



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

— 2017 —

公司年度大事记



1、2017 年 10 月 24 日，公司新建的二期电熔氧化镁生产线顺利投产，本项目将增加电熔氧化镁产能 3.5 万吨/年。



2、2017 年，公司新建年产 10 万吨高活性轻烧氧化镁生产线项目主体于 12 月底基本竣工。

3、2017 年公司对原菱镁矿选矿系统进行改造，经过改造后的菱镁矿浮选生产线将由原浮选菱镁矿能力 20 万吨/年增加为 40 万吨/年。

4、2017 年 5 月 19 日，公司第一届董事会第十四次会议审议并通过了《关于任命洪学勤担任公司总经理职务的议案》。洪学勤先生上任后主要负责公司的日常管理工作。本次任命进一步提升公司整体管理能力及管理水平，有利于公司的经营，满足公司战略及业务发展需要，对公司未来的发展将产生积极影响。

5、2017 年 12 月 20 日，东和新材的电熔镁砂生产线和子公司（海城市东和泰迪冶金炉材有限公司）的镁碳砖生线入围国家工信部公布的《第一批符合耐火材料行业规范生产线》名单。

6、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。

目 录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	31
第七节	融资及利润分配情况	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	37
第九节	行业信息	40
第十节	公司治理及内部控制	42
第十一节	财务报告	50

释义

释义项目		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。
百成商贸	指	鞍山市百成商贸有限公司，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	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 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孔令翠及会计机构负责人（会计主管人员）孔令翠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）对公司出具了无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	2016 年度、2017 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 50.16%、 55.64% ，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 2016 年末、2017 年末，公司应收账款账面价值分别为 7,813.97 万元、6,483.61 万元，占资产总额的比例为 20.37%、 11.64% ，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 2017 年末，公司存货账面价值为 12,568.04 万元 ，占资产总额的比例为 22.56% ，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，公司未来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

	<p>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 2017 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）。公司资本化无形资产累计摊销 3,141,143.30 元，账面剩余无形资产专利权账面价值为 10,650,701.49 元。</p>
经营场所抵押风险	<p>截至 2017 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>由于公司融资渠道较少等因素限制，公司负债主要为短期借款、应付票据、其他应付款等流动负债，报告期内，公司流动负债余额较高。截至 2017 年 12 月末，公司流动比率为 0.93，短期借款余额为 10,570.00 万元，应付票据余额为 833.22 万元。报告期内，总体来看公司流动比率仍然较低，短期借款、应付票据余额仍然较大，公司仍存在一定的偿债风险。</p>
对外担保的风险	<p>2017 年 7 月 11 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》（2017 信鞍海银最保字第 000032—1 号），为海城市国田矿业有限公司与中信银行 2017 年 7 月 12 日签署的《借款合同》提供担保，担保金额为人民币 2,500.00 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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

注：本报告期减少了三项重大风险：

- 1、下游行业持续低迷及竞争加剧的风险：下游行业不再低迷，已呈现上涨态势；
- 2、报告期内业绩对福利企业退税依赖风险：本报告期内福利企业退税额 7,461,902.46 元，占净利润 12.86%，已不够成业绩依赖；
- 3、股权分散，公司无控股股东及实际控制人的风险：2017 年 12 月 27 日，公司股东毕胜民、毕一鸣、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、毕一鸣通过签署一致行动协议取得公司实际控制权。

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	孙希忠
职务	董事、董事会秘书
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	2001-10-19
挂牌时间	2016-11-18
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	协议转让
普通股总股本（股）	116,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人	毕胜民、毕一明

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	116,700,000	否

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	夏炎武、王永安
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、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、公司于 2017 年 10 月 31 日召开的 2017 年第五次临时股东大会，审议并通过了《关于辽宁东和新材料股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》等议案。于 2018 年 1 月 15 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]251 号），确认本次股票发行 16,830,000.00 股，其中限售 2,340,000.00 股，无限售 14,490,000.00 股。注册资本增加 16,830,000.00 元，增加后的注册资本为 133,530,000.00 元。

2、自 2018 年 1 月 15 日起，公司股票转让方式由协议转让变为集合竞价。

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	371,197,538.08	239,388,621.53	55.06%
毛利率%	30.57%	20.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	55,812,033.25	10,680,456.52	422.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	56,687,633.98	10,622,307.92	433.67%
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）	31.42%	8.14%	-
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）	30.39%	8.10%	-
基本每股收益	0.48	0.10	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	556,977,842.67	383,578,736.46	45.21%
负债总计	350,537,394.56	234,803,925.42	49.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	206,440,448.11	148,774,811.04	38.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.27	38.76%
资产负债率%（母公司）	57.35%	47.81%	-
资产负债率%（合并）	62.94%	61.21%	-
流动比率	0.93	1.02	-
利息保障倍数	7.64	2.26	-

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	83,093,117.85	-38,673,426.92	314.86%
应收账款周转率	4.81	3.25	-
存货周转率	2.32	2.10	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	45.21%	3.86%	-
营业收入增长率%	55.06%	17.64%	-
净利润增长率%	422.56%	121.95%	-

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	116,700,000	116,700,000	0.00%
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	-262,770.25
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）	1,810,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-519,893.41
非经常性损益合计	1,027,336.34
所得税影响数	151,735.61
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	875,600.73

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

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
资产处置收益		-85,937.36		-34,240.93
营业外收入	8,723,327.09	8,635,027.19	4,250,255.61	4,245,423.14
营业外支出	293,969.78	119,732.52	1,604,085.92	1,565,012.52

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，此外还与中信国际商贸有限公司、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

2017 年的经营计划：

- 1、2017 年计划销售收入 28,000.00 万元人民币。净利润 1,500.00 万元人民币。
- 2、2017 年计划生产电熔镁砂 75,000.00 吨、耐火砖制品 20,000.00 吨、不定形耐火材料 8,000.00 吨。
- 3、2017 年计划新上年产 35,000.00 吨电熔镁砂生产线，新上年产 100,000.00 吨轻烧氧化镁生产线。

2017 年的经营计划完成情况：

- 1、2017 年实际完成销售收入 371,486,974.51 元人民币，净利润 **55,812,033.25** 元人民币。
- 2、2017 年实际生产电熔镁砂 86,774.00 吨，超过计划 11,774.00 吨。耐火砖制品实际完成 21,913.00 吨，超过计划 1,913.00 吨。不定形耐火材料实际完成 9,611.00 吨，超过计划 1,611.00 吨。
- 3、新上年产 35,000.00 吨电熔镁砂生产线于 2017 年 10 月份投入生产，新上年产 10 万吨轻烧氧化镁生产线主体于 2017 年 12 月底已基本竣工，2018 年 1 月进入调试阶段。

2017 年在全体员工的共同努力下，圆满地完成了各项经营计划。

(二) 行业情况

“十三五”期间，中国耐火材料行业机遇与挑战共存。新常态下我国经济发展的变化为高温工业和耐火材料工业提供了新的发展空间。减量发展，将带来规范市场秩序，联合重组，提高集中度的良好机

遇。目前市场在向逐步规范的方向转化，市场份额向优势企业转移，优胜劣汰是必然趋势，这是耐火材料工业由大变强的极好机遇；“一带一路”战略为耐火材料工业走出国门，拓展国际市场创造了条件；《中国制造 2025》也给耐火材料产业自身工艺、装备的提升提供了动力。因此“十三五”期间的主要任务是实现耐火材料大国向耐火材料强国的转变。虽然我国耐火矿产资源储量丰富，但长期以来对矿产资源配置规划不合理，重开发轻保护，滥采滥挖、破坏和浪费现象较严重。耐火材料行业作为高温工业中的重要一环，不仅自身需要不断降低能源消耗，也承担着为下游行业提供“绿色耐火材料”的重要责任。环境、资源保护及国家生态建设战略对耐火材料无铬化和用后耐火材料回收再利用提出了更高的要求。所以，为适应耐火材料行业发展的趋势，基于环保、资源综合利用为出发点，进行技术创新，生产高质量、高附加值的适应市场需求的新型耐火材料成为耐火材料企业在今后的发展方向。

2017 年，耐火原料和耐火制品出口量高幅增长，2017 年耐火原料和耐火制品出口量扭转了 2015 年以来连续二年下降的被动局面实现了出口量增长态势，分别增长 31.75%和 3.29%。耐火原料和耐火制品出口贸易额又一次突破 30 亿美元，为 30.76 亿美元，同比增长 19.90%。

耐火制品出口综合平均价格上涨幅度较大，2017 年耐火制品出口综合平均价格同比上涨 11.85%，扭转了 2015~2016 年连续二年价格的下降走势。除其它耐火制品出口平均价格同比下降 1.51%外，铝硅质耐火制品出口平均价格同比上涨 3.60%，碱性耐火制品出口平均价格同比高幅上涨 19.36%。

主要下游行业运行特点

1、产品结构优化、产量持续增长

2017 年，主要下游行业除水泥产量略有下降（0.20%）外，粗钢、平板玻璃和有色金属产量分别增长 5.67%、3.50%和 3.00%。特别是粗钢产量增幅较大，增幅比上年同期提高 4.47 个百分点。

2、产品价格持续上涨

2017 年主要下游行业产品价格持续上涨，12 月份，国内市场钢材价格综合指数平均为 124.05 点，比上年同期提高 24.58 点；全国水泥市场 P.042.5 散装水泥平均价格 445.00 元/吨，同比上涨 134.00 元/吨，涨幅 17.40%。平板玻璃平均出厂价格为 70.80 元/重量箱，比上年同期上涨 6.80%；主要有色金属铜、电解铝和锌平均价格比上年同期分别上涨 14.70%、4.70%和 14.50%。

3、经营质量高幅提升

2017 年主要下游行业在去产能、控总量、严自律、降成本等方面取得了明显效果，经营质量高幅提升。

重点统计钢铁企业销售收入 3.69 万亿元，同比增长 34.05%，利润总额 1773.36 亿元，同比增长 613.57%；水泥行业主营业务收入 9,149.00 亿元，同比增长 17.89%；实现利润 877.00 亿元，同比增长 94.41%；平板玻璃主营业务收入 759.00 亿元，同比增长 20.00%，实现利润 93.00 亿元，同比增长 81.00%；有色金属行业主营业务收入 6.04 万亿元，同比增长 13.80%，实现利润 2,551.00 亿元，同比增长 27.50%，其中冶炼业实现利润 953.00 亿元，同比增长 51.80%。

2018 年从耐火材料市场需求的角度看，尽管国际贸易保护主义日趋严重，贸易摩擦事件不断增多，对主要下游行业出口贸易带来许多不确定因素，但是我国经济将继续保持中高速增长，基础设施建设力度也不会快速减弱，“一带一路”建设的拉动作用将逐步增强，宏观经济环境仍将保持稳中向好的发展态势。耐火材料的市场需求也将保持相对稳定，不会出现大起大落。

（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
----	------	------	------

	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	与上年期末金额变动比例
货币资金	76,654,163.47	13.76%	7,015,455.43	1.83%	992.65%
应收账款	64,836,127.26	11.64%	78,139,683.31	20.37%	-17.03%
预付账款	10,946,714.56	1.97%	3,437,430.58	0.90%	218.46%
存货	125,680,373.21	22.56%	96,687,184.55	25.21%	29.99%
固定资产	113,815,703.00	20.43%	116,753,513.10	30.44%	-2.52%
在建工程	72,091,094.85	12.94%	6,549,480.89	1.71%	1,000.71%
其他非流动资产	13,466,817.31	2.42%			
短期借款	105,700,000.00	18.98%	117,545,366.67	30.64%	-10.08%
应付账款	89,248,498.17	16.02%	42,221,616.65	11.01%	111.38%
预收账款	52,053,916.75	9.35%	2,244,910.46	0.59%	2,218.75%
应交税费	8,498,925.27	1.53%	2,959,971.54	0.77%	187.13%
其他应付款	62,574,734.84	11.30%	28,584,340.10	7.45%	1120.24%
长期应付款	6,702,979.58	1.20%	15,105,761.12	3.94%	-55.63%
资产总计	556,977,842.67	-	383,578,736.46	-	45.21%

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 **45.21%**，主要原因系货币资金、存货及在建工程的增加。项目变化较大的有：

1、货币资金：报告期内货币资金 76,654,163.47 元，比去年增加 992.65%。原因系本期吸收股东投资款增加所致。

2、应收账款：报告期内应收账款 64,836,127.26 元，比去年减少 17.03%。原因系本期回款较好，以及进行呆账清理收回前期欠款较多所致。

3、预付账款：报告期内预付账款 10,946,714.56 元，比去年增加 218.46%。原因系本期受耐火材料市场行情上涨因素影响，原材料采购增加所致。

4、存货：报告期内存货 125,680,373.21 元，比去年增加 29.99%。原因系本期受耐火材料市场行情上涨因素影响，库存商品增加所致。

5、在建工程：报告期内在建工程为 72,091,094.85 元，比去年增加 1,000.71%。原因系本期旋流动态煅烧炉项目、新建电熔镁砂车间、浮选改造扩建工程项目投入增加所致。

6、其他非流动资产：报告期内其他非流动资产为 13,466,817.31 元。主要系期末预付的工程款、设备款重分类至其他非流动资产所致。

7、短期借款：报告期内短期借款为 105,700,000.00 元，比去年减少 10.08%。原因系本期偿还银行贷款增加所致。

8、应付账款：报告期末应付账款为 **89,248,498.17** 元，较期初增加 **111.38%**。原因系耐火材料市场行情上涨因素影响，原料价格上涨，采购材料增加，以及新上项目应付未付工程款、设备款增加所致。

9、预收账款：报告期内预收账款 52,053,916.75 元，较期初增加 2,218.75%。原因系期末预收南方矿产国际贸易有限公司、NORMAG GMBH(德国诺玛)货款增加所致。

10、应交税费：报告期内应交税费为 8,498,925.27 元，较期初增加 187.13%。原因系行情较好，企业营业收入增加、利润增加，相应增加应交企业所得税所致。

11、其他应付款：报告期内其他应付款为 **62,954,305.62** 元，较期初增加 **120.24%**。原因系吸收股东投资款增加所致。

12、长期应付款：报告期内长期应付款为 6,702,979.58 元，较期初减少 55.63%。主要系本期偿还 POSSEHL ERZKONTOR GMBH & CO. KG（鲍希尔矿产公司）长期借款本金所致。

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	371,197,538.08	-	239,388,621.53	-	55.06%
营业成本	257,706,959.03	69.43%	189,537,540.68	79.18%	35.97%
毛利率%	30.57%	-	20.82%	-	-
管理费用	27,059,225.17	7.28%	18,657,837.22	7.79%	45.03%
销售费用	16,900,116.91	4.55%	14,130,956.92	5.90%	19.60%
财务费用	9,207,668.07	2.48%	10,909,058.55	4.56%	-15.6%
营业利润	63,885,599.93	17.21%	4,251,119.94	1.78%	1,402.79%
营业外收入	1,861,580.80	0.5%	8,635,027.19	3.61%	-78.44%
营业外支出	571,474.21	0.15%	119,732.52	0.05%	377.29%
净利润	55,812,033.25	15.04%	10,680,456.52	4.46%	422.56%

项目重大变动原因：

- ① 营业收入比上年增加比例 55.06%，主要系公司受耐火材料市场行情上涨因素影响，销售额增长所致。
- ② 营业成本较上期增加比例 **35.97%**，主要系公司受耐火材料市场行情上涨因素影响，因销售额增长，相应的营业成本增加所致。
- ③ 管理费用比上年增加比例 45.03%，主要系公司本年人员工资增加、研究开发费用投入较大所致。
- ④ 销售费用比上年增加比例 **19.60%**，主要系随公司营业收入增加，运输装卸费用增加所致。
- ⑤ 财务费用较上期减少 15.60%，主要系受汇率变动因素影响，汇兑收益增加所致。
- ⑥ 营业利润比上年增加 1402.79%，主要系公司技术创新以及受耐火材料市场行情上涨因素影响，销售价格大幅增长，增加获利空间所致。
- ⑦ 营业外收入比上年减少 78.44%，主要系本期根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》的相关规定，

对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，未对可比期间的比较数据进行调整所致。

⑧ 营业外支出比上年增加 **377.29%**，主要系本年支付的赔偿支出增加所致。

⑨ 净利润增长 **422.56%**，主要系公司技术创新、改进产品工艺以及受耐火材料市场行情上涨因素影响所致。

(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	371,027,587.65	238,368,244.38	55.65%
其他业务收入	169,950.43	1,020,377.15	-83.34%
主营业务成本	257,642,540.50	189,303,993.37	36.10%
其他业务成本	64,418.53	233,547.31	-72.42%

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	211,482,324.03	57.00%	113,801,323.66	47.74%
耐火制品	159,545,263.62	43.00%	124,566,920.72	52.26%

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	252,267,515.43	67.99%	189,843,314.29	79.64%
国外	118,760,072.22	32.01%	48,524,930.09	20.36%

收入构成变动的原因：

公司的耐火原料营业收入比上年增幅较大，主要是受耐火材料市场行情上涨因素影响，销售价格比上期大幅增长，使得耐火原料营业收入增幅较大；耐火制品营业收入比上年也有所增长，主要原因是受市场行情上涨因素影响，以及开发了新客户，增加了耐火制品收入。

本年公司的国外销售额比上年增幅较大，主要系公司耐火原料的出口销售份额增加以及受耐火材料市场行情上涨因素影响；国内销售额比上年增幅较大，主要系公司增加了新客户以及受耐火材料市场行情上涨因素影响。

(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	南方矿产国际贸易有限公司	56,628,372.11	15.26%	是
2	吉林建龙钢铁有限责任公司	49,733,058.83	13.40%	否
3	营口鲅鱼圈耐火材料有限公司	38,892,047.65	10.48%	否
4	大连赛诺五金矿产有限公司	32,335,190.39	8.70%	否
5	德国诺玛(NORMAG GMBH)	28,923,694.88	7.79%	否
	合计	206,512,363.86	55.63%	-

(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	63,335,763.69	25.75%	否
2	海城华珺新材料制造有限公司	17,163,375.25	6.98%	否
3	海城市供电局	15,274,633.46	6.21%	否
4	海城镁矿学校耐火材料厂	12,786,065.01	5.20%	否
5	营口广通耐火材料有限公司	10,780,641.03	4.38%	是
合计		119,340,478.44	48.52%	-

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	83,093,117.85	-38,673,426.92	314.86%
投资活动产生的现金流量净额	-39,464,860.86	-8,176,989.08	-382.63%
筹资活动产生的现金流量净额	21,216,113.89	33,673,928.54	-37.00%

现金流量分析：

- ① 经营活动产生的现金流量净额比上年增加 314.86%，主要原因系公司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减少 382.63%，主要原因系公司在建项目投入较大，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增长较大所致。
- ③ 筹资活动产生的现金流量净额比上年减少 37.00%，主要原因系公司本期偿还债务支付的现金增加所致。

(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海城市东和泰迪冶金炉材有限公司（投资 40,000,000.00 元，100%控股）

②海城惠昌工贸有限公司（投资 1,000,000.00 元，100%控股）

报告期内海城市东和泰迪冶金炉材有限公司为主要控股子公司，2017 年度实现营业收入 159,628,910.62 元，净利润 11,571,429.91 元。

报告期内海城惠昌工贸有限公司无经营活动。

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 无

(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

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

根据财政部 2017 年 12 月发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）文件及其相关解读的规定，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	上期影响金额
根据财政部 2017 年 12 月发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）文件及其相关解读的规定，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。	经董事会审议通过	资产处置收益	-85,937.36
		营业外收入	-88,299.90
		营业外支出	-174,237.26

(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放了《福利企业证书》，截止 2017 年末公司已妥善安置 180 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。

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

(一) 行业发展趋势

“十三五”期间，中国耐火材料行业机遇与挑战共存。新常态下我国经济发展的变化为高温工业和耐火材料工业提供了新的发展空间。减量发展，将带来规范市场秩序，联合重组，提高集中度的良好机遇。目前市场在向逐步规范的方向转化，市场份额向优势企业转移，优胜劣汰是必然趋势，这是耐火材料工业由大变强的极好机遇；“一带一路”战略为耐火材料工业走出国门，拓展国际市场创造了条件；《中国制造 2025》也给耐火材料产业自身工艺、装备的提升提供了动力。因此“十三五”期间的主要任务是实现耐火材料大国向耐火材料强国的转变。虽然我国耐火矿产资源储量丰富，但长期以来对矿产资源配置规划不合理，重开发轻保护，滥采滥挖、破坏和浪费现象较严重。耐火材料行业作为高温工业中的重要一环，不仅自身需要不断降低能源消耗，也承担着为下游行业提供“绿色耐火材料”的重要责任。环境、资源保护及国家生态建设战略对耐火材料无铬化和用后耐火材料回收再利用提出了更高的要求。所以，为适应耐火材料行业发展的趋势，基于环保、资源综合利用为出发点，进行技术创新，生产高质量、高附加值的适应市场需求的新型耐火材料成为耐火材料企业在今后的发展方向。

(二) 公司发展战略

根据行业发展趋势，结合企业自身特点，东和新材提出以下公司发展战略：以向社会和用户“两高”（高质量、高性价比）的产品和服务为己任，要将公司打造成为“中国菱镁矿资源深度开发、综合利用的示范基地”。

(三) 经营计划或目标

东和新材的 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。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

- 1、实现公司中长期规划和短期经营计划，均需要具备一定的外部市场环境，如国家对镁质新材料

的政策稳定、主要原材料市场是否产生重大突变等；

2、同时，公司内部的管理必须非常良好，既要能够不断开拓创新，又要能够执行落实非常到位。这些内外部因素对公司实现中长期规划和短期经营计划也会带来不确定性。

3、随着本公司菱镁资源综合利用项目的示范效应，国内越来越多的企业也开始纷纷效仿东和新材的浮选工艺及旋流动态煅烧氧化镁的工艺和技术，可能导致竞争态势进一步加剧。

4、随着《中华人民共和国环境保护法》的实施，和中共中央、国务院《关于加快推进生态文明建设的意见》的发布，行业环保形势进一步严峻，经营中的环保成本进一步增加。

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

2016 年度、2017 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 50.16%、**55.64%**，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。

多年以来，公司仍与主要客户保持着长期、良好的合作关系，为避免对重要客户依赖风险，公司近两年前五大客户有所变动。为应对重要客户依赖风险，降低客户流失对公司经营影响，公司进一步加强了与重要客户的合作关系，由于耐火材料质量对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，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 2016 年末、2017 年末，公司应收账款账面价值分别为 7,813.97 万元、6,483.61 万元，占资产总额的比例为 20.37%、**11.64%**，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 2017 年末，公司存货账面价值为 **12,568.04** 万元，占资产总额的比例为 **22.56%**，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，公司未来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。截至 2017 年 12 月 31 日，公司共取得发明专利 3 项、实用新型专利 10 项，公司研发项目成效显著。报告期内的研发支出主要为浮选技术及其工艺改造，目前公司已熟练掌握该技术，利用低品位菱镁矿替代普通菱镁矿作为原材料，能够大幅降低产品成本，从而提高公司产品毛利率。2016 年度、2017 年度毛利率分别为 23.14%、32.27%，公司毛利率增长较大，其中浮选技术及其工艺改进作用明显，资本化的开发支出预期能持续为企业带来经济利益的流入。（公司 2017 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）。公司资本化无形资产累计摊销 3,141,143.30 元，账面剩余无形资产专利权账面价值为 10,650,701.49 元。

6、经营场所抵押风险

截至 2017 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

由于公司融资渠道较少等因素限制，公司负债主要为短期借款、应付票据、其他应付款等流动负债，报告期内，公司流动负债余额较高。截至 2017 年 12 月末，公司流动比率为 **0.93**，短期借款余额为 10,570.00 万元，应付票据余额为 833.22 万元。报告期内，总体来看公司流动比率仍然较低，短期借款、应付票据余额仍然较大，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，公司于 2017 年 12 月通过股权融资 5,049.00 万元，资产负债结构得到改善。未来公司将根据发展需要，选择适当的筹资方式进一步降低公司财务风险；（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。

8、对外担保的风险

2017 年 7 月 11 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》（2017 信鞍海银最保字第 000032—1 号），为海城市国田矿业有限公司与中信银行 2017 年 7 月 12 日签署的《借款合同》提供担保，担保金额为人民币 2,500.00 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、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，导致海城市东和泰迪冶金炉材有限公司承担连带偿付责任时，将由本人以个人资产代替海城市东和泰迪冶金炉材有限公司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 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.(五)
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.(六)
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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0.00	0.00	0.00	0.00%

（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	26,000,000.00	2016年7月1日至2017	保证	连带	是	是

		年 7 月 1 日				
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	是	是
总计	51,000,000.00	-	-	-	-	-

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）	25,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	25,000,000.00
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	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况：

无

(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	20,000,000.00	1,349,067.60
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	11,000,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	31,000,000.00	1,349,067.60

(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	公司于 2016 年 6 月向中信银行鞍山海城支行申请贷款信用额度 26,000,000.00 元，担保期限一年，起止日期为 2016.06.21-2017.06.21，由毕胜民提供担保，此笔贷款担保已履行完毕。	26,000,000.00	是	2017.01.13	2017-003
毕胜民	2017 年 6 月，公司股东毕胜	20,800,000.00	是	2017.06.27	2017-029

	民以持有的 22,221,330.00 股股份为公司全资子公司海城市东和泰迪冶金炉材有限公司向中信银行申请 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。				
董宝华	2017 年 6 月，公司股东董宝华以持有的 9,200,000.00 股股份为公司全资子公司海城市东和泰迪冶金炉材有限公司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	是	2017.06.27	2017-029
吴星卓	2017 年 6 月，公司股东吴星卓以持有的 10,095,540.00 股股份为公司全资子公司海城市东和泰迪冶金炉材有限公司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	是	2017.06.27	2017-029
赵权	2017 年 6 月，公司股东赵权以持有的 8,483,130.00 股股份为公司全资子公司海城市东和泰迪冶金炉材有限公司向中信银行申请 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	是	2017.06.27	2017-029
赵权	公司因业务发展需要，截止 2016 年 12 月 31 日，与关联方赵权发生资金拆入余额 1,853,100.00 元，截止 2017 年末已全部归还，余额为零。	1,853,100.00	是	2017.01.13	2017-003
海城市安泰热力有限公	公司因业务发展需要，截止 2016 年 12 月 31 日，与关联	4,000,000.00	是	2017.01.13	2017-003

司	方海城市安泰热力有限公司发生资金拆入余额 5,552,556.00 元，截止 2017 年末已归还 4,000,000.00 元，余额为 1,552,556.00 元。				
刘文戈	公司因业务发展需要，2017 年 6 月 20 日公司与关联方刘文戈发生资金拆入金额 12,250,000.00 元，截止 2017 年末已全部归还，余额为零。	12,250,000.00	是	2017.06.20	2017-025
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 2016 年向海城市农村信用合作联社牌楼信用社取得贷款 2,160,000.00 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 2016.07.01-2017.06.30，此笔贷款担保已履行完毕。	2,160,000.00	是	2017.01.13	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 2,000,000.00 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，此笔贷款正在履行中。	2,000,000.00	是	2017.01.13	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 2016 年向海城市农村信用合作联社牌楼信用社取得贷款 2,160,000.00 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 2016.07.04-2017.07.03，截止本报告期末，此笔贷款担保已履行完毕。	2,160,000.00	是	2017.01.13	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 2,000,000.00 元，由海城市国田矿业有限公司提供担保，担保期限一年，	2,000,000.00	是	2017.01.13	2017-004

	起止日期为 2017.06.21-2018.06.20，此笔 贷款正在履行中。				
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 2016 年向海 城市农村信用合作联社牌楼 信用社取得贷款 63,725,366.67 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 2016.03.07-2017.03.06，截止 本报告期末，此笔贷款担保已 履行完毕。	63,725,366.67	是	2017.01.13	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 63,720,000.00 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 2017.03.06-2018.03.01，此笔 贷款于 2017 年 5 月 3 日提前 还款，此笔贷款担保已履行完 毕。	63,720,000.00	是	2017.01.13 2017.03.03	2017-004 2017-007
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 63,000,000.00 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 2017.05.11-2018.05.08，此笔 贷款正在履行中。	63,000,000.00	是	2017.01.13	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 2016 年 6 月 向辽阳银行鞍山湖南支行申 请贷款信用额度 20,000,000.00 元，期限为一年， 起止日期为 2016.06.13-2017.06.12，由海 城市国田矿业有限公司提供 担保，此笔贷款担保已履行完 毕。	20,000,000.00	是	2017.01.13	2017-003
海城市国田	根据公司业务发展和生产经	20,000,000.00	是	2017.05.26	2017-021

矿业有限公 司	营需要，公司于 2017 年 6 月向辽阳银行鞍山湖南支行申请贷款信用额度 20,000,000.00 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。				
海城市国田 矿业有限公司	公司因业务发展需要，截止 2016 年 12 月 31 日，与关联方海城市国田矿业有限公司发生资金拆入余额 7,000,000.00 元，截止 2017 年末已全部归还，余额为零。	7,000,000.00	是	2017.01.13	2017-003
毕胜民	根据公司业务发展和生产经营需要，公司全资子公司海城市东和泰迪冶金炉材有限公司于 2016 年 6 月向辽阳银行鞍山湖南支行申请贷款信用额度 20,000,000.00 元，期限为一年，起止日期为 2016.06.13-2017.06.12，由毕胜民提供担保，此笔贷款担保已履行完毕。	20,000,000.00	是	2017.01.13	2017-003
毕胜民	根据公司业务发展和生产经营需要，公司全资子公司海城市东和泰迪冶金炉材有限公司于 2017 年 6 月向辽阳银行鞍山湖南支行申请贷款信用额度 20,000,000.00 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	是	2017.05.26	2017-021
杨丽丽	公司因业务发展的需要，截止 2016 年 12 月 31 日，与关联方杨丽丽发生资金拆入余额 2,000,000.00 元，截止 2017 年 12 月 31 日，关联方杨丽丽向公司提供资金支持余额为 2,000,000.00 元。	2,000,000.00	是	2017.04.21 2017.10.30	2017-016 2017-041
杨丹丹	公司因业务发展的需要，截止 2016 年 12 月 31 日，与关联方杨丹丹发生资金拆入余额	1,000,000.00	是	2017.04.21 2017.10.30	2017-016 2017-041

	1,000,000.00 元，截止 2017 年 12 月 31 日，关联方杨丹丹向公司提供资金支持余额为 1,000,000.00 元。				
吴国华	公司因业务发展的需要，截止 2016 年 12 月 31 日，与关联方吴国华发生资金拆入余额 1,000,000.00 元，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 1,000,000.00 元。	1,000,000.00	是	2017.04.21 2017.10.30	2017-016 2017-041
营口广通耐火材料有限公司	公司因业务发展的需要，报告期内向营口广通耐火材料有限公司采购原材料。	11,319,642.74	是	2019.4.29	2019-024
营口广通耐火材料有限公司	公司因业务发展的需要，报告期内向营口广通耐火材料有限公司销售耐火材料。	322,539.33	是	2019.4.29	2019-024
南方矿产国际贸易有限公司	公司因业务发展的需要，报告期内向南方矿产国际贸易有限公司销售电熔镁。	56,628,372.11	是	2019.4.29	2019-024
海城市昊洋耐火材料有限公司	公司因业务发展的需要，报告期内向海城市昊洋耐火材料有限公司销售电熔镁。	602,011.11	是	2019.4.29	2019-024
总计	-	485,941,031.96	-	-	-

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：

上述业务符合公司正常发展需要，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) 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/本企业在中国境内外的任何地区，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，导致海城市东和泰迪冶金炉材有限公司承担连带偿付责任时，将由本人以个人资产代替海城市东和泰迪冶金炉材有限公司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。

（六） 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	34,868,039.14	6.50%	银行贷款
无形资产	抵押	22,913,243.35	4.27%	银行贷款
总计	-	57,781,282.49	10.77%	-

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	22,005,000	18.86%	45,109,153	67,114,153	57.51%
	其中：控股股东、实际控制人			29,432,881	29,432,881	25.22%
	董事、监事、高管	1,465,000	1.26%	15,063,613	16,528,613	14.16%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	94,695,000	81.14%	-45,109,153	49,585,847	42.49%
	其中：控股股东、实际控制人			34,748,649	34,748,649	29.78%
	董事、监事、高管	64,649,460	55.40%	-15,063,613	49,585,847	42.49%
	核心员工					
总股本		116,700,000	-	0	116,700,000	-
普通股股东人数						84

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	毕胜民	22,221,330	0	22,221,330	19.04%	16,665,998	5,555,332
2	毕一明	17,850,000	0	17,850,000	15.30%	0	17,850,000
3	张庆彬	16,145,640	0	16,145,640	13.84%	12,109,230	4,036,410
4	董宝华	10,763,760	0	10,763,760	9.22%	8,072,820	2,690,940
5	吴星卓	10,095,540	0	10,095,540	8.65%	0	10,095,540
合计		77,076,270	0	77,076,270	66.05%	36,848,048	40,228,222

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东毕胜民与股东毕一明为父子关系，其他股东之间不存在关联关系。

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

(一) 控股股东情况

无

(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。五人合计持有公司 55.00%的股份，能够对发行人股东大会决议产生重大影响，从而控制发行人的重大决策。其中，毕胜民、毕一明系父子关系。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。

毕胜民个人简历：

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。

毕一明个人简历：

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 月至今就读于德国 EU 商学院。

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. 10. 13	2018. 03. 02	3. 00	16, 830, 000	50, 490, 000. 00	3	0	5	0	0	否

募集资金使用情况：

本年度募集资金未使用。

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	63, 725, 366. 67	7. 49%	2016 年 3 月 10	否

	作联社牌楼信用社			日-2017 年 3 月 6 日	
银行贷款	海城市农村信用合作联社牌楼信用社	2,160,000.00	10.92%	2016 年 7 月 7 日-2017 年 7 月 3 日	否
银行贷款	海城市农村信用合作联社牌楼信用社	63,720,000.00	10.92%	2017 年 3 月 6 日-2018 年 3 月 1 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%	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	辽阳银行鞍山湖南支行	20,000,000.00	6.53%	2016 年 6 月 15 日-2017 年 6 月 12 日	否
银行贷款	海城市农村信用合作联社牌楼信用社	1,900,000.00	9.24%	2016 年 6 月 20 日-2017 年 6 月 19 日	否
银行贷款	中信银行鞍山分行	9,000,000.00	6.09%	2016 年 6 月 28 日-2017 年 6 月 28 日	否
银行贷款	海城市农村信用合作联社牌楼信用社	2,160,000.00	10.92%	2016 年 7 月 1 日-2017 年 6 月 30 日	否
银行贷款	中信银行鞍山分行	2,000,000.00	6.09%	2016 年 7 月 4 日-2017 年 7 月 4 日	否
银行贷款	中信银行鞍山分行	5,000,000.00	6.09%	2016 年 7 月 7 日-2017 年 7 月 7 日	否
银行贷款	中信银行鞍山分行	5,500,000.00	6.09%	2016 年 8 月 10 日-2017 年 8 月 10 日	否
银行贷款	中信银行鞍山分行	4,500,000.00	6.09%	2016 年 8 月 24 日-2017 年 8 月 24 日	否
银行贷款	海城市农村信用合作联社牌楼信用社	1,600,000.00	9.24%	2016 年 11 月 16 日-2017 年 5 月 15 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
合计	-	286,965,366.67	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00		

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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
毕胜民	董事长	男	50	中专	2016.03.10-2019.03.09	是
洪学勤	总经理	男	55	硕士	2017.05.19-2019.03.09	是
Qingbin Zhang	监事会主席	男	55	本科	2016.03.10-2019.03.09	否
董宝华	副董事长、 副总经理	男	53	初中	2016.03.10-2019.03.09	是
孙希忠	董事、董事 会秘书	男	48	硕士	2016.03.10-2019.03.09	是
赵权	董事、副总 经理	男	38	大专	2016.03.10-2019.03.09	是
李扬	董事、会计	女	32	大专	2016.03.10-2019.03.09	是
孔令翠	财务总监	女	36	本科	2016.03.10-2019.03.09	是
李新	监事	女	53	硕士	2016.03.10-2019.03.09	否
罗锦	监事、主任	男	51	高中	2016.03.10-2019.03.09	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

董事赵权与财务总监孔令翠为夫妻关系；财务总监孔令翠为实际控制人、董事长毕胜民姐姐之女。

(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	22,221,330	-	22,221,330	19.04%	-
洪学勤	总经理	-	-	-	-	-
Qingbin Zhang	监事会主席	16,145,640	-	16,145,640	13.84%	-
董宝华	副董事长、副 总经理	10,763,760	-	10,763,760	9.22%	-
孙希忠	董事、董事 会秘书	3,497,330	-	3,497,330	3.00%	-
赵权	董事、副总经	9,849,110	-	9,849,110	8.44%	-

	理					
李扬	董事、会计	-	-	-	-	-
孔令翠	财务总监	-	-	-	-	-
李新	监事	3,097,290	-	3,097,290	2.65%	-
罗锦	监事、主任	540,000	-	540,000	0.46%	-
合计	-	66,114,460	0	66,114,460	56.65%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
毕胜民	董事长、总经理	离任	董事长	新聘总经理
洪学勤		新任	总经理	新聘总经理

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

洪学勤个人简历：

洪学勤，男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1963 年 10 月，研究生学历。1982 年 9 月—1986 年 7 月：就读武汉钢铁学院耐火材料专业，获工学学士学位。1986 年 9 月—1989 年 6 月：就读武汉大学无机非金属材料专业，获工学硕士学位。1989 年 7 月—1997 年 6 月：武钢耐火材料有限责任公司，任工程师。1997 年 7 月—1998 年 6 月：武钢耐火材料有限责任公司，任副总工程师。1998 年 7 月—2001 年 8 月：武钢耐火材料有限责任公司，副总经理。2001 年 9 月—2015 年 12 月：武汉武钢维苏威高级连铸耐火材料有限公司，总工程师。2006 年 1 月—2014 年 12 月：兼任中外合资企业武钢维苏威高级连铸有限责任公司总经理。兼任武汉武钢维苏威高级陶瓷有限公司董事长。2015 年 1 月—2017 年 4 月：武钢耐火材料有限责任公司，党委书记兼副总经理。2017 年 5 月至今，任辽宁东和新材料股份有限公司总经理。

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
管理人员	26	33
技术人员	18	36
生产人员	496	604
行政人员	28	45
后勤人员	25	32
销售人员	10	12

财务人员	8	9
员工总计	611	771

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	14	23
专科	27	45
专科以下	567	699
员工总计	611	771

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，2017 年新建了年产 3.5 万吨的电熔镁砂生产线，新上了年产 10 万吨轻烧氧化镁生产线，增加了电熔镁砂生产车间及压球生产车间以及轻烧氧化镁生产线的生产人员，做为应承担社会责任的福利企业，2017 年残疾人的安置数量增加了 50 人。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、财务部门等部门引进了一定数量的优秀工作人员。公司为进一步发展壮大，生产高精尖产品，引进了一支高水平的专家团队，组建了研发中心。其他岗位没有重大调整。

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

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

一、耐材行业生产运行情况

（一）生产运行情况

2017 年，根据国家耐火材料协会统计全国耐火材料产量 2,292.54 万吨，同比降低 4.13%。其中，致密定型耐火制品 1,297.19 万吨，同比降低 4.51%；保温隔热耐火制品 51.46 万吨，同比增长 10.13%；不定形耐火制品 943.90 万吨，同比降低 4.27%。

（二）进出口贸易情况

2017 年，全国耐火原材料进出口贸易总额 33.10 亿美元，比上年同期增长 20.45%。其中，出口贸易额 30.76 亿美元，同比增长 19.90%；进口贸易额 2.34 亿美元，同比增长 28.31%。

1、出口贸易情况

全国耐火原材料出口总量 638.95 万吨，同比增长 22.78%。其中，耐火原料出口量 469.49 万吨，同比增长 31.75%；出口贸易额 18.02 亿美元，同比增长 16.42%。

耐火制品出口总量 169.46 万吨，同比增长 3.29%，出口贸易额 12.74 亿美元，同比增长 15.52%。

（1）主要耐火原料出口情况

①电熔镁砂和烧结镁砂出口量分别为 42.83 万吨和 88.42 万吨（合计 131.25 万吨），电熔镁砂同比增长 30.70%；烧结镁砂同比增长 63.42%。

②耐火铝粘土，棕刚玉和白刚玉出口量分别为 102.43 万吨、64.18 万吨和 22.16 万吨，同比分别增长 15.74%、15.15%和 21.44%。

③石墨和碳化硅出口量分别为 15.24 万吨和 38.40 万吨，同比分别增长 38.24%和 18.75%。

（2）耐火制品出口情况

①碱性耐火制品出口量 90.20 万吨，同比增长 3.97%。

②铝硅质耐火制品出口量 68.20 万吨，同比增长 2.95%。

③其他耐火制品出口量 11.06 万吨，同比降低 0.12%。

二、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

2017 年，全国粗钢产量 8.32 亿吨，同比增长 5.67%；钢材产量 10.48 亿吨，增长 0.82%。

2、世界钢铁工业生产情况

据世界钢协统计数据，2017 年全球（66 个国家和地区）粗钢产量达 16.75 亿吨，同比增长 5.5%。除日本略下降，独联体持平外，全球其他国家（地区）粗钢产量不程度的增长，中国大陆粗钢产量占全球 49.66%。

（二）建材行业生产运行情况

2017 年，全国水泥产量 23.16 亿吨，同比下降 0.2%，上年为增长 2.5%；

平板玻璃产量 7.90 亿重量箱，增长 3.5%，回落 2.3 个百分点。

（三）有色金属行业生产运行情况

2017 年，全国十种有色金属产量 5,378.00 万吨，同比增长 3.00%，增速比上年提高 0.50 个百分点。其中，铜产量 889.00 万吨，增长 7.70%，提高 1.70 个百分点；电解铝产量 3,227.00 万吨，增长 1.60%，提高 0.30 个百分点；铅产量 472.00 万吨，增长 9.70%，提高 4.00 个百分点；锌产量 622.00 万吨，下降 0.70%，上年为增长 2.00%。氧化铝产量 6,902.00 万吨，增长 7.90%，增速比上年提高 4.50 个百分点。

三、耐材及主要下游行业运行特点

（一）耐材行业运行特点

1、耐材产量持续下降

2017 年全国耐材产量同比下降 4.13%，降幅比上年同期降低 4.43 个百分点。产量下降除建设工程用耐材需求持续减少外，在国家环保整治力度加大，环保不达标窑炉停产整顿也是产量下降的主要因素。同时企业产成品库存大幅下降，有的企业库存几乎为零，既缓解了市场需求，又减少了企业产成品资金占用。

2、耐火原料和耐火制品出口量高幅增长

2017 年耐火原料和耐火制品出口量扭转了 2015 年以来连续二年下降的被动局面实现了出口量增长态势，分别增长 31.75%和 3.29%。耐火原料和耐火制品出口贸易额又一次突破 30.00 亿美元，为 30.76 亿美元，同比增长 19.90%。

3、镁质和铝质耐火原料出口平均价格上涨

耐火原料出口主要品种电熔镁砂和耐火铝粘土出口平均价格同比分别上涨 12.62%和 7.00%。

4、耐火制品出口综合平均价格上涨幅度较大

2017 年耐火制品出口综合平均价格同比上涨 11.85%，扭转了 2015~2016 年连续二年价格的下降走势。除其它耐火制品出口平均价格同比下降 1.51%外，铝硅质耐火制品出口平均价格同比上涨 3.60%，碱性耐火制品出口平均价格同比高幅上涨 19.36%。

（二）主要下游行业运行特点

1、产品结构优化、产量持续增长

2017 年，主要下游行业除水泥产量略有下降（0.20%）外，粗钢、平板玻璃和有色金属产量分别增长 5.67%、3.50%和 3.00%。特别是粗钢产量增幅较大，增幅比上年同期提高 4.47 个百分点。

2、产品价格持续上涨

2017 年主要下游行业产品价格持续上涨，12 月份，国内市场钢材价格综合指数平均为 124.05 点，比上年同期提高 24.58 点；全国水泥市场 P.O42.5 散装水泥平均价格 445.00 元/吨，同比上涨 134.00 元/吨，涨幅 17.40%。平板玻璃平均出厂价格为 70.80 元/重量箱，比上年同期上涨 6.80%；主要有色金属铜、电解铝和锌平均价格比上年同期分别上涨 14.70%、4.70%和 14.50%。

3、经营质量高幅提升

2017 年主要下游行业在去产能、控总量、严自律、降成本等方面取得了明显效果，经营质量高幅提升。

重点统计钢铁企业销售收入 3.69 万亿元，同比增长 34.05%，利润总额 1,773.36 亿元，同比增长 613.57%；水泥行业主营业务收入 9,149.00 亿元，同比增长 17.89%；实现利润 877.00 亿元，同比增长 94.41%；平板玻璃主营业务收入 759.00 亿元，同比增长 20.00%，实现利润 93.00 亿元，同比增长 81.00%；有色金属行业主营业务收入 6.04 万亿元，同比增长 13.80%，实现利润 2,551.00 亿元，同比增长 27.50%，其中冶炼业实现利润 953.00 亿元，同比增长 51.80%。

2018 年从耐火材料市场需求的角度看，尽管国际贸易保护主义日趋严重，贸易摩擦事件不断增多，对主要下游行业出口贸易带来许多不确定因素，但是我国经济将继续保持中高速增长，基础设施建设力度也不会快速减弱，“一带一路”建设的拉动作用将逐步增强，宏观经济环境仍将保持稳中向好的发展态势。耐火材料的市场需求也将保持相对稳定，不会出现大起大落。

（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。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

无

(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	17	<p>第一届董事会第九次会议审议重大事项： 审议通过了《关于追认 2016 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于追认 2016 年度公司偶发性关联交易的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》 《关于召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第十次会议审议重大事项： 审议通过了《关于公司向海城市农村信用合作联社牌楼信用社申请流动资金贷款的议案》。</p> <p>第一届董事会第十一次会议审议重大事项： 审议通过了《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于公司暂不分配 2016 年度利润的议案》、《关于续聘公司审计机构的议案》、《关于公司 2016 年度报告及报告摘要的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于年度报告重大差错责任追究制度的议案》、《关于补充追认 2016 年度偶发性关联交易的议案》、《关于召集公司 2016 年年度股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第十二次会议审议重大事项： 审议通过了《关于公司向 ChengXiuping 借款的议案》。</p> <p>第一届董事会第十三次会议审议重大事项： 审议通过了《关于公司向海城市后英小额贷款有限公司借款的议案》、《关于公司向海城市英伦小额贷款有限公司借款的议案》、《关于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>第一届董事会第十四次会议审议重大事项： 审议通过了《关于免去毕胜民总经理职务的议案》、《关于任命洪学勤担任公司总经理职务的议案》。</p>

		<p>第一届董事会第十五次会议审议重大事项： 审议通过了《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议案》、《关于召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第十六次会议审议重大事项： 审议通过了《关于公司全资子公司向海城市后英小额贷款有限公司借款的议案》、《关于公司全资子公司向海城市英伦小额贷款有限公司借款的议案》、《关于公司全资子公司向海城市农村信用合作联社牌楼信用社申请贷款的议案》、《关于公司关联方海城市国田矿业有限公司为公司全资子公司向银行贷款提供担保的议案》。</p> <p>第一届董事会第十七次会议审议重大事项： 审议通过了《关于公司关联方向公司全资子公司提供借款的议案》、《关于召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第十八次会议审议重大事项： 审议通过了《关于公司全资子公司向中信银行申请贷款综合授信的议案》、《关于公司股东毕胜民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》、《关于公司股东董宝华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》、《关于公司股东吴星卓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》、《关于公司股东赵权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》、《关于公司为全资子公司向中信银行贷款提供担保的议案》、《关于召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第十九次会议审议重大事项： 审议通过了《关于公司全资子公司为关联方海城市国田矿业有限公司向中信银行贷款提供担保的议案》。</p> <p>第一届董事会第二十次会议审议重大事项： 审议通过了《关于公司全资子公司向辽阳银行贷款并由海城市盛贵耐火材料有限公司提供担保的议案》。</p>
--	--	---

		<p>第一届董事会第二十一次会议审议重大事项： 审议通过了《关于公司 2017 年半年度报告的议案》。</p> <p>第一届董事会第二十二次会议审议重大事项： 审议通过了《关于公司拟向海城析木新城管理委员会签订购地意向协议的议案》。</p> <p>第一届董事会第二十三次会议审议重大事项： 审议通过了《关于修改公司章程优先认股权条款的议案》、《关于股票发行修改公司章程的议案》、《关于辽宁东和新材料股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的定向发行股份之认购协议的议案》、《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户的议案》、《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关工作的议案》、《关于召开 2017 年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第二十四次会议审议重大事项： 审议通过了《关于公司关联方杨丽丽向公司全资子公司提供借款的议案》、《关于公司关联方杨丹丹向公司全资子公司提供借款的议案》、《关于公司关联方吴国华向公司全资子公司提供借款的议案》、《关于召开 2017 年第六次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第二十五次会议审议重大事项： 审议通过了《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》、《辽宁东和新材料股份有限公司董事长薪酬管理制度的议案》、《关于召开 2017 年第七次临时股东大会的议案》。</p>
<p>监事会</p>	<p>2</p>	<p>第一届监事会第二次会议审议重大事项： 审议通过了《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于公司暂不分配 2016 年度利润的议案》、《关于续聘公司审计机构的议案》、《关于公司 2016 年度报告及报告摘要的议案》、《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>第一届监事会第三次会议审议重大事项： 审议通过了《关于公司 2017 年半年度报告的议</p>

		案》。
股东大会	8	<p>2017 年第一次临时会议审议重大事项： 审议通过了《关于追认 2016 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于追认 2016 年度公司偶发性关联交易的议案》、《关于预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案》。</p> <p>2016 年年度股东大会审议重大事项： 审议通过了《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于公司暂不分配 2016 年度利润的议案》、《关于续聘公司审计机构的议案》、《关于公司 2016 年度报告及报告摘要的议案》、《关于补充追认 2016 年度偶发性关联交易的议案》。</p> <p>2017 年第二次临时会议审议重大事项： 审议通过了《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议案》。</p> <p>2017 年第三次临时会议审议重大事项： 审议通过了《关于公司关联方向公司全资子公司提供借款的议案》、《辽宁东和新材料股份有限公司设立费用的报告》。</p> <p>2017 年第四次临时会议审议重大事项： 审议通过了《关于公司全资子公司向中信银行申请贷款综合授信的议案》、《关于公司股东毕胜民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》、《关于公司股东董宝华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》、《关于公司股东吴星卓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》、《关于公司股东赵权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>2017 年第五次临时会议审议重大事项： 审议通过了《关于修改公司章程优先认股权条款的议案》、《关于股票发行修改公司章程的议案》、《关于辽宁东和新材料股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的定向发行股份之认购协议的议案》、</p>

		<p>《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户的议案》、《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关工作的议案》。</p> <p>2017 年第六次临时会议审议重大事项： 审议通过了《关于公司关联方杨丽丽向公司全资子公司提供借款的议案》、《关于公司关联方杨丹丹向公司全资子公司提供借款的议案》、《关于公司关联方吴国华向公司全资子公司提供借款的议案》。</p> <p>2017 年第七次临时会议审议重大事项： 审议通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《辽宁东和新材料股份有限公司董事长薪酬管理制度的议案》。</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 84 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，逐步引入职业经理人，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情况、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。

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。公司自主设立财务部、行政部、企管部、安环部、销售中心、技质中心、生产部七大部门，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

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。公司已于 2017 年 4 月 20 日经董事会审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》。

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	无
审计报告编号	[2018]京会兴审字第 70000021 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	2018-04-18
注册会计师姓名	夏炎武、王永安
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

[2018]京会兴审字第 70000021 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（以下简称东和公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了东和公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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，我们独立于东和公司，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

东和公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东和公司 2017 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

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，管理层负责评估东和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东和公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东和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，就可能导致对东和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东和公司不能持续经营。

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、就东和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。

北京兴华中国注册会计师：夏炎武
会计师事务所（特殊普通合伙）（项目合伙人）

中国·北京中国注册会计师：王永安
二〇一八年四月十八日

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
流动资产：			
货币资金	六（一）	76,654,163.47	7,015,455.43

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	六（二）	33,573,666.94	32,458,596.61
应收账款	六（三）	64,836,127.26	78,139,683.31
预付款项	六（四）	10,946,714.56	3,437,430.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六（五）	4,421,977.85	3,566,936.36
买入返售金融资产			
存货	六（六）	125,680,373.21	96,687,184.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六（七）		133,656.15
其他流动资产	六（八）	4,677,638.57	1,244,428.22
流动资产合计		320,790,661.86	222,683,371.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六（九）	113,815,703.00	116,753,513.10
在建工程	六（十）	72,091,094.85	6,549,480.89
工程物资	六（十一）	16,209.60	16,209.60
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六（十二）	33,563,944.84	35,467,255.07
开发支出	六（十三）		
商誉			
长期待摊费用	六（十四）	407,628.17	407,923.86
递延所得税资产	六（十五）	2,825,783.04	1,700,982.73
其他非流动资产	六（十六）	13,466,817.31	
非流动资产合计		236,187,180.81	160,895,365.25
资产总计		556,977,842.67	383,578,736.46
流动负债：			
短期借款	六（十七）	105,700,000.00	117,545,366.67

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	六（十八）	8,332,246.00	9,221,631.31
应付账款	六（十九）	89,248,498.17	42,221,616.65
预收款项	六（二十）	52,053,916.75	2,244,910.46
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（二十一）	6,724,323.17	4,951,056.38
应交税费	六（二十二）	8,498,925.27	2,959,971.54
应付利息	六（二十三）	165,950.78	264,271.19
应付股利			
其他应付款	六（二十四）	62,788,354.84	28,584,340.10
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	六（二十五）	7,962,200.00	9,345,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		341,474,414.98	217,338,164.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六（二十六）	6,702,979.58	15,105,761.12
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六（二十七）	2,360,000.00	2,360,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,062,979.58	17,465,761.12
负债合计		350,537,394.56	234,803,925.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十八）	116,700,000.00	116,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六（二十九）	22,866,041.73	22,866,041.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,853,603.82	
盈余公积	六（三十）	5,003,625.26	279,239.10
一般风险准备			
未分配利润	六（三十一）	60,017,177.30	8,929,530.21
归属于母公司所有者权益合计		206,440,448.11	148,774,811.04
少数股东权益			
所有者权益合计		206,440,448.11	148,774,811.04
负债和所有者权益总计		556,977,842.67	383,578,736.46

法定代表人：毕胜民主管会计工作负责人：孔令翠会计机构负责人：孔令翠

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		59,721,767.38	365,590.26
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		19,985,041.94	2,898,596.61
应收账款	十三（一）	30,016,221.64	45,561,712.76
预付款项		10,743,124.52	2,076,045.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三（二）	3,716,539.14	3,132,007.19
存货		73,887,076.35	47,810,972.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			2,666.67
其他流动资产		4,520,524.26	3.64
流动资产合计		202,590,295.23	101,847,594.85
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	41,000,000.00	41,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		91,863,163.33	92,730,774.73
在建工程		71,143,187.06	6,549,480.89
工程物资		16,209.60	16,209.60

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		28,075,102.41	29,860,161.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		69,963.24	70,258.93
递延所得税资产		744,741.07	679,132.09
其他非流动资产		13,436,552.31	
非流动资产合计		246,348,919.02	170,906,017.28
资产总计		448,939,214.25	272,753,612.13
流动负债：			
短期借款		65,000,000.00	65,885,366.67
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			2,717,240.81
应付账款		55,059,844.50	14,844,043.17
预收款项		51,750,797.28	1,803,447.00
应付职工薪酬		4,789,573.25	3,878,890.78
应交税费		6,301,272.95	1,003,771.52
应付利息		165,950.78	264,271.19
应付股利			
其他应付款		57,390,697.71	13,187,387.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,962,200.00	9,345,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		248,420,336.47	112,929,418.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		6,702,979.58	15,105,761.12
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		2,360,000.00	2,360,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,062,979.58	17,465,761.12
负债合计		257,483,316.05	130,395,179.36
所有者权益：			

股本		116,700,000.00	116,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,866,041.73	22,866,041.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,853,603.82	
盈余公积		5,024,987.26	279,239.10
一般风险准备			
未分配利润		45,032,627.39	2,513,151.94
所有者权益合计		191,455,898.20	142,358,432.77
负债和所有者权益合计		448,939,214.25	272,753,612.13

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		371,197,538.08	239,388,621.53
其中：营业收入	六(三十二)	371,197,538.08	239,388,621.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		314,511,070.36	235,292,520.87
其中：营业成本	六(三十二)	257,706,959.03	189,537,540.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六(三十三)	3,006,955.76	1,608,707.21
销售费用	六(三十四)	16,900,116.91	14,130,956.92
管理费用	六(三十五)	27,059,225.17	18,657,837.22
财务费用	六(三十六)	9,207,668.07	10,909,058.55
资产减值损失	六(三十七)	630,145.42	448,420.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六(三十八)		240,956.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（三十九）	-262,770.25	-85,937.36
其他收益	六（四十）	7,461,902.46	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,885,599.93	4,251,119.94
加：营业外收入	六（四十一）	1,861,580.80	8,635,027.19
减：营业外支出	六（四十二）	571,474.21	119,732.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		65,175,706.52	12,766,414.61
减：所得税费用	六（四十三）	9,363,673.27	2,085,958.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,812,033.25	10,680,456.52
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	六（四十四）	55,812,033.25	10,680,456.52
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润	六（四十四）	55,812,033.25	10,680,456.52
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		55,812,033.25	10,680,456.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		55,812,033.25	10,680,456.52
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.48	0.10
（二）稀释每股收益		0.48	0.10

法定代表人：毕胜民主管会计工作负责人：孔令翠会计机构负责人：孔令翠

(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）	246,863,492.44	144,946,712.41
减：营业成本	十三（四）	167,495,898.47	121,579,641.60
税金及附加		2,168,787.70	839,586.54
销售费用		6,668,312.01	5,596,987.17
管理费用		20,972,740.58	14,348,349.63
财务费用		4,895,604.08	8,492,949.67
资产减值损失		-164,855.03	-112,855.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-165,411.78	-174,237.26
其他收益		7,461,902.46	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,123,495.31	-5,972,183.63
加：营业外收入		1,861,556.00	8,535,027.04
减：营业外支出		495,748.80	2,928.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,489,302.51	2,559,915.06
减：所得税费用		6,245,440.90	-232,475.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,243,861.61	2,792,391.04
（一）持续经营净利润		47,243,861.61	2,792,391.04
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		47,243,861.61	2,792,391.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		402,841,634.42	177,801,839.67
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		7,461,902.46	8,332,692.67
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十五）	1,918,629.02	23,939,689.65
经营活动现金流入小计		412,222,165.90	210,074,221.99
购买商品、接受劳务支付的现金		224,305,888.13	166,252,357.31
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		32,346,330.33	25,208,066.22
支付的各项税费		23,694,711.55	19,485,122.68
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十五）	48,782,118.04	37,802,102.70
经营活动现金流出小计		329,129,048.05	248,747,648.91
经营活动产生的现金流量净额		83,093,117.85	-38,673,426.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		211,131.03	98,058.25
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			
投资活动现金流入小计		211,131.03	98,058.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,675,991.89	8,275,047.33

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		39,675,991.89	8,275,047.33
投资活动产生的现金流量净额		-39,464,860.86	-8,176,989.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,490,000.00	49,104,000.00
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		243,420,000.00	143,145,366.67
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（四十五）		17,530,100.00
筹资活动现金流入小计		293,910,000.00	209,779,466.67
偿还债务支付的现金		255,265,366.67	140,175,366.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,367,419.44	9,143,171.46
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	六（四十五）	8,061,100.00	26,787,000.00
筹资活动现金流出小计		272,693,886.11	176,105,538.13
筹资活动产生的现金流量净额		21,216,113.89	33,673,928.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		991,809.55	-354,429.75
五、现金及现金等价物净增加额		65,836,180.43	-13,530,917.21
加：期初现金及现金等价物余额		7,015,455.43	20,546,372.64
六、期末现金及现金等价物余额		72,851,635.86	7,015,455.43

法定代表人：毕胜民主管会计工作负责人：孔令翠会计机构负责人：孔令翠

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		333,400,063.39	114,112,049.26
收到的税费返还		7,461,902.46	8,332,692.67
收到其他与经营活动有关的现金		1,903,273.90	23,758,143.68
经营活动现金流入小计		342,765,239.75	146,202,885.61
购买商品、接受劳务支付的现金		165,606,713.51	91,650,080.47
支付给职工以及为职工支付的现金		24,428,081.11	19,471,735.10
支付的各项税费		12,781,696.24	12,744,172.52
支付其他与经营活动有关的现金		84,270,689.16	45,975,474.97
经营活动现金流出小计		287,087,180.02	169,841,463.06
经营活动产生的现金流量净额		55,678,059.73	-23,638,577.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		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			
投资活动现金流入小计		162,055.43	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,454,168.74	7,353,774.43
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		37,454,168.74	7,353,774.43
投资活动产生的现金流量净额		-37,292,113.31	-7,353,774.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,490,000.00	49,104,000.00
取得借款收到的现金		187,720,000.00	85,885,366.67
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			9,480,100.00
筹资活动现金流入小计		238,210,000.00	144,469,466.67
偿还债务支付的现金		188,605,366.67	101,075,366.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,079,880.21	6,031,107.57
支付其他与筹资活动有关的现金		4,261,100.00	21,057,000.00
筹资活动现金流出小计		198,946,346.88	128,163,474.24
筹资活动产生的现金流量净额		39,263,653.12	16,305,992.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,706,577.58	-1,416,377.49
五、现金及现金等价物净增加额		59,356,177.12	-16,102,736.94
加：期初现金及现金等价物余额		365,590.26	16,468,327.20
六、期末现金及现金等价物余额		59,721,767.38	365,590.26

(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	116,700,000.00				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	116,700,000.00				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. 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												
四、本年期末余额	116,700,000.00				22,866,041.73		1,853,603.82	5,003,625.26	60,017,177.30			206,440,448.11

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其	专	盈余	一	未分配利润				

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备	公 积	般 风 险 准 备			
一、上年期末余额	86,000,000.00				5,000,000.00						-2,009,645.48	3,839,362.24	92,829,716.76
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	86,000,000.00				5,000,000.00						-2,009,645.48	3,839,362.24	92,829,716.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,700,000.00				17,866,041.73				279,239.10		10,939,175.69	-3,839,362.24	55,945,094.28
（一）综合收益总额											10,680,456.52		10,680,456.52
（二）所有者投入和减少资本	26,400,000.00				22,704,000.00							-3,839,362.24	45,264,637.76
1. 股东投入的普通股	26,400,000.00				22,704,000.00								49,104,000.00
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												-3,839,362.24	-3,839,362.24
（三）利润分配									279,239.10		-279,239.10		
1. 提取盈余公积									279,239.10		-279,239.10		
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	4,300,000.00				-4,837,958.27					537,958.27		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他	4,300,000.00				-4,837,958.27					537,958.27		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	116,700,000.00				22,866,041.73			279,239.10		8,929,530.21		148,774,811.04

法定代表人：毕胜民主管会计工作负责人：孔令翠会计机构负责人：孔令翠

（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				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	4,724,386.16		42,519,475.45	49,097,465.43
(一)综合收益总额											47,243,861.61	47,243,861.61
(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. 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											
四、本年期末余额	116,700,000.00				22,866,041.73		1,853,603.82	5,003,625.26		45,032,627.39	191,455,898.20

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	86,000,000.00				5,000,000.00						-537,958.27	90,462,041.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,000,000.00				5,000,000.00						-537,958.27	90,462,041.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	30,700,000.00				17,866,041.73			279,239.10			3,051,110.21	51,896,391.04
(一) 综合收益总额											2,792,391.04	2,792,391.04
(二) 所有者投入和减少资本	26,400,000.00				22,704,000.00							49,104,000.00

1. 股东投入的普通股	26,400,000.00			22,704,000.00							49,104,000.00
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							279,239.10		-279,239.10		
1. 提取盈余公积							279,239.10		-279,239.10		
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	4,300,000.00			-4,837,958.27					537,958.27		
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他	4,300,000.00			-4,837,958.27					537,958.27		
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	116,700,000.00			22,866,041.73			279,239.10		2,513,151.94		142,358,432.77

辽宁东和新材料股份有限公司

2017年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

辽宁东和新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“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。该项验资行为业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具[2016]京会兴验字第 70000003 号验资报告予以验证。

2016 年 3 月 28 日，经股东大会一致决议同意公司注册资本增加至 11,670.00 万元，由毕胜民等 79 名自然人以货币资金方式缴足，新增货币资金以 1.86 元/股的价格增加注册资本，差额部分作为资本溢价计入资本公积。该项增资业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所分别出具[2016]京会兴辽分验字第 70000006 号、[2016]京会兴辽分验字第 70000007 号、[2016]京会兴辽分验字第 70000008 号验资报告予以验证。

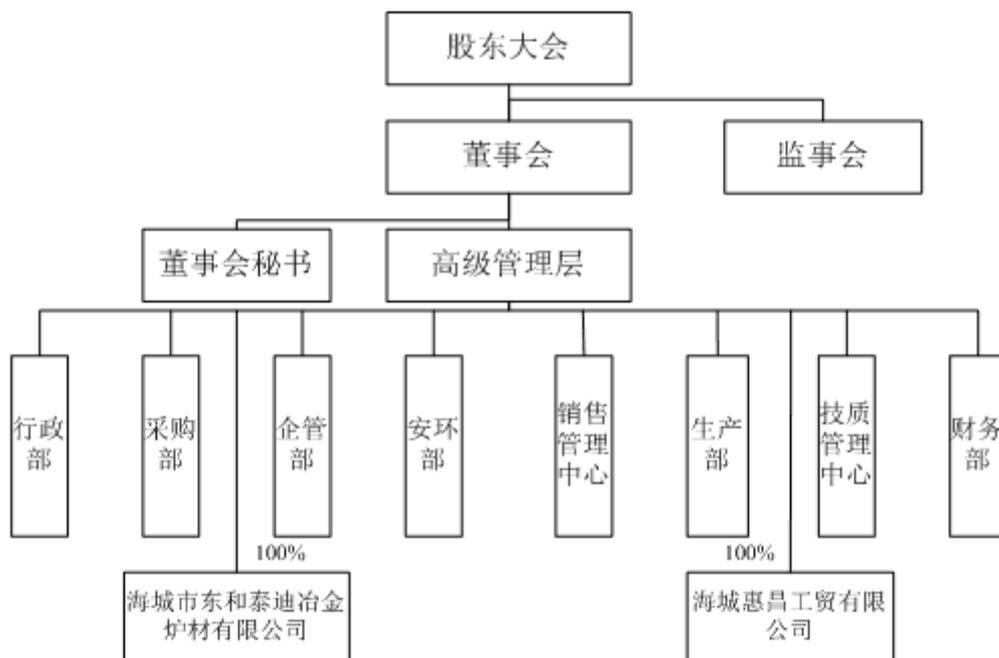
截至 2017 年 12 月 31 日止，公司注册资本为 11,670.00 万元，各股东出资额及占注册资本的比例如下：

股东名称	出资额(元)	出资比例(%)
毕胜民	22,221,330.00	19.04
毕一明	17,850,000.00	15.30
张庆彬	16,145,640.00	13.84
董宝华	10,763,760.00	9.22
吴星卓	10,095,540.00	8.65
赵权	9,849,110.00	8.44
孙希忠	3,497,330.00	3.00
李新	3,097,290.00	2.65
白焯	2,100,000.00	1.80
魏雅伦等 75 名自然人	21,080,000.00	18.06
合计	116,700,000.00	100.00

(一) 公司注册地、组织形式、总部地址

公司注册地为辽宁省海城市牌楼镇南沟村。公司内部下设行政部、采购部、企管部、安环部、销售管理中心、生产部、技质管理中心、财务部 8 个部门。

公司组织机构图：



2017 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”）。

（二）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）。

（三）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 16 日批准报出。

二、合并财务报表范围

2017 年度纳入合并财务报表范围的主体 3 家，分别为辽宁东和新材料股份有限公司、海城市东和泰迪冶金炉材有限公司、海城惠昌工贸有限公司。

三、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》、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”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司不存在导致对报告期末起 12 月内持续经营假设产生重大疑虑的事项和情况。

四、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。本报告期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

（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）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	以应收款的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	合并范围内关联方企业之间的应收款项不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

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）	2.00	2.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	40.00	40.00
4—5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

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	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

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

采用定期盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用五五转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(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、其他持有待售非流动资产的会计处理

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、职工薪酬形成的资产、《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。

(十三) 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详见本附注四、(六)；

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详见本附注四、（七）。

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

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。

（十四）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：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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提供经济利益，则选择不同折旧率

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	20 年	5.00	4.75
机器设备	直线法	10 年	5.00	9.50
电子设备	直线法	5 年	5.00	19.00
运输设备	直线法	4 年	5.00	23.75
其他设备	直线法	4 年	5.00	23.75
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。

（十五）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。

（十六）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的各部分分别完工，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。

3、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。

4、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。

(十七) 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	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、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。

5、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。

(十八) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

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收回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。

（十九）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）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

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。

(二十一) 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。

公司将销售的产品交付客户、并取得相关验收合格单据作为一次性确认收入的依据，并结转相应的营业成本。

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。

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。

（二十二）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十三）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，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。

（二十四）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。

(二十五) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十二)。

(二十六) 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。

（二十七）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

根据财政部 2017 年 12 月发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）文件及其相关解读的规定，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	上期影响金额
根据财政部 2017 年 12 月发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）文件及其相关解读的规定，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。	经董事会审议通过	资产处置收益	-85,937.36
		营业外收入	-88,299.90
		营业外支出	-174,237.26

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司报告期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	17.00

税种	计税依据	税率（%）
	当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	实缴流转税	1.00
教育费附加	实缴流转税	3.00
地方教育费附加	实缴流转税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明

纳税主体名称	本期所得税税率（%）	上期所得税税率（%）
辽宁东和新材料股份有限公司	15.00	15.00
海城市东和泰迪冶金炉材有限公司	25.00	25.00
海城惠昌工贸有限公司	25.00	25.00

（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，本报告期内享受对安置残疾人单位的增值税、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。

根据《高新技术企业认定管理办法》及其附件《国家重点支持的高新技术领域》的规定，辽宁东和新材料股份有限公司于 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，有效期自 2016 年 1 月至 2018 年 12 月，有效期内按 15% 的税率计缴企业所得税。辽宁东和新材料股份有限公司 2017 年度按 15% 税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（特别提示：以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

（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：			498.06			1,975.98
人民币			498.06			1,975.98
银行存款：			72,851,137.80			7,013,479.45
人民币			69,554,467.81			6,893,051.19
美元	504,525.42	6.5342	3,296,669.99	17,360.28	6.9370	120,428.26
其他货币资金：			3,802,527.61			
人民币			3,802,527.61			
合计			76,654,163.47			7,015,455.43

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	

项目	期末余额	期初余额
保证金利息收入	2,527.61	
合计	3,802,527.61	

(二) 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	31,323,666.94	17,398,596.61
商业承兑票据	2,250,000.00	15,060,000.00
合计	33,573,666.94	32,458,596.61

2、本报告期期末无已质押的应收票据。

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	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	53,792,285.50	23,843,292.69
商业承兑票据		2,000,000.00
合计	53,792,285.50	25,843,292.69

4、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(三) 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	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	70,559,703.04	100.00	5,723,575.78	8.11	64,836,127.26
其中：合并范围内的关联方组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄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
组合小计	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

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	83,842,127.01	100.00	5,702,443.70	6.80	78,139,683.31
其中：合并范围内的关联方组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的	83,842,127.01	100.00	5,702,443.70	6.80	78,139,683.31

应收账款					
组合小计	83,842,127.01	100.00	5,702,443.70	6.80	78,139,683.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	83,842,127.01	100.00	5,702,443.70	6.80	78,139,683.31

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）	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	--

续表 1

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）	73,595,534.30	1,471,910.68	2.00
1—2年	638,087.33	63,808.73	10.00
2—3年	6,339,387.69	1,267,877.54	20.00
3—4年	590,504.90	236,201.96	40.00
4—5年	39,920.00	23,952.00	60.00
5年以上	2,638,692.79	2,638,692.79	100.00
合计	83,842,127.01	5,702,443.70	--

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额	241,884.21	785,784.97
收回或转回坏账准备金额		

3、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	220,752.13

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
ORIND FAR EAS(奥利亚安远东)	货款	220,752.13	账龄 5 年以上，款项无法收回	已审批	否
合计	--	220,752.13	--	--	--

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
吉林建龙钢铁有限责任公司	货款	21,654,601.38	1年以内	30.69	433,092.03

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
营口鲅鱼圈耐火材料有限公司	货款	6,183,884.00	1 年以内	8.76	123,677.68
吉林吉钢钢铁集团福钢金属制造有限公司	货款	5,185,764.00	1 年以内	7.35	103,715.28
济南新峨帽实业有限公司	货款	4,251,339.35	1 年以内	6.03	85,026.79
连云港博威冶金材料有限公司	货款	4,667,098.43	1 年以内	6.61	93,341.97
合计	--	41,942,687.16	--	59.44	838,853.75

(四) 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	10,529,391.36	96.18	2,712,971.18	78.92
1—2 年	317,323.20	2.90	563,650.90	16.40
2—3 年	50,000.00	0.46	160,808.50	4.68
3 年以上	50,000.00	0.46		
合计	10,946,714.56	100.00	3,437,430.58	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	海城市鑫博物资贸易有限公司	300,000.00	材料采购款尚未结算
2	营口金川耐火材料有限公司	100,000.00	材料采购款尚未结算
	合计	400,000.00	--

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	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
辽宁金鼎镁矿集团有限公司华子峪镁矿	供应商	5,137,855.01	46.94	2017 年度	业务尚未结算
海城市祥达商贸有限公司	供应商	2,000,000.00	18.27	2017 年度	业务尚未结算
海城市牌楼镇正大矿业二采区	供应商	1,437,900.24	13.14	2017 年度	业务尚未结算
洛阳源华冶金高温材料有限公司	供应商	783,804.87	7.16	2017 年度	业务尚未结算
海城市中昊镁业有限公司	供应商	627,179.49	5.73	2017 年度	业务尚未结算
合计	--	9,986,739.61	91.24	--	--

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	5,082,461.57	100.00	660,483.72	13.00	4,421,977.85
其中：合并范围内的关联方组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,082,461.57	100.00	660,483.72	13.00	4,421,977.85

组合小计	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	5,082,461.57	100.00	660,483.72	13.00	4,421,977.85

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	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	5,936,910.66	100.00	2,369,974.30	39.92	3,566,936.36
其中：合并范围内的关联方组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,936,910.66	100.00	2,369,974.30	39.92	3,566,936.36
组合小计	5,936,910.66	100.00	2,369,974.30	39.92	3,566,936.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,936,910.66	100.00	2,369,974.30	39.92	3,566,936.36

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		
	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	--

续表 1

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,047,925.77	60,958.52	2.00
1—2 年	491,599.39	49,159.94	10.00
2—3 年	62,782.87	12,556.57	20.00
3—4 年	93,983.70	37,593.48	40.00
4—5 年	77,282.85	46,369.71	60.00
5 年以上	2,163,336.08	2,163,336.08	100.00
合计	5,936,910.66	2,369,974.30	--

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额	388,261.21	-337,364.68
收回或转回坏账准备金额		

3、本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,097,751.79

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
香港商报辽宁办事处	单位往来款	40,000.00	账龄 5 年以上, 款项无法收回	已审批	否
辽宁省地质矿产研究院	单位往来款	300,000.00	账龄 5 年以上, 款项无法收回	已审批	否
辽宁桂柳机械设备有限公司	单位往来款	46,388.79	账龄 5 年以上, 款项无法收回	已审批	否
赤峰安昌煤炭储运有限公司	单位往来款	12,516.00	账龄 5 年以上, 款项无法收回	已审批	否
鞍钢招标有限公司	单位往来款	800.00	账龄 5 年以上, 款项无法收回	已审批	否
台安县振兴机械加工中心	单位往来款	10,000.00	账龄 5 年以上, 款项无法收回	已审批	否
辽宁省地质实验研究所	单位往来款	150,000.00	账龄 5 年以上, 款项无法收回	已审批	否
环评项目	单位往来款	50,000.00	账龄 5 年以上, 款项无法收回	已审批	否
4713 抵押金	单位往来款	500.00	账龄 5 年以上, 款项无法收回	已审批	否
海城市第四建筑工程有限公司	单位往来款	380,000.00	账龄 5 年以上, 款项无法收回	已审批	否
沈阳冶矿有限公司	单位往来款	215,922.00	账龄 5 年以上, 款项无法收回	已审批	否
鞍山市成达电气安装公司电力工程设计室	单位往来款	200,000.00	账龄 5 年以上, 款项无法收回	已审批	否
鞍山电力勘测设计院	单位往来款	100,000.00	账龄 5 年以上, 款项无法收回	已审批	否
阜新市太平区振兴煤炭经营公司	单位往来款	71,903.00	账龄 5 年以上, 款项无法收回	已审批	否
郑云鹏	个人往来款	10,000.00	账龄 5 年以上, 款项无法收回	已审批	否
杜刚	个人往来款	69,722.00	账龄 5 年以上, 款项无法收回	已审批	否
李佐强	个人往来款	50,000.00	账龄 5 年以上, 款项无法收回	已审批	否
苏兵	个人往来款	50,000.00	账龄 5 年以上, 款项无法收回	已审批	否
河南太康银宇锅炉有限公司	单位往来款	130,000.00	账龄 5 年以上, 款项无法收回	已审批	否
巩义惠诚炉料有限公司	单位往来款	210,000.00	账龄 5 年以上, 款项无法收回	已审批	否
合计	--	2,097,751.79	--	--	--

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	987,142.24	2,003,018.87
个人往来款	3,000.00	63,640.00
职工备用金	1,865,392.42	647,614.00
保证金	1,403,899.16	1,469,945.21
代垫款	677,881.56	670,847.82

款项性质	期末余额	期初余额
预付款项	100,331.16	1,064,665.04
其他	44,815.03	17,179.72
合计	5,082,461.57	5,936,910.66

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	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
仲津国际租赁有限公司	保证金	1,000,000.00	1—2 年	19.68	100,000.00
贺清宇	职工备用金	606,345.00	1 年以内	11.93	12,126.90
保险公司--意外伤害险	代垫款项	401,825.25	0—3 年	7.91	32,171.23
国网辽宁省电力有限公司鞍山供电分公司	单位往来款	379,297.77	1 年以内	7.46	7,585.96
林晓东	职工备用金	376,588.37	1 年以内	7.41	7,531.77
合计	--	2,764,056.39	--	54.39	159,415.86

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,303,515.60		32,303,515.60
周转材料	2,556,403.97		2,556,403.97
在产品	2,654,445.95		2,654,445.95
库存商品	88,166,007.69		88,166,007.69
合计	125,680,373.21		125,680,373.21

续表 1

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,038,461.93		34,038,461.93
周转材料	2,375,269.02		2,375,269.02
在产品	432,726.61		432,726.61
库存商品	30,702,212.54		30,702,212.54
发出商品	29,138,514.45		29,138,514.45
合计	96,687,184.55		96,687,184.55

2、本报告期末计提存货跌价准备。

3、用于抵押借款的存货

项目	期末余额	期初余额
账面余额		2,888,888.89
跌价准备		
账面价值		2,888,888.89

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
长期待摊费用		133,656.15
合计		133,656.15

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	3,689,410.77	1,244,424.58
待抵扣进项税额	291,753.19	3.64
待认证进项税额	696,474.61	
合计	4,677,638.57	1,244,428.22

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：						
1.2016 年 12 月 31 日余额	73,762,009.04	89,751,135.89	530,802.63	3,998,528.19	2,803,441.57	170,845,917.32
2.本期增加金额	8,571,285.79	4,698,729.25	54,348.17	292,359.52	66,819.82	13,683,542.55
(1)购置	3,942,603.75	2,441,428.23	54,348.17	292,359.52	66,819.82	6,797,559.49
(2)在建工程转入	4,628,682.04	2,257,301.02				6,885,983.06
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额	4,208,046.72	402,813.56		366,957.15		4,977,817.43
(1)处置或报废	313,927.00			366,957.15		680,884.15
(2)其他	3,894,119.72	402,813.56				4,296,933.28
4.2017 年 12 月 31 日余额	78,125,248.11	94,047,051.58	585,150.80	3,923,930.56	2,870,261.39	179,551,642.44
二、累计折旧						
1.2016 年 12 月 31 日余额	16,218,846.40	33,231,041.38	459,309.34	3,137,470.80	1,045,736.30	54,092,404.22
2.本期增加金额	3,610,254.44	8,360,020.43	26,394.38	299,769.31	97,880.02	12,394,318.58
(1)计提	3,610,254.44	8,360,020.43	26,394.38	299,769.31	97,880.02	12,394,318.58
3.本期减少金额	256,517.50	210,479.44		283,786.42		750,783.36
(1)处置或报废	132,512.69			283,786.42		416,299.11
(2)其他	124,004.81	210,479.44				334,484.25
4.2017 年 12 月 31 日余额	19,572,583.34	41,380,582.37	485,703.72	3,153,453.69	1,143,616.32	65,735,939.44
三、减值准备						
1.2016 年 12 月 31 日余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)其他						
4.2017 年 12 月 31 日余额						
四、账面价值						
1.2017 年 12 月 31 日账面价值	58,552,664.77	52,666,469.21	99,447.08	770,476.87	1,726,645.07	113,815,703.00
2.2016 年 12 月 31 日账面价值	57,543,162.64	56,520,094.51	71,493.29	861,057.39	1,757,705.27	116,753,513.10

2、本报告期无暂时闲置的固定资产。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	10,956,447.03	4,857,238.65		6,099,208.38	

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	5,505,888.31	正在办理过程中
合计	5,505,888.31	--

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	50,371,753.52	46,692,917.00
累计折旧	15,503,714.38	16,857,918.21
账面净值	34,868,039.14	29,834,998.79
减值准备		
账面价值	34,868,039.14	29,834,998.79

(十) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额		
	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
毛祁厂区环保改造项目	117,680.97		117,680.97
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
电熔镁砂厂选品场地制作项目	77,669.90		77,669.90
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
合计	72,091,094.85		72,091,094.85

续表 1

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
毛祁挡墙项目	15,609.00		15,609.00
浮选尾矿池改造	152,692.00		152,692.00
厂区道路改造	65,390.51		65,390.51
冶炼改炉项目	1,825,654.92		1,825,654.92
礼备破碎系统	3,578,317.50		3,578,317.50
毛祁库房改造	192,778.97		192,778.97
牌楼电熔镁砂水化工程	61,000.00		61,000.00
牌楼仓库	658,037.99		658,037.99
合计	6,549,480.89		6,549,480.89

2、重要在建工程项目本期变动情况

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
毛祁挡墙维修项目		15,609.00			15,609.00	

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
厂区道路维修工程		65,390.51	3,600.00		68,990.51	
冶炼改炉项目	182.60	1,825,654.92		1,825,654.92		
礼备破碎系统	360.00	3,578,317.50				3,578,317.50
毛祁库房维修工程		192,778.97	130,959.38		323,738.35	
牌楼电熔镁砂水化工程	11.90	61,000.00	57,958.02	118,958.02		
牌楼仓库工程	462.90	658,037.99	3,970,644.05	4,628,682.04		
浮选改造扩建工程	1,350.00	152,692.00	11,724,180.25			11,876,872.25
3.15 万变电所	320.70		3,148,895.17			3,148,895.17
电熔镁车间环保改造项 目	350.00		3,143,237.88			3,143,237.88
毛祁厂区环保改造项目			117,680.97			117,680.97
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	1,700.00		11,526,602.89			11,526,602.89
旋流动态煅烧炉项目	4,700.00		35,388,323.24			35,388,323.24
电熔镁砂厂选品场地制 作项目			77,669.90			77,669.90
浮选破碎生产线除尘项 目			338,374.65			338,374.65
压球车间设备	600.00		1,828,979.84			1,828,979.84
镁砂破碎系统	100.00		947,907.79			947,907.79
废砖切砖处理生产线	14.40		143,762.85	143,762.85		
行星式强制混合机	16.90		168,925.23	168,925.23		
合计	--	6,549,480.89	72,835,934.88	6,885,983.06	408,337.86	72,091,094.85

续表 1

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
毛祁挡墙维修项目						自筹
厂区道路维修工程						自筹
冶炼改炉项目	100.00	100.00				自筹
礼备破碎系统	99.40	99.40				自筹
毛祁库房维修工程						自筹
牌楼电熔镁砂水化工程	100.00	100.00				自筹
牌楼仓库工程	100.00	100.00				自筹
浮选改造扩建工程	87.98	87.98				自筹
3.15 万变电所	98.19	98.19				自筹
电熔镁车间环保改造项 目	89.81	89.81				自筹
毛祁厂区环保改造项目						自筹
牌楼厂区公共环保改造 项目						自筹
新建电熔镁砂车间	67.80	67.80				自筹
旋流动态煅烧炉项目	75.29	75.29				自筹
电熔镁砂厂选品场地制 作项目						自筹
浮选破碎生产线除尘项 目						自筹
压球车间设备	30.48	30.48				自筹

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
镁砂破碎系统	94.79	94.79				自筹
废砖切砖处理生产线	100.00	100.00				自筹
行星式强制混合机	100.00	100.00				自筹
合计	--	--	--	--	--	--

相关说明：

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	在建工程实际投 入	固定资产净值转入	本期发生金额	转入固定资产
牌楼仓库工程	462.90	658,037.99	200,529.14	3,770,114.91	3,970,644.05	4,628,682.04
镁砂破碎系统	94.79		755,573.67	192,334.12	947,907.79	
合计	--	658,037.99	956,102.81	3,962,449.03	4,918,551.84	4,628,682.04

3、本报告期末计提在建工程减值准备。

4、本报告期末无用于抵押借款的在建工程。

(十一) 工程物资

类别	期末余额	期初余额
专用材料	16,209.60	16,209.60
合计	16,209.60	16,209.60

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2016 年 12 月 31 日余额	26,100,519.65	13,791,844.79		39,892,364.44
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他				
4.2017 年 12 月 31 日余额	26,100,519.65	13,791,844.79		39,892,364.44
二、累计摊销				
1.2016 年 12 月 31 日余额	2,663,150.55	1,761,958.82		4,425,109.37
2.本期增加金额	524,125.75	1,379,184.48		1,903,310.23
(1)计提	524,125.75	1,379,184.48		1,903,310.23
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他				
4.2017 年 12 月 31 日余额	3,187,276.30	3,141,143.30		6,328,419.60
三、减值准备				
1.2016 年 12 月 31 日余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他				
4.2017 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1.2017 年 12 月 31 日账面价值	22,913,243.35	10,650,701.49		33,563,944.84
2.2016 年 12 月 31 日账面价值	23,437,369.10	12,029,885.97		35,467,255.07

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 31.73%。

2、用于抵押借款的无形资产

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	3,187,276.30	2,663,150.55
账面净值	22,913,243.35	23,437,369.10
减值准备		
账面价值	22,913,243.35	23,437,369.10

(十三) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
提高电熔镁高品位产出率的工艺研究及应用		4,209,072.07			4,209,072.07	
高活性氧化镁的研发及实验		2,088,216.48			2,088,216.48	
低品位电熔氧化镁富集 CaO 造成制砖裂纹问题的解决办法研究		427,791.79			427,791.79	
简化超低品位菱镁尾矿浮选工艺的药剂研发及应用		875,366.78			875,366.78	
高纯高体密烧结镁砂的开发与应用		814,302.52			814,302.52	
节能高效蓄热材料的开发与应用		389,395.31			389,395.31	
合计		8,804,144.95			8,804,144.95	

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
食堂改造	18,574.96		9,287.52		9,287.44
浴池改造	18,954.88		9,477.36		9,477.52
办公楼改造	351,924.57		105,624.60		246,299.97
土地租赁费	152,125.60		9,562.36		142,563.24
合计	541,580.01		133,951.84		407,628.17

(十五) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异

项目	期末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,335,520.84	6,384,059.50
无形资产摊销	-	-
存货跌价准备	-	-
未实现内部交易利润	1,136,262.20	-
递延收益	354,000.00	4,545,048.80
合计	2,825,783.04	10,929,108.30

续表 1

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款资产减值准备	5,702,443.70	1,161,983.34
其他应收款资产减值准备	2,369,974.30	403,366.44
未实现内部损益	542,531.80	135,632.95
合计	8,614,949.80	1,700,982.73

2、本报告期无未确认的递延所得税资产。

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付的工程款、设备款	13,466,817.31	
合计	13,466,817.31	

(十七) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		1,600,000.00
抵押借款	101,700,000.00	65,625,366.67
保证借款	4,000,000.00	50,320,000.00
信用借款		
合计	105,700,000.00	117,545,366.67

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,600,000.00	
商业承兑汇票	732,246.00	9,221,631.31
合计	8,332,246.00	9,221,631.31

截至 2017 年 12 月 31 日止已到期尚未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(十九) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	2,429,957.36	1,884,910.88
应付设备款	8,882,826.51	4,060,565.87
材料采购款	48,597,968.89	34,679,235.66
运输费用	3,281,412.72	1,147,036.59

项目	期末余额	期初余额
其他	213,040.00	449,867.65
未终止确认票据对对应付账款	25,843,292.69	
合计	89,248,498.17	42,221,616.65

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
海城市镁海耐火材料制造有限公司	791,397.96	存在争议
沈阳矿山机械有限公司通用设备分公司	739,010.00	存在质量问题
罗锦	519,000.00	业务尚未结算
营口华轩特变制造有限公司	290,000.00	存在质量问题
合计	2,339,407.96	--

(二十) 预收款项

1、预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	52,053,916.75	2,244,910.46
合计	52,053,916.75	2,244,910.46

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
营口阳光耐火材料有限公司	175,339.00	业务尚未结算
大石桥市中原矿业有限公司	111,247.00	业务尚未结算
日本住友商社	54,808.87	业务尚未结算
合计	341,394.87	--

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,953,918.73	31,678,582.74	29,908,178.30	6,724,323.17
二、离职后福利-设定提存计划	-2,862.35	2,455,231.76	2,452,369.41	
合计	4,951,056.38	34,133,814.5	32,360,547.71	6,724,323.17

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	4,847,851.30	29,490,361.70	27,663,985.20	6,674,227.80
二、职工福利费		1,111,556.64	1,111,556.64	
三、社会保险费	48,638.10	1,050,580.98	1,099,219.08	
其中：医疗保险费	48,638.10	771,061.45	819,699.55	
工伤保险费		222,668.03	222,668.03	
生育保险费		56,851.50	56,851.50	
四、住房公积金		19,200.00	19,200.00	
五、工会经费和职工教育经费	57,429.33	6,883.42	14,217.38	50,095.37
合计	4,953,918.73	31,678,582.74	29,908,178.30	6,724,323.17

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		2,389,253.00	2,389,253.00	
2、失业保险费	-2,862.35	65,978.76	63,116.41	
合计	-2,862.35	2,455,231.76	2,452,369.41	

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		867,934.54
营业税		-450.00
企业所得税	8,284,182.77	1,772,526.23
个人所得税	102,066.21	584.00
城市维护建设税		19,773.98
房产税	71,750.89	92,177.81
土地使用税	16,377.00	16,377.00
教育费附加		59,321.95
地方教育费附加		39,547.97
印花税	24,548.40	10,529.60
资源税		81,648.46
合计	8,498,925.27	2,959,971.54

(二十三) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期应付款利息	165,950.78	264,271.19
合计	165,950.78	264,271.19

相关说明：2016 年 9 月 15 日，本公司与 POSSEHL ERZKONTOR GMBH & CO. KG（鲍希尔矿产公司）签订长期外汇借款协议，约定公司向 POSSEHL ERZKONTOR GMBH & 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 19 日偿还了本金 100.00 万美元。本期末应付利息为计提的 POSSEHL ERZKONTOR GMBH & CO. KG（鲍希尔矿产公司）截止 2017 年末的借款利息。

(二十四) 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
单位往来款	159,257.17	1,369,783.12
股东借款	2,320,000.00	4,173,100.00
关联方借款	5,552,556.00	17,539,056.00
个人往来款	3,529,922.51	5,435,000.00
投资款	50,490,000.00	
专家劳务费	406,000.00	
其他	330,619.14	67,400.98
合计	62,788,354.84	28,584,340.10

2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

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

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
董宝华	2,320,000.00	借款尚未偿还
杨丽丽	2,000,000.00	借款尚未偿还
海城市安泰热力有限公司	1,552,556.00	借款尚未偿还
杨丹丹	1,000,000.00	借款尚未偿还
吴国华	1,000,000.00	借款尚未偿还
王贵民	200,000.00	借款尚未偿还
李轶群	150,000.00	借款尚未偿还
合计	8,222,556.00	--

（二十五）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款—融资租赁	1,428,000.00	2,408,000.00
一年内到期的长期应付款—借款本金	6,534,200.00	6,937,000.00
合计	7,962,200.00	9,345,000.00

（二十六）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
POSSEHL ERZKONTOR GMBH & CO. KG（鲍希尔矿产公司）借款本金	13,068,400.00	20,811,000.00
融资租入固定资产	1,722,000.00	4,130,000.00
减：未确认融资费用	125,220.42	490,238.88
转入一年内到期的非流动负债	7,962,200.00	9,345,000.00
合计	6,702,979.58	15,105,761.12

相关说明：（1）2016 年 9 月 15 日，本公司与 POSSEHL ERZKONTOR GMBH & CO. KG（鲍希尔矿产公司）签订长期外汇借款协议，约定公司向 POSSEHL ERZKONTOR GMBH & 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 19 日偿还了本金 100.00 万美元。

（2）截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司未确认融资费用的余额为人民币 125,220.42 元。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。第 1—12 期每月租金为 220,000.00 元，第 13—24 期每期租金为 191,000.00 元，第 25—35 期每期租金为 83,000.00 元，第 36 期租金为 45,000.00 元。

（二十七）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			2,360,000.00	与资产相关的政府补助
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	160,000.00		与资产相关的政府补助
合计	2,360,000.00	160,000.00	160,000.00	2,360,000.00	--

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

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					
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				160,000.00
合计	2,360,000.00	160,000.00				160,000.00

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）		2,360,000.00	与资产相关
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）			与资产相关
合计		2,360,000.00	--

（二十八）股本

股东名称	期初余额（万元）	本次增减变动（+、-）					期末余额（万元）
		发行新股（万元）	送股（万元）	公积金转股	其他	小计（万元）	
毕胜民	2,222.133						2,222.133
毕一明	1,785.00						1,785.00
张庆彬	1,614.564						1,614.564
董宝华	1,076.376						1,076.376
吴星卓	1,009.554						1,009.554
赵权	984.911						984.911
孙希忠	349.733						349.733
李新	309.729						309.729
白焯	210.00						210.00
魏雅伦等 74 名自然人	2,031.00						2,031.00
汪浩	47.00				-47.00	-47.00	
杨丹丹	30.00				47.00	47.00	77.00
合计	11,670.00						11,670.00

相关说明：（1）原股东汪浩将自己持有 47.00 万股通过协议转让方式转让给自然人杨丹丹。（2）股权质押情况：公司因经营需要向中信银行鞍山分行借款，自然人毕胜民、董宝华、赵权、吴星卓分别以其持有的本公司 2,222.13 万股、920.00 万股、848.31 万股、1,009.55 万股质押给债权人。

（二十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	22,866,041.73			22,866,041.73
其他资本公积				
合计	22,866,041.73			22,866,041.73

（三十）盈余公积

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
法定盈余公积	279,239.10	4,724,386.16		5,003,625.26
任意盈余公积				
合计	279,239.10	4,724,386.16		5,003,625.26

(三十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,929,530.21	-2,009,645.48
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	8,929,530.21	-2,009,645.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,812,033.25	10,680,456.52
其他		537,958.27
减：提取法定盈余公积	4,724,386.16	279,239.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	60,017,177.30	8,929,530.21

(三十二) 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	371,027,587.65	257,642,540.50	238,368,244.38	189,303,993.37
其他业务	169,950.43	64,418.53	1,020,377.15	233,547.31
合计	371,197,538.08	257,706,959.03	239,388,621.53	189,537,540.68

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	211,482,324.03	136,492,986.92	113,801,323.66	96,447,954.23
耐火制品	159,545,263.62	121,149,553.58	124,566,920.72	92,856,039.14
合计	371,027,587.65	257,642,540.50	238,368,244.38	189,303,993.37

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	252,267,515.43	164,652,280.81	189,843,314.29	152,798,349.96
国外	118,760,072.22	92,990,259.69	48,524,930.09	36,505,643.41
合计	371,027,587.65	257,642,540.50	238,368,244.38	189,303,993.37

4、主营业务（分地区）

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
租赁费			11,965.82	9,482.38
电费			352,924.23	
煤焦油			114,771.79	
废料	86,303.43		245,644.45	
造渣球			102,697.44	88,827.27
其他	83,647.00	64,418.53	192,373.42	135,237.66
合计	169,950.43	64,418.53	1,020,377.15	233,547.31

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（%）
南方矿产国际贸易有限公司	56,628,372.11	15.26
吉林建龙钢铁有限责任公司	49,733,058.83	13.40
营口鲅鱼圈耐火材料有限公司	38,892,047.65	10.48
大连赛诺五金矿产有限公司	32,335,190.39	8.71
NORMAG GMBH(德国诺玛)	28,923,694.88	7.79
合计	206,512,363.86	55.63

（三十三）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	128,182.43	122,594.32
教育费附加	384,547.31	367,783.00
地方教育费附加	256,364.89	245,188.66
房产税	550,063.93	489,905.87
土地使用税	196,524.00	196,524.00
印花税	177,904.60	186,711.36
资源税	1,077,918.60	
残疾人保障金	35,000.00	
合计	3,006,955.76	1,608,707.21

（三十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	258,083.00	
福利费	59,708.23	
市场开拓费		55,714.55
考察费		344,157.31
宣传广告费		38,584.91
交通费	172,724.84	170,555.63
办公费	21,939.37	1,647.80
差旅费	271,200.80	411,451.56
招待费	834,172.19	582,682.92
包装费	109,875.54	85,075.89
运输装卸费		7,057,844.45

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	78,971.00	1,885.95
化验费		12,799.00
仓储费	360,116.90	119,490.30
出口费用		3,072,031.69
材料消耗		989,198.56
劳务费	62,290.05	
港杂费	2,952,484.90	973,867.51
商检费		3,776.89
运输费	11,159,851.26	
低值易耗品	317,213.40	
其他	241,485.43	210,192.00
合计	16,900,116.91	14,130,956.92

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	6,861,675.26	2,871,476.23
福利费	278,722.63	487,084.78
社会保险费	759,436.36	426,747.27
住房公积金	15,360.00	8,400.00
工会经费	2,000.00	5,000.00
职工教育经费	3,352.52	
业务招待费	593,126.18	199,255.35
办公费	399,956.07	974,443.10
差旅费	172,983.41	115,604.57
水电费	186,480.59	104,007.68
环境监测服务费	27,350.40	83,471.23
保险费	7,065.98	
会议费	4,600.00	
研究开发费	8,804,144.95	6,441,550.60
中介机构费	765,468.30	1,476,028.29
咨询服务费	489,486.49	
租赁费	67,916.00	
排污费		305,169.00
诉讼费	28,132.74	21,189.00
修理费	800,381.05	45,934.34
折旧费	1,142,537.71	1,239,684.64
无形资产摊销	1,903,310.23	1,785,908.52
长期待摊费用摊销	133,951.84	138,063.88
汽车费	835,537.07	890,323.99
化验费	60,533.89	63,147.53
绿化费	25,768.24	1,784.00
风险金	809,070.24	637,726.00
安全生产费	1,853,603.82	
其他	27,273.20	335,837.22
合计	27,059,225.17	18,657,837.22

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,822,265.12	10,102,457.91
利息收入	-59,575.83	-95,708.85
贴现利息	344,676.11	500,303.92
汇兑损益	-991,809.55	354,429.75
手续费	92,112.22	47,575.82
合计	9,207,668.07	10,909,058.55

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	630,145.42	448,420.29
合计	630,145.42	448,420.29

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		240,956.64
合计		240,956.64

(三十九) 资产处置收益

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	-262,770.25	-85,937.36
其中：固定资产处置	-262,770.25	-85,937.36
合计	-262,770.25	-85,937.36

(四十) 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
税收返还	7,461,902.46		与收益相关
合计	7,461,902.46		--

相关说明：公司 2013 年 12 月 17 日被辽宁省民政厅认定为福利企业，税收返还为根据《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，享受的相关税收优惠返还。

(四十一) 营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,810,000.00	1,810,000.00
罚款收入	51,580.80	51,580.80
税收返还		
赔偿收入		
其他		
合计	1,861,580.80	1,861,580.80

续表 1

项目	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	30,000.00	30,000.00
罚款收入	9,890.00	9,890.00
税收返还	8,332,692.67	
赔偿收入	262,444.31	262,444.31
其他	0.21	0.21
合计	8,635,027.19	302,334.52

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	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		与资产相关
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
海城市科学技术局科技进步奖励资金		30,000.00	与收益相关
合计	1,810,000.00	30,000.00	--

相关说明：公司 2013 年 12 月 17 日被辽宁省民政厅认定为福利企业，税收返还为根据《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，享受的相关税收优惠返还。

（四十二）营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	297,934.23	297,934.23
赔偿支出	170,000.00	170,000.00
捐赠支出		
违约金支出	14,331.98	14,331.98
其他	89,208.00	89,208.00
合计	571,474.21	571,474.21

续表 1

项目	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	61,278.35	61,278.35
赔偿支出	47,754.17	47,754.17
捐赠支出	6,700.00	6,700.00
违约金支出	4,000.00	4,000.00
其他		
合计	119,732.52	119,732.52

（四十三）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,488,473.58	1,701,160.98
递延所得税费用	-1,124,800.31	384,797.11
合计	9,363,673.27	2,085,958.09

（四十四）持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	55,812,033.25	55,812,033.25	10,680,456.52	10,680,456.52
终止经营净利润				
合计	55,812,033.25	55,812,033.25	10,680,456.52	10,680,456.52

（四十五）现金流量表项目

1、收到的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	57,048.22	95,708.85
收到的政府补助	1,810,000.00	30,000.00
收到的赔偿收入		262,444.31
收到的罚款收入	51,580.80	9,890.00
收到的其他营业外收入		0.21
收到的往来款		23,541,646.28
合计	1,918,629.02	23,939,689.65

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行存款手续费	92,112.22	47,575.82
支付的罚款支出	84,314.23	61,278.35
支付的违约金	14,331.98	4,000.00
支付的赔偿款	170,000.00	47,754.17
支付的其他营业外支出	89,208.00	
支付的捐赠支出		6,700.00
支付的往来款	21,140,524.71	12,722,202.83
支付的各项费用	27,191,626.90	24,912,591.53
合计	48,782,118.04	37,802,102.70

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
收到的股东借款		17,530,100.00
合计		17,530,100.00

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	24,107,000.00
支付的保证金存款	3,800,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
支付的融资租赁费	2,408,000.00	2,680,000.00
合计	8,061,100.00	26,787,000.00

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	58,013,862.03	10,680,456.52
加: 资产减值准备	630,145.42	448,420.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,394,318.58	12,443,411.93
无形资产摊销	1,903,310.23	1,785,908.52
长期待摊费用摊销	133,951.84	138,063.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	262,770.25	85,937.36
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	8,830,455.57	10,456,887.66
投资损失(收益以“一”号填列)		-240,956.64
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-770,800.31	384,797.11
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-34,780,633.40	-12,666,964.23
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	29,037,307.52	-42,460,492.15
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	7,438,430.12	-19,728,897.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	83,093,117.85	-38,673,426.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	72,851,635.86	7,015,455.43
减: 现金的期初余额	7,015,455.43	20,546,372.64
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	65,836,180.43	-13,530,917.21

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	72,851,635.86	7,015,455.43
其中: 库存现金	498.06	1,975.98
可随时用于支付的银行存款	72,851,137.80	7,013,479.45
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	72,851,635.86	7,015,455.43

（四十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
固定资产	34,868,039.14	见本附注六、（九）
无形资产	22,913,243.35	见本附注六、（十二）
合计	57,781,282.49	--

（四十八）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	504,525.42	6.5342	3,296,669.99
其中：美元	504,525.42	6.5342	3,296,669.99
应收账款	2,022,357.87	6.5342	13,214,490.79
其中：美元	2,022,357.87	6.5342	13,214,490.79
应付利息	25,397.26	6.5342	165,950.78
其中：美元	25,397.26	6.5342	165,950.78
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	6.5342	6,534,200.00
其中：美元	1,000,000.00	6.5342	6,534,200.00
长期应付款	1,000,000.00	6.5342	6,534,200.00
其中：美元	1,000,000.00	6.5342	6,534,200.00

七、在其他主体（子公司）中的权益

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	海城市毛祁镇	海城市毛祁镇	耐火砖生产、销售	100.00		出资设立
海城惠昌工贸有限公司	海城市牌楼镇南沟村	海城市牌楼镇南沟村	耐火材料、非金属矿产品、冶金炉料、建材销售	100.00		出资设立

八、关联方及关联交易

（一）公司的实际控制人情况

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、毕一明	--	--	--	55.00	55.00

相关说明：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）公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、在其他主体（子公司）中的权益。

（三）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
毕胜民	本公司之主要投资者
毕一明	本公司之主要投资者
Qingbin Zhang	本公司之主要投资者
董宝华	本公司之主要投资者
吴星卓	本公司之主要投资者
赵权	本公司之主要投资者

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
孙希忠	本公司之主要投资者
辽阳县东和镁矿有限公司	本公司主要投资者个人控制的其他企业
海城市明德园艺有限公司	本公司主要投资者个人控制的其他企业
鞍山市百成商贸有限公司	本公司主要投资者个人控制的其他企业
营口经济技术开发区华海仓储有限公司	本公司主要投资者个人控制的其他企业
珠海南方矿产贸易有限公司	本公司主要投资者个人控制的其他企业
海城市陶宝再生资源回收有限公司	本公司主要投资者个人控制的其他企业
大连杜邦商贸有限公司	本公司主要投资者个人关系密切的家庭成员控制的其他企业
海城市国田矿业有限公司	本公司主要投资者个人关系密切的家庭成员控制的其他企业
海城市华胜进出口贸易有限公司	本公司主要投资者个人关系密切的家庭成员控制的其他企业
杨丽丽	本公司主要投资者个人关系密切的家庭成员
杨丹丹	本公司主要投资者个人关系密切的家庭成员
吴国华	本公司主要投资者个人关系密切的家庭成员
刘文戈	本公司高级管理人员关系密切的家庭成员
罗锦	本公司高级管理人员
海城市安泰热力有限公司	本公司主要投资者个人承包的其他企业
南方矿产国际贸易有限公司	5%以上股东、监事会主席 Qingbin Zhang 直系亲属控制的企业
海城华联商贸有限公司	公司董事、高管赵权亲属投资的企业
海城市昊洋耐火材料有限公司	公司董事、高管赵权亲属投资的企业
营口广通耐火材料有限公司	公司董事、高管孙希忠亲属投资的企业
海城华联商贸有限公司	公司董事、高管赵权亲属投资的企业

(四) 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/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
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	285,904.70	100.00
营口广通耐火材料有限公司	高铝料	市场价格	11,319,642.74	61.21

续表 1

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
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	119,490.30	100.00
海城市国田矿业有限公司	重烧镁砂	市场价格	124,173.68	100.00
海城市昊洋耐火材料有限公司	耐火材料	市场价格	1,369,112.64	23.83
营口广通耐火材料有限公司	高铝料	市场价格	7,046,383.85	90.46

(2) 出售商品/提供劳务情况

(3) 关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
海城市华胜进出口贸易有限公司	销售电熔镁、皮砂	市场价格	5,218,471.63	4.59

(3) 关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
	等			
南方矿产国际贸易有限公司	电熔镁	市场价格	56,628,372.11	24.49
海城市吴洋耐火材料有限公司	耐火材料	市场价格	602,011.11	0.26
营口广通耐火材料有限公司	电熔镁	市场价格	322,539.33	0.12

续表 1

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
海城市华胜进出口贸易有限公司	销售电熔镁、皮砂等	市场价格	5,218,471.63	4.59
南方矿产国际贸易有限公司	电熔镁	市场价格	10,534,548.27	7.97
海城华联商贸有限公司	皮砂	市场价格	825,458.97	0.62
海城市吴洋耐火材料有限公司	耐火材料	市场价格	598,163.67	0.23
营口广通耐火材料有限公司	电熔镁	市场价格	291,059.85	1.18

2、本报告期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、本报告期无关联租赁情况。

4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海城市国田矿业有限公司	2,500.00	2017/6/27	2018/6/27	正在履行中
海城市国田矿业有限公司	2,600.00	2016/7/1	2017/7/1	已履行完毕

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海城市国田矿业有限公司	200.00	2017/6/21	2018/6/20	正在履行中
海城市国田矿业有限公司	216.00	2016/7/4	2017/7/3	已履行完毕
海城市国田矿业有限公司	6,372.00	2017/3/6	2017/5/3	已履行完毕
海城市国田矿业有限公司	6,300.00	2017/5/9	2018/5/8	正在履行中
海城市国田矿业有限公司	6,372.54	2016/3/7	2017/3/6	已履行完毕
毕胜民	2,080.00	2017/6/21	2018/6/21	正在履行中
毕胜民	2,080.00	2017/6/21	2018/6/21	正在履行中
吴星卓	2,080.00	2017/6/21	2018/6/21	正在履行中
董宝华	2,080.00	2017/6/21	2018/6/21	正在履行中
赵权	2,080.00	2017/6/21	2018/6/21	正在履行中
毕胜民	2,600.00	2016/6/21	2017/6/21	已履行完毕
海城市国田矿业有限公司	200.00	2017/6/20	2018/6/19	正在履行中
海城市国田矿业有限公司	216.00	2016/7/1	2017/6/30	已履行完毕
海城市国田矿业有限公司	2,000.00	2017/7/25	2018/7/24	正在履行中
毕胜民	2,000.00	2017/7/25	2018/7/24	正在履行中
海城市国田矿业有限公司	2,000.00	2016/6/13	2017/6/12	已履行完毕
毕胜民	2,000.00	2016/6/13	2017/6/12	已履行完毕

5、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				
赵权	1,853,100.00				1,853,100.00
海城市国田矿业有限公司	7,000,000.00				7,000,000.00
杨丽丽	2,000,000.00				
杨丹丹	1,000,000.00				
吴国华	1,000,000.00				
海城市安泰热力有限公司	5,552,556.00				4,000,000.00
刘文戈		12,250,000.00			12,250,000.00
拆出					

相关说明：关联方资金拆借合同中未明确相关起始日、到期日。

6、公司向关联方定向增发情况

2017 年 10 月 31 日，经公司 2017 年度第五次临时股东大会审议通过的《辽宁东和新材料股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案》的相关决议，公司拟向特定投资者定向增发股票，发行数量不超过 2,423.00 万股（含 2,423.00 万股），发行的价格为人民币 3.00 元/股。

截至本报告报出日止，投资者已投入 5,049.00 万元、折合新增股份 1,683.00 万股，本次增资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2017]京会兴验字第 70000001 号予以验证，该项增资已于 2018 年 1 月 15 日获全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，出具股转系统函[2018]251 号《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》，目前增资相关手续已办理完毕。其中向关联方定向增发情况详见下表：

关联方名称	增发股数	增发金额
毕胜民	2,700,000.00	8,100,000.00
Qingbin Zhang	250,000.00	750,000.00
洪学勤	170,000.00	510,000.00
刘文戈	3,000,000.00	9,000,000.00
佟强	600,000.00	1,800,000.00
康永波	400,000.00	1,200,000.00
刘宝贺	300,000.00	900,000.00

7、本报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

（五）关联方应付款项

（六）项目名称	关联方	期末余额	期初余额
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	营口经济技术开发区华海仓储有限公司	64,173.10	29,670.80
应付账款	罗锦	519,000.00	879,000.00
其他应付款	董宝华	2,320,000.00	2,320,000.00
其他应付款	海城市国田矿业有限公司		7,000,000.00
其他应付款	赵权		1,853,100.00
其他应付款	杨丽丽	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	杨丹丹	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	吴国华	1,000,000.00	1,000,000.00

(六) 项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	海城市安泰热力有限公司	1,552,556.00	5,552,556.00
其他应付款	毕胜民	8,100,000.00	
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	
预收账款	南方矿产国际贸易有限公司	24,824,066.81	773,342.86
预收账款	海城市昊洋耐火材料有限公司		667,684.44
应付账款	海城市昊洋耐火材料有限公司		995,306.90
应付账款	营口广通耐火材料有限公司	3,043,262.31	

(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	海城市昊洋耐火材料有限公司	4.52	
应收账款	营口广通耐火材料有限公司	223,333.00	256,845.20
预付账款	营口广通耐火材料有限公司		468,231.35

九、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
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	2,360,000.00			
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		160,000.00		废弃菱镁矿生产大结晶电熔镁技术及产业化项目
合计	2,520,000.00	2,360,000.00	160,000.00		--

(二) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
鞍山市科学技术进步奖	50,000.00		50,000.00		鞍山市科学技术进步奖
新三板上市奖励（海政发[2015]30 号）	1,100,000.00		1,100,000.00		新三板上市奖励
海城财政局环保补助专项资金（海财指综(2017)1110 号）	300,000.00		300,000.00		海城财政局环保补助专项资金
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		160,000.00		废弃菱镁矿生产大结晶电熔镁技术及产业化项目
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		200,000.00		海城市科技局科技政策兑现指标款
海城市科学技术局科技进步奖励资金	30,000.00			30,000.00	海城市科学技术局科技进步奖励资金
合计	1,840,000.00		1,810,000.00	30,000.00	

十、承诺及或有事项

(一) 截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的重要的承诺事项。

(二) 截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的未决诉讼等或有事项。

(三) 与公司相关的担保情况

担保人	被担保人	担保起始日	担保到期日	担保方式	担保金额（万元）	备注
海城市国田矿业有限公司	辽宁东和新材料股份有限公司	2017/6/21	2018/6/20	保证	200.00	正在履行中
海城市国田矿业有限公司	辽宁东和新材料股份有限公司	2016/7/4	2017/7/3	保证	216.00	已履行完毕
海城市国田矿业有限公司	辽宁东和新材料股份有限公司	2017/3/6	2017/5/3	保证	6,372.00	已履行完毕
海城东元工业耐火材料有限公司	辽宁东和新材料股份有限公司	2017/3/6	2017/5/3	房产抵押	620.00	已履行完毕
海城东元工业耐火材料有限公司	辽宁东和新材料股份有限公司	2017/3/6	2017/5/3	土地使用权抵押	105.00	已履行完毕
海城市国田矿业有限公司	辽宁东和新材料股份有限公司	2017/5/9	2018/5/8	保证	6,300.00	正在履行中
海城市国田矿业有限公司	辽宁东和新材料股份有限公司	2016/3/7	2017/3/6	保证	6,372.54	已履行完毕
海城东元工业耐火材料有限公司	辽宁东和新材料股份有限公司	2016/3/7	2017/3/6	房产抵押	620.00	已履行完毕
海城东元工业耐火材料有限公司	辽宁东和新材料股份有限公司	2016/3/7	2017/3/6	土地使用权抵押	105.00	已履行完毕
海城市强胜石粉制造有限公司	海城市东和泰迪冶金炉材有限公司	2017/6/21	2018/6/21	最高额保证	2,080.00	正在履行中
海城东元工业耐火材料有限公司	海城市东和泰迪冶金炉材有限公司	2017/6/21	2018/6/21	最高额保证	2,080.00	正在履行中
毕胜民	海城市东和泰迪冶金炉材有限公司	2017/6/21	2018/6/21	最高额保证	2,080.00	正在履行中
毕胜民	海城市东和泰迪冶金炉材有限公司	2017/6/21	2018/6/21	股权质押	2,080.00	正在履行中
吴星卓	海城市东和泰迪冶金炉材有限公司	2017/6/21	2018/6/21	股权质押	2,080.00	正在履行中
董宝华	海城市东和泰迪冶金炉材有限公司	2017/6/21	2018/6/21	股权质押	2,080.00	正在履行中
赵权	海城市东和泰迪冶金炉材有限公司	2017/6/21	2018/6/21	股权质押	2,080.00	正在履行中
海城市中昊镁业有限公司	海城市东和泰迪冶金炉材有限公司	2016/6/21	2017/6/21	最高额保证	2,600.00	已履行完毕
海城市强胜石粉制造有限公司	海城市东和泰迪冶金炉材有限公司	2016/6/21	2017/6/21	最高额保证	2,600.00	已履行完毕
毕胜民	海城市东和泰迪冶金炉材有限公司	2016/6/21	2017/6/21	最高额保证	2,600.00	已履行完毕
海城市国田矿业有限公司	海城市东和泰迪冶金炉材有限公司	2017/6/20	2018/6/19	保证	200.00	正在履行中
海城市国田矿业有限公司	海城市东和泰迪冶金炉材有限公司	2016/7/1	2017/6/30	保证	216.00	已履行完毕
海城市国田矿业有限公司	海城市东和泰迪冶金炉材有限公司	2017/7/25	2018/7/24	保证	2,000.00	正在履行中
海城市盛贵耐火材料有限公司	海城市东和泰迪冶金炉材有限公司	2017/7/25	2018/7/24	保证	2,000.00	正在履行中
毕胜民	海城市东和泰迪冶金炉材有限公司	2017/7/25	2018/7/24	最高额保证	2,000.00	正在履行中

担保人	被担保人	担保起始日	担保到期日	担保方式	担保金额（万元）	备注
海城市盛贵耐火材料有限公司	海城市东和泰迪冶金炉材有限公司	2016/6/13	2017/6/12	保证	2,000.00	已履行完毕
海城市国田矿业有限公司	海城市东和泰迪冶金炉材有限公司	2016/6/13	2017/6/12	保证	2,000.00	已履行完毕
毕胜民	海城市东和泰迪冶金炉材有限公司	2016/6/13	2017/6/12	最高额保证	2,000.00	已履行完毕
辽宁东和新材料股份有限公司	海城东元耐火材料有限公司	2016/9/30	2017/9/26	房产抵押	400.00	已履行完毕
海城市东和泰迪冶金炉材有限公司	海城市国田矿业有限公司	2017/6/27	2018/6/27	最高额保证	2,500.00	正在履行中
海城市东和泰迪冶金炉材有限公司	海城市国田矿业有限公司	2016/7/1	2017/7/1	最高额保证	2,600.00	已履行完毕
合计	--	--	--	--	61,186.54	--

十一、资产负债表日后事项

公司 2017 年度实现净利润 55,812,033.25 元，加年初未分配利润 8,929,530.21 元，提取 10% 的法定盈余公积金 4,724,386.16 元，截至 2017 年 12 月 31 日止，可供股东分配的利润为 60,017,177.30 元。

经董事会决议，本年度利润分配预案为：拟以总股本 133,530,000.00 股为基数，每 10 股派送 1 元（含税）现金股利，合计 13,353,000.00 元。本次利润分配预案须经公司 2017 年度股东大会审议批准后实施。

除以上事项外，公司无应披露的其他日后事项。

十二、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错更正事项。

（二）股票定增事项

2017 年 10 月 31 日，经公司 2017 年度第五次临时股东大会审议通过的《辽宁东和新材料股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案》的相关决议，公司拟向特定投资者定向增发股票，发行数量不超过 2,423.00 万股（含 2,423.00 万股），发行的价格为人民币 3.00 元/股。

截至本报告报出日止，投资者已投入 5,049.00 万元、折合新增股份 1,683.00 万股，本次增资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2017]京会兴验字第 70000001 号予以验证，该项增资已于 2018 年 1 月 15 日获全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，出具股转系统函[2018]251 号《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》，目前增资相关手续已办理完毕。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	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	32,132,815.54	100.00	2,116,593.90	6.59	30,016,221.64
其中：合并范围内的关联方组合计提坏账准备的应收账款	21,395,000.20	66.58			21,395,000.20
按账龄风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,737,815.34	33.42	2,116,593.90	19.71	8,621,221.44
组合小计	32,132,815.54	100.00	2,116,593.90	6.59	30,016,221.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	32,132,815.54	100.00	2,116,593.90	6.59	30,016,221.64

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	48,197,988.63	100.00	2,636,275.87	5.47	45,561,712.76
其中：合并范围内的关联方组合计提坏账准备的应收账款	14,040,683.72	29.13			14,040,683.72
按账龄风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,157,304.91	70.87	2,636,275.87	7.72	31,521,029.04
组合小计	48,197,988.63	100.00	2,636,275.87	5.47	45,561,712.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	48,197,988.63	100.00	2,636,275.87	5.47	45,561,712.76

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)	8,742,373.31	174,847.47	2.00
1—2 年			10.00
2—3 年			20.00
3—4 年			40.00
4—5 年	134,239.00	80,543.40	60.00
5 年以上	1,861,203.03	1,861,203.03	100.00
合计	10,737,815.34	2,116,593.90	--

续表 1

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)	31,720,523.08	634,410.46	2.00
1—2 年	276,043.80	27,604.38	10.00
2—3 年			20.00
3—4 年	298,065.00	119,226.00	40.00
4—5 年	19,095.00	11,457.00	60.00
5 年以上	1,843,578.03	1,843,578.03	100.00
合计	34,157,304.91	2,636,275.87	--

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额	-519,681.97	403,310.46
收回或转回坏账准备金额		

3、本报告期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
海城市东和泰迪冶金炉材有限公司	货款	21,395,000.20	1 年以内	66.58	
营口鲅鱼圈耐火材料有限公司	货款	6,183,884.00	1 年以内	19.24	123,677.68
大石桥市三强耐火材料有限公司	货款	1,792,276.19	1 年以内	5.58	35,845.52
营口奥海耐火材料有限公司	货款	424,537.75	1 年以内	1.32	8,490.76
鞍山市凯诺耐火材料有限公司	货款	297,891.90	1 年以内	0.93	5,957.84
合计	--	30,093,590.04	--	93.65	173,971.80

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	4,204,885.67	100.00	488,346.53	11.61	3,716,539.14
其中：合并范围内的关联方组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,204,885.67	100.00	488,346.53	11.61	3,716,539.14
组合小计	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	4,204,885.67	100.00	488,346.53	11.61	3,716,539.14

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	5,023,278.57	100.00	1,891,271.38	37.65	3,132,007.19
其中：合并范围内的关联方组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,023,278.57	100.00	1,891,271.38	37.65	3,132,007.19
组合小计	5,023,278.57	100.00	1,891,271.38	37.65	3,132,007.19

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,023,278.57	100.00	1,891,271.38	37.65	3,132,007.19

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,053,499.89	41,070.00	2.00
1—2 年	1,570,864.97	157,086.50	10.00
2—3 年	356,007.97	71,201.59	20.00
3—4 年			40.00
4—5 年	13,811.00	8,286.60	60.00
5 年以上	210,701.84	210,701.84	100.00
合计	4,204,885.67	488,346.53	--

续表 1

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,702,189.41	54,043.79	2.00
1—2 年	443,513.03	44,351.30	10.00
2—3 年			20.00
3—4 年	89,644.50	35,857.80	40.00
4—5 年	77,282.85	46,369.71	60.00
5 年以上	1,710,648.78	1,710,648.78	100.00
合计	5,023,278.57	1,891,271.38	--

2、本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额	354,826.94	-516,166.29
收回或转回坏账准备金额		

3、本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,757,751.79

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
香港商报辽宁办事处	单位往来款	40,000.00	账龄 5 年以上，款项无法收回	已审批	否
辽宁省地质矿产研究院	单位往来款	300,000.00	账龄 5 年以上，款项无法收回	已审批	否
辽宁桂柳机械设备有限公司	单位往来款	46,388.79	账龄 5 年以上，款项无法收回	已审批	否
赤峰安昌煤炭储运有限公司	单位往来款	12,516.00	账龄 5 年以上，款项无法收回	已审批	否
鞍钢招标有限公司	单位往来款	800.00	账龄 5 年以上，款项无法收回	已审批	否
台安县振兴机械加工中心	单位往来款	10,000.00	账龄 5 年以上，款项无法收回	已审批	否

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
辽宁省地质实验研究所	单位往来款	150,000.00	账龄 5 年以上, 款项无法收回	已审批	否
环评项目	单位往来款	50,000.00	账龄 5 年以上, 款项无法收回	已审批	否
4713 抵押金	单位往来款	500.00	账龄 5 年以上, 款项无法收回	已审批	否
海城市第四建筑工程有限公司	单位往来款	380,000.00	账龄 5 年以上, 款项无法收回	已审批	否
沈阳冶矿有限公司	单位往来款	215,922.00	账龄 5 年以上, 款项无法收回	已审批	否
鞍山市成达电气安装公司电力工程设计室	单位往来款	200,000.00	账龄 5 年以上, 款项无法收回	已审批	否
鞍山电力勘测设计院	单位往来款	100,000.00	账龄 5 年以上, 款项无法收回	已审批	否
阜新市太平区振兴煤炭经营公司	单位往来款	71,903.00	账龄 5 年以上, 款项无法收回	已审批	否
郑云鹏	个人往来款	10,000.00	账龄 5 年以上, 款项无法收回	已审批	否
杜刚	个人往来款	69,722.00	账龄 5 年以上, 款项无法收回	已审批	否
李佐强	个人往来款	50,000.00	账龄 5 年以上, 款项无法收回	已审批	否
苏兵	个人往来款	50,000.00	账龄 5 年以上, 款项无法收回	已审批	否
合计	--	1,757,751.79	--	--	--

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	815,395.76	1,538,331.57
个人往来款	3,000.00	
职工备用金	1,386,841.13	563,431.00
保证金	1,401,899.16	1,469,945.21
代垫款	520,918.46	386,405.75
预付款项	76,831.16	1,064,665.04
其他		500.00
合计	4,204,885.67	5,023,278.57

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	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
仲津国际租赁有限公司	保证金	1,000,000.00	1—2 年	23.78	100,000.00
贺清宇	职工备用金	606,345.00	1 年以内	14.42	12,126.90
保险公司--意外伤害险	代垫款项	401,825.25	0—3 年	9.56	32,171.23
国网辽宁省电力有限公司鞍山供电公司	单位往来款	379,297.77	1 年以内	9.02	7,585.96
林晓东	职工备用金	376,588.37	1 年以内	8.96	7,531.77
合计	--	2,764,056.39	--	65.74	159,415.86

(三) 长期股权投资

项目	期末余额
----	------

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,000,000.00		41,000,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	41,000,000.00		41,000,000.00

续表 1

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,000,000.00		41,000,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	41,000,000.00		41,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海城市东和泰迪冶金炉材有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
海城惠昌工贸有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	41,000,000.00			41,000,000.00		

2、本报告期无对联营、合营企业投资。

（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	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	245,293,110.34	166,301,256.23	142,635,823.92	119,923,483.27
其他业务	1,570,382.10	1,194,642.24	2,310,888.49	1,656,158.33
合计	246,863,492.44	167,495,898.47	144,946,712.41	121,579,641.60

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	245,293,110.34	166,301,256.23	142,635,823.92	119,923,483.27
耐火制品				
合计	245,293,110.34	166,301,256.23	142,635,823.92	119,923,483.27

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	159,338,991.27	92,831,770.77	131,368,790.33	111,917,312.72
国外	85,954,119.07	72,265,262.27	11,267,033.59	8,006,170.55
合计	245,293,110.34	165,097,033.04	142,635,823.92	119,923,483.27

4、其他业务

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
电费	1,484,078.67	1,194,642.24	1,785,017.63	1,432,093.40
煤焦油			114,771.79	
废料	86,303.43		116,028.21	
造渣球			102,697.44	88,827.27
其他			192,373.42	135,237.66
合计	1,570,382.10	1,194,642.24	2,310,888.49	1,656,158.33

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（%）
南方矿产国际贸易有限公司	56,628,372.11	22.94
营口鲅鱼圈耐火材料有限公司	38,892,047.65	15.75
海城市东和泰迪冶金炉材有限公司	35,294,864.98	14.30
大连赛诺五金矿产有限公司	32,335,190.39	13.10
NORMAG GMBH(德国诺玛)	28,923,694.88	11.72
合计	192,074,170.01	77.81

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-262,770.25	-85,937.36
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）	1,810,000.00	30,000.00
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	-519,893.41	152,602.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,027,336.34	96,664.64
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	151,735.61	38,516.04
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	875,600.73	58,148.60

相关说明：公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因：

项目	涉及金额		原因
	本期	上期	
收税务局退税款	7,461,902.46	8,332,692.67	公司 2013 年 12 月 17 日被辽宁省民政厅认定为福利企业，享受福利企业相关的税收减免政策

（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	31.42	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	30.39	0.47	0.47

上期	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	8.14	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.10	0.10	0.10

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

比较合并财务报表各科目金额变动幅度超过 30%，或占合并财务报表资产总额 5%、利润总额 10% 以上的主要项目列示如下：

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	变动情况		说明
			金额	幅度（%）	
货币资金	76,654,163.47	7,015,455.43	69,638,708.04	992.65	①
应收票据	7,730,374.25	32,458,596.61	-24,728,222.36	-76.18	②
应收账款	64,836,127.26	78,139,683.31	-13,303,556.05	-17.03	③
预付账款	10,946,714.56	3,437,430.58	7,509,283.98	218.46	④
其他应收款	4,421,977.85	3,566,936.36	855,041.49	23.97	⑤
存货	131,467,817.95	96,687,184.55	34,780,633.40	35.97	⑥
其他流动资产	4,677,638.57	1,244,428.22	3,433,210.35	275.89	⑦
固定资产	113,815,703.00	116,753,513.10	-2,937,810.10	-2.52	⑧
在建工程	72,091,094.85	6,549,480.89	65,541,613.96	1,000.71	⑨
无形资产	33,563,944.84	35,467,255.07	-1,903,310.23	-5.37	⑩

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	变动情况		说明
			金额	幅度（%）	
递延所得税资产	2,471,783.04	1,700,982.73	770,800.31	45.31	⑪
其他非流动资产	13,466,817.31		13,466,817.31	100.00	⑫
短期借款	105,700,000.00	117,545,366.67	-11,845,366.67	-10.08	⑬
应付票据	8,332,246.00	9,221,631.31	-889,385.31	-9.64	⑭
应付账款	68,617,820.86	42,221,616.65	26,396,204.21	62.52	⑮
预收款项	52,053,916.75	2,244,910.46	49,809,006.29	2,218.75	⑯
应付职工薪酬	6,724,323.17	4,951,056.38	1,773,266.79	35.82	⑰
应交税费	8,585,149.67	2,959,971.54	5,625,178.13	190.04	⑱
其他应付款	62,574,734.84	28,584,340.10	33,990,394.74	118.91	⑲
长期应付款	6,702,979.58	15,105,761.12	-8,402,781.54	-55.63	⑳
营业收入	371,486,974.51	239,388,621.53	132,098,352.98	55.18	㉑
营业成本	251,613,710.89	184,001,979.64	67,611,731.25	36.75	㉒
税金及附加	3,006,955.76	1,608,707.21	1,398,248.55	86.92	㉓
销售费用	22,707,972.12	19,666,517.96	3,041,454.16	15.47	㉔
管理费用	25,205,621.35	18,657,837.22	6,547,784.13	35.09	㉕
财务费用	9,207,668.07	10,909,058.55	-1,701,390.48	-15.60	㉖
资产处置收益	-262,770.25	-85,937.36	-176,832.89	205.77	㉗
其他收益	7,461,902.46		7,461,902.46	100.00	㉘
营业外收入	1,861,580.80	8,635,027.19	-6,773,446.39	-78.44	㉙
所得税费用	9,803,897.67	2,085,958.09	7,717,939.58	369.99	㉚

变动说明：

- ①货币资金较期初增加992.65%，主要系本期吸收股东投资款增加所致；
- ②应收票据较期初减少76.18%，主要系本期应收票据背书支付工程款、材料款较多所致；
- ③应收账款较期初减少17.03%，主要系本期收回前期欠款较多所致；
- ④预付账款较期初增加218.46%，主要系本期受耐火材料市场行情上涨因素影响，原材料采购增加所致；
- ⑤其他应收款较期初增加23.97%，主要系本期职工备用金增加较多所致；
- ⑥存货较期初增加35.97%，主要系本期受耐火材料市场行情上涨因素影响，库存商品增加所致；
- ⑦其他流动资产较期初增加275.89%，主要系应交增值税负数重分类调整所致；
- ⑧固定资产较期初减少2.52%，主要系牌楼仓库工程改造，固定资产转入在建项目增加所致；
- ⑨在建工程较期初增加1,000.71%，主要系本期旋流动态煅烧炉项目、新建电熔镁砂车间、浮选改造扩建工程项目投入增加所致；
- ⑩无形资产较期初减少5.37%，主要系本期计提的累计摊销增加所致；
- ⑪递延所得税资产较期初增加45.31%，主要系可抵扣暂时性差异增加所致；
- ⑫其他非流动资产较期初增加100.00%，主要系期末预付的工程款、设备款重分类至其他非流动资产所致；
- ⑬短期借款较期初减少10.08%，主要系本期偿还银行借款增加所致；
- ⑭应付票据较期初减少9.64%，主要系开具的银行承兑汇票到期兑付所致；
- ⑮应付账款较期初增加62.52%，主要系本期末采购材料款、应付未付工程款、设备款增加所致；

⑩预收账款较期初增加2,218.75%，主要系期末预收南方矿产国际贸易有限公司、NORMAG GMBH(德国诺玛)货款增加所致；

⑪应付职工薪酬较期初增加35.82%，主要系本期公司员工人数增加，应付员工工资及奖金增加所致；

⑫应交税费较期初增加190.04%，主要系期末应交企业所得税增加所致；

⑬其他应付款较期初增加118.91%，主要系吸收股东投资款增加所致；

⑭长期应付款较期初减少55.63%，主要系本期偿还POSSEHL ERZKONTOR GMBH & CO. KG（鲍希尔矿产公司）长期借款本金所致；

⑮营业收入较上期增加55.18%，主要系公司受耐火材料市场行情上涨因素影响，销售额增长所致；

⑯营业成本较上期增加36.75%，主要系公司受耐火材料市场行情上涨因素影响，因销售额增长，相应的营业成本增加所致；

⑰税金及附加较上期增加86.92%，主要系本期计提的资源税、营业税增加所致；

⑱销售费用较上期增加15.47%，主要系随公司营业收入增加，运输装卸费用增加所致；

⑲管理费用较上期增加 35.09%，主要系公司本年人员工资增加、研究开发费用投入较大所致；

⑳财务费用较上期减少 15.60%，主要系受汇率变动因素影响，汇兑收益增加所致；

㉑资产处置收益较上期增加 205.77%，主要系本期处置固定资产损失增加所致；

㉒其他收益较上期增加 100.00%，主要系本期根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，未对可比期间的比较数据进行调整所致；

㉓营业外收入较上期减少 78.44%，主要系本期根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，未对可比期间的比较数据进行调整所致；

㉔所得税费用较上期增加 369.99%，主要系本年实现的利润总额增加所致。

辽宁东和新材料股份有限公司

二〇二〇年九月十六日

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：

董事会秘书办公室