



# 安徽省凤形耐磨材料股份有限公司

## 2017 年年度报告

2018 年 04 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“第四节管理层讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”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.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	12
第四节 经营情况讨论与分析.....	25
第五节 重要事项.....	38
第六节 股份变动及股东情况.....	43
第七节 优先股相关情况.....	43
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	44
第九节 公司治理.....	49
第十节 公司债券相关情况.....	54
第十一节 财务报告.....	55
第十二节 备查文件目录.....	144

## 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
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）
光大证券	指	光大证券股份有限公司
华普天健	指	华普天健会计事务所（特殊普通合伙）
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	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 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、公司信息

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	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		
注册地址	安徽省宁国经济技术开发区东城大道北侧		
注册地址的邮政编码	242300		
办公地址	安徽省宁国经济技术开发区东城大道北侧		
办公地址的邮政编码	242300		
公司网址	www.fengxing.com		
电子信箱	fxzqb@fengxing.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈晓	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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	安徽省凤形耐磨材料股份有限公司证券部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	无变更
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	合肥市马鞍山南路世纪阳光大厦 19-21 层
签字会计师姓名	刘勇、史少翔、陈雪璐

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
光大证券股份有限公司	上海市静安区新闻路 1508 号	林剑云、曾双静	2016 年 10 月 25 日-2017 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、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

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入（元）	367,581,885.30	306,964,965.62	19.75%	417,161,095.41
归属于上市公司股东的净利润（元）	-85,095,692.21	10,229,780.10	-931.84%	28,908,755.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-107,578,396.80	-23,629,970.28	-355.26%	16,920,574.17
经营活动产生的现金流量净额（元）	-4,682,734.12	-20,202,940.78	76.82%	-3,649,592.93
基本每股收益（元/股）	-0.97	0.12	-908.33%	0.38
稀释每股收益（元/股）	-0.97	0.12	-908.33%	0.38
加权平均净资产收益率	-16.17%	1.79%	-17.96%	5.98%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
总资产（元）	916,317,263.54	1,069,744,434.14	-14.34%	1,040,803,489.17

归属于上市公司股东的净资产 (元)	482,377,583.47	570,993,275.68	-15.52%	571,763,495.58
----------------------	----------------	----------------	---------	----------------

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	94,953,414.89	86,288,470.34	95,675,130.61	90,664,869.46
归属于上市公司股东的净利润	-3,909,896.14	-5,769,952.10	-4,882,866.12	-70,532,977.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-8,279,674.99	-10,379,184.47	-11,149,129.01	-77,770,408.33
经营活动产生的现金流量净额	-20,757,917.68	3,482,603.10	2,029,584.38	10,562,996.08

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	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）	-1,119,179.77	-535.56	-3,164.64	
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）	20,444,497.78	37,858,771.94	13,030,819.65	
委托他人投资或管理资产的损益	1,922,445.95	1,873,553.01		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,231,959.30			

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,946.11	106,368.92	179,205.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			633,199.96	
减：所得税影响额	964.78	5,978,407.93	1,851,879.15	
少数股东权益影响额（税后）			0.00	
合计	22,482,704.59	33,859,750.38	11,988,181.52	--

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

#### （一）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

公司是一家专注于金属铸件领域专业从事耐磨材料的研发、生产、销售和技术服务的高新技术企业，目前已发展成为国内领先的耐磨材料生产企业，产品广泛应用于冶金矿山、建材水泥、火力发电、磁性材料等行业的物料研磨生产环节，是国内领先的耐磨材料专业供应商。主要产品为“凤形”牌高铬球段、特高铬球段、热轧钢球等，其中高铬球段、特高铬球段的销售收入合计占公司销售收入的85%以上。公司主要产品在粉碎工程领域内广泛应用于磨料的粉磨，属于新型研磨介质，是矿山、建材水泥、火力发电等行业必备的易耗品。

#### 1、研发模式

公司产品的研发主要由技术中心负责。技术中心下设专家委员会、耐磨材料研究所、工艺技术装备研究中心、检验检测与质量控制中心等职能部门。其中专家委员会主要负责制定公司技术发展规划和年度创新计划，论证和确定研发项目；耐磨材料研究所主要负责耐磨材料新产品、新工艺研发项目的实施；工艺及技术装备研究中心具体分为：生产线改进小组、模具研发小组、节能工艺研发小组、环境工程研发小组以及其他工艺技术装备研究小组等，各小组技术人员基本覆盖各车间、各关键工艺和设备，可为提高生产线的正品率、节能降耗、现场管理和环境保护确实起到推进作用；检测检验及质量控制中心主要负责公司日常产品和试制产品的检测。

#### 2、生产模式

公司在获取客户订单后来确定生产计划，以销定产。由于下游应用领域对本行业产品的型号、种类、性能指标均有着不同的要求，因此公司大部分产品按照客户订单要求组织生产，销售部下单后，生产部根据客户的需求情况制定生产计划，供应部根据生产计划进行原材料采购，生产部根据确定的生产计划将生产任务、产品质量要求下单到具体车间和生产线生产，技术中心根据生产计划和客户质量要求制定产品质量控制方法并做好产品品质管理计划，同时通知质检中心做好半成品及产品的验收；对于部分常规产品，公司在以订单为主的前提下，采用少量库存的生产模式，以提高对客户需求的快速响应能力。

#### 3、销售模式

公司具有完善的销售网络，营销系统分为销售部和国际市场部，分别从事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，开发国内外新的优质客户，为公司持续发展提供了新动力。公司目前产品的销售模式均为直销方式，即由公司同用户直接签订购销合同，明确合同标的及技术条件、期限、交货及付款等，经评审后按照合同组织生产、发货、结算、回款，提供一切售前、售中、售后服务。公司产品的定价模式是按成本加利润的原则，即根据当期原材料价格、产品中各种材料比例和配套件要求核算产品成本、进行价格测算和报价。公司也会根据行业状况、短期内的市场波动及诸如钢铁价格变动等大环境的影响，并考虑产品技术先进性水平、制造工艺复杂程度进行差异化定价。公司制定了严格的销售资金运作管理模式，根据不同的产品以及不同用户的信用情况规定货款资金回笼期限。公司的销售部门会根据以往的合作经验的和关注实时经营情况对客户进行定期的信用评定，并制定相应的信用政策。

#### （二）所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

耐磨材料号称“工业粮食”，是研磨工艺中的核心介质，具有不可替代性，在冶金矿山、水泥、火力发电等工业领域的整个能源和经济成本消耗中占有相当大的比重。我国耐磨铸件业已成为一个相对独立的产业，国内已有约1,000家耐磨铸件生产企业，年消耗耐磨件超过200万吨，同时形成了适于规模生产的钢铁耐磨材料工程化和产业化技术。随着矿山、水泥、

火力发电等行业对耐磨铸件的需求不断增加，耐磨铸件产品的数量、品种的需求将不断扩大，耐磨铸件行业已逐步由附属产业逐步变成完整社会化产业。

公司产品主要应用于矿山、水泥、新型建材、火力发电等行业，因此公司所处行业的周期性与上述行业的发展有一定的关联性，而上述行业的发展与国民经济的发展密切相关，因此国民经济发展的周期性导致本行业存在一定的周期性。随着国家发布《中国制造2025规划》行动纲领，实施制造强国战略，把我国建设成为引领世界制造业发展的制造强国，公司所属的耐磨铸造行业仍存在着巨大的发展空间。

公司自成立以来即专注于耐磨材料的研发、生产和销售，经过多年发展，目前已成为国内规模最大的耐磨材料专业生产企业，现已形成年产8.5万吨耐磨材料的生产能力，并且凭借着较高的性价比和完善的技术服务优势，逐步在国内市场占据了主导地位，且不断参与国际市场竞争，力求加大出口产品份额。

## 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	在建工程年末比年初大幅增长，主要原因是本年工程项目投入金额较大。
货币资金	货币资金年末比年初下降 47.51%，主要原因是本年支付供应商的材料款和工程款等款项金额较大以及缴纳税金金额较大。
应收票据	应收票据年末比年初增长 53.55%，主要原因是客户采用票据结算增加。
预付款项	预付款项年末比年初大幅增长，主要原因是本年预付材料款、物业费金额较大。
应收利息	应收利息年末比年初下降 100%，主要原因是应收银行理财产品收益减少。
可供出售金融资产	可供出售金融资产年末余额比年初增长 70.11%，主要原因是本年增加投资。
递延所得税资产	递延所得税资产年末比年初大幅下降，原因是公司本年亏损金额较大，未来经营业绩及能否产生足够的应纳税所得额存在重大不确定性，故对可抵扣暂时性差异不确认递延所得税资产。
其他流动资产	其他非流动资产年末比年初增长 81.89%，原因是年末预付设备款金额较大。

### 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

### 1、规模优势

公司系国内最早从事耐磨材料生产的企业之一，经过多年的经营和发展，公司已成为行业内最大的耐磨球段生产企业，

已形成年产8.5万吨耐磨材料的生产能力。随着公司在耐磨球段市场的不断拓展，以及在产品结构上向高性能、高品质的高铬球段的转变，更好地满足了下游客户不断提高的产品质量需求，公司的规模优势将得到充分发挥。

## 2、技术优势

公司拥有一支120人的专业研发团队，占员工总数比例达16.58%。报告期内公司研发投入10,633,785.14元。截止报告期末，公司共有41项专利，其中12项发明专利、7项实用新型专利、22项外观设计专利。公司参与研发的《节材耐磨损钢铁材料制造技术研发与工业应用》获得2015年度国家科学技术进步二等奖。此外，2017年完成了公司“高新技术企业”的认定申报工作，现已取得证书。与合肥工业大学合作实施的“硬质颗粒增强型复合耐磨铸件研制”产学研项目，于2017年11月6日通过宣城市科技局组织的专家验收。

## 3、设备和工艺优势

公司拥有国内先进且齐备的生产设备，其中铁模覆砂铸球生产线、热处理生产线等一批现代化的关键设备均为本公司自主创新研制，其中铁模覆砂铸球生产线与其他企业的生产方式相比，其优势在于自动化程度高、设计合理、结构简单、上下模具有较好的互换性、整线机动性好。该生产线可连续运行、定点浇注，也可间断生产。同时公司经过多年的发展和探索，不断改进生产工艺，目前采用的恒温浇注工艺、热处理工艺、熔化工艺均处于行业领先地位。

2017年，公司根据行业发展趋势，继续加大研发投入，提升自主创新能力。公司开发并试验了新型高韧性含碳化物等温淬火球墨铸铁铸球。通过强化球化剂孕育，并不断改进热处理试验方法，使得铸球表面硬度达到HRC56以上，冲击能量值超过现有高铬球的一倍以上，经矿山试用，效果明显，可代替高铬球用于较大规格球磨机和半自磨机，降低产品破碎风险，通过二次加工硬化，提高耐磨性能。该球墨铸铁球成本极具市场竞争优势，对提高凤形牌产品在矿山市场的竞争力具有十分重要的意义。同时公司开发的双液热复合辊齿使工艺出品率及正品率较之前提高了一大步。

## 4、地域优势

经过多年发展，国内以耐磨球段为主要产品的专业生产企业分布具有一定的区域性特征。安徽省宁国市已成为我国耐磨铸件的最大生产基地，被中国铸造协会授予“中国耐磨铸件之都”的称号，该地区已形成了从原辅材料的生产供给到铸造工艺装备、相关模具、热处理及检测设备的开发与制造，再到仓储物流及工业废渣的综合利用一条比较完整的产业链。整个行业围绕重点产业基地，已形成具有一定规模和影响力的耐磨产品产业集群，有望成为推动行业快速发展的重要动力。

## 5、品牌和客户优势

公司始终坚持自主品牌建设，为培育和发展自己的实力和信誉，公司在生产出高质量、高技术含量、高附加值产品的同时，注重加强售后服务和宣传，并始终把开拓市场、引领市场、全方位实施名牌战略作为企业长期的发展战略，将质量管理和争创世界名牌意识始终贯穿于生产经营活动的各个方面。公司凭借领先的技术优势以及过硬的产品量，通过数十年的努力，已在国内耐磨铸件行业逐渐建立起自己的品牌优势，产品深受众多下游客户的好评，公司国内外知名的客户有中国黄金集团公司、华新水泥股份有限公司、拉法基水泥（法国）、力拓矿业、福斯特惠勒能源等。

## 6、管理优势

公司形成了以董事长陈晓为核心的稳定管理团队，主要管理人员均直接持有公司股份，既保持了管理团队的稳定，又强化了激励和约束机制。公司的发展与管理层及骨干员工的利益直接相关，可以有效促进公司的长远发展。同时，公司关注治理架构、企业管控的建设，完善的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。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2017年，公司面对生产要素成本上升，能源与环境约束力强化等客观问题的日益加剧，特别是传统行业去产能、去库存、去杠杆压力加大，公司经营遇到很大的困难与挑战。公司主营的业务因下游行业回暖并未导致有效的价格机制传导，加之市场的无序竞争，导致公司产品的销售单价并未及时的随着成本的上升而提高，单位成本上升导致毛利率下降。报告期内，公司实现营业收入36,758.19万元，比上年上涨了19.75%，实现利润总额-4,047.26万元，比上年下降436.90%；由于公司2017年亏损较大且未来盈利程度不确定，基于谨慎原则，冲回账面确认的递延所得税资产，相应增加所得税费用，归属于母公司所有者的净利润-8,509.57万元，同比下降931.84%。

面对困难，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。

2017年，公司根据行业发展趋势，继续加大研发投入，提升自主创新能力。公司开发并试验了新型高韧性含碳化物等温淬火球墨铸铁铸球。通过强化球化剂孕育，并不断改进热处理试验方法，使得铸球表面硬度达到HRC56以上，冲击能量值超过现有高铬球的一倍以上，经矿山试用，效果明显，可代替高铬球用于较大规格球磨机和半自磨机，降低产品破碎风险，通过二次加工硬化，提高耐磨性能。该球墨铸铁球成本极具市场竞争优势，对提高凤形牌产品在矿山市场的竞争力具有十分重要的意义。同时公司开发的双液热复合辊齿使工艺出品率及正品率较之前提高了一大步。

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。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

#### 2、收入与成本

##### (1) 营业收入构成

单位：元

	2017年		2016年		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	367,581,885.30	100%	306,964,965.62	100%	19.75%
分行业					
水泥	139,146,566.97	37.85%	130,469,624.40	42.50%	6.65%
矿山	130,661,716.80	35.55%	110,709,820.26	36.07%	18.02%
其他	95,467,336.83	25.97%	64,003,977.69	20.85%	49.16%
其他业务	2,306,264.70	0.63%	1,781,543.27	0.58%	29.45%
分产品					
高铬球段	305,887,867.17	83.22%	267,207,386.92	87.05%	14.48%
特高铬球段	16,815,620.98	4.57%	26,573,986.77	8.66%	-36.72%
热轧钢球	29,981,237.93	8.16%	7,924,218.80	2.58%	278.35%
其他	12,590,894.52	3.43%	3,477,829.86	1.13%	262.03%
其他业务	2,306,264.70	0.63%	1,781,543.27	0.58%	29.45%
分地区					
国内销售	347,985,980.11	94.67%	277,292,365.72	90.33%	25.47%
国外销售	19,595,905.19	5.33%	29,672,599.90	9.67%	-33.96%

## (2) 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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：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	139,146,566.97	114,300,213.69	17.86%	6.65%	9.04%	-1.80%
矿山	130,661,716.80	109,717,333.89	16.03%	18.02%	27.72%	-6.38%
其他	95,467,336.83	84,364,599.40	11.63%	49.16%	60.01%	-5.99%
分产品						
高铬球段	305,887,867.17	254,140,732.11	16.92%	14.48%	20.38%	-4.07%
分地区						
国内	347,985,980.11	296,199,729.49	14.88%	25.49%	32.49%	-4.50%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
制造业	销售量	吨	66,083.22	54,651.6	20.92%
	生产量	吨	59,392.997	54,411.26	9.15%
	库存量	吨	15,426.093	19,403.22	-20.50%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
金属制造业	水泥	114,300,213.69	36.62%	104,825,026.26	42.39%	9.04%
金属制造业	矿山	109,717,333.89	35.15%	85,904,144.74	34.74%	27.72%
金属制造业	其他	84,364,599.40	27.03%	52,723,911.04	21.32%	60.01%
金属制造业	其他业务	3,714,641.41	1.19%	3,859,352.20	1.56%	-3.75%

单位：元

产品分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
金属制造业	高铬球段	254,140,732.11	81.43%	211,116,075.24	85.36%	20.38%
金属制造业	特高铬球段	14,880,548.83	4.77%	22,148,609.90	8.96%	-32.81%
金属制造业	热轧钢球	27,341,399.00	8.76%	7,647,840.96	3.09%	257.50%
金属制造业	其他	12,019,467.04	3.85%	2,540,555.94	1.03%	373.10%
金属制造业	其他业务	3,714,641.41	1.19%	3,859,352.20	1.56%	-3.75%

说明

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

□ 是 √ 否

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	123,763,094.63
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	33.67%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	8.64%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	39,334,712.75	10.70%
2	客户二	31,747,170.73	8.64%
3	客户三	21,412,982.03	5.83%
4	客户四	16,081,071.02	4.37%
5	客户五	15,187,158.10	4.13%
合计	--	123,763,094.63	33.67%

主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

客户二金域凤形于2012年6月由本公司、中国金域黄金物资总公司、中国黄金集团内蒙古矿业有限公司共同用货币资金投资4,500万元成立，其中：中国金域黄金物资总公司出资额2,025万元，占注册资本的45%，本公司出资额1,800万元，占注册资本的40%，中国黄金集团内蒙古矿业有限公司出资额675万元，占注册资本的15%。

2013年5月由本公司、中国金域黄金物资总公司、中国黄金集团内蒙古矿业有限公司按原出资比例共同追加投资2,500万元，增资后，金域凤形注册资本变更为7,000.00万元，其中：中国金域黄金物资总公司出资3,150万元，占注册资本的45%，本公司出资2,800万元，占注册资本的40%，中国黄金集团内蒙古矿业有限公司出资额1,050万元，占注册资本的15%。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	113,241,255.14
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	55.87%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	58,615,588.13	28.92%
2	供应商二	16,218,614.43	8.00%
3	供应商三	15,814,093.96	7.80%
4	供应商四	12,617,549.78	6.23%

5	供应商五	9,975,408.84	4.92%
合计	--	113,241,255.14	55.87%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	46,682,210.61	33,532,574.02	39.21%	销售费用本年比上年增长 39.21%，主要原因是营业收入增加，职工薪酬、运费相应增加。
管理费用	46,203,200.39	36,865,275.19	25.33%	管理费用本年比上年增长 25.33%，主要原因是报告期内中介机构咨询费增加。
财务费用	3,364,477.49	4,706,831.19	-28.52%	财务费用本年比上年下降 28.52%，主要原因是报告期内贷款减少，贷款利息支出相应减少。

### 4、研发投入

适用  不适用

公司始终将技术研发作为公司的业务核心，一贯重视技术开发和技术创新工作，以确保公司的技术研发实力在同行业中保持领先地位。报告期内，公司根据行业发展趋势，继续加大研发投入，提升自主创新能力。公司开发并试验了新型高韧性含碳化物等温淬火球墨铸铁铸球。通过强化球化剂孕育，并不断改进热处理试验方法，使得铸球表面硬度达到HRC56以上，冲击能量值超过现有高铬球的一倍以上，经矿山试用，效果明显，可代替高铬球用于较大规格球磨机和半自磨机，降低产品破碎风险，通过二次加工硬化，提高耐磨性能。该球墨铸铁球成本极具市场竞争优势，对提高凤形牌产品在矿山市场的竞争力具有十分重要的意义。同时公司开发的双液热复合辊齿使工艺出品率及正品率较之前提高了一大步。

公司研发投入情况

	2017 年	2016 年	变动比例
研发人员数量（人）	120	120	0.00%
研发人员数量占比	16.85%	14.04%	2.81%
研发投入金额（元）	10,633,785.14	8,866,736.23	19.93%
研发投入占营业收入比例	2.89%	2.89%	0.00%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用



研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	456,389,470.50	354,937,891.67	28.58%
经营活动现金流出小计	461,072,204.62	375,140,832.45	22.91%
经营活动产生的现金流量净额	-4,682,734.12	-20,202,940.78	76.82%
投资活动现金流入小计	160,079,869.29	239,652,508.84	-33.20%
投资活动现金流出小计	181,431,155.39	188,580,218.87	-3.79%
投资活动产生的现金流量净额	-21,351,286.10	51,072,289.97	-141.81%
筹资活动现金流入小计	90,000,000.00	135,000,000.00	-33.33%
筹资活动现金流出小计	102,381,078.13	216,093,093.12	-52.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,381,078.13	-81,093,093.12	84.73%
现金及现金等价物净增加额	-38,645,460.46	-50,017,600.88	22.74%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长76.82%，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金增加所致；

投资活动现金流入小计较上年同期下降33.2%，主要原因是收到政府补贴比去年同期减少所致；

投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降141.81%，主要原因是收到政府补贴减少和购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致；

筹资活动现金流入小计较上年同期下降33.33%，主要原因是本年度取得短期借款减少所致；

筹资活动现金流出小计较上年同期下降52.62%，主要原因是本期偿还债务减少及股份分红减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长84.73%，主要原因是本期取得短期借款减少，偿还债务减少及股份分红减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异，主要原因是对可抵扣暂时性差异年末未确认递延所得税资产，本年确认的递延所得税费用金额大幅增长；本年政府补助摊销金额较大；联营企业通化凤形耐磨材料有限公司亏损扩大，公司确认的投资损失金额较大。

## 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：元

	2017 年末		2016 年末		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	49,292,660.10	5.38%	93,910,137.02	8.78%	-3.40%	主要原因是本年支付供应商的材料款和工程款等款项金额较大以及缴纳税金金额较大。
应收账款	92,023,785.71	10.04%	123,235,117.11	11.52%	-1.48%	
存货	88,920,578.61	9.70%	120,370,855.21	11.25%	-1.55%	
投资性房地产					0.00%	
长期股权投资	64,888,365.96	7.08%	76,961,900.77	7.19%	-0.11%	
固定资产	378,222,042.55	41.28%	402,125,927.57	37.59%	3.69%	
在建工程	5,845,530.60	0.64%	72,063.01	0.01%	0.63%	主要原因是本年工程项目投入金额较大。
短期借款	80,000,000.00	8.73%	85,000,000.00	7.95%	0.78%	

### 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

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
181,431,155.39	188,580,218.87	-3.79%

### 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、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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2015	首次公开发行股票	14,744	251.88	5,597.97	9,694.86	9,694.86	65.75%	9,694.86	变更用途	0
合计	--	14,744	251.88	5,597.97	9,694.86	9,694.86	65.75%	9,694.86	--	0

## 募集资金总体使用情况说明

1、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，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2016年12月31日余额合计为96,559,267.52元。2017年度，本公司直接投入募集资金项目2,518,847.54元，募集资金专户利息净收入2,908,167.02元。截至2017年12月31日止，公司已累计使用募集资金55,979,685.84元，募集资金专用账户利息净收入累计5,488,272.84元，募集资金2017年12月31日余额合计为96,948,587.00元。

**(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	11,621.35	219.31	4,033.88	34.71%	2017 年 12 月 31 日		不适用	是
技术中心建设项目	是	3,122.65	3,122.65	32.57	1,564.09	50.09%	2017 年 12 月 31 日		不适用	是
承诺投资项目小计	--	14,744	14,744	251.88	5,597.97	--	--		--	--
超募资金投向										
无	是									
合计	--	14,744	14,744	251.88	5,597.97	--	--	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	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。									
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	2017 年 8 月 30 日，公司召开第四届董事会 2017 年第五次会议及第四届监事会 2017 年第五次会议，分别审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，决定使用合计不超过 80,000,000.00 元（单笔使用不超过 20,000,000.00 元）的暂时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。前述资金额度在决议有效期内可滚动使用。截至 2017 年 12 月 31 日，公司共计购买理财产品 80,000,000.00 元。									

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2017 年度募集资金使用不存在需要说明的其他情况。
----------------------	----------------------------

### (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
购买无锡雄伟精工科技有限公司 100% 股权项目	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	9,694.86	0	0	0.00%		0	否	否
合计	--	9,694.86	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	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。								
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	因中国证监会关于公司非公开发行的批复到期自动失效，导致收购无锡雄伟精工科技有限公司 100% 股权项目无法继续进行，原募投项目已无法实施；公司于 2018 年 4 月 3 日召开的第四届董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》。公司终止募集资金投资项目后，将原计划投入该项目的募集资金及其利息继续存放于募集资金专户进行管理。目前，公司正在积极筹划再次变更募集资金用途，由于拟变更募集资金用途事宜尚需论证、筹划，待可行性研究报告形成后再另行提交公司董事会审议。								

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

## 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：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	4,731,719.40	3,923,242.79	19,595,905.19	425,326.67	384,340.25
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	7,081,039.76	4,846,639.37	59,547,590.03	285,662.02	300,557.12
安徽省凤鑫耐磨材料成套装备销售有限公司	子公司	耐磨材料的成套装备、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	10000000.00	26,627,006.92	5,676,670.75	57,146,924.07	-2,053,842.97	-2,053,842.97
上海国风投资发展有限	子公司	投资、咨询及管理	10000000.00	10,771,966.04	7,495,136.34	943,396.20	-2,513,851.88	-2,514,682.52

公司								
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、铸钢铸铁件、冷铸模（铸造）、金属护壁板等耐磨材料制造及销售	90000000.00	167,933,789.88	-758,003.19	43,784,719.77	-28,847,166.41	-27,196,126.41

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

参股公司通化凤形耐磨材料有限公司本年亏损增加，主要原因是下游市场行情不佳，产能利用率不足，固定资产减值金额较大。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）、公司发展战略与经营计划

公司将以国家产业政策及科技发展规划为依据，坚持以市场为导向，以科技为依托，以强有力的激励机制为杠杆，以科学的管理手段求取高效益，以高效益求得高速发展。不断加强技术创新，研发高科技含量、高附加值的新产品，加大新型节能制造设备和工艺技术的开发力度，走低成本扩张之路。

未来几年，公司将充分利用国家对本行业的政策支持，依托现有的研发、客户、品牌、管理和市场等优势，继续以生产经营各类磨球、磨段、衬板等耐磨材料产品为主导，同时以大客户或用户密集地区为中心采取对外投资、收购或合作办厂的模式建设磨球生产基地，在巩固和进一步拓展市场的同时使公司得到发展和壮大，提升上市公司业务规模和盈利能力，进一步增强上市公司综合竞争力培育新的利润增长点，持续提高回报股东的能力。

2018年，董事会将团结带领全体员工贯彻落实“争创百年凤形、共享凤形成果”的创业精神和“诚信、规范、发展、效益”的经营理念，紧紧围绕公司中长期发展战略目标，以改革、创新的思维，转变发展方式，外延发展和内涵挖潜相结合，推动公司提质增效。同时，公司将借助资本市场加快推动公司产业转型升级，培育新的利润增长点。力争更好的完成全年经营目标。

1、持续技术创新，优化产品结构，力争新产品、新市场、新领域的突破。力争在2018年初，传统耐磨球、锻产品，对现有热处理生产线进行局部改造，改善高温过烧提高产品性能的稳定性，进一步提高硬度降低磨耗，同时降低热处理成本；开发采用垂直型双复线生产球墨铸铁件，稳定球铁的品质，力争通过TS16949质量管理体系认证；完善含碳化物的球墨铸铁球、锻生产工艺，并进行在矿山市场推广使用，在同业竞争时，发挥较高性价比替代高铬球的作用；继续完善对钢炉壳中频电炉与铝炉壳中频电炉进行细致的电耗对比试验。

2、加强销售体系建设，加强市场开发，加快应收账款的回笼。2018年，在保持在重点区域、优势区域的市场地位的同时，在市场的开拓上，将继续秉承“以客户为中心”的营销理念，科学、合理的制定销售计划，在激烈竞争的市场环境下以保

持毛利率稳定并实现经营业绩增长为目标。

3、吸引优秀人才，推动薪酬及绩效改革，提升人力资源管理体系。实施人才强企战略，助力和推进公司跨越发展，同时建立健全激励约束机制，保持公司持续创新、发展的动力与能力。

4、优化组织架构，优化管理岗位设置，完善管理流程。以精益管理为指导，以提高生产效益为目标，深挖管理潜力，优化工作流程，继续深化企业管理效益。

## （二）、公司未来发展战略和经营目标的实现可能面对的风险及解决方案

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政策，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、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。

3、公司非公开发行A股股票已于2017年8月9日经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）发行审核委员会审核通过，于8月14日完成了封卷工作，并于2017年9月26日取得中国证监会核发的《关于核准安徽省凤形耐磨材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1641号），核准公司非公开发行不超过32,362,459股新股。

根据上述批复的规定，公司未能在中国证监会核准发行之日起6个月内（2018年3月8日前）完成本次非公开发行股票事宜，中国证监会关于公司本次非公开发行股票的批复到期自动失效，故本次非公开发行股票事项终止。

本次终止非公开发行股票导致募集资金收购无锡雄伟精工科技有限公司100%股权项目无法继续进行，从而影响公司打造以先进制造业为基础的多元化战略布局。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2017年01月17日	其他	机构	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）投资者关系活动记录表
2017年04月19日	其他	机构	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）投资者关系活动记录表
2017年09月05日	其他	机构	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）投资者关系活动记录表
2017年10月19日	其他	机构	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）投资者关系活动记录表



## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，为维护公司股东依法享有的资产收益等权利，不断完善董事会、股东大会对公司利润分配事项的决策程序和机制，进一步细化《公司章程》中关于利润分配原则的条款，遵照《公司章程》和中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》等规定，严格执行。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

（1）公司于2016年4月18日召开第三届董事会第三次会议，审议通过《公司2015年度利润分配预案》，拟以截止2015年12月31日的公司总股本88000000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.25元（含税），共派发现金红利11000000元。除上述现金分红外，本次分配不送红股，不以公积金转增股本。

（2）公司于2017年2月16日召开第三届董事会第一次会议，审议通过《公司2016年度利润分配预案》，拟以截止2016年12月31日的公司总股本88000000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.4元（含税），共派发现金红利3520000元。除上述现金分红外，本次分配不送红股，不以公积金转增股本。

（3）公司2017年度拟不进行利润分配，不进行分红送股，也不以资本公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017年	0.00	-85,095,692.21	0.00%	0.00	0.00%
2016年	3,520,000.00	10,229,780.10	34.41%	0.00	0.00%
2015年	11,000,000.00	28,908,755.69	38.05%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 三、承诺事项履行情况

### 1、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尚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	陈晓;陈功林; 陈静;陈也寒	股份限售承诺	本次权益变动后信息披露义务人对陈宗明先生生前所作股份锁定承诺的履行情况及股份状态： (一) 股份锁定承诺陈宗明先生生前承诺：1、自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其所持有的发行人股份，也不由发行人回购其所持有的股份。2、本人所持股票在锁定期满后	2016年08月05日	长期有效	恪守承诺，正常履行中

		<p>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。3、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公司股份总数的比例不超过 50%。（二）本</p>			
--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			次权益变动后信息披露义务人对陈宗明先生生前所作股份锁定承诺的履行情况：本次权益变动后，信息披露义务人将按继承比例继续履行上述股份锁定承诺。			
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	股份限售承诺	自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其所持有的公司股份，也不由发行人回购其所持有的股份。	2012年02月10日	长期有效	恪守承诺，正常履行中
	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个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘	2014年02月18日	长期有效	恪守承诺，正常履行中

			价低于发行价的，本人所持有公司股票锁定期限自动延长 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
	杨明华、陈也寒、陈功平、陈功林、陈双林、杨明星	股份限售承诺	本人为安徽省凤形耐磨材料股份有限公司（以下简称“股份公司”）的控股股东及/或实际控制人的近亲属，现作出如下承诺：自股份公司股	2014 年 02 月 10 日	长期有效	恪守承诺，正常履行中

			票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接及/或间接持有的股份公司股份（不包括在此期间新增的股份），也不由股份公司收购该等股份。			
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					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

### 1、会计政策变更

2017年4月28日财政部印发了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述2项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于2017年12月25日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

由于“资产处置收益”项目的追溯调整，对2016年的报表项目影响如下：

项 目	变更前	变更后
资产处置收益	—	-535.56
营业外支出	5,535.56	5,000.00

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	170
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘勇、史少翔、陈雪璐
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、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。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、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。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、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。

## 十六、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
通化凤形耐磨材料有限公司	联营	销售商品、提供劳务	高铬球段、其他	以市场价格为基础协商确定	6610.36	64.12	0.17%	600	否	银行转账	641,205.13	2018年04月04日	
内蒙古金域凤形矿业耐磨材料有限公司	联营	销售商品、提供劳务	高铬球段、其他	以市场价格为基础协商确定	4847.04	3,174.72	8.64%	6,100	否	银行转账	31,747,170.73	2018年04月04日	
唐山凤形	联营	销售商	其他	以市场	0	0	0.00%	300	否	银行转	0	2018年	



金属制品 有限公司		品、提 供劳务		价格为 基础协 商确定						账		04月04 日	
合计				--	--	3,238.8 4	--	7,000	--	--	--	--	--
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。

## 十七、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、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、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。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

#### 1、股东和债权人利益保护

公司通过加强内部管理，提升风险防范能力，提高公司经营效率和经营成果，促进公司按照战略目标稳健规范发展，努力维护和提升股东利益。同时公司以积极开放的态度，与股东保持良好的沟通交流，及时、全面、客观地传递公司发展情况、经营业绩、业务亮点及投资价值等。通过业绩说明会、业绩快报等方式让投资者充分了解公司的经营情况，通过投资者调研、电话、投资者关系互动平台、电子邮件等方式与投资者展开交流互动，解答和说明投资者的疑问和关心的问题，增进投资者对公司的了解。报告期内，通过电话、电子邮件、业绩说明会、投资者关系互动平台等方式接待了公司的投资者达数百次咨询，有效保障了全体股东的合法权益。

公司高度重视债权人合法权益的保护。公司力图确保公司财务稳健与公司资产、资金安全，兼顾债权人的利益。公司

在决策过程中，重视债权人合法权益的保护，及时向债权人通报与其债权权益相关的重大信息，严格按照与债权人签订的合同履行债务。公司与银行保持着良好的合作关系。公司从未出现过损害债权人利益的情况。公司已建立了完善的资产管理制度和资金使用管理制度，保障资产和资金的安全。

## 2、职工权益保护

公司建立了合理的薪酬福利体系和科学完善的绩效管理体系，该绩效管理体系体现“岗位职务能上能下，个人收入能高能低，不搞平均主义”的薪酬观，为员工提供了更多的发展通道，对于有一技之长的员工，公司为其在专业方面设定发展空间，走专家型道路，大大提高了员工的积极性和创造性。

## 3、供应商、客户权益保护

公司重视企业内控机制和企业文化建设，加强对采购、销售等重点环节的监督检查，通过建立健全内部审计制度、招标投标管理制度、采购管理制度、合同评审制度，防范商业贿赂与不正当交易，保护供应商与客户的合法权益。公司将供应商视为自身的战略伙伴，希望与客户共同成长。公司严格执行《内部审计制度》，努力从机制、流程和制度层面创新来预防和惩治商业贿赂等问题。公司在供应商与客户的甄选时，关注其以往业务是否存在违背商业道德和社会公德的行为，关注其在行业内的口碑和声誉，并以此作为重要的供应商选择依据。公司与供应商、客户坚持“诚实守信、互惠共赢”的交易原则，大宗物料采购主要以招投标方式进行，给予供应商平等的交易机会。

## 4、环境保护与可持续性发展

开展环境保护与可持续发展活动，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

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 3、环境保护相关的情况

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

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位

## 十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

### （一）2017年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
2017-006	2017年预计日常关联交易的公告	2017年2月17日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-008	关于增加公司2016年日常关联交易金额的公告	2017年2月17日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-011	关于2016年非公开发行A股股票摊薄即期收益的风险提示性公告（第二次修订稿）	2017年2月21日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-013	关于非公开发行股票申请文件反馈意见回复的公告	2017年2月21日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-014	关于2016年度非公开发行A股股票预案修订情况说明的公告	2017年2月21日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

2017-017	关于使用闲置募集资金进行现金管理进展的公告	2017年3月22日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-018	关于公司权益分派实施方案的公告	2017年4月6日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-019	关于董事会秘书辞职的公告	2017年4月8日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-020	关于使用闲置募集资金进行现金管理进展的公告	2017年4月20日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-024	关于董事会换届选举提示性公告	2017年6月3日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-025	关于监事会换届选举提示性公告	2017年6月3日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-026	2017年职工代表大会决议公告	2017年6月15日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-030	关于增加银行贷款授信额度的公告	2017年6月15日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-031	关于董事、监事及高级管理人员减持股份预披露公告	2017年6月16日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-032	关于使用闲置募集资金进行现金管理进展公告	2017年6月23日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-036	关于聘任董事会秘书的公告	2017年7月1日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-039	关于更新标的公司评估报告公告	2017年7月5日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-043	关于前次募集资金使用情况专项报告的公告	2017年7月22日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-044	关于使用闲置募集资金进行现金管理进展的公告	2017年7月22日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-047	关于2016年非公开发行A股股票摊薄即期收益的风险提示性公告（第三次修订稿）	2017年7月24日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-048	关于2016年度非公开发行A股股票预案修订情况说明的公告	2017年7月24日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-049	关于公司最近五年被证券监管部门和交易所采取监管措施或处罚的公告（更新稿）	2017年7月24日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-050	非公开发行股票初审会告知函回复的公告	2017年7月24日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-051	关于非公开发行股票申请获得中国证监会发审会审核通过的公告	2017年8月10日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-052	关于实施2016年度利润分配方案后调整非公开发行股票发行底价和发行数量的公告	2017年8月30日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-055	关于使用部分闲置募集资金用于现金管理的公告	2017年8月31日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-056	关于延长非公开发行股票股东大会决议有效期及授权有效期的公告	2017年8月31日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-058	关于持股5%以上股东减持公司股份预披露公告	2017年9月1日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

2017-060	关于使用闲置募集资金进行现金管理进展的公告	2017年9月27日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-061	关于非公开发行股票获得中国证监会核准批文的公告	2017年9月27日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-062	关于董事、监事及高级管理人员减持股份计划实施进展公告	2017年10月11日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-063	关于使用闲置募集资金进行现金管理进展的公告	2017年10月12日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-064	关于持股5%以上股东减持公司股份实施结果的公告	2017年10月13日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-066	关于使用闲置募集资金进行现金管理进展的公告	2017年10月24日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-067	关于非公开发行股票会后事项的公告	2017年11月1日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-068	关于使用闲置募集资金进行现金管理进展的公告	2017年11月1日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-069	关于再次被认定为高新技术企业的公告	2017年11月7日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-070	关于使用闲置募集资金进行现金管理进展的公告	2017年12月6日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2017-073	关于变更募集资金用途的公告	2017年12月29日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

(二) 公司非公开发行A股股票已于2017年8月9日经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)发行审核委员会审核通过,于8月14日完成了封卷工作,并于2017年9月26日取得中国证监会核发的《关于核准安徽省凤形耐磨材料股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2017]1641号),核准公司非公开发行不超过32,362,459股新股。根据上述批复的规定,公司未能在中国证监会核准发行之日起6个月内(2018年3月8日前)完成本次非公开发行股票事宜,中国证监会关于公司本次非公开发行股票的批复到期自动失效,故本次非公开发行股票事项终止。本次终止非公开发行股票导致募集资金收购无锡雄伟精工科技有限公司100%股权项目无法继续进行,从而影响公司打造以先进制造业为基础的多元化战略布局。

## 二十、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	42,250,443	48.01%				5,334	5,334	42,255,777	48.02%
3、其他内资持股	42,250,443	48.01%				5,334	5,334	42,255,777	48.02%
境内自然人持股	42,250,443	48.01%				5,334	5,334	42,255,777	48.02%
二、无限售条件股份	45,749,557	51.99%				-5,334	-5,334	45,744,223	51.98%
1、人民币普通股	45,749,557	51.99%				-5,334	-5,334	45,744,223	51.98%
三、股份总数	88,000,000	100.00%				0	0	88,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内有限售条件股份增加，系监事、高管离任，锁定股份增加。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王振来	70,998	23,666	0	47,332	高管离任	2017年10月11日
张继	87,001	0	29,000	116,001	监事任期届满离任	2017年7月5日
合计	157,999	23,666	29,000	163,333	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	7,876	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	14,470	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% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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	19,410,423	0		
陈功林	境内自然人	12.16%	10,697,494	0	10,697,494	0		
陈静	境内自然人	8.56%	7,528,805	0	7,528,805	0		

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	-1,760,000	0	5,340,000		
陈也寒	境内自然人	3.41%	3,000,000	0	3,000,000	0		
中国金谷国际信托有限责任公司-金谷 信惠 132 号证券投资集合资金信托计划	其他	2.01%	1,772,135	1,772,135	0	1,772,135		
梅卉	境内自然人	2.00%	1,760,000	1,760,000	0	1,760,000		
厦门国际信托有限公司-鑫金五号证券投资集合资金信托计划	其他	1.69%	1,485,065	1,485,065	0	1,485,065		
信诚基金-中信银行-中信保诚人寿保险有限公司	其他	1.19%	1,050,000	1,050,000	0	1,050,000		
中国民生银行股份有限公司-东方精选混合型开放式证券投资基金	其他	0.92%	810,000	810,000	0	810,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	陈晓、陈功林、陈静及陈也寒为一致行动人，除此之外，其他股东之间，未知是否存在关联，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
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					
中国金谷国际信托有限责任公司-金谷 信惠 132 号证券投资集合资金信托计划	1,772,135	人民币普通股	1,772,135					
梅卉	1,760,000	人民币普通股	1,760,000					
厦门国际信托有限公司-鑫金五号证券投资集合资金信托计划	1,485,065	人民币普通股	1,485,065					
信诚基金-中信银行-中信保诚人寿保险有限公司	1,050,000	人民币普通股	1,050,000					
中国民生银行股份有限公司-东方精选混合型开放式证券投资基金	810,000	人民币普通股	810,000					
高妍	653,300	人民币普通股	653,300					
中央汇金资产管理有限责任公司	524,400	人民币普通股	524,400					



#江林波	483,700	人民币普通股	483,700
#范海兵	471,200	人民币普通股	471,200
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东之间，未知是否存在关联，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东江林波通过投资者信用证券账户持有公司股份 483,700 股，通过普通证券账户持有公司股份 0 股，合计持有公司股份 483,700 股。公司股东范海兵通过投资者信用证券账户持有公司股份 471,200 股，通过普通证券账户持有公司股份 0 股，合计持有公司股份 471,200 股。		

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈晓	中国	否
主要职业及职务	陈晓先生 2012 年起担任凤形股份副董事长、总经理，2015 年 12 月起担任凤形股份董事长至今，兼任凤形进出口执行董事、凤形回收执行董事、通化凤形董事、金域凤形董事。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

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。

## 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈晓	中国	否
陈功林	中国	否
陈静	中国	否
陈也寒	中国	否
主要职业及职务	陈晓先生 2012 年起担任凤形股份副董事长、总经理，2015 年 12 月起担任凤形	

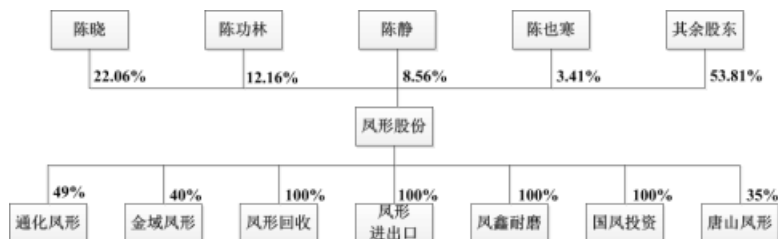
	股份董事长至今，兼任凤形进出口执行董事、凤形回收执行董事、通化凤形董事、金城凤形董事；陈功林先生最近五年无职业、职务情况；陈静女士最近五年均系安徽省环保厅公务员；陈也寒先生系学生。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 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、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
王振来	董事会秘书	离任	男	48	2014年07月02日	2017年06月30日	94,664	0	25,000	0	69,664
合计	--	--	--	--	--	--	94,664	0	25,000	0	69,664

### 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
安广实	独立董事	任期满离任	2017年06月30日	换届选举
李继伟	董事	任期满离任	2017年06月30日	换届选举
王振来	董事会秘书	离任	2017年04月11日	因个人原因辞职
张继	监事会主席	任期满离任	2017年06月30日	换届选举

### 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

#### （一）董事会成员

**陈晓先生：**1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任安徽省宁国市耐磨材料总厂销售科长、销售处长、销售部门负责人及常务副厂长、副董事长。现任本公司董事长，并担任凤形进出口执行董事、凤形回收执行董事、通化凤形董事、金域凤形董事。

**陈维新先生，**1986年出生，中国国籍，无永久境外居留权。英属哥伦比亚大学毕业，本科学历。曾任安徽省凤形耐磨材料股份有限公司国际市场部经理、供应部经理，现任安徽省凤形耐磨材料股份有限公司副董事长、总经理，并担任凤鑫成套装备、国风投资执行董事。

**王志宏先生：**1962年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任安徽省宁国市耐磨材料总厂车间主任、副厂长。现任本公司董事、副总经理。

**赵金华先生：**1960年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任安徽省宁国市耐磨材料总厂车间主任、品

质部部长、生产部部长。现任本公司董事、副总经理、外联部部长，并担任通化凤形董事、唐山凤形董事。

**沈茂林先生：**1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任安徽省宁国市耐磨材料总厂研究所副所长、品质部副部长。现任本公司董事、技术中心副主任。

**邓明先生：**1976年出生，中国国籍，无境外居留权，复旦大学MBA。1999年参加工作，先后在交通部上海船舶运输科学研究所、上海交技发展股份有限公司（后更名为：中远海运科技股份有限公司）、标基投资集团有限公司、拉风传媒股份有限公司、宁波天衡药业股份有限公司、密尔克卫化工供应链股份有限公司任职；2016年4月加入上海国风投资发展有限公司，负责投资、并购重组等资本运营相关工作。现任本公司董事、董事会秘书、证券部部长（已于2018年3月8日离职，不再担任公司任何职务）。

**木利民先生：**1959年出生，中国国籍，中共党员，本科学历。历任安徽省财政厅科长、处长；安徽省信托投资公司副总经理；联合证券公司高管；深圳熙联投资公司董事长；亚洲证券有限公司常务副总裁；广东银瑞投资管理有限公司总裁。现任本公司独立董事、安徽辉隆农资集团股份有限公司独立董事，并担任广东森阳银瑞投资管理有限公司执行总裁。

**张林先生：**1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，曾任合肥铸锻厂工程师，安徽省铸造协会副秘书长。现任本公司独立董事、安徽省铸造协会秘书长。

**张居忠先生：**1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师。曾任合肥市木材总公司会计，安徽华普会计师事务所部门主任，安徽永诚会计师事务所部门主任、副所长，阳光电源股份有限公司独立董事。现任本公司独立董事、安徽安利合成革股份有限公司独立董事、泰尔股份有限公司独立董事，并担任天职国际会计师事务所分所所长。

## （二）监事会成员

**李玉海先生：**1970年出生，中国国籍，无永久境外居留权，专科学历，会计师。曾任本公司财务部财务经理、通化凤形耐磨材料有限公司财务总监，现任本公司监事会主席、内审部负责人。

**罗明九先生：**1964年出生，中国国籍，无永久境外居留权，中专学历。现任本公司监事、技术中心质量管理科科长。

**宋源先生：**1987年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。2008年9月起，就职于本公司。现任本公司监事、供应部配件科副科长。

## （三）高级管理人员

**陈维新先生：**公司总经理，简历详见本节“董事会成员”部分

**王志宏先生：**公司副总经理，简历详见本节“董事会成员”部分。

**赵金华先生：**公司副总经理，简历详见本节“董事会成员”部分。

**朱有润先生：**1971年出生，中国国籍，无永久境外居留权，高中学历，中共党员。曾任公司销售部二科经理，现任本公司副总经理。

**姚境先生：**1973年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。曾任本公司财务部部长。现任本公司财务总监，并担任通化凤形监事、唐山凤形监事。

**邓明先生：**公司董事会秘书，简历详见本节“董事会成员”部分。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈晓	通化凤形耐磨材料有限公司	董事			否
陈晓	内蒙古金域凤形矿业耐磨材料有限公司	董事			否
陈晓	宁国市凤形物资回收贸易有限公司	执行董事			否
陈晓	宁国市凤形进出口贸易有限公司	执行董事			否
陈维新	上海国凤投资发展有限公司	执行董事			是
陈维新	安徽省凤鑫耐磨材料成套装备销售有限公司	执行董事			是
赵金华	通化凤形耐磨材料有限公司	董事			否
赵金华	唐山凤形金属制品有限公司	董事			否
木利民	广东森阳银瑞投资管理有限公司	执行总裁			是
木利民	安徽辉隆农资集团股份有限公司	独立董事			是
张林	安徽省铸造协会	秘书长			是
张居忠	天职国际会计师事务所	分所所长			是
张居忠	安徽安利合成革股份有限公司	独立董事			是
张居忠	泰尔股份有限公司	独立董事			是
在其他单位任职情况的说明	凤形回收、凤形进出口、凤鑫成套装备、国凤投资系本公司全资子公司。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由董事会下设的薪酬与考核委员会根据董事、监事和高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等审核拟定，决策程序符合《公司法》、《公司章程》和《董事会薪酬委员会工作细则》的相关规定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员的报酬根据公司每年制定的年度薪酬考核办法等相关规定确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司严格按照董事、监事、高级管理人员薪酬的决策程序与确定依据按时支付薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬

陈晓	董事长	男	55	现任	120.66	否
陈维新	副董事长、总经理	男	32	现任	73.68	是
赵金华	董事、外联部部长、副总经理	男	58	现任	19.48	否
王志宏	董事、副总经理	男	56	现任	16.67	否
沈茂林	董事、技术中心副主任	男	48	现任	11.3	否
邓明	董事、董事会秘书、证券部部长	男	42	离任	57	否
安广实	原独立董事	男	56	离任	2.5	否
木利民	独立董事	男	59	现任	5	否
张林	独立董事	男	55	现任	5	否
张居忠	独立董事	男	48	现任	2.5	否
李玉海	监事会主席、审计部部长	男	48	现任	12.27	否
罗明九	监事、质管科科长	男	54	现任	6.89	否
宋源	监事、供应部配件科副科长	男	31	现任	4.71	否
张继	原监事会主席、企管部部长	男	48	离任	8.91	否
朱有润	销售部部长、副总经理	男	47	现任	24.22	否
姚境	财务总监	男	45	现任	12.39	否
王振来	原董事会秘书、原证券部部长、外联部副部长	男	48	离任	10.16	否
合计	--	--	--	--	393.34	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	693
主要子公司在职员工的数量（人）	19

在职员工的数量合计（人）	712
当期领取薪酬员工总人数（人）	712
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	16
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	407
销售人员	65
技术人员	158
财务人员	18
行政人员	64
合计	712
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	20
大专学历	276
大专以下学历	416
合计	712

## 2、薪酬政策

公司薪酬政策坚持战略导向原则，以岗位价值、员工能力、员工业绩为分配依据，效率为先，兼顾公平，重点向核心骨干员工倾斜。根据岗位工作性质不同，采取不同的薪酬分配模式，中高级管理人员实行年薪制；销售人员实行低保障高激励的业绩提成制；其他人员实行岗位绩效制。

## 3、培训计划

公司致力于打造学习型、知识型的新型企业，十分注重员工培训与职业规划。通过内训与外训结合，为公司可持续发展提供优秀的人力资源支撑。全体员工，以专业技能提升、工作持续改进为关注焦点，通过讲授、案例分析、开展“比、学、赶、帮、超”等技能竞赛等多种方式，有针对性设计、开发培训课程，涵盖岗位职责、成本管控、工序操作规程、质量检测检验标准、安全操作规程等课程，增强全员学习主动性、积极性，提升员工岗位胜任能力。2017年全员培训率达到100%。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司一直严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规和中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的要求，结合自身实际情况，规范治理架构、严格经营运作、建立现代企业制度，以透明充分的信息披露、良好互动的投资者关系、严格有效的内部控制和风险控制体系，诚信经营，透明管理，不断完善法人治理结构，规范公司运作，切实保障全体股东与公司利益最大化。

（一）报告期内，公司股东大会召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定，保证全体股东，尤其是中小股东能按其所持股份享有平等权利，并能充分行使其相应的权利。同时，公司严格执行《股东大会网络投票管理办法》，保证了全体股东对公司重大事项的知情权、参与权及表决权。历次股东大会均有律师到场见证，并作有完整的会议记录，切实维护上市公司和全体股东的合法权益。

（二）报告期内，公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东做到“五独立”。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。报告期内，公司与控股股东及其他关联方不存在非经营性资金往来的情况，亦不存在控股股东及其他关联方以其他方式变相资金占用的情形。

（三）报告期内，公司董事会人数和人员结构符合有关法律法规的要求。公司董事会能够按照《公司法》等法律法规及《公司章程》、《董事会议事规则》等内控制度的要求，召集、召开董事会。公司全体董事均能认真履行董事职责，诚实守信、勤勉尽责。公司独立董事独立履行职责，维护公司整体利益，尤其关注中小股东合法利益不受侵害，对重大及重要事项发表独立意见。

（四）报告期内，公司监事会人数和人员结构符合有关法律法规的要求，公司全体监事严格按照《公司法》、《监事会议事规则》以及公司章程的相关规定，规范监事会的召集、召开和表决。公司监事在日常工作中本着对股东负责的态度，勤勉尽责的履行监督职责，对公司的财务和公司董事、高级管理人员履行职责情况进行监督。

（五）报告期内，公司严格按照有关法律法规的要求，公平对待所有股东，真实、准确、完整、及时地向股东提供相关信息，提高公司透明度，保障全体股东的合法权益。全体董事、监事、高级管理人员及其他相关知情人员能够在定期报告及重大事项未对外披露的窗口期、敏感期，严格执行保密义务，公司未发生内幕知情人违规买卖或建议他人买卖公司股票的情形。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均与控股股东保持独立，不存在不能保证独立性或不能保持自主经营能力的情况。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、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
2016 年度股东大会	年度股东大会	47.66%	2017 年 03 月 10 日	2017 年 03 月 11 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 公告编号 2017-016
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	47.55%	2017 年 06 月 30 日	2017 年 07 月 01 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 公告编号 2017-033
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	47.07%	2017 年 09 月 25 日	2017 年 09 月 26 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 公告编号 2017-059

### 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

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
安广实	4	4	0	0	0	否	1
木利民	11	8	3	0	0	否	1
张林	11	9	2	0	0	否	1
张居忠	7	2	5	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事安广实先生、木利民先生、张林先生及张居忠先生能够严格按照《公司章程》、《独立董事工作制度》等的规定，本着对公司、股东负责的态度，忠实、勤勉地履行职责，按时出席相关会议，认真审议各项议案，客观地发表自己的看法及观点，并利用出席公司相关会议的机会，积极深入公司及全资子公司进行现场调研，了解公司生产经营状况和内部控制的建设及董事会决议、股东会决议的执行情况，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。在报告期内，对公司年报事项、对外投资等事项发表独立董事意见，不受公司和控股股东的影响，切实维护了中小股东的利益。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，审计委员会在公司年度审计过程中就审计计划、审计过程与审计机构进行了讨论和沟通，并密切跟踪、督促、审核；对公司定期报告、业绩快报进行认真审核；对公司内部控制制度建设情况严格把关；

薪酬与考核委员会对公司董事、监事、高管人员的履职情况进行了检查，对公司薪酬激励计划、薪酬激励奖金的提取及激励对象名单、年度薪酬激励计划目标值等进行合理建议。

战略委员会对国内外经济、水泥、矿山、火电等行业形势及国家出台的相关政策进行认真分析，对公司2017年及未来五年发展战略提出意见和建议，确定了公司发展规划和方向。

提名委员会在公司报告期内对公司董事会规模和人员结构的情况、董事和高级管理人员的任职资格等相关事宜进行了认真的评审，认为公司董事、高级管理人员具有丰富的行业经验和管理经验，完全胜任各自的工作。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

为了使公司高级管理人员更好地履行职责，明确权利和义务，公司积极建立和完善公正、透明、高效的高级管理人员绩效评价标准与激励约束机制。公司按年度从专业技能、管理水平、工作业绩等方面对高管人员的岗位职责履行情况、业务完成情况进行考核与评定；采取薪金、奖金相结合作为主要激励方式，同时公司开展内部、外部培训等形式以增强对高管人员的激励；在约束方面，公司建立了内部审计制度，定期或不定期对高管人员的经营管理进行审计监督。公司对高管人员的人事管理上，强调能上能下、有进有出，保证了团队的活力与进取心。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018 年 04 月 04 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《内部控制自我评价报告》详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：（1）公司董事、监事和高级管理人员舞弊行为；（2）公司更正已公布的财务报告（并对主要指标做出超过 5% 以上的修正）；（3）注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能识别该重大错报；（4）董事会审计委员会和内部审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；（5）因会计差错导致证券监管机构行政处罚；（6）其他可能影响报表使用者正确判断的重大缺陷。财务报告重要缺陷的迹象包括：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的财务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报告达到真实、完整的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>以下迹象通常认定为非财务报告内部控制存在重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：</p> <p>（1）公司决策程序不符合相关法律、行政法规、《公司章程》及公司相关内控制度要求，出现重大失误，且给公司造成重大损失的；（2）违反工商、税收、环保、海关等国家法律、行政法规，受到重大行政处罚且情节严重或承担刑事责任；（3）公司高级管理人员、核心技术人员发生重大变化；（4）前期内部控制评价结果特别是重大或重要内控缺陷未得到整改；（5）公司重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过财务报告营业收入的 2%，或者超过资产总额的 1.5%。重要缺陷：该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过财务报告营业收入的 1% 但小于 2%，或者超过资产总额的 0.5% 但小于 1.5%。一般缺陷：该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于财务报告营业收入的 1%，或者小于资产总额的 0.5%。</p>	<p>重大缺陷：该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过财务报告营业收入的 2%，或者超过资产总额的 1.5%。重要缺陷：该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过财务报告营业收入的 1% 但小于 2%，或者超过资产总额的 0.5% 但小于 1.5%。一般缺陷：该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于财务报告营业收入的 1%，或者小于资产总额的 0.5%。</p>

财务报告重大缺陷数量（个）	0
非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，凤形股份根据财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范建立的与财务报告相关的内部控制于 2017 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2018 年 04 月 04 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	《内部控制鉴证报告》详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控鉴证报告意见类型	标准意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 04 月 03 日
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	会审字【2018】0042 号
注册会计师姓名	刘勇、史少翔、陈雪璐

#### 审计报告正文

安徽省凤形耐磨材料股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了后附的安徽省凤形耐磨材料股份有限公司（以下简称“凤形股份”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，凤形股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凤形股份2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于凤形股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）递延所得税资产的确认

##### 1、事项描述

截至2017年12月31日，凤形股份对33,295.91万元可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。递延所得税资产的确认或不确认依赖于管理层的重要判断，管理层需评估未来应纳税所得额实现程度及实现时间。由于递延所得税资产的确认或不确认对合并财务报表的重要性，以及在预测未来应纳税所得额时涉及管理层的重大判断和估计，其中可能存在错误或潜在的管理层偏向的情况，因此我们将其识别为关键审计事项。

凤形股份与递延所得税资产相关的披露详见财务报表的“附注三、26”以及“附注五、15”。

##### 2、审计应对

针对递延所得税资产的确认，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）评价并测试了管理层与递延所得税资产确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）获取经管理层批准的凤形股份（母公司）未来期间的财务预测，评估其编制是否符合行业及自身情况，并考虑了相关特殊事项对未来财务预测可靠性的影响。获取经管理层批准的凤形股份（母公司）财务预算，复核管理层评估递延所得税资产可实现性所依据的未来财务预测是否与经批准的财务预算相一致，并对其可实现性进行了评估；
- （3）执行检查、重新计算等审计程序，复核凤形股份递延所得税资产相关会计处理的准确性；
- （4）获取凤形股份财务报表，对递延所得税资产的列报和披露进行了检查。

通过实施以上程序，管理层关于递延所得税资产的判断及估计是可接受的。

## （二）应收账款坏账准备

### 1、事项描述

截至2017年12月31日凤形股份应收账款账面余额11,348.01万元、坏账准备金额2,145.64万元，其中单项认定计提的坏账准备金额1,466.17万元。由于应收账款坏账准备的计提需凤形股份管理层运用重大会计估计和判断，且该部分金额重大，因此我们认为应收账款坏账准备的计提为关键审计事项。

凤形股份与应收账款坏账准备相关的披露详见财务报表的“附注三、11”以及“附注五、3”。

### 2、审计应对

针对应收账款坏账准备，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）评价并测试了管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
  - （2）获取并检查凤形股份主要客户的合同，了解合同约定的信用政策，并与实际执行的信用政策进行比较分析；检查主要客户是否存在逾期情况，了解逾期的原因，并分析合理性；
  - （3）对于单项认定计提坏账准备的应收账款，获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性；
  - （4）对长账龄、逾期未回款的应收款项及交易对方出现财务问题回款困难的应收款项，我们对管理层进行了访谈，了解了主要债务人的信息以及管理层对于其可回收性的评估；并采用抽样的方法通过公开渠道查询与债务人或其行业发展状况有关的信息，了解有无存在公开的影响其财务状况的重大诉讼或破产信息；
  - （5）获取凤形股份截至2017年12月31日应收账款账龄明细表，根据抽样原则，检查与应收款项余额相关的记账凭证、销售发票、签收单据等支持性记录，复核应收账款账龄明细表的准确性，并对照坏账准备计提的会计政策，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，检查坏账准备计提是否充分；
  - （6）选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与凤形股份记录的金额进行了核对；
  - （7）选取部分客户检查其财务报表日2017年12月31日期后的实际回款。
- 通过实施以上程序，管理层关于应收账款坏账准备的判断及估计是可接受的。

## 四、其他信息

凤形股份管理层对其他信息负责。其他信息包括凤形股份2017年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

凤形股份管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估凤形股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凤形股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凤形股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，



未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对凤形股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致凤形股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就凤形股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 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

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	49,292,660.10	93,910,137.02
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	99,167,629.57	64,582,510.39
应收账款	92,023,785.71	123,235,117.11
预付款项	477,092.26	81,455.14
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
应收利息		607,583.27
应收股利		
其他应收款	12,489,861.18	17,620,900.10
买入返售金融资产		
存货	88,920,578.61	120,370,855.21
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	80,010,030.95	83,884,223.11
流动资产合计	422,381,638.38	504,292,781.35
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	8,439,400.00	4,961,250.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	64,888,365.96	76,961,900.77
投资性房地产		
固定资产	378,222,042.55	402,125,927.57
在建工程	5,845,530.60	72,063.01
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	34,253,233.06	35,008,055.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	730,569.71	772,118.63
递延所得税资产	3,484.28	44,696,536.95
其他非流动资产	1,552,999.00	853,800.00
非流动资产合计	493,935,625.16	565,451,652.79
资产总计	916,317,263.54	1,069,744,434.14
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	85,000,000.00
向中央银行借款		

吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	18,250,000.00	23,800,000.00
应付账款	40,512,414.51	72,775,867.31
预收款项	11,075,822.85	7,171,779.22
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,187,881.97	10,241,377.90
应交税费	4,022,502.32	17,936,509.90
应付利息	106,333.36	109,656.25
应付股利		
其他应付款	3,948,912.99	4,168,096.48
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	18,366,183.87	18,031,183.99
其他流动负债		183,904.70
流动负债合计	189,470,051.87	239,418,375.75
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	244,469,628.20	259,241,645.22
递延所得税负债		91,137.49

其他非流动负债		
非流动负债合计	244,469,628.20	259,332,782.71
负债合计	433,939,680.07	498,751,158.46
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	30,649,949.02	30,649,949.02
一般风险准备		
未分配利润	127,123,990.15	215,739,682.36
归属于母公司所有者权益合计	482,377,583.47	570,993,275.68
少数股东权益		
所有者权益合计	482,377,583.47	570,993,275.68
负债和所有者权益总计	916,317,263.54	1,069,744,434.14

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	44,485,628.71	79,750,393.72
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	94,917,629.57	58,150,006.39
应收账款	91,520,693.66	123,194,751.09
预付款项	227,301.66	52,970.70
应收利息		607,583.27
应收股利		

其他应收款	14,505,541.23	16,873,482.96
存货	88,020,639.79	116,397,944.78
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	80,000,000.00	83,206,895.26
流动资产合计	413,677,434.62	478,234,028.17
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	83,861,704.76	97,258,568.82
投资性房地产		
固定资产	380,752,744.69	404,520,667.83
在建工程	5,845,530.60	72,063.01
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	34,253,233.06	35,008,055.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	730,569.71	772,118.63
递延所得税资产		44,308,474.13
其他非流动资产	1,552,999.00	853,800.00
非流动资产合计	506,996,781.82	582,793,748.28
资产总计	920,674,216.44	1,061,027,776.45
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	85,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	18,250,000.00	29,800,000.00
应付账款	45,694,367.73	59,692,093.37
预收款项	13,691,994.34	7,171,779.22

应付职工薪酬	11,809,037.97	9,316,685.48
应交税费	2,920,002.68	17,151,422.45
应付利息	106,333.36	109,656.25
应付股利		
其他应付款	3,929,488.19	4,139,127.78
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	18,366,183.87	18,031,183.99
其他流动负债		183,904.70
流动负债合计	194,767,408.14	230,595,853.24
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	244,469,628.20	259,241,645.22
递延所得税负债		91,137.49
其他非流动负债		
非流动负债合计	244,469,628.20	259,332,782.71
负债合计	439,237,036.34	489,928,635.95
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	30,649,949.02	30,649,949.02
未分配利润	126,183,586.78	215,845,547.18

所有者权益合计	481,437,180.10	571,099,140.50
负债和所有者权益总计	920,674,216.44	1,061,027,776.45

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	367,581,885.30	306,964,965.62
其中：营业收入	367,581,885.30	306,964,965.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	420,389,191.13	335,884,278.99
其中：营业成本	312,096,788.39	247,312,434.24
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	6,225,779.44	5,312,773.36
销售费用	46,682,210.61	33,532,574.02
管理费用	46,203,200.39	36,865,275.19
财务费用	3,364,477.49	4,706,831.19
资产减值损失	5,816,734.81	8,154,390.99
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-6,994,543.01	2,967,778.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,916,988.96	-302,984.77
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-535.56
其他收益	18,444,497.78	

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-41,357,351.06	-25,952,070.26
加：营业外收入	2,013,370.13	37,970,140.86
减：营业外支出	1,128,603.79	5,000.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-40,472,584.72	12,013,070.60
减：所得税费用	44,623,107.49	1,783,290.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-85,095,692.21	10,229,780.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-85,095,692.21	10,229,780.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	-85,095,692.21	10,229,780.10
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		



七、综合收益总额	-85,095,692.21	10,229,780.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	-85,095,692.21	10,229,780.10
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	-0.97	0.12
（二）稀释每股收益	-0.97	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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	349,872,416.27	287,261,357.08
减：营业成本	303,217,707.75	233,247,431.05
税金及附加	6,056,938.25	5,238,442.13
销售费用	38,977,830.83	27,597,952.81
管理费用	42,199,912.47	34,324,171.49
财务费用	3,406,856.44	4,651,911.24
资产减值损失	10,598,055.98	7,910,778.89
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-6,663,588.86	1,228,552.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,586,034.81	-645,000.60
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-535.56
其他收益	18,439,084.21	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-42,809,390.10	-24,481,313.68
加：营业外收入	2,013,370.13	37,943,298.98
减：营业外支出	1,128,603.79	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-41,924,623.76	13,456,985.30
减：所得税费用	44,217,336.64	1,632,186.81

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-86,141,960.40	11,824,798.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-86,141,960.40	11,824,798.49
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-86,141,960.40	11,824,798.49
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	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	449,713,549.45	333,481,400.31
客户存款和同业存放款项净增加		

额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	655,070.28	1,517,534.44
收到其他与经营活动有关的现金	6,020,850.77	19,938,956.92
经营活动现金流入小计	456,389,470.50	354,937,891.67
购买商品、接受劳务支付的现金	343,558,331.62	247,388,507.25
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	65,573,945.42	58,749,420.33
支付的各项税费	33,902,476.72	51,440,074.79
支付其他与经营活动有关的现金	18,037,450.86	17,562,830.08
经营活动现金流出小计	461,072,204.62	375,140,832.45
经营活动产生的现金流量净额	-4,682,734.12	-20,202,940.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	153,500,000.00	114,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,017,529.22	5,822,324.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	562,340.07	119,830,184.83

投资活动现金流入小计	160,079,869.29	239,652,508.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,453,005.39	39,618,968.87
投资支付的现金	156,978,150.00	138,961,250.00
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		10,000,000.00
投资活动现金流出小计	181,431,155.39	188,580,218.87
投资活动产生的现金流量净额	-21,351,286.10	51,072,289.97
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	90,000,000.00	135,000,000.00
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	90,000,000.00	135,000,000.00
偿还债务支付的现金	95,000,000.00	196,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,381,078.13	16,338,376.13
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		3,754,716.99
筹资活动现金流出小计	102,381,078.13	216,093,093.12
筹资活动产生的现金流量净额	-12,381,078.13	-81,093,093.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-230,362.11	206,143.05
五、现金及现金等价物净增加额	-38,645,460.46	-50,017,600.88
加：期初现金及现金等价物余额	86,923,778.84	136,941,379.72
六、期末现金及现金等价物余额	48,278,318.38	86,923,778.84

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	412,281,009.95	299,569,999.37
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,015,437.20	19,912,115.04
经营活动现金流入小计	418,296,447.15	319,482,114.41
购买商品、接受劳务支付的现金	300,623,593.44	221,526,320.67
支付给职工以及为职工支付的现金	60,070,830.35	55,419,880.90
支付的各项税费	33,672,209.60	49,789,526.94
支付其他与经营活动有关的现金	19,942,931.08	16,316,717.13
经营活动现金流出小计	414,309,564.47	343,052,445.64
经营活动产生的现金流量净额	3,986,882.68	-23,570,331.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	153,500,000.00	114,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,017,529.22	4,425,113.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	521,259.82	119,768,741.92
投资活动现金流入小计	160,038,789.04	238,193,855.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,437,342.14	39,009,223.70
投资支付的现金	156,500,000.00	141,000,000.00
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		10,000,000.00
投资活动现金流出小计	180,937,342.14	190,009,223.70
投资活动产生的现金流量净额	-20,898,553.10	48,184,631.80
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	90,000,000.00	135,000,000.00
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	90,000,000.00	135,000,000.00

偿还债务支付的现金	95,000,000.00	196,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,381,078.13	16,338,376.13
支付其他与筹资活动有关的现金		3,754,716.99
筹资活动现金流出小计	102,381,078.13	216,093,093.12
筹资活动产生的现金流量净额	-12,381,078.13	-81,093,093.12
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	-29,292,748.55	-56,478,792.55
加：期初现金及现金等价物余额	72,764,035.54	129,242,828.09
六、期末现金及现金等价物余额	43,471,286.99	72,764,035.54

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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		
	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		215,739,682.36		570,993,275.68
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		215,739,682.36		570,993,275.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-88,615,692.21		-88,615,692.21
（一）综合收益总											-85,095,		-85,095,

额											692.21		692.21
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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											-3,520,000.00		-3,520,000.00
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											-3,520,000.00		-3,520,000.00
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. 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		127,123,990.15		482,377,583.47

上期金额

单位：元

项目	上期
----	----

	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	88,000,000.00				236,603,644.30				29,467,469.17		217,692,382.11		571,763,495.58
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				29,467,469.17		217,692,382.11		571,763,495.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,182,479.85			-1,952,699.75		-770,219.90
（一）综合收益总额											10,229,780.10		10,229,780.10
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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								1,182,479.85			-12,182,479.85		-11,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,182,479.85			-1,182,479.85		
2. 提取一般风险准备													



3. 对所有者（或股东）的分配											-11,000,000.00		-11,000,000.00
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. 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		215,739,682.36		570,993,275.68

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	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	215,845,547.18	571,099,140.50
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	215,845,547.18	571,099,140.50
三、本期增减变动金额（减少以“—”										-89,661,960.40	-89,661,960.40

号填列)											
(一) 综合收益总额										-86,141,960.40	-86,141,960.40
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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										-3,520,000.00	-3,520,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-3,520,000.00	-3,520,000.00
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. 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	126,183,586.78	481,437,180.10

上期金额

单位：元

项目	上期
----	----

	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	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				29,467,469.17	216,203,228.54	570,274,342.01
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				29,467,469.17	216,203,228.54	570,274,342.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,182,479.85	-357,681.36	824,798.49
（一）综合收益总额										11,824,798.49	11,824,798.49
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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									1,182,479.85	-12,182,479.85	-11,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,182,479.85	-1,182,479.85	
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,000,000.00	-11,000,000.00
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. 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	215,845,547.18	571,099,140.50

### 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出口业务，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）。

#### 2、财务报表批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月3日决议批准报出。

#### 3、合并财务报表范围及变化

（1）本公司年末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九“在其他主体中的权益”。

(2) 本公司本年合并财务报表范围变化

无

## 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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、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

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

a. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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

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

(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（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（股本溢价），资本公积（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（股本溢价），资本公积（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（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（股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

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

### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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



量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短（一般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

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

### (1) 金融资产的分类

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### ②持有至到期投资

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

#### ③应收款项

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

#### ④可供出售金融资产

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

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债

务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

#### (2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

#### (3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

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

#### (4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

#### (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

##### ① 终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分的账面价值；

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

#### （6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### （8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

##### ①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

### A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

### B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

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

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

## （9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

### ①估值技术

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

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

### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独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	本公司将期末余额中单项金额 300 万元（含 300 万元）以上应收账款和其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
以账龄为信用风险组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法
以款项性质为信用风险组合计提坏账准备的计提方法	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。
坏账准备的计提方法	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：发出时按加权平均法计价。

(3) 周转材料、低值易耗品的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

(4) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(5) 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。

## 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行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 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 年	5	4.75
机器设备	年限平均法	10 年	5	9.50
运输工具	年限平均法	8-10 年	5	9.50-11.88
其他设备	年限平均法	3-5 年	5	19.00-31.67

### (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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在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

无形资产的计价方法：无形资产按取得时的实际成本入账。

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	摊销方法	年摊销率	依 据
土地使用权	50年	直线法	2%	法定使用权

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，本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，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。无形资产的残值一般为零，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

①分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

A.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。

B.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。

②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：

- A.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；
- B.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；
- C.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受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定),将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

- a. 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;
- b. 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;
- c. 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至

损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 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

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

#### (1) 商品销售收入：

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

本公司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) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

本公司除财政贴息外，采用总额法核算政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

①用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；



B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润

表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 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，计入其他业务收入。

## 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

2017年4月28日财政部印发了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述2项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于2017年12月25日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

由于“资产处置收益”项目的追溯调整，对2016年的报表项目影响如下：

项 目	变更前	变更后
资产处置收益	—	-535.56
营业外支出	5,535.56	5,000.00

## （2）重要会计估计变更

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%、6%
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

### 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），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）。本年该代码下商品执行5%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，2017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	77,716.44	71,845.38
银行存款	48,200,601.94	86,851,933.46
其他货币资金	1,014,341.72	6,986,358.18
合计	49,292,660.10	93,910,137.02

其他说明

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

（2）货币资金年末比年初下降47.51%，主要原因是本年支付供应商的材料款和工程款等款项金额较大以及缴纳税金金额较大。

### 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	98,467,629.57	61,943,660.39

商业承兑票据	700,000.00	2,638,850.00
合计	99,167,629.57	64,582,510.39

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	2,826,000.00
合计	2,826,000.00

## (3) 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	68,205,044.47	
合计	68,205,044.47	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

本年公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,007,683.40	8.82%	8,006,146.72	80.00%	2,001,536.68	15,953,880.56	11.34%	4,786,164.17	30.00%	11,167,716.39
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,744,575.05	84.37%	6,794,671.51	7.10%	88,949,903.54	118,710,695.98	84.41%	8,439,454.75	7.11%	110,271,241.23

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,727,885.05	6.81%	6,655,539.56	86.12%	1,072,345.49	5,981,715.99	4.25%	4,185,556.50	69.97%	1,796,159.49
合计	113,480,143.50	100.00%	21,456,357.79	18.91%	92,023,785.71	140,646,292.53	100.00%	17,411,175.42	12.38%	123,235,117.11

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	10,007,683.40	8,006,146.72	80.00%	客户一实际控制公司正在实施经国务院批准的债务重组方案，其债务重组正处于执行阶段；客户一于 2017 年 11 月已恢复生产。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	10,007,683.40	8,006,146.72	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	86,884,515.56	4,344,225.78	5.00%
1 至 2 年	4,484,446.65	448,444.67	10.00%
2 至 3 年	3,036,338.56	910,901.57	30.00%
3 至 4 年	274,550.00	137,275.00	50.00%
4 至 5 年	554,498.93	443,599.14	80.00%
5 年以上	510,225.35	510,225.35	100.00%
合计	95,744,575.05	6,794,671.51	7.10%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

公司年末余额中单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)
客户一	1,869,870.99	934,935.50	50.00
客户二	274,820.00	137,410.00	50.00
客户三	1,764,125.00	1,764,125.00	100.00
客户四	920,700.00	920,700.00	100.00
客户五	898,512.00	898,512.00	100.00
客户六	795,200.00	795,200.00	100.00
客户七	341,611.80	341,611.80	100.00
客户八	258,218.76	258,218.76	100.00
客户九	183,886.50	183,886.50	100.00
客户十	152,000.00	152,000.00	100.00
客户十一	142,280.00	142,280.00	100.00
客户十二	102,960.00	102,960.00	100.00
客户十三	23,700.00	23,700.00	100.00
合计	7,727,885.05	6,655,539.56	86.12

计提理由：公司对上述单位多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，单项认定计提坏账准备。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,323,965.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,231,959.30 元。

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

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
客户一	17,096,034.57	15.06	854,801.73
客户二	10,007,683.40	8.82	8,006,146.72
客户三	9,603,144.80	8.46	480,157.24
客户四	6,762,197.00	5.96	338,109.85
客户五	4,151,742.20	3.66	207,587.11
合计	47,620,801.97	41.96	9,886,802.65

#### 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	474,006.05	99.35%	51,518.88	63.25%
1 至 2 年			165.00	0.20%
2 至 3 年	70.00	0.02%	29,771.26	36.55%
3 年以上	3,016.21	0.63%		
合计	477,092.26	--	81,455.14	--

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	金 额	占预付款项年末余额比例（%）
客户一	152,305.25	31.92
客户二	90,358.13	18.94
客户三	45,466.11	9.53
客户四	30,000.00	6.29
客户五	30,000.00	6.29
合 计	348,129.49	72.97

其他说明：

预付款项年末余额中无账龄超过1年的大额预付款项。

预付款项年末比年初大幅增长，主要原因是本年预付材料款、物业费金额较大。

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品收益		607,583.27
合计		607,583.27



## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,835,861.24	100.00%	1,346,000.06	9.73%	12,489,861.18	18,709,292.92	100.00%	1,088,392.82	5.82%	17,620,900.10
合计	13,835,861.24	100.00%	1,346,000.06	9.73%	12,489,861.18	18,709,292.92	100.00%	1,088,392.82	5.82%	17,620,900.10

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,691,721.18	134,586.06	5.00%
1 至 2 年	11,014,140.06	1,101,414.00	10.00%
4 至 5 年	100,000.00	80,000.00	80.00%
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00%
合计	13,835,861.24	1,346,000.06	9.73%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 304,275.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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
------	---------	------

## (3) 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	12,500,949.10	13,096,450.00
出口退税款	683,582.55	655,070.34
代付社保费、住房公积金	589,933.52	1,058,395.10
非公开发行费用		3,754,716.99
备用金及其他	61,396.07	144,660.49
合计	13,835,861.24	18,709,292.92

## (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		8,800,000.00		63.60%	880,000.00
客户二		1,200,000.00		8.67%	120,000.00
客户三		700,000.00		5.06%	40,000.00
客户四		683,582.55		4.94%	34,179.13
客户五		300,000.00		2.17%	15,000.00
合计	--	11,683,582.55	--	84.44%	1,089,179.13

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

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	11,988,744.40		11,988,744.40	28,051,852.84		28,051,852.84
库存商品	61,116,695.58	987,099.63	60,129,595.95	65,228,306.90		65,228,306.90
周转材料	2,461,292.87		2,461,292.87	2,001,451.01		2,001,451.01

自制半成品	14,774,298.94	433,353.55	14,340,945.39	25,089,244.46		25,089,244.46
合计	90,341,031.79	1,420,453.18	88,920,578.61	120,370,855.21		120,370,855.21

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		987,099.63				987,099.63
自制半成品		433,353.55				433,353.55
合计		1,420,453.18				1,420,453.18

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	80,000,000.00	80,000,000.00
待抵扣进项税	10,030.95	3,747,067.89
预缴所得税		106,032.14
待认证进项税		31,123.08
合计	80,010,030.95	83,884,223.11

其他说明：

## 9、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	8,439,400.00		8,439,400.00	4,961,250.00		4,961,250.00
按成本计量的	8,439,400.00		8,439,400.00	4,961,250.00		4,961,250.00
合计	8,439,400.00		8,439,400.00	4,961,250.00		4,961,250.00

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
张家港国弘智能制造投资企业（有限合伙）	4,961,250.00	5,000,000.00	1,521,850.00	8,439,400.00					5.00%	
合计	4,961,250.00	5,000,000.00	1,521,850.00	8,439,400.00					--	

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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	12,766,406.37			-10,953,363.27						1,813,043.10	1,813,043.10
唐山凤形金属制品有限公司	33,324,021.87			299,061.62			1,487,500.00			32,135,583.49	
内蒙古金域凤形耐磨材料有限公司	32,684,515.63			2,068,266.84			2,000,000.00			32,752,782.47	
小计	78,774,943.87			-8,586,034.61			3,487,500.00			66,701,409.76	1,813,043.10

	3.87		4.81		.00		9.06	.10
合计	78,774,94		-8,586,03		3,487,500		66,701,40	1,813,043
	3.87		4.81		.00		9.06	.10

其他说明

## 11、固定资产

### (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	343,787,724.03	105,418,157.48	9,733,501.94	4,079,512.36	463,018,895.81
2.本期增加金额	1,350,184.47	4,301,574.43		206,472.30	5,858,231.20
(1) 购置		840,085.47		124,547.73	964,633.20
(2) 在建工程转入	1,350,184.47	3,461,488.96		81,924.57	4,893,598.00
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,514,413.39			1,514,413.39
(1) 处置或报废		1,514,413.39			1,514,413.39
4.期末余额	345,137,908.50	108,205,318.52	9,733,501.94	4,285,984.66	467,362,713.62
二、累计折旧					
1.期初余额	31,153,993.71	21,704,243.63	6,413,028.22	1,621,702.68	60,892,968.24
2.本期增加金额	16,836,017.36	10,223,134.60	825,805.40	715,916.09	28,600,873.45
(1) 计提	16,836,017.36	10,223,134.60	825,805.40	715,916.09	28,600,873.45
3.本期减少金额		353,170.62			353,170.62
(1) 处置或报废		353,170.62			353,170.62
4.期末余额	47,990,011.07	31,574,207.61	7,238,833.62	2,337,618.77	89,140,671.07
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	297,147,897.43	76,631,110.91	2,494,668.32	1,948,365.89	378,222,042.55
2.期初账面价值	312,633,730.32	83,713,913.85	3,320,473.72	2,457,809.68	402,125,927.57

## 12、在建工程

### (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
轧球车间生产线工程	3,158,891.50		3,158,891.50			
铸球分离分选处理线安装工程	2,195,854.93		2,195,854.93			
其他零星工程	490,784.17		490,784.17	72,063.01		72,063.01
合计	5,845,530.60		5,845,530.60	72,063.01		72,063.01

### (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
轧球车间生产线工程	9,050,000.00		8,040,008.90	4,881,117.40		3,158,891.50	88.84%	90%				其他
铸球分离分选处理线	2,880,000.00		2,195,854.93			2,195,854.93	76.24%	80%				其他

安装工程												
合计	11,930,000.00		10,235,863.83	4,881,117.40		5,354,746.43	--	--				--

### 13、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	其他	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	2,733,086.54				2,733,086.54
2.本期增加金额	754,822.80				754,822.80
(1) 计提	754,822.80				754,822.80
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,487,909.34				3,487,909.34
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	34,253,233.06				34,253,233.06
2.期初账面价值	35,008,055.86				35,008,055.86

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。

#### 14、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	772,118.63	0.00	41,548.92	0.00	730,569.71
合计	772,118.63	0.00	41,548.92	0.00	730,569.71

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。

#### 15、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
内部交易未实现利润			2,525,659.27	378,848.89
递延收益			277,272,829.21	41,590,924.38
坏账准备	34,842.75	3,484.28	17,969,949.26	2,699,177.97
预提费用			183,904.70	27,585.71



合计	34,842.75	3,484.28	297,952,342.44	44,696,536.95
----	-----------	----------	----------------	---------------

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
应收利息			607,583.27	91,137.49
合计			607,583.27	91,137.49

## (3) 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	45,935,298.48	1,142,356.78
递延收益	262,835,812.07	
坏账准备	22,767,515.10	529,618.98
存货跌价准备	1,420,453.18	
合计	332,959,078.83	1,671,975.76

## (4) 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
2018 年			
2019 年			
2020 年	348,948.00	348,948.00	
2021 年	793,408.78	793,408.78	
2022 年	44,792,941.70		
合计	45,935,298.48	1,142,356.78	--

其他说明：

递延所得税资产年末比年初大幅下降，原因是公司本年亏损金额较大，未来经营业绩及能否产生足够的应纳税所得额存在重大不确定性，按照谨慎性原则，对可抵扣暂时性差异不确认递延所得税资产。

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,552,999.00	853,800.00
合计	1,552,999.00	853,800.00

其他说明：

其他非流动资产年末比年初增长81.89%，原因是年末预付设备款金额较大。

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		20,000,000.00
信用借款	80,000,000.00	65,000,000.00
合计	80,000,000.00	85,000,000.00

短期借款分类的说明：

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,250,000.00	23,800,000.00
合计	18,250,000.00	23,800,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 19、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	33,004,735.90	51,743,606.40
应付运费	4,228,341.75	6,542,404.56
应付设备款	1,497,442.10	2,097,673.00
应付工程款	396,879.30	11,918,756.00
其他	1,385,015.46	473,427.35
合计	40,512,414.51	72,775,867.31

## 20、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,075,822.85	7,171,779.22
合计	11,075,822.85	7,171,779.22

## 21、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	10,227,290.70	61,352,661.78	58,413,181.51	13,166,770.97
二、离职后福利-设定提存计划	14,087.20	5,451,298.98	5,444,275.18	21,111.00
三、辞退福利		2,174,903.05	2,174,903.05	
合计	10,241,377.90	68,978,863.81	66,032,359.74	13,187,881.97

### (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	10,189,296.69	56,345,201.62	53,410,865.25	13,123,633.06
2、职工福利费		918,699.56	918,699.56	
3、社会保险费	7,332.40	2,425,518.91	2,421,886.01	10,965.30
其中：医疗保险费	6,562.30	1,948,310.68	1,945,228.08	9,644.90
工伤保险费	128.30	331,993.80	331,802.00	320.10
生育保险费	641.80	145,214.43	144,855.93	1,000.30
4、住房公积金	5,491.00	1,398,147.00	1,396,636.00	7,002.00
5、工会经费和职工教育经费	25,170.61	265,094.69	265,094.69	25,170.61
合计	10,227,290.70	61,352,661.78	58,413,181.51	13,166,770.97

**(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	13,409.60	5,255,216.85	5,248,051.45	20,575.00
2、失业保险费	677.60	196,082.13	196,223.73	536.00
合计	14,087.20	5,451,298.98	5,444,275.18	21,111.00

其他说明：

**22、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,659,260.11	19,508.43
企业所得税	31,703.53	15,695,856.90
水利建设基金	1,168,771.42	1,164,052.70
土地使用税	523,492.26	523,492.26
房产税	503,397.68	503,397.68
其他税费	135,877.32	30,201.93
合计	4,022,502.32	17,936,509.90

其他说明：

应交税费年末比年初下降77.57%，主要原因是本年公司亏损，应缴纳的企业所得税金额减少。

**23、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	106,333.36	109,656.25
合计	106,333.36	109,656.25

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：

## 24、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	3,175,077.88	4,141,626.48
代收工伤保险款	273,488.09	
其他	500,347.02	26,470.00
合计	3,948,912.99	4,168,096.48

## 25、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	18,366,183.87	18,031,183.99
合计	18,366,183.87	18,031,183.99

其他说明：

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用		183,904.70
合计		183,904.70

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

## 27、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	259,241,645.22	3,650,000.00	18,422,017.02	244,469,628.20	财政拨款
合计	259,241,645.22	3,650,000.00	18,422,017.02	244,469,628.20	--

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	237,682,113.54			16,298,201.87			221,383,911.67	
凤形工业园项目建设补助资金*2	16,930,111.56			1,160,921.94			15,769,189.62	
公租房补助资金*3	3,672,000.00			216,000.00			3,456,000.00	
设备改造补助资金*4		3,350,000.00		55,833.33		334,999.88	2,959,166.79	
迪莎稀土微球造型生产线改造项目*5	614,000.08			307,000.00			307,000.08	
重点研究与开发计划专项资金*6		300,000.00					300,000.00	
研发设备补助资金*7	343,420.04			49,060.00			294,360.04	
合计	259,241,645.22	3,650,000.00		18,087,017.14		334,999.88	244,469,628.20	--

其他说明:

\*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, 公司本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: 根据安徽省财政厅《关于下达2010年工业中小企业技术改造项目资金(指标)的通知》(财建[2010]1652号)规定, 公司迪莎稀土微球造型生产线改造项目被列入第四批产业振兴和技术改造项目, 2010年收到宁国市财政专项资金拨付的产业振兴和技术改造资金3,070,000.00元, 公司从2010年起根据该生产线的折旧年限将此项政府补助分期结转计入损益。

\*6: 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》, 公司本年收到重点研究与开发计划专项资金

300,000.00元，因项目尚未完工，故本年不确认其他收益。

\*7：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。

## 28、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：

## 29、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：

## 30、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	30,649,949.02			30,649,949.02
合计	30,649,949.02			30,649,949.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 31、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	215,739,682.36	217,692,382.11
调整后期初未分配利润	215,739,682.36	217,692,382.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-85,095,692.21	10,229,780.10
减：提取法定盈余公积		1,182,479.85
应付普通股股利	3,520,000.00	11,000,000.00
期末未分配利润	127,123,990.15	215,739,682.36

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。

### 32、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	365,275,620.60	308,382,146.98	305,183,422.35	243,453,082.04
其他业务	2,306,264.70	3,714,641.41	1,781,543.27	3,859,352.20
合计	367,581,885.30	312,096,788.39	306,964,965.62	247,312,434.24

### 33、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	966,906.44	1,128,902.96
教育费附加	690,647.45	806,359.26
房产税	2,013,590.72	1,510,193.05
土地使用税	2,093,969.04	1,570,476.78
印花税	218,644.50	120,863.31
水利基金	242,021.29	175,978.00
合计	6,225,779.44	5,312,773.36

其他说明：

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,065,877.13	13,200,541.80
运费	23,836,343.75	16,508,959.93
包装费	1,917,895.29	1,805,237.03
业务费	292,334.88	382,614.67
其他	1,569,759.56	1,635,220.59
合计	46,682,210.61	33,532,574.02



其他说明：

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,715,798.02	12,298,227.66
技术研发费	10,633,785.14	8,866,736.23
中介机构服务费	8,058,630.47	1,590,431.64
折旧费	5,387,285.09	5,134,130.89
办公费	1,861,951.51	2,062,310.52
招待费	1,134,701.92	1,277,552.10
差旅费	1,016,304.79	1,153,571.36
无形资产摊销	754,822.80	754,822.80
修理费	159,969.86	1,306,731.95
税费支出		1,259,249.08
其他费用	2,479,950.79	1,161,510.96
合计	46,203,200.39	36,865,275.19

其他说明：

### 36、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	3,857,755.24	5,245,559.81
票据贴现利息支出	29,375.00	151,623.25
减：利息收入	562,340.07	830,184.83
利息净支出	3,324,790.17	4,566,998.23
汇兑损失	308,709.98	308,979.04
减：汇兑收益	326,720.86	224,772.19
汇兑净损失	-18,010.88	84,206.85
银行手续费	57,698.20	55,626.11
合计	3,364,477.49	4,706,831.19

其他说明：

### 37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,396,281.63	8,154,390.99
二、存货跌价损失	1,420,453.18	
合计	5,816,734.81	8,154,390.99

其他说明：

### 38、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	-8,916,988.96	-302,984.77
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,397,210.43
银行理财产品收益	1,922,445.95	1,873,553.01
合计	-6,994,543.01	2,967,778.67

其他说明：

投资收益本年比上年大幅下降，主要原因是参股公司通化凤形耐磨材料有限公司亏损扩大，公司确认的投资损失较大。

本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

### 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：		-535.56
其中：固定资产处置利得		-535.56
合计		-535.56

### 40、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
递延收益转入	18,087,017.14	

失业保险岗位补贴	251,856.00	
大气污染防治重点项目补助	20,000.00	
小企业国际市场开拓资金	13,000.00	
碳排放核查专项补助	10,700.00	
其他补助	61,924.64	
合 计	18,444,497.78	

#### 41、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	2,000,000.00	37,858,771.94	2,000,000.00
其他	13,370.13	111,368.92	13,370.13
合计	2,013,370.13	37,970,140.86	2,013,370.13

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
安徽省标准化示范企业*	政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,000,000.00		与收益相关
安徽省技术创新示范企业*	政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	500,000.00		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	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	500,000.00		与收益相关
搬迁补偿项目	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		16,298,202.02	与资产相关
宁国市财政科技成果奖励	政府	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性	是	否		2,980,000.00	与收益相关

			扶持政策而获得的补助					
科研相关经费补贴	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		2,950,000.00	与收益相关
引进科技人才奖励资金	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		2,900,000.00	与收益相关
中小板上市企业奖励资金	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		2,300,000.00	与收益相关
新兴产业集聚基地专项奖励资金	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		2,208,140.00	与收益相关
安全生产奖励资金	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		2,000,000.00	与收益相关
专项研发经费补贴	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		1,170,000.00	与收益相关
凤形工业园项目建设补助资金	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		1,160,922.00	与资产相关
2015年12月份重点工业企业用电补助资金	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		793,700.00	与收益相关
成功上市奖	政府	奖励	奖励上市而给予的政府	是	否		700,000.00	与收益相关

励资金			补助					
2014、2015年城镇土地使用税财政补助-预算科其他专项资金	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		628,100.00	与收益相关
核心基础零部件产业聚集发展基地首批发展项目补助资金	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		442,680.00	与收益相关
产业振兴和技术改造资金	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		306,999.96	与资产相关
企业普惠制岗位补贴	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		297,373.00	与收益相关
公租房补助资金	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		216,000.00	与资产相关
2014年度宣城"综合实力20强"奖励资金	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		150,000.00	与收益相关
研发补助资金	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		122,000.00	与收益相关
创新型省份建设专项资金	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		122,000.00	与收益相关

2015 退耕还林成果补助资金	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		56,000.00	与收益相关
研发设备补助资金	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		49,059.96	与资产相关
地方标准复审工作经费补助	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		5,595.00	与收益相关
专利资助奖金	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		2,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,000,000.00	37,858,771.94	--

其他说明：

根据财政部发布的《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），自2017年1月1日起，与日常活动相关的政府补助在“其他收益”列示。

## 42、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
对外捐赠	5,000.00	5,000.00	5,000.00
固定资产报废损失	1,119,179.77		1,119,179.77
其他	4,424.02		4,424.02
合计	1,128,603.79	5,000.00	1,128,603.79

其他说明：

## 43、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	21,192.31	18,017,478.03
递延所得税费用	44,601,915.18	-16,234,187.53
合计	44,623,107.49	1,783,290.50

## (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	-40,472,584.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,070,887.70
子公司适用不同税率的影响	-492,318.92
调整以前期间所得税的影响	-43,626.17
非应税收入的影响	372,679.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,400,707.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,620.67
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	50,148,812.90
加计扣除费用的影响	-684,638.66
所得税费用	44,623,107.49

其他说明

所得税费用本年比上年大幅增长，主要原因是对可抵扣暂时性差异年末未确认递延所得税资产，本年确认的递延所得税费用金额大幅增长。

## 44、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
政府补助	5,957,969.57	19,827,588.00
其他	62,881.20	111,368.92
合计	6,020,850.77	19,938,956.92

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	4,237,041.15	3,960,587.03
中介机构服务费	6,190,705.94	1,690,356.16
包装费	1,917,895.29	1,805,237.03
办公费	1,865,551.51	1,305,976.30
招待费	1,427,036.80	1,360,364.12
差旅费	1,016,304.79	2,176,939.44
修理费	159,969.86	1,306,731.95
保证金		1,080,741.56
其他	1,222,945.52	2,875,896.49
合计	18,037,450.86	17,562,830.08

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	562,340.07	830,184.83
搬迁补偿款		119,000,000.00
合计	562,340.07	119,830,184.83

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
收购股权保证金		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行费用		3,754,716.99
合计		3,754,716.99

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：



## 45、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	-85,095,692.21	10,229,780.10
加：资产减值准备	5,816,734.81	8,154,390.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,600,873.45	27,386,460.29
无形资产摊销	754,822.80	754,822.80
长期待摊费用摊销	41,548.92	41,548.92
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）		535.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,119,179.77	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,525,777.28	4,499,581.83
投资损失（收益以“-”号填列）	6,994,543.01	-2,967,778.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	44,693,052.67	-16,254,578.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-91,137.49	20,390.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	30,071,886.42	-15,566,815.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,811,541.01	-39,869,158.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-47,925,864.56	3,367,879.37
经营活动产生的现金流量净额	-4,682,734.12	-20,202,940.78
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	48,278,318.38	86,923,778.84
减：现金的期初余额	86,923,778.84	136,941,379.72
现金及现金等价物净增加额	-38,645,460.46	-50,017,600.88

## (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	48,278,318.38	86,923,778.84
其中：库存现金	77,716.44	71,845.38
可随时用于支付的银行存款	48,200,601.94	86,851,933.46
三、期末现金及现金等价物余额	48,278,318.38	86,923,778.84

其他说明：

本公司其他货币资金期末为银行承兑汇票保证金，不符合现金等价物的认定，故现金及现金等价物余额中不包含其他货币资金，其他货币资金年末余额为1,014,341.72元、年初余额为6,986,358.18元。

#### 46、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	1,014,341.72	银行承兑汇票保证金
应收票据	2,826,000.00	质押银行开立票据
合计	3,840,341.72	--

其他说明：

#### 47、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
其中：美元	74,904.35	6.5342	489,440.00

其他说明：

### 八、合并范围的变更

#### 1、其他

无

### 九、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、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	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			限公司
流动资产	86,701,556.01	97,377,688.73	53,885,550.91	94,178,726.80	106,542,311.47	46,981,064.48
非流动资产	81,232,233.87	43,372,354.32	54,871,248.03	106,516,285.50	47,038,075.36	56,326,954.12
资产合计	167,933,789.88	140,750,043.05	108,756,798.94	200,695,012.30	153,580,386.83	103,308,018.60
流动负债	155,220,444.84	47,513,007.72	20,372,591.72	159,135,397.89	56,481,676.70	14,642,571.95
非流动负债	13,471,348.23			15,121,491.19		5,083,083.41
负债合计	168,691,793.07	47,513,007.72	20,372,591.72	174,256,889.08	56,481,676.70	19,725,655.36
归属于母公司股东权益	-758,003.19	93,237,035.33	88,384,207.22	26,438,123.22	97,098,710.13	83,582,363.24
按持股比例计算的净资产份额		32,632,962.37	35,353,682.89	12,954,680.38	33,984,548.55	33,432,945.30
--内部交易未实现利润	-42,167.20	-163,929.77	-124,857.18	-24,646.57	-161,733.81	-121,818.65
对联营企业权益投资的账面价值		32,135,583.49	32,752,782.47	10,953,363.27	33,324,021.87	32,684,515.63
营业收入	43,784,719.77	134,694,420.90	84,039,199.07	46,014,343.66	125,221,008.69	78,204,459.26
净利润	-27,196,126.41	386,090.99	4,858,524.15	-9,642,028.26	3,328,461.52	6,516,081.67
综合收益总额	-27,196,126.41	386,090.99	4,858,524.15	-9,642,028.26	3,328,461.52	6,516,081.67
本年度收到的来自联营企业的股利		1,487,500.00	2,000,000.00		1,487,500.00	1,200,000.00

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款及应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收账款和应收票据有关。本公司客户多为国有大中型企业，为控制该项风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收账款的回收较有保证。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，并采取以下措施加强应收账款的回收管理，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(1) 不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

(2) 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

(3) 坚持直销模式，确保每笔销售合同都有相应的业务员负责跟踪。

因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。已逾期未减值的金融资产的账龄分析如下：

项 目	年末余额						合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	
应收账款	13,167,771.67	4,484,446.65	3,036,338.56	274,550.00	554,498.93	510,225.35	22,027,831.16
其他应收款	—	11,014,140.06	—	—	100,000.00	30,000.00	11,144,140.06

## 2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用 票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	年末余额				合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	80,000,000.00	—	—	—	80,000,000.00
应付票据	18,250,000.00	—	—	—	18,250,000.00
应付账款	38,072,714.28	622,600.98	1,159,746.98	657,352.27	40,512,414.51
预收款项	10,152,166.37	400,859.61	179,170.78	343,626.09	11,075,822.85
应付利息	106,333.36	—	—	—	106,333.36
其他应付款	2,994,297.88	282,842.52	146,350.00	525,422.59	3,948,912.99

## 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司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。

截至2017年12月31日，本公司以同期同档次国家基准利率计息的银行借款55,000,000.00元，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5个基点（一个基点为0.01%）计息的银行借款25,000,000.00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。

### (2) 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5.33%，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。

本公司期末外币货币性项目列示见本附注七、47。

## 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2017年12月31日止，本公司母公司的资产负债率为47.71%。

## 十一、公允价值的披露

### 1、其他

本公司报告期无以公允价值计量的资产和负债。

## 十二、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九、1。

### 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九、2。

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	583,504.28	1,696,153.85
通化凤形耐磨材料有限公司	其他	57,700.85	782,222.23
内蒙古金域凤形矿业耐磨材料有限公司	热轧钢球	31,095,965.61	3,565,244.45

内蒙古金域凤形矿业耐磨材料有限公司	高铬球锻		6,074,700.86
内蒙古金域凤形矿业耐磨材料有限公司	其他	651,205.12	664,957.27
唐山凤形金属制品有限公司	其他		688,034.19

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	3,134,879.89	2,775,222.26

## 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	内蒙古金域凤形矿业耐磨材料有限公司	9,603,144.80	480,157.24	6,630,736.00	331,536.80
应收账款	通化凤形耐磨材料有限公司	1,589,587.25	107,512.89	1,521,987.25	76,099.36
应收账款	唐山凤形金属制品有限公司	20,387.45	1,019.37	52,630.72	2,631.54

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2017年12月31日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2017年12月31日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

##### (2) 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。

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、其他资产负债表日后事项说明

公司于2017年9月26日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于核准安徽省凤形耐磨材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1641号），核准公司非公开发行不超过32,362,459股新股，该批复自核准发行之日（2017年9月8日）起6个月内有效。由于资本市场环境发生较大变化，公司未能在中国证监会核准发行之日起6个月内（2018年3月8日前）完成本次非公开发行股票事宜，因此中国证监会关于公司本次非公开发行股票的批复到期自动失效。

根据本公司2018年4月3日召开的第四届董事会八次会议决议，2017年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。该议案尚需本公司股东大会审议通过。

截至2018年4月3日止，除上述事项外本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

### 十六、其他重要事项

#### 1、其他

截至2017年12月31日止，本公司无需要披露的其他重要事项。



## 十七、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	28,893,372.14	25.59%	8,950,431.16	30.98%	19,942,940.98	15,953,880.56	11.39%	4,786,164.17	30.00%	11,167,716.39
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,305,230.47	67.57%	5,799,823.28	7.60%	70,505,407.19	118,143,346.23	84.34%	7,912,471.02	6.70%	110,230,875.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,727,885.05	6.84%	6,655,539.56	86.12%	1,072,345.49	5,981,715.99	4.27%	4,185,556.50	69.97%	1,796,159.49
合计	112,926,487.66	100.00%	21,405,794.00	18.96%	91,520,693.66	140,078,942.78	100.00%	16,884,191.69	12.05%	123,194,751.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	10,007,683.40	8,006,146.72	80.00%	
客户二	18,885,688.74	944,284.44	5.00%	
合计	28,893,372.14	8,950,431.16	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	67,883,094.98	3,394,154.75	5.00%
1 至 2 年	4,051,446.65	405,144.67	10.00%

2至3年	3,031,414.56	909,424.37	30.00%
3至4年	274,550.00	137,275.00	50.00%
4至5年	554,498.93	443,599.14	80.00%
5年以上	510,225.35	510,225.35	100.00%
合计	76,305,230.47	5,799,823.28	7.60%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

公司年末余额中单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例（%）
客户一	1,869,870.99	934,935.50	50.00
客户二	274,820.00	137,410.00	50.00
客户三	1,764,125.00	1,764,125.00	100.00
客户四	920,700.00	920,700.00	100.00
客户五	898,512.00	898,512.00	100.00
客户六	795,200.00	795,200.00	100.00
客户七	341,611.80	341,611.80	100.00
客户八	258,218.76	258,218.76	100.00
客户九	183,886.50	183,886.50	100.00
客户十	152,000.00	152,000.00	100.00
客户十一	142,280.00	142,280.00	100.00
客户十二	102,960.00	102,960.00	100.00
客户十三	23,700.00	23,700.00	100.00
合计	7,727,885.05	6,655,539.56	86.12

计提理由：公司对是上述单位多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，单项认定计提坏账准备。

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,800,385.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,231,959.30 元。

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

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额比例（%）	坏账准备
客户一	18,885,688.74	16.72	944,284.44

客户二	17,096,034.57	15.14	854,801.73
客户三	10,007,683.40	8.86	8,006,146.72
客户四	4,151,742.20	3.68	207,587.11
客户五	2,727,226.66	2.42	161,095.05
合计	52,868,375.57	46.82	10,173,915.05

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,793,622.35	100.00%	1,288,081.12	8.16%	14,505,541.23	17,922,384.86	100.00%	1,048,901.90	5.85%	16,873,482.96
合计	15,793,622.35	100.00%	1,288,081.12	8.16%	14,505,541.23	17,922,384.86	100.00%	1,048,901.90	5.85%	16,873,482.96

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,765,622.35	88,281.12	5.00%
1 至 2 年	10,898,000.00	1,089,800.00	10.00%
4 至 5 年	100,000.00	80,000.00	80.00%
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00%
合计	12,793,622.35	1,288,081.12	10.07%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 285,847.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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

**(3) 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	12,160,000.00	12,980,000.00
与子公司往来款	3,000,000.00	
代付社保费、住房公积金	572,226.28	1,045,917.67
非公开发行业务		3,754,716.99
备用金及其他	61,396.07	141,750.20
合计	15,793,622.35	17,922,384.86

**(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		8,800,000.00		55.72%	880,000.00
客户二		3,000,000.00		18.99%	
客户三		1,200,000.00		7.60%	120,000.00
客户四		700,000.00		4.43%	40,000.00
客户五		300,000.00		1.90%	15,000.00
合计	--	14,000,000.00	--	88.64%	1,055,000.00

**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	20,296,668.05		20,296,668.05

对联营、合营企业投资	66,701,409.06	1,813,043.10	64,888,365.96	78,774,943.87	1,813,043.10	76,961,900.77
合计	89,998,077.11	6,136,372.35	83,861,704.76	99,071,611.92	1,813,043.10	97,258,568.82

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽省凤鑫耐磨材料成套装备销售有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	4,323,329.25	4,323,329.25
上海国风投资发展有限公司	7,000,000.00	3,000,000.00		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	20,296,668.05	3,000,000.00		23,296,668.05	4,323,329.25	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	本期增减变动							期末余额	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	12,766.40 6.37			-10,953.3 63.27						1,813,043 .10	1,813,043 .10
唐山凤形金属制品有限公司	33,324.02 1.87			299,061.6 2			1,487,500 .00			32,135.58 3.49	
内蒙古金域凤形矿业耐磨材料有限公司	32,684.51 5.63			2,068,266 .84			2,000,000 .00			32,752.78 2.47	

司											
小计	78,774,94			-8,586,03			3,487,500			66,701,40	1,813,043
	3.87			4.81			.00			9.06	.10
合计	78,774,94			-8,586,03			3,487,500			66,701,40	1,813,043
	3.87			4.81			.00			9.06	.10

#### 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	347,049,572.81	298,986,487.58	284,205,622.65	228,113,887.69
其他业务	2,822,843.46	4,231,220.17	3,055,734.43	5,133,543.36
合计	349,872,416.27	303,217,707.75	287,261,357.08	233,247,431.05

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	-8,586,034.81	-645,000.60
银行理财产品收益	1,922,445.95	1,873,553.01
合计	-6,663,588.86	1,228,552.41

### 十八、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	-1,119,179.77	
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）	20,444,497.78	
委托他人投资或管理资产的损益	1,922,445.95	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,231,959.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,946.11	

减：所得税影响额	964.78	
合计	22,482,704.59	--

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	-16.17%	-0.97	-0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.45%	-1.22	-1.22

## 第十二节 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、载有公司董事长、法定代表人陈晓先生签名的公司2017年年度报告文本原件。
- 四、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。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。