

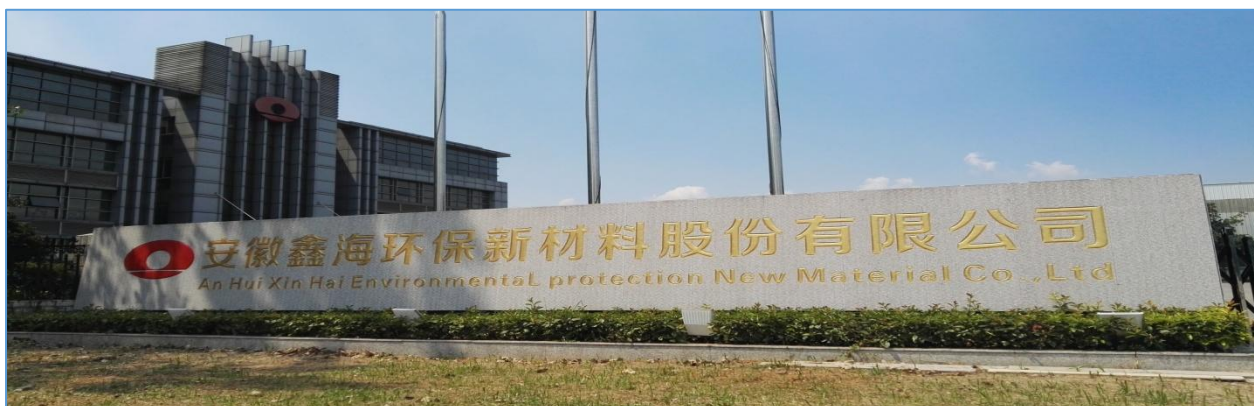


鑫海新材

NEEQ : 834796

安徽鑫海环保新材料股份有限公司

An Hui Xin Hai Environmental Protection New Material Co.,Ltd.



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



公司上半年取得七项实用新型专利，分别是：一种 RH 精炼炉用浸渍管装置，一种拆卸简易的转炉出钢口总成，一种风冷结构直筒精炼炉用浸渍管装置，一种铁水脱硫工艺用 KR 搅拌桨，一种新型的转炉滑板砖，一种用于耐火材料预制件的卧式浇注模具，一种转炉出钢口的修补装置。

## 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 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、鑫海新材	指	安徽鑫海环保新材料股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
瑞华、会计师	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
开发区	指	马鞍山市经济技术开发区
马鞍山农商行	指	安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司
耐材研究院	指	马鞍山市鑫海耐火材料工程研究有限公司
国元直投	指	国元股权投资有限公司
马鞍山创投	指	马鞍山经济技术开发区创业投资有限公司
昕源集团	指	安徽昕源集团有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
关联交易	指	关联方之间的交易
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监

## 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。

公司负责人陆启湖、主管会计工作负责人张卫国及会计机构负责人（会计主管人员）张卫国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	公司董事会秘书办公室
备查文件	（一）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。 （二）半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件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	安徽鑫海环保新材料股份有限公司
英文名称及缩写	An Hui Xin Hai Environmental Protection New Material Co., Ltd.
证券简称	鑫海新材
证券代码	834796
法定代表人	陆启湖
办公地址	安徽省马鞍山市经济技术开发区湖西南路 155 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张卫国
电话	0555-2982058
传真	0555-2982198
电子邮箱	2551214042@qq.com
公司网址	www.ahxhxc.com
联系地址及邮政编码	安徽省马鞍山市经济技术开发区湖西南路 155 号 243000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	安徽鑫海环保新材料股份有限公司董事会秘书办公室

### 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	1996-09-11
挂牌时间	2015-12-14
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3089 制造业-非金属矿物制品业-耐火材料制品制造-耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造
主要产品与服务项目	钢铁用耐火材料的研发、生产和销售服务
普通股股票转让方式	集合竞价方式转让
普通股总股本（股）	40,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	安徽昕源集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	陆启湖、吴凤兰

### 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	91340500150712062C	否

注册地址	安徽省马鞍山市经济技术开发区 湖西南路 155 号	否
注册资本（元）	40,600,000	否

## 五、 中介机构

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

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	30,938,742.05	26,634,769.52	16.16%
毛利率	15.41%	23.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,330.98	452,034.90	-96.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,120,859.56	-14,406.76	-7,680.09%
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）	0.03%	0.87%	-
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）	-2.18%	-0.03%	-
基本每股收益	0.0004	0.01	-96.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	103,477,210.29	105,477,385.80	-1.90%
负债总计	51,965,289.77	53,979,796.26	-3.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,511,920.52	51,497,589.54	0.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.27	0.00%
资产负债率（母公司）	50.21%	51.17%	-
资产负债率（合并）	50.22%	51.18%	-
流动比率	141.86	136.90%	-
利息保障倍数	1.08	1.01	-

### 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	-180,726.64	1,014,669.73	-117.81%
应收账款周转率	1.99	1.04	-
存货周转率	1.25	1.17	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.90%	-5.71%	-



营业收入增长率	16.16%	-12.68%	-
净利润增长率	-96.83%	23.92%	-

## 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	40,600,000	40,600,000	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

公司是耐火材料制品业的产品及服务供应商，拥有具备独立自主研发能力及行业竞争力的专业技术核心团队，为钢铁工业企业提供高质量、高性能耐火材料产品和完善的耐材整体承包服务，满足钢铁企业客户的生产经营需求。公司设有销售部，通过直销和整体承包方式开拓业务，无分销等其他方式。收入来源主要为产品直接销售业务收入及整体承包业务收入，经过多年发展，公司已经形成了较为稳定的采购模式、生产模式和销售模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有较大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内耐火原料和耐火材料制品生产企业仍然继续承受政府主管部门加大环保力度所形成的巨大压力，原料短缺、供应趋紧、价格维持高位，耐火制品生产企业的原料成本压力仍将存在，加之耐火材料价格调整在下游行业仍有阻力，耐火材料企业成本压力加大，经营仍然困难重重。公司面对困难，采取了系列有效措施，积极开拓市场，不仅保证了公司的正常运营，同时实现了营业收入稳定增长。

报告期内公司实现营业收入 30,938,742.05 元，比上年同期增长 16.16%。营业成本由于原材料价格维持高位运行，同比增长 28.87%。相应的导致净利润大幅减少，报告期内实现净利润 14,330.98 元，同比减少 96.83%。现金流量情况：经营活动产生现金流量金额-180,726.64 元，比上年同期下降 117.81%，主要原因原材料供应紧张，预付款采购；投资活动产生现金流量金额 1,052,663.75 元，比上年同期增加 2188.65%，主要原因是取得投资收益收到现金 350,000.00 元及处置旧设备收回现金 717,948.72 元；筹资活动产生现金流量金额-744,224.13 元，比上年同期下降 187.06%，主要原因是贷款及利息支出减少。

#### 三、 风险与价值

1、市场竞争和技术被替代的风险。我国耐火材料行业生产能力严重分散，处于完全竞争状态，市场竞争较为激烈。根据国家统计局统计，我国耐火材料行业主营业务收入 500 万元以上的规模企业约 2,000 家（包括耐火材料制品企业和原材料企业），平均年产量不足 2.5 万吨，其中耐火材料制品企业约 1,500 家，平均年产量约 1.6 万吨。另一方面，随着全球经济一体化程度的不断提高，众多国际耐火材料生产企业纷纷进驻中国，参与中国耐火材料市场竞争，使得中国国内的耐火材料市场竞争趋于国际化。

目前公司产品和技术得到了客户的认可，但随着国家对环境保护的重视及国外耐火材料企业的竞争，公司的客户必将对耐火材料的质量和品种提出更高的要求，从事耐火材料生产经营的企业必将不断地研发新技术，升级自身的产品结构。如果公司目前应用的技术及产品结构不能随着市场的需求而不断创新和提升，公司的生产技术和产品将存在被替代的风险。

应对措施：公司将时刻关注市场情况和技术发展状态，不断加大研发投入，提升技术研发团队的综合实力，加强交流学习，开发适应市场需求的新产品，为公司的战略发展提供技术保障

2、对下游行业依赖风险。耐火材料主要应用于钢铁、石油化工、有色金属和建材等高温工业，其中钢铁工业是耐火材料的最大消耗行业，钢铁工业的景气程度直接影响耐火材料行业的市场前景和市场规模。本公司专注于钢铁用耐火材料的研发、生产与销售，为大、中型钢铁企业提供耐火材料直销和整体承包服务，报告期内，95%以上的销售收入来源于钢铁行业。由于近年在国家积极推进供给侧结构性

改革，着力化解过剩产能的宏观环境下，钢铁行业实行了一定的产能限制以及落后产能的淘汰，对耐火材料企业造成不利影响，公司存在由于收入和毛利率下降而导致业绩下滑的风险。

应对措施：公司将稳固既有市场，开拓潜力市场，强化内部精细化管理，降本增效，提高服务水平，开发高附加值产品，提升公司竞争力。

3、原材料价格波动的风险。原材料是本公司产品成本的主要组成部分，在公司的生产成本中所占比例较大，原材料价格波动将对公司毛利率产生较大影响。近期国家对耐火材料行业的矿产资源管理和环保整治力度加大，导致矿石和耐火原料的短缺和价格上涨，将会给公司带来一定的成本压力，进而影响到公司的经营业绩。

应对措施：加强与供应商密切联系和集中采购力度，时刻关注东北、山西原料集中地区行情，通过预付款提前备货；加强创新能力建设，持续提升创新能力和精细化管理水平，消化部分原材料涨价对公司经营业绩的影响；主动向下游钢铁企业进行提价，理顺价格传导机制，及时转嫁原料上涨因素，缓解原料大幅波动的不利影响。

#### 四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、保护环境，为当地就业和经济发展作出了积极的贡献，对股东、员工、客户、供应商、债权人等相关利益者承担了相应的社会责任，实现公司与社会的可持续和谐发展。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input 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	20,000.00	7,058.24
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	55,200.00	26,045.71
6. 其他	-	-

#### (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

2017年12月11日，公司第一届董事会第九次会议审议通过《关于公司偶发性关联交易暨资产出售的议案》，公司拟将公司东厂区土地及其地面房屋、构筑物、绿化等资产出售给关联方马鞍山经济技术

开发区建设投资有限公司，出售价格为 4,900 万（具体价格以最终签订的协议为准）。公司已于 2017 年 12 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neep.com.cn）披露（公告编号 2017-020）。2017 年 12 月 26 日，公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过该议案，于 2017 年 12 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neep.com.cn）披露（公告编号 2017-023）。该交易不构成重大资产重组。

交易对手情况：马鞍山经济技术开发区建设投资有限公司，注册地为马鞍山市经济技术开发区红旗南路 2 号，主要办公地点为马鞍山市经济技术开发区红旗南路 2 号开发区管委会办公楼，法定代表人为唐月红，注册资本为人民币 1,580,658,200.00 元，营业执照号为 9134050071390785XC，主营业务为对外投资，土地整理、开发和租赁转让，市政基础设施建设，发展外向型经济。（依法须经批准的项目经相关部门批准后方可经营）。

交易标的：马鞍山市湖西南路 158 号公司东厂区地上建筑物、构筑物及国有土地使用权。

交易价格：本次交易的定价依据为根据安徽金泉资产评估事务所有限公司于 2017 年 12 月 4 日出具的《资产评估报告》（【2017】第 1211 号，评估基准日为 2017 年 8 月 28 日），标的资产评估价值为人民币 4,826.49 万元，双方协商成交价为 4,900 万元。

本次交易将盘活公司低效资产，降低公司固定成本，增加当期效益，增加资金流量，提升资产运行质量，有利于公司集约化发展，不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

2018 年 7 月 20 日，建投公司按《资产收购协议书》约定支付第一笔款项人民币 2,600.00 万元给公司，公司当日结清人民币 1,970.00 万元流动资金借款及利息，东厂区标的资产抵押登记注销，公司于 2018 年 7 月 23 日将东厂区标的资产所有权过户到建投公司名下。

### （三） 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺：公司控股股东及公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，表示目前未从事或者参与公司存在同业竞争的业务。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，承诺如下：

（1）自本《避免同业竞争的承诺函》签署之日起，本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；

（2）本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；

（3）本人保证不利用股东的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取其他额外利益；

（4）本人保证与本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺；

（5）如本人、与本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

报告期内，公司控股股东及董事、监事、高级管理人员均履行了上述承诺，未违背承诺事项。

2、规范及减少关联交易的承诺：公司董事、监事、高级管理人员已经出具了《关于规范及减少关联

交易的承诺函》，承诺与公司之间将尽可能地避免和减少关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，包括但不限于商品交易、相互提供服务或作为代理，本人承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照公司章程、有关法律法规和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。若需要与该项交易具有关联关系的公司的股东及/或董事回避表决，本人将促成该等关联股东及/或董事回避表决。

报告期内，公司控股股东及董事、监事、高级管理人员均履行了上述承诺，未违背承诺事项。

3、公司股东锁定股份的承诺：公司实际控制人、董事长陆启湖及其妻子吴凤兰出具承诺：“1、在本次新三板挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年、两年。2、本签署人持有的解除转让限制的股票在任职董事、监事或高级管理人员期间每年转让的持有的公司股份不超过本人持有的公司股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让本人持有的公司股份。”公司股东昕源集团出具承诺：“在本次新三板挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年、两年。”担任公司董事兼总经理的股东陆启海、担任董事的股东沈荣贵出具承诺：“在本人任职董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持安徽鑫海环保新材料股份有限公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，本人不转让所持有的安徽鑫海环保新材料股份有限公司股份。”

报告期内，控股股东、实际控制人及董事均履行了上述承诺，未违背承诺事项。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
开发区湖西南路 155 号 1-全部房产	抵押	2,861,828.79	2.77%	贷款抵押马鞍山农商行
开发区湖西南路 155 号 5-全部房产	抵押	695,688.10	0.67%	贷款抵押马鞍山农商行
开发区湖西南路 155 号 7-全部房产	抵押	1,069,729.51	1.03%	贷款抵押马鞍山农商行
开发区湖西南路 155 号 4-全部房产	抵押	1,009,706.83	0.98%	贷款抵押马鞍山农商行
开发区湖西南路 158 号 9-全部房产	抵押	620,992.54	0.60%	贷款抵押马鞍山农商行
开发区湖西南路 158 号 8-全部房产	抵押	894,766.28	0.87%	贷款抵押马鞍山农商行
开发区湖西南路 158 号 2-全部房产	抵押	1,528,535.20	1.48%	贷款抵押马鞍山农商行
开发区湖西南路 158 号 3-全部房产	抵押	1,607,984.99	1.55%	贷款抵押马鞍山农商行
开发区湖西南路 158 号 4-全部房产	抵押	4,159,126.09	4.02%	贷款抵押马鞍山农商行
湖西南路以东、东南骨科医院以南 03-04-01-0129 地号土地	抵押	2,895,523.24	2.80%	贷款抵押马鞍山农商行
开发区 03-04-01-0044 地号土地	抵押	1,722,244.92	1.66%	贷款抵押马鞍山农商行
应收票据	质押	8,500,000.00	8.21%	开具银行承兑汇票质押于徽商银行
总计	-	27,566,126.49	26.64%	-



## 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	18,891,667	46.53%	0	18,891,667	46.53%
	其中：控股股东、实际控制人	7,641,667	18.82%	0	7,641,667	18.82%
	董事、监事、高管	3,325,000	8.19%	0	3,325,000	8.19%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	21,708,333	53.47%	0	21,708,333	53.47%
	其中：控股股东、实际控制人	17,058,333	42.02%	0	17,058,333	42.02%
	董事、监事、高管	9,975,000	24.57%	0	9,975,000	24.57%
	核心员工					
总股本		40,600,000	-	0	40,600,000	-
普通股股东人数		8				

#### (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	昕源集团	16,400,000	0	16,400,000	40.39%	9,800,000	6,600,000
2	陆启湖	7,100,000	0	7,100,000	17.49%	5,325,000	1,775,000
3	陆启海	4,200,000	0	4,200,000	10.35%	3,150,000	1,050,000
4	马鞍山创投	3,200,000	0	3,200,000	7.88%	0	3,200,000
5	吴凤兰	2,900,000	0	2,900,000	7.14%	1,933,333	966,667
合计		33,800,000	0	33,800,000	83.25%	20,208,333	13,591,667

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

陆启湖与吴凤兰系夫妻关系，陆启湖与陆启海系同胞兄弟关系。

### 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

### （一） 控股股东情况

昕源集团持有公司 16,400,000 股，占公司股份的 40.39%，为公司第一大股东，所持股份比例足以对股东大会的决议产生重大影响，系公司的控股股东。昕源集团成立于 2001 年 12 月 12 日，统一社会信用代码：913405007330263395，注册资本为 5,000 万元，法定代表人为陆启湖，住所为安徽省马鞍山市经济技术开发区湖西南路 155 号，经营范围为“生产、销售机械设备和备件、冶金材料、环保材料、包装材料；销售钢材结构材料、机电产品；对工业、农业、投资业的投资”。

公司报告期内控股股东无变化。

### （二） 实际控制人情况

陆启湖先生直接持有公司 7,100,000 股，占公司股份 17.49%，通过昕源集团间接持有公司 16,400,000 股，占公司股份的 40.39%，合计持有公司股份 57.88%。陆启湖之妻吴凤兰直接持有公司 2,900,000 股，占公司股份 7.14%。陆启湖先生与吴凤兰女士合计持有公司股份 65.02%，系公司的实际控制人。陆启湖先生，男，1964 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。历任当涂县第二金属构件厂厂长、汤阳轧钢厂厂长、鑫海有限总经理，现任公司董事长。吴凤兰女士，女，1963 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权。历任江苏江宁物资局机电设备有限公司职员、马鞍山市昕源房地产开发有限公司监事。

公司报告期实际控制人无变化。



## 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
陆启湖	董事长	男	1964.10.18	硕士研究生	2015.8.22-2018.8.21	否
陆启海	董事、总经理	男	1970.06.10	大学专科	2015.8.22-2018.8.21	是
韩民	董事	男	1966.12.10	硕士研究生	2015.8.22-2018.8.21	否
沈荣贵	董事	男	1968.10.14	大学专科	2015.8.22-2018.8.21	否
唐月红	董事	女	1967.03.01	大学本科	2015.8.22-2018.8.21	否
孙毅	监事会主席	男	1963.11.01	高中	2015.8.22-2018.8.21	是
陆单	监事	男	1980.10.11	中专学历	2015.8.22-2018.8.21	否
赵正兵	监事	男	1967.07.03	大学专科	2015.8.22-2018.8.21	是
张卫国	财务总监、董秘	男	1969.07.02	大学专科	2016.3.31-2018.8.21	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

#### 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：

陆启湖与陆启海为同胞兄弟关系，除上述关联关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员间及与控股股东、实际控制人间不存在亲属关系。

#### (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
陆启湖	董事长	7,100,000	0	7,100,000	17.49%	0
陆启海	董事、总经理	4,200,000	0	4,200,000	10.34%	0
韩民	董事	0	0	0	0%	0
沈荣贵	董事	2,000,000	0	2,000,000	4.93%	0
唐月红	董事	0	0	0	0%	0
孙毅	监事会主席	0	0	0	0%	0
陆单	监事	0	0	0	0%	0
赵正兵	监事	0	0	0	0%	0
张卫国	财务总监、董秘	0	0	0	0%	0
合计	-	13,300,000	0	13,300,000	32.76%	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	18	17
生产人员	52	39
销售人员	8	9
技术人员	9	9
财务人员	4	4
外钢服务支持人员	90	88
<b>员工总计</b>	<b>181</b>	<b>166</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	9	9
专科	18	18
专科以下	154	139
<b>员工总计</b>	<b>181</b>	<b>166</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：****1、 薪酬政策**

为保证员工的经济收入相对公平，并在市场上富有竞争力，公司十分重视薪酬体系的建设，目前，员工薪酬主要由基本工资、绩效工资、加班工资、工龄工资和各类津贴（包括学历补贴、职称补贴、岗位津贴等）等项目组成，根据公司的经济效益状况和考核分配结果确定工资分配制度、工资分配形式和工资支付水平。

**2、 培训计划**

公司建立了完善的培训制度，通过制订一系列的培训计划，以提升员工岗位技能水平和业务能力。对新入职员工进行入职培训 and 安全教育，使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的业务技能；对于在职员工，公司开展定期在职培训，培训内容包括业务培训、规章制度培训、消防安全培训等。通过培训不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚

实的基础和切实的保障。

- 3、需公司承担费用的离退休职工人数  
报告期内，公司无需要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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
赵正兵	生产部部长	0
王建华	技术部部长	0
涂方兵	技术部工程师	0

**核心人员的变动情况：**

报告期公司核心技术人员无变动。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018年8月21日，公司董监高完成换届，除沈荣贵先生不再担任董事、吴凤兰女士新任董事外，其他均为连选连任或续聘。详情见全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neep.com.cn）公司信息披露：第一届董事会第十一次会议决议公告（公告编号 2018-010），第一届监事会第七次会议决议公告（公告编号 2018-011），董事会换届公告（公告编号 2018-013），监事会换届公告（公告编号 2018-014），2018年第一次职工代表大会决议公告（公告编号 2018-016），2018年第一次临时股东大会决议公告（公告编号 2018-017），第二届董事会第一次会议决议公告（公告编号 2018-018），第二届监事会第一次会议决议公告（公告编号 2018-019），关于董事长、高级管理人员、监事会主席换届公告（公告编号 2018-020），职工代表监事换届公告（公告编号 2018-021）。

本次董监高变动是公司正常换届，对公司生产经营没有产生不利影响。

## 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		10,947,618.59	12,711,069.54
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		36,277,073.40	32,239,306.60
预付款项		517,547.98	112,092.16
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款		1,402,436.13	585,208.58
买入返售金融资产		-	-
存货		19,558,419.57	22,248,714.50
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	548,527.59
<b>流动资产合计</b>		<b>68,703,095.67</b>	<b>68,444,918.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		24,390,882.62	26,547,626.19
在建工程		9,473.00	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		4,624,887.78	4,690,881.96
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	6,500.14
递延所得税资产		748,871.22	787,458.54
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		34,774,114.62	37,032,466.83
<b>资产总计</b>		103,477,210.29	105,477,385.80
<b>流动负债：</b>			
短期借款		19,700,000.00	19,800,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		25,322,666.16	25,594,468.31
预收款项		1,672,036.40	2,841,354.95
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		921,929.64	1,070,760.94
应交税费		701,193.01	580,372.50
其他应付款		112,464.56	110,039.56
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>		48,430,289.77	49,996,996.26
<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		3,535,000.00	3,982,800.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		3,535,000.00	3,982,800.00
<b>负债合计</b>		51,965,289.77	53,979,796.26
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本		40,600,000.00	40,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		7,288,641.97	7,288,641.97
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		293,234.41	293,234.41
一般风险准备		-	-
未分配利润		3,330,044.14	3,315,713.16
归属于母公司所有者权益合计		51,511,920.52	51,497,589.54
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>51,511,920.52</b>	<b>51,497,589.54</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>103,477,210.29</b>	<b>105,477,385.80</b>

法定代表人：陆启湖

主管会计工作负责人：张卫国

会计机构负责人：张卫国

**(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		10,485,824.89	12,245,372.20
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		36,277,073.40	32,239,306.60
预付款项		517,547.98	112,092.16
其他应收款		1,402,436.13	585,208.58
存货		19,558,419.57	22,248,714.50
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	548,527.59
<b>流动资产合计</b>		<b>68,241,301.97</b>	<b>67,979,221.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		481,310.39	481,310.39
投资性房地产		-	-
固定资产		24,390,882.62	26,547,626.19
在建工程		9,473.00	

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		4,624,887.78	4,690,881.96
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	6,500.14
递延所得税资产		748,871.22	787,458.54
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>35,255,425.01</b>	<b>37,513,777.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>103,496,726.98</b>	<b>105,492,998.85</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		19,700,000.00	19,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		25,322,666.16	25,594,468.31
预收款项		1,672,036.40	2,841,354.95
应付职工薪酬		921,929.64	1,070,760.94
应交税费		701,193.01	580,372.50
其他应付款		112,464.56	110,039.56
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>48,430,289.77</b>	<b>49,996,996.26</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		3,535,000.00	3,982,800.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,535,000.00</b>	<b>3,982,800.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>51,965,289.77</b>	<b>53,979,796.26</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		40,600,000.00	40,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		7,269,952.36	7,269,952.36

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		293,234.41	293,234.41
一般风险准备		-	-
未分配利润		3,368,250.44	3,350,015.82
<b>所有者权益合计</b>		<b>51,531,437.21</b>	<b>51,513,202.59</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>103,496,726.98</b>	<b>105,492,998.85</b>

法定代表人：陆启湖

主管会计工作负责人：张卫国

会计机构负责人：张卫国

**(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>		30,938,742.05	26,634,769.52
其中：营业收入		30,938,742.05	26,634,769.52
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		32,571,342.03	26,651,144.73
其中：营业成本		26,170,184.04	20,307,490.75
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		729,495.62	346,168.68
销售费用		1,251,356.75	870,937.91
管理费用		2,468,485.96	2,468,474.97
研发费用		859,191.29	1,471,791.71
财务费用		677,570.67	1,015,248.75
资产减值损失		415,057.70	171,031.96
加：其他收益		1,367,821.76	447,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）		350,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		17,377.92	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>102,599.70</b>	<b>431,424.79</b>



加：营业外收入		27,716.95	100,954.90
减：营业外支出		77,398.35	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		52,918.30	532,379.69
减：所得税费用		38,587.32	80,344.79
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,330.98	452,034.90
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		14,330.98	452,034.90
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		14,330.98	452,034.90
<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>		14,330.98	452,034.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,330.98	452,034.90
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		0.0004	0.01
(二)稀释每股收益		0.0004	0.01

法定代表人：陆启湖

主管会计工作负责人：张卫国

会计机构负责人：张卫国

**(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>		30,942,913.48	26,638,549.52
减：营业成本		26,170,184.04	20,307,490.75
税金及附加		729,495.62	346,168.68
销售费用		1,251,356.75	870,937.91
管理费用		2,468,277.39	2,468,285.97
研发费用		859,191.29	1,471,791.71
财务费用		678,047.03	1,015,965.53
其中：利息费用		644,224.13	1,099,571.50
利息收入		36,016.09	98,719.71
资产减值损失		415,057.70	171,031.96
加：其他收益		1,367,821.76	447,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）		350,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		17,377.92	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		106,503.34	434,677.01
加：营业外收入		27,716.95	100,954.90
减：营业外支出		77,398.35	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		56,821.94	535,631.91
减：所得税费用		38,587.32	80,344.79
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,234.62	455,287.12
（一）持续经营净利润		18,234.62	455,287.12
（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>		18,234.62	455,287.12
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.0004	0.01
（二）稀释每股收益		0.0004	0.01

法定代表人：陆启湖

主管会计工作负责人：张卫国

会计机构负责人：张卫国

**(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		30,505,861.22	33,244,307.72
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		920,021.76	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,955,138.16	99,766.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>33,381,021.14</b>	<b>33,344,074.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,447,324.40	22,737,916.60
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		4,227,279.53	3,775,057.83
支付的各项税费		2,474,128.34	2,355,658.42
支付其他与经营活动有关的现金		3,413,015.51	3,460,771.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>33,561,747.78</b>	<b>32,329,404.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-180,726.64</b>	<b>1,014,669.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		350,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		717,948.72	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,067,948.72</b>	<b>-</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,284.97	50,399.35
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,284.97	50,399.35
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,052,663.75	-50,399.35
<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		15,300,000.00	23,400,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	9,100,644.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,300,000.00	32,500,644.00
偿还债务支付的现金		15,400,000.00	24,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		644,224.13	1,099,571.50
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		-	6,296,185
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,044,224.13	31,645,756.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-744,224.13	854,887.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,206.07	6,282.90
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		128,919.05	1,825,440.78
加：期初现金及现金等价物余额		4,718,699.54	2,558,420.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,847,618.59	4,383,861.69

法定代表人：陆启湖

主管会计工作负责人：张卫国

会计机构负责人：张卫国

**(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		30,505,861.22	33,248,087.72
收到的税费返还		920,021.76	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,958,603.23	99,049.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		33,384,486.21	33,347,137.43
购买商品、接受劳务支付的现金		23,447,324.40	22,737,916.60
支付给职工以及为职工支付的现金		4,227,279.53	3,775,057.83
支付的各项税费		2,474,128.34	2,355,658.42
支付其他与经营活动有关的现金		3,412,576.94	3,460,582.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		33,561,309.21	32,329,215.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-176,823.00	1,017,921.95

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		350,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		717,948.72	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,067,948.72</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,284.97	50,399.35
投资支付的现金		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,284.97</b>	<b>50,399.35</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,052,663.75</b>	<b>-50,399.35</b>
<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		15,300,000.00	23,400,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	9,100,644.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,300,000.00</b>	<b>32,500,644.00</b>
偿还债务支付的现金		15,400,000.00	24,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		644,224.13	1,099,571.50
支付其他与筹资活动有关的现金		-	6,296,185.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>16,044,224.13</b>	<b>31,645,756.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-744,224.13</b>	<b>854,887.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,206.07</b>	<b>6,282.90</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>132,822.69</b>	<b>1,828,693.00</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,235,002.20	2,085,967.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,385,824.89</b>	<b>3,914,660.18</b>

法定代表人：陆启湖

主管会计工作负责人：张卫国

会计机构负责人：张卫国

## 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

#### 安徽鑫海环保新材料股份有限公司

#### 2018 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

安徽鑫海环保新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系马鞍山市鑫海耐火材料有限责任公司（以下简称“鑫海有限”或“有限公司”），系由陆启海和陆启珍共同出资组建的有限责任公司，于 1996 年 9 月 6 日注册成立，设立时注册资本为人民币 50 万元，其中陆启海实物出资 30.00 万元，出资比例为 60%；陆启珍实物出资 20.00 万元，出资比例为 40%。

2001 年 12 月 12 日，根据《股权转让协议》、有限公司股东会决议和修改后章程规定，陆启珍将其持有有限公司 40%的股权转让给陆启湖，陆启海将其持有有限公司 40%的股权转让给陆启湖。

2004 年 8 月 29 日，鑫海有限与马鞍山市昕源工贸实业有限公司签订了《企业合并协议》，约定由鑫海有限吸收合并昕源工贸，合并后马鞍山市昕源工贸实业有限公司注销。2004 年 12 月 6 日，鑫海有限召开股东会议，决定吸收合并昕源工贸后增加注册资本，将注册资本

由 50 万元增加至 480 万元，增加部分由昕源工贸评估后的净资产 4,314,364.35 元按 430 万元作价入股，其中由股东陆启湖增资 425.7 万元，由股东陆仁福增资 4.3 万元。同日，公司全体股东修订了公司章程；本次合并及增加注册资本后，股东陆启湖出资额为 465.70 万元，出资比例 97.02%，股东陆启海出资额为 10.00 万元，出资比例 2.08%，股东陆仁福出资额为 4.30 万元，出资比例 0.90%。

2005 年 10 月 15 日，根据《股权转让协议》、有限公司股东会决议和修改后章程规定，陆启湖将其持有有限公司 95.83% 的股权转让给马鞍山市昕源耐火材料（集团）有限公司（安徽昕源集团有限公司前身），陆启海将其持有有限公司 2.08% 的股权转让给马鞍山市昕源耐火材料（集团）有限公司。

2009 年 3 月 2 日，鑫海有限与安徽昕源集团有限公司（以下简称“昕源集团”）、马鞍山亚茂照明电器有限公司（以下简称“亚茂照明”）、马鞍山市昕源芯线合金有限公司（以下简称“昕源合金”）签订了《合并合同》，约定由鑫海有限吸收合并昕源集团的全资子公司亚茂照明、昕源合金，合并后亚茂照明、昕源合金注销。合并后的企业依法享有三方的债权，并承担三方的债务。2009 年 7 月 6 日，江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司出具《验资报告》（苏亚验[2009]33 号），经审验，截至 2009 年 5 月 31 日止，有限公司以吸收合并的方式新增注册资本合计人民币 1560 万元。新增注册资本全部由昕源集团享有。本次合并及增加注册资本后，本次合并及增加注册资本后，股东昕源集团出资额为 2,030.00 万元，出资比例 99.51%，股东陆启湖出资额为 5.70 万元，出资比例 0.28%，股东陆仁福出资额 4.30 万元，出资比例 0.21%。

2009 年 8 月 27 日，根据有限公司股东会决议和修改后章程规定，增加注册资本至 2640 万，新增注册资本 600 万元由昕源集团出资。

2010 年 12 月 22 日，根据有限公司股东会决议和修改后章程规定，增加注册资本至至 4060 万元，新增的 1420 万元注册资本由以下各方认缴：昕源集团以人民币现金认缴 1020 万元，许镭军以其持有的宜兴市东坡耐火材料有限公司（以下简称“宜兴东坡”）75% 的股权认缴 300 万元，范法华以其持有的宜兴东坡 25% 的股权认缴 100 万元。

2011 年 1 月 24 日，昕源集团分别与陈荣荣、陆启海和田守信签订《股权赠与协议》，约定昕源集团将其持有的公司 14.78% 股权（对应 600 万元出资额）无偿赠与给陈荣荣，将其持有的公司 12.32% 的股权（对应 500 万元出资额）无偿赠与给陆启海，将其持有的公司 2.46% 股权（对应 100 万元出资额）无偿赠与给田守信。

2011 年 11 月 29 日，昕源集团分别与陈荣荣、陆启海和田守信签订《股权赠与撤销协议》，约定各方一致同意撤销昕源集团将其持有的公司 14.78% 股权（对应 600 万元出资额）对陈荣荣的赠与，撤销昕源集团将其持有的公司 12.32% 的股权（对应 500 万元出资额）对陆启海的赠与，撤销昕源集团将其持有的公司 2.46% 股权（对应 100 万元出资额）对田守信的赠与，陈荣荣、陆启海和田守信于鑫海有限股东名册中除名，相关股权恢复登记到昕源



集团名下。

2014 年 6 月 10 日，鑫海有限召开股东会，鉴于昕源集团、陆启湖、陆仁福与许镠军、范法华 2010 年 8 月 8 日签订的《合作协议书》已解除，且昕源集团自愿将其按协议缴纳的 1020 万元增资继续作为注册资本保留，同意将公司注册资本减少 400 万元，其中许镠军减少股权出资 300 万元，范法华减少股权出资 100 万元。许镠军、范法华用于出资的宜兴市东坡耐火材料有限公司 75%股权和 25%的股权通过本次减资恢复登记至各自名下。同日，鑫海有限修订了公司章程。本次减少注册资本后，股东昕源集团出资额为 3,650.00 万元，出资比例 99.72%，股东陆启湖出资额为 5.70 万元，出资比例 0.16%，股东陆仁福出资额为 4.30 万元，出资比例 0.12%。

2014 年 9 月 9 日，根据有限公司股东会决议和修改后章程规定，公司注册资本增加至 4060 万元，增加的 400 万元注册资本由陆启湖出资。

2015 年 3 月 17 日，根据《股权转让协议》、有限公司股东会决议和修改后章程规定，股东陆仁福将所持公司 4.3 万元股权转让给股东陆启湖；股东昕源集团将所持公司 590 万元股权转让给股东陆启湖，将所持 420 万元股权转让给自然人陆启海，将所持 50 万元股权转让给自然人魏彬。

2015 年 7 月 20 日，根据《股权转让协议》、公司股东会决议和修改后的公司章程，股东安徽昕源集团有限公司（以下简称“昕源集团”）将其持有股权分别转让给国元股权投资有限公司、马鞍山经济技术开发区创业投资有限公司、杜少荣、沈荣贵、周同丽，股权转让比例依次为 6.90%、7.88%、4.93%、4.93%、2.96%，转让后昕源集团持股比例为 36.20%；股东陆启湖转让 7.14%的股权给吴凤兰，转让后陆启湖持股比例为 17.49%。公司注册资本保持 4,060.00 万元。

2015 年 8 月 12 日，根据公司股东会决议及发起人协议，以马鞍山市鑫海耐火材料有限责任公司 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产人民币 46,869,952.36 元为基础，以账面净资产折股方式整体变更设立股份有限公司，变更后注册资本保持不变，仍为人民币 40,600,000.00 元，其余 6,269,952.36 元计入“资本公积”。

2015 年 11 月公司在全国股份转让系统挂牌，证券代码：834796。

2017 年 4 月股东周同丽、魏彬分别将持有公司 120 万股、50 万股转让给安徽昕源集团有限公司，截止 2018 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

序号	投资者名称	出资额(万元)	持股比例(%)
1	安徽昕源集团有限公司	1,640.00	40.3941
2	陆启湖	710.00	17.4877
3	陆启海	420.00	10.3448
4	马鞍山经济技术开发区创业投资有限公司	320.00	7.8818
5	吴凤兰	290.00	7.1429



6	国元股权投资有限公司	280.00	6.8966
7	沈荣贵	200.00	4.9261
8	杜少荣	200.00	4.9261
合计		4,060.00	100.00

公司住所：安徽省马鞍山市经济技术开发区湖西南路 155 号

法定代表人：陆启湖。

经营范围：生产、销售耐火材料、脱硫喷枪、KR 搅拌器、炼钢用包芯线合金材料、喂丝机。（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）

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 29 日决议批准报出。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事耐火材料经营。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27 “重大会计判断和估计”。

## 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取

得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合

并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公

司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他

账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致

的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益

工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。



若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金

额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

## （2）坏账准备的计提方法

### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项应收款项占应收款项期末余额比例 5%以上（含 5%），且单项金额 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
同一控制下关联方组合	同一控制下关联方的应收款项具有类似的信用风险特征

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
同一控制下关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备。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等。

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销；包装物领用时采用一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业

会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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；对于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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承

担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益



和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输工具	5-10	5	19.00-9.50
办公设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

##### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满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。

#### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 17、无形资产

#### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企

业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确

认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 22、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。

本公司主要销售方式分为：直接销售产品模式、整体承包销售模式。

直接销售产品模式：产品发至客户后，按照合同约定条款客户验收合格后，公司确认销售收入。

整体承包销售模式：产品发至客户并按照合同要求进行施工（即整体承包项目，包括中间包、钢包、铁水包等项目承包），项目施工完成后交付客户使用，使用结束后按照合同约定的结算条款（如炉数、出钢量等）按月确认销售收入。

### （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。

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。

## 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有

相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 25、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值



之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本期未发生会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本期未发生会计估计变更。

## 27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (3) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的

迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税 <sup>注</sup>	本公司应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵

税种	具体税率情况
	扣的进项税额后的差额计缴增值税；马鞍山市鑫海耐火材料工程研究有限公司按应纳税增值额3%的增收率计算缴纳。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
房产税	按房产余值70%的1.2%计缴、或房产租金收入的12%计缴。
企业所得税	详见下表

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

#### 不同纳税主体企业所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率
安徽鑫海环保新材料股份有限公司	15%
马鞍山市鑫海耐火材料工程研究有限公司	25%

注：马鞍山市鑫海耐火材料工程研究有限公司（以下简称“鑫海耐火研究公司”）为增值税小规模纳税人，增值税按照 3%的征收率计算缴纳。

## 2、税收优惠及批文

2015年10月15日，本公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局核发的高新技术企业证书，证书号GR201534000700，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，本公司本期暂享受企业所得税15%的优惠税率。

截止本财务报表报出日止，本公司正在办理高新技术企业证书复审。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1-6 月，上年指 2017 年度，上期指 2017 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,348.90	2,960.97
银行存款	4,845,269.69	4,715,738.57
其他货币资金	6,100,000.00	7,992,370.00
合计	10,947,618.59	12,711,069.54

注：截止 2018 年 6 月 30 日，期末其他货币资金 6,100,000.00 元均系承兑汇票保证金。除承兑汇票保证金外，不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

**2、应收票据及应收账款**

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	19,589,626.10	17,829,935.68
应收账款	16,687,447.30	14,409,370.92
合 计	36,277,073.40	32,239,306.60

**(1) 应收票据情况****①应收票据分类**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,264,006.10	16,449,275.68
商业承兑汇票	4,325,620.00	1,380,660.00
合 计	19,589,626.10	17,829,935.68

**②期末已质押的应收票据情况**

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	8,500,000.00
商业承兑汇票	
合 计	8,500,000.00

**③期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	310,065.94	
商业承兑汇票		
合 计	310,065.94	

**④期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款。

**(2) 应收账款情况****①应收账款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,625,594.84	100.00	938,147.54	5.32	16,687,447.30

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	17,625,594.84	100.00	938,147.54	5.32	16,687,447.30

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,197,635.06	100.00	788,264.14	5.19	14,409,370.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	15,197,635.06	100.00	788,264.14	5.19	14,409,370.92

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	17 133 540.99	856,677.05	5.00
1 至 2 年	234,202.85	23,420.29	10.00
2 至 3 年	247,051.00	49,410.20	20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	10,800.00	8,640.00	80.00
合计	17,625,594.84	938,147.54	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 374,389.84 元。

③本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	224,506.44

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 13,047,175.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 74.02%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 652,358.79 元。

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	517,547.98	100.00	112,092.16	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	517,547.98	100.00	112,092.16	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 494,115.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 95.47%。

## 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,402,436.13	585,208.58
应收利息		
应收股利		
合计	1,402,436.13	585,208.58

## (1) 其他应收款情况

## ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,559,762.61	100.00	157,326.48	10.09	1,402,436.13
单项金额不重大但单独计提坏账					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
合计	1,559,762.61	100.00	157,326.48	10.09	1,402,436.13

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	696,738.08	100.00	111,529.50	16.01	585,208.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	696,738.08	100.00	111,529.50	16.01	585,208.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,271,697.94	63,584.90	5.00
1 至 2 年	90,000.00	9,000.00	10.00
2 至 3 年	118,574.74	23,714.95	20.00
3 至 4 年	35,384.40	17,692.20	50.00
4 至 5 年	3,855.50	3,084.40	80.00
5 年以上	40,250.03	40,250.03	100.00
合计	1,559,762.61	157,326.48	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 45,796.98 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	687,120.00	448,933.00

员工备用金	822,241.17	195,859.80
其他	50,401.44	51,945.28
合计	1,559,762.61	696,738.08

## ④按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
朱振华	备用金	292,000.00	1 年以内	18.72	14,600.00
谷志	备用金	237,633.50	1 年以内	15.24	11,881.68
唐山凯新实业有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	12.82	10,000.00
马鞍山钢铁股份有限公司原燃料采购中心	保证金	100,000.00	2 至 3 年	6.41	20,000.00
包钢(集团)公司计划财务部	保证金	65,000.00	1 年以内	4.17	3,250.00
合计		894,633.50		57.36	59,731.68

## (2) 应收利息情况

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应收利息情况。

## (3) 应收股利情况

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应收股利情况。

## 5、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,093,056.37		7,093,056.37
周转材料	322,351.41		322,351.41
库存商品	9,076,672.33	362,000.81	8,714,671.52
发出商品	3,428,340.27		3,428,340.27
合计	19,920,420.38	362,000.81	19,558,419.57

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,640,565.93		6,640,565.93
周转材料	322,784.65		322,784.65



库存商品	12,054,171.43	367,129.93	11,687,041.5
在产品	3,598,322.42		3,598,322.42
合计	22,615,844.43	367,129.93	22,248,714.50

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	367,129.93			5,129.12		362,000.81
合计	367,129.93			5,129.12		362,000.81

## (3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	非标产品，特定客户使用		部分已处理使用

## 6、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
安徽当涂新华村镇银行股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					5.00	350,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00					5.00	350,000.00

## 7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	24,390,882.62	26,547,626.19
固定资产清理		
合 计	24,390,882.62	26,547,626.19

## (1) 固定资产

## ①固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	27,750,692.48	19,467,865.32	1,339,880.61	799,238.28	49,357,676.69
2、本期增加金额		5,811.97			5,811.97
购置		5,811.97			5,811.97
3、本期减少金额		2,300,000.00			2,300,000.00
处置或报废		2,300,000.00			2,300,000.00
4、期末余额	27,750,692.48	17,173,677.29	1,339,880.61	799,238.28	47,063,488.66
二、累计折旧					
1、期初余额	9,808,214.57	10,998,003.48	1,263,117.80	740,714.65	22,810,050.50
2、本期增加金额	663,186.96	766,871.51	9,768.78	22,157.49	1,461,984.74
计提	663,186.96	766,871.51	9,768.78	22,157.49	1,461,984.74
3、本期减少金额		1,599,429.20			1,599,429.20
处置或报废		1,599,429.20			1,599,429.20
4、期末余额	10,471,401.53	10,165,445.79	1,272,886.58	762,872.14	22,672,606.04
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	17,279,290.95	7,008,231.50	66,994.03	36,366.14	24,390,882.62
2、期初账面价值	17,942,477.91	8,469,861.84	76,762.81	58,523.63	26,547,626.19

## ②通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	479,209.47
合 计	479,209.47

## (2) 固定资产清理

无

## 8、在建工程

在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房扩建	9,473.00		9,473.00			
合计	9,473.00		9,473.00			

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	5,824,906.20	53,398.06	5,878,304.26
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	5,824,906.20	53,398.06	5,878,304.26
二、累计摊销			
1、期初余额	1,146,483.68	40,938.62	1,187,422.30
2、本期增加金额	60,654.36	5,339.82	65,994.18
计提	60,654.36	5,339.82	65,994.18
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,207,138.04	46,278.44	1,253,416.48
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	4,617,768.16	7,119.62	4,624,887.78
2、期初账面价值	4,678,422.52	12,459.44	4,690,881.96

## 10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费用摊销	6,500.14		6,500.14		0
合计	6,500.14		6,500.14		0

## 11、递延所得税资产

### (1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,457,474.83	218,621.22	1,266,923.57	190,038.54
递延收益	3,535,000.00	530,250.00	3,982,800.00	597,420.00
合计	4,992,474.83	748,871.22	5,249,723.57	787,458.54

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	38,206.30	34,302.66
合计	38,206.30	34,302.66

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018 年	3.92	3.92	
2019 年	18,095.74	18,095.74	
2020 年	9,446.61	9,446.61	
2021 年	6,756.39	6,756.39	
2022 年	3,903.64		
合计	38,206.30	34,302.66	

**12、短期借款**

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	19,700,000.00	19,800,000.00
合计	19,700,000.00	19,800,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、39。

(2) 本公司无已逾期未偿还的短期借款；

**13、应付票据及应付账款**

种类	期末余额	期初余额
应付票据	14,150,000.00	14,383,740.00
应付账款	11,172,666.16	11,210,728.31
合计	25,322,666.16	25,594,468.31

## (1) 应付票据情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,150,000.00	14,383,740.00
合计	14,150,000.00	14,383,740.00

注：本期末本公司不存在已到期未支付的应付票据。

## (2) 应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	10,568,199.62	10,705,658.48
应付运输费	398,971.21	299,574.50

项目	期末余额	期初余额
应付设备款	205,495.33	205,495.33
合计	11,172,666.16	11,210,728.31

**14、预收款项**

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	1,672,036.40	2,841,354.95
合计	1,672,036.40	2,841,354.95

**15、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,070,760.94	3,826,909.15	3,975,740.45	921,929.64
二、离职后福利-设定提存计划		251,539.08	251,539.08	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,070,760.94	4,078,448.23	4,227,279.53	921,929.64

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,070,760.94	3,581,997.07	3,730,828.37	921,929.64
2、职工福利费		82,931.73	82,931.73	
3、社会保险费		133,426.80	133,426.80	
其中：医疗保险费		107,462.72	107,462.72	
工伤保险费		19,361.16	19,361.16	
生育保险费		6,602.92	6,602.92	
4、住房公积金		12,312.00	12,312.00	
5、工会经费和职工教育经费		16,241.55	16,241.55	
合计	1,070,760.94	3,826,909.15	3,975,740.45	921,929.64

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		245,089.36	245,089.36	
2、失业保险费		6,449.72	6,449.72	
合计		251,539.08	251,539.08	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19.00%、0.50%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用

外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	302,914.17	478.86
企业所得税		
房产税	111,264.90	111,264.87
土地使用税	287,506.80	460,010.88
城市维护建设税	21,203.97	33.52
教育费附加	9,087.41	14.37
地方教育费附加	6,058.28	9.58
个人所得税	3,804.98	4,013.59
其他	-40,647.50	4,546.83
合计	701,193.01	580,372.50

## 17、其他应付款

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	112,464.56	110,039.56
应付利息		
应付股利		
合计	112,464.56	110,039.56

## 18、政府补助

### 1、本年初始确认的政府补助的基本情况

截止 2018 年 6 月 30 日本公司不存在初始确认的政府补助。

### 2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2012 年重点产业振兴和技术改造专项资金	与资产相关	324,000.00		
2016 年省企业发展专项资金（第一批）支持项目补助资金	与资产相关	110,000.00		
2016 年创新型省份建设研发设备补助	与资产相关	13,800.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
合计	—	447,800.00		

**19、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	3,982,800.00		447,800.00	3,535,000.00	技改补贴、企业发展专项补助、研发设备补助
合计	3,982,800.00		447,800.00	3,535,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2012 年重点产业振兴和技术改造专项资金	3,240,000.00		324,000.00		2,916,000.00	与资产相关
2016 年省企业发展专项资金（第一批）支持项目补助资金	660,000.00		110,000.00		550,000.00	与资产相关
2016 年创新型省份建设研发设备补助	82,800.00		13,800.00		69,000.00	与资产相关
合计	3,982,800.00		447,800.00		3,535,000.00	

**20、股本**

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,600,000.00						40,600,000.00

**21、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	7,288,641.97			7,288,641.97
合计	7,288,641.97			7,288,641.97

**22、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	293,234.41			293,234.41
合计	293,234.41			293,234.41

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

**23、未分配利润**

项 目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	3,315,713.16	3,565,576.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,315,713.16	3,565,576.36
加：本期归属于母公司股东的净利润	14,330.98	-249,863.20
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		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	3,330,044.14	3,315,713.16

#### 24、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,849,113.50	26,117,605.83	26,578,072.70	20,281,022.10
其他业务	89,628.55	52,578.21	56,696.82	26,468.65
合计	30,938,742.05	26,170,184.04	26,634,769.52	20,307,490.75

#### 25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	100,658.62	126,628.18
土地使用税	287,506.80	
房产税	242,101.12	111,264.90
教育费附加	43,139.40	54,269.22
地方教育费附加	28,759.60	36,179.48
印花税	8,333.56	7,236.70
水利基金	18,996.52	10,590.20
合计	729,495.62	346,168.68

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
包装运输费	400,634.08	395,854.70
职工薪酬	101,803.49	131,589.58
差旅会议费	228,467.78	124,897.69



出口费用	114,070.00	75,500.00
商业保险费	17,061.95	13,688.12
业务招待费	329,547.30	90,041.58
折旧摊销费	1,321.47	1,319.94
投标及其他费用	58,450.68	38,046.30
合计	1,251,356.75	870,937.91

**27、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	882,299.84	961,819.53
中介机构费	142,641.51	174,174.52
折旧摊销	330,957.80	378,857.14
业务招待费	961,609.98	590,140.88
办公费用及其他	65,185.40	149,261.27
差旅交通费	33,575.49	145,064.62
修理费	52,215.94	69,157.01
合计	2,468,485.96	2,468,474.97

**28、研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	299,252.62	287,748.20
直接投入费用	453,044.47	1,169,608.68
折旧费用与长期待摊费用	11,128.62	11,128.62
装备调试费用与试验费用	88,201.21	
其他费用	7,564.37	3,306.21
合 计	859,191.29	1,471,791.71

**29、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	644,224.13	1,099,571.50
减：利息收入	36,722.45	99,436.49
汇兑损益	-1,206.07	-6,282.90
手续费及其他	71,275.06	21,396.64
合计	677,570.67	1,015,248.75

**30、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	420,186.82	171,031.96
存货跌价准备	-5,129.12	
合计	415,057.70	171,031.96

**31、其他收益**

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
税收返还	920,021.76		920,021.76
与日常经营活动有关的政府补助	447,800.00	447,800.00	447,800.00
合计	1,367,821.76	447,800.00	1,367,821.76

**32、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	350,000.00	
合计	350,000.00	

**33、资产处置收益**

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
固定资产处置	17,377.92		17,377.92
合计	17,377.92		17,377.92

**34、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
罚没收入			
其他	27,716.95	100,954.90	27,716.95
合计	27,716.95	100,954.90	27,716.95

**35、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
非流动资产毁损报废损失			
罚款及滞纳金	26,398.35		26,398.35
公益性捐赠支出			
其他	51,000.00		51,000.00

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
合计	77,398.35		77,398.35

### 36、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		23,572.99
递延所得税费用	38,587.32	56,771.80
合计	38,587.32	80,344.79

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	52,918.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,937.75
子公司适用不同税率的影响	-390.36
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-52,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	170,466.41
额外可扣除费用的影响	-86,926.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	38,587.32

### 37、现金流量表项目

#### (1) 收到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		
其他营业外收入		330.00
其他业务收入	26,045.71	
财务费用中的利息收入	36,722.45	99,436.49
往来款项净流入		
保证金存款变动减少数	1,892,370.00	
合计	1,955,138.16	99,766.49

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中的有关现金支出	1,804,038.37	2,308,142.12
销售费用中的有关现金支出	1,148,231.79	738,028.39
财务费用中的有关现金支出	71,275.06	21,396.64
营业外支出中有关现金支出	77,398.35	
往来款项净流出	312,071.94	393,204.48
合计	3,413,015.51	3,460,771.63

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的承兑汇票保证金		9,100,644.00
收到的政府补助		
合计		9,100,644.00

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的承兑汇票保证金		6,296,185.00
支付的融资费用		
合计		6,296,185.00

**38、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	14,330.98	452,034.90
加：资产减值准备	415,057.70	171,031.96
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,461,984.74	1,604,234.30
无形资产摊销	65,994.18	66,154.38
长期待摊费用摊销	6,500.14	168,778.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”号填列）	-17,377.92	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	643,018.06	1,093,288.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-350,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	38,587.32	56,771.80

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,695,424.05	1,570,281.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,239,739.40	1,975,426.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,466,706.49	-5,695,532.16
其他	-447,800.00	-447,800.00
经营活动产生的现金流量净额	-180,726.64	1,014,669.73
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,847,618.59	4,383,861.69
减：现金的期初余额	4,718,699.54	2,558,420.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	128,919.05	1,825,440.78

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	4,847,618.59	4,383,861.69
其中：库存现金	2,348.90	1,906.54
可随时用于支付的银行存款	4,845,269.69	4,381,955.15
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	4,847,618.59	4,383,861.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		--

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

**39、所有权或使用权受限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,100,000.00	用于银行承兑汇票保证金
应收票据	8,500,000.00	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	14,448,358.33	抵押用于银行借款
无形资产	4,617,768.16	抵押用于银行借款

项目	期末账面价值	受限原因
合计	33,666,126.49	--

#### 40、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	62,039.63	6.6166	410,491.42

#### 七、合并范围的变更

无。

#### 八、在其他主体中的权益

##### 在子公司中的权益

##### (1) 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	
马鞍山市鑫海耐火材料工程研究有限公司	马鞍山	马鞍山	工程研究	100.00		同一控制下企业合并

##### (2) 重要的非全资子公司

本公司不存在重要的非全资子公司。

#### 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

## 1、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。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。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

#### ①利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款、长期借款	增加 5%	-32,211.21	-32,211.21	-54,978.58	-54,978.58
短期借款、长期借款	减少 5%	32,211.21	32,211.21	54,978.58	54,978.58

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

### (2) 其他价格风险

其他价格风险，是指上述利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些

变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以成本计量。除此之外本公司无其他权益证券投资，无其他价格变动风险。

## 2、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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它股份制上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司应收账款中，年末欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 81.99%；本公司其他应收款中，年末欠款金额前五大公司的其他应收款占公司其他应收款总额的 43.37%。

## 3、流动风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时股份公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金，本公司将银行借款作为主要资金来源。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况



母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
安徽昕源集团有限公司	马鞍山市	股权投资	5,000 万元	40.3941	

注：截止 2018 年 6 月 30 日，昕源集团持有本公司 40.3941% 股份，陆启湖持有昕源集团 99% 股份并直接持有本公司 17.49% 股份，通过直接和间接持股能够对本公司实施控制，为本公司的实际控制人。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

无

## 4、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
马鞍山市昕源房地产开发有限公司	受同一母公司控制
马鞍山中创环保科技有限公司	本公司股东陆启湖投资的公司
安徽启点机械制造有限公司	本公司股东陆启海投资的公司
陆启湖	公司股东、实际控制人
陆启海	持股 10.34% 之股东，陆启湖之弟、本公司总经理
吴凤兰	陆启湖之配偶

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
马鞍山中创环保科技有限公司	提供劳务	7,058.24	12,348.71

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
安徽昕源集团有限公司	房屋建筑物	2,445.71	2,220.00
马鞍山中创环保科技有限公司	房屋建筑物	20,160.00	38,400.00
马鞍山市昕源房地产开发有限公司	房屋建筑物	3,440.00	3,120.00

### (3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	138,060.00	205,386.03
----------	------------	------------

## 6、关联方应收应付款项

### 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
安徽启点机械制造有限公司	291,941.90	291,941.90
合计	291,941.90	291,941.90

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

2017 年 4 月 12 日，本公司起诉鞍山市量子炉材集团有限公司（以下简称“鞍山量子”）、第三人甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司（以下简称“酒钢宏兴”）买卖合同纠纷，2017 年 12 月 2 日，嘉峪关市城区人民法院做出一审判决，判决鞍山量子给付本公司工程款、质保金总计 530,000.00 元，本公司支付鞍山量子 59,700.00 元。

本案目前鞍山量子已经上诉到嘉峪关市中级人民法院并于 2018 年 7 月 17 日开庭审理，嘉峪关市中级人民法院于 2018 年 8 月 2 日做出终审判决，驳回鞍山量子上诉，维持原判。

## 十二、资产负债表日后事项

2018 年 1 月，公司与马鞍山经济技术开发区建设投资有限公司（以下简称“建投公司”）签署《资产收购协议书》，根据马鞍山市城市建设发展的需要，优化市区产业结构和布局，优化土地资源配置，建投公司拟收购公司东厂区所有的地上建筑物、构筑物及国有土地使用权（以下简称“标的资产”），标的资产土地使用权 40,467.98 平方米，房产 12,771.38 平方米，其他资产包括建筑物、构筑物及附属物。标的资产经安徽金泉资产评估事务所有限公司评估并于 2017 年 12 月 4 日出具金泉评报字【2017】第 1211 号资产评估报告，双方协商标的资产收购价为人民币 4,100.00 万元，外加人民币 800.00 万元的贷款贴息。

2018 年 7 月 20 日，建投公司按《资产收购协议书》约定支付第一笔款项人民币 2,600.00 万元给公司，公司当日结清人民币 1,970.00 万元流动资金借款及利息，东厂区标的资产抵押登记注销，公司于 2018 年 7 月 23 日将东厂区标的资产所有权过户到建投公司名下。

## 十三、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	19,589,626.10	17,829,935.68
应收账款	16,687,447.30	14,409,370.92

项目	期末余额	期初余额
合计	36,277,073.40	32,239,306.60

## (1) 应收票据情况

## ① 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,264,006.10	16,449,275.68
商业承兑汇票	4,325,620.00	1,380,660.00
合计	19,589,626.10	17,829,935.68

## ② 期末已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	8,500,000.00
商业承兑汇票	
合计	8,500,000.00

## ③ 期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	310,065.94	
商业承兑汇票		
合计	310,065.94	

## ④ 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款。

## (2) 应收账款情况

## ① 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,625,594.84	100.00	938,147.54	5.32	16,687,447.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	17,625,594.84	100.00	938,147.54	5.32	16,687,447.30

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,197,635.06	100.00	788,264.14	5.19	14,409,370.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	15,197,635.06	100.00	788,264.14	5.19	14,409,370.92

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	17 133 540.99	856,677.05	5.00
1 至 2 年	234,202.85	23,420.29	10.00
2 至 3 年	247,051.00	49,410.20	20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	10,800.00	8,640.00	80.00
合计	17,625,594.84	938,147.54	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 374,389.84 元。

③本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	224,506.44

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 13,047,175.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 74.02%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 652,358.79 元。

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,402,436.13	585,208.58

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
合 计	1,402,436.13	585,208.58

## (1) 其他应收款情况

## ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,559,762.61	100.00	157,326.48	10.09	1,402,436.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,559,762.61	100.00	157,326.48	10.09	1,402,436.13

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	696,738.08	100.00	111,529.50	16.01	585,208.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	696,738.08	100.00	111,529.50	16.01	585,208.58

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,271,697.94	63,584.90	5.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	90,000.00	9,000.00	10.00
2 至 3 年	118,574.74	23,714.95	20.00
3 至 4 年	35,384.40	17,692.20	50.00
4 至 5 年	3,855.50	3,084.40	80.00
5 年以上	40,250.03	40,250.03	100.00
合计	1,559,762.61	157,326.48	

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 45,796.98 元。

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	687,120.00	448,933.00
员工备用金	822,241.17	195,859.80
其他	50,401.44	51,945.28
合计	1,559,762.61	696,738.08

## ④按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
朱振华	备用金	292,000.00	1 年以内	18.72	14,600.00
谷志	备用金	237,633.50	1 年以内	15.24	11,881.68
唐山凯新实业有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	12.82	10,000.00
马鞍山钢铁股份有限公司原燃料采购中心	保证金	100,000.00	2 至 3 年	6.41	20,000.00
包钢(集团)公司计划财务部	保证金	65,000.00	1 年以内	4.17	3,250.00
合计		894,633.50		57.36	59,731.68

## (2) 应收利息情况

截止 2018 年 6 月 30 日, 本公司不存在应收利息情况。

## (3) 应收股利情况

截止 2018 年 6 月 30 日, 本公司不存在应收股利情况。

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	481,310.39		481,310.39	481,310.39		481,310.39
合计	481,310.39		481,310.39	481,310.39		481,310.39

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
马鞍山市鑫海耐火材料工程研究有限公司	481,310.39			481,310.39		
合计	481,310.39			481,310.39		

## 4、营业收入、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	30,849,113.50	26,117,605.83	26,578,072.70	20,281,022.10
其他业务	93,799.98	52,578.21	60,476.82	26,468.65
合计	30,942,913.48	26,170,184.04	26,638,549.52	20,307,490.75

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	350,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	350,000.00	

## 十四、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	17,377.92	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	920,021.76	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	447,800.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
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年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	-49,681.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	<b>1,335,518.28</b>	
所得税影响额	200,327.74	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	<b>1,135,190.54</b>	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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	0.03	0.0004	0.0004



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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.18	-0.0276	-0.0276