

证券代码: 839792

证券简称: 东和新材

主办券商: 东莞证券



东和新材

NEEQ:839792

辽宁东和新材料股份有限公司

LIAONING DONGHE NEW MATERIALS



年度报告

2018

## 公司年度大事记

一、报告期内，公司完成第一次定向增发，共发行股票 16,830,000 股，发行价格为 3.00 元/股，共募集资金 50,490,000.00 元，公司股本由 116,700,000.00 元增至 133,530,000.00 元。

二、报告期内，公司完成了对上一年度利润分配，以现有总股本 133,530,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金红利。公司已于 2018 年 6 月 1 日委托中国结算北京分公司将本次代派的现金红利通过各股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入股东资金账户。

三、新建旋流动态闪速煅烧 10 万吨轻烧氧化镁生产线于 2018 年 1 月 18 日正式点火进入生产模式。

四、因公司经营发展的需要，报告期内公司设立控股子公司东和新材料（欧洲）有限公司（Donghe New Materials Europe GmbH）。地点为德国法兰克福或巴德洪堡（法兰克福附近），注册资本 100,000 欧元，其中公司出资 65,000 欧元，占注册资本的 65%。主要业务为负责公司电熔镁产品在欧洲（含俄罗斯）的所有销售，公司不再通过其它渠道向欧洲市场销售公司电熔镁。

五、报告期内，公司以支付现金的方式收购海城市荣富耐火材料有限公司 51%的股权，收购价格为人民币 7,140 万元。

六、2018 年 2 月 27 日，公司获得两项实用新型专利：分别为《一种利用菱镁尾矿生产高活性氧化镁的装置》和《一种尾矿生产高品位电熔镁的生产装置》。

七、2018 年 8 月，经辽宁省质量技术监督局及辽宁省名牌战略推进委员会共同认定，公司生产的“东和泰迪牌电熔镁砂”被授予辽宁名牌产品称号；2018 年公司被鞍山市科技局授予鞍山市科技小巨人企业。

## 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	29
第七节	融资及利润分配情况 .....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	33
第九节	行业信息 .....	37
第十节	公司治理及内部控制 .....	40
第十一节	财务报告 .....	46

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、东和新材	指	辽宁东和新材料股份有限公司。
泰迪炉材	指	海城市东和泰迪冶金炉材有限公司，系公司全资子公司。
惠昌工贸	指	海城惠昌工贸有限公司，系公司全资子公司，成立于2013年7月10日。
明德园艺	指	海城市明德园艺有限公司，公司关联方。
耐火材料	指	凡物理化学性质允许其在高温环境下使用的材料称为耐火材料，一般指在没有荷重的情况下，抵抗1580℃高温作用而不软化熔倒的无机非金属材料。
电熔镁	指	以菱镁矿等为原料经电弧炉熔炼达到熔融状态冷却后形成的称为电熔镁，具有纯度高，结晶粒大，结构致密，抗渣性强材料，热震稳定性好，是一种优良的高温电气绝缘材料，也是制作高档镁砖、镁碳砖及不定形耐火材料的重要原料。
轻烧镁	指	也称轻烧氧化镁、苛性氧化镁，系将菱镁矿、水镁石中提取的氢氧化镁经过800~1000℃左右煅烧而成的制成品。轻烧镁被广泛用于建材、化工、冶金、医药等多个领域，是生产防火板、轻质隔墙板、硫酸镁、造纸、除硫工艺、钢厂护炉溅渣等的理想材料。
不定形耐火材料	指	由具有一定粒度级配的耐火骨料和粉料、结合剂、外加剂混合而成的耐火材料，又称散状耐火材料。同耐火砖比较，具有工艺简单、节约能源、成本低廉、便于机械化施工等特点，在某些热工设备上使用效果比耐火砖好。
不烧耐火砖	指	使用优质电熔镁砂、高纯镁砂经过破碎后，添加鳞片石墨、添加剂、酚醛树脂结合剂，经过高速混练，高压成型后，200℃烘干而成的定型耐火制品。
耐火原料	指	制作耐火制品的原料，在本年报中指东和新材母公司产品电熔镁、轻烧镁。
耐火制品	指	耐火材料的制成品，在本年报中指泰迪炉材产品不定形耐火材料、不烧耐火砖。
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
兴华、会计师事务所、兴华会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	辽宁东和新材料股份有限公司章程
三会	指	辽宁东和新材料股份有限公司股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人毕胜民、主管会计工作负责人朴欣 及会计机构负责人（会计主管人员）朴欣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
重要客户依赖风险	2017 年度、2018 年度公司前五大客户合计销售额占当期营业收入总额的比例分别为 <b>55.64%</b> 、54.10%，公司存在重要客户依赖风险，虽不存在对单一客户依赖情形，但若公司某一重要客户经营发生恶化或公司重要客户与公司合作关系发生不利变化，将对公司经营业绩造成不利影响。
应收账款回收的风险	截至 2017 年末、2018 年末，公司应收账款账面价值分别为 6,483.61 万元、8,335.99 万元，占资产总额的比例为 <b>11.64%</b> 、 <b>12.91%</b> ，应收账款账面价值仍然较大。公司未来若不能对应收账款进行有效的管理，则存在较高发生坏账的风险。
原材料价格波动风险	公司生产所需的主要原材料为菱镁矿石、菱镁矿粉、电极、棕刚玉、石墨等，原材料的价格波动对公司盈利能力有一定影响。近年来随着经济形势变化，各行业市场竞争日趋激烈，原材料成本的波动直接影响公司产品成本，对公司的经营业绩具有一定影响，公司存在原材料价格波动的风险。
存货余额较大及存货管理风险	截至 2018 年末，公司存货账面价值为 12,545.99 万元，占资产总额的比例为 <b>19.42%</b> ，公司存在存货余额较大及存货管理的风险。由于存货规模较大，公司若不能对存货进行有效的管理，存货发生减值则会对公司经营成果造成不利影响。
开发支出资本化对财务报表的影响	公司主营业务为生产和销售各种系列电熔镁、轻烧镁、不定形耐火材料和不烧耐火砖。为提升产品质量、降低产品成本、提高公

	<p>司核心竞争力，公司进行了多项研发项目。公司按照《企业会计准则》规定，将研究开发项目阶段的支出，对满足资本化条件的开发支出予以资本化，确认为无形资产并在未来受益期间内摊销（公司2019年度摊销的无形资产专利权均为以前年度形成的研发支出，本年度发生的研发支出全部计入当期损益）。公司2018年进行了会计估计变更，将专利权摊销年限由原来的10年变更为3-10年，2018年度资本化无形资产累计摊销13,676,912.74元，账面剩余无形资产专利权账面价值为0元。</p>
经营场所抵押风险	<p>截至2018年12月31日，公司不动产权证全部用于向银行流动资金借款抵押。土地与房产均为公司生产经营所必须的经营场所，现公司大部分经营场所处于抵押状态，若公司将来不能按时履行借款的还款义务，公司将会可能失去对经营场所的控制，影响公司正常的生产经营。</p>
偿债能力较弱风险	<p>截至2018年末，公司流动比率为<b>1.32</b>，短期借款余额为<b>9,184.00</b>万元，应付票据余额为31.92万元。报告期内，虽然公司通过定向增发拓宽了融资渠道，总体来看公司流动比率较高，公司偿债能力较强，但随着公司未来经营的进一步扩大，资金需求的增强，而使短期借款、应付票据余额加大，公司仍存在一定的偿债风险。</p>
对外担保的风险	<p>2018年7月10日，泰迪炉材与中信银行股份有限公司鞍山分行签署《担保合同》，为海城市国田矿业有限公司与中信银行2018年7月12日签署的《借款合同》提供担保，担保金额为人民币<b>2,520.00</b>万元，担保期限为1年，保证方式为最高额保证。将来若借款合同到期，而海城市国田矿业有限公司没有能力或意愿偿还债务，将对公司的财务状况造成一定的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	辽宁东和新材料股份有限公司
英文名称及缩写	LIAONING DONGHE NEW MATERIALS CO., LTD
证券简称	东和新材
证券代码	839792
法定代表人	毕胜民
办公地址	辽宁省海城市牌楼镇南沟村

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朴欣
职务	董事会秘书、财务负责人
电话	0412-3350021
传真	0412-3358388
电子邮箱	sun700112@163.com
公司网址	www.lndhref.com.cn
联系地址及邮政编码	辽宁省海城市牌楼镇南沟村 114207
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年10月19日
挂牌时间	2016年11月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业 30-非金属矿物制品业 308-耐火材料制品制造 3089-耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造
主要产品与服务项目	从事耐火材料的研发、生产和销售，生产和销售各种系列电熔镁、轻烧镁、不定形耐火材料和不烧耐火砖。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	133,530,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：毕胜民、 <b>毕一明</b> ；一致行动人：毕胜民、董宝华、孙希忠、毕一明、赵权

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91210300732307497N	否
注册地址	辽宁省海城市牌楼镇南沟村	否
注册资本(元)	133,530,000.00	是

**五、 中介机构**

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	贾俊伟、张磊
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路18号2206房间

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

1. 公司于2019年1月2日取得了全国中小企业股份转让系统下发的《关于辽宁东和新材料股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2018]4364号), 确认本次股票发行12,010,000股, 其中限售12,010,000股, 无限售0股。注册资本增加12,010,000.00元, 增加后的注册资本为145,540,000.00元。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	674,675,284.72	371,197,538.08	81.76%
毛利率%	36.92%	30.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	72,541,077.08	55,812,033.25	29.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	154,415,208.49	54,936,432.52	181.08%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	25.30%	31.42%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	53.85%	30.93%	-
基本每股收益	0.55	0.48	14.58%

#### 二、 偿债能力

单位: 元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	645,920,757.51	556,977,842.67	15.97%
负债总计	237,334,780.62	350,537,394.56	-32.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	408,585,976.89	206,440,448.11	97.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.06	1.77	72.89%
资产负债率%(母公司)	31.11%	57.35%	-
资产负债率%(合并)	36.74%	62.94%	-
流动比率	1.32	0.94	-
利息保障倍数	12.47	7.64	-

#### 三、 营运情况

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	99,678,331.57	83,093,117.85	19.96%
应收账款周转率	8.21	4.81	-
存货周转率	3.38	2.32	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	15.97%	45.21%	-
营业收入增长率%	81.76%	55.06%	-
净利润增长率%	29.97%	422.56%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	133,530,000	116,700,000	14.42%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-5,788,192.38
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	236,000.00
其他营业外收入和支出净额	-556,167.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-90,257,997.98
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-96,366,358.11</b>
所得税影响数	-14,492,226.70
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-81,874,131.41</b>

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	7,730,374.25		32,458,596.61	
应收账款	64,836,127.26		78,139,683.31	
应收票据及应收账款		<b>98,409,794.20</b>		110,598,279.92
其他应收款	4,421,977.85	4,421,977.85	3,566,936.36	3,566,936.36
应付票据	8,332,246.00		9,221,631.31	
应付账款	68,617,820.86		42,221,616.65	
应付票据及应付账款		<b>97,580,744.17</b>		51,443,247.96
应付利息	165,950.78		264,271.19	
其他应付款	62,574,734.84	<b>62,954,305.62</b>	28,584,340.10	28,848,611.29
管理费用	25,205,621.35	18,255,080.22	18,657,837.22	12,216,286.62
研发费用		8,804,144.95		6,441,550.60
存货	131,467,817.95	125,680,373.21	96,687,184.55	96,687,184.55
递延所得税资产	2,471,783.04	2,825,783.04	1,700,982.73	1,700,982.73
应交税费	8,585,149.67	8,498,925.27	2,959,971.54	2,959,971.54
专项储备		1,853,603.82		
盈余公积	5,223,808.14	<b>5,003,625.26</b>	279,239.10	279,239.10
未分配利润	61,998,823.20	<b>60,017,177.3</b>	8,929,530.21	8,929,530.21
营业收入	371,486,974.51	371,197,538.08	239,388,621.53	239,388,621.53
营业成本	251,613,710.89	<b>257,706,959.03</b>	184,001,979.64	189,537,540.68
销售费用	22,707,972.12	<b>16,900,116.91</b>	19,666,517.96	14,130,956.92
<b>营业外支出</b>	<b>357,854.21</b>	<b>571,474.21</b>	<b>119,732.52</b>	<b>119,732.52</b>
所得税	9,803,897.67	9,363,673.27	2,085,958.09	2,085,958.09

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

##### 1. 采购模式

东和新材的采购主要为电力、低品位菱镁矿、电极等原材料，采购部负责对供应商的管理和原材料的采购，采购部会根据销售中心的订单情况以及浮选车间、电熔镁车间的生产计划制定相应的采购计划，采购员根据采购计划采用比价采购的方式筛选供应商，部分电力采用网上竞标的方式。采购计划和采购合同均采用自上而下的审批制度。在供应商方面，公司综合考虑成本、运费、原材料质量、距离等因素，目前已与多家菱镁矿、电极生产商建立了良好的稳定合作关系，同时不断开发新的供应商以保证原材料的供应。

泰迪炉材的采购主要为镁质料、棕刚玉、石墨等原材料，由公司采购部负责供应商的管理和原材料的采购，采购部根据销售中心的订单情况以及泰迪炉材生产部门的生产计划制定相应的采购计划，采购采用比价、比质量的方式筛选性价比较高的供应商。采购计划和采购合同均采用自上而下的审批制度。在供应商方面，泰迪炉材对供应商经营资质、生产及运输能力、质量控制、经营规模、诚信履约等方面进行考察与审核，目前，泰迪炉材与多家供应商建立长期稳定的合作关系，同时不断开发新的供应商。

##### 2. 生产模式

东和新材负责电熔镁、轻烧镁的生产。负责销售的副总经理根据国内外客户的需求、常年累计的经验以及电熔镁、轻烧镁市场行情，制定一定时期内耐火原料各个系列的产量；负责生产的副总经理依据各种产品的产量目标制定合理的生产计划，下达生产指令到各个生产车间。生产车间组织安排生产，生产进度控制与监控，进行生产异常的处理，产品质量检测合格后，验收入库。

不定形耐火材料和不烧耐火砖通过以销定产的方式进行生产，由泰迪炉材负责生产。泰迪炉材生产部依据订单情况，负责生产方案和指导文件制定、配方设计、模具设计、包装设计、排产计划，如有需要还将制定外围加工计划。生产车间组织生产，产品质量检测合格后，验收入库。

##### 3. 销售模式

公司的产品可分为两大类，一是耐火原料，包括电熔镁和轻烧镁；二是耐火制品，包括不定形耐火材料和不烧耐火砖。两类产品均为耐火材料，根据下游客户的特点采取不同的销售模式。

公司的电熔镁、轻烧镁、部分不定形耐火材料和部分不烧耐火砖根据客户的订单采取直接销售的模式，即下游客户根据其需要向公司下订单并详细约定采购产品的数量、规格、型号等，公司根据客户订单需求直接向客户销售。多年来，公司与南方矿产国际贸易有限公司、营口鲅鱼圈耐火材料有限公司（维苏威的子公司）、鞍钢联众（广州）不锈钢有限公司等国内公司建立了稳定合作关系，此外还与吉林建龙钢铁有限责任公司等公司积极合作，产品远销海外。为开拓市场公司销售人员通过网站搜索、上门宣传等方式来寻找新的潜在客户，积极拓展公司业务，同时通过提高公司售后服务质量来维护客户、稳定客户。经过多年地发展，公司与德国诺玛（NORMAG GMBH）、阿赛洛米塔尔（ARCELORMITTAL SOUTH AFRICA LIMITED）、印度赛奥德（Sai Wallwides marketing pvt.Ltd.）建立了长期稳定的合作关系，得到了客户的普遍认可。

公司的部分不定形耐火材料和部分不烧耐火砖采用承包模式销售。公司依照客户的现场使用要求，提供耐火材料的设计、施工、技术维护的一站式服务。具体业务流程为业务员同客户签订购销合同后，由公司安排技术人员现场考察施工条件，并依此设计施工方案并配置相关耐火材料产品，依据合同要求期限组织现场施工，并安排技术人员驻扎现场负责后期技术维护，按照钢厂吨钢产量或产品的使用绩效作为结算依据。

4. 报告期内，公司的商业模式较上年未发生变化。

## 报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

## (一) 经营计划

## 一、公司 2018 年经营计划:

1. 2018 年销售收入目标: 80,000.00 万元人民币。净利润目标: 12,000.00 万元人民币。
2. 计划生产电熔镁砂 100,000.00 吨, 高活性轻烧氧化镁 90,000.00 吨, 耐火砖制品 25,000.00 吨, 生产不定形耐火材料 10,000.00 吨。
3. 计划新上年产 100,000.00 吨高纯镁砂生产线。

## 二、公司 2018 年的经营计划完成情况:

1. 2018 年实际完成销售收入 674,675,284.72 元人民币, 净利润 72,541,077.08 元人民币, 扣除非经常性损益影响净利润为 **154,415,208.49** 元。(非经常性损益主要为股权激励确认的股份支付金额)。
2. 2018 年实际生产电熔镁砂 84,600 吨、高活性轻烧氧化镁 50,000 吨, 耐火砖制品 21,720 吨, 生产不定形耐火材料 8,360 吨。

2018 年产量指标未实现年初计划, 主要因公司电熔镁生产线的新建与改建以及悬浮炉生产线的新建在建设过程中涉及技术改进, 需反复调试一定程度上影响了产能的发挥从而影响了产量; 砖制品产量未实现计划主要是因上半年订单不饱和的影响。但在全体员工的努力下, 公司扣非后的净利润指标超过了期初的 12,000.00 万元, 实现了历史性的突破。另公司未进行高纯镁砂生产线的投入, 主要因公司依据市场环境的变化, 在公司悬浮炉生产线及电熔镁生产线大量基建投入以及周边同行业企业加大生产线投入的情况下, 及时进行了战略调整, 为避免未来市场供大于求, 不再盲目增加相应资本投资, 保证公司现金流充足即保证了公司的竞争实力。

## (二) 行业情况

2018 年, 我国耐火材料工业努力适应经济运行从高速增长向高质量发展转换时段的新理念、新环境、新要求, 积极应对耐火材料工业进入新时代面临的新形势, 克服各种困难和不利因素的影响, 抓住钢铁、建材、有色等主要下游产业经营态势趋好、盈利能力显著提升的有利时机, 保障了全行业的健康稳定运行, 取得了产量、产值、利润全面增长, 整体经营质量和效益明显好转的优良业绩。2018 年, 全国耐火原材料产量 2345.22 万吨, 同比增长 2.30%; 全国耐火原材料进出口贸易总额 44.44 亿美元, 比上年同期增长 34.26%; 全国耐火原材料出口总量 635.49 万吨, 同比降低 0.54%。

2019 年虽然对市场趋势判断各不相同, 但我国经济仍将持续保持中高速增长, 基础设施建设力度也不会快速减弱。特别是近期国家对民营企业的支持力度不断加大, 主要下游行业的经济运行将相对稳定,

不会出现大起大落，全国宏观经济环境仍将保持稳中向好的发展态势，耐材生产企业在顺应大势的前提下，应在提高产业集中度、加强环境治理、提升质量、避免盲目扩张等方面入手，提高企业自身的竞争力，寻求更好的发展。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	29,377,371.64	4.55%	76,654,163.47	13.76%	-61.68%
应收票据与应收账款	138,888,193.52	21.50%	98,409,794.20	17.67%	41.13%
预付账款	12,333,785.97	1.91%	10,946,714.56	1.97%	12.67%
其他应收款	4,994,571.19	0.77%	4,421,977.85	0.79%	12.95%
存货	125,459,936.88	19.42%	125,680,373.21	22.56%	-0.18%
固定资产	233,529,409.96	36.15%	113,815,703.00	20.43%	105.18%
在建工程	547,809.39	0.08%	72,107,304.45	12.95%	-99.24%
其他非流动资产	72,993,237.80	11.30%	13,466,817.31	2.42%	442.02%
短期借款	91,840,000.00	14.22%	105,700,000.00	18.98%	-13.11%
应付票据及应付账款	81,244,348.88	12.58%	97,580,744.17	17.52%	-16.74%
预收款项	22,638,862.87	3.50%	52,053,916.75	9.35%	-56.51%
资产总额	645,920,757.51	100.00%	556,977,842.67	100.00%	15.97%

#### 资产负债项目重大变动原因：

报告期内公司资产总额相比上年度增加 14.25%，主要原因为应收票据及应收账款、固定资产及其他非流动资产的增加：

1. 货币资金：报告期末货币资金余额 29,377,371.64 元，比上年末降低 61.68%，系上年末募集资金余额 5,049.00 万元尚未使用，本年支付工程款及股权收购价款等导致投资活动现金净流出所致；

2. 应收票据及应收账款：报告期内应收票据及应收账款余额为 138,888,193.52 元，比上年增加 41.13%。原因为本期营业收入较上期增加 81.76%，相应应收票据及应收账款余额有所增加；

3. 固定资产：报告期固定资产余额为 233,529,409.96 元，比上年增加 105.18%。原因为本期旋流动态煅烧炉等项目的继续投入，并在当年内达到预定可使用状态，连同期初的在建工程余额一并转固；

4. 在建工程：报告期末在建工程余额比上期降低 99.24%，主要系本期大部分在建工程达到预定可使用状态转固，导致在建工程余额下降；

5. 其他非流动资产：报告期内其他非流动资产余额为 72,993,237.80 元，比上年增加 442.02%。原因为本期公司收购海城市荣富耐火材料有限公司股权，支付的预付款 71,400,000.00 元。

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	

营业收入	674,675,284.72	-	371,197,538.08	-	81.76%
营业成本	<b>425,595,199.32</b>	<b>63.08%</b>	<b>257,706,959.03</b>	<b>69.43%</b>	<b>65.15%</b>
毛利率%	<b>36.92%</b>	-	<b>30.57%</b>	-	-
管理费用	121,980,188.03	18.08%	18,255,080.22	4.92%	568.20%
研发费用	17,234,983.89	2.55%	8,804,144.95	2.37%	95.76%
销售费用	<b>14,253,882.38</b>	<b>2.11%</b>	<b>16,900,116.91</b>	<b>4.55%</b>	<b>-15.66%</b>
财务费用	7,136,895.76	1.06%	9,207,668.07	2.48%	-22.49%
资产减值损失	5,489,158.86	0.81%	630,145.42	0.17%	771.09%
其他收益	12,982,000.00	1.92%	7,461,902.46	2.01%	73.98%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-5,788,192.38	-0.86%	-262,770.25	-0.07%	2,102.76%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	86,835,595.18	12.87%	63,885,599.93	17.21%	35.92%
营业外收入	177,908.22	0.03%	1,861,580.80	0.50%	-90.44%
营业外支出	734,075.97	0.11%	<b>571,474.21</b>	<b>0.15%</b>	<b>28.45%</b>
净利润	72,541,077.08	10.75%	<b>55,812,033.25</b>	<b>15.04%</b>	<b>29.97%</b>

#### 项目重大变动原因:

1. 本年度营业收入额为 674,675,284.72 元, 比上年度增加 81.76%, 主要原因为受整个耐火材料市场行情上涨因素影响, 产品销售价格上扬, 同时经过近两年的技术创新及工艺改进, 产能随之提升, 销量与价格同时增长使销售额大幅上升;
2. 本年度营业成本额为 **425,595,199.32** 元, 比上年度增加 **65.15%**, 主要原因为本年度营业收入大幅增长, 营业成本相应增长, 另经过技术创新及工艺改进, 降低了成本单耗, 毛利率较上年有所上升;
3. 本年度管理费用为 121,980,188.02 元, 比上年度增加 568.20%, 主要原因为本年度公司进行了股权激励, 按相关规定需确认股份支付 90,257,997.98 元;
4. 本年度营业利润、净利润分别为 86,835,595.18 元、72,541,077.08 元, 较上增长分别为 35.92%和 **29.97%**, 主要原因为本年度营业收入的大幅增长及公司经过技术创新及工艺改进, 降低了单位成本, 提升了毛利率, 同时销售费用、财务费用较上年均有所下降, 从而使公司利润有所增长。

#### (2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	673,171,441.90	371,027,587.65	81.43%
其他业务收入	1,503,842.82	169,950.43	784.87%
主营业务成本	<b>425,595,199.32</b>	<b>257,642,540.5</b>	<b>65.19%</b>
其他业务成本	-	64,418.53	-100.00%

#### 按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
耐火原料	470,618,701.09	69.75%	211,482,324.03	56.97%
耐火制品	202,552,740.81	30.02%	159,545,263.62	42.98%

## 按区域分类分析:

√适用□不适用

单位:元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	420,817,979.51	62.37%	252,267,515.43	67.96%
国外	252,353,462.39	37.40%	118,760,072.22	31.99%

## 收入构成变动的原因:

公司本年度的耐火原料及耐火制品收入较上年均有大幅增长,主要原因为整个耐火材料市场行情上涨因素影响,产品销售价格上扬,同时经过近两年的技术创新及工艺改进,产能随之提升,销量与价格同时增长加之新客户的开发,使销售额大幅上升;公司的国外销售额占比较上年有所增长,主要原因为公司本年度增加了境外新客户。

## (3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	(德国诺玛)NORMAG GMBH	112,147,828.86	16.62%	否
2	(南方矿产国际贸易有限公司) SOUTHERN MINERALS INTL TRADING LTD	75,268,823.60	11.16%	是
3	营口卓华国际贸易有限公司	59,816,689.61	8.87%	是
4	营口鲅鱼圈耐火材料有限公司	59,027,110.08	8.75%	否
5	吉林建龙钢铁有限责任公司	58,677,438.73	8.70%	否
	合计	364,937,890.88	54.10%	-

## (4) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	国网辽宁省电力有限公司鞍山供电公司	93,172,065.10	26.87%	否
2	海城远东矿业有限公司	14,951,454.50	4.31%	否
3	营口永鑫实业发展有限公司	14,691,774.63	4.24%	否
4	营口广通耐火材料有限公司	14,642,563.21	4.22%	是
5	海城市供电局	14,001,404.27	4.04%	否
	合计	151,459,261.71	43.68%	-

## 3. 现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	99,678,331.57	83,093,117.85	19.96%
投资活动产生的现金流量净额	-116,770,633.48	-39,464,860.86	195.89%

筹资活动产生的现金流量净额	-26,662,051.44	21,216,113.89	-225.67%
---------------	----------------	---------------	----------

**现金流量分析:**

1. 经营活动产生的现金流量净额比上年增长 **19.96%**，主要原因为受耐火材料市场行情上涨因素影响，销售商品、提供劳务收到的现金增长较大所致；
2. 投资活动产生的现金流量净额比上年增长 195.89%，主要原因为公司在建项目投入较上年有所增长，以及本年度公司收购海城市荣富耐火材料有限公司股权，支付的预付款 71,400,000.00 元所致；
3. 筹资活动产生的现金流量净额比上年减少 **225.67%**，主要原因为公司上年度增发募集资金 50,490,000.00 元，本年度股权激励募集资金为 12,010,000.00 元，另本年度公司进行了股利分派，共派股利 13,353,000.00 元。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内控股子公司:

1. 泰迪炉材 (40,000,000.00 元, 100%控股)
2. 惠昌工贸 (投资 1,000,000.00 元, 100%控股)

泰迪炉材为公司控股子公司, 2018 年度实现营业收入 203,401,746.85 元, 净利润 20,966,725.91 元。

报告期内惠昌工贸无经营活动。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

无

**(五) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

**1. 重要会计政策变更**

1) 本公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则, 应采用通知附件 1 的要求编制财务报表, 并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更, 仅对财务报表项目列示产生影响, 对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目, 将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目, 反映资产负债表	应收票据及应收账款	72,566,501.51
	应收票据	-7,730,374.25

日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收账款	-64,836,127.26
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，在资产负债表中删除原“工程物资”项目，归并至“在建工程”项目，反映资产负债表日尚未达到预定可使用状态的在建工程的期末账面价值和为在建工程准备的各种物资的期末账面价值。	在建工程	16,209.60
	工程物资	-16,209.60
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	71,737,451.48
	应付票据	-8,332,246.00
	应付账款	-63,405,205.48
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目，归并至“其他应付款”项目。	其他应付款	165,950.78
	应付利息	-165,950.78
	应付股利	-
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-8,804,144.95
	研发费用	8,804,144.95
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	9,822,265.12
	利息收入	59,575.83

2) 根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》和公司第二届第二次董事会决议，公司从2017年开始计提安全生产费，根据上年度公司电熔镁营业收入分段计算应计提的安全生产费，计提的安全生产费计入专项储备，实际发生的安全生产费从专项储备列支。该项政策变更需追溯确认2017年末专项储备金额1,853,603.82元。

## 2. 重要会计估计变更

### 1) 会计估计变更原因

为了更好地反应专利权和专利技术为公司生产经营带来经济利益的情况，更真实、完整地反应公司的经营情况和利润状况，经批准，公司对无形资产摊销期限和按账龄计提坏账准备的比例进行调整。

### 2) 会计估计变更内容

	账龄	变更前计提比例	变更后计提比例
应收账款和其他应收款、商业承兑 汇票坏账准备计提比例	1年以内	2%	5%
	1-2年	10%	10%
	2-3年	20%	20%
	3-4年	40%	50%
	4-5年	60%	80%
	5年以上	100%	100%
		变更前摊销年限	变更后摊销年限
无形资产专利权和非专利技术摊 销期限		10年	3-10年

## 3) 会计估计变更日期

会计估计变更从2018年7月1日起。

## 4) 会计估计变更的影响

会计估计变更采用未来使用法，无需对以前年度进行追溯调整，因此不会对本公司已披露的财务报表产生影响。

## 3. 会计差错更正

## 1) 采取追溯重述法的前期会计差错

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
未终止确认承兑汇票	应收票据及应收账款	25,843,292.69
	应付票据及应付账款	25,843,292.69
罚款未入账	其他应付款	213,620.00
	营业外支出	213,620.00
加工费重分类	营业成本	629,393.83
	销售费用	-629,393.83
浮选车间停产期间费用挂账	存货	-574,829.36
	营业成本	574,829.36
原材料暂估入账错误	存货	-5,212,615.38
	应付账款	-5,212,615.38
内部交易毛利抵消错误	营业收入	-289,436.43
	营业成本	-289,436.43
递延收益纳税调增确认递延所得税 费用	递延所得税	354,000.00
	所得税	354,000.00
上述调整影响当期所得税费用	所得税	-86,224.40
	应交税费	-86,224.40
差错更正影响留存收益	未分配利润	-313,402.46
	盈余公积	-34,822.50

上述会计差错更正的累积影响数如下：

	2017.12.31	
	盈余公积	未分配利润
追溯调整前余额	5,223,808.14	61,998,823.20
追溯调整	-34,822.50	-313,402.46
追溯调整后余额	5,188,985.64	61,685,420.74

上述会计差错更正对 2017 年度净利润的影响如下

项目	2017 年度
追溯调整前金额	58,013,862.03
追溯调整金额	-348,224.96
追溯调整后金额	57,665,637.07

2) 采取未来适用法的前期会计差错

报告期公司没有采用未来适用法的前期会计差错。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

公司于 2013 年 12 月 17 日被辽宁省民政厅认定为福利企业，拥有鞍山市民政局核发了《福利企业证书》，截止 2018 年末公司已妥善安置 202 位残疾员工，适当提高残疾人的福利待遇，为社会解决困难。报告期内，公司高度重视企业的社会责任，维护员工的合法权益，诚心对待客户和供应商，积极参与环境保护事业。

### 三、持续经营评价

公司具有成本优势。一方面，公司位于海城市“辽宁菱镁矿新材料产业基地”，原材料资源丰富，供销运输便利，在一定程度上能够降低公司的采购成本。另一方面，公司依靠多年研究，目前已掌握浮选菱镁矿的技术，该技术能够将低品位的菱镁矿制备成生产耐火材料的半成品（精矿粉）。充分利用低品位菱镁矿不仅能够降低公司的采购成本，而且可以减少高品质菱镁矿的开发利用，符合国家综合利用资源的政策。此外，由于浮选过程中需要大量的水资源，为此公司建立了水循环系统，不但可以减少公司用水费用，而且能够节省水资源保护环境。报告期内，公司新建旋流动态闪速煅烧 10 万吨轻烧氧化镁生产线正式投产，为公司带来了新的利润增长点。

公司具有产业链延展优势。为了满足下游客户多元化产品需求，增强市场竞争力和盈利能力，公司经过多年发展，将生产领域延伸到不定形耐火材料、不烧耐火砖等耐火材料领域，已经形成了从菱镁矿到电熔镁，电熔镁到不定形耐火材料、不烧耐火砖这样一个较为完整的产品链体系。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，能够保持良好的独立自主经营能力，公司业绩稳步增长。公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心技术人员稳定，公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1. 重要客户依赖风险

2017年度、2018年度公司前五大客户合计销售额占当期营业收入总额的比例分别为**55.64%**、54.10%，公司存在重要客户依赖风险，虽不存在对单一客户依赖情形，但若公司某一重要客户经营发生恶化或公司重要客户与公司合作关系发生不利变化，将对公司经营业绩造成不利影响。

公司一直以来与主要客户保持着长期、良好的合作关系，同时为了避免对重要客户依赖风险，降低客户流失对公司经营影响，公司进一步加强与重要客户的合作关系，也在不断开发新的客户。行业内，由于耐火材料质量对下游企业产品的品质和产量均产生一定的影响，因此下游企业对于更换耐火材料供应商均比较谨慎，对此，公司将进一步提高服务水准，改善现有产品质量，以提高客户满意度；公司充分利用浮选技术优势，加强新产品的研究与开发，提高耐火材料的产品质量，持续降低产品成本，利用质量、成本优势扩大市场份额，增加客户数量，降低公司客户集中程度；公司持续加强国际合作，积极拓展国外业务，注重海外客户的开发，目前海外销售占营业收入比重持续增长。

#### 2. 应收账款回收的风险

截至2017年末、2018年末，公司应收账款账面价值分别为6,483.61万元、8,335.99万元，占资产总额的比例为**11.64%**、**12.91%**，应收账款账面价值仍然较大。公司未来若不能对应收账款进行有效的管理，则存在较高发生坏账的风险。

随着公司规模的扩大，业务量的上升，公司会进一步加强应收账款的管理，建立更加完善的管理制度。根据不同客户的信用情况设定赊销限额和赊销期限。财务部门及时办理货款结算、记账及对账等手续，如实反映客户的信用额度使用情况。同时，增加催收力度并建立信用额度动态管理和预警机制，以实现应收账款的及时收回。

#### 3. 原材料价格波动风险

公司生产所需的主要原材料为菱镁矿石、菱镁矿粉、电极、棕刚玉、石墨等，原材料的价格波动对公司盈利能力有一定影响。近年来随着经济形势变化，各行业市场竞争日趋激烈，原材料成本的波动直接影响公司产品成本，对公司的经营业绩具有一定影响，公司存在原材料价格波动的风险。

为应对上述风险，公司积极开发多家供应商，与主要供应商建立长期合作关系，降低原材料波动对公司经营的影响；与销售客户密切合作，实施产品售价与原材料联动调节机制，保障公司有一定的利润空间；密切跟踪主要原材料的价格变化，及时调节公司原材料的库存量。

#### 4. 存货余额较大及存货管理风险

截至2018年末，公司存货账面价值为12,545.99万元，占资产总额的比例为**19.42%**，公司存在存货余额较大及存货管理的风险。由于存货规模较大，公司若不能对存货进行有效的管理，存货发生减值则会对公司经营成果造成不利影响。

为应对上述风险，公司于股份公司成立后进一步修订并执行了《存货管理制度》，对存货的原材料出入库、产成品出入库及存货定期盘点等存货管理内部控制环节进行了规范并切实实施，有效的加强了存货管理；公司进一步通过采购计划管理，优化库存量来降低存货对资金的占用，降低原材料库存规模；加强与下游客户的合作，合理安排生产、及时组织发货验收，有效减少产品存货积压；公司将根据自身的生产经营特点，建立电算化存货管理系统，推进存货管理信息化建设。

#### 5. 开发支出资本化对财务报表的影响

公司主营业务为生产和销售各种系列电熔镁、轻烧镁、不定形耐火材料和不烧耐火砖。为提升产品质量、降低产品成本、提高公司核心竞争力，公司进行了多项研发项目。公司按照《企业会计准则》规定，将研究开发项目阶段的支出，对满足资本化条件的开发支出予以资本化，确认为无形资产并在未来受益期间内摊销

公司作为传统行业，通过不断技术开发、进步，提高产品质量，持续降低产品成本，从而提高公司竞争力。公司 2017 年起发生的研发支出已全部计入当期损益，公司 2018 年进行了会计估计变更，将专利权摊销年限由原来的 10 年变更为 3-10 年，2018 年度资本化无形资产累计摊销 13,676,912.74 元，账面剩余无形资产专利权账面价值为 0 元。

#### 6. 经营场所抵押风险

截至 2018 年 12 月 31 日，公司不动产权证全部用于向银行流动资金借款抵押，土地与房产均为公司生产经营所必须的经营场所，现公司大部分经营场所处于抵押状态，若公司将来不能按时履行借款的还款义务，公司将会可能失去对经营场所的控制，影响公司正常的生产经营。

为应对上述风险，（一）公司加强应收账款管理，缩短应收账款回款周期，加强公司的存货管理，合理安排生产，减少库存对于资金的占用，通过降低应收账款及存货对资金的占用的方式，释放资金减少对借款融资的需求；（二）公司拟选择多种筹资方式来优化公司的资本结构，未来公司将根据发展需要，选择适当的筹资方式进一步减少公司流动资金借款，以降低经营场所抵押风险。

#### 7. 偿债能力较弱风险

截至 2018 年 12 月末，公司流动比率为 **1.32**，短期借款余额为 **9,184.00** 万元，应付票据余额为 31.92 万元。报告期内，虽然公司通过定向增发拓宽了融资渠道，总体来看公司流动比率较高，公司偿债能力较强，但随着公司未来经营的进一步扩大，资金需求的增强，而使短期借款、应付票据余额加大，公司仍存在一定的偿债风险。

为应对上述风险，（一）公司拟选择多种筹资方式来优化公司的资本结构，在保障公司利益最大化的前提下，拟引入基金及优秀的机构投资者，以降低偿债给公司带来的影响；（二）加强对应收账款的管理，提高应收账款的周转速度，减少在应收账款方面的资金占用，保持资金良性运转；（三）加强对存货管理，通过计划采购降低原材料库存规模，加强与下游客户的合作，合理安排生产、及时组织发货验收，有效减少产品存货积压，通过优化库存量来降低存货对资金的占用。通过保持资金良性运转及降低资金的占用减少对短期借款、应付票据等有息债务需求；（四）公司 2018 年度对公司董、监、高及核心员工进行了股权激励，共融资 1,201.00 万元，一定程度上缓解了公司资金需求压力。

#### 8. 对外担保的风险

2018 年 7 月 10 日，泰迪炉材与中信银行股份有限公司鞍山分行签署《担保合同》，为海城市国田矿业有限公司与中信银行 2018 年 7 月 12 日签署的《借款合同》提供担保，担保金额为人民币 **2,520.00** 万元，担保期限为 1 年，保证方式为最高额保证。将来若借款合同到期，而海城市国田矿业有限公司没有能力或意愿偿还债务，将对公司的财务状况造成一定的影响。

为应对上述风险，公司主要股东毕胜民、毕一明、**Qingbin Zhang**、董宝华、赵权签署承诺：“若届时海城市国田矿业有限公司无法按时偿还银行贷款，导致泰迪炉材承担连带偿付责任时，将由本人以个人资产代替泰迪炉材向债权人承担全部的偿付责任，该责任不得因任何理由撤销。”

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
海城市国田矿业有限公司	25,000,000.00	2017年6月27日至 2018年6月27日	保证	连带	已事前及时履行	是

海城市国田矿业有限公司	25,200,000.00	2018年7月10日至 2019年7月10日	保证	连带	已事前及时履行	是
<b>总计</b>	<b>50,200,000.00</b>	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总:**

项目汇总	余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保)	25,200,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	25,200,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产50%(不含本数)部分的金额	0

**清偿和违规担保情况:**

公司对海城市国田矿业有限公司的担保2,500万元,担保期间为2017年6月27日至2018年6月27日,上述对外担保已履行完毕。报告期内不存在违规对外担保的情况。

**(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位:元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	11,000,000.00	2,469,823.50
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务,委托或者受托销售	3,000,000.00	812,350.00
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	0	
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	0	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
6. 其他	138,000,000.00	104,000,000.00

**(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位:元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
毕胜民	2017年6月,公司股东毕胜民以持有的22,221,330股股份为公司全资子公司泰迪炉材向中信银行申请2,080.00万元贷款的综合授信提供股权质押担保。同时由毕胜民提供连带责任担保。担保期限一年,起止日2017.06.21-2018.06.21。	20,800,000.00	已事后补充履行	2017年6月27日	2017-029
董宝华	2017年6月,公司股东董宝华以持有的9,200,000股股份为公司全资子公司泰迪炉材向中信银行股份有限公司鞍山分行申请2,080.00万元贷款的综合授信提供股权质押担保。同时由董宝华提供连带责任担保。担保期限一年,起止日2017.06.21-2018.06.21。	20,800,000.00	已事后补充履行	2017年6月27日	2017-029

	合授信提供股权质押担保。担保期限一年，起止日期为 2017.06.21-2018.06.21。				
吴星卓	2017年6月，公司股东吴星卓以持有的10,095,540股股份为公司全资子公司泰迪炉材向中信银行股份有限公司鞍山分行申请2,080.00万元贷款的综合授信提供股权质押担保。担保期限一年，起止日期为 2017.06.21-2018.06.21。	20,800,000.00	已事后补充履行	2017年6月27日	2017-029
赵权	2017年6月，公司股东赵权以持有的8,483,130股股份为公司全资子公司泰迪炉材向中信银行申请2,080.00万元贷款的综合授信提供股权质押担保。担保期限一年，起止日期为 2017.06.21-2018.06.21。	20,800,000.00	已事后补充履行	2017年6月27日	2017-029
海城市安泰热力有限公司	公司因业务发展需要，截止2017年12月31日，与关联方海城市安泰热力有限公司发生资金拆入余额1,552,556.00元，截止2018年末已全部归还。	1,552,556.00	已事后补充履行	2017年1月13日	2017-003
海城市国田矿业有限公司	根据公司业务发展和生产经营需要，公司于2017年向海城市农村信用合作联社牌楼信用社取得贷款200万元，由海城市国田矿业有限公司提供担保，担保期限一年，起止日期为 2017.06.20-2018.06.19，此笔贷款已履行完毕。	2,000,000.00	已事前及时履行	2017年1月13日	2017-004
海城市国田矿业有限公司	根据公司业务发展和生产经营需要，公司于2017年向海城市农村信用合作联社牌楼信用社取得贷款200万元，由海城市国田矿业有限公司提供担保，担保期限一年，起止日期为 2017.06.21-2018.06.20，此笔贷款已履行完毕。	2,000,000.00	已事前及时履行	2017年1月13日	2017-004
海城市国田矿业有限公司	根据公司业务发展和生产经营需要，公司于2017年向海城市农村信用合作联社牌楼信用社取得贷款6,300万元，由海城市国田矿业有限公司提供担保，担保期限一年，起止日期为 2017.05.09-2018.05.08，此笔贷款已履行完毕。	63,000,000.00	已事前及时履行	2017年1月13日	2017-004
海城市国田矿业有限公司	根据公司业务发展和生产经营需要，公司于2017年6月向辽阳银行鞍山湖南	20,000,000.00	已事前及时履行	2017年5月26日	2017-021

	支行申请贷款信用额度 2,000 元, 期限为一年, 起止日期为 2017. 07. 25-2018. 07. 24, 由海城市国田矿业有限公司提供担保, 此笔贷款正在履行中。				
毕胜民	根据公司业务发展和生产经营需要, 公司全资子公司泰迪炉材于 2017 年 6 月向辽阳银行鞍山湖南支行申请贷款信用额度 2,000 万元, 期限为一年, 起止日期为 2017. 07. 25-2018. 07. 24, 由毕胜民提供担保, 此笔贷款正在履行中。	20,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 5 月 26 日	2017-021
吴国华	公司因业务发展的需要, 截止 2017 年 12 月 31 日, 关联方吴国华向公司提供资金支持余额为 100 万元, 本期已全部归还。	1,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 10 月 30 日	2017-041
董宝华	公司因业务发展的需要, 截止 2017 年 12 月 31 日, 关联方董宝华向公司提供资金支持余额为 232 万元, 本期已全部归还。	2,320,000.00	已事前及时履行	2017 年 10 月 30 日	2017-041
营口广通耐火材料有限公司	采购商品	17,126,486.72	已事后补充履行	2019 年 4 月 29 日	2019-024
营口广通耐火材料有限公司	销售商品	32,222,103.64	已事后补充履行	2019 年 4 月 29 日	2019-024
南方矿产国际贸易有限公司	销售商品	75,268,823.60	已事后补充履行	2019 年 4 月 29 日	2019-024
海城市昊洋耐火材料有限公司	销售商品	102,649.57	已事后补充履行	2019 年 4 月 29 日	2019-024
营口卓华国际贸易有限公司	销售商品	59,816,689.61	已事后补充履行	2020 年 5 月 20 日	2020-055

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

南方矿产国际贸易有限公司、营口广通耐火材料有限公司一直以来均为我公司重要客户, 报告期内两家公司销售额共计 107,490,927.24 元, 占当期营业收入的 15.93%, 是公司盈利的组成部分; 同时营口广通耐火材料有限公司也是我公司材料供应商, 主要提供富铝尖晶石, 高铝料等, 所提供的原材料在产品质量及价格上与同等供应商相比具有优势; 上述其他偶发性关联方的交易及往来是我公司正常发展的需要, 有利于公司正常生产经营和可持续发展, 符合公司及全体股东利益, 公司独立性没有因关联方交易受到影响。

#### (五) 股权激励情况

公司 2018 年 11 月 15 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于辽宁东和新材料股份有限公司股权激励股票发行方案》的议案, 公司对毕胜民等 46 名高管及核心员工实施股权激励, 共授予股权激励对象股份 12,010,000 股, 每股发行价格 1 元, 至报告期末共收到募集资金 12,010,000.00

元，已存入公司开立的募集资金专户。报告期内公司相应确认股份支付 90,257,997.98 元，计入管理费用及资本公积科目中。

## (六) 承诺事项的履行情况

1. 为避免同业竞争，公司所有股东分别均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：本人/本企业在境内外的任何地区，不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益等方式），直接或间接地从事与公司或其子公司主营业务构成或可能构成竞争的业务；不以任何方式从事或参与生产任何与公司或其子公司产品相同、相似或可以取代公司或其子公司产品的业务或活动，并承诺如从第三方获得的任何商业机会与公司或其子公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即通知公司，并尽力将该商业机会让予公司或其子公司；不制定与公司或其子公司可能发生同业竞争的经营发展规划。

报告期内，公司所有股东未有违反上述承诺的情形发生。

2. 为了防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，公司在《公司章程》、《关联交易管理制度》中规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东应当回避表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。股东大会审议有关关联交易时，关联股东应在股东大会审议前主动提出回避申请；非关联股东有权在股东大会审议有关关联交易事项前向股东大会提出关联股东回避申请，并提交股东大会进行表决，股东大会根据表决结果在会议上决定关联股东是否回避。公司关联方针对资金占用出具了《避免占用公司资金的承诺函》。

报告期内，公司所有股东及其关联方未有违反上述承诺的情形发生。

3. 公司董事、监事、高级管理人员最近两年未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受刑事、民事、行政处罚或纪律处分；无因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内未对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；不存在个人负有较大数额债务到期未清偿的情形无欺诈或者其他不诚实行为，不存在最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责等情况。公司董事、监事、高级管理人员已对此做出了书面声明和承诺。

报告期内，公司所有董事、监事、高级管理人员未有违反上述承诺的情形发生。

4. 公司主要股东出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》：本人在具有辽宁东和新材料股份有限公司控股股东或实际控制人身份期间，本人及本人控制的或具有重要影响的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易；对于无法避免的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本人及本人控制的或具有重要影响的企业将按照有关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》规定的程序及市价进行交易，不损害股份公司及其他股东的利益；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司及其他股东造成的全部经济损失。

报告期内，公司主要股东未有违反上述承诺的情形发生。

5. 公司主要股东毕胜民、毕一明、Qingbin Zhang、董宝华、吴星卓、赵权签署承诺：“若届时海城市国田矿业有限公司无法按时偿还银行贷款，导致泰迪炉材承担连带偿付责任时，将由本人以个人资产代替泰迪炉材向债权人承担全部的偿付责任，该责任不得因任何理由撤销。”

报告期内，公司以上做出承诺的主要股东未有违反上述承诺的情形发生。

6. 公司收购人毕胜民及一致行动人毕一明、董宝华、赵权、孙希忠于 2017 年 12 月 27 日签署一致行动人协议并郑重承诺：“本人目前持有的东和新材的股份在本次收购完成后 12 个月内不进行转让；之后依照届时有效的法律和全国股份转让系统公司的业务规则办理。本人保证严格履行本承诺函中的各项承诺，如因违反该承诺并因此给东和新材及子公司造成损失的，本人将承担相应的赔偿责任。”

报告期内，公司以上做出承诺的主要股东未有违反上述承诺的情形发生。

## (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	30,651,534.43	4.75%	银行贷款
无形资产	抵押	22,389,117.43	3.47%	银行贷款
总计	-	53,040,651.86	8.22%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	67,114,153	57.51%	-23,520,921	43,593,232	32.65%
	其中:控股股东、实际控制人	5,555,332	4.76%	-5,555,332		
	董事、监事、高管	16,528,623	14.16%	-15,133,623	1,395,000	1.04%
	核心员工			210,000	210,000	0.16%
有限售条件股份	有限售股份总数	49,585,847	42.49%	40,350,921	89,936,768	67.35%
	其中:控股股东、实际控制人	16,665,998	14.28%	8,255,332	24,921,330	18.66%
	董事、监事、高管	49,585,847	42.49%	5,631,223	55,217,070	41.35%
	核心员工					
总股本		116,700,000	-	16,830,000.00	133,530,000	-
普通股股东人数		89				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	毕胜民	22,221,330	2,700,000	24,921,330	18.66%	24,921,330	0
2	张庆彬	16,145,640	3,250,000	19,395,640	14.53%	14,546,730	4,848,910
3	毕一明	17,850,000	0	17,850,000	13.37%	17,850,000	0
4	赵权	9,849,110	1,500,540	11,349,650	8.50%	11,349,650	0
5	董宝华	10,763,760	0	10,763,760	8.06%	10,763,760	0
合计		76,829,840	7,450,540	84,280,380	63.12%	79,431,470	4,848,910

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

股东毕胜民、股东毕一明为父子关系, 股东赵权系股东毕胜民姐姐之女婿, 除此外其他股东间无关联关系。

注: 张庆彬已取得澳大利亚国籍, 更名为 Qingbin Zhang, 其持有的中国证券登记结算账户名称尚未完成变更, 因此根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券持有人名册》列示的证券持有人为张庆彬。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

#### (一) 控股股东情况

公司无控股股东。

#### (二) 实际控制人情况

2017年12月27日,公司股东毕胜民、毕一明、董宝华、赵权、孙希忠签署《一致行动人协议》,成为一致行动人。签署本协议后,毕胜民、**毕一明**通过签署一致行动协议取得公司实际控制权。至报告期末,实际控制人毕胜民、**毕一明**对本企业的持股、表决比例均为51.59%。

毕胜民、**毕一明**个人简历:

毕胜民,男,中国国籍,无境外永久居留权,出生于1968年8月,中专学历。1984年9月至1985年7月就读于海城牌楼职业学校。1985年8月至1996年11月于海城市牌楼镇红旗镁砂矿先后任出纳员、财务科长、副矿长;1996年12月至2001年11月于海城市华晨特种耐火材料厂任总经理;2001年12月至2007年12月于海城东和任执行董事、经理;2005年1月至2007年11月于东元耐火任执行董事、经理;2007年3月至2009年7月于泰迪炉材任执行董事、经理;2007年11月至2008年8月于海城市东和恒胜镁业有限公司任监事;2008年8月至2010年10月于辽宁东和集团商贸有限公司任监事;2008年1月至2009年7月于东和有限任执行董事、总经理;2008年2月至今于明德园艺任执行董事;2008年3月至2018年4月于百成商贸有限公司任监事;2009年1月至2017年1月于海城东和商贸有限公司任董事;2012年11月至今于辽阳县东和镁矿有限公司任执行董事;2009年7月至今于泰迪炉材任董事长;2013年7月至今于惠昌工贸任监事;2009年7月至2016年3月于东和有限任董事长;2016年3月至2017年5月于东和新材任董事长、总经理,2017年5月至今于东和新材任董事长,2018年10月至今任东和新材总经理。

**毕一明**,男,中国国籍,无境外永久居留权,出生于1992年5月,本科学历。2012年9月至2017年7月就读于美国绿河学校;2018年2月至2018年11月,就读于德国EU商学院。2018年11月至今,于东和新材担任董事长助理。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年10月13日	2018年3月2日	3.00	16,830,000	50,490,000.00	3	0	5	0	0	是
2018年10月30日	2019年2月22日	1.00	12,010,000	12,010,000.00	46	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

1. 第一次发行募集资金至报告期末已使用完毕，2018年9月11日，公司召开第一届董事会第三十二次会议、第一届监事会第六次会议且经2018年第二次临时股东大会审议通过《关于变更部分募集资金使用用途》的议案，将原用于征地前期保证金900万元变更为用于补充流动资金；
2. 第二次发行募集资金尚未使用，至报告期末保存于公司开立的募集资金专户中。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	海城市农村信用合作联社牌楼信用社	63,000,000.00	7.49%	2017年5月11日-2018年5月8日	否
银行贷款	海城市农村信用合作联社牌楼信用社	2,000,000.00	10.92%	2017年6月21日-2018年6月20日	否
银行贷款	海城市农村信用合作联社牌楼信用社	1,700,000.00	9.24%	2017年6月19日-2018年6月18日	否
银行贷款	海城市农村信用合作联社牌楼信用社	2,000,000.00	10.92%	2017年6月20日-2018年6月19日	否
银行贷款	中信银行鞍山分行	2,290,000.00	6.09%	2017年7月11日-2018年7月11日	否
银行贷款	中信银行鞍山分行	8,510,000.00	6.09%	2017年7月11日-2018年7月11日	否
银行贷款	中信银行鞍山分行	6,200,000.00	6.09%	2017年8月10日-2018年8月10日	否
银行贷款	辽阳银行鞍山湖南支行	10,000,000.00	6.525%	2017年8月2日-2018年7月17日	否
银行贷款	辽阳银行鞍山湖南支行	10,000,000.00	6.525%	2017年8月8日-2018年7月24日	否
银行贷款	辽阳银行鞍山湖南支行	20,000,000.00	6.525%	2018年6月21日-2019年6月20日	否
银行贷款	海城市农村信用合作联社牌楼信用社	63,000,000.00	7.49%	2018年5月7日-2019年4月30日	否
合计	-	188,700,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

#### 五、 权益分派情况

##### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018年6月1日	1.00		
合计	1.00		

##### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
毕胜民	董事长、董事、总经理	男	1968年8月	中专	2016.03.10-2019.03.09	是
洪学勤	副董事长、董事	男	1963年10月	硕士	2018.10.25-2019.03.09	是
董宝华	董事、副总经理	男	1965年4月	初中	2016.03.10-2019.03.09	是
孙希忠	董事、常务副总经理	男	1970年1月	硕士	2016.03.10-2019.03.09	是
赵权	董事、副总经理	男	1980年1月	大专	2016.03.10-2019.03.09	是
孙玉生	监事会主席	男	1971年2月	大专	2018.10.28-2019.03.09	是
王耶	监事	男	1986年12月	大专	2018.10.28-2019.03.09	是
唐浩	监事	男	1995年10月	大专	2018.10.22-2019.03.09	是
朴欣	董事会秘书、财务负责人	女	1975年2月	本科	2018.10.25-2019.03.09	是
毕德斌	副总经理	男	1978年7月	初中	2018.10.25-2019.03.09	是
罗锦	副总经理	男	1967年5月	高中	2018.10.25-2019.03.09	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						8

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、副总经理赵权系公司董事长毕胜民姐姐之女婿; 副总经理毕德斌系公司董事长毕胜民兄长之子。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
毕胜民	董事长、董事、总经理	22,221,330	2,700,000	24,921,330	18.66%	
洪学勤	副董事长、董事	0	170,000	170,000	0.13%	
董宝华	董事、副总经理	10,763,760	0	10,763,760	8.06%	
孙希忠	董事、常务副总经理	3,497,330	500,000	3,997,330	2.99%	
赵权	董事、副总经理	9,849,110	1,500,540	11,349,650	8.50%	
孙玉生	监事会主席	0	0	0	0%	
王耶	监事	0	0	0	0%	
唐浩	监事	0	0	0	0%	
朴欣	董事会秘书、财务负责人	0	0	0	0%	
毕德斌	副总经理	410,000	4,460,000	4,870,000	3.65%	

罗锦	副总经理	540,000	0	540,000	0.4%	
<b>合计</b>	-	47,281,530	9,330,540	56,612,070	42.39%	0

**(三) 变动情况**

<b>信息统计</b>	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
毕胜民	董事长、董事	新任	董事长、董事、总经理	内部调整
洪学勤	总经理	新任	副董事长、董事	内部调整
董宝华	副董事长、董事、副总经理	离任	副总经理、董事	内部调整
孙希忠	董事会秘书、董事	新任	常务副总经理、董事	内部调整
李杨	董事	离任	会计	内部调整
<b>Qingbin Zhang</b>	监事会主席	离任	无	个人原因
李新	监事	离任	无	个人原因
罗锦	监事	新任	副总经理	内部调整
毕德斌	冶炼厂厂长	新任	副总经理、冶炼厂厂长	内部调整
朴欣	财务经理	新任	董事会秘书、财务负责人	内部调整
孔令翠	财务负责人	离任	财务经理	内部调整
孙玉生	安环部长	新任	监事会主席、安环部长	内部调整
王耶	质量部部长	新任	监事、质量部部长	内部调整
唐浩	电熔统计员	新任	职工监事、电熔统计员	内部调整

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:**√适用 不适用

## 1. 毕德斌先生简历:

毕德斌，男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1978 年 7 月，初中学历。

1993 年 9 月-1995 年 7 月：就读于海城牌楼中学；

1985 年 8 月-1999 年 12 月：海城市牌楼镇红旗镁砂矿职工；

2003 年-2005 年 8 月：任辽阳县礼备第二镁矿任矿长；

2005 年 9 月-2009 年：任海城市东和耐火材料有限公司电熔厂副厂长；

2011 年至今：任辽宁东和耐火材料集团有限公司冶炼厂厂长；

2018 年 10 月至今：任公司副总经理。

## 2. 朴欣女士简历:

朴欣，女，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1975 年 2 月，注册会计师，本科学历。

1993 年 9 月-1996 年 7 月：就读于辽东学院；

1996 年 7 月-1998 年 8 月：就读于东北财经大学；

2007年-2011年：任中审国际会计师事务所有限公司高级经理；  
 2011年-2015年6月：先后任辽宁运通实业集团有限公司财务部部长、财务总监；  
 2015年7月-2018年7月：任辽宁运通车联发展股份有限公司财务总监、董事会秘书；  
 2018年8月-2018年10月：任公司财务经理；  
 2018年10月-今：任公司财务总监、董事会秘书。

### 3. 唐浩先生简历：

唐浩，男，汉族，1995年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2017年9月毕业于辽宁地质工程职业学院金属矿产地质与勘查技术专业。  
 2017年9月至今：任公司电熔统计员；  
 2018年10月至今：任公司职工监事。

### 4. 孙玉生先生简历：

孙玉生，男，中国国籍，无境外永久居住权，出生于1971年2月，大专学历。  
 2001年5月-2002年5月：业余就读于大连理工大学EMBA；  
 2008年9月-2008年9月：脱产就读于东北大学。  
 1994年6月-1995年11月：于营口中板厂当天车工；  
 1995年11月-2002年6月：于营口中板厂任宣传部干事、团委书记、政工部副部长；  
 2002年6月-2006年3月：于五矿营口中板有限责任公司任办公室副主任；  
 2006年3月-2008年8月：于五矿营口中板有限责任公司任仓储中心副主任、主任；  
 2008年8月-2014年10月：于五矿营口中板有限责任公司任安环部主任、副部长、部长；  
 2014年10月-2015年12月：待业；  
 2016年1月-2017年12月：于辽宁东和耐火材料集团有限公司任安环部长、企管部长；  
 2018年1月至今：任公司安环部长；  
 2018年10月至今：任公司监事会主席。

### 5. 王耶先生简历：

王耶，男，中国国籍，无境外永久居住权，出生于1982年12月，大专学历。  
 2002年9月-2005年6月就：读于海城同泽中学；  
 2005年9月-2007年6月：就读于辽宁科技大学；  
 2007年6月-2010年5月：任海城后英集团技术员；  
 2010年5月-2016年4月：任海城市东和泰迪冶金炉材有限公司生产管理员；  
 2016年4月至今：任海城市东和泰迪冶金炉材有限公司质量部部长；  
 2018年10月至今：任公司监事。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	110	137
技术人员	36	19
生产人员	<b>604</b>	<b>660</b>
销售人员	12	17
财务人员	9	10
<b>员工总计</b>	<b>771</b>	<b>843</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	23	15
专科	45	42
专科以下	699	782
员工总计	771	843

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

##### 1. 员工变动和人才引进

报告期内公司员工人数较上年有所增加, 主要因报告期内公司资产规模、经营规模不断扩大, 根据发展需要, 公司为生产部门、行政管理部门等部门引进了一定数量的优秀工作人员。

##### 2. 员工培训

公司积极组织员工培训, 鼓励员工通过参加学习培训提高工作技能与学习能力, 培训内容包括岗位知识培训、安全生产培训、生产工艺等培训, 从多方面提升了公司员工的工作水平。

##### 3. 招聘政策

公司重视高层次、应用型、复合型人才的引进, 公司在沈阳化工学院、武汉科技大学、辽宁科技大学等高等院校、省市人才市场、人才招聘会及招聘网站发布招聘信息, 保证公司人才的引进。

##### 4. 员工薪酬政策

公司根据《劳动法》规定, 和每位员工签订劳动合同, 按规定为员工办理相关社会保险, 按时支付各项工资薪酬、奖金及福利, 建立了科学合理的绩效考核体系和完善的薪酬体系。

5. 在报告期内, 公司没有需要承担费用的离退休员工。

## (二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	39
其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)	0	0

#### 核心人员的变动情况

公司于 2018 年 10 月 28 日召开第一届董事会第三十六次会议, 于 2018 年 11 月 10 日召开公司 2018 年第二次职工代表大会、第一届监事会第八次会议, 于 2018 年 11 月 15 日召开 2018 年第三次临时股东大会审议通过认定李子英、王景龙等 39 名员工为公司核心员工。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

### 一、耐火材料行业生产运行情况

#### (一) 生产运行情况

2018年,根据协会统计全国耐火材料产量2345.22万吨,同比增长2.30%。其中,致密定形耐火制品1327.38万吨,同比增长2.33%;保温隔热耐火制品54.10万吨,同比增长5.14%;不定形耐火制品963.74万吨,同比增长2.10%。

#### (二) 进出口贸易情况

2018年全国耐火原材料进出口贸易总额44.44亿美元,比上年同期增长34.26%。其中出口贸易额41.69亿美元,同比增长35.55%;进口贸易额2.75亿美元,同比增长17.24%。全国耐火原材料出口总量635.49万吨,同比降低0.54%。其中耐火原料出口量454.95万吨,同比降低3.10%;耐火制品出口量180.54万吨,同比增长6.54%。

##### (1) 主要耐火原料出口情况

电熔镁砂和烧结镁砂合计出口量151.31万吨,占耐火原料出口总量的33.26%。

##### (2) 耐火制品出口情况

碱性耐火制品出口量96.69万吨;铝硅质耐火制品出口量68.62万吨;其他耐火制品出口量15.23万吨。碱性耐火制品出口量占耐火制品出口总量的53.56%。

### 三、主要下游行业生产运行情况

#### (一) 钢铁行业运行情况

##### 1. 中国钢铁行业生产运行情况

2018年,全国粗钢产量9.28亿吨,比上年增长6.6%,增速比上年提高0.9个百分点;钢材产量11.06亿吨,增长8.5%,提高7.7个百分点。

##### 2. 世界钢铁工业生产情况

据世界钢协统计数据,2018年全球(66个国家和地区)粗钢产量达17.90亿吨,同比增长4.5%。除日本和欧盟(28)合计略有下降外,全球其他国家(地区)粗钢产量不同程度的增长,中国大陆粗钢产量占全球的51.87%。主要产钢国家和地区粗钢产量情况见下图。

#### (二) 建材行业生产运行情况

2018年,全国水泥产量21.77亿吨,比上年增长3%,上年为下降0.2%;熟料产量14.22亿吨,同比增长3.56%。

平板玻璃产量8.69亿重量箱,增长2.1%,增速比上年回落1.4个百分点。

#### (三) 有色金属行业生产运行情况

2018年,全国十种有色金属产量5688万吨,比上年增长6%,增速比上年提高3个百分点。其中,铜产量903万吨,增长8%,提高0.3个百分点;电解铝产量3580万吨,增长7.4%,提高5.8个百分点;铅产量511万吨,增长9.8%,提高0.1个百分点;锌产量568万吨,下降3.2%,降幅比上年扩大2.5个百分点。氧化铝产量7253万吨,增长9.9%,增速比上年提高2个百分点。

### 四、耐火材料及主要下游行业运行特点

#### (一) 耐火材料行业运行特点

##### 1. 耐火材料产量小幅增长

2018年全国耐火材料产量在连续四年下降的运行态势下有所增长,同比增长2.30%;其主要原因是主要下游行业运行均呈现增长态势,耐材市场需求加大。特别是硅砖市场需求增加幅度较大,产量同比增长39.97%;镁质耐火制品产量同比增长29.95%,除市场需求增长外,出口量增幅较高,补2017年库存也是主要因素之一。

## 2. 出口贸易额再创历史新高, 出口贸易质量明显提升。

2018年耐火原料及制品出口贸易额首次突破40亿美元, 达41.69亿美元, 再创历史新高; 耐火原料出口贸易额也首次突破20亿美元。呈现了出口贸易额增幅高于出口量增幅的良好局面, 出口贸易质量明显提升。

(1) 耐火原料出口贸易呈现出口量下降, 出口贸易额高幅增长的良好局面。

2018年, 耐火原料出口量同比降低3.10%, 出口贸易额高幅增长27.25%, 比出口量增幅高30.35个百分点。特别是电熔镁砂、烧结镁砂、天然鳞片石墨和耐火铝粘土出口贸易额增幅比出口量增幅分别高64.77、73.19、36.31和22.37个百分点。

(2) 耐火制品出口贸易高幅增长

2018年, 耐火制品出口量同比增长6.54%, 出口贸易额高幅增长47.28%, 比出口量增幅高40.74个百分点。其中碱性耐火制品出口贸易额增幅比出口量增幅高52.32个百分点; 铝硅质耐火制品出口贸易额增幅比出口量增幅高23.27个百分点; 其它耐火制品出口贸易额增幅比出口量增幅高14.45个百分点。碱性耐火制品出口量占耐火制品出口总量(不含不定形耐火材料)的53.56%。

(3) 耐火原料及制品出口平均价格全面上涨

2018年, 全国耐火原材料出口综合平均价格同比增长36.29%, 其中耐火原料出口平均价格同比增长31.32%; 耐火制品出口平均价格同比增长38.25%。其中主要耐火原料烧结镁砂、电熔镁砂、耐火铝粘土、棕刚玉和天然鳞片石墨出口平均价格同比分别增长65.42%、52.94%、29.03%、22.66%和41.08%。碱性耐火制品、铝硅质耐火制品和其它耐火制品出口平均价格同比分别增长48.81%、23.13%和10.49%。

(二) 主要下游行业运行特点

### 1. 产量持续增长

2018年, 主要下游行业产量保持平稳、持续增长。全国粗钢、水泥、平板玻璃和有色金属产量分别同比增长6.6%、3.0%、2.1%和6.0%。粗钢产量突破9亿吨, 又创历史新高。

### 2. 产品价格高位波动运行

2018年, 主要下游行业产品价格总体高位运行, 年末呈下降趋势。钢材综合价格指数平均为115.8点, 同比增长7.6%。上半年基本稳定在110~120点, 7月起价格持续上涨, 至11月钢材价格开始快速下跌, 截至12月底跌至107.1点, 较年内最高点下降13%。全国通用水泥平均出厂价格396.7元/吨, 同比增长22%; 平板玻璃平均出厂价75.7元/重量箱, 同比增长3.5%。有色金属行业铜、铝平均价格同比分别上涨2.9%和4.1%, 涨幅同比回落26个和22个百分点, 铝、锌平均价格同比下降1.8%和1.7%。

### 3. 经营质量明显提高

2018年, 主要下游行业除有色金属行业效益下降外, 其它行业经济效益明显提高, 创历史最好水平。钢铁行业主营业务收入7.65万亿元, 同比增长13.8%; 实现利润4704亿元, 同比增长39.3%。其中重点大中型钢铁企业主营业务收入4.13万亿元, 同比增长13.8%; 实现利润2863亿元, 同比增长41.1%, 利润率达到6.93%。

水泥主营业务收入8823亿元, 同比增长25%, 实现利润1546亿元, 增长114%; 平板玻璃主营业务收入761亿元, 同比增长7.2%, 实现利润116亿元, 增长29.1%。

有色金属企业主营业务收入5.43万亿元, 同比增长8.8%; 实现利润1855亿元, 同比下降6.1%。其中采选业利润416亿元, 同比持平; 冶炼和加工业实现利润分别为679和756亿元, 同比下降10.2%和5.6%。特别是铝行业实现利润同比下滑40.1%。

## 五、2019年耐火材料行业经济运行中应注意的几个问题

从耐火材料市场需求的角度看, 对2019年主要下游行业的运行走势说法不一, 有的说粗钢产量可能突破9.5亿吨, 同时指出钢铁行业形势不如2018年是基本趋势。业内专家认为, 未来几年钢铁行业将迎来大搬迁、大重组、大调整、大提升, 实现2025年钢铁产业集中度达到60%的目标。实际对钢铁企业的搬迁也有众多的不同意见和看法。从近年来的预测情况看, 和实际运行情况差距很大, 8亿多吨/年的时候一边倒的预测结果是到了峰值弧顶区, 但粗钢产量却突破了9亿吨。

对此，我们要理性面对，尽管国际、国内经济、贸易形势不确定因素较多，但我国经济将持续保持中高速增长，基础设施建设力度也不会快速减弱。特别是近期国家对民营企业的支持力度不断加大，主要下游行业的经济运行将相对稳定，不会出现大起大落，全国宏观经济环境仍将保持稳中向好的发展态势，因此耐材生产企业要在紧紧抓住国内、国际两个市场的同时，密切注意以下几个问题。

1. 提高产业集中度是实现行业高质量发展的重要因素
2. 环境治理形势依然严峻
3. 稳定耐火原料和制品的市场价格，巩固和发展目前良好的经营局面。
4. 资金问题仍然是影响企业经营安全的重要因素
5. 企业做大的同时，要注重经营质量的提升

总之，2018年是耐火材料行业经营状况最好的一年，2019年巩固和扩大经营效果是诸项工作中的重点，希望耐材生产企业要进一步夯实经营基础，强化企业内部经营管理，为耐火材料行业产业集中度的提高，实现高质量发展做出贡献。

（本行业信息摘自耐材之窗网站）

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是□否
董事会是否设置专门委员会	□是√否
董事会是否设置独立董事	□是√否
投资机构是否派驻董事	□是√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	□是√否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

股份公司自成立以来，公司按照规范治理的要求，建立健全了股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金管理制度》、《董事长薪酬管理制度》等一系列公司治理制度，报告期内公司又进一步修订了《募集资金管理制度》。股份公司自成立以来，股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司治理机制有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当权利受到侵害时可运用司法程序保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权的发挥，并从以上三方面给其权益予以保护。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司对外投资、融资事项上，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。截止报告期末，上述机构成员均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

经公司 2018 年第三次临时股东大会决议，变更公司章程内容如下：

1. 公司章程第三章第十六条中增加：公司发行股票时，无论以现金还是非现金方式认购，公司现有股东均不享有在同等条件下的优先认购权。

2. 公司章程第一章第六条注册资金由人民币 11670 万元变更为人民币 13353 万元。
3. 公司章程第三章第十九条股份总数由 11670 万股变更为 13353 万股。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	12	<p><b>第一届董事会第二十六次会议审议重大事项：</b> 审议通过了《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、审议通过了《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、审议通过了《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、审议通过了《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、审议通过了《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》、审议通过了《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年年度审计机构的议案》、审议通过了《关于公司 2017 年度报告及报告摘要的议案》、审议通过了《关于会计政策变更的议案》、审议通过了《关于公司 2017 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、审议通过了《关于召集公司 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p><b>第一届董事会第二十七次会议审议重大事项：</b> 审议通过《公司向海城市农村信用合作联社牌楼信用社重新申请流动资金贷款的议案》；</p> <p><b>第一届董事会第二十八次会议审议重大事项：</b> 审议通过《关于公司的全资子公司拟向银行申请借款并由关联方提供担保的关联交易的案》；</p> <p><b>第一届董事会第二十九次会议审议重大事项：</b> 审议通过《关于公司的全资子公司拟向银行申请借款并由关联方提供担保的关联交易的案》；</p> <p><b>第一届董事会第三十次会议审议重大事项：</b> 审议通过《关于公司股东毕胜民、董宝华、赵权、Qingbin Zhang 为公司全资子公司向中信银行贷款提供股权质押担保的议案》、审议通过《关于公司为全资子公司向中信银行贷款提供担保的议案》、审议通过《关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。；</p> <p><b>第一届董事会第三十一次会议审议重大事项：</b> 审议通过《关于公司 2018 年半年度报告》的议案、审议通过《关于公司 2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》的议案；</p> <p><b>第一届董事会第三十二次会议审议重大事项：</b> 审议通过《关于变更部分募集资金使用用途》议案、审议通过《关于提名洪学勤先生为公司董事候选人》议案、审议通过《关于召开公司 2018 年第二次临时股东大会》议案；</p> <p><b>第一届董事会第三十三次会议审议重大事项：</b> 审议通过《关于投资设立控股子公司东和新材料（欧洲）有限公司》议案；</p> <p><b>第一届董事会第三十四次会议审议重大事项：</b></p>

		<p>审议通过《关于收购&lt;海城市荣富耐火材料有限公司&gt;51%股权》议案、审议通过《关于注销辽宁东和新材料股份有限公司全资子公司&lt;海城惠昌工贸有限公司&gt;》议案；</p> <p><b>第一届董事会第三十五次会议审议重大事项：</b></p> <p>审议通过《关于免去洪学勤先生总经理职务，聘任毕胜民先生为总经理》议案、审议通过《关于免去董宝华先生副董事长职务，选举洪学勤先生为副董事长》议案、审议通过《关于免去孙希忠先生董事会秘书职务，聘任其为公司常务副总经理》议案、审议通过《关于聘任罗锦先生为公司副总经理》议案、审议通过《关于聘任毕德斌先生为公司副总经理》议案、审议通过《关于免去孔令翠女士财务负责人职务，聘任朴欣女士为公司财务负责人、董事会秘书》议案。；</p> <p><b>第一届董事会第三十六次会议审议重大事项：</b></p> <p>审议通过《关于认定核心员工》议案、审议通过《关于辽宁东和新材料股份有限公司股权激励计划》议案、审议通过《关于辽宁东和新材料股份有限公司股权激励股票发行方案》议案、审议通过《关于股票发行修改公司章程》议案、审议通过《关于与认购对象签署附生效条件的股份认购协议》议案、审议通过《关于为本次股票发行设立募集资金专项账户和签订募集资金三方监管协议》议案、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行等相关事宜》议案、审议通过《关于修订&lt;募集资金管理制度&gt;》议案、审议通过《关于召开 2018 年第三次临时股东大会》议案；</p> <p><b>第一届董事会第三十七次会议审议重大事项：</b></p> <p>审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易》议案、审议通过《关于召开 2019 年第一次临时股东大会》议案。</p>
监事会	6	<p><b>第一届监事会第四次会议审议重大事项：</b></p> <p>审议通过了《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、审议通过了《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、审议通过了《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、审议通过了《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》、审议通过了《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年年度审计机构的议案》、审议通过了《关于公司 2017 年度报告及报告摘要的议案》、审议通过了《关于会计政策变更的议案》、审议通过了《关于公司 2017 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。；</p> <p><b>第一届监事会第五次会议审议重大事项：</b></p> <p>审议通过《关于公司 2018 年半年度报告》的议案、审议通过《关于公司 2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》的议案；</p> <p><b>第一届监事会第六次会议审议重大事项：</b></p> <p>审议通过《关于变更部分募集资金使用用途》议案。；</p> <p><b>第一届监事会第七次会议审议重大事项：</b></p> <p>审议通过《关于提名王耶先生、孙玉生先生为公司监事》议案；</p> <p><b>第一届监事会第八次会议审议重大事项：</b></p> <p>审议通过《关于认定核心员工》议案；</p> <p><b>第一届监事会第九次会议审议重大事项：</b></p> <p>审议通过《选举孙玉生为监事会主席》议案。</p>

股东大会	4	<p><b>2017 年年度股东大会审议重大事项:</b> 审议通过《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、审议通过《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、审议通过《关于公司 2017 年度报告及报告摘要的议案》、审议通过《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、审议通过《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》、审议通过《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、审议通过《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年年度审计机构的议案》、审议通过《关于公司 2017 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；</p> <p><b>2018 年第一次临时会议审议重大事项:</b> 审议通过《关于公司股东毕胜民、董宝华、赵权、Qingbin Zhang 为公司全资子公司向中信银行贷款提供股权质押担保的议案》；</p> <p><b>2018 年第二次临时会议审议重大事项:</b> 审议通过《关于变更部分募集资金使用用途》议案、审议通过《关于选举洪学勤先生为公司董事》议案；</p> <p><b>2018 年第三次临时会议审议重大事项:</b> 审议通过《关于认定核心员工》议案、审议通过《关于辽宁东和新材料股份有限公司股权激励计划》议案、审议通过《关于辽宁东和新材料股份有限公司股权激励股票发行方案》议案、审议通过《关于股票发行修改公司章程》议案、审议通过《关于与认购对象签署附生效条件的股份认购协议》议案、审议通过《关于为本次股票发行设立募集资金专项账户和签订募集资金三方监管协议》议案、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行等相关事宜》议案、审议通过《关于提名王耶先生、孙玉生先生为公司监事》议案。</p>
------	---	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

### 1. 股东大会

截止报告期末，公司有 89 名自然人股东。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保平等对待所有股东享有平等权利地位。

### 2. 董事会

截止报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事依法行使职权，勤勉尽责。

### 3. 监事会

截止报告期末，公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。监事会能够依法召集、召开会议，形成决议。监事会成员能够认真、依法履行职责，能够对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

### (三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

### (四) 投资者关系管理情况

公司董事会秘书负责投资者关系管理工作，董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。董事会秘书能够按照章程的规定接待投资者来访和通过电话、电子邮件，与投资者保持沟通关系，答复有关问题，沟通渠道畅通。确保所有投资者公平获取公司信息，保障所有投资者享有知情权和其他合法权益，本着诚实信用原则就公司经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、完整的介绍。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1. 业务独立

公司的主营业务为主要从事耐火材料的研发、生产和销售，报告期内主营业务为生产各种系列电熔镁、轻烧镁、不定形耐火材料和不烧耐火砖。公司具有独立完整的业务体系，具备自主研发生产能力和面向市场独立开展业务的能力，独立于各股东和其他关联方。公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司不存在任何股东及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司的大股东及董监高人员书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

#### 2. 资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所等，公司拥有的各项资产产权明晰，均由公司实际控制和使

用。公司各大股东、董监高人员及其控制的其他企业不存在违规占用公司的资金和其他资产的情况。

### 3. 人员独立

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理。公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，选举和聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及《公司章程》的规定。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在其他企业领薪，公司的财务人员未在其他企业中兼职。

### 4. 财务独立

公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策。公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与各股东、董监高人员及其控制的其他企业共用银行账户，公司独立纳税。股份公司成立以来，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

### 5. 机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司自主设立营销中心、原料冶炼中心、选矿冶炼煅烧中心、综合管理中心、制品生产中心、研发中心、企管中心、财务中心等8个中心，并制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业直接干预本公司生产经营管理独立性的现象，也不存在公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同、合署办公的情形。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司已依据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定，结合公司实际情况制定了较完善的内部管理制度，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

### 1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于2017年4月20日经董事会审议通过并披露了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。所发生的前期会计差错更正，追溯调整数据未达到重大会计差错的认定标准，故董事会未对此予以处理。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	[2019]京会兴审字第 11010046 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间
审计报告日期	2019-04-26
注册会计师姓名	贾俊伟、张磊
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

## 审 计 报 告

[2019]京会兴审字第 11010046 号

辽宁东和新材料股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了辽宁东和新材料股份有限公司（以下简称贵公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计

准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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、就贵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）。

北京兴华  
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 贾俊伟  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师： 张磊

二〇一九年四月二十六日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、(一)	29,377,371.64	76,654,163.47
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(二)	138,888,193.52	98,409,794.20
其中: 应收票据			
应收账款			
预付款项	五、(三)	12,333,785.97	10,946,714.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	4,994,571.19	4,421,977.85
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	125,459,936.88	125,680,373.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	98,902.84	4,677,638.57
<b>流动资产合计</b>		<b>311,152,762.04</b>	<b>320,790,661.86</b>
<b>非流动资产:</b>			
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			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	233,529,409.96	113,815,703.00
在建工程	五、(八)	547,809.39	72,107,304.45
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(九)	22,389,117.43	33,563,944.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	273,676.09	407,628.17

递延所得税资产	五、(十一)	5,034,744.80	2,825,783.04
其他非流动资产	五、(十二)	72,993,237.80	13,466,817.31
<b>非流动资产合计</b>		<b>334,767,995.47</b>	<b>236,187,180.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>645,920,757.51</b>	<b>556,977,842.67</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(十三)	<b>91,840,000.00</b>	105,700,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十四)	<b>81,244,348.88</b>	<b>97,580,744.17</b>
其中:应付票据			
应付账款			
预收款项	五、(十五)	22,638,862.87	52,053,916.75
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十六)	3,617,496.04	6,724,323.17
应交税费	五、(十七)	14,399,284.19	8,498,925.27
其他应付款	五、(十八)	<b>14,607,588.64</b>	<b>62,954,305.62</b>
其中:应付利息			
应付股利			
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	五、(十九)	6,863,200.00	7,962,200.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>235,210,780.62</b>	<b>341,474,414.98</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款	五、(二十)		6,702,979.58
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十一)	2,124,000.00	2,360,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,124,000.00</b>	<b>9,062,979.58</b>

<b>负债合计</b>		<b>237,334,780.62</b>	<b>350,537,394.56</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十二）	133,530,000.00	116,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十三）	146,755,737.82	22,866,041.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（二十四）	4,091,359.43	1,853,603.82
盈余公积	五、（二十五）	<b>10,060,279.26</b>	<b>5,003,625.26</b>
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十六）	<b>114,148,600.38</b>	<b>60,017,177.30</b>
归属于母公司所有者权益合计		<b>408,585,976.89</b>	<b>206,440,448.11</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>408,585,976.89</b>	<b>206,440,448.11</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>645,920,757.51</b>	<b>556,977,842.67</b>

法定代表人：毕胜民

主管会计工作负责人：朴欣

会计机构负责人：朴欣

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		20,906,168.62	59,721,767.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、（一）	<b>85,921,399.11</b>	<b>50,001,263.58</b>
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		9,808,160.22	10,743,124.52
其他应收款	十三、（二）	4,674,812.36	3,716,539.14
其中：应收利息			
应收股利			
存货		70,819,763.72	73,887,076.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		98,902.84	4,520,524.26
<b>流动资产合计</b>		<b>192,229,206.87</b>	<b>202,590,295.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十三、(三)	41,000,000.00	41,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		213,275,047.98	91,863,163.33
在建工程		547,809.39	71,159,396.66
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		17,018,526.60	28,075,102.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		67,000.88	69,963.24
递延所得税资产		2,296,893.78	744,741.07
其他非流动资产		72,993,237.80	13,436,552.31
<b>非流动资产合计</b>		<b>347,198,516.43</b>	<b>246,348,919.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>539,427,723.30</b>	<b>448,939,214.25</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		<b>65,840,000.00</b>	65,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		<b>44,805,091.45</b>	<b>55,059,844.50</b>
其中:应付票据			
应付账款			
预收款项		22,402,778.20	51,750,797.28
应付职工薪酬		2,767,669.03	4,789,573.25
应交税费		7,543,961.62	6,301,272.95
其他应付款		<b>15,454,133.15</b>	<b>57,556,648.49</b>
其中:应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,863,200.00	7,962,200.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>165,676,833.45</b>	<b>248,420,336.47</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			6,702,979.58
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,124,000.00	2,360,000.00
递延所得税负债			

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,124,000.00	9,062,979.58
<b>负债合计</b>		<b>167,800,833.45</b>	<b>257,483,316.05</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		133,530,000.00	116,700,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		146,755,737.82	22,866,041.73
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,091,359.43	1,853,603.82
盈余公积		<b>10,060,279.26</b>	<b>5,003,625.26</b>
一般风险准备			
未分配利润		<b>77,189,513.34</b>	<b>45,032,627.39</b>
<b>所有者权益合计</b>		<b>371,626,889.85</b>	<b>191,455,898.20</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>539,427,723.30</b>	<b>448,939,214.25</b>

### (三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、(二十七)	674,675,284.72	371,197,538.08
其中: 营业收入	五、(二十七)	674,675,284.72	371,197,538.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>589,544,338.30</b>	<b>313,880,924.94</b>
其中: 营业成本	五、(二十七)	<b>425,595,199.32</b>	<b>257,706,959.03</b>
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	五、(二十八)	3,343,188.92	3,006,955.76
销售费用	五、(二十九)	<b>14,253,882.38</b>	<b>16,900,116.91</b>
管理费用	五、(三十)	121,980,188.03	18,255,080.22
研发费用	五、(三十一)	17,234,983.89	8,804,144.95
财务费用	五、(三十二)	7,136,895.76	9,207,668.07

其中：利息费用		7,521,450.53	9,822,265.12
利息收入		139,330.15	59,575.83
资产减值损失	五、(三十三)	5,489,158.86	630,145.42
加：其他收益	五、(三十四)	12,982,000.00	7,461,902.46
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-5,788,192.38	-262,770.25
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		86,835,595.18	63,885,599.93
加：营业外收入	五、(三十六)	177,908.22	1,861,580.80
减：营业外支出	五、(三十七)	734,075.97	<b>571,474.21</b>
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		86,279,427.43	<b>65,175,706.52</b>
减：所得税费用	五、(三十八)	13,738,350.35	9,363,673.27
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		72,541,077.08	<b>55,812,033.25</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,541,855.34	<b>55,812,033.25</b>
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-778.26	
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		72,541,077.08	<b>55,812,033.25</b>
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		72,541,077.08	<b>55,812,033.25</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		72,541,077.08	<b>55,812,033.25</b>
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.55	0.48
(二)稀释每股收益（元/股）		0.55	0.48

法定代表人: 毕胜民

主管会计工作负责人: 朴欣

会计机构负责人: 朴欣

## (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(四)	529,315,701.77	246,863,492.44
减: 营业成本	十三、(四)	<b>327,386,037.38</b>	<b>167,495,898.47</b>
税金及附加		2,380,867.81	2,168,787.70
销售费用		<b>7,641,092.73</b>	<b>6,668,312.01</b>
管理费用		117,320,068.02	12,557,990.94
研发费用		17,234,983.89	8,414,749.64
财务费用		6,028,204.98	4,895,604.08
其中: 利息费用		5,015,624.60	
利息收入		73,290.94	
资产减值损失		1,312,167.93	-164,855.03
加: 其他收益		12,982,000.00	7,461,902.46
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-5,606,581.01	-165,411.78
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		57,387,698.02	52,123,495.31
加: 营业外收入		177,908.22	1,861,556.00
减: 营业外支出		700,530.97	<b>495,748.80</b>
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		56,865,075.27	<b>53,489,302.51</b>
减: 所得税费用		6,298,535.32	6,245,440.90
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		50,566,539.95	<b>47,243,861.61</b>
(一) 持续经营净利润		50,566,539.95	<b>47,243,861.61</b>
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			

6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		50,566,539.95	<b>47,243,861.61</b>
<b>七、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

**(五) 合并现金流量表**

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		<b>591,093,047.97</b>	402,841,634.42
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		12,746,000.00	7,461,902.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	24,905,931.42	1,918,629.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>628,744,979.39</b>	412,222,165.90
购买商品、接受劳务支付的现金		375,875,098.94	224,305,888.13
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		46,896,068.47	32,346,330.33
支付的各项税费		47,776,203.13	23,694,711.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	58,519,277.28	48,782,118.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>529,066,647.82</b>	329,129,048.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>99,678,331.57</b>	83,093,117.85
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		142,000.00	211,131.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>142,000.00</b>	<b>211,131.03</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,512,633.48	39,675,991.89
投资支付的现金		71,400,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>116,912,633.48</b>	<b>39,675,991.89</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-116,770,633.48</b>	<b>-39,464,860.86</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		12,010,000.00	50,490,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		<b>28,840,000.00</b>	243,420,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十九)	3,800,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>44,650,000.00</b>	<b>293,910,000.00</b>
偿还债务支付的现金		49,557,100.00	255,265,366.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,009,499.94	9,367,419.44
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十九)	745,451.50	8,061,100.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>71,312,051.44</b>	<b>272,693,886.11</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-26,662,051.44</b>	<b>21,216,113.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>280,089.13</b>	<b>991,809.55</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-43,474,264.22</b>	<b>65,836,180.43</b>
加:期初现金及现金等价物余额		72,851,635.86	7,015,455.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>29,377,371.64</b>	<b>72,851,635.86</b>

法定代表人:毕胜民

主管会计工作负责人:朴欣

会计机构负责人:朴欣

## (六) 母公司现金流量表

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		<b>463,661,736.25</b>	333,400,063.39
收到的税费返还		12,746,000.00	7,461,902.46
收到其他与经营活动有关的现金		103,623,454.75	1,903,273.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>580,031,191.00</b>	<b>342,765,239.75</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		313,196,124.22	165,606,713.51
支付给职工以及为职工支付的现金		37,578,907.01	24,428,081.11
支付的各项税费		34,868,911.50	12,781,696.24
支付其他与经营活动有关的现金		103,304,738.25	84,270,689.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>488,948,680.98</b>	<b>287,087,180.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>91,082,510.02</b>	<b>55,678,059.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,000.00	162,055.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>25,000.00</b>	<b>162,055.43</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,008,018.48	37,454,168.74
投资支付的现金		71,400,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>116,408,018.48</b>	<b>37,454,168.74</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-116,383,018.48</b>	<b>-37,292,113.31</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		12,010,000.00	50,490,000.00
取得借款收到的现金		<b>2,840,000.00</b>	187,720,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>14,850,000.00</b>	<b>238,210,000.00</b>
偿还债务支付的现金		8,857,100.00	188,605,366.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,026,190.81	6,079,880.21
支付其他与筹资活动有关的现金		745,451.50	4,261,100.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>28,628,742.31</b>	<b>198,946,346.88</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,778,742.31</b>	<b>39,263,653.12</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>263,652.01</b>	<b>1,706,577.58</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-38,815,598.76</b>	<b>59,356,177.12</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		59,721,767.38	365,590.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>20,906,168.62</b>	<b>59,721,767.38</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位:元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减: 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	116,700,000				22,866,041.73			1,853,603.82	5,003,625.26		60,017,177.30		206,440,448.11
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	116,700,000				22,866,041.73			1,853,603.82	5,003,625.26		60,017,177.30		206,440,448.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	16,830,000				123,889,696.09			2,237,755.61	5,056,654.00		54,131,423.08		202,145,528.78
(一) 综合收益总额											72,541,077.08		72,541,077.08
(二) 所有者投入和减少资本	16,830,000				123,889,696.09								140,719,696.09
1. 股东投入的普通股	16,830,000				33,631,698.11								50,461,698.11
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				90,257,997.98							90,257,997.98
4. 其他											
(三) 利润分配								5,056,654.00	-18,409,654.00		-13,353,000.00
1. 提取盈余公积								5,056,654.00	-5,056,654.00		
2. 提取一般风险准备									-13,353,000.00		-13,353,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备								<b>2,237,755.61</b>			<b>2,237,755.61</b>
1. 本期提取								2,369,233.30			2,369,233.30
2. 本期使用								<b>131,477.69</b>			<b>131,477.69</b>
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	133,530,000			146,755,737.82			4,091,359.43	<b>10,060,279.26</b>	<b>114,148,600.38</b>		<b>408,585,976.89</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	116,700,000				22,866,041.73				279,239.10		8,929,530.21		148,774,811.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	116,700,000				22,866,041.73				279,239.10		8,929,530.21		148,774,811.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,853,603.82	4,724,386.16			51,087,647.09		57,665,637.07
（一）综合收益总额											55,812,033.25		55,812,033.25
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配							4,724,386.16	-4,724,386.16		
1. 提取盈余公积							4,724,386.16	-4,724,386.16		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备						1,853,603.82				1,853,603.82
1. 本期提取						1,853,603.82				1,853,603.82
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年期末余额</b>	116,700,000			22,866,041.73		1,853,603.82	<b>5,003,625.26</b>	<b>60,017,177.30</b>		<b>206,440,448.11</b>

法定代表人: 毕胜民

主管会计工作负责人: 朴欣

会计机构负责人: 朴欣

## (八) 母公司股东权益变动表

单位:元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	116,700,000.00				22,866,041.73			1,853,603.82	5,003,625.26		45,032,627.39	191,455,898.20
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	116,700,000.00				22,866,041.73			1,853,603.82	5,003,625.26		45,032,627.39	191,455,898.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	16,830,000.00				123,889,696.09			2,237,755.61	5,056,654.00		32,156,885.95	180,170,991.65
(一) 综合收益总额											50,566,539.95	50,566,539.95
(二) 所有者投入和减少资本	16,830,000.00				123,889,696.09							140,719,696.09
1. 股东投入的普通股	16,830,000.00				33,631,698.11							50,461,698.11
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					90,257,997.98							90,257,997.98
4. 其他												
(三) 利润分配									5,056,654.00		-18,409,654.00	-13,353,000.00
1. 提取盈余公积									5,056,654.00		-5,056,654.00	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-13,353,000.00	-13,353,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备							2,237,755.61					2,237,755.61
1. 本期提取							2,369,233.30					2,369,233.30
2. 本期使用							131,477.69					131,477.69
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	133,530,000.00				146,755,737.82		<b>4,091,359.43</b>	<b>10,060,279.26</b>			<b>77,189,513.34</b>	<b>371,626,889.85</b>

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	116,700,000.00				22,866,041.73				279,239.10		2,513,151.94	142,358,432.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	116,700,000.00				22,866,041.73				279,239.10		2,513,151.94	142,358,432.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								1,853,603.82	<b>4,724,386.16</b>		<b>42,519,475.45</b>	<b>49,097,465.43</b>
(一)综合收益总额											<b>47,243,861.61</b>	<b>47,243,861.61</b>
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									<b>4,724,386.16</b>		<b>-4,724,386.16</b>	
1. 提取盈余公积									<b>4,724,386.16</b>		<b>-4,724,386.16</b>	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备							1,853,603.82					1,853,603.82
1. 本期提取							1,853,603.82					1,853,603.82
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	116,700,000.00				22,866,041.73		1,853,603.82	<b>5,003,625.26</b>			<b>45,032,627.39</b>	<b>191,455,898.20</b>

## 2018年度财务报表附注

（金额单位：人民币元）

### 一、公司基本情况

#### （一）历史沿革

辽宁东和新材料股份有限公司系依据鞍山市工商行政管理局出具的（鞍）工商名称变核内字[2016]第 2016000153 号《企业名称变更核准通知书》由原辽宁东和耐火材料集团有限公司整体变更成立的股份有限公司。公司于 2016 年 3 月 15 日取得鞍山市工商行政管理局核发的统一社会信用代码 91210300732307497N 号《营业执照》，设立时注册资本为人民币 9,030.00 万元。

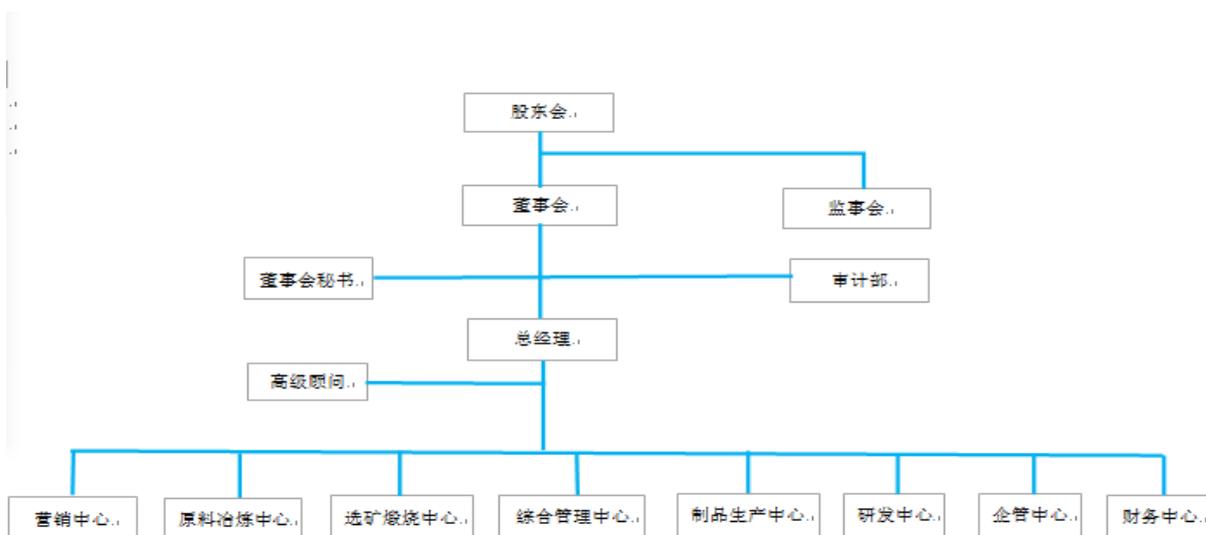
截至 2018 年 12 月 31 日止，公司注册资本为 13,353.00 万元，各股东出资额及占注册资本的比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
毕胜民	2,492.133	18.663%
<b>Qingbin Zhang</b>	1,939.564	14.525%
毕一明	1,785.000	13.368%
赵权	1,134.965	8.500%
董宝华	1,076.376	8.061%
毕德斌	487.000	3.647%
孙希忠	399.733	2.994%
刘宝贺等 82 人	4,038.229	30.242%
合计	13,353.000	100.000%

#### （二）公司注册地、组织机构、总部地址

公司注册地为辽宁省海城市牌楼镇南沟村。公司内部下设营销中心、原料冶炼中心、选矿煅烧中心、综合管理中心、制品生产中心、研发中心、企管中心、财务中心 8 个部门。

公司组织机构图：



2018 年度末公司拥有 2 家子公司，分别为海城市东和泰迪冶金炉材有限公司（以下简称“泰

迪公司”）、海城惠昌工贸有限公司（以下简称“惠昌公司”）。

### （三）经营范围

公司的经营范围为：制造销售：电熔镁、电熔铬、耐火砖、耐火材料、冶金炉料、非金属矿产品、建材以及经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

### （四）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 9 月 14 日批准报出。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），的规定编制财务报表。

### （二）持续经营

自报告期末起 12 个月，公司在财务、经营以及其他方面不存在某些事项或情况可能导致的经营风险，这些事项或情况单独或连同其他事项或情况对持续经营假设未产生重大疑虑。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应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，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认

的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动

而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控

制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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和公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对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。

### （1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十一）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实

际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 单项金额重大是指：本公司将 100 万元以上应收款项确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
组合 2	列入合并范围的集团内部单位应收款项组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	单独测试无特别风险的不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如有客观证据表明其已发生了减值，确认减值损失，计提坏账准备
坏账准备的计提方法	个别认定法

## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按移动加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十三) 划分为持有待售资产

### 1、持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产下同）确认为持有待售资产：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

### 2、持有待售资产的会计处理方法

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司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。

### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### 4、其他持有待售资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## (十四) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据；

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十五）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：办公设备、电子设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确

认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10-20年	5.00	9.5-4.75
机器设备	直线法	5-10年	5.00	19-9.50
电子设备	直线法	3-5年	5.00	31.67-19.00
运输设备	直线法	4-5年	5.00	23.75-19
其他设备	直线法	3-10年	5.00	31.67-9.5
融资租入固定资产：	直线法	-	-	-
其中：机器设备	直线法	10年	5.00	9.50

## 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （十七）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 3、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十八) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，

并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权使用年限
专利权	3-10年	专利权使用年限
软件	3-5年	软件使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

## 5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### **(十九) 长期资产减值**

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### **(二十) 长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### **(二十一) 职工薪酬**

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### **1、短期薪酬的会计处理方法**

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

## 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十二) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### **(1) 亏损合同**

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

### **(2) 重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### **(3) 质量保证及维修**

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### **(4) 回购担保**

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## **(二十三) 股份支付**

### **1、股份支付的种类及会计处理**

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **(1) 以权益结算的股份支付**

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### **(2) 以现金结算的股份支付**

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须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，相应增加负债。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。

### **2、权益工具公允价值的确定方法**

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十四）收入

### 1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

公司主要为客户提供工业净水器设备销售或既销售净水器同时提供安装调试服务。单纯销售净水器业务，公司通常于产品销售，经客户验收认可后确认收入；销售净水器并提供安装调试服务的，公司通常于产品安装、调试经客户验收后确认收入。

### 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不

确认提供劳务收入。

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

公司为客户提供工业水处理方面的技术服务及咨询，公司于服务已经提供时确认收入。

### 3、让渡资产使用权收入的确认

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十五) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- (2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十七）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十八）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

## （二十九）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （三十）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### （三十一）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

（1）本公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	72,566,501.51
	应收票据	-7,730,374.25
	应收账款	-64,836,127.26
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“工程物资”项目，归并至“在建工程”项目，反映资产负债表日尚未达到预定可使用状态的在建工程的期末账面价值和为在建工程准备的各种物资的期末账面价值。	在建工程	16,209.60
	工程物资	-16,209.60
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	71,737,451.48
	应付票据	-8,332,246.00
	应付账款	-63,405,205.48
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目，归并至“其他应付款”项目。	其他应付款	165,950.78
	应付利息	-165,950.78
	应付股利	-

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-8,804,144.95
	研发费用	8,804,144.95
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	9,822,265.12
	利息收入	59,575.83

(2) 根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》和公司第二届第二次董事会决议，公司从 2017 年开始计提安全生产费，根据上年度公司电熔镁和大结晶销售收入分段计算应计提的安全生产费，计提的安全生产费计入专项储备，实际发生的安全生产费从专项储备列支。

## 2、重要会计估计变更

### (1) 会计估计变更原因

为了更好地反应专利权和专利技术为公司生产经营带来经济利益的情况，更真实、完整地反应公司的经营情况和利润状况，经第二届董事会第二次会议审议批准，公司对无形资产摊销期限和按账龄计提坏账准备的比例进行调整。

### (2) 会计估计变更内容

	账龄	变更前计提比例	变更后计提比例
应收账款和其他应收款、商业承兑 汇票坏账准备计提比例	1 年以内	2%	5%
	1-2 年	10%	10%
	2-3 年	20%	20%
	3-4 年	40%	50%
	4-5 年	60%	80%
	5 年以上	100%	100%
		变更前摊销年限	变更后摊销年限
无形资产专利权和专利技术摊 销期限		10 年	3-10 年

### (3) 会计估计变更日期

会计估计变更从 2018 年 7 月 1 日起。

### (4) 会计估计变更的影响

会计估计变更采用未来使用法，无需对以前年度进行追溯调整，因此不会对本公司已披露的财务报表产生影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣	2018 年 5 月 1 日前适用增值税税率 17%；从 2018 年 5

税种	计税依据	税率（%）
	的进项税额后，差额部分为应交增值税	月1日增值税税率变为16%
城市维护建设税	实缴增值税	1%
企业所得税	应纳税所得额	本公司适用15%企业所得税优惠税率；子公司适用企业所得税税率为25%

## （二）税收优惠及批文

公司2013年12月17日被辽宁省民政厅认定为福利企业，根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2007〕92号）、《财政部国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70号）、《国家税务总局民政部中国残疾人联合会关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》（国税发〔2007〕67号）的相关规定，本报告期内享受增值税、营业税以及企业所得税的相关优惠政策。根据《税收征收管理法》安置残疾人就业的相关规定，申报期内免（减）土地使用税、房产税。

公司于2016年11月30日被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局四部门认定为高新技术企业，有效期三年，有效期内享受15%的企业所得税优惠税率。

## 五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额指2017年12月31日，期末余额指2018年12月31日；本期金额为2018年金额，上期金额为2017年金额。）

### （一）货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	-	-	251.74	-	-	498.06
人民币	-	-	251.74	-	-	498.06
银行存款：	-	-	29,377,119.90	-	-	72,851,137.80
人民币	-	-	29,366,990.84	-	-	69,554,467.81
美元	1,475.85	6.8632	10,129.06	504,525.42	6.5342	3,296,669.99
其他货币资金：	-	-	-	-	-	3,802,527.61
人民币	-	-	-	-	-	3,802,527.61
合计	-	-	29,377,371.64	-	-	76,654,163.47

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	-	3,800,000.00
保证金利息收入	-	2,527.61
合计	-	3,802,527.61

### （二）应收票据及应收账款

#### 1、总表情况

种类	期末余额	期初余额
应收票据	55,528,292.25	33,573,666.94
应收账款	83,359,901.27	64,836,127.26

种类	期末余额	期初余额
合计	138,888,193.52	98,409,794.20

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	55,528,292.25	31,323,666.94
商业承兑票据	-	2,250,000.00
合计	55,528,292.25	33,573,666.94

### (2) 期末已质押的应收票据

无。

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	34,174,261.83	39,084,007.31
商业承兑票据	-	-
合计	34,174,261.83	39,084,007.31

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	93,865,991.51	100.00	10,506,090.24	11.19	83,359,901.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	93,865,991.51	100.00	10,506,090.24	11.19	83,359,901.27
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,559,703.04	100.00	5,723,575.78	8.11	64,836,127.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	70,559,703.04	100.00	5,723,575.78	8.11	64,836,127.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	85,116,837.92	4,255,841.90	5.00
1-2年	1,668,408.74	166,840.88	10.00
2-3年	156,714.00	31,342.80	20.00
3-4年	156,258.76	78,129.38	50.00
4-5年	3,969,183.99	3,175,347.18	80.00
5年以上	2,798,588.10	2,798,588.10	100.00
合计	93,865,991.51	10,506,090.24	--

续表

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	61,882,740.36	1,237,654.81	2.00
1-2年	1,682,058.61	168,205.86	10.00
2-3年	156,258.76	31,251.75	20.00
3-4年	3,969,183.99	1,587,673.60	40.00
4-5年	426,678.90	256,007.34	60.00
5年以上	2,442,782.42	2,442,782.42	100.00
合计	70,559,703.04	5,723,575.78	--

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,782,514.46 元。

#### (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 56,489,981.78 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,824,499.09 元。

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

#### (6) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

### (三) 预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	11,950,238.62	96.89	10,529,391.36	96.18
1-2 年	265,387.38	2.15	317,323.20	2.90
2-3 年	18,159.97	0.15	50,000.00	0.46
3 年以上	100,000.00	0.81	50,000.00	0.46
合计	12,333,785.97	100.00	10,946,714.56	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	洛阳源华冶金高温材料有限公司	226,378.88	未到结算期
2	营口金川耐火材料有限公司	100,000.00	未到结算期

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额比例 (%)	未结算原因
大石桥市韩权菱镁矿业有限公司	业务关系	2,898,097.19	23.50	未到结算期
大石桥市平二房永宏菱镁矿业有限公司	业务关系	2,029,058.70	16.45	未到结算期
海城市东达物资有限公司	业务关系	1,163,848.80	9.44	未到结算期
鸡西市东北亚矿产资源有限公司	业务关系	837,917.81	6.79	未到结算期
伊川王力冶金材料厂	业务关系	811,589.07	6.58	未到结算期
合计	--	7,740,511.57	62.76	--

### (四) 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	4,994,571.19	4,421,977.85
合计	4,994,571.19	4,421,977.85

## 1、其他应收款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,962,497.57	100	967,926.38	16.23	4,994,571.19	5,082,461.57	100.00	660,483.72	13.00	4,421,977.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	5,962,497.57	100	967,926.38	16.23	4,994,571.19	5,082,461.57	100.00	660,483.72	13.00	4,421,977.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,659,452.19	132,972.61	5.00
1-2 年	2,283,942.61	228,394.26	10.00
2-3 年	257,313.96	51,462.79	20.00
3-4 年	401,714.33	200,857.17	50.00
4-5 年	29,174.64	23,339.71	80.00
5 年以上	330,899.84	330,899.84	100.00
合计	5,962,497.57	967,926.38	-

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,664,479.32	53,289.59	2.00
1-2 年	1,597,513.14	159,751.32	10.00
2-3 年	404,094.33	80,818.86	20.00
3-4 年	62,782.87	25,113.15	40.00
4-5 年	30,202.77	18,121.66	60.00
5 年以上	323,389.14	323,389.14	100.00
合计	5,082,461.57	660,483.72	-

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 307,442.66 元。

## 3、本期实际核销的其他应收款情况

无。

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	978,687.30	990,142.24
备用金	446,969.21	1,865,392.42
保证金	486,823.05	1,403,899.16
暂付及代垫款项	2,612,117.77	778,212.72
其他	1,437,900.24	44,815.03
合计	5,962,497.57	5,082,461.57

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
海城市牌楼镇正大矿业二采区	其他	1,437,900.24	1-2 年	24.12	143,790.02
马玉才	代垫款项	1,142,180.00	1 年以内	19.16	57,109.00
安心财产保险有限责任公司	代垫款项	677,865.09	1 年以内	11.37	33,893.25
林晓东	代垫款项	429,588.37	1 年以内	7.20	21,479.42
刘利铭	往来款	300,000.00	1 年以内	5.03	15,000.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例（%）	坏账准备期末余额
合计	—	3,987,533.70		66.88	271,271.69

#### 6、涉及政府补助的应收款项

无。

#### 7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

#### 8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

### （五）存货

#### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,539,979.43	56,099.94	23,483,879.49	32,303,515.60	—	32,303,515.60
周转材料	2,842,718.41	—	2,842,718.41	2,556,403.97	—	2,556,403.97
在产品	5,512,592.83	—	5,512,592.83	2,654,445.95	—	2,654,445.95
库存商品	93,963,847.95	343,101.80	93,620,746.15	88,166,007.69	—	88,166,007.69
合计	125,859,138.62	399,201.74	125,459,936.88	125,680,373.21	—	125,680,373.21

#### 2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	—	56,099.94	—	—	—	56,099.94
周转材料	—	—	—	—	—	—
在产品	—	—	—	—	—	—
库存商品	—	343,101.80	—	—	—	343,101.80
合计	—	399,201.74	—	—	—	399,201.74

### （六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	98,902.84	3,689,410.77
待抵扣进项税额	—	291,753.19
待认证进项税额	—	696,474.61
合计	98,902.84	4,677,638.57

### （七）固定资产

#### 1、固定资产情况

一、账面原值：	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
1. 年初余额	78,125,248.11	94,047,051.58	585,150.80	3,923,930.56	2,870,261.39	179,551,642.44
2. 本年增加金额	6,029,278.25	135,002,661.21	187,161.71	—	—	141,219,101.17
（1）购置	43,362.06	2,857,224.30	187,161.71	—	—	3,087,748.07

(2) 在建工程转入	5,985,916.19	132,145,436.91	-	-	-	138,131,353.10
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	3,811,961.10	-	1,164,374.31	-	4,976,335.41
(1) 处置或报废	-	3,811,961.10	-	1,164,374.31	-	4,976,335.41
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	84,154,526.36	225,237,751.69	772,312.51	2,759,556.25	2,870,261.39	315,794,408.20
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1. 年初余额	19,572,583.34	41,380,582.37	485,703.72	3,153,453.69	1,143,616.32	65,735,939.44
2. 本年增加金额	3,807,476.53	14,451,575.33	49,517.53	222,396.85	92,823.31	18,623,789.55
(1) 计提	3,807,476.53	14,451,575.33	49,517.53	222,396.85	92,823.31	18,623,789.55
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	1,211,464.71	-	883,266.04	-	2,094,730.75
(1) 处置或报废	-	1,211,464.71	-	883,266.04	-	2,094,730.75
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	23,380,059.87	54,620,692.99	535,221.25	2,492,584.50	1,236,439.63	82,264,998.24
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1. 年初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 年末账面价值	60,774,466.49	170,617,058.70	237,091.26	266,971.75	1,633,821.76	233,529,409.96
2. 年初账面价值	58,552,664.77	52,666,469.21	99,447.08	770,476.87	1,726,645.07	113,815,703.00

## 2、暂时闲置的固定资产

2018 年末毛祁轻烧厂房和设备因生产计划调整，暂时闲置，期末资产账面价值如下：

类别	固定资产原值	累计折旧	净值
房屋建筑物	98,706.68	60,447.82	38,258.86
机器设备	6,087,170.58	1,156,932.48	4,930,238.10
合计	6,185,877.26	1,217,380.30	4,968,496.96

## 3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

## 4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	11,414,708.00	正在办理过程中
合计	11,414,708.00	--

## 5、用于抵押借款的固定资产

项目	期末余额	期初余额
账面原值	44,301,022.11	50,371,753.52
累计折旧	13,649,487.68	15,503,714.38

项目	期末余额	期初余额
账面净值	30,651,534.43	34,868,039.14
减值准备	-	-
账面价值	30,651,534.43	34,868,039.14

**(八) 在建工程****(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
在建工程	547,809.39	72,091,094.85
工程物资	-	16,209.60
合计	547,809.39	72,107,304.45

**(2) 在建工程****1) 在建工程分项目列示**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
礼备破碎系统	-	-	-	3,578,317.50	-	3,578,317.50
浮选改造扩建工程	-	-	-	11,876,872.25	-	11,876,872.25
3.15万变电所	-	-	-	3,148,895.17	-	3,148,895.17
电熔镁车间环保改造项目	-	-	-	3,143,237.88	-	3,143,237.88
牌楼厂区公共环保改造项目	-	-	-	118,232.77	-	118,232.77
新建电熔镁砂车间	-	-	-	11,526,602.89	-	11,526,602.89
旋流动态煅烧炉项目	-	-	-	35,388,323.24	-	35,388,323.24
浮选破碎生产线除尘项目	-	-	-	338,374.65	-	338,374.65
压球车间设备	-	-	-	1,828,979.84	-	1,828,979.84
镁砂破碎系统	-	-	-	947,907.79	-	947,907.79
压球干燥线	369,646.47	-	369,646.47	-	-	-
浮选冬季检修改造	178,162.92	-	178,162.92	-	-	-
零星工程	-	-	-	195,350.87	-	195,350.87
合计	547,809.39	-	547,809.39	72,091,094.85	-	72,091,094.85

**2) 重要在建工程本期变动情况**

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余 额
礼备破碎系统	360.00	3,578,317.50	-	-	3,578,317.50	-
浮选改造扩建工程	1,350.00	11,876,872.25	17,360,411.14	29,237,283.39	-	-
3.15万变电所	320.70	3,148,895.17	58,252.43	3,207,147.60	-	-
电熔镁车间环保 改造项目	350.00	3,143,237.88	2,296,179.33	5,439,417.21	-	-
新建电熔镁砂车 间	1,700.00	11,526,602.89	6,035,825.67	17,562,428.56	-	-
旋流动态煅烧炉 项目	4,700.00	35,388,323.24	33,841,124.59	69,229,447.83	-	-
压球车间设备	600.00	1,828,979.84	3,922,894.23	5,751,874.07	-	-
除尘器扩容改造	-	-	2,673,108.51	2,673,108.51	-	-
压球料棚	-	-	1,035,421.63	1,035,421.63	-	-

压球一车间扩产	-	-	1,014,935.34	1,014,935.34	-	-
---------	---	---	--------------	--------------	---	---

(续表)

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
礼备破碎系统	100	-	-	-	自筹
浮选改造扩建工程	100	-	-	-	自筹
3.15万变电所	100	-	-	-	自筹
电熔镁车间环保改造项目	100	-	-	-	自筹
新建电熔镁砂车间	100	-	-	-	自筹
旋流动态煅烧炉项目	100	-	-	-	自筹
压球车间设备	100	-	-	-	自筹
除尘器扩容改造	100	-	-	-	自筹
压球料棚	100	-	-	-	自筹
压球一车间扩产	100	-	-	-	自筹

## (九) 无形资产

## 1、无形资产情况

一、账面原值	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 年初余额	26,100,519.65	13,791,844.79	19,658.12	39,912,022.56
2. 本年增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
4. 年末余额	26,100,519.65	13,791,844.79	19,658.12	39,912,022.56
二、累计摊销	-	-	-	-
1. 年初余额	3,187,276.30	3,141,143.30	19,658.12	6,348,077.72
2. 本年增加金额	524,125.92	10,650,701.49	-	11,174,827.41
(1) 计提	524,125.92	10,650,701.49	-	11,174,827.41
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
4. 年末余额	3,711,402.22	13,791,844.79	19,658.12	17,522,905.13
三、减值准备	-	-	-	-
1. 年初余额	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1. 年末账面价值	22,389,117.43	-	-	22,389,117.43
2. 年初账面价值	22,913,243.35	10,650,701.49	-	33,563,944.84

## 3、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## 4、用于抵押的无形资产情况

项目	期末余额	期初余额
账面原值	26,100,519.65	26,100,519.65
累计摊销	3,711,402.22	3,187,276.30
账面净值	22,389,117.43	22,913,243.35
减值准备	-	-
账面价值	22,389,117.43	22,913,243.35

## (十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
土地租赁费	142,563.24	-	9,562.36	-	133,000.88
装修改造费	265,064.93	-	124,389.72	-	140,675.21
合计	407,628.17	-	133,952.08	-	273,676.09

## (十一) 递延所得税资产

## 1、未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,476,793.32	11,474,016.63	1,335,520.84	6,384,059.50
无形资产摊销	1,390,727.53	9,271,516.89	-	-
存货跌价准备	99,800.44	399,201.74	-	-
未实现内部交易利润	748,823.51	2,995,294.05	1,136,262.20	-
递延收益	318,600.00	2,124,000.00	354,000.00	4,545,048.80
合计	5,034,744.80	26,264,029.31	2,825,783.04	10,929,108.30

## (十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
股权收购款	71,400,000.00	-
预付的工程款、设备款	1,593,237.80	13,466,817.31
合计	72,993,237.80	13,466,817.31

## (十三) 短期借款

## 1、短期借款情况

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	83,000,000.00	101,700,000.00
保证借款	-	4,000,000.00
未终止确认银行承兑汇票贴现	8,840,000.00	-
合计	91,840,000.00	105,700,000.00

## 2、已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

#### (十四) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	319,203.04	8,332,246.00
应付账款	<b>80,925,145.84</b>	<b>89,248,498.17</b>
合计	<b>81,244,348.88</b>	<b>97,580,744.17</b>

##### 1、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	319,203.04	7,600,000.00
银行承兑汇票	-	732,246.00
合计	319,203.04	8,332,246.00

##### 2、应付账款

###### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	<b>73,610,839.17</b>	<b>83,928,345.97</b>
1-2年(含2年)	3,594,708.18	1,028,931.16
2-3年(含3年)	478,305.50	1,862,773.89
3年以上	3,241,292.99	2,428,447.15
合计	<b>80,925,145.84</b>	<b>89,248,498.17</b>

###### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海城华珺新材料制造有限公司	2,274,948.27	未支付
海城市镁海耐火材料制造有限公司	791,397.96	未支付
沈阳矿山机械有限公司通用设备分公司	739,010.00	未支付
营口华轩特变制造有限公司	290,000.00	未支付
辽宁金鼎镁矿集团有限公司	272,819.50	未支付
营口焱盛耐火材料有限公司	185,577.00	未支付

#### (十五) 预收款项

##### 1、预收款项按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	22,198,836.70	51,613,872.58
1-2年(含2年)	-	-
2-3年	-	54,808.87
3年以上	440,026.17	385,235.30
合计	22,638,862.87	52,053,916.75

#### (十六) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,724,323.17	41,160,527.93	44,267,355.06	3,617,496.04
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,415,432.55	3,415,432.55	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	6,724,323.17	44,575,960.48	47,682,787.61	3,617,496.04

## 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,674,227.80	37,254,450.20	40,359,151.03	3,569,526.97
二、职工福利费	-	2,351,761.81	2,351,761.81	-
三、社会保险费	-	1,525,515.92	1,525,515.92	-
其中：医疗保险费	-	1,161,855.00	1,161,855.00	-
工伤保险费	-	288,440.00	288,440.00	-
生育保险费	-	75,220.92	75,220.92	-
四、住房公积金	-	28,800.00	28,800.00	-
五、工会经费和职工教育经费	50,095.37	-	2,126.30	47,969.07
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补贴	-	-	-	-
合计	6,724,323.17	41,160,527.93	44,267,355.06	3,617,496.04

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	-	3,334,578.00	3,334,578.00	-
2. 失业保险费	-	80,854.55	80,854.55	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	3,415,432.55	3,415,432.55	-

## (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,325,499.66	-
企业所得税	11,701,594.42	8,284,182.77
个人所得税	92,638.81	102,066.21
城市维护建设税	23,255.00	-
房产税	48,057.10	71,750.89
土地使用税	30,873.40	16,377.00
教育费附加	69,764.98	-
地方教育费附加	46,510.00	-
印花税	61,090.82	24,548.40
合计	14,399,284.19	8,498,925.27

## (十八) 其他应付款

### 1、总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	87,505.80	165,950.78
应付股利	-	-
其他应付款	14,520,082.84	62,788,354.84
合计	14,607,588.64	62,954,305.62

## 2、应付利息

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	87,505.80	165,950.78
企业债券利息	-	-
短期借款应付利息	-	-
划分为金融负债的优先股\永续债利息	-	-
合计	87,505.80	165,950.78

## (2) 重要的已逾期未支付的利息情况

本期末无逾期未支付利息。

## 3、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂收及应付款	264,749.89	286,256.33
借款	2,123,620.00	11,601,823.63
专家劳务费	20,467.00	406,000.00
股东入资款	12,010,000.00	50,490,000.00
押金保证金	100,000.00	-
其他	1,245.95	4,274.88
合计	14,520,082.84	62,788,354.84

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
刘洪智	1,760,000.00	未支付
合计	1,760,000.00	-

## (十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
长期应付款—融资租赁	-	1,428,000.00
长期应付款—借款本金	6,863,200.00	6,534,200.00
合计	6,863,200.00	7,962,200.00

## (二十) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
POSSEHLERZKONTORGMBH&CO. KG(鲍希尔)	-	13,068,400.00

项目	期末余额	期初余额
矿产公司)借款本金		
融资租入固定资产	-	1,722,000.00
减：未确认融资费用	-	125,220.42
转入一年内到期的非流动负债	-	7,962,200.00
合计	-	6,702,979.58

相关说明：(1) 2016年9月15日，本公司与 POSSEHLERZKONTORGMBH&CO. KG（鲍希尔矿产公司）签订长期外汇借款协议，约定公司向 POSSEHLERZKONTORGMBH&CO. KG（鲍希尔矿产公司）向本公司借入 300.00 万美元，年利率为 4.50%，2017年9月、2018年9月以及2019年9月分别偿还本金 100.00 万美元。公司已根据合同的相关规定，于 2017年9月、2018年9月分别偿还了本金 100.00 万美元。

(2) 公司于 2016年4月与仲津国际租赁有限公司签订相关设备租赁合同，租赁期为 36 个月。本期已全部提前归还本金及利息。

## （二十一）递延收益

### 1、递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
工业结构调整专项资金（2015年省企业技术创新专项资金）	2,360,000.00	-	236,000.00	2,124,000.00	与资产相关的政府补助
合计	2,360,000.00	-	236,000.00	2,124,000.00	--

### 2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增	本期减少			
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入
工业结构调整专项资金(2015年省企业技术创新专项资金)	2,360,000.00	-	-	-	236,000.00	-
合计	2,360,000.00	-	-	-	236,000.00	-

### 续表 1

负债项目	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业结构调整专项资金（2015年省企业技术创新专项资金）	-	2,124,000.00	与资产相关
合计	-	2,124,000.00	--

## （二十二）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）				期末余额
		未分配利润转增股本	公积金转股	其他	小计	
无限售股份	67,114,153.00	-	-	-15,617,881.00	15,617,881.00	51,496,272.00
限售股份	49,585,847.00	-	-	32,447,881.00	32,447,881.00	82,033,728.00
合计	116,700,000.00	-	-	16,830,000.00	16,830,000.00	133,530,000.00

## （二十三）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	22,866,041.73	123,889,696.09	-	146,755,737.82
其他资本公积	-	-	-	-
合计	22,866,041.73	123,889,696.09	-	146,755,737.82

**（二十四）专项储备**

项目	期初余额	本期计提	本期使用	期末余额
安全生产费	1,853,603.82	2,369,233.30	131,477.69	4,091,359.43
合计	1,853,603.82	2,369,233.30	131,477.69	4,091,359.43

**（二十五）盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<b>5,003,625.26</b>	5,056,654.00	-	<b>10,060,279.26</b>
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	<b>5,003,625.26</b>	5,056,654.00	-	<b>10,060,279.26</b>

**（二十六）未分配利润**

项目	本期金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	<b>60,017,177.30</b>	8,929,530.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<b>60,017,177.30</b>	8,929,530.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,541,077.08	<b>55,812,033.25</b>
减：提取法定盈余公积	5,056,654.00	<b>4,724,386.16</b>
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	13,353,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	<b>114,148,600.38</b>	<b>60,017,177.30</b>

**（二十七）营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	673,171,441.90	<b>425,595,199.32</b>	371,027,587.65	<b>257,642,540.50</b>
其他业务收入	1,503,842.82	-	169,950.43	64,418.53
合计	674,675,284.72	<b>425,595,199.32</b>	371,197,538.08	<b>257,706,959.03</b>

**2、主营业务（分产品）**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
耐火原料	470,618,701.09	<b>268,619,511.84</b>	211,482,324.03	<b>136,492,986.92</b>
耐火制品	202,552,740.81	156,975,687.48	159,545,263.62	121,149,553.58
合计	673,171,441.90	<b>425,595,199.32</b>	371,027,587.65	<b>257,642,540.50</b>

## 3、主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	420,817,979.51	270,136,913.52	252,267,515.43	164,652,280.81
国外	252,353,462.39	155,458,285.80	118,760,072.22	92,990,259.69
合计	673,171,441.90	425,595,199.32	371,027,587.65	257,642,540.50

## 4、其他业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
电费	-	-	-	-
废料	1,503,842.82	-	86,303.43	-
其他	-	-	83,647.00	64,418.53
合计	1,503,842.82	-	169,950.43	64,418.53

## 5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入	占本期全部营业收入总额的比例（%）
（德国诺玛）NORMAGGMBH	112,147,828.86	16.62
（南方矿产国际贸易有限公司） SOUTHERNMINERALSINTLTRADINGLTD	75,268,823.60	11.16
营口卓华国际贸易有限公司	59,816,689.61	8.87
营口鲅鱼圈耐火材料有限公司	59,027,110.08	8.75
吉林建龙钢铁有限责任公司	58,677,438.73	8.70
合计	364,937,890.88	54.10

## （二十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	200,450.00
城市维护建设税	327,578.81	128,182.43
教育费附加	982,736.46	384,547.31
地方教育费附加	655,157.66	256,364.89
房产税	576,685.20	550,063.93
土地使用税	196,524.00	196,524.00
印花税	326,917.90	177,904.60
残疾人保障金	109,921.90	35,000.00
环保税	167,666.99	-
资源税	-	1,077,918.60
合计	3,343,188.92	3,006,955.76

## （二十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	406,484.60	317,791.23
差旅费	292,115.73	271,200.80
交通费	103,643.25	172,724.84
招待费	382,062.09	834,172.19
运输费	8,191,886.31	11,159,851.26

办公费	55,295.89	21,939.37
折旧摊销费	75,868.57	78,971.00
仓储费	482,947.70	360,116.90
港杂费	3,005,803.63	2,952,484.90
化验费	16,178.04	10,496.94
劳务费	43,074.20	62,290.05
低值易耗品	171,221.05	317,213.40
安全生产费	74,590.13	-
包装费	503,637.41	109,875.54
其他	449,073.78	230,988.49
合计	<b>14,253,882.38</b>	<b>16,900,116.91</b>

**(三十) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,133,568.11	7,920,546.77
办公费	563,148.33	399,956.07
差旅费	334,395.15	172,983.41
交通费	1,045,173.07	835,537.07
水电费	193,685.48	186,480.59
招待费	491,784.11	593,126.18
修理费	1,358,177.51	800,381.05
折旧摊销	12,262,585.42	3,179,799.78
诉讼费	29,126.22	28,132.74
中介服务费	2,072,465.43	1,282,305.19
化验费	162,665.38	60,533.89
绿化费	52,504.10	25,768.24
风险金	962,080.01	809,070.24
租赁费	-	67,916.00
安全生产费用	2,389,528.86	1,853,603.82
停产期间费用	679,511.62	-
社保费	505,115.00	-
股份支付	90,257,997.98	-
其他	486,676.25	38,939.18
合计	121,980,188.03	18,255,080.22

**(三十一) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	2,794,195.34	2,586,942.92
材料	7,866,156.99	3,096,689.61
动力燃料	6,273,214.17	2,951,084.16
其他	301,417.39	169,428.26
合计	17,234,983.89	8,804,144.95

**(三十二) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,521,450.53	9,822,265.12

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	139,330.15	59,575.83
汇兑损益	-793,432.39	-991,809.55
贴现利息	444,744.16	344,676.11
其他	103,463.61	92,112.22
合计	7,136,895.76	9,207,668.07

说明：财务费用-其他为支付的短期借款的担保费用。

### (三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,089,957.12	630,145.42
二、存货跌价损失	399,201.74	-
三、持有待售资产减值损失	-	-
四、可供出售金融资产减值损失	-	-
五、持有至到期投资减值损失	-	-
六、长期股权投资减值损失	-	-
七、投资性房地产减值损失	-	-
八、固定资产减值损失	-	-
九、工程物资减值损失	-	-
十、在建工程减值损失	-	-
十一、生产性生物资产减值损失	-	-
十二、油气资产减值损失	-	-
十三、无形资产减值损失	-	-
十四、商誉减值损失	-	-
十五、其他	-	-
合计	5,489,158.86	630,145.42

### (三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税返还	12,746,000.00	7,461,902.46	与收益相关
工业结构调整专项资金(2015年省企业技术创新专项资金)	236,000.00	-	与资产相关
合计	12,982,000.00	7,461,902.46	-

说明：公司2013年12月17日被辽宁省民政厅认定为福利企业，根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税〔2007〕92号)、《财政部国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税〔2009〕70号)、《国家税务总局民政部中国残疾人联合会关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》(国税发〔2007〕67号)的相关规定，享受税收优惠。

### (三十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失小计	-	-
其中：固定资产处置	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-5,788,192.38	-262,770.25
其中：固定资产处置	-2,468,495.57	-262,770.25
在建工程处置	-3,319,696.81	-
生产性生物资产处置	-	-
无形资产处置	-	-
非流动资产债务重组利得或损失小计	-	-
非货币性资产交换利得或损失小计	-	-
合计	-5,788,192.38	-262,770.25

**(三十六) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	-	1,810,000.00	-
其他	177,908.22	51,580.80	-
合计	177,908.22	1,861,580.80	-

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
鞍山市科学技术进步奖	-	50,000.00	与收益相关
新三板上市奖励（海政发[2015]30号）	-	1,100,000.00	与收益相关
海城财政局环保补助专项资金（海财指综[2017]1110号）	-	300,000.00	与收益相关
废弃菱镁矿生产大结晶电熔镁技术及产业化项目（海财指教[2017]795号）	-	160,000.00	与收益相关
海城市科技局科技政策兑现指标款（海财指教[2017]1343号）	-	200,000.00	与收益相关
合计	-	1,810,000.00	-

**(三十七) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	-	-	-
对外捐赠	-	-	-
罚款、滞纳金和违约金	86,460.00	312,266.21	86,460.00
赔款	562,421.00	170,000.00	562,421.00
盘亏损失	-	-	-
其他	85,194.97	89,208.00	85,194.97
合计	734,075.97	571,474.21	734,075.97

**(三十八) 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,947,312.11	10,488,473.58
递延所得税费用	-2,208,961.76	-1,124,800.31
合计	13,738,350.35	9,363,673.27

**(三十九) 现金流量表项目****1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到的存款利息	139,330.15	57,048.22
收到的政府补助	-	1,810,000.00
收到的往来款	21,004,698.88	-
其他	3,761,902.39	51,580.80
合计	24,905,931.42	1,918,629.02

**2、支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	34,404,146.34	27,283,739.12
支付营业外支出	707,674.94	357,854.21
支付的往来款项	23,407,456.00	21,140,524.71
合计	58,519,277.28	48,782,118.04

**3、收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
退回保证金	3,800,000.00	-
合计	3,800,000.00	-

**4、支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
支付的股东借款	-	1,853,100.00
支付的保证金存款	-	3,800,000.00
支付的融资租赁费	745,451.50	2,408,000.00
合计	745,451.50	8,061,100.00

**(四十) 现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	72,541,077.08	<b>55,812,033.25</b>
加：资产减值准备	5,489,158.86	630,145.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,623,789.55	12,394,318.58
无形资产摊销	11,174,827.41	1,903,310.23
长期待摊费用摊销	133,952.08	133,951.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	5,788,192.38	262,770.25

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	6,728,018.14	8,830,455.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,208,961.76	-1,124,800.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-178,765.41	-28,993,188.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	<b>-43,348,487.20</b>	<b>29,037,307.52</b>
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	<b>-67,609,427.43</b>	<b>2,353,210.34</b>
其他	92,544,957.86	1,853,603.82
经营活动产生的现金流量净额	<b>99,678,331.57</b>	83,093,117.85
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	29,377,371.64	72,851,635.86
减：现金的期初余额	72,851,635.86	7,015,455.43
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-43,474,264.22	65,836,180.43

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	29,377,371.64	72,851,635.86
其中：库存现金	251.74	498.06
可随时用于支付的银行存款	29,377,119.90	72,851,137.80
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	29,377,371.64	72,851,635.86

### （四十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	30,651,534.43	抵押
无形资产	22,389,117.43	抵押
合计	53,040,651.86	-

## 六、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

本年公司合并范围未变动。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团构成

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	
海城市东和泰迪冶金炉材有限公司	辽宁省海城	辽宁省海城	炉料生产销售	100	-	设立取得
海城惠昌工贸有限公司	辽宁省海城	辽宁省海城	贸易	100	-	设立取得

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本企业的持股比例(%)	实际控制人对本企业的表决权比例(%)
毕胜民等5人	--	--	--	51.59	51.59

说明：2017年12月27日，公司股东毕胜民、毕一明、董宝华、赵权、孙希忠签署《一致行动人协议》，成为一致行动人。签署本协议后，毕胜民、毕一明通过签署一致行动协议取得公司实际控制权。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况

无。

#### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
辽阳县东和镁矿有限公司	毕胜民控制的公司
海城市明德园艺有限公司	毕胜民控制的公司
营口经济技术开发区华海仓储有限公司	5%以上股东 Qingbin Zhang 控制的公司
海城市陶宝再生资源回收有限公司	赵权控制的公司
海城市国田矿业有限公司	毕胜民父亲兄长之子毕胜春控制的公司
海城市华胜进出口贸易有限公司	毕胜民父亲兄长之子毕胜春之女控制的公司
海城市华林矿业集团有限公司	毕胜民父亲兄长之子毕胜春控制的公司
海城市牌楼镇红旗镁砂矿有限公司	毕胜民父亲兄长之子毕胜春控制的公司
大连杜邦商贸有限公司	孙希忠近亲属控制的公司
李连梅	毕胜民配偶
孙希凤	孙希忠妹妹
海城市安泰热力有限公司	毕胜民个人承包经营企业
佛山市顺德区太迪化工有限公司	毕胜民参股公司
佛山太迪化工有限公司	毕胜民任董事
南方矿产国际贸易有限公司	5%以上股东 Qingbin Zhang 直系亲属控制的企业
珠海南方矿产联合有限公司	5%以上股东 Qingbin Zhang 控制的企业
北京先通康桥医药科技有限公司	5%以上股东 Qingbin Zhang 任监事
海城市全顺矿业有限公司	赵权亲属曾投资的企业
海城华联商贸有限公司	赵权亲属曾投资的企业
海城市昊洋耐火材料有限公司	赵权亲属曾投资的企业
大连瑞盛宝国际贸易有限公司	孙希忠任董事
营口广通耐火材料有限公司	孙希忠亲属曾投资的企业
芜湖天赋广告传媒有限公司	毕胜民持股 50% 并任执行董事兼总经理
大连辉龙食品有限公司	孙希忠的近亲属控制的企业
大连辉龙食品有限公司三十里堡加工厂	孙希忠的近亲属控制的企业
大连今杰船舶机械有限公司	孙希忠的近亲属控制的企业
大连今杰钢结构有限公司	孙希忠的近亲属控制的企业
大连樱龙水产有限公司	孙希忠的近亲属控制的企业
洪学勤	副董事长董事
朴欣	董事会秘书财务负责人
毕德斌	副总经理
罗锦	副总经理
孙玉生	监事会主席
刘文戈	本公司高级管理人员关系密切的家庭成员
武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	副董事长洪学勤曾担任董事的企业
营口卓华国际贸易有限公司	5%以上股东 Qingbin Zhang 实际控制的企业
杨丽丽	持股 5% 以上股东吴星卓之姨
杨丹丹	持股 5% 以上股东吴星卓之母
吴国华	持股 5% 以上股东吴星卓之父

#### (五) 关联交易情况

## 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	
			金额	占同类交易的比例(%)
营口广通耐火材料有限公司	原材料采购	市场价格	14,642,563.21	67.93
营口经济技术开发区华海仓储有限公司	仓储服务	市场价格	<b>482,947.70</b>	<b>100.00</b>

## 2) 销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	
			金额	占同类交易的比例(%)
南方矿产国际贸易有限公司	销售耐火材料	市场价格	75,268,823.60	<b>15.03</b>
营口广通耐火材料有限公司	销售耐火材料	市场价格	32,222,103.64	<b>6.43</b>
海城市昊洋耐火材料有限公司	销售耐火材料	市场价格	102,649.57	0.02
<b>营口卓华国际贸易有限公司</b>	<b>销售耐火材料</b>	<b>市场价格</b>	<b>59,816,689.61</b>	<b>11.94</b>
武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	销售耐火制品	市场价格	2,654,712.73	1.31

## 3) 关联方担保情况

## (1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额(万元)	担保期间	担保是否已经履行完毕
海城市东和泰迪冶金炉材有限公司	2,000.00	主债权的清偿期届满之日起两年	正在履行中
海城市东和泰迪冶金炉材有限公司	2,000.00	主债权的清偿期届满之日起两年	履行完毕
海城市东和泰迪冶金炉材有限公司	2,080.00	主债权的清偿期届满之日起两年	履行完毕

## (2) 本公司子公司东和泰迪作为担保方

被担保方	担保金额(万元)	担保期间	担保是否已经履行完毕
海城市国田矿业有限公司	2,100.00	主合同项下债务履行期限届满之日起两年	正在履行中
辽宁东和新材料股份有限公司	4,300.00	自主合同确定的借款到期之次日起两年	正在履行中

## (3) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保期间	担保是否已经履行完毕
海城市东和泰迪冶金炉材有限公司	4,300.00	自主合同确定的借款到期之次日起两年	正在履行中
海城市国田矿业有限公司	2,000.00	自主合同确定的借款到期之次日起两年	正在履行中
海城市国田矿业有限公司	200.00	主债权的清偿期届满之日起两年	履行完毕
海城市国田矿业有限公司	6,300.00	主债权的清偿期届满之日起两年	履行完毕

## (4) 本公司子公司东和泰迪作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保期间	担保是否已经履行完毕
海城市国田矿业有限公司	2,000.00	主债权的清偿期届满之日起两年	履行完毕
毕胜民	2,000.00	主债权的清偿期届满之日起两年	履行完毕

辽宁东和新材料股份有限公司	2,000.00	主债权的清偿期届满之日起两年	履行完毕
海城市国田矿业有限公司	2,000.00	主债权的清偿期届满之日起两年	正在履行中
毕胜民	2,000.00	主债权的清偿期届满之日起两年	正在履行中
辽宁东和新材料股份有限公司	2,000.00	主债权的清偿期届满之日起两年	正在履行中
海城市国田矿业有限公司	200.00	主债权的清偿期届满之日起两年	履行完毕
辽宁东和新材料股份有限公司	2,080.00	主债权的清偿期届满之日起两年	履行完毕
毕胜民	2,080.00	主债权的清偿期届满之日起两年	履行完毕
毕胜民	2,080.00	主债权的清偿期届满之日起两年	履行完毕
吴星卓	2,080.00	主债权的清偿期届满之日起两年	履行完毕
董宝华	2,080.00	主债权的清偿期届满之日起两年	履行完毕
赵权	2,080.00	主债权的清偿期届满之日起两年	履行完毕

#### 4) 关联方资金拆借

关联方	期初拆借金额	本期拆借金额	起始日	到期日	已归还
拆入					
董宝华	2,320,000.00	-	-	-	2,320,000.00
海城市安泰热力有限公司	1,552,556.00	-	-	-	1,552,556.00
<b>杨丽丽</b>	<b>2,000,000.00</b>				<b>2,000,000.00</b>
<b>杨丹丹</b>	<b>1,000,000.00</b>				<b>1,000,000.00</b>
<b>吴国华</b>	<b>1,000,000.00</b>				<b>1,000,000.00</b>
拆出					
-	-	-	-	-	-

#### (六) 关联方应收款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	营口广通耐火材料有限公司	1,027,355.20	223,333.00
应收账款	海城市昊洋耐火材料有限公司	-	4.52
<b>应收账款</b>	<b>营口卓华国际贸易有限公司</b>	<b>387,360.00</b>	
<b>应收账款</b>	<b>武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司</b>		<b>242,273.80</b>
预付账款	营口广通耐火材料有限公司	415,257.59	-

#### (七) 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	南方矿产国际贸易有限公司	6,245,512.00	24,824,066.81
<b>预收账款</b>	<b>武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司</b>	<b>135,447.15</b>	
应付账款	营口广通耐火材料有限公司	-	3,043,262.31
应付账款	营口经济技术开发区华海仓储有限公司	21,949.10	64,173.10
应付账款	海城市国田矿业有限公司	47,167.05	47,167.05
应付账款	罗锦	-	519,000.00
<b>其他应付款</b>	<b>罗锦</b>	<b>1,050,000.00</b>	
其他应付款	董宝华	1,000,000.00	2,320,000.00
其他应付款	赵权	1,050,000.00	-
其他应付款	毕德斌	1,050,000.00	-

其他应付款	海城市安泰热力有限公司	-	1,552,556.00
其他应付款	毕胜民	5,713,620.00	8,313,620.00
其他应付款	Qingbin Zhang	-	750,000.00
其他应付款	洪学勤	-	510,000.00
其他应付款	刘文戈	-	9,000,000.00
其他应付款	孙希忠	1,000,000.00	-
其他应付款	杨丽丽		2,000,000.00
其他应付款	杨丹丹		1,000,000.00
其他应付款	吴国华		1,000,000.00
其他应付款	朴欣	500,000.00	
其他应付款	王耶	20,000.00	
其他应付款	孙玉生	10,000.00	

## 九、股份支付

### （一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	12,010,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

### （二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	近期外部投资者入资价格
可行权权益工具数量的确定依据	-
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	90,257,997.98
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	90,257,997.98

### （三）以现金结算的股份支付情况

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	-
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	-
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	-

### （四）股份支付的修改、终止情况

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

## 十、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

- 1、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响
- 2、其他重大财务承诺事项

无。

## （二）或有事项

### 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## （三）其他

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### （1）采取追溯重述法的前期会计差错

会计差错更正的内容	批准程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数	
未终止确认承兑汇票	第二届董事会第二次会议决议	应收票据及应收账款	25,843,292.69	
		应付票据及应付账款	25,843,292.69	
罚款未入账		其他应付款	213,620.00	
		营业外支出	213,620.00	
加工费重分类		营业成本	629,393.83	
		销售费用	-629,393.83	
浮选车间停产期间费用挂账		存货	-574,829.36	
		营业成本	574,829.36	
原材料暂估入账错误		第二届董事会第十二次会议决议	存货	-5,212,615.38
			应付账款	-5,212,615.38
内部交易毛利抵消	第二届董事会第十八次会议决议	营业收入	-289,436.43	
		营业成本	-289,436.43	
递延收益纳税调增确认递延所得税费用		递延所得税	354,000.00	
		所得税	354,000.00	
上述调整影响当期所得税费用		所得税	-86,224.40	
		应交税费	-86,224.40	
差错更正影响留存收益	未分配利润	-313,402.46		
	盈余公积	-34,822.50		

上述会计差错更正的累积影响数如下：

	2017.12.31	
	盈余公积	未分配利润
追溯调整前余额	5,223,808.14	61,998,823.20
追溯调整	-34,822.50	-313,402.46
追溯调整后余额	5,188,985.64	61,685,420.74

上述会计差错更正对 2017 年度净利润的影响如下

项目	2017 年度
追溯调整前金额	58,013,862.03
追溯调整金额	-348,224.96
追溯调整后金额	57,665,637.07

## (2) 采取未来适用法的前期会计差错

报告期公司没有采用未来适用法的前期会计差错。

## 2、股份支付

根据公司 2018 年 11 月 15 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过的《关于辽宁东和新材料股份有限公司股权激励股票发行方案》议案，公司对毕胜民等 46 名高管及核心员工实施股权激励，共授予股权激励对象股份 12,010,000 股，每股发行价格 1 元，截止报表日，股票发行价款已经全部缴入指定账户。公司根据同行业上市公司市盈率的一定折扣乘以摊薄后每股收益确认股份支付费用 90,257,997.98 元。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	18,427,711.23	19,985,041.94
应收账款	67,493,687.88	30,016,221.64
合计	85,921,399.11	50,001,263.58

### 1、应收票据

#### (1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	18,427,711.23	19,985,041.94
商业承兑票据	-	-
合计	18,427,711.23	19,985,041.94

#### (2) 期末已质押的应收票据

无。

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,883,682.86	14,037,711.23
商业承兑票据	-	-
合计	11,883,682.86	14,037,711.23

#### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

### 2、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 1	25,195,670.32	35.68	3,126,997.97	12.41	22,068,672.35	10,737,815.34	33.42	2,116,593.90	19.71	8,621,221.44
组合 2	45,425,015.53	64.32	-	-	45,425,015.53	21,395,000.20	66.58	-	-	21,395,000.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	70,620,685.85	100.00	3,126,997.97	4.43	67,493,687.88	32,132,815.54	100.00	2,116,593.90	6.59	30,016,221.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	22,827,987.76	1,141,399.38	5
1-2年	424,537.75	42,453.78	10
2-3年	-	-	20
3-4年	-	-	50
4-5年	-	-	80
5年以上	1,943,144.81	1,943,144.81	100
合计	25,195,670.32	3,126,997.97	-

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,010,404.07 元。

### （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 68,079,076.02 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,153,929.91 元。

### （二）其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,674,812.36	3,716,539.14
合计	4,674,812.36	3,716,539.14

## 1、其他应收款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,464,922.74	100.00	790,110.38	14.46	4,674,812.36	4,204,885.67	100.00	488,346.53	11.61	3,716,539.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	5,464,922.74	100.00	790,110.38	14.46	4,674,812.36	4,204,885.67	100.00	488,346.53	11.61	3,716,539.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	2,381,857.26	119,092.86	5.00
1-2年	2,262,540.00	226,254.00	10.00
2-3年	248,684.97	49,736.99	20.00
3-4年	353,627.97	176,813.99	50.00
4-5年	-	-	80.00
5年以上	218,212.54	218,212.54	100.00
合计	5,464,922.74	790,110.38	-

#### 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 301,763.85 元。

#### 5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	866,000.00	818,395.76
押金	446,969.21	1,386,841.13
保证金	296,823.05	1,401,899.16
备用金	2,417,230.24	597,749.62
其他	1,437,900.24	-
合计	5,464,922.74	4,204,885.67

#### 6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海城市牌楼镇正大矿业二采区	其他	1,437,900.24	1-2年	26.31%	143,790.02
马玉才	代垫款项	1,142,180.00	1年以内	20.90%	57,109.00
安心财产保险有限责任公司	代垫款项	276,039.84	1年以内	5.05%	13,801.99
		188,426.11	1-2年	3.45%	18,842.61
		142,771.17	2-3年	2.61%	37,685.22
		70,627.97	3-4年	1.29%	71,385.59
林晓东	代垫款项	53,000.00	1年以内	0.97%	2,650.00
		376,588.37	1-2年	6.89%	37,658.84
刘利铭	往来款	300,000.00	1年以内	5.49%	15,000.00
合计	--	3,987,533.70		72.96%	397,923.27

#### 8、涉及政府补助的应收款项

无。

#### 9、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

#### 10、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

**(三) 长期股权投资**

被投资单位	年末余额			年初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,000,000.00	-	41,000,000.00	41,000,000.00	-	41,000,000.00
对合营公司投资	-	-	-	-	-	-
对联营公司投资	-	-	-	-	-	-
合计	41,000,000.00	-	41,000,000.00	41,000,000.00	-	41,000,000.00

**1、对子公司投资**

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
海城市东和泰迪冶金炉材有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00	-	40,000,000.00
海城惠昌工贸有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合计	-	41,000,000.00	41,000,000.00	-	41,000,000.00

**(四) 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	526,063,211.32	<b>325,972,826.42</b>	245,293,110.34	<b>166,301,256.23</b>
其他业务收入	3,252,490.45	1,413,210.96	1,570,382.10	1,194,642.24
合计	529,315,701.77	<b>327,386,037.38</b>	246,863,492.44	<b>167,495,898.47</b>

**十四、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,788,192.38	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	<b>236,000.00</b>	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值	-	-

项目	金额	说明
部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-556,167.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-90,257,997.98	股份支付
小计	<b>-96,366,358.11</b>	-
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	<b>-14,492,226.70</b>	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	<b>-81,874,131.41</b>	-

## （二）净资产收益率及每股收益

本期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	<b>25.30</b>	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<b>53.85</b>	1.17	1.17

上年	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	<b>31.42</b>	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<b>30.93</b>	0.47	0.47

辽宁东和新材料股份有限公司

二〇二〇年九月十四日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董秘办公室