



东方碾磨

NEEQ : 831260

宁国东方碾磨材料股份有限公司
(Ningguo Dongfang Wear-Resistant
Material Co.,Ltd)



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年4月，公司通过了 IATF 16949: 2016 质量管理体系认证。

2018年上半年，公司通过了质量、环境、职业健康安全管理体系认证，认证范围为：铸球、铸段、铸钢件、铸铁件、铸铝件。

2018年，公司荣获“中国铸造协会优秀会员单位称号”。

2018年上半年，公司与中科院合肥物质科学研究院签订了“新型功能金属铸造材料研究”产学研项目合作，致力于原材料性能的测试及产品性能的提升。

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.....	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告.....	21
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目		释义
公司、本公司、东方碾磨	指	宁国东方碾磨材料股份有限公司
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》
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
《公司章程》或章程	指	宁国东方碾磨材料股份有限公司章程
元	指	人民币元
铸球	指	装入球磨机中用于破碎和研磨物料用的金属球
铸段	指	装入球磨机中用于破碎和研磨物料用的圆柱形的金属铸件
衬板	指	用于保护球磨机筒体端部的耐磨铸件

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。

公司负责人赵金斌、主管会计工作负责人朱静及会计机构负责人（会计主管人员）王志福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	安徽省宁国市宁阳西路 47 号宁国东方碾磨材料股份有限公司
备查文件	<ol style="list-style-type: none">1. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本。2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。3. 宁国东方碾磨材料股份有限公司第二届董事会第九次会议决议。4. 宁国东方碾磨材料股份有限公司第二届监事会第五次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁国东方碾磨材料股份有限公司
英文名称及缩写	Ningguo Dongfang Wear-Resistant Material Co.,Ltd
证券简称	东方碾磨
证券代码	831260
法定代表人	赵金斌
办公地址	安徽省宁国市宁阳西路 47 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱静
电话	0563-4187878
传真	0563-4182677
电子邮箱	617227959@qq.com
公司网址	http://www.ng-df.com/
联系地址及邮政编码	安徽省宁国市宁阳西路 47 号 邮政编码：242300
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	安徽省宁国市宁阳西路 47 号

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	1996-12-13
挂牌时间	2014-11-04
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C33 金属制品业
主要产品与服务项目	耐磨铸件的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市
普通股总股本（股）	31,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	赵金斌
实际控制人及其一致行动人	赵金斌

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	91341800153458303B	否
注册地址	宁国市宁阳西路 47 号	否
注册资本（元）	31,200,000	否

五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号安徽国际金融中心 A 座
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	99,523,094.75	81,360,149.96	22.32%
毛利率	15.39%	16.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,135,593.53	675,220.00	68.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,136,163.03	81,591.19	1,292.51%
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）	1.22%	0.69%	-
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）	1.22%	0.08%	-
基本每股收益	0.04	0.02	100%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	157,885,761.75	143,095,922.01	9.37%
负债总计	64,543,000.63	49,365,735.56	30.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	93,342,761.12	93,730,186.45	-0.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.99	3	-0.33%
资产负债率（母公司）	40.88%	34.50%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	1.82	2.15	-
利息保障倍数	4.11	-3.16	-

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	-2,761,128.47	2,920,869.07	-194.53%
应收账款周转率	1.63	1.57	-
存货周转率	2.44	1.63	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	9.37%	-4.10%	-
营业收入增长率	22.32%	20.59%	-
净利润增长率	68.18%	-80.36%	-

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	31,200,000	31,200,000	-
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

公司是一家专业从事耐磨铸件的研发、生产、销售和服务于一体的耐磨材料高新技术企业，紧跟行业发展趋势和密切关注市场需求动态，立足于新工艺、新产品的研究开发，通过自主研发以及与相关高校、科研机构开展产、学、研合作等方式，持续不断改进生产加工工艺、开发新品种，提升公司产品的品质和质量，提升品牌知名度，获取收入、利润及现金流。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 99,523,094.75 元，比上年同期增长 22.32%，实现净利润 1,135,593.53 元，同比增长 68.18%，主要系公司积极开拓优质新市场，扩大业务量，同时积极研发新产品，使产品得以多元化发展，满足不同客户的需求。截止本报告期末，公司总资产 157,885,761.75，净资产 93,342,761.12。

报告期内公司主要经营措施如下：

1、市场情况

报告期内，国家经济总体呈现出稳中向好的态势，同时随着国家供给侧结构性改革不断深入、环保管控力度持续加大，推动下游产业转型升级。报告期内，下游水泥建材、冶金矿山等行业需求相对稳定，但下游行业产能过剩矛盾依然突出，市场竞争进一步加剧，产品利润甚微。公司一方面为下游客户提供优质的服务，帮助其提高产能，降低成本，另一方面积极开拓市场，开发新客户，为公司下一步的市场开拓奠定了基础。

2、产品研发与技术创新

报告期内，公司加大研发投入与工艺技术创新，不断优化原有产品性能，积极跟踪及根据下游行业不同工况条件的不同需求，不断研发新产品；同时公司为使产品多元化发展，报告期内，增加铸铁件、铸钢件的研发生产，并逐步实现销售。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司有效授权专利共 26 项，其中 25 项发明专利和 1 项实用新型专利。

3、安全环保及技术改造

报告期内，公司继续加强安全环保管理，并持续不断地完善环保设备投入，同时推进节能与环保技

术装备更新改造。

公司前期为进一步优化生产环境、落实节能降耗，对各工艺环节的设备加速更新改造，同时环保设施建设亦逐步完善，报告期内，公司作业环境进一步得到改善。

三、 风险与价值

1、主要原材料价格波动风险

公司的主要原材料为废钢、高碳铬铁，报告期内，废钢及高碳铬铁的材料价格均出现了一定幅度的波动。主要原材料价格波动风险，给公司的市场策略制定和实施带来了很大的不确定性，给公司的成本控制也带来了一定的影响。如果未来主要原材料的采购价格出现持续大幅波动，则不利于公司的生产预算及成本控制，进而对公司的生产经营带来不利影响。

应对措施：公司通过及时了解主要原材料行情信息，调整采购方式及采购计划；同时积极研发新产品、优化产品结构及根据市场情况及时调整销售策略等措施，最大限度的减少原材料价格波动带来的影响。

2、下游行业需求变化的风险

公司下游建材水泥、火力发电、冶金矿山等行业均属于周期性行业，与国民经济发展高度相关。因此，宏观经济波动会对建材水泥、火力发电、冶金矿山等行业有一定影响。2017年以来，随着供给侧结构性改革的不断深入、国家环保政策趋严情况下，下游行业的错峰生产、开展行业自律、加强区域协调、市场整合等一系列措施持续推进，加快了行业“去产能”的政策落实，行业产能整合步伐加快，高污染、高能耗企业将逐渐退出市场，若下游行业未积极采取各项节能环保措施，将对本公司的稳定发展带来不利影响。

应对措施：公司在认真研究和辨析市场风险的基础上，依托公司技术优势，不断寻求新产品、新市场的拓展机遇，增强公司的抗风险能力，从而保障公司能够持续、稳定、健康的发展。

3、行业内部竞争风险

受到国家宏观经济政策调整的影响，公司下游客户正处于优化产能、兼并重组、降本增效的时期，从而导致本行业产能相对过剩，行业竞争加剧，公司将面临行业内部竞争更加剧烈的风险。行业内各企业实力水平参差不齐，逐渐被市场优胜劣汰，如果公司不能适时提供高性能的新产品及高品质的服务来满足市场的快速变化，公司的市场地位将会受到不利影响，市场份额将有可能下降。

应对措施：公司加强自主创新、保持技术优势；同时进一步强化成本管理、挖掘创效潜能，提高产

品竞争力，以应对行业内部竞争带来的风险。

4、市场开拓风险

耐磨铸件行业是一个充分竞争的行业，国内生产厂商众多，行业集中度低。尽管公司通过不断的研发和技术创新，开发出了性能更加优异的高端耐磨铸件产品，但公司的产品销售依然需要基于现时行业消费现状，并通过大量产品与技术推广工作，来增加客户对公司产品的认知度，了解公司的技术特点，并最终获得客户的认可。如果公司不能在市场需求转变的过程中把握机遇，不断的进行市场开拓，扩大公司产品的知名度，则公司的业绩将会受到一定影响。

应对措施：公司积极转变营销服务模式，目前已逐步向综合服务商转型。帮助下游企业建立数据库，为用户制定产品使用规范和球磨节能技术方案，为下游企业节能、降耗、提产和增效。不断提升产品质量，完善产品服务体系，提高竞争力，开拓新市场，加快产品转型升型的步伐，从而降低市场开拓风险。

四、 企业社会责任

公司始终坚持诚实守信，合规经营，依法纳税，做到对社会负责，对全体股东负责，对每一位员工负责。近年来，公司将“节能减排”作为重中之重，持续不断加大环保投入，加速对陈旧设备进行技术更新和改造，努力打造绿色工厂，争创一流企业环境；同时，每年开展慰问孤寡老人及企业困难职工帮扶等公益活动，积极为家乡社会事业建设出资添力，为服务群众、服务社会尽到了最大的社会责任。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input 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	64,200,000.00	19,965,144.89
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	50,020,000.00	23,000,000.00

上述第 6 项其他中预计金额 5000 万元、发生金额 2300 万元为公司关联方为公司贷款提供的担保，预计金额 20,000 元、发生金额 0 元为公司向关联方收取的租金。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
温海芳及其配偶、赵东凯及其配偶	关联方以其拥有的房产、土地为公司融资作为抵押	6,000,000.00	是	2018.05.30 2018.06.15	2018-015 2018-016 2018-018

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：

本公司与关联方的关联交易是为了满足公司业务发展和生产经营的需要，该项关联交易是无偿的，没有损害本公司和非关联股东的利益，交易的决策严格按照公司的相关制度进行，不会对本公司造成不利影响。该偶发性关联交易业经公司第二届董事会第八次会议及 2018 年第二次临时股东大会审议通过

(三) 承诺事项的履行情况

1、避免关联交易的承诺公司持有 5% 以上股份股东、董事、监事、高级管理人员出具了《承诺函》，规范关联交易。

2、关于避免同业竞争的承诺为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

经自查，上述人员均未违反所做出的承诺。

(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
土地使用权	抵押	1,227,177.30	0.78%	为银行借款提供抵押担保
房屋建筑物	抵押	8,324,580.33	5.27%	为银行借款提供抵押担保
总计	-	9,551,757.63	6.05%	-

(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
2018-05-24	0.50	-	-

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

2018年5月15日召开的2017年年度股东大会审议通过了2017年度权益分派方案。

2017年度权益分派方案：以2017年12月31日的股本总数31,200,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.50元（含税），共派发现金1,560,000元，权益分派已于2018年5月24日派送完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,857,115	47.62%	0	14,857,115	47.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,485,738	4.76%	0	1,485,738	4.76%	
	董事、监事、高管	3,714,295	11.90%	0	3,714,295	11.90%	
	核心员工	1,485,738	4.76%	0	1,485,738	4.76%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,342,885	52.38%	0	16,342,885	52.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,502,463	24.05%	0	7,502,463	24.05%	
	董事、监事、高管	15,091,635	48.37%	0	15,091,635	48.37%	
	核心员工	8,987,713	28.81%	0	8,987,713	28.81%	
总股本		31,200,000	-	0	31,200,000	-	
普通股股东人数							39

(二) 报告期期末普通股前六名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有限售 股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	赵金斌	8,988,201	0	8,988,201	28.81%	7,502,463	1,485,738
2	温海清	2,971,411	0	2,971,411	9.52%	2,228,558	742,853
3	赵道武	2,971,410	0	2,971,410	9.52%	0	2,971,410
4	陈彩密	2,971,410	0	2,971,410	9.52%	0	2,971,410
5	章杰屏	2,971,409	0	2,971,409	9.52%	2,228,557	742,852
6	陈玫满	2,971,409	0	2,971,409	9.52%	2,228,557	742,852
合计		23,845,250	0	23,845,250	76.41%	14,188,135	9,657,115

前六名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上述股东中，温海清为赵金斌之妻弟，赵道武为赵金斌之侄子，陈玫满为赵金斌之嫂子，章杰屏为赵金斌舅舅之女，陈彩密为赵金斌舅舅之儿媳。

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

公司控股股东、实际控制人为自然人赵金斌，持有公司 8,988,201 股股份，占公司股本总额的 28.81% 的股份。赵金斌的基本情况如下：

赵金斌先生，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，工程师。1996 年至 2013 年任职于有限公司，担任执行董事、经理；现担任本公司董事长、总经理，其担任本公司董事的任期为 2016 年 12 月至 2019 年 12 月。

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
赵金斌	董事长、总经理	男	1963.01.01	高中	2016.12-2019.12	是
温海清	董事	男	1968.09.20	高中	2016.12-2019.12	否
章杰屏	董事	女	1954.11.29	中专	2016.12-2019.12	否
陈玫满	董事	女	1964.11.08	初中	2016.12-2019.12	否
赵东凯	董事、副总经理	男	1986.12.19	本科	2016.12-2019.12	是
邹华良	副总经理	男	1963.02.20	初中	2016.12-2019.12	是
朱 静	副总经理、财务总监、 董事会秘书	女	1980.12.15	大专	2016.12-2019.12	是
明章林	副总经理	男	1978.06.17	中专	2016.12-2019.12	是
王吉海	监事会主席	男	1967.07.13	初中	2016.12-2019.12	是
王志福	监事	男	1972.08.10	大专	2016.12-2019.12	是
吴国强	监事	男	1976.01.16	中专	2016.12-2019.12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

上述公司董事、监事、高级管理人员中，温海清为赵金斌之妻弟，陈玫满为赵金斌之嫂子，章杰屏为赵金斌舅舅之女，赵东凯为赵金斌之子。

(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
赵金斌	董事长、总经理	8,988,201	0	8,988,201	28.81%	0
温海清	董事	2,971,411	0	2,971,411	9.52%	0
章杰屏	董事	2,971,409	0	2,971,409	9.52%	0
陈玫满	董事	2,971,409	0	2,971,409	9.52%	0
赵东凯	董事、副总经理	422,500	0	422,500	1.35%	0
邹华良	副总经理	104,000	0	104,000	0.33%	0
朱 静	副总经理、财务总监、 董事会秘书	175,500	0	175,500	0.56%	0
王吉海	监事会主席	130,000	0	130,000	0.42%	0

王志福	监事	16,250	0	16,250	0.05%	0
吴国强	监事	55,250	0	55,250	0.18%	0
合计	-	18,805,930	0	18,805,930	60.26%	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	29	31
生产人员	175	214
销售人员	36	39
技术人员	34	37
财务人员	5	5
员工总计	279	326

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	24	25
专科	71	73
专科以下	183	227
员工总计	279	326

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、公司员工薪酬包括工资、奖金、福利补贴等。公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订用工合同，并按国家有关法律、法规及地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

2、培训计划：为配合公司的发展战略，全面提升员工的职业道德素质、专业技术水平和岗位工作能力，从而提高工作质量和效率，公司制定了系列的培训计划与人才培育项目，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、员工职业健康培训及管理者提升培训等。

3、报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工情况。

(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
余海兵	办公室主任	32,500
汪时静	办公室副主任	156,000
王 力	销售部长	26,000
吴永忠	销售经理	32,500
甘胜平	销售经理	130,000
陈鹏翔	供应部副部长	65,000
马学鹏	生产部副部长	78,000
肖涛林	车间主任	13,000
周 平	车间主任	16,250
赵传顺	车间副主任	48,750
邹学良	车间副主任	32,500
赵金莲	技术中心负责人	45,500
陈伟青	骨干员工	39,000
孙文丽	骨干员工	39,000
段仁平	骨干员工	26,000
汤玉清	骨干员工	26,000
李春芳	骨干员工	130,000
洪 波	骨干员工	19,500
储卫明	骨干员工	71,500

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：

本报告期内，公司核心员工兰传江因达到退休年龄，已办理退休手续离职，以上员工离职未对公司经营产生影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	18,690,062.06	15,813,814.59
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	五、2	58,664,485.25	52,939,910.66
预付款项	五、3	430,530.96	695,987.41
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	3,074,265.83	1,986,171.92
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	35,416,822.30	33,511,657.58
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	549,737.48	85,567.70
流动资产合计		116,825,903.88	105,033,109.86
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、7	36,240,705.48	30,020,882.81
在建工程		-	819,144.74
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、8	1,836,166.69	1,862,890.45
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、9	2,632,985.70	2,625,864.89
其他非流动资产	五、10	350,000.00	2,734,029.26
非流动资产合计		41,059,857.87	38,062,812.15
资产总计		157,885,761.75	143,095,922.01
流动负债：			
短期借款	五、11	20,300,000.00	15,300,000.00
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	五、12	34,364,539.22	21,289,249.26
预收款项	五、13	1,704,663.57	3,345,466.65
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、14	2,656,678.49	2,820,517.13
应交税费	五、15	1,188,497.56	1,518,837.87
其他应付款	五、16	3,854,221.79	4,612,464.65
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		64,068,600.63	48,886,535.56
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、17	474,400.00	479,200.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		474,400.00	479,200.00
负债合计		64,543,000.63	49,365,735.56
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、18	31,200,000.00	31,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、19	55,220,987.05	55,184,005.91
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、20	1,480,334.58	1,480,334.58
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、21	5,441,439.49	5,865,845.96
归属于母公司所有者权益合计		93,342,761.12	93,730,186.45
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		93,342,761.12	93,730,186.45
负债和所有者权益总计		157,885,761.75	143,095,922.01

法定代表人：赵金斌

主管会计工作负责人：朱静

会计机构负责人：王志福

(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		99,523,094.75	81,360,149.96
其中：营业收入	五、22	99,523,094.75	81,360,149.96
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		98,234,599.55	81,254,359.31
其中：营业成本	五、22	84,204,386.05	68,297,317.61
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、23	812,087.90	681,537.15
销售费用	五、24	5,905,832.90	6,560,370.25
管理费用	五、25	2,567,146.76	2,251,689.93
研发费用	五、26	4,167,292.60	3,127,850.03
财务费用	五、27	525,581.25	377,612.79

资产减值损失	五、28	52,272.09	-42,018.45
加：其他收益	五、29	4,800	701,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,293,295.20	806,790.65
加：营业外收入	五、30	1,280	2,839.95
减：营业外支出	五、31	6,750	5,453.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,287,825.20	804,177.48
减：所得税费用	五、32	152,231.67	128,957.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,135,593.53	675,220.00
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		-	-
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		1,135,593.53	675,220.00
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		1,135,593.53	675,220.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.02

(二) 稀释每股收益		0.04	0.02
法定代表人：赵金斌	主管会计工作负责人：朱静	会计机构负责人：王志福	

(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		61,752,229.28	58,658,601.85
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、33(1)	1,280.00	1,412,629.95
经营活动现金流入小计		61,753,509.28	60,071,231.80
购买商品、接受劳务支付的现金		43,191,791.04	42,801,847.72
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		12,541,542.95	9,573,261.23
支付的各项税费		3,805,488.04	3,830,018.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、33(2)	4,975,815.72	945,235.36
经营活动现金流出小计		64,514,637.75	57,150,362.73
经营活动产生的现金流量净额		-2,761,128.47	2,920,869.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、33(3)	15,477.98	70,884.66
投资活动现金流入小计		15,477.98	70,884.66

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		400,259.03	499,541.50
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		400,259.03	499,541.50
投资活动产生的现金流量净额		-384,781.05	-428,656.84
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		10,500,000.00	6,000,000.00
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		10,500,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,500,000.00	5,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,978,148.24	1,978,341.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		7,478,148.24	7,678,341.02
筹资活动产生的现金流量净额		3,021,851.76	-1,678,341.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-79,425.26	-
五、现金及现金等价物净增加额		-203,483.02	813,871.21
加：期初现金及现金等价物余额		13,827,641.97	11,561,090.88
六、期末现金及现金等价物余额		13,624,158.95	12,374,962.09

法定代表人：赵金斌

主管会计工作负责人：朱静

会计机构负责人：王志福

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

宁国东方碾磨材料股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司的基本情况

宁国东方碾磨材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系根据《宁国东方碾磨材料股份有限公司发起人协议》及变更后的《公司章程》，由原宁国市东方碾磨材料有限责任公司整体改制形成的股份有限公司。公司改制成立时的股本总额为1,600.00万元。2014年10月22日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2014]1588号文批复，本公司于2014年10月24日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码831260。

2015年6月，根据公司2015年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司向特定投资者发行人民币普通股股票4,000,000股，每股面值1.00元，申请增加注册资本400.00万元。截至2015年6月4日止，公司已向赵金斌等30名特定投资者非公开发行股票4,000,000股，募集资金总额人民币1,600.00万元，

本次变更股本的实收情况业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具会验字[2015]第2752号《验资报告》验证。

2015年7月，根据公司2015年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司向特定投资者发行人民币普通股股票4,000,000股，每股面值1.00元，申请增加注册资本400.00万元。截至2015年8月3日止，公司已向国元证券股份有限公司、九州证券有限公司、华安证券股份有限公司、恒泰证券股份有限公司共4名特定投资者非公开发行股票4,000,000股，募集资金总额人民币2,000.00万元，本次变更股本的实收情况业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具会验字[2015]第3292号《验资报告》验证。

2016年5月，根据公司2016年第一次股东大会决议和修改后的章程规定，公司以2015年末股本总额24,000,000股为基数，以资本公积（股本溢价部分）向全体股东转增股本，每10股转增3股，共计转增7,200,000股，转增后公司总股本增加至31,200,000股。

截至2018年6月30日止，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例(%)
1	赵金斌	8,988,201.00	28.81
2	温海清	2,971,411.00	9.52
3	陈玫满	2,971,409.00	9.52
4	陈彩密	2,971,410.00	9.52
5	赵道武	2,971,410.00	9.52
6	章杰屏	2,971,409.00	9.52
7	其他自然人股东	2,154,750.00	6.91
8	国元证券股份有限公司	1,300,000.00	4.17
9	九州证券有限公司	1,300,000.00	4.17
10	华安证券股份有限公司	1,300,000.00	4.17
11	恒泰证券股份有限公司	1,300,000.00	4.17
合计		31,200,000.00	100.00

公司统一社会信用代码：91341800153458303B

公司法定代表人：赵金斌

公司住所：宁国市宁阳西路47号

公司经营范围：铸铁件、铸钢件、精加工；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2018年8月28日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解

释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 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

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 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

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日

起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法。

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日,对于外币货币性项目,采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策,使之与企业会计期间和会计政策相一致,再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算:

①资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额,在编制合并财务报表时,在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

8. 金融工具

(1) 金融资产的分类:

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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息,单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日,本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息,单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。处置持有至到期投资时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类：

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类：

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融工具与权益工具的区别

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将

收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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

金融负债全部或部分终止确认的，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

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.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；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.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；

G.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；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

9. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款，30 万元以上其他应收款确认为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

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，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

本公司根据以前年度按账龄划分的应收款项组合的实际损失率，并结合现实情况，确定各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00

4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

10. 存货

(1) 存货的分类：

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法：

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法：

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法：

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与

取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按

公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

12. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产

(1) 确认条件：

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	5.00	4.75-3.17
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备及其他	3-5	5.00	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

13. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达

到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

14. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	依 据
土地使用权	50 年

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命

不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体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，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

E.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；

F.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

本公司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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 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本公司；
- 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。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。

19. 收入的确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。公司产品销售在客户收货并经客户验收合格后确认收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③ 可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

23. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策的变更。

(2)重要会计估计变更

本报告期内，本公司未发生会计估计变更事项。

四、 税项

1. 增值税

本公司执行 16%的增值税率（2018 年 5 月 1 日前执行 17%的增值税率），并按销项税额（营业收入×适用税率）减进项税额计缴。

2. 其他主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

3. 税收优惠及批文

根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局《关于公布安徽省 2015 年第二批复审通过的高新技术企业名单的通知》（科高〔2015〕56 号），本公司通过高新技术企业复审，并于 2015 年 10 月 15 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201534000769），有效期三年（2015-2017 年），按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日三年内享受企业所得税 15%税率的优惠政策。截止至报告日，公司正在办理高新技术企业重新认定工作，并已被列入安徽省 2018 年第一批拟认定高新技术企业公示名单。

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 账面余额

项目	期末余额	期初余额
现金	41,232.85	28,516.61
银行存款	13,582,926.10	13,799,125.36
其他货币资金	5,065,903.11	1,986,172.62
合计	18,690,062.06	15,813,814.59

(2) 其他货币资金系为开具银行承兑汇票存入的保证金。除此以外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据及应收帐款

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,077,790.92	7,904,126.30
商业承兑汇票	1,900,000.00	2,478,884.12
合计	6,977,790.92	10,383,010.42

(2) 应收票据期末余额较期初下降 32.80%，主要系销售货款结算收到应收票据减少所致。

(3) 应收票据期末余额中无用于质押的票据。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债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	3,501,3595.80	-
合计	3,501,3595.80	-

(5) 期末应收票据中无出票人无力履约而转为应收账款的票据。

(6) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,245,664.20	4.94	3,245,664.20	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,252,186.10	88.70	6,565,491.77	11.27	51,686,694.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,179,629.12	6.36	4,179,629.12	100.00	-
合计	65,677,479.42	100.00	13,990,785.09	21.30	51,686,694.33

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,245,664.20	5.74	3,245,664.20	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,098,637.63	86.84	6,541,737.39	13.32	42,556,900.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,194,629.12	7.42	4,194,629.12	100.00	-
合计	56,538,930.95	100.00	13,982,030.71	24.73	42,556,900.24

① 期末单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	1,329,000.00	1,329,000.00	100.00	预计货款回收的可能性较小

锦州三鸽水泥制造有限公司	1,916,664.20	1,916,664.20	100.00	预计货款回收的可能性较小
合计	3,245,664.20	3,245,664.20	100.00	

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	49,124,739.94	2,456,237.00	5.00
1至2年	3,603,881.86	360,388.18	10.00
2至3年	2,324,510.55	697,353.17	30.00
3至4年	170,564.66	85,282.33	50.00
4至5年	311,290.00	249,032.00	80.00
5年以上	2,717,199.09	2,717,199.09	100.00
合计	58,252,186.10	6,565,491.77	11.27

③ 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 8,754.38 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

④ 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南陵华山水泥有限公司	488,930.00	488,930.00	100.00	预计货款回收的可能性较小
陕西秦龙综合资源科技开发有限公司	446,000.00	446,000.00	100.00	预计货款回收的可能性较小
常州亚峰水泥有限公司	363,400.00	363,400.00	100.00	预计货款回收的可能性较小
柳州正菱鹿寨水泥有限公司	342,380.00	342,380.00	100.00	预计货款回收的可能性较小
广西柳州鹿寨金利水泥有限公司	333,385.00	333,385.00	100.00	预计货款回收的可能性较小
宁夏平罗恒达水泥有限责任公司	330,862.12	330,862.12	100.00	预计货款回收的可能性较小
芜湖市新马水泥有限公司	105,600.00	105,600.00	100.00	预计货款回收的可能性较小
江西盐城水泥有限公司	65,672.00	65,672.00	100.00	预计货款回收的可能性较小
重庆市富丰水泥集团有限公司	698,000.00	698,000.00	100.00	预计货款回收的可能性较小
大柴旦鸿程工贸有限公司	130,350.00	130,350.00	100.00	预计货款回收的可能性较小
甘肃天碁新型建材有限公司	75,050.00	75,050.00	100.00	预计货款回收的可能性较小
吉林天鑫水泥有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计货款回收的可能性较小

合 计	4,179,629.12	4,179,629.12	100.00
-----	--------------	--------------	--------

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
承德天宝矿业集团有限公司	3,912,339.70	5.96	195,616.99
CARMEN COPPER CORPORATION	3,880,076.71	5.91	194,003.84
贵州华锦铝业有限公司	2,082,746.58	3.17	104,137.33
锦州三鸽水泥制造有限公司	1,916,664.20	2.92	1,916,664.20
唐山冀东机电设备有限公司	1,850,478.85	2.82	92,523.94
合计	13,642,306.04	20.78	2,502,946.30

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	430,530.96	100.00	695,987.41	100.00
合计	430,530.96	100.00	695,987.41	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
徐州明军铸造有限公司	97,846.03	22.73
禹州市恒利来合金有限责任公司	73,000.00	16.96
宁国市华丰环保科技有限公司	62,000.00	14.40
山东天一冷暖科技股份有限公司	37,200.00	8.64
象山池宸模具厂	30,000.00	6.97
合计	300,046.03	69.70

(3) 预付账款期末余额较期初余额下降 38.14%，主要系期末预付供应商货款减少所致。

4. 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		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,780,382.45	100	706,116.62	18.68	3,074,265.83

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,780,382.45	100	706,116.62	18.68	3,074,265.83

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,648,770.83	100.00	662,598.91	25.02	1,986,171.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,648,770.83	100.00	662,598.91	25.02	1,986,171.92

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,522,603.81	126,130.19	5.00
1至2年	592,488.03	59,248.80	10.00
2至3年	106,838.32	32,051.50	30.00
3至4年	121,750.36	60,875.18	50.00
4至5年	44,454.90	35,563.92	80.00
5年以上	392,247.03	392,247.03	100.00
合计	3,780,382.45	706,116.62	18.68

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 43,517.71 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

(2) 其他应收款按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务员借款	1,650,807.14	1,312,290.85
保证金	1,922,169.84	1,316,929.64
其他	207,405.47	19,550.34
合计	3,780,382.45	2,648,770.83

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国金城黄金物资有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	13.23	25,000.00

宗芳临	业务员借款	441,316.00	1至2年	11.67	34,075.45
华润水泥投资有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	7.94	15,000.00
济南山水物流港有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	5.29	10,000.00
安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司	保证金	131,910.50	1至3年	3.49	17,059.97
合计		1,573,226.50		41.62	101,135.42

(4) 其他应收款期末余额较期初余额增长 42.72%，主要系本期支付投标保证金及业务员借款增加所致。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,336,094.14	-	7,336,094.14	7,661,636.09	-	7,661,636.09
自制半成品	4,209,136.09	-	4,209,136.09	240,895.32	-	240,895.32
库存商品	20,337,700.08	-	20,337,700.08	14,994,216.51	-	14,994,216.51
发出商品	3,533,891.99	-	3,533,891.99	10,614,909.66	-	10,614,909.66
合计	35,416,822.30	-	35,416,822.30	33,511,657.58	-	33,511,657.58

(2) 截至2018年6月30日止，本公司未发现存货可变现净值低于账面成本的情形，故未计提存货跌价准备。

(3) 截至2018年6月30日止，本公司存货无用于抵押、担保和其他所有权受限的情况。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	62,249.54	85,567.70
未认证增值税进项税金	487,487.94	-
合计	549,737.48	85,567.70

其他流动资产期末余额较期初余额增长542.46%，主要系未认证增值税进项税金增加所致。

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	26,035,789.87	36,526,311.02	1,588,000.00	4,990,943.50	69,141,044.39
2.本期增加金额	2,397,153.57	5,964,202.21	-	93,282.93	8,454,638.71
(1)购置	2,397,153.57	5,145,057.47	-	93,282.93	8,454,638.71
(2)在建工程转入		819,144.74	-	-	-

3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
(2)技改转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	28,432,943.44	42,490,513.23	1,588,000.00	5,084,226.43	77,595,683.10
二、累计折旧					
1.期初余额	8,984,455.07	24,638,197.78	1,508,600.00	3,988,908.73	39,120,161.58
2.本期增加金额	764,580.88	1,450,396.92		19,838.24	2,234,816.04
(1)计提	764,580.88	1,450,396.92		19,838.24	2,234,816.04
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	9,749,035.95	26,088,594.70	1,508,600.00	4,008,746.97	41,354,977.62
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	18,683,907.49	16,401,918.53	79,400.00	1,075,479.46	36,240,705.48
2.期初账面价值	17,051,334.80	11,888,113.24	79,400.00	1,002,034.77	30,020,882.81

(2) 期末固定资产中无暂时闲置的固定资产情形。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
8、9 车间厂房	2,674,494.92	正在办理中

(6) 期末固定资产抵押担保情况

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司以账面价值为 8,324,580.33 元的房屋建筑物和账面价值为 1,227,177.30 元的土地使用权作为抵押物，向中国工商银行股份有限公司宁国支行取得短期借款 15,300,000.00 元。

8. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值	-	-	-
1.期初余额	2,292,625.00	-	2,292,625.00
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-

4.期末余额	2,292,625.00	-	2,292,625.00
二、累计摊销	-	-	-
1.期初余额	429,734.55	-	429,734.55
2.本期增加金额	26,723.76	-	26,723.76
(1) 计提	26,723.76	-	26,723.76
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	456,458.31	-	456,458.31
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	1,836,166.69	-	1,836,166.69
2.期初账面价值	1,862,890.45	-	1,862,890.45

(2) 本公司未办妥产权证书的无形资产情况

项目	未办妥产权证书原因	建筑面积(m2)	账面价值
土地证	正在办理之中	3,200.00	608,989.39

(3) 期末公司无形资产土地用于抵押、担保的情况，具体内容参见“附注五、8. (6)”。

9. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,696,901.71	2,204,535.25	14,644,629.62	2,196,694.44
未弥补亏损	2,381,936.32	357,290.45	2,381,936.32	357,290.45
递延收益	474,400.00	71,160.00	479,200.00	71,880.00
合计	17,553,238.03	2,632,985.70	17,505,765.94	2,625,864.89

10. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	350,000.00	2,734,029.26
合计	350,000.00	2,734,029.26

其他非流动资产期末余额较期初余额下降 87.20%，主要系预付长期资产购置款减少所致。

11. 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,300,000.00	15,300,000.00
保证借款	5,000,000.00	-
合计	20,300,000.00	15,300,000.00

(2) 期末借款明细

借款单位	金额	保证人
中国工商银行宁国支行	15,300,000.00	赵金斌、温海芳
安徽宁国农村商业银行营业部	5,000,000.00	温海芳及其配偶、赵东凯及其配偶
合计	20,300,000.00	

(3) 期末抵押借款情况详见本附注“五.7.(6)”。期末抵押借款余额中 15,300,000.00 元系由赵金斌、温海芳提供连带责任保证；期末保证借款 5,000,000.00 元系由赵东凯及其配偶、温海芳及其配偶所拥有房产、土地抵押作为保证，详见本附注“六.3.(2)”。

(4) 期末无已到期未偿还的短期借款情形。

12. 应付票据及应付账款

(1) 应付票据及应付账款余额

项目	期末余额	期初余额
应付票据	9,342,574.05	3,614,340.20
应付账款	25,021,965.17	17,674,909.06
合计	34,364,539.22	21,289,249.26

(2) 应付票据明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,342,574.05	3,614,340.20
合计	9,342,574.05	3,614,340.20

(3) 期末应付票据中无已到期未支付的应付票据。

(4) 应付票据期末余额较期初余额增长 158.49%，主要系本期开具票据增加所致。

(5) 截至 2018 年 6 月 30 日止应付票据余额中 9,342,574.05 元系由宁国市三水贸易有限责任公司、赵金斌、温海芳提供连带责任保证，参见附注六.3.(2)。

(6) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	19,833,005.01	12,484,347.79
应付运费	1,551,981.75	2,815,311.09
应付工程设备款	3,401,122.98	2,005,443.21
其他	235,855.43	369,806.97
合计	25,021,965.17	17,674,909.06

(7) 应付账款期末余额较期初余额增长 41.57%，主要系本期应付货款增加所致。

13. 预收款项

(1) 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,704,663.57	3,345,466.65
合计	1,704,663.57	3,345,466.65

(2) 预收账款期末余额较期初余额下降 49.05%，主要系本期预收货款减少所致。

(3) 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,820,517.13	10,694,139.09	10,857,977.73	2,656,678.49
二、离职后福利-设定提存计划	-	712,949.36	712,949.36	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,820,517.13	11,407,088.45	11,570,927.09	2,656,678.49

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,654,154.74	10,086,048.63	10,250,717.27	2,489,486.10
二、职工福利费	-	210,101.77	210,101.77	-
三、社会保险费	-	390,273.69	390,273.69	-
其中：医疗保险费	-	335,668.52	335,668.52	-
工伤保险费	-	54,605.17	54,605.17	-
四、住房公积金	-	6,885.00	6,885.00	-
五、工会经费和职工教育经费	166,362.39	830.00	-	167,192.39
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,820,517.13	10,694,139.09	10,857,977.73	2,656,678.49

(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	-	710,845.16	710,845.16	-
2. 失业保险费	-	2,104.20	2,104.20	-
合计	-	712,949.36	712,949.36	-

15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	783,367.01	1,277,430.10
城市维护建设税	36,592.20	45,181.28
教育费附加	15,682.37	19,363.40
地方教育费附加	10,454.91	12,908.94
房产税	38,049.67	38,049.67
土地使用税	84,034.00	84,034.00

印花税	5,328.40	6,213.90
水利基金	8,610.84	11,695.72
个人所得税	28,490.53	23,960.86
环保税	41,853.31	-
企业所得税	136,034.32	-
合计	1,188,497.56	1,518,837.87

16. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
业务费用	2,561,593.43	3,188,293.33
关联方往来款	545,204.00	545,204.00
保证金	640,500.00	767,447.15
其他	89,138.36	90,259.54
合计	3,836,435.79	4,591,204.02

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	17,786.00	21,260.63
合计	17,786.00	21,260.63

(3) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

17. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	479,200.00	-	4,800.00	474,400.00
合计	479,200.00	-	4,800.00	474,400.00

注：政府补助披露详见附注七、政府补助；

18. 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	资本公积转股	其他	小计	
股份总数	31,200,000.00	-	-	-	-	-	31,200,000.00

19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	55,184,005.91	-	-36,981.14	55,220,987.05
合计	55,184,005.91	-	-36,981.14	55,220,987.05

20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,480,334.58	-	-	1,480,334.58

合计	1,480,334.58	-	-	1,480,334.58
----	--------------	---	---	--------------

21. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	5,865,845.96	10,027,011.12
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	5,865,845.96	10,027,011.12
加: 本期净利润	1,135,593.53	675,220.00
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	1,560,000.00	1,560,000.00
未分配利润折股转出	-	-
期末未分配利润	5,441,439.49	9,142,231.12

22. 营业收入及营业成本

(1) 分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,907,711.83	83,719,504.14	81,178,628.94	68,151,604.93
其他业务	615,382.92	484,881.91	181,521.02	145,712.68
合计	99,523,094.75	84,204,386.05	81,360,149.96	68,297,317.61

(2) 主营业务(分产品)

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铸球	75,770,826.39	64,865,328.07	66,122,767.38	55,383,184.13
铸锻	17,842,975.16	14,515,127.07	14,720,538.48	12,516,138.72
衬板	2,092,488.78	1,671,067.58	335,323.08	252,282.08
铸钢件	1,078,770.53	908,263.80	-	-
铸铁件	1,712,358.16	1,345,683.41	-	-
铸铝件	410,292.81	414,034.21	-	-
合计	98,907,711.83	83,719,504.14	81,178,628.94	68,151,604.93

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	营业成本
国内	90,619,321.73	77,258,708.89	72,214,862.64	60,942,639.39
国外	8,288,390.10	6460795.25	8,963,766.30	7,208,965.54
合计	98,907,711.83	83,719,504.14	81,178,628.94	68,151,604.93

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	6,814,555.94	6.68
CARMEN COPPER CORPORATION	6,693,995.86	6.57
贵州华锦铝业有限公司	3,066,827.05	3.01
山东中天重工有限公司	2,740,786.32	2.69
内蒙古海明矿业有限责任公司	2,435,128.21	2.39
合计	21,751,293.38	21.34

23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	237,096.26	206,950.46
教育费附加	101,612.68	88,693.04
地方教育费附加	67,741.79	59,128.71
房产税	77,020.94	75,840.14
土地使用税	168,068.00	168,068.00
水利基金	46,119.69	40,480.80
印花税	41,051.30	42,376.00
环保税	73,377.24	-
合计	812,087.90	681,537.15

24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,429,449.19	4,147,743.45
职工薪酬	1,932,515.69	1,827,421.35
差旅费	388,801.82	516,165.49
招待费	59,132.60	28,618.60
中标服务费	38,000.00	-
其他	57,933.60	40,421.36
合计	5,905,832.90	6,560,370.25

25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,856,437.73	1,624,922.00
中介机构费	188,090.54	139,970.69
折旧费	155,728.48	165,367.44
招待费	69,104.20	96,596.31
交通费	101,347.68	87,401.42
差旅费	41,082.88	11,821.43

无形资产摊销	26,723.76	20,563.98
保险费	44,428.59	33,290.07
办公费	34,331.87	11,851.67
其他	49,871.03	59,904.92
合计	2,567,146.76	2,251,689.93

26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
半自磨机专用球墨铸球	1,224,165.37	--
高性能中碳低合金挖掘机斗齿	1,224,165.35	-
天然气管道用传感器阀体	434,175.06	-
新能源汽车用电机外壳	438,365.89	-
高性能电梯用电机基座	846,420.93	-
螺旋分级机抗磨叶片	-	1,079,894.04
CADI 抗磨奥贝磨球	-	1,079,894.04
一种海洋船舶发动机冷却系统	-	484,030.97
一种海洋船舶发动机混合冷却结构	-	484,030.98
合计	4,167,292.60	3,127,850.03

27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	432,459.61	416,345.06
减：利息收入	15,477.98	70,884.66
利息净支出	416,981.63	345,460.40
汇兑损失	100,116.64	23,157.28
减：汇兑收益	-	-
汇兑净损失	100,116.64	23,157.28
银行手续费	8,482.98	8,995.11
合计	525,581.25	377,612.79

财务费用本期发生额较上期发生额增长 39.19%，主要系本期利息净支出及汇兑损失较上期增加所致。

28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	52,272.09	-42,018.45
合计	52,272.09	-42,018.45

29. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常活动相关的政府补助	-	701,000.00	与收益相关

递延收益摊销转入	4,800.00	-	与资产相关
合计	4,800.00	701,000.00	

注：政府补助披露详见附注七、政府补助；

30. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,280.00	2,839.95	1,280.00
合计	1,280.00	2,839.95	1,280.00

31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	800.00	-	800.00
其他	5,950.00	5,453.12	5,950.00
合计	6,750.00	5,453.12	6,750.00

32. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	159,352.48	122,654.71
递延所得税费用	-7,120.81	6,302.77
合计	152,231.67	128,957.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,287,825.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	193,173.78
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-42,528.01
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,706.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-7,120.81
递延所得税资产适用变动影响	
所得税费用	152,231.67

33. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	-	708,790.00

政府补助		701,000.00
其他	1,280.00	2,839.95
合计	1,280.00	1,412,629.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	3,079,730.49	-
招标保证金	785,772.15	-
差旅费	429,884.70	527,986.92
招待费	128,236.80	125,214.91
中介机构费	188,090.54	139,970.69
银行手续费	8,482.98	8,995.11
保险费	44,428.59	33,290.07
交通费	101,347.68	87,401.42
其他	209,841.79	22,376.24
合计	4,975,815.72	945,235.36

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	15,477.98	70,884.66
合计	15,477.98	70,884.66

34. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,135,593.53	675,220.00
加: 资产减值准备	52,272.09	-42,018.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,234,816.04	3,186,900.49
无形资产摊销	26,723.76	20,563.98
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	-
财务费用(收益以“—”号填列)	478,620.89	345,460.40
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)	-7,120.81	6,302.77
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)	-1,905,164.72	6,701,569.13

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,962,408.95	-2,079,907.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,185,539.70	-5,893,222.12
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,761,128.47	2,920,869.07
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	13,624,158.95	12,374,962.09
减：现金的期初余额	13,827,641.97	11,561,090.88
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	-203,483.02	813,871.21

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,624,158.95	13,827,641.97
其中：库存现金	41,232.85	28,516.61
可随时用于支付的银行存款	13,582,926.10	13,799,125.36
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		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	13,624,158.95	13,827,641.97

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-其他货币资金	5,065,903.11	冻结票据保证金
固定资产-房屋及建筑物	8,324,580.33	抵押贷款
无形资产-土地使用权	1,227,177.30	抵押贷款
无形资产-土地使用权	608,989.39	未办妥产权证书
固定资产-房屋及建筑物	2,674,494.92	未办妥产权证书
合计	17,901,145.05	

36. 外币货币性项目

项目	期末外币金额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	474,850.70	6.62	3,143,511.63

六、 关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为赵金斌，持股比例 28.81%。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
温海芳	公司实际控制人之配偶	-
温海清	公司股东	-
陈玫满	公司股东	-
陈彩密	公司股东	-
赵道武	公司股东	-
章杰屏	公司股东	-
宁国市梅林电器附件厂(以下简称梅林电器)	公司股东温海清之配偶投资的公司	91341881153442424D
宁国市万源贸易有限责任公司(以下简称万源贸易)	公司股东赵金斌、温海清投资的公司	91341881592694746G
宁国市三水贸易有限责任公司(以下简称三水贸易)	公司股东赵金斌、温城汉投资的公司	91341881762797634C
宁国市电器有限责任公司	公司股东温海清投资的公司	913418811534596054
安徽源光电器有限公司(以下简称源光电器)	宁国市电器有限责任公司控制的企业	9134188175098706XR
安徽源光灯具有限公司	宁国市电器有限责任公司控制的企业	913418816868654707
安徽青龙湾通用航空有限公司	宁国市电器有限责任公司控制的企业	913418815785103069
宁国市源光照明工程有限公司	公司股东温海清投资的公司	913418816709286842
宁国市鑫川水电站	公司股东温海清投资的公司	913418817548970536
宁国市宇畅房产开发有限责任公司	公司股东温海清投资的公司	91341881MA2RQ2BTXK

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
三水贸易	高碳铬铁	18,566,505.40	18,256,269.94
三水贸易	微碳铬铁	-	141,589.74
三水贸易	锰铁	143,072.29	185,692.31
三水贸易	硅铁	128,006.61	13,940.16
三水贸易	稀土硅	-	20,170.94
三水贸易	增炭剂	516,329.93	190,336.74
三水贸易	低碳铬铁	88,550.39	1,345,468.81

三水贸易	钼铁	97,435.90	-
三水贸易	球化剂	9,401.71	-
三水贸易	硫化铁	3,119.66	-
三水贸易	铋锭	3,081.20	-
梅林电器	编织袋	409,641.80	375,326.74

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
赵金斌、温海芳*1	本公司	18,000,000.00	2016-01-01	2019-12-31	否
宁国市三水贸易有限责任公司、赵金斌、温海芳*2	本公司	5,000,000.00	2017-06-28	2018-06-28	否
温海芳及其配偶，赵东凯及期配偶*3	本公司	6,000,000.00	2018-06-11	2023-06-11	否

关联方担保说明：

*1 赵金斌、温海芳为本公司在中国工商银行股份有限公司宁国支行提供了期限自2016.01.01—2019.12.31止 1,800.00 万元的最高额连带责任保证，该保证合同项下期末借款余额为1,530.00 万元。

*2 宁国市三水贸易有限责任公司、赵金斌、温海芳为本公司在徽商银行宁国南山支行提供了期限自2017.6.28—2018.6.28止 500.00 万元的最高额连带责任保证，该保证合同项下期末银行承兑汇票余额为865.41 万元。

*3 温海芳其配偶、赵东凯及其配偶以其所拥有的房产、土地为本公司在安徽宁国农村商业银行营业部提供了期限自2018.6.11—2023.06.11止 600.00 万元的融资抵押保证，该抵押合同项下期末借款金额为500.00 万元。

(3) 关联方资金拆借

借出方	借入方	期初余额	新增借款	归还借款	期末余额	当期计算的资金占用利息
温海芳	本公司	545,204.00	-	-	545,204.00	-

(4) 关键管理人员报酬

本公司2018年1-6月支付给关键管理人员报酬分别为92.73万元。

4. 关联方应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	梅林电器	100,000.00	-
应付账款	三水贸易	3,057,673.21	4,244,450.99
应付账款	新城园林	19,199.97	19,199.97
应付账款	梅林电器	369,175.32	90,772.32

应付账款	万源贸易	309,670.36	240,386.76
其他应付款	温海芳	545,204.00	545,204.00

七、政府补助

(一) 计入递延收益的政府补助明细

补助项目	种类	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益的金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
土地补偿款	与资产相关	479,200.00	-	4,800.00	474,400.00	4,800.00
合计	-	479,200.00	-	4,800.00	474,400.00	4,800.00

八、承诺及或有事项

(1) 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(2) 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 28 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,800.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损		

益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-5,470.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额		-100.50
合 计		-569.50

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.22	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.22	0.04	0.04

宁国东方碾磨材料股份有限公司

董事会

日期：2018年8月28日