



金亿股份

NEEQ :870738

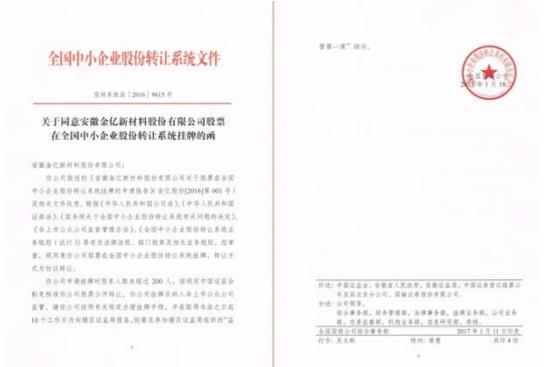
安徽金亿新材料股份有限公司
ANHUI JINYI NEW MATERIAL CORP. LTD.



半年度报告

— 2017 —

公司半年度大事记



2017年1月11日，公司收到全国中小企业股份转让系统同意挂牌函，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。



2017年2月，公司被桐城市人民政府评为“桐城工业企业三十强”。



2017年3月30日，公司董事长戴泽玉先生在北京中小企业股份转让系统隆重参加第898期企业集体挂牌仪式并代表挂牌企业发表讲话。



2017年5月，公司被新华社安徽新闻信息中心评为“2016年度创业创新先锋企业”。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	安徽金亿新材料股份有限公司
英文名称及缩写	ANHUI JINYI NEW MATERIAL CORP. LTD.
证券简称	金亿股份
证券代码	870738
法定代表人	戴泽玉
注册地址	安徽省安庆市桐城经济开发区经五路
办公地址	安徽省安庆市桐城经济开发区东环路
主办券商	国融证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	陈贝贝
电话	0556-6540098
传真	0556-6541439
电子邮箱	shell.chen@ahstauto.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	安徽省桐城市经济开发区东环路 231431

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017-03-07
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	金属制造业（C33）
主要产品与服务项目	粉末冶金制品及汽车部件的生产、销售，自营和代理商品及技术进出口业务
普通股股票转让方式	协议转让

安徽金亿新材料股份有限公司
2017 半年度报告

普通股总股本（股）	20,680,000
控股股东	戴泽玉，戴应云
实际控制人	戴泽玉，戴应云
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	18
公司拥有的“发明专利”数量	4

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	20,682,548.55	12,614,228.34	63.96%
毛利率	41.68%	36.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,691,263.94	905,229.86	307.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,888,215.19	703,988.32	168.22%
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）	13.59%	3.86%	-
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）	6.95%	3.00%	-
基本每股收益（元/股）	0.18	0.04	350.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	69,425,803.08	64,273,375.37	8.02%
负债总计	40,421,125.89	38,959,962.12	3.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,004,677.19	25,313,413.25	14.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.40	1.22	14.75%
资产负债率	58.22%	60.62%	-
流动比率	0.62	0.54	-
利息保障倍数	5.79	3.98	-

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	-2,291,711.67	-3,185,810.96	-
应收账款周转率	2.05	1.45	-
存货周转率	1.36	1.65	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.02%	43.98%	-
营业收入增长率	63.96%	12.96%	-
净利润增长率	307.70%	-29.83%	-

五、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

根据财政部 2017 年 6 月 12 日发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。对 2017 年 1-6 月财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加 39,600.06 元，“营业外收入”科目减少 39,600.06 元。

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是处于粉末冶金气门座圈、气门导管行业的生产商，拥有专利 18 项（其中发明专利 4 项），注册商标 2 项，同时拥有《ISO/TS16949：2009 质量管理体系认证证书》、《ISO14001：2004 环境管理体系认证证书》、《省高新技术产品认定证书》、《安徽省创新型企业》等证书。

公司产品涵盖主机配套市场和售后维修市场两个部分。主机配套市场方面，公司已与国内主机配套厂商、整车厂建立了配套服务的业务合作关系；售后维修市场方面，公司产品覆盖了全国三十多个省、市及自治区的售后市场。公司产品销售采用直销模式。公司与主机配套厂家、售后服务厂家签订销售商务合同，销售方式为“直销+直送”方式。具体流程为：客户下达需求计划，公司市场部根据仓库库存情况制定销售需求计划，下达到生产车间组织生产，然后将产品按期、按质、按量送至客户验收，检验合格后进入客户备用品库完成交货。报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。

二、经营情况

一、运营分析

2017 年上半年，公司上下紧密团结，紧紧围绕公司发展战略规划，以客户需求为关注点，不断加大技术创新力度，推进产品升级换代，今年先后承担了重型国六燃气发动机、军用装甲车风冷发动机气门座圈的研发。同时报告期内公司不断改进和完善管理体系，坚持管理创新，发扬精益求精的工匠精神，打造工业精品。公司将逐步拓宽粉末冶金高端产品在其他领域的发展。

二、财务状况

截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产 6,942.58 万元，较上年期末增长 8.02%，主要是因为公司报告期内营业收入较上年同期增长 806.83 万元，增幅 63.96%，且毛利率略有上升，净利润大幅提高，盈利能力稳步增强，因此导致公司资产总额有所增长。

报告期内总负债 4,042.11 万元，较上年期末增长 3.75%，主要是因为报告期内短期借款较上年期末增加 670.00 万元，公司因业务发展需要，产品销量增加，为补充生产流动资金，公司新增借款 670.00 万元。

报告期内，公司营业收入大幅增长，主要原因为：公司生产经营模式日益成熟，客户积累不断增多，品牌知名度和市场竞争力逐步提高，订单数量稳步增加，因此导致公司销售规模明显扩大。

报告期内，公司实现净利润 369.12 万元，同比上升 307.77%。公司的净利润较上年有大幅度提高，主要原因为：第一，公司前期投入了较多的研发和市场推广等费用，取得了较好的效果，市场知名度和竞争力逐步增强；第二，报告期内公司获得新三板挂牌奖励等政府补助金额大幅增加；第三，公司和汽车整车商的合作，已经逐步进入稳定供货状态，并且配套的主机厂数量还在不断增加，公司的盈利能力还将稳步上升。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-2,291,711.67 元，净流出较多，主要原因为：第一，报告期内，随着公司生产经营规模的扩大，公司应收账款余额有所增加；第二，为加快交货周期，提高客户满意度，公司加大了存货储备规模，期末存货余额相比期初增加约 370 万元；第三，报告期内，公司增加了银行贷款，并加快了向供应商的付款速度，期末应付账款余额较期初减少 540 万元。

三、研发情况

截至 2017 年 6 月 30 日，公司累计拥有 18 项已授权的专利，其中报告期内新增发明专利 2 项。公司一直注重技术研发，成立了技术中心，不断扩大研发团队，对新材料、新工艺进行持续高效的技术攻关，进一步降低公司的生产成本，提升公司的盈利能力。

三、风险与价值

一、偿债风险

截至 2017 年 6 月 30 日，2016 年 12 月 31 日，公司资产负债率分别为 58.14%、60.62%，流动比率分别为 0.64、0.54，速动比率分别为 0.38、0.35。总体来看，公司资产负债率偏高，流动比率、速动比率偏低。报告期内，公司资产负债率较高，经营所需资金主要来源于银行贷款和自身积累，一旦公司资金周转发生困难，公司将面临一定的偿债风险。

应对措施：随着企业收入和利润的增长，资产负债率将逐渐下降，流动比率、速动比率将逐年提高，偿债能力将进一步增强。另外，公司将主要通过股权融资解决扩大规模和新上项目所需要的融资，降低资产负债率。

二、固定资产、无形资产抵押风险

公司与徽商银行安庆桐城支行签订了“最抵字第 2016919218 号”的最高额抵押合同，合同约定最高债权额为 1,500.00 万元，合同履行期间为 2016 年 6 月 22 日至 2019 年 6 月 22 日。抵押标的物为公司的部分工业厂房和土地使用权。截至 2017 年 6 月 30 日，公司该项抵押借款余额 1,000.00 万元。若公司在抵押期内面临还款压力，偿还借款时出现严重违约，将面临抵押物权利转移的风险。

应对措施：一方面，公司将积极做好资金管理工作，按照运营需要筹集相关资金，并按照约定使用筹集资金；另一方面，公司利用新三板挂牌为契机，增加股权融资金额，拓宽融资渠道。

三、公司治理风险

金亿股份设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是，由于金亿股份成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。因此，在金亿股份设立初期，存在公司治理机制执行不到位的风险。

应对措施：公司将把握成功挂牌机遇进行组织再造、系统再造、流程再造、机制变革，在思想教育、岗位培训、职责考核、绩效评价、奖惩兑现和持续改善上改变方式方法，全面提升组织的效率和能力。

四、实际控制人控制不当风险

公司控股股东、实际控制人戴泽玉和戴应云夫妻控制公司 100%的股权，处于绝对控制地位，且戴泽玉担任公司董事长，两者可利用股权的控制地位和管理层的重要地位对公司施加重大影响，如其在生产经营决策、人事任免、财务管理等方面进行不当控制，可能会损害公司及未来小股东的利益。

应对措施：公司首先对公司管理层和核心员工股权激励措施，随着业务拓展，进一步开展股权融资，完善公司治理结构。

五、技术泄密风险

作为一家专业从事粉末冶金产品制造的公司，公司的核心竞争力是粉末冶金制品的原料配制技术和生产工艺技术，公司拥有多项专利技术和非专利技术，尽管公司制定了严格的技术保密制度，但是若出现专有技术泄密事件，可能影响公司的持续研发能力，进而可能给公司生产经营造成不利影响。

应对措施：完善技术保密制度，与核心技术人员签订保密协议，和研发人员约定竞业限制。

六、市场竞争风险

随着全球经济一体化进程的加快，发达国家拥有先进制造工艺的大型粉末冶金企业逐步进入国内市场，参与国内粉末冶金制品市场竞争。这些大型跨国粉末冶金企业在工艺、设备、技术、管理方面较国内大部分企业更先进，在产品质量、价格和服务方面具有优势，国内粉末冶金企业面临的价格、技术竞争日益激烈，行业优胜劣汰现象日益显现。

应对措施：公司决定进一步加大研发力度，尽快研究出适应欧六排放的发动机气门座圈、气门导管的材料技术，同时拓展粉末冶金高端产品在变压器、电机、新能源汽车及包含机器人在内的智能控制系统上的应用范围，并向国防军工领域和出口发展，提升公司的市场竞争力。

七、公司采购对供应商依赖的风险

2016 年上半年及 2017 年上半年，公司对供应商赫格纳斯（中国）有限公司的采购额分别为 2,878,508.55 元及 7,107,721.00 元，占采购总额比例分别为 43.33% 及 39.06%，公司供应商较为集中，倘若供应商自身的经营出现问题，供货的及时性和稳定性受到影响，将会对公司业务造成一定影响。

应对措施：公司将加强与供应商的日常联系，定期上门拜访，密切关注供应商的生产经营状况，进一步完善公司的供应商制度，降低对单一供应商的依赖，从而降低采购供应商集中的风险。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
桐城市金源商务咨询中心、戴泽玉及其配偶戴应云	综合授信额度	6,700,000.00	是
总计	-	6,700,000.00	-

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：

(一)必要性和真实意图

本次关联交易所担保的融资，主要用于公司资金周转和购买原材料等，解决公司业务和经营发展的资金需求，担保所获取的信贷资金注入有利于增强公司的经营能力，对公司的健康发展有着积极的作用。

(二)本次关联交易对公司的影响

本次关联方无偿为公司提供担保，助推了公司的发展，不存在损害公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

(1) 公司挂牌时，公司的控股股东戴泽玉、戴应云出具了《避免同业竞争承诺函》，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金亿股份构成竞争的业务，或拥有金亿股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在該经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或其他核心人员。

(2) 公司股东均向公司出具了《关于减少、规范关联交易的承诺函》：在今后经营活动中，将尽量避免与金亿股份产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。

(3) 本公司的实际控制人、控股股东戴泽玉、戴应云承诺：本次挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年。

(4) 本公司董事、监事和高级管理人员承诺：在公司任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。

截止报告期末，上述承诺人均严格履行了承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	21,692,169.43	31.31%	借款

安徽金亿新材料股份有限公司
2017 半年度报告

机器设备	抵押	12,744,104.35	18.39%	借款
土地使用权	抵押	4,566,401.16	6.59%	借款
货币资金	质押	558,500.00	0.80%	票据保证金
累计值	-	39,561,174.94	57.09%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期 变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限 售条 件股 份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	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	20,680,000	100.00%	-	20,680,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	20,680,000	100.00%	-	20,680,000	100.00%
	董事、监事、高管	17,680,000	85.49%	-	17,680,000	85.49%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,680,000	-	-	20,680,000	-
普通股股东人数		2				

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	期末持有有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	戴泽玉	17,680,000	-	17,680,000	85.49%	17,680,000	17,680,000
2	桐城市金源商务咨询 中心（有限合伙）	3,000,000	-	3,000,000	14.51%	3,000,000	3,000,000
合计		20,680,000	-	20,680,000	100.00%	20,680,000	20,680,000

前十名股东间相互关系说明：

股东戴泽玉持有桐城市金源商务咨询中心（有限合伙）（以下简称“金源咨询”）70%的财产份额并担任其执行事务合伙人，金源咨询合伙人戴应云和戴泽玉系夫妻关系，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

戴泽玉与戴应云系夫妻关系，股东戴泽玉直接持有公司 85.49% 股权，此外，戴泽玉和戴应云合计持有金源咨询 100% 的股权，通过金源咨询间接控制公司 14.51% 的股权。综上，戴泽玉和戴应云合计控制公司 100% 的股权，且戴泽玉担任公司董事长，能够对公司的人事任免、财务管理、生产经营等决策事项产生重大影响，故认定戴泽玉和戴应云为公司的共同的控股股东和实际控制人。

戴泽玉先生，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1990 年 9 月至 1993 年 5 月，任山西运城玻璃仪器厂生产部副部长；1993 年 6 月至 1999 年 10 月，任河南中原发动机部件厂生产副厂长；1999 年 11 月至今，先后任桐城市汽车部件有限公司总经理、执行董事兼总经理；2007 年 5 月至 2010 年 12 月，任桐城市四通进出口有限公司总经理；2011 年 2 月至今，任安徽金亿进出口有限公司执行董事兼总经理；2012 年 2 月至 2016 年 7 月，先后任安徽金亿合金新材料有限公司总经理、执行董事兼总经理；2016 年 8 月至今，任金亿股份董事长。

戴应云女士，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1991 年 5 月至 1999 年 5 月，于安庆华添集团有限公司担任办公室副主任；1999 年 11 月至 2015 年 12 月，于桐城市汽车部件有限公司担任仓储部部长；2012 年 2 月至 2016 年 7 月，于安徽金亿合金新材料有限公司担任仓储部部长，2016 年 8 月至今，任金亿股份仓储部部长。

(二) 实际控制人情况

同上。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
戴泽玉	董事长、总经理	男	49	研究生	2016.8-2019.8	是
戴应平	董事、副总经理	男	43	本科	2016.8-2019.8	是
秦波	董事、副总经理	男	33	本科	2016.8-2019.8	是
张江良	董事、副总经理	男	34	本科	2016.8-2019.8	是
孙静	董事、财务总监	女	28	本科	2016.8-2019.8	是
陈贝贝	董事会秘书	女	28	大专	2016.8-2019.8	是
方继兵	监事	男	38	本科	2016.8-2019.8	是
虞学青	监事会主席	男	43	大专	2016.8-2019.8	是
何祥军	职工监事	男	31	大专	2016.8-2019.8	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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
戴泽玉	董事长、总经理	17,680,000	-	17,680,000	85.49%	-
戴应平	董事、副总经理	-	-	-	-	-
秦波	董事、副总经理	-	-	-	-	-
张江良	董事、副总经理	-	-	-	-	-
孙静	董事、财务总监	-	-	-	-	-
陈贝贝	董事会秘书	-	-	-	-	-

方继兵	监事	-	-	-	-	-
虞学青	监事会主席	-	-	-	-	-
何祥军	职工监事	-	-	-	-	-
合计	-	17,680,000	-	17,680,000	85.49%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			是
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
戴泽玉	董事长	新任	董事长、总经理	经营管理需要
袁春	董事、总经理	离任	无	个人原因
张江良	副总经理	新任	董事、副总经理	股东大会选举

三、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	155	160

核心员工变动情况：

-

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、1	720,814.65	1,364,615.12
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	五、2	2,090,000.00	3,410,000.00
应收账款	五、3	10,976,028.96	8,125,393.17
预付款项	五、4	359,280.61	121,778.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	116,484.90	29,129.90
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	10,226,638.81	7,542,808.47

安徽金亿新材料股份有限公司
2017 半年度报告

划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	-	162,439.71
流动资产合计	-	24,489,247.93	20,756,164.37
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	五、8	39,250,053.63	38,577,521.76
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、9	4,587,442.89	4,641,146.25
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、10	343,058.63	298,542.99
其他非流动资产	五、11	756,000.00	-
非流动资产合计	-	44,936,555.15	43,517,211.00
资产总计	-	69,425,803.08	64,273,375.37
流动负债：	-		
短期借款	五、12	16,700,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-

安徽金亿新材料股份有限公司
2017 半年度报告

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	五、13	558,500.00	-
应付账款	五、14	5,217,861.98	10,679,904.49
预收款项	五、15	289,582.53	204,582.39
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、16	507,123.00	1,236,446.66
应交税费	五、17	1,025,328.71	345,086.07
应付利息	五、18	-	525,187.50
应付股利		-	-
其他应付款	五、19	164,301.66	145,996.55
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五、20	15,000,000.00	15,000,000.00
流动负债合计		39,462,697.88	38,137,203.66
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		-	-

安徽金亿新材料股份有限公司
2017 半年度报告

专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、21	721,874.93	761,474.99
递延所得税负债	五、22	236,553.08	61,283.47
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		958,428.01	822,758.46
负债合计		40,421,125.89	38,959,962.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	20,680,000.00	20,680,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、24	3,242,550.69	3,242,550.69
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、25	139,086.26	139,086.26
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、26	4,943,040.24	1,251,776.30
归属于母公司所有者权益合计	-	29,004,677.19	25,313,413.25
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	29,004,677.19	25,313,413.25
负债和所有者权益总计	-	69,425,803.08	64,273,375.37

法定代表人：戴泽玉 主管会计工作负责人：孙静 会计机构负责人：戴泽玉

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	20,682,548.55	12,614,228.34

安徽金亿新材料股份有限公司
2017 半年度报告

其中：营业收入	五、27	20,682,548.55	12,614,228.34
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	18,468,770.38	11,816,467.01
其中：营业成本	五、27	12,062,065.86	8,026,897.22
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	五、28	335,751.19	94,319.97
销售费用	五、29	1,054,407.98	736,151.54
管理费用	五、30	3,827,374.74	2,780,648.87
财务费用	五、31	971,507.98	102,786.59
资产减值损失	五、32	217,662.63	75,662.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	五、33	39,600.06	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,253,378.23	797,761.33
加：营业外收入	五、34	2,404,065.00	329,214.08
其中：非流动资产处置利得	-	-	22,064.08
减：营业外支出	五、35	-	60,892.02

其中：非流动资产处置损失	-	-	13,931.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	4,657,443.23	1,066,083.39
减：所得税费用	五、36	966,179.29	160,853.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,691,263.94	905,229.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	3,691,263.94	905,229.86
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	3,691,263.94	905,229.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,691,263.94	905,229.86
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	十二、2	0.18	0.04
（二）稀释每股收益	-	0.18	0.04

法定代表人：戴泽玉 主管会计工作负责人：孙静 会计机构负责人：戴泽玉

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	18,763,866.40	10,082,699.11
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	-	117,441.90	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	2,761,901.38	300,437.77
经营活动现金流入小计	-	21,643,209.68	10,383,136.88

安徽金亿新材料股份有限公司
2017 半年度报告

购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,773,358.53	8,489,295.05
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	-	4,257,492.02	1,738,771.58
支付的各项税费	-	1,272,182.81	1,577,270.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	7,631,887.99	1,763,610.93
经营活动现金流出小计	-	23,934,921.35	13,568,947.84
经营活动产生的现金流量净额	五、38	-2,291,711.67	-3,185,810.96
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	-	-	76,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	76,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,675,038.24	21,075,132.27
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	3,675,038.24	21,075,132.27
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,675,038.24	-20,998,232.2

安徽金亿新材料股份有限公司
2017 半年度报告

			7
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	-	6,700,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	6,700,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金	-		-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,377,050.56	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	558,500.00	-
筹资活动现金流出小计	-	1,935,550.56	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,764,449.44	25,000,000.00
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	五、38	-1,202,300.47	815,956.77
加：期初现金及现金等价物余额	五、38	1,364,615.12	32,796.83
六、期末现金及现金等价物余额	五、38	162,314.65	848,753.60

法定代表人：戴泽玉 会计工作负责人：孙静 会计机构负责人：戴泽玉

第八节财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

根据财政部 2017 年 6 月 12 日发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。对 2017 年 1-6 月财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加 39,600.06 元，“营业外收入”科目减少 39,600.06 元。

二、报表项目注释

安徽金亿新材料股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日到 2017 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

安徽金亿新材料股份有限公司(以下简称本公司或公司)成立于 2012 年 2 月, 法定代表人: 戴泽玉; 注册资本: 2068 万元; 注册地址: 安徽省安庆市桐城经济开发区经五路; 经营范围: 粉末冶金制品及汽车部件的生产、销售, 自营和代理商品及技术进出口业务(以上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)。

公司设立时的注册资本为 2018 万元, 由黄小军、魏德平、戴应平、袁春、戴文睿以货币方式共同出资成立, 首次出资 800 万元, 其中黄小军出资 240 万元, 持股比例 30.00%, 魏德平出资 40 万元, 持股比例 5.00%, 戴应平出资 40 万元, 持股比例 5.00%, 袁春出资 40 万元, 持股比例 5.00%, 戴文睿出资 440 万元, 持股比例 55.00%, 本次出资由桐城鑫烨会计事务所桐鑫会验字(2012)032 号验资报告审验;

2013 年 9 月, 股东黄小军、魏德平、戴应平、袁春、戴文睿将其持有的股份全部转让给桐城市汽车部件有限公司, 桐城市汽车部件有限公司持有公司 100.00% 股权, 同时, 桐城市汽车部件有限公司对公司以货币增资 418 万元, 实物增资 800 万元, 增资完成后, 公司实收资本达 2018 万元, 本次增资由桐城中星会计事务所桐中星验字(2013)119 号验资报告审验;

2015 年 12 月, 公司申请增加注册资本, 由戴泽玉以货币方式出资 50 万元, 公司注册资本达 2068 万元, 其中桐城市汽车部件有限公司出资 2018 万元, 持股比例 97.58%, 戴泽玉出资 50 万元, 持股比例 2.42%, 本次增资由桐城中星会计事务所桐中星验字(2015)028 号验资报告审验;

2016 年 5 月，股东桐城市汽车部件有限公司将其持有的股权分别转让给戴泽玉、桐城市金源商务咨询中心（有限合伙），转让完成后，注册资本不变，其中戴泽玉出资 1768 万元，持股比例 85.49%，桐城市金源商务咨询中心（有限合伙）出资 300 万元，持股比例 14.51%。

2016 年 8 月 8 日，公司股东大会决议以本公司 2016 年 6 月 30 日为基准日，以经审计过后的净资产折股，整体变更为股份有限公司，注册资本不变。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对自报告年末起 6 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

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，真实完整地反映了报告期内企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计半年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、合营安排

(1) 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能购阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

6、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（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、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产公司能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金

融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

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

减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 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) 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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。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。

9、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	金额 200 万元以上（含）的款项，包括应收账款和其他应收款
单项金额重大并单项计提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；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法
----------------------	-------

(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	可确定款项的可收回金额
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) 按账龄分析法计提坏账的比例

账龄	计提比例
1 年以内	5.00%
1 至 2 年	10.00%
2 至 3 年	30.00%
3 至 4 年	50.00%
4 至 5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

(5) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面

价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

(1) 存货的分类：①原材料、②半成品、③产成品、④周转材料、⑤发出商品。

(2) 发出存货的计价方法：存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(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，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度：本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

11、划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

(1) 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

(2) 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

(3) 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上

和编制财务报表时能够在本公司内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。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额(但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值)，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

12、固定资产

本公司的固定资产指使用期限超过一年，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的单位价值较高的有形资产。固定资产按取得时的实际成本入账，以年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	残值率 (%)	折旧年限	年折旧率 (%)
房屋建筑物	5	20 年	4.75
机器设备	5	10 年	9.50
运输设备	5	4 年	23.75
办公及其他设备	5	5 年	19

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

固定资产后续支出的会计处理方法：固定资产修理费用，直接计入当期费用。固定资产改良支出计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。如果不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则本公司应按上述原则进行判断，其发生的后续支

出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。固定资产装修费用，符合资本化原则的，在固定资产科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并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，采用合理的方法单独计提折旧。经营租入固定资产发生的后续支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中年限较短的期间内，采用合理方法单独计提折旧。

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

13、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

14、借款费用

(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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：a 资产支出已经发生；b 借款费用已经发生；c 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。

③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可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

15、无形资产

(1) 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义。
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- ③该资产的成本能够可靠计量。

(2) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

(3) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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，才能予以资本化：

- 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，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。

(4) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

本公司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，必要时进行调整。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资

产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等，长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

18、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用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）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，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。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。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。

20、收入

(1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- ③收入的金额能够可靠计量。
- ④相关经济利益很可能流入本公司。
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

本公司销售商品收入确认的具体判断标准：货已交付并经对方验收后确认销售收入。

(2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已完工作的计量确定提供劳务交易的完工进度。

本公司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方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：a 与交易相关的经济利益能够流入公司；b 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法：a 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；b 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。

21、政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

②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按照合理、系统的方法分期计入损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本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，计入当期损益或冲减相关成本。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：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。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

23、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

公司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。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。

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中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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。公司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。

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。

24、其他重要的会计政策和会计估计

报告期内，本公司无其他需要说明的重要会计政策和会计估计。

25、重要会计政策和会计估计变更

根据财政部 2017 年 6 月 12 日发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。对 2017 年 1-6 月财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加 39,600.06 元，“营业外收入”科目减少 39,600.06 元。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计

和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中,本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外(例如在接近到期日时出售金额不

重大的投资)，如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(4) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(5) 可供出售金融资产减值

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

(6) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

（7）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。

（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。

四、税项

税种	应纳税额	税率
增值税	销售收入	17.00%
城建税	应缴纳流转税额	7.00%
教育费附加	应缴纳流转税额	3.00%
地方教育费	应缴纳流转税额	2.00%
所得税	应纳税所得额	25.00%

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	23,013.95	2,914.20
银行存款	139,300.70	1,361,700.92
其他货币资金	558,500.00	
合计	720,814.65	1,364,615.12

注：其他货币资金是银行承兑保证金558,500.00元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,510,000.00	3,410,000.00
商业承兑汇票	580,000.00	
合计	2,090,000.00	3,410,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,588,287.68	
商业承兑汇票	960,000.00	
合计	4,548,287.68	

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	比例 (%)	坏账准备	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	11,620,257.77	100	644,228.81	5.54	10,976,028.96

类别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,620,257.77	100	644,228.81	5.54	10,976,028.96

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	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	8,556,556.98	100	431,163.81	5.04	8,125,393.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,556,556.98	100	431,163.81	5.04	8,125,393.17

(2) 按账龄列示

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	账面价值
1 年以内	10,559,781.74	527,989.09	10,031,792.65
1 至 2 年	1,009,515.48	100,951.55	908,563.93
2 至 3 年	50,960.55	15,288.17	35,672.38
合计	11,620,257.77	644,228.81	10,976,028.96

续上表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	账面价值
1 年以内	8,489,837.71	424,491.88	8,065,345.83
1 至 2 年	66,719.27	6,671.93	60,047.34
合计	8,556,556.98	431,163.81	8,125,393.17

(3) 期末前五名应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例
天长缸盖有限公司	1,778,586.81	1 年以内	15.31%
江苏永安动力机械有限公司	1,377,864.36	1 年以内	12.91%
	122,501.51	1 至 2 年	
滁州悦达实业有限公司	1,260,310.00	1 年以内	12.61%
	204,783.33	1 至 2 年	
福建力宝动力机械有限公司	980,529.12	1 年以内	8.44%
昆明云内动力股份有限公司	837,781.58	1 年以内	7.21%
合计	6,562,356.71		56.48%

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 213,065.00 元；本期转回坏账准备金额 0 元。

4、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	所占比例(%)	金额	所占比例(%)
1 年以内	344,100.61	95.77%	121,778.00	100.00
1 至 2 年	15,180.00	4.23%		
合计	359,280.61	100.00	121,778.00	100.00

(2) 期末前五名预付账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)
北京东方瑞野科技发展有限公司	100,000.00	1 年以内	27.83%
吉凯恩(丹阳)工业有限公司	72,994.20	1 年以内	20.32%
安徽马钢粉末冶金有限公司	43,500.00	1 年以内	12.11%
重庆智博粉末冶金有限公司	36,484.01	1 年以内	10.15%
安徽三祥技术咨询有限公司	30,000.00	1 年以内	8.35%
合计	282,978.21		78.76%

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	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	122,615.68	100.00	6,130.78	5.00	116,484.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	122,615.68	100.00	6,130.78	5.00	116,484.90

类别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	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	30,663.05	100.00	1,533.15	5.00	29,129.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	30,663.05	100.00	1,533.15	5.00	29,129.90

注：其他应收款期末比期初增加 91,952.63 元，主要是生产保证金（定金）的增加。

(2) 按账龄列示

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	122,615.68	6,130.78	116,484.90
合计	122,615.68	6,130.78	116,484.90

续上表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	30,663.05	1,533.15	29,129.90
合计	30,663.05	1,533.15	29,129.90

(3) 按款项性质分类

性质	期末余额	期初余额
往来款	9,720.68	
生产保证金（定金）	112,895.00	30,663.05
合计	122,615.68	30,663.05

(4) 期末前五名其他应收款账款情况

单位名称	期末余额	关联关系	账龄	占期末余额的比例(%)
中国机械国际合作有限公司	32,100.00	无	1 年以内	26.18
太湖金谷（苏州）信息技术有限公司	29,520.00	无	1 年以内	24.08
北京东方益达国际展览有限责任公司	19,310.00	无	1 年以内	15.75
合肥聚匠知识产权代理有限公司	15,000.00	无	1 年以内	12.23
中国石化石油分公司	7,661.69	无	1 年以内	6.25
合计	103,591.69			84.49

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额

4,597.63元；本期转回坏账准备金额0元。

6、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,217,450.29		2,217,450.29
半成品	1,439,023.08		1,439,023.08
产成品	3,003,235.07		3,003,235.07
周转材料	759,895.92		759,895.92
发出商品	2,807,034.45		2,807,034.45
合计	10,226,638.81		10,226,638.81

续上表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	854,820.03		854,820.03
半成品	918,619.19		918,619.19
产成品	2,926,113.40		2,926,113.40
周转材料	1,242,512.54		1,242,512.54
发出商品	1,600,743.31		1,600,743.31
合计	7,542,808.47		7,542,808.47

公司存货期末不存在减值迹象，故未计提减值准备。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税		162,439.71
合计		162,439.71

8、固定资产

项目	房屋及建筑物	机械设备	办公设备	合计
----	--------	------	------	----

安徽金亿新材料股份有限公司
2017 半年度报告

项目	房屋及建筑物	机械设备	办公设备	合计
一、账面原 值：				
1. 年初余额	23,502,946.99	18,562,214.17	972,600.10	43,037,761.26
2. 本期增加 金额		2,172,741.96	64,886.15	2,237,628.11
(1) 购置		2,172,741.96	64,886.15	2,237,628.11
(2) 在建工 程转入				
(3) 企业合 并增加				
3. 本期减少 金额				
4. 期末余额	23,502,946.99	20,734,956.13	1,037,486.25	45,275,389.37
二、累计折旧				
1. 年初余额	1,252,347.54	3,048,351.54	159,540.42	4,460,239.50
2. 本期增加 金额	558,430.02	929,731.44	76,934.78	1,565,096.24
(1) 计提	558,430.02	929,731.44	76,934.78	1,565,096.24
3. 本期减少 金额				
4. 期末余额	1,810,777.56	3,978,082.98	236,475.2	6,025,335.74
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加 金额				
3. 本期减少 金额				

项目	房屋及建筑物	机械设备	办公设备	合计
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	21,692,169.43	16,756,873.15	801,011.05	39,250,053.63
2. 年初账面价值	22,250,599.45	15,513,862.63	813,059.68	38,577,521.76

9、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	4,831,050.83	25,000.00	4,856,050.83
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,831,050.83	25,000.00	4,856,050.83
二、累计摊销			-
1. 年初余额	211,987.94	2,916.64	214,904.58
2. 本期增加金额	52,661.71	1,041.65	53,703.36
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	264,649.65	3,958.29	268,607.94
三、减值准备			-
1. 年初余额			-
2. 本期增加金额			-
3. 本期减少金额			-
4. 期末余额			-
四、账面价值			-
1. 期末账面价值	4,566,401.18	21,041.71	4,587,442.89
2. 年初账面价值	4,619,062.89	22,083.36	4,641,146.25

注：本公司土地使用权主要系公司厂房地，土地使用权证号：桐国用(2014)

第 0237 号、桐国用（2016）第 1889 号，使用权面积为 47.51 亩，终止日期分别为 2056 年 9 月及 2063 年 12 月。

10、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	650,359.59	162,589.90
递延收益	721,874.93	180,468.73
合计	1,372,234.52	343,058.63

续上表

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	432,696.96	108,174.24
递延收益	761,474.99	190,368.75
合计	1,194,171.95	298,542.99

11、其他非流动资产

单位名称	期末余额	类别	占期末余额的比例(%)
天通吉成机器技术有限公司	380,000.00	预付设备款	50.26%
扬州鼎隆机械有限公司	200,000.00	预付设备款	26.46%
无锡开源机床集团有限公司	96,000.00	预付设备款	12.70%
郑州金合设备制造有限公司	50,000.00	预付设备款	6.61%
乳山市双丰机床制造有限公司	30,000.00	预付设备款	3.97%
合计	756,000.00		100.00%

12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款	16,700,000.00	10,000,000.00
合计	16,700,000.00	10,000,000.00

注：期末 1000 万元抵押借款为向徽商银行安庆桐城支行的贷款，期末 670 万元抵押借款为向建设银行安庆分行桐城支行的贷款。期末比期初增加 670 万元，主要用于购买原材料以及增加流动资金和购买设备。

13、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	558,500.00	328,000.00
合计	558,500.00	328,000.00

14、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,694,433.22	10,518,446.31
1 至 2 年	505,154.76	161,458.18
2 至 3 年	18,274.00	
合计	5,217,861.98	10,679,904.49

注：应付账款期末比期初数减少 5,462,042.51 元，主要是支付关联方桐城市汽车部件有限公司年初应付账款 4,599,690.20 元和部分设备供应商欠款，如安庆世昌自动化设备有限公司 1,363,300.24 元。

15、预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	218,934.38	196,811.34
1 至 2 年	62,877.10	7,771.05
2 至 3 年	7,771.05	
合计	289,582.53	204,582.39

16、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	1,236,446.66	3,063,740.72	3,793,064.38	507,123.00
二、离职后福利- 设定提存计划	-	464,427.64	464,427.64	
合计	1,236,446.66	3,528,168.36	4,257,492.02	507,123.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津 贴和补贴	1,236,446.66	2,987,258.76	3,716,582.42	507,123.00
2、职工福利费	-	47,183.27	47,183.27	
3、社会保险费	-	29,298.69	29,298.69	
其中：医疗保险费	-			
工伤保险费	-	29,113.44	29,113.44	
生育保险费	-	185.25	185.25	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工 教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计 划				
合计	1,236,446.66	3,063,740.72	3,793,064.38	507,123.00

(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		464,427.64	464,427.64	
2、失业保险费				
3、企业年金缴费				
合计		464,427.64	464,427.64	

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	402,316.08	
企业所得税	548,919.32	307,884.29
城市维护建设税	21,190.34	2,407.63
教育费附加	15,135.96	1719.74
房产税	7,843.42	5,291.31
土地使用税	27,899.39	27,783.10
印花税	2,024.20	
合计	1,025,328.71	345,086.07

注：应交税费较期初数增加 680,242.64 元，主要原因是随着营业收入和企业利润增加，增值税和企业所得税随之增加。

18、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		12,687.50
其他流动负债应付利息		512,500.00
合计		525,187.50

19、其他应付款

性质	期末余额	期初余额
往来款	144,351.66	136,301.55
费用类	19,950.00	9,695.00
合计	164,301.66	145,996.55

20、其他流动负债

性质	期末余额	期初余额
短期借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

注：公司向桐城市经济开发区建设发展有限公司借入款项 1,500 万元，以本公司资产作为抵押，抵押资产详见附注五、40。

21、递延收益

性质	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	761,474.99		39,600.06	721,874.93	与资产相关 政府补助
合计	761,474.99		39,600.06	721,874.93	

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期增加	本期计入其他收益的金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	761,474.99		39,600.06		721,874.93	与资产相关
合计	761,474.99		39,600.06		721,874.93	

22、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	946,212.32	236,553.08
合计	946,212.32	236,553.08

续上表

项目	期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	245,133.88	61,283.47
合计	245,133.88	61,283.47

注：递延所得税负债较期初增加，主要是公司根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕106号）要求，公司对 2016 年后购进的固定资产在计算应纳税所得额时采取双倍余额递减

法加速折旧，导致会计折旧和纳税折旧产生应纳税暂时性差异。

23、实收资本（股本）

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	所占比例 (%)
戴泽玉	17,680,000.00			17,680,000.00	85.49
桐城市金源商务咨询中心（有限合伙）	3,000,000.00			3,000,000.00	14.51
合计	20,680,000.00			20,680,000.00	100.00

24、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	3,242,550.69			3,242,550.69
合计	3,242,550.69			3,242,550.69

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	139,086.26			139,086.26
合计	139,086.26			139,086.26

26、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	1,251,776.30	1,916,530.95
加：本期净利润	3,691,263.94	905,229.86
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
向股东的分配		
净资产折股		2,821,760.81
期末未分配利润	4,943,040.24	

27、营业收入和营业成本

(1) 按类别列示

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入：	20,682,548.55	12,614,228.34
其中：粉末冶金制品	20,682,548.55	12,614,228.34
主营业务成本：	12,062,065.86	8,026,897.22
其中：粉末冶金制品	12,062,065.86	8,026,897.22

(2) 销售前五名客户

编 号	单位名称	2017 年 1-6 月份	占营业收入的比例 (%)
1	天长缸盖有限公司	4,791,830.54	23.17
2	福建力宝动力机械有限公司	2,662,404.12	12.87
3	昆明云内动力股份有限公司	1,319,142.90	6.38
4	瑞安市博鸿汽车部件有限公司	1,292,325.08	6.25
5	江苏永安动力机械有限公司	1,177,661.85	5.69
	合计	11,243,364.49	54.36

28、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	48,938.86	55,019.98
教育费附加	34,956.32	39,299.99
房产税	70,201.65	
土地使用税	167,163.76	
印花税	14,490.60	
合 计	335,751.19	94,319.97

29、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	420,034.00	361,247.00
差旅费	154,024.17	181,650.18
运输费	127,835.49	131,449.10
广告宣传费	85,303.77	33,918.49

办公费	33,856.82	10,719.40
业务招待费	138,164.40	3,816.00
服务费	8,369.23	1,921.37
检验费	70,754.72	
其他	16,065.38	11,430.00
合计	1,054,407.98	736,151.54

注:销售费用较上年同期增加 318,256.44 元,主要是报告期公司增加开拓国际市场业务,增加了人员,相应增加了工资;同时为开拓市场,加大宣传力度导致广告宣传费和业务招待费用增加。

30、管理费用

项目	本期金额	上期金额
研究与开发费用	1,209,424.00	919,774.40
职工薪酬	849,786.44	549,546.33
中介服务咨询费	1,011,944.73	536,248.50
折旧摊销	349,998.59	269,996.21
税费		162,854.67
办公费	139,880.80	112,133.57
车辆费	28,617.61	84,109.68
业务招待费	79,590.26	62,077.81
水电费	31,618.58	40,633.40
差旅费	29,358.00	27,178.30
其他	97,155.73	16,096.00
合计	3,827,374.74	2,780,648.87

31、财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	851,863.06	75,187.50
减:利息收入	967.50	437.77

银行手续费	4,049.31	3,850.20
银行承兑汇票贴现费	106,920.55	21,436.66
其他	9,642.56	2,750.00
合计	971,507.98	102,786.59

注:财务费用较上期增加 868,721.39 元,主要是因为 2016 年 6 月 6 日公司向桐城市经济开发区建设发展有限公司借入款项 1,500 万元,此外 2017 年上半年公司新增银行贷款 670 万元,导致公司的利息支出同比上期大幅增加。

32、资产减值损失

类别	本期金额	上期金额
坏账损失	217,662.63	75,662.82
合计	217,662.63	75,662.82

注:资产减值损失较上年同期增加 141,999.81 元,主要是应收账款计提坏账准备增加。

33、其他收益

收益性质	补助项目	本期金额	上期金额	相关部门
与资产相关	2014 年度第六批工业发展专项资金	39,600.06		桐城经济开发区 财政局
	合计	39,600.06		

34、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
处置非流动资产利得		22,064.08
政府补助	2,403,100.00	307,150.00
其他	965.00	
合计	2,404,065.00	329,214.08

注:营业外收入较上年同期增加主要是政府补助增加,其中主要为公司 2017 年成功挂牌新三板,政府拨付的新三板挂牌奖励。

计入当期损益的政府补助:

收益性质	补助项目	本期金额	上期金额	相关部门
与收益相关	新三板挂牌奖励	1,900,000.00	300,000.00	桐城市产业发展奖补资金管理领导小组办公室
与收益相关	新认定为省战略性新兴产业企业的奖励	10,000.00		桐城经济开发区财政局
与收益相关	新增规模企业的奖励	100,000.00		桐城经济开发区财政局
与收益相关	省级创新型企业的奖励	51,700.00		桐城经济开发区财政局
与收益相关	省高新技术产品奖励	215,300.00		桐城经济开发区财政局
与收益相关	创新创业大赛奖励	26,100.00		桐城经济开发区财政局
与收益相关	省高新技术产品奖励	100,000.00		桐城经济开发区财政局
与资产相关	2014年度第六批工业发展专项资金		7,150.00	桐城经济开发区财政局
	合计	2,403,100.00	307,150.00	

35、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失		13,931.63
债务重组损失		36,100.00
滞纳金支出		10,860.39
合计		60,892.02

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	835,425.32	177,981.73
递延所得税费用	130,753.97	-17,128.20
合计	966,179.29	160,853.53

注：所得税费用较上期增加 805,325.76 元，主要是本期利润增长较快，应交

所得税比上年同期增加。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
税前利润	4,657,443.23	1,066,083.39
按适用税率计算之所得税	1,164,360.81	266,520.85
子公司适用不同税率的影响		
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	28,585.48	9,304.48
税法规定的额外可扣除费用	-226,767.00	-114,971.80
当期亏损但确认递延所得税费用影响额		
所得税费用	966,179.29	160,853.53

37、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	本期金额	上期金额
往来款	357,833.88	
利息收入	967.50	437.77
政府补助	2,403,100.00	300,000.00
合计	2,761,901.38	300,437.77

注：收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期增加，主要是政府补助增加 2,103,100.00 元。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
期间费用	1,943,130.70	1,331,407.95
往来款	5,205,330.59	
承兑汇票保证金		328,000.00
其他	483,426.70	104,202.98

项 目	本期金额	上期金额
合计	7,631,887.99	1,763,610.93

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付银行承兑保证金	558,500.00	

38、现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-6 月份	2016 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	3,691,263.94	905,229.86
加：资产减值损失	217,662.63	75,662.82
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	1,565,096.24	1,033,251.42
无形资产摊销	53,703.36	35,826.13
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）		-8,132.45
固定资产、投资性房地产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	851,863.06	75,187.50
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）	-44,515.64	-17,128.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	175,269.61	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,683,830.34	-998,432.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,910,716.32	1,399.33

补充资料	2017 年 1-6 月份	2016 年 1-6 月
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,207,508.21	-4,288,674.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,291,711.67	-3,185,810.96
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	162,314.65	848,753.60
减：现金的期初余额	1,364,615.12	32,796.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,202,300.47	815,956.77

39、现金和现金等价物

项 目	期末金额	期初金额
(1) 现金	162,314.65	1,364,615.12
其中：库存现金	23,013.95	2,914.20
可随时用于支付的银行存款	139,300.70	1,361,700.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	162,314.65	1,364,615.12

40、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值	受限原因
房屋建筑物	21,692,169.43	贷款抵押
机器设备	12,744,104.35	贷款抵押
土地使用权	4,566,401.16	贷款抵押
货币资金	558,500.00	票据保证金
合 计	39,561,174.94	

六、在其他主体中的权益

- 1、在子公司中的权益：无。
- 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：不适用。
- 3、在合营企业或联营企业中的权益：不适用。
- 4、在重要的共同经营的企业中的权益：不适用。
- 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：不适用。

七、关联方及关联方交易

1、关联方认定标准：由本公司控制、共同控制或施加重大影响的另一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

2、本公司的实际控制人

序号	关联方	持股比例	与公司的关系
1	戴泽玉	85.49%	实际控制人
2	戴应云	4.35%	实际控制人

本公司的最终控制方为戴泽玉、戴应云。

3、本公司的子公司：无

4、其他关联方情况

关联方	其他关联方与本企业关系

何祥军	监事
方继兵	监事
虞学青	监事会主席
张江良	董事兼副总经理
戴应平	董事兼副总经理
秦波	董事兼副总经理
孙静	董事兼财务总监
陈贝贝	董事会秘书
桐城市金源商务咨询中心（有限合伙）	本公司参股股东
桐城市汽车部件有限公司	受同一实际控制人控制
安徽金亿进出口有限公司	受同一实际控制人控制
桐城市金亿国际酒庄有限公司	实际控制人主要亲属所控制的企业
安徽发现家商贸有限公司	实际控制人主要亲属所控制的企业

5、关键管理人员报酬

关联方名称	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	228,493.68	263,000.00
合计	228,493.68	263,000.00

6、关联方交易

(1) 关联方销售

关联方名称	关联交易内容	定价方式	本期金额	上期金额
桐城市汽车部件有限公司	货物	市场协议价		332,051.29
安徽金亿进出口有限公司	货物	市场协议价		85,470.09

(2) 关联方采购

关联方名称	关联交易内容	定价方式	本期金额	上期金额
桐城市汽车部件有限公司	不动产	市场协议价		9,410,380.95

(3) 关联方担保情况

担保方	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
戴泽玉, 戴应云, 桐城市金源商务咨询中心	6,700,000.00	2017.3.27	2018.3.28	否
总计	6,700,000.00			-

7、关联方应收应付余额

名称	本期金额	上期金额
应付账款:		
桐城市汽车部件有限公司	25,766.00	4,890,780.00
小 计	25,766.00	4,890,780.00

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，本公司的金融负债主要包括短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款等。

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，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

2、市场风险

市场风险是指因外币汇率(外汇风险)、市场价格(价格风险)、市场利率(利率风险)的变动或其他因素引起对市场风险敏感的金融工具的公允价值的变化，而这一变化由于具体影响单个金融工具或发行者的因素引起，或者由于整个市场所有交易之金融工具的因素引起。

3、外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

4、信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。对固定收益投资而言,信用风险是指本公司的债务人到期未能支付本金或利息而引起经济损失的风险;对权益投资而言,信用风险是指因被投资集团经营失败而引起损失的风险。

本公司的信用风险主要来自各类应收和预付款项。本公司通过与经认可的、信誉良好的第三方进行交易来控制信用风险。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司对具备独特信用风险特征的应收款项根据预计坏账风险和可回收金额单独计提坏账准备,对具备类似信用风险特征的应收款项作为组合根据按账龄分析法计提坏账准备。

5、流动风险

流动风险,是指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。本公司保持管理层认为充分的现金和现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动风险。

6、其他价格风险

其他价格风险,是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险,无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的,还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

九、或有事项：无

十、资产负债表日后事项：无

十一、其他重要事项

本公司以内部组织结构、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并披露分部信息。

经营分部是指本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)本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)本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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司业务单一，主要为粉末冶金制品生产经营。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益明细	本期发生数
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,403,100.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 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	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 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	
(9) 债务重组损益	

非经常性损益明细	本期发生数
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 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	
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 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	
(18) 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	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	965.00
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,404,065.00
所得税影响金额	-601,016.25
少数股东损益影响额	
合计	1,803,048.75

2、净资产收益率及格每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	基本每股收益 (元/股)
	本期金额	本期数
归属于公司普通股股东的净利	13.59%	0.18

安徽金亿新材料股份有限公司
2017 半年度报告

润		
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	6.95%	0.09

本财务报告经本公司董事会会议于 2017 年 8 月 22 日审议批准报出。

安徽金亿新材料股份有限公司

2017 年 8 月 22 日