

证券代码：831220

证券简称：新宁股份

主办券商：华安证券



新宁股份

NEEQ :831220

安徽新宁装备股份有限公司

ANHUI XINNING EQUIPMENT CO.,LTD



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记



2017 年 5 月新宁装备股份有限公司参加中国铸造协会在上海举行的第十五届中国国际铸造博览会，xn~sw-系列全自动水平无箱造型机荣获“全国铸造装备创新奖”。

2017 年上半年我司自主研发的 5 项实用新型设备制造专利技术获得国家知识产权局审批。



2017 年 5 月新宁装备控股子公司新宁能源科技有限公司在安徽无为完成径向汽轮机发电项目中试，汽轮机低温余热余压中试项目一次性并网发电成功，该汽轮机项目为国际水平，国内首台领先项目。

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	公司董事会办公室
备查文件	1. 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
	2. 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	安徽新宁装备股份有限公司
英文名称及缩写	ANHUI XINNING EQUIPMENT CO., LTD
证券简称	新宁股份
证券代码	831220
法定代表人	周道宏
注册地址	宁国经济技术开发区河沥园区东城大道与东城路交汇处
办公地址	宁国经济技术开发区河沥园区东城大道与东城路交汇处
主办券商	华安证券股份有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	夏显军
电话	0563-4310336
传真	0563-4180028
电子邮箱	1642117718@qq.com
公司网址	http://www.ngxn.com
联系地址及邮政编码	宁国经济技术开发区河沥园区东城大道与东城路交汇处

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	2014-10-21
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	专用设备制造业和通用设备制造业
主要产品与服务项目	铸造机械、热处理设备及模具研发、生产、销售，工业汽轮机、特种汽轮机的设计、制造、销售及技术开发，冶炼设备、矿山设备
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	23,000,000
控股股东	周道宏
实际控制人	周道宏
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	40
公司拥有的“发明专利”数量	8

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	8,076,930.63	9,511,346.89	-15.08%
毛利率	37.33%	33.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-479,227.49	-1,395,941.59	50.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,254,127.49	-1,900,941.59	23.11%
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）	-2.13%	-5.57%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.57%	-7.59%	-
基本每股收益（元/股）	-0.03	-0.06	50.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	69,385,699.66	66,784,520.35	3.89%
负债总计	46,875,577.50	43,495,522.75	7.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,447,806.51	21,927,034.00	-3.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	0.92	0.95	-3.55%
资产负债率（母公司）	63.63%	58.80%	-
资产负债率（合并）	67.56%	67.07%	-
流动比率	91.79%	89.00%	-
利息保障倍数	-1.98	-2.37	-

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	-1,247,907.18	-7,208,227.20	-
应收账款周转率	0.71	0.79	-
存货周转率	0.43	0.54	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.89%	-0.57%	-
营业收入增长率	-15.08%	169.59%	-
净利润增长率	50.12%	47.90%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

1、公司是专业研发、制造成套耐磨铸件生产装备的科技型企业，公司依托雄厚的技术力量、精良的生产装备、科学的管理体系和流程，自主研发生产“铁模覆砂铸造生产线、无箱造型铸造生产线、TGL系列油淬火生产线、环保铸造砂处理生产线、全自动无箱造型机、钢球模具”等全套铸造生产设备系列产品。凭借先进的生产制造设备，强大的研发、制造能力，科学的质量控制流程、完善的售后服务体系，让用户放心使用。

2、根据所处行业周期性、季节性特点，公司采取“以销定产”策略，以销售为公司生产经营的中心环节，采购、生产均围绕销售展开，较好地控制了库存水平，同时节约了运营成本，保证了利润空间，公司以技术创新驱动主营业务升级，扩大业务延伸规模和提高综合竞争力并行。

3、2017 年上半年公司取得发明专利 5 项，自主研发的“全自动无箱造型机”，是铸造行业智能制造的创新实践，该生产线在铸造行业实现智能化、信息化方面的科技突破，自动化水平得到了大幅度提升。报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

1、报告期内，公司业绩虽较去年同期基本持平，毛利率较去年同期有所提升，报告期内，公司实现营业收入 8,076,930.63 元，营业成本 5,061,967.21 元，三项费用 3,872,822.65 元，利润总额 -778,875.44 元，净利润-778,875.44 元，营业收入较上年同期下降-15.08%，营业毛利较上年同期上升 4.25%，三项费用较去年同期减少 25.52%，主要原因公司研发项目全自动无箱造型机项目已基本成熟，研究开发耗用的材料和人员工资较去年同期减少 349,155.40 元，公司通过完善考核机制和人员工资精简，薪酬较去年同期减少 198,957.21 元，以及根据会计政策房产税、土地使用税、印花税 447,082.16 元列支在营业税金及附加；净利润较上年同期上升 50.12%，主要原因是营业毛利较上年同期增加及三项费用较去年同期减少，资产负债率 67.56%，较去年同期上升 0.49%，经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 5960320.02 元，主要原因是经营活动支付现金较去年同期减少所致；

2、2017 年上半年，新开发的全智能化铸造生产线和无箱造型机已全面投入市场，产品性能处于国内领先水平，2017 年 5 月参加中国铸造协会在上海举行的第十五届中国国际铸造博览会，xn~sw-系列全自动水平无箱造型机荣获“全国铸造装备创新奖”，目前公司正加速资源整合，加快产品转型升级和新产品市场的开发，对于老产品老市场采取限制开发的销售模式，老产品毛利较上年同期有所下降。

3、公司上半年正加快推进控股子公司新宁能源工业小型汽轮机项目开发研制，5 月份在安徽无为完成径向汽轮机发电项目中试，汽轮机低温余热余压中试项目一次性并网发电成功，预计下半年开始运行投放市场，这将对公司整体销售收入和利润大幅提升。

三、风险与价值

1、应收账款回收风险 截至报告期末，应收账款余额为 1324.69 万元。虽然公司所在行业有一定的季节性特点，但考虑到公司销售规模扩大和应收账款回款比例偏低等因素，若未来期间公司不能采取有效的回款措施，会有较大的潜在坏账风险。同时随着应收账款余额的增加，公司报告期内经营活动中产生的现金流入相对偏低，采购、工资和期间费用等固定现金支付随业务规模扩张而增加。在现金流入、流出双重因素影响下，报告期内经营活动未能给公司带来稳定的、正常的现金净流入。若未来期间公司应收账款回款未有重大变化，则公司营运资金将更加紧张，使得公司资金风险进一步加大。针对该风险，公司不断完善应收账款收款管理制度，将每笔合同和相应的款项落实到责任人，每月由财务部对合

同回款情况进行统计和通报考核，督促催款，对到期未收回的款项进行通报警示，并配合有效的奖惩措施；各业务部门积极配合，及时进行账龄分析，利用各种形式加强与客户沟通，保持与客户之间的信息通畅；同时，结合公司存在的季节性特点，由公司管理层带头对异常合同回款进行重点跟踪和督办，以降低应收账款回收风险。

2、主要原材料价格波动风险 公司产品的主要原材料为钢材、耐火材料和铸铁模坯，报告期内公司产品成本构成中原材料占比达 80%，如果未来主要原材料的采购价格出现持续大幅波动，则不利于本公司的生产预算及成本控制，会对本公司的经营产生一定的不利影响，部分产品的毛利可能会产生大的变动起伏。针对该风险，公司一方面及时了解行情信息，对钢材、铸件等大宗材料采取货比三家等措施，并全面导入采购招标机制，保障采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险，另一方面将继续提高现有材料的利用效率，配合生产订单需要，科学合理的控制好材料库存。

3、行业竞争加剧的风险 公司所属的行业系通用设备制造业中的铸造机械制造业和专用设备制造业中模具制造业，主要产品是生产耐磨件的铸造生产线及相关模具，由于目前耐磨装备制造行业经济形势整体下滑，再加上上、下游客户去产能化、资源整合等相关风险，导致公司面临竞争加剧的风险。公司目前通过加大研发投入、优化产品结构、加强成本管理等方式来争夺市场份额，进一步拓展抗市场风险的能力。

4、核心技术人员和关键管理人员流失的风险 公司主要生产产品的生产对设计、调试及操作人员和生产管理人员技术水平和经验要求较高，本公司一直重视引进相关技术人才，并且培养了一批具有丰富经验的生产管理人员，对于公司各项业务的快速发展壮大起到重要的作用。如果出现大量核心技术人员或关键管理人员离开公司的意外情形，公司的生产经营将会受到不利影响。针对该风险，公司一方面建立有效的人才管理机制和管理制度，实施股份激励政策，维护技术人员队伍的稳定，另一方面不断吸收引进业内优秀人员和高素质的复合型人才，加强公司在行业内的竞争力。

5、市场开拓风险 公司凭借自身产品、技术和服务等方面的优势能够确保产能得到充分有效利用。公司将利用自身优势，以客户为中心，降低综合成本。但是，由于耐磨铸造行业对基础工业、基础设施建设行业的依赖性较强，如果国家基础设施建设及矿产资源投资放缓，公司产品需求及业务拓展将面临一定的市场风险。

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	是	第四节、二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节、二（二）
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日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,473,000.00	420,115.00
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	2,450,000.00	944,460.00
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	-	-
总计	3,923,000.00	1,364,575.00

（二）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
河沥园区东城大道北侧（开发区）《宁国用（2014）第 1435 号》土地使用权	抵押	2,213,089.92	3.31%	流动资金贷款抵押

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

河沥园区东城大道北侧（开发区）《宁国用（2014）第 1436 号》土地使用权	抵押	1,438,655.28	2.15%	流动资金贷款抵押
河沥园区东城大道北侧（开发区）《宁国用（2014）第 1437 号》土地使用权	抵押	2,847,054.72	4.26%	流动资金贷款抵押
河沥园区东城大道北侧（开发区）《宁国用（2014）第 1438 号》土地使用权	抵押	2,564,897.40	3.84%	流动资金贷款抵押
河沥园区东城大道北侧（开发区）《宁国用（2014）第 1439 号》土地使用权	抵押	2,686,495.75	4.02%	流动资金贷款抵押
东城大道北侧、房地权证宁字第 00070692 号房产使用权	抵押	5,550,578.86	8.30%	流动资金贷款抵押
东城大道北侧、房地权证宁字第 00065142 号房产使用权	抵押	3,265,824.74	4.88%	流动资金贷款抵押
东城大道北侧、房地权证宁字第 00065143 号房产使用权	抵押	2,798,822.27	4.19%	流动资金贷款抵押
累计值	-	23,365,418.94	34.95%	-

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	9,250,000	40.22%	0	9,250,000	40.22%
	其中：控股股东、实际控制人	4,250,000	18.48%	0	4,250,000	18.48%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,750,000	59.78%	0	13,750,000	59.78%
	其中：控股股东、实际控制人	12,750,000	55.43%	0	12,750,000	55.43%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		23,000,000	-	0	23,000,000	-
普通股股东人数		6				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周道宏	17,000,000	0	17,000,000	73.91%	12,750,000	4,250,000
2	宁国市新宁投资管理有限公司	3,000,000	0	3,000,000	13.04%	1,000,000	2,000,000
3	华安证券股份有限公司	1,502,000	0	1,502,000	6.53%	0	1,502,000
4	恒泰证券股份有限公司	998,000	-3,000	995,000	4.33%	0	995,000
5	杨文胜	500,000	0	500,000	2.17%	0	500,000
6	沈迪	0	3,000	3,000	0.02%	0	3,000
合计		23,000,000	-	23,000,000	100.00%	13,750,000	9,250,000

前十名股东间相互关系说明：

1、控股股东周道宏持有宁国市新宁投资管理有限公司 56.08%的股份，为新宁投资的实际控制人和控股股东； 2、其他股东间无相互关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为周道宏。周道宏，男，1969 年 9 月生，中国籍，无境外永久居留权，浙江大学高级工商管理总裁研修班结业，中国铸造协会理事、宁国市十五届人大代表、钢铁耐磨材料产业技术创新战

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

略联盟第一届理事会理事、耐磨材料工程研究中心客座研究员。1989 年至 1993 年，任宁国县非标准件厂技术员；1993 年至 1998 年，任宁国市顺昌机械厂机械工程师；1998 年至 2001 年，任宁国市耐磨材料总厂机械工程师；2002 年至今，任新宁实业执行董事；2008 年至今，任新宁房产执行董事；2013 年至今，任新宁投资执行董事；2011 年至 2014 年 4 月，任新宁有限执行董事；2014 年 4 月至今，任新宁股份董事长兼总经理。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为周道宏，其情况见本节“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。公司成立以来，实际控制人一直是周道宏，未发生过变化。

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
周道宏	董事长兼总经理	男	48	本科	2017-4 至 2020-4	是
李水珍	董事、审计部长	女	45	大专以下	2017-4 至 2020-4	是
罗明松	董事、副总经理	男	50	大专以下	2017-4 至 2020-4	是
夏显军	董事、董事会秘书	男	40	大专	2017-4 至 2020-4	是
陈福兵	董事、销售副部长	男	47	大专以下	2017-4 至 2020-4	是
王登国	监事会主席、生产部长	男	48	大专以下	2017-4 至 2020-4	是
李高成	监事、人力部长	男	43	大专以下	2017-4 至 2020-4	是
朱庆华	监事、工程师	男	43	大专以下	2017-4 至 2020-4	是
汪志勇	财务总监	男	45	大专	2017-4 至 2020-4	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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
周道宏	董事长	17,000,000	0	17,000,000	73.91%	0
合计	-	17,000,000	-	17,000,000	73.91%	-

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			否
	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

四、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	2	2
截止报告期末的员工人数	98	95

安徽新宁装备股份有限公司

2017 半年度报告

核心员工变动情况：

无

第七节 财务报表

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	第八节、二、(六)、 1	4,792,916.30	6,759,010.93
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	第八节、二、(六)、 2	1,250,000.00	150,000.00
应收账款	第八节、二、(六)、 3	13,246,863.65	9,382,136.07
预付款项	第八节、二、(六)、 4	262,838.04	292,816.94
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	第八节、二、(六)、 5	1,323,331.39	959,442.40
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、二、(六)、 6	12,074,439.76	11,417,353.43
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	第八节、二、(六)、 7	348,598.74	396,105.90
流动资产合计	-	33,298,987.88	29,356,865.67
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	-	-	-

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节、二、(六)、 8	17,333,782.98	17,966,293.68
在建工程	第八节、二、(六)、 9	4,362,191.70	4,361,181.10
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	第八节、二、(六)、 10	13,342,673.26	13,564,938.32
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	第八节、二、(六)、 11	1,048,063.84	1,535,241.58
非流动资产合计	-	36,086,711.78	37,427,654.68
资产总计	-	69,385,699.66	66,784,520.35
流动负债：	-		
短期借款	第八节、二、(六)、 12	24,900,000.00	24,900,000.00
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	第八节、二、(六)、 13	-	170,000.00
应付账款	第八节、二、(六)、 14	3,776,922.88	3,791,883.94
预收款项	第八节、二、(六)、 15	4,496,144.94	1,131,072.77
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、二、(六)、 16	1,213,192.05	1,214,739.83
应交税费	第八节、二、(六)、 17	814,272.64	135,050.76
应付利息	第八节、二、(六)、 18	43,213.97	48,195.53
应付股利	-	-	-

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

其他应付款	第八节、二、(六)、 19	1,032,803.24	1,728,538.25
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	-	-	-
流动负债合计	-	36,276,549.72	33,119,481.08
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	第八节、二、(六)、 20	10,599,027.78	10,376,041.67
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	10,599,027.78	10,376,041.67
负债合计	-	46,875,577.50	43,495,522.75
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	第八节、二、(六)、 21	23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节、二、(六)、 22	5,156,417.25	5,156,417.25
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节、二、(六)、 23	229,273.28	229,273.28
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、二、(六)、 24	-7,237,531.97	-6,458,656.53
归属于母公司所有者权益合计	-	21,447,806.51	21,927,034.00
少数股东权益	-	1,062,315.65	1,361,963.60

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

所有者权益合计	-	22,510,122.16	23,288,997.60
负债和所有者权益总计	-	69,385,699.66	66,784,520.35

法定代表人：周道宏

主管会计工作负责人：汪志勇

会计机构负责人：汪志勇

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	4,780,356.25	1,633,118.23
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	-	1,250,000.00	150,000.00
应收账款	第八节、二、（八）、1	12,635,643.62	8,815,213.11
预付款项	-	262,838.04	154,974.94
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节、二、（八）、2	994,141.89	722,910.09
存货	-	11,856,328.05	11,417,353.43
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	-	-	57,147.36
流动资产合计	-	31,779,307.85	22,950,717.16
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	第八节、二、（八）、3	2,700,000.00	2,700,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	16,984,832.76	17,574,371.60
在建工程	-	3,589,139.26	3,588,128.66
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	-	11,380,279.53	11,489,077.63
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	421,733.56	722,061.30
非流动资产合计	-	35,075,985.11	36,073,639.19
资产总计	-	66,855,292.96	59,024,356.35
流动负债：	-		
短期借款	-	24,900,000.00	24,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	1,170,000.00
应付账款	-	3,570,304.65	3,601,168.63
预收款项	-	4,463,022.52	1,098,556.57
应付职工薪酬	-	1,209,569.87	1,209,968.56
应交税费	-	795,378.25	133,001.51
应付利息	-	43,213.97	48,195.53
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	7,560,256.79	2,705,415.25
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	-	-	-
流动负债合计	-	42,541,746.05	34,866,306.05
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	42,541,746.05	34,866,306.05
所有者权益：	-		
股本	-	23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	5,156,417.25	5,156,417.25
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

专项储备	-	-	-
盈余公积	-	229,273.28	229,273.28
未分配利润	-	-4,072,143.62	-4,227,640.23
所有者权益合计	-	24,313,546.91	24,158,050.30
负债和所有者权益合计	-	66,855,292.96	59,024,356.35

法定代表人：周道宏

主管会计工作负责人：汪志勇

会计机构负责人：汪志勇

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	第八节、二、 (六)、25	8,076,930.63	9,511,346.89
其中：营业收入	第八节、二、 (六)、25	8,076,930.63	9,511,346.89
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	第八节、二、 (六)、25	9,630,706.07	11,517,813.01
其中：营业成本	-	5,061,967.21	6,364,995.83
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	第八节、二、 (六)、26	512,834.91	12,657.73
销售费用	第八节、二、 (六)、27	724,236.54	965,100.20
管理费用	第八节、二、 (六)、28	2,362,811.45	3,486,112.27
财务费用	第八节、二、 (六)、29	785,774.66	748,946.98
资产减值损失	第八节、二、 (六)、30	183,081.30	-
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	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,553,775.44	-2,066,466.12
加：营业外收入	第八节、二、 (六)、31	774,900.00	505,500.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节、二、 (六)、32	-	500.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-778,875.44	-1,561,466.12
减：所得税费用	-	-	-
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-778,875.44	-1,561,466.12
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	-	-479,227.49	-1,395,941.59
少数股东损益	-	-299,647.95	-165,524.53
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	-	-778,875.44	-1,561,466.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-686,741.47	-1,395,941.59
归属于少数股东的综合收益总额	-	-92,133.97	-165,524.53
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.03	-0.06
（二）稀释每股收益	-	-0.03	-0.06

法定代表人：周道宏

主管会计工作负责人：汪志勇

会计机构负责人：汪志勇

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、二、（八）、4	7,916,265.46	8,863,476.44
减：营业成本	第八节、二、（八）、4	4,952,868.96	5,796,710.53
税金及附加	-	511,732.36	12,074.65
销售费用	-	536,432.30	863,470.19
管理费用	-	1,763,417.92	2,074,658.53
财务费用	-	568,019.39	788,444.79
资产减值损失	-	153,197.92	-
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）	-	-	-

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-569,403.39	-671,882.25
加：营业外收入	-	724,900.00	505,500.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	500.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	155,496.61	-166,882.25
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	155,496.61	-166,882.25
五、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	-	-	-
六、综合收益总额	-	155,496.61	-166,882.25
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.01	-0.01
（二）稀释每股收益	-	0.01	-0.01

法定代表人：周道宏

主管会计工作负责人：汪志勇

会计机构负责人：汪志勇

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	3,353,898.81	11,630,960.44
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	第八节、二、 (六)、33	6,414,671.69	4,676,360.02
经营活动现金流入小计	-	9,768,570.50	16,307,320.46
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,495,438.03	11,128,571.89
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	-	2,463,601.27	2,458,393.72
支付的各项税费	-	577,129.59	796,527.99
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、 (六)、33	6,480,308.79	9,132,054.06
经营活动现金流出小计	-	11,016,477.68	23,515,547.66
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,247,907.18	-7,208,227.20
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	第八节、二、 (六)、33	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	211,180.45
投资支付的现金	第八节、二、	-	-

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

	(六)、33		
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	-	-	211,180.45
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-211,180.45
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	280,000.00
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	-	12,300,000.00	12,000,000.00
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	-	12,300,000.00	12,280,000.00
偿还债务支付的现金	-	12,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,018,187.45	782,126.22
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	-	-	580,000.00
筹资活动现金流出小计	-	13,018,187.45	13,362,126.22
筹资活动产生的现金流量净额	-	-718,187.45	-1,082,126.22
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	-	-1,966,094.63	-8,501,533.87
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,759,010.93	14,452,787.17
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,792,916.30	5,951,253.30

法定代表人：周道宏

主管会计工作负责人：汪志勇

会计机构负责人：汪志勇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	3,211,681.02	10,957,034.79
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,004,990.12	603,860.02
经营活动现金流入小计	-	7,216,671.14	11,560,894.81
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,372,380.76	10,279,682.11
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,228,505.02	2,141,332.67
支付的各项税费	-	565,042.54	772,738.73
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,604,221.90	1,274,653.12
经营活动现金流出小计	-	10,770,150.22	14,468,406.63
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,553,479.08	-2,907,511.82
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	-	-	-

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	4,100,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	4,100,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	23,646.15
投资支付的现金	-	-	500,000.00
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	-	4,100,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	4,100,000.00	523,646.15
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-523,646.15
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	12,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	7,959,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	19,959,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	12,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	800,182.90	782,126.22
支付其他与筹资活动有关的现金	-	458,100.00	-
筹资活动现金流出小计	-	13,258,282.90	12,782,126.22
筹资活动产生的现金流量净额	-	6,700,717.10	-782,126.22
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	-	3,147,238.02	-4,213,284.19
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,633,118.23	8,190,937.06
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,780,356.25	3,977,652.87

法定代表人：周道宏

主管会计工作负责人：汪志勇

会计机构负责人：汪志勇

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	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	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

二、报表项目注释

(一)、公司的基本情况

1、公司概况

公司名称：安徽新宁装备股份有限公司

注册资本：人民币 2,300.00 万元

法定代表人：周道宏

统一社会信用代码：91341800588862049A

注册地址：宁国经济技术开发区河沥园区东城大道与东城路交汇处

经营范围：铸造机械、热处理设备及模具研发、生产、销售，冶炼设备、矿山设备销售；自营本公司产品及技术的进出口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的产品及技术除外）。

2、历史沿革

(1). 有限公司设立

安徽省宁国新宁装备制造科技发展有限公司由安徽省宁国新宁实业有限公司和自然人李水珍共同出资设立的，2011 年 12 月 28 日，公司取得由宁国市工商行政管理局核发的注册号为 341881000055757 的《企业法人营业执照》。注册资本为 500 万元，公司类型为其他股份有限公司。

设立时，公司股权结构如下表：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例(%)
安徽省宁国新宁实业有限公司	450.00	90.00
李水珍	50.00	10.00
合计	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>

公司设立时，安徽宣宁会计师事务所出具了皖宣宁会验字【2011】38 号验资报告。

2012 年 12 月 20 日，公司股东会决议：股东李水珍将其持有的公司 10%股权转让给安徽省宁国新宁实业有限公司。转让后公司股权结构如下表：

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

股东名称	出资金额（万元）	出资比例(%)
安徽省宁国新宁实业有限公司	500.00	100.00
合计	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>

2013 年 12 月 17 日，经公司股东会议决定，将公司注册资本由原 500.00 万元增加至 2,000.00 万元，其中：安徽省宁国新宁实业有限公司以土地转让款形成的债权，金额为 12,533,539.39 元转增资本，其中 1,200.00 万元计入实收资本，余额 533,539.39 元计入资本公积，宁国市新宁投资管理有限公司以货币出资 300 万元。本次股东增资已经安徽南方会计师事务所有限公司审验，并出具皖南变验（2013）283 号验资报告。同时沃克森（北京）国际资产评估有限公司安徽分公司出具了沃克森评报字[2013]0403 号债权转股权评估报告书。

此次增资完成后，股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例(%)
安徽省宁国新宁实业有限公司	1,700.00	85.00
宁国市新宁投资管理有限公司	300.00	15.00
合计	<u>2,000.00</u>	<u>100.00</u>

2013 年 12 月 30 日，公司股东会决议，同意安徽省宁国新宁实业有限公司将其持有公司 85%的股权全部转让给周道宏。同日，安徽省宁国新宁实业有限公司与周道宏签订《股权转让协议书》。

此次股权转让后，股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例(%)
周道宏	1700.00	85.00
宁国市新宁投资管理有限公司	300.00	15.00
合计	<u>2,000.00</u>	<u>100.00</u>

（2）. 股份公司成立

2014 年 3 月 18 日，经安徽省宁国新宁装备制造科技发展有限公司股东会决议通过，以安徽省宁国新宁装备制造科技发展有限公司截止 2013 年 12 月 31 日的净资产 22,156,417.25 元出资，折合为股本 2000 万元，余额计入资本公积 2,156,417.25 元，有限公司整体变更为股份有限公司。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为此次整体变更出具了审计报告（天职业字[2014] 7332 号）和验资报告（天职业字[2014] 7909 号）。公司于 2014 年 5 月 9 日取得宁国市市场监督管理局颁发的注册号为 341881000055757（2-2）的《企业法人营业执照》，公司名称变更为“安徽新宁装备股份有限公司”（以下简称“公司”或“本公司”），注册资本为人民币 2,000.00 万元。

本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例(%)
周道宏	1,700.00	85.00
股东名称	出资金额（万元）	出资比例(%)
宁国市新宁投资管理有限公司	300.00	15.00
合计	<u>2,000.00</u>	<u>100.00</u>

（3）. 2015 年 5 月 17 日，公司召开 2015 年第二次临时股东大会，会议以 100%表决权赞成的表决结果审议并批准了《股票发行方案》（增发股本 300 万股，每股作价人民 2.0 元，其中 1.0 元计入股本，1.0

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

元计入资本公积），公司分别于 2015 年 5 月 19 日和 5 月 20 日收到了增资款合计 600 万元。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例(%)
周道宏	1,700.00	73.913
宁国市新宁投资管理有限公司	300.00	13.044
华安证券股份有限公司	150.00	6.522
恒泰证券股份有限公司	100.00	4.348
杨文胜	50.00	2.173
合计	<u>2,300.00</u>	<u>100.000</u>

(4) . 2015 年 7 月至 12 月，由于在股东在二级市场的交易，截至 2015 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例(%)
周道宏	1,700.00	73.913
宁国市新宁投资管理有限公司	300.00	13.044
华安证券股份有限公司	150.20	6.530
恒泰证券股份有限公司	99.80	4.339
杨文胜	50.00	2.174
合计	<u>2,300.00</u>	<u>100.000</u>

（二）、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（三）、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

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、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

4、计量属性在本期发生变化的报表项目及本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值、公允价值。

报告期内无计量属性发生变化的报表项目。

5、企业合并

（1）. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留

存收益。

（2）. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”。

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7、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。

8、现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

9、外币业务和外币报表折算

(1). 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的月初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。

(2). 外币财务报表折算

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

10、金融工具

(1). 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应

收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

（2）. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2）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，按照成本计量；3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

（3）. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1）所转移金融资产的账面价值；2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1）终止确认部分的账面价值；2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（4）. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等) 确定其公允价值; 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(5). 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查, 如有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。

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, 可以单独进行减值测试, 或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试; 单独测试未发生减值的金融资产 (包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产, 期末有客观证据表明其发生了减值的, 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时, 将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 确认其减值损失, 并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

可供出售金融资产应披露减值判断的标准: 期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%; 公允价值下跌“非暂时性”的标准为: 连续 12 个月出现下跌; 投资成本的计算方法为: 取得时按公允价值 (扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息) 和相关交易费用之和作为投资成本; 持续下跌期间的确定依据为: 连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%, 反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

11、应收款项

资产负债表日如果有客观证据表明应收款项发生减值, 则将其账面价值减计至可收回金额, 减计的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。

(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	单项金额在人民币 500 万元以上的应收账款以及单项金额人民币 100 万元以上的其他应收款视为重大。
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, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。

(2)、按组合计提坏账准备的应收款项

对经单独测试后未减值的应收款项 (包括单项金额重大和不重大的应收款项) 划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本期应计提的坏账准备。

1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
特定保证金等款项组合	不计提坏账准备	该组合信用风险特征显著区别于其他应收款项

2) 账龄组合

账龄	计提比例(%)
1 年以内	3.00
1 年-2 年	10.00

2 年-3 年	20.00
3 年-4 年	30.00
4 年-5 年	50.00
5 年以上	100.00

3) 特定保证金等款项组合

组合名称	计提方法说明
------	--------

特定保证金等款项组合	特定保证金主要指支付给政府机构或银行等信誉良好单位的保证金等款项，该资金回收风险很小。
------------	---

(3)、单项金额虽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个别信用风险特征明显不同，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，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。

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

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

12、存货

(1)、存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品及在产品、库存商品、发出商品等。

(2)、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法核算。

(3)、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4)、存货跌价准备的计提方法

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

13、划分为持有待售资产及终止经营

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) . 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) . 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公司内单独区分的组成部分：

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；

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；

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。

14、长期股权投资

(1) . 投资成本的确定

(1) . 1 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本集团判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

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

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

3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(1) . 2 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(1) . 3. 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

(2) . 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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣

告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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资本公积(其他资本公积)。

(3). 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

(4). 长期股权投资的处置

(4).1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(4).2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(5). 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、投资性房地产

(1). 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2). 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16、固定资产

(1). 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2). 各类固定资产的折旧方法

类 别	预计净残值率(%)	预计可使用年限(年)	年折旧率(%)
-----	-----------	------------	---------

房屋、建筑物	5.00	20 年	4.75
机器设备	5.00	10 年	9.50
运输工具	5.00	5 年	19.00
办公设备	5.00	5 年	19.00
电子设备	5.00	3 年	31.67

（3）. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（4）. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

17、在建工程

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

（2）. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

18、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

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

（2）.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。

（2）.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。

19、无形资产

(1) . 无形资产包括土地使用权、计算机软件, 按成本进行初始计量。

(2) . 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。具体年限如下:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
非专利技术	10 年	预计受益期限
计算机软件	5 年	预计受益期限

(3) . 使用寿命确定的无形资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备; 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。

(4) . 内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产: (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; (3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能证明其有用性; (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。

(5) . 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段: 为获取新的技术和知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

20、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账, 在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、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除股份支付以外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

本公司在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。其中, 非货币性福利按照公允价值计量。

(2) . 辞退福利

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。

(3) . 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例, 按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后, 当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间, 将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

(1) . 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义

务确认为预计负债。

(2). 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

23、股份支付

(1). 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2). 权益工具公允价值的确定方法

(2).1 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

(2).2 不存在活跃市场的,采用估值技术确定,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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3). 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4). 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(4).1 以权益结算的股份支付

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,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用,相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

(4).2 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(4).3 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司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),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

24、收入

(1). 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;3) 收入的金额能够可靠地计量;4) 相关的经济利益很可能流入;5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司销售模具、配件等不需要安装的货物，在交货时确认收入；销售需要安装的设备类货物，在安装交付验收后确认收入。

（2）、提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25、政府补助

（1）、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。

（2）、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）、政府补助在实际收到时予以确认。

（4）、与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿以前的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

（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。

27、经营租赁、融资租赁

（1）、经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）、融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（四）、税项

1、本公司适用的主要税（费）种和税（费）率：

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.20 、 12.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

2. 税收优惠及批文

本公司执行 15%的所得税优惠税率。根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局联合颁发的《关于公布安徽省 2014 年第二批高新技术企业认定名单的通知》，该公司被认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201434001036，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，该公司自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15%的所得税税率。

（五）、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的说明

1、会计政策的变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将合并利润表及母公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增合并利润表税金及附加本年金额 583,354.44 元，调减合并利润表管理费用本年金额 583,354.44 元。调增母公司利润表税金及附加本年金额 583,354.44 元，调减母公司利润表管理费用本年金额 583,354.44 元。

2、会计估计的变更

本公司本财务报告期内未发生会计估计变更事项。

3、前期会计差错更正

本公司本财务报告期内未发生前期重大会计差错更正事项。

（六）、合并财务报表主要项目注释（除特别说明外，金额单位为人民币元）

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

1. 货币资金

(1) 账面余额

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	-	-	543.17	-	-	6,483.96
人民币	-	-	543.17	-	-	6,483.96
银行存款	-	-	4,792,373.13	-	-	5,582,526.97
人民币	-	-	4,792,372.79	-	-	5,139,372.27
美元		-	0.34			443,154.70
小计	-	-	4,792,916.30			5,589,010.93
其他货币资金：	-	-		-	-	1,170,000.00
人民币	-	-		-	-	1,170,000.00
小计	-	-	-	-	-	1,170,000.00
合 计	-	-	4,792,916.30	-		6,759,010.93

(2) 货币资金期末余额较期初减少 196.61 万元，主要系部分货款已发货按照合同未能及时到账所致。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,250,000.00	150,000.00
合计	1,250,000.00	150,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 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	3,204,536.00	-
合计	3,204,536.00	-

(4) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

项目	期末余额
----	------

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	14,436,237.44	99.43	1,189,373.79	8.24	13,246,863.65
其中:账龄组合	14,436,237.44	99.43	1,189,373.79	8.24	13,246,863.65
特定保证金等款项组合					-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	82,062.55	0.57	82,062.55	100.00	-
合计	14,518,299.99	100.00	1,271,436.34	8.76	13,246,863.65

(续上表)

项目	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(%)	
单项金额重大并单项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	10,433,694.21	99.22	1,051,558.14	10.08	9,382,136.07
其中:账龄组合	10,433,694.21	99.22	1,051,558.14	10.08	9,382,136.07
特定保证金等款项组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	82,062.55	0.78	82,062.55	100.00	-
合计	10,515,756.76	100.00	1,133,620.69	10.78	9,382,136.07

按组合中，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(%)

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

1 年以内	6,878,181.30	206,345.44	3.00
1 至 2 年	5,796,629.78	579,662.98	10.00
2 至 3 年	1,250,625.37	250,125.07	20.00
3 至 4 年	510,800.99	153,240.30	30.00
4 至 5 年		-	
5 年以上		-	
合计	14,436,237.44	1,189,373.79	8.24

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备金额增加 137,815.65 元,系应收账款增加所致。

(3)本期无实际核销的应收账款情况。

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆长讯耐磨材料有限公司	2,200,000.00	15.24	66,000.00
铜川明鑫耐磨材料有限公司	1,681,298.19	11.65	168,129.82
马鞍山市海峰耐磨材料有限公司	1,485,960.00	10.29	148,596.00
安徽省宁国市华达耐磨材料有限公司	1,260,697.00	8.73	37,820.91
中建材宁国新马耐磨材料有限公司	841,900.10	5.83	84,190.01
合计	7,469,855.29	51.74	504,736.74

(5)本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6)本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 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	162,485.71	61.82	203,709.88	69.57
1 至 2 年	73,467.36	27.95	17,160.35	5.86
2 至 3 年	26,884.97	10.23	71,946.71	24.57
合计	262,838.04	100.00	292,816.94	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
------	------	--------------

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

		的比例(%)
盐城市吉盛达环保工程有限公司	100,000.00	38.05
宁国水务有限公司	27,157.00	10.33
杭州丰迪科技有限公司	15,650.00	5.95
中国移动通信集团安徽有限公司	12,051.13	4.59
叶发青	11,000.00	4.19
合计	165,858.13	63.11

5. 其他应收款

(1)其他应收款分类披露

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	1,391,125.50	100.00	67,794.11	4.87	1,323,331.39
其中:账龄组合	871,125.50	62.62	67,794.11	7.78	803,331.39
特定保证金等款项组合	520,000.00	37.38	-	-	520,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-				
合计	1,391,125.50	100.00	67,794.11	4.87	1,323,331.39

(续上表)

项目	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	981,970.86	100.00	22,528.46	2.29	959,442.40
其中:账龄组合	399,742.66	40.71	22,528.46	-	377,214.20
特定保证 金等款项组合	582,228.20	59.29	-	-	582,228.20
单项金额不重大但单 项计提坏账准备的其 他应收款	-	-	-	-	-
合计	981,970.86	100.00	22,528.46	2.29	959,442.40

①期末单项金额重大但单独计提坏账准备的其他应收款
无。

②按组合中，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	341,574.90	10,247.25	3
1 至 2 年	501,591.60	50,159.16	10
2 至 3 年	10,000.00	2,000.00	20
3 至 4 年	17,959.00	5,387.70	30
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	871,125.50	67,794.11	7.78

②组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
特定保证金等款项组合	520,000.00		
合计	520,000.00		

政府部门的保证金等款项，回收风险很低。

(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余额为 67,794.11 元，无较大的变动情况。

(3)本期无实际核销的其他应收款情况。

(4)其他应收款按款项性质分类情况

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	227,469.42	326,726.53
保证金	520,000.00	520,200.00
其他	643,656.08	135,044.33
合计	1,391,125.50	981,970.86

(5)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	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽宁国中欧众益投资管理有限公司	480,000.00	34.50	
宣艺装饰设计工程有限公司（曹国洪）	263,440.00	18.94	7,903.20
黄涛	61,076.89	4.39	1,832.31
代小明	50,000.00	3.59	1,500.00
曹汀	50,000.00	3.59	1,500.00
合计	904,516.89	65.02	12,735.51

(6)本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7)本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8)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。

6. 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	4,562,225.40	-	4,562,225.40	3,268,020.91	-	3,268,020.91
在产品	4,832,984.80	-	4,832,984.80	5,913,148.64	-	5,913,148.64
库存商品	2,379,208.74		2,379,208.74	2,188,751.13		2,188,751.13
发出商	300,020.82		300,020.82	47,432.75		47,432.75

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

品						
周						
转						
材						
料		-			-	-
合						
计	12,074,439.76	-	12,074,439.76	11,417,353.43	-	11,417,353.43

(2)期末公司存货未发生减值情形，故未计提存货跌价准备。

7. 其他流动资产

(1)其他流动资产项目分类

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	348,598.74	338,958.54
预缴税费		57,147.36
合计	348,598.74	396,105.90

8. 固定资产

(1)固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	15,724,764.49	4,488,536.83	380,100.00	187,442.73	20,780,844.05
2.本期增加金额				19,002.36	19,002.36
(1)购置					-
(2)在建工程转入					-
(3)企业合并增加					-
3.本期减少金额					-
(1)处置或报废					-
(2)对外投资转出					-
4.期末余额	15,724,764.49	4,488,536.83	380,100.00	206,445.09	20,799,846.41
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.期初余额	1,475,009.29	1,104,193.05	97,837.74	137,510.29	2,814,550.37
2.本期增加金额	371,107.14	175,919.88	45,155.88	59,330.16	651,513.06
(1)计提	371,107.14	175,919.88	45,155.88	59,330.16	651,513.06
(2)企业合并增加				-	-

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

3.本期减少金额					-
(1)处置或报废					-
(2)对外投资转出					-
4.期末余额	1,846,116.43	1,280,112.93	142,993.62	196,840.45	3,466,063.43
三、减值准备					-
1.期初余额					-
2.本期增加金额					-
(1)计提					-
(2)企业合并增加					-
3.本期减少金额					-
(1)处置或报废					-
(2)对外投资转出	-	-	-		-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	13,878,648.06	3,208,423.90	237,106.38	9,604.64	17,333,782.98
2.期初账面价值	14,249,755.20	3,384,343.78	282,262.26	49,932.44	17,966,293.68

(2)期末无暂时闲置的固定资产。

(3)期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4)期末无通过经营租出的固定资产。

(5)期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

9. 在建工程

(1)在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼	2,924,597.76		2,924,597.76	2,923,587.16		2,923,587.16
土地平整工程	493,127.00		493,127.00	493,127.00		493,127.00
绿化工程	103,914.50		103,914.50	103,914.50		103,914.50
平整工程	67,500.00		67,500.00	67,500.00		67,500.00

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

连云港金长林项目	358,474.42		358,474.42	358,474.42		358,474.42
无为东隆项目	414,578.02		414,578.02	414,578.02		414,578.02
合计	4,362,191.70	-	4,362,191.70	4,361,181.10	-	4,361,181.10

(2)重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
办公楼	2,923,587.16	1,010.60			2,924,597.76
土地平整工程	493,127.00				493,127.00
绿化工程	103,914.50				103,914.50
平整工程	67,500.00				67,500.00
连云港金长林项目	358,474.42				358,474.42
无为东隆项目	414,578.02				414,578.02
合计	4,361,181.10	1,010.60	-	-	4,362,191.70

(3)期末公司在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

10. 无形资产

(1)无形资产情况

项目	土地使用权	软件及非专利技术	合计
一、账面原值			
1.期初余额	12,533,539.39	2,183,319.42	14,716,858.81
2.本期增加金额			-
(1)购置			-
(2)内部研发			-
(3)企业合并增加			-
3.本期减少金额			-
(1)处置			-
(2)对外投资转出			-
4.期末余额	12,533,539.39	2,183,319.42	14,716,858.81
二、累计摊销			-

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

1.期初余额	1,044,461.76	107,458.73	1,151,920.49
2.本期增加金额			-
(1)计提	108,798.10	113,466.96	222,265.06
(2)企业合并增加			-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
(2)对外投资转出	-	-	-
4.期末余额	1,153,259.86	220,925.69	1,374,185.55
三、减值准备			-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
(2)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
(2)对外投资转出	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	11,380,279.53	1,962,393.73	13,342,673.26
2.期初账面价值	11,489,077.63	2,075,860.69	13,564,938.32

(2)期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3)期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

11. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款及设备款	1,048,063.84	1,535,241.58
合计	1,048,063.84	1,535,241.58

12. 短期借款

(1)短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

抵押借款	21,900,000.00	21,900,000.00
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	24,900,000.00	24,900,000.00

13. 应付票据

(1) 应付票据列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	170,000.00
合计	-	170,000.00

(2) 公司不存在到期未付的应付票据。

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	2,802,909.25	2,780,622.57
应付工程、设备款	974,013.63	1,011,261.37
合计	3,776,922.88	3,791,883.94

(2) 账龄无超过 1 年的重要应付账款。

15. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,496,144.94	1,131,072.77
合计	4,496,144.94	1,131,072.77

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

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
----	------	------	------	------

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

一、短期薪酬	1,214,739.83	2,783,721.21	2,785,268.99	1,213,192.05
二、离职后福利-设定提存计划				-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	1,214,739.83	2,783,721.21	2,785,268.99	1,213,192.05

(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	1,102,607.80	2,466,503.50	2,468,051.28	1,101,060.02
二、职工福利费	-	6,513.00	6,513.00	-
三、社会保险费	-	310,704.71	310,704.71	-
其中：1、医疗保险费	-			-
2、工伤保险费	-			-
3、生育保险费	-			-
四、住房公积金	-			-
五、工会经费和职工教育经费	112,132.03			112,132.03
合计	1,214,739.83	2,783,721.21	2,785,268.99	1,213,192.05

(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
基本养老保险		191,082.43	191,082.43	
失业保险费				
合计	-	191,082.43	191,082.43	-

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	24,059.79	24,059.79
增值税	536,241.81	47,153.54

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

城市维护建设税	36,363.99	3,300.75
教育费附加	15,584.57	
地方教育费附加	10,389.71	
房产税	35,780.10	40,766.87
土地使用税	143,710.64	
代扣代缴个人所得税	7,016.50	16,444.92
其他	5,125.53	3,324.89
合计	814,272.64	135,050.76

18. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	43,213.97	48,195.53
合计	43,213.97	48,195.53

19. 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
往来款	821,311.38	1,038,020.14
运输费		3,300.00
工程款	138,949.40	563,579.40
其他往来应付款	72,542.46	123,638.71
合计	1,032,803.24	1,728,538.25

(2)本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20. 长期应付款

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
径向汽轮机项目扶持资金	10,376,041.67			10,599,027.78	
合计	10,376,041.67	-	-	10,599,027.78	-

21. 股本

项目	期末余额（万元）	所占比例%	期初余额（万元）	所占比例%
周道宏	1,700.00	73.91	1,700.00	73.91
宁国市新宁投资管理有限公司	300.00	13.04	300.00	13.04
华安证券股份有限公司	150.20	6.53	150.20	6.53
恒泰证券股份有限公司	99.50	4.32	99.80	4.34
杨文胜	50.00	2.17	50.00	2.17
沈迪	0.30	0.01	0.00	0.00
合计	2,300.00	100.00	2,300.00	100.00

22. 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	5,156,417.25	-	-	5,156,417.25
合计	5,156,417.25	-	-	5,156,417.25

23. 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	229,273.28	-	-	229,273.28
合计	229,273.28	-	-	229,273.28

24. 未分配利润

项目	本期金额	同期金额
调整前上期末未分配利润	-6,458,656.53	-2,579,391.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后期初未分配利润	-6,458,656.53	-2,579,391.34
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-479,227.49	-1,395,941.59
减：提取法定盈余公积	-	
应付普通股股利	-	

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

其他	-	-106,171.90
期末未分配利润	-7,237,531.97	-6,458,656.53

25. 营业收入及营业成本

(1) 主营业务收入

产品类别	本期发生额	同期发生额
主营业务收入	7,824,106.11	9,117,077.99
其他业务收入	252,824.52	394,268.90
合计	8,076,930.63	9,511,346.89

(2) 主营业务成本

产品类别	本期发生额	同期发生额
主营业务成本	5,040,771.41	6,165,560.60
其他业务成本	21,195.80	199,435.23
合计	5,061,967.21	6,364,995.83

26. 税金及附加

项目	本期发生额	同期发生额
城市维护建设税	50,600.37	3,941.32
教育费附加	21,685.87	1,689.14
地方教育费附加	14,457.25	1,126.10
印花税	4,988.95	
房产税	71,560.20	
土地使用税	344,568.64	
水利基金	4,973.63	5,901.17
合计	512,834.91	12,657.73

27. 销售费用

项目	本期发生额	同期发生额
职工薪酬	148,940.09	410,570.31
差旅费	193,290.06	98,257.70
业务招待费	23,438.00	107,363.80
通讯费	5,902.90	9,565.05

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

折旧费		1,009.02
办公费	11,968.74	1,099.86
运输费	59,284.99	102,938.86
邮寄费	305.00	223.00
广告费	46,351.10	57,778.09
会务费	16,822.23	5,500.00
售后服务费	58,492.84	8,672.80
安装调试费	62,100.85	22,860.50
小车费		6,179.03
展会服务、展位费	54,207.04	28,114.15
社会保险费	33,509.60	42,914.36
技术服务费		47,169.80
其他费用	9,623.10	14,883.87
合计	724,236.54	965,100.20

28. 管理费用

项目	本期发生额	同期发生额
工资薪酬	591,884.06	790,841.27
差旅费	23,534.25	109,811.82
业务招待费	77,364.50	162,902.90
通讯费	18,803.89	16,477.32
办公费	26,719.93	23,297.43
邮寄费	1,796.02	646.00
会务费	10,789.06	3,000.00
无形资产摊销	215,389.06	139,159.68
中介机构费	212,935.40	197,705.62
小车费	18,586.61	57,756.20
研究开发费	893,026.57	1,242,181.97
水电费	6,393.43	19,009.62
折旧费	143,119.33	102,071.54
房产税		41,582.86
土地使用税		401,716.00
印花税		3,783.30

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

社会保险费	72,269.34	72,930.52
其他	50,200.00	101,238.22
合计	2,362,811.45	3,486,112.27

29. 财务费用

项目	本期发生额	同期发生额
利息支出	1,018,187.45	854,626.22
减：利息收入	227,357.75	139,376.68
利息净支出	790,829.70	715,249.54
汇兑损失	-15,599.09	24,368.94
减：汇兑收益		
汇兑净损失	-15,599.09	24,368.94
银行手续费	10,544.05	9,328.50
合计	785,774.66	748,946.98

30. 资产减值损失

项目	本期发生额	同期发生额
坏账损失	183,081.30	-
合计	183,081.30	-

31. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	同期发生额	计入非经常性损益的金额
政府补助	774,900.00	505,500.00	774,900.00
其他			
合计	774,900.00	505,500.00	774,900.00

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	同期发生额	与资产相关/与收益相关
核心零部件产业发展资金	676,900.00	373,800.00	与收益相关

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

开拓资金	42,000.00	34,500.00	与收益相关
股权融资奖励		60,000.00	与收益相关
科学技术奖励		17,200.00	与收益相关
专利补助	6,000.00	20,000.00	与收益相关
平台引才工作资助	50,000.00		与收益相关
合计	774,900.00	505,500.00	-

32. 营业外支出

项目	本期发生额	同期发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：处理固定资产净损失	-	-	-
其他		500.00	500.00
合计	-	500.00	500.00

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	同期发生额
政府补助	774,900.00	505,500.00
往来款及其他	5,639,771.69	4,170,860.02
合计	6,414,671.69	4,676,360.02

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	同期发生额
管理、销售费用	999,453.99	1,678,284.91
往来款及其他	5,480,854.80	7,453,769.15
合计	6,480,308.79	9,132,054.06

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	同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-778,875.44	-1,561,466.12

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

加：资产减值准备	183,081.30	
固定资产折旧	651,513.06	606,094.23
无形资产摊销	222,265.06	139,159.68
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（减：收益）	-	-
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）	1,018,187.45	782,126.22
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（减少以“－”号填列）	-657,086.33	-444,425.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,044,060.92	-6,910,234.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,157,068.64	180,519.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,247,907.18	-7,208,227.20
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：	-	-
现金的年末余额	4,792,916.30	5,951,253.30
减：现金的年初余额	6,759,010.93	14,452,787.17
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,966,094.63	-8,501,533.87
(2) 现金和现金等价物构成情况		
项目	本期发生额	同期发生额

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

一、现金	4,792,916.30	5,951,253.30
其中：库存现金	543.17	3,253.85
可随时用于支付的银行存款	4,792,373.13	2,814,399.45
可随时用于支付的其他货币资金	-	3,133,600.00
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	4,792,916.30	5,951,253.30

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		
固定资产：		
房屋建筑物	13,878,648.06	抵押贷款
无形资产：		
土地使用权	11,380,279.53	抵押贷款
合计	25,258,927.59	

(七)、在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
安徽新宁能源科技有限公司	安徽宁国	安徽宁国	生产及销售	61.70		设立
宁国	安徽宁国	安徽宁国	贸易	100.00		设立

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

脉拓进出口有限公司						
-----------	--	--	--	--	--	--

(八)、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1)应收账款分类披露

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	13,766,240.41	99.41	1,130,596.79	8.21	12,635,643.62
其中:账龄组合	13,766,240.41	99.41	1,130,596.79	8.21	12,635,643.62
特定保证金、货款等组合					-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	82,062.55	0.59	82,062.55	100.00	-
合计	13,848,302.96	100.00	1,212,659.34	8.76	12,635,643.62

(续上表)

项目	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(%)	
单项金额重大并单项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	9,810,325.67	99.17	995,112.56	10.14	8,815,213.11

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

账款					
其中:账龄组合	9,810,325.67	99.17	995,112.56	10.14	8,815,213.11
特定保证金、货款等组合					-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	82,062.55	0.83	82,062.55	100.00	-
合计	9,892,388.22	100.00	1,077,175.11	10.89	8,815,213.11

按组合中，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	6,594,954.27	197,848.64	3.00%
1 至 2 年	5,525,891.78	552,589.18	10.00%
2 至 3 年	1,134,593.37	226,918.67	20.00%
3 至 4 年	510,800.99	153,240.30	30.00%
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	13,766,240.41	1,130,596.79	8.21%

(2)本期有计提、收回或转回的坏账准备情况

本期增加计提坏账准备金额为 135,484.23 元，无收回或转回情况。

(3)本期无实际核销的应收账款情况。

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆长讯耐磨材料有限公司	2,200,000.00	15.98	66,000.00
铜川明鑫耐磨材料有限公司	1,681,298.19	12.21	168,129.82
马鞍山市海峰耐磨材料有限公司	1,485,960.00	10.79	148,596.00
安徽省宁国市华达耐磨材料有限公司	1,260,697.00	9.16	37,820.91
中建材宁国新马耐磨材料有限公司	841,900.10	6.12	84,190.01
合计	7,469,855.29	54.26	504,736.74

(5)本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6)本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

2. 其他应收款

(1)其他应收款分类披露

项目	期末余额				
	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项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	1,028,987.00	100.00	34,845.11	3.39	994,141.89
其中：账龄组合	508,987.00	49.46	34,845.11	6.85	474,141.89
特定保证金、货款等款项组合	520,000.00	50.54		-	520,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,028,987.00	100.00	34,845.11	3.39	994,141.89

(续上表)

项目	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(%)	
单项金额重大并单项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	740,041.51	100.00	17,131.42	2.31	722,910.09
其中：账龄组合	219,841.51	29.71	17,131.42	7.79	202,710.09
特定保证金、货款等款项组合	520,200.00	70.29			520,200.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	740,041.51	100.00	17,131.42	2.31	722,910.09

①期末单项金额重大但单独计提坏账准备的其他应收款无。

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

②按组合中，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	294,934.20	8,848.03	3.00
1 至 2 年	186,093.80	18,609.38	10.00
2 至 3 年	10,000.00	2,000.00	20.00
3 至 4 年	17,959.00	5,387.70	30.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	508,987.00	34,845.11	6.85

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期增加计提坏账准备金额为 17,713.69 元，无收回或转回情况。

④本期无实际核销的其他应收款情况。

(2)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	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	期末余额坏账准备
安徽宁国中欧众益投资管理有限公司	480,000.00	46.65	
宣艺装饰设计工程有限公司（曹国洪）	263,440.00	25.60	7,903.20
黄涛	61,076.89	5.94	1,832.31
代小明	50,000.00	4.86	1,500.00
曹汀	50,000.00	4.86	1,500.00
合计	904,516.89	87.90	12,735.51

(3) 本期无涉及政府补助的其他应收款

(4) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(5) 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。

3. 长期股权投资

(1)长期股权投资账面价值

被 投 资 单 位	期末余额			期初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公	2,700,000.00	-	2,700,000.00	2,700,000.00	-	2,700,000.00

安徽新宁装备股份有限公司
2017 半年度报告

司 投 资						
合 计	2,700,000.00	-	2,700,000.00	2,700,000.00	-	2,700,000.00

(2)长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	增减变动	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽新宁能源科技有限公司	2,200,000.00	-	2,200,000.00	-	-
宁国脉拓进出口有限公司	500,000.00	-	500,000.00	-	-
合计	2,700,000.00	-	2,700,000.00	-	-

4. 营业收入和成本

(1)收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	7,663,440.94	8,469,207.54
其他业务收入	252,824.52	394,268.90
合计	7,916,265.46	8,863,476.44

(2)成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	4,931,673.16	5,597,275.30
其他业务成本	21,195.80	199,435.23
合计	4,952,868.96	5,796,710.53

安徽新宁装备股份有限公司
董事会
2017 年 8 月 23 日