



均益股份

NEEQ : 836883

安徽均益金属科技股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

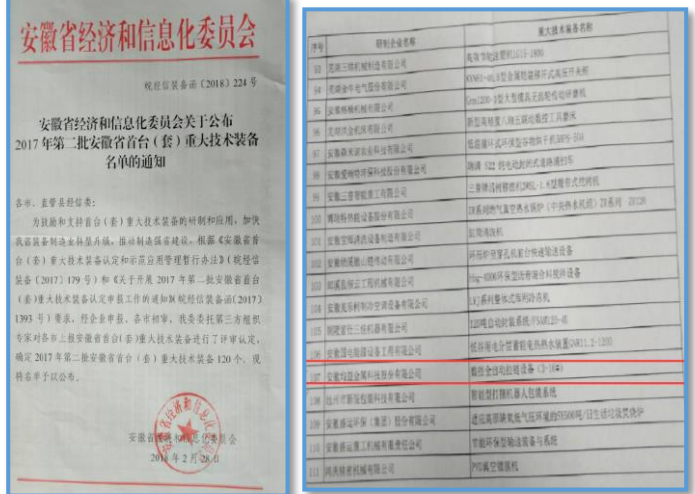
公司半年度大事记

2017年度池州市“市级”企业环境信用评价初评结果

一、环保诚信企业（6家）

序号	所在地	统一社会信用代码	企业详细名称
1	贵池	91341700MA2C41A6D	安徽铜冠池州资源有限公司
2	贵池	91341702MA2N8N9T2 Y	安徽池州市鑫丰印染有限公司
3	东至	91341721799810118 U	安徽中山化工有限公司
4	经开区	91341700MA2N8LN17 3	安徽铜冠铜箔有限公司
5	东至	91341721664231661 E	安徽常泰化工有限公司
	经开区	91341700796445004 R	安徽均益金属科技股份有限公司

获得 2017 年池州市环境信用等级评价诚信企业



安徽省经济和信息化委员会
皖经信装备〔2018〕224号

**安徽省经济和信息化委员会关于公布
2017年第二批安徽省首台（套）重大技术装备
名单的通知**

为鼓励和支持首台（套）重大技术装备的研制和应用，加快我省装备制造业转型升级，推动制造业建设，根据《安徽省首台（套）重大技术装备认定和示范应用管理暂行办法》（皖经信装备〔2017〕179号）和《关于开展2017年第一批安徽省首台（套）重大技术装备认定申报工作的通知》（皖经信装备〔2017〕1393号）要求，经企业申报、专家评审，我委委托第三方组织专家对申报第二批安徽省首台（套）重大技术装备进行了评审认定，确定2017年第二批安徽省首台（套）重大技术装备120个，现特名单予以公布。

序号	研制企业名称	重大技术装备名称
103	安徽三瑞机械铸造有限公司	风电叶片成型机（ZJ1300）
104	安徽中电电气股份有限公司	KXW1-40.15型金属箔绝缘开式高压开关柜
105	安徽林德机械有限公司	200-2000型大型履带式装载机检修机
106	安徽兴合光伏有限公司	新型光伏管（棒）五轴数控加工设备
107	安徽科大讯飞股份有限公司	语音识别式环境噪声检测平台（SPN-500）
108	安徽瑞博环保科技有限公司	湖康 324 型生态型封闭式渣浆泵
109	安徽三普智能重工有限公司	二重螺旋输送机（DML2、D型履带式输送机）
110	博瑞特机械装备股份有限公司	20系列气态空气热保护（中央单元式）20系列 20120
111	安徽宝通设备制造有限公司	大型履带式
112	安徽宝通设备制造有限公司	环保型穿孔板自动建造设备
113	安徽宝通设备制造有限公司	100-1000环保型环保材料处理设备
114	安徽宝通设备制造有限公司	3.1系列整体式变频空压机
115	铜陵富源三佳机械有限公司	220吨位连续式炉（SMT20-06）
116	安徽润生环保科技有限公司	综合型毛竹智能电热水装置（RHT1-1-100）
117	安徽均益金属科技股份有限公司	数控全自动化拉链设备（3-10#）
118	池州市新益达科技有限公司	数控打捆机器人包装系统
119	安徽润生环保（集团）股份有限公司	适应高湿环境空气环境的3000吨/日生活垃圾焚烧炉
120	安徽润生环保（集团）股份有限公司	智能环保型渣浆泵与系统
121	润生环保机械有限公司	PSY真空包装机

2018年，公司自主研发的数控全自动拉链设备（3—10#）获得安徽省首台（套）重大技术装备

2018年3月，发明专利：一种拉链热切设备，专利号 ZL 2015 1 0012785.9

2018年4月，发明专利：一种带有送料装置拉链贴切设备，专利号 ZL 2015 1 0012756.2

2018年4月，一种小型拉链自动剪切设备 专利号 ZL 2015 1 0012681.8

2018年5月，发明专利：一种气动拉链生产设备，专利号 ZL 2015 1 0012625.4

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	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、均益股份有限公司、均益有限	指	安徽均益金属科技股份有限公司
美利达	指	池州美利达智能装备科技有限公司
中安创投	指	池州中安创业投资基金合伙企业（有限合伙）
九华恒昌	指	池州市九华恒昌产业投资有限公司
国元证券、推荐主办券商	指	国元证券股份有限公司
会计师	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	上海天衍禾律师事务所
股东大会	指	安徽均益金属科技股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽均益金属科技股份有限公司董事会
监事会	指	安徽均益金属科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《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》
《公司章程》	指	公司现行有效的《安徽均益金属科技股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《安徽均益金属科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《安徽均益金属科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《安徽均益金属科技股份有限公司监事会议事规则》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本期	指	2018 年半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
GB/T	指	中华人民共和国国家标准
YS/T	指	中华人民共和国有色金属行业标准
ISO9001:2000	指	由 ISO（国际标准化组织）制定的质量管理和质量
QB/JY001-2015	指	由公司制定的 Y 牙排牙机通用技术标准，由池州市质检局审批通过备案

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。

公司负责人吴友林、主管会计工作负责人刘电明及会计机构负责人（会计主管人员）刘电明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	安徽均益金属科技股份有限公司董秘办公室
备查文件	2018年半年报

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽均益金属科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Junyi Metal Science and Technology Co., Ltd.
证券简称	均益股份
证券代码	836883
法定代表人	吴友江
办公地址	安徽省池州市经济技术开发区金安工业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李国峰
是否通过董秘资格考试	是
电话	0566-2611507
传真	0566-2418280
电子邮箱	ahjy@jymetal.cn
公司网址	www.jymetal.cn/
联系地址及邮政编码	安徽省池州市经济技术开发区金安工业园 邮政编码：247000
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	公司董事会办公室

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	2007-1-5
挂牌时间	2016-04-26
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，C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	压线机、排牙机等设备、模具及配件，新型铜、铝及其合金线材
普通股股票转让方式	竞价+协议转让
普通股总股本（股）	78,740,496
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	吴友林
实际控制人及其一致行动人	吴友林

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	91341700796445004R	否
注册地址	安徽省池州经济技术开发区金安工业园	否
注册资本（元）	78,740,496	是

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
会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王静、胡乃鹏
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 922-926

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	223,348,169.43	170,679,378.92	30.86%
毛利率	6.42%	6.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,372,729.02	2,977,117.88	109.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,561,228.69	2,162,396.56	203.42%
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）	6.67%	4.17%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.87%	3.03%	-
基本每股收益	0.08	0.05	60.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	218,897,350.58	178,877,939.41	22.37%
负债总计	120,364,329.51	86,916,326.15	38.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,665,473.78	92,292,744.76	6.9%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.45	-13.79%
资产负债率（母公司）	49.89	41.99	-
资产负债率（合并）	54.99%	48.59	-
流动比率	158.53	155.02	-
利息保障倍数	7.74	7.29	-

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	-196,141.57	-22,656,224.39	99.13%
应收账款周转率	3.85%	10.92%	-
存货周转率	3.38%	4.39%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.04%	64.51%	-

营业收入增长率	30.89%	31.17%	-
净利润增长率	119.73%	46.44%	-

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	78,740,496	63,500,400	24%
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

公司业务具有多种行业特征，其中铜、铝及其合金线材、新型线材属于金属制品业，高端智能全自动拉链成套设备及模具制造属于专用设备制造业。公司建有安徽省博士后工作站、安徽省工程技术中心、安徽省拉链与拉链设备检测中心、均益-合工大金属拉链智能装备工程技术中心等研发机构，组建了322产业创新团队等高效的研发团队，公司致力于打造产品覆盖金属拉链全产业链、销售区域覆盖国内、国外的综合性企业，从而为客户提供全方位的产品和技术服务，以此来创造收益，实现价值最大化。公司商业模式如下：

（一）研发模式 公司根据市场调研，掌握国内外技术发展趋势和市场需求动向，明确新产品改进的用途、开发的目的及解决的主要问题，如老产品功能替代、开发新产品、降低成本或提高资源利用率等。通过对市场的初步调研，进行研发项目的可行性分析和立项，配备研发资源，组建研发团队，对产品研发进行进一步的需求分析和评审，设计工艺流程，并完成试制，提交质检部进行质量检测，并对检测出来的问题进行修正，修正后制定公司内部质量控制标准。产品在经过一段周期的运行和客户使用后，客户会对产品在功能上、性能上提出新的需求，产品升级阶段主要分析总结客户提出的新需求，根据实际需要对产品进行功能扩展、系统优化等产品升级工作。

（二）采购模式 公司实行以销定产的生产组织模式，以公司所获取的销售订单为基础安排生产计划，根据生产计划所需原材料及原材料安全库存量，制定采购计划并组织采购。公司严格遵循质量优先的原则，按照公司制定的供应商评审制度和相应评审流程进行评审，对供应商的品质、供货能力、管理水平、价格进行详细的评审。通过对供应商的谨慎选择，保证公司所有材料采购都只向合格供应商采购。公司对每种材料都有两家以上的合格供应商，以保证公司在材料供应方面实现良性竞争。对采购量较大的材料，与供应商建立战略合作关系、保持密切联系，对市场价格情况进行及时跟踪，力争在不同的时点都能采购到质优价廉的原材料。

（三）生产模式 公司产品主要采用以销定产的生产模式，即根据产品的库存和订单情况，下达生产订单，并组织生产。公司建立了较成熟的生产体系和质量管理体系，对产品生产过程进行严格的管控，各个环节均有规程和文件进行控制。公司具有完善的安全生产管理体系，包括《安全生产工作管理制度》、《车间现场管理规定》、《安全奖惩制度》等多项实用、具体的安全生产规范和操作制度，保障了日常业务环节的安全生产、安全施工防护、和风险控制等。公司的安全生产事项合法合规。

（四）销售模式 公司目前采用的销售模式包括：1、国内销售。对于国内客户，公司选择直接面向其进行销售的模式，不仅能够帮助公司直接、快速的掌握下游用户需求和市场变化，同时有利于提升公司在国内市场的影响力和品牌效应。2、国外销售。公司产品的出口主要包括自营出口和外贸出口，数量较少，占比较低，未来公司将扩大出口销售的规模，加大海外市场的开发，目前的出口国主要为东南亚、欧美、南美等国家。此种模式有利于扩展公司营销渠道，挖掘新客户，并对提高公司产品在海外的影响力起到明显的积极作用。

报告期内，公司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

2018年，公司抓住机遇，特别是市场需求变化，以Y牙铜线为主导的新型拉链用线材开始逐步被市场认可。公司经过10多年智能化拉链装备和拉链铜材的技术优势，积累了大量客户资源和市场份额，公司生产销售的Y牙拉链设备，加上配套公司生产的模具配件及铜合金线材，更加有利于客户生

产出高品质的金属拉链。公司通过制定有效的应对措施，积极应对外部环境的变化，通过市场开拓、强化管理、产品创新、结构调整、优化流程、市场转型、引进人才等实施变革，转变经营理念，坚持以客户为本，以使客户满意为目标，不断提升经营管理水平，实现了营业收入的稳步增长，公司行业地位得到进一步巩固。报告期内，公司实现营业收入 22,334.82 万元，比上年增长 30.86 %；营业利润 866.22 万元，比上年增长 181.92 %；净利润 637.27 万元，比上年增长 109.61 %。

报告期内，公司经营情况回顾如下：

1、优化产品结构，整合内外部资源 公司秉承“务实、高效、发展”的企业精神，致力于打造覆盖全产业链的供应体系和覆盖国内外的销售网络，报告期内，公司在现有业务的基础上，进一步加大高端智能全自动拉链成套设备及模具研发、制造和销售，进一步加强客户开发力度，创造新的利润增长点。通过设备的销售，带动 Y 牙铜材、模具及相关配件等高附加值产品的销售比例。公司制定了较为明确的业务发展规划，并制定了合理的经营措施和对策。

2、加强品牌宣传，积极开拓市场 公司成立了以公司董事长吴友林为核心的 40 余人的营销和技术服务团队，积极对接国内外客户，以技术服务、产品配套等优势迅速占领国内外高端市场。公司对内紧盯优质客户，为其设计开发自动化程度和效率更高的生产设备，提供全方位跟踪式服务；对外积极开拓东南亚市场，拓宽销售渠道。

3、启动融资工作，拓宽融资渠道 公司报告期内新增贷款 1500 万元，增加了流动资金，为公司健康发展奠定了基础。公司将秉承“务实、高效、发展”的企业精神，依托新三板的强势发展优势，进一步强化资本运作，规范内部管理，提升品牌形象。

三、 风险与价值

1、市场竞争加剧的风险 公司专业从事高端智能全自动拉链成套设备、模具及配件，拉链用铜及铜合金、铝及铝合金线材、新型线材、五金、电子用线材，拉链及服装辅料的研究、生产与销售，拥有多年的生产经验。随着人民生活水平的改善和消费档次的提高，社会对服装、箱包、帐篷、体育用品等的需求将不断增加，对产品的质量要求也将不断提高，而产品质量的一个重要方面就体现在所使用的拉链产品上，据日本 YKK 公司调查统计，服装产品的退货、索赔中大约有 70%是由于拉链质量原因产生的，因此拉链是决定上述产品档次及质量的重要配件。由于市场需求的增加，市场发展前景向好，整个行业将吸引大量的企业进入，行业竞争也随之加剧，具体表现为技术、质量、价格和服务等多方面的竞争。如果公司在行业竞争中，不能及时推出高性价比的产品，并提供高品质的服务，那么，公司的经营业绩就有可能受到影响。

应对措施：公司将继续加大研发支出，提高产品质量，丰富产品结构，增强核心竞争力。

2、新产品市场拓展的风险 公司在传统业务基础上，利用自身的技术优势和研发平台，通过持续的技术创新进行新型线材、高端智能全自动拉链成套设备的投资和生产，尽管目前的主营业务收入主要来自传统业务，但未来公司的发展方向和重点在于有着广阔市场前景和高附加值的新型线材、高端智能全自动拉链成套设备的生产，若未来公司因为投资策略不当或市场需求发生变化，将会出现新产品市场拓展的风险。

应对措施：公司将密切关注新产品市场需求状况，加大研发力度，提高新产品技术水平，强化市场开拓能力，提高新产品市场份额。

3、技术开发及产品升级的风险 公司高端全自动拉链成套设备、新型线材的生产技术水平在某些性能和参数上处于行业领先的地位，部分产品的性能已达到或超过国际先进水平，但从整体技术水平及研发实力而言，仍与国际大型厂商存在一定差距。公司设立以来非常重视技术水平的开发和新产品更新换代的推进，如果公司不能紧跟行业发展趋势进行技术创新，根据客户需求及时调整产品的研发、生产方向，新技术、新工艺、新产品的开发与应用不能有效满足市场的需求，将会对公司未来有效参与市场竞争和持续经营能力产生不利影响。

应对措施：重视技术开发，积极参与国际竞争，利用新三板融资优势，快速壮大企业规模。

4、技术泄密及核心技术人员流失的风险 公司所处行业企业众多，随着市场竞争的加剧，行业内对核心技术人员的争夺日趋激烈。为了有效保护核心技术，公司建立健全了相关管理制度并严格执行，并在劳动合同中约定有关保密条款。此外，公司还通过申请专利权等手段加大对自身核心技术的保护力度。尽管如此，若核心技术人员发生流失、核心技术信息外泄，仍将对公司未来新产品开发和市场拓展造成不利影响。

应对措施：加强技术保护力度，采取各种有利措施吸引人才、留住人才。

5、原材料价格波动的风险 公司产品主要原材料为铜、锌等，在铜线及Y牙线产品成本中占比较高，其价格的波动与宏观经济周期和市场供需情况密切相关，因此，原材料价格的波动对公司生产经营有重要影响。尽管公司针对原材料价格波动的风险制定了一套可行的应对措施，包括及时了解原材料市场行情，采取预订、锁价及套期保值等措施，保障原材料采购价格的稳定，但仍有可能出现原材料市场其他不可预知的风险，从而给公司生产经营带来不确定性的影响。

应对措施：密切关注原材料市场变化，精准把握行业发展趋势，最大程度地避免不确定因素的影响。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，积极吸纳就业和保证员工的合法权益，提供就业岗位 300 多个，尽到了一个企业对社会的责任。2018 年又加大对环保设施的投入近 100 万元，改良了吸尘装置和铜线表面处理工艺，废气及废水均能达标排放，被评为池州市环保优秀企业。扶贫是中华民族的传统美德，公司 2018 年向安徽省及池州市光彩事业促进会捐款共计 15 万元，公司将继续保持并逐步加大此方面活动的支持力度，为社会和社区做更多的贡献。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
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.(三)
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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
吴友林、陈岳明、方轻骑	为本公司与池州市城市工业投资发展有限公司签订保证合同，为公司的借款提供担保	5,000,000	是	2018年8月22日	2018-037
吴友林、雷红玲、陈岳明、杨进、方轻骑	与徽商银行池州分行签订保证合同，为公司	5,000,000	是	2018年8月22日	2018-037

	的借款提供担保				
吴友林、雷红玲、陈岳明、杨进、方轻骑	与徽商银行池州分行签订保证合同，为公司的借款提供担保	9,800,000	是	2018年8月22日	2018-037
吴友林、雷红玲、陈岳明、杨进、方轻骑	与徽商银行池州分行签订保证合同，为公司的借款提供担保	1,200,000	是	2018年8月22日	2018-037
吴友林、雷红玲、陈岳明、吴友江	与交通银行池州分行签订保证合同，为公司的借款提供担保	3,000,000	是	2018年8月22日	2018-037
吴友林、雷红玲、陈岳明、杨进、方轻骑、吴国云	与池州九华农商行签订保证合同，为公司的借款提供担保	10,000,000	是	2018年8月22日	2018-037
吴友林、雷红玲、陈岳明、杨进、方轻骑、吴国云	为本公司与九华恒信融资担保公司签订保证合同，为公司的借款提供担保	10,000,000	是	2018年8月22日	2018-037

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

此次关联交易是为满足公司经营发展的需要，不存在损害公司及其他股东利益的情形，对公司的财务状况及经营成果、业务完整性和独立性无重大影响。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
存货—产成品	抵押	20,000,000.00	9.14%	抵押借款
固定资产-房产	抵押	16,842,643.08	7.69%	抵押借款

固定资产-设备	抵押	13,268,660.20	6.06%	抵押借款
无形资产-土地	抵押	2,799,556.75	1.28%	抵押借款
总计	-	52,910,860.03	24.17%	-

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 15 日	-	-	2.4

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

报告期内实施送（转）股后，总股本由 63,500,400 股增至 78,740,496 股；按新股本 78,740,496 股摊薄计算，2017 年年度，每股净收益为 0.1202 元。

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	24,357,600	41.19%	8,979,924	33,337,524	42.3385%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,723,550	12.16%	1,853,652	9,577,202	12.1630%	
	董事、监事、高管	5,324,050	8.38%	6,050,935	11,374,985	14.4462%	
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	39,142,800	61.64%	6,260,172	45,402,972	57.6615%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,170,650	36.49%	5,560,956	28,731,606	36.4890%	
	董事、监事、高管	15,972,150	25.15%	-4,163,847	11,808,303	14.9965%	
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%	
总股本		63,500,400	-	15,240,096	78,740,496	-	
普通股股东人数							7

(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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量
1	吴友林	30,894,200	7,414,608	38,308,808	48.6520%	28,731,606	9,577,202
2	池州中安创业 投资基金合伙 企业（有限合 伙）	8,700,000	2,088,000	10,788,000	13.7007%	0	10,788,000
3	吴国云	8,370,000	2,046,000	10,416,000	13.2283%	4,650,000	5,766,000
4	陈岳明	7,697,100	1,847,304	9,544,404	12.1213%	7,158,303	2,386,101
5	池州市九华恒 昌产业投资有 限公司	2,610,000	626,400	3,236,400	4.1102%	0	3,236,400
合计		58,271,300	14,022,312	72,293,612	91.8125%	40,539,909	31,753,703
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司前五名或持股 10%及以上股东间无关联关系。							

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

报告期内，公司股东吴友林持有均益股份 48.6520%的股份，依其拥有的表决权对股东大会、董事会的决议及董事和高级管理人员的提名及任免具有实质影响，因此，吴友林系公司控股股东和实际控制人。吴友林先生，1974 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，广东拉链商会副会长，中国拉链商会理事，安徽省池州市第四届政协常委，安徽省池州市工商联（总商会）副会长。1993 年 7 月至 1996 年 3 月就职于铜陵市土产公司，任办公室秘书；1996 年 4 月至 2006 年 12 月就职于广东佛山市南海中健铜业公司，任副总经理；2007 年 1 月至今任安徽均益金属科技股份有限公司董事长，任期至 2020 年 12 月。报告期内因资本公积转增股本，股份增加 7,414,608 股，目前持股数为 38,308,808 股。

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
吴友林	董事长、总经理	男	1974	大学	2017年12月-2020年12月	是
林康康	董事	男	1982	研究生	2017年12月至2020年12月	否
吴国云	董事	女	1975	大学	2017年12月至2020年12月	是
方轻骑	董事	男	1969	大学	2017年12月至2020年12月	是
吴友江	董事	男	1975	中专	2017年12月至2020年12月	是
李国峰	董事、董秘	男	1973	大学	2017年12月至2020年12月	是
刘电明	董事、财务总监	男	1972	大专	2017年12月至2020年12月	是
陈岳明	监事会主席	男	1967	大学	2017年12月至2020年12月	是
王世忠	监事	男	1972	大学	2017年12月至2020年12月	否
张斌	监事	男	1965	大专	2017年12月至2020年12月	是
凤韬	监事	男	1979	大专	2017年12月至2020年12月	是
何延强	监事	男	1979	大专	2017年12月至2020年12月	是
董事会人数:						7
监事会人数:						5
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:

上述人员中，吴友林与吴友江系兄弟关系在，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

吴友林	董事长	30,894,200	7,414,608	38,308,808	48.6520%	0
陈岳明	监事会主席	7,697,100	1,847,304	9,544,404	9.0987%	0
吴国云	董事	8,370,000	2,046,000	10,416,000	16.2509%	0
方轻骑	董事	2,599,100	623,784	3,222,884	4.0931%	0
合计	-	49,560,400	11,931,696	61,492,096	78.0947%	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	9	10
生产人员	179	176
销售人员	44	44
技术人员	18	20
财务人员	11	11
员工总计	261	261

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	9
专科	37	40
专科以下	214	211
员工总计	261	261

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：

公司根据岗位需求通过现场招聘会、人社局卖场招聘会、新安人才网、58同城、人才交流会、劳动就业保障所等形式引进劳动力，并根据岗位的需求情况，有针对性地招聘专业技术人才及应届毕业生等。公司针对设备厂、铜材厂工作性质的不同，设计了计时工资和计件工资两种不同的薪酬体系，为超过75%的员工购买全额社保。公司制定了针对不同岗位的全员培训计划，覆盖员工的基本素质、职业技能培训、基层班组长的基层管理人员的培训、中高层管理人员的管理知识、绩效薪酬管理、财

务知识的培训等方面。公司中层管理干部全部从基层提拔，为员工提供了良好的成长空间。引进部分高管，加强公司人力资源管理和生产现场管控。报告期内，无需公司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：

公司未进行核心员工的认定。公司核心技术团队或关键技术人员主要为吴友林、方轻骑、张斌、刘电明、张红杰、李国峰、丁玉军、卿玮坤、董洪龙、何延强、温贤湘、谢继锋，相关人员简历如下：

吴友林先生，1974年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，广东拉链商会副会长，中国拉链商会理事，1993年7月至1996年3月就职于铜陵市土产公司，任办公室秘书；1996年4月至2006年12月就职于广东佛山市南海中健铜业公司，任副总经理；2007年1月至2014年12月就职于安徽均益金属科技有限公司，任公司董事长，并于2012年8月担任安徽凯恩特科技有限公司董事长；现任股份公司董事长，任期自2014年12月至2017年12月。

方轻骑先生，1969年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993年7月至1998年2月就职于广东南海铜材厂，担任厂长；1998年3月至2009年9月就职于南海新大福铜材厂，担任总经理；2009年10月至2011年12月就职于广东金一百铜业公司，担任副总经理；2012年1月至2014年12月就职于安徽均益金属科技有限公司，担任公司副总经理；现任股份公司董事，任期自2014年12月至2017年12月。

张斌先生，1965年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1985年7月至2000年10月就职于铜陵有色公司；2000年11月至2010年6月就职于芜湖楚江合金铜材有限公司，2010年7月至2013年4月就职于铜陵恒兴公司，担任副总经理；2013年5月至2014年12月就职于安徽均益金属科技有限公司；现任股份公司监事，任期自2014年12月至2017年12月。

刘电明先生，男，1972年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，会计师。1993年10月至1998年10月就职于池州市工贸公司任主办会计；1998年11月至2008年5月就职于福建德辉集团任财务主管；2008年6月至2013年7月就职于福建荣誉酒店集团公司任财务经理；2013年7月至2016年6月就职于福建星禾正通实业发展有限公司任财务总监；2016年7月至2017年3月就职于广西辉煌朗洁环保科技有限公司任财务总监；2017年4月至今就职于安徽均益金属科技股份有限公司，现任公司董事、财务总监，任期自2017年12月至2020年12月。

张红杰先生，男，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2002年5月至2003年9月，就职于海尔百汇；2003年10月至2005年6月就职于苏州YBS拉链有限公司；2005年7月至2007年12月就职于东莞达盛贸易有限公司；2008年1月至2015年6月就职于深圳市凯恩特拉链设备有限公司；现就职于安徽均益金属科技股份有限公司，主要负责技术研发工作。

李国峰先生，1973年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，机电工程师、政工师。1993年7月至2004年4月就职于铜陵有色第一冶炼厂；2004年5月至2007年8月就职于安徽宏宇科技有限公司，先后担任副总经理、总经理；2007年9月至2014年12月就职于安徽均益金属科技有限公司；现任股份公司董事、董事会秘书，任期自2014年12月至2017年12月。

丁玉军先生，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997年2月至2005年12月就职于青岛YBS拉链有限公司；2006年1月至2008年12月就职于上海SBS拉链有限公司；2009年1月至2013年12月就职于杭州J*J拉链有限公司；2014年1月至2015年8月就职于达盛拉链越

南公司；2015年9月至2015年11月就职于安徽凯恩特科技有限公司。现任股份公司生产三部部长。

卿玮坤先生，1989年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2010年3月至2015年3月就职于深圳市凯恩特拉链设备有限公司；2015年4月至2015年11月就职于安徽凯恩特科技有限公司。现任股份公司生产四部部长。

董洪龙先生，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2010年10月至2015年5月就职于深圳市凯恩特拉链设备有限公司；2015年6月至2015年11月就职于安徽凯恩特科技有限公司。现任股份公司生产五部部长。

何延强先生，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999年3月至2009年9月就职于青岛YBS拉链有限公司；2009年10月至2015年4月就职于深圳市凯恩特拉链设备有限公司；2015年5月至2015年11月就职于安徽凯恩特科技有限公司。现任股份公司研发部部长。

温贤湘先生，1989年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2006年6月至2009年9月就职于广东开易拉链有限公司；2009年10月至2015年4月就职于深圳市凯恩特拉链设备有限公司；2015年5月至2015年11月就职于安徽凯恩特科技有限公司。现任股份公司生产一部部长。

谢继锋先生，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年9月至2015年4月就职于东风日产4S店；2015年5月至2015年11月就职于安徽凯恩特科技有限公司。现任股份公司设备厂厂长。

报告期内，公司核心技术人员稳定，没有发生重大变更。

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
流动资产：			
货币资金	五、1	25,570,481.05	5,285,431.13
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2,3	59,114,072.30	57,767,653.85
预付款项	五、4	17,345,298.93	10,646,520.92
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、5	4,358,541.85	1,417,659.95
买入返售金融资产			
存货	五、6	67,029,902.15	56,556,859.70
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		173,418,296.28	131,674,125.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、7	39,475,738.47	40,965,505.23
在建工程		9,433.96	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、8	4,689,858.86	4,754,840.42
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五、10	3,886.00	33,331.20
递延所得税资产	五、9	1,300,137.01	1,300,137.01
其他非流动资产	五、11	0	150,000
非流动资产合计		45,479,054.30	47,203,813.86
资产总计		218,897,350.58	178,877,939.41
流动负债：			
短期借款	五、12	53,000,000	39,000,000
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、13	27,502,026.6	28,345,004.06
预收款项	五、14	11,147,744.77	3,692,476.39
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、15	2,176,146.55	2,183,195.5
应交税费	五、16	8,498,077.55	10,978,712.22
其他应付款	五、17, 18	7,066,904.99	742,389.57
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		109,390,900.46	84,941,777.74
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	五、19	9,446,762.38	447,881.74
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五、20	1,526,666.67	1,526,666.67
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		10,973,429.05	1974548.41
负债合计		120,364,329.51	86,916,326.15
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、21	78,740,496	63,500,400
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、22	381,974.18	15,622,070.18
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、23	1,351,492.17	1,351,492.17
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、24	18,191,511.43	11,818,782.41
归属于母公司所有者权益合计		98,665,473.78	92,292,744.76
少数股东权益		-132,452.71	-331,131.50
所有者权益合计		98,533,021.07	91,961,613.26
负债和所有者权益总计		218,897,350.58	178,877,939.41

法定代表人：吴友江

主管会计工作负责人：刘电明

会计机构负责人：刘电明

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		25,554,296.22	5,254,722.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十三、1	49,308,643.31	52,825,152.69
预付款项		17,345,298.93	10,565,297.29
其他应收款		7,226,937.27	3,716,793.54
存货		55,047,170.89	42,607,819.28
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		154,482,346.62	114,969,784.98
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		37,384,413.04	38,470,903.49
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		4,689,858.86	4,754,840.42
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		3,886.00	33,331.20
递延所得税资产		1,300,137.01	1,300,137.01
其他非流动资产		0	150,000
非流动资产合计		43,378,294.91	44,709,212.12
资产总计		197,860,641.53	159,678,997.10
流动负债：			
短期借款		53,000,000.00	39,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		9,752,633.57	9,986,159.17
预收款项		9,184,850.65	3,416,267.17
应付职工薪酬		1,346,804.72	1,519,906.68
应交税费		7,558,968.21	10,431,483.27
其他应付款		6,895,975.53	713,240.57
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		87,739,232.68	65,067,056.86
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		9,446,762.38	447,881.74
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		1,526,666.67	1,526,666.67
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		10,973,429.05	1,974,548.41
负债合计		98,712,661.73	67,041,605.27
所有者权益：			
股本		78,740,496.00	63,500,400.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		381,974.18	15,622,070.18

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		1,351,492.17	1,351,492.17
一般风险准备		0	0
未分配利润		18,674,017.45	12,163,429.48
所有者权益合计		99,147,979.8	92,637,391.83
负债和所有者权益合计		197,860,641.53	159,678,997.10

法定代表人：吴友江

主管会计工作负责人：刘电明

会计机构负责人：刘电明

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		223,348,169.43	170,679,378.92
其中：营业收入	五、25	223,348,169.43	170,679,378.92
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		233,073,641.36	169,146,144.03
其中：营业成本	五、25	209,001,694.36	159,467,833.82
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、26	4,411,507.91	2,068,445.69
销售费用	五、27	3,254,062.58	1,756,831.21
管理费用	五、28	14,269,517.18	5,003,396.35
研发费用		9,286,597.34	0
财务费用	五、29	1,539,957.94	849,636.96
资产减值损失	五、30	596,901.39	0
加：其他收益	五、32	18,387,631.23	1,539,302.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,662,159.3	3,072,537.58

加：营业外收入	五、33	55,307	840,727.42
减：营业外支出	五、34	306,994	26,006.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,410,472.30	3,887,258.90
减：所得税费用	五、35	2,170,195.99	1,047,291.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,240,276.31	2,839,967.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		6,240,276.31	2,839,967.30
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-132,452.71	-137,150.58
2.归属于母公司所有者的净利润		6,372,729.02	2,977,117.88
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		6,240,276.31	2,839,967.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,372,729.02	2,977,117.88
归属于少数股东的综合收益总额		-132,452.71	-137,150.58
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.08	0.05
(二)稀释每股收益		0.08	0.05

法定代表人：吴友江

主管会计工作负责人：刘电明

会计机构负责人：刘电明

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、2	219,060,934.18	170,910,496.79
减：营业成本	十三、2	205,738,256.71	159,705,227.52
税金及附加		4,407,223.2	2,068,445.69
销售费用		2,807,299.06	1,684,054.8
管理费用		13,719,647.24	4,769,574.40
研发费用		0	0
财务费用		1,525,677.77	848,058.09
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		320,158.47	0
加：其他收益		18,387,631.23	1,539,302.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、3	0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,930,302.96	3,374,438.98
加：营业外收入		55,125	840,727.42
减：营业外支出		304,644	26,000
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,680,783.96	4,189,166.40
减：所得税费用		2,170,195.99	1,047,291.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,510,587.97	3,141,874.80
（一）持续经营净利润		6,510,587.97	3,141,874.80
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0

六、综合收益总额		6,510,587.97	3,141,874.8
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.05
（二）稀释每股收益		0.08	0.05

法定代表人：吴友江

主管会计工作负责人：刘电明

会计机构负责人：刘电明

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		267,626,913.27	204,015,782.30
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		18,389,174.93	1,539,302.69
收到其他与经营活动有关的现金	五、36 (1)	8,794,023.03	2,291,010.19
经营活动现金流入小计		294,810,111.23	207,846,095.18
购买商品、接受劳务支付的现金		235,627,652.25	207,551,718.87
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		9,425,954.95	5,445,686.77
支付的各项税费		43,375,005.77	13,676,704.9
支付其他与经营活动有关的现金	五、36 (2)	6,577,639.83	3,828,209.03
经营活动现金流出小计		295,006,252.8	230,502,319.57
经营活动产生的现金流量净额		-196,141.57	-22,656,224.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		0	0

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		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	五、36 (3)	0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,017,098	4,686,014.99
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		230,000	0
投资活动现金流出小计		1,247,098	4,686,014.99
投资活动产生的现金流量净额		-1,247,098	-4,686,014.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	26,000,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		44,000,000	28,800,000
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36 (4)	27,500,000	17,903,878.00
筹资活动现金流入小计		71,500,000	72,703,878.00
偿还债务支付的现金		30,000,000	25,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,210,468.83	848,058.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36 (5)	18,561,396.97	21,483,087.55
筹资活动现金流出小计		49,771,865.8	48,031,145.64
筹资活动产生的现金流量净额		21,728,134.20	24,672,732.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		155.29	0
五、现金及现金等价物净增加额		20,285,049.92	-2,669,507.02
加：期初现金及现金等价物余额		5,285,431.13	7,998,383.66
六、期末现金及现金等价物余额		25,570,481.05	5,328,876.64

法定代表人：吴友江

主管会计工作负责人：刘电明

会计机构负责人：刘电明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		263,580,648.18	202,589,345.79
收到的税费返还		18,389,174.93	1,539,302.69
收到其他与经营活动有关的现金		7,570,747.75	2,409,743.00
经营活动现金流入小计		289,540,570.86	206,538,391.48

购买商品、接受劳务支付的现金		233,368,797.87	206,884,252.22
支付给职工以及为职工支付的现金		7,958,787.38	4,866,465.45
支付的各项税费		43,290,992.40	13,676,704.90
支付其他与经营活动有关的现金		5,157,752.66	2,838,562.31
经营活动现金流出小计		289,776,330.31	228,265,984.88
经营活动产生的现金流量净额		-235,759.45	-21,727,593.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		962,956	4,475,587.20
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		230,000	1,412,618.41
投资活动现金流出小计		1,192,956	5,888,205.61
投资活动产生的现金流量净额		-1,192,956	-5,888,205.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	26,000,000.00
取得借款收到的现金		44,000,000	28,800,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		27,500,000	17,903,878.00
筹资活动现金流入小计		71,500,000	72,703,878.00
偿还债务支付的现金		30,000,000	25,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,210,468.83	848,058.09
支付其他与筹资活动有关的现金		18,561,396.97	21,481,508.68
筹资活动现金流出小计		49,771,865.8	48,029,566.77
筹资活动产生的现金流量净额		21,728,134.20	24,674,311.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		155.29	0
五、现金及现金等价物净增加额		20,299,574.04	-2,941,487.78
加：期初现金及现金等价物余额		5,254,722.18	7,998,383.66
六、期末现金及现金等价物余额		25,554,296.22	5,056,895.88

法定代表人：吴友江

主管会计工作负责人：刘电明

会计机构负责人：刘电明

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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

1、 研究与开发支出

报告期内研发费用支出 9,286,597.34 元，主要用于铜基新材料和智能化设备改造升级所支付的材料费、人工费、燃油费、资料费、检测费等。

二、 报表项目注释

安徽均益金属科技股份有限公司

财务报表附注

截至 2018 年 6 月 30 日止

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

安徽均益金属科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名安徽新大福金属材料有限公司（以下简称“新大福”），2007 年 1 月 5 日取得池州市工商局颁发的营业执照，注册资本为 300 万元，分次缴足，首次出资额为 80 万元，初始设立时股权结构如下：

股东	持股数	持股比例 (%)
吴友林	300,000.00	37.50
李国峰	250,000.00	31.25
江凌	250,000.00	31.25
合计	800,000.00	100.00

2008年5月9日公司名称由新大福变更为安徽均益金属科技有限公司(以下简称“均益科技”),2008年5月20日,均益科技召开股东会,同意江凌退股,由吴友林购买其股份,未缴付部分也由吴友林缴付;同意增加注册资本至1000万元,吸收陈岳明、杨进、徐青、邵建民、刘骏入股并成为新股东,股份按照新认缴的出资额调整,变更后均益科技注册资本为1000万元,实收资本为460万元,股权结构如下:

股东	持股数	持股比例 (%)
吴友林	3,050,000.00	69.50
陈岳明	500,000.00	10.00
杨进	500,000.00	10.00
邵建民	100,000.00	3.00
徐青	100,000.00	3.00
李国峰	250,000.00	2.50
刘骏	100,000.00	2.00
合计	4,600,000.00	100.00

2009年2月9日,均益科技召开股东会,同意刘骏、邵建民、徐青、李国峰将所持股份转让给吴友林,未缴付部分由吴友林缴付,转让后公司股权结构如下:

股东	持股数	持股比例 (%)
吴友林	3,600,000.00	80.00
陈岳明	500,000.00	10.00
杨进	500,000.00	10.00
合计	4,600,000.00	100.00

2009年2月12日,均益科技召开股东会,同意增加实收资本540万元,本次出资完成后,均益科技的股权结构如下:

股东	持股数	持股比例 (%)
吴友林	8,000,000.00	80.00
陈岳明	1,000,000.00	10.00
杨进	1,000,000.00	10.00

合计	10,000,000.00	100.00
----	---------------	--------

2013年12月3日，均益科技召开股东会，同意增加注册资本至1490万元，实收资本增加至1490万元。本次增资完成后，均益科技的股权结构如下：

股东	持股数	持股比例（%）
吴友林	8,000,000.00	53.69
陈岳明	4,600,000.00	30.87
杨进	2,300,000.00	15.44
合计	14,900,000.00	100.00

2013年12月12日，均益科技召开股东会，同意增加注册资本至2300万元，本次增加的注册资本810万元均由股东吴友林出资，此次增资后公司股权结构如下：

股东	持股数	持股比例（%）
吴友林	16,100,000.00	70.00
陈岳明	4,600,000.00	20.00
杨进	2,300,000.00	10.00
合计	23,000,000.00	100.00

2014年8月29日，均益科技召开股东会，同意增加注册资本至3500万元，本次增加的注册资本1200万元为债权转为股权，其中：吴友林认缴840万元，陈岳明认缴240万元，杨进认缴120万元。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东	持股数	持股比例（%）
吴友林	24,500,000.00	70.00
陈岳明	7,000,000.00	20.00
杨进	3,500,000.00	10.00
合计	35,000,000.00	100.00

2014年12月8日，均益科技召开2014年第二次临时股东会，全体股东一致同意公司以截止2014年8月31日经审计的账面净资产折股整体变更为股份有限公司（以下简称“均益股份”）。2014年12月16日，池州市工商局准予股份公司变更登记，并核发注册为341700000007794号的《企业法人营业执照》。股份公司成立时公司的股权结构如下：

股东	持股数	持股比例（%）
吴友林	24,500,000.00	70.00
陈岳明	7,000,000.00	20.00
杨进	3,500,000.00	10.00

合计	35,000,000.00	100.00
----	---------------	--------

2015年7月31日，公司召开2015年第二次临时股东大会，全体股东一致同意新增吴国云、方轻骑为公司股东，二者以货币资金进行出资，另外吴友林和陈岳明以持有的安徽凯恩特科技有限公司（以下简称“凯恩特”）股权采用被公司吸收合并的方式对公司进行增资，增资后公司的股权结构下：

股东	持股数	持股比例（%）
吴友林	30,894,200.00	59.19
陈岳明	10,197,100.00	19.54
吴国云	5,000,000.00	9.58
杨进	3,500,000.00	6.71
方轻骑	2,599,100.00	4.98
合计	52,190,400.00	100.00

2016年3月24日，公司取得股转系统函[2016]2233号《关于同意安徽均益金属科技股份有限公司股权在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司在新三板正式挂牌。

根据均益股份2016年第二次临时股东大会，公司于2017年1月4日和5日向池州中安创业投资基金合伙企业（有限合伙）、池州市九华恒昌产业投资有限公司分别发行股份8,700,000.00股和2,610,000.00股，此次发行后公司的股权结构如下：

股东	持股数	持股比例（%）
吴友林	30,894,200.00	48.65
陈岳明	10,197,100.00	16.06
池州中安创业投资基金合伙企业（有限合伙）	8,700,000.00	13.70
吴国云	5,000,000.00	7.87
杨进	3,500,000.00	5.51
池州市九华恒昌产业投资有限公司	2,610,000.00	4.11
方轻骑	2,599,100.00	4.10
合计	63,500,400.00	100.00

2017年11月10日，公司股东陈岳明、杨进分别转让2,500,000股和870,000股给公司股东吴国云，此次转让后公司股权结构如下：

吴友林	30,894,200.00	48.65
陈岳明	7,697,100.00	12.12
池州中安创业投资基金合伙	8,700,000.00	13.70

企业（有限合伙）		
吴国云	8,370,000.00	13.18
杨进	2,630,000.00	4.14
池州市九华恒昌产业投资有限公司	2,610,000.00	4.11
方轻骑	2,599,100.00	4.10
合计	63,500,400.00	100.00

2018年6月14日，公司以资本公积中的股本溢价金额向全体股东进行权益分派，此次权益分派以后公司股权结构如下：

股东	持股数	持股比例（%）
吴友林	38,308,808.00	48.65%
陈岳明	9,544,404.00	12.12%
杨进	3,224,000.00	4.09%
吴国云	10,416,000.00	13.23%
方轻骑	3,222,884.00	4.09%
池州中安创业投资基金合伙企业（有限合伙）	10,788,000.00	13.70%
池州市九华恒昌产业投资有限公司	3,236,400.00	4.11%
合 计	78,740,496.00	100.00%

公司经营范围：拉链生产专业设备及零件研发制造、进出口及售后维修；铜、铝及其合金压延加工；金属丝绳及其制品制造及进出口；拉链及其配件、服装饰品制造、进出口及售后维修；废旧金属回收、加工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司法定代表人：吴友江。

公司住所：安徽省池州市经济技术开发区金安工业园。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2018年8月21日决议批准报出。

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	池州美利达智能装备科技有限公司	池州美利达	51.00	-

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本公司本期子公司合并报表范围无变化

本期减少子公司：

本期无子公司减少情况。

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 6 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. 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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

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。

③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，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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

①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；

②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）

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

①单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收款项确定为单项金额重大。

②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。单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

① 确定组合的依据：

组合 1：本公司合并范围内关联方。

组合 2：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，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

②按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：不计提坏账准备。

组合 2：账龄分析法。

本公司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，结合现时情况确定各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。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, 下同)	5	5
1-2 年	10	10

2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 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。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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、库存商品、开发产品、开发成本、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

一般存货在取得时按实际成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。

(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：在领用时采用一次转销法。

12. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范

的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

13. 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，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。

14. 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	折旧方法	使用年限	净残值率	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	平均年限法	50	5	2.71-4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.50- 16.67
运输设备	平均年限法	4-6	5	15.83- 25.00
办公设备及其他	平均年限法	3-5	5	19.00- 33.33

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。

15. 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，但不调整原已计提折旧额。

16. 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。

17. 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	摊销方法	摊销年限	依据
软件	平均年限法	5 年	会计估计
土地使用权	平均年限法	50 年	法定使用权

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，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，才能确认为无形资产：

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。

18. 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）投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

（3）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；
- 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；
- 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（4）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；
- ④ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（5）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。

19. 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。本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销年限如下表所示。

内容	摊销年限
装修工程款	5年
其他	5年

20. 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。

21. 应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

22. 预计负债

(1) 预计负债的的确认标准

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。

23. 收入确认原则和计量方法

与交易相关的未来经济利益很可能流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（5）其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

24. 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示

25. 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) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、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。

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：

①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；

②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。

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。财政将贴息资金拨付给贷款银行，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

26. 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。

27. 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，计入租赁收入/业务业务收入。

28. 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	国内销售收入	17%
	出口销售收入	免、抵、退
企业所得税	应纳税所得额	25%
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%

2. 税收优惠及批文

根据财税[2015]78号文，公司2017年开始执行资源综合利用产品增值税即征即退政策退税率为30%。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 账面余额

种 类	期末余额	期初余额
库存现金	88,733.75	61,716.42
银行存款	24,592,248.86	4,253,307.51
其他货币资金	889,498.44	970,407.20

合 计	25,570,481.05	5,285,431.13
-----	---------------	--------------

(2) 期末货币资金余额较期初上升 383.79%，主要系本期银行贷款额度增加以及应收账款回笼及时所致。

(3) 期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项，无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(4) 期末其他货币资金余额系公司期货账户上的可用资金。

2. 应收票据

应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0	696,050.00
合 计	0	696,050.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提率(%)	
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	63,328,119.01	100	4,214,046.71	6.6	59,114,072.30
其中：组合 1					
其中：组合 2	63,328,119.01	100	4,214,046.71	6.6	59,114,072.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-
合 计	63,328,119.01	100	4,214,046.71	6.6	59,114,072.30

(续上表)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提率(%)	
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	60,958,276.31	100.00	3,886,672.46	6.38	57,071,603.85
其中：组合 1					
其中：组合 2	60,672,381.28	99.53	3,600,777.43	5.93	57,071,603.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	285,895.03	0.47	285,895.03	100.00	-
合 计	60,958,276.31	100.00	3,886,672.46	6.38	57,071,603.85

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款列示如下：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提率(%)
1年以内	59,094,369.98	2,977,337.12	5
1至2年	2,415,476.63	241,547.66	10
2至3年	721,190.10	216,357.03	30
3至4年	520,133.15	260,066.58	50
4至5年	291,054.12	232,843.30	80
5年以上	285,895.03	285,895.03	100
合 计	63,328,119.01	4,214,046.71	6.6

(2) 本期应收账款坏账准备计提金额为596901.39元，实际发生嘉善努努坏账损失金额为269527.14元冲减。

(3) 按欠款方归集的应收账款前五名情况

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
客户 1	5921429.41	9.27	242,778.61
客户 2	4389643.7	6.87	179,975.39
客户 3	3772542.53	5.91	154,674.24
客户 4	3141362.32	4.92	160,209.48
客户 5	2641730.11	4.14	161,145.54
合 计	19,866,708.07	31.1	898,783.26

(4) 期末应收账款余额较期初增长 4.7%，主要系本期销售较上期增长所致。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以 内	17,199,191.56	99.16	10,584,808.92	99.42
1 至 2 年	40,305.00	0.23	12612.00	0.12
2 至 3 年	50,237.00	0.28	26600.00	0.25
3 年以 上	55,565.37	0.33	22500.00	0.21
合 计	17,345,298.93	100	10646520.92	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(%)
供应商 1	3897194.2	22.47%
供应商 2	3778612.5	21.78%
供应商 3	3242414.8	18.69%
供应商 4	1616697.1	9.32%
供应商 5	1169202.2	6.74%
合 计	13,704,120.80	79.01%

(3) 期末预付款项余额较期初增长62.91%，主要系本期采购增加导致期末预付账款增加所致。

5. 其他应收款

其他应收款分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提率(%)	
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	4,453,542.96	100.00	95,001.11	6.28	4,358,541.85
其中：组合 1					
其中：组合 2	4,453,542.96	100.00	95,001.11	6.28	4,358,541.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,453,542.96	100.00	95,001.11	6.28	4,358,541.85

(续上表)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提率(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,512,661.06	100.00	95,001.11	6.28	1,417,659.95
其中：组合 1					
其中：组合 2	1,512,661.06	100.00	95,001.11	6.28	1,417,659.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,512,661.06	100.00	95,001.11	6.28	1,417,659.95

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款列示如下：

账 龄	期末余额		
	其他应 收款	坏账准 备	计提率 (%)
1 年以内	4,200,051.90	62,958.50	5
1 至 2 年	240,276.06	24,027.61	10.00
2 至 3 年	6,000.00	1,800.00	30.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	5,000.00	4,000.00	80.00
5 年以上	2,215.00	2,215.00	100.00
合 计	4,453,542.96	95,001.11	2.13

其他应收款按款项性质分类情况

种 类	期末余额	期初余额
备用金	202,031.85	37,873.25
保证金	74,100.00	872,402.00
往来款	3,937,906.11	219,307.57
其他	239,505.00	383,078.24
合 计	4,453,542.96	1,512,661.06

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
即征即退款项	往来款	3,364,208.34	1 年以内	75.54	0.00
安徽泓瑞医用工程股份有限公司	租房保证金	150,000.00	1-2 年	3.37	15,000.00
池州市金城工程管理服务有限责任公司	保证金	22,727.00	1 年以内	0.51	11,363.50
章燕	备用金	50,000.00	1 年以内	1.12	2,500.00
苏州美利达拉链科技有限公司	往来款	60,000.00	1 年以内	1.35	3,000.00
合 计	-	3,646,935.34		81.89	31,863.50

6. 存 货

(1) 存货分类

	期末余额			期初余额		
原材料	30,648,737.30		30,648,737.30	16,261,863.38		16,261,863.38
周转材料	457,167.36		457,167.36	544,133.17		544,133.17
库存商品	24,473,806.01		24,473,806.01	16,162,673.31		16,162,673.31
在产品	11,450,191.48		11,450,191.48	23,588,189.83		23,588,189.83
合计	67,029,902.15		67,029,902.15	56,556,859.70		56,556,859.70

(2) 期末存货质押情况见“附注五、40”。

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	交通运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1.期初余额	25,567,138.92	24,105,058.24	1,616,482.08	2,586,242.53	53,874,921.77
2.本期增加金额		1,366,438.60	126,410.26		1,492,848.86
购置		1,366,438.60	126,410.26		1,492,848.86
在建工程转入					
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额	25,567,138.92	25,471,496.84	1,742,892.34	2,586,242.53	55,367,770.63
二、累计折旧					
1.期初余额	3,883,551.38	7,074,344.05	613,008.13	1,338,512.99	12,909,416.55
2.本期增加金额	538,409.52	2,163,203.43	97,311.97	183,690.70	2,982,615.62
(1) 计提	538,409.52	2,163,203.43	97,311.97	183,690.70	2,982,615.62
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	4,421,960.90	9,237,547.48	710,320.10	1,522,203.69	15,892,032.17
三、减值准备					
四、账面价值	21,145,178.02	16,233,949.36	1,032,572.24	1,064,038.84	39,475,738.46
1.期末账面价值	21,145,178.02	16,233,949.36	1,032,572.24	1,064,038.84	39,475,738.46
2.期初账面价值	21,683,587.54	17,030,714.19	1,003,473.95	1,247,729.54	40,965,505.22

(2) 本期累计折旧计提金额为 2,982,615.62 元。

(3) 期末固定资产抵押情况见“附注五、40”。

(4) 期末固定资产未发生减值情形，故未计提固定资产减值准备。

(5) 期末公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

8. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	合计
-----	-------	-------	----

一、账面原值			
1.期初余额	5,333,110.29	116,504.85	5,449,615.14
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	5,333,110.29	116,504.85	5,449,615.14
二、累计摊销			
1.期初余额	661,764.98	33,009.74	694,774.72
2.本期增加金额	53,331.06	11,650.50	64,981.56
(1) 摊销	53,331.06	11,650.50	64,981.56
3.本期减少金额			
4.期末余额	715,096.04	44,660.24	759,756.28
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,618,014.25	71,844.61	4,689,858.86
2.期初账面价值	4,671,345.31	83,495.11	4,754,840.42

(2) 本公司本期无形资产摊销金额为 64,981.56 元。

(3) 期末无形资产抵押情况见“附注五、40”。

(4) 期末无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

9. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

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
应收账款坏账准备	3,626,583.42	906,645.86	3,626,583.42	906,645.86
其他应收款坏账准备	47,297.93	11,824.48	47,297.93	11,824.48
递延收益	1,526,666.67	381,666.67	1,526,666.67	381,666.67

合 计	5,200,548.02	1,300,137.01	5,200,548.02	1,300,137.01
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

10. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期转出	期末余额
固定资产改良等	33,331.20		29,445.20		3,886.00
合 计	33,331.20	-	29,445.20	-	3,886.00

11. 其他非流动资产

其他非流动资产明细

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款		150,000.00
合 计		150,000.00

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	6,200,000.00	11,500,000.00
抵押借款	21,800,000.00	24,500,000.00
质押借款	25,000,000.00	3,000,000.00
合 计	53,000,000.00	39,000,000.00

(2) 期末公司无已到期未偿还借款情况。

13. 应付账款

(1) 应付账款明细

项 目	期末余额	期初余额
应付货款等	27,334,026.60	27,010,306.00
应付工程、设备款	168,000.00	1,334,698.06
合 计	27,502,026.60	28,345,004.06

14. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	11,147,744.77	3,692,476.39
合 计	11,147,744.77	3,692,476.39

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要的预收款项：

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	2,183,195.50	9,675,777.85	9,682,826.80	2,176,146.55
二、离职后福利-设定提存计划		862,419.65	862,419.65	-
合 计	2,183,195.50	10,538,197.50	10,545,246.45	2,176,146.55

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,183,195.50	8,692,789.04	8,699,837.99	2,176,146.55
2、职工福利	-	650,859.78	650,859.78	-
3、社会保险费	-	326,643.32	326,643.32	-
其中：医疗保险费	-	276,147.17	276,147.17	-
工伤保险费	-	28,540.63	28,540.63	-
生育保险费	-	21,955.52	21,955.52	-
4、工会经费				-
5、职工教育经费		5,485.71	5,485.71	-
6、其他				
合 计	2,183,195.50	9,675,777.85	9,682,826.80	2,176,146.55

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		823,286.21	823,286.21	

2、失业保险		39,133.44	39,133.44	
合 计		862,419.65	862,419.65	

16. 应交税费

(1) 应交税费明细

项 目	期末余额	期初余额
增值税	6,766,791.10	8,048,414.11
房产税	95,733.65	123,201.65
土地使用税	138,617.20	138,617.18
城市维护建设税	418,797.24	571,088.28
教育费附加	179,484.53	244,752.12
地方教育费附加	119,656.35	163,241.34
水利基金	24,625.77	27,204.66
印花税	14,302.95	29,038.29
企业所得税	737,636.35	1,607,169.94
个人所得税	2,432.41	25,984.65
合 计	8,498,077.55	10,978,712.22

17. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
银行借款利息	35,525.00	59,183.33
合 计	35,525.00	59,183.33

18. 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
借款	4,151,524.55	428,505.93
质保金		8,632.00
工程设备款	30,000.00	-

运费	2,382,447.67	-
其他	467,407.77	246,068.31
合计	7,031,379.99	683,206.24

(2) 期末其他应付款中应付关联方款项情况见“附注九、4”。

(3) 期末其他应付款余额较期初上升 929.17%，主要系公司向关联方借款增加所致。

19. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	10,394,353.07	464,120.99
未确认融资费用	-947,590.69	-16,239.25
合计	9,446,762.38	447,881.74

20. 递延收益

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	1,526,666.67			1,526,666.67	与资产相关政府补助，按照摊销处理
合计	1,526,666.67			1,526,666.67	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
年产 5000 吨 Y 线材技改项目	400,000.00				400,000.00	与资产相关
数控全自动智能拉链成套设备及金属拉链检测中心项目补贴	1,126,666.67				1,126,666.67	与资产相关
合计	1,526,666.67				1,526,666.67	

21. 股本

(1) 股本明细

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年末股权比例 (%)
------	------	------	------	------	------------

吴友林	30,894,200.00	7,414,608.00		38,308,808.00	48.65%
陈岳明	7,697,100.00	1,847,304.00		9,544,404.00	12.12%
杨进	2,630,000.00	594,000.00		3,224,000.00	4.09%
吴国云	8,370,000.00	2,046,000.00		10,416,000.00	13.23%
方轻骑	2,599,100.00	623,784.00		3,222,884.00	4.09%
池州中安创业投资基金合伙企业（有限合伙）	8,700,000.00	2,088,000.00		10,788,000.00	13.70%
池州市九华恒昌产业投资有限公司	2,610,000.00	626,400.00		3,236,400.00	4.11%
合计	63,500,400.00	15,240,096.00		78,740,496.00	100.00%

(2) 股本本期增减变动见“附注一、(1)公司概况”。

22. 资本公积

(1) 资本公积明细

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	15,622,070.18		15,240,096.00	381,974.18
合计	15,622,070.18		15,240,096.00	381,974.18

(2) 资本公积本期减少系 2018 年 6 月本公司进行资本公积转增股本所致。

23. 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	1,351,492.17			1,351,492.17
合计	1,351,492.17			1,351,492.17

24. 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	11,818,782.41	3,334,892.78
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-87382.99
调整后期初未分配利润	11,818,782.41	-

加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,372,729.02	2,977,117.88
减：提取法定盈余公积		-
其他减少		
期末未分配利润	18,191,511.43	6,224,627.67

25. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	222,627,613.89	208,863,873.85	170,679,378.92	159,467,833.82
其他业务	720,555.54	137,820.51		
合 计	223,348,169.43	209,001,694.36	170,679,378.92	159,467,833.82

主营业务(分类别)

业务类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铜线销售	211,614,946.70	199,917,186.48	168,166,378.14	157,754,415.90
设备及配件	11,012,667.19	8,946,687.37	2,264,676.31	1,444,322.30
拉头销售			248,324.47	269,095.62
合 计	222,627,613.89	208,863,873.85	170,679,378.92	159,467,833.82

26. 税金及附加

税金及附加明细

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	2,284,444.60	1,206,593.32
教育费附加	1,010,211.80	517,111.42
地方教育费附加	673,474.53	344,740.95
房产税	95,733.65	-
土地使用税	138,617.20	-
水利基金	132,025.17	-
印花税	77,000.96	-

合 计	4,411,507.91	2,068,445.69
-----	--------------	--------------

27. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	1,490,954.04	1,162,763.47
职工薪酬	918,245.19	169,722.45
业务招待费	86,105.36	
差旅费	234,470.53	86,700.60
租赁费	177,094.25	
其他	347,193.21	337,644.69
合 计	3,254,062.58	1,756,831.21

28. 管理费用

(1) 管理费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	9,286,597.34	1,808,960.13
职工薪酬	1,899,460.06	1,002,964.60
中介服务费	305,764.81	
税费	79,242.83	215,277.96
业务招待费	317,956.79	422,632.00
折旧及摊销	325,579.71	311,310.21
开办费	-	
差旅费	233,111.02	132,619.27
办公费	303,782.90	235,938.75
车辆使用费	296,782.86	
福利费	593,902.62	151,437.19
其他	627,336.24	722,256.24
合 计	14,269,517.18	5,003,396.35

29. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,260,211.41	791,042.11
减：利息收入	11,905.61	7,650.24
利息净支出	1,248,305.80	783,391.87
汇兑损失	161.11	
减：汇兑收益	5.82	
汇兑净损失	155.29	
银行手续费	12,093.65	66,245.09
融资租赁费	252,000.00	
其他	27,403.20	
合 计	1,539,957.94	849,636.96

30. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	596,901.39	
合 计	596,901.39	

31. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
合 计		

32. 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
税务局增值税退税	2,085,003.23	1,539,302.69	与收益相关
地方财政退税	16,302,628.00		与收益相关
合 计	18,387,631.23	1,539,302.69	

33. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
政府补助	55,125.00	840,727.42	55,125.00
其他	182.00		182.00
合 计	55,307.00	840,727.42	55,307.00

(2) 与日常活动无关的政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
技改补助		400,000.00	
三板挂牌补助		200,000.00	与收益相关
稳岗补贴	45,625.00		与收益相关
节约用地补贴		144862.42	与收益相关
其他	9,500.00	95,865.00	与收益相关
合 计	55,125.00	840,727.42	

34. 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
税收滞纳金		6.10	
工伤赔偿款	188,644.00		188,644.00
捐赠支出	116,000.00		116,000.00
其他	2,350.00	26,000.00	2,350.00
合 计	306,994.00	26,006.10	306,994.00

35. 所得税费用

(1) 所得税费用的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,170,195.99	1,047,291.60
递延所得税费用		

合 计	2,170,195.99	1,047,291.60
-----	--------------	--------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	8,410,472.30	3,887,258.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,170,195.99	1,047,291.60
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		
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		
研发费加计扣除		
所得税费用	2,170,195.99	1,047,291.60

36. 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
政府补助	55,125.00	1,095,865.00
往来款	8,738,898.03	1,195,145.19
合 计	8,794,023.03	2,291,010.19

(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
管理费用和销售费用	4,420,552.01	3,714,633.66
财务费用-手续费等	12,093.65	66,245.09
营业外支出中工伤赔偿等	306,994.00	
支付的外部单位及个人往来款	1,838,000.17	47,330.28
合 计	6,577,639.83	3,828,209.03

(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	0	
合 计		

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	16,000,000.00	16,590,000.00
融资租赁	11,500,000.00	
与资产相关的政府补助		1,313,878.00
合 计	27,500,000.00	17,903,878.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	16,863,787.34	20,590,000.00
融资租赁支付的现金	387,609.63	893,087.55
融资保证金	1,310,000.00	
合 计	18,561,396.97	21,483,087.55

37. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	6,240,276.31	2,839,967.30
加：资产减值准备	596,901.39	
固定资产折旧	2,982,615.62	1,750,010.19
无形资产摊销	64,981.56	66,445.10
长期待摊费用摊销	29,445.20	114,630.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （减：收益）	-	1,569,015.58

固定资产报废损失（减：收益）	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	1,551,522.62	-
投资损失（减：收益）		849,636.96
递延所得税资产减少（减：增加）		
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-10,473,042.45	
经营性应收项目的减少（减：增加）	-10,986,078.36	-50,246,719.28
经营性应付项目的增加（减：减少）	9,797,236.54	-27,185,398.46
其他		47,586,187.55
经营活动产生的现金流量净额	-196,141.57	
2. 不涉及现金收支重大投资和筹资活动：		-22,656,224.39
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	25,570,481.05	
减：现金的期初余额	5,285,431.13	5,328,876.64
加：现金等价物的年末余额		7,998,383.66
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	20,285,049.92	-2,669,507.02

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	25,570,481.05	5,328,876.64
其中：库存现金	88,733.75	98,352.30
可随时用于支付的银行存款	24,592,248.86	4,630,121.05
可随时用于支付的其他货币资金	889,498.44	600,403.29

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、年末现金及现金等价物余额	25,570,481.05	5,328,876.64

38. 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
存货-产成品	20,000,000.00	贷款质押
固定资产-房产	16,842,643.08	贷款抵押
固定资产-设备	13,268,660.20	贷款抵押
无形资产-土地	2,799,556.75	贷款抵押

六、合并范围的变更

本期本公司合并范围无重大变化，子公司具体情况见附注七、在其他主体中的权益。

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例%		取得方式
			直 接	间 接	
池州美利达	安徽省池州市	安徽省池州市	51.00	-	新设

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对经营业绩的负面影响降至最低，使股东权益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险及流动风险。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的

信用风险主要来自应收款项。为控制信用风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 应收账款

本公司定期或不定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易；公司按月进行应收款检视，严控回款周期，以确保不会面临重大坏账风险。

2. 其他应收款

其他应收款主要系借款及备用金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保不致面临重大坏账风险

（二）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。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

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，利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

（1）汇率风险的敏感性分析

金融资产与金融负债的汇率风险的敏感性分析：

本公司的出口收入占公司总收入很小，故出口收入相关的汇率风险对公司影响很小。

（2）其他价格风险

公司谨慎判断权益投资可能存在的价格风险，区别不同情况，采取相应的应对措施。

（三）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。公司的策略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与对未来 6 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保证。

九、关联方关系及其交易

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

1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为吴友林，持有本公司48.65%股份。

2. 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司 关联关系	简称
吴友林	实际控制人	吴友林
雷红玲	公司实际控制人的妻子	雷红玲
吴友江	公司实际控制人的弟弟	吴友江
陈岳明	公司持股 5%以上股东	陈岳明
季顺庆	池州美利达持股 5%以上股东	季顺庆
胡小平	季顺庆妻子	胡小平
胡育日	季顺庆妻子的弟弟	胡育日
池州市开发区谦瑞五金电器批发部	胡育日投资的私营企业	谦瑞批发部
池州市开发区欣瑞和拉链设备经营部	胡育日控制的私营企业	池州欣瑞和
池州市开发区顺和达机械加工部	胡育日控制的私营企业	池州顺和达

3. 关联方交易情况

(1) 向关联方采购商品，接受关联方劳务的交易情况（金额单位：元）

关联方	关联交易 内容	关联交易定价 方式及决策程 序	本期发生额		期初发生额	
			金额	占交易 总额的 比例(%)	金额	占交易 总额的 比例(%)
胡小平	采购货物	市场价格			1,232,768.77	0.33
胡小平	采购固定 资产	市场价格			533,042.22	5.29
胡育日	采购货物	市场价格			340,485.55	0.09
胡育日	采购固定 资产	市场价格			801,655.84	7.96
谦瑞批发部	采购货物	市场价格			3,387,392.68	0.90

池州欣瑞和	采购货物	市场价格			4,767,300.00	1.26
池州顺和达	采购货物	市场价格			4,609,577.00	1.22
合 计	-	-			15,672,222.06	-

(2) 关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴友林、陈岳明	370	2017/7/17	2020/7/16	否
吴友林、陈岳明	530	2017/8/11	2020/8/10	否
吴友林、陈岳明、方轻骑	500	2018/3/15	2019/1/6	否
吴友林、雷红玲、陈岳明、杨进、方轻骑	500	2018/3/26	2019/3/26	否
吴友林、雷红玲、陈岳明、杨进、方轻骑	980	2018/3/26	2019/3/26	否
吴友林、雷红玲、陈岳明、杨进、方轻骑	120	2018/3/26	2019/3/26	否
吴友林、雷红玲、陈岳明、吴友江	300	2018/3/21	2019/3/21	否
吴友林、雷红玲、陈岳明、杨进、方轻骑、吴国云	1000	2018/5/20	2018/5/20	否
吴友林、雷红玲、陈岳明、杨进、方轻骑、吴国云	1000	2018/6/20	2019/6/20	否
池州市九华恒信融资担保有限公司	1000	2018/6/20	2019/6/20	否

4. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	胡小平	30,658.25	1,532.91	30,658.25	1,532.91
应付账款	胡小平	1,663,501.54		1,663,501.54	
应付账款	胡育日	1,142,141.39		1,142,141.39	
应付账款	池州谦瑞五金	3,387,392.68		3,387,392.68	
应付账款	欣瑞和经营部	4,767,300.00		4,767,300.00	
应付账款	顺和达加工部	4,609,577.00		4,609,577.00	

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 重大或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 22 日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、前期差错更正

截至 2018 年 6 月 30 日日止，本公司无重要的前期会计差错更正事项。

2、其他

截至 2018 年 6 月 30 日日止，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)应收账款按种类列示

项 目	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	52,985,858.06	100	3,677,214.75	6.94	49,308,643.31
其中：组合 1					
组合 2	52,985,858.06	99.46	3,677,214.75	6.94	49,308,643.31
单项金额不重大但单项计 提坏账准备的应收账款					-
合 计	52,985,858.06	100	3,677,214.75	6.94	49,308,643.31

(续上表)

项 目	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	55,469,791.08	99.49	3,340,688.39	6.02	52,129,102.69
其中：组合 1					
组合 2	55,469,791.08	99.49	3,340,688.39	6.02	52,129,102.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	285,895.03	0.51	285,895.03	100.00	-
合 计	55,755,686.11	100.00	3,626,583.42	6.50	52,129,102.69

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	48,752,109.03	2,440,505.15	5.00
1 至 2 年	2,415,476.63	241,547.66	10.00
2 至 3 年	721,190.10	216,357.03	30.00
3 至 4 年	520,133.15	260,066.58	50.00
4 至 5 年	291,054.12	232,843.30	80.00
5 年以上	285,895.03	285,895.03	100.00
合计	52,985,858.06	3,677,214.75	6.94

(2) 本期应收账款坏账准备计提金额为 320158.47 元，实际发生嘉善努努坏账损失金额为 269527.14 元冲减。

(3)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
客户 1	5921429.41	9.27	242,778.61
客户 2	4389643.7	6.87	179,975.39
客户 3	3772542.53	5.91	154,674.24
客户 4	3141362.32	4.92	160,209.48

客户 5	2641730.11	4.14	161,145.54
合 计	19,866,708.07	31.1	898,783.26

2. 营业收入和营业成本

(1)分类

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	218,340,378.64	170,910,496.79
其他业务收入	720,555.54	-
营业收入合计	219,060,934.18	170,910,496.79
主营业务成本	205,600,436.20	159,705,227.52
其他业务成本	137,820.51	-
营业成本合计	205,738,256.71	159,705,227.52

(2)主营业务(分类别)

业务类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铜线销售	211,614,946.70	199,917,186.48	168,166,378.14	157,754,415.90
设备及配件	6,725,431.94	5,683,249.72	2,495,794.18	1,681,716.00
拉头销售			248,324.47	269,095.62
合 计	218,340,378.64	205,600,436.20	170,910,496.79	159,705,227.52

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		
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）	55,125.00	840,727.42
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置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当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-306,812.00	-26,000.00

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合 计	-251,687.00	814, 727. 42
所得税影响额	-62921.75	20, 3681. 86
少数股东权益影响额	-265.58	-
合 计	-188,499.67	611, 045. 57

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润项目	本期		
	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	6.67	0.08	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	6.87	0.08	0.08

(续上表)

报告期利润项目	上期		
	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	4.17	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.03	0.03	0.03

公司名称：安徽均益金属科技股份有限公司

2018年8月27日