



# 亿海股份

NEEQ : 831451

## 安徽亿海矿山设备股份有限公司

ANHUI YIHAI MINE EQUIPMENT MANUFACTURE CO.,LTD



## 半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

1、2018 年 6 月，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司进行了新一届董事、监事的换届选举，确定了领导公司发展的管理团队。新一届董事、监事的任期为 2018 年 6 月 26 日至 2021 年 6 月 25 日止。

## 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 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、亿海股份	指	安徽亿海矿山设备股份有限公司
长江证券	指	长江证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本报告期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
锚具	指	可保持预应力拉力并将其传递到混凝土中的永久性锚固装置
锚固剂	指	又称为结构锚固胶，用于钢筋、螺栓的锚固
锚索	指	锚固岩体、维护围岩稳定的可弯曲的钢绞线

## 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。

公司负责人刘卫国、主管会计工作负责人胡静及会计机构负责人（会计主管人员）胡静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	安徽亿海矿山设备股份有限公司董秘办公室
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. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	安徽亿海矿山设备股份有限公司
英文名称及缩写	ANHUI YIHAI MINE EQUIPMENT MANUFACTURE CO.,LTD
证券简称	亿海股份
证券代码	831451
法定代表人	刘卫国
办公地址	安徽省宿州市经济技术开发区金泰路西侧

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张爱清
电话	0557-2960077
传真	0557-2960077
电子邮箱	36639861@qq.com
公司网址	http://www.ahyh.net
联系地址及邮政编码	安徽省宿州市经济技术开发区金泰路西侧；234000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014年6月20日
挂牌时间	2014年12月10日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-金属制造业-结构性金属制品制造-金属结构制造
主要产品与服务项目	研发、生产、销售煤炭矿用支护类产品
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	21,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	薛冰
实际控制人及其一致行动人	薛冰

#### 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	91341300692826080Y	否
注册地址	安徽省宿州市经济技术开发区金泰路西侧	否
注册资本（元）	21,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
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

2018 年 6 月 26 日，公司第二届董事会第一次会议选举薛曦为公司第二届董事会董事长。根据《公司法》、《公司章程》的相关规定，公司董事长为公司的法定代表人，2018 年 7 月 31 日公司完成法定代表人变更为薛曦女士的工商登记变更手续。

## 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	21,331,257.86	9,226,610.04	131.19%
毛利率	12.76%	9.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	351,669.78	-1,463,774.38	124.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	351,779.91	-1,463,774.38	124.03%
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）	0.74%	-3.22%	-
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）	0.74%	-3.22%	-
基本每股收益	0.02	-0.07	128.57%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	65,419,163.55	64,202,410.56	1.90%
负债总计	18,207,714.64	17,342,631.43	4.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,211,448.91	46,859,779.13	0.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.25	2.23	0.90%
资产负债率（母公司）	13.49%	25.68%	-
资产负债率（合并）	27.83%	27.01%	-
流动比率	1.69	1.72	-
利息保障倍数	5.49	2.88	-

### 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	330,831.17	-1,459,676.06	122.66%
应收账款周转率	1.26	0.43	-
存货周转率	2.02	1.07	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.90%	-38.27%	-
营业收入增长率	131.19%	-29.82%	-
净利润增长率	124.02%	-287.69%	-

#### 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	21,000,000	21,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司属于金属制品业（C33）下属的金属结构制造业（C3311），定位并专注于为大型煤矿集团客户和煤矿设备贸易商提供煤矿矿井巷道所需的支护产品，上述产品是煤矿企业安全生产所必需的消耗品。公司采用“研发、生产、销售”为一体的经营模式，经过近十年的探索和发展，公司目前拥有了良好的生产、经营、管理和发展环境。公司产品线齐全，生产包括球形锚具、平面锚具、中空注浆强力锚索等多种规格型号的矿用支护产品，产品均取得相应的国家煤矿矿用产品安全标志证书。经过多年的技术及工艺的积累，公司目前已拥有与产品生产相关的多种关键技术，已广泛应用于生产的各个关键环节，有效的提升了产品质量和降低生产成本。依据企业客户的不同分为直销和分销模式并行，其中直销模式在销售收入中的比重较高。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。公司在原有自主知识产权的基础上，继续加大研发新产品力度，在日益激烈的竞争环境下提升公司的持续竞争能力，保障公司经营业绩的相对稳定，为巩固公司产品在行业市场占有率做出贡献。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期末，公司资产总额为65,419,163.55元，比年初增长1.90%；负债总额18,207,714.64元，比年初增长4.99%；净资产总额47,211,448.91元，比年初增长0.75%。

报告期内，公司实现营业收入21,331,257.86元，同比增加131.19%；营业成本18,609,523.77元，同比增加123.11%；净利润351,669.78元，同比增加124.02%。

报告期内，公司严格执行上年度末公司制定的生产经营计划，扩展研发和销售团队，加大投资力度，合理安排公司经营结构，抓住煤炭市场行情回暖对我公司的煤矿支护产品需求也相应有所增加的时机，我公司顶着原材料价格上涨的压力，在同企业大幅涨价的情况下，公司采取扩大生产潜能，内部优化产品工艺，降低产品单耗，将产品的价格小幅提价来有效的提高市场占有率。

### 三、 风险与价值

#### 煤炭行业风险及应对措施：

公司产品主要应用于煤炭行业，煤炭行业发展状况对公司发展有着重要影响。2018年煤炭消费受经济发展影响，需求在能源消费弹性恢复中持续回升。同时，受水电和新能源出力、气候变化、环保税等因素影响，也存在一定的不确定性。但煤炭是保障我国能源安全稳定供应的基石，“煤为基础、多元发展”的能源战略方针和以煤炭为主体的一次性能源格局不会改变。

煤炭行业的发展状况给公司带来了一定的市场压力，对公司的业务发展带来严峻的考验。2018年，公司一方面立足于煤炭行业做好支护产品的研发和生产业务，节能降耗、增加产品技术改造，提升产品市场竞争力；管理层积极实施营销策略的多样性，大力拓展业务，有效的应对煤炭行业波动带来的风险。另一方面将充分发挥已成功引入知名投资机构的优势，为公司的多元化发展注入新的能量。

#### 四、 企业社会责任

公司积极履行企业应尽的社会义务，依法履行纳税义务，保护员工合法权益，积极参与各类社会活动，支持所在地区经济发展。公司将继续积极承担企业社会责任，诚信经营。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	60,000,000.00	6,302,082.35
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	-	-
合计	60,000,000.00	6,302,082.35

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

2018年1月18日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过《关于签订股权收购意向书的议案》，最终交易价格由各方根据审计、评估结果协商确定。收购深圳布鲁益智科技有限公司股权是公司布局互联网+人工智能产业链，切入物联网细分领域，构建“互联网+”稳健生态业务结构作出的重要决策。符合公司发展战略和业务拓展方向，有利于加快公司高新产业战略布局，培育新利润增长点，实现公司业绩快速提升。目前，正在对被收购公司进行审计、评估中，公司将根据上述事项的重要进展情况及时履

行信息披露义务。

### **(三) 承诺事项的履行情况**

关于避免同业竞争的承诺。公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员及其他信息披露义务人均严格履行已披露的承诺，未发生违反承诺的事项。

## 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	17,350,000	82.62%	-	17,350,000	82.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	5,641,000	5,641,000	26.86%	
	董事、监事、高管	50,000	0.24%	-50,000	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,650,000	17.38%	-	3,650,000	17.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,500,000	16.67%	-	3,500,000	16.67%	
	董事、监事、高管	150,000	0.71%	-	150,000	0.71%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-	
普通股股东人数							6

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	薛冰	3,500,000	5,641,000	9,141,000	43.53%	3,500,000	5,641,000
2	深圳冠群朴素资本管理有限公司-7号并购投资基金	7,000,000	0	7,000,000	33.33%		7,000,000
3	孙武	2,210,000	0	2,210,000	10.52%		2,210,000
4	蔡林波	1,514,000	0	1,514,000	7.21%		1,514,000
5	上海轩舜贸易有限公司	6,576,000	-5,641,000	935,000	4.45%		935,000
合计		20,800,000	0	20,800,000	99.04%	3,500,000	17,300,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

深圳冠群朴素资本管理有限公司-7号并购投资基金托管人与上海轩舜贸易有限公司股东存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

薛冰，男，中国国籍，无境外永久居留权，1976年8月出生，2000年7月毕业于西北政法大学，本科学历。2000年9月至2002年12月，就职于上海光明律师事务所，任律师助理；2003年1月至2005年9月担任新疆新康矿业有限公司、新疆哈密市新康合金有限公司总经理；2006年10月至2007年6月担任上海中浩律师事务所合伙人；2007年7月至2010年1月担任大中华汇通天下股权投资公司副总裁；2010年1月至今，担任陕西大西部创业投资管理有限公司、上海轩舜贸易有限公司董事长；2010年5月，担任陕西大西部投资管理中心（有限合伙企业）执行事务合伙人委派代表；2012年3月至2014年7月，担任湖南宏梦卡通有限公司副总经理；2014年7月至今，担任西安乐筹筹网络科技有限公司执行董事、西安乐筹筹投资管理有限合伙企业执行事务合伙人委派代表；2016年10月至今，担任山东银花朝阳农业发展股份有限公司董事。目前持有公司股份914.10万股，持股比例为43.53%；能够对公众公司董事会、股东大会形成重大影响，为公司的控股股东、实际控制人。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
薛曦	董事长	女	1973.12.28	本科	2018年6月27日至 2021年6月26日	否
薛冰	董事	男	1976.8.21	本科	2018年6月27日至 2021年6月26日	否
卢鹏宇	董事	男	1981.10.3	研究生	2018年6月27日至 2021年6月26日	否
张爱清	董事、董事会 秘书	男	1981.8.13	大专	2018年6月27日至 2021年6月26日	否
周一恒	董事	男	1988.7.12	研究生	2018年6月27日至 2021年6月26日	否
李虎	监事会主席	男	1974.4.1	研究生	2018年6月27日至 2021年6月26日	否
张振娅	监事	女	1975.11.6	大专	2018年6月27日至 2021年6月26日	否
史二伟	职工代表监 事	男	1984.3.18	大专	2018年6月27日至 2021年6月26日	是
孙斌武	总经理	男	1973.10.4	大专	2018年6月27日至 2021年6月26日	是
胡静	财务负责人	女	1974.1.22	大专	2018年6月27日至 2021年6月26日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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

控股股东、实际控制人、董事薛冰与董事长薛曦为姐弟关系。总经理孙斌武与财务负责人胡静是夫妻关系。除此之外其他董事、监事之间不存在关联关系，其近亲属也未以任何方式直接或间接持有本公司股份，不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

#### (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
薛冰	董事	3,500,000	5,641,000	9,141,000	43.53%	0
合计	-	3,500,000	5,641,000	9,141,000	43.53%	0



## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	□是 √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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘卫国	董事长	换届	无	第二届董事会换届
孙斌武	董事、总经理	换届	总经理	第二届董事会换届
杜士海	董事	换届	无	第二届董事会换届
常海	董事	换届	无	第二届董事会换届
胡静	董事、董事会秘书、 财务负责人	换届	财务负责人	第二届董事会换届
高攀	监事会主席	换届	无	第二届监事会换届
马虎	职工代表监事	换届	无	第二届监事会换届
项东	监事	换届	无	第二届监事会换届
余率标	董事	离任	无	个人原因
杨阳	副总经理	换届	无	第二届董事会重新任命
薛曦	无	换届	董事长	第二届董事会换届
卢鹏宇	无	换届	董事	第二届董事会换届
张爱清	无	换届	董事、董事会秘书	第二届董事会换届
李虎	无	换届	监事会主席	第二届监事会换届
张振娅	无	换届	监事	第二届监事会换届
史二伟	无	换届	职工代表监事	第二届监事会换届

## 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

<p>1、薛曦，女，1973年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。陕西财经学院会计学专业毕业，本科学历。任职经历：2010年1月至2011年12月，任上海歌城投资咨询有限公司会计。2012年1月至2014年4月，任上海劲吉节能环保科技发展有限公司会计主管。2014年5月至2016年3月，任上海圆石新能源科技有限公司财务主管。2016年3月至2016年12月，任上海智迅客运有限公司财务经理。2017年1月至2018年5月担任上海安国保险经纪有限公司财务总监。2018年5月从上海安国保险经纪有限公司辞去财务总监一职。</p> <p>2、卢鹏宇，男，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004年本科毕业于华中科技大学电子信息工程专业，2007年硕士毕业于华中科技大学信息安全专业。任职经历：2007年4月至2017年5月，历任华为技术有限公司芯片研发经理、项目经理、部门经理，华为云业务部解决方案总监。2017年6月至今任朴素资本事业部副总裁。</p> <p>3、张爱清：男，1981年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，会计师。任职经历：2000年8月至2003年3月，任昆山富运昌五金材料有限公司会计。2003年4月至2016年8月，任职于华塑控股股</p>
--

份有限公司，先后担任多家分子公司财务负责人、董事，服装事业部财务总监。2016年9月至2017年3月，任山东银花朝阳农业发展股份有限公司财务总监。2017年4月至2017年10月担任深圳蓝猫均祥动漫科技有限公司财务负责人。

4、李虎：男，1974年4月出生，中国籍，无境外永久居留权。西安理工大学工商管理硕士MBA。任职经历：1995年到1999年在中国建设银行西安市分行国际业务部担任外汇会计，会计主管。2000年4月至2005年历任南非远东贸易公司贸易经理，英国远东贸易公司国际贸易总监，2006年至2016年博迪森生物科技有限公司董事会秘书兼国际部经理。2016年6月至2018年2月任陕西汇普融资租赁有限公司副总经理。

5、张振娅：女，1975年11月出生，中国籍，无境外永久居留权。1995年7月大专毕业于外事学院会计专业。任职经历：1995年10月至1997年12月在西安市文物商店工作。1999年至2006年任西安金彦通信器材有限公司法定代表人。2007年4月至今任西安乐筹筹网络科技有限公司监事。

6、史二伟：中国国籍，无境外永久居留权，男，1984年3月出生，专科学历。2008年7月至2010年5月任安徽省宿州市芦岭矿中学地理教师，2010年6月至今历任公司仓库保管员、仓储部主管。

## 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	13	12
生产人员	50	46
销售人员	5	3
技术人员	8	8
财务人员	3	3
<b>员工总计</b>	<b>79</b>	<b>72</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	2
本科	5	2
专科	35	35
专科以下	39	33
<b>员工总计</b>	<b>79</b>	<b>72</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工的薪酬包括薪金、津贴等，公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订了《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，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。

报告期内，公司结合各部门、岗位的具体情况，根据年初统一制定的年度培训计划，扎实有效的开展了对公司的内部员工和重点岗位的职能培训、岗位技能培训、员工的项目管理培训、管理干部的专项管理素质培训等。

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

公司暂没有按照《非上市公众公司监督管理办法》规定经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。

**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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节、二、(五)、1	578,044.73	404,695.99
结算备付金		-	--
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节、二、(五)、2、3	15,330,092.14	16,288,804.76
预付款项	第八节、二、(五)、4	615,104.68	412,863.87
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节、二、(五)、5	3,859,789.27	161,000.00
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、二、(五)、6	9,737,573.03	8,673,558.97
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节、二、(五)、7	464,652.43	3,739,536.23
<b>流动资产合计</b>		<b>30,585,256.28</b>	<b>29,680,459.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节、二、(五)、8	20,104,716.80	19,893,389.21
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节、二、(五)、9	10,317,130.40	10,220,415.74
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节、二、(五)、10	4,059,874.10	4,106,137.10
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	第八节、二、(五)、11	352,185.97	302,008.69
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		34,833,907.27	34,521,950.74
<b>资产总计</b>		65,419,163.55	64,202,410.56
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	第八节、二、(五)、12	12,118,460.31	9,939,760.01
预收款项	第八节、二、(五)、13	201,539.00	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节、二、(五)、14	355,328.35	168,840.34
应交税费	第八节、二、(五)、15	156,777.34	236,639.45
其他应付款	第八节、二、(五)、16	5,317,521.90	6,939,303.89
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		18,149,626.90	17,284,543.69
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	第八节、二、(五)、11	58,087.74	58,087.74
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		58,087.74	58,087.74
<b>负债合计</b>		18,207,714.64	17,342,631.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	第八节、二、(五)、17	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、二、(五)、18	20,772,395.31	20,772,395.31
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、二、(五)、19	500,022.81	500,022.81
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、二、(五)、20	4,939,030.79	4,587,361.01
归属于母公司所有者权益合计		47,211,448.91	46,859,779.13
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		47,211,448.91	46,859,779.13
<b>负债和所有者权益总计</b>		65,419,163.55	64,202,410.56

法定代表人：刘卫国

主管会计工作负责人：胡静

会计机构负责人：胡静

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		387,176.86	150,228.23
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		-	-
应收票据及应收账款	第八节、二、(十三)、1	2,112,544.87	15,220,563.96
预付款项		31,150.00	190,096.87
其他应收款	第八节、二、(十三)、2	5,076,220.15	85,000.00
存货		7,289,951.13	8,549,396.29
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		217,174.84	3,514,812.20
<b>流动资产合计</b>		15,114,217.85	27,710,097.55
<b>非流动资产：</b>			
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、(十三)、3	39,839,841.89	35,792,470.30
投资性房地产		-	-
固定资产		64,775.62	68,267.08

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		168,392.86	286,952.89
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,073,010.37</b>	<b>36,147,690.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>55,187,228.22</b>	<b>63,857,787.82</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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		3,102,079.70	9,768,051.25
预收款项		-	-
应付职工薪酬		37,406.90	139,222.04
应交税费		71,087.48	161,302.38
其他应付款		4,177,025.55	6,269,947.55
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>7,387,599.63</b>	<b>16,338,523.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		58,087.74	58,087.74
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>58,087.74</b>	<b>58,087.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,445,687.37</b>	<b>16,396,610.96</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		21,460,948.84	21,460,948.84
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		500,022.81	500,022.81
一般风险准备		-	-
未分配利润		4,780,569.20	4,500,205.21
<b>所有者权益合计</b>		<b>47,741,540.85</b>	<b>47,461,176.86</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>55,187,228.22</b>	<b>63,857,787.82</b>

法定代表人：刘卫国

主管会计工作负责人：胡静

会计机构负责人：胡静

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		21,331,257.86	9,226,610.04
其中：营业收入	第八节、二、(十三)、 21	21,331,257.86	9,226,610.04
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		21,428,589.59	10,965,233.40
其中：营业成本	第八节、二、(十三)、 21	18,609,523.77	8,341,068.89
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、(十三)、 22	194,538.33	164,117.14
销售费用	第八节、二、(十三)、 23	608,205.87	434,346.95
管理费用	第八节、二、(十三)、 24	1,229,220.34	1,575,279.57
研发费用	第八节、二、(十三)、 24	533,359.36	
财务费用	第八节、二、(十三)、	53,032.81	402,606.24



	25		
资产减值损失	第八节、二、(十三)、 26	200,709.11	47,814.61
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、二、(十三)、 27	320,934.21	265,723.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	第八节、二、(十三)、 27	211,327.59	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		223,602.48	-1,472,899.49
加：营业外收入	第八节、二、(十三)、 28	-	1,952.92
减：营业外支出	第八节、二、(十三)、 29	110.13	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		223,492.35	-1,470,946.57
减：所得税费用	第八节、二、(十三)、 30	-128,177.43	-7,172.19
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		351,669.78	-1,463,774.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-	-
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		351,669.78	-1,463,774.38
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-

6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		351,669.78	-1,463,774.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		351,669.78	-1,463,774.38
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.02	-0.07
（二）稀释每股收益		0.02	-0.07

法定代表人：刘卫国

主管会计工作负责人：胡静

会计机构负责人：胡静

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节、二、(十三)、 4、(1)、(2)	9,209,033.51	9,226,610.04
减：营业成本	第八节、二、(十三)、 4、(1)、(2)	8,716,801.13	8,341,068.89
税金及附加		104,353.55	163,678.85
销售费用		86,260.42	434,346.95
管理费用		570,058.14	1,213,596.08
研发费用		-	-
财务费用		51,742.57	404,463.15
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-474,240.13	47,814.61
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、二、(十三)、 5	162,470.17	6,710.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	第八节、二、(十三)、 5	52,863.59	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		316,528.00	-1,371,647.53
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		110.13	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		316,417.87	-1,371,647.53
减：所得税费用		36,053.88	-7,172.19
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		280,363.99	-1,364,475.34
（一）持续经营净利润		280,363.99	-1,364,475.34

(二) 终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		280,363.99	-1,364,475.34
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.01	-0.06
(二) 稀释每股收益		0.01	-0.06

法定代表人：刘卫国

主管会计工作负责人：胡静

会计机构负责人：胡静

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,230,159.50	2,842,210.95
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、（十三）、31、（1）	209,240.48	137,443.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,439,399.98</b>	<b>2,979,654.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,061,906.68	1,207,709.98
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		952,016.60	1,220,013.83
支付的各项税费		626,392.52	319,622.32
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、（十三）、31、（2）	1,468,253.01	1,691,984.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,108,568.81</b>	<b>4,439,330.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>330,831.17</b>	<b>-1,459,676.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,290,000.00	120,811,943.35
取得投资收益收到的现金		109,606.58	265,723.87
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、（十三）、31、（3）	-	25,795.94
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,399,606.58</b>	<b>121,103,463.16</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	259,723.03
投资支付的现金		-	120,774,304.81
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	第八节、二、（十三）、31、（4）	3,000,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,000,000.00</b>	<b>121,034,027.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>399,606.58</b>	<b>69,435.32</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节、二、（十三）、31、（5）	4,936,910.99	1,737,019.92
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,936,910.99</b>	<b>1,737,019.92</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	418,950.00

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	第八节、二、（十三）、31、（6）	5,420,000.00	36,050,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,420,000.00	36,468,950.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-483,089.01	-34,731,930.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		247,348.74	-36,122,170.82
加：期初现金及现金等价物余额		330,695.99	36,912,374.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		578,044.73	790,203.58

法定代表人：刘卫国

主管会计工作负责人：胡静

会计机构负责人：胡静

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,873,511.50	2,842,210.95
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		171,866.67	-
<b>经营活动现金流入小计</b>		4,045,378.17	2,842,210.95
购买商品、接受劳务支付的现金		2,183,880.18	1,207,709.98
支付给职工以及为职工支付的现金		249,884.08	1,220,013.83
支付的各项税费		345,306.87	301,164.79
支付其他与经营活动有关的现金		465,875.98	1,565,936.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		3,244,947.11	4,294,825.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		800,431.06	-1,452,614.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,290,000.00	500,000.00
取得投资收益收到的现金		109,606.58	6,710.96
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		-	23,683.43
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,399,606.58	530,394.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	259,723.03
投资支付的现金		650,000.00	683,388.11
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		3,000,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,650,000.00	943,111.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-250,393.42	-412,716.75

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		5,106,910.99	1,737,019.92
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,106,910.99</b>	<b>1,737,019.92</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	418,950.00
支付其他与筹资活动有关的现金		5,420,000.00	36,050,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,420,000.00</b>	<b>36,468,950.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-313,089.01</b>	<b>-34,731,930.08</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>236,948.63</b>	<b>-36,597,260.99</b>
加：期初现金及现金等价物余额		150,228.23	36,750,914.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>387,176.86</b>	<b>153,653.87</b>

法定代表人：刘卫国

主管会计工作负责人：胡静

会计机构负责人：胡静

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

#### (一) 公司的基本情况

##### 1. 公司概况

安徽亿海矿山设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由安徽省亿海矿山设备制造有限公司（以下简称“亿海有限”）整体变更设立的股份有限公司，注册资本为人民币 1,000 万元，已于 2014 年 10 月 21 日在安徽省宿州市工商行政管理局办理了变更登记。

2014 年 6 月，经亿海有限股东会决议通过，亿海有限整体变更为股份有限公司，以截至 2014 年 4 月 30 日止经审计的净资产 1,784.88 万元按 1: 0.5603 的比例折股 1,000 万股，折股后注册资本为 1,000 万元。整体变更后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资金额	出资比例 (%)
孙武	980.00	98.00
刘卫国	20.00	2.00
合计	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>

单位：万元

2015 年 7 月至 8 月期间，孙武分四次合计转让 200 万股权，本期股权转让通过全国中小企业股份转

让系统通过协议转让方式完成。股权转让后，公司的股权结构如下：

单位：万元

股东姓名	<u>出资金额</u>	<u>出资比例 (%)</u>
孙武	780.00	78.00
蔡林波	200.00	20.00
刘卫国	20.00	2.00
合计	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>

2016 年 1 月，蔡林波通过全国中小企业股份转让系统通过协议转让方式，将持有的 47.60 万股份转让给深圳市冠群方物创新资产管理有限公司。股权转让后，公司的股权结构如下：

单位：万元

股东姓名	<u>出资金额</u>	<u>出资比例 (%)</u>
孙武	780.00	78.00
刘卫国	20.00	2.00
蔡林波	152.40	15.24
深圳市冠群方物创新资产管理有限公司	47.60	4.76
合计	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>

2016 年 5 月，根据《股票发行方案》，公司本次发行股份总数为 1,100 万股，由深圳冠群朴素资本管理有限公司-7 号并购投资基金、上海轩舜贸易有限公司两个新增投资者分别认购 700 万和 400 万股。股权发行后，公司的股权结构如下：

单位：万元

股东姓名	<u>出资金额</u>	<u>出资比例 (%)</u>
孙武	780.00	37.14
刘卫国	20.00	0.95
蔡林波	152.40	7.26
深圳市冠群方物创新资产管理有限公司	47.60	2.27
深圳冠群朴素资本管理有限公司-7 号并购投资基金	700.00	33.33
上海轩舜贸易有限公司	400.00	19.05
合计	<u>2,100.00</u>	<u>100.00</u>

2016 年 7 月，蔡林波通过全国中小企业股份转让系统通过协议转让方式，将持有的 105 万股份转让给上海轩舜贸易有限公司。股权转让后，公司的股权结构如下：

单位：万元

股东姓名	<u>出资金额</u>	<u>出资比例 (%)</u>
孙武	780.00	37.14
刘卫国	20.00	0.95
蔡林波	47.40	2.26
深圳市冠群方物创新资产管理有限公司	47.60	2.27
深圳冠群朴素资本管理有限公司-7 号并购投资基金	700.00	33.33



股东姓名	出资金额	出资比例 (%)
上海轩舜贸易有限公司	505.00	24.05
合计	<u>2,100.00</u>	<u>100.00</u>

2016 年 10 月，深圳市冠群方物创新资产管理有限公司通过全国中小企业股份转让系统通过协议转让方式，将持有的 47.60 万股份转让给上海轩舜贸易有限公司。股权转让后，公司的股权结构如下：

单位：万元		
股东姓名	出资金额	出资比例 (%)
孙武	780.00	37.14
刘卫国	20.00	0.95
蔡林波	47.40	2.26
深圳冠群朴素资本管理有限公司-7 号并购投资基金	700.00	33.33
上海轩舜贸易有限公司	552.60	26.32
合计	<u>2,100.00</u>	<u>100.00</u>

2016 年 11 月，孙武分两次合计转让 200 万股权给薛冰，本期股权转让通过全国中小企业股份转让系统通过协议转让方式完成。薛冰系上海轩舜贸易有限公司的控股股东，持有该公司 99%的股权，此外，孙武将自己持有的 580 万股股权委托于薛冰行使其股东权利，薛冰及其一致行动人直接、间接合计控制公司 63.46%的表决权，能够对公司董事会、股东大会形成重大影响，成为公司实际控制人。股权转让后，公司的股权结构如下：

单位：万元		
股东姓名	出资金额	出资比例 (%)
孙武	580.00	27.62
刘卫国	20.00	0.95
蔡林波	47.40	2.26
深圳冠群朴素资本管理有限公司-7 号并购投资基金	700.00	33.33
上海轩舜贸易有限公司	552.60	26.32
薛冰	200.00	9.52
合计	<u>2,100.00</u>	<u>100.00</u>

2016 年 11 月至 12 月期间，孙武分两次合计转让 150 万股权给薛冰，本期股权转让通过全国中小企业股份转让系统通过协议转让方式完成。股权转让后，公司的股权结构如下：

单位：万元		
股东姓名	出资金额	出资比例 (%)
孙武	430.00	20.47
刘卫国	20.00	0.95
蔡林波	47.40	2.26
深圳冠群朴素资本管理有限公司-7 号并购投资基金	700.00	33.33
上海轩舜贸易有限公司	552.60	26.32
薛冰	350.00	16.67

股东姓名	<u>出资金额</u>	<u>出资比例 (%)</u>
合计	<u>2,100.00</u>	<u>100.00</u>

2017年3月7日，孙武转让104.5万股权给蔡林波，2017年3月10日，蔡林波转让105万股权给薛冰，2017年3月22日，孙武继续转让104.5万股权给蔡林波，本期股权转让通过全国中小企业股份转让系统通过协议转让方式完成。股权转让后，公司的股权结构如下：

单位：万元		
股东姓名	<u>出资金额</u>	<u>出资比例 (%)</u>
孙武	221.00	10.52
刘卫国	20.00	0.95
蔡林波	151.40	7.21
深圳冠群朴素资本管理有限公司-7号并购投资基金	700.00	33.33
上海轩舜贸易有限公司	552.60	26.32
薛冰	455.00	21.67
合计	<u>2,100.00</u>	<u>100.00</u>

2017年6月，薛冰转让105万股权给上海轩舜贸易有限公司，本期股权转让通过全国中小企业股份转让系统通过协议转让方式完成。股权转让后，公司的股权结构如下：

单位：万元		
股东姓名	<u>出资金额</u>	<u>出资比例 (%)</u>
孙武	221.00	10.52
刘卫国	20.00	0.95
蔡林波	151.40	7.21
深圳冠群朴素资本管理有限公司-7号并购投资基金	700.00	33.33
上海轩舜贸易有限公司	657.60	31.32
薛冰	350.00	16.67
合计	<u>2,100.00</u>	<u>100.00</u>

2018年4-5月份，上海轩舜贸易有限公司分多次共转让564.10万股权给薛冰，本期股权转让通过全国中小企业股份转让系统通过协议转让方式完成。股权转让后，公司的股权结构如下：

单位：万元		
股东姓名	<u>出资金额</u>	<u>出资比例 (%)</u>
孙武	221.00	10.52
刘卫国	20.00	0.95
蔡林波	151.40	7.21
深圳冠群朴素资本管理有限公司-7号并购投资基金	700.00	33.33
上海轩舜贸易有限公司	93.5	4.45
薛冰	914.10	43.53
合计	<u>2,100.00</u>	<u>100.00</u>

企业法人营业执照注册号：91341300692826080Y

住所：宿州市经济技术开发区金泰路西侧

法定代表人：刘卫国

业务性质：金属制品业。

经营范围：矿用支护产品、水泥预制品构件、工矿配件、不饱和聚脂树脂生产及销售，工矿机械设备租赁及维修，矿内土地复垦服务，煤炭、建筑材料、机械设备、五金交电、通讯器材、日用百货、服装购销（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报告批准报出日：本财务报表于 2018 年 8 月 16 日由董事会通过及批准发布。

## 2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	亿海（深圳）实业发展有限公司	深圳亿海	100.00	—
2	宿州市亿晟矿山设备制造有限公司	宿州亿晟	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：无

本期减少子公司：无

本期新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## (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。

## (三) 重要会计政策及会计估计

本公司下列主要会计政策、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

本公司按上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的要求，真实完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况和 2018 年 1-6 月的经营成果及现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 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（股本溢价），资本公积（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. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

- A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(4) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③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。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### **(5) 特殊交易的会计处理**

##### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（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。

##### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

###### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

(c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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。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。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并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，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益

### 7. 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。

### 8. 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应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

### 9. 金融工具

#### （1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### ②持有至到期投资

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

#### ③应收款项

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

#### ④可供出售金融资产

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

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。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，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

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

### （4）金融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（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

##### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，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 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

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

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

#### (9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

##### ① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债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。

#### 10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

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

##### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上（含 100 万元）应收账款，50 万元以上（含 50 万元）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。

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司按账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

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。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

**(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。

**11. 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产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、产成品、库存商品、周转材料等。

**(2) 发出存货的计价方法：**发出时按加权平均法。

**(3) 存货的盘存制度：**采用永续盘存制。

**(4) 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。

## 12. 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应当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。

### 13. 固定资产

(1) 确认条件：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年的单位价值较高的有形资产。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	5	4.75
生产设备	10	5	9.50
工具、器具	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75

电子设备及其他	3	5	31.67
---------	---	---	-------

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。

#### 14. 在建工程

##### (1) 在建工程类别

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。

#### 15. 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。

#### 16. 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	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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。

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。

③ 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。

## 17. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；



- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### (3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

### 18. 长期待摊费用

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。

### 19. 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

本公司于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。本公司于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

本公司于职工为本公司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，预期不会于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。

## 20. 收入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。

公司具体的产品销售收入确认政策：

公司在将产品运至买方指定的地点，并取得经买方签收的签收单回执联或客户的入库单回执联后确认收入。

### （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。

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。

## 21. 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府

补助。

**(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，应当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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

**(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

（一）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。

（二）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

**(3) 政府补助的确认时点**

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **22. 递延所得税资产和递延所得税负债**

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有者权益。

### 23. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将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作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

**24. 重要会计政策、会计估计的变更****(1) 重要会计政策变更**

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

**(2) 重要会计估计变更**

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

**(四) 税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

**(五) 财务报表主要项目注释**

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日，“本期”指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”指 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，金额单位为人民币元。

**1. 货币资金**

项目	期末	期初
现金	29,290.78	118,639.95
银行存款	548,753.95	211,465.42
其他货币资金	—	74,590.62
合计	578,044.73	404,695.99

截至2018年6月30日止，本公司不存在抵押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

**2. 应收票据****(1) 应收票据分类**

种类	期末	期初
银行承兑汇票	60,000.00	200,000.00
商业承兑汇票	—	—
合计	60,000.00	200,000.00

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司无质押的票据，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**

种类	期末		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
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					
以账龄作为信用风险特征的组合	16,611,044.46	100.00	1,340,952.32	8.07	15,270,092.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	16,611,044.46	100.00	1,340,952.32	8.07	15,270,092.14

(续上表)

种类	期初				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
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					
以账龄作为信用风险特征的组合	17,277,839.52	100.00	1,189,034.76	6.88	16,088,804.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	17,277,839.52	100.00	1,189,034.76	6.88	16,088,804.76

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1年以内	13,777,866.4	5.00	688,893.32	13,145,196.28
1至2年	1,985,319.49	10.00	198,531.95	1,786,787.54
2至3年	52,140.80	20.00	10,428.16	41,712.64
3至4年	690,237.77	50.00	345,118.89	345,118.88
4至5年	37,500.00	80.00	30,000.00	7,500.00
5年以上	67,980.00	100.00	67,980.00	—
合计	16,611,044.46	8.07	1,340,952.32	15,270,092.14
账龄	期初			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1年以内	14,169,607.31	5.00	708,480.37	13,461,126.94



1 至 2 年	2,252,624.94	10.00	225,262.49	2,027,362.45
2 至 3 年	690,237.77	20.00	138,047.55	552,190.22
3 至 4 年	76,917.5	50.00	38,458.75	38,458.75
4 至 5 年	48,332.00	80.00	38,665.6	9,666.4
5 年以上	40,120.00	100.00	40,120.00	—
合计	17,277,839.52	6.88	1,189,034.76	16,088,804.76

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
永泰能源灵石装备制造有限公司	7,177,635.58	47.00	358,881.78
陕西金源招贤矿业有限公司	2,193,582.69	14.37	170,311.61
安徽恒源煤电股份有限公司供应分公司	1,509,160.80	9.88	88,822.68
中煤第三建设(集团)有限责任公司三十六工程处	812,321.00	5.32	43,965.60
淮北盛祥商贸有限责任公司	709,872.00	4.65	33,075.04
合计	12,402,572.07	81.22	695,056.71

(4) 期末余额中无应收持本公司 5%以上(含 5%)，表决权股份的股东及其他关联单位款项。

## 4. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末		期初	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	583,954.68	94.94	403,263.87	97.67
1 至 2 年	21,550.00	3.5	9,600.00	2.33
2 至 3 年	9,600.00	1.56	—	—
3 至 4 年	—	—	—	—
合计	615,104.68	100.00	412,863.87	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	金额	占预付账款余额的比例(%)
徐州吉建物资贸易有限公司	179,670.80	29.21
安徽智阳机械科技有限公司	148,432.00	24.13
天津市希鹏商贸有限公司	101,258.50	16.46
莱芜市兴展工贸有限公司	81,500.00	13.25

中国石油天然气股份有限公司安徽宿州销售分公司	28,973.38	4.71
合计	539,834.68	87.76

### 5. 其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

种类	期末				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	76.38	—	—	3,000,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

以账龄作为信用风险特征的组合	925,831.00	23.58	67,791.55	15.47	858,039.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,749.82	0.04	—	—	1,749.82
合计	3,927,580.82	100.00	67,791.55	15.47	3,859,789.27

(续上表)

种类	期初				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
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

以账龄作为信用风险特征的组合	180,000.00	100.00	19,000.00	10.56	161,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	180,000.00	100.00	19,000.00	10.56	161,000.00

#### (2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内	815,831.00	88.12	40,791.55	775,039.45
1 至 2 年	70,000.00	7.56	7,000.00	63,000.00
2 至 3 年	20,000.00	2.16	4,000.00	16,000.00
3 至 4 年	—	—	—	—
4 至 5 年	20,000.00	2.16	16,000.00	4,000.00
5 年以上	—	—	—	—

合计	925,831.00	100.00	67,791.55	858,039.45
账龄	期初			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内	140,000.00	77.78	7,000.00	133,000.00
1 至 2 年	20,000.00	11.11	2,000.00	18,000.00
2 至 3 年	—	—	—	—
3 至 4 年	20,000.00	11.11	10,000.00	10,000.00
4 至 5 年	—	—	—	—
5 年以上	—	—	—	—
合计	180,000.00	100.00	19,000.00	161,000.00

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末	期初
保证金	925,831.00	180,000.00
其他	3,001,749.82	—
合计	3,927,580.82	180,000.00

## 6. 存货

## (1) 存货分类

项目	期末		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,605,835.70	—	5,605,835.70
库存商品	4,131,737.33	—	4,131,737.33
合计	9,737,573.03	—	9,737,573.03
项目	期初		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,246,616.26	—	6,246,616.26
库存商品	2,426,942.71	—	2,426,942.71
合计	8,673,558.97	—	8,673,558.97

## 7. 其他流动资产

项目	期末	期初

理财产品	200,000.04	3,490,000.00
重分类企业所得税	217,174.84	—
待抵扣进项税	47,477.55	249,536.23
合计	464,652.43	3,739,536.23

### 8. 长期股权投资

项目	期末			期初		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	20,104,716.80	—	20,104,716.80	19,893,389.21	—	19,893,389.21
合计	39,839,841.89	—	39,839,841.89	35,792,470.30	—	35,792,470.30

### 9. 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	工具、器具	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：	—	—	—	—	—	—
年初余额	11,719,367.61	3,255,496.40	185,803.66	1,188,853.33	534,201.29	16,883,722.29
本年增加金额	—	212,820.50	—	328,803.41	42,393.16	584,017.07
（1）购置	—	212,820.50	—	328,803.41	42,393.16	584,017.07
本年减少金额	—	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—	—
年末余额	11,719,367.61	3,468,316.90	185,803.66	1,517,656.74	576,594.45	17,467,739.36
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
年初余额	3,277,803.07	1,631,584.86	141,199.99	1,128,416.74	484,301.89	6,663,306.55
本年增加金额	272,414.83	168,341.83	11,698.80	28,906.02	5,940.93	487,302.41
（1）计提	272,414.83	168,341.83	11,698.80	28,906.02	5,940.93	487,302.41
本年减少金额	—	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—	—
年末余额	3,550,217.90	1,799,926.69	152,898.79	1,157,322.76	490,242.82	7,150,608.96
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
期末	8,169,149.71	1,668,390.21	32,904.87	360,333.98	86,351.63	10,317,130.40
期初	8,441,564.54	1,623,911.54	44,603.67	60,436.59	49,899.40	10,220,415.74

(2) 2018年6月30日无通过融资租赁租入和经营租赁租出的固定资产。

**10. 无形资产**

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	—	—	—
期初余额	4,430,571.60	39,145.30	4,469,716.90
本年增加金额	—	—	—
本年减少金额	—	—	—
期末余额	4,430,571.60	39,145.30	4,469,716.90
二、累计摊销	—	—	—
期初余额	354,445.44	9,134.36	363,579.80
本期增加金额	44,305.74	1,957.26	46,263.00
(1) 计提	44,305.74	1,957.26	46,263.00
本期减少金额	—	—	—
期末余额	398,751.18	11,091.62	409,842.80
三、减值准备	—	—	—
四、账面价值	—	—	—
期末余额	4,031,820.42	28,053.68	4,059,874.10
期初余额	4,076,126.16	30,010.94	4,106,137.10

**11. 递延所得税资产、递延所得税负债**

## (1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末		期初	
	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
坏账准备	1,408,743.87	352,185.97	1,208,034.76	302,008.69

## (2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末		期初	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
税务加速折旧引起的固定资产账面价值大于计税基础	232,350.97	58,087.74	232,350.97	58,087.74

**12. 应付账款**

## (1) 账面余额

项目	期末	期初
应付货款	12,118,460.31	9,865,760.01

## (2) 年末应付账款前五户

单位名称	款项的性质	期末	账龄	占应付账款年末余额的比例(%)
徐州市龙腾矿山设备制造厂	材料款	7,619,428.47	1年以内	62.87
徐州震源锻造有限公司厂	材料款	2,943,278.15	1年以内	24.29
河南宇建科技股份有限公司	材料款	164,920.00	2年以内	1.36
宿州市辰龙物资贸易有限公司	材料款	134,136.56	2年以内	1.11
淮北金久新型材料有限公司	材料款	83,396.05	1年以内	0.69
合计	—	10,945,159.23	—	90.32

(3) 无账龄超过1年的重要的应付账款。

### 13. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末	期初
预收货款	201,539.00	—

(2) 公司无账龄超过1年的重要的预收款项。

### 14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初	本年增加	本期减少	期末
一、短期薪酬	168,840.34	936,825.26	750,337.25	355,328.35
二、设定提存计划	—	201,679.35	201,679.35	—
合计	168,840.34	1,138,504.61	952,016.60	355,328.35

(2) 短期薪酬列示

项目	期初	本年增加	本年减少	期末
一、工资、奖金、津贴和补贴	168,840.34	859,813.90	673,325.89	355,328.35
二、职工福利费	—	—	—	—
三、社会保险费	—	68,823.86	68,823.86	—
其中：医疗保险费	—	57,622.00	57,622.00	—
工伤保险费	—	7,599.31	7,599.31	—
生育保险费	—	3,602.55	3,602.55	—
四、住房公积金	—	8,187.50	8,187.50	—
五、工会经费和职工教育经费	—	—	—	—
合计	168,840.34	936,825.26	750,337.25	355,328.35

(3) 设定提存计划列示

项目	期初	本年增加	本年减少	期末
----	----	------	------	----

1. 基本养老保险	—	194,474.25	194,474.25	—
2. 失业保险费	—	7,205.10	7,205.10	—
合计	—	201,679.35	201,679.35	—

**15. 应交税费**

项目	期末	期初
企业所得税	75,033.97	157,565.50
增值税	1,784.89	—
土地使用税	50,534.76	50,534.76
房产税	18,350.86	18,350.86
城市维护建设税	4,881.18	—
教育费附加	3,486.56	—
印花税	1,455.33	7,671.26
个人所得税	-1,660.71	—
水利基金	2,910.50	2,517.07
合计	156,777.34	236,639.45

**16. 其他应付款**

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末	期初
关联资金拆借	3,840,563.17	4,982,988.82
代付款项	886,958.73	1,286,958.73
其他	590,000.00	669,356.34
合计	5,317,521.90	6,939,303.89

## (2) 公司账龄超过 1 年的重要的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
徐州天能矿山机械有限责任公司支柱厂	886,958.73	按照约定逐月支付，尚未支付完

## (3) 年末其他应付款前五名

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应付款年末余额的比例(%)
孙武	关联资金拆借	3,690,066.82	1 年以内	69.39
徐州天能矿山机械有限责任公司支柱厂	代付款项	886,958.73	2 至 3 年	16.68
东乡县晋众能源科技有限公司	其他	590,000.00	1 年以内	11.10

宿州市明威煤炭有限公司	关联资金拆借	120,026.07	1 年以内	2.26
胡静	关联资金拆借	30,470.28	1 年以内	0.57
合计	—	5,317,521.90	—	100

**17. 股本**

投资者名称	期初	本年增加	本年减少	期末
孙武	2,210,000.00	—	—	2,210,000.00
刘卫国	200,000.00	—	—	200,000.00
蔡林波	1,514,000.00	—	—	1,514,000.00
深圳冠群朴素资本管理有限公司-7号并购投资基金	7,000,000.00	—	—	7,000,000.00
上海轩舜贸易有限公司	6,576,000.00	—	5,641,000.00	935,000.00
薛冰	3,500,000.00	5,641,000.00	—	9,141,000.00
合计	21,000,000.00	—	—	21,000,000.00

**18. 资本公积**

项目	期初	本年增加	本年减少	期末
股本溢价	20,772,395.31	—	—	20,772,395.31

**19. 盈余公积**

项目	期初	本年增加	本年减少	期末
法定盈余公积	500,022.81	—	—	500,022.81

**20. 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	4,587,361.01	3,970,319.37
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后年初未分配利润	4,587,361.01	3,970,319.37
加：本年净利润	351,669.78	-1,463,774.38
盈余公积补亏	—	—
其他转入	—	—
减：提取法定盈余公积	—	—
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
净资产折股	—	—



转作股本的普通股股利	—	—
年末未分配利润	4,939,030.79	2,506,544.99

**21. 营业收入及营业成本**

## (1) 营业收入

项目	本期	上期
主营业务收入	20,788,698.32	9,226,610.04
其他业务收入	542,559.54	—
营业收入合计	21,331,257.86	9,226,610.04
主营业务成本	18,213,338.73	8,341,068.89
其他业务成本	396,185.04	—
营业成本合计	18,609,523.77	8,341,068.89

## (2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期		上期	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
自产锚固剂	1,568,907.5	1,128,536.74	762,276.89	645,920.93
自产锚索	1,660,521.45	1,513,928.06	2,827.78	2,183.00
自产预制品	88,123.4	54,973.87	38,290.59	18,981.06
自产锚具	2,146,314.58	1,551,390.17	2,216,277.79	1,689,078.15
自产托盘	—	—	—	—
装卸服务及其它	1,023,584.90	200,078.82	—	—
成品贸易	14,301,246.49	13,764,431.07	6,206,936.99	5,984,905.75
合计	20,788,698.32	18,213,338.73	9,226,610.04	8,341,068.89

**22. 税金及附加**

项目	本期	上期
城市维护建设税	16,066.02	8,239.10
教育费附加	6,885.45	3,343.20
地方教育费附加	4,590.29	2,228.81
房产税	36,701.72	36,701.73
土地使用税	113,604.30	113,604.30
印花税	6,213.97	—
水利建设基金	10,476.58	—

合计	194,538.33	164,117.14
----	------------	------------

**23. 销售费用**

项目	本期	上期
运输费	166,938.58	101,251.96
工资费用	80,477.72	73,654.80
折旧	8,606.86	507.49
业务招待费	19,166.25	19,295.00
办公差旅费及其他	333,016.46	239,637.70
合计	608,205.87	434,346.95

**24. 管理费用**

项目	本期	, 上期
中介费用	297,244.57	185,070.88
工资费用	403,042.47	508,415.51
折旧	225,023.14	356,097.86
车辆费用	71,879.06	111,796.02
维修费	26,759.48	50,727.35
税金	3,572.55	16,600.37
业务招待费	65,372.99	9,211.00
无形资产摊销	46,263.00	45,951.60
办公差旅费及其他	90,063.08	291,408.98
研发费用	533,359.36	-
合计	1,762,579.70	1,575,279.57

**25. 财务费用**

项目	本期	上期
借款利息支出	-	418,950.00
票据贴现利息支出	50,167.01	6,280.08
减：利息收入	404.39	25,795.94
银行手续费	3,270.19	3,172.10
合计	53,032.81	402,606.24

**26. 资产减值损失**

项目	本期	上期
坏账损失	200,709.11	47,814.61

**27. 投资收益**

项目	本期	上期
理财产品收益	109,606.62	265,723.87
权益法核算的长期股权投资收益	211,327.59	
合计	320,934.21	265,723.87

**28. 营业外收入**

## (1) 营业外收入明细

项目	本期	上期	计入当年非经常性损益的金额
处置非流动资产利得	—	—	—
其他	—	1,952.92	—
合计	—	1,952.92	—

**29. 营业外支出**

项目	本期	上期	计入当年非经常性损益的金额
滞纳金	110.13	—	110.13
合计	110.13	—	110.13

**30. 所得税费用**

## (1) 所得税费用的组成

项目	本期	上期
当期所得税费用	-78,000.15	—
递延所得税费用	-50,177.28	-7,172.19
合计	-128,177.43	-7,172.19

**31. 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	上期
政府补助	—	—
其他往来款	25,162.48	137,443.69
收到的押金保证金	184,078.00	—
合计	209,240.48	137,443.69

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
----	----	----

中介费用	297,244.57	185,070.88
运输费	160,388.96	101,251.96
车辆费用	124,934.28	111,796.02
维修费	26,759.48	50,727.35
业务招待费	84,539.24	28,506.00
保证金、单位往来及个人	321,697.00	662,448.28
银行手续费	3,128.00	3,172.10
备用金	29,290.78	17,965.25
办公差旅费及其他	420,270.70	531,046.68
合计	1,468,253.01	1,691,984.52

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期	上期
利息收入	—	25,795.94

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期	上期
购买股权预付款	3,000,000.00	—

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期	上期
关联方资金拆借	3,357,078.00	1,483,300.00
票据贴现收到的现金	1,579,832.99	253,719.92
合计	4,936,910.99	1,737,019.92

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期	上期
关联方资金拆借	5,420,000.00	36,050,000.00
合计	5,420,000.00	36,050,000.00

## 32. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	351,669.78	-1,463,774.38
加：资产减值准备	200,709.11	47,814.61

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	487,302.41	466,729.69
无形资产摊销	46,263.00	45,951.60
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	—	—
固定资产报废损失	—	—
公允价值变动损失	—	—
财务费用	—	399,434.14
投资损失	-320,934.21	-265,723.87
递延所得税资产减少	-50,177.28	-7,172.19
递延所得税负债增加	—	—
存货的减少	-1,064,014.06	-794,261.41
经营性应收项目的减少	-2,135,756.32	4,991,880.20
经营性应付项目的增加	2,815,768.73	-4,880,554.45
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	330,831.17	-1,459,676.06
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	578,044.73	790,203.58
减：现金的年初余额	330,695.99	36,912,374.40
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	247,348.74	-36,122,170.82

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项目	本期	上期
一、现金	578,044.73	790,203.58
其中：库存现金	29,290.78	36,912.59
可随时用于支付的银行存款	548,753.95	753,290.99

可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、年末现金及现金等价物余额	578,044.73	790,203.58

#### (六) 合并范围的变更

本期合并范围无变更。具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

#### (七) 在其他主体中的权益

##### 1. 在子公司中的权益

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	
亿海(深圳)实业发展有限公司	广州深圳	广州深圳	实业投资、贸易	100.00		新设
宿州市亿晟矿山设备制造有限公司	安徽宿州	安徽宿州	金属制品销售	100.00		新设

#### (八) 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，主要风险包括：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定由本公司管理层负责，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

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临与客户按约定结算周期结算而产生的信用风险，无因提供财务担保而面临信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。在监控客户的信用风险时，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，根据账龄情况充分计提坏账准备；对已有客户信用评级情况以及项目月度收支情况分析审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注五、3及附注五、5。

##### 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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### 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，包括利率风险和其他价格风险。

#### (1) 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。本公司年末无借款，因此利率风险对公司的影响较小。

#### (2) 其他价格风险

无。

### (九) 关联方关系及其交易

#### 1. 本公司的实际控制人

截至 2018 年 06 月 30 日止，薛冰直接、间接合计控制公司 43.53% 的表决权，能够对公司董事会、股东大会形成重大影响，为公司实际控制人。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙武	前实际控制人、公司股东
深圳冠群朴素资本管理有限公司-7 号并购投资基金	公司股东
上海轩舜贸易有限公司	公司股东
宿州市明威煤炭有限公司	曾同受前实际控制人控制
安徽威顺煤炭有限责任公司	曾同受前实际控制人控制
常海	孙武之妻
孙斌武	孙武之兄，现任公司总经理
胡静	孙武之嫂，现任公司财务负责人

#### 4. 关联方资金拆借

关联方	年度	期初余额	借入金额	归还金额	期末余额
孙武	2018 年 1-6 月	4,982,988.82	3,277,078.00	4,570,000.00	3,690,066.82
胡静	2018 年 1-6 月	-	30,470.28	-	30,470.28
宿州市明威煤炭有限公司	2018 年 1-6 月	-	2,994,534.07	2,874,508.00	120,026.07

#### 5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	孙武	3,690,066.82	4,982,988.82

其他应付款	胡静	30,470.28	-
其他应付款	宿州市明威煤炭有限公司	120,026.07	-

**(十) 承诺及或有事项****1. 重要承诺事项**

截至 2018 年 06 月 30 日止，公司无需要披露的重要承诺事项。

**2. 或有事项**

截至 2018 年 06 月 30 日止，公司无需要披露的重大或有事项。

**(十一) 资产负债表日后事项**

截止本报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

**(十二) 其他重要事项**

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

**(十三) 母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

种类	期末				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
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					
以账龄作为信用风险特征的组合	2,682,705.70	100.00	620,160.83	23.12	2,062,544.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	2,682,705.70	100.00	620,160.83	23.12	2,062,544.87

(续上表)

种类	期初				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
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					
以账龄作为信用风险特征的组合	16,153,375.52	100.00	1,132,811.56	7.01	15,020,563.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	16,153,375.52	100.00	1,132,811.56	7.01	15,020,563.96

**(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款**

账龄	期末
----	----



	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内	337,018.63	12.56	16,850.93	320,167.70
1 至 2 年	1,497,828.50	55.83	149,782.85	1,348,045.65
2 至 3 年	52,140.80	1.94	10,428.16	41,712.64
3 至 4 年	690,237.77	25.73	345,118.89	345,118.88
4 至 5 年	37,500.00	1.40	30,000.00	7,500.00
5 年以上	67,980.00	2.54	67,980.00	-
合计	2,682,705.70	100.00	620,160.83	2,062,544.87
账龄	期初			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内	13,045,143.31	78.54	652,257.17	12,392,886.14
1 至 2 年	2,252,624.94	20.48	225,262.49	2,027,362.45
2 至 3 年	690,237.77	0.32	138,047.55	552,190.22
3 至 4 年	76,917.50	0.49	38,458.75	38,458.75
4 至 5 年	48,332.00	0.17	38,665.60	9,666.4
5 年以上	40,120.00	-	40,120.00	-
合计	16,153,375.52	100.00	1,132,811.56	15,020,563.96

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
陕西金源招贤矿业有限公司	1,212,649.50	45.20	121,264.95
中煤三建二十九工程处	390,868.40	14.57	135,434.2
永泰能源股份有限公司灵石装备制造分公司	331,918.63	12.37	16,595.93
青岛洪英吉贸易有限公司	198,899.57	7.42	99,449.79
淮北恒远工程建材设备有限责任公司	73,500.00	2.74	36,750.00
合计	2,207,836.10	82.30	409,494.87

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

种类	期末		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,439,668.93	86.55	-	-	4,439,668.93
信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
以账龄作为信用风险特征的组合	688,212.00	13.42	53,410.60	7.76	634,801.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,749.82	0.03	-	-	1,749.82
合计	5,129,630.75	100.00	53,410.60	7.76	5,076,220.15

(续上表)

种类	期初				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
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					
以账龄作为信用风险特征的组合	100,000.00	100.00	15,000.00	15.00	85,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	100,000.00	100.00	15,000.00	15.00	85,000.00

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1年以内	628,212.00	91.00	31,410.60	596,801.40
1至2年	20,000.00	0.03	2,000.00	18,000.00
2至3年	20,000.00	0.03	4,000.00	16,000.00
3至4年	-	-	-	-
4至5年	20,000.00	0.03	16,000.00	4,000.00
5年以上	-	-	-	-
合计	688,212.00	100.00	53,410.60	634,801.40
账龄	期初			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		

1 年以内	60,000.00	60.00	3,000.00	57,000.00
1 至 2 年	20,000.00	20.00	2,000.00	18,000.00
2 至 3 年	-	-	-	-
3 至 4 年	20,000.00	20.00	10,000.00	10,000.00
4 至 5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合计	100,000.00	100.00	15,000.00	85,000.00

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末	期初
保证金	688,212.00	100,000.00
其他	4,441,418.75	-
合计	5,129,630.75	100,000.00

## 3、长期股权投资

项目	期末			期初		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,813,646.99	-	34,813,646.99	30,819,138.99	-	30,819,138.99
对联营、合营企业投资	5,026,194.90	-	5,026,194.90	4,973,331.31	-	4,973,331.31
合计	39,839,841.89	-	39,839,841.89	35,792,470.30	-	35,792,470.30

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初	本期增加	本年减少	期末	本年计提减值准备	减值准备年末余额
亿海(深圳)实业发展有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
宿州市亿晟矿山设备制造有限公司	15,819,138.99	3,994,508.00	-	19,813,646.99	-	-
合计	30,819,138.99	3,994,508.00	-	34,813,646.99	-	-

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

项目	本期	上期
主营业务收入	7,335,442.08	9,226,610.04
其他业务收入	1,873,591.43	-
营业收入合计	9,209,033.51	9,226,610.04
主营业务成本	6,897,788.52	8,341,068.89
其他业务成本	1,819,012.61	-

营业成本合计	8,716,801.13	8,341,068.89
--------	--------------	--------------

## (2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期		上期	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
自产锚固剂	—	—	762,276.89	645,920.93
自产锚索	98,064.41	97,819.61	2,827.78	2,183.00
自产预制品	12,879.65	11,827.67	38,290.59	18,981.06
自产锚具	87,642.71	84,690.54	2,216,277.79	1,689,078.15
自产托盘	11,799.98	11,704.88	—	—
自产其它	—	—	—	—
成品贸易	7,125,055.33	6,691,745.82	6,206,936.99	5,984,905.75
合计	7,335,442.08	6,897,788.52	9,226,610.04	8,341,068.89

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	109,606.58	6,710.96
权益法核算长期股权投资收益	52,863.59	—
合计	162,470.17	6,710.96

## 6、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，或偶发性的税收返还、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）	—	—
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	110.13	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	109,606.62	—
少数股东权益影响额	—	—
所得税影响额	-27,374.12	—
合计	82,122.37	—

**(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	0.74	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.57	0.01	0.01

安徽亿海矿山设备股份有限公司

2018年08月16日