



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

— 2019 —

公司半年度大事记

2019年1月，公司通过了武器装备质量管理体系认证。

2019年2月，公司获得“安徽省商标品牌示范企业”。

2019年4月，公司获得第六届安徽省专利奖优秀奖。

2019年4月，公司通过 IATF16949:2016 管理体系监督审核。

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	28

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十四次会议决议。4. 宁国东方碾磨材料股份有限公司第二届监事会第七次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁国东方研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	东方研磨
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	做市转让
普通股总股本（股）	31,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
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	124,509,263.45	99,523,094.75	25.11%
毛利率%	14.14%	15.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,943,154.87	1,135,593.53	71.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,830,759.65	1,136,163.03	61.14%
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)	2.05%	1.22%	-
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)	1.94%	1.22%	-
基本每股收益	0.06	0.04	50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	173,377,988.43	168,241,739.76	3.05%
负债总计	78,456,484.66	73,703,390.86	6.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	94,921,503.77	94,538,348.90	0.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.04	3.03	0.33%
资产负债率%(母公司)	45.25%	43.81%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	1.62	1.73	-
利息保障倍数	6.96	3.13	-

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	-8,110,361.55	-2,761,128.47	-193.73%
应收账款周转率	1.94	1.63	-
存货周转率	2.55	2.44	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.05%	9.37%	-
营业收入增长率%	25.11%	22.32%	-
净利润增长率%	71.11%	68.18%	-

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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	102,418.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,811.60
非经常性损益合计	132,229.67
所得税影响数	19,834.45
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	112,395.22

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 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

2019年面对国内外复杂多变的经济形势，公司积极应对原材料价格不稳定、环保成本、人力成本不断上升等因素带来的影响，公司国内外市场销售均稳中有升，具体完成情况如下：

1、经营业绩

报告期内，公司实现营业收入 124,509,263.45 元，比去年同期增长 25.11%；净利润 1,943,154.87 元，比去年同期增长 71.11%。截止 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 173,377,988.43 元，净资产 94,921,503.77 元。净利润较上年有所增长，主要是系本期公司经营利润增加所致。

2、市场情况

报告期内，国家经济形势总体平稳，但仍面临新的风险挑战，国内经济下行压力加大。下游水泥建材、冶金矿山等行业需求总体平稳，但公司所属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。公司一方面不断完善营销策略，进一步完善市场布局；另一方面加大挖潜及降低成本力度，提高产品市场竞争力；同时积极研发新产品、开拓新市场，为公司稳定发展基础。

3、产品研发与技术创新

报告期内，公司加大力度研制工程机械类产品，不断丰富产品品种，截止目前已开发一部分新产品新市场；同时注重提升原有产品性能；使得产品实现多元化、高品质发展。

4、设备技术改造及更新

报告期内，公司新增一条 416B 生产线，及环保设施的不断更新与优化，使得公司的设备能力及作业环境进一步提升，同时加强了企业可持续健康发展能力。

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。随着供给侧结构性改革的不断深入、国家环保政策维持高压态势的情况下，下游行业的错峰生产、行业自律措施延续常态化，各区域均开启了行业产能整合进程，随着下游行业整合的逐步推进，区域集中度稳步提升，加快了行业“去产能”的政策落实，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及环保政策的影响，公司下游客户产能整合进一步推进，同时逐步淘汰落后及高能耗、高污染产能，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、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，加快产品转型升级的步伐，从而降低市场开拓风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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。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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<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	19,440,054.15
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，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	40,020,000.00	31,678,816.16

上述第6项其他中预计金额4000万元、发生金额3166.17万元为公司关联方为公司融资提供的担保，预计金额20,000元、发生金额17,116.16元为公司向关联方收取的租金。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内	承诺履行情
------	-------	------	------	------	-------	-------

	间	时间			容	况
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	关联交易及同业竞争	规范关联交易及避免同业竞争承诺	正在履行中
其他股东	-	-	挂牌	关联交易及同业竞争	规范关联交易及避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	关联交易及同业竞争	规范关联交易及避免同业竞争承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

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。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	冻结	6,687,464.32	3.86%	开具银行承兑汇票存入的保证金
土地使用权	抵押	7,660,735.92	4.42%	为银行借款提供抵押担保
房屋建筑物	抵押	1,186,289.10	0.68%	为银行借款提供抵押担保
合计	-	15,534,489.34	8.96%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

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

单位：元或股

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
2019-05-24	0.50	-	-
合计	0.50	-	-

2、报告期内的权益分派预案

□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

2019年5月16日召开的2018年年度股东大会审议通过了2018年度权益分派方案。

2018年度权益分派方案：以2018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2019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	8,792,713	28.18%	0	8,792,713	28.18%	
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	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
赵金斌	董事长	男	1963年1月	高中	2016.12-2019.12	是
温海清	董事	男	1968年9月	高中	2016.12-2019.12	否
章杰屏	董事	女	1954年11月	中专	2016.12-2019.12	否
陈玫满	董事	女	1964年11月	初中	2016.12-2019.12	否
赵东凯	董事、总经理	男	1986年12月	本科	2016.12-2019.12	是
邹华良	副总经理	男	1963年2月	初中	2016.12-2019.12	是
朱 静	副总经理、财务总监、董 事会秘书	女	1980年12月	大专	2016.12-2019.12	是
明章林	副总经理	男	1978年6月	中专	2016.12-2019.12	是
王吉海	监事会主席	男	1967年7月	初中	2016.12-2019.12	是
王志福	监事	男	1972年8月	大专	2016.12-2019.12	是
吴国强	监事	男	1976年1月	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:						4

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	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、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	33	33
生产人员	190	272
销售人员	36	38
技术人员	36	38
财务人员	5	5
员工总计	300	386

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	-
本科	23	22
专科	72	68
专科以下	204	296
员工总计	300	386

期末在职员工较期初增加 86 人，主要系公司于本期新增一条 416B 生产线，期末正处于试产阶段，预计新增产能约 18000 吨/年。

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、安全、环保、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

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	19	19
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况：

本报告期内，无核心员工变动。

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	18,343,362.28	24,499,025.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	56,087,245.73	59,095,995.33
其中：应收票据		11,378,524.73	3,386,400.00
应收账款		44,708,721.00	55,709,595.33
应收款项融资			
预付款项	五、3	28,254.00	714.00
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	3,945,784.20	2,248,955.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	45,399,365.54	38,576,328.34
合同资产			
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	1,176,631.60	841,154.08
流动资产合计		124,980,643.35	125,262,172.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	37,752,780.09	36,339,935.85
在建工程	五、8	3,813,085.48	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	1,782,719.17	1,809,442.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	2,698,663.04	3,083,488.94
其他非流动资产	五、11	2,350,097.30	1,746,700.00
非流动资产合计		48,397,345.08	42,979,567.72
资产总计		173,377,988.43	168,241,739.76
流动负债：			
短期借款	五、12	25,000,000.00	18,300,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	43,941,193.71	39,402,096.16
其中：应付票据		13,323,400.00	14,413,952.08
应付账款		30,617,793.71	24,988,144.08
预收款项	五、14	1,765,383.50	6,400,325.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	3,002,175.32	3,122,430.21
应交税费	五、16	887,148.81	809,002.62
其他应付款	五、17	2,570,454.08	4,281,103.96
其中：应付利息		34,195.83	23,527.75
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		77,166,355.42	72,314,958.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、18	1,290,129.24	1,388,432.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,290,129.24	1,388,432.31
负债合计		78,456,484.66	73,703,390.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	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、20	55,184,005.91	55,184,005.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	1,717,150.82	1,717,150.82
一般风险准备			
未分配利润	五、22	6,820,347.04	6,437,192.17
归属于母公司所有者权益合计		94,921,503.77	94,538,348.90
少数股东权益			
所有者权益合计		94,921,503.77	94,538,348.90
负债和所有者权益总计		173,377,988.43	168,241,739.76

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		124,509,263.45	99,523,094.75
其中：营业收入	五、23	124,509,263.45	99,523,094.75
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
二、营业总成本		122,313,512.35	98,234,599.55
其中：营业成本	五、23	106,898,297.20	84,204,386.05
利息支出			-
手续费及佣金支出			-
退保金			-
赔付支出净额			-
提取保险责任准备金净额			-
保单红利支出			-
分保费用			-
税金及附加	五、24	716,795.89	812,087.90
销售费用	五、25	7,141,094.32	5,905,832.90
管理费用	五、26	3,275,363.87	2,567,146.76
研发费用	五、27	5,119,582.26	4,167,292.60
财务费用	五、28	307,234.13	525,581.25
其中：利息费用		390,681.84	432,459.61
利息收入		112,009.84	15,477.98
信用减值损失	五、29	-1,144,855.32	
资产减值损失	五、30		52,272.09
加：其他收益	五、31	102,418.07	4,800.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		2,298,169.17	1,293,295.20
加：营业外收入	五、32	32,611.60	1,280.00
减：营业外支出	五、33	2,800.00	6,750.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,327,980.77	1,287,825.20
减：所得税费用	五、34	384,825.90	152,231.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,943,154.87	1,135,593.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,943,154.87	1,135,593.53
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)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		1,943,154.87	1,135,593.53
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(元/股)		0.06	0.04
(二)稀释每股收益(元/股)		0.06	0.04

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		85,523,312.12	61,752,229.28
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			-
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			-
代理买卖证券收到的现金净额			-
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金	五、35(1)	2,214,501.88	1,280.00
经营活动现金流入小计		87,737,814.00	61,753,509.28
购买商品、接受劳务支付的现金		77,303,532.07	43,191,791.04
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		13,945,276.16	12,541,542.95
支付的各项税费		1,247,419.30	3,805,488.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、35(2)	3,351,948.02	4,975,815.72
经营活动现金流出小计		95,848,175.55	64,514,637.75
经营活动产生的现金流量净额		-8,110,361.55	-2,761,128.47
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、35(3)	112,009.84	15,477.98
投资活动现金流入小计		112,009.84	15,477.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		722,164.00	400,259.03
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		722,164.00	400,259.03

投资活动产生的现金流量净额		-610,154.16	-384,781.05
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		25,000,000.00	10,500,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	10,500,000.00
偿还债务支付的现金		18,300,000.00	5,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,940,013.76	1,978,148.24
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		20,240,013.76	7,478,148.24
筹资活动产生的现金流量净额		4,759,986.24	3,021,851.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,358.02	-79,425.26
五、现金及现金等价物净增加额		-3,977,887.49	-203,483.02
加：期初现金及现金等价物余额		15,633,785.45	13,827,641.97
六、期末现金及现金等价物余额		11,655,897.96	13,624,158.95

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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	□是 √否	
9. 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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

一、 会计政策变更原因情况概述

2017年3月31日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会[2017]8号）和《企业会计准则第24号—套期会计》（财会[2017]9号），以及2017年5月2日修订发布的《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会[2017]14号），要求企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。

由于上述会计准则的颁布，本公司对部分会计政策进行变更，自2019年1月1日开始执行新金融工具会计准则。

二、 变更前公司采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司采用财政部2006年发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期保值》和财政部2014年修订的《企业会计准则第37号—金融工具列报》。

三、 变更后公司采用的会计政策

本次会计政策变更后，公司关于金融工具的会计处理按照财政部于2017年修订发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则

第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》的相关规定执行。除上述会计政策变更外，其余未变更部分仍执行财政部前期发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告及其他有关规定。

四、本次会计政策变更的主要内容

(1) 以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类由原“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”变更为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。

(2) 将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备。

(3) 调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

(4) 进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理。

(5) 套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动。

(6) 对金融工具披露要求进行相应的调整。

五、根据财政部2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司于2019年1月1日起执行修订后的财务报表格式，对相关内容进行调整。

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2019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2019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	赵道武	2,971,410.00	9.52
4	陈彩密	2,971,410.00	9.52
5	陈玫满	2,971,409.00	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：黑色、有色金属铸件、机械配件的研发、制造、销售；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 2019 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

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

① 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有

较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收票据和应收账款

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据和应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。当单项应收票据和应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

B 其他应收款

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，即对于其他应收款，本公司采用一般方法（“三阶段”模型）计提减值损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察

信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（6）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，应当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，应当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，企业应当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。

（7）金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当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。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

（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，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。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，并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) 金融负债与权益工具的区分

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，应当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，应当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，企业应当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应当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 30%，或者持续下跌时间已达到或超过 6 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

以下会计政策适用于 2018 年度及以前

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。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(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定为单项金额重大。

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；
- D.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；
- E.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

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。与2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

除上述会计政策变更外，本报告期无其他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。

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本报告期内不适用。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

本报告期内不适用。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税销售额	16、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2. 税收优惠及批文

本公司通过高新技术企业重新认定,并于 2018 年 7 月 24 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号 GR201834000173),自 2018 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,减按 15% 的税率征收企业所得税。

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	24,919.31	25,825.98
银行存款	11,630,978.65	15,607,959.47
其他货币资金	6,687,464.32	8,865,239.60
合计	18,343,362.28	24,499,025.05

(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、有潜在回收风账款险的款项。

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	11,378,524.73	3,386,400.00
应收账款	44,708,721.00	55,709,595.33
合计	56,087,245.73	59,095,995.33

(2) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,132,022.05	2,300,000.00
商业承兑汇票	3,246,502.68	1,086,400.00
合计	11,378,524.73	3,386,400.00

① 应收票据期末余额中无用于质押的票据。

② 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	39,232,202.38	-
合计	39,232,202.38	-

③ 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。

④ 应收票据期末余额较期初余额增长 236.01%, 主要系本期公司以银行承兑汇票结算货款增加所致。

(3) 应收账款

① 分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	5.60	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	51,303,761.13	88.58	6,595,040.13	12.85	44,708,721.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,371,579.12	5.82	3,371,579.12	100.00	
合计	57,921,004.45	100.00	13,212,283.45	22.81	44,708,721.00

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应收账款	3,245,664.20	4.62	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	63,507,925.09	90.52	7,798,329.76	12.28	55,709,595.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,406,579.12	4.86	3,406,579.12	100.00	-
合计	70,160,168.41	100.00	14,450,573.08	20.60	55,709,595.33

②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	

③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
大柴旦鸿程工贸有限公司	95,350.00	95,350.00	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	3,371,579.12	3,371,579.12	100.00	

④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	41,474,510.33	2,073,725.52	5.00
1至2年	3,594,192.70	359,419.27	10.00
2至3年	2,241,576.50	672,472.95	30.00
3至4年	939,892.55	469,946.28	50.00
4至5年	170,564.66	136,451.73	80.00
5年以上	2,883,024.39	2,883,024.39	100.00
合计	51,303,761.13	6,595,040.13	12.85%

⑤坏账准备情况

类别	2018.12.31	会计政策变更	2019.1.1	本期变动金额		2019.6.30
				计提	收回或转回	
坏账准备	14,450,573.08	-	14,450,573.08	-1,238,289.63	-	13,212,283.45
合计	14,450,573.08	-	14,450,573.08	-1,238,289.63	-	13,212,283.45

⑥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
宁波万得利国际贸易有限公司	4,562,389.17	7.88	228,119.46
陕西太白黄金矿业有限责任公司	2,351,707.36	4.06	117,585.37
西安市尧柏物资有限公司	2,022,498.85	3.49	101,124.94
江苏建景物资贸易有限公司	1,506,743.20	2.60	75,337.16
四川龙麟磷化工有限公司	1,373,236.78	2.37	68,661.84
合计	11,816,575.36	20.40	590,828.77

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑧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	28,200.00	99.81	660.00	92.44
1 年至 2 年	54.00	0.19	54.00	7.56
合计	28,254.00	100.00	714.00	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(%)
宁国市龙飞耐磨材料有限公司	20,000.00	70.79
广德锐凌模具加工厂	7,400.00	26.19
浙江宇达化工有限公司	800.00	2.83
山东红阳高温节能材料股份有限公司	54.00	0.19
合计	28,254.00	100.00

(3) 预付账款期末余额较期初余额增加 27,540 元，主要系期末预付供应商货款增加所致。

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,945,784.20	2,248,955.24
合计	3,945,784.20	2,248,955.24

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,954,229.89	1,870,387.26
其中：1 年以内分项，可添加行		
1 年以内小计	3,954,229.89	1,870,387.26
1 至 2 年	81,094.40	330,051.84
2 至 3 年	119,906.13	185,545.43
3 至 4 年	17,650.96	22,412.00

4至5年	117,605.36	169,764.42
5年以上	396,063.09	318,125.61
合计	4,686,549.83	2,896,286.56

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	939,444.03	995,998.91
保证金	3,494,767.13	1,677,041.35
其他	252,338.67	223,246.30
合计	4,686,549.83	2,896,286.56

③ 按坏账计提方法分类披露

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	-	-	-	-	-
以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,686,549.83	100	740,765.63	15.81	3,945,784.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,686,549.83	100	740,765.63	15.81	3,945,784.20

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其他应收款	-	-	-	-	-
以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,896,286.56	100.00	647,331.32	22.35	2,248,955.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,896,286.56	100.00	647,331.32	22.35	2,248,955.24

④ 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	3,954,229.89	197,711.49	5.00

1至2年	81,094.40	8,109.44	10.00
2至3年	119,906.13	35,971.84	30.00
3至4年	17,650.96	8,825.48	50.00
4至5年	117,605.36	94,084.29	80.00
5年以上	396,063.09	396,063.09	100.00
合计	4,686,549.83	740,765.63	15.81%

⑤ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	647,331.32			647,331.32
2019年1月1日其他应收款余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	93,434.31			93,434.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	740,765.63			740,765.63

⑥ 坏账准备的情况

类别	2018.12.31	会计政策变更	2019.1.1	本期变动金额			2019.6.30
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	647,331.32	-	647,331.32	93,434.31	-	-	740,765.63
合计	647,331.32	-	647,331.32	93,434.31	-	-	740,765.63

⑦ 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

中建材宁国新马铸造科技有限公司管理人	保证金	1,000,000.00	1 年以内	21.34	50,000.00
中国金域黄金物资有限公司	保证金	501,500.00	1 年以内	10.70	25,075.00
安徽海螺水泥股份有限公司	保证金	460,500.00	1 年以内	9.83	23,025.00
北京国电工程招标有限公司	保证金	250,021.00	1 年以内	5.33	12,501.05
中色国际贸易有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	4.27	10,000.00
合计	——	2,412,021.00	——	51.47	120,601.05

⑧ 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨ 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	7,162,585.04		7,162,585.04	5,615,837.78	-	5,615,837.78
自制半成品	359,103.13		359,103.13	329,127.45	-	329,127.45
库存商品	30,041,469.60		30,041,469.60	21,294,701.16	-	21,294,701.16
发出商品	7,836,207.77		7,836,207.77	11,336,661.95	-	11,336,661.95
合计	45,399,365.54		45,399,365.54	38,576,328.34	-	38,576,328.34

(2) 截至2019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2019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	91,080.47	85,567.70
增值税借方余额重分类	1,085,551.13	755,586.38
合计	1,176,631.60	841,154.08

其他流动资产期末余额较期初余额增39.88%，主要系增值税借方余额重分类增加所致。

7. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	37,752,780.09	36,339,935.85
固定资产清理	-	-

合计	37,752,780.09	36,339,935.85
----	---------------	---------------

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(2) 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	28,590,671.87	44,465,427.05	1,868,000.00	5,177,329.88	80,101,428.80
2.本期增加金额	558,862.37	3,396,402.91	85,344.83	33,448.28	4,074,058.39
(1)购置	558,862.37	3,396,402.91	85,344.83	33,448.28	4,074,058.39
(2)在建工程转入					
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	29,149,534.24	47,861,829.96	1,953,344.83	5,210,778.16	84,175,487.19
二、累计折旧					
1.期初余额	10,402,708.38	27,679,228.64	1,513,033.33	4,166,522.60	43,761,492.95
2.本期增加金额	822,529.14	1,784,500.96	4,267.23	49,916.82	2,661,214.15
(1)计提	822,529.14	1,784,500.96	4,267.23	49,916.82	2,661,214.15
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	11,225,237.52	29,463,729.60	1,517,300.56	4,216,439.42	46,422,707.10
三、减值准备					
	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	17,924,296.72	18,398,100.36	436,044.27	994,338.74	37,752,780.09
2.期初账面价值	18,187,963.49	16,786,198.41	354,966.67	1,010,807.28	36,339,935.85

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	3,841,871.95	正在办理中

⑥ 期末固定资产抵押担保情况

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司以账面价值为 7,660,735.92 元的房屋建筑物和账面价值为 1,186,289.10 元的土地使用权作为抵押物，向中国邮储银行股份有限公司宁国市支行取得短期借款 15,000,000.00 元及向安徽宁国农村商业银行取得短期借款 10,000,000.00 元。

8. 在建工程

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,813,085.48	-
工程物资	-	-
合计	3,813,085.48	-

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
七车间铁模覆砂生产线	618,965.50	-	618,965.50	-	-	-
铸铁车间新建 416B 生产线	3,194,119.98	-	3,194,119.98	-	-	-
合计	3,813,085.48	-	3,813,085.48	-	-	-

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	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
铸铁车间新建 416B 生产线	-	3,194,119.98	-	-	3,194,119.98

③ 在建工程期末余额较期初余额增加 3,813,085.48 元，主要系工程项目本期增加所致。

9. 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	483,182.07	-	483,182.07
2. 本期增加金额	26,723.76	-	26,723.76
(1) 计提	-	-	-

3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	509,905.83		509,905.83
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,782,719.17		1,782,719.17
2.期初账面价值	1,809,442.93	-	1,809,442.93

(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(m ²)	账面价值
土地证	正在办理之中	3,200.00	596,430.07

(3) 期末公司无形资产土地用于抵押、担保的情况，具体内容参见本附注五、7。

10. 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	13,953,049.08	2,092,957.36	15,097,904.40	2,264,685.66
未弥补亏损	2,747,908.62	412,186.29	4,070,256.22	610,538.43
递延收益	1,290,129.24	193,519.39	1,388,432.31	208,264.85
合计	17,991,086.94	2,698,663.04	20,556,592.93	3,083,488.94

11. 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	2,350,097.30	1,746,700.00
合计	2,350,097.30	1,746,700.00

其他非流动资产期末余额较期初余额增长 34.54%，主要系本期购置长期资产增加所致。

12. 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
抵押担保借款	25,000,000.00	18,300,000.00
合计	25,000,000.00	18,300,000.00

(2) 期末抵押担保借款明细

借款单位	金额	保证人
中国邮政银行股份有限公司宁国市支行	15,000,000.00	赵金斌、温海芳
安徽宁国农村商业银行	10,000,000.00	赵金斌
合计	25,000,000.00	

(3) 期末抵押担保借款余额 25,000,000.00 元系由赵金斌、温海芳提供连带责任保证，抵押资产详见本附注五、7，期末抵押担保借款余额中 3,000,000.00 元由赵金斌提供保证责任，抵押资产为其配偶及子女自有房产，房产证号为宁字第 00048516 号、宁字第 00061527 号、宁字第 00061528 号、宁字第 00061526 号、宁字第 00071524 号。

(4) 期末无已到期未偿还的短期借款情形。

13. 应付票据及应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	13,323,400.00	14,413,952.08
应付账款	30,617,793.71	24,988,144.08
合计	43,941,193.71	39,402,096.16

(2) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,323,400.00	14,413,952.08
合计	13,323,400.00	14,413,952.08

① 期末应付票据中无已到期未支付的应付票据。

② 2019 年 6 月末应付票据余额中 4,664,000.00 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，参见附注七、3。

(3) 应付账款

按款项列示应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	24,975,609.62	19,045,485.01
应付运费	2,735,861.07	3,188,072.67
应付工程设备款	2,837,114.55	1,539,026.82
其他	69,208.47	1,215,559.58
合计	30,617,793.71	24,988,144.08

14. 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	1,765,383.50	6,400,325.60
合计	1,765,383.50	6,400,325.60

(2) 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(3) 预收款项期末余额较期初余额下降 72.42%，主要系预收销货款减少所致。

15. 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	3,122,430.21	12,909,089.59	13,029,344.48	3,002,175.32
二、离职后福利-设定提存计划	-	848,243.25	848,243.25	-
三、辞退福利	-			-
四、一年内到期的其他福利	-			-
合计	3,122,430.21	13,757,332.84	13,877,587.73	3,002,175.32

(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	2,956,067.82	12,044,050.45	12,164,305.34	2,835,812.93
二、职工福利费	-	415,015.82	415,015.82	-
三、社会保险费	-	434,723.32	434,723.32	-
其中：医疗保险费	-	418,727.92	418,727.92	-
工伤保险费	-	15,995.40	15,995.40	-
四、住房公积金	-	15,300.00	15,300.00	-
五、工会经费和职工教育经费	166,362.39			166,362.39
六、短期带薪缺勤	-			-
七、短期利润分享计划	-			-
合计	3,122,430.21	12,909,089.59	13,029,344.48	3,002,175.32

(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	-	845,866.05	845,866.05	-
2. 失业保险费	-	2,377.20	2,377.20	-
合计	-	848,243.25	848,243.25	-

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	720,912.66	596,947.58
城市维护建设税	3,289.80	61,014.21
教育费附加	1,409.92	26,148.95
地方教育费附加	939.94	17,432.63
房产税	38,011.27	37,819.27
土地使用税	63,025.50	-
印花税	5,205.80	7,296.20

水利基金	9,358.03	10,622.02
个人所得税	3,530.73	9,843.70
环保税	41,465.16	41,878.06
合计	887,148.81	809,002.62

17. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	34,195.83	23,527.75
应付股利	-	-
其他应付款	2,536,258.25	4,257,576.21
合计	2,570,454.08	4,281,103.96

注：上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	34,195.83	23,527.75
合计	34,195.83	23,527.75

应付利息期末余额较期初增长 45.34%，主要系银行借款增加应付利息增加所致。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
业务费用	1,122,317.74	2,570,936.04
关联方往来款	545,204.00	545,204.00
保证金	659,000.00	697,549.00
其他	209,736.51	443,887.17
合计	2,536,258.25	4,257,576.21

其他应付款期末余额较期初余额下降 40.43%，主要系本期支付业务费用增加所致。

②期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

18. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,388,432.31	-	98,303.07	1,290,129.24	政府补助
合计	1,388,432.31	-	98,303.07	1,290,129.24	——

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
2018年制造强省建设资金	918,832.31	-	93,503.07	825,329.24	与资产相关
土地补偿款	469,600.00	-	4,800.00	464,800.00	与资产相关
合计	1,388,432.31	-	98,303.07	1,290,129.24	——

19. 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

20. 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	-	-	55,184,005.91
合计	55,184,005.91	-	-	55,184,005.91

21. 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	1,717,150.82	-	-	1,717,150.82
合计	1,717,150.82	-	-	1,717,150.82

22. 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	6,437,192.17	5,865,845.96
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	6,437,192.17	5,865,845.96
加: 本期净利润	1,943,154.87	1,135,593.53
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	6,820,347.04	5,441,439.49

23. 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	124,269,775.71	106,715,912.80	98,907,711.83	83,719,504.14
其他业务	239,487.74	182,384.40	615,382.92	484,881.91

合计	124,509,263.45	106,898,297.20	99,523,094.75	84,204,386.05
----	----------------	----------------	---------------	---------------

(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	99,531,005.89	85,556,347.05	75,770,826.39	64,865,328.07
铸段	15,645,471.23	12,933,536.29	17,842,975.16	14,515,127.07
衬板	452,013.77	319,168.17	2,092,488.78	1,671,067.58
铸钢件	7,228,525.42	6,180,709.08	1,078,770.53	908,263.80
铸铁件	1,412,759.40	1,726,152.21	1,712,358.16	1,345,683.41
铸铝件	-	-	410,292.81	414,034.21
合计	124,269,775.71	106,715,912.80	98,907,711.83	83,719,504.14

(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	主营业务成本
国内	106,609,705.90	90,784,026.92	90,619,321.73	77,258,708.89
国外	17,660,069.81	15,931,885.88	8,288,390.10	6,460,795.25
合计	124,269,775.71	106,715,912.80	98,907,711.83	83,719,504.14

(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(%)
CARMEN COPPER CORPORATION	12,477,466.16	10.02%
宁波万得利国际贸易有限公司	7,137,258.17	5.73%
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	3,773,760.42	3.03%
洛阳栾川钼业集团股份有限公司	3,444,058.59	2.77%
江苏建景物资贸易有限公司	3,334,735.15	2.68%
合计	30,167,278.49	24.23%

24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	187,692.96	237,096.26
教育费附加	80,439.84	101,612.68
地方教育费附加	53,626.56	67,741.79
房产税	76,982.54	77,020.94
土地使用税	126,051.00	168,068.00
水利基金	61,170.70	46,119.69

印花税	48,445.87	41,051.30
环保税	82,386.42	73,377.24
合计	716,795.89	812,087.90

25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	4,477,127.80	3,429,449.19
职工薪酬	2,256,952.44	1,932,515.69
差旅费	319,617.28	388,801.82
招待费	72,395.90	59,132.60
中标服务费	-	38,000.00
其他	15,000.90	57,933.60
合计	7,141,094.32	5,905,832.90

26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,133,297.35	1,856,437.73
中介机构费	167,226.41	188,090.54
折旧费	180,275.65	155,728.48
招待费	309,243.29	69,104.20
交通费	61,471.45	101,347.68
差旅费	30,282.19	41,082.88
无形资产摊销	26,723.76	26,723.76
保险费	193,702.96	44,428.59
办公费	46,269.28	34,331.87
其他	126,871.53	49,871.03
合计	3,275,363.87	2,567,146.76

27. 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	579,320.57	1,224,165.37
高性能中碳低合金挖掘机斗齿	1,584,019.22	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	144,830.16	438,365.89
高性能电梯用电机基座	289,660.28	846,420.93
高抗压消防用泵体	350,374.52	-
高抗磨 CADI 奥贝合金衬板	359,074.87	-
耐酸强韧高抗磨铸球	1,449,842.07	-

工业机器人手腕体球磨铸铁件	362,460.57	-
合计	5,119,582.26	4,167,292.60

28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	390,681.84	432,459.61
减：利息收入	112,009.84	15,477.98
利息净支出	278,672.00	416,981.63
汇兑损失	45,276.60	100,116.64
减：汇兑收益	27,918.58	-
汇兑净损失	17,358.02	100,116.64
银行手续费	11,204.11	8,482.98
合计	307,234.13	525,581.25

财务费用本期较上期下降 41.54%，主要系本期利息收入较上期增加所致。

29. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,144,855.32	-
合计	-1,144,855.32	-

30. 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
合计	-	52,272.09

31. 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	4,115.00	-	与收益相关
递延收益摊销转入	98,303.07	4,800.00	与资产相关
合计	102,418.07	4,800.00	

注：政府补助披露详见本附注五、39 政府补助。

32. 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	32,611.60	1,280.00	32,611.60
合计	32,611.60	1,280.00	32,611.60

33. 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	2,000.00	800.00	2,000.00
其他	800.00	5,950.00	800.00
合计	2,800.00	6,750.00	2,800.00

34. 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
递延所得税费用	384,825.90	-7,120.81
合计	384,825.90	152,231.67

(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	2,327,980.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	349,197.11
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,628.79
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	-
递延所得税资产适用变动影响	-
研发费用加计扣除	-
所得税费用	384,825.90

35. 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	2,177,775.28	-
政府补助	4,115.00	-
其他	32,611.60	1,280.00
合计	2,214,501.88	1,280.00

(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
保证金	1,856,274.78	785,772.15

差旅费	349,899.47	429,884.70
招待费	381,639.19	128,236.80
中介机构费	167,226.41	188,090.54
银行手续费	11,204.11	8,482.98
保险费	193,702.96	44,428.59
交通费	61,471.45	101,347.68
其他	330,529.65	209,841.79
合计	3,351,948.02	4,975,815.72

(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	112,009.84	15,477.98
合计	112,009.84	15,477.98

36. 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	1,943,154.87	1,135,593.53
加: 资产减值准备	-1,144,855.32	52,272.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,661,214.15	2,234,816.04
无形资产摊销	26,723.76	26,723.76
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“一”号填列)		-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		-
财务费用(收益以“一”号填列)	296,030.02	478,620.89
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	384,825.90	-7,120.81
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-6,823,037.20	-1,905,164.72
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-3,496,843.45	-14,962,408.95
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-1,957,574.21	10,185,539.70
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-8,110,361.55	-2,761,128.47
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	11,655,897.96	13,624,158.95
减: 现金的期初余额	15,633,785.45	13,827,641.97
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	-3,977,887.49	-203,483.02

(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	11,655,897.96	15,633,785.45
其中: 库存现金	24,919.31	25,825.98
可随时用于支付的银行存款	11,630,978.65	15,607,959.47
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	11,655,897.96	15,633,785.45

37. 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	6,687,464.32	冻结票据保证金
固定资产-房屋及建筑物	7,660,735.92	抵押贷款
无形资产-土地使用权	1,186,289.10	抵押贷款
无形资产-土地使用权	596,430.07	未办妥产权证书
固定资产-房屋及建筑物	3,741,133.06	未办妥产权证书
合计	19,872,052.47	

38. 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	345,488.88	6.8747	2,375,132.40
应收账款			
其中: 美元	278,411.76	6.8747	1,913,997.39

39. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

① 计入当期损益的政府补助明细

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
失业保险岗位补贴	4,115.00	其他收益	4,115.00
合计	4,115.00	—	4,115.00

②计入递延收益的政府补助明细

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
2018年制造强省建设资金	918,832.31	-	93,503.07	825,329.24	与资产相关
土地补偿款	469,600.00	-	4,800.00	464,800.00	与资产相关
合计	1,388,432.31	-	98,303.07	1,290,129.24	—

(2) 政府补助退回情况

本公司本期无政府补助退回情况。

六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

本公司的信用风险主要来自应收票据、应收账款和其他应收款等。本公司持有的应收票据主要为银行承兑汇票和信用良好的公司开具的商业承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险。本公司定期对客户的信用记录进行监控，对新客户的信用风险进行评估，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

3.市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，

包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目名称	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	2,375,132.40	2,375,132.40
应收账款	1,913,997.39	1,913,997.39
合计	4,289,129.79	4,289,129.79

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司以同期同档次国家基准利率或基准利率上下浮动一定百分比的利率计息的借款人民币 25,000,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 18,300,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(3) 其他价格风险

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

七、关联方及关联交易

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)	公司股东赵金斌投资的公司	91341881762797634C
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

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	15,589,991.07	18,566,505.40
三水贸易	锰铁	233,094.71	143,072.29
三水贸易	增碳剂	228,975.81	516,329.93
三水贸易	硅铁	-	128,006.61
三水贸易	低碳铬铁	935,165.38	88,550.39
三水贸易	石墨增碳剂	67,516.04	-
三水贸易	除渣剂	48,148.97	-
三水贸易	硅铁	127,914.01	-
三水贸易	孕育剂	11,943.97	-
三水贸易	钼铁	-	97,435.9
三水贸易	其他	-	15,602.57
万源贸易	高碳铬铁	1,911,618.33	-
万源贸易	低碳铬铁	71,403.10	-
万源贸易	镍板	8,620.69	-
梅林电器	编织袋	205,662.07	409,641.80

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
三水贸易	办公楼	8,558.08	-
万源贸易	办公楼	8,558.08	-

(3) 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	15,000,000.00	2019-05-09	2027-05-08	否
赵金斌、温海芳*2	本公司	2,000,000.00	2019-05-29	2020-05-29	否
赵金斌*3	本公司	5,000,000.00	2019-06-12	2020-06-12	否

赵金斌*4	本公司	5,000,000.00	2019-05-30	2020-05-29	否
三水贸易、赵金斌、温海芳*5	本公司	5,000,000.00	2018-09-10	2019-09-10	否

关联方担保说明：

*1 赵金斌、温海芳为本公司在中国邮政储蓄银行股份有限公司宁国市支行提供了期限自 2019.05.09—2027.05.08 止 1,500.00 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 1,500.00 万元。

*2 赵金斌、温海芳为本公司在安徽宁国农村商业银行股份有限公司提供了期限自 2019.05.29—2020.05.29 止 200.00 万元的连带责任保证，该保证合同项下期末借款余额为 200.00 万元。

*3 赵金斌为本公司在安徽宁国农村商业银行股份有限公司提供了期限自 2019.06.12—2020.06.12 止 500.00 万元的最高额责任保证，该保证合同项下期末借款余额为 300.00 万元，该保证合同项下期末银行承兑汇票余额为 199.77 万元，抵押资产为其配偶及子女自有房产，房产证号为宁字第 00048516 号、宁字第 00061527 号、宁字第 00061528 号、宁字第 00061526 号、宁字第 00071524 号。

*4 赵金斌为本公司在安徽宁国农村商业银行股份有限公司提供了期限自 2019.05.30—2020.05.29 止 500.00 万元的连带责任保证，该保证合同项下期末借款余额为 500.00 万元。

*5 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 2018.09.10—2019.09.10 止 500.00 万元的最高额责任保证，该保证合同项下期末银行承兑汇票余额为 466.40 万元。

(4) 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	-

(5) 关键管理人员报酬

本公司 2019 年 1-6 月及 2018 年 1-6 月支付给关键管理人员报酬分别为 79.08 万元、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	三水贸易	8,530,000.00	9,516,000.00
应付账款	三水贸易	4,923,726.49	4,751,906.26
应付账款	新城园林	19,199.97	19,199.97
应付账款	梅林电器	143,728.32	255,160.32
应付账款	万源贸易	1,554,402.73	2,631,212.47
其他应付款	温海芳	545,204.00	545,204.00

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 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 2019 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 2019 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 2019 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）	102,418.07	
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	29,811.60	
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	19,834.45	
合 计	112,395.22	

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	2.05	0.06	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.94	0.06	0.01

公司名称：宁国东方研磨材料股份有限公司

日期：2019年8月28日