



通化耐博

NEEQ:833126

通化耐博新材料股份有限公司

Tonghua NAIBO New Materials Co.,Ltd.



年度报告

—2018—

## 公司年度大事记



2018年6月25日，通化耐博新材料股份有限公司控股子公司通化仁生源生物科技股份有限公司在通化宾馆举办了与吉林大学共同建立生物科技研发中心的揭牌仪式。

吉林大学、通化仁生源生物科技研发中心立足于长白山中药材资源，共同致力于天麻多肽等生物药研发。通过技术引进，为仁生源注入源源不断的生物科技研发技术，支持产业发展。



通化耐博新材料股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年12月份收到由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201822000036，发证时间：2018年9月14日，有效期：三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司自通过高新技术企业认定起连续三年可享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

该证书的取得，是对公司技术研发和自主创新能力的肯定，有利于提升公司市场竞争力，并对公司未来的经营和发展情况产生积极影响。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	20
第七节	融资及利润分配情况 .....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	23
第九节	行业信息 .....	26
第十节	公司治理及内部控制 .....	27
第十一节	财务报告.....	32

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、通化耐博	指	通化耐博新材料股份有限公司
有限公司	指	通化耐博耐火材料有限责任公司，公司前身
主办券商、长城证券	指	长城证券股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
仁生源	指	通化仁生源生物科技股份有限公司
科维	指	通化科维生物科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
ISO9001	指	国际标准化组织 9000 族质量管理体系标准
通化钢铁、通钢	指	通化钢铁股份有限公司
期初	指	2017年12月31日
期末	指	2018年12月31日

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人邵建秋、主管会计工作负责人杨丽娜 及会计机构负责人（会计主管人员）杨丽娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、重大客户依赖的风险	公司的主要客户为以通化钢铁股份有限公司为首钢总公司控制的企业（以下简称“首钢系企业”），公司向首钢系企业的销售收入占当期销售总额的比例为 95%以上，存在单一重大客户依赖的情况。
2、下游行业依赖风险	公司主营业务为耐火材料和耐磨产品的生产、销售及售后服务，大部分产品应用于钢铁行业，营业收入的增长高度依赖于钢铁行业，尤其是国内钢铁行业的发展。
3、应收账款回收风险	耐火材料企业与下游钢铁企业的交易结算一般是在耐火材料产品发至钢铁企业使用结束后，根据合同条款进行结算。因此，结算周期较长是耐火材料行业的普遍特点，导致耐火材料企业应收账款余额较大，占用大量运营资金。
4、市场竞争风险	通化耐博主要生产炼铁系统不定型耐火材料，当前在吉林当地占据一定市场份额，若区域内出现一定规模的同行业企业，公司将面临比较激烈的市场竞争。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	通化耐博新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Tonghua NAIBO New Materials Co., Ltd.
证券简称	通化耐博
证券代码	833126
法定代表人	邵建秋
办公地址	吉林省通化市二道江区二道江乡二道江村（大龙山）

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李文舒
职务	信息披露事务负责人
电话	0435-3700060
传真	0435-3700060
电子邮箱	2538448174@qq.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	吉林省通化市二道江区；134003
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司行政部

### 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	2006年8月24日
挂牌时间	2015年8月5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-C30 非金属矿物制品业-C309 石墨及其他非金属矿物制品制造-C3099 其他非金属矿物制品制造
主要产品与服务项目	节能减排不定型耐火材料、冶金系统添加剂、高炉工程用料
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	45,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	邵建秋
实际控制人及其一致行动人	邵建秋

### 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	91220501791119613H	否
注册地址	吉林省通化市二道江区二道江乡二道江村（大龙山）	否
注册资本（元）	45,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 16—17 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴平权、欧阳卓
会计师事务所办公地址	北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 1402

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	54,732,497.59	49,053,539.47	11.58%
毛利率%	28.02%	33.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	127,486.18	2,872,817.21	-95.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-774,660.35	2,726,512.73	-128.41%
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）	0.11%	2.51%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.67%	2.38%	-
基本每股收益	0.00	0.06	-100.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	148,065,228.47	144,796,125.65	2.26%
负债总计	32,469,773.07	28,902,132.52	12.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	116,418,763.43	116,291,277.25	0.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.59	2.58	0.11%
资产负债率%（母公司）	21.20%	19.81%	-
资产负债率%（合并）	21.93%	19.96%	-
流动比率	484.11%	561.47%	-
利息保障倍数	5.67	3.12	-

#### 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	-5,430,584.69	2,257,302.75	-340.58%
应收账款周转率	1.29	1.18	-
存货周转率	2.90	2.56	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.26%	-30.44%	-
营业收入增长率%	11.58%	11.22%	-
净利润增长率%	-111.12%	-41.20%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	45,000,000	45,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	12,629.59
计入当期损益的政府补助	700,099.20
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	408,767.13
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-900.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,120,595.92</b>
所得税影响数	218,449.39
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>902,146.53</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	13,700,000.00	0	450,000.00	0
应收账款	31,289,281.06	0	52,033,788.14	0

应收票据及应收账款	0	44,989,281.06	0	52,483,788.14
应付票据	3,277,450.00	0	11,248,348.53	0
应付账款	8,388,468.48	0	12,215,860.31	0
应付票据及应付账款	0	11,665,918.48	0	23,464,208.84
管理费用	9,517,326.80	6,870,187.07	9,142,025.98	6,781,185.19
研发费用	0	2,647,139.73	0	2,360,840.79

本公司执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）对财务报表格式进行调整。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

1、公司是耐火材料的专业生产企业，通过炮泥、浇注料等耐火材料的销售实现盈利。经过多年积累，公司已形成适应市场竞争、符合公司业务发展需要的商业模式和盈利模式。公司拥有独立完整的研发、销售、生产、采购等体系，主要向钢铁行业企业销售耐火材料制品。

公司的销售模式为以产定销，直接销售。公司通过与客户签订购销合同、技术服务协议或战略合作框架协议约定交易条款，采购原材料生产耐火材料并于现场安装后，完成对客户销售。

2、报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 54,732,497.59 元，较上年同期增长 11.58%；报告期末，公司总资产为 148,065,228.47 元，较期初增加 2.26%。

1、销售方面：报告期内，公司实现主营业务收入 54,141,496.00 元，较上年同期增长 20.64%，由于通钢 2017 年 9 月末新 2 号高炉复产并在 2018 年全年处于正常生产状态，本年度与公司的结算额增加，导致公司经营业绩有所提升，产品类型无重大变化。

2、研发方面：报告期内，公司投入研发费用 3,552,061.59 元，占公司销售收入的 6.49%，较上年同期增加 34.18%。

3、公司治理方面：报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司治理情况符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求。

4、年度经营情况分析:2018 年度由于国家环境政策原因，导致上游企业限产，原材料成本增加;本期公司加大对仁生源的投资，导致销售费用、管理费用较上年同期大幅上升。综合上述原因导致公司在

报告期内，利润大幅下降。

2019年度，公司将与通化钢铁新开展中间包方坯业务，预计此项业务会给公司带来利润。同时，仁生源开通线上线下的销售渠道，销售收入及利润将大幅提升。以上两项预计将对公司整体销售收入和利润有着较大的改善。

## (二) 行业情况

### 1、上游行业对公司所处行业的影响

耐火材料的上游行业主要是耐火原料加工制造业。耐火原料分天然原料与合成原料两大类。天然原料主要包括铝矾土、菱镁矿、石墨、粘土、白云石、石英等矿物原料以及利用这些矿物原料经烧结、电熔、加工而成的原料（如高铝料、刚玉、镁砂等）；合成原料主要包括莫来石、尖晶石等，是利用一种或多种天然原料或提纯原料经过一定的合成工艺加工处理而在性能上得到优化的原料。我国耐火原料储量非常丰富，菱镁矿储量居世界第一位，铝矾土和石墨储量也极其丰富，为我国耐火材料企业提供了充足的原料资源，有利于耐火材料行业的持续发展。

### 2、下游行业对公司所处行业的影响

耐火材料是钢铁、建材、有色、石化、电力等高温工业的基础材料，是高温工业热工装备的重要支撑材料。耐火材料行业与其下游行业是一种互为依存、相互促进的关系。

高温工业技术的发展，推动着耐火材料行业技术的进步与变革，同时，耐火材料的性能和品质对高温工业的发展也发挥着关键作用。钢铁等高温工业持续发展，一方面由于产量不断扩大，耐火材料需求量也随之增大，有利于耐火材料行业的持续发展；另一方面由于不断推动技术进步以降低各方面消耗，会导致单位产品耐火材料消耗下降。技术含量较高的耐火材料产品将会替代落后产品，推动耐火材料行业实现产品升级和结构调整，有利于以高技术含量、高附加值产品为主的高新技术企业发展壮大。

耐火材料行业主要下游行业钢铁、电解铝、水泥和平板玻璃等行业产能过剩情况尤为突出。下游行业经营状况不好对耐火材料行业的影响主要有两个方面，一是压低采购价格，二是拖欠货款。两个方面的共同作用，导致耐火材料企业间竞争激烈。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	19,057,663.93	12.87%	45,659,357.40	31.53%	-58.26%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,000,000.00	16.88%	0	0%	-
应收票据与应收账款	46,409,307.05	31.34%	44,989,281.06	31.07%	3.16%
存货	14,988,871.04	10.12%	12,223,026.56	8.44%	22.63%
投资性房地产	0	0%	0	0%	-
长期股权投资	0	0%	0	0%	-
固定资产	14,496,545.06	9.79%	12,209,715.85	8.43%	18.73%

在建工程	4,863,001.71	3.28%	5,053,865.20	3.49%	-3.78%
短期借款	0	0%	3,500,000.00	2.42%	-100%
长期借款	0	0%	0	0%	-
应付票据与应收账款	20,970,243.54	14.16%	11,665,918.48	8.06%	79.76%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：2018年11月公司购买的2500万元银行理财产品计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产科目，由于该理财尚未到期，导致货币资金较上年同期减少。
- 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：主要是由于公司2018年11月份购买了2500万元理财产品。
- 3、短期借款：由于2018年通钢的回款方式由原保理贷款形式改为承兑汇票方式，导致2018年末无短期借款发生。
- 4、应付票据及应付账款：2018年由于上游原料市场价格涨幅较大，公司决定于2018年10-12月份进行大宗原料的冬储，公司采购付款大部分为银行承兑汇票方式付款，导致2018年10-12月份签发银行承兑汇票较上年同期增加额较大。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	54,732,497.59	-	49,053,539.47	-	11.58%
营业成本	39,394,292.93	71.98%	32,786,906.76	66.84%	20.15%
毛利率%	28.02%	-	33.16%	-	-
管理费用	8,799,031.98	16.08%	6,870,187.07	14.01%	28.08%
研发费用	3,552,061.59	6.49%	2,647,139.73	5.40%	34.18%
销售费用	1,027,172.71	1.88%	413,221.71	0.84%	148.58%
财务费用	193,315.57	0.35%	487,102.80	0.99%	-60.31%
资产减值损失	386,015.55	0.71%	3,486,593.79	7.11%	-88.93%
其他收益	504,000.00	0.92%	0	0	-
投资收益	408,767.13	0.75%	92,054.79	0.19%	344.05%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	12,629.59	0.02%	3,264.30	0.01%	286.90%
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	1,873,220.75	3.41%	1,937,404.64	3.95%	-3.71%
营业外收入	196,099.20	0.37%	196,099.20	0.40%	0%
营业外支出	900.00	0%	3,224.11	0.01%	-72.09%
净利润	-298,537.73	-0.55%	2,684,341.48	5.47%	-111.12%

### 项目重大变动原因:

1、营业收入：2018 年由于通钢 2 号高炉恢复生产，本年度与公司的结算额增加，导致本年度销售收入较上年同期增加。

2、营业成本：2018 年下半年因国家环保政策原因导致上游客户限产，致使公司大宗原材料采购价格上涨，营业成本较上年度有所上升；另外通钢 2 号高炉恢复生产后送料量增加，导致生产成本较上年同期增加。

3、管理费用：2018 年公司实行季度绩效考核，每季度会根据工作完成情况对全员进行奖励，同时本年度管理人员人数也有所增加，导致本年度人员工资及奖金较上年同期增加；2018 年下半年仁生源正式投产，导致仁生源管理费用较上年同期增加；另外科维于 2017 年 10 月份成立，导致 2018 年科维管理费较上年同期增加；

4、净利润：一方面公司 2018 年由于上游大宗原材料价格上涨，产品毛利率下降；另一方面 2018 年仁生源和科维初期才投入生产，产能未充分释放，上述原因共同导致公司 2018 年净利润较上年同期大幅下降。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	54,141,496.00	44,878,962.15	20.64%
其他业务收入	591,001.59	4,174,577.32	-85.84%
主营业务成本	38,810,250.95	28,645,153.06	35.49%
其他业务成本	584,041.98	4,141,753.70	-85.90%

### 按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
铁沟浇注料	19,736,289.53	36.06%	17,390,907.00	35.45%
无水炮泥	14,797,247.95	27.04%	13,565,372.00	27.65%
中间包包衬	8,426,729.50	15.40%	6,962,612.92	14.19%
鱼雷管用耐材	8,929,070.23	16.31%	6,055,489.24	12.34%
泥套浇注料	224,024.81	0.41%	255,447.55	0.52%
有水炮泥	126,818.73	0.23%	85,426.26	0.17%
陶瓷渣沟衬板	1,790,053.76	3.27%	563,707.18	1.15%
天马抗菌肽妇用凝胶	100,602.00	0.18%	0.00	0%
天麻抗菌肽喷雾剂	10,659.49	0.02%	0.00	0%

### 按区域分类分析:

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因:

2017 年 9 月末通钢全面复产，2018 年全年通钢处于正常生产，导致铁沟浇注料等产品销售收入较上年同期增加。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	通化钢铁股份有限公司	54,030,234.51	98.72%	否
2	通化金山化工有限公司	591,001.59	1.08%	否
3	深圳前海云集品电子商务有限公司	89,498.71	0.16%	否
4	通化市人民医院	10,137.94	0.02%	否
5	通化市中心医院	10,137.94	0.02%	否
合计		54,731,010.69	100%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	天祝玉通石门河碳化硅有限公司	8,701,300.00	21.13%	否
2	平陆县晋钢新型耐火材料有限公司	8,136,670.00	19.76%	否
3	巩义市天禹耐材有限公司	4,456,502.00	10.82%	否
4	三门峡明珠电冶有限公司	2,656,500.00	6.45%	否
5	本溪三明耐火材料有限公司	2,306,593.04	5.60%	否
合计		26,257,565.04	63.76%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,430,584.69	2,257,302.75	-340.58%
投资活动产生的现金流量净额	-27,802,319.87	18,981,952.22	-246.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,942,548.91	-27,850,242.13	-85.84%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：现金流入方面，本年度由于改变了与通钢的结算方式，由原保理贷款结算变为银行承兑汇票方式，承兑汇票未到期无法变现，导致销售商品收到的现金较上年同期减少 286 万；现金流出方面，由于上游大宗原材料价格上涨，导致购买商品支付的现金较上年同期增加 432 万；本年全员工资较上年度上调，且全员增加季度奖金，导致支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 317 万；由于政府产业园区划分，导致母公司 2016 年取得的 5 万吨耐材扩能改造项目政府拨款 510 万一直未能使用，并于 2017 年返还区财政局，导致 2018 年支付其他与经营活动有关的现金流出较上年同期减少 538 万；以上原因导致本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降。

2、投资活动产生的现金流量净额：投资支付的现金中，2018 年 3 次购买理财产品，共计支付 7500 万元，上年同期购买一次理财产品 3000 万元，同时上年同期支付了对子公司投资的 500 万元，导致投资所支付的现金较上年同期增加较大。

3、筹资活动产生的现金流量净额：2018 年度，公司与通钢的结算方式由银行保理贷款改为承兑汇票结算方式，导致公司取得借款收到的现金较上年同期减少 1410 万元、偿还债务支付的现金较上年同期减少 3474 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司无新增、注销控股子公司、参股子公司。

公司下设控股子公司一家，为通化仁生源生物科技股份有限公司，公司持股比例为 85%，注册资本 3000 万元，注册地址：吉林省通化市二道江区元和路 888 号。主要业务为研发和销售长白山特色植物系列消毒和抑菌产品，报告期内，仁生源取得营业收入 111,261.49 元，净利润-2,072,722.11 元。

通化科维生物科技有限公司为仁生源全资子公司，注册资本 500 万元，注册地址：吉林省通化市通化开发区四浑公路 999-999/551-077 号楼 414 室。主要业务为研发和销售长白山特色植物系列消毒和抑菌产品，报告期内科维尚未取得营业收入。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

1、我公司于 2018 年 5 月购买工银理财保本型“随心 e 心(定向)2017 年第 3 期(产品代码: SXEDXBBX) 2500 万元；期限为 63 天，自 2018 年 5 月 18 日至 2018 年 7 月 20 日，投资收益为 155,342.47 元。

2、我公司于 2018 年 7 月购买工银理财保本型“随心 e 心(定向)2017 年第 3 期(产品代码: SXEDXBBX) 2500 万元；期限为 100 天，自 2018 年 7 月 24 日至 2018 年 10 月 31 日，投资收益为 253,424.66 元。

3、我公司于 2018 年 11 月购买工银理财保本型“随心 e 心(定向)2017 年第 3 期(产品代码: SXEDXBBX) 2500 万元；期限为 115 天，2018 年 11 月 6 日至 2019 年 2 月 28 日。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)调整报表格式，本公司主要财务报表项目调整列示如下：

1) 资产负债表 将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”。

2) 利润表新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目；“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整”。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

公司历来重视企业社会价值的实现，为客户和消费者提供优质的产品和服务，积极纳税，为社会提供工作岗位百余位，秉承“以人为本”的理念管理员工，重视供应商权益的保护，践行企业社会责任。



### 三、 持续经营评价

公司建立了完善的治理机制，拥有独立经营所需的资源，公司与通化钢铁签订了截至 2019 年的战略合作框架协议，根据签订的框架协议，在同等条件下，通化钢铁优先与公司进行合作。

公司控股子公司通化仁生源生物科技股份有限公司与吉林大学等科研院校合作建设长白山天然药用植物系列消毒和抑菌产品的项目。仁生源于 2018 年 3 月 5 日取得由吉林省卫生和计划生育委员会下发的《消毒产品生产企业卫生许可证》，并投入生产。报告期内，仁生源取得营业收入 111,261.49 元。

截至目前，公司主营产品市场占有率稳定，经营业绩稳定，资产负债结构合理，子公司新产品开始取得突破，未来将持续增长，公司具备持续经营能力，发展前景良好。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 一、重大客户依赖的风险

2016 年度、2017 年度和 2018 年度，公司的主要客户为以通化钢铁股份有限公司（以下简称“通化钢铁”）为首钢总公司控制的企业（以下简称“首钢系企业”），公司向首钢系企业的销售收入占当期销售总额的比例为 95%以上，存在单一重大客户依赖的情况。虽然首钢系企业实力雄厚，持续经营能力良好，并和公司有着多年的良好合作关系，双方合作意愿强烈，实际上双方已形成共同发展的战略合作关系，但是公司对单一大客户的高依赖程度可能导致公司的议价能力减弱，无法顺利转移原材料成本升高的压力，通化钢铁经营情况的波动可能对公司的生产经营造成不利的影响。

应对措施：在保持与现有重大客户的稳定合作的同时，加大新市场开拓力度与销售力度，针对市场需求开发新产品、丰富产品品种、优化企业经营管理体制，以提升企业的品牌价值，提升自身市场竞争能力。

##### 二、下游行业依赖风险

公司主营业务为耐火材料和耐磨产品的生产、销售及售后服务，大部分产品应用于钢铁行业，营业收入的增长高度依赖于钢铁行业，尤其是国内钢铁行业的发展。近年来，国家对钢铁行业实施宏观调控，要求关停和淘汰落后的钢铁产能；同时，受房地产行业需求放缓及受国家宏观政策的影响，市场对钢铁的总体需求出现下降。虽然公司订立了严格的客户选择制度，一直进行市场和客户的优化工作，并不断尝试开拓新市场以规避政策性风险，但由于国家宏观调控政策的变化和经济形势的发展可能对钢铁行业的整体发展带来不利影响，公司业绩水平可能因此受到影响。

应对措施：加大对产品技术的研发投入，提高技术工艺和产品质量，提升核心竞争力，积极拓展销售业务和渠道，开发下游客户。同时积极开展业务转型，未来公司的收入和利润来源将更加多元化，以降低公司对下游单一行业的依赖程度。

##### 三、应收账款回收风险

耐火材料企业与下游钢铁企业的交易结算一般是在耐火材料产品发至钢铁企业使用结束后，根据合同条款进行结算。因此，结算周期较长是耐火材料行业的普遍特点，导致耐火材料企业应收账款余额较大，占用大量运营资金。

虽然公司应收账款债务方主要为大型钢铁企业，资信良好，实力雄厚，且公司高度重视应收账款的回收和风险控制，报告期内应收账款有所减少。截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款账面净值为

27,379,307.05 元，期末应收账款余额依然较大，比 2017 年期末有所好转。如果下游钢铁行业持续低迷，尤其是公司重要客户的未来生产经营不能实现较好的增长，公司应收账款的回收风险将增大。

通钢公司于 2013 年 4 月 18 日下发的《关于通化市政府〈提高通化耐博新材料股份有限公司回款比例支持企业上市的函〉的回复》（通钢股【2013】101 号）文件中，优先对公司的回款。

应对措施：为了更好的进行风险管控，公司实时跟踪业务的发展情况，加强对营收账款的回收力度，尽力将应收账款数额控制在较低的水平。同时持续完善风险管控体系，不但提高风险控制能力，尽可能降低回款风险。

#### 四、市场竞争风险

国内耐火材料制造业是一个完全竞争的市场，行业呈现明显的区域化特征，耐火材料工业主要集中在河南、辽宁、山东等省市。行业内企业规模较小，缺少具有较强技术实力和自主品牌优势的企业。通化耐博主要生产炼铁系统不定型耐火材料，当前在吉林当地占据一定市场份额，若区域内出现一定规模的同行业企业，公司将面临比较激烈的市场竞争。

应对措施：公司在保持现有的竞争优势基础上将不断进行新产品的开发，采用现代管理方法提高企业经营管理水平，丰富产品结构，拓展销售渠道，进一步提升市场占有率。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内暂无新增风险。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）承诺事项的履行情况

公司股东（持股 5%以上）、董事、高级管理人员和核心技术人员在申请挂牌时曾做出避免同业竞争承诺。

公司实际控制人邵建秋承诺，如有关部门就公司相关建设项目未取得土地使用权证或相关建设所需证照事项等原因需公司缴纳罚款或土地出让金的滞纳金，本人将承担对公司因此产生相应的损失。

公司股东及相关人员在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

#### （三）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
----	--------	------	---------	------

货币资金	质押	13,851,210.00	9.35%	银行承兑汇票保证金
应收账款	质押	18,000,000.00	12.16%	通钢公司为延长还款周期，签订销售合同时，回款方式为保理贷款。
<b>总计</b>	-	31,851,210.00	21.51%	-

截至期末，上述应收账款质押已解除

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	25,050,000	55.67%	0	25,050,000	55.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,750,000	12.78%	0	5,750,000	12.78%	
	董事、监事、高管	6,650,000	14.78%	0	6,650,000	14.78%	
	核心员工			0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,950,000	44.33%	0	19,950,000	44.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,250,000	38.33%	0	17,250,000	38.33%	
	董事、监事、高管	19,950,000	44.33%	0	19,950,000	44.33%	
	核心员工			0			
<b>总股本</b>		45,000,000	-	0	45,000,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							15

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邵建秋	23,000,000	0	23,000,000	51.11%	17,250,000	5,750,000
2	牟方善	2,380,000	0	2,380,000	5.29%	0	2,380,000
3	邹古秀	2,330,000	0	2,330,000	5.18%	0	2,330,000
4	蒋秀丽	2,180,000	0	2,180,000	4.84%	1,635,000	545,000
5	曲洪涛	2,140,000	0	2,140,000	4.76%	0	2,140,000
<b>合计</b>		32,030,000	0	32,030,000	71.18%	18,885,000	13,145,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东蒋秀丽是公司控股股东、实际控制人邵建秋的嫂子，持有公司 4.84%的股权。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为邵建秋。截至 2018 年 12 月 31 日，邵建秋持有公司 51.11% 的股权，并担任公司的董事长，为公司的控股股东。邵建秋，女，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，身份证号码为 2205031964\*\*\*\*1527。1984 年至 1994 年，在通钢二轧厂当工人；1994 年至 2002 年，在通钢公司任职；2002 年至 2006 年 8 月，在通化中远高温材料有限责任公司任董事长；2006 年 8 月至 2011 年 2 月，在有限公司任执行董事；2011 年 3 月至今任公司董事长。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人并未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行保理贷款	吉林银行通化二道江支行	3,500,000.00	4.35%	2017年7月21日-2018年1月21日	否
银行保理贷款	中国建设银行股份有限公司通化通钢支行	14,500,000.00	4.35%	2018年2月6日-2018年8月8日	否
合计	-	18,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
邵建秋	董事长	女	1964年9月	本科	2017年3月-2020年2月	是
宋泽秋	董事	男	1978年10月18日	专科	2017年3月-2020年2月	否
洪益成	董事	男	1950年1月	本科	2017年3月-2020年2月	否
蒋秀丽	董事	女	1962年2月6日	高中	2017年3月-2020年2月	否
魏宇珩	董事、总经理	男	1976年8月	本科	2017年3月-2020年2月	是
魏洪亮	监事会主席	男	1978年7月23日	本科	2017年3月-2020年2月	否
郝文正	监事	男	1952年5月24日	高中	2017年3月-2020年2月	否
李静茹	监事	女	1975年2月1日	专科	2017年3月-2020年2月	是
杨丽娜	财务负责人	女	1979年12月29日	专科	2017年3月-2020年2月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 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:

公司董事蒋秀丽是公司控股股东、实际控制人、董事长邵建秋的嫂子。公司董事、总经理魏宇珩是公司控股股东、实际控制人、董事长邵建秋的侄子。公司监事会主席魏洪亮是公司控股股东、实际控制人、董事长邵建秋的侄子。公司监事郝文正是公司控股股东、实际控制人、董事长邵建秋的姐夫。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
邵建秋	董事长	23,000,000	0	23,000,000	51.11%	23,000,000
宋泽秋	董事	0	0	0	0%	0
洪益成	董事	0	0	0	0%	0

蒋秀丽	董事	2,180,000	0	2,180,000	4.84%	2,180,000
魏宇珩	董事、总经理	0	0	0	0%	0
魏洪亮	监事会主席	0	0	0	0%	0
郝文正	监事	1,420,000	0	1,420,000	3.16%	1,420,000
李静茹	监事	0	0	0	0%	0
杨丽娜	财务负责人	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	26,600,000	0	26,600,000	59.11%	26,600,000

### (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	5	21
生产人员	95	87
销售人员	2	12
技术人员	19	30
财务人员	4	6
<b>员工总计</b>	<b>125</b>	<b>156</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		1
本科	8	21
专科	21	41
专科以下	96	93
<b>员工总计</b>	<b>125</b>	<b>156</b>

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：

为符合公司的企业发展战略，本着发扬企业文化，提高企业员工素质的目的，以获取企业发展所需人才，为企业发展提供强大的人力支持为宗旨。要求人力资源部既要避免冗员，又要有人才储备意识，形成合理的人才梯队。选拔人员从个人品格、素质、经验、潜能和学历等方面进行全方位的综合考察，



按照先德后才、德才兼备的标准选拔适合公司发展的高效人才。

报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放。同时，公司依据相关法律法规，参与政府机构推行的社会保险，公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。

报告期内，需要公司承担费用的离退休职工人数等情况：无

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项决策制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。

##### 4、 公司章程的修改情况

通化耐博新材料股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年11月16日召开了2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订公司章程议案》。

原《公司章程》“第四章 股东和股东大会”“第四节股东大会的提案与通知”第六十六条规定“召集人将在年度股东大会召开20日前以电子邮件、传真、送达或其他方式通知各股东，临时股东大会应于会议召开15日前以上述方式通知各股东。非专人送达的，应当通过电话确认收获情况。”现修改为：“召集人将在年度股东大会召开20日前以电子邮件、传真、送达、公告或其他方式通知各股东，临时股东大会应于会议召开15日前以上述方式通知各股东。非专人送达的，应当通过电话确认收获情况。”

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1、 审议并通过了《关于通化耐博新材料股份有限公司 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》；《关于通化耐博新材料股份有限公司 2017 年度董事会工作报告的议案》；《关于通化耐博新材料股份有限公司 2017 年度总经理工作报告的议案》；《关于通化耐博新材料股份有限公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说明的议案》；《关于通化耐博新材料股份有限公司 2017 年度财务决算报告的议案》；《关于通化耐博新材料股份有限公司 2018 年财务预算报告的议案》；《关于通化耐博新材料股份有限公司续聘审计机构的议案》；《关于提请召开通化耐博新材料股份有限公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、 审议并通过了《关于通化耐博新材料股份有限公司购买中国工商银行保本型法人 63 天稳利人民币理财产品的议案》。</p> <p>3、 审议并通过了《关于通化耐博新材料股份有限公司购买工银理财保本型“随心 E”（定向）2017 年第 3 期的议案》。</p> <p>4、 审议并通过了《关于通化耐博新材料股份有限公司购买工银理财保本型“随心 E”（定向）2017 年第 3 期的议案》。</p> <p>5、 审议并通过了《通化耐博新材料股份有限公司 2018 年半年度报告》议案；《关于通化耐博新材料股份有限公司会计政策变更》议案。</p> <p>6、 审议并通过了《关于修订公司章程》议案；《关于通化耐博新材料股份有限公司召开 2018 年第一次临时股东大会会议通知》议案。</p> <p>7、 审议并通过了《关于通化耐博新材料股份有限公司购买工银理财保本型“随心 E”（定向）2017 年第 3 期的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、 审议并通过了《关于通化耐博新材料股份有限公司 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》；《关于通化耐博新材料股份有限公司 2017 年度监事会工作报告的议案》；《关于通化耐博新材料股份有限公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说明的议案》；《关于通化耐博新材料股份有限公司 2017 年度财务决算报告的议案》；《关于通化耐博新材料股份有限公司 2018 年财务预算报告的议</p>

		案》；《关于通化耐博新材料股份有限公司续聘审计机构的议案》。 2、审议并通过了《通化耐博新材料股份有限公司 2018 年半年度报告》议案；《关于通化耐博新材料股份有限公司会计政策变更》议案。
股东大会	2	1、审议并通过了《关于通化耐博新材料股份有限公司 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》；《关于通化耐博新材料股份有限公司 2017 年度董事会工作报告的议案》；《关于通化耐博新材料股份有限公司 2017 年度监事会工作报告的议案》；《关于通化耐博新材料股份有限公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说明的议案》；《关于通化耐博新材料股份有限公司 2017 年度财务决算报告的议案》；《关于通化耐博新材料股份有限公司 2018 年财务预算报告的议案》；《关于通化耐博新材料股份有限公司续聘审计机构的议案》。 2、审议并通过了《关于修订公司章程》议案。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关的法规的要求。报告期内公司未引进职业经理人。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益，为公司健康、稳定地发展奠定基础。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司自觉履行信息披露义务，按规定编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营、财务状况等重要信息。同时，公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，并由公司信息披露负责人负责接待工作，公司在与投资者沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心的解答。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上独立获取收入和利润，具有直接面向市场的独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

(二) 资产独立情况

公司由有限公司整体变更而来，具有独立完整的资产结构，具备与生产经营业务体系相配套的资产。股份公司设立后，已依法办理完成相关资产的变更登记手续，独立拥有商标、专利等知识产权。

报告期内，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

(三) 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东、实际控制人控制的其他关联公司担任除董事、监事之外的职务，也未在控股股东、实际控制人控制的其他关联公司领取报酬。公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

(四) 财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了相应的财务管理制度。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。

(五) 机构独立情况

公司机构独立，按照建立规范法人治理结构的要求，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

## 2、关于财务管理体系

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

## 3、关于风险控制体系

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

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）0600 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 1402
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	吴平权、欧阳卓
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

亚会 B 审字（2019）0600 号

### 审计报告

通化耐博新材料股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了通化耐博新材料股份有限公司（以下简称“通化耐博”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了通化耐博 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

通化耐博管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



论。

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估通化耐博的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算通化耐博、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督通化耐博的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)中国注册会计师:欧阳卓

中国注册会计师:吴平权

中国·北京 二〇一九年四月二十六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位:元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、(一)	19,057,663.93	45,659,357.40
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、(二)	25,000,000.00	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、(三)	46,409,307.05	44,989,281.06
预付款项	五、(四)	6,460,934.73	6,464,268.58
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、(五)	69,028.49	91,892.68
买入返售金融资产		0	0
存货	五、(六)	14,988,871.04	12,223,026.56
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、(七)	584,614.03	0
<b>流动资产合计</b>		<b>112,570,419.27</b>	<b>109,427,826.28</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0

长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、(八)	14,496,545.06	12,209,715.85
在建工程	五、(九)	4,863,001.71	5,053,865.20
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、(十)	14,320,920.65	14,462,324.94
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五、(十一)	1,814,341.78	3,642,393.38
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>35,494,809.20</b>	<b>35,368,299.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>148,065,228.47</b>	<b>144,796,125.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十二)	0	3,500,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、(十三)	20,970,243.54	11,665,918.48
预收款项	五、(十四)	171,331.50	786,326.39
卖出回购金融资产款		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、(十五)	1,742,106.03	1,293,502.53
应交税费	五、(十六)	182,614.60	1,576,754.97
其他应付款	五、(十七)	186,815.00	666,868.55
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>23,253,110.67</b>	<b>19,489,370.92</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0

长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债	五、（十八）	9,216,662.40	9,412,761.60
<b>非流动负债合计</b>		9,216,662.40	9,412,761.60
<b>负债合计</b>		32,469,773.07	28,902,132.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十九）	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、（二十）	1,294,589.17	1,294,589.17
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、（二十一）	7,354,478.82	7,100,316.65
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、（二十二）	62,769,695.44	62,896,371.43
归属于母公司所有者权益合计		116,418,763.43	116,291,277.25
少数股东权益		-823,308.03	-397,284.12
<b>所有者权益合计</b>		115,595,455.40	115,893,993.13
<b>负债和所有者权益总计</b>		148,065,228.47	144,796,125.65

法定代表人：邵建秋

主管会计工作负责人：杨丽娜

会计机构负责人：杨丽娜

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		18,107,392.78	44,015,459.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		25,000,000.00	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十二、（一）	46,386,963.05	44,989,281.06
预付款项		5,695,572.79	5,782,573.31
其他应收款	十二、（二）	52,876.96	33,381.14
存货		14,148,718.40	12,220,026.56
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		257,229.33	0
<b>流动资产合计</b>		109,648,753.31	107,040,721.65

<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十二、（三）	9,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		13,452,297.75	12,157,750.05
在建工程		4,863,001.71	5,053,865.20
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		12,916,754.65	12,987,324.94
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		1,813,895.99	3,640,783.25
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		42,045,950.10	38,839,723.44
<b>资产总计</b>		151,694,703.41	145,880,445.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	3,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		20,889,730.54	11,665,918.48
预收款项		29,439.00	786,326.39
应付职工薪酬		1,742,106.03	1,272,116.33
应交税费		180,289.84	1,591,848.21
其他应付款		106,815.00	663,435.15
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		22,948,380.41	19,479,644.56
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		9,216,662.40	9,412,761.60

非流动负债合计		9,216,662.40	9,412,761.60
负债合计		32,165,042.81	28,892,406.16
<b>所有者权益：</b>			
股本		45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		1,294,589.17	1,294,589.17
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		7,354,478.82	7,100,316.65
一般风险准备		0	0
未分配利润		65,880,592.61	63,593,133.11
<b>所有者权益合计</b>		<b>119,529,660.60</b>	<b>116,988,038.93</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>151,694,703.41</b>	<b>145,880,445.09</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		54,732,497.59	49,053,539.47
其中：营业收入	五、(二十三)	54,732,497.59	49,053,539.47
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		53,784,673.56	47,211,453.92
其中：营业成本	五、(二十三)	39,394,292.93	32,786,906.76
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、(二十四)	432,783.23	520,302.06
销售费用	五、(二十五)	1,027,172.71	413,221.71

管理费用	五、(二十六)	8,799,031.98	6,870,187.07
研发费用	五、(二十七)	3,552,061.59	2,647,139.73
财务费用	五、(二十八)	193,315.57	487,102.80
其中：利息费用		442,548.91	1,006,604.58
利息收入		251,773.99	539,241.40
资产减值损失	五、(二十九)	386,015.55	3,486,593.79
加：其他收益	五、(三十)	504,000.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	408,767.13	92,054.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	12,629.59	3,264.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,873,220.75</b>	<b>1,937,404.64</b>
加：营业外收入	五、(三十三)	196,099.20	196,099.20
减：营业外支出	五、(三十四)	900.00	3,224.11
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,068,419.95</b>	<b>2,130,279.73</b>
减：所得税费用	五、(三十五)	2,366,957.68	-554,061.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-298,537.73</b>	<b>2,684,341.48</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-298,537.73	2,684,341.48
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-426,023.91	-188,475.73
2.归属于母公司所有者的净利润		127,486.18	2,872,817.21
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
(二)将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		-298,537.73	2,684,341.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		127,486.18	2,872,817.21
归属于少数股东的综合收益总额		-426,023.91	-188,475.73
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.00	0.06
（二）稀释每股收益		0.00	0.06

法定代表人：邵建秋

主管会计工作负责人：杨丽娜

会计机构负责人：杨丽娜

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、（四）	54,621,236.10	49,053,539.47
减：营业成本	十二、（四）	39,318,556.11	32,786,906.76
税金及附加		429,809.05	355,066.57
销售费用		296,899.49	229,724.68
管理费用		6,707,641.38	6,307,514.88
研发费用		2,992,311.59	2,559,677.40
财务费用		195,169.42	493,063.04
其中：利息费用		-	-
利息收入		245,641.93	533,173.91
资产减值损失		390,429.97	3,630,153.29
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	408,767.13	92,054.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,629.59	3,264.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,711,815.81	2,786,751.94
加：营业外收入		196,099.20	196,099.20
减：营业外支出		500.00	3,223.88
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,907,415.01	2,979,627.26
减：所得税费用		2,365,793.34	-589,951.62
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,541,621.67	3,569,578.88
（一）持续经营净利润		2,541,621.67	3,569,578.88



(二) 终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		2,541,621.67	3,569,578.88
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,858,170.20	53,724,028.46
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	340.87
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十六).1	1,159,221.62	2,661,644.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>52,017,391.82</b>	<b>56,386,013.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		38,003,298.65	33,679,329.04
客户贷款及垫款净增加额		0	0

存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		10,078,474.66	6,911,353.85
支付的各项税费		5,607,208.46	4,393,033.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六).2	3,758,994.74	9,144,994.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>57,447,976.51</b>	<b>54,128,711.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,430,584.69</b>	<b>2,257,302.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	52,500,000.00
取得投资收益收到的现金		408,767.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,227.66	17,991.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	3,354,974.79
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>50,528,994.79</b>	<b>55,872,966.02</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,331,314.66	1,891,013.80
投资支付的现金		75,000,000.00	30,000,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	5,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>78,331,314.66</b>	<b>36,891,013.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,802,319.87</b>	<b>18,981,952.22</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	268,452.84
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	268,452.84
取得借款收到的现金		14,500,000.00	28,600,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>14,500,000.00</b>	<b>28,868,452.84</b>
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	52,739,364.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		442,548.91	879,330.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	3,100,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>18,442,548.91</b>	<b>56,718,694.97</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,942,548.91</b>	<b>-27,850,242.13</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-37,175,453.47</b>	<b>-6,610,987.16</b>
加：期初现金及现金等价物余额		42,381,907.40	48,992,894.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,206,453.93</b>	<b>42,381,907.40</b>

法定代表人：邵建秋

主管会计工作负责人：杨丽娜

会计机构负责人：杨丽娜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,610,734.40	53,724,028.46
收到的税费返还		0	340.87
收到其他与经营活动有关的现金		414,523.76	629,279.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>51,025,258.16</b>	<b>54,353,648.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		37,129,380.33	33,398,954.04
支付给职工以及为职工支付的现金		8,395,402.84	6,530,826.88
支付的各项税费		5,575,780.11	4,379,148.68
支付其他与经营活动有关的现金		1,647,856.51	8,063,721.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>52,748,419.79</b>	<b>52,372,651.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,723,161.63</b>	<b>1,980,997.72</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	52,500,000.00
取得投资收益收到的现金		408,767.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,227.66	18,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	3,354,974.79
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>50,528,994.79</b>	<b>55,872,974.79</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,345,111.05	289,945.00
投资支付的现金		75,000,000.00	35,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		4,000,000.00	5,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>81,345,111.05</b>	<b>40,289,945.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,816,116.26</b>	<b>15,583,029.79</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		14,500,000.00	21,250,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>14,500,000.00</b>	<b>21,250,000.00</b>
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	46,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		442,548.91	879,330.83
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>18,442,548.91</b>	<b>47,029,330.83</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-3,942,548.91	-25,779,330.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-36,481,826.80	-8,215,303.32
加：期初现金及现金等价物余额		40,738,009.58	48,953,312.90
六、期末现金及现金等价物余额		4,256,182.78	40,738,009.58

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	45,000,000.00				1,294,589.17				7,100,316.65		62,896,371.43	-397,284.12	115,893,993.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	45,000,000.00				1,294,589.17				7,100,316.65		62,896,371.43	-397,284.12	115,893,993.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								254,162.17		-126,675.99	-426,023.91	-426,023.91	-298,537.73
（一）综合收益总额										127,486.18	-426,023.91	-426,023.91	-298,537.73
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								254,162.17		-254,162.17			

1. 提取盈余公积								254,162.17		-254,162.17		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	45,000,000.00				1,294,589.17			7,354,478.82		62,769,695.44	-823,308.03	115,595,455.40

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	45,000,000.00				1,294,589.17				6,732,503.76		60,041,860.52	10,666,012.10	123,734,965.55

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他							10,855.00		338,651.59			349,506.59
<b>二、本年期初余额</b>	45,000,000.00			1,294,589.17			6,743,358.76		60,380,512.11	10,666,012.10		124,084,472.14
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>							356,957.89		2,515,859.32	-11,063,296.22		-8,190,479.01
（一）综合收益总额									2,872,817.21	-188,475.73		2,684,341.48
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							356,957.89		-356,957.89			
1. 提取盈余公积							356,957.89		-356,957.89			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他											-10,874,820.49	-10,874,820.49
<b>四、本年年末余额</b>	45,000,000.00				1,294,589.17			7,100,316.65		62,896,371.43	-397,284.12	115,893,993.13

法定代表人：邵建秋

主管会计工作负责人：杨丽娜

会计机构负责人：杨丽娜

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	45,000,000.00				1,294,589.17				7,100,316.65		63,593,133.11	116,988,038.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,000,000.00				1,294,589.17				7,100,316.65		63,593,133.11	116,988,038.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									254,162.17		2,287,459.50	2,541,621.67
（一）综合收益总额											2,541,621.67	2,541,621.67
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												



益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								254,162.17		-254,162.17		
1. 提取盈余公积								254,162.17		-254,162.17		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	45,000,000.00				1,294,589.17				7,354,478.82		65,880,592.61	119,529,660.60

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	45,000,000.00				1,294,589.17				6,743,358.76		60,380,512.12	113,418,460.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	45,000,000.00				1,294,589.17				6,743,358.76		60,380,512.12	113,418,460.05

<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>								356,957.89		3,212,620.99	3,569,578.88
（一）综合收益总额										3,569,578.88	3,569,578.88
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								356,957.89		-356,957.89	
1. 提取盈余公积								356,957.89		-356,957.89	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	45,000,000.00				1,294,589.17			7,100,316.65		63,593,133.11	116,988,038.93

# 通化耐博新材料股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

除特别说明外，金额以人民币元表述

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

通化耐博新材料股份有限公司（以下简称“本公司”）前身系通化耐博耐火材料有限责任公司。2011年3月18日经批准改制为股份有限公司。所属行业为耐火材料加工制造业。

#### 2、历史沿革

本公司于2006年8月24日由姜淑英、邵建秋共同组建成立，成立时注册资本为人民币50万元，其中姜淑英出资额人民币49万元，占98%；邵建秋出资人民币1万元，占2%。相关出资已于2006年8月21日经通化天威会计师事务所有限公司审验，并出具了“通威会验字[2006]52号”验资报告。

2008年8月28日，姜淑英将所持有的49万元人民币出资转让给马晓姣。同日，马晓姣增资人民币1500万元。相关出资已于2008年8月28日经通化通达会计师事务所有限责任公司审验，并出具了“通会师验字[2008]188号”验资报告。

2010年12月，根据本公司股东会决议和修改后的章程及股权转让协议等相关文件规定，公司股东马晓姣将其持有的1549万元股权转让给股东邵建秋持有，同时公司吸收自然人股东牟方善、邹古秀等出资2200万元，增加注册资本为人民币14,826,746.24元，增加资本公积7,173,253.76元。相关出资已于2010年12月31日经中准会计师事务所有限公司审验，并出具了“中准验字[2010]2071号”验资报告。

根据2011年2月21日中准会计师事务所有限公司出具的中准验字[2011]006号验资报告，本公司由有限责任公司变更为股份有限公司。以净资产46,294,589.17元为基准折合成股份，折合股份45,000,000.00元，超出部份1,294,589.17元计入资本公积。

公司注册资本：人民币4500万元。

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

统一社会信用代码：9122050179111913H

经营范围：耐火材料和耐磨产品的制造及售后服务；耐火材料工程总承包；耐火材料的砌筑施工及对应的钢结构制造和土建、安装施工；新型耐火材料的技术研发和咨询服务；化工产品（危险品除外）的生产；编制袋加工；普通机械设备制造、维修；钢材销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展生产经营活动）。

主要产品为炮泥、铁沟料、撇渣器料、高炉喷吹剂等，提供主要劳务内容为技术服务、耐火材料的砌筑、土建、安装工程施

## 二、财务报表的编制基础

### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为前提，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日公司财务状况以及 2018 年度公司经营成果和公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### （二）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币，确定当地货币为其记账本位币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（五）2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十一）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## （五）合并财务报表编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当年年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十一）“长期股权投资”或本附注三、（八）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（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）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、（十一）2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

#### （六）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （七）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）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；（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币

金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （八）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。

### 1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转



移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### (1) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### （3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## 3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融

资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### （2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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而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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## 5、金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### （2）其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

### （3）财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## 6、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，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

## 7、衍生工具及嵌入衍生工具

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。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

#### 8、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，且目前可执行该种法定权利，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。

#### 9、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各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

#### （九）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

##### 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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

##### 2、按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）、未单独测试的单项金额不重大的应收款项以及对于单项金额不重大的应收款项，按账龄组合计提坏账准备。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5%	5%
1至2年	10%	10%
2至3年	30%	30%
3以上	80%	80%

无风险组合：本公司将明显不存在收回风险的应收款项列入无风险组合。

### 3、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

## （十）存货

### 1、存货的分类

本公司存货分为原材料、完工产品、开发成本、工程施工等。

### 2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价；原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

### 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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### 4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## （十一）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的

长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、(八)“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制



权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（五）2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## （十二）固定资产

### 1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### 2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	5%

机器设备	6-10 年	5%	10%-16%
运输设备	3-4 年	5%	24%-32%
电子设备	3 年	5%	32%
其他设备	5 年	5%	19%

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、(二十三)。

#### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

5、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### 6、大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### (十三) 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### （十四）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### （十五）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计使用年限
土地使用权	50
专利权	10
软件使用权	2

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资

产的账面价值全部转入当期损益。

#### （十六）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

#### （十七）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### （十八）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### （十九）收入

##### 1、销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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。本公司主要销售商品为炮泥、泥套浇注料、工程送料按吨结算，无水炮泥、主沟浇注料、铁沟料、鱼雷罐等按吨铁结算，中间包方坯、板坯按套结算。

## 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，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（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）本公司主要劳务收入内容为技术服务、耐火材料的砌筑、土建、安装工程施工。

## 3、让渡资产使用权

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）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，或该项补助是按照固定的定额标准拨付的，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）

所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

#### （二十一）递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## （二十二）经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 1、本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### 2、本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## （二十三）资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现



值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （二十四）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## （二十五）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行持续的评价，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 1、商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 2、开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

### 3、租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### 4、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### 5、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及

其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## 6、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

## 7、非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## 8、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## 9、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损

确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 10、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### (二十六) 重要会计政策、会计估计变更

#### 1、会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额46,409,307.05元，上期金额44,989,281.06元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额20,970,243.54元，上期金额11,665,918.48元；</p> <p>“其他应收款”本期金额69,028.49元，上期金额91,892.68元；</p> <p>“其他应付款”本期金额186,815.00元，上期金额666,868.55元；</p> <p>“固定资产”本期金额14,496,545.06元，上期金额12,209,715.85元；</p> <p>“在建工程”本期金额4,863,001.71元，上期金额5,053,865.20元；</p> <p>“长期应付款”本期金额0.00元，上期金额0.00元。</p>
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目。将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用和：利息收入”项目。比较数据相应调整。	<p>“管理费用”本期金额8,799,031.98元，上期金额6,870,187.07元</p> <p>“研发费用”本期金额3,552,061.59元，上期金额2,647,139.73元</p>

#### 2、会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

#### 3、会计差错更正

本报告期无重要会计差错更正。

## 四、税项

(一) 本公司适用的主要税种及税率列示如下:

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、10%及16%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

母公司根据公司所得税优惠项目备案表,经通化市二道江国家税务局批准 2018 年高新技术企业低税率优惠备案。

## 五、财务报表主要项目注释

本审计报告财务报表附注中期末指 2018 年 12 月 31 日,期初指 2017 年 12 月 31 日,本期指 2018 年度,上期指 2017 年度。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	81,693.72	37,833.35
银行存款	5,124,760.21	42,344,074.05
其他货币资金	13,851,210.00	3,277,450.00
合 计	19,057,663.93	45,659,357.40

1、货币资金期末数比期初数减少 26,601,693.47 元,变动比例为-58.26%,变动原因为:购买以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 25,000,000.00 元,同时还清银行借款。

2、期末其他货币资金 13,851,210.00 元,其中:银行承兑汇票保证金 13,851,210.00 元。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 交易性金融资产	25,000,000.00	-
其中: 债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	-	-
其他	25,000,000.00	-
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金	-	-

类别	期末余额	期初余额
融资产		
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-
合计	25,000,000.00	-

(三) 应收票据及应收账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	19,030,000.00	13,700,000.00
应收账款	27,379,307.05	31,289,281.06
合计	46,409,307.05	44,989,281.06

2、应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,030,000.00	13,700,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	19,030,000.00	13,700,000.00

本期末应收票据中无已经质押的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	39,394,095.33	100	12,014,788.28	30.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	39,394,095.33	100	12,014,788.28	30.50

续表：

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	45,747,462.23	100	14,458,181.17	31.60

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	45,747,462.23	100	14,458,181.17	31.60

(2) 本公司本年无期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	24,590,456.93	62.40	1,229,522.85	26,513,815.24	57.96	1,325,690.76
1 至 2 年	659,537.40	1.68	65,953.74	1,368,138.21	2.99	136,813.82
2 至 3 年	1,191,938.21	3.03	357,581.46	2,593,460.87	5.72	778,038.26
3 至 4 年	1,447,972.87	3.68	1,158,378.30	9,608,363.15	20.95	7,686,690.52
4 至 5 年	9,426,563.15	23.94	7,541,250.52	2,277,626.77	4.98	1,822,101.42
5 年以上	2,077,626.77	5.27	1,662,101.41	3,386,057.99	7.40	2,708,846.39
合计	39,394,095.33	100.00	12,014,788.28	45,747,462.23	100.00	14,458,181.17

(4) 本期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位账款’。

(5) 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为 265,453.51 元；本期核销坏账准备金额为 2,708,846.39 元。

(6) 本报告期实际核销的重要应收账款情况：

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
通钢企业公司挺硕冶金耐火材料厂	货款	2,823,652.69	5 年以上无法收回	报批	否
合计		2,823,652.69		-	-

本期核销通钢企业公司挺硕冶金耐火材料厂应收账款账面余额 2,823,652.69 元，同时核销该项期初已计提坏账准备 2,708,846.39 元，及本期计提坏账准备 114,806.30 元。

(7) 按欠款方归集的期末余额前四名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄分析	与本公司关系
通化钢铁股份有限公司	38,670,353.46	98.16	6 年以内	销货方及供货方
通化钢铁集团大栗子矿业有限责任公司	700,221.87	1.78	3-4 年	销货方

单位名称	期末余额	占应收账款 总额的比例 (%)	账龄分析	与本公司关系
通化市中心医院	11,760.00	0.03	1年以内	销货方
通化市人民医院	11,760.00	0.03	1年以内	销货方
合计	39,394,095.33	100.00		

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 本期无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。

(四) 预付账款

1、账龄分析：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,281,871.29	97.23	6,061,544.78	93.77
1至2年 (含2年)	96,339.64	1.49	-	-
2至3年 (含3年)	-	-	13,000.00	0.20
3至4年 (含4年)	13,000.00	0.20	7,837.80	0.12
4至5年 (含5年)	7,837.80	0.12	368,935.00	5.71
5年以上	61,886.00	0.96	12,951.00	0.20
合计	6,460,934.73	100.00	6,464,268.58	100.00

2、期末预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	发生时间	未结算原因
平陆县晋钢新型耐火材料有限公司	供货方	3,744,900.00	2018年	合同履行中
天祝玉通石门河碳化硅有限公司	供货方	1,541,000.00	2018年	合同履行中
陕西功能食品工程中心有限公司	供货方	210,000.00	2018年	合同履行中
巩义市盛丰商贸有限公司	供货方	190,326.80	2018年	合同履行中
泉州市华扬机械制造有限公司	供货方	115,000.00	2018年	合同履行中
合计	--	5,801,226.80	--	--

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	69,028.49	91,892.68



项 目	期末余额	期初余额
合 计	69,028.49	91,892.68

1、应收利息

本公司本年无应收利息。

2、应收股利

本公司本年无应收股利。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	148,906.23	100.00	79,877.74	53.64	69,028.49
交易对象组合	-	-	-	-	-
无风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	148,906.23	100.00	79,877.74	53.64	69,028.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	148,906.23	100.00	79,877.74	53.64	69,028.49

其他应收款按种类披露 (续)：

种 类	期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	203,284.99	100	111,392.31	54.80	91,892.68
其中：账龄组合	203,284.99	100	111,392.31	54.80	91,892.68
交易对象组合	-	-	-	-	-
无风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	203,284.99	100	111,392.31	54.80	91,892.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	203,284.99	100	111,392.31	54.80	91,892.68

(2) 公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	50,996.33	34.25	2,549.82	17,664.15	8.69	917.69
1至2年	-	-	-	46,508.73	22.88	4,650.87
2至3年	2,000.00	1.34	600.00	11,131.89	5.48	3,339.57
3至4年	-	-	-	32,890.22	16.18	26,312.18
4至5年	1,419.90	0.95	1,135.92	-	-	-
5年以上	94,490.00	63.46	75,592.00	95,090.00	46.77	76,172.00
合计	148,906.23	100.00	79,877.74	203,284.99	100.00	111,392.31

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位账款;

(5) 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为1,842.18元;本期核销坏账准备金额为33,356.75元。

(6) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
姜威昆	个人借款	28,874.00	离职5年以上	报批	否
侯宝林	个人借款	5,800.00	离职5年以上	报批	否
王志军	职工保险	2,364.33	离职5年以上	报批	否
卜亚波	职工保险	231.99	离职5年以上	报批	否
合计		37,270.32	-	-	否

本期核销其他应收款账面余额37,270.32元,同时核销期初已计提坏账准备33,356.75元,及本期计提坏账准备3,913.57元。

(7) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
个人借款	15,458.00	64,405.00
职工保险	26,338.33	39,170.09
保证金	107,109.90	99,709.90
合计	148,906.23	203,284.99

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
通化钢铁股份有限公司	保证金	102,109.90	7年以内	68.57	76,938.82
职工保险	个人保险费	26,338.33	1年以内	17.69	1,316.92
姜启梅	个人借款	9,800.00	1年以内	6.58	490.00
上海邮乐网	保证金	5,000.00	1年以内	3.36	250.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
吴琼	个人借款	4,858.00	1年以内	3.26	242.90
合计	-	148,106.23	-	99.46	79,237.74

(六) 存货

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	13,058,062.81	-	13,058,062.81	11,663,315.87	-	11,663,315.87
库存商品	1,930,808.23	-	1,930,808.23	559,710.69	-	559,710.69
合计	14,988,871.04	-	14,988,871.04	12,223,026.56	-	12,223,026.56

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税额留抵	327,384.70	-
预交企业所得税	257,229.33	-
合计	584,614.03	-

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	16,407,639.67	2,527,420.02	6,389,537.44	950,093.72	26,274,690.85
2、本期增加金额	225,128.89	1,567,951.16	1,999,879.50	62,324.21	3,855,283.76
(1) 购置	89,517.24	1,152,360.40	1,999,879.50	62,324.21	3,304,081.35
(2) 在建工程转入	135,611.65	415,590.76	-	-	551,202.41
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	1,060,784.94	-	1,060,784.94
(1) 处置或报废	-	-	1,060,784.94	-	1,060,784.94
4、期末余额	16,632,768.56	4,095,371.18	7,328,632.00	1,012,417.93	29,069,189.67
二、累计折旧					
1、年初余额	5,727,403.85	1,605,857.93	5,894,823.64	836,889.58	14,064,975.00
2、本期增加金额	790,700.64	277,272.20	370,916.09	21,967.55	1,460,856.48
(1) 计提	790,700.64	277,272.20	370,916.09	21,967.55	1,460,856.48
3、本期减少金额	-	-	953,186.87	-	953,186.87

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
(1) 处置或报废	-	-	953,186.87	-	953,186.87
4、期末余额	6,518,104.49	1,883,130.13	5,312,552.86	858,857.13	14,572,644.61
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	10,114,664.07	2,212,241.05	2,016,079.14	153,560.80	14,496,545.06
2、年初账面价值	10,680,235.82	921,562.09	494,713.80	113,204.14	12,209,715.85

2、本期无暂时闲置的固定资产情况。

3、本期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、本期无通过经营租赁租入的固定资产。

5、本期无未办妥产权证书的固定资产。

6、本期无所有权受到限制的固定资产。

#### (九) 在建工程

工程名称	预算数	期初数	本年增加	本年减少		期末数	资金来源
				转入固定资产	其他减少		
六中新厂房	10,000,000.00	2,889,314.71	135,611.65	135,611.65	-	2,889,314.71	自有
大龙山二期	6,000,000.00	1,973,687.00	-	-	-	1,973,687.00	自有
锅炉安装工程	415,590.76	190,863.49	224,727.27	415,590.76	-	-	自有
合 计		5,053,865.20	360,338.92	551,202.41	-	4,863,001.71	-

#### (十) 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	财务软件	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	12,838,082.78	3,730,320.96	105,770.00	16,674,173.74
2. 本期增加金额	320,000.00	-	5,000.00	325,000.00
(1) 购置	320,000.00	-	5,000.00	325,000.00
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-

4. 期末余额	13,158,082.78	3,730,320.96	110,770.00	16,999,173.74
二、累计摊销	-	-	-	-
1. 期初余额	1,441,723.47	679,497.00	90,628.33	2,211,848.80
2. 本期增加金额	271,154.21	186,516.00	8,734.08	466,404.29
(1) 计提	271,154.21	186,516.00	8,734.08	466,404.29
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	1,712,877.68	866,013.00	99,362.41	2,678,253.09
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	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1. 期末账面价值	11,445,205.10	2,864,307.96	11,407.59	14,320,920.65
2. 期初账面价值	11,396,359.31	3,050,823.96	15,141.67	14,462,324.94

(十一) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债：

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	12,094,666.02	1,814,341.78	14,569,573.48	3,642,393.38
开办费	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
内部交易未实现利润	-	-	-	-
合 计	12,094,666.02	1,814,341.78	14,569,573.48	3,642,393.38

2、未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损：

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,657.40	-
可抵扣亏损	2,838,995.06	-
合 计	2,843,652.46	-

备注：可抵扣暂时性差异为子公司计提的坏账准备

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末金额	期初金额	备注
2023	2,838,995.06	-	-
合 计	2,838,995.06	-	-

(十二)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	-	3,500,000.00
保证借款	-	-
信用借款	-	-
合计	-	3,500,000.00

2. 本期末无已逾期而未偿还的短期借款情况。

(十三)应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	13,851,210.00	3,277,450.00
应付账款	7,119,033.54	8,388,468.48
合计	20,970,243.54	11,665,918.48

1、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,851,210.00	3,277,450.00
商业承兑汇票	-	-
合计	13,851,210.00	3,277,450.00

2. 应付账款

(1) 应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,812,222.94	4,011,807.88
1-2 年	150.00	16,027.15
2-3 年	16,027.15	1,741,371.13
3-4 年	1,741,371.13	2,092,627.64
4-5 年	2,092,627.64	227,964.14
5 年以上	456,634.68	298,670.54
合计	7,119,033.54	8,388,468.48

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
兰州河桥硅电资源有限公司	1,943,445.17	合同未完成
兰州河桥五矿资源有限公司	1,466,053.60	合同未完成
安阳佳鑫耐材有限公司	420,700.00	合同未完成
吉林省金宇钢结构有限公司	168,450.00	合同未完成
通化市二道江机械化运输处	162,030.00	合同未完成
合计	4,160,678.77	合同未完成

## (十四) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	141,892.50	756,887.39
1-2 年	-	29,439.00
2-3 年	29,439.00	-
合 计	171,331.50	786,326.39

## (十五) 应付职工薪酬

## 1、付职工薪酬分类列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	1,293,502.53	10,489,590.16	10,040,986.66	1,742,106.03
二、离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
三、辞退福利	-	37,488.00	37,488.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,293,502.53	10,527,078.16	10,078,474.66	1,742,106.03

## 2、短期职工薪酬情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	570,082.20	8,995,380.90	8,582,511.10	982,952.00
2、职工福利费	-	516,894.10	516,894.10	-
3、社会保险费	-	846,181.46	846,181.46	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	723,420.33	131,133.70	95,400.00	759,154.03
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	1,293,502.53	10,489,590.16	10,040,986.66	1,742,106.03

## (十六) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	122,507.64	588,735.71
城市维护建设税	8,575.53	43,416.70
教育费附加	3,675.23	18,607.16
地方教育费附加	2,450.15	12,404.77
企业所得税	-	852,661.33
个人所得税	43,635.47	48,818.46
印花税	1,770.58	12,110.84

项 目	期末余额	期初余额
合 计	182,614.60	1,576,754.97

(十七) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	186,815.00	666,868.55
合 计	186,815.00	666,868.55

1、应付利息

本公司本期无应付利息的余额。

2、应付股利

本公司本期无应付股利的余额。

3、其他应付款

(1) 按项目内容分析：

项 目	年末余额	年初余额
往来款	--	666,868.55
保证金	80,000.00	-
技术服务费	106,815.00	-
合 计	186,815.00	666,868.55

(2) 按账龄列示其他应付款项

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	186,815.00	100.00	119,254.49	17.88
1 至 2 年 (含 2 年)	-	-	29,468.00	4.42
2-3 年 (含 2 年)	-	-	29,996.52	4.50
3-4 年 (含 2 年)	-	-	212,778.54	31.91
4-5 年 (含 2 年)	-	-	-	-
5 年以上	-	-	275,371.00	41.29
合 计	186,815.00	100.00	666,868.55	100.00

(十八) 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
财政扩能改造项目补助	9,216,662.40	9,412,761.60



合 计	9,216,662.40	9,412,761.60
-----	--------------	--------------

(十九) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,000,000.00	-	-	-	-	-	45,000,000.00
合 计	45,000,000.00	-	-	-	-	-	45,000,000.00

(二十) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,294,589.17	-	-	1,294,589.17
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	1,294,589.17	-	-	1,294,589.17

(二十一) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,100,316.65	254,162.17	-	7,354,478.82
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	7,100,316.65	254,162.17	-	7,354,478.82

(二十二) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	62,896,371.43	60,041,860.52
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	338,651.59
调整后年初未分配利润	62,896,371.43	60,380,512.11
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	127,486.18	2,872,817.21
减: 提取法定盈余公积	254,162.17	356,957.89
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
对所有者(或股东)的分配	-	-
期末未分配利润	62,769,695.44	62,896,371.43

(二十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	54,141,496.00	38,810,250.95	44,878,962.15	28,645,153.06

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	54,141,496.00	38,810,250.95	44,878,962.15	28,645,153.06
二、其他业务小计	591,001.59	584,041.98	4,174,577.32	4,141,753.70
材料销售收入	591,001.59	584,041.98	4,174,577.32	4,141,753.70
合 计	54,732,497.59	39,394,292.93	49,053,539.47	32,786,906.76

2、公司向前五名客户销售总额为 54,731,010.69 元, 占公司本年全部营业收入的 99.997%。

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
通化钢铁股份有限公司	54,030,234.51	98.717
通化金山化工有限公司	591,001.59	1.08
深圳前海云集品电子商务有限公司	89,498.71	0.16
通化市人民医院	10,137.94	0.02
通化市中心医院	10,137.94	0.02
合 计	54,731,010.69	99.997

#### (二十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	158,415.86	207,109.93
教育费附加	67,892.53	88,782.37
地方教育费附加	45,261.66	59,174.27
印花税	20,202.54	26,718.93
房产税	16,541.15	66,164.60
土地使用税	109,803.45	60,180.00
车船使用税	14,666.04	12,171.96
合 计	432,783.23	520,302.06

#### (二十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	478,189.85	314,406.78
福利费	18,371.55	15,704.00
折旧费	105,270.00	-
修理费	15,057.75	4,457.00
办公费	27,641.15	14,674.45
差旅费	96,736.33	25,853.12
业务招待费	78,191.93	7,195.00

项 目	本期发生额	上期发生额
燃油费	30,447.84	11,335.00
社保费	5,140.45	4,160.00
失业保险	143.38	210.00
其他	-	-6,772.00
医疗保险	2,885.58	1,870.00
物料消耗	2,156.62	60.13
工会经费	1,471.60	1,285.80
生育险	280.64	187.00
广告费	28,855.22	17,924.52
工伤保险	1,003.88	670.91
低值易耗	19,042.14	-
会议费	100,940.80	-
运输费	15,346.00	-
合 计	1,027,172.71	413,221.71

(二十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	4,499,673.83	3,309,383.95
福利费	322,352.21	255,427.92
折旧费	557,761.41	801,175.81
修理费	127,901.21	112,003.57
办公费	280,164.54	176,264.48
水电费	80,992.51	44,349.59
取暖费	88,396.36	173,786.59
差旅费	266,098.48	190,675.41
业务招待费	189,220.06	158,953.39
燃油费	310,454.40	255,059.27
养老保险	254,703.33	157,609.46
失业保险	3,870.01	7,044.36
无形资产摊销	354,888.29	272,919.05
财产保险	132,230.21	93,938.62
其他	48,640.96	85,439.54
通勤费	34,722.78	48,950.00
医疗保险	42,806.23	26,748.30
低值易耗品	142,726.71	66,730.90
物料消耗	249,828.62	97,045.41
工会经费	62,263.61	57,281.31

项 目	本期发生额	上期发生额
生育险	4,162.87	2,647.81
工伤保险	11,601.13	8,453.55
中介机构费	631,316.28	394,859.78
专利费	-	6,300.00
试验费	-	3,639.00
设计费	-	35,000.00
装修费	11,821.72	28,500.00
安装费	3,883.50	-
装卸费	450.00	-
认证费	7,547.17	-
工会经费	990.00	-
修理费	75,834.00	-
水电费	940.00	-
实验费	789.55	-
合 计	8,799,031.98	6,870,187.07

(二十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料	1,177,120.66	1,265,288.51
工资	1,223,505.90	717,026.66
折旧	257,416.04	90,283.73
无形资产摊销	111,516.00	111,516.00
差旅费	12,825.50	40,851.40
办公费	26,611.53	13,763.94
低值易耗品	37,523.33	2,025.46
福利费	37,500.00	100,000.00
物料消耗	39,241.40	16,602.83
技术服务费	100,000.00	13,313.20
业务招待费	13,675.00	20,560.00
工会经费	19,282.48	144,958.00
燃油费	25,309.00	34,350.00
职工保险	183,729.15	-
水电费	36,000.00	-
评审费	5,000.00	-
检测费	12,962.27	46,600.00
原料费	13,995.53	-
物料消耗	8,847.80	-

项 目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	210,000.00	-
设计费	-	30,000.00
合 计	3,552,061.59	2,647,139.73

(二十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	442,548.91	1,006,604.58
减：利息收入	251,773.99	539,241.40
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费	139.24	12,037.86
其他	2,401.41	7,701.76
合 计	193,315.57	487,102.80

(二十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	386,015.55	3,486,593.79
合 计	386,015.55	3,486,593.79

(三十) 其他收益

1、其他收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017 年省新增医药健康产业发展专项引导资金“天麻肽系列产品产业化项目”	500,000.00	-	与收益相关
高薪项目奖金	4,000.00	-	与收益相关
合 计	504,000.00	-	-

2、计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
2017 年省新增医药健康产业发展专项引导资金“天麻肽系列产品产业化项目”	500,000.00	-
合 计	500,000.00	-

(三十一) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	408,767.13	92,054.79
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
合 计	408,767.13	92,054.79

(三十二) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	12,629.59	3,264.30
其中：固定资产处置	12,629.59	3,264.30
在建工程处置	-	-
生产性生物资产处置	-	-
无形资产处置	-	-
合 计	12,629.59	3,264.30

(三十三) 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	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	196,099.20	196,099.20	196,099.20
其中：财政扩能改造项目补助	196,099.20	196,099.20	196,099.20
盘盈利得	-	-	-
接受捐赠利得	-	-	-
合 计	196,099.20	196,099.20	196,099.20

(三十四) 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
罚款支出	500.00	-	500.00
子公司报税逾期支出	400.00	-	400.00
罚款滞纳金支出	-	3,200.23	-
其他	-	23.88	-
合 计	900.00	3,224.11	900.00

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	538,906.08	1,410,884.68
递延所得税费用	1,828,051.60	-1,964,946.43
合 计	2,366,957.68	-554,061.75

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	2,068,419.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	310,262.99
子公司适用不同税率的影响	-283,899.51
调整以前期间所得税的影响	-

非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	104,031.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	710,913.12
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,826,887.25
研发费用加计扣除数的影响	-298,237.23
所得税费用	2,366,957.68

(三十六) 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
收到的其他往来款项	305,446.50	2,119,138.72
收保险理赔	40,368.78	-
存款利息收入	273,223.99	539,241.40
政府补贴收入	500,000.00	-
高薪项目奖金	4,000.00	-
其他	36,182.35	3,264.30
合 计	1,159,221.62	2,661,644.42

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
支付的其他往来款项	1,025,703.27	4,281,959.51
支付的与经营活动有关的费用	2,732,391.47	4,863,035.10
其他	900.00	-
合 计	3,758,994.74	9,144,994.61

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

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	-298,537.73	2,684,341.48
加: 资产减值准备	386,015.55	3,486,593.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,460,856.48	1,404,173.41
无形资产摊销	466,404.29	384,435.05
长期待摊费用摊销	-	-
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)	-12,629.59	-3,264.30
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)	442,548.91	1,006,604.58
投资损失(收益以“-”号填列)	-408,767.13	-92,054.79

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,828,051.60	-1,899,628.65
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）	-2,765,844.48	1,145,311.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,718,485.27	12,232,391.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,917,288.72	-19,082,436.40
其他	-892,908.60	990,835.55
经营活动产生的现金流量净额	-5,430,584.69	2,257,302.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	5,206,453.93	42,381,907.40
减：现金的期初余额	42,381,907.40	48,992,894.56
其中：母公司现金的期初余额	4,256,182.78	40,704,844.17
子公司现金的期初余额	950,271.15	8,288,050.39
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	-37,175,453.47	-6,610,987.16

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	5,206,453.93	42,381,907.40
其中：库存现金	81,693.72	37,833.35
可随时用于支付的银行存款	5,124,760.21	42,344,074.05
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	5,206,453.93	42,381,907.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## （三十八）政府补助

政府补助种类	本期金额	上期金额	计入当期损益 金额
计入其他收益的政府补助	504,000.00	-	504,000.00
计入营业外收入的政府补助	196,099.20	196,099.20	196,099.20
合 计	700,099.20	196,099.20	700,099.20

## （三十九）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	余额	受限原因



货币资金	13,851,210.00	银行承兑汇票保证金
其中：其他货币资金	13,851,210.00	银行承兑汇票保证金
合 计	13,851,210.00	-

## 六、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1、本公司母公司情况

本公司由自然人投资无母公司情况。

#### 2、本公司的子(孙)公司情况

公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
通化仁生源生物科技股份有限公司	控股子公司	一级	85	85
通化科维生物科技有限公司	控股孙公司	二级	100	100

#### 3、纳入合并范围子(孙)公司：

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济类型	法定代表人
通化仁生源生物科技股份有限公司	吉林省通化市二道江区元和路888号	生物制品、食品、消毒产品、洗涤产品、化妆品、保健用品、保健食品、医疗器械、药品的研发、生产、销售及技术推广服务；中药材、农副产品的种植和销售。林下参种植和销售；林蛙、淡水鱼、家禽、牲畜养殖和销售。(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)	控股子公司	股份有限公司	魏宇珩
通化科维生物科技有限公司	吉林省通化市通化开发区四浑公路999-999/551-077号楼414室	生物制品、食品、消毒产品、洗涤产品、化妆品、保健用品、保健食品、医疗器械、药品的研发、生产、销售及技术推广服务；林下参、中药材的种植和销售；农副产品的销售；林蛙、淡水鱼、家禽、牲畜养殖和销售。(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)	控股孙公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	魏宇珩

#### 4、本企业的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
邵建秋	控股股东、董事长、实际控制人
牟方善	5%以上股东

邹古秀	5%以上股东
蒋秀丽	股东、董事、实际控制人之姑嫂
魏宇珩	总经理、董事、实际控制人之侄子
洪益成	董事
宋泽秋	董事
魏洪亮	监事、监事会主席、实际控制人之侄子
郝文正	股东、监事、实际控制人之姐夫
李静茹	职工代表、监事
杨丽娜	财务负责人

## (二) 关联交易情况

- 1、本企业无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。
- 2、本企业无关联担保情况。
- 3、关本企业无关联应收应付款项。

## 七、或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 八、承诺事项

资产抵押及担保。

本公司以应收账款作保理抵押贷款，期末已还清，保理质押的应收账款已解除。

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行保理贷款	吉林银行通化二道江支行	3,500,000.00	4.35	2017年7月21日 -2018年1月21日	否
银行保理贷款	中国建设银行股份有限公司通化通钢支行	14,500,000.00	4.35	2018年2月6日 -2018年8月8日	否
合计	-	18,000,000.00	-	-	-

## 九、资产负债表日后非调整事项

截止报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十、其他重要事项说明

研发费用投入占公司业务收入的比重：

项 目	研发费用（元）	销售收入（元）	研发费用占当年销售收入比例（%）
2017 年	2,647,139.73	49,053,539.47	5.40

2018 年	3,552,061.59	54,732,497.59	6.49
--------	--------------	---------------	------

## 十一、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2018 年度	2017 年度
1. 非流动资产处置损益	12,629.59	3,264.30
2. 计入当期损益的政府补助	700,099.20	196,099.20
3. 持有交易性金融资产期间取得的投资收益	408,767.13	-
4. 除上述各项之外的其他营业外收支净额	-900.00	-3,224.11
合计	1,120,595.92	196,139.39
所得税影响数	218,449.39	49,834.91
扣除所得税影响后非经常性损益	902,146.53	146,304.48
净利润	-298,537.73	2,684,341.48
扣除非经常性损益后净利润	-1,200,684.26	2,538,037.00
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者净利润	-774,660.35	2,726,512.73

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.11%	0.003	0.003
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.67%	-0.02	-0.02

## 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

#### 1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	19,030,000.00	13,700,000.00
应收账款	27,356,963.05	31,289,281.06
合 计	46,386,963.05	44,989,281.06

#### 2、应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,030,000.00	13,700,000.00
商业承兑汇票	-	-

类别	期末余额	期初余额
合计	19,030,000.00	13,700,000.00

本期末应收票据中无已经质押的应收票据。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	39,370,575.33	100	12,013,612.28	30.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	39,370,575.33	100	12,013,612.28	30.51

续表：

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	45,747,462.23	100	14,458,181.17	32.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	45,747,462.23	100	14,458,181.17	32.14

(2) 本公司本年无期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	24,566,936.93	62.39	1,228,346.85	26,513,815.24	57.96	1,325,690.76
1至2年	659,537.40	1.68	65,953.74	1,368,138.21	2.99	136,813.82
2至3年	1,191,938.21	3.03	357,581.46	2,593,460.87	5.67	778,038.26
3至4年	1,447,972.87	3.68	1,158,378.30	9,608,363.15	21.00	7,686,690.52
4至5年	9,426,563.15	23.94	7,541,250.52	2,277,626.77	4.98	1,822,101.42
5年以上	2,077,626.77	5.28	1,662,101.41	3,386,057.99	7.40	2,708,846.39
合计	39,370,575.33	100.00	12,013,612.28	45,747,462.23	100.00	14,458,181.17

(4) 本期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位账款。

(5) 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为 264,277.51 元。

(6) 本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
通钢企业公司挺硕冶金耐火材料厂	货款	2,823,652.69	5 年以上无法收回	报批	否
合计		2,823,652.69		-	-

本期核销通钢企业公司挺硕冶金耐火材料厂应收账款账面余额 2,823,652.69 元, 同时核销该项期初已计提坏账准备 2,708,846.39 元, 及本期计提坏账准备 114,806.30 元。

(7) 按欠款方归集的期末余额前二名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄分析	与本公司关系
通化钢铁股份有限公司	38,670,353.46	98.22	6 年以内	销货方及供货方
通化钢铁集团大栗子矿业有限责任公司	700,221.87	1.78	3-4 年	销货方
合计	39,370,575.33	100.00		-

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 本期无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。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	52,876.96	33,381.14
合计	52,876.96	33,381.14

1、应收利息

本公司本年无应收利息。

2、应收股利

本公司本年无应收股利。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中: 账龄组合	131,904.62	100.00	79,877.74	60.56	52,876.96

种 类	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
交易对象组合	-	-	-	-	-
无风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	131,904.62	100.00	79,877.74	60.56	52,876.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	131,904.62	100.00	79,877.74	60.56	52,876.96

其他应收款按种类披露 (续):

种 类	期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	138,332.95	100.00	104,951.81	24.13	33,381.14
其中: 账龄组合	138,332.95	100.00	104,951.81	24.13	33,381.14
交易对象组合	-	-	-	-	-
无风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	138,332.95	100.00	104,951.81	24.13	33,381.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	138,332.95	100.00	104,951.81	24.13	33,381.14

(2) 公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	33,994.72	25.77	1,699.74	552.73	0.40	27.64
1 至 2 年	-	-	-	2,000.00	1.44	200.00
2 至 3 年	2,000.00	1.52	600.00	7,800.00	5.64	2,340.00
3 至 4 年	-	-	-	32,890.22	23.78	26,312.18
4 至 5 年	1,419.90	1.08	1,135.92	-	-	-
5 年以上	94,490.00	71.63	75,592.00	95,090.00	68.74	76,072.00
合计	131,904.62	100.00	79,027.66	138,332.95	100.00	104,951.81

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位账款;

(5) 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为 992.10 元；

(6) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
姜威昆	个人借款	28,874.00	离职 5 年以上	报批	否
侯宝林	个人借款	5,800.00	离职 5 年以上	报批	否
王志军	职工保险	2,364.33	离职 5 年以上	报批	否
卜亚波	职工保险	231.99	离职 5 年以上	报批	否
合计		37,270.32	-	-	否

本期核销其他应收款账面余额 37,270.32 元，同时核销该项期初已计提坏账准备 33,356.75 元，及本期计提坏账准备 3,913.57 元。

(7) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
个人借款	10,600.00	-
职工保险	19,194.72	38,623.05
保证金	102,109.90	99,709.90
合计	131,904.62	138,332.95

(8) 按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
通化钢铁股份有限公司	保证金	102,109.90	7 年以内	77.41	76,937.92
职工保险	个人保险费	19,194.72	1 年以内	14.55	959.74
姜启梅	个人借款	9,800.00	1 年以内	7.43	490.00
许志伟	个人借款	800.00	5 年以内	0.61	640.00
合计	-	131,904.62	-	100.00	79,027.66

(三) 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,000,000.00	-	9,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
合计	9,000,000.00	-	9,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
通化仁生源生物科技股份有限公司	5,000,000.00	4,000,000.00	-	9,000,000.00	-	-
合 计	5,000,000.00	4,000,000.00	-	9,000,000.00	-	-

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入及营业成本：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	54,031,721.41	38,734,514.13	44,878,962.15	28,645,153.06
产品销售	54,031,721.41	38,734,514.13	44,878,962.15	28,645,153.06
二、其他业务小计	591,001.59	584,041.98	4,174,577.32	4,141,753.70
材料销售收入	591,001.59	584,041.98	4,174,577.32	4,141,753.70
合 计	54,621,236.10	39,318,556.11	49,053,539.47	32,786,906.76

2、公司向前二名客户销售总额为 54,621,236.10 元, 占公司本年全部营业收入的 100%。

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
通化钢铁股份有限公司	54,031,721.41	98.92%
通化金山化工有限公司	591,001.59	1.08%
合 计	54,621,236.10	100.00%

#### (五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	408,767.13	92,054.79
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
合 计	408,767.13	92,054.79

通化耐博新材料股份有限公司

二〇一九年四月二十六日



附：

**备查文件目录**

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司行政部