

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司
2017 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-101

审计报告



XYZH/2018YCA20077

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司全体股东:

一、保留意见

我们审计了宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司（以下简称新日恒力公司）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的新日恒力公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新日恒力公司 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、形成保留意见的基础

如财务报表附注七、合并范围变化所述，新日恒力公司于 2017 年 12 月 27 日公告对其控股子公司博雅干细胞科技有限公司（以下简称博雅公司）失去控制，未将博雅公司纳入 2017 年合并范围，致使新日恒力公司 2017 年度财务报表所反映的经营成果未包含对博雅公司的投资损益，同时也影响了财务报表中长期股权投资的准确计价。

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，我们独立于新日恒力公司，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，为发表保留意见提供了基础。

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。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报

告中沟通的关键审计事项。

1. 金属制品业务剥离会计处理风险	
关键审计事项	审计中的应对
新日恒力本年将金属制品相关业务资产与负债出售给关联方宁夏中能恒力钢丝绳有限公司。资产与负债出售差价的会计处理涉及判断，若会计处理发生错报将对财务报表产生重大影响，因此我们将金属制品业务剥离会计处理视为关键审计事项	我们针对金属制品业务剥离会计处理风险执行的审计程序包括： （1）获取评估公司出具的金属制品剥离业务评估报告，复核评估机构的独立性、评估人员专业胜任能力、评估范围和目标、评估假设、评估方法、评估参数、评估依据、评估结果等合理性； （2）检查此次交易董事会、股东会相关决议； （3）取得管理层关于本次重大资产出售会计处理的相关说明，包括业务背景的介绍、交易的商业实质及交易对价的公允性分析； （4）复核新日恒力本次出售资产业务的会计处理的合规性。

四、其他信息

新日恒力公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新日恒力公司 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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，新日恒力公司 2017 年财务报表未包含博雅公司的投资损益，同时也影响了财务报表中长期股权投资的准确计价。因此，我们认为年度报告中的相关金额披露不完整，其他信息存在重大错报。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估新日恒力公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新日恒力公司、终止

运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新日恒力公司的财务报告过程。

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。

（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，就可能导致对新日恒力公司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新日恒力公司不能持续经营。

（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）就新日恒力公司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（如适用）。

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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇一八年四月二十四日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	314,462,239.30	386,447,994.09
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			
应收票据	六、2	7,273,706.53	13,318,950.00
应收账款	六、3	47,260,108.47	396,635,378.66
预付款项	六、4	92,475,777.93	70,968,195.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	14,159,729.68	281,797,551.59
买入返售金融资产			
存货	六、6	93,531,020.83	314,149,090.22
持有待售资产	六、7	969,594,530.71	
一年内到期的非流动资产	六、8		5,177,404.99
其他流动资产	六、9	611,192.58	66,692,485.33
流动资产合计		1,539,368,306.03	1,535,187,050.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	六、10	146,145.68	14,180,819.95
长期股权投资	六、11	543,613,897.14	490,564,243.75
投资性房地产	六、12	691,382.15	1,206,218.84
固定资产	六、13	176,490,084.50	603,121,216.38
在建工程	六、14	17,518,943.30	13,808,330.81
工程物资	六、15	24,188.02	177,388.88
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、16	5,844,895.50	120,061,651.32
开发支出	六、17		5,388,703.60
商誉	六、18		537,710,448.37
长期待摊费用	六、19		5,005,209.36
递延所得税资产	六、20	346,121.52	19,530,635.24
其他非流动资产	六、21	15,000,000.00	
非流动资产合计		759,675,657.81	1,810,754,866.50
资产总计		2,299,043,963.84	3,345,941,916.75

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、22	510,000,000.00	1,083,660,000.00
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			
应付票据	六、23	357,166,000.00	149,330,000.00
应付账款	六、24	104,549,635.87	136,892,653.12
预收款项	六、25	10,309,971.45	68,977,282.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、26	169,828.00	21,849,939.02
应交税费	六、27	6,650,984.56	12,962,353.93
应付利息	六、28	7,051,866.26	4,777,295.62
应付股利	六、29		1,008,787.99
其他应付款	六、30	282,161,828.05	60,615,968.27
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、31	70,422.54	9,802,156.40
流动负债合计		1,278,130,536.73	1,549,876,437.30
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	六、32	2,000.00	800,000,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、33	100,000.00	6,560,000.00
预计负债			
递延收益	六、34	595,070.56	76,747,160.58
递延所得税负债	六、20		10,094,670.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		697,070.56	893,401,831.36
负 债 合 计		1,278,827,607.29	2,443,278,268.66
股东权益：			
股本	六、35	684,883,775.00	684,883,775.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、36	336,920,916.23	308,517,060.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、37	335,940.36	900,888.59
盈余公积	六、38	31,502,847.56	36,922,289.09
一般风险准备			
未分配利润	六、39	-190,822,141.75	-234,471,764.06
归属于母公司股东权益合计		862,821,337.40	796,752,248.80
少数股东权益		157,395,019.15	105,911,399.29
股东权益合计		1,020,216,356.55	902,663,648.09
负债和股东权益总计		2,299,043,963.84	3,345,941,916.75

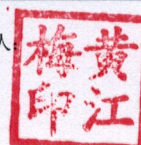
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		169,431,164.47	219,286,959.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		7,073,706.53	729,000.00
应收账款	十五、1		171,071,554.38
预付款项			8,215,959.91
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	41,717,368.53	306,478,898.48
存货			194,953,854.38
持有待售资产		935,356,245.47	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,153,578,485.00	900,736,226.84
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	十五、3	1,040,191,524.85	1,589,147,083.94
投资性房地产			3,296,826.11
固定资产		1,193,905.63	387,560,756.08
在建工程			5,659,827.16
工程物资			149,098.29
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		101,022.02	30,501,422.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			8,900,671.51
其他非流动资产		15,000,000.00	
非流动资产合计		1,056,486,452.50	2,025,215,685.78
资 产 总 计		2,210,064,937.50	2,925,951,912.62

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		273,000,000.00	623,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		192,500,000.00	195,000,000.00
应付账款		19,284,028.34	40,033,837.98
预收款项			23,062,477.08
应付职工薪酬		4,180.31	18,789,128.34
应交税费		3,355,811.16	4,318,809.23
应付利息		9,580,775.02	5,570,056.27
应付股利			
其他应付款		872,790,753.60	411,102,632.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			9,510,364.58
流动负债合计		1,370,515,548.43	1,330,387,306.04
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			800,000,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款		50,000.00	6,560,000.00
预计负债			
递延收益			5,825,292.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,000.00	812,385,292.58
负 债 合 计		1,370,565,548.43	2,142,772,598.62
股东权益：			
股本		684,883,775.00	684,883,775.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		310,406,545.03	282,612,430.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,033,435.33	30,033,435.33
未分配利润		-185,824,366.29	-214,350,327.13
股东权益合计		839,499,389.07	783,179,314.00
负债和股东权益总计		2,210,064,937.50	2,925,951,912.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表
2017年

编制单位：宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司

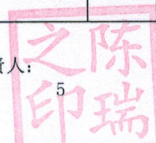
单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		1,247,939,683.41	2,785,053,869.73
其中：营业收入	六、40	1,247,939,683.41	2,785,053,869.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,373,236,089.85	3,905,016,719.15
其中：营业成本	六、40	1,156,357,414.31	2,644,674,601.11
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	六、41	10,848,523.22	9,051,671.53
销售费用	六、42	57,049,332.85	126,897,765.72
管理费用	六、43	39,651,946.21	91,050,002.56
财务费用	六、44	88,122,952.10	90,853,733.45
资产减值损失	六、45	21,205,921.16	942,488,944.78
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）	六、46	71,010,682.57	42,466,570.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		40,558,943.92	39,998,969.24
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、47	61,013,516.29	-3,994,577.99
其他收益	六、48	6,229,785.94	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,957,578.36	-1,081,490,857.21
加：营业外收入	六、49	32,086,759.74	901,063,146.04
减：营业外支出	六、50	2,699,695.32	1,942,420.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,344,642.78	-182,370,132.12
减：所得税费用	六、51	1,194,236.27	5,429,469.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,150,406.51	-187,799,601.67
（一）按经营持续性分类		41,150,406.51	-187,799,601.67
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,709,848.66	-41,278,098.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,860,255.17	-146,521,503.30
（二）按所有权归属分类		41,150,406.51	-187,799,601.67
1.归属于母公司所有者的净利润		38,230,180.78	-192,020,695.40
2.少数股东损益		2,920,225.73	4,221,093.73
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		41,150,406.51	-187,799,601.67
归属于母公司股东的综合收益总额		38,230,180.78	-192,020,695.40
归属于少数股东的综合收益总额		2,920,225.73	4,221,093.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.056	-0.280
（二）稀释每股收益		0.056	-0.280

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2017年

编制单位：宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	746,312,711.83	536,449,376.34
减：营业成本	十五、4	718,294,979.92	550,404,246.79
税金及附加		5,172,493.42	4,182,939.04
销售费用		30,580,593.04	53,879,346.61
管理费用		23,408,502.50	45,742,445.50
财务费用		72,943,117.96	83,077,473.87
资产减值损失		6,751,592.76	927,306,350.56
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）	十五、5	55,943,244.71	39,998,969.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		40,558,943.92	39,998,969.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		59,456,102.44	-4,002,048.02
其他收益		1,182,332.50	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,743,111.88	-1,092,146,504.81
加：营业外收入		24,214,541.91	887,324,353.45
减：营业外支出		870,540.87	576,988.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,087,112.92	-205,399,139.43
减：所得税费用		561,152.08	-5,153,704.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,525,960.84	-200,245,435.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,872,986.88	-44,191,799.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,398,947.72	-156,053,635.40
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		28,525,960.84	-200,245,435.18
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.042	-0.292
（二）稀释每股收益		0.042	-0.292

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年

编制单位：宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司

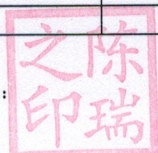
单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		1,002,211,942.41	3,254,860,539.80
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		3,426,468.79	4,418,844.59
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	296,703,732.85	59,040,417.41
经营活动现金流入小计		1,302,342,144.05	3,318,319,801.80
购买商品、接受劳务支付的现金		805,069,733.64	3,147,431,217.97
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		130,886,837.03	176,625,970.22
支付的各项税费		39,101,987.65	66,692,680.50
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	211,583,578.39	118,620,950.07
经营活动现金流出小计		1,186,642,136.71	3,509,370,818.76
经营活动产生的现金流量净额		115,700,007.34	-191,051,016.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			169,000,000.00
取得投资收益收到的现金		16,938,404.76	16,617,781.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		171,000.00	99,014.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,003,134,859.82	10,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、52	15,000,000.00	2,800,624.21
投资活动现金流入小计		1,035,244,264.58	188,527,420.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,625,623.32	9,361,186.15
投资支付的现金		1,560,000.00	139,321,836.00
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		89,454,033.15	3,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、52	24,736,756.15	
投资活动现金流出小计		143,376,412.62	151,683,022.15
投资活动产生的现金流量净额		891,867,851.96	36,844,398.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,003,754.53
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		1,049,210,000.00	1,221,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、52	287,843,943.70	517,358,355.70
筹资活动现金流入小计		1,337,053,943.70	1,742,362,110.23
偿还债务所支付的现金		1,999,500,000.00	1,138,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		36,372,807.97	77,230,180.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,008,787.99	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、52	406,728,072.69	281,907,898.44
筹资活动现金流出小计		2,442,600,880.66	1,497,138,078.80
筹资活动产生的现金流量净额		-1,105,546,936.96	245,224,031.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-592,621.83	633,338.05
五、现金及现金等价物净增加额		-98,571,699.49	91,650,750.99
加：期初现金及现金等价物余额		143,347,031.05	51,696,280.06
六、期末现金及现金等价物余额		44,775,331.56	143,347,031.05

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2017年

编制单位: 宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		438,132,389.19	498,588,742.79
收到的税费返还			2,605,552.31
收到其他与经营活动有关的现金		378,707,965.58	49,222,107.61
经营活动现金流入小计		816,840,354.77	550,416,402.71
购买商品、接受劳务支付的现金		457,671,473.34	331,344,914.74
支付给职工以及为职工支付的现金		93,861,739.81	93,000,494.43
支付的各项税费		20,226,673.41	26,809,643.33
支付其他与经营活动有关的现金		91,167,165.01	322,420,929.73
经营活动现金流出小计		662,927,051.57	773,575,982.23
经营活动产生的现金流量净额		153,913,303.20	-223,159,579.52
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		16,863,404.76	16,663,981.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		111,000.00	757,005.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		791,050,900.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		808,025,304.76	17,420,986.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		18,515,481.44	2,587,492.27
投资支付的现金		1,560,000.00	5,321,836.00
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		91,035,000.00	
投资活动现金流出小计		111,110,481.44	7,909,328.27
投资活动产生的现金流量净额		696,914,823.32	9,511,658.69
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		1,149,910,000.00	1,157,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		261,934,756.69	660,610,000.00
筹资活动现金流入小计		1,411,844,756.69	1,817,610,000.00
偿还债务支付的现金		1,940,500,000.00	1,074,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,022,132.75	73,828,002.83
支付其他与筹资活动有关的现金		380,535,100.00	351,907,898.44
筹资活动现金流出小计		2,352,057,232.75	1,499,735,901.27
筹资活动产生的现金流量净额		-940,212,476.06	317,874,098.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,009.62	507.03
五、现金及现金等价物净增加额		-89,381,339.92	104,226,684.93
加: 期初现金及现金等价物余额		120,891,996.65	16,665,311.72
六、期末现金及现金等价物余额		31,510,656.73	120,891,996.65

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并股东权益变动表
2017年度

项	本年										单位：人民币元	
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	优先股	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		
一、上年年末余额	684,883,775.00	-	-	308,517,000.18	-	-	900,888.59	36,922,289.09	-	-234,471,784.06	105,911,359.29	902,653,648.09
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、本年年年初余额	684,883,775.00	-	-	308,517,000.18	-	-	900,888.59	36,922,289.09	-	-234,471,784.06	105,911,359.29	902,653,648.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	28,403,856.05	-	-	-564,948.23	-5,419,441.53	-	43,649,622.31	51,483,619.86	117,532,708.46
（一）综合收益总额										38,230,180.78	2,920,225.73	41,150,406.51
（二）股东投入和减少资本										5,419,441.53	48,563,432.26	77,340,238.31
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他				28,403,856.05				-5,419,441.53		5,419,441.53	48,563,432.26	77,340,238.31
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取							-564,948.23				-373,038.13	-937,986.36
2. 本年使用							-564,948.23				-373,038.13	-937,986.36
（六）其他												
四、本年年末余额	684,883,775.00	-	-	336,920,856.23	-	-	335,940.36	31,502,847.56	-	-190,822,141.75	157,395,019.15	1,020,316,306.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高平印

陈之印

梅黄印

合并股东权益变动表 (续)

2017年度

单位: 人民币元

编制单位: 宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司

项 目	上年									
	归属于母公司股东权益					少数股东权益				
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	684,883,775.00		280,365,237.30			3,688,487.63	36,922,289.09		-42,451,068.66	1,032,214,306.83
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、本年年初余额	684,883,775.00		280,365,237.30			3,688,487.63	36,922,289.09		-42,451,068.66	1,031,143,306.83
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			28,151,822.88			-2,787,599.04			-192,028,665.40	-138,479,742.74
(一) 综合收益总额									-192,028,665.40	-192,028,665.40
(二) 股东投入和减少资本			28,151,822.88							28,151,822.88
1. 股东投入普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他			28,151,822.88							28,151,822.88
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	684,883,775.00		308,517,060.18			900,888.59	36,922,289.09		-234,471,764.06	902,683,648.09

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

高平印

陈之印

梅黄印

母公司股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	684,883,775.00	-	-	-	282,612,430.80	-	-	-	30,033,435.33	-214,350,327.13	783,179,314.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	684,883,775.00	-	-	-	282,612,430.80	-	-	-	30,033,435.33	-214,350,327.13	783,179,314.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	27,794,114.23	-	-	-	-	28,525,960.84	56,320,075.07
（一）综合收益总额										28,525,960.84	28,525,960.84
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	27,794,114.23	-	-	-	-	-	27,794,114.23
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					27,794,114.23						27,794,114.23
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	684,883,775.00	-	-	-	310,406,545.03	-	-	-	30,033,435.33	-185,824,366.29	839,495,389.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

平高印小

之陈印瑞

梅黄印江

母公司股东权益变动表（续）

2017年度

单位：人民币元

编制单位：宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	684,883,775.00				282,435,899.49				30,033,435.33	-14,104,891.95	983,248,217.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	684,883,775.00	-	-	-	282,435,899.49	-	-	-	30,033,435.33	-14,104,891.95	983,248,217.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	176,531.31	-	-	-	-	-200,245,435.18	-200,068,903.87
（一）综合收益总额										-200,245,435.18	-200,245,435.18
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	176,531.31	-	-	-	-	-	176,531.31
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					176,531.31						176,531.31
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	684,883,775.00	-	-	-	282,612,430.80	-	-	-	30,033,435.33	-214,350,327.13	783,179,314.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

平高印小

之陈印瑞

梅黄印江

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司(原名宁夏恒力钢丝绳股份有限公司,以下简称本公司)是经中国证监会证监发字[1998]69 号、70 号文批准,由宁夏恒力钢铁集团有限公司(后更名为宁夏西洋恒力集团有限公司,以下简称恒力集团)、宁夏炼油厂、石炭井矿务局、宁夏有色金属冶炼厂、酒泉钢铁公司五家为发起人,向社会公开募集方式设立的股份有限公司;注册资本 13,350 万元;于 2015 年 12 月 11 日取得宁夏回族自治区工商行政管理局换发的 91640000227694836P 号的统一社会信用代码证;本公司法定代表人:高小平;公司住所:宁夏石嘴山市惠农区河滨街。

根据 1999 年第一次临时股东大会决议,以 1998 年 12 月 31 日总股本为基数,向全体投资者按所持股份每 10 股送 1.5 股、转增 4.5 股(含税),共计转配 8,010 万股。分配方案实施后,本公司总股本增至 21,360 万股。

根据 2000 年度临时股东大会决议,向山东虎山粮油机械股份有限公司股东定向增发 1,600 万股,吸收合并山东虎山粮油机械股份有限公司。吸收合并方案实施后,本公司总股本增至 22,960 万股。

经中国证监会证监公司字[2000]247 号文核准,以 1999 年 12 月 31 日总股本为基数,按 10:3 的比例向全体股东配股,共计配股 2,160 万股,分配方案实施后,本公司总股本增至 25,120 万股。

经国务院国资委国资产权函[2003]305 号文批准,2003 年 5 月 12 日,恒力集团与宁夏电力投资集团有限公司(以下简称宁夏电投)签订《股权转让协议》,恒力集团将持有的公司 7,400 万股国家股(占公司股份总额的 29.46%)转让给宁夏电投,转让完成后,宁夏电投成为公司第一大股东,恒力集团为公司第二大股东。

根据中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》和宁夏回族自治区人民政府国资委宁国发[2006]12 号《关于宁夏恒力钢丝绳股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》及公司 2006 年第一次临时股东大会决议,2006 年 2 月,本公司以截至 2005 年 9 月 30 日对伊斯兰国际信托投资有限责任公司长期投资账面价值 18,000 万元为对价,按非流通股股东的持股比例向其共计回购 67,390,490 股非流通股股份,并将回购股份予以注销;同时,本公司以现有流通股本 101,440,000 股为基数,以资本公积金向股权登记日登记在册的流通股东每 10 股转增 1 股。股权分置改革后本公司总股本为 19,395.35 万股。

经中国证监会以“证监许可[2011]990 号”文《关于核准宁夏恒力钢丝绳股份有限公司非公开发行股票的批复》核准,截至 2011 年 7 月 1 日,公司向上海新日股权投资股份有限公司(以下简称上海新日)非公开发行 8,000 万股,本次发行完成后,上海新日成为本公司第一大股东,持有股份 8,000 万股,占本公司总股本的 29.20%。

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

经国务院国资委国资产权[2014]1110 号《关于宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司国有股东所持股份协议转让有关问题的批复》批准，本公司第二大股东宁夏电力投资集团有限公司及全资子公司宁夏西洋恒力集团有限公司将所持有本公司 5400 万股股份，占公司总股本的 19.71%，于 2014 年 12 月 16 日转让给北京正能伟业投资有限公司。本次转让完成后，北京正能伟业投资有限公司成为本公司第二大股东。

2015 年 5 月 18 日，上海新日将持有的本公司 8,000 万股股份通过司法拍卖转让给上海中能企业发展（集团）有限公司（以下简称上海中能）。本次股份转让完成后，上海中能持有本公司股份 8000 万股（限售流通股），占公司总股本的 29.20%，为本公司第一大股东。

2015 年 9 月 15 日，公司召开 2015 年度第四次临时股东大会审议通过《2015 年半年资本公积金转增股本的预案》，以公司 2015 年 6 月 30 日总股本 273,953,510 股为基数向全体股东每 10 股转增 15 股，共转增 410,930,265 股。本次资本公积转增股本实施完成后，公司总股本增加至 684,883,775 股，注册资本变更为 68,488.38 万元。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司股东构成如下：

股东	持股数	持股比例（%）	股份性质
上海中能	200,000,000.00	29.20	无限售 A 股
北京正能伟业投资有限公司	125,000,000.00	18.25	无限售 A 股
其他社会公众股	359,883,775.00	52.55	无限售 A 股
合计	684,883,775.00	100.00	—

本公司属金属制品行业，经营范围主要为：钢丝、钢丝绳、钢绞线等钢丝及其制品的生产和销售；粮油机械及其他机械制造和销售；针织品、纺织品生产、加工和销售；建筑、装璜、建筑材料加工与生产；洗精煤生产和销售；渔业养殖、加工与销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口业务，但国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外。

本公司之控股股东为上海中能，本公司最终控制方为民营企业家居建明。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司本年通过重大资产重组，将与金属制品业务相关资产和负债转让给控股股东上海中能的全资子公司宁夏中能恒力钢丝绳有限公司（以下简称中能恒力），重大资产重组完成后，本公司职能部门及子公司发生变动。

本公司的职能管理部门包括企划部、证券部、综合管理部、财务部、审计部、法务

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

部等。

本公司下设五家子公司,包括宁夏华辉活性炭股份有限公司(简称华辉公司)、宁夏新日恒力国际贸易有限公司(简称恒力国贸)、宁夏三实融资租赁有限公司(简称三实公司)、宁夏中能恒力生物新材料有限责任公司(简称中能新材料)、博雅干细胞科技有限公司(简称博雅干细胞)。

博雅干细胞下设 7 家全资子公司和 1 家控股子公司,全资子公司包括:重庆英科博雅干细胞科技有限公司(简称重庆英科)、广西博雅干细胞科技有限公司(简称广西博雅)、上海钧诣实业有限公司(简称上海钧诣)、广州中科博雅干细胞科技有限公司(简称广州中科)、广东博雅干细胞科技有限公司(简称广东博雅)、江苏博雅再生医学科技有限公司(简称再生医学)、江苏博雅干细胞科技有限公司(简称江苏博雅);控股子公司为北京博雅未名联合干细胞科技有限公司(简称北京未名)。

本公司本年处置与金属制品业务相关子公司包括 2 家二级子公司及 17 家三级子公司。

二级子公司包括:宁夏恒力煤业有限公司(简称恒力煤业)、石嘴山市星威福利有限公司(简称星威福利)。

三级子公司包括:石嘴山市荣贸金属物资回收有限公司(简称荣贸公司)、乌鲁木齐宁恒钢丝绳有限公司(简称乌市宁恒)、合肥宁恒钢丝绳有限公司(简称合肥宁恒)、济南宁恒钢丝绳有限公司(简称济南宁恒)、沈阳宁恒力钢丝绳销售有限公司(简称沈阳宁恒)、陕西恒力钢丝绳有限责任公司(简称陕西宁恒)、兰州恒力钢丝绳有限公司(简称兰州宁恒)、郑州市恒力钢丝绳有限公司(简称郑州宁恒)、太原市宁恒钢丝绳有限公司(简称太原宁恒)、成都市恒力钢丝绳有限公司(简称成都宁恒)、长沙宁恒钢丝绳有限公司(简称长沙宁恒)、天津宁恒力钢丝绳有限公司(简称天津宁恒)、武汉宁恒力钢丝绳有限公司(简称武汉宁恒)、昆明宁恒力钢丝绳有限公司(简称昆明宁恒)、厦门宁恒力钢丝绳有限公司(简称厦门宁恒)、哈尔滨恒力钢丝绳销售有限公司(简称哈尔滨宁恒)、上海宁石恒钢丝绳有限公司(简称上海宁石恒)。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括华辉公司、恒力国贸、三实公司、中能新材料四家子公司。与上年相比,新设成立了中能新材料,非同一控制下企业合并增加了三实公司,重大资产出售减少 2 家二级子公司及 17 家三级子公司,因失去控制减少博雅干细胞及下属 8 家三级子公司。

子公司情况和本期财务报表合并范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司在可以预见的未来，在财务方面和经营方面，不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策及会计估计

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、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同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、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而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。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方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、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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损益,同时冲减商誉。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损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,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;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;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损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则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。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司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。终

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过三年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(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	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	1	1
7-12 个月 (含 1 年)	2	2
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3—4 年	60	60
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

(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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、周转材料、在制品、自制半成品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，在合并日，根据合并后享有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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限方法计提折旧或摊销。

15. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	15-35	3	2.77-6.47
2	机器设备	12-18	3	5.39-8.08
3	运输设备	8	3	12.125
4	办公设备	5-12	3	8.08-19.40

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

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。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

无形资产由于无法预见其为本公司带来经济利益期限,因此其使用寿命不确定。在每个会计期间,本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议产生,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付补偿款,按适用的折现率折现后计入当期损益。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照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,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

24. 收入确认原则和计量方法

(1) 本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

提供劳务收入：本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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。

让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(2) 收入确认政策如下：

1) 内销业务：活性炭的国内销售业务，在根据销售合同约定将产品交付给客户，取得客户验收确认后，主要风险和报酬转移给购货方，收入和成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2) 外销业务：活性炭的国外销售业务，以在中国电子口岸信息系统查询到出口信息后确认销售收入的实现。

3) 提供劳务：在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按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：(1)收入的金额能够可靠地计量；(2)相关的经济利益很可能流入企业；(3)交易的完工程度能够可靠地确定；(4)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

25. 政府补助

本公司的政府补助包括财政拨款和税收返还等。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1 元)计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以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,确认递延所得税资产。

27. 租赁

本公司的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本公司作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。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。

(2) 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,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致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。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

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

(7) 持有待售的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。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

29. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

司。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》，此项会计政策变更采用未来适用法处理	相关会计政策变更已经本公司第七届董事会第十三次会议批准。	
本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《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》，此项会计政策变更采用未来适用法处理。	相关会计政策变更已经本公司第七届董事会第十六次会议批准。	
本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此次会计政策变更采用追溯调整法，调增 2016 年度营业外收支净额 3,994,577.99 元，调减资产处置收益 3,994,577.99 元，对资产总额和净利润无影响。	相关会计政策变更已经本公司第七届董事会第十六次会议批准。	

(2) 重要会计估计变更

本公司本年未发生重要会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税的产品销售收入、劳务收入、让渡资产收入	17%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
房产税	应缴房产原值的 70%	1.2%
土地使用税	土地使用面积	根据土地位置适用相应税率
水利基金	营业收入	0.7‰
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、9%

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

不同企业增值税纳税主体说明：

纳税主体名称	计税依据	税率
宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司	应纳增值税的产品销售收入	17%、6%
宁夏华辉公司股份有限公司	应纳增值税的产品销售收入	17%
宁夏三实融资租赁有限公司	应纳增值税的产品销售收入	3%、6%
宁夏中能恒力生物新材料有限责任公司	应纳增值税的产品销售收入	17%
宁夏新日恒力国际贸易有限公司	应纳增值税的产品销售收入	17%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	计税依据	所得税税率
宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司	应纳税所得额	15%
宁夏华辉公司股份有限公司	应纳税所得额	15%
宁夏三实融资租赁有限公司	应纳税所得额	9%
宁夏中能恒力生物新材料有限责任公司	应纳税所得额	25%
宁夏新日恒力国际贸易有限公司	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局“关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知”(财税[2011]58号)，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的《西部地区鼓励类产业目录》中且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司已取得宁发改西部函[2014]365号“关于确认宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司符合《西部地区鼓励类产业目录》(国家发展改革委第15号令)内资企业的函”，并已在石嘴山市惠农区地方税务局备案。

子公司华辉公司根据银川经济技术开发区国家税务局税开字[2012]03号文件批准，自2011年1月1日至2020年12月31日，享受西部大开发15%优惠税率。

子公司三实公司根据财政部、国家税务总局“关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知”(财税[2011]58号)，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的《西部地区鼓励类产业目录》中且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业减按15%的税率征收企业所得税，并于2017年4月1日在银川市金凤区国家税务局进行备案。

子公司三实公司根据《商务部、国家税务总局关于从事融资租赁业务有关问题的通知》(商建发【2004】560号)、“商务部、国家税务总局《关于确认北京中煤设备租赁有限责任公司等企业为第十三批内资融资租赁试点企业的通知(商流通函【2015】75号)”、宁政发【2015】92号文“自治区人民政府关于改善金融发展环境支持金融业健康发展的若干意见”、宁夏回族自治区金融工作局宁金融局函字[2017]28号“关于商请

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

兑现新设金融机构免征企业所得税有关优惠政策的函”文件的规定,从取得第一笔收入纳税年度起,免征企业所得税地方分享部分 5 年,并于 2017 年 3 月 31 日在银川市金凤区国家税务局进行备案。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2017 年 1 月 1 日,“年末”系指 2017 年 12 月 31 日,“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	17,823.65	420,053.65
银行存款	44,757,507.91	142,926,977.40
其他货币资金	269,686,907.74	243,100,963.04
合计	314,462,239.30	386,447,994.09

本公司其他货币资金年末余额为银行承兑汇票保证金 262,166,400.00 元;履约保函 6,420,507.74 元;子公司华辉公司被冻结银行存款 1,100,000.00 元。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,555,095.63	9,288,950.00
商业承兑汇票	718,610.90	4,030,000.00
合计	7,273,706.53	13,318,950.00

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	509,759,675.22	
商业承兑汇票	6,939,125.29	
合计	516,698,800.51	

(3) 本年度不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 年末不存在已质押的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,252,923.72	100.00	1,992,815.25	4.05	47,260,108.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	49,252,923.72	100.00	1,992,815.25	—	47,260,108.47

续表:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	434,943,768.74	100.00	38,308,390.08	8.81	396,635,378.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	434,943,768.74	100.00	38,308,390.08	—	396,635,378.66

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	37,285,555.36	372,855.55	1
7-12 个月	5,647,980.00	112,959.60	2
1-2 年	3,389,355.00	338,935.50	10
2-3 年	1,932,150.00	386,430.00	20
3-4 年	540,608.76	324,360.00	60
5 年以上	457,274.60	457,274.60	100
合计	49,252,923.72	1,992,815.25	—

(3) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备 3,519,383.93 元,金属制品业务剥离转出 38,734,187.50 元,博雅干细胞本年未纳入合并范围减少 381,133.82 元。

(4) 本年度实际核销的应收账款

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	核销金额
实际核销的应收账款	719,637.44

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
北京银鑫海大工程机械有限公司	货款	357,564.20	无法收回	总经理审批	否
攀钢集团成都钢钒有限公司	货款	347,395.34	无法收回	总经理审批	否
覃超平	货款	14,280.20	无法收回	总经理审批	否
贵州众一金彩黔矿业有限公司	货款	397.70	无法收回	总经理审批	否
合计		719,637.44			

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海简约净化科技有限公司	9,309,770.00	6 个月以内 2,767,750.00 元; 7-12 个月 3,949,650.00 元; 1-2 年 1,067,820.00 元; 2-3 年 1,524,550.00 元	18.90	518,362.50
DONAU CARBON GMBH (德国)	6,166,597.01	6 个月以内	12.52	61,665.97
雅科比碳业(天津)有限公司	5,245,349.77	6 个月以内	10.65	52,453.50
DESOTEC NV (比利时)	2,640,000.00	6 个月以内	5.36	26,400.00
宁夏晟源活性炭有限公司	2,592,000.00	6 个月以内	5.26	25,920.00
合计	25,953,716.78	—	52.69	684,801.97

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	92,430,681.63	99.95	55,414,938.18	78.08
1—2 年	42,740.20	0.05	15,455,617.17	21.78
2—3 年			97,640.02	0.14
3 年以上	2,356.10	0.00		
合计	92,475,777.93	100.00	70,968,195.37	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
新疆八一钢铁股份有限公司	59,994,697.39	1 年以内	64.87

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
内蒙古包钢钢联股份有限公司	24,653,148.73	1 年以内	26.66
西安宝钢钢材加工配送有限公司	4,021,034.50	1 年以内	4.35
神华宁夏煤业集团有限责任公司	2,543,718.43	1 年以内	2.75
银川嘉利鑫商贸有限公司	267,334.31	1 年以内	0.29
合计	91,479,933.36	—	98.92

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,923,327.95	100.00	763,598.27	5.12	14,159,729.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,923,327.95	100.00	763,598.27	—	14,159,729.68

续表:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	258,182,116.23	90.71			258,182,116.23
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,453,740.04	9.29	2,838,304.68	10.73	23,615,435.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	284,635,856.27	100.00	2,838,304.68	—	281,797,551.59

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	12,102,627.95	121,026.27	1
7-12 个月	100.00	2.00	2
1-2 年	51,100.00	5,110.00	10
2-3 年	2,650,000.00	530,000.00	20
3-4 年	30,100.00	18,060.00	60

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	89,400.00	89,400.00	100
合计	14,923,327.95	763,598.27	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 11,433,325.94 元,金属制品业务剥离转出 12,527,965.28 元,博雅干细胞本年未纳入合并范围减少 980,067.07 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
业绩补偿款		258,182,116.23
单位往来借款	12,749,400.00	8,214,090.89
个人往来	1,872,623.13	4,945,423.57
质保金、押金等	263,660.00	8,693,518.20
其他	37,644.82	4,600,707.38
合计	14,923,327.95	284,635,856.27

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
石嘴山市惠翔投资有限公司	借款及保证金	10,100,000.00	6 个月以内	67.68	101,000.00
上海简约净化科技有限公司	往来款	2,550,000.00	2-3 年	17.09	510,000.00
吴志东	诉讼借款	1,335,421.00	6 个月以内	8.95	13,354.21
静恩志	备用金	294,400.00	6 个月以内	1.97	2,944.00
银川天正电器销售有限公司	预付款	130,000.00	2-3 年 100,000.00 元, 3-4 年 30,000.00 元	0.87	38,000.00
合计	—	14,409,821.00	—	96.56	665,298.21

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,898,771.15		23,898,771.15
在产品	28,300,850.79		28,300,850.79
库存商品	41,331,398.89		41,331,398.89

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	93,531,020.83		93,531,020.83

续表:

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,133,707.97	9,956,864.01	50,176,843.96
在产品	64,960,306.75	3,106,259.57	61,854,047.18
库存商品	231,869,747.86	29,978,343.70	201,891,404.16
周转材料	226,794.92		226,794.92
合计	357,190,557.50	43,041,467.28	314,149,090.22

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	9,956,864.01	86,545.92		10,043,409.93		
在产品	3,106,259.57			3,106,259.57		
库存商品	29,978,343.70	6,166,665.37		36,145,009.07		
合计	43,041,467.28	6,253,211.29		49,294,678.57		

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	账面价值低于可变现净值	本期生产及销售转销
在产品	账面价值低于可变现净值	本期生产及销售转销
库存商品	账面价值低于可变现净值	本期销售转销

(4) 本公司年末不存在已质押的存货。

7. 持有待售资产

项目	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
其他应收款	258,182,116.23	1,021,379,684.74		2018.12.31之前
长期股权投资	711,412,414.48			
合计	969,594,530.71	1,021,379,684.74		

(1) 划分为持有待售资产原因

2015 年 10 月 26 日,本公司与许晓椿、北京明润广居投资有限公司、杭州茂信合利股权投资合伙企业(有限合伙)、西藏福茂投资管理有限公司、杨利娟、王建荣签署

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

《重大资产购买协议》, 购买许晓椿等 6 名博雅干细胞原股东合计持有的博雅干细胞 80%股权。交易价格以广东中广信资产评估有限公司评估的截至 2015 年 6 月 30 日博雅干细胞股权全部权益评估值 197,610.48 万元作价。经协商, 各方同意博雅干细胞 80%股权交易价格确定为 156,560 万元。同时与许晓椿签订业绩承诺及补偿协议, 许晓椿承诺, 博雅干细胞在 2015-2018 年度合并口径下归属于母公司所有者净利润(以扣除非经常性损益前后孰低原则确定)为: 2015 年不低于 3,000 万元, 2016 年不低于 5,000 万元, 2017 年不低于 8,000 万元, 2018 年不低于 14,000 万元。

博雅干细胞 2015 年度归属于母公司的净利润(扣除非经常性损益后)为 26,164,671.98 元, 未完成业绩承诺, 补偿金额 4,003,754.53 元; 2016 年度归属于母公司的净利润(扣除非经常性损益后)为 28,773,533.55 元, 未完成业绩承诺。根据公司与许晓椿签署的《业绩承诺及补偿协议》, 2016 年补偿金额 884,422,116.23 元。

根据中和资产评估有限公司出具的中和评报字(2017)第 YCV1030 号《宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的博雅干细胞科技有限公司股东全部权益项目资产评估报告》, 2016 年计提长期股权投资减值准备 888,425,870.76 元。

根据《业绩承诺及补偿协议》约定, 若博雅干细胞累计减值大于资产购买总价的 20%时, 许晓椿有权回购博雅干细胞股权。博雅干细胞截至 2016 年 12 月 31 日的减值额已大于资产购买总价的 20%。2017 年 6 月 7 日许晓椿向公司发出了《关于要求行使股权回购权的通知》, 之后许晓椿未在《业绩承诺及补偿协议》约定的 45 个工作日内行使回购权。公司于 2017 年 9 月 6 日作为原告向宁夏回族自治区高级人民法院提交了《民事起诉状》, 对被告许晓椿提起诉讼, 要求许晓椿支付博雅干细胞 2016 年度业绩补偿款 258,182,116.23 元及逾期违约金, 2017 年 10 月 30 日许晓椿向宁夏回族自治区高级人民法院提交了反诉状, 该案件于 2018 年 1 月 4 日开庭审理。

为了消除博雅干细胞相关问题给本公司带来的影响, 化解投资风险。公司于 2017 年 12 月 29 日与上海中能签订《宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司与上海中能企业发展(集团)有限公司之股权收购协议》, 上海中能同意在条件满足的情况下通过股权收购的方式承接公司持有的博雅干细胞 80%股权。协议生效条件: ①许晓椿及无锡新融和投资中心(有限合伙)同意放弃博雅干细胞 80%股权的优先购买权; ②新日恒力与许晓椿关于博雅干细胞业绩补偿的诉讼纠纷通过法院终审审结或和解等方式完结, 双方权利义务已明确并具有强制效力; ③除上述原因以外, 标的股权不存其他任何权利限制, 可依法转让。该协议已经公司 2017 年 12 月 29 日召开的第七届董事会第十四次会议及 2018 年 1 月 24 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议批准。

根据《业绩承诺及补偿协议》约定, “当目标资产累计减值额大于资产购买总价的 20%时, 许晓椿有权回购标的股权。具体回购方式: 由许晓椿按原资产购买价款金额+银行同期贷款利息(按照甲方实际已支付的资产购买价款, 自到账之日起至许晓椿回购之

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

日，按同期银行贷款利率计算可产生的利息)-许晓椿累计补偿金额的价格回购标的股权。”

上海中能同意，按照《宁夏新日恒力钢丝绳股份有限与许晓椿之业绩承诺及补偿协议》项下许晓椿回购标的股权时同等的价格进行标的股权收购。即按甲方重大资产购买已实际支付的资产购买价款及应当支付的资产购买价款金额+银行同期贷款利息（按照甲方重大资产购买实际已支付的资产购买价款，自支付至博雅干细胞原股东账户之日起至乙方支付标的股权收购价款完毕之日，按同期银行贷款利率计算可产生的利息）-许晓椿累计补偿金额的价格收购标的股权。

本公司 2017 年 12 月 31 日持有博雅干细胞长期股权投资假定不划分为持有待售类别情况下账面价值 969,594,530.71 元，小于公允价值减去出售费用后的净额 1,021,379,684.74 元，按照账面价值划分为持有待售资产。

(2) 持有待售资产分部信息

博雅干细胞分部信息详见本附注“八、1 在其他主体中的权益”相关内容。

8. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款		5,177,404.99
合计		5,177,404.99

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	556,970.30	6,653,680.33
预缴税金	54,222.28	
待摊费用		38,805.00
保本理财产品		60,000,000.00
合计	611,192.58	66,692,485.33

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	146,145.68		146,145.68				
其中：未实现融资收益	146,145.68		146,145.68				

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款提供劳务				14,180,819.95		14,180,819.95	
合计	146,145.68		146,145.68	14,180,819.95		14,180,819.95	

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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		
黄河银行	490,564,243.75	1,560,000.00		40,558,943.92		27,794,114.23	16,863,404.76			543,613,897.14	
合计	490,564,243.75	1,560,000.00		40,558,943.92		27,794,114.23	16,863,404.76			543,613,897.14	

本公司本期收购宁夏黄河农村商业银行股份有限公司（简称黄河银行）600,000 股，总金额 1,560,000.00 元，收购完成后，本公司共持有黄河银行 141,128,373 股。黄河银行期初股本 14.5 亿元，本期增资至 16 亿元，导致新日恒力持股比例稀释，期末占黄河银行总股本的 8.82%。

黄河银行本年归属于母公司净利润 459,851,971.85 元，资本公积变动 315,126,011.68 元，新日恒力按其持股比例确认长期股权投资 68,353,058.15 元。

根据 2017 年 4 月 21 日黄河银行召开的第三届董事会第十次会议审议，2016 年度按照 0.12 元/股的比例进行现金分红；本公司 2016 年 12 月 31 日持有黄河银行股数为 140,528,373 股，收到股利 16,863,404.76 元。

本公司以黄河银行 6,353 万股权质押取得石嘴山市惠农区农村信用合作联社借款 12,000 万元；以黄河银行 2,100 万股权质押取得石嘴山农村商业银行营业部借款 3,700 万元；以黄河银行 3,931 万股权质押取得宁夏平罗农村商业银行股份有限公司营业部借款 7,600 万元；以黄河银行 700 万股权质押取得建设银行石嘴山惠农分行承兑汇票 2,000 万元。

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	1, 650, 433. 73	303, 242. 23	1, 953, 675. 96
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额	695, 525. 83		695, 525. 83
(1) 处置	695, 525. 83		695, 525. 83
4. 年末余额	954, 907. 90	303, 242. 23	1, 258, 150. 13
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	703, 234. 33	44, 222. 79	747, 457. 12
2. 本年增加金额	139, 950. 00	6, 317. 52	146, 267. 52
(1) 计提或摊销	139, 950. 00	6, 317. 52	146, 267. 52
3. 本年减少金额	326, 956. 66		326, 956. 66
(1) 处置	326, 956. 66		326, 956. 66
4. 年末余额	516, 227. 67	50, 540. 31	566, 767. 98
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	438, 680. 23	252, 701. 92	691, 382. 15
2. 年初账面价值	947, 199. 40	259, 019. 44	1, 206, 218. 84

(2) 本公司年末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(3) 本公司投资性房地产抵押事项详见六、13. (2)。

13. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	341, 422, 467. 70	780, 788, 369. 32	26, 857, 114. 55	44, 707, 407. 60	1, 193, 775, 359. 17
2. 本年增加金额	6, 431, 566. 14	7, 457, 601. 23	1, 263, 014. 55	790, 837. 50	15, 943, 019. 42
(1) 购置		100, 741. 54	1, 263, 014. 55	329, 613. 64	1, 693, 369. 73
(2) 在建工程转入	6, 431, 566. 14	7, 356, 859. 69		461, 223. 86	14, 249, 649. 69

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
3. 本年减少金额	238,418,311.64	662,693,357.52	23,069,640.25	40,441,388.91	964,622,698.32
(1) 处置或报废	236,439,286.54	632,688,851.89	17,967,216.31	33,938,825.92	921,034,180.66
(2) 转入在建工程	1,979,025.10	9,647,686.54			11,626,711.64
(3) 其他(注)		20,356,819.09	5,102,423.94	6,502,562.99	31,961,806.02
4 年末余额	109,435,722.20	125,552,613.03	5,050,488.85	5,056,856.19	245,095,680.27
二、累计折旧					
1. 年初余额	116,011,857.32	416,682,598.16	16,878,963.85	33,107,571.51	582,680,990.84
2. 本年增加金额	8,078,357.13	29,352,576.84	1,318,835.59	1,153,873.43	39,903,642.99
(1) 计提	8,078,357.13	29,352,576.84	1,318,835.59	1,153,873.43	39,903,642.99
3. 本年减少金额	100,811,130.36	406,635,181.44	16,126,501.46	30,457,411.00	554,030,224.26
(1) 处置或报废	100,508,132.63	395,045,504.30	13,217,640.13	25,641,908.62	534,413,185.68
(2) 转入在建工程	302,997.73	3,645,789.02			3,948,786.75
(3) 其他(注)		7,943,888.12	2,908,861.33	4,815,502.38	15,668,251.83
4 年末余额	23,279,084.09	39,399,993.56	2,071,297.98	3,804,033.94	68,554,409.57
三、减值准备					
1. 年初余额	1,517,949.95	6,400,639.50	54,562.50		7,973,151.95
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额	1,466,763.75	6,400,639.50	54,562.50		7,921,965.75
(1) 处置或报废	1,466,763.75	6,400,639.50	54,562.50		7,921,965.75
4 年末余额	51,186.20				51,186.20
四、账面价值					
1. 年末账面价值	86,105,451.91	86,152,619.47	2,979,190.87	1,252,822.25	176,490,084.50
2. 年初账面价值	223,892,660.43	357,705,131.66	9,923,588.20	11,599,836.09	603,121,216.38

注：其他系博雅干细胞本年未纳入合并，影响金额。

(2) 子公司华辉公司以土地使用权、房屋建筑物和投资性房地产抵押，取得工行宁夏分行借款 3,900.00 万元，其中土地使用权净值 547.44 万元，房屋建筑物净值 4,636.59 万元，投资性房地产净值 25.27 万元；子公司华辉公司以投资性房地产抵押及本公司提供担保，取得宁夏银行广场支行借款 4,000.00 万元，其中投资性房地产净值 43.87 万元；子公司恒力国贸以房屋建筑物抵押，抵押资产净值 983.83 万元，最高可取得黄河银行应付票据 771.4 万元。

(3) 本公司年末固定资产中无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本公司年末固定资产中无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本公司年末固定资产中无未办妥产权证书的固定资产。

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华辉一分厂技改项目	5,082,531.59		5,082,531.59	8,000,573.62		8,000,573.62
华辉二分厂技改项目				147,930.03		147,930.03
3000吨热镀锌生产线				1,929,500.56		1,929,500.56
废盐酸再生利用处理项目				2,621,507.30		2,621,507.30
电力需求侧管理				610,281.35		610,281.35
月桂二酸项目	12,436,411.71		12,436,411.71			
其他零星工程				498,537.95		498,537.95
合计	17,518,943.30		17,518,943.30	13,808,330.81		13,808,330.81

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
华辉一分厂技改项目	8,000,573.62	8,396,488.76	11,314,530.79		5,082,531.59
华辉二分厂技改项目	147,930.03	2,787,188.87	2,935,118.90		
3000吨热镀锌生产线	1,929,500.56	7,382,485.33		9,311,985.89	
废盐酸再生利用处理项目	2,621,507.30	1,806,334.36		4,427,841.66	
电力需求侧管理项目	610,281.35			610,281.35	
二分厂 1X19SPC 绞线机技术改造项目		2,857,444.06		2,857,554.06	
月桂二酸项目		12,436,411.71			12,436,411.71
其他零星工程	498,537.95	472,742.53		971,170.48	
合计	13,808,330.81	36,139,095.62	14,249,649.69	18,178,833.44	17,518,943.30

(续表)

工程名称	预算数	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	资金来源
华辉一分厂技改项目	10,910,000.00	62.81	70.00				自筹
月桂二酸项目	1,712,914,800.00	0.73	1.00				自筹
合计	—	—	—				—

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司在建工程不存在需计提减值准备的情形。

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用材料	24,188.02	28,290.59
专用设备		149,098.29
合计	24,188.02	177,388.88

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利技术权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	52,601,845.10	93,868,791.43	2,579,249.53	149,049,886.06
2. 本年增加金额			185,196.34	185,196.34
(1) 购置			185,196.34	185,196.34
3. 本年减少金额	45,712,349.58	93,868,791.43	2,573,641.70	142,154,782.71
(1) 处置	45,712,349.58		825,221.19	46,537,570.77
(2) 其他(注)		93,868,791.43	1,748,420.51	95,617,211.94
4. 年末余额	6,889,495.52		190,804.17	7,080,299.69
二、累计摊销				
1. 年初余额	12,862,550.62	15,343,711.40	781,972.72	28,988,234.74
2. 本年增加金额	894,660.53		58,840.60	953,501.13
(1) 计提	894,660.53		58,840.60	953,501.13
3. 本年减少金额	12,573,603.72	15,343,711.40	789,016.56	28,706,331.68
(1) 处置	12,573,603.72		215,670.82	12,789,274.54
(2) 其他(注)		15,343,711.40	573,345.74	15,917,057.14
4. 年末余额	1,183,607.43		51,796.76	1,235,404.19
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	5,705,888.09		139,007.41	5,844,895.50
2. 年初账面价值	39,739,294.48	78,525,080.03	1,797,276.81	120,061,651.32

注：其他系博雅干细胞本年未纳入合并，影响金额。

(2) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本公司无形资产抵押事项详见六、13.(2)。

17. 开发支出

项目	年初余额	本期增加	本年减少		账面余额
		内部开发支出	确认为无形资产	其他减少	
符合国际 AAB 行业标准临床级干细胞工作库与生产技术的研发	5,388,703.60			5,388,703.60	
合计	5,388,703.60			5,388,703.60	

本公司开发支出其他减少系博雅干细胞本年未纳入合并,影响金额。

18. 商誉

(1) 商誉原值

形成商誉事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
非同一控制下企业合并	1,426,136,319.13				1,426,136,319.13	
合计	1,426,136,319.13				1,426,136,319.13	

(2) 商誉减值准备

形成商誉事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
非同一控制下企业合并	888,425,870.76				888,425,870.76	
合计	888,425,870.76				888,425,870.76	

本公司商誉其他减少系博雅干细胞本年未纳入合并,影响金额。

19. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
经营租入固定资产改良	4,307,584.95			4,307,584.95	
弱电工程	253,834.32			253,834.32	
宝岛医院赞助费	352,222.22			352,222.22	
管道维修	91,567.87			91,567.87	
合计	5,005,209.36			5,005,209.36	

本公司长期待摊费用其他减少系博雅干细胞本年未纳入合并,影响金额。

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,807,599.72	346,121.52	92,409,030.88	17,966,849.17
内部交易未实现利润			478,221.57	103,498.51
递延收益			1,221,464.71	183,219.71
预提费用			8,513,785.66	1,277,067.85
合计	2,807,599.72	346,121.52	102,622,502.82	19,530,635.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值			67,297,805.18	10,094,670.78
合计			67,297,805.18	10,094,670.78

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产		346,121.52		19,530,635.24
递延所得税负债				10,094,670.78

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	570,122.99	
可抵扣亏损	331,573,037.10	301,050,594.69
合计	332,143,160.09	301,050,594.69

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2017 年度		150,610.27	
2018 年度		3,853,398.97	
2019 年度	43,355,693.25	54,394,725.30	
2020 年度		9,888,933.97	
2021 年度	213,949,849.59	232,762,926.18	
2022 年度	74,267,494.26		
合计	331,573,037.10	301,050,594.69	

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付技术转让费	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

22. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	391,000,000.00	655,160,000.00
抵押借款	39,000,000.00	198,500,000.00
保证借款	80,000,000.00	230,000,000.00
合计	510,000,000.00	1,083,660,000.00

(2) 质押借款说明

1) 借款明细

贷款单位	贷款金额	贷款期限	借款银行	借款方式	质押物评估价值
新日恒力	37,000,000.00	2017.01.12-2018.01.11	石嘴山农商行营业部	质押	2100 万股黄河银行股权
新日恒力	93,000,000.00	2017.11.06-2018.11.02	惠农区农信社营业部	质押	4743 万股黄河银行股权
新日恒力	22,000,000.00	2017.11.10-2018.11.07	平罗农商行营业部	质押	1106 万股黄河银行股权
新日恒力	54,000,000.00	2017.11.10-2018.11.07	平罗农商行营业部	质押	2825 万股黄河银行股权
新日恒力	27,000,000.00	2017.12.31-2018.12.30	惠农区农信社营业部	质押	1610 万股黄河银行股权
合计	233,000,000.00	—	—	—	—

2) 贴现票据明细

出票单位	贴现单位	贴现金额	出票日期	到期日期
新日恒力	恒力国贸	10,000,000.00	2017-1-10	2018-1-10
新日恒力	恒力国贸	10,000,000.00	2017-1-10	2018-1-10
新日恒力	恒力国贸	10,000,000.00	2017-1-10	2018-1-10
新日恒力	恒力国贸	10,000,000.00	2017-1-10	2018-1-10
新日恒力	恒力国贸	10,000,000.00	2017-1-10	2018-1-10
新日恒力	恒力国贸	10,000,000.00	2017-8-18	2018-2-28
新日恒力	恒力国贸	10,000,000.00	2017-8-18	2018-2-28
新日恒力	恒力国贸	10,000,000.00	2017-8-18	2018-2-28

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出票单位	贴现单位	贴现金额	出票日期	到期日期
新日恒力	恒力国贸	10,000,000.00	2017-8-18	2018-2-28
新日恒力	恒力国贸	10,000,000.00	2017-8-18	2018-2-28
新日恒力	恒力国贸	8,000,000.00	2017-8-18	2018-2-28
新日恒力	恒力国贸	10,000,000.00	2017-9-15	2018-3-15
恒力国贸	新日恒力	10,000,000.00	2017-06-21	2018-06-20
恒力国贸	新日恒力	10,000,000.00	2017-06-21	2018-06-20
恒力国贸	新日恒力	10,000,000.00	2017-06-21	2018-06-20
恒力国贸	新日恒力	10,000,000.00	2017-06-21	2018-06-20
合计		158,000,000.00	—	—

(3) 抵押借款说明

贷款单位	贷款金额	贷款期限	借款银行	保证方式	抵押物明细
华辉公司	39,000,000.00	2017.06.06-2018.05.19	中国工商银行宁夏分行	抵押	以土地使用权、房屋建筑物及投资性房地产抵押。其中土地使用权账面净值 547.44 万元;房屋建筑物账面净值 4,636.59 万元;投资性房地产账面净值 25.27 万元。
合计	39,000,000.00	—	—	—	—

(4) 保证借款说明

贷款单位	贷款金额	贷款期限	借款银行	保证方式	保证人
华辉公司	6,000,000.00	2017.03.08-2018.03.07	宁夏银行广场支行	保证	新日恒力
华辉公司	3,300,000.00	2017.04.07-2018.04.06	宁夏银行广场支行	保证	新日恒力
华辉公司	20,000,000.00	2017.04.25-2018.04.24	宁夏银行广场支行	保证	新日恒力
华辉公司	8,700,000.00	2017.09.22-2018.09.21	宁夏银行广场支行	保证	新日恒力
华辉公司	2,000,000.00	2017.10.25-2018.10.24	宁夏银行广场支行	保证	新日恒力
新日恒力	40,000,000.00	2017.05.31-2018.05.30	工行石嘴山惠农支行	保证	上海中能、虞建明、高小平
合计	80,000,000.00	—	—	—	—

(5) 年末无已逾期未偿还的短期借款。

23. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	357,166,000.00	149,330,000.00
合 计	357,166,000.00	149,330,000.00

年末无已到期未支付的应付票据。

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	104,549,635.87	136,892,653.12
其中:一年以上	8,768,700.53	11,434,683.98

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
包头市冶金矿山机械制造有限公司	1,152,410.16	尚未结算
宁夏回族自治区第五建筑工程公司	601,850.44	尚未结算
宁夏伟弘达工贸有限公司	484,772.55	尚未结算
昆明力神重机有限公司	290,000.00	尚未结算
宁夏百诚卓力物资有限公司	255,206.73	尚未结算
合计	2,784,239.88	—

25. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	10,309,971.45	68,977,282.95
其中:一年以上	248.08	3,393,438.23

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	15,897,742.65	98,833,050.31	114,560,964.96	169,828.00
离职后福利-设定提存计划	5,952,196.37	12,479,252.30	18,431,448.67	
辞退福利		1,861,765.36	1,861,765.36	
合计	21,849,939.02	113,174,067.97	134,854,178.99	169,828.00

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,149,175.53	85,304,837.90	100,325,780.75	128,232.68
职工福利费	92,792.20	3,258,155.67	3,350,947.87	
社会保险费	50,577.63	6,537,393.54	6,587,971.17	
其中:医疗保险费	38,143.28	5,562,742.78	5,600,886.06	
工伤保险费	7,874.74	677,020.86	684,895.60	
生育保险费	4,559.61	297,629.90	302,189.51	

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
住房公积金	3,136.00	1,907,307.00	1,906,907.00	3,536.00
工会经费和职工教育经费	600,924.79	1,739,368.12	2,302,233.59	38,059.32
其他	1,136.50	85,988.08	87,124.58	
合计	15,897,742.65	98,833,050.31	114,560,964.96	169,828.00

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	5,938,834.53	12,045,653.23	17,984,487.76	
失业保险费	13,361.84	433,599.07	446,960.91	
合计	5,952,196.37	12,479,252.30	18,431,448.67	

27. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	4,384,029.06	5,806,611.90
企业所得税	556,629.41	4,983,752.27
个人所得税	63,230.48	157,390.35
城市维护建设税	113,069.37	213,790.31
房产税	202,515.93	648,590.13
土地使用税	138,614.74	497,948.38
教育费附加	48,458.30	112,383.53
地方教育费附加	32,305.54	49,812.29
水利建设基金	611,659.93	294,625.06
印花税	468,011.80	75,189.53
其他税费	32,460.00	122,260.18
合计	6,650,984.56	12,962,353.93

28. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	561,174.56	931,584.42
非金融机构借款利息	6,490,691.70	3,845,711.20
合计	7,051,866.26	4,777,295.62

29. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利		1,008,787.99
合计		1,008,787.99

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
单位往来款		6,845,005.33
质保金、押金	408,980.62	834,872.92
内部职工借款		42,891,000.00
代扣代缴款项	25,412.06	2,573,224.46
中介服务费		1,920,000.00
借款	80,000,000.00	
股权收购保证金	200,000,000.00	
其他	1,727,435.37	5,551,865.56
合计	282,161,828.05	60,615,968.27

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
博雅干细胞科技有限公司	80,000,000.00	尚未偿还借款
合计	80,000,000.00	—

31. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预提费用		8,513,785.66
一年内结转的递延收益	70,422.54	1,288,370.74
合计	70,422.54	9,802,156.40

32. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
上海中能		800,000,000.00
胶印机留购价	2,000.00	
合计	2,000.00	800,000,000.00

33. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
财政厅拨入工业化发展资金	2,000,000.00		2,000,000.00		注 1
3 万吨特种钢丝绳技术改造	3,000,000.00		3,000,000.00		注 1
燃煤蒸汽锅炉及余热利用技能改造项目	1,560,000.00		1,560,000.00		注 1
两化融合贯标		100,000.00		100,000.00	注 2

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
合计	6,560,000.00	100,000.00	6,560,000.00	100,000.00	—

注 1: 本年减少系处置与金属制品业务相关负债减少所致。

注 2: 根据石嘴山市工业和信息化局发布《关于下达企业对标贯标以奖代补及入规企业奖励资金的通知》(石工信发[2017]185 号),公司于 2017 年 7 月 26 日收到两化融合贯标资金 100,000.00 元。通知规定:对标管理及两化融合以奖代补资金由各县区工信局根据企业对标、两化融合贯标进展情况分两次拨付,待工作验收结束后全部拨付企业。

34. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	7,529,125.67		6,934,055.11	595,070.56	注 1
超过一年的预收账款	69,218,034.91		69,218,034.91		注 2
合计	76,747,160.58		76,152,090.02	595,070.56	—

注 1: 将预计一年内结转其他收益的政府补助款转至“其他流动负债”列示 70,422.54 元;金属制品相关资产负债处置减少 5,825,292.58 元;博雅干细胞本年未纳入合并,导致减少 1,038,339.99 元。

注 2: 博雅干细胞本年未纳入合并,导致减少 69,218,034.91 元。

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/收益相关
3 万吨特种钢丝绳技改项目	2,750,000.06			2,750,000.06		与资产相关
钢绞线生产线末端物流可视化管理系统	151,666.86			151,666.86		与资产相关
铅尘净化装置	1,263,888.85			1,263,888.85		与资产相关
创新财政扶持企业发展资金	665,493.10			70,422.54	595,070.56	与资产相关
2014 年工业转型升级和结构调整专项资金	284,210.53			284,210.53		与资产相关
2014 年第二批新型工业化发展资金	800,526.28			800,526.28		与资产相关
电力需求侧管理项目终端监测系统	275,000.00			275,000.00		与资产相关
科技公共服务平台	1,006,469.59			1,006,469.59		与资产相关

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/收益相关
间充质干细胞(MSCs)分离鉴定及其库技术开发	31,870.40			31,870.40		与资产相关
科技基础条件建设项目	300,000.00			300,000.00		与资产相关
合计	7,529,125.67			6,934,055.11	595,070.56	—

35. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	684,883,775.00						684,883,775.00

2016 年 4 月 8 日本公司第一大股东上海中能将其持有的本公司无限售条件流通股 200,000,000 股以股票质押回购方式质押给万联证券有限责任公司,质押期限 36 个月,占公司总股本的 29.20%。

本公司第二大股东北京正能伟业投资有限公司将持有本公司的无限售条件流通股 125,000,000 股以股票质押回购方式质押给万联证券有限责任公司,购回交易日为 2018 年 6 月 5 日,质押股本占公司总股本的 18.25%。

36. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	279,662,676.15			279,662,676.15
其他资本公积	28,854,384.03	28,972,396.82	568,540.77	57,258,240.08
合计	308,517,060.18	28,972,396.82	568,540.77	336,920,916.23

本年增加主要系处置全资子公司星威福利增加 19,379.89 元;处置销售子公司增加 1,158,902.70 元;按照持股比例计算黄河银行除净损益以外所有者权益的其他变动,增加资本公积 27,794,114.23 元。

本年减少主要系处置全资子公司恒力煤业减少 568,540.77 元。

37. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	900,888.59		564,948.23	335,940.36
合计	900,888.59		564,948.23	335,940.36

本年减少系本年使用 564,948.23 元。

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

38. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	36,922,289.09		5,419,441.53	31,502,847.56
合计	36,922,289.09		5,419,441.53	31,502,847.56

本年减少主要系处置全资子公司恒力煤业减少 4,256,817.66 元; 处置全资子公司星威福利减少 1,156,465.73 元; 处置销售子公司减少 6,158.14 元。

39. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-234,471,764.06	-42,451,068.66
加: 年初未分配利润调整数		
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	-234,471,764.06	-42,451,068.66
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	38,230,180.78	-192,020,695.40
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他调整因素	-5,419,441.53	
本年年末余额	-190,822,141.75	-234,471,764.06

其他调整因素主要系由于合并范围变化, 在所有者权益内部进行的结转。

40. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,212,689,730.46	1,113,602,197.72	2,775,367,717.19	2,643,141,018.33
其他业务	35,249,952.95	42,755,216.59	9,686,152.54	1,533,582.78
合计	1,247,939,683.41	1,156,357,414.31	2,785,053,869.73	2,644,674,601.11

本公司因金属制品业务剥离, 为履行前期合同, 9-12 月向中能恒力采购钢丝绳、钢绞线销售给客户, 该部分贸易按照净额列示, 影响金额 62,013,661.33 元。

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		9,566.54
城市维护建设税	1,915,182.23	2,447,409.79
教育费附加	821,215.66	1,037,346.92
地方教育费附加	546,630.82	716,764.41
水利建设基金	2,408,405.85	864,437.36
房产税	1,999,458.39	1,724,708.52
土地使用税	1,062,071.17	958,299.42
印花税	1,984,478.55	1,119,464.66
其他	111,080.55	173,673.91
合计	10,848,523.22	9,051,671.53

42. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	35,342,913.70	54,958,134.43
职工薪酬	7,087,123.38	41,623,971.85
业务招待费	5,852,891.69	6,024,027.71
港杂费	2,050,767.01	2,379,771.13
差旅费	1,735,808.29	3,610,289.80
办公费	900,780.53	1,822,718.59
物料消耗	857,156.88	2,262,572.19
仓储费	835,103.01	108,652.00
折旧费	752,521.34	996,274.71
包装费	458,370.12	566,770.13
出口信用保险	219,944.30	280,708.58
网络服务费	212,600.03	
装卸搬运费	211,976.42	1,977,952.02
广告费	143,166.86	1,762,111.65
中标服务费	104,618.87	213,588.01
交通费	6,124.00	2,083,251.08
代理咨询费	5,224.72	1,968,410.03
租赁费		1,254,621.54
其他	58,150.52	465,907.07
反倾销费用	61,167.60	579,070.74
邮电通讯费	3,300.00	439,648.13
设计制作费		417,605.16
水电费	8,799.31	230,177.71

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
会务费		226,769.92
物业管理费		204,117.29
服务费		169,073.90
修理费	56,435.16	161,264.51
检验费	84,389.11	110,305.84
合计	57,049,332.85	126,897,765.72

43. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	18,034,620.29	29,509,572.01
聘请中介机构费用	5,706,332.91	7,271,046.17
业务招待费	2,703,456.29	3,479,135.47
折旧费	1,965,631.07	4,484,658.92
辞退福利	1,861,765.36	6,584,329.40
办公费	1,232,556.19	1,726,215.58
租赁费	1,189,920.63	2,803,500.23
研究与开发费用	1,080,953.41	13,440,529.19
修理费	973,868.82	3,212,335.76
无形资产摊销	953,501.13	8,676,192.27
差旅费	711,978.93	922,846.35
董事会费	654,955.28	829,158.85
技术开发费	461,329.00	
车辆使用费	302,155.08	738,427.24
安全生产费	283,940.35	191,496.05
环境保护费	229,949.92	1,733,187.42
财产保险费用	175,792.35	370,001.34
水暖蒸汽费	170,279.00	299,170.25
材料费	168,397.33	236,881.56
装修费用	158,089.33	
排污费	128,499.00	36,786.00
水电费	117,400.56	459,385.22
子公司管理费	100,851.75	
其他	87,534.77	604,242.79
税金	3,001.50	1,377,577.72
电话费	24,914.94	509,407.14
咨询代理费	2,427.18	413,339.14
物业管理费	36,445.33	389,084.39
长期待摊费用摊销		278,593.02

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
认证费	65,063.16	177,682.30
市内交通费	1,335.35	150,220.78
绿化费	65,000.00	145,000.00
合计	39,651,946.21	91,050,002.56

44. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	87,537,941.46	90,299,478.46
减：利息收入	975,499.92	1,098,526.52
减：汇兑收益		991,682.29
加：汇兑损失	1,106,640.33	
加：手续费	453,831.03	2,620,874.84
加：其他支出	39.20	23,588.96
合计	88,122,952.10	90,853,733.45

45. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	14,952,709.87	11,309,949.47
存货跌价损失	6,253,211.29	38,195,943.90
固定资产减值损失		4,557,180.65
商誉减值损失		888,425,870.76
合计	21,205,921.16	942,488,944.78

46. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	40,558,943.92	39,998,969.24
处置长期股权投资产生的投资收益	30,451,738.65	
理财产品投资收益		2,467,600.96
合计	71,010,682.57	42,466,570.20

47. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	61,013,516.29	-3,994,577.99	61,013,516.29
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	61,013,516.29	-3,994,577.99	61,013,516.29
其中：固定资产处置收益	56,254,312.85	-3,994,577.99	56,254,312.85

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无形资产处置收益	16,178,284.21		16,178,284.21
投资性房地产处置收益	832,612.61		832,612.61
在建工程处置收益	-12,400,791.67		-12,400,791.67
工程物资处置收益	149,098.29		149,098.29
合计	61,013,516.29	-3,994,577.99	61,013,516.29

48. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税返还	2,362,744.96	
企业科技创新后补助	866,000.00	
促进外经贸回稳向好专项资金	247,600.00	
2017 年出口信用保险补贴款	154,000.00	
稳岗补贴	653,769.20	
2017 年商务发展促进资金	40,000.00	
房产税退税	107,139.46	
增值税退税	1,063,723.83	
递延收益摊销	734,808.49	
合计	6,229,785.94	

49. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款净收入		32,854.57	
违约金收入		48,100.00	
政府补助	1,816,000.00	16,352,235.36	1,816,000.00
核销无需支付的款项	343,821.83	205,992.43	343,821.83
无需支付的股权款及补偿款		884,422,116.23	
处置金属制品业务收益	29,811,945.02		29,811,945.02
非同一控制下合并成本与公允价值份额的差额	113,940.82		113,940.82
其他	1,052.07	1,847.45	1,052.07
合计	32,086,759.74	901,063,146.04	32,086,759.74

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
新三板上市补贴	1,500,000.00		银金发<2017>78 号	与收益相关

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
企业技术中心专项资金	300,000.00		宁财(企)指标<2017>465号	与收益相关
知识产权补助资金	16,000.00		宁财(企)指标<2017>188号	与收益相关
自治区创新发展(创新平台)专项资金		300,000.00	宁财(企)指标<2016>204号、宁财(企)指标[2015]237号	与收益相关
增值税返还		2,521,364.63	宁财(税)发[2007]469号、财税[2014]28号	与收益相关
出口信用保险和保单融资补贴		153,000.00	宁财(企)指标[2015]486号、宁财(企)指标<2014>212号	与收益相关
递延收益摊销		1,322,085.18		与资产相关
石嘴山市财政局社保补贴		938,269.45	石人社发[2016]113号、石社险发[2014]72号、宁政办发[2014]204号	与收益相关
企业科技创新后补助资金		292,100.00	宁财(企)指标<2016>681号、宁科工字[2015]9号	与收益相关
安置移民就业先进企业奖金		50,000.00	惠党发[2016]6号	与收益相关
强制性清洁生产补助资金		50,000.00	石环发[2016]21号	与收益相关
促进产业发展资金		230,000.00	银开党发<2016>33号	与收益相关
地方教育费返还		96,586.10	哈尔滨市南岗区地税局	与收益相关
创新型十佳企业		200,000.00	无锡市滨湖区发展和改革局	与收益相关
江苏省知识产权创造与运用专利		4,000.00	无锡市滨湖区科学技术局	与收益相关
度假区 2015 年专利资助		3,000.00	无锡市滨湖区马山街道办事处	与收益相关
街道奖励		2,000.00		与收益相关
人才经费		50,000.00	无锡市滨湖区人民政府	与收益相关
2015 年科技企业孵化器发展专项资金		4,000.00	广州开发区财政国库支付中心	与收益相关
才人补贴		78,750.00	南京市鼓楼区财政结算中心	与收益相关
补助资金(太湖国家旅游度假区管理委员会)		10,000,000.00	太湖国家旅游度假区管理委员会	与收益相关
科普教育基地补助资金		50,000.00	无锡市滨湖区人民政府	与收益相关
残联人联合会补贴收入		7,080.00	无锡市滨湖区残疾人联合会	与收益相关
合计	1,816,000.00	16,352,235.36	—	—

50. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	2,397,181.89	1,001,485.86	2,397,181.89
其中: 固定资产报废损失	1,690,339.14	141,493.09	1,690,339.14
在建工程报废损失	706,842.75	859,992.77	706,842.75
盘亏损失		22,107.93	
罚款支出	179,803.51	238,757.59	179,803.51
滞纳金、违约金	5,946.71	488,298.32	5,946.71
其他	116,763.21	191,771.25	116,763.21
合计	2,699,695.32	1,942,420.95	2,699,695.32

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

51. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	790,167.99	11,759,561.49
递延所得税费用	404,068.28	-6,330,091.94
合计	1,194,236.27	5,429,469.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	42,344,642.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,351,696.42
子公司适用不同税率的影响	673,733.37
调整以前期间所得税的影响	2,239.72
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-17,260,886.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,263,112.78
本年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	12,755,446.06
税法加计扣除	-64,879.80
所得税费用	1,194,236.27

52. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	3,877,369.20	13,325,491.93
利息收入	904,745.20	1,128,320.71
收回的各项保证金	5,436,865.52	5,892,028.44
其他单位往来款	286,484,752.93	38,694,576.33
合计	296,703,732.85	59,040,417.41

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用(含手续费支出)	54,718,144.78	72,221,108.30
营业外支出	173,227.09	727,055.91

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
支付的各项保证金	44,084,787.97	29,665,806.03
银行存款冻结	1,100,000.00	
职工备用金及其他单位往来款	111,507,418.55	16,006,979.83
合计	211,583,578.39	118,620,950.07

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益		2,800,624.21
非金融机构借款	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	2,800,624.21

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
非金融机构借款	15,000,000.00	
博雅干细胞未纳入合并影响金额	9,736,756.15	
合计	24,736,756.15	

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
非金融机构借款	12,706,000.00	10,410,000.00
票据贴现融资	275,137,943.70	505,500,000.00
收到的与资产相关的政府补助资金		300,000.00
合并范围外关联方		1,148,355.70
合计	287,843,943.70	517,358,355.70

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
非金融机构借款及利息	40,328,000.00	9,053,000.00
承兑汇票解付	361,000,000.00	260,000,000.00
票据贴现息	59,523.79	9,592,698.44
财务顾问费	5,321,763.00	3,262,200.00
合并范围外关联方	18,785.90	
合计	406,728,072.69	281,907,898.44

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	41,150,406.51	-187,799,601.67

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
加: 资产减值准备	21,205,921.16	942,488,944.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,049,910.51	62,433,867.99
无形资产摊销	953,501.13	9,521,076.70
长期待摊费用摊销		2,139,848.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-61,013,516.29	4,996,063.85
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	2,397,181.89	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	87,537,941.46	90,299,478.46
投资损失(收益以“-”填列)	-71,010,682.57	-42,466,570.20
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	19,184,513.72	-5,143,100.78
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-10,094,670.78	-1,186,991.16
存货的减少(增加以“-”填列)	245,105,381.58	24,157,904.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-97,221,830.34	-291,246,901.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-102,544,050.64	-799,245,035.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	115,700,007.34	-191,051,016.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	44,775,331.56	143,347,031.05
减: 现金的年初余额	143,347,031.05	51,696,280.06
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-98,571,699.49	91,650,750.99

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中: 三实公司	91,035,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中: 三实公司	1,580,966.85
取得子公司支付的现金净额	89,454,033.15

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：处置金属制品业务相关的资产和负债	1,003,098,989.82
华辉公司处置网店	35,870.00
处置子公司收到的现金净额	1,003,134,859.82

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	44,775,331.56	143,347,031.05
其中：库存现金	17,823.65	420,053.65
可随时用于支付的银行存款	44,757,507.91	142,926,977.40
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	44,775,331.56	143,347,031.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：年末现金及现金等价物余额与货币资金余额差异 269,686,907.74 元，系年末货币资金中包括银行承兑汇票保证金 262,166,400.00 元；履约保函 6,420,507.74 元；子公司华辉公司被冻结银行存款 1,100,000.00 元。

53. 股东权益变动表项目

本公司本年资本公积其他变动主要系：处置全资子公司星威福利增加 19,379.89 元，处置销售子公司增加 1,158,902.70 元，按照持股比例计算黄河银行除净损益以外所有者权益的其他变动增加资本公积 27,794,114.23 元；处置全资子公司恒力煤业减少 568,540.77 元。

本公司本年盈余公积其他变动主要系：处置全资子公司恒力煤业减少 4,256,817.66 元；处置全资子公司星威福利减少 1,156,465.73 元；处置销售子公司减少 6,158.14 元。

本公司本年未分配利润其他变动主要系由于合并范围变化，在所有者权益内部进行的结转。

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	269,686,907.74	银行承兑汇票保证金、履约保函、冻结银行存款
长期股权投资	477,020,627.33	质押股权取得短期借款 23,300.00 万元
长期股权投资	26,963,375.25	质押股权取得应付票据 2,000.00 万元
投资性房地产	438,680.23	抵押资产取得短期借款 4,000.00 万元
固定资产	9,838,326.58	最高额抵押,最高可取得应付票据 771.4 万元
固定资产	46,365,931.98	抵押资产取得短期借款 3,900.00 万元
无形资产	5,474,381.77	
投资性房地产	252,701.92	

55. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	53,767.91	6.5342	351,330.27
欧元	5.00	7.8023	39.01
应收账款			
其中:美元	1,920,026.98	6.5342	12,545,840.29
应付账款			
其中:美元	7,382.00	6.5342	48,235.46
预收账款			
其中:欧元	11,286.00	7.8023	88,056.76

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
三实公司	2017.04.28	9,103.50 万元	51	收购	2017.04.28	工商变更	729.97 万元	282.51 万元

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 合并成本及商誉

项目	三实公司
现金	91,035,000.00
合并成本合计	91,035,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	91,148,940.82
营业外收入	113,940.82

根据希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“希会审字（2017）1268 号”审计报告，截止 2017 年 2 月 28 日，三实公司净资产为 177,516,460.49 元。经双方协商，公司按照每股 1.05 元收购三实公司 51%股权，股权转让价款为 91,035,000.00 元。2017 年 4 月 28 日三实公司净资产为 178,723,413.38 元，合并成本 91,035,000.00 元小于取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额 91,148,940.82 元之间的差额确认为营业外收入 113,940.82 元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	三实公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	180,572,669.21	180,572,669.21
货币资金	1,580,966.85	1,580,966.85
其他应收款	178,583,177.65	178,583,177.65
长期应收款	365,623.13	365,623.13
固定资产	42,901.58	42,901.58
负债：	1,849,255.83	1,849,255.83
应付账款	628,120.00	628,120.00
应付职工薪酬	38,647.88	38,647.88
应交税费	1,179,166.76	1,179,166.76
其他应付款	2,517.20	2,517.20
长期应付款	803.99	803.99
净资产	178,723,413.38	178,723,413.38
减：少数股东权益	87,574,472.56	87,574,472.56
取得的净资产	91,148,940.82	91,148,940.82

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 处置子公司及金属制品业务相关资产负债

公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权 处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控 制权之 日剩余 股权的 账面价 值	丧失控 制权之 日剩余 股权的 公允价 值	按照公允 价值重新 计量剩余 股权产生 的利得或 损失	丧失控制 权之日剩 余股权公 允价值的 确定方法 及主要假 设	与原子公司股 权投资相关 的其他综合收益 转入投资损益 的金额
恒力煤业	12,518,020.18	100.00	出售	2017.08.31	实际丧失 控制权	7,944,991.44	—	—	—	—	—	568,540.77
星威福利	18,732,363.85	100.00	出售	2017.08.31	实际丧失 控制权	3,085,561.67	—	—	—	—	—	-19,379.89
荣贸公司	18,782,300.03	100.00	出售	2017.08.31	实际丧失 控制权	3,064,219.85	—	—	—	—	—	
乌市宁恒	30,268,665.37	100.00	出售	2017.08.31	实际丧失 控制权	-26,293.85	—	—	—	—	—	314,199.20
合肥宁恒		100.00	出售	2017.08.31	实际丧失 控制权	2,168,779.25	—	—	—	—	—	9,338.52
济南宁恒	1,955,442.36	100.00	出售	2017.08.31	实际丧失 控制权	2,050,057.71	—	—	—	—	—	-59,874.08
沈阳宁恒	658,998.57	100.00	出售	2017.08.31	实际丧失 控制权	1,387,428.29	—	—	—	—	—	-111,944.62
陕西宁恒	19,926,898.57	100.00	出售	2017.08.31	实际丧失 控制权	792,860.89	—	—	—	—	—	-12,535.98
兰州宁恒	19,318,095.64	100.00	出售	2017.08.31	实际丧失 控制权	58,600.76	—	—	—	—	—	2,081.19
郑州宁恒	2,389,299.87	100.00	出售	2017.08.31	实际丧失 控制权	1,133,401.82	—	—	—	—	—	183,392.14
太原宁恒	275,711.22	100.00	出售	2017.08.31	实际丧失 控制权	1,426,154.75	—	—	—	—	—	-197,999.17

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权 处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控 制权之 日剩余 股权的 账面价 值	丧失控 制权之 日剩余 股权的 公允价 值	按照公允 价值重新 计量剩余 股权产生 的利得或 损失	丧失控制 权之日剩 余股权公 允价值的 确定方法 及主要假 设	与原子公司股 权投资相关 的其他综合收益 转入投资损益 的金额
成都宁恒	11,363,364.23	100.00	出售	2017.08.31	实际丧失 控制权	1,679,801.72	—	—	—	—	—	-1,078,443.89
长沙宁恒		100.00	出售	2017.08.31	实际丧失 控制权	1,674,720.52	—	—	—	—	—	-48,986.69
天津宁恒		100.00	出售	2017.08.31	实际丧失 控制权	1,103,986.77	—	—	—	—	—	-93,185.31
武汉宁恒		100.00	出售	2017.08.31	实际丧失 控制权	1,068,614.16	—	—	—	—	—	
昆明宁恒		100.00	出售	2017.08.31	实际丧失 控制权	680,752.63	—	—	—	—	—	
厦门宁恒		100.00	出售	2017.08.31	实际丧失 控制权	273,870.48	—	—	—	—	—	
哈尔滨宁恒		100.00	出售	2017.08.31	实际丧失 控制权	359,484.31	—	—	—	—	—	
上海宁石恒		100.00	出售	2017.08.31	实际丧失 控制权	1,134,487.30	—	—	—	—	—	-64,944.01
新日恒力	759,800,506.13		出售	2017.08.31	实际丧失 控制权	54,080,896.57	—	—	—	—	—	
恒力国贸	113,329,609.29		出售	2017.08.31	实际丧失 控制权	5,880,959.36	—	—	—	—	—	

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 其他原因的合并范围变动

2017 年 6 月 2 日新设成立全资子公司中能新材料，注册资本 30000 万元。

本公司于 2017 年 12 月 27 日发布《新日恒力关于博雅干细胞科技有限公司 2017 年度预审计工作不能正常进行》的公告，对博雅干细胞失去控制，2017 年未纳入合并范围，详见本附注六、7。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
华辉公司	银川高新开发区	银川市	生产销售	60.21		投资设立
恒力国贸	银川高新开发区	银川市	销售	100.00		投资设立
三实公司	银川金凤区	银川市	融资租赁	51.00		非同一控制下企业合并
中能新材料	石嘴山市河滨区	石嘴山市	生产销售	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
华辉公司	39.79%	1,535,913.70		68,436,234.56
三实公司	49.00%	1,384,312.03		88,958,784.59

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息（单位：万元）

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华辉公司	15,851.61	17,847.91	33,699.52	16,435.66	64.51	16,500.17	16,332.86	18,918.25	35,251.11	18,277.38	18,343.93	36,621.31
三实公司	18,172.19	76.13	18,248.32	93.26	0.20	93.46						
博雅干细胞							19,155.08	12,095.69	31,250.77	1,981.69	10,016.79	11,998.48

续表：

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华辉公司	18,945.81	386.00	386.00	-840.73	15,686.82	118.04	118.04	12.83
三实公司	729.97	282.51	282.51	80.13				
博雅干细胞					11,884.80	3,093.65	3,093.65	4,497.93

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在合营企业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	
宁夏中铁恒力 金属制品公司	石嘴山市河 滨区	石嘴山市河 滨区	销售	33.33		权益法
黄河银行	银川兴庆区	银川兴庆区	存贷款业务	8.82		权益法

本公司对宁夏中铁恒力金属制品公司投资 200.00 万元, 占该公司注册资本 33.33%, 本公司按权益法核算此项投资。该公司自 2007 年停业至今, 本公司已对其长期股权投资账面价值减记至零。经核查, 该公司已被工商管理局吊销营业执照。

本公司对黄河银行投资 416,337,977.06 元, 持股 8.82%, 根据中国银行业监督管理委员会宁夏监管局《宁夏银监局关于核准刘安定等 6 人任职资格的批复》(宁银监复[2015]106 号)核准本公司董事长高小平任黄河银行董事, 本公司对黄河银行的投资采用权益法核算。

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	黄河银行	黄河银行
流动资产:	20,112,592,917.70	17,647,031,221.20
其中: 现金和现金等价物	17,165,457,107.68	17,438,666,840.03
非流动资产	51,962,624,023.17	47,949,343,908.73
资产合计	72,075,216,940.87	65,596,375,129.93
流动负债:	65,209,876,033.65	56,450,728,164.54
非流动负债	199,408,791.30	3,255,566,065.30
负债合计	65,409,284,824.95	59,706,294,229.84
少数股东权益	861,640,135.33	836,766,903.03
归属于母公司股东权益	6,665,932,115.92	5,890,080,900.09
按持股比例计算的净资产份额	543,613,897.14	490,564,243.75
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	543,613,897.14	490,564,243.75
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,760,221,896.58	1,696,183,412.77

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	黄河银行	黄河银行
财务费用		
所得税费用	320,028,213.25	84,167,590.87
净利润	492,538,100.23	408,074,886.11
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	492,538,100.23	408,074,886.11
本年度收到的来自联营企业的股利	16,863,404.76	18,007,612.44

九、与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本公司的下属华辉公司、恒力国贸存在以美元进行采购和销售情况外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2017年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货币资金 - 美元	351,330.27	968,426.98
货币资金 - 欧元	39.01	17,499.79
应收账款-美元	12,545,840.29	11,927,943.13
应付账款-美元	48,235.46	71,007.14
预收账款-欧元	88,056.76	

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款、其他应付款及长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2017年12月31日，本公司本年无带息债务浮动利率借款合同（2016年12月31日：80,000.00万元），人民币计价的固定利率借款合同，金额为43,200.00万元（2016年12月31日：68,200.00万元）。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售钢材制品、煤炭制品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2017年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。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。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：25,953,716.78元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2017年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	314,462,239.30				314,462,239.30
应收票据	7,273,706.53				7,273,706.53
应收账款	42,933,535.36	3,389,355.00	2,472,758.76	457,274.60	49,252,923.72
其它应收款	12,102,727.95	51,100.00	2,680,100.00	89,400.00	14,923,327.95
长期应收款	146,145.68				146,145.68
金融负债					
短期借款	510,000,000.00				510,000,000.00
应付票据	357,166,000.00				357,166,000.00
应付账款	95,938,386.52	3,904,015.57	2,510,227.57	2,197,006.21	104,549,635.87
其它应付款	201,968,041.84	80,024,283.65	116,706.52	52,796.04	282,161,828.05
应付利息	7,051,866.26				7,051,866.26
应付职工薪酬	169,828.00				169,828.00
长期应付款	2,000.00				2,000.00

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方 (单位: 人民币万元)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
上海中能	上海市嘉定区沪宜公路868号9幢	股权投资	165,000.00	29.20	29.20
虞建明	中国上海市				

(2) 控股股东的注册资本及其变化 (单位: 人民币万元)

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海中能	165,000.00			165,000.00

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化 (单位: 人民币万元)

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
上海中能	20,000.00	20,000.00	29.20	29.20

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年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	与本公司关系
宁夏中铁恒力金属制品公司	联营企业
黄河银行	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京正能伟业投资有限公司	有重大影响的投资方
中能恒力	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
高小平	本公司关键管理人员
陈瑞	本公司关键管理人员
赵丽莉	本公司关键管理人员
韩金玮	本公司关键管理人员
景清学	本公司关键管理人员
韩存在	本公司监事会成员
冉旭	本公司监事会成员
董春香	本公司监事会成员
韩存在	本公司监事会成员
王家友	本公司监事会成员
邵定基	本公司监事会成员
宁夏恒力盛泰房地产开发有限公司 (以下简称盛泰房地产)	对重要子公司有重大影响的投资方

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中能恒力	采购商品	62,060,713.71	
中能恒力	采购电费、水费	408,728.68	
无锡市第五空间美容美体有限公司	接受服务		41,160.00
	采购材料		1,280.80
英科博雅集团有限公司	采购材料		20,619.53
江苏英科赛尔生物科技有限公司	采购材料		11,533.72
安徽北大博雅转化医学研究院有限公司	采购材料		8,156.02
合计		62,469,442.39	82,750.07

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中能恒力	销售商品	255,199,705.22	
盛泰房地产	融资租赁	3,862,087.91	
上海埃姆依铜业有限公司	销售商品		1,922,465,254.06
英科博雅生命科技有限公司	提供服务		2,646,226.41
英科博雅集团有限公司	销售商品		129,334.96
英科博雅基因科技(天津)有限公司	销售固定资产		5,243.72
	销售商品		42,348.39
无锡市第五空间美容美体有限公司	销售商品		11,700.04
江苏英科赛尔生物科技有限公司	销售商品		38,895.28
安徽北大博雅转化医学研究院有限公司	销售商品		27.22
合计		259,061,793.13	1,925,339,030.08

2. 关联担保情况

(1) 关联方银行借款担保承担情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	华辉公司	6,000,000.00	2017-03-08	2018-03-07	否
本公司	华辉公司	3,300,000.00	2017-04-07	2018-04-06	否
本公司	华辉公司	20,000,000.00	2017-04-25	2018-04-24	否
本公司	华辉公司	8,700,000.00	2017-09-22	2018-09-21	否
本公司	华辉公司	2,000,000.00	2017-10-31	2018-10-30	否
上海中能、虞建明、高小平	本公司	40,000,000.00	2017-05-31	2018-05-30	否
本公司	盛泰房地产	20,500,000.00	2012-07-26	2019-06-07	否
本公司	盛泰房地产	17,500,000.00	2013-04-25	2019-06-07	否

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	盛泰房地产	8,000,000.00	2013-08-30	2019-06-07	否
本公司	盛泰房地产	8,000,000.00	2013-10-11	2019-06-07	否
本公司	盛泰房地产	17,000,000.00	2013-11-15	2019-06-07	否
本公司	盛泰房地产	8,000,000.00	2013-12-12	2019-06-07	否
本公司	盛泰房地产	12,000,000.00	2014-03-21	2019-06-07	否
本公司	盛泰房地产	4,000,000.00	2014-04-16	2019-06-07	否
本公司	盛泰房地产	5,750,000.00	2014-05-30	2019-06-07	否
本公司	盛泰房地产	6,750,000.00	2014-06-13	2019-06-07	否

(2) 关联方银行承兑汇票担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	华辉公司	4,000,000.00	2017-07-12	2018-01-11	否
本公司	华辉公司	4,000,000.00	2017-07-26	2018-01-11	否
本公司	恒力国贸	24,000,000.00	2017-06-21	2018-06-20	否
本公司、高小平	恒力国贸	18,000,000.00	2017-07-05	2018-01-04	否
本公司、高小平	恒力国贸	6,000,000.00	2017-07-05	2018-01-04	否
本公司、高小平	恒力国贸	9,600,000.00	2017-08-22	2018-02-21	否
本公司、高小平	恒力国贸	18,000,000.00	2017-08-22	2018-02-21	否
本公司、高小平	恒力国贸	4,200,000.00	2017-09-12	2018-03-11	否
本公司、高小平	恒力国贸	4,200,000.00	2017-09-12	2018-03-11	否
本公司、高小平	恒力国贸	18,000,000.00	2017-09-12	2018-03-11	否
本公司、上海中能	恒力国贸	4,509,600.00	2017-10-13	2018-04-13	否
本公司、上海中能	恒力国贸	7,998,000.00	2017-09-27	2018-03-27	否
本公司、上海中能	恒力国贸	7,500,000.00	2017-10-31	2018-04-30	否
本公司、上海中能	恒力国贸	7,980,000.00	2017-11-16	2018-05-16	否
本公司、高小平	恒力国贸	12,000,000.00	2017-12-06	2018-06-05	否
本公司、高小平	恒力国贸	12,000,000.00	2017-12-06	2018-06-05	否
本公司、高小平	恒力国贸	7,992,000.00	2017-12-07	2018-06-07	否
本公司、高小平	恒力国贸	18,000,000.00	2017-12-22	2018-06-21	否
本公司、上海中能	恒力国贸	4,020,000.00	2017-12-25	2018-06-25	否
中能恒力	本公司	38,750,000.00	2017-01-10	2018-01-10	否
中能恒力	本公司	29,000,000.00	2017-08-18	2018-02-28	否
虞建明、高小平	本公司	18,500,000.00	2017-11-24	2018-05-21	否

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
上海中能	拆入	80,000,000.00	2017-05-08	2020-05-07	

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
上海中能	拆入	15,000,000.00	2017-05-27	2017-11-25	
上海中能	拆入	9,000,000.00	2017-06-02	2017-11-25	
上海中能	拆入	20,000,000.00	2017-08-25	2017-11-25	
上海中能	拆入	60,000,000.00	2017-09-20	2017-11-25	
上海中能	拆入	20,000,000.00	2017-11-01	2017-11-10	
上海中能	拆入	73,000,000.00	2017-11-01	2017-11-13	
上海中能	拆入	4,000,000.00	2017-11-01	2017-12-31	
上海中能	拆入	22,000,000.00	2017-11-01	2017-11-03	
上海中能	拆入	82,800,000.00	2017-11-22	2017-12-31	
上海中能	拆入	10,000,000.00	2017-11-23	2017-12-31	
上海中能	拆入	68,750,000.00	2017-12-05	2017-12-31	
上海中能	拆入	15,160,000.00	2017-12-18	2017-12-31	
上海中能	拆入	20,000,000.00	2017-12-19	2017-12-31	
上海中能	拆出	35,000,000.00	2017-05-08	2017-05-22	
上海中能	拆出	400,000,000.00	2015-11-25	2017-08-14	
上海中能	拆出	549,000,000.00	2015-11-26	2017-09-29	
上海中能	拆出	22,000,000.00	2017-11-01	2017-11-03	
上海中能	拆出	20,000,000.00	2017-11-01	2017-11-10	
上海中能	拆出	73,000,000.00	2017-11-01	2017-11-13	
黄河银行	拆入	37,000,000.00	2017-01-12	2018-01-11	
黄河银行	拆入	93,000,000.00	2017-11-06	2018-11-02	
黄河银行	拆入	22,000,000.00	2017-11-10	2018-11-07	
黄河银行	拆入	54,000,000.00	2017-11-10	2018-11-07	
黄河银行	拆入	27,000,000.00	2017-12-31	2018-12-30	
黄河银行	拆入	28,000,000.00	2017-01-03	2017-12-26	
黄河银行	拆入	60,000,000.00	2017-06-23	2017-09-20	
黄河银行	拆出	97,000,000.00	2016-11-02	2017-10-31	
黄河银行	拆出	22,000,000.00	2016-11-08	2017-11-06	
黄河银行	拆出	54,000,000.00	2016-11-08	2017-11-06	
黄河银行	拆出	37,000,000.00	2016-01-18	2017-01-17	
黄河银行	拆出	24,000,000.00	2016-01-11	2017-01-10	
黄河银行	拆出	60,000,000.00	2017-06-23	2017-09-20	
黄河银行	拆出	28,000,000.00	2017-01-03	2018-01-02	

4. 关联方资产转让情况

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
中能恒力	金属制品业务相关资产负债	918,905,680.73	

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	270.02万元	445.50万元

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	盛泰房地产	12,000.00	120.00		
其他应收款	荣贸公司	7,915.11	79.15		
其他应收款	许晓椿			258,182,116.23	
持有待售资产	许晓椿	258,182,116.23			
其他应收款	英科博雅生命科技有限公司			1,736,000.00	34,720.00
其他应收款	北京北大未名生物工程集团有限公司			183,781.00	16,602.10

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	中能恒力	3,531,278.79	
预收账款	中能恒力	1,893,959.52	
其他应付款	中能恒力	5,621.99	
其他应付款	博雅干细胞	80,000,000.00	
应付利息	博雅干细胞	4,890,114.67	
其他应付款	韩存在		965,000.00
其他应付款	陈瑞		940,000.00
其他应付款	邵定基		650,000.00
其他应付款	高小平		500,000.00
其他应付款	景清学		300,000.00
其他应付款	赵丽莉		300,000.00
其他应付款	王家友		180,000.00
其他应付款	上海中能	200,710,000.00	
长期应付款	上海中能		800,000,000.00
应付利息	上海中能	1,600,577.03	

(四) 关联方承诺

本公司于 2017 年 12 月 29 日与上海中能签订《宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司与上海中能企业发展(集团)有限公司之股权收购协议》,上海中能同意按照《宁夏新日

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

恒力钢丝绳股份有限与许晓椿之业绩承诺及补偿协议》项下许晓椿回购博雅干细胞 80% 股权时同等的价格进行股权收购。详见本附注“六、7 持有待售资产”相关内容。

十一、或有事项

1. 对外提供担保形成的或有负债

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	盛泰房地产	20,500,000.00	2012-07-26	2019-06-07	否
本公司	盛泰房地产	17,500,000.00	2013-04-25	2019-06-07	否
本公司	盛泰房地产	8,000,000.00	2013-08-30	2019-06-07	否
本公司	盛泰房地产	8,000,000.00	2013-10-11	2019-06-07	否
本公司	盛泰房地产	17,000,000.00	2013-11-15	2019-06-07	否
本公司	盛泰房地产	8,000,000.00	2013-12-12	2019-06-07	否
本公司	盛泰房地产	12,000,000.00	2014-03-21	2019-06-07	否
本公司	盛泰房地产	4,000,000.00	2014-04-16	2019-06-07	否
本公司	盛泰房地产	5,750,000.00	2014-05-30	2019-06-07	否
本公司	盛泰房地产	6,750,000.00	2014-06-13	2019-06-07	否
合计		107,500,000.00	—	—	—

2. 除上述或有事项外，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需披露重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 许晓椿业绩补偿款诉讼事项

根据公司与许晓椿等 6 名博雅干细胞原股东签署《重大资产购买协议》、《业绩承诺及补偿协议》、中和评报字（2017）第 YCV1030”号《宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的博雅干细胞科技有限公司股东全部权益项目资产评估报告》及博雅干细胞 2016 年实际完成利润情况，博雅干细胞 2016 年度未完成业绩承诺，公司要求许晓椿履行补偿义务。

根据《业绩承诺及补偿协议》约定，若博雅干细胞累计减值大于资产购买总价的 20% 时，许晓椿有权回购博雅干细胞股权。博雅干细胞截至 2016 年 12 月 31 日的减值额已大于资产购买总价的 20%。2017 年 6 月 7 日许晓椿向公司发出了《关于要求行使股权回购权的通知》，之后许晓椿未在《业绩承诺及补偿协议》约定的 45 个工作日内行使回购

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

权。此后公司多次致函许晓椿要求其履行《业绩承诺及补偿协议》项下业绩补偿义务，许晓椿仍未实际履行。

2017 年 9 月 6 日本公司作为原告向宁夏回族自治区高级人民法院提交了《民事起诉状》，对许晓椿提起诉讼，要求许晓椿支付博雅干细胞 2016 年度业绩补偿款 258,182,116.23 元及逾期违约金，并于当日收到宁夏回族自治区高级人民法院受理案件通知书。

本案于 2018 年 1 月 4 日在宁夏回族自治区高级人民法院开庭审理。经合议庭讨论决定，确定第三方中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所为审计机构，对博雅干细胞 2016 年度的业绩完成情况进行审计。宁夏回族自治区高级人民法院要求诉讼双方于 2018 年 4 月 26 日参加博雅干细胞 2016 年度业绩完成情况审计初稿听证会。

2. 山西皇城相府宇航汽车制造有限公司股权收购及增值事项

本公司已于 2018 年 4 月 2 日发布公告，拟向阳城县皇城相府（集团）实业有限公司（以下简称皇城相府集团）收购其所持有的山西皇城相府宇航汽车制造有限公司（以下简称宇航汽车）90%股权并对宇航汽车进行增资。宇航汽车主营业务为新能源客车的生产与销售，注册资本为 22,500 万元。

公司已与皇城相府集团签署《合作框架协议》，主要内容：

本次交易股权转让价款及债权偿还总金额共计不超过 4.2 亿元（含本数），其中，皇城相府集团向本公司转让宇航汽车股权的交易价款由本公司支付，转让价款金额以本公司聘请的具有证券从业资格的资产评估机构对宇航汽车出具的评估报告结果为定价依据，由皇城相府集团、本公司协商确定（确定依据为 4.2 亿元减去宇航汽车经审计的应偿还皇城相府集团的债权总额）。此外，本公司拟在受让宇航汽车股权的同时向宇航汽车增资，增资金额为 8 亿元减去宇航汽车股权交易价格。本公司增资前宇航汽车估值按照宇航汽车注册资本金额计算。

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本年无前期差错更正事项。

2. 债务重组

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无重大债务重组事项。

3. 分部信息

2017 年度报告分部

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位：人民币万元

项目	母公司	华辉公司	中能新材料	三实公司	恒力国贸	博雅干细胞	恒力煤业	星威福利	抵销前合计数	抵销数	抵销后合并数
营业收入	74,631.28	18,945.82		729.97	86,875.60		2,197.30	2,490.70	185,870.67	61,076.68	124,793.99
其中：对外交易收入	52,829.32	18,927.26		478.01	50,620.92		-278.28	2,216.73	124,793.96		124,793.96
分部间交易收入	21,801.95	18.55		251.96	36,254.68		2,475.58	273.96	61,076.68	61,076.68	
营业费用	78,420.82	18,408.19	154.06	418.42	87,397.92		2,073.36	2,297.23	189,170.00	60,658.67	128,511.33
营业利润	-3,789.54	537.63	-154.06	311.55	-522.32		123.94	193.47	-3,299.33	418.01	-3,717.34
资产总额	221,006.49	33,659.21	2,474.87	18,224.26	63,715.64				339,080.47	109,210.70	229,869.77
负债总额	137,056.55	16,500.17	2,629.00	93.46	35,058.82				191,338.00	63,455.25	127,882.75
补充信息											
折旧和摊销费用	2,631.45	1,309.75	4.05	15.15	63.91		50.44	28.17	4,102.92	17.21	4,085.71
资本性支出	11,111.05	137.32	679.06	-122.24	1,557.55	973.68	0.65	0.58	14,337.65		14,337.65
折旧和摊销以外的非现金费用	733.07	210.48	10.49	267.27	934.40		7.02	4.74	2,167.47	-192.82	2,360.29

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 终止经营

(1) 出售金属制品业务

项目	恒力股份		恒力煤业		星威福利	
	2017 年 1-8 月	2016 年度	2017 年 1-8 月	2016 年度	2017 年 1-8 月	2016 年度
1. 终止经营收入	558,637,866.99	539,353,803.43	25,970,667.50	25,761,995.86	22,080,153.90	12,116,899.37
减：终止成本及经营费用	566,732,799.81	700,117,209.35	23,363,375.86	24,035,586.92	20,733,373.92	24,167,541.47
2. 来自已终止经营业务的利润总额	-8,094,932.82	-160,763,405.92	2,607,291.64	1,726,408.94	1,346,779.98	-12,050,642.10
减：终止经营所得税费用	3,971,316.82	-4,709,770.52	-11,851.18	-94,210.57	2,866,693.05	-2,407,003.27
3. 终止经营净利润	-12,066,249.64	-156,053,635.40	2,619,142.82	1,820,619.51	-1,519,913.07	-9,643,638.83
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-12,066,249.64	-156,053,635.40	2,619,142.82	1,820,619.51	-1,519,913.07	-9,643,638.83
加：处置业务的净收益（税后）	53,471,154.75		3,085,561.67		7,944,991.44	
其中：处置损益总额	53,471,154.75		3,085,561.67		7,944,991.44	
减：所得税费用（或收益）						
4. 来自已终止经营业务的净利润总计	41,404,905.11	-156,053,635.40	5,704,704.49	1,820,619.51	6,425,078.37	-9,643,638.83
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	41,404,905.11	-156,053,635.40	5,704,704.49	1,820,619.51	6,425,078.37	-9,643,638.83
5. 终止经营的现金流量净额			-974,933.41	-780,267.20	-224,266.35	162,303.52
其中：经营活动现金流量净额			-18,421,534.40	-780,267.20	86,551.06	79,423.82
投资活动现金流量净额			-462,586.02		-310,817.41	82,879.70
筹资活动现金流量净额			17,909,187.01			

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

续表:

项目	恒力国贸		荣贸公司		乌市宁恒	
	2017 年 1-8 月	2016 年度	2017 年 1-8 月	2016 年度	2017 年 1-8 月	2016 年度
1. 终止经营收入	567,945,888.36	598,956,238.49	1,488,027.95	3,146,433.43	4,226,087.68	5,927,453.93
减: 终止成本及经营费用	574,583,199.05	602,752,250.26	5,542,803.46	5,077,536.42	3,975,957.65	5,921,433.05
2. 来自已终止经营业务的利润总额	-6,637,310.69	-3,796,011.77	-4,054,775.51	-1,931,102.99	250,130.03	6,020.88
减: 终止经营所得税费用	46,874.13	238,995.92	-1,001,823.87	-462,222.42	47,194.83	37,528.68
3. 终止经营净利润	-6,684,184.82	-4,035,007.69	-3,052,951.64	-1,468,880.57	202,935.20	-31,507.80
其中: 归属于母公司的终止经营净利润	-6,684,184.82	-4,035,007.69	-3,052,951.64	-1,468,880.57	202,935.20	-31,507.80
加: 处置业务的净收益(税后)	5,880,959.36		3,064,219.85		-26,293.85	
其中: 处置损益总额	5,880,959.36		3,064,219.85		-26,293.85	
减: 所得税费用(或收益)						
4. 来自已终止经营业务的净利润总计	-803,225.46	-4,035,007.69	11,268.21	-1,468,880.57	176,641.35	-31,507.80
其中: 归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	-803,225.46	-4,035,007.69	11,268.21	-1,468,880.57	176,641.35	-31,507.80
5. 终止经营的现金流量净额			-270,235.82	-2,697,118.92	-42,161.25	-183,445.42
其中: 经营活动现金流量净额			588,353.75	-2,697,118.92	37,426.40	-183,445.42
投资活动现金流量净额			-858,589.57		-79,587.65	
筹资活动现金流量净额						

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表：

项目	合肥宁恒		济南宁恒		沈阳宁恒	
	2017 年 1-8 月	2016 年度	2017 年 1-8 月	2016 年度	2017 年 1-8 月	2016 年度
1. 终止经营收入	3,786,805.69	5,846,046.30	18,141,678.75	21,323,010.11	17,757,136.97	22,022,940.09
减：终止成本及经营费用	4,348,812.04	7,103,404.65	18,179,357.54	21,863,759.37	18,224,733.48	22,953,878.17
2. 来自已终止经营业务的利润总额	-562,006.35	-1,257,358.35	-37,678.79	-540,749.26	-467,596.51	-930,938.08
减：终止经营所得税费用	-148,214.06	-28,602.30	1,805.40	-7,501.67	-91,181.56	-222,482.41
3. 终止经营净利润	-413,792.29	-1,228,756.05	-39,484.19	-533,247.59	-376,414.95	-708,455.67
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-413,792.29	-1,228,756.05	-39,484.19	-533,247.59	-376,414.95	-708,455.67
加：处置业务的净收益（税后）	2,168,779.25		2,050,057.71		1,387,428.29	
其中：处置损益总额	2,168,779.25	-	2,050,057.71	-	1,387,428.29	-
减：所得税费用（或收益）						
4. 来自已终止经营业务的净利润总计	1,754,986.96	-1,228,756.05	2,010,573.52	-533,247.59	1,011,013.34	-708,455.67
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	1,754,986.96	-1,228,756.05	2,010,573.52	-533,247.59	1,011,013.34	-708,455.67
5. 终止经营的现金流量净额	-436,909.28	109,053.05	-67,112.75	13,786.89	-859,949.69	-126,797.64
其中：经营活动现金流量净额	6,169.55	109,053.05	-1,899.98	13,786.89	-1,027.84	-126,797.64
投资活动现金流量净额	-443,078.83		-65,212.77		-858,921.85	
筹资活动现金流量净额						

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表：

项目	陕西恒力		兰州恒力		郑州恒力	
	2017 年 1-8 月	2016 年度	2017 年 1-8 月	2016 年度	2017 年 1-8 月	2016 年度
1. 终止经营收入	6,238,190.63	7,123,049.10	14,811,433.00	62,605,304.50	14,128,860.45	16,108,770.11
减：终止成本及经营费用	6,260,114.73	8,201,971.79	14,708,104.46	63,702,423.32	13,786,904.22	16,160,877.39
2. 来自已终止经营业务的利润总额	-21,924.10	-1,078,922.69	103,328.54	-1,097,118.82	341,956.23	-52,107.28
减：终止经营所得税费用	-830.57	-67,188.58	27,847.70	-68,755.44	114,514.39	-7,413.81
3. 终止经营净利润	-21,093.53	-1,011,734.11	75,480.84	-1,028,363.38	227,441.84	-44,693.47
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-21,093.53	-1,011,734.11	75,480.84	-1,028,363.38	227,441.84	-44,693.47
加：处置业务的净收益（税后）	792,860.89		58,600.76		1,133,401.82	
其中：处置损益总额	792,860.89		58,600.76		1,133,401.82	
减：所得税费用（或收益）						
4. 来自已终止经营业务的净利润总计	771,767.36	-1,011,734.11	134,081.60	-1,028,363.38	1,360,843.66	-44,693.47
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	771,767.36	-1,011,734.11	134,081.60	-1,028,363.38	1,360,843.66	-44,693.47
5. 终止经营的现金流量净额	-157,635.27	-19,297.34	-503,704.06	366,217.42	-399,685.17	260,881.55
其中：经营活动现金流量净额	164,208.20	-17,847.34	-483,062.78	366,217.42	148,451.62	260,881.55
投资活动现金流量净额	-321,843.47	-1,450.00	-20,641.28		-548,136.79	
筹资活动现金流量净额						

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表：

项目	太原宁恒		成都宁恒		长沙宁恒	
	2017 年 1-8 月	2016 年度	2017 年 1-8 月	2016 年度	2017 年 1-8 月	2016 年度
1. 终止经营收入	31,462,568.21	33,571,486.29	10,743,628.84	13,906,904.54	3,213,208.89	5,803,600.76
减：终止成本及经营费用	31,691,650.09	34,029,343.08	11,488,718.48	14,376,868.03	3,242,574.50	6,855,940.36
2. 来自已终止经营业务的利润总额	-229,081.88	-457,856.79	-745,089.64	-469,963.49	-29,365.61	-1,052,339.60
减：终止经营所得税费用	88,502.90	-89,478.70	-56,554.01	-67,094.81	32,934.63	-86,894.17
3. 终止经营净利润	-317,584.78	-368,378.09	-688,535.63	-402,868.68	-62,300.24	-965,445.43
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-317,584.78	-368,378.09	-688,535.63	-402,868.68	-62,300.24	-965,445.43
加：处置业务的净收益（税后）	1,426,154.75		1,679,801.72		1,674,720.52	
其中：处置损益总额	1,426,154.75		1,679,801.72		1,674,720.52	
减：所得税费用（或收益）						
4. 来自已终止经营业务的净利润总计	1,108,569.97	-368,378.09	991,266.09	-402,868.68	1,612,420.28	-965,445.43
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	1,108,569.97	-368,378.09	991,266.09	-402,868.68	1,612,420.28	-965,445.43
5. 终止经营的现金流量净额	-445,057.84	-246,547.71	-88,253.68	26,669.69	-266,947.54	247,568.03
其中：经营活动现金流量净额	-345,839.63	-246,547.71	514,026.32	26,669.69	559,014.47	247,568.03
投资活动现金流量净额	-96,218.21		-602,280.00		-818,480.57	
筹资活动现金流量净额	-3,000.00				-7,481.44	

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表：

项目	天津宁恒		武汉宁恒		厦门宁恒	
	2017 年 1-8 月	2016 年度	2017 年 1-8 月	2016 年度	2017 年 1-8 月	2016 年度
1. 终止经营收入	8,108,507.31	15,380,288.73	2,552,864.65	4,090,461.00	1,515,276.89	3,395,360.25
减：终止成本及经营费用	8,022,327.51	15,986,632.26	2,593,911.61	4,422,795.50	1,567,795.32	3,363,312.93
2. 来自已终止经营业务的利润总额	86,179.80	-606,343.53	-41,046.96	-332,334.50	-52,518.43	32,047.32
减：终止经营所得税费用	113,727.85	-135,062.72	-10,931.44	-27,658.43	-2,489.44	-2,114.27
3. 终止经营净利润	-27,548.05	-471,280.81	-30,115.52	-304,676.07	-50,028.99	34,161.59
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-27,548.05	-471,280.81	-30,115.52	-304,676.07	-50,028.99	34,161.59
加：处置业务的净收益（税后）	1,103,986.77		1,068,614.16		273,870.48	
其中：处置损益总额	1,103,986.77		1,068,614.16		273,870.48	
减：所得税费用（或收益）						
4. 来自已终止经营业务的净利润总计	1,076,438.72	-471,280.81	1,038,498.64	-304,676.07	223,841.49	34,161.59
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	1,076,438.72	-471,280.81	1,038,498.64	-304,676.07	223,841.49	34,161.59
5. 终止经营的现金流量净额	-48,187.95	-66,197.97	-193,331.44	102,922.37	-36,957.16	-211,844.04
其中：经营活动现金流量净额	158,749.16	-66,197.97	-67,931.46	102,922.37	9,342.39	-211,844.04
投资活动现金流量净额	-157,894.76		-125,399.98		-46,299.55	
筹资活动现金流量净额	-49,042.35					

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表：

项目	哈尔滨恒力		昆明宁恒		上海宁石恒	
	2017 年 1-8 月	2016 年度	2017 年 1-8 月	2016 年度	2017 年 1-8 月	2016 年度
1. 终止经营收入	2,065,182.82	2,712,226.41	8,848,710.92	12,621,454.53	4,234,324.68	6,468,657.14
减：终止成本及经营费用	2,100,272.27	2,804,823.11	8,895,729.66	12,884,790.19	4,576,218.33	7,417,907.64
2. 来自已终止经营业务的利润总额	-35,089.45	-92,596.70	-47,018.74	-263,335.66	-341,893.65	-949,250.50
减：终止经营所得税费用	-8,090.98	-6,091.14	-29,980.87	-27,999.80	-57,787.22	-258,844.03
3. 终止经营净利润	-26,998.47	-86,505.56	-17,037.87	-235,335.86	-284,106.43	-690,406.47
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-26,998.47	-86,505.56	-17,037.87	-235,335.86	-284,106.43	-690,406.47
加：处置业务的净收益（税后）	359,484.31		680,752.63		1,134,487.30	
其中：处置损益总额	359,484.31		680,752.63		1,134,487.30	
减：所得税费用（或收益）						
4. 来自已终止经营业务的净利润总计	332,485.84	-86,505.56	663,714.76	-235,335.86	850,380.87	-690,406.47
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	332,485.84	-86,505.56	663,714.76	-235,335.86	850,380.87	-690,406.47
5. 终止经营的现金流量净额	-55,811.52	-130,965.80	-102,127.52	-362,652.82	-111,969.43	74,378.17
其中：经营活动现金流量净额	-2,828.76	-130,965.80	268,059.24	-357,572.82	-105,830.48	87,378.17
投资活动现金流量净额	-52,982.76		-370,186.76	-5,080.00	-6,138.95	-13,000.00
筹资活动现金流量净额						

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 划分为持有待售资产

项目	博雅干细胞	
	2017 年度	2016 年度
1. 终止经营收入		131,830,167.83
减: 终止成本及经营费用		89,799,911.19
2. 来自已终止经营业务的利润总额		42,030,256.64
减: 终止经营所得税费用		13,773,261.91
3. 终止经营净利润		28,256,994.73
其中: 归属于母公司的终止经营净利润		
加: 处置业务的净收益(税后)		
其中: 处置损益总额		
减: 所得税费用(或收益)		
4. 来自已终止经营业务的净利润总计		28,256,994.73
其中: 归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计		30,936,533.13
5. 终止经营的现金流量净额		-133,188.58
其中: 经营活动现金流量净额		44,979,252.71
投资活动现金流量净额		-50,212,465.92
筹资活动现金流量净额		5,100,024.63

公司 2017 年 12 月 31 日将持有博雅干细胞 80% 股权划分为持有待售资产, 详见本附注六、7。

5. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十五、 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

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计		—		—	

续表:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	185,414,484.42	100.00	14,342,930.04	7.74	171,071,554.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	185,414,484.42	—	14,342,930.04	—	171,071,554.38

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 822,482.12 元,金属制品业务剥离转出 13,520,447.92 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,287,491.52	100.00.	570,122.99	1.35	41,717,368.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	42,287,491.52	—	570,122.99	—	41,717,368.53

续表:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提	258,182,116.23	83.58			258,182,116.23

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,723,444.70	16.42	2,426,662.45	4.78	48,296,782.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	308,905,560.93	—	2,426,662.45	—	306,478,898.48

1) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	27,562,683.92	275,626.84	1
7-12 个月	14,724,807.60	294,496.15	2
合计	42,287,491.52	570,122.99	—

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,407,409.51 元，金属制品业务剥离转出 3,263,948.97 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
业绩补偿款		258,182,116.23
单位往来款	40,792,252.01	41,863,811.80
个人往来	1,486,964.40	525,861.13
其他	8,275.11	8,333,771.77
合计	42,287,491.52	308,905,560.93

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
华辉公司	往来款	25,392,252.01	6 个月以内	60.05	253,922.52
中能新材料	往来款	15,400,000.00	6 个月以内	36.42	154,000.00
吴志东	诉讼费借款	1,335,421.00	6 个月以内	3.16	13,354.21
合计	—	42,127,673.01	—	99.63	421,276.73

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	496,577,627.71		496,577,627.71	1,987,008,710.95	888,425,870.76	1,098,582,840.19
对联营企业投资	543,613,897.14		543,613,897.14	490,564,243.75		490,564,243.75
合计	1,040,191,524.85		1,040,191,524.85	2,477,572,954.70	888,425,870.76	1,589,147,083.94

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
恒力煤业	10,000,000.00		10,000,000.00			
华辉公司	105,542,627.71			105,542,627.71		
星威福利	5,866,083.24		5,866,083.24			
恒力国贸	300,000,000.00			300,000,000.00		
博雅干细胞	1,565,600,000.00		1,565,600,000.00			
三实公司		91,035,000.00		91,035,000.00		
合计	1,987,008,710.95	91,035,000.00	1,581,466,083.24	496,577,627.71		

本公司本年减少系：①处置全资子公司恒力煤业、星威福利减少 15,866,083.24 元；②本公司与上海中能签署《宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司与上海中能企业发展（集团）有限公司之股权收购协议》，上海中能承诺在条件满足时，收购公司持有的博雅干细胞 80%股权，期末将对博雅干细胞股权划分为持有待售资产减少 677,174,129.24 元，详见本附注“六、7 持有待售资产”相关内容。

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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		
联营企业											
黄河银行	490,564,243.75	1,560,000.00		40,558,943.92		27,794,114.23	16,863,404.76			543,613,897.14	
合计	490,564,243.75	1,560,000.00		40,558,943.92		27,794,114.23	16,863,404.76			543,613,897.14	

本公司本期收购宁夏黄河农村商业银行股份有限公司（简称黄河银行）600,000 股，总金额 1,560,000.00 元，收购完成后，本公司共持有黄河银行 141,128,373 股。黄河银行期初股本 14.5 亿元，本期增资至 16 亿元，导致新日恒力持股比例稀释，期末占黄河银行总股本的 8.82%。

黄河银行本年归属于母公司净利润 459,851,971.85 元，资本公积变动 315,126,011.68 元，新日恒力按其持股比例确认长期股权投资 68,353,058.15 元。

根据 2017 年 4 月 21 日黄河银行召开的第三届董事会第十次会议审议，2016 年度按照 0.12 元/股的比例进行现金分红；本公司 2016 年 12 月 31 日持有黄河银行股数为 140,528,373 股，收到股利 16,863,404.76 元。

本公司以黄河银行 6,353 万股权质押取得石嘴山市惠农区农村信用合作联社借款 12,000 万元；以黄河银行 2,100 万股权质押取得石嘴山农村商业银行营业部借款 3,700 万元；以黄河银行 3,931 万股权质押取得宁夏平罗农村商业银行股份有限公司营业部借款 7,600 万元；以黄河银行 700 万股权质押取得建设银行石嘴山惠农分行承兑汇票 2,000 万元。

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	709,415,632.93	673,431,830.74	530,181,450.21	545,191,569.10
其他业务	36,897,078.90	44,863,149.18	6,267,926.13	5,212,677.69
合计	746,312,711.83	718,294,979.92	536,449,376.34	550,404,246.79

本公司因金属制品业务剥离，为履行前期合同，9-12 月向中能恒力采购钢丝绳、钢绞线销售给客户，该部分贸易按照净额列示，影响金额 55,790,267.33 元。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	40,558,943.92	39,998,969.24
处置长期股权投资产生的投资收益	15,384,300.79	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	55,943,244.71	39,998,969.24

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 4 月 24 日由本公司董事会批准报出。

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定,本公司 2017 年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	58,616,334.40	注 1
计入当期损益的政府补助	6,982,062.11	注 2
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	70,754.72	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	113,940.82	注 3
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,360.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	31,007,285.33	注 4
小计	96,832,737.85	
所得税影响额	349,945.09	
少数股东权益影响额(税后)	1,310,487.49	
合计	95,172,305.27	

注 1: 非流动资产处置损益,系本年处置资产收益 61,013,516.29 元(其中与金属制品业务处置相关收益 59,406,309.25 元),扣除计入营业外支出资产报废损失 2,397,181.89 元的差额,详见本附注六.47、50。

注 2: 计入当期损益的政府补助,系本年计入其他收益的政府补助 6,229,785.94 元及计入营业外收入的政府补助 1,816,000.00 元,扣除星威福利即征即退增值税 1,063,723.83 元的差额,详见本附注六.48、49。

注 3: 系公司本年非同一控制下企业合并三实公司,投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益。

注 4: 其他符合非经常性损益定义的损益项目,系本年处置金属制品业务产生的损益,扣除注 1 非流动资产处置损益 59,406,309.25 元后产生的差额。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定,本公司 2017 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	4.598	0.056	0.056
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	-6.848	-0.083	-0.083

宁夏新日恒力钢丝绳股份有限公司

二〇一八年四月二十四日

