

正赫新材

正赫新材

NEEQ : 833134

黑龙江省正赫新型材料科技股份有限公司

(Heilongjiang Zhenghe New Material Technology Co., Ltd.)



年度报告

2017

公司年度大事记

中国工程建设标准化协会 公 告

第 313 号

关于发布《埋地排水用螺旋钢管管道工程技术规程》 的公告

根据中国工程建设标准化协会《关于印发〈2016 年第一批工程建设协会标准制订、修订计划〉的通知》（建标协字[2016]038 号）的要求，由中国市政工程东北设计研究总院有限公司和黑龙江省正赫新型材料科技股份有限公司等单位编制的《埋地排水用螺旋钢管管道工程技术规程》，经本协会管道结构专业委员会组织审查，现批准发布，编号为 T/CECS 491-2017，自 2018 年 3 月 1 日起施行。

二〇一七年十二月八日



2015 年 12 月 8 日，以黑龙江省正赫新型材料科技股份有限公司为申请单位、第二主编单位和中国市政工程东北设计研究总院有限公司为主编单位联合向中国工程建设标准化协会提交了“埋地排水用螺旋钢管管道工程技术规程”（螺旋钢管、聚合物涂覆波纹钢管检查井、聚合物钢纤复合材料检查井盖一体化）并得到批复。2016 年 2 月 18 日，三方代表在哈尔滨召开首次会议，2016 年 7 月 28 日在长春召开第二次会议，2016 年 11 月 3 日送审稿得到审批并在中国工程建设标准化网进行网上征求意见，最后一次评审会议已于 2017 年 8 月 18 日顺利召开，2017 年 12 月 8 日发布了公告自 2018 年 3 月 1 日起施行。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
正赫新材、公司、本公司、股份公司	指	黑龙江省正赫新型材料科技股份有限公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
三会议事规则	指	《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》
董事会	指	黑龙江省正赫新型材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	黑龙江省正赫新型材料科技股份有限公司监事会
股东大会	指	黑龙江省正赫新型材料科技股份有限公司股东大会
高级管理人员、高管	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
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》
《公司法章程》	指	黑龙江省正赫新型材料科技股份有限公司公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
检查井盖	指	检查井盖是通往地下设施的出入口顶部的封闭物，凡是安装自来水、电信、电力、燃气、热力、消防、环卫等公用设施的地方都需要安装井盖，用来防止人或其他外来物掉入
雨水箐子	指	雨水箐子由扁钢及扭绞方钢或扁钢和扁钢焊接而成，随着科技的发展出现了采用新型复合材料加工生产的雨水箐子。

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。

公司负责人李军、主管会计工作负责人周立娟及会计机构负责人（会计主管人员）李明锴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了带强调事项段落的无保留审计意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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、公司总体规模较小、抗风险能力较弱	报告期内公司侧重于新产品研发及市场推广，参与推进行业规则制定，对公司原有产品实行订单制生产，调整产品市场布局，致使公司营业收入、营业利润产生波动。加之公司总体规模较小，属于季节性生产企业，且受当地气候环境及行业政策等外部因素变化影响，抵御市场风险能力较弱。如果公司所在行业市场情况或者国家产业政策发生重大变化，可能对公司未来经营造成重大不利影响。
2、应收账款回收风险	尽管公司客户均为大型基建单位或市政建设施工单位，客户信用状况良好，但受项目实施周期较长的影响，公司货款结算期较长。如果未来宏观经济增长持续放缓、市场资金面紧张形势加剧导致大额应收账款不能收回或不能及时收回，则可能会给公司带来较大的现金流量风险。
3、控股股东、实际控制人股权过于集中的风险	截至本报告披露日，公司控股股东、实际控制人李军先生持有公司 64.37%的股份，同时李军先生担任公司董事长兼总经理。因此，公司客观上存在控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。
4、市场开拓风险	公司前期主要着力于产品研发和生产技术改进，在市场开发方

	面的投入较小，再加上公司产品属于利用新型复合材料加工生产的产品，客户对新产品的性能优点仍缺乏较高的认知度。尽管公司产品具有广阔的市场前景，但对其进行有效的市场推广还需要进一步的时间和成本投入，如果公司不能持续进行市场开发或市场开发策略设计实施不当，将会给公司的生产经营带来不利影响。
5、市场竞争风险	目前行业内大型企业主要为铸铁井盖、雨水篦子生产企业，经营规模较大，依托其雄厚的资金实力、遍布全国的销售网络以及品牌影响力占据了较高的市场份额，上述企业目前尚未将主要发展方向转向新型复合材料产品领域，使得公司产品具有相对竞争优势，如果未来行业内大型企业着力转向新型复合材料产品生产，公司受规模和品牌影响力所限，可能将在未来市场竞争中处于不利地位，从而对公司未来经营造成重大不利影响。
6、产品质量安全风险	近年以来，有关因道路检查井盖断裂、丢失等造成的意外事故的报道较多，道路检查井盖、雨水算子的质量问题成为了政府和社会各界关注度较高的话题，井盖质量问题成为了公司所在行业须面对的重要固有风险。尽管公司制定了规范的质量安全措施并严格执行，产品性能具有一定的优势，但是由于公司产品采用新型复合材料制作，批量投放市场的时间仍较短，在产品质量安全方面尚需时间检验。如未来出现因公司产品质量问题导致的重大事故，将会对公司未来经营造成重大不利影响。
7、公司治理和内部控制风险	随着公司的发展，生产经营规模将不断扩大，人员将不断增加，从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。尽管通过股份制改制和尽职调查中主办券商的辅导，公司已经建立了相对完善的《公司章程》、三会议事规则和内部控制体系，并且针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。
8、不能持续享受国家税收优惠政策的风险	公司专注于废旧物资综合利用，其产品属于财政部、国家税务总局《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税【2015】78号）文件中规定的废旧物资综合利用企业，实行先征后返70%增值税优惠政策的产品，公司于2014年12月15日取得了黑龙江省发展和改革委员会颁发的《资源综合利用认定证书》，公司2017年度起的增值税减免税已经获得了富裕县国家税务局的审批，报告期内公司享受相关的增值税税收优惠。如果未来公司产品结构发生变化，不再符合国家相关税收优惠政策的规定或者国家取消相关税收优惠政策，将会对公司未来经营带来不利影响。
9、在建工程不能按期形成生产能力风险	公司2015年在湖北监利投资建设新的生产基地，由于诸多原因工程进展缓慢，能否按计划完成工程施工具有很大的不确定性。若工程长期停滞，可能造成工程烂尾，存在工程投资失误风险，对公司未来业绩产生不利影响。

10、业绩下滑风险	2017 年度公司进行产品结构调整，销售收入、净利润较上一年度均有较大幅度下滑。公司新产品已逐步被市场认可，但由于新产品主要用户为市政部门，如果遇到政策变化，产品销售量达不到预期，将影响公司未来经营业绩，存在收入及利润大幅下滑的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期新增的重大风险为：

关于公司偿债能力风险：报告期内由于公司研发新的产品，还没有更好的适应市场，加之应收账款周转率较低，资金流动性较差，短期偿债能力较弱，导致报告期内公司借款到期未及时偿还，公司存在偿债能力较差的风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	黑龙江省正赫新型材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Heilongjiang Zhenghe New Material Technology Co., Ltd.
证券简称	正赫新材
证券代码	833134
法定代表人	李军
办公地址	黑龙江省齐齐哈尔市富裕县富裕镇一街（纸浆道口西）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周立娟
职务	董事会秘书
电话	0452-3060444
传真	0452-3060444
电子邮箱	hljzhxc@126.com
公司网址	www.hljzhxc.com
联系地址及邮政编码	哈尔滨市南岗区华山路 3-5 号星河国际悉尼座 405 室
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009-08-11
挂牌时间	2015-07-31
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 非金属矿物质品业--C306 玻璃纤维和玻璃纤维增强塑料制品制造--C3062 玻璃纤维增强塑料制品制造
主要产品与服务项目	新型复合材料技术研发，检查井盖、雨水箅子、农田机井盖、水表箱、保温板、塑钢复合制品、覆塑钢板、螺纹钢管及管件、管材设备开发、制造、销售，水泥制品制造、销售、管道工程技术研究服务，五金产品、建材传感器销售，防坠落装置制造、销售，软件开发，信息系统集成服务，电子、通信与自动控制技术研究服务。公司主要从事利用废旧物资及钢纤维等研发、生产新型复合材料道路检查井盖、雨水箅子等并销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	李军
实际控制人	李军

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	91230200692607072A	否
注册地址	黑龙江省齐齐哈尔市富裕县富裕镇一街（纸浆道口西）	否
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	江海证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环南路 52 号顺迈金钻大厦 16 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李辉、赵国辉
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2017 年 12 月 22 日发布的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》和《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》的公告，自 2018 年 1 月 15 日起，公司股票转让方式由协议转让变更为集合竞价转让。

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	12,611,101.63	13,236,272.85	-4.72%
毛利率%	42.09%	42.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-300,999.22	1,455,202.24	-120.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-569,021.19	-540,208.44	-5.33%
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）	-1.76%	8.81%	-
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）	-3.33%	-3.27%	-
基本每股收益	-0.03	0.15	-120.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	40,738,353.67	41,361,829.21	-1.51%
负债总计	23,790,703.01	24,113,179.33	-1.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,947,650.66	17,248,649.88	-1.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.69	1.72	-1.74%
资产负债率%（母公司）	58.40%	58.30%	-
资产负债率%（合并）	58.40%	58.30%	-
流动比率	0.50	0.55	-
利息保障倍数	0.82	3.53	-

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	-615,906.87	4,673,421.10	-113.18%
应收账款周转率	1.52	1.64	-
存货周转率	3.46	2.41	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.51%	6.85%	-
营业收入增长率%	-4.72%	-28.50%	-
净利润增长率%	-120.68%	-72.94%	-

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	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	296,000.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,185.10
非经常性损益合计	294,814.94
所得税影响数	26,792.97
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	268,021.97

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司建立了以市场为导向、以产品开发和科技成果有效转换为支撑的研发生产销售模式，根据公司产品特点和市场反馈信息，通过持续的研发投入和技术创新，不断改进和开发新产品并将产品主要销售给工程类公司以获取收入与利润。在公司日常运营过程中，实行以销定产，由公司销售部根据市场销售情况并结合企业的实际情况制定销售计划并据以安排销售；生产部根据销售计划、库存情况并结合公司的生产能力等情况制定生产计划，组织车间进行生产；采购部根据生产计划、原材料结存及供应情况制定采购计划并组织采购，以满足生产需要。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大的变化。公司将通过不断的研发和扩大销售渠道，开发新的产品和客户，为增加销量和提升业绩作出不懈努力。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现主营业务收入 1261.11 万元，比去年同期减少了 4.72%，主营业务成本为 730.36 万元，比去年同期减少了 3.90%，毛利率为 42.09%，较去年同期基本持平，净利润为-30.10 万元，比去年同期减少了 120.68%，总体上主营业务收入与主营业务成本较去年同期变动幅度较小，但由于公司调整产品结构与市场布局，使得短期内订单减少，加之财务费用增幅较大，导致净利润下滑。

(二) 行业情况

从国民经济发展的环境来看，国家十分重视城市发展及基础设施产业的发展，国家持续加大基础设施建设的力度，并相继出台了一系列政策措施，大力发展基础设施制造产业，特别是随着我国工业化、城市化进程和产业结构调整优化升级步伐的加快，将进一步提高对道路器材的需求。据调查，就大中型城市而言，一般马路每隔 50 米就有 4 个井盖，分别是雨水盖（用于排水）、污水盖（排污管道维修）、煤气维修井盖和路边窨井盖（也用于路面排水）。

据黑龙江省政府的规划部署，从 2013 开始的五年时间内，黑龙江省将把城镇化作为扩大内需的重点，加快保障性安居工程、改善园区基础设施建设，大力推进单体投资 100 亿元以上的哈尔滨华南城、义乌小商品城项目建设；扎实推进城镇化建设，加快城乡一体化进程；加快老城区功能升级、棚户区改

造、新城开发、园区建设步伐。黑龙江省现有 1608 个乡镇和 114 个农场，一般一个 50 万人口的城市在发展中每年对井盖的需求量约为 3-5 万套。每年新建和改造的市政道路再加上商品房和保障性住房的小区开发和日常的维修更换的检查井盖及雨水箅子，每年至少需要 100 多万套。由此可见黑龙江省检查井盖、雨水箅子需求量巨大，其他省份的情况基本类似。

传统城市建设模式，处处是硬化路面。每逢大雨，主要依靠管渠、泵站等“灰色”设施来排水，以“快速排除”和“末端集中”控制为主要规划设计理念，往往造成逢雨必涝，旱涝急转。根据《海绵城市建设技术指南》，今后城市建设将强调优先利用植草沟、雨水花园、下沉式绿地等“绿色”措施来组织排水，以“慢排缓释”和“源头分散”控制为主要规划设计理念。2014 年 12 月 31 日，财政部发布了《关于开展中央财政支持海绵城市建设试点工作的通知》（财建【2014】838 号），“根据习近平总书记关于“加强海绵城市建设”的讲话精神和近期中央经济工作会要求，经研究，财政部、住房城乡建设部、水利部决定开展中央财政支持海绵城市建设试点工作。”预计随着全国“海绵城市”建设进程的加快，新型道路检查井盖和雨水箅子的市场容量将会获得进一步扩大。

从资源综合利用、新产品、新技术推广情况来看，目前行业内现有的钢纤维钢筋混凝土和钢纤维增强混凝土检查井盖、灰口铸铁或球墨铸铁铸造的检查井盖、再生树脂复合材料检查井盖、玻璃钢检查井盖等，因其材料和生产工艺等原因都存在这样或那样的缺陷，无法同时满足安全、环保、阻盗、无噪声、碰撞无火花、耐腐蚀、抗老化等要求。随着新型复合材料的不断涌现和新的产品生产工艺的不断改进，高性能复合材料井盖在解决传统井盖的缺陷方面逐步获得突破并迅速实现了科技成果的有效转换。不论是从新增的建设项目用需求量，还是从在役传统井盖更新换代来看，新型复合材料井盖的市场发展空间均较大。

（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	69,148.88	0.17%	22,887.78	0.06%	202.12%
应收账款	6,503,886.14	15.97%	7,954,649.17	19.23%	-18.24%
存货	1,515,051.51	3.72%	2,702,382.43	6.53%	-43.94%
其他应收款	1,816,483.99	4.46%	202,692.26	0.49%	796.18%
其他非流动资产	14,199,666.99	34.86%	11,807,297.76	28.55%	20.26%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	6,001,172.45	14.73%	6,423,084.31	15.53%	-6.57%
在建工程	4,664,694.29	11.45%	5,664,694.29	13.70%	-17.65%
短期借款	4,780,000.00	11.73%	5,000,000.00	12.09%	-4.40%
长期借款	-	-	-	-	-
应付利息	1,363,330.26	3.35%	11,297.92	0.03%	11967.09%
应付账款	823,132.19	2.02%	1,696,007.75	4.10%	-51.47%
其他应付款	8,536,304.15	20.95%	10,043,117.69	24.28%	-15.00%
资产总计	40,738,353.67	-	41,361,829.21	-	-1.51%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金较上年度增加了 46,261.10 元，增幅为 202.12%，主要原因为企业正常现金流动导致货币资

金增多。

存货较上年度减少 1,187,330.92 元，减幅为 43.94%，主要原因是为尽可能发挥资金使用效率，加大库存商品销售力度，同时在生产中尽量使用原有库存原材料，减少库存积压，使原材料、产成品库存储备降低，致使存货比上年同期减少 43.94%。

其他应收款较上年度增加了 1,613,791.73 元，增幅为 796.18%，主要原因为付出借款增加，导致其他应收款大幅增加。

应付利息较上年度增加了 1,352,032.34 元，增幅为 11967.09%，主要原因是计提从个人取得借款的借款利息，由于公司资金周转困难，暂未支付，故导致应付利息增幅较大。

应付账款较上年度减少了 872,875.55 元，减幅为 51.47%，主要原因为公司本年度已将大部分应付给供应商的货款结清，故应付账款减幅较大。

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	12,611,101.63	-	13,236,272.85	-	-4.72%
营业成本	7,303,575.39	57.91%	7,599,815.67	57.42%	-3.90%
毛利率%	42.09%	-	42.58%	-	-
管理费用	2,559,147.08	20.29%	5,427,633.01	41.01%	-52.85%
销售费用	301,349.30	2.39%	490,040.38	3.70%	-38.51%
财务费用	2,334,952.78	18.52%	691,138.47	5.22%	237.84%
营业利润	-704,921.72	-5.59%	-1,509,878.03	-11.41%	53.31%
营业外收入	296,000.05	2.35%	3,252,064.81	24.57%	-90.90%
营业外支出	1,185.11	0.01%	1,843.06	0.01%	-35.70%
净利润	-300,999.22	-2.39%	1,455,202.24	10.99%	-120.68%

项目重大变动原因:

管理费用较上年度减少 2,868,485.93 元，减少 52.85%，主要原因为公司制定详细的资金使用计划，严格控制各类费用支出，减少不必要的费用支出，使得差旅费、业务招待费、中介费等有显著下降，并且由于公司研发新产品本年度已到达后期测试推广阶段，研发投入较上年度有一定减少。

销售费用较上年度减少 188,691.08 元，减少 38.51%，主要原因为公司精简各类费用支出，针对销售人员对拓展市场的资金需求及实际情况合理安排资金的使用使得业务费显著减少。

财务费用较上年增加 1,643,814.31 元，增加 237.84%，主要原因为计提并支付从个人取得借款的利息，使得利息支出增加。

营业利润较上年增加 804,956.31 元，增加 53.31%，主要原因为公司缩减各类费用支出，使得管理费用大幅减少，进而使得营业利润有所增加。

营业外收入较上年减少 2,956,064.76 元，减少 90.90%，主要原因为上年同期公司收到政府发放的上市奖励金 200 万元，本年公司没有收到政府奖励金及补助金。另外根据财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号—政府补助（2017 年修订）》。第十一条，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，使得公司收到的增值税退税返还计入其他收益，这两种原因使得营业外收入大幅降低。

净利润较上年减少 1,756,201.46 元，减少 120.68%，主要原因为调整产品布局与市场结构，短期内销

售订单减少，销售收入下滑，利润率降低，同时财务费大幅增加等因素，进而形成净利润大幅下降。

(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	12,611,101.63	13,236,272.85	-4.72%
其他业务收入		-	-
主营业务成本	7,303,575.39	7,599,815.67	-3.90%
其他业务成本	-	-	-

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%
井盖及支座	5,023,978.60	39.84%	10,915,708.76	82.47
雨水箅子及支座	2,598,439.31	20.60	2,320,564.09	17.53
砌块砖	474,717.95	3.76	-	-
防坠落装置	968,666.66	7.68	-	-
水泥制品	126,495.71	1.00	-	-
砼管	3,418,803.40	27.11	-	-
合计	12,611,101.63	100.00	13,236,272.85	100.00

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

由于公司针对市场需求与未来行业形式发展，不再只单一销售传统产品，对产品结构进行调整，丰富产品类别，大力研发并推广新产品，使得井盖及支座等传统产品占主营产品销售比重大幅下降。

(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	中城投集团第六工程局有限公司	3,418,803.40	27.11%	否
2	北京金田伟业装饰有限公司	2,127,082.05	16.87%	否
3	黑龙江省三建建筑工程有限公司	1,702,905.96	13.50%	否
4	黑龙江省建工集团有限责任公司大庆分公司	1,555,982.90	12.34%	否
5	天津天一建设集团有限公司	1,295,833.34	10.28%	否
	合计	10,100,607.65	80.10%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	齐齐哈尔鑫源顺达金属材料有限公司	1,777,685.27	30.38%	否
2	齐齐哈尔碾子山恒利采石场	1,580,000.00	27.00%	否

3	江阴明大化工有限公司	980,000.00	16.75%	否
4	山东宏信化工股份有限公司	717,650.00	12.26%	否
5	黑龙江申明新型建材开发有限公司	445,000.00	7.61%	否
合计		5,500,335.27	94.00%	-

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	-615,906.87	4,673,421.10	-113.18%
投资活动产生的现金流量净额	983,000.00	-11,880,797.76	108.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-320,832.03	1,474,131.83	-121.76%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量较上年度减少 5,289,327.97 元，减幅为 113.18%，主要原因为公司净利润减少，经营性应收项目大幅减少，导致经营活动现金流大幅减少。

投资活动产生的现金流量较上年度增加了 12,863,797.76 元，增幅为 108.27%，主要原因为公司上年度因为满足生产需要支付一定数额设备款，导致投资支出较大，本年度公司没有过多投资支出，故较上年度相比较本期投资活动产生的现金流量大幅增加。

筹资活动产生的现金流量较上年度减少了 1,794,963.86 元，减幅为 121.76%，主要原因为公司在报告期内未进行新的筹资，并偿还一部分债务及利息，导致筹资活动产生的现金流量大幅减少。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、2015 年 11 月 17 日，公司成立控股子公司江苏正赫新型材料科技有限公司，公司持有 70% 的股权。目前，该子公司尚未实际经营业务。

2、2015 年 12 月 15 日，公司成立全资子公司湖北正赫新型材料科技有限公司。目前，该子公司，尚未实际经营业务。

3、2016 年 3 月 7 日，公司成立全资子公司天津正赫新材料科技有限公司。目前，该子公司，尚未实际经营业务。

4、2017 年 6 月 19 日，公司成立全资子公司哈尔滨都赫新型材料科技有限公司。目前，该子公司，尚未实际经营业务。

由于上述子公司均未注资也未实际运营，因此没有纳入合并范围。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	带强调事项段落的无保留审计意见
董事会就非标准审计意见的说明：	
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）受黑龙江省正赫新型材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）全体股东委托，对公司 2017 年度财务报表进行了审计，并出具了带强调事项段落无保留意见的审	

计报告（中兴华审字（2018）第 010655 号）及《关于黑龙江省正赫新型材料科技股份有限公司 2017 年度财务报表发表强调事项段落无保留意见的审计报告非标意见的专项说明》，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和《关于做好挂牌公司 2017 年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统[2017]1734 号）及相关规定，董事会现将有关情况进行说明。

一、审计报告中强调事项段内容

“我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注六、11、短期借款，六、16、应付利息，六、17、其他应付款，六、36、所有权或使用权受限制的资产，十一、4、（1）关联担保情况，十五、其他重要事项等描述了逾期借款事项的影响。本段内容不影响已发表的审计意见。”

二、审计报告中发表强调事项段落的无保留审计意见的事项

（1）公司从李志远取得借款 8,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 08 月 22 日至 2017 年 08 月 21 日。公司以账面价值为 5,589,589.92 元的厂房、仓库、门卫房及办公室设定抵押担保；李军以 1,551,725.00 股无限售条件流通股及 4,655,175.00 股高管锁定股为公司提供质押担保，质押登记编号为 1610240003；另外，李军、杨瑞莲为公司提供保证担保。截至财务报表批准报出日尚未还清。

（2）公司从哈尔滨银行股份有限公司霞曼支行取得贷款 5,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 04 月 05 日至 2017 年 04 月 04 日，展期 6 个月至 2017 年 10 月 04 日。黑龙江省东恒贸易有限公司（非关联方）、李军、李彬为公司提供保证担保。截至财务报表批准报出日尚未还清。

三、发表强调事项段落的无保留审计意见的依据和理由

截至财务报表批准报出日，正赫公司从李志远取得的 8,000,000.00 元借款，尚有本金 7,432,468.56 元，正常利息 874,468.56 元，逾期利息 1,085,140.40 元未偿还。李志远已向哈尔滨市香坊区人民法院申请执行。

截至财务报表批准报出日，正赫公司从哈尔滨银行股份有限公司霞曼支行取得的 5,000,000.00 元借款，尚有本金 4,780,000.00 元，逾期利息 266,891.94 元未偿还。哈尔滨银行股份有限公司霞曼支行已向哈尔滨市道里区人民法院申请执行。

四、董事会关于强调事项段落无保留审计意见所涉事项的说明

董事会认为中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2017 年度财务报表出具的带强调事项段落无保留意见审计报告的内容客观地反映了公司的实际情况。

鉴于审计报告中的强调事项，为保证公司的偿债能力及持续经营能力，公司采取以下改善措施：

我公司目前正与债权人协商资金归还事项，为了适应市场变化，在原有的技术力量基础上，加大市场开拓力度，将继续主营业务的深入发展，在努力巩固现有客户订单的同时，积极发掘新客户、新产品；加强公司队伍建设，提升公司人才的竞争力；加大对研发的投入，加强产品的核心竞争力。

五、董事会意见

公司董事会认为：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了带强调事项段落的无保留意见审计报告，董事会表示该报告客观谨慎的反映了公司 2017 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所涉事项对公司的影响。

（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

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。

2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》。第十一条 与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（七） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八） 企业社会责任

公司在经营期内诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

三、 持续经营评价

报告期内，由于市场竞争加剧、公司产品结构和市场布局调整等原因，公司的营业收入下降，营业成本有所上升，管理费用增加较多，导致公司盈利能力下降较多。但公司将在2018年度进一步壮大市场力量，加大市场开拓力度，同时不断优化内部管理，增质提效。同时，公司管理团队、技术团队、生产团队、销售团队基本稳定，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司和董事、监事、高级管理人员均没有发生违法、违规行为，公司目前拥有良好的持续经营能力。

报告期内，没有发生对公司持续经营有重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、公司总体规模较小、抗风险能力较弱

报告期内公司侧重于新产品研发及市场推广，参与推进行业规则制定，对公司原有产品实行订单制生产，调整产品市场布局，致使公司营业收入、营业利润产生波动。加之公司总体规模较小，属于季节性生产企业，且受当地气候环境及行业政策等外部因素变化影响，抵御市场风险能力较弱。如果公司所在行业市场情况或者国家产业政策发生重大变化，可能对公司未来经营造成重大不利影响。

应对措施：虽然公司目前总体规模较小，但经过前期的研发投入和积累，公司已经形成了多项专利技术，并构建了包括研发、生产、采购和销售在内的较为完善的业务体系。在未来发展方面，公司将增资扩股，未来将形成盖、井、管涵一体化系统，为用户提供系统解决方案，进一步扩大生产经营规模，积极与全国各地相关政府部门或厂商开展合作，争取尽快拓展公司产品市场，并已在气候相对适宜的地区成立子公司，逐步扩大市场占有率，改变目前公司季节性生产的状况，以增强公司实力、提升抵御市场风险的能力。

2、应收账款回收风险

尽管公司客户均为大型基建单位或市政建设施工单位，客户信用状况良好，但受项目实施周期较长的影响，公司货款结算期较长。如果未来宏观经济增长持续放缓、市场资金面紧张形势加剧导致大额应

收账款不能收回或不能及时收回，则可能会给公司带来较大的现金流量风险。

应对措施：一方面公司在业务承接时进行客户信用评价，主要与信用较好的大型基建单位和市政施工单位合作，另一方面公司制定了《销售回款管理制度》，实行销售回款责任制，负责销售业务的销售员同时负责跟踪项目回款，同时财务人员定期与客户进行往来款核对，并协助销售人员催收回款，以尽可能减少应收账款回收风险。

3、控股股东、实际控制人股权过于集中的风险

截至本报告披露日，公司控股股东、实际控制人李军先生持有公司 64.37%的股份，同时李军先生担任公司董事长兼总经理。因此，公司客观上存在控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。

应对措施：公司已经依据公司法建立监事会，并且监事会 3 名成员中职工代表监事有 2 名。公司一方面将严格遵循公司法、证券法等相关法律法规、规章和规范性文件的相关规定，不断健全和完善公司治理机制，另一方面随着生产经营规模的扩大和外部投资者的进入，未来公司还将考虑引进独立董事制度，设立外部董事席位，进一步完善公司决策机制，减少因控股股东、实际控制人股权过于集中而带来的潜在决策风险。

4、市场开拓风险

公司前期主要着力于产品研发和生产技术改进，在市场开发方面的投入较小，再加上公司产品属于利用新型复合材料加工生产的产品，客户对新产品的性能优点仍缺乏较高的认知度。尽管公司产品具有广阔的市场前景，但对其进行有效的市场推广还需要进一步的时间和成本投入，如果公司不能持续进行市场开发或市场开发策略设计实施不当，将会给公司的生产经营带来不利影响。

应对措施：在市场拓展方面，在巩固原有单一产品销售模式基础上向用户提供系统化解决方案转换。通过与大型市政道路施工单位开展长期合作的方式，加速市场推广，未来公司还将采取包括网络推广和经销商代理等方式进行销售，并以公司整体利润最大化为原则，充分利用公司的成本优势，采用灵活的市场开发策略开拓市场，努力提高公司品牌知名度和市场占有率。

5、市场竞争风险

目前行业内大型企业主要为铸铁井盖、雨水篦子生产企业，经营规模较大，依托其雄厚的资金实力、遍布全国的销售网络以及品牌影响力占据了较高的市场份额，上述企业目前尚未将主要发展方向转向新型复合材料产品领域，使得公司产品具有相对竞争优势，如果未来行业内大型企业着力转向新型复合材料产品生产，公司受规模和品牌影响力所限，可能将在未来市场竞争中处于不利地位，从而对公司未来经营造成重大不利影响。

应对措施：公司一方面将继续加大研发力度，不断改进产品与工艺，充分利用其在新型复合材料井盖、雨水篦子领域的先行优势不断拓展市场份额并扩大品牌影响力；另一方面，公司将通过并购重组，逐步扩宽产业链，扩大公司生产经营规模，以提升公司市场竞争能力。

6、产品质量安全风险

近年以来，有关因道路检查井盖断裂、丢失等造成的意外事故的报道较多，道路检查井盖、雨水篦子的质量问题成为了政府和社会各界关注度较高的话题，井盖质量问题成为了公司所在行业须面对的重要固有风险。尽管公司制定了规范的质量安全措施并严格执行，产品性能具有一定的优势，但是由于公司产品采用新型复合材料制作，批量投放市场的时间仍较短，在产品质量安全方面尚需时间检验。如未来出现因公司产品质量问题导致的重大事故，将会对公司未来经营造成重大不利影响。

应对措施：2015 年 8 月 3 日公司取得了 ISO9001:2008 质量管理体系认证证书，并坚持贯彻 ISO9001 的精神，持续改进质量体系。自公司成立以来一直未出现关于产品质量问题的客户反馈。公司一方面制定了规范的生产操作流程和质量管理制度并严格执行，另一方面也通过不断的研发试验，进一步改善公司产品性能，以确保公司产品质量稳定可靠，保障出行安全，尽可能减少因产品质量安全问题所带来的潜在风险。

7、公司治理和内部控制风险

随着公司的发展，生产经营规模将不断扩大，人员将不断增加，从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。尽管通过股份制改制和主办券商的辅导，公司已经建立了相对完善的《公司章程》、三会议事规则和内部控制体系，并且针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。

应对措施：公司将根据公众公司要求，进一步健全公司治理结构和机制，不断完善公司的股东大会、董事会、监事会的运作机制，完善信息披露机制，提高公司内部管理水平，严格执行公司内部控制制度，以尽可能减少公司治理和内部控制风险。

8、不能持续享受国家税收优惠政策的风险

公司专注于废旧物资综合利用，其产品属于财政部、国家税务总局《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税【2015】78号）文件中规定，实行增值税先征后返70%优惠政策的产品，公司于2014年12月15日取得了黑龙江省发展和改革委员会颁发的《资源综合利用认定证书》，公司2017年度的增值税减免税已经获得了富裕县国家税务局的审批，公司2015年8月5日获得了省高新技术企业认定证书，所得税也得到相应减免。报告期内公司享受相关的增值税和所得税税收优惠。如果未来公司产品结构发生变化，不再符合国家相关税收优惠政策的规定或者国家取消相关税收优惠政策，将会对公司未来经营带来不利影响。

应对措施：从公司实际经营情况来看，2017年公司营业收入、营业利润不同程度下滑，营业收入和营业利润各年度间产生波动，但公司一直加强在资源综合利用上的研发，加大产品的市场推广和销售力度，调整产品市场布局，不断研发适应市场需求的产品，以扩大市场占有率，争取更高的营业利润，减少因不能持续享受国家税收优惠政策而带来的潜在风险。

9、在建工程不能按期形成生产能力风险

公司2015年在湖北监利投资建设新的生产基地，由于诸多原因工程进展缓慢，能否按计划完成工程施工具有很大的不确定性。若工程长期停滞，可能造成工程烂尾，存在工程投资失误风险，对公司未来业绩产生不利影响。

应对措施：公司将尽快与湖北监利相关部门沟通，落实招商引资等政策，争取尽快恢复项目建设，克服工程建设中遇到的各种困难，使项目建设顺利推进，尽快形成生产能力。

10、业绩下滑风险

2017年度公司进行产品结构调整，销售收入、净利润较上一年度均有较大幅度下滑。公司新产品已逐步被市场认可，但由于新产品主要用户为市政部门，如果遇到政策变化，产品销售量达不到预期，将影响公司未来经营业绩，存在收入及利润大幅下滑的风险。

应对措施：公司将加大销售力度，与政府相关部门协调，落实国家及地方有关文件通知精神，尽最大努力开拓产品市场。公司内部强化各方面管理工作，努力降低生产成本，尽可能减少各项费用支出，尽最大努力完成公司生产经营计划，避免经营业绩进一步下滑。

（二） 报告期内新增的风险因素

1、公司偿债能力风险

报告期内由于公司研发新的产品，还没有更好的适应市场，加之应收账款周转率较低，资金流动性较差，短期偿债能力较弱，导致报告期内公司借款到期未及时偿还，公司存在偿债能力较差的风险。

应对措施：公司大股东可提供借款，满足公司发展的资金需求，稳定公司日常经营及资金周转。目前公司正与债权人协商资金归还事项，公司在下一年度会做出定期整改，及时收回应收账款，并严格遵循销售规则，杜绝被拖欠货款情况的出现。并在下一年度迎合市场，制定相关销售计划，调整产品结构，突出公司产品优势，以实现公司新年度销售目标及利润，保证现金流健康正常，解决债务偿还问题。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）公司发生的对外担保事项

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

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
李军	2,400,000.00	2016 年 12 月 26 日起至 2019 年 12 月 25 日止	抵押	一般	是	是
总计	2,400,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	2,400,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

公司以房屋建筑物为李军向富裕县农村合作联社营业部取得 240 万元长期借款提供担保，此借款实际用于公司经营，此借款授权期限为 2016 年 12 月 26 日起至 2019 年 12 月 25 日止。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
黑龙江天和粮食仓储器材有限公司	否	资金	0	8,017,848.80	6,948,885.16	1,068,963.64	否
总计	-	-	0	8,017,848.80	6,948,885.16	1,068,963.64	-

占用原因、归还及整改情况：

黑龙江天和粮食仓储器材有限公司 2017 年度分多笔累计从正赫新材拆入资金 8,017,848.80 元，累计归还 6,948,885.16 元，截至 2017 年 12 月 31 日，资金拆借余额为 1,068,963.64 元。整改情况：公司于第二届董事会第二次会议对该事项进行了补充审议，公司将尽快采取措施进行清理，同时公司将进一步加强防范资金占用的力度，排查可能存在的公司治理及内控风险，杜绝资金占用的发生。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
李军、杨瑞莲	关联担保	8,000,000.00	否	-	-
李军、李彬	关联担保	5,000,000.00	否	-	-
李军	关联担保	2,400,000.00	是	2017 年 1 月 18 日	2017-002
李军	资金拆借（拆入）	1,945,897.00	是	2017 年 1 月 18 日	2017-002
黑龙江天和粮食仓储器材有限公司	资金拆借（拆出）	8,017,848.80	否	-	-
总计	-	25,363,745.80	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司从李志远取得借款8,000,000.00元，借款期限为2016年08月22日至2017年08月21日，公司以房屋建筑物提供抵押担保；李军以其持有的公司6,206,900股股票为该笔借款提供质押担保，同时，李军、杨瑞莲为该笔借款提供保证担保。

2、公司从哈尔滨银行股份有限公司霞曼支行取得贷款5,000,000.00元，借款期限为2016年04月05日至2017年04月04日，展期6个月至2017年10月04日。由黑龙江省东恒贸易有限公司（非关联方）、李军、李彬为该笔贷款提供保证担保。

3、公司股东李军从富裕县农村合作联社营业部取得借款2,400,000.00元，借款期限为2016年12月26日至2019年12月25日，李军承诺该笔借款用于公司经营。公司以房屋建筑物为李军的该笔借款提供抵押担保。

4、黑龙江天和粮食仓储器材有限公司系控股股东、实际控制人李军之弟控制的公司，2017年度累计从公司拆借资金8,017,848.80元，构成关联交易及关联方资金占用。

以上偶发性关联交易除黑龙江天和粮食仓储器材有限公司资金拆借以外，均是公司正常开展业务所需发生的，对公司的生产、经营提供了资金支持，不会对公司经营产生不利影响，同时公司于第二届董事会第二次会议对上述未经审议及披露的偶发性关联交易进行了补充审议并及时进行了披露；针对发生的关联方资金占用，公司将尽快采取措施进行清理，同时公司将进一步加强防范资金占用的力度，排查可能存在的公司治理及内控风险，杜绝资金占用的发生。

(四) 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

2017年6月5日公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于设立全资子公司的议案》，公司以货币出资500.00万元成立全资子公司哈尔滨都赫新型材料科技有限公司，并经2017年第三次临时股东大会审议。公司已于2017年6月5日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露了《对外投资公告》（公告编号：2017-018），具体内容详见上述公告。2017年6月19日，该子公司注册成立。目前，尚未实际经营业务。

(五) 承诺事项的履行情况

2015年4月16日，公司控股股东、实际控制人李军出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其本人，除已经披露的黑龙江省正和经贸有限公司、黑龙江三升源经贸有限公司、黑龙江天和粮食仓储器材有限公司外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，其本人从未从事或参与和正赫新材存在同业竞争的活动，与正赫新材不存在同业竞争。

公司其他董事、监事、高级管理人员也出具了关于竞业禁止的相关承诺，承诺其本人及本人直系亲属未自营或者为他人经营与正赫新材同类的业务，也不存在与正赫新材有利益冲突的对外投资。

2015年4月16日，公司股东、董事、监事和高级管理人员出具了《规范及减少关联交易的承诺函》，承诺将尽可能的避免、减少其与公司之间的关联交易，对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行正赫新材《公司章程》和《关联交易管理制度》中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，确保将不会要求或接受正赫新材给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护公司及其股东的利益不受损害。

报告期内，公司存在未经审议的资金占用及关联交易事项，公司已于第二届董事会第二次会议补充审议相关事项，并尽快清理资金占用，保证以后不再发生资金占用事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
抵押	房屋建筑物	5,589,589.92	13.72%	公司以房屋建筑物为李军向富裕县农村合作联社营业部取得240万元长期借款提供担保，此借

				款用于公司经营，此借款授权期限为2016年12月26日起至2019年12月25日止。
总计	-	5,589,589.92	13.72%	-

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	3,642,234	36.42%	-172,418	3,469,816	34.70%
	其中：控股股东、实际控制人	1,781,615	17.81%	-172,418	1,609,197	16.09%
	董事、监事、高管	2,349,144	23.49%	-172,418	2,176,726	21.77%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,357,766	63.58%	172,418	6,530,184	65.30%
	其中：控股股东、实际控制人	4,655,175	46.55%	172,418	4,827,593	48.28%
	董事、监事、高管	6,357,766	63.58%	172,418	6,530,184	65.30%
	核心员工		-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		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	李军	6,436,790	0	6,436,790	64.37%	4,827,593	1,609,197
2	李彬	1,724,140	0	1,724,140	17.24%	1,293,105	431,035
3	梁广维	459,770	0	459,770	4.60%	344,828	114,942
4	李玉珍	229,890	0	229,890	2.30%	0	229,890
5	李志全	172,410	0	172,410	1.72%	0	172,410
6	王志新	172,410	0	172,410	1.72%	0	172,410
合计		9,195,410	0	9,195,410	91.95%	6,465,526	2,729,884

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东李军与李彬系兄弟关系，除上述披露的情况以外，公司前五名股东之间不存在其他关联关系。

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东为李军，报告期内未发生变化。

李军，男，汉族，1966年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师职称。1989年7月至1996年1月，在黑龙江省临床检验中心任工程师；1996年1月至2012年12月，在黑龙江省电力医院历任CT室、设备科高级工程师；2004年7月至今，在黑龙江省正和经贸有限公司任董事长；2009年8月至2015年3月，在黑龙江省正赫新型材料科技有限公司（2013年9月更名前为黑龙江省鑫磐道路器材有限公司）任执行董事兼总经理；2015年3月至今，任黑龙江省正赫新型材料科技股份有限公司董事长兼总经理。兼职情况：2012年8月至今，在黑龙江天和粮食仓储器材有限公司兼任监事；2014年8月至今，在黑龙江三升源经贸有限公司兼任监事。目前，李军持有正赫新材 6,436,790 股，占公司总股本的 64.37%，为公司控股股东和实际控制人。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为李军，报告期内未发生变化。具体情况详见“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”

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
保证贷款	哈尔滨银行霞曼支行	5,000,000.00	7.395%	2016.4.5— 2017.10.4	是
合计	—	5,000,000.00	—	—	—

违约情况

☒适用 ☐不适用

公司在 2016 年 4 月 4 日向哈尔滨银行股份有限公司霞曼支行取得贷款 500 万元，期限壹年，2017 年 4 月 3 日与银行协商展期 6 个月，展期到期日后，因企业资金短缺没有偿还该笔债务，故产生违约情况，目前公司正努力收回应收账款，并积极拓展市场争取订单，尽最大努力筹措资金以尽快偿还该笔借款。

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李军	董事长、总经理	男	52	本科	2015.3.27-2018.3.22	是
李彬	董事	男	44	大专	2015.3.27-2018.3.22	是
梁广维	董事	男	54	研究生	2015.3.27-2018.3.22	是
吴兴文	董事	男	38	本科	2015.3.27-2018.3.22	是
周立娟	董事、财务总监、董事会秘书	女	33	大专	2015.3.27-2018.3.22	是
陈宇	监事会主席	女	27	高中	2015.3.27-2018.3.22	是
李福才	职工监事	男	68	中专	2015.3.27-2018.3.22	是
吴伟征	职工监事	男	35	本科	2015.3.27-2018.3.22	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:

除李军先生与李彬先生系兄弟关系外，董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
李军	董事长、总经理	6,436,790	0	6,436,790	64.37%	0
李彬	董事	1,724,140	0	1,724,140	17.24%	0
梁广维	董事	459,770	0	459,770	4.60%	0
吴兴文	董事	86,210	0	86,210	0.86%	0
周立娟	董事、财务总监、董事会秘书	0	0	0	0%	0
陈宇	监事会主席	0	0	0	0%	0
李福才	职工监事	0	0	0	0%	0
吴伟征	职工监事	0	0	0	0%	0

合计	-	8,706,910	0	8,706,910	87.07%	0
----	---	-----------	---	-----------	--------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
行政人员	4	3
销售人员	8	6
财务人员	3	4
技术人员	5	4
采购人员	2	2
生产人员	9	8
员工总计	34	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	4	4
专科	7	7
专科以下	22	18
员工总计	34	30

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：

报告期内，销售人员、生产人员、财务人员略有变化之外，公司其他人员无重大变化。根据公司的发展战略，为优化管理水平，公司与员工签定《劳动合同》，对工作人员进行培训，对内部员工进行整体素质和专业技能的强化培训。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☒适用 ☐不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李彦富	车间主任	0

核心人员的变动情况：

公司没有核心员工，但有三名核心技术人员，其中两名为董监高人员，报告期内，核心技术人员无变化

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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系统有限公司的规定及其他相关法律、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。报告期内公司存在关联方资金占用及关联交易未履行相关审议及披露程序的情况，公司召开董事会和股东大会对该事项进行补充审议及披露，并实施整改措施。

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

公司治理机制有效地规范了公司的运行，股东通过股东大会直接参与公司的重大决策，实现了对股东参与权及表决权的保护；其次，公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害；公司治理机制科学合理地保证了股东权利的行使。

(1)知情权保障：《公司章程》明确规定股东享有查阅本章程、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告的权利；(2)参与权保障：《公司章程》明确规定股东有权依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；(3)质询权保障：《公司章程》明确规定股东有权对公司的经营进行监督，享有知情权、参与权、质询权；(4)表决权保障：《公司章程》明确规定，股权登记日登记在册的所有股东或其代理人，均有权出席股东大会，并依照有关法律、法规及章程行使表决权；(5)其他权利：《公司章程》对股东的提案权、收益权等权利规定了相应的保障程序。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司存在关联方资金占用及关联交易未履行相关审议程序的情况，公司召开董事会和股东大会对该事项进行补充审议及披露，并实施整改措施。除上述事项外，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、法规、《公司章程》及决议内容违反法律、法规、《公司章程》的情形。

4、 公司章程的修改情况

公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》及《关于修改公司章程的议案》，增加公司经营范围，并相应修改公司章程第十二条经营范围。

公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》及《关于修改公司章程的议案》，增加公司经营范围，并相应修改公司章程第十二条经营范围。

(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	5	1、2017 年 1 月 18 日，第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司为控股股东、实际控制人向富裕县农村信用合作联社申请贷款提供担保》、《关于公司变更经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》； 2、2017 年 3 月 9 日，第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2016 年年度审计机构的议案》、《关于召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》； 3、2017 年 4 月 25 日，第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于黑龙江省正赫新材料科技股份有限公司 2016 年度总经理工作报告的议案》、《关于黑龙江省正赫新材料科技股份有限公司 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于黑龙江省正赫新材料科技股份有限公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于黑龙江省正赫新材料科技股份有限公司 2017 年度财务预算方案的议案》、《关于黑龙江省正赫新材料科技股份有限公司 2016 年度审计报告的议案》、《关于黑龙江省正赫新材料科技股份有限公司 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于黑龙江省正赫新材料科技股份有限公司 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于预计黑龙江省正赫新材料科技股份有限公司 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关

		于续聘亚太（集团）会计师事务所的议案》、《关于终止定向发行股票的议案》、《关于召开公司2016年年度股东大会的议案》； 4、2017年6月5日，第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于设立全资子公司的议案》、《关于召开公司2017年第三次临时股东大会的议案》； 5、2017年8月22日，第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于〈黑龙江省正赫新型材料科技股份有限公司2017年半年度报告〉的议案》；
监事会	2	1、2017年4月25日，第一届监事会第五次会议审议通过了《关于黑龙江省正赫新型材料科技股份有限公司2016年度监事会工作报告的议案》、《关于黑龙江省正赫新型材料科技股份有限公司2016年度财务决算报告的议案》、《关于黑龙江省正赫新型材料科技股份有限公司2017年度财务预算方案的议案》、《关于黑龙江省正赫新型材料科技股份有限公司2016年度审计报告的议案》、《关于黑龙江省正赫新型材料科技股份有限公司2016年年度报告及摘要的议案》、《关于黑龙江省正赫新型材料科技股份有限公司2016年度利润分配方案的议案》 2、2017年8月22日，第一届监事会第六次会议审议通过了《关于〈黑龙江省正赫新型材料科技股份有限公司2017年半年度报告〉的议案》；
股东大会	4	1、2017年2月8日，2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司为控股股东、实际控制人向富裕县农村信用合作联社申请贷款提供担保》、《关于公司变更经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》； 2、2017年3月24日，2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司2016年年度审计机构的议案》； 3、2017年5月17日，2016年年度股东大会审议通过了《关于黑龙江省正赫新型材料科技股份有限公司2016年度董事会工作报告的议案》、《关于黑龙江省正赫新型材料科技股份有限公司2016年度财务决算报告的议案》、《关于黑龙江省正赫新型材料科技股份有限公司2017年度财务预算方案的议案》、《关于黑龙江省正赫新型材料科技股份有限公司2016年度

		审计报告的议案》、《关于黑龙江省正赫新型材料科技股份有限公司 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于黑龙江省正赫新型材料科技股份有限公司 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于预计黑龙江省正赫新型材料科技股份有限公司 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于续聘亚太（集团）会计师事务所的议案》、《关于终止定向发行股票的议案》 4、2017 年 6 月 21 日，2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于设立全资子公司的议案》；
--	--	---

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

报告期内公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，合法有效。三会成员符合相关任职要求，勤勉踏实，忠实履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会及监事会和公司管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，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，报告期内，公司存在关联方资金占用及关联交易未履行相关审议程序的情况，公司召开董事会和股东大会对该事项进行补充审议及披露，并实施整改措施。除上述事项外，公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断升。报告期内，公司在坚持信息披露公开、公平、公正原则的基础上，热情接待投资机构调研，通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

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。监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了

《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司主要从事利用废旧物资及钢纤维等研发、生产新型复合材料道路检查井盖、雨水箅子等系列产品并销售。公司拥有独立完整的研发、采购、生产、销售系统，能够面向市场独立经营，独立生产和管理，独立承担责任与风险，具有独立自主的经营能力，与控股股东、实际控制人的其他企业不存在同业竞争，未因与公司控股股东之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，完全独立于控股股东；财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司与员工签订劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工办理基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金。

3、资产独立

公司拥有独立的办公场所以及生产基地，具有开展业务所需的技术、生产设备以及商标、专利的所有权和使用权，主要资产权属明晰，独立建账和管理均由公司实际控制和使用，截至报告期末，公司不存在资产、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。

4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，公司根据经营管理的需要设置了研发部、销售部、生产部、采购部、综合部、财务部、质检部等内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰且各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司组织机构独立未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了专职财务人员。公司独立在银行开设了银行账户，公司作为独立纳税人，依法独立纳税和履行纳税义务，能够独立做出财务决策。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险管理体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，对重大投资项目和经营活动进行风险评估、指导、跟踪和财务风险控制，采取事前防范、事中控制、事后总结等措施，从企业规范的角度持续完善公司在会计核算体系、财务管理体和风险控制等重大内部管理制度。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，同时根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

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	强调事项段
审计报告编号	中兴华审字（2018）第 010655 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2018 年 04 月 26
注册会计师姓名	李辉、赵国辉
会计师事务所是否变更	是

审 计 报 告

中兴华审字（2018）第 010655 号

黑龙江省正赫新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了黑龙江省正赫新材料科技股份有限公司（以下简称“正赫公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 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，公允反映了正赫公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于正赫公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注六、11、短期借款，六、16、应付利息，六、17、其他应付款，六、36、所有权或使用权受限制的资产，十一、4、（1）关联担保情况，十五、其他重要事

项等描述了逾期借款事项的影响。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督正赫公司的财务报告过程。

五、其他信息

正赫公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括正赫公司 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师（项目合伙人）：李辉

中国.北京

中国注册会计师：赵国辉

2018 年 04 月 26 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	69,148.88	22,887.78
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	6,503,886.14	7,954,649.17
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、3	1,816,483.99	202,692.26
买入返售金融资产			
存货	六、4	1,515,051.51	2,702,382.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		9,904,570.52	10,882,611.64
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、5	6,001,172.45	6,423,084.31
在建工程	六、6	4,664,694.29	5,664,694.29
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、7	2,451,643.20	2,512,516.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、8	3,281,866.00	3,972,785.20
递延所得税资产	六、9	234,740.22	98,839.69
其他非流动资产	六、10	14,199,666.99	11,807,297.76
非流动资产合计		30,833,783.15	30,479,217.57
资产总计		40,738,353.67	41,361,829.21
流动负债：			
短期借款	六、11	4,780,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	823,132.19	1,696,007.75
预收款项	六、13	514,214.00	472,644.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	508,135.90	193,457.78
应交税费	六、15	2,963,920.05	2,104,987.69
应付利息	六、16	1,363,330.26	11,297.92
应付股利			
其他应付款	六、17	8,536,304.15	10,043,117.69
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	六、18	290,000.04	290,000.04
其他流动负债			
流动负债合计		19,779,036.59	19,811,512.87
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、19	4,011,666.42	4,301,666.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,011,666.42	4,301,666.46
负债合计		23,790,703.01	24,113,179.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	415,370.24	415,370.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	683,327.96	683,327.96
一般风险准备			
未分配利润	六、23	5,848,952.46	6,149,951.68
归属于母公司所有者权益合计		16,947,650.66	17,248,649.88
少数股东权益			
所有者权益合计		16,947,650.66	17,248,649.88
负债和所有者权益总计		40,738,353.67	41,361,829.21

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：周立娟

会计机构负责人：李明锴

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		12,611,101.63	13,236,272.85
其中：营业收入	六、24	12,611,101.63	13,236,272.85

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,820,945.47	14,746,150.88
其中：营业成本	六、24	7,303,575.39	7,599,815.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	415,917.46	369,788.03
销售费用	六、26	301,349.30	490,040.38
管理费用	六、27	2,559,147.08	5,427,633.01
财务费用	六、28	2,334,952.78	691,138.47
资产减值损失	六、29	906,003.46	167,735.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	六、30	504,922.12	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-704,921.72	-1,509,878.03
加：营业外收入	六、31	296,000.05	3,252,064.81
减：营业外支出	六、32	1,185.11	1,843.06
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-410,106.78	1,740,343.72
减：所得税费用	六、33	-109,107.56	285,141.48
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-300,999.22	1,455,202.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1. 持续经营净利润		-300,999.22	1,455,202.24
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-300,999.22	1,455,202.24
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损			

益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-300,999.22	1,455,202.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		-300,999.22	1,455,202.24
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.03	0.15
(二) 稀释每股收益		-0.03	0.15

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：周立娟

会计机构负责人：李明锴

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,397,167.00	13,935,558.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		504,922.12	902,679.77
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	2,497,211.16	5,168,233.42
经营活动现金流入小计		18,399,300.28	20,006,471.19
购买商品、接受劳务支付的现金		4,898,485.67	3,659,167.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		601,172.78	1,148,397.12
支付的各项税费		1,677,387.95	4,538,020.63
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	11,838,160.75	5,987,464.95
经营活动现金流出小计		19,015,207.15	15,333,050.09
经营活动产生的现金流量净额		-615,906.87	4,673,421.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	
投资活动现金流入小计		1,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,000.00	11,880,797.76
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,000.00	11,880,797.76
投资活动产生的现金流量净额		983,000.00	-11,880,797.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34		8,000,000.00
筹资活动现金流入小计			13,000,000.00
偿还债务支付的现金		220,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,832.03	525,868.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		320,832.03	11,525,868.17
筹资活动产生的现金流量净额		-320,832.03	1,474,131.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		46,261.10	-5,733,244.83
加：期初现金及现金等价物余额		22,887.78	5,756,132.61
六、期末现金及现金等价物余额		69,148.88	22,887.78

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：周立娟

会计机构负责人：李明锴

(四) 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	10,000,000.00				415,370.24				683,327.96		6,149,951.68		17,248,649.88
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	10,000,000.00				415,370.24				683,327.96		6,149,951.68		17,248,649.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-300,999.22		-300,999.22
（一）综合收益总额											-300,999.22		-300,999.22
（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													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				415,370.24				683,327.96		5,848,952.46		16,947,650.66

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	10,000,000.00				415,370.24				537,807.74		4,840,269.66		15,793,447.64
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	10,000,000.00				415,370.24			537,807.74		4,840,269.66		15,793,447.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								145,520.22		1,309,682.02		1,455,202.24
（一）综合收益总额										1,455,202.24		1,455,202.24
（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								145,520.22		-145,520.22		
1．提取盈余公积								145,520.22		-145,520.22		
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				415,370.24				683,327.96		6,149,951.68		17,248,649.88

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：周立娟

会计机构负责人：李明锴

黑龙江省正赫新材料科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

黑龙江省正赫新材料科技股份有限公司（以下简称“正赫公司”或“本公司”）前身为黑龙江省正赫新型材料科技有限公司，于 2015 年 03 月 27 日经黑龙江省齐齐哈尔市工商行政管理局批准，由李军、李彬、梁广维等共同发起设立的股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号：91230200692607072A。

2009 年 08 月 11 日，黑龙江省鑫磐道路器材有限公司成立。2013 年 10 月 12 日更名为黑龙江省正赫新型材料科技有限公司。2015 年 03 月 27 日，变更为黑龙江省正赫新材料科技股份有限公司，并于 2015 年 07 月 31 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，公司证券代码为 833134。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 10,000,000.00 股，注册地址：黑龙江省齐齐哈尔市富裕县富裕镇一街（纸浆道口西）。

（二） 公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要从事非金属矿物制品业，经营范围主要包括：新型复合材料技术研发，检查井盖、雨水箅子、农田机井盖、水表箱、保湿板、塑钢复合制品、覆塑钢板、螺纹钢管及管件、管材设备开发、制造、销售，水泥制品制造、销售，管道工程技术研究服务，五金产品、建材传感器销售，防坠落装置制造、销售，软件开发，信息系统集成服务，电子、通信与自动控制技术研究服务。

（三） 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 04 月 26 日决议批准报出。

（四） 合并报表范围

本公司 2017 年度无纳入合并范围的子公司，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的

减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事非金属矿物制品业经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、15 “收入” 描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、20 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整

的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（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。

②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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为自然年。

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的控制。

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。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

无风险组合	以款项性质为信用风险特征划分组合
-------	------------------

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项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。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

7、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,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。

在资产负债表日,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,

提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为定期盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
生产工具	年限平均法	5	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

9、在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

10、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

11、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

各类无形资产的使用寿命、预计净残值如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）	残值率（%）
土地使用权	年限平均法	50	0.00
软件及系统	年限平均法	5	0.00

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括土地平整费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、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。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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

15、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

本公司在货物发出并经对方签收时确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的

实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

16、政府补助

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，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（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和

税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

18、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始

直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

19、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。

2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》。第十一条 与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

20、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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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定期复核，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，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）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。

（2）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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）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。

（4）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。

（5）长期资产减值准备

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。

（6）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。

（7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（8）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。

（9）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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2008]156号）文件：一、对销售下列自产货物实行免征增值税政策：（四）生产原料中掺兑废渣比例不低于30%的特定建材产品。特定建材产品，是指砖（不含烧结普通砖）、砌块、陶粒、墙板、管材、混凝土、砂浆、道路井盖、道路护栏、防火材料、耐火材料、保温材料、矿（岩）棉。

本公司生产的道路井盖、水篦子等均属于免税产品，2014年7月29日经富裕县国家税务局批准，从公司生产经营之日起对本公司销售的此类免税产品予以免征增值税。

根据财政部及国家税务总局发布的关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税〔2015〕78号）规定，特定建材产品销售增值税退税比例为70%，该政策于2015年7月1日起开始执行。

根据黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局，于2015年08月05日联合批准的，编号为GR201523000097的高新技术企业证书，本公司自2015年08月05日起至2018年08月05日，减按15%的税率征收企业所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2017年1月1日，期末指2017年12月31日，本期指2017年度，上期指2016年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	7,394.71	7,394.71
银行存款	61,754.17	15,493.07
合计	69,148.88	22,887.78

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,012,772.50	100.00	1,508,886.36	18.83	6,503,886.14
其中：组合 1 账龄组合	8,012,772.50	100.00	1,508,886.36	18.83	6,503,886.14
组合 2 无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,012,772.50	100.00	1,508,886.36	18.83	6,503,886.14

（续）

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,613,580.50	100.00	658,931.33	7.65	7,954,649.17
其中：组合 1 账龄组合	8,613,580.50	100.00	658,931.33	7.65	7,954,649.17
组合 2 无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,613,580.50	100.00	658,931.33	7.65	7,954,649.17

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,915,490.21	145,774.51	5.00
1 至 2 年	3,951,764.32	790,352.86	20.00
2 至 3 年	1,145,517.97	572,758.99	50.00
合计	8,012,772.50	1,508,886.36	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,091,898.52	354,594.93	5.00
1 至 2 年	1,521,681.98	304,336.40	20.00
合计	8,613,580.50	658,931.33	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 849,955.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
黑龙江省建工集团有限责任公司大庆分公司	1,246,550.00	15.56	62,327.50
哈尔滨市政建设有限公司	1,064,611.60	13.29	212,922.32
黑龙江省三建建筑工程有限公司	961,234.20	12.00	48,061.71
哈尔滨市第五建筑工程公司	903,525.00	11.28	180,705.00

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中铁十一局集团第三工程有限公司	899,306.49	11.22	179,861.30
合计	5,075,227.29	63.35	683,877.83

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,872,532.42	100.00	56,048.43	2.99	1,816,483.99
其中：组合 1 账龄组合	1,120,968.64	59.86	56,048.43	5.00	1,064,920.21
组合 2 无风险组合	751,563.78	40.14			751,563.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,872,532.42	100.00	56,048.43	4.57	1,816,483.99

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	202,692.26	100.00			202,692.26
其中：组合 1 账龄组合					
组合 2 无风险组合	202,692.26	100.00			202,692.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	202,692.26	100.00			202,692.26

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,120,968.64	56,048.43	5.00
合计	1,120,968.64	56,048.43	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合备用金	704,543.56		
无风险组合其他	47,020.22		
合计	751,563.78		

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 56,048.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	704,543.56	230,692.26
服务费	52,005.00	-28,000.00
保险公积金	47,020.22	
关联方往来款	1,068,963.64	
合计	1,872,532.42	202,692.26

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
黑龙江天和粮食仓储器材有限公司	关联方往来款	1,068,963.64	1 年以内	57.09	53,448.18
王熙明	备用金	415,484.35	1 年以内	22.19	
李彦富	备用金	29,000.00	1 年以内	1.55	
		9,935.00	1 至 2 年	0.53	
张庆海	备用金	35,915.39	1 年以内	1.92	
王昆	备用金	32,571.56	1 年以内	1.74	
合计		8,487,755.10		85.02	53,448.18

注：黑龙江天和粮食仓储器材有限公司为控股股东、实际控制人李军之弟控制的公司，截至 2017 年 12 月 31 日，尚未归还的款项为 1,068,963.64 元。

4、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	999,549.47		999,549.47
库存商品	515,502.04		515,502.04
合计	1,515,051.51	-	1,515,051.51

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,844,679.67		1,844,679.67
库存商品	857,702.76		857,702.76
合计	2,702,382.43		2,702,382.43

5、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	7,180,860.62	1,023,099.09	55,179.85	8,259,139.56
2、本期增加金额		14,529.91	13,000.00	27,529.91
(1) 购置		14,529.91	13,000.00	27,529.91
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	7,180,860.62	1,037,629.00	68,179.85	8,286,669.47
二、累计折旧				
1、年初余额	1,250,363.42	566,516.25	19,175.58	1,836,055.25
2、本期增加金额	340,907.28	94,121.28	14,413.21	449,441.77
(1) 计提	340,907.28	94,121.28	14,413.21	449,441.77
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	1,591,270.70	660,637.53	33,588.79	2,285,497.02
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				

项目	房屋及建筑物	生产工具	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	5,589,589.92	376,991.47	34,591.06	6,001,172.45
2、年初账面价值	5,930,497.20	456,582.84	36,004.27	6,423,084.31

注：资产抵押担保情况详见本附注六、36、所有权或使用权受限制的资产。

6、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖北监利生产厂	4,664,694.29		4,664,694.29	5,664,694.29		5,664,694.29
合计	4,664,694.29		4,664,694.29	5,664,694.29		5,664,694.29

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
湖北监利生产厂	5,672,863.00	5,664,694.29			1,000,000.00	4,664,694.29
合计	5,672,863.00	5,664,694.29			1,000,000.00	4,664,694.29

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
湖北监利生产厂	82.23	82.23				自筹
合计	82.23	82.23				

注：由于本公司正在研发新一代井盖，需要改变湖北监利生产厂的工程项目，工程已停工，已将土地出让金 1,000,000.00 元退回，导致在建工程减少 1,000,000.00 元。

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及系统	合计
一、账面原值			
1、年初余额	2,867,500.00	17,521.36	2,885,021.36
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	软件及系统	合计
4、期末余额	2,867,500.00	17,521.36	2,885,021.36
二、累计摊销			
1、年初余额	367,995.92	4,509.12	372,505.04
2、本期增加金额	57,350.04	3,523.08	60,873.12
（1）计提	57,350.04	3,523.08	60,873.12
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、期末余额	425,345.96	8,032.20	433,378.16
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			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	2,442,154.04	9,489.16	2,451,643.20
2、年初账面价值	2,499,504.08	13,012.24	2,512,516.32

8、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
土地平整费	3,972,785.20		690,919.20		3,281,866.00
合计	3,972,785.20		690,919.20		3,281,866.00

9、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,564,934.79	234,740.22	98,839.69	658,931.33
合计	1,564,934.79	234,740.22	98,839.69	658,931.33

10、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	14,199,666.99	11,807,297.76
合计	14,199,666.99	11,807,297.76

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	4,780,000.00	5,000,000.00
合计	4,780,000.00	5,000,000.00

(2) 保证借款

贷款单位	期末余额	担保人
哈尔滨银行霞曼支行	4,780,000.00	黑龙江省东恒贸易有限公司、李军、李彬
合计	4,780,000.00	

注：借款情况详见本附注十一、4、(1) 关联担保情况。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	22,165.12	1,485,425.75
1 至 2 年	598,785.07	210,582.00
2 至 3 年	202,182.00	
合计	823,132.19	1,696,007.75

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨普顺建筑材料有限公司	459,000.00	按照合同执行，已付部分款项
淄博市兴鲁化工有限公司	124,052.00	按照合同执行，已付部分款项
富裕县电业所（电费）	82,249.07	按照合同执行，已付部分款项
邹平市嘉源复合材料厂	76,850.00	按照合同执行，已付部分款项
江阴明大化工有限公司	57,536.00	按照合同执行，已付部分款项
抚顺阮衡石化毛衣有限公司	1,280.00	按照合同执行，已付部分款项
合计	800,967.07	

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	41,570.00	75,860.00
1 至 2 年	75,860.00	396,784.00
2 至 3 年	396,784.00	

项目	期末余额	年初余额
合计	514,214.00	472,644.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津市利达通建筑工程有限公司	248,104.00	合同尚未执行完毕
天津市津南区碧水建材经销部	100,000.00	合同尚未执行完毕
武汉正天时商贸有限公司	50,000.00	合同尚未执行完毕
中国核工业中原建设有限公司蚌埠分公司	35,000.00	合同尚未执行完毕
哈尔滨第二市政工程公司	14,700.00	合同尚未执行完毕
哈尔滨市政一公司	13,680.00	合同尚未执行完毕
哈尔滨顺通实业发展有限公司	11,160.00	合同尚未执行完毕
合计	472,644.00	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	193,457.78	886,836.44	575,359.02	504,935.20
二、离职后福利-设定提存计划		29,014.46	25,813.76	3,200.70
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	193,457.78	915,850.90	601,172.78	508,135.90

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	193,457.78	844,057.23	536,423.29	501,091.72
2、职工福利费		7,166.51	7,166.51	
3、社会保险费		23,742.70	21,099.22	2,643.48
其中：医疗保险费		21,301.77	18,939.93	2,361.84
工伤保险费		1,329.58	1,160.56	169.02
生育保险费		1,111.35	998.73	112.62
4、住房公积金		11,870.00	10,670.00	1,200.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
7、短期利润分享计划				
合计	193,457.78	886,836.44	575,359.02	504,935.20

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		27,961.20	24,854.40	3,106.80
2、失业保险费		1,053.26	959.36	93.90
合计		29,014.46	25,813.76	3,200.70

15、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	2,092,419.96	1,336,367.41
企业所得税	596,058.71	569,265.74
个人所得税		9,153.57
城市维护建设税	38,506.21	0.01
教育费附加	27,177.83	
地方教育附加	10,402.81	
房产税	120,638.46	120,638.46
土地使用税	69,562.50	69,562.50
印花税	9,153.57	
合计	2,963,920.05	2,104,987.69

16、应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,363,330.26	11,297.92
合计	1,363,330.26	11,297.92

重要的已逾期未支付的利息情况

贷款单位	逾期金额	逾期原因
李志远	1,085,140.40	公司资金周转困难，暂未支付。
合计	1,085,140.40	

注：借款情况详见本附注十一、4、(1) 关联担保情况。

17、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	117,089.00	8,495,232.69
1 至 2 年	7,472,330.15	1,547,885.00
2 至 3 年	946,885.00	
合计	8,536,304.15	10,043,117.69

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李志远	7,432,468.56	公司资金困难，暂未付款。
张波	150,000.00	公司资金困难，暂未付款。
张睿	150,000.00	公司资金困难，暂未付款。
王辉	150,000.00	公司资金困难，暂未付款。
王晓辉	150,000.00	公司资金困难，暂未付款。
王昕辉	150,000.00	公司资金困难，暂未付款。
杨玉成	136,885.00	公司资金困难，暂未付款。
李博鑫	60,000.00	公司资金困难，暂未付款。
天津水与燃气信息技术开发有限公司	28,000.00	公司资金困难，暂未付款。
孙洪亮	7,898.30	公司资金困难，暂未付款。
吴兴文	3,963.29	公司资金困难，暂未付款。
合计	8,419,215.15	

注：借款情况详见本附注十一、4、（1）关联担保情况。

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的其他长期负债	290,000.04	290,000.04
合计	290,000.04	290,000.04

19、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,301,666.46		290,000.04	4,011,666.42	重点工程循环经济和资源节约重大示范项目
合计	4,301,666.46		290,000.04	4,011,666.42	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业外	计入其他	冲减成本	其他	

				收入	收益	本费用	减少	
重点工程循环经济 和资源节约重 大示范项目	财政拨款	4,301,666.46		290,000.04				4,011,666.42
合计		4,301,666.46		290,000.04				4,011,666.42

20、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

21、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	415,370.24			415,370.24
合计	415,370.24			415,370.24

22、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	683,327.96			683,327.96
合计	683,327.96			683,327.96

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

23、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	6,149,951.68	4,840,269.66
调整后期初未分配利润	6,149,951.68	4,840,269.66
加：本期归属于母公司股东的净利润	-300,999.22	1,455,202.24
减：提取法定盈余公积		145,520.22
期末未分配利润	5,848,952.46	6,149,951.68

24、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	12,611,101.63	7,303,575.39	13,236,272.85	7,599,815.67

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
雨水箅子及支座	2,598,439.31	1,391,374.59	2,320,564.09	1,075,542.47
井盖及支座	5,023,978.60	2,365,338.25	10,915,708.76	6,524,273.20
砌块砖	474,717.95	292,448.36		
防坠落装置	968,666.66	1,127,950.76		
水泥制品	126,495.71	77,692.90		
砼管	3,418,803.40	2,048,770.53		
合计	12,611,101.63	7,303,575.39	13,236,272.85	7,599,815.67

25、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	104,227.10	135,478.09
教育费附加	59,783.66	82,456.84
地方教育附加	43,517.90	53,021.23
房产税	90,385.20	
土地使用税	118,003.60	
其他		98,831.87
合计	415,917.46	369,788.03

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	252,288.60	207,536.00
差旅费	29,165.70	35,229.00
招待费	13,984.00	
广告费	3,850.00	
交通费	1,861.00	17,647.00
其它	200.00	379.54
办公费		229,248.84
合计	301,349.30	490,040.38

27、管理费用

项目	本期金额	上期金额
折旧及摊销费用	883,448.56	879,109.13

项目	本期金额	上期金额
研发支出	567,764.32	1,449,202.18
职工薪酬	340,181.30	279,837.70
差旅费	209,855.50	383,564.90
业务招待费	156,432.77	394,516.10
中介费	132,075.47	1,064,811.30
办公费	119,380.00	213,245.69
交通、燃料费	99,375.34	111,166.10
其他	40,633.82	301,738.35
咨询费	10,000.00	301,025.63
税金		49,415.93
合计	2,559,147.08	5,427,633.01

28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,327,332.93	687,262.86
减：利息收入	207.15	360.39
手续费	7,827.00	4,236.00
合计	2,334,952.78	691,138.47

29、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	906,003.46	167,735.32
合计	906,003.46	167,735.32

30、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	504,922.12		
合计	504,922.12		

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	504,922.12		与收益相关
合计	504,922.12		

31、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	296,000.04	3,192,679.81	296,000.04
其他	0.01	59,385.00	0.01
合计	296,000.05	3,252,064.81	296,000.05

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
专利补助	6,000.00		与收益相关
节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程（第一批）中央基建投资预算	290,000.04	290,000.04	与资产相关
上市奖励资金		2,000,000.00	与收益相关
增值税退税		902,679.77	与收益相关
合计	296,000.04	3,192,679.81	

注：根据黑龙江省财政厅（黑财指（建）【2012】216号）《省财政厅关于下达2012年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程（第一批）中央基建投资预算（拨款）的通知》拨款580.00万元建设45万套市政道路器材项目，该项目建设规模为年产道路器材45万套，主要建设内容为厂房、附属设施、购置和安装各类生产设备，项目工程已于2012年10月交付使用，按资产使用年限20年分期摊销确认为补贴收入。

32、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	1,185.11	1,843.06	1,185.11
合计	1,185.11	1,843.06	1,185.11

33、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	26,792.97	310,301.77
递延所得税费用	-135,900.53	-25,160.29
合计	-109,107.56	285,141.48

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-410,106.78

按法定/适用税率计算的所得税费用	-61,516.02
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
额外可扣除费用的影响	-63,873.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,281.95
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-109,107.56

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方往来	595,000.00	
非关联方往来	1,896,004.00	3,108,488.03
利息收入	207.15	360.39
政府补助	6,000.00	2,000,000.00
其他	0.01	59,385.00
合计	2,497,211.16	5,168,233.42

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方往来	8,159,481.80	
非关联方往来	2,285,088.92	1,481,459.32
销售及管理费用	816,813.60	3,165,363.45
手续费	7,827.00	
研发支出	567,764.32	1,340,642.18
罚款、滞纳金	1,185.11	
合计	11,838,160.75	5,987,464.95

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
退回土地出让金	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆借		8,000,000.00
合计		8,000,000.00

35、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	-300,999.22	1,455,202.24
加：资产减值准备	906,003.46	167,735.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	449,441.77	303,828.68
无形资产摊销	60,873.12	60,873.12
长期待摊费用摊销	690,919.20	690,919.20
财务费用（收益以“－”号填列）	2,327,332.93	687,262.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-135,900.53	-25,160.29
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,187,330.92	912,037.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,069,032.16	1,555,165.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,731,876.36	-1,134,443.69
经营活动产生的现金流量净额	-615,906.87	4,673,421.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	69,148.88	22,887.78
减：现金的期初余额	22,887.78	5,756,132.61
现金及现金等价物净增加额	46,261.10	-5,733,244.83

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	69,148.88	22,887.78
其中：库存现金	7,394.71	7,394.71
可随时用于支付的银行存款	61,754.17	15,493.07
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	69,148.88	22,887.78

36、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	5,589,589.92	为关联方提供抵押担保
合计	5,589,589.92	

注：借款情况详见本附注十一、4、（1）关联担保情况。

截至 2017 年 12 月 31 日，提供抵押担保的固定资产原值为：房屋及建筑物 7,180,860.62 元，账面价值为：房屋及建筑物 5,589,589.92 元。

37、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
专利补助	6,000.00					6,000.00		
增值税退税	504,922.12				504,922.12			
合计	510,922.12				504,922.12	6,000.00		

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2012 年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程（第一批）中央基建投资预算	财政拨款		290,000.04	
专利补助	财政拨款		6,000.00	
增值税退税	财政拨款	504,922.12		
合计		504,922.12	296,000.04	

七、合并范围的变更

公司本年度未发生合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏正赫新型材料科技有限公司	江苏	江苏	非金属矿物制品业			投资设立
湖北正赫新型材料科技有限公司	湖北	湖北	非金属矿物制品业			投资设立
天津正赫新材料科技有限公司	天津	天津	非金属矿物制品业			投资设立
哈尔滨都赫新型材料	哈尔滨	哈尔滨	非金属矿物制品业			投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
科技有限公司						

注：由于子公司均未注资也未实际运营，因此没有纳入合并范围。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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

1、市场风险

（1）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、11）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变	本期	上期
----	-----	----	----

	动	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
固定利率	增加 0.2 5%	-11,950.00	-11,950.00	-12,500.00	-12,500.00
固定利率	减少 0.2 5%	11,950.00	11,950.00	12,500.00	12,500.00

2、信用风险

2017年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、公允价值的披露

公司本年度未发生以公允价值计量的资产和负债。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方

本公司控股股东李军任职董事长兼总经理，能够支配公司行为，故本公司的最终控制方是李军。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黑龙江三升源经贸有限公司	控股股东、实际控制人李军控制的其他公司
黑龙江省正和经贸有限公司	控股股东、实际控制人李军控制的其他公司
黑龙江天和粮食仓储器材有限公司	控股股东、实际控制人李军之弟控制的公司
黑龙江美利信防水保温工程有限公司第一分公司	股东兼董事梁广维担任法人的公司
李彬	股东、董事
梁广维	股东、董事
吴兴文	股东、董事
周立娟	董事、财务总监、董事会秘书
陈宇	监事会主席
李福才	监事
吴伟征	监事
杨瑞莲	实际控制人、董事长兼总经理李军之妻
李博洋	实际控制人、董事长兼总经理李军之子
李民	实际控制人、董事长兼总经理李军之弟

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李军	富裕县农村合作联社营业部	2,400,000.00	2016年12月26日	2019年12月25日	否

注：本公司股东李军从富裕县农村合作联社营业部取得借款 2,400,000.00 元，借款期限为 2016 年 12 月 26 日至 2019 年 12 月 25 日，李军承诺该笔借款用于公司经营。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司以估值分别为 1,024,650.00 元、1,034,671.00 元、499,470.00 元、25,200.00 元、827,304.00 元的 931.50 平方米的厂房、940.61 平方米的厂房、489.47 平方米的仓库、门卫房及办公室（账面价值为 5,589,589.92 元）为李军提供抵押担保。

②本公司作为被担保方

担保方	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李军、杨瑞莲	李志远	8,000,000.00	2017年08月22日	2019年08月21日	否
黑龙江省东恒贸易有限公司、李军、李彬	哈尔滨银行股份有限公司霞曼支行	5,000,000.00	2016年04月05日	2017年10月04日	否

注：本公司从李志远取得借款 8,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 08 月 22 日至 2017 年 08 月 21 日。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司以账面价值为 5,589,589.92 元的厂房、仓库、门卫房及办公室设定抵押担保；李军以 1,551,725.00 股无限售条件流通股及 4,655,175.00 股高管锁定股为本公司提供质押担保，质押登记编号为 1610240003；另外，李军、杨瑞莲为本公司提供保证担保。

本公司从哈尔滨银行股份有限公司霞曼支行取得贷款 5,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 04 月 05 日至 2017 年 04 月 04 日，展期 6 个月至 2017 年 10 月 04 日。黑龙江省东恒贸易有限公司（非关联方）、李军、李彬为本公司提供保证担保。

(2) 关联方资金拆借

关联方	本期拆借金额	上期拆借金额	说明
拆入：			
李军	1,945,897.00	776,000.00	
拆出：			
黑龙江天和粮食仓储器材有限公司	8,017,848.80		

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
李彬	5,000.00			
黑龙江天和粮食仓储器材有限公司	1,068,963.64			
周立娟	1,500.00			
陈宇	6,024.20		568.10	
合计	1,081,487.84		568.10	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
吴兴文	3,963.29	
孙洪亮	7,898.30	
合计	11,861.59	

十二、股份支付

公司本年度未发生股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需在财务报表附注中说明的承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需说明的资产负债表日后调整事项。

十五、其他重要事项

1、截至财务报表批准报出日，本公司从李志远取得的 8,000,000.00 元借款，尚有本金 7,432,468.56 元，正常利息 874,468.56 元，逾期利息 1,085,140.40 元未偿还。李志远已向哈尔滨市香坊区人民法院申请执行。

2、截至财务报表批准报出日，本公司从哈尔滨银行股份有限公司霞曼支行取得的 5,000,000.00 元借款，尚有本金 4,780,000.00 元，逾期利息 266,891.94 元未偿还。哈尔滨银行股份有限公司霞曼支行已向哈尔滨市道里区人民法院申请执行。

3、关联方资金占用

截至财务报表批准报出日，黑龙江天和粮食仓储器材有限公司占用本公司 1,068,963.64 元款项。

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	296,000.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,185.10	
小计	294,814.94	
所得税影响额	26,792.97	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	268,021.97	

注：本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、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	-1.76	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.33	-0.06	-0.06

黑龙江省正赫新型材料科技股份有限公司

2018年04月26日

法定代表人：李军

主管会计工作负责人：周立娟

会计机构负责人：李明锴

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室
