,360,000	25.73%	3,680,000	11,040,000	25.73%
	其中：控股股东、实际控制人	4,050,000	14.16%	2,025,000	6,075,000	14.16%
	董事、监事、高管	2,285,000	7.99%	1,142,500	3,427,500	7.99%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,240,000	74.27%	10,620,000	31,860,000	74.27%
	其中：控股股东、实际控制人	13,650,000	47.73%	6,825,000	20,475,000	47.73%
	董事、监事、高管	6,855,000	23.97%	3,427,500	10,282,500	23.97%
	核心员工	720,000	2.52%	300,000	1,020,000	2.38%
总股本		28,600,000	-	14,300,000	42,900,000	-
普通股股东人数		83				

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有限 售股份数量	期末持有无 限售股份数 量
1	吴用	12,500,000	6,250,000	18,750,000	43.71%	14,625,000	4,125,000
2	吴俊义	8,660,000	4,330,000	12,990,000	30.28%	9,742,500	3,247,500
3	李彩球	5,200,000	2,600,000	7,800,000	18.18%	5,850,000	1,950,000
4	吴振宇	516,000	258,000	774,000	1.80%	-	774,000
5	陈于友	284,000	143,000	427,000	1.00%	-	427,000
6	梁建明	200,000	100,000	300,000	0.70%	225,000	75,000
7	陈顺保	200,000	100,000	300,000	0.70%	225,000	75,000
8	李文辉	100,000	50,000	150,000	0.35%	150,000	-
9	吴亚平	80,000	40,000	120,000	0.28%	120,000	-
10	郑美芳	60,000	30,000	90,000	0.21%	90,000	-
11	郑丰敏	60,000	30,000	90,000	0.21%	67,500	22,500
12	张弛	60,000	30,000	90,000	0.21%	90,000	-
合计		27,920,000	13,961,000	41,881,000	97.63%	31,185,000	10,696,000

前十名股东间相互关系说明：吴用与李彩球系夫妻关系，吴俊义系吴用、李彩球夫妇之子，李文辉与吴俊义系夫妻关系。吴亚平、郑美芳系李彩球弟媳。郑丰敏系吴用表弟，其他股东之间无关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

吴用，男，1962 年 11 月生，大专学历，中国籍，无境外永久居留权，1981 年 7 月至 1992 年 2 月就职于三门县飞达橡胶厂，1992 年 2 月至 2002 年 2 月，创办三门县顺发橡塑实业有限公司（于 2002 年注销）；2002 年创办三门三友冶化技术开发有限公司，担任公司执行董事，总经理职务，2015 年 7 月至今担任三友科技董事长。

### (二) 实际控制人情况

#### 1、吴用

同控股股东

#### 2、李彩球

女，1962 年 7 月生，高中学历，中国籍，无境外永久居留权。1981 年 7 月至 1992 年 2 月就职于三门县飞达橡胶厂，先后担任普通员工、车间统计、仓库主管。1992 年 2 月至 2002 年 2 月，与丈夫吴用共同创办三门县顺发橡塑实业有限公司。2002 年 2 月起，担任三门三友冶化技术开发有限公司监事；2015 年 7 月至今担任三友科技董事。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
吴用	董事长	男	1962-11-23	大学专科	2015年7月18日至 2018年7月17日	是
吴俊义	董事、总经理	男	1985-09-17	大学本科	2015年7月18日至 2018年7月17日	是
李彩球	董事	女	1962-07-23	高中	2015年7月18日至 2018年7月17日	是
郑丰敏	董事、副总经理	男	1973-09-29	大学专科	2015年7月18日至 2018年7月17日	是
陈顺保	董事	男	1965-02-19	大学本科	2015年7月18日至 2018年7月17日	是
梁建明	董事会秘书、财 务总监	男	1968-05-01	大学专科	2015年7月18日至 2018年7月17日	是
毛玲丽	监事会主席	女	1988-10-12	大学本科	2015年7月18日至 2018年7月17日	是
何巧芝	职工监事	女	1986-06-22	大学专科	2015年7月18日至 2018年7月17日	是
梅盼盼	监事	女	1984-10-08	大学专科	2017年2月28日至 2018年7月17日	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						3

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

吴用、李彩球系夫妇关系，公司实际控制人。吴俊义系公司实际控制人吴用夫妇儿子。郑丰敏系吴用表弟。

#### (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
吴用	董事长	12,500,000	6,250,000	18,750,000	43.71%	-
吴俊义	董事、总经理	8,660,000	4,330,000	12,990,000	30.28%	-
李彩球	董事	5,200,000	2,600,000	7,800,000	18.18%	-

郑丰敏	董事、副总经理	60,000	30,000	90,000	0.21%	-
陈顺保	董事	200,000	100,000	300,000	0.70%	-
梁建明	董事会秘书、财务总监	200,000	100,000	300,000	0.70%	-
毛玲丽	监事会主席	10,000	5,000	15,000	0.03%	-
何巧芝	职工监事	10,000	5,000	15,000	0.03%	-
<b>合计</b>	-	26,840,000	13,420,000	40,260,000	93.84%	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
行政管理人员	32	30
生产人员	97	114
销售人员	10	8
技术人员	32	25
财务人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>176</b>	<b>182</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	5	8
专科	59	57
专科以下	111	116
<b>员工总计</b>	<b>176</b>	<b>182</b>

#### 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：

公司没有需要承担的离退休人员费用。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
祁高宇	生产人员	6,000
吴敏晨	生产人员	15,000
杨天安	生产人员	15,000
陆修进	技术人员	15,000
周成武	技术人员	15,000
徐尚响	生产人员	15,000
何义兴	生产人员	15,000
吴建军	生产人员	15,000
徐亦岳	管理人员	24,000
郑士开	技术人员	30,000
吴瑞华	管理人员	30,000
龚力	核心技术人员	45,000
杨攀	核心技术人员	45,000
李建国	管理人员	45,000
梅义贝	销售人员	45,000
吴恩	管理人员	45,000
王兴标	管理人员	45,000
楼可麦	管理人员	45,000
俞茂卓	生产人员	60,000
郑美芳	管理人员	90,000
张弛	销售人员	90,000
吴亚平	销售人员	120,000
李文辉	管理人员	150,000

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

□适用 √不适用

**核心人员的变动情况：**

核心员工金定煜于2018年1月1日辞职，核心员工高伟于2018年6月10日辞职。

**三、 报告期后更新情况**

√适用 □不适用

2018年8月1日，2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》，议案的主要内容：提名吴用、李彩球、吴俊义、郑丰敏、陈顺保为公司第二届董事会董事，任职期限三年，自2018年8月4日起至2021年8月3日。董事会选举吴用为公司董事长、吴俊义为公司总经理、郑丰敏为公司副总经理、梁建明为公司董事会秘书及财务总监，任期与第二届董事会一致。



2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》，议案的主要内容：提名毛玲丽、梅盼盼为公司第二届监事会非职工监事，将与职工代表大会选举产生的职工监事一起组成第二届监事会，任期期限三年，自 2018 年 8 月 4 日起至 2021 年 8 月 3 日。监事会选举毛玲丽为监事主席，任期与第二届监事会一致。

2018 年 8 月 1 日，2018 年第一次职工代表大会审议通过了《关于选举何巧芝为公司第二届监事会职工代表监事的议案》，议案的主要内容：选举何巧芝为公司第二届监事会职工代表监事，任期期限三年，自 2018 年 8 月 4 日起至 2021 年 8 月 3 日。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	二、（五）1、	56,034,200.66	23,984,584.42
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	二、（五）2、	59,998,379.85	76,430,322.23
预付款项	二、（五）3、	63,092,074.23	11,063,908.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	二、（五）4、	4,941,735.14	3,326,245.87
买入返售金融资产			
存货	二、（五）5、	62,230,596.05	44,664,274.94
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	二、（五）6、	2,121,388.19	-
<b>流动资产合计</b>		<b>248,418,374.12</b>	<b>159,469,336.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	二、（五）7、	26,912,007.70	28,015,424.51
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	二、（五）8、	6,632,506.19	6,713,129.51
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	二、(五) 9、	1,923,224.96	2,185,736.90
其他非流动资产	二、(五) 10、	-	279,000.00
<b>非流动资产合计</b>		35,467,738.85	37,193,290.92
<b>资产总计</b>		283,886,112.97	196,662,626.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款	二、(五) 11、	24,659,000.00	28,400,000.00
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	二、(五) 12、	44,079,706.89	8,099,631.64
预收款项	二、(五) 13、	74,670,551.72	16,842,047.65
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	二、(五) 14、	816,150.21	1,864,138.19
应交税费	二、(五) 15、	687,648.24	3,181,032.74
其他应付款	二、(五) 16、	-	347,517.50
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		144,913,057.06	58,734,367.72
<b>非流动负债：</b>			
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	二、(五) 17、	7,025,146.18	7,025,146.18
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		7,025,146.18	7,025,146.18
<b>负债合计</b>		151,938,203.24	65,759,513.90
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	二、(五) 18、	42,900,000.00	28,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	二、(五) 19、	61,444,928.48	75,744,928.48
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	二、(五) 20、	3,084,818.45	3,084,818.45
一般风险准备		-	-
未分配利润	二、(五) 21、	24,518,162.80	23,473,366.15
归属于母公司所有者权益合计		131,947,909.73	130,903,113.08
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		131,947,909.73	130,903,113.08
<b>负债和所有者权益总计</b>		283,886,112.97	196,662,626.98

法定代表人：吴用

主管会计工作负责人：吴俊义

会计机构负责人：梁建明

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		58,250,674.74	46,300,334.29
其中：营业收入	二、(五)22、	58,250,674.74	46,300,334.29
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		50,740,523.37	45,550,085.82
其中：营业成本	二、(五)22、	40,866,985.18	35,522,976.19
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	二、(五)23、	350,730.91	258,183.73
销售费用	二、(五)24、	3,205,684.06	2,555,571.33
管理费用	二、(五)25、	5,177,531.48	5,654,582.95
研发费用	二、(五)26、	2,476,591.29	1,657,436.31
财务费用	二、(五)27、	613,080.04	1,210,870.67
资产减值损失	二、(五)28、	-1,950,079.59	-1,309,535.36
加：其他收益	二、(五)29、	422,204.67	-

投资收益（损失以“-”号填列）	二、(五)30、	101,627.29	184.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,033,983.33	750,433.36
加：营业外收入	二、(五)31、	-	1,920,077.90
减：营业外支出	二、(五)32、	53,828.71	17,402.26
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,980,154.62	2,653,109.00
减：所得税费用	二、(五)33、	1,215,357.97	234,513.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,764,796.65	2,418,595.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		6,764,796.65	2,418,595.45
2.终止经营净利润		-	
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		6,764,796.65	2,418,595.45
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		6,764,796.65	2,418,595.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,764,796.65	2,418,595.45
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.16	0.08
(二)稀释每股收益		0.16	0.08

法定代表人：吴用

主管会计工作负责人：吴俊义

会计机构负责人：梁建明

## (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		141,112,533.78	106,120,281.65
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		558,252.82	130,319.99
收到其他与经营活动有关的现金	二、(五)34、	11,745,663.14	6,556,009.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>153,416,449.74</b>	<b>112,806,610.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		86,075,235.96	83,971,685.60
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		1,268,510.02	749,427.39
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,559,527.46	5,594,485.46
支付的各项税费		9,389,447.27	1,189,241.15
支付其他与经营活动有关的现金	二、(五)34、	29,383,026.79	13,957,678.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>132,675,747.50</b>	<b>105,462,517.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,740,702.24</b>	<b>7,344,092.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		101,627.29	184.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	二、(五)34、	22,000,000.00	50,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>22,101,627.29</b>	<b>50,184.89</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,638,263.05	54,368.39
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	二、(五)34、	22,000,000.00	50,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		24,638,263.05	104,368.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,536,635.76	-54,183.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,659,000.00	24,046,966.54
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	二、(五)34、	2,750,535.35	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,409,535.35	24,046,966.54
偿还债务支付的现金		20,400,000.00	21,486,121.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,319,835.19	5,049,371.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	二、(五)34、	100,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,819,835.19	26,535,492.78
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,410,299.84	-2,488,526.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		12,543.60	-29,200.85
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		10,806,310.24	4,772,182.34
加：期初现金及现金等价物余额		10,986,056.92	7,431,946.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,792,367.16	12,204,129.32

法定代表人：吴用

主管会计工作负责人：吴俊义

会计机构负责人：梁建明



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

#### (一) 公司基本情况

三门三友科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系三门三友冶化技术开发有限公司(以下简称三友冶化),三友冶化以2015年5月31日为基准,采用整体变更方式设立本公司。公司企业法人营业执照统一社会信用代码:91331000736026270Q。公司注册地:三门县亭旁镇工业园区。法定代表人:吴用。公司现有注册资本为人民币2,860.00万元,总股本为2,860.00万股,每股面值人民币1元。

三门三友科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)于2002年2月21日在三门县工商行政管理局登记注册,注册资本为人民币50.00万元,其中:江新民以货币资金出资人民币40.00万元,占注册资本的80%;吴用以货币资金出资人民币10.00万元,占注册资本的20%。

根据公司2005年3月16日股东会决议和股权转让协议,股东江新民将其持有的40.00万元股权转让给李彩球。股权转让后,李彩球出资40.00万元,占注册资本的80%;吴用出资10.00万元,占注册资本的20%。公司已于2005年4月1日办妥上述工商变更登记手续。

根据公司2008年12月26日股东会决议和修改后的公司章程规定,公司增加注册资本250.00万元,其中股东李彩球出资人民币200.00万元,股东吴用出资人民币50.00万元。增资后公司注册资本300.00万元,其中,李彩球出资240.00万元,占注册资本的80%;吴用出资60.00万元,占注册资本的20%。公司已于2008年12月30日办妥上述工商变更登记手续。

根据公司2010年12月22日股东会决议和修改后的公司章程规定，公司增加注册资本900.00万元，其中股东李彩球出资人民币720.00万元，股东吴用出资人民币180.00万元。增资后公司注册资本1,200.00万元，其中，李彩球出资960.00万元，占注册资本的80%；吴用出资240.00万元，占注册资本的20%。公司已于2010年12月31日办妥上述增资变更的工商登记手续。

2013年9月2日，公司股东会决议同意公司吸收合并浙江三门巴铁铁路配件有限公司。合并后，公司注册资本为1,300.00万元，其中：李彩球出资1,040.00万元，占注册资本的80%；吴用出资260.00万元，占注册资本的20%。公司已于2013年11月14日办妥上述工商变更登记手续。

根据公司2015年5月28日股东会决议和股权转让协议，股东李彩球将其持有的390.00万元股权转让给吴用，另将其持有的390.00万元股权转让给吴俊义。股权转让后，公司注册资本为1,300.00万元，其中：李彩球出资260.00万元，占注册资本的20%；吴用出资650.00万元，占注册资本的50%，吴俊义出资390.00万元，占注册资本的30%。公司已于2015年5月29日办妥上述工商变更登记手续。

根据公司2015年7月股东会决议和发起人协议，三门三友冶化技术开发有限公司整体变更为三门三友科技股份有限公司，变更后的注册资本为1,300.00万元，由全体股东以其拥有的截止2015年5月31日止经审计的三门三友冶化技术开发有限公司账面净资产94,393,041.69元，按7.261003207:1的折股比例折合股份总数1,300万股，每股面值1元，超过折股部分的净资产81,393,041.69元计入公司资本公积。

2015年11月27日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意三门三友科技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[2015]7557号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“三友科技”，证券代码为：834475。

根据公司2015年12月18日股东会决议和修改后的章程，公司向吴敏晨、杨天安、陆修进等33位自然人定向发行股份130.00万股，发行价格为8.00元/股。变更后，公司注册资本（股本）为1,430.00万元，公司已于2016年1月5日办妥上述工商变更登记手续，并于2016年4月5日在中国证券登记结算公司登记新增股本。

根据公司2017年5月8日股东会决议和修改后的章程，公司以现有总股本1,430.00万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10.00股转增10.00股。变更后，公司注册资本（股本）为2,860.00万元，公司已于2017年6月23日办妥上述工商变更登记手续，并于2017年6月15日在中国证券登记结算公司登记新增股本。

根据公司2018年5月25日股东会决议和修改后的章程，公司以现有总股本2,860.00万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10.00股转增5.00股。变更后，公司注册资本（股本）为4,290.00万元，公司已于2018年6月7日办妥上述工商变更登记手续，并于2018年6月5日在中国证券登记结算公司登记新增股本。

本公司属于冶金专用设备制造行业。经营范围：冶金工程技术研发，化学工程研发，冶金专用设备、化工专用设备研发、制造、维修，机电设备安装服务，货物和技术进出口。

本公司的实际控制人为吴用和李彩球。

本财务报表及财务报表附注已于2018年8月21日经公司董事会批准。

## （二）财务报表的编制基础

### 1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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。

### 2、持续经营

公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## （三）主要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 6、外币业务折算和外币报表的折算

#### （1）外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

## （2）外币性货币项目和非货币项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 7、金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## ②持有至到期投资

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

持有至到期投资取得时按公允价值(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。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

## ③贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。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。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

## ④可供出售金融资产

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

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

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(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。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入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，计入当期损益。

## (2) 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)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之和；2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；2)终止确认部分的账面价值。

### (3) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②其他金融负债

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

#### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### (4) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务

人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。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。

金融负债全部或者部分终止确认时，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。本公司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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或



金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （7）金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注第（三）8。

#### （8）金融资产的减值准备

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：1)发行方或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等；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作出让步；4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；7)债务人经营所处的技术、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；8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### ①持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，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。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### ②可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的

技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### （9）金融资产和金融负债的抵销

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

### 8、公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 9、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——余额列前五位的其他应收款或金额 100 万元
------------------	--

	以上(含)或占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的,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;经单独进行减值测试未发生减值的,将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

## (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

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

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

(4) 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等),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。

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

## 10、存货的确认和计量

(1) 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、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货,以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。3) 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存货通常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存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按

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存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(5) 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。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

②需要经过加工的材料存货，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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(6) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 11、固定资产的确认和计量

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(3) 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止

计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20		5.00
机器设备	平均年限法	10		10.00
运输工具	平均年限法	4		25.00
电子设备及其他设备	平均年限法	3-10		33.33-10.00

说明：

①符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

②已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

③公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### （4）融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

②本公司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本公司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；

④本公司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；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；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### （5）其他说明

①因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

②若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

③固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

④本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 12、在建工程的确认和计量

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 13、借款费用的确认和计量

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。

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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。

### (2) 借款费用资本化期间

①当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所构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。

③停止资本化：当所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。当构建或者生产符合资本化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。构建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化

条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

#### 14、无形资产的确认和计量

##### (1) 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

##### (2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的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。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
----	----------	-------

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	48-50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### (3) 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，可证明其有用性；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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 15、长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金



流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注第三(三)8；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 16、职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### ①设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

#### （3）辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 17、预计负债

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

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。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 18、收入确认原则

### 收入的总确认原则

#### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司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；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

#### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；若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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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) 建造合同

①建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

②固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

③确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

④资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 19、政府补助的确认和计量

### （1）政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

①政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

②根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

③若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### （2）政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

①所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

②应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### （3）政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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企业提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②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；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 20、递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

### （1）递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1)企业合并；2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并

且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,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,转回减记的金额。

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

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

## 21、租赁业务的确认和计量

### (1) 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注(三)11(4)“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

### (2) 经营租赁的会计处理

①出租人:公司出租资产收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司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,在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②租入人:公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时,公司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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 融资租赁的会计处理

出租人:在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账

价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别按长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 22、重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）租赁的分类

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

### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （3）存货跌价准备

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

### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）递延所得税资产

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

#### （8）所得税

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

#### （9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。



预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### （10）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注（三）8“公允价值”披露。

### 23、主要会计政策和会计估计变更说明

（1）因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更  
无。

#### （2）企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策自行变更事项。

#### （3）会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

### 24、前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

## （四）税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## 2、税收优惠及批文

### (1) 增值税

根据国发[2011]4 号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》及国发财税[2011]100 号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的规定，继续实施软件增值税优惠政策，即对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 16%、17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

### (2) 企业所得税

根据浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组下发的《关于浙江省 2015 年度拟认定 1493 家高新技术企业的公示》（浙高企认[2015]1 号），本公司于 2015 年 9 月 17 日通过高新技术企业认定，并获发 GF201533000373 号《高新技术企业证书》，按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司 2015 年至 2017 年享受企业所得税 15%的税率优惠政策。2018 年高新技术企业复审工作企业根据科技局要求已提交了复审申请资料，目前正在审核之中。

## (五) 财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 6 月 30 日；本期系指 2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日，上年同期系指 2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

### 1、货币资金

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	30,981.06	86,146.31
银行存款	21,761,386.10	10,899,910.61
其他货币资金	34,241,833.50	12,998,527.50
合 计	56,034,200.66	23,984,584.42

(2) 期末其他货币资金含银行承兑汇票保证金 100,000.00 元，信用证保证金 16,873,332.58 元，保函保证金 17,268,500.92 元。

## 2、应收票据及应收账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	27,261,851.00	-	27,261,851.00	18,251,741.20	-	18,251,741.20
应收账款	36,048,381.04	3,311,852.19	32,736,528.85	64,064,326.02	5,885,744.99	58,178,581.03
合 计	63,310,232.04	3,311,852.19	59,998,379.85	82,316,067.22	5,885,744.99	76,430,322.23

## (2) 应收票据

## ①明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,032,734.80	15,774,990.00
商业承兑汇票	15,229,116.20	2,476,751.20
合 计	27,261,851.00	18,251,741.20

## ②期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,891,974.77	-
商业承兑汇票	70,000.00	-
小 计	17,961,974.77	-

## (3) 应收账款

## ①明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	36,048,381.04	100.00	3,311,852.19	9.19	32,736,528.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	36,048,381.04	100.00	3,311,852.19	9.19	32,736,528.85

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	64,064,326.02	100.00	5,885,744.99	9.19	58,178,581.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	64,064,326.02	100.00	5,885,744.99	9.19	58,178,581.03

## ②坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	30,386,281.33	1,519,314.07	5.00
1-2年	4,014,071.71	401,407.17	10.00
2-3年	366,995.79	110,098.74	30.00
3年以上	1,281,032.21	1,281,032.21	100.00
小计	36,048,381.04	3,311,852.19	

## ③期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国金城黄金物资总公司	8,720,498.00	1年以内	24.19	436,024.90
青海铜业有限责任公司	6,452,120.00	1年以内	17.90	322,606.00
浙江江铜富冶和鼎铜业有限公司	4,068,382.00	1年以内	11.29	203,419.10
河南豫光金铅股份有限公司	4,056,200.00	1年以内	11.25	202,810.00
铜陵有色金属集团股份有限公司	2,998,400.00	1年以内	8.32	149,920.00
小计	26,295,600.00		72.95	1,314,780.00

## 3、预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	62,803,211.73	99.15	-	62,803,211.73	10,969,871.40	99.15	-	10,969,871.40
1-2年	88,678.26	0.14	-	88,678.26	15,431.20	0.14	-	15,431.20
2-3年	200,184.24	0.71	-	200,184.24	78,606.00	0.71	-	78,606.00
3年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	63,092,074.23	100.00	-	63,092,074.23	11,063,908.60	100.00	-	11,063,908.60

## (2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	款项性质
Outokumpu Stainless Oy Tornio Works	32,300,052.87	1年以内	50.99	材料款
浙江金同铜业有限公司	7,535,100.94	1年以内	11.90	材料款
乐清市富泓锦铜业有限公司	7,142,137.14	1年以内	11.28	材料款
无锡求和不锈钢有限公司	6,602,072.60	1年以内	10.42	材料款
浙江隆达不锈钢有限公司	2,160,521.65	1年以内	3.41	材料款
小计	55,739,885.20		88.00	

## 4、其他应收款

## (1) 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,849,961.75	100.00	1,908,226.61	27.86	4,941,735.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	6,849,961.75	100.00	1,908,226.61	27.86	4,941,735.14

续上表:

种类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,610,659.27	100.00	1,284,413.40	27.86	3,326,245.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	4,610,659.27	100.00	1,284,413.40	27.86	3,326,245.87

## (2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合：

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,329,615.75	66,480.79	5.00
1-2年	3,629,514.91	362,951.49	10.00
2-3年	588,623.94	176,587.18	30.00
3年以上	1,302,207.15	1,302,207.15	100.00
小计	6,849,961.75	1,908,226.61	-

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	4,944,459.00	3,414,313.48
往来款	1,905,502.75	818,337.13
其他	-	378,008.66
合计	6,849,961.75	4,610,659.27

## (4) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国金城黄金物资总公司	投标保证金	1,606,000.00	1-2年	23.44	160,600.00
黑龙江紫金铜业有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1年以内	14.60	50,000.00
铜陵金诚招标有限责任公司	投标保证金	800,000.00	1年以内	11.68	40,000.00
浙江江铜富冶和鼎铜业有限公司	投标保证金	700,000.00	1-2年	10.22	70,000.00
中铝招标有限公司	投标保证金	351,909.00	1年以内	5.14	17,595.45
小计		4,457,909.00		65.08	338,195.45

## 5、存货

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,381,953.77	-	7,381,953.77	19,955,333.62	-	19,955,333.62
在产品	27,669,800.62	-	27,669,800.62	11,916,080.53	-	11,916,080.53
库存商品	14,236,097.35	576,274.75	13,659,822.60	4,460,855.14	576,274.75	3,884,580.39
发出商品	9,898,263.49	-	9,898,263.49	8,743,969.73	-	8,743,969.73
委托加工物资	3,620,755.57	-	3,620,755.57	164,310.67	-	164,310.67
合 计	62,806,870.80	576,274.75	62,230,596.05	45,240,549.69	576,274.75	44,664,274.94

## (2) 存货跌价准备

## ① 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	576,274.75	-	-	-	576,274.75

## ② 本期计提、转回情况说明

期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。确定可变现净值的依据为：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。

(3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

## 6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
应交增值税-增值税留底税额	2,121,388.19	-

## 7、固定资产

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
① 账面原值						
房屋及建筑物	18,302,171.53	-	-	-	-	18,302,171.53

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
机器设备	20,423,788.09	-	-	-	-	20,423,788.09
运输工具	2,721,057.86	-	-	-	-	2,721,057.86
电子及其他设备	3,063,514.42	571,609.66	-	-	-	3,635,124.08
合 计	44,510,531.90	571,609.66	-	-	-	45,082,141.56
②累计折旧		计提				
房屋及建筑物	2,993,307.40	461,214.66	-	-	-	3,454,522.06
机器设备	8,643,887.19	937,359.15	-	-	-	9,581,246.34
运输工具	2,042,307.99	161,466.42	-	-	-	2,203,774.41
电子及其他设备	2,815,604.81	114,986.24	-	-	-	2,930,591.05
合 计	16,495,107.39	1,675,026.47	-	-	-	18,170,133.86
③账面价值						
房屋及建筑物	15,308,864.13	-	-	-	-	14,847,649.47
机器设备	11,779,900.90	-	-	-	-	10,842,541.75
运输工具	678,749.87	-	-	-	-	517,283.45
电子及其他设备	247,909.61	-	-	-	-	704,533.03
合 计	28,015,424.51	-	-	-	-	26,912,007.70

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

## 8、无形资产

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	内部研发	处置	其他转出	
①账面原值						
土地使用权	7,523,912.14	-	-	-	-	7,523,912.14
合 计	7,523,912.14	-	-	-	-	7,523,912.14



项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	内部研发	处置	其他转出	
②累计摊销		计提	其他	处置	其他	
土地使用权	810,782.63	80,623.32	-	-	-	891,405.95
合 计	810,782.63	80,623.32	-	-	-	891,405.95
②账面价值						
土地使用权	6,713,129.51	-	-	-	-	6,632,506.19
合 计	6,713,129.51	-	-	-	-	6,632,506.19

(2) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### 9、递延所得税资产

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	783,011.82	5,220,078.80	1,075,523.76	7,170,158.39
存货跌价准备的所得税影响	86,441.21	576,274.75	86,441.21	576,274.75
递延收益的所得税影响	1,053,771.93	7,025,146.18	1,023,771.93	6,825,146.18
合 计	1,923,224.96	12,821,499.73	2,185,736.90	14,571,579.32

### 10、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	-	279,000.00

### 11、短期借款

借款类别	期末数	期初数
质押借款	5,400,000.00	5,400,000.00
抵押借款	-	-
保证借款	16,000,000.00	23,000,000.00
进口押汇	3,259,000.00	-
合 计	24,659,000.00	28,400,000.00

## 12、应付票据及应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	27,307,849.69	4,003,529.36
应付账款	16,771,857.20	4,096,102.28
合 计	44,079,706.89	8,099,631.64

## (2) 应付票据

## ①明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	27,307,849.69	4,003,529.36

## (3) 应付账款

## ①明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	14,015,160.79	3,463,273.99
1-2年	302,582.43	69,460.94
2-3年	75,862.39	17,415.00
3年以上	2,378,251.59	545,952.35
合 计	16,771,857.20	4,096,102.28

②期末无账龄超过1年的大额应付账款。

## 13、预收款项

## (1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	71,665,547.12	16,164,264.65
1-2年	2,353,364.54	15,416.00
2-3年	15,273.06	26,000.00
3年以上	636,367.00	636,367.00
合 计	74,670,551.72	16,842,047.65

(2) 账龄超过1年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
四川科享矿业（集团）有限公司	636,367.00	对方项目滞后

## 14、应付职工薪酬

### （1）明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
①短期薪酬	1,810,596.54	5,718,484.67	6,766,472.65	762,608.56
②离职后福利—设定提存计划	53,541.65	326,400.90	326,400.90	53,541.65
合计	1,864,138.19	6,044,885.57	7,092,873.55	816,150.21

### （2）短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
①工资、奖金、津贴和补贴	1,701,919.09	4,803,949.73	5,783,446.55	722,422.27
②职工福利费	-	254,471.95	254,471.95	-
③社会保险费	40,186.29	255,468.48	255,468.48	40,186.29
其中：医疗保险费	28,377.54	174,240.00	174,240.00	28,377.54
工伤保险费	10,014.06	70,081.08	70,081.08	10,014.06
生育保险费	1,794.69	11,147.40	11,147.40	1,794.69
④住房公积金	-	287,120.00	287,120.00	-
⑤工会经费和职工教育经费	68,491.16	117,474.51	185,965.67	-
小计	1,810,596.54	5,718,484.67	6,766,472.65	762,608.56

### （3）设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
①基本养老保险	49,755.74	306,301.20	306,301.20	49,755.74
②失业保险费	3,785.91	20,099.70	20,099.70	3,785.91
小计	53,541.65	326,400.90	326,400.90	53,541.65

### （4）期末无拖欠性质的应付职工薪酬。

## 15、应交税费

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

企业所得税	622,660.07	982,744.50
增值税	-	1,941,270.28
代扣代缴个人所得税	58,732.40	44,930.54
城市维护建设税	-	101,292.97
教育费附加	-	60,775.78
地方教育附加	-	40,517.18
印花税	354.83	5,981.50
残保金	3,559.99	3,519.99
工会经费	2,340.95	-
合计	687,648.24	3,181,032.74

## 16、其他应付款

## (1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	43,862.50
应付暂收款	-	-
其他	-	303,655.00
合计	-	347,517.50

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

## 17、递延收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7,025,146.18	-	-	7,025,146.18	与资产相关的政府补助项目、尚未验收的政府补助项目

## (2) 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
			转入项目	金额			
产业振兴和技术改造 2013 年中央预算内投资项目	5,406,633.77	-	-	-	-	5,406,633.77	与资产相关

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
			转入项目	金额			
阴极板纵向洗涤系 统研发	150,000.00					150,000.00	与收益相关
阴极板自动清洗剥 片（带垛机）生产 线研发	1,400,000.00	-	-		-	1,400,000.00	与收益相关
推进“机器人” 深化技术改造补贴	68,512.41	-	-		-	68,512.41	与资产相关
小 计	7,025,146.18	-			-	7,025,146.18	

## 18、股本

## (1) 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,600,000.00	-	-	14,300,000.00	-	-	42,900,000.00

## (2) 本期股权变动情况说明

根据公司 2018 年 5 月 25 日股东会决议，公司 2017 年度利润分配方案以公司总股本 2,860.00 万股为基数，向全体股东发放现金分红，每 10 股派 2.00 元现金红利（含税），并同时进行资本公积转增股本，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。分红后总股本由 2,860.00 万股增至 4,290.00 万股，本次所转增股本 1,430.00 万股于 2018 年 6 月 6 日直接记入股东证券账户。

## 19、资本公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	75,744,928.48	-	14,300,000.00	61,444,928.48

## (2) 资本公积增减变动原因及依据说明

公司本期以现有总股本 2,860.00 万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10.00 股转增 5.00 股，减少资本公积 14,300,000.00 元。

## 20、 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,084,818.45	-	-	3,084,818.45

## 21、未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	23,473,366.15	13,242,962.85
加：本期净利润	6,764,796.65	16,133,781.44
减：应付普通股股利	5,720,000.00	4,290,000.00
提取法定盈余公积	-	1,613,378.14
期末未分配利润	24,518,162.80	23,473,366.15

## (2) 利润分配情况说明

根据公司2018年5月25日股东大会通过的2017年度利润分配方案，以2017年12月31日的总股本2,860.00万股为基数，每10股派发现金股利2.00元(含税)，合计派发现金股利5,720,000.00元。

## 22、营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	56,473,261.01	40,128,239.84	45,799,927.55	35,201,155.30
其他业务收入	1,777,413.73	738,745.34	500,406.74	321,820.89
合 计	58,250,674.74	40,866,985.18	46,300,334.29	35,522,976.19

## (2) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
阴极板	39,305,195.62	27,478,721.70	36,719,257.30	28,810,673.22
机组设备	16,146,962.92	12,154,746.23	8,641,894.02	6,056,797.26
其他	1,021,102.47	494,771.91	438,776.23	333,684.82
小 计	56,473,261.01	40,128,239.84	45,799,927.55	35,201,155.30

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国金城黄金物资总公司	8,688,034.19	14.91
河南豫光金铅股份有限公司	8,422,495.73	14.46
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	6,446,547.01	11.07
芜湖市东方防腐有限公司	6,051,709.40	10.39
杭州三耐环保科技股份有限公司	4,473,504.27	7.68
小 计	34,082,290.60	58.51

## 23、税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	88,225.39	40,416.59
土地使用税	31,885.80	31,885.84
房产税	101,479.15	110,274.63
教育费附加	52,935.23	24,249.95
地方教育附加	35,290.17	16,166.62
残疾人保障金	20,939.94	21,300.00
印花税	19,975.23	13,890.10
合 计	350,730.91	258,183.73

## 24、销售费用

项 目	本期数	上年数
运输费	327,827.67	428,945.57
业务费	1,201,585.94	625,707.86
差旅费	254,320.61	401,338.92
职工薪酬	435,512.88	270,469.94
投标费	687,931.61	571,078.71
广告费和业务宣传费	54,987.90	196,803.38
售后服务费	119,160.89	-
其他	124,356.56	61,226.95
合 计	3,205,684.06	2,555,571.33

## 25、管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,985,491.79	2,111,868.91
折旧与摊销	781,626.65	918,214.73
中介咨询费	826,788.06	1,025,539.25
差旅费	507,125.74	567,992.32
办公费	427,706.48	369,527.94
业务招待费	305,579.72	181,490.50
修理费	179,080.75	143,691.92
其他	164,132.29	336,257.38
合 计	5,177,531.48	5,654,582.95

## 26、研发费用

项 目	本期数	上年数
人员人工	1,069,081.23	1,154,415.65
直接投入	1,193,738.04	275,224.02
折旧费用与长期待摊	209,415.72	209,415.72
其他费用	4,356.30	18,380.92
合 计	2,476,591.29	1,657,436.31

## 27、财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	599,835.19	749,427.39
减：利息收入	178,458.63	21,620.09
汇兑损益	124,779.40	422,289.96
手续费支出	66,924.08	60,773.41
合 计	613,080.04	1,210,870.67



## 28、资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-1,950,079.59	-1,309,535.36
存货跌价损失	-	-
合 计	-1,950,079.59	-1,309,535.36

## 29、其他收益

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
专利奖励	53,000.00	-	与收益相关
2017年政策兑现补助	50,000.00	-	与收益相关
软件产品即征即退	319,204.67	-	与收益相关
合 计	422,204.67	-	

## 30、投资收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
其他投资收益	101,627.29	184.89

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 31、营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	1,530,500.00	-
无法支付的应付款	-	389,577.90	-
合 计	-	1,920,077.90	-

## 32、营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	-	-	-
罚款支出	2,300.00	13,695.00	-
税收滞纳金	1,528.71	1,071.10	-

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金 额
水利建设基金	-	-	-
其他	50,000.00	2,636.16	-
合 计	53,828.71	17,402.26	-

## 33、所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	1,215,357.97	234,513.55
递延所得税费用	-	-
合 计	1,215,357.97	234,513.55

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	7,980,154.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,197,023.19
调整以前期间所得税的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,334.78
研发费用加计扣除	-
所得税费用	1,215,357.97

## 34、现金流量表主要项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
补贴收入	422,204.67	1,530,500.00
经营性往来款	3,194,451.09	1,426,041.32
经营性保证金	7,950,548.75	3,599,467.73
其他	178,458.63	-
合 计	11,745,663.14	6,556,009.05

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
支付的经营性期间费用	9,591,296.81	9,867,590.59
经营性往来款	4,068,866.93	1,953,368.86
经营性保证金	15,722,863.05	2,136,718.71
其他	-	-
合 计	29,383,026.79	13,957,678.16

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
赎回理财产品	22,000,000.00	50,000.00
收回资金拆借款	-	-
远期结售汇业务	-	-
合 计	22,000,000.00	50,000.00

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
购买理财产品	22,000,000.00	50,000.00
支付资金拆借款	-	-
远期结售汇业务	-	-
合 计	22,000,000.00	50,000.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到承兑汇票保证金	2,750,535.35	-

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付承兑汇票保证金	100,000.00	-
其他	-	-
合计	100,000.00	-

## 34、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
①将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	6,764,796.65	2,418,595.45
加：资产减值准备	-1,950,079.59	-1,309,535.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,675,026.47	1,777,993.47
无形资产摊销	60,680.28	74,476.50
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	599,835.19	749,427.39
投资损失(收益以“-”号填列)	-101,627.29	-184.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	262,511.94	166,430.28
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)	-19,687,709.30	-13,318,582.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-35,511,174.16	-16,562,986.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	89,647,996.09	33,199,770.44
其他	-21,019,554.04	148,688.67
经营活动产生的现金流量净额	20,740,702.24	7,344,092.93
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	21,792,367.16	12,204,129.32
减：现金的期初余额	10,986,056.92	7,431,946.98
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	10,806,310.24	4,772,182.34

## (2) 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
① 现金	21,792,367.16	10,986,056.92
其中：库存现金	30,981.06	86,146.31
可随时用于支付的银行存款	21,761,386.10	10,899,910.61
可随时用于支付的其他货币资金		-
② 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
② 期末现金及现金等价物余额	21,792,367.16	10,986,056.92

[注]现金流量表补充资料的说明：

2018年6月底现金流量表中现金期末数为21,792,367.16元，2018年6月底资产负债表中货币资金期末数为56,034,200.66元，差额34,241,833.50元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金100,000.00元，信用证保证金16,873,332.58元，保函保证金17,268,500.92元。

2017年度现金流量表中现金期末数为10,986,056.92元，2017年12月31日资产负债表中货币资金期末数为23,984,584.42元，差额12,998,527.50元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金2,750,535.59元，信用证保证金443,915.90元，保函保证金9,804,076.01元。

### 35、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	34,241,833.50	银行承兑汇票保证金、保函保证金等
固定资产	13,552,764.03	为开具银行保函、国际信用证抵押
无形资产	6,632,506.22	为开具银行保函、国际信用证抵押
合 计	54,427,103.75	

### 36、外币货币性项目

期末外币货币性项目情况：

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	33,587.99	6.6166	222,238.30
欧元	1.74	7.6515	13.31

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			-
其中：美元	152,381.70	6.6166	1,008,248.76

### 37、政府补助

#### (1) 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
专利奖励	2018 年度	53,000.00	其他收益	其他收益	53,000.00
2017 年政策兑现补助	2018 年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
软件产品即征即退	2018 年度	319,204.67	其他收益		
合 计		422,204.67			103,000.00

#### (2) 政府补助说明

①根据三门县人民政府下发的三门政发[2012]50号《关于印发三门县专利奖励办法的通知》，公司2018年上半年度收到三门县财政局专利奖励补贴53,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2018年其他收益。

②根据中共三门县委、三门县人民政府下发的三县委[2016]3号《中共三门县委 三门县人民政府关于加快工业经济转型发展的意见》，公司2018年上半年度收到三门县财政局列入省重点技术创新项目补贴50,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2018年其他收益。

③根据三门县国家税务局下发的三国税函[2013]14号《三门县国家税务局关于三门三友冶化技术开发有限公司要求退还软件产品增值税的批复》，公司2018年上半年度收到三门县国家税务局嵌入式软件产品增值税实际税负超过3%的部分即征即退补贴319,204.67元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2018年其他收益。

#### (六) 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注一相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

##### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面

影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

### ①汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还签署远期外汇合约以防范本公司以外币结算的收入存在的汇兑风险。

### ②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于短期银行借款的带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至2018年6月30日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

### ③其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

## 3、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，本公司没有提供任何

其他可能令本公司承受信用风险的担保。

#### 4、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

#### 5、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 53.51%（2017 年 6 月 30 日：44.03%）。

### （七）公允价值的披露

于 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

### （八）关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

#### 1、关联方关系

##### （1）本公司的实际控制人

公司股东吴用、李彩球夫妇合计持有公司 61.89% 的股份，为公司实际控制人。

##### （2）本公司的其他关联方情况

自然人姓名	与本公司的关系
吴俊义	公司董事、高级管理人员
李文辉	吴俊义之配偶
三门金洪莱五金经营部	受公司实际控制人李彩球之弟控制

#### 2、关联方交易情况

##### （1）购销商品、接受和提供劳务情况

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
-------	--------	------	-----	-----



关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
三门金洪莱五金经营部	采购材料	协议价	158,389.50	140,043.50

## (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
吴用	本公司	5,400,000.00	2018-2-11	2019-2-10	否	短期借款[注1]
吴用、李彩球、吴俊义	本公司	8,000,000.00	2018-6-28	2019-6-27	否	短期借款
吴用、李彩球、李文辉、吴俊义	本公司	8,000,000.00	2017-8-16	2018-8-15	否	短期借款

[注1]上述短期借款由吴用以个人存单6,000,000.00元提供质押担保。

## 3、关联方应收应付款项

## 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
应付账款	三门金洪莱五金经营部	30,053.00	

## (九) 承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

本公司为自身对外借款等进行的财产抵押担保情况

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款/票据余额	借款到期日
本公司	中国工商银行台州三门支行	土地使用权 房屋所有权	3,776,078.00 1,015,443.73	3,152,103.03 478,071.37	364,000.00	2018-9-5[注1]
					1,560,000.00	2018-12-23[注2]
					2,829,970.00	2018-8-15[注3]
本公司	中国农业银行台州亭旁支行	土地使用权 房屋所有权	3,747,834.14 15,247,059.69	3,480,403.19 13,074,692.66	1,030,000.00 美元	[注4]
小计			23,786,415.56	20,185,270.25		

[注1]上述银行保函同时由本公司存入109,200.00元保证金担保。

[注2]上述银行保函同时由本公司存入624,000.00元保证金担保。

[注3]上述银行保函同时由本公司存入848,991.00元保证金担保。

[注4]上述信用证同时由本公司存入2,200,000.00元保证金担保。

## 2、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

**(十) 补充资料**

## 1、非经常性损益

## (1) 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	103,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	101,627.29	投资收益
小 计	204,627.29	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	30,694.09	-
非经常性损益净额	173,933.20	-

## (2) 其他说明

根据三门县国家税务局三国税函[2013]14号文《三门县国家税务局关于三门三友冶化技术开发有限公司要求退还软件产品增值税的批复》，2018年上半年度公司收到三门县国家税务局组合（嵌入）式及系统集成软件产品增值税实际税负超过3%的部分即征即退补贴319,204.67元，系与收益相关的政府补助，已计入当期其他收益，该项政府补助作为经常性损益。

## 2、净资产收益率和每股收益

## (1) 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.04	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.91	0.15	0.15

## (2) 计算过程

## ①加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	6,764,796.65
非经常性损益	2	173,933.20
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	6,590,863.45
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	130,903,113.08
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	5,720,000.00

项 目	序号	本期数
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	0
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	134,285,511.41
加权平均净资产收益率	13=1/12	5.04%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	4.91%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

### ②基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	6,764,796.65
非经常性损益	2	173,933.20
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	6,590,863.45
期初股份总数	4	28,600,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	14,300,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	42,900,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.16
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.15

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

### ③稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## 3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因

### (1) 资产负债表项目

序号	报表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
1	货币资金	56,034,200.66	23,984,584.42	133.63%	主要系经营活动现金流入较多所致。
2	应收票据及应收账款	59,998,379.85	76,430,322.23	-21.50%	主要系本期货款回收加快所致。
3	预付款项	63,092,074.23	11,063,908.60	大幅上升	主要系本期预付材料款增加所致。
4	其他应收款	4,941,735.14	3,326,245.87	48.57%	主要系本期投标保证金增加所致。
5	存货	64,351,984.24	44,664,274.94	44.08%	主要系本期原材料购进增加所致。
6	短期借款	24,659,000.00	28,400,000.00	-13.17%	主要系本期偿还短期借款所致。
7	应付票据及应付账款	44,079,706.89	8,099,631.64	大幅上升	主要系本期销售订单大幅增长，中标内蒙赤峰云铜 1.4 亿订单，备料购买原材料增加所致。
8	预收款项	74,670,551.72	16,842,047.65	343.36%	主要系本期销售订单大幅增长，中标内蒙赤峰云铜 1.4 亿订单，预收账款增加所致。

## (2) 利润表项目

序号	报表项目	本期数	上期数	变动幅度	变动原因说明
1	营业收入	58,250,674.74	46,300,334.29	25.81%	主要系本期订单增加，销售增加所致。
2	营业成本	40,866,985.18	35,522,976.19	15.04%	主要系本期订单增加，销售增加所致。
3	税金及附加	350,730.91	258,183.73	35.85%	主要系本期销售增加，相关附加税增加所致。
4	销售费用	3,205,684.06	2,555,571.33	25.44%	主要系本期销售增加，相关费用增加所致。
5	财务费用	613,080.04	1,210,870.67	-49.37%	主要系本期借款减少，相关利息支出减少所致。
6	投资收益	101,627.29	184.89	大幅上升	主要系本期购买理财产品增加所致。

三门三友科技股份有限公司

2018 年 8 月 21 日