



安徽省凤形耐磨材料股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈晓、主管会计工作负责人姚境及会计机构负责人(会计主管人员)舒时江声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

公司在本报告“第四节经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司未来经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节 公司债相关情况.....	32
第十节 财务报告.....	33
第十一节 备查文件目录.....	137

释义

释义项	指	释义内容
凤形股份/公司/本公司	指	安徽省凤形耐磨材料股份有限公司
泰豪集团	指	泰豪集团有限公司
康富科技	指	康富科技股份有限公司
凤形回收	指	宁国市凤形物资回收贸易有限公司
凤形进出口	指	宁国市凤形进出口贸易有限公司
凤鑫成套装备	指	安徽省凤鑫耐磨材料成套装备销售有限公司
国风投资	指	上海国风投资发展有限公司
通化凤形	指	通化凤形耐磨材料有限公司
唐山凤形	指	唐山凤形金属制品有限公司
金域凤形	指	内蒙古金域凤形矿业耐磨材料有限公司
嘉岳九鼎	指	苏州嘉岳九鼎投资中心（有限合伙）
公司法	指	中华人民共和国公司法
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
报告期/本报告期/本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	凤形股份	股票代码	002760
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽省凤形耐磨材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	凤形股份		
公司的外文名称（如有）	Anhui Fengxing Wear Resistant Materials Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	CAFX		
公司的法定代表人	陈晓		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周琦	周琦
联系地址	安徽省宁国经济技术开发区东城大道北侧	安徽省宁国经济技术开发区东城大道北侧
电话	0563-4150393	0563-4150393
传真	0563-4150330	0563-4150330
电子信箱	fxzqb@fengxing.com	fxzqb@fengxing.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	257,476,528.89	238,003,188.33	8.18%
归属于上市公司股东的净利润（元）	28,446,756.25	10,306,401.55	176.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	15,184,055.27	-2,507,222.77	705.61%
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,737,582.03	43,365,334.04	-93.69%
基本每股收益（元/股）	0.32	0.12	166.67%
稀释每股收益（元/股）	0.32	0.12	166.67%
加权平均净资产收益率	5.40%	2.11%	3.29%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	998,646,027.63	902,350,051.17	10.67%
归属于上市公司股东的净资产（元）	541,286,299.42	512,839,543.17	5.55%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,016,726.46	
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）	11,469,577.44	
委托他人投资或管理资产的损益	1,052,867.76	

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,810,109.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,127.56	
合计	13,262,700.98	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内公司从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素等未发生重大变化，详情参照2018年年报。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	在建工程期末比年初上升 100%，主要原因是本年生产线升级更新所致。
货币资金	货币资金期末比年初上升 80.06%，主要原因是本公司理财产品到期收回所致。
应收票据	应收票据期末比年初上升 42.19%，主要原因是本期销售结算收到应收票据增加所致。
预付款项	预付款项期末比年初上升 1056.83%，主要原因是本期预付材料款金额较多所致。
其他应收款	其他应收款期末比年初上升 428.34%，主要原因是本期支付收购股权保证金金额和应收出口退税款金额较大所致。
其他流动资产	其他流动资产期末比年初下降 86.82%，主要原因是本期赎回银行理财产品金额较大所致。
递延所得税资产	递延所得税资产期末比年初下降 44.71%，主要原因是因为部分子公司本期冲减应收账款坏账准备所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。请参见公司2018年年度报告。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，公司在董事会的坚强领导下，紧紧围绕董事会制定的发展战略和年度经营计划，积极应对国内外经济环境的变化，强化风险管理，努力开拓市场，坚持稳中求进工作总基调，按照高质量发展要求，迎难而上、扎实工作，较好的完成了2019年上半年的经营目标。报告期内，公司实现营业收入25,727.65万元，比上年上涨了8.18%，实现利润总额2,844.88万元，比上年增长174.29%。

报告期内，公司进一步完善销售网络，加强对国内和国外市场的开发与维护、销售与售后服务、市场信息收集反馈等工作。面对激烈的市场竞争，公司以提升性能、增加产量、降低成本作为增强产品竞争力的手段。从考核激励政策入手，对销售考核办法进行调整和完善，注重销售团队建设，不断进行营销管理模式的探索，加强市场的开发力度，保证产品销量，进一步深挖市场潜力，寻找新的增长点，在服务好原有客户的基础上，积极进行市场布局，开发了一批新的优质客户，为公司持续发展提供了新动力。

报告期内，公司进一步完善了质量管理体系文件，通过完善现场考核和严格的产品质量过程制度，实行全过程进行了质量监控和管理；同时公司完善了6S管理制度、细则以及考核目标等，加强了对生产现场中的人员、机器、材料、方法等生产要素进行有效的管理，并在公司内部推行精益化生产的管理模式，对每个生产环节和生产岗位都要求持续有效的改进提高，在产品生产效率上得到提升，有效的降低了生产成本。

报告期内，在公司治理方面，公司强化董事会的责任，完善董事会的决策程序，并根据监管部门要求完善内控制度，进一步健全公司法人治理结构。报告期，公司按照上市公司的要求及时披露相关信息，积极配合监管部门的工作，规范公司运作，完善内部控制体系，为公司发展战略实现创造良好平台。

为提高公司竞争力，提升公司应对市场变化的能力，公司拟购买康富科技100%股权。康富科技主要从事高效环保发电机、船电集成及军用通讯电站业务，其掌握大量发电机制造的关键技术，其发电机组依靠较好的性能质量，已占据了一定的市场份额。其节能电推船用发电机产品采用了电力推进系统技术，是公司自主研发、较具特色的产品系列之一。康富科技子公司济南吉美乐电源技术有限公司是国内通讯电站的主要供应商之一，具备较好的军工业务市场。通过本次重组，公司的营业收入、净利润将得到一定的提升，业务构成多样化，有助于增进上市公司持续经营能力，提高公司整体价值。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	257,476,528.89	238,003,188.33	8.18%	
营业成本	188,413,425.86	190,376,519.42	-1.03%	
销售费用	24,094,129.33	23,378,965.91	3.06%	
管理费用	18,020,881.86	16,462,635.64	9.47%	
财务费用	569,142.61	1,105,657.27	-48.52%	主要原因是本期收到利息收入金额较大，利息支出相应减少所致。

所得税费用	2,093.47	65,356.62	-96.80%	主要原因是本公司部分子公司本年经营亏损导致当期所得税减少所致。
研发投入	8,148,577.69	5,903,586.52	38.03%	主要原因是增加新产品研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	2,737,582.03	43,365,334.04	-93.69%	主要原因是本报告期应收账款回笼较慢所致。
投资活动产生的现金流量净额	20,698,900.48	-2,642,080.29	883.43%	主要原因是本报告期收到投资金额较大所致。
筹资活动产生的现金流量净额	35,731,412.43	-26,396,347.89	235.36%	主要原因是本报告期短期借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	59,182,227.99	14,400,029.10	310.99%	主要是由以上原因综合所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	257,476,528.89	100%	238,003,188.33	100%	8.18%
分行业					
水泥	93,999,677.66	36.51%	93,212,578.12	39.16%	0.84%
矿山	116,701,355.89	45.33%	59,588,841.82	25.04%	95.84%
其他	45,605,467.05	17.71%	84,358,480.12	35.44%	-45.94%
其他业务收入	1,170,028.29	0.45%	843,288.27	0.35%	38.75%
分产品					
高铬球段	242,553,324.19	94.20%	212,718,008.31	89.38%	14.03%
特高铬球段	5,687,715.71	2.21%	8,140,815.62	3.42%	-30.13%
铸 件		0.00%	6,823,997.10	2.87%	-100.00%
其 他	8,065,460.70	3.13%	9,477,079.03	3.98%	-14.90%
其他业务收入	1,170,028.29	0.45%	843,288.27	0.35%	38.75%
分地区					
国内销售	245,204,888.68	95.23%	216,460,856.48	90.95%	13.28%
国外销售	12,271,640.21	4.77%	21,542,331.85	9.05%	-43.03%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
水泥	93,999,677.66	71,832,525.69	23.58%	0.84%	-3.91%	3.78%
矿山	116,701,355.89	83,645,258.73	28.33%	95.84%	76.73%	7.75%
其他	45,605,467.05	30,803,737.40	32.46%	-45.94%	-53.73%	11.38%
分产品						
高铬球段	242,553,324.19	176,001,468.50	27.44%	14.03%	4.73%	6.44%
分地区						
国内销售	245,204,888.68	180,215,119.80	26.50%	13.28%	3.66%	6.82%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	170,347,749.19	17.06%	94,603,991.81	10.48%	6.58%	无重大变动
应收账款	83,667,482.50	8.38%	69,724,664.87	7.73%	0.65%	无重大变动
存货	87,533,355.54	8.77%	89,771,952.12	9.95%	-1.18%	无重大变动
长期股权投资	65,079,347.80	6.52%	63,880,572.09	7.08%	-0.56%	无重大变动
固定资产	342,550,270.85	34.30%	357,678,070.55	39.64%	-5.34%	无重大变动
在建工程	11,815,888.99	1.18%			1.18%	无重大变动
短期借款	52,000,000.00	5.21%	15,000,000.00	1.66%	3.55%	无重大变动

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	14,744
报告期投入募集资金总额	1,090.35
已累计投入募集资金总额	6,927.12
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	9,694.86
累计变更用途的募集资金总额比例	65.75%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、实际募集资金金额、资金到位时间经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽省凤形耐磨材料股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]969号）核准，本公司于2015年6月8日首次向社会公开发行人民币普通股22,000,000股，每股发行价格为人民币8.31元，募集资金总额人民币182,820,000.00元，扣除发行费用含税人民币35,380,000.00元，实际募集资金为人民币147,440,000.00元。该募集资金已于2015年6月8日到位，上述资金到位情况业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2015]2729号《验资报告》验证。2、募集资金使用及结余情况2018年12月31日募集资金余额合计为96,905,205.44元，其中募集资金专户余额16,905,205.44元，购买的理财产品余额80,000,000.00元。2019年1-6月，本公司募集资金投入金额为10,903,547.42元，利息净收入1,260,424.39元。截至2019年6月30日止，公司已累计使用募集资金69,271,233.26元，募集资金利息净收入累计9,122,815.67元，募集资金2019年6月30日余额合计为87,291,582.41元，其中募集资金专户余额77,291,582.41元，购买的理财产品余额10,000,000.00元。</p>	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产5万吨研磨介质（球、段）生产建设项目	是	11,621.35	4,033.88		4,033.88	100.00%			不适用	是
技术中心建设项目	是	3,122.65	1,564.09		1,564.09	100.00%			不适用	是
购买无锡雄伟精工科技有限公司100%股权项目	是								不适用	是
绿色制造智能化改造项目	否		9,694.86	1,090.35	1,329.15	13.71%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	14,744	15,292.83	1,090.35	6,927.12	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	14,744	15,292.83	1,090.35	6,927.12	--	--	0	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	不适用
项目可行性发生重大变化的情况说明	1、年产 5 万吨研磨介质（球、段）生产建设项目、技术中心建设项目变更：由于近年来，受宏观经济周期性波动影响，公司下游冶金矿山、水泥、火力发电等行业的产销量及盈利能力出现下滑，对公司产品的需求产生了较大的影响，外部市场环境、行业发展微观态势较首次公开发行股票时发生了较大的变化，公司根据经营实际情况，终止原募投项目。2、购买无锡雄伟精工科技有限公司 100% 股权项目项目变更：因公司非公开发行股票收购无锡雄伟精工科技有限公司股权事宜未能在中国证监会批复规定的有效期内（2018 年 3 月 8 日前）完成，故本次非公开发行股票事项终止，终止原募投项目。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2015 年 7 月 4 日，公司已经利用自筹资金向募集资金项目投入 22,566,449.69 元。2015 年 9 月 15 日，经公司第三届董事会 2015 年第六次会议审议通过《关于以募集资金置换先期投入募投项目的自有资金的议案》，公司执行董事会决议，以募集资金置换了先期投入的自筹资金 22,566,449.69 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2018 年 8 月 29 日召开第四届董事会第十二次会议及第四届监事会第十一次会议分别审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金用于现金管理的议案》，决定使用合计不超过 8,000 万元(单笔使用不超过 2,000 万元)的闲置募集资金投资安全性高、流动性好的保本型商业银行理财产品，上述资金额度在决议有效期内可滚动使用。截止 2019 年 6 月 30 日，公司共计购买理财产品 10,000,000.00 元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2018 年 11 月 30 日，因工作人员疏忽，本公司通过中国建设银行股份有限公司宁国支行募集资金专户支付北京普瑞赛司仪器有限公司质保金 29,500.00 元，该质保金属于已终止的募投项目“技术中心建设项目”未付款项，上述款项已于 2019 年 1 月 17 日退回。

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
绿色制造智能化改造项目	购买无锡雄伟精工科技有限公司 100% 股权项目	9,694.86	1,090.35	1,329.15	13.71%			是	否
合计	--	9,694.86	1,090.35	1,329.15	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>1、年产 5 万吨研磨介质（球、段）生产建设项目、技术中心建设项目：由于近年来，受宏观经济周期性波动影响，公司下游冶金矿山、水泥、火力发电等行业的产销量及盈利能力出现下滑，对公司产品的需求产生了较大的影响，外部市场环境、行业发展微观态势较首次公开发行股票时发生了较大的变化，公司根据经营实际情况，终止年产 5 万吨研磨介质（球、段）生产建设项目、技术中心建设项目。2017 年 12 月 28 日，公司第四届董事会第七次会议及第四届监事会第七次会议审议通过了本次《关于变更募集资金用途的议案》，独立董事发表意见同意上述事项。2018 年 1 月 15 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过该议案。上述事项已在巨潮咨询网站公告，公告编号 2017-073、2018-004。</p> <p>2、购买无锡雄伟精工科技有限公司 100% 股权项目：因公司非公开发行股票收购无锡雄伟精工科技有限公司股权事宜未能在中国证监会批复规定的有效期内（2018 年 3 月 8 日前）完成，故本次非公开发行股票事项终止，终止原募投项目。2018 年 4 月 3 日，第四届董事会第八次会议及第四届监事会第八次会议审议通过了《关于终止募集资金投资项目的议案》，独立董事发表意见同意上述事项。2018 年 5 月 11 日召开的 2017 年度股东大会决议审议通过该议案。</p> <p>3、绿色制造智能化改造项目：为了提高募集资金使用效率和募集资金投资回报，根据募集资金投资项目的实际情况等因素，将首次公开发行募集资金余额全部用于“绿色制造智能化改造项目”。2018 年 10 月 11 日，第四届董事会第十三次会议及第四届监事会第十二次会议审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，独立董事发表意见同意上述事项。2018 年第三次临时股东大会决议审议通过该议案。</p>						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			无						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			因公司非公开发行股票收购无锡雄伟精工科技有限公司股权事宜未能在中国证监会批复规定的有效期内（2018 年 3 月 8 日前）完成，故本次非公开发行股票事项终止，原募投项目终止。						

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2019 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2019 年 08 月 23 日	巨潮资讯网

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宁国市凤形进出口贸易有限公司	子公司	合金钢及其零部件、耐磨金属及其零部件、铸钢铸件等耐磨材料及所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零部件及相关技术的进出口业务	1000000.00	11,694,597.00	4,030,382.37	12,271,640.21	-189,109.51	-191,193.26
宁国市凤形物资回收贸易有限公司	子公司	废旧钢铁回收、销售；废旧金属串换产品、炉料（不含煤、焦炭）销售	1000000.00	44,026,678.75	4,769,931.22	67,407,681.35	-327,857.02	-327,866.74
安徽省凤鑫耐磨材料成	子公司	耐磨材料的成套装备、	10000000.00	16,152,274.72	7,264,858.77	9,185,778.34	1,004,407.82	1,004,407.82

套装备销售有限公司		高、中、低铬铸铁球、铸造钢球、耐磨钢棒、衬板、锤头、铸钢铸件、金属磨具的销售						
上海国风投资发展有限公司	子公司	投资、咨询及管理	10000000.00	8,405,376.34	3,878,210.24	0.00	-239,608.89	-239,608.89
通化凤形耐磨材料有限公司	参股公司	合金刚及其零部件、耐磨金属及其零部件、铸钢铸件、冷铸模（铸造）、金属护壁板等耐磨材料制造及销售	90000000.00	160,291,955.73	-6,604,296.91	38,047,916.62		-7,462,304.07

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

通化凤形耐磨材料有限公司年初累积未确认的损失为12,047,235.62元，本期未确认的损失为4,046,114.02元，本期末累积未确认的损失为16,093,349.64元。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、受宏观经济及下游行业周期性波动风险

公司下游水泥建材、冶金矿山等行业属于周期性的行业，与国民经济发展高度相关，因此宏观经济波动会对水泥建材、冶金矿山等行业有一定影响，随着世界经济复苏放缓、国家对房地产及产能过剩行业调控的趋严、产品出口下滑、GDP 增速的放缓等因素的影响，我国经济短期内仍面临着较为严峻的形势。受其影响，水泥建材、冶金矿山等周期性行业出现疲软状态，主要企业盈利能力下降。如果全球及国内宏观经济形势进一步发生恶化，公司所处的水泥建材等下游行业景气度进一步受到影响，将会对本公司的发展环境和市场需求带来不利影响。

为此，公司积极开发符合国家政策导向的节能型新产品，并对原有产品进行工艺创新，节能降耗，严把质量关，提高企业核心竞争力；与此同时公司采取灵活的销售策略，增强应变及抗风险能力，从而减少宏观经济及下游行业周期性波动带来的不利影响，确保公司稳健发展。

2、产品结构单一风险

近年来，上市公司面临生产要素成本上升，能源与环境约束力强化等客观问题，特别是传统行业去产能、去库存、去杠杆压力加大，上市公司经营遇到一定的困难和挑战。上市公司的整体经营情况虽有所好转，但不能改变上市公司面临的竞争加剧、业绩来源较为单一的情况。

因此，公司正积极筹划重大资产重组，拟以现金方式购买洪小华、麦银英等49名自然人持有的康富科技股份有限公司100%股权。通过本次重组，上市公司的营业收入、净利润将得到一定的提升，业务构成多样化，有助于提升公司整体规模和盈利能力，增进上市公司持续经营能力，提高公司整体价值。

3、主要原材料价格波动风险

公司的主要原材料为废钢、高碳铬铁，其价格波动将直接影响公司产品的生产成本。如果未来主要原材料的采购价格出现持续大幅波动，则不利于本公司的生产预算及成本控制，会对本公司的经营产生一定的不利影响。

针对原材料采购价格波动的风险，公司通过开发新产品、调整产品结构、提高产品附加值以及根据市场环境适时调整产品售价等措施可以有效化解原材料价格波动的压力，从而降低主要原材料价格波动对公司经营业绩带来的不利影响。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	23.60%	2019 年 05 月 23 日	2019 年 05 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 公告编号 2019-028

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈晓	股份减持股份及限售承诺	本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的	2014 年 02 月 18 日	长期有效	恪守承诺，正常履行中

			收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价的，本人所持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。上述减持价格和股份锁定承诺不因本人不再作为公司控股股东的变更、离职而终止。			
	公司董事、监事、高管	股份限售承诺	除前述锁定期外，在任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的发行人股份；离任六个月后的十二个月内出售公司股份数量占其所持有本公司股份总数的比例不超过 50%。	2014 年 02 月 18 日	长期有效	恪守承诺，正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
史丽华、董洪勤 2 名投资者与公司操纵证券市场赔偿责任纠纷上诉案件	495.29	否	二审判决公司胜诉。	二审判决生效。分别驳回 2 名原告史丽华、董洪勤的上诉请求,维持原判并由 2 名原告分别承担二审案件受理费 42,954.7 元、7,803.03 元。对公司本期利润或期后利润不会产生任何影响。	不适用	2019 年 04 月 30 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn , 关于收到法院终审判决书的公告(公告编号:2019-025)

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
唐山凤形金属制品有限公司	联营	销售商品	其他	以市场价格为基础协商确定	5,312.11元/吨	62.15	2.58%	200	否	银行转账	621,517.23	2019年08月30日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
合计				--	--	62.15	--	200	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

开展环境保护工作，不仅是公司履行社会责任的具体行动，更是公司降低生产成本的重要途径。公司从节能减排及低碳经济入手，优化节能减排工艺流程，积极推进清洁化生产，加强能源降耗管理，在环境保护与成本节约两方面均取得良好效果。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

(一) 2019年半年度其他重大事项的临时公告

公告编号	公告名称	登载日期	登载的互联网网站及检索路径
2019-001	关于公司收到民事上诉状的公告	2019年1月9日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2019-002	关于公司股东股份协议转让的进展公告	2019年1月16日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2019-003	关于公司股东完成股份过户登记的公告	2019年1月23日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2019-004	关于公司控股股东及其他股东收到《合作备忘录》诚意金的公告	2019年1月23日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2019-006	关于公司持股5%以上股东减持股份计划期限届满的公告	2019年1月31日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2019-007	关于公司股东收到股份转让尾款的公告	2019年2月1日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2019-011	关于董事、高级管理人员减持股份预披露公告	2019年4月11日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2019-012	关于公司股东签署股权转让协议的公告	2019年4月15日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2019-013	关于公司股东签署股份转让补充协议的公 告	2019年4月16日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2019-014	关于公司持股5%以上股东股份质押的公 告	2019年4月19日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2019-019	2019年预计日常关联交易的公告	2019年4月27日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2019-020	关于会计政策变更的公告	2019年4月27日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2019-021	关于修订《公司章程》的公告	2019年4月27日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2019-022	关于受让全资子公司资产并注销全资子公 司的公告	2019年4月27日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

2019-023	关于董事辞职及补选董事的公告	2019年4月27日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2019-025	关于收到法院终审判决书的公告	2019年4月30日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2019-027	关于公司股东完成股份过户登记的公告	2019年5月14日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2019-029	关于2018年年报问询函的回复公告	2019年6月5日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2019-030	关于董事、高级管理人员减持股份预披露公告	2019年6月11日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2019-032	关于筹划重大事项的提示性公告	2019年6月17日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2019-033	关于签署《合作意向书》的公告	2019年6月17日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

（二）公司股东陈功林先生、陈静女士与泰豪集团有限公司（以下简称“泰豪集团”）分别于2019年4月12日、2019年4月15日签署了《股份转让协议书》及《股份转让补充协议》，拟将陈功林先生、陈静女士持有的合计占公司股份总数7.28%的股份6,406,016股转让给泰豪集团。本次股份协议转让的过户登记手续已于2019年5月13日办理完毕。截止2019年5月14日，泰豪集团有限公司持有公司股份11,854,465股（占公司股份总数的13.47%），为公司的第二大股东。

（三）公司正在筹划涉及上市公司的重大资产购买事宜，该事项预计构成重大资产重组，2019年6月14日，公司与康富科技股份有限公司控股股东、实际控制人洪小华签署了《合作意向书》，尚未与交易各方签署正式书面协议。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	15,435,196	17.54%					0	15,435,196	17.54%
3、其他内资持股	15,435,196	17.54%					0	15,435,196	17.54%
境内自然人持股	15,435,196	17.54%					0	15,435,196	17.54%
二、无限售条件股份	72,564,804	82.46%					0	72,564,804	82.46%
1、人民币普通股	72,564,804	82.46%					0	72,564,804	82.46%
三、股份总数	88,000,000	100.00%					0	88,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

3、证券发行与上市情况

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,502		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
陈晓	境内自然人	22.06%	19,410,423	0	14,557,817	4,852,606		
泰豪集团有限公司	境内非国有法人	13.47%	11,854,465	11,854,465	0	11,854,465	质押	5,448,449
苏州嘉岳九鼎投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	6.07%	5,340,000	0	0	5,340,000		
陈功林	境内自然人	4.06%	3,568,805	-7,128,689	0	3,568,805		
陈静	境内自然人	4.06%	3,568,805	-3,960,000	0	3,568,805		
陈也寒	境内自然人	2.54%	2,234,224	-765,776	0	2,234,224		
梅卉	境内自然人	1.31%	1,154,600	-605,400	0	1,154,600		
李云云	境内自然人	1.12%	982,420	470,300	0	982,420		
项丽君	境内自然人	0.73%	644,200	0	0	644,200		
虞爱琴	境内自然人	0.64%	563,400	563,400	0	563,400		
上述股东关联关系或一致行动的说明	陈晓、陈功林、陈静三人为兄妹，陈也寒系陈静之子。其他股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否互为一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
泰豪集团有限公司	11,854,465	人民币普通股	11,854,465					
苏州嘉岳九鼎投资中心（有限合伙）	5,340,000	人民币普通股	5,340,000					

陈晓	4,852,606	人民币普通股	4,852,606
陈功林	3,568,805	人民币普通股	3,568,805
陈静	3,568,805	人民币普通股	3,568,805
陈也寒	2,234,224	人民币普通股	2,234,224
梅卉	1,154,600	人民币普通股	1,154,600
李云云	982,420	人民币普通股	982,420
项丽君	644,200	人民币普通股	644,200
虞爱琴	563,400	人民币普通股	563,400
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	陈晓、陈功林、陈静三人为兄妹，陈也寒系陈静之子。其他股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否互为一致行动人。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈维新	副董事长、总经理	离任	2019 年 04 月 26 日	个人原因
李华	董事	被选举	2019 年 05 月 23 日	

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：安徽省凤形耐磨材料股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	170,347,749.19	94,603,991.81
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	129,878,453.89	91,343,640.54
应收账款	83,667,482.50	69,724,664.87
应收款项融资		
预付款项	783,318.55	67,712.51
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	52,567,430.19	9,949,627.10
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	87,533,355.54	89,771,952.12
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,630,449.97	80,653,260.09
流动资产合计	535,408,239.83	436,114,849.04
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		8,096,446.51
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	65,079,347.80	63,880,572.09
其他权益工具投资	8,096,446.51	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	342,550,270.85	357,678,070.55
在建工程	11,815,888.99	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	33,120,998.86	33,498,410.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	668,246.33	689,020.79
递延所得税资产	2,588.46	4,681.93
其他非流动资产	1,904,000.00	2,388,000.00
非流动资产合计	463,237,787.80	466,235,202.13
资产总计	998,646,027.63	902,350,051.17
流动负债：		
短期借款	52,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	72,225,721.35	46,008,240.10
应付账款	44,097,121.74	33,722,680.99
预收款项	23,551,595.36	22,451,534.40
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	18,955,388.45	18,298,794.00
应交税费	3,249,558.37	4,851,394.39
其他应付款	7,119,988.60	3,772,663.88
其中：应付利息	72,258.35	20,934.38
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	18,182,691.87	18,182,691.87
其他流动负债		
流动负债合计	239,382,065.74	162,287,999.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	217,977,662.47	227,222,508.37
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	217,977,662.47	227,222,508.37
负债合计	457,359,728.21	389,510,508.00
所有者权益：		
股本	88,000,000.00	88,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	236,603,644.30	236,603,644.30
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,014,977.99	34,014,977.99
一般风险准备		
未分配利润	182,667,677.13	154,220,920.88
归属于母公司所有者权益合计	541,286,299.42	512,839,543.17
少数股东权益		
所有者权益合计	541,286,299.42	512,839,543.17
负债和所有者权益总计	998,646,027.63	902,350,051.17

法定代表人：陈晓

主管会计工作负责人：姚境

会计机构负责人：舒时江

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	165,678,292.67	91,718,224.37
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	80,390,161.15	86,961,973.64
应收账款	83,838,702.27	69,795,803.68

应收款项融资		
预付款项	37,205,417.25	67,712.51
其他应收款	56,080,309.01	13,464,039.26
其中：应收利息		
应收股利		
存货	83,829,821.87	87,824,082.08
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,000,000.00	80,000,000.00
流动资产合计	517,022,704.22	429,831,835.54
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	84,052,686.60	82,853,910.89
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	345,311,374.37	360,366,975.00
在建工程	11,815,888.99	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	33,120,998.86	33,498,410.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	668,246.33	689,020.79
递延所得税资产		
其他非流动资产	1,904,000.00	2,388,000.00
非流动资产合计	476,873,195.15	479,796,316.94
资产总计	993,895,899.37	909,628,152.48

流动负债：		
短期借款	52,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	72,225,721.35	50,008,240.10
应付账款	37,859,995.53	34,082,316.07
预收款项	24,716,435.89	26,109,160.03
合同负债		
应付职工薪酬	17,961,722.47	16,093,444.42
应交税费	2,570,382.05	4,095,760.42
其他应付款	7,112,800.60	3,746,561.38
其中：应付利息	72,258.35	20,934.38
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	18,182,691.87	18,182,691.87
其他流动负债		
流动负债合计	232,629,749.76	167,318,174.29
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	217,977,662.47	227,222,508.37
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	217,977,662.47	227,222,508.37
负债合计	450,607,412.23	394,540,682.66
所有者权益：		

股本	88,000,000.00	88,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	236,603,644.30	236,603,644.30
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,014,977.99	34,014,977.99
未分配利润	184,669,864.85	156,468,847.53
所有者权益合计	543,288,487.14	515,087,469.82
负债和所有者权益总计	993,895,899.37	909,628,152.48

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	257,476,528.89	238,003,188.33
其中：营业收入	257,476,528.89	238,003,188.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	242,895,758.50	241,149,426.89
其中：营业成本	188,413,425.86	190,376,519.42
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	3,649,601.15	3,922,062.13
销售费用	24,094,129.33	23,378,965.91
管理费用	18,020,881.86	16,462,635.64
研发费用	8,148,577.69	5,903,586.52

财务费用	569,142.61	1,105,657.27
其中：利息费用	1,319,911.54	1,444,504.89
利息收入	624,673.28	285,727.84
加：其他收益	10,402,997.44	9,302,325.01
投资收益（损失以“-”号填列）	2,251,643.47	2,345,788.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,198,775.71	1,370,094.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,216,712.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-535,900.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,016,726.46	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	27,435,397.28	7,965,974.24
加：营业外收入	1,078,742.44	2,693,133.90
减：营业外支出	65,290.00	287,349.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,448,849.72	10,371,758.17
减：所得税费用	2,093.47	65,356.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,446,756.25	10,306,401.55
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	28,446,756.25	10,306,401.55
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	28,446,756.25	10,306,401.55
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	28,446,756.25	10,306,401.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,446,756.25	10,306,401.55
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.32	0.12

(二) 稀释每股收益	0.32	0.12
------------	------	------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈晓

主管会计工作负责人：姚境

会计机构负责人：舒时江

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	248,977,388.64	229,888,479.69
减：营业成本	183,458,273.76	186,936,105.81
税金及附加	3,608,242.49	3,807,485.37
销售费用	21,543,340.54	19,698,072.99
管理费用	17,517,175.38	13,082,504.70
研发费用	8,148,577.69	5,903,586.52
财务费用	179,676.00	1,139,626.96
其中：利息费用	713,425.44	1,392,731.55
利息收入	612,151.06	279,267.42
加：其他收益	10,398,250.90	9,294,740.18
投资收益（损失以“-”号填列）	2,251,643.47	2,345,788.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,198,775.71	1,370,094.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,032,294.19	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-299,918.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,016,726.46	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	27,187,564.88	10,661,707.61
加：营业外收入	1,078,742.44	2,692,879.57

减：营业外支出	65,290.00	30,486.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,201,017.32	13,324,101.14
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,201,017.32	13,324,101.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	28,201,017.32	13,324,101.14
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	238,520,729.31	293,319,139.88
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	899,655.14	683,582.52
收到其他与经营活动有关的现金	2,236,893.98	3,502,980.87
经营活动现金流入小计	241,657,278.43	297,505,703.27
购买商品、接受劳务支付的现金	172,925,630.52	191,816,056.22
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	34,993,220.14	33,205,695.98
支付的各项税费	17,970,177.92	18,399,191.17
支付其他与经营活动有关的现金	13,030,667.82	10,719,425.86
经营活动现金流出小计	238,919,696.40	254,140,369.23
经营活动产生的现金流量净额	2,737,582.03	43,365,334.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	134,000,000.00	144,500,000.00
取得投资收益收到的现金	1,052,867.76	975,694.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,917,314.03	
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	10,624,665.32	400,807.84
投资活动现金流入小计	147,594,847.11	145,876,502.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,895,946.63	4,018,582.33
投资支付的现金	64,000,000.00	144,500,000.00
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	50,000,000.00	
投资活动现金流出小计	126,895,946.63	148,518,582.33
投资活动产生的现金流量净额	20,698,900.48	-2,642,080.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	52,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	52,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,268,587.57	1,396,347.89
其中：子公司支付给少数股东的		

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	16,268,587.57	41,396,347.89
筹资活动产生的现金流量净额	35,731,412.43	-26,396,347.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	14,333.05	73,123.24
五、现金及现金等价物净增加额	59,182,227.99	14,400,029.10
加：期初现金及现金等价物余额	83,223,562.90	48,278,318.38
六、期末现金及现金等价物余额	142,405,790.89	62,678,347.48

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	260,985,356.05	279,688,488.49
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,232,147.44	2,798,773.83
经营活动现金流入小计	263,217,503.49	282,487,262.32
购买商品、接受劳务支付的现金	200,898,654.45	180,832,179.98
支付给职工以及为职工支付的现金	32,040,047.45	29,609,454.91
支付的各项税费	16,805,213.10	16,487,616.88
支付其他与经营活动有关的现金	13,099,334.33	10,372,921.52
经营活动现金流出小计	262,843,249.33	237,302,173.29
经营活动产生的现金流量净额	374,254.16	45,185,089.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	134,000,000.00	144,500,000.00
取得投资收益收到的现金	1,052,867.76	975,694.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,917,314.03	
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	10,612,151.06	394,347.42
投资活动现金流入小计	147,582,332.85	145,870,041.62
购建固定资产、无形资产和其他	12,895,946.63	4,015,335.32

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	64,000,000.00	144,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	
投资活动现金流出小计	126,895,946.63	148,515,335.32
投资活动产生的现金流量净额	20,686,386.22	-2,645,293.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	52,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	52,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	662,101.47	1,396,347.89
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	15,662,101.47	41,396,347.89
筹资活动产生的现金流量净额	36,337,898.53	-26,396,347.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	57,398,538.91	16,143,447.44
加：期初现金及现金等价物余额	80,337,795.46	43,471,286.99
六、期末现金及现金等价物余额	137,736,334.37	59,614,734.43

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	88,000,000.00				236,603,644.30				34,014,977.99		154,220,920.88		512,839,543.17		512,839,543.17

加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	88,000,000.00			236,603,644.30				34,014,977.99		154,220,920.88		512,839,543.17		512,839,543.17
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										28,446,756.25		28,446,756.25		28,446,756.25
(一)综合收益总额										28,446,756.25		28,446,756.25		28,446,756.25
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转														

增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	88,000,000.00			236,603,644.30				34,014,977.99		182,667,677.13		541,286,299.42		541,286,299.42	

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	88,000,000.00			236,603,644.30				30,649,949.02		127,123,990.15		482,377,583.47		482,377,583.47		
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																

其他														
二、本年期初余额	88,000,000.00			236,603,644.30				30,649,949.02		127,123,990.15		482,377,583.47		482,377,583.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										10,306,401.55		10,306,401.55		10,306,401.55
（一）综合收益总额										10,306,401.55		10,306,401.55		10,306,401.55
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转														

增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	88,000,000.00				236,603,644.30			30,649,949.02		137,430,391.70		492,683,985.02		492,683,985.02

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	88,000,000.00				236,603,644.30				34,014,977.99	156,468,847.53		515,087,469.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	88,000,000.00				236,603,644.30				34,014,977.99	156,468,847.53		515,087,469.82
三、本期增减变										28,201,010.00		28,201,010.00

动金额（减少以“—”号填列）										017.32		7.32
（一）综合收益总额										28,201,017.32		28,201,017.32
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	88,000,000.00				236,603,644.30				34,014,977.99	184,669,864.85		543,288,487.14

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	88,000,000.00				236,603,644.30				30,649,949.02	126,183,586.78		481,437,180.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	88,000,000.00				236,603,644.30				30,649,949.02	126,183,586.78		481,437,180.10
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										13,324,101.14		13,324,101.14
(一)综合收益总额										13,324,101.14		13,324,101.14
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	88,000,000.00				236,603,644.30				30,649,949.02	139,507,687.92		494,761,281.24

三、公司基本情况

1. 公司概况

安徽省凤形耐磨材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由股份合作制企业安徽省宁国市耐磨材料总厂（以下简称“耐磨材料总厂”）整体改制设立，于2008年3月在安徽省工商行政管理局办理工商登记，设立时注册资本为人民币6,000万元。

2011年4月，因耐磨材料总厂改制过程不规范，致使截止当月公司仍有数百名隐名股东以间接持股方式持有公司股权，

其股东身份未予工商登记，且公司实际持股人数达到513名，股东人数不符合《公司法》第七十九条的规定：设立股份有限公司，应当有二人以上二百人以下作为发起人，其中须有半数以上的发起人在中国境内有住所。为满足《公司法》的相关要求，公司根据合法、合规、公平、自愿原则，通过引进机构投资者苏州嘉岳九鼎投资中心（有限合伙）（以下简称“苏州嘉岳”）、苏州文景九鼎投资中心（有限合伙）（以下简称“苏州文景”）、天津创宇富股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津创宇富”）进行了股权的清理。同时，根据公司2011年第二次临时股东大会决议和股东之间签署的《股份转让协议》，隐名股东的股权均得以实名登记。经过股权清理及股权转让后，注册资本仍为人民币6,000万元，股东数量为155位，符合《公司法》的有关规定。

2011年5月，经公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本600万元，其中：苏州嘉岳以货币资金出资360万元、苏州文景以货币资金出资200万元、天津创宇富以货币资金出资40万元。本次增资后，公司注册资本变更为人民币6,600万元。

2015年6月，经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽省凤形耐磨材料股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]969号）核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）股票2,200万股，每股面值1元，每股发行价8.31元。发行后公司注册资本变更为人民币8,800万元，股份总数8,800万股（每股面值1元）。2015年6月11日，本公司股票在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“凤形股份”，证券代码：002760。

公司总部经营地址：宁国经济技术开发区东城大道北侧；法定代表人：陈晓。

公司经营范围：合金钢及其零部件、耐磨金属及其零部件、铸钢铸铁件、冷铸模（铸造）、金属护壁板等耐磨材料制造和销售；机械设备制造和销售；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务，开展对外合资经营、合作生产及“三来一补”业务（对外进出口业务备案后方可经营）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2019年8月22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	宁国市凤形进出口贸易有限公司	凤形进出口	100.00	—
2	宁国市凤形物资回收贸易有限公司	凤形回收	100.00	—
3	安徽省凤鑫耐磨材料成套装备销售有限公司	凤鑫销售	100.00	—
4	上海国风投资发展有限公司	国风投资	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；

如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、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年初数，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年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年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年初数。

(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年初数。
- B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务年初至处置日的收入、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年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年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。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7、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。

8、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。

9、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。

10、金融工具

自2019年1月1日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 账龄分析组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 账龄分析组合

其他应收款组合2 以款项性质为信用风险特征组合（合并范围内关联方）

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（7）金融工具的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

11、应收账款

以下应收款项会计政策适用2018年。

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

以下应收款项会计政策适用2018年

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

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将300万元以上应收账款，300万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其

发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合1：以账龄为信用风险组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

组合2：以款项性质为信用风险组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试。本公司对合并范围内主体之间的应收款项不计提坏账准备。

(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，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。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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、周转材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13、持有待售资产

(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。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计

量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

15、固定资产

(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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

16、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17、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。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

一、无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

二、无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

一、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。

二、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。

19、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

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

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

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

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 商誉减值测试

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

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

20、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。长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

21、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提存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。

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- ①该义务是本公司承担的现时义务;
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份,其公允价值按公司股份的市场价格计量,同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

②对于授予职工的股票期权,在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权,公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司产品销售收入分为内销收入与外销收入，其收入确认时点分别为：国内销售以产品已经发出并送达购货单位指定的交货地点，取得购货单位签字或盖章确认的送货单作为风险报酬转移的时点，确认销售收入；国外销售以产品发运离境后，

完成出口报关手续并取得报关单据作为风险报酬转移的时点，确认销售收入。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

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）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/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年初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得

税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

27、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。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），要求对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2019】6号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关合并财务报表列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应收票据	—	91,343,640.54	—	86,961,973.64
应收账款	—	69,724,664.87	—	69,795,803.68
应收票据及应收账款	161,068,305.41	—	156,757,777.32	—
应付票据	—	46,008,240.10	—	50,008,240.10
应付账款	—	33,722,680.99	—	34,082,316.07
应付票据及应付账款	79,730,921.09	—	84,090,556.17	—

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新金融工具准则修订了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》和《企业会计准则第24号—套期保值》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号—金融工具列报》（统称“原金融工具准则”）。新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及预期成本的概念。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	94,603,991.81	94,603,991.81	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	91,343,640.54	91,343,640.54	
应收账款	69,724,664.87	69,724,664.87	
应收款项融资			
预付款项	67,712.51	67,712.51	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,949,627.10	9,949,627.10	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	89,771,952.12	89,771,952.12	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	80,653,260.09	80,653,260.09	
流动资产合计	436,114,849.04		

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	8,096,446.51		-8,096,446.51
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	63,880,572.09		
其他权益工具投资		8,096,446.51	8,096,446.51
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	357,678,070.55	357,678,070.55	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	33,498,410.26		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	689,020.79	689,020.79	
递延所得税资产	4,681.93		
其他非流动资产	2,388,000.00	2,388,000.00	
非流动资产合计	466,235,202.13		
资产总计	902,350,051.17		
流动负债：			
短期借款	15,000,000.00	15,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	46,008,240.10	46,008,240.10	
应付账款	33,722,680.99	33,722,680.99	

预收款项	22,451,534.40	22,451,534.40	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	18,298,794.00	18,298,794.00	
应交税费	4,851,394.39	4,851,394.39	
其他应付款	3,772,663.88	3,772,663.88	
其中：应付利息	20,934.38	20,934.38	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	18,182,691.87	18,182,691.87	
其他流动负债			
流动负债合计	162,287,999.63		
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	227,222,508.37	227,222,508.37	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	227,222,508.37		
负债合计	389,510,508.00		
所有者权益：			

股本	88,000,000.00	88,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	236,603,644.30	236,603,644.30	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	34,014,977.99	34,014,977.99	
一般风险准备			
未分配利润	154,220,920.88	154,220,920.88	
归属于母公司所有者权益合计	512,839,543.17		
少数股东权益			
所有者权益合计	512,839,543.17		
负债和所有者权益总计	902,350,051.17		

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	91,718,224.37		
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	86,961,973.64		
应收账款	69,795,803.68	69,795,803.68	
应收款项融资			
预付款项	67,712.51		
其他应收款	13,464,039.26	13,464,039.26	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	87,824,082.08		

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	80,000,000.00		
流动资产合计	429,831,835.54		
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	82,853,910.89	82,853,910.89	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	360,366,975.00		
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	33,498,410.26		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	689,020.79		
递延所得税资产			
其他非流动资产	2,388,000.00		
非流动资产合计	479,796,316.94		
资产总计	909,628,152.48		
流动负债：			
短期借款	15,000,000.00		
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据	50,008,240.10		
应付账款	34,082,316.07		
预收款项	26,109,160.03		
合同负债			
应付职工薪酬	16,093,444.42		
应交税费	4,095,760.42		
其他应付款	3,746,561.38		
其中：应付利息	20,934.38		
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	18,182,691.87		
其他流动负债			
流动负债合计	167,318,174.29		
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	227,222,508.37		
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	227,222,508.37		
负债合计	394,540,682.66		
所有者权益：			
股本	88,000,000.00		
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	236,603,644.30		
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	34,014,977.99		
未分配利润	156,468,847.53		
所有者权益合计	515,087,469.82		
负债和所有者权益总计	909,628,152.48		

调整情况说明

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、6%、5%
城市维护建设税	应税流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应税流转税额	3%
地方教育费附加	应税流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
安徽省凤形耐磨材料股份有限公司	15%
宁国市凤形进出口贸易有限公司	5%
宁国市凤形物资回收贸易有限公司	5%
安徽省凤鑫耐磨材料成套装备销售有限公司	25%
上海国风投资发展有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 子公司凤形进出口于2009年获得中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书(海关注册登记编码:

3414960238)，具有进出口经营权，自营出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策。根据财政部和国家税务总局发布的《关于提高劳动密集型产品等商品增值税出口退税率的通知》（财税[2008]144号）、《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》（财税[2009]88号）、《关于提高机电 文化等产品出口退税率的通知》（财税[2018]93号），凤形进出口出口产品退税率执行情况如下：

凤形进出口主要出口产品耐磨球产品，适用商品代码为7325910000（可锻性铸铁及铸钢研磨机的研磨球）。2018年9月15日前该代码下商品执行5%的出口退税率，自2018年9月15日起该代码下商品执行9%的出口退税率。

凤形进出口非主要出口产品铸件产品，适用商品代码为8474900000（编号8474所列机器的零件）。本年该代码下商品执行15%的出口退税率。

（2）2017年7月20日，根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局批准，本公司被认定为高新技术企业（证书编号为GR201734001071），自2017年起连续三年享受国家高新技术企业所得税优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

（3）子公司凤形回收、凤形进出口符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定的小型微利企业，2018年度享受小型微利企业所得税优惠政策，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	68,207.13	75,080.67
银行存款	142,337,583.76	83,148,482.23
其他货币资金	27,941,958.30	11,380,428.91
合计	170,347,749.19	94,603,991.81

其他说明

（1）其他货币资金中期末余额均为银行承兑汇票保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

（2）期末货币资金较年初增长80.06%，主要原因是本公司理财产品到期收回所致。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	129,878,453.89	91,343,640.54
合计	129,878,453.89	91,343,640.54

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用**(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	79,229,154.89	
商业承兑票据	702,399.00	
合计	79,931,553.89	

3、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按单项计提坏账准备的应收账款	8,481,909.40	8.80%	7,530,372.72	90.00%	951,536.68	10,649,817.19	12.70%	9,340,482.52	88.94%	1,309,334.67
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,757,683.40	4.93%	3,806,146.72	80.00%	951,536.68	6,057,683.40	7.22%	4,846,146.72	80.00%	1,211,536.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,724,226.00	3.86%	3,724,226.00	100.00%		4,592,133.79	5.48%	4,494,335.80	97.87%	97,797.99
按组合计提坏账准备的应收账款	87,947,031.95	91.20%	5,231,086.13	5.95%	82,715,945.82	73,215,904.50	87.30%	4,800,574.30	6.56%	68,415,330.20
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,947,031.95	91.20%	5,231,086.13	5.95%	82,715,945.82	73,215,904.50	87.30%	4,800,574.30	6.56%	68,415,330.20
合计	96,428,941.35	100.00%	12,761,458.85	13.23%	83,667,482.50	83,865,721.69	100.00%	14,141,056.82	16.86%	69,724,664.87

按单项计提坏账准备：期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	4,757,683.40	3,806,146.72	80.00%	客户一于 2017 年 11 月已恢复生产，2018 年度该公司已经开始逐步还款，本公司基于谨慎性预测上述公司款项的可回收性及时间性，并据此计提相应的坏账准备。
合计	4,757,683.40	3,806,146.72	--	--

按单项计提坏账准备：期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	834,704.80	834,704.80	100.00%	公司对该单位多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，单项认定计提坏账准备

客户二	795,200.00	795,200.00	100.00%	公司对该单位多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，单项认定计提坏账准备
客户三	760,700.00	760,700.00	100.00%	公司对该单位多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，单项认定计提坏账准备
客户四	554,662.00	554,662.00	100.00%	公司对该单位多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，单项认定计提坏账准备
客户五	142,312.70	142,312.70	100.00%	公司对该单位多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，单项认定计提坏账准备
客户六	128,886.50	128,886.50	100.00%	公司对该单位多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，单项认定计提坏账准备
客户七	182,250.00	182,250.00	100.00%	公司对该单位多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，单项认定计提坏账准备
客户八	135,800.00	135,800.00	100.00%	公司对该单位多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，单项认定计提坏账准备
客户九	102,960.00	102,960.00	100.00%	公司对该单位多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，单项认定计提坏账准备
客户十	86,750.00	86,750.00	100.00%	公司对该单位多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，单项认定计提坏账准备
合计	3,724,226.00	3,724,226.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,947,031.95	5,231,086.13	5.95%
合计	87,947,031.95	5,231,086.13	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	84,974,211.07
1 年以内（含 1 年）	84,974,211.07
1 至 2 年	2,031,979.69
2 至 3 年	1,054,471.33
3 年以上	8,368,279.26
3 至 4 年	226,544.50
4 至 5 年	6,611,706.60
5 年以上	1,530,028.16
合计	96,428,941.35

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	14,141,056.82	4,431,737.36	5,268,181.13	543,154.20	12,761,458.85

合计	14,141,056.82	4,431,737.36	5,268,181.13	543,154.20	12,761,458.85
----	---------------	--------------	--------------	------------	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

本期转回坏账准备金额5,268,181.13元，其中转回以前年度单独进行减值测试的应收账款坏账准备1,810,109.80元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	543,154.20

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	19,119,204.29	19.83	955,960.21
客户二	5,559,785.64	5.77	277,989.28
客户三	4,537,382.70	4.71	226,869.14
客户四	3,575,209.40	3.71	178,760.47
客户五	3,140,194.74	3.26	157,009.74
合计	35,931,776.77	37.26	1,796,588.84

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	783,318.55	100.00%	67,712.51	100.00%
合计	783,318.55	--	67,712.51	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
客户一	588,240.00	75.10
客户二	140,000.00	17.87
客户三	15,640.00	2.00
客户四	10,743.50	1.37
客户五	9,120.00	1.16
合计	763,743.50	97.50

其他说明:

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	52,567,430.19	9,949,627.10
合计	52,567,430.19	9,949,627.10

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标、履约、股权收购保证金	52,132,000.00	11,578,307.80
出口退税款	1,026,913.85	861,206.96
代付社保费、住房公积金	667,254.18	340,106.56
备用金及其他	1,711,653.23	522,265.52
合计	55,537,821.26	13,301,886.84

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,352,259.74			3,352,259.74
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-381,868.67			-381,868.67

2019年6月30日余额	2,970,391.07			2,970,391.07
--------------	--------------	--	--	--------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	54,967,821.26
1年以内(含1年)	54,967,821.26
1至2年	200,000.00
2至3年	240,000.00
3年以上	130,000.00
5年以上	130,000.00
合计	55,537,821.26

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	3,352,259.74	-381,868.67		2,970,391.07
合计	3,352,259.74	-381,868.67		2,970,391.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

本期回冲的坏账准备金额为3,257,750.03元，计提坏账准备金额2,875,881.36元。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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	坏账准备期末余额
客户一	股权收购保证金	50,000,000.00	1年以内	90.03%	2,500,000.00
客户二	出口退税	1,026,913.85	1年以内	1.85%	51,345.69
客户三	备用金及其他	650,000.00	1年以内	1.17%	32,500.00
客户四	招标保证金	500,000.00	1年以内	0.90%	25,000.00
客户五	备用金及其他	300,000.00	1年以内	0.54%	15,000.00
合计	--	52,476,913.85	--	94.49%	2,623,845.69

6、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,177,070.42		17,177,070.42	16,866,809.02		16,866,809.02
库存商品	53,988,322.34	275,508.86	53,712,813.48	53,168,957.55	656,890.07	52,512,067.48
周转材料	3,704,419.17		3,704,419.17	4,655,092.87		4,655,092.87
自制半成品	13,344,426.58	405,374.11	12,939,052.47	16,199,838.76	461,856.01	15,737,982.75
合计	88,214,238.51	680,882.97	87,533,355.54	90,890,698.20	1,118,746.08	89,771,952.12

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	656,890.07			381,381.21		275,508.86
自制半成品	461,856.01			56,481.90		405,374.11
合计	1,118,746.08			437,863.11		680,882.97

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	10,000,000.00	80,100,000.00
待抵扣进项税	576,275.00	506,406.16
预缴所得税	54,174.97	46,853.93
合计	10,630,449.97	80,653,260.09

其他说明：

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
通化凤形 耐磨材料 有限公司	1,813,043 .10									1,813,043 .10	1,813,043 .10
唐山凤形 金属制品 有限公司	31,158,37 4.78			560,771.2 7						31,719,14 6.05	
内蒙古金 域凤形矿 业耐磨材 料有限公 司	32,722,19 7.31			638,004.4 4						33,360,20 1.75	
小计	65,693,61 5.19			1,198,775 .71						66,892,39 0.90	1,813,043 .10
合计	65,693,61 5.19			1,198,775 .71						66,892,39 0.90	1,813,043 .10

其他说明

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
按成本计量的	8,096,446.51	8,096,446.51
合计	8,096,446.51	8,096,446.51

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因

其他说明：

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	342,550,270.85	357,678,070.55
合计	342,550,270.85	357,678,070.55

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	342,806,192.29	113,096,050.82	10,165,557.94	4,748,335.49	470,816,136.54
2.本期增加金额		1,955,738.23	135,344.83	35,651.12	2,126,734.18
(1) 购置		1,955,738.23	135,344.83	35,651.12	2,126,734.18
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		3,158,891.50		3,212.00	3,162,103.50
(1) 处置或报废		3,158,891.50		3,212.00	3,162,103.50
4.期末余额	342,806,192.29	111,892,897.55	10,300,902.77	4,780,774.61	469,780,767.22
二、累计折旧					
1.期初余额	64,393,164.14	38,035,047.09	7,747,012.04	2,962,842.72	113,138,065.99
2.本期增加金额	8,371,271.08	5,303,211.41	243,866.31	402,144.59	14,320,493.39
(1) 计提	8,371,271.08	5,303,211.41	243,866.31	402,144.59	14,320,493.39
3.本期减少金额		225,071.01		2,992.00	228,063.01
(1) 处置或报废		225,071.01		2,992.00	228,063.01
4.期末余额	72,764,435.22	43,113,187.49	7,990,878.35	3,361,995.31	127,230,496.37
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	270,041,757.07	68,779,710.06	2,310,024.42	1,418,779.30	342,550,270.85
2.期初账面价值	278,413,028.15	75,061,003.73	2,418,545.90	1,785,492.77	357,678,070.55

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,815,888.99	
合计	11,815,888.99	

(1) 在建工程情况

单位：元

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
铸一车间钢体大电炉	9,119,019.53		9,119,019.53			
铸一车间 840 铁模生产线	2,598,034.12		2,598,034.12			
铸一车间装球桶制作	25,997.77		25,997.77			
热处理天然气泄漏及报警安装	55,154.02		55,154.02			
铸一车间装球桶	6,264.00		6,264.00			
车间攒桶制作	11,419.55		11,419.55			
合计	11,815,888.99		11,815,888.99			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
铸一车间钢体大电炉	9,800,000.00		9,119,019.53			9,119,019.53	93.05%	95.00				其他
铸一车间 840 铁模生产线	2,800,000.00		2,598,034.12			2,598,034.12	92.79%	90.00				其他
合计	12,600,000.00		11,717,053.65			11,717,053.65	--	--				--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	37,741,142.40			37,741,142.40
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	37,741,142.40			37,741,142.40
二、累计摊销				
1.期初余额	4,242,732.14			4,242,732.14

2.本期增加金额	377,411.40				377,411.40
(1) 计提	377,411.40				377,411.40
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,620,143.54				4,620,143.54
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	33,120,998.86				33,120,998.86
2.期初账面价值	33,498,410.26				33,498,410.26

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

13、长期待摊费用

单位：元

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
土地租赁补偿款	689,020.79		20,774.46		668,246.33
合计	689,020.79		20,774.46		668,246.33

其他说明

土地租赁补偿款系公司根据与宁国经济技术开发区河沥园区办公室签订的《土地租赁补偿协议》，支付的土地租赁补偿款，租赁期限20年，公司按租赁期进行摊销。

14、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

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
坏账准备	51,769.30	2,588.46	46,819.24	4,681.93
合计	51,769.30	2,588.46	46,819.24	4,681.93

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	36,107,182.03	47,056,194.52
递延收益	236,160,354.34	245,405,200.24
坏账准备	15,731,849.92	17,446,497.32
存货跌价准备	680,882.97	1,118,746.08
合计	288,680,269.26	311,026,638.16

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年			
2020 年	314,891.69	348,948.00	
2021 年	3,883,494.25	793,408.78	
2022 年	31,669,187.20	42,550,871.66	
2023 年	239,608.89	3,362,966.08	
合计	36,107,182.03	47,056,194.52	--

其他说明：

15、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预付设备款	1,904,000.00	2,388,000.00
合计	1,904,000.00	2,388,000.00

其他说明：

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	52,000,000.00	15,000,000.00
合计	52,000,000.00	15,000,000.00

短期借款分类的说明：

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	72,225,721.35	46,008,240.10
合计	72,225,721.35	46,008,240.10

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	35,470,210.50	25,358,525.77
应付运费	4,847,106.17	4,673,418.09
应付设备款	1,982,375.50	2,838,727.22
应付工程款		65,703.30
其他	1,797,429.57	786,306.61
合计	44,097,121.74	33,722,680.99

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

应付账款期末余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

19、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	23,551,595.36	22,451,534.40
合计	23,551,595.36	22,451,534.40

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,248,976.50	32,659,869.48	31,956,427.53	18,952,418.45
二、离职后福利-设定提存计划	4,817.50	2,406,473.22	2,408,320.72	2,970.00
三、辞退福利	45,000.00	75,000.00	120,000.00	
合计	18,298,794.00	35,141,342.70	34,484,748.25	18,955,388.45

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	18,221,506.57	30,871,425.18	30,210,333.22	18,882,598.53
2、职工福利费		674,713.18	674,713.18	
3、社会保险费	2,505.10	1,004,508.42	1,005,077.42	1,936.10
其中：医疗保险费	2,232.50	902,378.16	902,900.66	1,710.00
工伤保险费	37.60	35,405.58	35,397.08	46.10
生育保险费	235.00	66,724.68	66,779.68	180.00
4、住房公积金	1,645.00	15,720.00	16,105.00	1,260.00

5、工会经费和职工教育经费	23,319.83	93,502.70	50,198.71	66,623.82
合计	18,248,976.50	32,659,869.48	31,956,427.53	18,952,418.45

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	4,700.00	2,340,288.54	2,342,108.54	2,880.00
2、失业保险费	117.50	66,184.68	66,212.18	90.00
合计	4,817.50	2,406,473.22	2,408,320.72	2,970.00

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,040,300.19	2,560,258.67
企业所得税	4,349.59	14,228.38
水利建设基金	1,114,632.28	1,137,834.21
土地使用税	331,618.91	
房产税	490,066.52	494,510.24
其他税费	268,590.88	644,562.89
合计	3,249,558.37	4,851,394.39

其他说明：

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	72,258.35	20,934.38
其他应付款	7,047,730.25	3,751,729.50
合计	7,119,988.60	3,772,663.88

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款应付利息	72,258.35	20,934.38
合计	72,258.35	20,934.38

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,484,589.42	3,293,186.87
代收工伤保险款	187,651.39	270,317.97
其他	4,375,489.44	188,224.66
合计	7,047,730.25	3,751,729.50

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

其他应付款期末余额中无账龄超过1年的重要其他应付款。

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的递延收益	18,182,691.87	18,182,691.87
合计	18,182,691.87	18,182,691.87

其他说明：

24、递延收益

单位：元

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	227,222,508.37		9,244,845.90	217,977,662.47	财政拨款
合计	227,222,508.37		9,244,845.90	217,977,662.47	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
规划搬迁补偿项目*1	205,085,709.96			8,302,600.92			196,783,109.04	与资产相关
凤形工业园项目建设补助资金*2	14,915,267.68			580,461.00			14,334,806.68	与资产相关
公租房补助资金*3	3,240,000.00			108,000.00			3,132,000.00	与资产相关
设备改造补助资金*4	2,624,166.69			167,500.02			2,456,666.67	与资产相关
重点研究与开发计划专项资金*5	600,000.00						600,000.00	与资产相关
研发设备补助资金*6	245,300.04			24,529.98			220,770.06	与资产相关
省电力需求侧管理专项资金*7	420,000.00			55,999.98			364,000.02	与资产相关
"1+1+5"奖扶政策奖补资金*8	92,064.00			5,754.00			86,310.00	与资产相关
总计	227,222,508.37			9,244,845.90			217,977,662.47	

其他说明:

政府补助文件如下:

*1: 因公司所在地城市发展规划需要, 公司厂区进行整体搬迁, 2015年度老厂区已搬迁完毕, 公司将搬迁补助净额160,400,840.30元结转至递延收益, 并按凤形工业园搬迁生产线固定资产加权平均折旧年限将此项政府补助分期结转计入损益。2016年公司收到搬迁补偿款119,000,000.00元, 公司根据凤形工业园搬迁生产线固定资产加权平均折旧年限的剩余年限将此项政府补助分期结转计入损益。

*2: 根据宁国经济技术开发区管理委员会《关于关于拨付安徽省凤形耐磨材料股份有限公司凤形工业园项目建设补助资金的通知》规定, 2014年9月公司收到宁国经济技术开发区管理委员会拨付的凤形工业园项目建设补助资金20,412,877.50元, 公司从2015年起根据凤形工业园建设项目固定资产加权平均折旧年限将此项政府补助分期结转计入损益。

*3: 根据宁国市人民政府《关于公共租赁住房建设项目的批复》(宁政秘[2011]21号)规定, 公司收到宁国市财政局拨付的公租房补助资金4,320,000.00元, 公租房于2014年12月已完工交付使用并通过主管部门的验收, 公司从2015年起根据公租房的折旧年限将此项政府补助分期结转计入损益。

*4: 根据安徽省人民政府文件《安徽省人民政府关于印发支持制造强省建设若干政策的通知》(皖政[2017]53号)规定, 公司2017年收到工业强基技术改造设备补助3,350,000.00元, 按机器设备折旧年限将此项政府补助分期转入其他收益。

*5: 根据宁国市财政局《关于拨付2017年度重点研究与开发计划、科技重大专项资金的通知》（财行〔2017〕133号）、宁国市科学技术局《关于拨付2017年度重点研究与开发计划专项资金的通知》，公司2017年收到重点研究与开发计划专项资金300,000.00元，2018年收到300,000.00元，因项目尚未完工，故本年不确认其他收益。

*6: 根据《安徽省自主创新能力建设实施细则》的规定，2015年公司收到宁国市科学技术局拨付的研发设备补助资金490,600.00元，公司从2015年起根据该类设备的折旧年限将此项政府补助分期结转计入损益。

*7: 根据《安徽省经济和信息化委员会关于下达2017年度省电力需求侧管理专项资金支持项目补助资金计划的通知》，公司2018年收到项目资金560,000.00元，自2018年起根据该类设备的折旧年限将此项政府补助分期结转计入损益。

*8: 根据《宁国市2016年新型工业化发展奖励扶持政策》，本公司2018年收到技术改造补助115,080.00元，自2018年起根据补助设备的折旧年限将此项政府补助分期结转计入损益。

25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	88,000,000.00						88,000,000.00

其他说明：

26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	236,603,644.30			236,603,644.30
合计	236,603,644.30			236,603,644.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,014,977.99			34,014,977.99
合计	34,014,977.99			34,014,977.99

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	154,220,920.88	127,123,990.15

调整后期初未分配利润	154,220,920.88	127,123,990.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,446,756.25	30,461,959.70
减：提取法定盈余公积		3,365,028.97
期末未分配利润	182,667,677.13	154,220,920.88

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	256,306,500.60	186,281,521.82	237,159,900.06	188,666,282.14
其他业务	1,170,028.29	2,131,904.04	843,288.27	1,710,237.28
合计	257,476,528.89	188,413,425.86	238,003,188.33	190,376,519.42

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	822,184.84	865,382.91
教育费附加	587,274.89	618,130.62
房产税	999,693.63	1,006,795.36
土地使用税	785,238.39	1,046,984.52
印花税	143,289.50	119,868.40
水利基金	143,514.58	122,727.81
环境保护税	168,405.32	142,172.51
合计	3,649,601.15	3,922,062.13

其他说明：

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,886,911.32	7,519,024.99
运费	12,424,126.13	13,869,808.75
包装费	968,370.77	991,711.75
业务费		195,523.19
其他	814,721.11	802,897.23
合计	24,094,129.33	23,378,965.91

其他说明：

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,741,413.22	7,158,179.38
中介机构服务费	3,790,576.66	2,573,084.04
折旧费	2,800,373.09	2,697,864.18
办公费	780,382.91	724,909.81
招待费	575,420.01	370,845.79
差旅费	220,516.05	331,898.82
无形资产摊销	377,411.40	377,411.40
修理费	184,951.11	913,913.28
其他费用	2,549,837.41	1,314,528.94
合计	18,020,881.86	16,462,635.64

其他说明：

33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员职工薪酬	3,202,810.10	2,650,505.03
研发材料费	2,278,016.43	707,548.58
研发用电费	1,465,711.07	1,213,359.89
其他费用	1,202,040.09	1,332,173.02
合计	8,148,577.69	5,903,586.52

其他说明：

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	569,572.10	1,357,379.11
票据贴现利息支出	750,339.44	87,125.78
减：利息收入	624,673.28	285,727.84
利息净支出	695,238.26	1,158,777.05
汇兑损失		
减：汇兑收益	210,844.82	84,491.39
汇兑净损失	-210,844.82	-84,491.39
银行手续费	84,749.17	31,371.61
合计	569,142.61	1,105,657.27

其他说明：

35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,402,977.44	9,302,325.01

36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,198,775.71	1,370,094.15
银行理财产品收益	1,052,867.76	975,694.20
合计	2,251,643.47	2,345,788.35

其他说明：

37、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,216,712.44	
合计	1,216,712.44	

其他说明：

38、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-535,900.56
合计		-535,900.56

其他说明：

39、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-1,016,726.46	
其中：固定资产	-1,016,726.46	
合计	-1,016,726.46	

40、营业外收入

单位：元

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	1,066,580.00	2,674,650.00	1,066,580.00
其他	12,162.44	18,483.90	12,162.44
合计	1,078,742.44	2,693,133.90	1,078,742.44

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
财政局支付2016年1+1+5政策奖励资金*1	政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	887,580.00	2,274,650.00	与收益相关

宁国市财政局支付 2017 年基地转型升级奖励资金*2	政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	155,000.00		与收益相关
宁国市财政局 2018 年节能与生态资金*3	政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	24,000.00		与收益相关
安徽省标准化示范企业	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
安徽省技术创新示范企业	政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		200,000.00	与收益相关
安徽省工业和信息化领域标准化示范企业	政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		100,000.00	与收益相关
合计						1,066,580.00	2,674,650.00	

其他说明：

政府补助文件如下：

*1：根据《宁国市2016年新型工业化发展奖励扶持政策》、《宁国市扶持产业发展政策的若干规定》，本公司收到“2016年1+1+5政策奖励”各类与日常活动无关的奖励资金887,580.00元，主要包括：土地使用税退税奖励837,580.00元和其他奖励50,000.00元。

*2：根据《宣城市知识产权局关于组织申报2017年度宣城市专利资助的通知》，本公司获得2017年基地转型升级奖励资金155,000.00元。

*3：根据《关于下达2018年节能与生态建设专项资金计划的通知》、《关于开展2016-2018年重点用能单位能源审计工作的通知》，本公司收到“能源审计补助资金”24,000.00元。

41、营业外支出

单位：元

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	220.00	12,356.05	220.00
其他	65,070.00	274,993.92	65,070.00
合计	65,290.00	287,349.97	65,290.00

其他说明：

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		66,065.74
递延所得税费用	2,093.47	-709.12
合计	2,093.47	65,356.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	28,448,849.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,267,327.46
子公司适用不同税率的影响	-120,741.46
非应税收入的影响	-179,816.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,287.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,660,904.02
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	-1,439,438.57
研发费用加计扣除	-916,714.99
所得税费用	2,093.47

其他说明

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来		696,367.88

政府补助	2,219,985.00	2,675,251.21
其他	16,908.98	131,361.78
合计	2,236,893.98	3,502,980.87

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术研发费	4,235,004.09	2,430,699.10
中介机构服务费	3,790,576.66	2,573,084.04
包装费	968,370.77	991,711.75
办公费	529,562.06	748,215.02
招待费	650,873.49	433,187.79
差旅费	773,445.90	887,784.67
修理费		913,913.28
其他	2,082,834.85	1,740,830.21
合计	13,030,667.82	10,719,425.86

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	624,665.32	285,727.84
技术改造补助		115,080.00
保证金	10,000,000.00	
合计	10,624,665.32	400,807.84

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购保证金	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	28,446,756.25	10,306,401.55
加：资产减值准备	-1,761,466.64	535,900.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,320,493.39	14,161,010.84
无形资产摊销	377,411.40	377,411.40
长期待摊费用摊销	20,774.46	20,774.46
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）	1,016,726.46	12,356.05
财务费用（收益以“-”号填列）	484,401.40	987,159.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,251,643.47	-2,345,788.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,093.47	-709.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,675,920.04	14,308,119.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-70,414,591.09	7,322,754.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,820,706.36	-2,320,057.55
经营活动产生的现金流量净额	2,737,582.03	43,365,334.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	142,405,790.89	62,678,347.48
减：现金的期初余额	83,223,562.90	48,278,318.38
现金及现金等价物净增加额	59,182,227.99	14,400,029.10

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	142,405,790.89	83,223,562.90
其中：库存现金	68,207.13	75,080.67

可随时用于支付的银行存款	142,337,583.76	83,148,482.23
三、期末现金及现金等价物余额	142,405,790.89	83,223,562.90

其他说明：

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,941,958.30	银行票据承兑保证金
合计	27,941,958.30	--

其他说明：

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	120,894.59	6.8747	831,114.04

47、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
规划搬迁补偿项目	213,081,310.91	递延收益/一年内到期的非流动负债/其他收益	8,302,600.92
凤形工业园项目建设补助资金	15,495,728.68	递延收益/一年内到期的非流动负债/其他收益	580,461.00
公租房补助资金	3,348,000.00	递延收益/一年内到期的非流动负债/其他收益	108,000.00
设备改造补助资金	2,791,666.71	递延收益/一年内到期的非流动负债/其他收益	167,500.02
重点研究与开发计划专项资金	600,000.00	递延收益	
研发设备补助资金	269,830.02	递延收益/一年内到期的非流动负债/其他收益	24,529.98

省电力需求侧管理专项资金	476,000.02	递延收益/一年内到期的非流动负债/其他收益	55,999.98
"1+1+5"奖扶政策奖补资金	97,818.00	递延收益/一年内到期的非流动负债/其他收益	5,754.00
财政局支付 2016 年 1+1+5 政策奖励资金	887,580.00	营业外收入	887,580.00
宁国市财政局支付基地转型升级奖励资金	155,000.00	营业外收入	155,000.00
宁国市财政局 2018 年节能与生态资金	24,000.00	营业外收入	24,000.00
2016 年 1+1+5 政策奖励	1,027,460.00	其他收益	1,027,460.00
失业保险岗位补贴	125,945.00	其他收益	125,945.00
其他补助	4,746.54	其他收益	4,746.54

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

本公司本期未发生政府补助退回的情况。

八、在其他主体中的权益

1、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	
宁国市凤形进出口贸易有限公司	安徽省宁国市	安徽省宁国市	进出口贸易	100.00%		设立
宁国市凤形物资回收贸易有限公司	安徽省宁国市	安徽省宁国市	废旧物资回收	100.00%		非同一控制下企业合并
安徽省凤鑫耐磨材料成套装备销售有限公司	安徽省宁国市	安徽省宁国市	耐磨材料及配套销售	100.00%		设立
上海国风投资发展有限公司	上海市	上海市	投资、咨询及管理	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
通化凤形耐磨材料有限公司	吉林省通化市	吉林省通化市	制造业	49.00%		权益法

唐山凤形金属制品有限公司	河北省唐山市	河北省唐山市	制造业	35.00%		权益法
内蒙古金域凤形矿业耐磨材料有限公司	内蒙古自治区满洲里市	内蒙古自治区满洲里市	制造业	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	通化凤形耐磨材料有限公司	唐山凤形金属制品有限公司	内蒙古金域凤形矿业耐磨材料有限公司	通化凤形耐磨材料有限公司	唐山凤形金属制品有限公司	内蒙古金域凤形矿业耐磨材料有限公司
流动资产	76,879,802.67	97,601,683.91	61,836,394.33	79,155,719.64	95,947,081.73	69,491,846.71
非流动资产	83,412,153.06	37,638,626.35	58,023,416.34	72,278,766.62	38,271,441.89	58,709,266.70
资产合计	160,291,955.73	135,240,310.26	119,859,810.67	151,434,486.26	134,218,523.62	128,201,113.41
流动负债	154,249,975.88	43,335,279.97	30,290,460.38	158,637,123.57	44,061,172.45	40,331,878.47
非流动负债	12,646,276.75			13,471,348.23		
负债合计	166,896,252.63	43,335,279.97	30,290,460.38	172,108,471.80	44,061,172.45	40,331,878.47
归属于母公司股东权益	-6,604,296.91	91,905,030.29	89,569,350.29	-20,673,985.54	90,157,351.17	87,869,234.94
按持股比例计算的净资产份额	-3,236,105.49	32,166,760.60	35,827,740.12	-10,130,252.91	31,555,072.91	35,147,693.98
--内部交易未实现利润				-86,055.52	-396,698.13	-124,857.18
对联营企业权益投资的账面价值					31,158,374.78	32,722,197.31
营业收入	38,047,916.62	59,746,524.61	57,552,722.46	55,462,646.72	106,204,944.82	127,226,354.29
净利润	-7,462,304.07	1,380,566.58	1,450,334.11	-19,915,982.35	1,170,315.84	2,611,394.15
综合收益总额	-7,462,304.07	1,380,566.58	1,450,334.11	-19,915,982.35	1,170,315.84	2,611,394.15
本年度收到的来自联营企业的股利					1,487,500.00	1,200,000.00

其他说明

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
通化凤形耐磨材料有限公司	12,047,235.62	4,046,114.02	16,093,349.64

其他说明

九、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

(1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

应收账款、其他应收款风险敞口信息见附注五、3和附注五、5。

2.流动性风险

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

截止2019年6月30日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合 计
短期借款	52,000,000.00	—	—	—	52,000,000.00
应付票据	72,225,721.35	—	—	—	72,225,721.35
应付账款	42,019,395.36	1,268,484.29	214,881.62	594,360.47	44,097,121.74
预收款项	22,910,666.71	29,549.88	138,512.31	472,866.46	23,551,595.36
应付利息	72,258.35	—	—	—	72,258.35
其他应付款	6,341,665.14	234,293.86	63,022.00	408,749.25	7,047,730.25

(续上表)

项 目	年初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合 计
短期借款	15,000,000.00	—	—	—	15,000,000.00

应付票据	46,008,240.10	—	—	—	46,008,240.10
应付账款	31,266,976.24	1,591,897.99	69,934.94	793,871.82	33,722,680.99
预收款项	21,764,913.11	194,412.27	23,823.98	468,385.04	22,451,534.40
应付利息	20,934.38	—	—	—	20,934.38
其他应付款	3,097,228.46	9,382.00	52,842.52	592,276.52	3,751,729.50

3.市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司国外销售业务有关，本年公司的外汇收入占营业收入比重为4.79%，对公司不构成重大影响，因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

①截止2019年6月30日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	期末余额	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	120,894.59	831,114.04

（续上表）

项目名称	年初余额	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	76,840.87	527,374.26

(2) 利率分析

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

截止2019年6月30日，本公司以发放日前一个工作日全国银行间拆借中心公布的同期贷款基准利率上浮4个基点（一个基点为0.01%）计息的银行借款25,000,000.00元，同期贷款基准利率上浮91个基点（一个基点为0.01%）计息的银行借款27,000,000.00元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

4.资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司的资本结构包括短期借款、银行存款及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过派发股息、发行新股或偿还银行借款平衡资本结构。

本公司采用资产负债率监督资本风险。截至2019年6月30日止，本公司母公司的资产负债率为45.80%。

十、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
通化凤形耐磨材料有限公司	联营企业
唐山凤形金属制品有限公司	联营企业
内蒙古金域凤形矿业耐磨材料有限公司	联营企业

其他说明

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
通化凤形耐磨材料有限公司	高铬球锻		585,600.00
通化凤形耐磨材料有限公司	其他		70,581.20
内蒙古金域凤形矿业耐磨材料有限公司	热轧钢球		315,961.54
内蒙古金域凤形矿业耐磨材料有限公司	高铬球锻		19,619,200.24
唐山凤形金属制品有限公司	其他	621,517.23	664,529.91

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员薪酬	1,564,025.00	1,350,257.30
----------	--------------	--------------

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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
应收账款	唐山凤形金属制品有限公司	4,854.47	242.72	2,540.00	127.00

十一、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2019年6月14日，本公司与康富科技股份有限公司（以下简称康富科技）控股股东、实际控制人洪小华签订《合作意向书》，筹划重大资产购买事宜。

2019年7月26日，公司召开第四届董事会第十八次会议及第四届监事会第十五次会议审议通过了《关于公司支付现金购买资产暨重大资产重组方案的议案》及与本次重大资产重组预案相关的议案。根据重大资产重组预案，公司拟以现金方式购买洪小华、麦银英等49名自然人持有的康富科技股份有限公司（以下简称“标的公司”）100%股权（以下简称“本次交易”），本次交易各方协商拟初步确定的标的公司的交易价格为49,500万元。

截至2019年8月22日止，除上述事项外本公司无其他需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、其他

2018年11月，公司控股股东陈晓先生及公司其他股东陈功林先生、陈静女士、陈也寒先生与泰豪集团有限公司（以下简称“泰豪集团”）签署了《合作备忘录》，泰豪集团有意结合其战略安排、证券市场整体状况以及自身发展需求等因素，积极探讨在未来继续增持本公司股份的可能，双方就后续合作事宜达成一致。

2018年11月，公司股东陈功林先生、陈静女士、陈也寒先生与泰豪集团签署了《股份转让协议书》，拟将陈功林先生、陈静女士、陈也寒先生持有的合计占公司股份总数6.19%的股份转让给泰豪集团，转让的标的股份的转让价款合计为1亿元。

2019年1月22日，本次股份协议转让的过户登记手续已办理完毕。2019年1月31日，陈功林先生、陈静女士、陈也寒先生已收到泰豪集团支付的全部股份转让价款合计1亿元人民币，泰豪集团持有公司股份 5,448,449 股（占公司股份总数的 6.19%），为公司的第四大股东。

2019年4月12日，本公司股东陈功林先生、陈静女士与泰豪集团签署了《股份转让协议》，约定陈功林、陈静将其所持公司7,124,895股股份（占公司股份总数的8.09%）转让给泰豪集团。2019年4月15日，陈功林、陈静与泰豪集团签署《股份转让补充协议》，将转让股份调整为6,406,016股（占公司股份总数的7.28%），转让价格为152,847,541.76元，本次股份转让完成后，泰豪集团将持有公司13.47%股份。

2019年4月15日，泰豪集团将持有的公司股份 5,448,449 股（占公司股份总数的 6.19%）与江西银行股份有限公司南昌高新支行办理了股权质押。

公司股东陈功林先生、陈静女士与泰豪集团有限公司（以下简称“泰豪集团”）分别于2019年4月12日、2019年4月15日签署了《股份转让协议书》及《股份转让补充协议》，拟将陈功林先生、陈静女士持有的合计占公司股份总数7.28%的股份6,406,016股转让给泰豪集团。本次股份协议转让的过户登记手续已于2019年5月13日办理完毕。截止2019年5月14日，泰豪集团有限公司持有公司股份11,854,465股（占公司股份总数的13.47%），为公司的第二大股东。

公司正在筹划涉及上市公司的重大资产购买事宜，该事项预计构成重大资产重组，2019年6月14日，公司与康富科技股份有限公司控股股东、实际控制人洪小华签署了《合作意向书》，尚未与交易各方签署正式书面协议。

截至2019年8月22日止，除上述事项外本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,481,909.40	8.80%	7,530,372.72	90.00%	951,536.68	10,649,817.19	12.74%	9,340,482.52	88.94%	1,309,334.67
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,757,683.40	4.94%	3,806,146.72	80.00%	951,536.68	6,057,683.40	7.25%	4,846,146.72	80.00%	1,211,536.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,724,226.00	3.86%	3,724,226.00	100.00%		4,592,133.79	5.49%	4,494,335.80	97.87%	97,797.99
按组合计提坏账准备的应收账款	87,944,266.31	91.20%	5,057,100.72	5.75%	82,887,165.59	72,941,343.57	87.26%	4,454,874.56	6.11%	68,486,469.01
其中：										

组合 1: 以账龄为信用风险特征组合	84,541,183.71	87.67%	5,057,100.72	5.98%	79,484,082.99	67,183,525.75	80.37%	4,454,874.56	6.63%	62,728,651.19
组合 2: 以款项性质为信用风险特征组合	3,403,082.60	3.53%			3,403,082.60	5,757,817.82	6.89%			5,757,817.82
合计	96,426,175.71	100.00%	12,587,473.44	13.05%	83,838,702.27	83,591,160.76	100.00%	13,795,357.08	16.50%	69,795,803.68

按单项计提坏账准备：期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	4,757,683.40	3,806,146.72	80.00%	客户一于 2017 年 11 月已恢复生产，2018 年度该公司已经开始逐步还款，基于谨慎性预测上述公司款项的可回收性及时间性，并据此计提相应的坏账准备。
合计	4,757,683.40	3,806,146.72	--	--

按单项计提坏账准备：期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	834,704.80	834,704.80	100.00%	公司对该单位多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，单项认定计提坏账准备。
客户二	795,200.00	795,200.00	100.00%	公司对该单位多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，单项认定计提坏账准备。
客户三	760,700.00	760,700.00	100.00%	公司对该单位多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，单项认定计提坏账准备。
客户四	554,662.00	554,662.00	100.00%	公司对该单位多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，单项认定计提坏账准备。

客户五	142,312.70	142,312.70	100.00%	公司对该单位多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，单项认定计提坏账准备。
客户六	128,886.50	128,886.50	100.00%	公司对该单位多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，单项认定计提坏账准备。
客户七	182,250.00	182,250.00	100.00%	公司对该单位多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，单项认定计提坏账准备。
客户八	135,800.00	135,800.00	100.00%	公司对该单位多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，单项认定计提坏账准备。
客户九	102,960.00	102,960.00	100.00%	公司对该单位多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，单项认定计提坏账准备。
客户十	86,750.00	86,750.00	100.00%	公司对该单位多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，单项认定计提坏账准备。
合计	3,724,226.00	3,724,226.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
以账龄为信用风险特征组合	84,541,183.71	5,057,100.72	5.98%
以款项性质为信用风险特征组合	3,403,082.60	0.00	0.00%
合计	87,944,266.31	5,057,100.72	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	84,976,369.43
1 年以内（含 1 年）	84,976,369.43
1 至 2 年	2,031,979.69
2 至 3 年	1,054,471.33
3 年以上	8,363,355.26
3 至 4 年	226,544.50
4 至 5 年	6,606,782.60
5 年以上	1,530,028.16
合计	96,426,175.71

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	13,795,357.08	4,260,213.95	4,924,943.39	543,154.20	12,587,473.44
合计	13,795,357.08	4,260,213.95	4,924,943.39	543,154.20	12,587,473.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

本期计提转回坏账准备金额 4,924,943.39 元，其中本期转回以前年度单独进行减值测试的应收账款坏账 1,810,109.80 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	543,154.20

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	19,119,204.29	19.83	955,960.21
客户二	5,559,785.64	5.77	277,989.28
客户三	4,537,382.70	4.71	226,869.14
客户四	3,575,209.40	3.71	178,760.47
客户五	3,403,082.60	3.53	—
合计	36,194,664.63	37.54	1,639,579.10

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	56,080,309.01	13,464,039.26
合计	56,080,309.01	13,464,039.26

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标、履约、股权收购保证金	52,132,000.00	11,505,000.00
与子公司往来款	4,500,000.00	4,500,000.00
代付社保费、住房公积金	655,093.10	331,889.44
备用金及其他	1,711,653.23	413,151.89
合计	58,998,746.33	16,750,041.33

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	3,286,002.07			3,352,259.74
2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-367,564.75			-381,868.67
2019年6月30日余额	2,918,437.32			2,970,391.07

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	53,928,746.33
1年以内(含1年)	53,928,746.33
1至2年	200,000.00
2至3年	4,740,000.00
3年以上	130,000.00
5年以上	130,000.00
合计	58,998,746.33

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	3,286,002.07	-367,564.75		2,918,437.32
合计	3,286,002.07	-367,564.75		2,918,437.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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	坏账准备期末余额
客户一	股权收购保证金	50,000,000.00	1年以内	84.75%	2,500,000.00
客户二	备用金及其他	650,000.00	1年以内	1.10%	32,500.00
客户三	招标保证金	500,000.00	1年以内	0.85%	25,000.00
客户四	备用金及其他	300,000.00	1年以内	0.51%	15,000.00

客户五	投标保证金	200,000.00	1-2 年	0.34%	20,000.00
合计	--	51,650,000.00	--	87.54%	2,592,500.00

3、长期股权投资

单位：元

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	23,296,668.05	4,323,329.25	18,973,338.80	23,296,668.05	4,323,329.25	18,973,338.80
对联营、合营企业投资	66,892,390.90	1,813,043.10	65,079,347.80	65,693,615.19	1,813,043.10	63,880,572.09
合计	90,189,058.95	6,136,372.35	84,052,686.60	88,990,283.24	6,136,372.35	82,853,910.89

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
安徽省凤鑫耐磨材料成套装备销售有限公司	5,676,670.75					5,676,670.75	4,323,329.25
上海国风投资发展有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
宁国市凤形物资回收贸易有限公司	2,296,668.05					2,296,668.05	
宁国市凤形进出口贸易有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	18,973,338.80					18,973,338.80	4,323,329.25

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

一、合营企业											
二、联营企业											
通化凤形耐磨材料有限公司											1,813,043.10
唐山凤形金属制品有限公司	31,158,374.78			560,771.27						31,719,146.05	
内蒙古金域凤形矿业耐磨材料有限公司	32,722,197.31			638,004.44						33,360,201.75	
小计	63,880,572.09			1,198,775.71						65,079,347.80	1,813,043.10
合计	63,880,572.09			1,198,775.71						65,079,347.80	1,813,043.10

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	247,387,833.76	180,906,843.13	228,988,015.81	185,168,692.92
其他业务	1,589,554.88	2,551,430.63	900,463.88	1,767,412.89
合计	248,977,388.64	183,458,273.76	229,888,479.69	186,936,105.81

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,198,775.71	1,370,094.15
银行理财产品收益	1,052,867.76	975,694.20
合计	2,251,643.47	2,345,788.35

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,016,726.46	
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）	11,469,577.44	
委托他人投资或管理资产的损益	1,052,867.76	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,810,109.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,127.56	
合计	13,262,700.98	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.40%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.88%	0.17	0.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有公司董事长、法定代表人陈晓先生签名的公司2019年半年度报告文本原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

安徽省凤形耐磨材料股份有限公司

法定代表人：

二零一九年八月二十二日