



东和新材
NEEQ:839792

辽宁东和新材料股份有限公司
LIAONING DONGHE NEW MATERIALS



半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况.....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项.....	12
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告.....	22
第八节 财务报表附注.....	35

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
《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	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	（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）报告期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。

第一节 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负责人	朴欣
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0412-3350021
传真	0412-3358388
电子邮箱	Piaoxin-cpa@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
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年10月19日
挂牌时间	2016年11月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业 30-非金属矿物制品业 308-耐火材料制品制造 3089-耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造
主要产品与服务项目	从事耐火材料的研发、生产和销售，生产和销售各种系列电熔镁、轻烧镁、不定形耐火材料和不烧耐火砖。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	145,540,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：毕胜民、毕一明；一致行动人：毕胜民、董宝华、孙希忠、毕一明、赵权

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91210300732307497N	否
注册地址	辽宁省海城市牌楼镇南沟村	否
注册资本（元）	145,540,000.00	是

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	285,859,293.01	312,949,341.61	-8.66%
毛利率%	37.00%	33.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	64,577,761.48	61,983,969.94	4.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	63,236,312.63	62,102,977.66	3.63%
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）	14.29%	24.21%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	13.99%	24.22%	-
基本每股收益	0.45	0.47	-5.12%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	737,751,628.64	645,920,757.51	14.22%
负债总计	250,283,812.32	237,334,780.62	5.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	487,467,816.32	408,585,976.89	19.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.35	3.06	9.45%
资产负债率%（母公司）	28.98%	31.11%	-
资产负债率%（合并）	33.93%	36.74%	-
流动比率	1.63	1.32	-
利息保障倍数	27.12	12.47	-

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	25,871,398.49	43,053,021.16	-39.91%
应收账款周转率	2.69	3.71	-
存货周转率	1.24	1.76	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.22%	6.88%	-
营业收入增长率%	-8.66%	111.64%	-
净利润增长率%	4.18%	704.38%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	145,540,000.00	133,530,000.00	8.99%
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	182,131.38
计入当期损益的政府补助	1,318,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,926.09
非经常性损益合计	1,564,057.47
所得税影响数	222,608.62
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,341,448.85

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 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、包装设计以及排产计划，如有需要还将制定外围加工计划。生产车间组织生产，产品质量检测合格后，验收入库。

3. 销售模式

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

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

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

4. 报告期内，公司的商业模式较上年未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

2019年上半年，公司实现营业收入 285,859,293.01 元，比上年同期下降 8.66%；实现净利润 64,577,761.48 元，较上年同期分别增长了 4.18%。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额 737,751,628.64 元，较年初资产总额增长了 14.22%；负债总额 250,283,812.32 元，较上年年末增长 5.46%；公司净资产 487,467,816.32 元，较上年年末增长 19.31%。

报告期内，受去年耐火材料市场火热的影响，许多新的耐火材料生产企业进入市场或是原有的生产企业新建扩建，使整个行业的产能突增，2019 年耐火材料总体市场行情为买方市场，价格及销量较上年均有所回落。面对此情况，公司致力于稳定原有客户，努力开发新客户，同时发挥公司现有优势，进一步降低优化成本、加大新产品新工艺的研发，报告期内营业收入虽较上年同期下降，但净利润却有所上升，主要就是营业成本较上年同期下降了 13.07%，从而使利润稳定有所保证。

下半年，公司将继续秉承增收降成本的经营方针，在总体行业发展下行的情况下稳健经营，优化产品结构、提升产品质量，力保公司全年的经营业绩平稳持续。

三、风险与价值

1. 重要客户依赖风险

2018 年上半年、2019 年上半年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 64.97%、56.53%，公司存在重要客户依赖风险，虽不存在对单一客户依赖情形，但若公司某一重要客户经营发生恶化或公司重要客户与公司合作关系发生不利变化，将对公司经营业绩造成不利影响。

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

2. 应收账款回收的风险

截至 2018 年 6 月末、2019 年 6 月末，公司应收账款账面价值分别为 9,052.71 万元、10,608.52 万元，占资产总额的比例为 16.19%、15.06%，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2019年6月末，公司存货账面价值为16,535.06万元，占资产总额的比例为23.47%，公司存在存货余额较大及存货管理的风险。由于存货规模较大，公司若不能对存货进行有效的管理，存货发生减值则会对公司经营成果造成不利影响。

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

5. 经营场所抵押风险

截至2019年6月30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。

6. 对外担保的风险

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

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

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司于2013年12月17日被辽宁省民政厅认定为福利企业，拥有鞍山市民政局核发了《福利企业证书》，截止2019年6月末公司已妥善安置228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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(一) 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

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	25,200,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	25,200,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
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：

公司对海城市国田矿业有限公司的担保 2,520 万元，担保期间为 2018 年 7 月 10 日至 2019 年 7 月 10 日，截至 2019 年 6 月 30 日，上述对外担保正在履行中。报告期内公司不存在违规担保情况。

(二) 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	35,000,000.00	5,039,146.98
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	152,000,000.00	7,758,055.64
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	150,000,000.00	104,000,000.00

其他说明：1、国田矿业为公司海城农村信用合作社牌楼信用社贷款提供不超过7,000万元担保；2、公司为国田矿业中信银行鞍山海城支行贷款提供不超过3,000万元贷款；3、毕胜民、Qingbin Zhang、董保华、赵权为公司中信银行鞍山海城支行贷款提供不超过3,000万元担保；4、毕胜民、国田矿业为公司辽阳银行鞍山分行贷款提供不超过2,000万元担保。

(三) 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	临时公告披露时间	临时公告编号
营口广通耐火材料有限公司	销售闲置车辆	270,000.00	已事后补充履行	2019-8-28	2019-043
营口卓华国际贸易有限公司	销售商品	18,892,691.52	已事后补充履行	2020-5-20	2020-055

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司为了加强资产管理，将闲置资产予以变现，公司生产经营及公司独立性没有因关联方交易受到影响。

(四) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

公司2018年11月15日召开的2018年第三次临时股东大会审议通过了《关于辽宁东和新材料股份有限公司股权激励股票发行方案》的议案，公司对毕胜民等46名高管及核心员工实施股权激励，共授予股权激励对象股份12,010,000股，每股发行价格1元，至2018年末共收到募集资金12,010,000.00元，并存入公司开立的募集资金专户。报告期内上述募集资金已转增股本，至2019年6月末公司股本为145,540,000.00股。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2016/11/18	-	挂牌	同业竞争承诺	参见承诺事项	正在履行中

					详细情况 1	
其他股东	2016/11/18	-	挂牌	资金占用承诺	参见承诺事项详细情况 2	正在履行中
其他股东	2016/11/18	-	挂牌	减少和规范关联交易	参见承诺事项详细情况 3	正在履行中
其他股东	2016/11/18	-	挂牌	对外贷款担保偿付承诺	参见承诺事项详细情况 4	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/12/27	-	签订一致行动人协议	一致行动人承诺	参见承诺事项详细情况 5	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 为避免同业竞争，毕胜民、毕一明、Qingbin Zhang、董保华、赵权分别出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：本人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。毕胜民、毕一明、Qingbin Zhang、董保华、赵权分别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。

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

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。

5. 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。”

报告期末，上述承诺中股份转让承诺已履行完毕，已于报告期内解除一致行动人股权限售，其他承诺仍在履行，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
应收票据	质押	38,941,195.42	5.28%	汇票承兑或贴现、质押
应收款项融资	质押	5,384,509.92	0.73%	汇票质押
固定资产	抵押	29,606,942.53	4.01%	贷款
无形资产	抵押	22,127,054.47	3.00%	贷款
合计	-	96,059,702.34	13.02%	-

(七) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-7-11	1.00		
合计	1.00		

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于 2019 年 7 月 11 日进行了利润分配，每 10 股派现 1.00 元，报告期内公司未进行公积金转增股本。

(八) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	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	标的资产情况	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
1	2018/10/30	2019/2/22	1.00	12,010,000	不适用	12,010,000.00	电费支出 800 万元、支付材料款 401 万元

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用□不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用 金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用 途情况	变更用 途的募 集资金 金额	是否履行必 要决策程序
1	2019/2/19	12,010,000.00	12,010,000.00	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司于2018年11月27日收到股票认购款12,010,000.00元，并将该资金存放于中信银行鞍山海城支行开设了8112901011500521911号募集资金专户中，同时公司与银行及主办券商就募集资金专户签订《募集资金专户存储三方监管协议》。

报告期末，该专户资金余额为6,099.84元。报告期内，公司从该专户中支付电费8,000,000.00元，支付材料采购款4,010,000.00元，与发行公告中募集资金使用用途一致，另公司该专户共收到利息扣除手续费后金额为6,099.84元。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	43,593,232.00	32.65%	47,477,714.00	91,070,946.00	62.57%
	其中：控股股东、实际控制人			6,230,332.00	6,230,332.00	4.28%
	董事、监事、高管	1,395,000.00	1.04%	11,198,016.00	12,593,016.00	8.65%
	核心员工	210,000.00	0.16%		210,000.00	0.14%
有限售条件股份	有限售股份总数	89,936,768.00	67.35%	-35,467,714.00	54,469,054.00	37.43%
	其中：控股股东、实际控制人	24,921,330.00	18.66%	-730,332.00	24,190,998.00	16.62%
	董事、监事、高管	55,217,070.00	41.35%	-1,578,016.00	53,639,054.00	36.86%
	核心员工			830,000.00	830,000.00	0.57%
总股本		133,530,000.00	-	12,010,000.00	145,540,000.00	-
普通股股东人数		124				

(二) 报告期期末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	24,921,330.00	5,500,000.00	30,421,330.00	20.90%	24,190,998.00	6,230,332.00
2	张庆彬	19,395,640.00		19,395,640.00	13.33%		19,395,640.00
3	毕一明	17,850,000.00		17,850,000.00	12.26%		17,850,000.00
4	赵权	11,349,650.00	1,050,000.00	12,399,650.00	8.52%	9,562,238.00	2,837,412.00
5	董宝华	10,763,760.00	-560,000.00	10,203,760.00	7.01%	9,072,820.00	1,130,940.00
合计		84,280,380.00	5,990,000.00	90,270,380.00	62.02%	42,826,056.00	47,444,324.00

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

注：张庆彬已取得澳大利亚国籍，更名为 Qingbin Zhang，其持有的中国证券登记结算账户

名称尚未完成变更，因此根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券持有人名册》列示的证券持有人为张庆彬。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

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

毕胜民、毕一明个人简历：

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

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

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
毕胜民	董事长、董事、总经理	男	1968年8月	中专	2019.03.09- 2022.03.08	是
洪学勤	副董事长、董事	男	1963年10月	硕士	2019.03.09- 2022.03.08	是
董宝华	董事、副总经理	男	1965年4月	初中	2019.03.09- 2022.03.08	是
孙希忠	董事、常务副总经理	男	1970年1月	硕士	2019.03.09- 2022.03.08	是
赵权	董事、副总经理	男	1980年1月	大专	2019.03.09- 2022.03.08	是
孙玉生	监事会主席	男	1971年2月	大专	2019.03.09- 2022.03.08	是
王耶	监事	男	1986年12月	大专	2019.03.09- 2022.03.08	是
唐浩	监事	男	1995年10月	大专	2019.03.09- 2022.03.08	是
朴欣	董事会秘书、财务负责人	女	1975年2月	本科	2019.03.09- 2022.03.08	是
毕德斌	副总经理	男	1978年7月	初中	2019.03.09- 2022.03.08	是
罗锦	副总经理	男	1967年5月	高中	2019.03.09- 2022.03.08	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持	期末持有股票期权
----	----	----------	------	----------	--------	----------

					股比例	数量
毕胜民	董事长、董事、总经理	24,921,330.00	5,500,000.00	30,421,330.00	20.90%	
洪学勤	副董事长、董事	170,000.00	-	170,000.00	0.12%	
董宝华	董事、副总经理	10,763,760.00	-560,000.00	10,203,760.00	7.01%	
孙希忠	董事、常务副总经理	3,997,330.00	1,000,000.00	4,997,330.00	3.43%	
赵权	董事、副总经理	11,349,650.00	1,050,000.00	12,399,650.00	8.52%	
孙玉生	监事会主席	-	10,000.00	10,000.00	0.01%	
王耶	监事	-	20,000.00	20,000.00	0.01%	
唐浩	监事	-	-	-	0.00%	
朴欣	董事会秘书、财务负责人	-	500,000.00	500,000.00	0.34%	
毕德斌	副总经理	4,870,000.00	1,050,000.00	5,920,000.00	4.07%	
罗锦	副总经理	540,000.00	1,050,000.00	1,590,000.00	1.09%	
合计	-	56,612,070.00	9,620,000.00	66,232,070.00	45.50%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	137	151
技术人员	19	20
生产人员	660	670
销售人员	17	17
财务人员	10	10
员工总计	843	868

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	15	16
专科	42	45

专科以下	782	803
员工总计	843	868

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 员工变动和人才引进

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

2. 员工培训

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

3. 招聘政策

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

4. 员工薪酬政策

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

5. 在报告期内，公司没有需要承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	39	37
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）		

核心人员的变动情况：

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

报告期内2名核心员工因个人原因离职，至报告期末，公司共有核心员工37人。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	五、（一）	40,841,558.29	29,377,371.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	152,581,378.59	127,193,908.58
其中：应收票据		46,496,208.22	43,834,007.31
应收账款		106,085,170.37	83,359,901.27
应收款项融资		19,408,263.58	11,694,284.94
预付款项	五、（三）	17,856,630.90	12,333,785.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	6,066,980.81	4,994,571.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	165,350,586.64	125,459,936.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	1,353,134.47	98,902.84
流动资产合计		403,458,533.28	311,152,762.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	224,664,472.69	233,529,409.96
在建工程	五、(八)	8,190,657.11	547,809.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	22,127,054.47	22,389,117.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	233,726.09	273,676.09
递延所得税资产	五、(十一)	5,196,738.00	5,034,744.80
其他非流动资产	五、(十二)	73,880,447.00	72,993,237.80
非流动资产合计		334,293,095.36	334,767,995.47
资产总计		737,751,628.64	645,920,757.51
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	83,000,000.00	91,840,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十四)	58,870,963.49	51,000,341.57
其中：应付票据		10,024,249.92	319,203.04
应付账款		48,846,713.57	50,681,138.53
预收款项	五、(十五)	34,547,472.50	22,638,862.87
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十六)	6,529,411.43	3,617,496.04
应交税费	五、(十七)	23,493,455.62	14,399,284.19
其他应付款	五、(十八)	1,720,353.86	14,607,588.64
其中：应付利息		242,186.55	87,505.80
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十九)	6,874,700.00	6,863,200.00
其他流动负债		33,241,455.42	30,244,007.31
流动负债合计		248,277,812.32	235,210,780.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十)	2,006,000.00	2,124,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,006,000.00	2,124,000.00
负债合计		250,283,812.32	237,334,780.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十一)	145,540,000.00	133,530,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	146,755,737.82	146,755,737.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十三)	6,385,437.38	4,091,359.43
盈余公积	五、(二十四)	10,060,279.26	10,060,279.26
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	178,726,361.86	114,148,600.38
归属于母公司所有者权益合计		487,467,816.32	408,585,976.89
少数股东权益			
所有者权益合计		487,467,816.32	408,585,976.89
负债和所有者权益总计		737,751,628.64	645,920,757.51

法定代表人：毕胜民

主管会计工作负责人：朴欣

会计机构负责人：朴欣

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		36,511,918.88	20,906,168.62
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十二、(一)	18,949,575.42	17,777,711.23
应收账款	十二、(一)	67,258,494.80	67,493,687.88
应收款项融资		920,065.50	650,000.00
预付款项		14,105,028.03	9,808,160.22
其他应收款	十二、(二)	5,301,086.88	4,674,812.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		120,983,010.46	70,819,763.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,353,134.47	98,902.84
流动资产合计		265,382,314.44	192,229,206.87
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	41,000,000.00	41,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		205,179,896.93	213,275,047.98
在建工程		7,929,779.74	547,809.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,815,589.44	17,018,526.60
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		65,519.70	67,000.88
递延所得税资产		2,328,197.08	2,296,893.78
其他非流动资产		73,880,447.00	72,993,237.80
非流动资产合计		347,199,429.89	347,198,516.43
资产总计		612,581,744.33	539,427,723.30
流动负债：			
短期借款		63,000,000.00	65,840,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			69,387.74
应付账款		33,729,780.97	33,537,992.48
预收款项		33,924,211.87	22,402,778.20
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,489,936.39	2,767,669.03
应交税费		11,939,467.80	7,543,961.62
其他应付款		2,688,291.95	15,454,133.15
其中：应付利息		242,186.55	87,505.80
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,874,700.00	6,863,200.00
其他流动负债		17,889,575.42	11,197,711.23
流动负债合计		175,535,964.40	165,676,833.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,006,000.00	2,124,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,006,000.00	2,124,000.00
负债合计		177,541,964.40	167,800,833.45
所有者权益：			
股本		145,540,000.00	133,530,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		146,755,737.82	146,755,737.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,385,437.38	4,091,359.43
盈余公积		10,060,279.26	10,060,279.26
一般风险准备			
未分配利润		126,298,325.47	77,189,513.34
所有者权益合计		435,039,779.93	371,626,889.85
负债和所有者权益合计		612,581,744.33	539,427,723.30

法定代表人：毕胜民

主管会计工作负责人：朴欣

会计机构负责人：朴欣

(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	五、(二十六)	285,859,293.01	312,949,341.61
其中：营业收入	五、(二十六)	285,859,293.01	312,949,341.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		210,421,512.20	243,843,599.70
其中：营业成本	五、(二十六)	180,095,909.73	207,163,555.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	1,301,650.02	1,505,557.94
销售费用	五、(二十八)	7,737,099.85	7,561,037.05
管理费用	五、(二十九)	9,527,677.93	9,291,971.81

研发费用	五、(三十)	6,680,979.27	12,442,655.22
财务费用	五、(三十一)	2,966,512.73	3,889,363.25
其中：利息费用		3,001,854.76	3,899,500.40
利息收入		79,428.66	71,008.69
信用减值损失	五、(三十二)	2,111,682.67	
资产减值损失	五、(三十三)	-	1,989,459.10
加：其他收益	五、(三十四)	2,368,400.00	5,783,970.55
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	182,131.38	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	368,285.27	82,487.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,356,597.46	74,972,199.70
加：营业外收入	五、(三十七)	204,426.09	41,086.34
减：营业外支出	五、(三十八)	140,500.00	181,277.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,420,523.55	74,832,008.85
减：所得税费用	五、(三十九)	13,842,762.07	12,848,038.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,577,761.48	61,983,969.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		64,577,761.48	61,983,969.94
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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		64,577,761.48	61,983,969.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		64,577,761.48	61,983,969.94
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（元/股）		0.45	0.47
（二）稀释每股收益（元/股）		0.45	0.47

法定代表人：毕胜民

主管会计工作负责人：朴欣 会计机构负责人：朴欣

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（四）	212,821,413.98	237,245,411.86
减：营业成本	十二、（四）	135,990,528.17	156,362,879.62

税金及附加		721,929.10	953,314.84
销售费用		4,527,667.26	4,714,850.71
管理费用		7,445,467.70	6,909,474.68
研发费用		6,680,979.27	12,442,655.22
财务费用		2,302,535.45	2,582,422.97
其中：利息费用		2,356,520.84	2,616,952.10
利息收入		67,106.63	45,980.45
加：其他收益		2,368,400.00	5,783,970.55
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-326,688.70	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-680,204.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		182,131.38	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		235,820.83	356,648.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,611,970.54	58,740,228.21
加：营业外收入		204,426.09	41,086.34
减：营业外支出		20,500.00	179,732.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,795,896.63	58,601,582.36
减：所得税费用		8,687,084.50	8,790,237.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,108,812.13	49,811,345.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		49,108,812.13	49,811,345.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	0.38
（二）稀释每股收益（元/股）		0.34	0.38

法定代表人：毕胜民

主管会计工作负责人：朴欣

会计机构负责人：朴欣

（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		253,176,164.24	256,476,775.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,050,400.00	5,665,970.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	4,475,083.29	11,476,897.65
经营活动现金流入小计		258,701,647.53	273,619,643.62
购买商品、接受劳务支付的现金		174,663,471.28	184,204,687.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		20,347,554.82	21,766,593.23
支付的各项税费		20,579,892.61	20,108,702.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	17,239,330.33	4,486,639.55
经营活动现金流出小计		232,830,249.04	230,566,622.46
经营活动产生的现金流量净额		25,871,398.49	43,053,021.16
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,504,533.49	30,738,002.66
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		9,504,533.49	30,738,002.66
投资活动产生的现金流量净额		-9,504,533.49	-30,738,002.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		83,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十)	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		93,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		83,000,000.00	25,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,970,270.84	17,252,500.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十)	11,948,650.00	8,167,220.42
筹资活动现金流出小计		97,918,920.84	51,119,720.82
筹资活动产生的现金流量净额		-4,918,920.84	-31,119,720.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,242.49	82,487.24
五、现金及现金等价物净增加额		11,464,186.65	-18,722,215.08
加：期初现金及现金等价物余额		29,377,371.64	72,851,635.86
六、期末现金及现金等价物余额		40,841,558.29	54,129,420.78

法定代表人：毕胜民

主管会计工作负责人：朴欣 会计机构负责人：朴欣

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		214,707,625.12	172,764,570.75
收到的税费返还		1,050,400.00	5,665,970.55
收到其他与经营活动有关的现金		76,401,181.86	5,876,162.87
经营活动现金流入小计		292,159,206.98	184,306,704.17
购买商品、接受劳务支付的现金		160,989,842.81	133,711,016.68
支付给职工以及为职工支付的现金		16,484,285.68	16,995,641.62
支付的各项税费		13,212,562.90	12,802,460.67
支付其他与经营活动有关的现金		72,647,798.17	2,202,625.36
经营活动现金流出小计		263,334,489.56	165,711,744.33
经营活动产生的现金流量净额		28,824,717.42	18,594,959.84
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,960,019.33	30,570,029.46
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		8,960,019.33	30,570,029.46
投资活动产生的现金流量净额		-8,960,019.33	-30,570,029.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		63,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		73,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		63,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,325,020.84	15,969,952.10
支付其他与筹资活动有关的现金		11,948,650.00	1,847,220.42

筹资活动现金流出小计		77,273,670.84	19,817,172.52
筹资活动产生的现金流量净额		-4,273,670.84	-19,817,172.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,723.01	356,648.76
五、现金及现金等价物净增加额		15,605,750.26	-31,435,593.38
加：期初现金及现金等价物余额		20,906,168.62	59,721,767.38
六、期末现金及现金等价物余额		36,511,918.88	28,286,174.00

法定代表人：毕胜民

主管会计工作负责人：朴欣

会计机构负责人：朴欣

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

会计政策变更根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第24 号—套期会计》、《企业会计准则第37 号—金融工具列报》等4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自2019 年1 月1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019 年1 月1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司较上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。按照财政部2019 年1 月18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年4 月30 日发布了《关于修订印发2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

辽宁东和新材料股份有限公司 2019年度1-6月财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

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

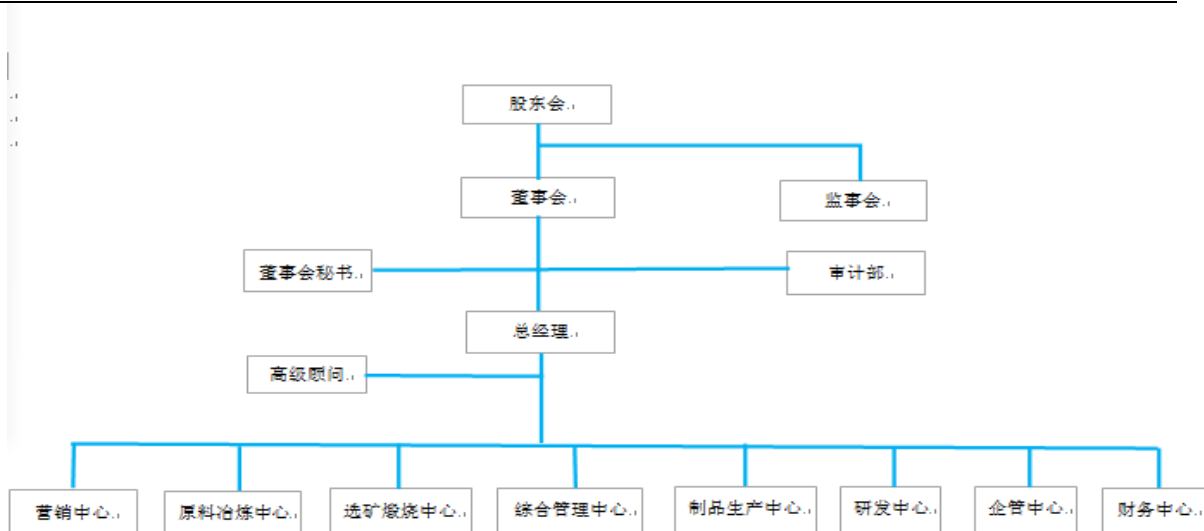
截至2019年6月30日止，公司注册资本为14,554.00万元，各股东出资额及占注册资本的比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
毕胜民	3,042.133	20.90%
Qingbin Zhang	1,939.564	13.33%
毕一明	1,785.000	12.26%
赵权	1,239.965	8.52%
董宝华	1,020.376	7.01%
毕德斌	592.000	4.07%
孙希忠	499.733	3.43%
刘宝贺等117人	4,435.229	30.48%
合计	14,554.000	100.000%

(二) 公司注册地、组织机构、总部地址

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

公司组织机构图：



至2019年6月30日公司拥有2家子公司，分别为海城市东和泰迪冶金炉材有限公司（以下简称“泰迪公司”）、海城惠昌工贸有限公司（以下简称“惠昌公司”）。

（三）经营范围

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

（四）财务报表批准报出

本财务报表业经公司**董事会**于**2020年9月16日**批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

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

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

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

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

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

（十）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融

负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本公司按照《企业会计准则第14号——收入》确认的未包含重大融资成分应收账款或不考虑不超过一年的合同中的重大融资成分的，初始确认的应收账款则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

（1）金融资产的分类和计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、发放贷款及垫款、长期应收款、债权投资等。此类金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产在其他债权投资项目下列报。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金

额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产在资产负债表中其他权益工具投资项目下列报。

此类金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产根据其流动性在资产负债表中

交易性金融资产、其他非流动金融资产项目下列报。

本公司以公允价值对该等金融资产进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 金融资产及其他项目减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产以及租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则该金融工具处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤其他表明金融资产发生信用减值的客观证据。

3) 预期信用损失的确定

本公司对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。对应收账款与合同资产，本公司除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本公司在组合基础上确定其信用损失。本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为

不同组别。

本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、工程项目合同结算周期、债务人所处行业等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(3) 金融资产的转移

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

1) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。针对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额与分摊的前述账面金额之和的差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应终止确认的部分从其他综合收益中转出，计入留存收益。金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本公司继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

(4) 金融负债的分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息费用计入当期损益。

2) 其他金融负债

除继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。摊余成本参见“（1）金融资产的分类和计量”之“1）分类为以摊余成本计量的金融资产”。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

（5）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司相关衍生金融工具为期权合同。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不紧密相关；
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义；

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

(8) 可转换债券

本公司发行的同时包含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算，不以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。

可转换债券发行时，按公允价值进行初始确认。对于包含权益工具的可转换债券，初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定，可转换债券的整体发行价格扣除负债的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入股东权益。对于包含转换选择权衍生工具的可转换债券，于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

后续计量时，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量；衍生金融工具按公允价值计量，且公允价值变动计入当期损益；划分为权益的转换选择权的价值继续保留在权益。可转换债券时不产生损失或收益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债、权益/衍生金融工具成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与负债成份相关的交易费用计入负债的账面价值，并采用实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销；与权益成份相关的交易费用直接计入权益；与衍生金融工具成份相关的交易费用计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其
-------------------	---

	未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 单项金额重大是指：本公司将100万元以上应收款项确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售资产

1、持有待售资产的确认标准

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

2、持有待售资产的会计处理方法

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

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

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

- ①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待

售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

4、其他持有待售资产的会计处理

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

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照

被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：办公设备、电子设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

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

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用

或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，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。

借款费用暂停资本化期间

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

3、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十九) 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提

供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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

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

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

(3) 质量保证及维修

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

(4) 回购担保

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

(二十三) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

(1) 以权益结算的股份支付

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

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个

资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

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

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

（二十四）收入

1、销售商品收入的确认

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

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

2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

确认提供劳务收入。

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

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

(二十五) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

（二十七）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易

相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十八）终止经营

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

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

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（二十九）股份回购

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

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

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

（三十）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

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

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

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

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

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

(三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司较上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

2、会计政策变更的影响

(1) 公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。执行新金融工具准则对公司财务报表影响如下：

对合并报表影响：

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	29,377,371.64	29,377,371.64	-
交易性金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据	55,528,292.25	43,834,007.31	-11,694,284.94
应收账款	83,359,901.27	83,359,901.27	-
应收款项融资		11,694,284.94	11,694,284.94
预付款项	12,333,785.97	12,333,785.97	-
其他应收款	4,994,571.19	4,994,571.19	-
存货	125,459,936.88	125,459,936.88	-

合同资产			-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	98,902.84	98,902.84	-
流动资产合计	311,152,762.04	311,152,762.04	-
非流动资产：			-
债权资产			-
其他债权资产			-
长期应收款			-
长期股权投资			-
其他权益工具投资			-
投资性房地产			-
固定资产	233,529,409.96	233,529,409.96	-
在建工程	547,809.39	547,809.39	-
使用权资产			-
无形资产	22,389,117.43	22,389,117.43	-
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用	273,676.09	273,676.09	-
递延所得税资产	5,034,744.80	5,034,744.80	-
其他非流动资产	72,993,237.80	72,993,237.80	-
非流动资产合计	334,767,995.47	334,767,995.47	-
资产总计	645,920,757.51	645,920,757.51	-
短期借款	91,840,000.00	91,840,000.00	-
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据	319,203.04	319,203.04	-
应付账款	80,925,145.84	50,681,138.53	-30,244,007.31
预收款项	22,638,862.87	22,638,862.87	-
合同负债			-
应付职工薪酬	3,617,496.04	3,617,496.04	-
应交税费	14,399,284.19	14,399,284.19	-
其他应付款	14,607,588.64	14,607,588.64	-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债	6,863,200.00	6,863,200.00	-
其他流动负债		30,244,007.31	30,244,007.31
流动负债合计	235,210,780.62	235,210,780.62	-
非流动负债：			-
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债	-	-	-
长期应付款			-

预计负债			-
递延收益	2,124,000.00	2,124,000.00	-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计	2,124,000.00	2,124,000.00	-
负债合计	237,334,780.62	237,334,780.62	
所有者权益（或股东权益）：			-
实收资本（或股本）	133,530,000.00	133,530,000.00	-
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	146,755,737.82	146,755,737.82	-
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备	4,091,359.43	4,091,359.43	-
盈余公积	10,060,279.26	10,060,279.26	-
未分配利润	114,148,600.38	114,148,600.38	-
归属于母公司所有者权益合计	408,585,976.89	408,585,976.89	-
少数股东权益			-
所有者权益（或股东权益）合计	408,585,976.89	408,585,976.89	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	645,920,757.51	645,920,757.51	

对母公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	20,906,168.62	20,906,168.62	-
交易性金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据	18,427,711.23	17,777,711.23	-650,000.00
应收账款	67,493,687.88	67,493,687.88	-
应收款项融资		650,000.00	650,000.00
预付款项	9,808,160.22	9,808,160.22	-
其他应收款	4,674,812.36	4,674,812.36	-
存货	70,819,763.72	70,819,763.72	-
合同资产			-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	98,902.84	98,902.84	-
流动资产合计	192,229,206.87	192,229,206.87	-
非流动资产：			
债权资产			-
其他债权资产			-
长期应收款			-
长期股权投资	41,000,000.00	41,000,000.00	-

其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			
投资性房地产			-
固定资产	213,275,047.98	213,275,047.98	-
在建工程	547,809.39	547,809.39	-
使用权资产			-
无形资产	17,018,526.60	17,018,526.60	-
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用	67,000.88	67,000.88	-
递延所得税资产	2,296,893.78	2,296,893.78	
其他非流动资产	72,993,237.80	72,993,237.80	-
非流动资产合计	347,198,516.43	347,198,516.43	
资产总计	539,427,723.30	539,427,723.30	
短期借款	65,840,000.00	65,840,000.00	-
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据	69,387.74	69,387.74	-
应付账款	44,735,703.71	33,537,992.48	-11,197,711.23
预收款项	22,402,778.20	22,402,778.20	-
合同负债			-
应付职工薪酬	2,767,669.03	2,767,669.03	-
应交税费	7,543,961.62	7,543,961.62	-
其他应付款	15,454,133.15	15,454,133.15	
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债	6,863,200.00	6,863,200.00	
其他流动负债		11,197,711.23	11,197,711.23
流动负债合计	165,676,833.45	165,676,833.45	
非流动负债：			-
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债	-	-	-
长期应付款			-
预计负债			-
递延收益	2,124,000.00	2,124,000.00	-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计	2,124,000.00	2,124,000.00	-
负债合计	167,800,833.45	167,800,833.45	
所有者权益（或股东权益）：			-
实收资本（或股本）	133,530,000.00	133,530,000.00	-
其他权益工具			-

其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	146,755,737.82	146,755,737.82	-
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备	4,091,359.43	4,091,359.43	-
盈余公积	10,060,279.26	10,060,279.26	
未分配利润	77,189,513.34	77,189,513.34	
归属于母公司所有者权益合计	371,626,889.85	371,626,889.85	
少数股东权益			-
所有者权益（或股东权益）合计	371,626,889.85	371,626,889.85	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	539,427,723.30	539,427,723.30	

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司财务报表影响如下：

受影响的报表项目	2018年12月31日报表项目影响金额
应收票据及应收账款	-138,888,193.52
应收票据	55,528,292.25
应收账款	83,359,901.27
应付票据及应付账款	-81,244,348.88
应付票据	319,203.04
应付账款	80,925,145.84

3. 重要会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	本公司适用增值税税率为13%
城市维护建设税	实缴增值税	1%
企业所得税	应纳税所得额	本公司适用15%企业所得税优惠税率；子公司适用企业所得税税率为25%

(二) 税收优惠及批文

公司2013年12月17日被辽宁省民政厅认定为福利企业，根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2007〕92号）、《财政部国家税务总局关于安置残

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

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

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额指2018年12月31日，期末余额指2019年6月30日；本期金额为2019年1-6月金额，上期金额为2018年1-6月金额。）

（一）货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	-	-	131.21	-	-	251.74
人民币	-	-	131.21	-	-	251.74
银行存款：	-	-	40,841,427.08	-	-	29,377,119.90
人民币	-	-	40,833,513.89	-	-	29,366,990.84
美元	1,151.06	6.8747	7,913.19	1,475.85	6.8632	10,129.06
其他货币资金：	-	-	-	-	-	-
人民币	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	40,841,558.29	-	-	29,377,371.64

（二）应收票据及应收账款

1、总表情况

种类	期末余额	期初余额
应收票据	46,496,208.22	43,834,007.31
应收账款	106,085,170.37	83,359,901.27
合计	152,581,378.59	127,193,908.58

2、应收票据

（1）应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	46,201,195.42	43,834,007.31
商业承兑票据	295,012.80	-
合计	46,496,208.22	43,834,007.31

（2）期末已质押的应收票据

项目	期末金额
银行承兑票据	4,639,740.00

项目	期末金额
商业承兑票据	-
合计	4,639,740.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	21,165,583.02	34,301,455.42
商业承兑票据	-	-
合计	21,165,583.02	34,301,455.42

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

1、应收账款

(1) 应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	118,624,839.84	100	12,539,669.47	10.57	106,085,170.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	118,624,839.84	100	12,539,669.47	10.57	106,085,170.37
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,865,991.51	100.00	10,506,090.24	11.19	83,359,901.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	93,865,991.51	100.00	10,506,090.24	11.19	83,359,901.27

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)	103,814,989.20	5,190,749.45	5.00
1-2年	8,289,922.91	828,992.29	10.00
2-3年	-	-	20.00
3-4年	-	-	50.00
4-5年	-	-	80.00
5年以上	6,519,927.73	6,519,927.73	100.00
合计	118,624,839.84	12,539,669.47	--

续表

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,033,579.23 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 72,555,257.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,909,101.09 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	15,588,455.18	87.30	11,950,238.62	96.89
1-2年	2,150,015.75	12.04	265,387.38	2.15
2-3年	18,159.97	0.10	18,159.97	0.15

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
3年以上	100,000.00	0.56	100,000.00	0.81
合计	17,856,630.90	100.00	12,333,785.97	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	大石桥市韩权菱镁矿业有限公司	1,552,681.60	未到结算期
2	营口市站前区网众电脑经销部	452,000.00	未到结算期
3	洛阳源华冶金高温材料有限公司	103,072.83	未到结算期
4	营口金川耐火材料有限公司	100,000.00	未到结算期

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额比例 (%)	未结算原因
海城市他山耐火材料制造有限公司	业务关系	5,522,000.00	30.92	未到结算期
营口久丰矿产品有限公司	业务关系	3,400,000.00	19.04	未到结算期
大石桥市韩权菱镁矿业有限公司	业务关系	1,552,681.60	8.70	未到结算期
山东铭仁重型机械股份有限公司	业务关系	1,452,140.00	8.13	未到结算期
郑州精科磨具有限公司	业务关系	1,327,691.50	7.44	未到结算期
合计	--	13,254,513.10	74.23	--

(四) 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	6,066,980.81	4,994,571.19
合计	6,066,980.81	4,994,571.19

1、其他应收款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,113,010.63	100	1,046,029.82	14.71	6,066,980.81	5,962,497.57	100	967,926.38	16.23	4,994,571.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	7,113,010.63	100.00	1,046,029.82	14.71	6,066,980.81	5,962,497.57	100	967,926.38	16.23	4,994,571.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,894,186.28	194,709.31	5.00
1-2年	2,180,328.47	218,032.85	10.00
2-3年	268,078.08	53,615.62	20.00
3-4年	362,256.96	181,128.48	50.00
4-5年	48,086.36	38,469.08	80.00
5年以上	360,074.48	360,074.48	100.00
合计	7,113,010.63	1,046,029.82	-

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

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 78,103.44 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

无。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	909,001.24	978,687.30
备用金	867,683.00	446,969.21
保证金	480,108.53	486,823.05
暂付及代垫款项	3,418,317.62	2,612,117.77
其他	1,437,900.24	1,437,900.24
合计	7,113,010.63	5,962,497.57

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
马玉才	代垫款项	1,554,960.00	1年以内	21.86	77,748.00
海城市牌楼镇正大矿业二采区	其他	1,437,900.24	1-2年	20.22	143,790.02
安心财产保险有限责任公司	代垫款项	816,568.15	1-4年	11.48	103,447.98

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
林晓东	代垫款项	439,588.37	1年以内、1-2年	6.18	40,808.84
王显辉	往来款	400,000.00	1年以内	5.62	20,000.00
合计		4,649,016.76	-	65.36	385,794.84

6、涉及政府补助的应收款项

无。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,470,832.05	56,099.94	20,414,732.11	23,539,979.43	56,099.94	23,483,879.49
周转材料	3,115,336.48	-	3,115,336.48	2,842,718.41	-	2,842,718.41
在产品	1,909,122.26	-	1,909,122.26	5,512,592.83	-	5,512,592.83
库存商品	140,254,497.59	343,101.80	139,911,395.79	93,963,847.95	343,101.80	93,620,746.15
合计	165,749,788.38	399,201.74	165,350,586.64	125,859,138.62	399,201.74	125,459,936.88

2、存货跌价准备

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

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	-	-
待抵扣进项税额	1,353,134.47	98,902.84
待认证进项税额	-	-
合计	1,353,134.47	98,902.84

(七) 固定资产

1、固定资产情况

一、账面原值：	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
1. 年初余额	84,154,526.36	225,237,751.69	772,312.51	2,759,556.25	2,870,261.39	315,794,408.20
2. 本年增加金额	-	878,933.54	3,800.00	2,472,656.40	-	3,355,389.94
(1) 购置	-	878,933.54	3,800.00	2,472,656.40	-	3,355,389.94
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	0.00
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	0.00
3. 本年减少金额	-	-	-	1,582,615.00	-	1,582,615.00
(1) 处置或报废	-	-	-	1,582,615.00	-	1,582,615.00
(2) 其他	-	-	-	-	-	0.00
4. 年末余额	84,154,526.36	226,116,685.23	776,112.51	3,649,597.65	2,870,261.39	317,567,183.14
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1. 年初余额	23,380,059.87	54,620,692.99	535,221.25	2,492,584.50	1,236,439.63	82,264,998.24
2. 本年增加金额	1,780,319.46	9,588,451.85	109,704.19	576,130.94	86,590.02	12,141,196.46
(1) 计提	1,780,319.46	9,588,451.85	109,704.19	576,130.94	86,590.02	12,141,196.46
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	1,503,484.25	-	1,503,484.25
(1) 处置或报废	-	-	-	1,503,484.25	-	1,503,484.25
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	25,160,379.33	64,209,144.84	644,925.44	1,565,231.19	1,323,029.65	92,902,710.45
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1. 年初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 年末账面价值	58,994,147.03	161,907,540.39	131,187.07	2,084,366.46	1,547,231.74	224,664,472.69
2. 年初账面价值	60,774,466.49	170,617,058.70	237,091.26	266,971.75	1,633,821.76	233,529,409.96

2、暂时闲置的固定资产

2019年6月末毛祁轻烧厂房和设备因生产计划调整，暂时闲置，期末资产账面价值如下：

类别	固定资产原值	累计折旧	净值
房屋建筑物	98,706.68	60,447.82	38,258.86
机器设备	6,087,170.58	1,446,136.38	4,641,034.20
合计	6,185,877.26	1,506,584.20	4,679,293.06

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	11,110,604.42	正在办理过程中
合计	11,110,604.42	--

5、用于抵押借款的固定资产

项目	期末余额	期初余额
账面原值	44,301,022.11	44,301,022.11
累计折旧	14,694,079.58	13,649,487.68
账面净值	29,606,942.53	30,651,534.43
减值准备	-	-
账面价值	29,606,942.53	30,651,534.43

(八) 在建工程

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,864,448.76	547,809.39
工程物资	326,208.35	-
合计	8,190,657.11	547,809.39

(2) 在建工程

1) 在建工程分项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电熔炉除尘器气力输灰系统	732,275.99	-	732,275.99			
悬浮炉粉磨扩产项目	468,299.01	-	468,299.01			
饮用水供水系统	115,633.72	-	115,633.72			
悬浮炉检修改造	496,912.05	-	496,912.05			
公共设施建设项目	51,888.61	-	51,888.61			
毛祁干粉压球中转仓(改造)	38,082.66	-	38,082.66			
压滤自动化	107,474.14	-	107,474.14			
尾矿存料场地整平、外环道	526,273.92	-	526,273.92			

修建及迁移埋电缆工程						
厂房维修改造	127,059.09	-	127,059.09			
混料平台维修改造	57,221.85	-	57,221.85			
压球干燥线	634,850.61	-	634,850.61	369,646.47	-	369,646.47
浮选冬季检修改造	4,431,880.68	-	4,431,880.68	178,162.92	-	178,162.92
1600T/630T 压力机基础	76,596.43	-	76,596.43	-	-	-
合计	7,864,448.76	-	7,864,448.76	547,809.39	-	547,809.39

2) 重要在建工程本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
电熔炉除尘器气力输 灰系统	120	-	732,275.99	-	-	732,275.99
悬浮炉粉磨扩产项目	100	-	468,299.01	-	-	468,299.01
悬浮炉检修改造	40	-	496,912.05	-	-	496,912.05
尾矿存料场地整平、 外环道修建及迁移地 埋电缆工程	60	-	526,273.92	-	-	526,273.92
压球干燥线	60	369,646.47	265,204.14	-	-	634,850.61
浮选冬季检修改造	280	178,162.92	4,253,717.76	-	-	4,431,880.68

(续表)

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
电熔炉除尘器气力输 灰系统	50	-	-	-	自筹
悬浮炉粉磨扩产项目	40	-	-	-	自筹
悬浮炉检修改造	80	-	-	-	自筹
尾矿存料场地整平、 外环道修建及迁移地 埋电缆工程	60	-	-	-	自筹
压球干燥线	80	-	-	-	自筹
浮选冬季检修改造	90	-	-	-	自筹

(九) 无形资产

1、无形资产情况

一、账面原值	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 期初余额	26,100,519.65	13,791,844.79	19,658.12	39,912,022.56
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. 期末余额	26,100,519.65	13,791,844.79	19,658.12	39,912,022.56
二、累计摊销	-	-	-	-
1. 期初余额	3,711,402.22	13,791,844.79	19,658.12	17,522,905.13
2. 本期增加金额	262,062.96	0.00	-	262,062.96
(1) 计提	262,062.96	0.00	-	262,062.96
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
4. 期末余额	3,973,465.18	13,791,844.79	19,658.12	17,784,968.09
三、减值准备	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1. 期末账面价值	22,127,054.47	-	-	22,127,054.47
2. 期初账面价值	22,389,117.43	-	-	22,389,117.43

3、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

4、用于抵押的无形资产情况

项目	期末余额	期初余额
账面原值	26,100,519.65	26,100,519.65
累计摊销	3,973,465.18	3,711,402.22
账面净值	22,127,054.47	22,389,117.43
减值准备	-	-
账面价值	22,127,054.47	22,389,117.43

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
土地租赁费	133,000.88	-	4,781.18	-	128,219.70
装修改造费	140,675.21	-	35,168.82	-	105,506.39
合计	273,676.09	-	39,950.00	-	233,726.09

(十一) 递延所得税资产

1、未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,972,045.12	11,474,016.63	2,476,793.32	11,474,016.63
无形资产摊销	1,390,727.53	9,271,516.89	1,390,727.53	9,271,516.89
存货跌价准备	99,800.44	399,201.74	99,800.44	399,201.74
未实现内部交易利润	433,264.91	1,733,059.65	748,823.51	2,995,294.05

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延收益	300,900.00	2,006,000.00	318,600.00	2,124,000.00
合计	5,196,738.00	24,883,794.91	5,034,744.80	26,264,029.31

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
股权收购款	71,400,000.00	71,400,000.00
预付的工程款、设备款	2,480,447.00	1,593,237.80
合计	73,880,447.00	72,993,237.80

(十三) 短期借款

1、短期借款情况

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

2、已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十四) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	10,024,249.92	319,203.04
应付账款	48,846,713.57	50,681,138.53
合计	58,870,963.49	51,000,341.57

1、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	319,203.04
银行承兑汇票	10,024,249.92	-
合计	10,024,249.92	319,203.04

2、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	38,895,314.34	43,366,831.86
1-2年(含2年)	6,339,846.80	3,594,708.18
2-3年(含3年)	567,842.20	478,305.50
3年以上	3,043,710.23	3,241,292.99

项目	期末余额	期初余额
合计	48,846,713.57	50,681,138.53

(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
辽宁东大粉体工程技术有限公司	1,905,000.00	未支付
海城市东达物资有限公司	1,745,098.00	未支付
海城市镁海耐火材料制造有限公司	791,397.96	未支付
沈阳矿山机械有限公司通用设备分公司	739,010.00	未支付
河北天正泰盛流量控制装置有限公司	647,765.90	未支付

(十五) 预收款项

1、预收款项按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	33,970,655.18	22,198,836.70
1-2年(含2年)	136,791.15	-
2-3年	-	-
3年以上	440,026.17	440,026.17
合计	34,547,472.50	22,638,862.87

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,617,496.04	23,535,136.01	20,623,220.62	6,529,411.43
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,800,334.10	1,800,334.10	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,617,496.04	25,335,470.11	22,423,554.72	6,529,411.43

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	3,569,526.97	20,780,257.37	18,007,093.11	6,342,691.23
二、职工福利费	-	1,831,886.82	1,690,785.69	141,101.13
三、社会保险费	-	906,213.82	906,213.82	-
其中：医疗保险费	-	710,308.40	710,308.40	-
工伤保险费	-	155,323.90	155,323.90	-
生育保险费	-	40,581.52	40,581.52	-
四、住房公积金	-	14,760.00	14,760.00	-
五、工会经费和职工教育经费	47,969.07	2,018.00	4,368.00	45,619.07
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补贴	-	-	-	-
合计	3,617,496.04	23,535,136.01	20,623,220.62	6,529,411.43

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	-	1,753,121.20	1,753,121.20	-
2. 失业保险费	-	47,212.90	47,212.90	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,800,334.10	1,800,334.10	-

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,414,388.29	2,325,499.66
企业所得税	21,742,055.49	11,701,594.42
个人所得税	126,313.82	92,638.81
城市维护建设税	14,143.88	23,255.00
房产税	48,057.10	48,057.10
土地使用税	16,377.00	30,873.40
教育费附加	42,431.65	69,764.98
地方教育费附加	28,287.77	46,510.00
环保税	46,643.72	
印花税	14,756.90	61,090.82
合计	23,493,455.62	14,399,284.19

(十八) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	242,186.55	87,505.80
应付股利	-	-
其他应付款	1,478,167.31	14,520,082.84
合计	1,720,353.86	14,607,588.64

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	242,186.55	87,505.80
企业债券利息	-	-
短期借款应付利息	-	-
划分为金融负债的优先股\永续债利息	-	-
合计	242,186.55	87,505.80

(2) 重要的已逾期未支付的利息情况

本期末无逾期未支付利息。

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	23,603.87	22,035.89
借款	363,620.00	2,123,620.00
专家劳务费	534.00	20,467.00
股东入资款		12,010,000.00
预提浮选停产费用	812,000.00	
其他	278,409.44	343,959.95
合计	1,478,167.31	14,520,082.84

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李轶群	150,000.00	未支付
合计	150,000.00	-

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
长期应付款—融资租赁	-	-
长期应付款—借款本金	6,874,700.00	6,863,200.00
合计	6,874,700.00	6,863,200.00

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

(二十) 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）	2,124,000.00	-	118,000.00	2,006,000.00	与资产相关的政府补助
合计	2,124,000.00	-	118,000.00	2,006,000.00	--

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增	本期减少			
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入
工业结构调整专项资金（2015年省企业技术创新专项资金）	2,124,000.00	-	-	-	118,000.00	-
合计	2,124,000.00	-	-	-	118,000.00	-

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）	-	2,006,000.00	与资产相关
合计	-	2,006,000.00	--

(二十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		未分配利润转增股本	公积金转股	其他	小计	
无限售股股份	51,496,272.00	-	-			51,496,272.00
限售股股份	82,033,728.00	-	-	12,010,000.00	12,010,000.00	94,043,728.00
合计	133,530,000.00	-	-	12,010,000.00	12,010,000.00	145,540,000.00

(二十二) 资本公积

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

(二十三) 专项储备

项目	期初余额	本期计提	本期使用	期末余额
安全生产费	4,091,359.43	2,301,536.20	7,458.25	6,385,437.38
合计	4,091,359.43	2,301,536.20	7,458.25	6,385,437.38

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,060,279.26	-	-	10,060,279.26
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	10,060,279.26	-	-	10,060,279.26

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	114,148,600.38	60,017,177.30
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	114,148,600.38	60,017,177.30
加:本期归属于母公司所有者的净利润	64,577,761.48	61,983,969.94
减:提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	13,353,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	178,726,361.86	108,648,147.24

(二十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	284,901,383.80	180,017,994.21	312,207,370.64	207,163,555.33

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
其他业务收入	957,909.21	77,915.52	741,970.97	-
合计	285,859,293.01	180,095,909.73	312,949,341.61	207,163,555.33

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	194,296,835.36	135,052,144.84	217,191,006.22	135,502,253.13
耐火制品	90,604,548.44	44,965,849.37	95,016,364.42	71,661,302.20
合计	284,901,383.80	180,017,994.21	312,207,370.64	207,163,555.33

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	224,863,554.56	138,730,623.69	157,756,832.11	90,089,225.89
国外	60,037,829.24	41,287,370.52	154,450,538.53	117,074,329.44
合计	284,901,383.80	180,017,994.21	312,207,370.64	207,163,555.33

4、其他业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
电费	-	-	151,707.45	
废料	396,109.27	-	112,191.11	
电极粉	449,344.76		477,900.00	
其他	112,455.18	77,915.52	172.41	
合计	957,909.21	77,915.52	741,970.97	

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 (%)
大连赛诺五金矿产有限公司	46,831,746.89	16.38
营口鲅鱼圈耐火材料有限公司	34,338,406.87	12.01
吉林建龙钢铁有限责任公司	31,453,738.09	11.00
(德国诺玛)NORMAG GMBH	26,437,148.39	9.25
滨州潺溪商贸有限公司	22,542,491.81	7.89
合计	161,603,532.05	56.53

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	119,705.84	142,891.17
教育费附加	359,010.42	428,673.52
地方教育费附加	239,340.25	285,782.35
房产税	288,342.60	288,342.60
土地使用税	98,262.00	98,262.00
印花税	104,163.50	112,756.00

项目	本期发生额	上期发生额
残疾人保障金	-	35,000.00
环保税	92,825.41	-
资源税	-	74,921.90
其他		38,928.40
合计	1,301,650.02	1,505,557.94

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	144,600.00	210,318.00
差旅费	115,546.04	122,877.99
交通费	-	51,827.90
招待费	143,029.90	170,935.00
运输费	3,195,711.37	3,874,378.05
办公费	22,066.39	19,396.80
折旧摊销费	20,421.12	41,902.20
仓储费	186,800.60	352,685.80
港杂费	1,008,182.79	2,137,515.95
化验费	-	9,789.51
委外加工费	652,269.05	-
劳务费	32,094.00	-
材料消耗	517,625.66	234,812.59
包装费	948,765.07	121,354.31
其他	749,987.86	213,242.95
合计	7,737,099.85	7,561,037.05

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,035,153.64	3,768,798.13
办公费	180,881.71	176,658.88
差旅费	161,546.36	127,904.63
交通费	443,008.43	474,156.86
水电费	84,487.96	86,172.85
招待费	255,214.14	281,317.71
修理费	7,978.64	78,827.79
折旧摊销	951,832.15	1,506,822.82
诉讼费	38,834.95	69,608.04
中介服务费	205,686.28	1,104,311.19
化验费	58,221.85	79,687.53
绿化费	38,196.85	8,819.13
风险金		549,720.00
专家劳务费		506,877.00
安全生产费用	2,307,014.13	
停产期间费用	289,601.90	-
其他	470,018.94	472,289.25
合计	9,527,677.93	9,291,971.81

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,475,727.69	1,351,737.80
材料	4,148,424.69	8,526,318.39
动力燃料	1,056,826.89	1,088,684.96
其他	-	1,475,914.07
合计	6,680,979.27	12,442,655.22

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,001,854.76	3,899,500.40
减：利息收入	79,428.66	71,008.69
贴现利息	0	0.00
手续费	44,086.63	60,871.54
合计	2,966,512.73	3,889,363.25

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	2,111,682.67	-
合计	2,111,682.67	-

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账减值损失	-	1,989,459.10
二、存货跌价损失	-	-
三、持有待售资产减值损失	-	-
四、可供出售金融资产减值损失	-	-
五、持有至到期投资减值损失	-	-
六、长期股权投资减值损失	-	-
七、投资性房地产减值损失	-	-
八、固定资产减值损失	-	-
九、工程物资减值损失	-	-
十、在建工程减值损失	-	-
十一、生产性生物资产减值损失	-	-
十二、油气资产减值损失	-	-
十三、无形资产减值损失	-	-
十四、商誉减值损失	-	-
十五、其他	-	-
合计	-	1,989,459.10

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税返还	1,050,400.00	5,665,970.55	与收益相关
新三板挂牌补贴	1,200,000.00		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)	118,000.00	118,000.00	与资产相关
合计	2,368,400.00	5,783,970.55	-

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

（三十五）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失小计	-	-
其中：固定资产处置	-	-
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	182,131.38	-
其中：固定资产处置	182,131.38	-
在建工程处置	-	-
生产性生物资产处置	-	-
无形资产处置	-	-
非流动资产债务重组利得或损失小计	-	-
非货币性资产交换利得或损失小计	-	-
合计	182,131.38	-

（三十六）汇兑收益

项目	本期发生额	上期发生额
汇总收益	368,285.27	82,487.24
合计	368,285.27	82,487.24

（三十七）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	-	-	-
其他	204,426.09	41,086.34	204,426.09
合计	204,426.09	41,086.34	204,426.09

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	-	-	-
对外捐赠	-	-	-
罚款、滞纳金和违约金	-	5,143.97	-
补偿款	140,500.00	46,837.50	140,500.00
盘亏损失	-	-	-
其他	-	129,295.72	-
合计	140,500.00	181,277.19	140,500.00

(三十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,004,755.27	12,872,635.25
递延所得税费用	-161,993.20	-24,596.34
合计	13,842,762.07	12,848,038.91

(四十) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的存款利息	83,429.74	57,048.22
收到的政府补助	1,200,000.00	-
收到的往来款	2,231,547.89	11,378,763.09
其他	960,105.66	41,086.34
合计	4,475,083.29	11,476,897.65

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	9,529,517.20	4,128,785.34
支付营业外支出	140,500.00	268,646.21
支付的往来款项	7,569,313.13	89,208.00
合计	17,239,330.33	4,486,639.55

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
收到的借款	10,000,000.00	-
合计	10,000,000.00	-

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的借款	11,760,000.00	6,320,000.00
支付的融资租赁费	188,650.00	1,847,220.42
合计	11,948,650.00	8,167,220.42

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	64,577,761.48	61,983,969.94
加: 资产减值准备	2,111,682.67	1,989,459.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,141,196.46	6,008,327.90
无形资产摊销	262,062.96	951,655.26
长期待摊费用摊销	39,950.00	65,494.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	182,131.38	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	4,730,270.84	3,806,876.01
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-161,993.20	-24,596.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-39,890,649.76	21,772,388.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-43,552,531.78	-56,338,515.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	25,431,517.44	2,837,961.24
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	25,871,398.49	43,053,021.16
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	40,841,558.29	54,129,420.78
减: 现金的期初余额	29,377,371.64	72,851,635.86
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	11,464,186.65	-18,722,215.08

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	40,841,558.29	29,377,371.64
其中: 库存现金	131.21	251.74
可随时用于支付的银行存款	40,841,427.08	29,377,119.90
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-

项目	期末余额	期初余额
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	40,841,558.29	29,377,371.64

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	38,941,195.42	质押
应收款项融资	5,384,509.92	质押
固定资产	29,606,942.53	抵押
无形资产	22,127,054.47	抵押
合计	96,059,702.34	-

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

本年公司合并范围未变动。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海城市东和泰迪冶金炉材有限公司	辽宁省海城	辽宁省海城	炉料生产销售	100	-	设立取得
海城惠昌工贸有限公司	辽宁省海城	辽宁省海城	贸易	100	-	设立取得

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本企业的持股比例(%)	实际控制人对本企业的表决权比例(%)
毕胜民、毕一明	--	--	--	33.16	52.13

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

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
辽阳县东和镁矿有限公司	毕胜民控制的公司
海城市明德园艺有限公司	毕胜民控制的公司
营口经济技术开发区蓝海仓储有限公司	5%以上股东 Qingbin Zhang 控制的公司
海城市陶宝再生资源回收有限公司	赵权控制的公司
海城市国田矿业有限公司	毕胜民父亲兄长之子毕胜春控制的公司
海城市华胜进出口贸易有限公司	毕胜民父亲兄长之子毕胜春之女控制的公司
海城市华林矿业集团有限公司	毕胜民父亲兄长之子毕胜春控制的公司
海城市牌楼镇红旗镁砂矿有限公司	毕胜民父亲兄长之子毕胜春控制的公司
大连杜邦商贸有限公司	孙希忠近亲属控制的公司
海城市安泰热力有限公司	毕胜民个人承包经营企业
佛山市顺德区太迪化工有限公司	毕胜民参股公司
佛山太迪化工有限公司	毕胜民任董事
南方矿产国际贸易有限公司	5%以上股东 Qingbin Zhang 直系亲属控制的企业
珠海南方矿产联合有限公司	5%以上股东 Qingbin Zhang 控制的企业
北京先通康桥医药科技有限公司	5%以上股东 Qingbin Zhang 任监事
海城市全顺矿业有限公司	赵权亲属曾投资的企业
海城华联商贸有限公司	赵权亲属曾投资的企业
海城市昊洋耐火材料有限公司	赵权亲属曾投资的企业
大连瑞盛宝国际贸易有限公司	孙希忠任董事
营口广通耐火材料有限公司	孙希忠亲属曾投资的企业
芜湖天赋广告传媒有限公司	毕胜民持股 50%并任执行董事兼总经理
大连辉龙食品有限公司	孙希忠的近亲属控制的企业
大连辉龙食品有限公司三十里堡加工厂	孙希忠的近亲属控制的企业
大连今杰船舶机械有限公司	孙希忠的近亲属控制的企业
大连今杰钢结构有限公司	孙希忠的近亲属控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连樱龙水产有限公司	孙希忠的近亲属控制的企业
毕胜民	董事长、总经理
洪学勤	副董事长 董事
赵权	董事、副总经理
董宝华	董事、副总经理
孙希忠	董事、常务副总经理
朴欣	董事会秘书 财务负责人
毕德斌	副总经理
罗锦	副总经理
孙玉生	监事会主席
唐浩	监事
王耶	监事
武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	副董事长洪学勤曾担任董事的企业
营口卓华国际贸易有限公司	5%以上股东 Qingbin Zhang 实际控制的企业

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	
			金额	占同类交易的比例 (%)
营口广通耐火材料有限公司	原材料采购	市场价格	4,852,346.38	12.89
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	186,800.60	100
海城市荣富耐火材料有限公司	原材料采购	市场价格	5,305,132.73	23.40

2) 销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	
			金额	占同类交易的比例 (%)
南方矿产国际贸易有限公司	销售耐火材料	市场价格	7,758,055.64	3.68
营口卓华国际贸易有限公司	销售耐火材料	市场价格	18,892,691.52	9.72
营口广通耐火材料有限公司	销售车辆	市场价格	270,000.00	100

3) 关联方担保情况

(1) 本公司作为担保方

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

(2) 本公司子公司东和泰迪作为担保方

被担保方	担保金额（万元）	担保期间	担保是否已经履行完毕
海城市国田矿业有限公司	2,520.00	主合同项下债务履行期限届满之日起两年	正在履行中
辽宁东和新材料股份有限公司	6,300.00	自主合同确定的借款到期之次日起两年	正在履行中

(3) 本公司作为被担保方

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

(4) 本公司子公司东和泰迪作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保期间	担保是否已经履行完毕
海城市国田矿业有限公司	2,000.00	主债权的清偿期届满之日起两年	正在履行中
毕胜民	2,000.00	主债权的清偿期届满之日起两年	正在履行中
辽宁东和新材料股份有限公司	2,000.00	主债权的清偿期届满之日起两年	正在履行中

4) 关联方资金拆借

无

(六) 关联方应收款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	营口广通耐火材料有限公司	1,297,355.20	1,027,355.20
应收账款	营口卓华国际贸易有限公司	165,000.00	387,360.00
预付账款	营口广通耐火材料有限公司	-	415,257.59

(七) 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	南方矿产国际贸易有限公司	-	6,245,512.00
预收账款	武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	135,447.15	135,447.15
应付账款	营口广通耐火材料有限公司	649,810.52	-
应付账款	营口经济技术开发区华海仓储有限公司	21,949.10	21,949.10
应付账款	海城市国田矿业有限公司	47,167.05	47,167.05
其他应付款	罗锦	-	1,050,000.00
其他应付款	董宝华	-	1,000,000.00
其他应付款	赵权	-	1,050,000.00
其他应付款	毕德斌	-	1,050,000.00
其他应付款	毕胜民	213,620.00	5,713,620.00
其他应付款	孙希忠	-	1,000,000.00
其他应付款	朴欣	-	500,000.00
其他应付款	王耶	-	20,000.00
其他应付款	孙玉生	-	10,000.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

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

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(三) 其他

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他事项。

十、资产负债表日后事项

本公司收购海城荣富耐火材料有限公司 51% 股权，2019 年 7 月 31 日完成了控制权的转移并拟于 8 月末完成股权变更，自 7 月 31 日起该公司将纳入本公司合并范围。

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	18,949,575.42	17,777,711.23
应收账款	67,258,494.80	67,493,687.88
合计	86,208,070.22	85,271,399.11

1、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	18,949,575.42	17,777,711.23
商业承兑票据	-	-
合计	18,949,575.42	17,777,711.23

(2) 期末已质押的应收票据

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,530,000.00	17,889,575.42
商业承兑票据	-	-
合计	8,530,000.00	17,889,575.42

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 1	31,123,077.86	44.03	3,430,824.82	11.02	27,692,253.04	25,195,670.32	35.68	3,126,997.97	12.41	22,068,672.35
组合 2	39,566,241.76	55.97	-	-	39,566,241.76	45,425,015.53	64.32	-	-	45,425,015.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	70,689,319.62	100.00	3,430,824.82	4.85	67,258,494.80	70,620,685.85	100.00	3,126,997.97	4.43	67,493,687.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	28,606,266.08	1,430,313.31	5
1-2年	573,666.97	57,366.70	10
2-3年			20
3-4年			50
4-5年			80
5年以上	1,943,144.81	1,943,144.81	100
合计	31,123,077.86	3,430,824.82	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 303,826.85 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 66,877,591.30 元，占应收账款期末余额合计数的比例 94.61%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,416,935.24 元。

(二) 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,301,086.88	4,674,812.36
合计	5,301,086.88	4,674,812.36

1、其他应收款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,114,059.12	100	812,972.24	13.30	5,301,086.88	5,464,922.74	100.00	790,110.38	14.46	4,674,812.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	6,114,059.12	100	812,972.24	13.30	5,301,086.88	5,464,922.74	100.00	790,110.38	14.46	4,674,812.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	3,222,892.80	161,144.64	5.00
1-2年	2,070,640.84	207,064.08	10.00
2-3年	248,684.97	49,736.99	20.00
3-4年	353,627.97	176,813.99	50.00
4-5年		-	80.00
5年以上	218,212.54	218,212.54	100.00
合计	6,114,059.12	812,972.24	-

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,861.86 元。

5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	720,590.73	866,000.00
代垫款	3,234,240.62	2,417,230.24
保证金	290,108.53	296,823.05
备用金	431,219.00	446,969.21
其他	1,437,900.24	1,437,900.24
合计	6,114,059.12	5,464,922.74

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
马玉才	代垫款项	1,554,960.00	1年以内	25.43%	77,748.00
海城市牌楼镇正大矿业二采区	其他	1,437,900.24	1-2年	23.52%	143,790.02
安心财产保险有限责任公司	代垫款项	816,568.15	1-4年	13.36%	103,447.98
林晓东	代垫款项	439,588.37	1年以内、1-2年	7.19%	40,808.84
海城环宇菱镁产业技术研发有限公司	往来款	283,000.00	3-4年	4.62%	141,500.00
合计	--	4,532,016.76	0.00	74.12%	507,294.84

8、涉及政府补助的应收款项

无。

9、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

10、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

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

1、对子公司投资

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

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	211,047,324.89	135,052,144.84	235,855,527.37	155,714,966.10
其他业务收入	1,774,089.09	938,383.33	1,389,884.49	647,913.52
合计	212,821,413.98	135,990,528.17	237,245,411.86	156,362,879.62

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	211,047,324.89	135,052,144.84	235,855,527.37	155,714,966.10
耐火制品				
合计	211,047,324.89	135,052,144.84	235,855,527.37	155,714,966.10

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	177,462,239.25	113,550,805.19	113,533,923.59	64,326,947.61
国外	33,585,085.64	21,501,339.65	122,321,603.78	91,388,018.49
合计	211,047,324.89	135,052,144.84	235,855,527.37	155,714,966.10

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	860,467.81	860,467.81	799,620.97	647,913.52
废料	396,109.27	77,915.52	112,191.11	
电极粉	449,344.76		477,900.00	
其他	68,167.25		172.41	

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
合计	1,774,089.09	938,383.33	1,389,884.49	647,913.52

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 (%)
大连赛诺五金矿产有限公司	46,831,746.89	22.01
营口鲅鱼圈耐火材料有限公司	34,338,406.87	16.13
(德国诺玛)NORMAG GMBH	26,437,148.39	12.42
滨州潺溪商贸有限公司	22,542,491.81	10.59
营口卓华国际贸易有限公司	18,892,691.52	8.88
合计	149,042,485.48	70.03

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	182,131.38	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,318,000.00	-
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	金额	说明
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	63,926.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	1,564,057.47	-
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	222,608.62	-
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	1,341,448.85	-

(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	14.29	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.99	0.44	0.44

上年	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.21	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.22	0.47	0.47

辽宁东和新材料股份有限公司

二〇二〇年九月十六日