



特耐股份

NEEQ:833032

河南特耐工程材料股份有限公司

**HENAN SPECIAL REFRACTORIES CO.,LTD.**



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记



2018年5月，公司生产的大结晶高纯电熔镁荣获第五届铝硅质耐火原料博览会金奖。



2018年8月，公司荣获2017年度开封民营企业59强。



2018年9月，公司荣获河南省优秀耐火材料企业。



2018年9月，公司再次取得高新技术企业证书。



2018年9月，公司董事长张长喜当选河南省耐火材料行业协会会长。



2018年12月，公司荣获开封改革开放突出贡献企业。

# 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	30
第七节	融资及利润分配情况 .....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	35
第九节	行业信息 .....	39
第十节	公司治理及内部控制 .....	40
第十一节	财务报告 .....	45

## 释义

释义项目		释义
公司	指	河南特耐工程材料股份有限公司
开封特耐	指	开封特耐股份有限公司
上海源富	指	上海源富商务咨询有限公司
晶圆实业	指	开封晶圆实业有限公司
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
郑州百瑞	指	郑州百瑞创新资本创业投资有限公司
上海豫鸿	指	上海豫鸿资产管理中心（有限合伙）
股东会	指	河南特耐工程材料有限公司股东会
股东大会	指	河南特耐工程材料股份有限公司股东大会
董事会	指	河南特耐工程材料股份有限公司董事会
监事会	指	河南特耐工程材料股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	河南特耐工程材料股份有限公司章程
报告期	指	2018年1月1日至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。

公司负责人张长喜、主管会计工作负责人冯希玲及会计机构负责人（会计主管人员）冯希玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
汇率风险	2018 年外销收入占当期营业收入的比例 22.96%，因公司出口货物多以美元结算，汇率变动会对公司损益状况产生一定影响。
技术风险	对于高纯合成耐火原料行业，配方及生产工艺的研究和保护是公司生产经营的关键因素，公司致力于高纯合成耐火原料的生产和新品种的开发，已经积累了丰富的经验和工艺诀窍。如果技术秘密泄露或技术人员流失，将会给公司正常的生产经营带来不利影响。
内控风险	有限公司时期，公司经营业务较为简单，内控制度不够健全。股份公司成立后，虽建立健全了各项内控管理制度，但由于股份公司成立时间较短，公司的各项内控制度是否能得到落实尚待检验。
关联交易	公司报告期存在关联租赁、关联担保等关联交易行为，未来仍然存在关联交易风险。
行业依赖风险	公司主要从事高纯合成耐火材料原料研发、生产与销售业务，其主要客户为耐火材料制品的生产企业，最终下游为钢铁、有色、水泥、玻璃、陶瓷、国防等国民经济各领域的高温行业。钢铁、有色等冶炼行业发展的波动，可能影响到公司的业绩增长，公司的发展面临一定的系统风险。
公司股权变动风险	截至 2018 年 12 月 31 日，公司控股股东晶圆实业持有公司 2,906.8 万股，占公司股本比例为 54.5%，质押股份余额为 2,305 万股，占其自身持股比例 79.3%，占公司股本比例为 43.22%，司

	<p>法冻结 1,338.26 万股，占其自身股本比例 46.04%，占公司股本比例为 25.09%。上海源富持有公司 270 万股，质押股份余额为 270 万股，占其自身持股比例 100%，占公司股本比例为 5.06%。如果被担保人不能按时偿还借款，公司存在股权变动的风险。</p>
大额票据结算风险	<p>报告期内，公司销售资金回笼形式包括收到客户背书转让的银行承兑汇票，同时公司与多数供应商的款项亦主要通过背书转让银行承兑汇票结算，截至报告期末，公司已背书转让但未到期的银行承兑汇票为 4,195 万元。若出票人或承兑银行无法按期支付上述款项，公司作为前手将承担连带责任。</p>
对外担保的风险	<p>公司为河南开开电气销售有限公司向中国银行股份有限公司开封分行贷款贰仟万提供连带责任担保，担保期限为 2017 年 6 月 12 日至 2017 年 12 月 12 日，截至本报告日，该笔款已经到期未偿还，如果被担保人不能及时还款或者取得续贷，该担保事项将对公司经营产生不确定的影响。</p>
银行贷款逾期风险	<p>公司在招商银行九如路支行贷款 9,307,089.48 元，贷款期限为 2016 年 3 月 30 日至 2017 年 3 月 30 日；在上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行委托贷款 19,935,875.59 元，委托人为河南大河景泰资产管理中心，贷款期限为 2016 年 4 月 22 日至 2017 年 3 月 21 日；在河南汴京农村商业银行股份有限公司贷款 40,000,000 元，贷款期限为 2017 年 9 月 14 至 2018 年 9 月 13 日；在上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行委托贷款 8,640,732.60 元，委托人为上海豫鸿资产管理中心（有限合伙），贷款期限为 2017 年 4 月 22 日至 2018 年 4 月 21 日，由于报告期内公司流动资金紧张，公司未能按期偿还贷款，公司逾期贷款合计 77,883,697.67 元，如果公司不能取得续贷或者及时偿还贷款，逾期贷款将对公司经营产生不确定的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河南特耐工程材料股份有限公司
英文名称及缩写	HENAN SPECIAL REFRACTORIES CO.,LTD.
证券简称	特耐股份
证券代码	833032
法定代表人	张长喜
办公地址	开封市精细化工产业集聚区(310 国道与杭州路交叉口)

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张军营
职务	董事会秘书
电话	0371-23920436
传真	0371-23923383
电子邮箱	dongmiban@kftn.com
公司网址	<a href="http://www.hntncl.com">http://www.hntncl.com</a>
联系地址及邮政编码	开封市精细化工产业集聚区(310 国道与杭州路交叉口)、475003
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2011 年 7 月 12 日
挂牌时间	2015 年 8 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-耐火材料制品制造（C308）-耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造（C3089）
主要产品与服务项目	高纯合成耐火原料、耐火制品（含定形耐火制品和不定形耐火制品）的生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	53,333,333
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	开封晶圆实业有限公司
实际控制人及其一致行动人	张长喜

#### 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	91410200579207835K	否
注册地址	开封市精细化工产业集聚区(310国道与杭州路交叉口)	否
注册资本(元)	53,333,333	否

#### 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
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)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王振军、狄民权
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室

#### 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	195,909,375.28	226,245,592.94	-13.41%
毛利率%	28.50%	28.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,848,059.79	20,747,370.02	-42.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,255,852.68	17,912,843.91	-31.58%
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）	4.83%	9.05%	-
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）	4.99%	7.82%	-
基本每股收益	0.22	0.39	-43.59%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	503,804,576.65	499,376,723.46	0.89%
负债总计	252,450,488.40	259,816,571.22	-2.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	251,408,212.03	239,560,152.24	4.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.71	4.49	4.90%
资产负债率%（母公司）	48.11%	52.03%	-
资产负债率%（合并）	50.11%	52.03%	-
流动比率	0.71	0.90	-
利息保障倍数	2.15	2.64	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	20,930,070.52	-15,570,287.68	234.42%
应收账款周转率	2.71	3.32	-
存货周转率	3.24	3.23	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.89%	-1.2%	-
营业收入增长率%	-13.41%	-4.74%	-
净利润增长率%	-43.15%	-14.95%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	53,333,333	53,333,333	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	

#### 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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	380,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-723,199.48
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-343,199.48</b>
所得税影响数	64,593.41
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-407,792.89</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
应收账款	84,881,186.57			
应收票据及应收账		84,881,186.57		

款				
应付票据	23,749,410.19			
应付账款	51,170,729.02			
应付票据及应付账款		74,920,139.21		
利息费用		14,940,769.17		
利息收入		314,792.04		

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。公司已按照上述通知编制了 2018 年度的财务报表，并对 2017 年度的财务报表进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所处的高纯合成耐火原料行业是耐火材料制造业的一个分支。公司立足于专业从事高纯合成耐火原料的生产和销售，主要产品有活性  $\alpha$ -AL2O3 微粉、高纯铝镁尖晶石等。公司目前已与部分下游耐火材料制品公司建立常年合作关系，主要客户包括：河南金桥供应链管理有限公司、CROWN SINO MINERALS LIMITED、营口宁丰集团有限公司、大石桥市炳阳耐火材料有限公司、广州市白云区石井特种耐火材料厂等。目前公司拥有 28 项专利技术，公司依托该专利技术和先进的生产设备，迅速占领市场，另外，公司多项产品填补国家空白或替代进口。

公司产品销售采取直接面向终端客户和通过代理商两种模式，公司与客户和代理商签订购销合同，明确合同标的及技术条件、期限等，并按照约定组织生产、发货、结算、回款，公司提供售前、售中和售后服务。公司通过向终端客户和贸易商销售产品获取营业收入、利润和现金流。

报告期内及报告期后至报告披露日公司的商业模式均未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 195,909,375.28 元，较上年同期减少了 30,336,217.66 元，下降 13.41%；归属于公司股东的净利润 11,848,059.79 元，较上年同期减少 8,899,310.23 元，下降 42.89%；综合毛利率 28.5%，较上年同期增长 0.32%；经营活动产生的现金流量净额为 20,930,070.52 元，较去年同期增加 36,500,358.20 元。公司 2018 年营业收入、净利润较上年有较大幅度下降，但综合毛利率、经营活动产生的现金流量净额较上年有一定增加。数据的主要变化原因为报告期销售订单较前期有所下降；2017 年新型产品电熔镁砂由于受资金所限未能投资建设生产线使得产量受限，未能实现预期收益；2018 年主要研发成果关于高温耐火原料节能制造技术及提纯技术尚未正式应用于生产中。但是 2018 年公司狠抓应收账款管理，加速资金回流，一方面保证正常生产经营所用，一方面确保研发活动正常进行，并及时加大研发力度，增强公司综合实力。

报告期内，公司坚持“以客户价值为导向”，自主创新，研发新产品，通过前瞻性研发投入和市场努力，形成了以技术为依托，以服务为宗旨的运营模式。

报告期内，公司员工队伍保持稳定，通过人才引进、专业培训等方式，员工整体职业素质、专业技能、管理能力等得到全面提升。

报告期内，公司根据经营发展战略的需要充分整合市场资源，设立了控股子公司河南特耐高温材料有限公司、青海镁都材料科技有限公司，有效进行风险控制，合理进行资源配置。虽然 2018 年经营业绩较 2017 年下滑严重，但在行业周期性底部逐步形成的时期，公司基本控制住了系统性风险，并且利用这个时期在技术和新产品上实现了突破，公司充分认识到唯有通过技术进步才能保持持续竞争力。在此指导思想的引领下，公司在产品上不断取得技术革新，产品开发严格遵循质量、性能、能耗、环保保持前瞻性的技术路线，努力与国家规划和社会发展趋势高度吻合。通过持续努力将技术和新产品积累的市场及利润空间释放出来。

## (二) 行业情况

2018 年根据协会统计全国耐火材料产量 2345.22 万吨，同比增长 2.30%。其中，致密定形耐火制品 1327.38 万吨，同比增长 2.33%；保温隔热耐火制品 54.10 万吨，同比增长 5.14%；不定形耐火制品 963.74 万吨，同比增长 2.10%。（数据来源：中国耐火材料行业协会）。

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

2018 年，通过对 68 家耐火材料重点企业经营状况调研显示，各项经济技术指标延续了 2017 年的增长运行态势持续增长。耐火材料产量（含部分耐火原料）942.05 万吨，同比增长 4.29%；销售收入 557.28 亿元，同比增长 38.67%；实现利润 43.72 亿元，同比增长 96.89%。呈现了销售收入增幅高于产量增幅，实现利润增幅高于销售收入增幅的良好局面，经营质量和生产集中度明显提高，总体运行平稳。但仍存在以下问题：耐火制品生产企业实际效益仍然低于全国工业企业平均水平；亏损企业亏损面有所减少，亏损额增幅较大；应收账款略有增长，不仅明显增加了生产企业的资金占用和财务成本，也将严重威胁生产企业的生产经营安全。（数据来源：中国耐火材料行业协会）。

分析耐火材料企业收入和利润大增的主要原因如下：首先 2018 年在国家持续推进供给侧改革和环保整治力度持续加大的宏观条件下，下游钢铁等行业的运行持续向好，使得耐火材料企业面临的经营环境有所改善；其次，由于国家环保治理力度不断加大，耐火材料行业恶性竞争压力得到一定程度的缓解，使得环保先进的大型耐火材料企业有了优势。但是目前，国家对矿产资料管理和环保整治力度的加大，导致耐材原料的供应偏紧，价格有处于高位，给耐火材料行业企业的生产带来一定的困难。耐火材料行业依然存在原料涨价、产能过剩、应收账款增加等问题。（数据来源：《耐火材料信息》）。

## (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	14,606,489.15	2.90%	10,057,469.56	2.01%	45.23%
应收票据与应收账款	59,858,394.93	11.88%	84,881,186.57	17.00%	-29.48%
存货	34,413,711.09	6.83%	52,057,653.80	10.42%	-33.89%
投资性房地产					
长期股权投资					

固定资产	152,909,187.32	30.35%	163,008,252.79	32.64%	-6.20%
在建工程					
短期借款	112,883,697.67	22.41%	117,742,965.07	23.58%	-4.13%
长期借款					
预付款项	59,142,663.28	11.74%	79,193,786.89	15.86%	-25.32%
开发支出	79,772,519.92	15.83%	14,224,710.32	2.85%	460.80%
资产总计	503,804,576.65		499,376,723.46		0.89%

### 资产负债项目重大变动原因:

1、应收票据与应收账款：报告期末应收票据与应收账款账面价值为 59,858,394.93 元，较上年期末减少 25,022,791.64 元，减少 29.48%，主要原因为报告期内公司回收应收账款及报告期内营业收入减少带来应收账款减少所致。

2、开发支出：报告期末开发支出账面价值为 79,772,519.92 元，较上年期末增加 65,547,809.60 元，增长 460.80%，报告期内新增研发支出 73,135,057.75 元，6,003,882.20 元转入无形资产，1,583,365.95 元转入当期损益。

报告期内主要研发项目情况说明：

（1）高温耐火原料节能制造技术及提纯除杂技术项目，为 2018 年新增研发项目，已累计投入 61,556,844.72 元。2016 年以来，随着国家供给侧结构性经济产业政策的推行实施以及环保管理的趋严，企业竞争更加激烈，现有技术和产品的生产经营已无法支撑和满足企业发展的愿望，同时，错峰生产的环保管理制度又导致企业生产无法连续稳定，并进而严重危及到企业的生存。该技术可广泛应用于公司电熔镁砂、尖晶石、莫来石、刚玉等产品，可大幅度降低生产能源消耗与电极消耗并促进制造过程的环保友好程度，完全颠覆目前的制造技术，为国际首创。

截至报告期期末，该项目已得到技术认可，目前正在设备改进，即可规模化应用于生产中。

（2）镁系产品工艺技术研发项目，报告期内投入 1,014,800.73 元，已累计投入 6,003,882.20 元。随着环保要求越来越严格，使得镁质原料的供应日趋紧张。为了解决原料供应以及开发新的高纯电熔镁原料，2017 年 3 月，公司和西部镁业建立了战略合作伙伴关系。镁系产品需求增长，市场预测前景良好，经济效益和社会效益显著。

目前电熔镁各项理化指标均达到指标要求，可以满足客户的需求，已经形成大规模生产并销售，项目已由研发阶段转为批量生产阶段，该开发支出也转入无形资产核算。相关发明专利正在申请中，目前处于查新阶段。

（3）CA-70 纯铝酸钙高温粘结剂项目，报告期内投入 2,732,081.93 元，已累计投入 4,252,677.36 元。目前公司纯铝酸钙高温结合剂的特点是早期强度高，便于短时间脱模，由于 CA2 矿相比较少，中高温强度不算太高，存在凝结时间不稳定，初凝时间和终凝时间间隔短的弊端。由于要延长初凝时间，需要加入缓凝剂，这样会影响强度的正常发挥。为了使性能方面和世界知名企业凯诺斯、韩国 UNION 纯铝酸钙产品性能方面接近，有必要直接合成 CA-70 纯铝酸钙高温结合剂。依靠 CA 和 CA2 凝结时间不同，发挥的作用不同来调整水泥的性能。

截至报告期期末，该项目已在客户产品中试用，待得到客户的认可，即可进入结项阶段。

（4）白色电熔莫来石项目，报告期内投入 3,234,687.02 元，已累计投入 3,351,660.79 元。该项目主要技术指标：粒度 0.5-3mm，F80，F40。化学成分要求：Al<sub>2</sub>O<sub>3</sub>76%，Na<sub>2</sub>O≤0.15%，Fe<sub>2</sub>O<sub>3</sub>0.05%，颜色为白色。目前市场需要主要依靠进口，若研发成功，经济效益和社会效益显著。

截至报告期期末，该项目已经中试，产品客户试用中。

（5）镁铬尖晶石项目，报告期内投入 1,947,685.97 元，属 2018 年新设项目。在水泥及有色等行业电熔结合镁铬砖的用量非常大，而电熔结合镁铬砖的原料最主要的是镁铬尖晶石。该原料是用高纯镁和低铁铬矿按照一定比例混合，在电弧炉内高温熔融，通过控制冷却过程，制备出镁铬尖晶石。公司有成套

的冶炼设备及成熟的铝镁尖晶石冶炼技术，及固定供应商—西部镁业提供的高纯氧化镁，对研发此项目是优势。

截至报告期末，该项目已进入中试阶段。

公司报告期末与期初流动资产总额占公司资产总额的比例分别为 35.67%、46.95%，流动负债总额占公司负债总额的比例均为 99.93%、99.92%，资产负债率分别为 50.11%、52.03%，流动比率分别为 0.71、0.90，公司因流动资产减少使流动比率有所降低，但整体资产负债率较期初有所下降。

## 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	195,909,375.28	-	226,245,592.94	-	-13.41%
营业成本	140,076,696.58	71.50%	162,493,234.89	71.82%	-13.80%
毛利率%	28.50%	-	28.18%	-	-
管理费用	11,728,098.30	5.99%	12,809,234.75	5.66%	-8.44%
研发费用	1,583,365.95	0.81%			
销售费用	11,931,190.88	6.09%	11,446,115.01	5.06%	4.24%
财务费用	14,261,442.81	7.28%	13,879,443.72	6.13%	2.75%
资产减值损失	628,377.47	0.32%	1,914,949.53	0.85%	-67.19%
其他收益	330,000.00	0.17%	780,000.00	0.34%	-57.69%
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	14,218,771.28	7.26%	21,910,915.96	9.68%	-35.11%
营业外收入	148,855.20	0.08%	2,651,353.11	1.17%	-94.39%
营业外支出	872,054.68	0.45%	115,997.61	0.05%	651.79%
净利润	11,793,936.01	6.02%	20,747,370.02	9.17%	-43.15%

#### 项目重大变动原因：

报告期公司营业收入较上年同期减少 30,336,217.66 元，减少 13.41%，主要系下半年订单减少所致。

报告期公司毛利率为 28.50%，基本同上年同期保持不变。

报告期公司净利润较上年同期减少 8,953,434.01 元，减少 43.15%，主要系公司营业收入减少造成产品毛利润减少及补贴收入较上年同期减少所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	194,316,507.87	211,404,781.14	-8.08%

其他业务收入	1,592,867.41	14,840,811.80	-89.27%
主营业务成本	138,671,178.59	154,093,197.77	-10.01%
其他业务成本	1,405,517.99	8,400,037.12	-83.27%

**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%
白刚玉	2,455,829.21	1.25%	22,140,729.56	9.79%
尖晶石	50,833,528.45	25.95%	75,984,081.05	33.58%
微粉	56,170,646.71	28.67%	50,093,974.64	22.14%
莫来石	15,759,166.94	8.04%	24,973,781.35	11.04%
锆莫来石	239,307.61	0.12%	4,550,099.22	2.01%
高温粘结剂	10,671,583.18	5.45%	12,009,680.61	5.31%
空心球	3,131,209.69	1.60%	2,483,729.28	1.10%
受托加工物资	783,184.92	0.40%	9,894,657.49	4.37%
定型制品	28,821.16	0.01%	8,220,023.83	3.63%
不定型制品	979,223.52	0.50%	1,054,071.41	0.47%
高纯氧化镁	15,666,112.54	8.00%	0	0%
电熔镁	37,597,893.95	19.19%	0	0%
原材料及半成品	1,592,867.40	0.81%	14,840,764.50	6.56%
合计	195,909,375.28	100.00%	226,245,592.94	100.00%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	150,926,550.69	77.04%	168,796,404.08	74.61%
国外	44,982,824.59	22.96%	57,449,188.86	25.39%
合计	195,909,375.28	100.00%	226,245,592.94	100.00%

**收入构成变动的的原因：**

收入构成变动分析：

报告期公司主营业务收入金额较上年同期减少 17,088,273.27 元，下降 8.08%，其他业务收入较上年减少 13,247,944.39 元，减少 89.27%，报告年度内主营业务减少主要是下半年订单减少所致。其他业务减少主要是上年同期销售实验产出物—白色莫来石增加其他业务收入 10,819,829.06 元所致。

按产品分类变动分析：

报告期公司白刚玉产品收入减少 19,684,900.35 元，尖晶石产品收入减少 25,150,552.60 元，莫来石产品收入减少 9,214,614.41 元，主要系原有产品订单减少所致。镁系产品收入增加 53,264,006.49 元，主要系 2017 年研发的新型产品电熔镁砂在本年实现收入所致。

按区域分类变动分析：

报告期公司国内收入较上年减少 17,869,853.39 元，下降 10.59%，国外收入较上年减少 12,466,364.27 元，下降 21.70%，国内、国外收入占比波动不大。



### (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	河南金桥供应链管理有限公司	85,332,648.19	43.56%	否
2	CROWN SINO MINERALS LIMITED	29,765,345.44	15.19%	否
3	营口宁丰集团有限公司	12,275,950.31	6.27%	否
4	大石桥市炳阳耐火材料有限公司	10,746,618.96	5.49%	否
5	广州市白云区石井特种耐火材料厂	8,115,858.01	4.14%	否
合计		146,236,420.91	74.65%	-

#### 应收账款联动分析：

报告期内，公司营业收入 195,909,375.28 元，较上期减少 30,336,217.66 元，下降 13.41%，报告期末，公司应收账款账面价值为 59,858,394.93 元，较上期期末减少 25,022,791.64 元，下降 29.48%，公司应收账款下降幅度大于营业收入下降幅度。主要原因是：公司为缓解资金压力，加大应收账款催收力度致使应收账款账面价值下降。

#### 报告期收入前 5 名应收账款联动分析：

1、河南金桥供应链管理有限公司为公司 2017 年 4 月起引入的战略合作伙伴，应用于公司供应链管理，包括大宗原料采购业务及除出口业务及因客户特别要求外的营销业务，对其报告期销售收入增加 36,546,848.48 元，期末应收账款余额较上期减少 635,054.71 元。

2、公司客户 CROWN SINO MINERALS LIMITED 本期收入较上期减少 17,047,865.02 元，期末应收账款余额较上期减少 2,865.51 元，应收账款减少小于收入减少幅度。

3、公司客户营口宁丰集团有限公司本期收入较上年增加 11,908,811.85 元，期初及期末无应收账款。

4、公司客户大石桥市炳阳耐火材料有限公司为本期新增客户，对其报告期内收入 10,746,618.96 元，期末应收账款余额为 2,329,212.84 元。

5、公司客户广州市白云区石井特种耐火材料厂本期收入较上年减少 15,888,790.91 元，期末应收账款余额较上期减少 4,142,775.20 元，应收账款减少低于收入下降幅度。

应收账款期末余额占报告期营业收入的 32.70%，上期为 39.68%，公司 1 年以内的应收账款为 78.53%，公司客户信用较好，能够在信用期内及时收回，应收账款与营业收入下降有一定的联动性。

### (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	河南金桥供应链管理有限公司	43,357,858.68	25.41%	否
2	浙江富良贸易有限公司	39,683,250.19	23.26%	否
3	国网河南省电力公司开封市祥符供电公司	19,022,608.06	11.15%	否
4	焦作兴奥科技发展有限公司	17,505,213.79	10.26%	否
5	焦作众鑫琪贸易有限公司	16,996,621.03	9.96%	否
合计		136,565,551.8	80.04%	-

### 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	20,930,070.52	-15,570,287.68	234.42%
投资活动产生的现金流量净额	-1,361,994.45	-8,314,122.96	83.62%

筹资活动产生的现金流量净额	-14,392,792.13	-2,519,044.46	-471.36%
---------------	----------------	---------------	----------

#### 现金流量分析:

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年增加 36,500,358.20 元，主要系公司销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 32,260,037.47 元所致。
- 2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额较上年增加 6,952,128.51 元，系报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。
- 3、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 11,873,747.67 元，主要系报告期取得借款收到的现金减少 43,500,000.00 元及偿还债务支付的现金减少 25,204,857.01 元所致。
- 4、报告期内经营活动产生的现金流量净额比净利润多 9,136,134.51 元，主要系存在折旧及摊销非付现成本。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司拥有 2 家控股子公司，具体情况如下：

1、青海镁都材料科技有限公司成立于 2018 年 5 月 15 日，注册资本:10000 万元，公司持有其 60%股权。经营范围：氧化镁材料的制造、研发、销售及氧化镁产品的进出口贸易。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

2、河南特耐高温材料有限公司成立于 2018 年 6 月 9 日，注册资本 5000 万元，公司持有其 90%股权。经营范围：新型耐火材料有研发、生产、销售；从事货物和技术的进出口业务；建筑材料、装饰装修装潢材料、金属材料、机械设备及配件、化工产品（易燃易爆易制毒危险化学品除外）的销售（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）。

以上公司新增参股公司不涉及进入新领域是公司现有业务的扩展和延伸，在当地注册控股子公司有助于开拓公司市场，提高公司的竞争力，公司设立子公司可能存在一定市场风险、经营风险和管理风险，公司将完善各项内控制度，明确经营策略和风险管理，积极防范应对可能发生的风险，确保公司本次投资的安全和收益最大化，设立控股子公司将对公司未来财务状况和经营成果产生积极影响。

2018 年 5 月 11 日公司第一届董事会第二十七次会议审议通过《关于设立控股子公司青海镁都晶体材料科技有限公司的议案》、《关于设立控股子公司河南特耐高温材料有限公司的议案》，河南特耐高温材料有限公司、青海镁都材料科技有限公司 2018 年纳入合并报表范围。

公司子公司的净利润对公司净利润影响未达 10%以上。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

公司不存在委托理财及衍生品投资情况。

#### (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

会计政策变更的内容和原因

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。公司已按照上述通知编制了 2018 年度的财务报表，并对 2017 年度的财务报表进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目	应收票据及应收账款	84,881,186.57
	应收票据	
	应收账款	-84,881,186.57
在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目	应付票据及应付账款	74,920,139.21
	应付票据	-23,749,410.19
	应付账款	-51,170,729.02
在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目	利息费用	14,940,769.17
	利息收入	314,792.04

#### (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，公司合并范围新增 2 家子公司，系新设成立的河南特耐高温材料有限公司，持股比例为 90.00%；新设成立的青海镁都材料科技有限公司，2018 年 12 月 31 日持股比例为 60.00%。

#### (八) 企业社会责任

1、公司建立了合理的工作制度及保障制度，保护员工合法权益，促进公司和谐发展，公司始终把员工为企业生存和发展的首要资源，坚持“以人为本的企业文化，不断改善员工的工作环境，提高员工福利待遇，并通过多种途径和培训方式提升员工综合素质，为员工创造并提供良好的发展平台和施展个人才华的机会。公司严格遵守《劳动法》等有关法律法规的规定，为员工提供健康、安全的工作生活环境，切实维护员工的切身利益。

2、保护股东的合法权益，促进公司健康发展。公司严格按照《公司法》《证券法》和全国中小企业股份转让系统等部门颁布的有关公司治理的法律、法规不断修订完善公司的内部管理和控制制度体系。

3、公司本着公平对待所有投资者的原则，积极建立与投资者双向交流的机制，保持与投资者之间相互信任、利益一致的关系，公司董事会秘书全面负责与投资者关系工作的全面统筹、协调与安排，广泛听取广大投资者对于公司经营及未来发展的意见和建议。

4、为促进公司的协调发展，保护供应商、客户等利益相关者的权益。公司以诚信为基础，与供应商和客户建立了良好的合作关系，充分尊重并保护供应商和客户的合法权益。

### 三、 持续经营评价

#### 1、行业发展方面

耐火材料作为工业材料的基础材料，具有不可替代的作用，多年来中国耐火材料产量与消费量位居全球第一，随着中国经济、基建市场增长速度放缓，下游钢铁、建材等行业基础建设对耐火材料的需求减少，

对基础设施建设用耐火材料发展产生了不利影响，以高污染高消耗转向低污染低消耗，从自身利益出发必然会选择一些高质量原料来提高产品档次，特耐股份主营中高端-高纯合成耐火原料，将迎来产业机遇。

## 2、公司技术方面及创新方面

- (1)公司产品均为国家或省部级新产品。用途十分广泛，是特定领域必不可少的高档原材料；
- (2)公司生产关键设备均实现了数字化和自动化操作，减少了人工生产成本和大幅度提高了生产效率。使得生产更加节能环保。实现了规模化生产，规模效益更加显著。
- (3)企业生产及管理全程实现信息化、自动化。

产品为国家鼓励发展的（高效合成耐火材料）产品，契合国家《钢铁产业白皮书》等的规划要求，在国内、国际均有良好的市场前景。关键工序的装备设施均为公司自主研发，绝大部分为公司独有技术。项目技术涵盖了国内外耐材行业的先进经验，尤其是本公司数十年研制开发生产优质耐火原料的宝贵经验和核心技术，使产品质量的稳定性和均一性又上了一个新台阶。

目前河南特耐工程材料股份有限公司已获得国家发明专利 2 项，实用新型专利 28 项。专有技术 12 项。公司有 11 项产品填补国家空白或替代进口产品，是国内耐火材料基础产品种类最全的企业。2016 年河南特耐工程材料股份有限公司技术研究中心被认定为省级工程技术研究中心。

## 3、公司治理方面

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律的规定和要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司已按照《公司法》、《证券法》等以及全国中小企业股份转让系统有关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，已建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范动作。

## 4、公司经营方面

公司紧跟国家政策的步伐，充分利用技术力量，整合和合理安排各方资源，从实际的市场需求出发，紧跟市场需求和变化，抓住机遇，同时达到公司的稳步发展目标。报告期内，公司加大研发投入，积极拓展产品的推广和销售，提升产品的核心竞争力。报告期内，公司设立了控股子公司河南特耐高温材料有限公司、青海镁都材料科技有限公司，公司自成立以来业务发展稳定，市场及业务范围不断扩展，主营业务收入规模及盈利能力持续增加，品牌和市场地位不断增强。公司整体经营情况稳定，资产负债结构合理，财务政策稳健，运营资金流动性较好，具有较强的偿债能力及抗市场风险的能力。

公司存在债务无法按期偿还的情况：公司在招商银行九如路支行贷款 9,307,089.48 元，贷款期限为 2016 年 3 月 30 日至 2017 年 3 月 30 日；在上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行委托贷款 19,935,875.59 元，委托人为河南大河景泰资产管理中心，贷款期限为 2016 年 4 月 22 日至 2017 年 3 月 21 日；在河南汴京农村商业银行股份有限公司贷款 40,000,000 元，贷款期限为 2017 年 9 月 14 至 2018 年 9 月 13 日；在上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行委托贷款 8,640,732.60 元，委托人为上海豫鸿资产管理中心（有限合伙），贷款期限为 2017 年 4 月 22 日至 2018 年 4 月 21 日，由于报告期内公司流动资金紧张，公司未能按期偿还贷款，未能支付的到期商业承兑汇票总额为 3,506,835.20 元。一方面公司拟通过增加担保的方式与招商银行九如路支行、河南汴京农村商业银行股份有限公司协商续贷事宜，与委托贷款人协商债务偿还方式；另一方面，公司加强新品生产销售能力，加快销售回款速度，增加经营活动现金流，提高偿债能力。

公司不存在以下对持续经营能力造成影响的事项：营业收入低于 100 万元；净资产为负；连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；实际控制人失联或高级管理人员无法履职；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）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、汇率风险

2018 年外销收入占当期营业收入的比例 22.96%，因公司出口货物多以美元结算，汇率变动会对公司损益状况产生一定影响。

针对汇率风险的应对措施：

由于公司出口货物多以美元结算，汇率波动可能会给公司经营带来一定困难。针对外汇汇率变动的情况，公司目前主要是通过商务谈判缩短应收帐款的帐期（从账期 45 天缩短为 30 天），以降低汇率变动可能带来的风险。

#### 2、技术风险

对于高纯合成耐火原料行业，配方及生产工艺的研究和保护是公司生产经营的关键因素，公司致力于高纯合成耐火原料的生产和新品种的开发，已经积累了丰富的经验和工艺诀窍。如果技术秘密泄露或技术人员流失，将会给公司正常的生产经营带来不利影响。

针对技术风险的应对措施：

公司是国内少数几家掌握多系列高纯合成耐火原料生产技术的企业之一，对配方及生产工艺的研究和保护是公司生产经营的关键因素。针对技术秘密泄露或技术人员流失可能给公司带来的风险，公司已多次在战略规划及年度经营计划中明确技术研发的重要性，并制定季度研发预算及绩效考核机制，同时与相关技术人员和高管签署了保密协议，以保持公司生产工艺的优势地位。

#### 3、内控风险

有限公司时期，公司经营业务较为简单，内控制度不够健全。股份公司成立后，虽建立健全了各项内控管理制度，但由于股份公司成立时间较短，公司的各项内控制度是否能得到落实尚待检验。

针对内控风险的应对措施：

目前公司已制定了完备的《内部控制制度和流程汇编》，针对公司经营活动的各个环节进行管控，如财务核算、采购、销售、生产、研发等。目前公司已逐步加大内控执行力度，确保公司各项内控制度得以有效执行。

#### 4、关联交易风险

公司报告期存在关联租赁、关联担保等关联交易行为，未来仍然存在关联交易风险。

针对内控风险的应对措施：

公司已制定了《关联交易决策制度》，对公司的关联交易及决策程序作出规定。公司与关联方之间的交易均按《公司章程》及《关联交易决策制度》的规定履行相应的决策程序，并规定了关联交易决策时，相关关联方的回避制度。公司的关联方出具了相关声明，承诺“本公司保证本公司及本公司分别/共同控制的其他任何类型的公司、企业或其它经济实体（境内及境外）不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预公司的经营，损害其利益。关联交易活动遵循商业原则，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。”公司董事、监事及高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺保证不利用自身特殊地位损害特耐股份及其中小股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外收益。

#### 5、行业依赖风险

公司主要从事高纯合成耐火材料原料研发、生产与销售业务，其主要客户为耐火材料制品的生产企业，最终下游为钢铁、有色、水泥、玻璃、陶瓷、国防等国民经济各领域的高温行业。钢铁、有色等冶炼行

业发展的波动，可能影响到公司的业绩增长，公司的发展面临一定的系统风险。

针对行业依赖风险的应对措施：

公司一方面不断加大科研投入，不断改进生产工艺，目前采用国际先进的连续化倾到炉生产技术，提高单位容积产量以降低生产成本，从而保持一定的市场份额；另一方面，公司通过市场细分和需求趋势分析，确定了产品的差异化方向及特征，公司产品不断丰富和开发新的耐火原料产品，以满足针对高档定形和不定形耐火制品从骨料到基质的各种需求，从而弱化对下游特定行业的依赖；再次，公司不断开拓国际市场以规避国家产业政策调整带来的风险，公司 2018 年外销收入占当期营业收入的比例 22.96%，对外贸易业务的发展成为公司化解行业风险重要渠道之一。

#### 6、公司股权变动风险

截至 2018 年 12 月 31 日，公司控股股东晶圆实业持有公司 2,906.8 万股，占公司股本比例为 54.5%，质押股份余额为 2,305 万股，占其自身持股比例 79.3%，占公司股本比例为 43.22%，司法冻结 1,338.26 万股，占其自身股本比例 46.04%，占公司股本比例为 25.09%。上海源富持有公司 270 万股，质押股份余额为 270 万股，占其自身持股比例 100%，占公司股本比例为 5.06%。如果被担保人不能按时偿还借款，公司存在股权变动的风险。

针对公司股权变动风险的应对措施：

公司股东督促被担保人采取相应的措施以提高偿还债务的能力，以避免质权人行权的可能性。

#### 7、大额票据结算险

报告期内，公司销售资金回笼形式包括收到客户背书转让的银行承兑汇票，同时公司与多数供应商的款项亦主要通过背书转让银行承兑汇票结算，截至报告期末，公司已背书转让但未到期的银行承兑汇票为 4,195 万元。若出票人或承兑银行无法按期支付上述款项，公司作为前手将承担连带责任。

针对大额票据结算风险的应对措施：

公司目前已建立了完善的销售管理方面的内控制度，对销售资金回笼进行严格地动态管控。截至目前，公司未发生应收票据的追偿事宜。

#### 8、对外担保的风险

公司为河南开开电气销售有限公司向中国银行股份有限公司开封分行贷款贰仟万提供连带责任担保，担保期限为 2017 年 6 月 12 日至 2017 年 12 月 12 日，截至本报告日，该笔款已经到期未偿还，如果被担保人不能及时还款或者取得续贷，上述担保将对公司经营产生不确定的影响。

针对对外担保风险的应对措施：

针对河南开开电气销售有限公司贷款逾期情况，公司及时采取有关措施，积极督促对方向银行获取续贷或者与银行达成还款计划，并让河南开开电气销售有限公司提供相关反担保，以避免给公司造成损失。

#### 9、银行贷款逾期风险

公司在招商银行九如路支行贷款 9,307,089.48 元，贷款期限为 2016 年 3 月 30 日至 2017 年 3 月 30 日；在上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行委托贷款 19,935,875.59 元，委托人为河南大河景泰资产管理中心，贷款期限为 2016 年 4 月 22 日至 2017 年 3 月 21 日；在河南汴京农村商业银行股份有限公司贷款 40,000,000 元，贷款期限为 2017 年 9 月 14 至 2018 年 9 月 13 日；在上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行委托贷款 8,640,732.60 元，委托人为上海豫鸿资产管理中心（有限合伙），贷款期限为 2017 年 4 月 22 日至 2018 年 4 月 21 日，由于报告期内公司流动资金紧张，公司未能按期偿还贷款，公司逾期贷款合计 77,883,697.67 元，如果公司不能取得续贷或者及时偿还贷款，逾期贷款将对公司经营产生不确定的影响。

针对银行贷款逾期风险的应对措：

一方面公司拟通过增加担保的方式与招商银行九如路支行、河南汴京农村商业银行股份有限公司协商续贷事宜，与委托贷款人协商债务偿还方式；另一方面，公司加强新品生产销售能力，加快销售回款速度，增加经营活动现金流，提高偿债能力。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(八)
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 公司发生的对外担保事项

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

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
河南开开电气销售有限公司	20,000,000.00	2016.6.30-2017.6.29	保证	连带	已事前及时履行	否
河南开开电气销售有限公司	20,000,000.00	2017.6.12-2017.12.12	保证	连带	已事前及时履行	否
总计	40,000,000.00	-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	19,902,500.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
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：

河南开开电气销售有限公司的股东人数于 2017 年 8 月由 4 人减少为 2 人，公司为其提供担保的该笔贷款于 2017 年 12 月 12 日到期后，因其续贷提供担保不能满足银行要求，造成贷款未按期续贷，截至本报告披露日，该笔贷款为逾期未偿还状态。

截至本报告日，中国银行股份有限公司开封分行尚未向公司主张该笔贷款的偿还要求，公司也未收到相关诉讼资料，目前开开电气销售正在与中国银行股份有限公司开封分行协商续贷事项，根据开开电气销售提供的逾期贷款相关说明，开开电气预计能够获得该笔贷款的续贷，因此公司未对逾期担保计提预计负债。

### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	142,100,000.00	11,832,191.25

注：2018 年 2 月 12 日第一次临时股东大会审议通过了关于《预计 2018 年日常性关联交易的议案》，议案主要内容：根据公司业务发展的需要，公司拟向开封特耐支付厂房、设备租赁费用总额不超过人民币 10 万元，向开封特耐支付水电费不超过 200 万元；开封特耐向公司提供担保总额不超过 6,000 万元，开封晶圆向公司提供担保总额不超过 8,000 万元。报告期内：1、公司向开封特耐支付水电费 1,792,191.25 元，支付租赁费 40,000 元。2、公司报告期内向浦发银行郑州分行贷款 2,000,000.00 元、贷款期限 2018 年 5 月 21 日至 2019 年 5 月 20 日，开封特耐股份有限公司为公司该笔贷款提供保证；公司报告期内向浦发银行郑州分行贷款 4,000,000.00 元、贷款期限 2018 年 5 月 22 日至 2019 年 5 月 21 日，开封特耐股份有限公司为公司该笔贷款提供保证；公司报告期内向浦发银行郑州分行贷款 4,000,000.00 元、贷款期限 2018 年 5 月 23 日至 2019 年 5 月 22 日，开封特耐股份有限公司为公司该笔贷款提供保证。



(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
开封晶圆实业有限公司、丁秀针、开封特耐股份有限公司、张长喜	为公司向银行贷款提供担保	9,307,089.48	已事后补充履行	2018年4月24日	2018-015
张长喜	为公司向银行贷款提供担保	10,000,000.00	已事后补充履行	2018年4月24日	2018-015
张长喜	为公司向银行贷款提供担保	20,000,000.00	已事后补充履行	2018年4月24日	2018-015
张长喜	为公司向银行贷款提供担保	5,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-013
张长喜	为公司向银行贷款提供担保	10,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-013
张长喜	为公司向银行贷款提供担保	2,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-013
张长喜	为公司向银行贷款提供担保	4,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-013
张长喜	为公司向银行贷款提供担保	4,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-013
河南节点新材料有限公司	为公司向银行贷款提供担保	10,000,000.00	已事后补充履行	2018年8月13日	2018-039
河南节点新材料有限公司	接受财务资助	16,151,400.00	已事后补充履行	2018年8月13日	2018-039
开封特耐股份有限公司	接受财务资助	1,128,288.31	已事后补充履行	2018年8月13日	2018-039
开封凯特.诺豪耐火制品有限公司	接受财务资助	10,717,033.81	已事后补充履行	2018年8月13日	2018-039
开封晶圆实业有限公司	接受财务资助	205,872.89	已事后补充履行	2018年8月13日	2018-039
开封特耐股份有限公司	接受财务资助	140,604.56	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-013
开封晶圆实业有限	接受财务资	50,000.00	已事后补充履	2019年4月23日	2019-013

公司	助		行	日	
----	---	--	---	---	--

**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、公司接受张长喜、丁秀针为公司提供担保，担保金额 9,307,089.48 元

公司在招商银行郑州九如路支行贷款 9,307,089.48 元、贷款期限 2016 年 3 月 30 日至 2017 年 3 月 30 日，张长喜、丁秀针提供连带责任保证。

公司第一届董事会第二十六次会议及 2017 年年度股东大会审议通过了《补充确认张长喜为公司贷款提供担保的议案》及《补充确认丁秀针为公司贷款提供担保的议案》。

该关联交易不具有可持续性。

公司接受张长喜、丁秀针的担保有利于公司取得银行借款，弥补公司经营性资金短缺。

2、报告期内接受董事长张长喜为公司提供担保 8,640,732.60 元

公司向浦发银行郑州分行贷款 10,000,000.00 元、贷款期限 2017 年 4 月 22 日至 2018 年 4 月 21 日，张长喜为公司该笔贷款提供保证，报告期贷款余额为 8,640,732.60 元。

公司第一届董事会第二十六次会议及 2017 年年度股东大会审议审议通过了《关于补充确认张长喜为公司贷款提供担保的议案》。

该关联交易不具有可持续性。

公司接受张长喜的担保有利于公司取得银行借款，弥补公司经营性资金短缺。

3、接受董事长张长喜为公司提供担保，担保金额 19,935,875.59 元。

公司 2016 年向浦发银行郑州分行贷款 2000 万元，贷款期限 2016 年 4 月 22 日至 2017 年 3 月 21 日，张长喜为该笔贷款提供连带责任保证，报告期末贷款余额为 19,935,875.59 元。

公司第一届董事会第二十六次会议及 2017 年年度股东大会审议通过了《补充确认张长喜为公司贷款提供担保的议案》。

该关联交易不具有可持续性。

公司接受张长喜的担保有利于公司取得银行借款，弥补公司经营性资金短缺。

4、报告期内接受董事长张长喜为公司提供担保 5,000,000.00 元

公司报告期内向浦发银行郑州分行贷款 5,000,000.00 元、贷款期限 2018 年 1 月 12 日至 2019 年 1 月 11 日，张长喜为公司该笔贷款提供保证。

公司第二届董事会第四次会议审议通过了《补充确认张长喜为公司贷款提供担保的议案》，尚需提交股东大会审议。

该关联交易不具有可持续性。

公司接受张长喜的担保有利于公司取得银行借款，弥补公司经营性资金短缺。

5、报告期内接受董事长张长喜为公司提供担保 10,000,000.00 元

公司报告期内向浦发银行郑州分行贷款 10,000,000.00 元、贷款期限 2018 年 1 月 15 日至 2019 年 1 月 14 日，张长喜为公司该笔贷款提供保证。

公司第二届董事会第四次会议审议通过了《补充确认张长喜为公司贷款提供担保的议案》，尚需提交股东大会审议。

该关联交易不具有可持续性。

公司接受张长喜的担保有利于公司取得银行借款，弥补公司经营性资金短缺。

6、报告期内接受张长喜为公司提供担保 2,000,000.00 元

公司报告期内向浦发银行郑州分行贷款 2,000,000.00 元、贷款期限 2018 年 5 月 21 日至 2019 年 5 月 20 日，张长喜为公司该笔贷款提供保证。

公司第二届董事会第四次会议审议通过了《补充确认张长喜为公司贷款提供担保的议案》，尚需提交股东大会审议。

该关联交易不具有可持续性。

公司接受张长喜的担保有利于公司取得银行借款，弥补公司经营性资金短缺。

7、报告期内接受张长喜为公司提供担保 4,000,000.00 元

公司报告期内向浦发银行郑州分行贷款 4,000,000.00 元、贷款期限 2018 年 5 月 22 日至 2019 年 5 月 21 日，张长喜为公司该笔贷款提供保证。

公司第二届董事会第四次会议审议通过了《补充确认张长喜为公司贷款提供担保的议案》，尚需提交股东大会审议。

该关联交易不具有可持续性。

公司接受张长喜的担保有利于公司取得银行借款，弥补公司经营性资金短缺。

8、报告期内接受张长喜为公司提供担保 4,000,000.00 元

公司报告期内向浦发银行郑州分行贷款 4,000,000.00 元、贷款期限 2018 年 5 月 23 日至 2019 年 5 月 22 日，张长喜为公司该笔贷款提供保证。

公司第二届董事会第四次会议审议通过了《补充确认张长喜为公司贷款提供担保的议案》，尚需提交股东大会审议。

该关联交易不具有可持续性。

公司接受张长喜的担保有利于公司取得银行借款，弥补公司经营性资金短缺。

9、公司接受河南节点新材料有限公司为公司提供担保 10,000,000.00 元

公司 2018 年向平顶山银行郑州分行贷款 10,000,000.00 元，贷款期限 2018 年 3 月 14 日至 2019 年 3 月 13 日，河南节点新材料有限公司为公司本笔提供连带责任保证。

公司第二届董事会第二次会议审议通过了《补充确认公司与开封节点新材料有限公司关联交易的议案》，尚需提交股东大会审议。

该关联交易不具有可持续性。

公司接受河南节点新材料有限公司的担保有利于公司取得银行借款，弥补公司经营性资金短缺。

10、为弥补公司临时经营资金短缺，报告期公司接受开封凯特·诺豪耐火制品有限公司公司、开封特耐股份有限公司、河南节点新材料有限公司、开封晶圆实业有限公司财务资助共计 28,393,199.57 元。

公司第二届董事会第二次会议及第二届董事会第四次会议补充确认该项关联交易，尚需提交股东大会审核通过。

## (五) 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

报告期内，公司合并范围新增 2 家子公司：

2018 年 5 月 11 日，公司第一届董事会第二十七次会议审议通过了《关于设立控股子公司河南特耐高温材料有限公司的议案》，根据《公司章程》的相关规定，公司本次对外投资无需提交股东大会审议。本公司出资人民币 4,500.00 万元，占注册资本的 90.00%，法人股东河南罗卡耐火工程研究有限公司出资认缴人民币 500.00 万元，占注册资本的 10.00%。本次对外投资是公司经营发展的需要，直接在当地注册控股子公司，将有助于开拓公司市场、提高公司的竞争力。详见《对外投资的公告》（2018-021）

2018 年 5 月 11 日，公司第一届董事会第二十七次会议审议通过了《关于设立控股子公司青海镁都晶体材料科技有限公司的议案》，根据《公司章程》的相关规定，公司本次对外投资无需提交股东大会审议。本公司出资人民币 6,000.00 万元，占注册资本的 60.00%，法人股东青海西马特物流有限公司出资认缴人民币 2,000.00 万元，占注册资本的 20.00%，法人股东河南明德进出口有限公司出资认缴人民币 2,000.00 万元，占注册资本的 20.00%。本次对外投资是公司经营发展的需要，直接在当地注册控股子公司，将有助于开拓公司市场、提高公司的竞争力。详见《对外投资的公告》（2018-020）

## (六) 承诺事项的履行情况

### 1、承诺事项一

承诺人：控股股东、实际控制人

承诺事项：不开展与公司相竞争的业务。

履行情况：控股股东、实际控制人未开展与公司相竞争的业务。

### 2、承诺事项二（重大资产重组）

承诺人：控股股东及实际控制人

承诺事项：关于保持挂牌公司独立性的承诺。

履行情况：重大资产重组完成后，承诺人按照《公司法》、《证券法》和其他有关法律法规对挂牌公司的要求，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务。

### 3、承诺事项三

承诺人：公司及实际控制人

承诺事项：减少关联交易。

履行情况：关联交易已减少，并保持在合理的，以经营为目的的范围内。

### 4、承诺事项四

承诺人：公司及实际控制人

承诺事项：公司及实际控制人 2016 年 4 月 11 日出具承诺函，承诺杜绝公司资金及资源被关联方所占用。

履行情况：公司承诺以来未发生资金占用情况。

### 5、承诺事项五

承诺人：公司

承诺事项：公司承诺自 2016 年 5 月开始，每月进行控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项自查，并将资金占用自查报告提供给主办券商招商证券股份有限公司，报告提供至 2016 年 12 月止。若公司不再发生资金占用行为，公司可自 2017 年开始不再向主办券商提供自查报告。

履行情况：公司 2016 年 5 月至 12 月均进行了资金占用专项自查，并向主办券商提供了自查报告。

### 6、承诺事项六

承诺人：控股股东、实际控制人

承诺事项：控股股东、实际控制人 2017 年 9 月 30 日出具承诺函，承诺杜绝公司出具无交易背景的承兑汇票。

履行情况：控股股东、实际控制人承诺以来公司未发生无交易背景的承兑汇票情况。

## (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	9,500,000.00	1.89%	银行承兑保证金
房屋建筑物	抵押	51,067,637.67	10.14%	为公司借款提供担保
土地使用权	抵押	35,249,411.19	7.00%	为公司借款提供担保
总计	-	95,817,048.86	19.03%	-

## (八) 失信情况

公司控股股东开封晶圆实业有限公司由于未履行偿还原告孟祥海本金 7,400,000 元及利息的义务，

2018年4月2日被开封市龙亭区人民法院纳入失信被执行人名单，并在全国法院失信被执行人信息查询系统（<http://shixin.cour.gov.cn/>）予以公示，公司于2018年4月24日补充披露了《关于控股股东被纳入失信被执行人名单的公告（补发）》（公告编号：2018-016）。

报告期内公司控股股东开封晶圆实业有限公司已与相关权利人达成和解协议，并在全国法院失信被执行人信息查询系统（<http://shixin.cour.gov.cn/>）办理了撤销失信被执行人情形，挽回了不良影响。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	22,933,333	43%	30,400,000	53,333,333	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	729,000	1.37%	28,339,000	29,068,000	54.5%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,400,000	57%	-30,400,000	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,400,000	57%	-30,400,000	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		53,333,333	-	0	53,333,333	-	
普通股股东人数							170

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	晶圆实业	31,129,000	-2,061,000	29,068,000	54.50%	0	29,068,000
2	郑州百瑞	5,375,000	0	5,375,000	10.08%	0	5,375,000
3	上海豫鸿	3,333,333	0	3,333,333	6.25%	0	3,333,333
4	上海源富	3,700,000	-1,000,000	2,700,000	5.06%	0	2,700,000
5	范浩亮	2,700,000	0	2,700,000	5.06%	0	2,700,000
合计		46,237,333	-3,061,000	43,176,333	80.95%	0	43,176,333

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司前五名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

## (一) 控股股东情况

开封晶圆实业有限公司持有特耐股份 29,068,000 股份，占公司总股本的 54.5%，为公司的控股股东。

开封晶圆实业有限公司基本情况如下：

注册名称：开封晶圆实业有限公司

统一社会信用代码：914102000572419216

住所：开封市精细化工产业集聚区

法定代表人：张长喜

注册资本：3000 万元

实收资本：3000 万元

企业类型：有限责任公司

经营范围：磨具的销售及技术信息咨询（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）

成立日期：2012 年 11 月 22 日

公司报告期内控股股东未发生变更。

## (二) 实际控制人情况

张长喜为晶圆实业的第一大股东（出资比例为 34.57%），另外，张长喜为晶圆实业董事长，同时为特耐股份的董事长兼总经理，对特耐股份的经营活动形成实际控制，张长喜是公司的实际控制人。

张长喜个人基本情况为：男，1967 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，硕士生导师，河南大学特聘教授，经济师职称，是开封市政协委员、开封市禹王台区人大代表、开封市工商联副会长、河南省耐火材料行业协会会长、中国耐火材料行业协会常务理事，曾获开封市五一劳动奖章、开封市劳动模范、开封市工业企业优秀厂长（经理）、开封市尊重知识尊重人才先进个人、开封市十大杰出青年、河南省科技创新先进个人、河南省优秀中国特色社会主义建设者、第三届河南省创业企业家、开封市十佳最具社会责任企业家等荣誉称号。主要工作经历：1989 年 7 月至 1992 年 8 月在开封市医疗电子仪器厂工作；1992 年 9 月至 2014 年 11 月历任开封特耐销售部经理、总经理助理、副总经理、董事长、总经理；2012 年 11 月至今任晶圆实业董事长；2014 年 11 月至今任开封特耐董事长；2011 年 7 月至今历任特耐有限、特耐股份总经理、董事长。

公司报告期内实际控制人未发生变更。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年5月27日	2017年2月20日	6.00	8,333,333	0	0	0	0	2	0	否

#### 募集资金使用情况：

2016年5月27日公司在全国股份转让交易系统披露了挂牌以来第二次《股票发行方案》(2016-038)，2016年12月16日对本次股票方案进行了部分内容修改，并公告了更正后的挂牌发行方案，公司股票发行的目的是减轻公司债务，降低资产负债率，补充公司流动资金，引进战略投资者。2017年2月本次股票发行完成后，公司负债减少5,000万元，减轻公司债务，降低资产负债率。

本次股票发行为发行对象以非现金资产认购，公司不存在募集资金的情形，公司不存在变更募集资金用途，不存在将募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 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
银行借款	招商银行股份有限公司郑州分行九如路支行	9,307,089.48	6.53%	2016/3/30-2017/3/30	是
银行借款	平顶山银行股份有限公司郑州分行	10,000,000.00	5.66%	2018/3/14-2019/3/13	否
银行借款	平顶山银行股份有限公司郑州分行	10,000,000.00	6.63%	2017/3/17-2018/3/16	否
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	5,000,000.00	6.09%	2018/1/12-2019/1/11	否
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	10,000,000.00	6.09%	2018/1/15-2019/1/14	否
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	15,000,000.00	6.63%	2017/1/18-2018/1/17	否
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	2,000,000.00	7.00%	2018/5/21-2019/5/20	否
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	4,000,000.00	7.00%	2018/5/22-2019/5/21	否
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	4,000,000.00	7.00%	2018/5/23-2019/5/22	否
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	10,000,000.00	6.63%	2017/5/25-2018/5/24	否
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	8,640,732.60	17.00%	2017/4/22-2018/4/21	是
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	19,935,875.59	18.00%	2016/4/22-2017/3/21	是
银行借款	河南汴京农村商业银行股份有限公司	40,000,000.00	9.36%	2017/9/14-2018/9/13	是
银行借款	新奥财务有限公司	3,500,000.00	8.00%	2017/12/26-2018/6/25	否
<b>合计</b>	-	151,383,697.67	-	-	-

## 违约情况

适用 不适用

### 逾期贷款说明:

公司在招商银行九如路支行贷款 9,307,089.48 元, 贷款期限为 2016 年 3 月 30 日至 2017 年 3 月 30 日, 由于报告期内公司流动资金紧张, 公司未能按期偿还贷款。

公司在上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行委托贷款 19,935,875.59 元, 委托人为河南大河景泰资产管理中心, 贷款期限为 2016 年 4 月 22 日至 2017 年 3 月 21 日, 由于报告期内公司流动资金紧张, 公司未能按期偿还贷款。

公司在上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行委托贷款 8,640,732.60 元, 委托人为上海豫鸿资产管理中心, 贷款期限为 2017 年 4 月 22 日至 2018 年 4 月 21 日, 由于报告期内公司流动资金紧张, 公司未能按期偿还贷款。

公司在河南汴京农村商业银行股份有限公司贷款 40,000,000.00 元, 贷款期限为 2017 年 9 月 14 日至 2018 年 9 月 13 日, 由于报告期内公司流动资金紧张, 公司未能按期偿还贷款。

公司采取的措施: 一方面公司拟通过增加担保的方式与招商银行九如路支行、河南汴京农村商业银行股份有限公司协商续贷事宜, 与委托贷款人协商债务偿还方式; 另一方面, 公司加强新品生产销售能力, 加快销售回款速度, 增加经营活动现金流, 提高偿债能力。

## 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
张长喜	董事长、总经理	男	1967年3月	研究生	2014.12.05-2021.06.27	是
张军营	董事、副总经理、董事会秘书	男	1977年4月	研究生	2014.12.05-2021.06.27	是
路运锋	董事	男	1963年9月	研究生	2014.12.05-2021.06.27	否
李宁	董事	女	1973年12月	专科	2018.06.28-2021.06.27	否
吕豫	董事	男	1972年2月	研究生	2014.12.05-2021.06.27	否
罗远鹏	董事	男	1982年9月	研究生	2018.06.28-2021.06.27	否
张永晨	董事	男	1973年7月	专科	2018.06.28-2021.06.27	是
周保福	监事会主席	男	1963年8月	专科	2014.12.05-2021.06.27	是
谷彪	监事	男	1986年9月	研究生	2018.06.28-2021.06.27	否
薛学良	监事	男	1976年4月	专科	2014.12.05-2021.06.27	是
冯希玲	财务负责人	女	1971年3月	本科	2018.07.03-2021.06.27	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 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:

公司财务负责人冯希玲系公司董事长张长喜妻子的妹妹，董事长张长喜为控股股东晶圆实业的董事长，同时为公司实际控制人，董事张军营在控股股东晶圆实业兼职担任董事。除上述关联关系以外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (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
张长喜	董事长、总经理	0	0	0	0%	0
张军营	董事、副总经理、董事会秘书	0	0	0	0%	0
路运锋	董事	0	0	0	0%	0
李宁	董事	0	0	0	0%	0

吕豫	董事	0	0	0	0%	0
罗远鹏	董事	0	0	0	0%	0
张永晨	董事	0	0	0	0%	0
周保福	监事会主席	0	0	0	0%	0
谷彪	监事	0	0	0	0%	0
薛学良	监事	0	0	0	0%	0
冯希玲	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张军营	董事、董事会秘书	新任	董事、副总经理、董事会秘书	新任副总经理
丁秀针	董事	换届		换届离任
张晓鹏	董事	换届		换届离任
谷彪	董事	换届	监事	换届卸任董事新任监事
李宁	监事	换届	董事	换届卸任监事新任董事
罗远鹏		换届	董事	换届新任
张永晨		换届	董事	换届新任
王高强	财务负责人	换届		换届离任
冯希玲		新任	财务负责人	换届新任

#### 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

<p>新任董事李宁，女，1973年12月出生，中国国籍，回族，大学学历。现任开封特耐股份有限公司董事，河南特耐工程材料股份有限公司监事。1993年9月至1996年7月，中国对外经贸大学国际贸易专业学习。1996年8月至2008年6月，在河南省五金矿产进出口公司工作，历任出纳、会计、财务负责人。2008年7月至今，在CROWN SINO ENTERPRISES LIMITED任职，负责财务管理工作。2014年11月至今，任河南特耐工程材料股份有限公司监事。李宁女士具有深厚的财务专业技能及丰富的财务管理实践经验。</p> <p>新任董事罗远鹏，男，1982年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权汉族，中共党员，硕士研究生学历，现任大河传媒投资有限公司投资总监、河南大河基金管理有限公司副总经理。2008年至2011年郑州大学商学院区域经济学硕士。2011年至2012年任东海证券有限责任公司投资经理。2013年至今历任</p>
--

大河传媒投资有限公司证券投资部主任、大河传媒投资有限公司投资总监、河南大河基金管理有限公司副总经理。

新任董事张永晨，男，1973年7月出生，中国国籍，汉族，毕业于河南省冶金工业学校，耐火材料专业。2015年6月，获得河南大学工商管理硕士（MBA）研修班结业证书。现任河南特耐工程材料股份有限公司工艺技术部经理。在公司任职期间先后参加了国家“八五”攻关项目“a-Al<sub>2</sub>O<sub>3</sub>氧化微粉”和“外衬浇注料”攻关项目（RH插入管用刚玉-尖晶石质耐火浇注料）的研制工作，并全部通过了鉴定；参加星火计划项目“大型钢包用铝镁尖晶石”的研制工作，并且在英国、荷兰等国家获得了良好的使用效果，该产品荣获开封市优秀新产品一等奖；负责研究开发了钢包用铬刚玉，产品质量达到国际水平，替代进口。先后多次主持参与公司的研究开发项目，获得各项专利十余项。1993年7月至1994年10月，在开封特种耐火材料公司技术科工作。1994年11月至2005年3月，在开封特耐集团股份有限公司质检中心、工艺技术科工作。2005年4月至2010年11月，任开封凯特·诺豪耐火制品有限公司技术副经理。2010年12月至2014年10月，开封特耐股份有限公司技术部经理。2014年11月至今，任河南特耐工程材料股份有限公司工艺技术部经理。

新任监事谷彪，男，1986年出生，中国国籍，研究生学历，经济学硕士，注册国际投资分析师，熟悉投资、担保、投行、信托等专业技术知识，现任职务：深圳市创新投资集团有限公司河南区域公司总经理助理、投资经理、河南特耐工程材料股份有限公司董事。该同志具有丰富的资本市场和金融投资行业经验。2004年9月至2008年7月，天津商业大学学习，获金融学学士学位。2008年9月至2011年3月，安徽工业大学学习，获经济学硕士学位。2011年4月至2012年2月，国海证券综合投资部工作。2012年3月至今，深圳市创新投资集团有限公司河南区域公司副总经理、高级投资经理。2014年11月至2018年6月，河南特耐工程材料股份有限公司董事。

新任财务负责人冯希玲，女，1971年3月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历，现任河南特耐工程材料股份有限公司财务部副经理。1994年6月至1999年12月，任铁塔开关厂主管会计。2000年1月至2005年4月，自由职业。2005年5月至2006年12月，任开封特耐耐火材料销售公司会计。2007年1月至2011年12月，任开封特耐股份有限公司出纳。2012年1月至2014年11月，任开封特耐股份有限公司出纳科科长。2014年11月至2015年10月，任河南特耐工程材料股份有限公司出纳科科长。2015年11月至2018年7月，任河南特耐工程材料股份有限公司财务部副经理。2018年7月至今，任河南特耐工程材料股份有限公司财务负责人。

## 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	41	48
销售人员	29	28
技术人员	24	20
生产人员	195	178
财务人员	7	8
<b>员工总计</b>	<b>296</b>	<b>282</b>

备注：报告期末职工人数较上年减少14人，其中：行政管理人员增加1人、财务人员增加3人，销售人员减少1人、技术人员减少4人、生产人员减少17人，主要是因报告期内公司关停了附加值较低的产品生产线，加强附加值较高的氧化镁系列等新产品的研发，报告期公司建立2个控股子公司，报告期内职工人数较上年减少，对公司经济效益和社会效益影响较小。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	4	3
本科	21	21
专科	48	40
专科以下	223	218
员工总计	296	282

**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：**

人员变动：报告期内，公司中高层及核心团队稳定，无人员变动。

人才引进及招聘：报告期内，公司通过社会招聘、组织各类行业活动等多方面措施吸引了符合岗位要求及企业文化的专业人才，补充了企业成长需要的新鲜血液，从而为企业持续发展提供了坚实的人才保障。

员工培训：公司高度重视员工的培训和自身发展，制订了系统的培训、培养计划，从新员工入职培训、在职人员专业培训、中高层管理者领导力培训等全方位培训。

薪酬政策：公司实施多层次的薪酬政策，按不同岗位制定相应的薪酬方案，全方位激励公司员工，较大程度提高公司员工工作热情。

需承担费用的离退休职工人数：报告期内，不存在需要公司承担的离退休职工费用。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	2

**核心人员的变动情况**

张永晨 2018 年 6 月 28 日起任命公司第二届董事会董事职务，公司核心人员无其他变动情形

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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系统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，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

截止报告期末，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。

公司本年度内未建立新的治理制度。

##### 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

董事会充分讨论了现有公司治理机制，并对公司治理机制执行情况进行了评估，董事会认为：公司治理机制严格遵守各项法律法规，最大限度维护股东对公司必要事务的知情权、参与权、表决权和质询权。公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行信息披露，股东大会的召集、召开、审议、表决等程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《管理办法》等有关内控制度规定的程序和规则严格履行规定程序。公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项，均根据相关法律法规及《公司章程》等规定，分别经公司董事会、监事会和股东大会进行审议和表决。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。经董事会评估认为，公司重大决策治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。



#### 4、 公司章程的修改情况

无

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、第一届董事会第二十五次会议：审议《预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；审议《2018 年度公司向金融机构借款的议案》；审议《召开 2018 年第一次临时股东大会议案》。</p> <p>2、第一届董事会第二十六次会议：审议《2017 年年度报告及摘要的议案》；《2017 年年度审计报告的议案》；《公司股东及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》；《河南特耐工程材料股份有限公司会计政策变更的议案》；《补充确认公司与开封特耐股份有限公司、开封晶圆实业有限公司关联交易的议案》；《补充确认张长喜为公司贷款提供担保的议案》；《补充确认丁秀针为公司贷款提供议案》。</p> <p>3、第一届董事会第二十七次会议：审议《关于设立控股子公司青海镁都晶体材料科技有限公司的议案》；《关于设立控股子公司河南特耐高温材料有限公司的议案》。</p> <p>4、第一届董事会第二十八次会议：审议《2017 年度董事会工作报告的议案》；审议《2017 年度总经理工作报告的议案》；审议《2017 年财务决算报告的议案》；审议《公司 2017 年度利润分配方案的议案》；审议《2018 年度财务预算的议案》；审议《董事会换届选举及提名第二届董事会候选人的议案》；审议《召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>5、第二届董事会第一次会议：审议《选举公司董事长的议案》；审议《聘请公司总经理的议案》；审议《聘请公司董事会秘书的议案》；审议《聘请公司财务负责人的议案》；审议《聘请公司投融资总监的议案》；审议《聘请公司审计总监的议案》。</p> <p>6、第二届董事会第二次会议：审议《公司 2018 年半年度报告的议案》；审议《补充确认公司与开封特耐股份有限公司、开封凯特·诺豪耐火制品有限公司、开封晶圆实业有限公司关联交易的议案》；审议《补充确认公司与开封节点新材料有限公司关联交易的议案》；审议《关于提名张军营先生为公司副总经理的议案》。</p>

监事会	4	<p>1、第一届监事会第八次会议：审议《2017年年度审计报告的议案》；审议《2017年年度报告及年度报告摘要的议案》；审议《公司股东及其他关联资金占用情况的专项说明的议案》；审议《河南特耐工程材料股份有限公司会计政策变更的议案》。2、第一届监事会第九次会议：审议《2017年度监事会工作报告的议案》；审议《2017年度财务决算报告的议案》；审议《2018年度财务预算报告的议案》；审议《公司2017年度利润分配方案的议案》；审议《公司第二届监事会监事提名人选的议案》。3、第二届监事会第一次会议：审议《关于选举周保福先生为公司监事会主席的议案》。4、第二届监事会第二次会议：审议《公司2018年半年度报告的议案》</p>
股东大会	2	<p>1、2018年第一次临时股东大会：审议《公司拟进行IPO辅导和选择辅导券商的议案》；审议《预计2018年度日常性关联交易的议案》；审议《2018年度公司向金融机构借款的议案》。2、2017年年度股东大会：审议《2017年度董事会工作报告的议案》；审议《2017年度监事会工作报告的议案》；审议《2017年度财务决算报告的议案》；审议《2017年年度审计报告的议案》；审议《2017年年度报告及年度报告摘要的议案》；审议《公司2017年度利润分配方案的议案》；审议《2018年度财务预算方案的议案》；审议《公司股东及其他关联方占用资金情况的专项说明的议案》；审议《河南特耐工程材料股份有限公司会计政策变更的议案》；审议《补充确认公司与开封特耐股份有限公司、开封晶圆实业有限公司关联交易的议案》；审议《补充确认张长喜为公司贷款提供担保的议案》；审议《补充确认丁秀针为公司贷款提供担保的议案》；审议《董事会换届选举及提名第二届董事会候选人的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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，公司不断健全规范的公司治理结构，股东大会、董事会及董事、监事会及监事、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律以及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，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法规的要求。

公司投资机构深圳市创新投资集团有限公司、郑州百瑞创新资本创业投资有限公司及上海豫鸿资产管理中心（有限合伙）分别派驻董事吕豫、谷彪和罗远鹏参与公司治理。截止报告期末，公司管理层暂未引入职业经理人。公司将在今后的工作中进一步改进和完善内部控制制度，为公司长期稳定发展奠定坚实的基础。

### (四) 投资者关系管理情况

公司按照相关法律、法规的要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台及时进行信息披露，保护投资者权益，使投资者或潜在投资者充分了解公司信息。同时，公司通过网站、电话、电子邮件、微信或组织来司调研等方式，与投资者或潜在投资者进行沟通联系。

### (五) 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

报告期内，公司监事会独立运行，并列席了公司所有董事会会议、股东大会会议，监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立

公司主要从事耐火材料的、生产、销售、技术服务、技术咨询。拥有与主营业务相关的经营许可证及业务资质。公司具备完整的供应、生产、销售和研发业务环节，配备了专职人员，拥有独立的业务流程，具备直接面向市场的独立经营能力，公司的业务独立于股东及其他企业，公司与控股股东之间不存在足以构成业务依赖的关联交易，公司与关联方之间不存在同业竞争，也不存在显失公平的关联交易。本公司的业务独立。

#### 2、资产独立

公司合法拥有与主营业务相关的资产，公司具备与日常经营有关的研发系统和相关配套设施系统，拥有与日常经营有关的办公设备以及专利、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售体系。公司资产权属清晰，并完全独立运营。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。本公司资产独

立。

### 3、人员独立

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，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作，未在主要股东及其他企业处领取薪酬；公司的财务人员未在主要股东其他企业中兼职。本公司的人员独立。

### 4、财务独立

公司设立了独立的财务管理部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度。公司具有独立银行账号，并依法独立核算并独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其他企业共用银行账户的情况。公司根据经营需要独立作出财务决策，公司不存资金被控股股东、实际控制人控制的其他企业占用的情形。综上所述，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有自主经营能力。

### 5、机构独立

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。本公司拥有独立的办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。本公司机构独立。

综上，公司业务、资产、人员、机构、财务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场自主经营的能力及风险承受能力。

## (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。在公司运营中内控制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效的控制作用。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，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。

报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。

公司尚未制定《年度报告差错责任追究制度》。

## 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）1291 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	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	王振军、狄民权
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">亚会 B 审字（2019）1291 号</p> <p>河南特耐工程材料股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了河南特耐工程材料股份有限公司（以下简称特耐股份公司）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了特耐股份公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于特耐股份公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>特耐股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>特耐股份公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估特耐股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算特耐股份公司、停止营运或别无其他现实的选择。</p>

治理层负责监督特耐股份公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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，并保持了职业怀疑。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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能对特耐股份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特耐股份公司不能持续经营。

（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。

（六）就特耐股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：狄民权

中国·北京

中国注册会计师：王振军

2019年4月22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	六、（一）	14,606,489.15	10,057,469.56
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	59,858,394.93	84,881,186.57
其中：应收票据			
应收账款		59,858,394.93	84,881,186.57
预付款项	六、（三）	59,142,663.28	79,193,786.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	10,406,181.91	8,259,033.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	34,413,711.09	52,057,653.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	1,303,047.27	
<b>流动资产合计</b>		<b>179,730,487.63</b>	<b>234,449,129.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、（七）	152,909,187.32	163,008,252.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（八）	47,936,760.38	44,428,753.51
开发支出	六、（九）	79,772,519.92	14,224,710.32
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	六、(十)	1,179,967.59	852,298.74
其他非流动资产	六、(十一)	42,275,653.81	42,413,578.12
<b>非流动资产合计</b>		<b>324,074,089.02</b>	<b>264,927,593.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>503,804,576.65</b>	<b>499,376,723.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十二)	112,883,697.67	117,742,965.07
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十三)	71,748,087.63	74,920,139.21
其中：应付票据		22,506,835.20	23,749,410.19
应付账款		49,241,252.43	51,170,729.02
预收款项	六、(十四)	9,779,731.00	2,500,611.21
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十五)	7,786,774.96	6,002,823.21
应交税费	六、(十六)	8,236,851.55	18,946,228.85
其他应付款	六、(十七)	41,845,345.59	39,503,803.67
其中：应付利息		4,028,673.41	
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>252,280,488.40</b>	<b>259,616,571.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(十八)	170,000.00	200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>170,000.00</b>	<b>200,000.00</b>



<b>负债合计</b>		252,450,488.40	259,816,571.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（十九）	53,333,333.00	53,333,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十）	120,411,235.70	120,411,235.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十一）	7,789,571.04	6,581,558.35
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十二）	69,874,072.29	59,234,025.19
归属于母公司所有者权益合计		251,408,212.03	239,560,152.24
少数股东权益		-54,123.78	
<b>所有者权益合计</b>		<b>251,354,088.25</b>	<b>239,560,152.24</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>503,804,576.65</b>	<b>499,376,723.46</b>

法定代表人：张长喜

主管会计工作负责人：冯希玲 会计机构负责人：冯希玲

## （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		12,020,437.05	10,057,469.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、（一）	57,689,245.83	84,881,186.57
其中：应收票据			
应收账款		57,689,245.83	84,881,186.57
预付款项		58,372,000.39	79,193,786.89
其他应收款	十二、（二）	11,010,355.51	8,259,033.16
其中：应收利息			
应收股利			
存货		23,225,956.13	52,057,653.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>162,317,994.91</b>	<b>234,449,129.98</b>
<b>非流动资产：</b>			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		152,853,319.92	163,008,252.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		47,936,760.38	44,428,753.51
开发支出		79,772,519.92	14,224,710.32
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		785,473.05	852,298.74
其他非流动资产		41,251,643.81	42,413,578.12
<b>非流动资产合计</b>		<b>322,599,717.08</b>	<b>264,927,593.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>484,917,711.99</b>	<b>499,376,723.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		112,883,697.67	117,742,965.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		60,684,663.11	74,920,139.21
其中：应付票据		22,506,835.20	23,749,410.19
应付账款		38,177,827.91	51,170,729.02
预收款项		5,945,610.53	2,500,611.21
应付职工薪酬		7,786,774.96	6,002,823.21
应交税费		4,808,598.55	18,946,228.85
其他应付款		40,998,088.08	39,503,803.67
其中：应付利息		4,028,673.41	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>233,107,432.9</b>	<b>259,616,571.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		170,000.00	200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>170,000.00</b>	<b>200,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>233,277,432.90</b>	<b>259,816,571.22</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		53,333,333.00	53,333,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		120,411,235.70	120,411,235.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,789,571.04	6,581,558.35
一般风险准备			
未分配利润		70,106,139.35	59,234,025.19
<b>所有者权益合计</b>		<b>251,640,279.09</b>	<b>239,560,152.24</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>484,917,711.99</b>	<b>499,376,723.46</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>		<b>195,909,375.28</b>	<b>226,245,592.94</b>
其中：营业收入	六、(二十三)	195,909,375.28	226,245,592.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>182,020,604.00</b>	<b>205,114,676.98</b>
其中：营业成本	六、(二十三)	140,076,696.58	162,493,234.89
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、(二十四)	1,811,432.01	2,571,699.08

销售费用	六、(二十五)	11,931,190.88	11,446,115.01
管理费用	六、(二十六)	11,728,098.30	12,809,234.75
研发费用	六、(二十七)	1,583,365.95	
财务费用	六、(二十八)	14,261,442.81	13,879,443.72
其中：利息费用		11,760,368.87	14,940,769.17
利息收入		129,479.99	314,792.04
资产减值损失	六、(二十九)	628,377.47	1,914,949.53
加：其他收益	六、(三十)	330,000.00	780,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,218,771.28	21,910,915.96
加：营业外收入	六、(三十一)	148,855.20	2,651,353.11
减：营业外支出	六、(三十二)	872,054.68	115,997.61
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,495,571.80	24,446,271.46
减：所得税费用	六、(三十三)	1,701,635.79	3,698,901.44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,793,936.01	20,747,370.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	六、(三十四)	11,793,936.01	20,747,370.02
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-54,123.78	
2.归属于母公司所有者的净利润		11,848,059.79	20,747,370.02
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		11,793,936.01	20,747,370.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,848,059.79	20,747,370.02
归属于少数股东的综合收益总额		-54,123.78	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.22	0.39
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.22	0.39

法定代表人：张长喜

主管会计工作负责人：冯希玲 会计机构负责人：冯希玲

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、 (三)	152,456,257.68	226,245,592.94
减：营业成本	十二、 (三)	102,746,993.43	162,493,234.89
税金及附加		1,382,269.58	2,571,699.08
销售费用		7,500,065.34	11,446,115.01
管理费用		11,017,493.07	12,809,234.75
研发费用		1,583,365.95	
财务费用		14,276,786.23	13,879,443.72

其中：利息费用		11,760,368.87	14,940,769.17
利息收入		128,582.99	314,792.04
资产减值损失		-445,504.58	1,914,949.53
加：其他收益		330,000.00	780,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>14,724,788.66</b>	<b>21,910,915.96</b>
加：营业外收入		148,855.20	2,651,353.11
减：营业外支出		872,054.68	115,997.61
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>14,001,589.18</b>	<b>24,446,271.46</b>
减：所得税费用		1,921,462.33	3,698,901.44
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,080,126.85</b>	<b>20,747,370.02</b>
（一）持续经营净利润		12,080,126.85	20,747,370.02
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>12,080,126.85</b>	<b>20,747,370.02</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.23	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		0.23	0.39

#### （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		254,262,227.71	220,701,937.43
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		310,037.35	
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)、1	4,227,535.61	9,011,841.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>258,799,800.67</b>	<b>229,713,778.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		169,374,002.28	186,532,762.35
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		10,285,642.81	16,759,485.68
支付的各项税费		19,780,543.49	7,340,808.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)、2	38,429,541.57	34,651,010.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>237,869,730.15</b>	<b>245,284,066.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,930,070.52</b>	<b>-15,570,287.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,361,994.45	8,314,122.96
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,361,994.45</b>	<b>8,314,122.96</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,361,994.45</b>	<b>-8,314,122.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

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		35,000,000.00	78,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十五)、3	654,862.89	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>35,654,862.89</b>	<b>78,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		39,859,267.40	65,064,124.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,171,387.62	14,940,769.17
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	六、(三十五)、4	2,017,000.00	1,014,150.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>50,047,655.02</b>	<b>81,019,044.46</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,392,792.13</b>	<b>-2,519,044.46</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-126,264.35</b>	<b>20,984.25</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>5,049,019.59</b>	<b>-26,382,470.85</b>
加：期初现金及现金等价物余额		57,469.56	26,439,940.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,106,489.15</b>	<b>57,469.56</b>

法定代表人：张长喜

主管会计工作负责人：冯希玲 会计机构负责人：冯希玲

#### (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		205,748,614.65	220,701,937.43
收到的税费返还		310,037.35	
收到其他与经营活动有关的现金		3,641,522.70	9,011,841.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>209,700,174.70</b>	<b>229,713,778.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		141,841,676.86	186,532,762.35
支付给职工以及为职工支付的现金		10,027,956.93	16,759,485.68
支付的各项税费		19,743,054.19	7,340,808.14
支付其他与经营活动有关的现金		19,712,747.47	34,651,010.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>191,325,435.45</b>	<b>245,284,066.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,374,739.25</b>	<b>-15,570,287.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			



收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		347,934.45	8,314,122.96
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		347,934.45	8,314,122.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-347,934.45	-8,314,122.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,000,000.00	78,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		654,862.89	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		35,654,862.89	78,500,000.00
偿还债务支付的现金		39,859,267.40	65,064,124.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,165,587.62	14,940,769.17
支付其他与筹资活动有关的现金		3,091,300.00	1,014,150.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>		51,116,155.02	81,019,044.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-15,461,292.13	-2,519,044.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-102,545.18	20,984.25
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,462,967.49	-26,382,470.85
加：期初现金及现金等价物余额		57,469.56	26,439,940.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,520,437.05	57,469.56

## (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	53,333,333.00				120,411,235.70				6,581,558.35		59,234,025.19		239,560,152.24
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	53,333,333.00				120,411,235.70				6,581,558.35		59,234,025.19		239,560,152.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,208,012.69		10,640,047.10	-54,123.78		11,793,936.01
（一）综合收益总额										11,848,059.79	-54,123.78		11,793,936.01
（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								1,208,012.69	-1,208,012.69			-
1. 提取盈余公积								1,208,012.69	-1,208,012.69			-
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>	<b>53,333,333.00</b>			<b>120,411,235.70</b>				<b>7,789,571.04</b>	<b>69,874,072.29</b>	<b>-54,123.78</b>		<b>251,354,088.25</b>

项目	上期											
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	53,333,333.00				120,411,235.70				4,506,821.35		40,561,392.17		218,812,782.22
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	53,333,333.00				120,411,235.70				4,506,821.35		40,561,392.17		218,812,782.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,074,737.00		18,672,633.02		20,747,370.02
（一）综合收益总额											20,747,370.02		20,747,370.02
（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									2,074,737.00		-2,074,737.00		

1. 提取盈余公积									2,074,737.00	-2,074,737.00		-
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>	<b>53,333,333.00</b>				<b>120,411,235.70</b>				<b>6,581,558.35</b>	<b>59,234,025.19</b>		<b>239,560,152.24</b>

法定代表人：张长喜

主管会计工作负责人：冯希玲 会计机构负责人：冯希玲

#### （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	53,333,333.00				120,411,235.70				6,581,558.35		59,234,025.19	239,560,152.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,333,333.00				120,411,235.70				6,581,558.35		59,234,025.19	239,560,152.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,208,012.69		10,872,114.16	12,080,126.85
（一）综合收益总额											12,080,126.85	12,080,126.85
（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									1,208,012.69		-1,208,012.69	
1. 提取盈余公积									1,208,012.69		-1,208,012.69	
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>	<b>53,333,333.00</b>				<b>120,411,235.70</b>				<b>7,789,571.04</b>		<b>70,106,139.35</b>	<b>251,640,279.09</b>

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	53,333,333.00				120,411,235.70				4,506,821.35		40,561,392.17	218,812,782.22
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	53,333,333.00			120,411,235.70			4,506,821.35		40,561,392.17	218,812,782.22	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,074,737.00		18,672,633.02	20,747,370.02	
(一)综合收益总额									20,747,370.02	20,747,370.02	
(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							2,074,737.00		-2,074,737.00	-	
1. 提取盈余公积							2,074,737.00		-2,074,737.00	-	
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>	<b>53,333,333.00</b>				<b>120,411,235.70</b>				<b>6,581,558.35</b>		<b>59,234,025.19</b>	<b>239,560,152.24</b>

# 河南特耐工程材料股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(金额单位: 元币种: 人民币)

### 一、公司基本情况

#### (一) 历史沿革

(1) 河南特耐工程材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身是由开封特耐股份有限公司出资设立的有限责任公司,为开封特耐股份有限公司的全资子公司。公司于2011年7月12日在开封市工商行政管理局办理了工商登记,注册资本为3,000.00万元。公司法定代表人张长喜。公司成立时注册地:开封市鼓楼区金明大道南段路东。2013年11月19日变更住所为开封市精细化工产业集聚区。公司成立后的股权结构如下:

投资方	认缴注册资本额(万元)	出资比例%
开封特耐股份有限公司	3,000.00	100.00

(2) 2014年11月7日开封特耐股份有限公司做出股东会决定:同意将所持河南特耐工程材料有限公司73.00%的股权共计2,190.00万元以3,006.213万元的价格转让给开封晶圆实业有限公司;将所持河南特耐工程材料有限公司27%的股权共计810.00万元以1,111.887万元的价格转让给上海源富商务咨询有限公司。2014年11月7日河南特耐工程材料有限公司召开股东会决议同意张长喜仍为公司的执行董事兼经理,为公司的法定代表人。公司变更后的股权结构如下:

投资方	认缴注册资本额(万元)	出资比例%
开封晶圆实业有限公司	2,190.00	73.00
上海源富商务咨询有限公司	810.00	27.00
合计	3,000.00	100.00

(3) 根据2014年12月5日股东会决议、发起人协议及公司章程的规定,本公司以2014年11月30日为基准日发起设立(整体变更)为股份有限公司。注册资本为3,000.00万元,股本3,000.00万元。公司截止到2014年11月30日的净资产为人民币41,352,568.70元;经中铭国际资产评估(北京)有限责任公司评估,截止2014年11月30日的净资产公允价值为44,394,789.62元。以审计后的净资产人民币41,352,568.70元按照1.3784:1的比例折合股本30,000,000.00股,每股面值为人民币1元。其中:开封晶圆实业有限公司出资21,900,000.00元,折合21,900,000.00股,占总股本的73%;上海源富商务咨询有限公司出资8,100,000.00元,折合8,100,000.00股,占总股本的27%。

(4) 根据2014年12月25日第二次临时股东大会决议及2014年12月26日签订的出资协议,公司注册资本由3,000.00万增加至3,100.00万元,新增注册资本100.00万元由深圳市创新投资集团有限公司、郑州百瑞创新资本创业投资有限公司认购。截至2015年3月9日止,已收到深圳市创新投资集团有限公司、郑州百瑞创新资本创业投资有限公司缴纳的新增注册资本100.00万元。公司增资后的股权结构如下:

投资方	认缴注册资本额(万元)	出资比例%
开封晶圆实业有限公司	2,190.00	70.64
上海源富商务咨询有限公司	810.00	26.13
郑州百瑞创新资本创业投资有限公司	62.50	2.02
深圳市创新投资集团有限公司	37.50	1.01

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例%
合计	3,100.00	100.00

(5) 根据2016年1月8日签署的股份认购协议书及公司2016年1月25日第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请新增的注册资本为人民币14,000,000.00元。发行股份的数量为1,400万股，发行价格为5.8401元/股，由开封晶圆实业有限公司以房屋建筑物、土地使用权认购。公司将增加股份总额14,000,000.00股，每股面值1元，计增加股本14,000,000.00元，扣除与发行有关费用人民币1,001,400.00元，增加资本公积66,760,000.00元。开封晶圆实业有限公司与河南特耐工程材料股份有限公司于2015年12月10日就出资的房屋建筑物办妥所有权过户手续，于2015年12月10日就出资的土地使用权办妥转让登记手续。公司增资后的股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例%
开封晶圆实业有限公司	3,590.00	79.78
上海源富商务咨询有限公司	810.00	18.00
郑州百瑞创新资本创业投资有限公司	62.50	1.39
深圳市创新投资集团有限公司	37.50	0.83
合计	4,500.00	100.00

(6) 根据2016年4月16日签署的股份认购协议书及公司2016年1月25日第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请新增的注册资本为人民币3,333,333.00元。发行股份的数量为333.3333万股，发行价格为6元/股，由上海豫鸿资产管理中心（有限合伙）以债转股的方式认购。公司将增加股份总额3,333,333.00股，每股面值1元，计增加股本3,333,333.00元。公司增资后的股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例%
开封晶圆实业有限公司	3,590.00	74.28
上海源富商务咨询有限公司	810.00	16.76
上海豫鸿资产管理中心（有限合伙）	333.33	6.90
郑州百瑞创新资本创业投资有限公司	62.50	1.29
深圳市创新投资集团有限公司	37.50	0.77
合计	4,833.33	100.00

(7) 根据2016年5月27日签署的股份认购协议书及公司2016年1月25日第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请新增的注册资本为人民币5,000,000.00元。发行股份的数量为500.00万股，发行价格为6元/股，由郑州百瑞创新资本创业投资有限公司以债转股的方式认购。公司将增加股份总额5,000,000.00股，每股面值1元，计增加股本5,000,000.00元。公司增资后的股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例%
开封晶圆实业有限公司	3,590.00	67.31
上海源富商务咨询有限公司	810.00	15.19
郑州百瑞创新资本创业投资有限公司	562.50	10.55
上海豫鸿资产管理中心（有限合伙）	333.33	6.25
深圳市创新投资集团有限公司	37.50	0.70
合计	5,333.33	100.00

(8) 截止2018年12月31日，公司股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例%
开封晶圆实业有限公司	2,906.80	54.50

投资方	认缴注册资本额（万元）	出资比例%
郑州百瑞创新资本创业投资有限公司	537.50	10.08
上海豫鸿资产管理中心（有限合伙）	333.33	6.25
上海源富商务咨询有限公司	270.00	5.06
范浩亮	270.00	5.06
刘文硕	230.00	4.31
解庆栋	108.40	2.03
深圳市创新投资集团有限公司	62.50	1.17
宁波鼎贝投资管理合伙企业（有限合伙）	53.80	1.01
其他	561.00	10.53
合计	5,333.33	100.00

## （二）所处行业

公司所属行业：耐火原料的生产企业。

## （三）经营范围

公司经营范围：耐火材料的生产销售、技术服务、技术信息咨询；从事货物和技术进出口业务。（以上范围国家法律法规规定禁止经营的不得经营，国家有专项规定的从其规定，需经许可或审批的凭有效许可证或审批件核准的范围经营）

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 22 日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 2 家，新增河南特耐高温材料有限公司，青海镁都材料科技有限公司，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### （一）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；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。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

### （二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

## （二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## （三）营业周期

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

## （四）记账本位币

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

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

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

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权

的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

### (六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。



## （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

## （八）现金及现金等价物的确定标准

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

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、外币报表折算

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

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

## （十）金融工具

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

认一项金融资产或金融负债。

## 1、金融工具的分类

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

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **4、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

#### **5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### **6、金融资产（不含应收款项）减值**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### **(1) 可供出售金融资产的减值**

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

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

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

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

## (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

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

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准:</p>	<p>本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:</p>	<p>本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,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。</p>

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

项目	确定组合的依据
组合 1: 账龄分析法	除单项金额重大且单独测试已发生减值及单项金额虽不重大但单独测试已发生减值以外的应收款项
组合 2: 合并范围内关联方	合并范围内的关联方

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。

项目	计提方法
组合 1: 账龄分析法	账龄分析法
组合 2: 合并范围内关联方	不计提

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 年以上	50.00	50.00

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由:	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: 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。
坏账准备的计提方法:	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行

销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### **4、存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

### **(十三) 持有待售资产**

#### **1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准**

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

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

#### **2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法**

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

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

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

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，

在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

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

## (十四) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

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

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或

技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## （十五）投资性房地产

### 1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司对没有正式明确以出租获取租金作为长期持有目的的出租开发产品，不确认为投资性房地产，在“存货-意图出售而暂时出租的开发产品”项目核算；对于以出租为目的的开发产品，将其账面价值转入投资性房地产核算。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### 2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

## （十六）固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

### 2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30、50	5.00	3.17-1.90
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	6	5.00	15.83
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，

在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### **（十七）在建工程**

在建工程以立项项目分类核算。

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

### **（十八）借款费用**

#### **1、借款费用资本化的确认原则**

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

#### **2、借款费用资本化期间**

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

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

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

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

#### **3、借款费用暂停资本化期间**

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

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

#### （十九）无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

###### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

本公司的无形资产包括土地使用权、专有及非专利技术、软件、商标使用权等。

###### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“四、（二十二）长期资产减值”。

##### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	25-50 年	按照土地使用权证期限
专有及非专利技术	5-10 年	按预计使用年限平均摊销

项目	预计使用寿命	依据
软件	2-10 年	按预计使用年限平均摊销
商标使用权	10 年	按商标使用权期限摊销

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### 5、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

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起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标（一般为取得国家食品药品监督管理局颁发新药注册证书）后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

## （二十）长期资产减值

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

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

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

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

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

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

## （二十一）长期待摊费用

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

## （二十二）职工薪酬

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

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，

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

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

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

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

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

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

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### (二十三) 预计负债

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

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

计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

### **(1) 亏损合同**

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

### **(2) 重组义务**

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

### **(3) 质量保证及维修**

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

### **(4) 回购担保**

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

## **(二十四) 股份支付**

### **1、股份支付的种类及会计处理**

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

#### **(1) 以权益结算的股份支付**

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

#### **(2) 以现金结算的股份支付**

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

### **2、权益工具公允价值的确定方法**



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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4、修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

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

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

## （二十五）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

## （二十六）收入

### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经

济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司内销商品销售收入的具体确认时点为：公司已与客户签署销售订单，产品已由客户签收后确认收入。

对于出口业务：合同签订后，商品已发出，在指定船运公司的运输方式下，一般以货物越过船舷后，同时向海关办理出口申报并经审批同意后确认收入（按照合同约定，CIF 成交模式下，主要以对方收到货运提单为准，收入确认的时间相对滞后）。

## 2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## 3、让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （二十七）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

#### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

#### (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

## （二十九）租赁

### 1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、融资租赁会计处理

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

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

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

## （三十）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。公司已按照上述通知编制了 2018 年度的财务报表，并对 2017 年度的财务报表进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目	应收票据及应收账款	84,881,186.57
	应收票据 应收账款	-84,881,186.57
在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付	应付票据及应付账款	74,920,139.21
	应付票据	-23,749,410.19

“票据及应付账款”项目	应付账款	-51,170,729.02
在利润表“财务费用”下新增“利息费用”	利息费用	14,940,769.17
与“利息收入”项目	利息收入	314,792.04

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	10.00%、16.00%
城市维护建设税	应缴流转税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税额	2.00%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70.00%为计税依据	1.20%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%，详见注释2。

注 1：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17.00%、11.00% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16.00%、10.00%。

注 2：

纳税主体名称	所得税税率（%）
河南特耐工程材料股份有限公司	15.00
河南特耐高温材料有限公司	25.00
青海镁都材料科技有限公司	25.00

### (二) 税收优惠及批文

#### 1、企业所得税

本公司于 2018 年 9 月 12 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201841000028，从 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15.00% 企业所得税优惠税率。

#### 2、其他税收优惠

- （1）公司出口销售 AM70 砂、AM70 细粉增值税适用于 5.00% 退税率。
- （2）来料加工复出口加工费增值税适用于免税政策。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,925.51	10,380.14
银行存款	5,103,563.64	47,089.42
其他货币资金	9,500,000.00	10,000,000.00
合计	14,606,489.15	10,057,469.56

其他说明：年末其他货币资金 9,500,000.00 元，为上海浦东发展银行股份有限公司郑东新区支行承兑保证金。

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	9,500,000.00	10,000,000.00

(二) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收账款	59,858,394.93	84,881,186.57

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,067,934.98	100.00	4,209,540.05	6.57	59,858,394.93
组合1：账龄分析法	64,067,934.98	100.00	4,209,540.05	6.57	59,858,394.93
组合2：合并范围内关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	64,067,934.98	/	4,209,540.05	/	59,858,394.93

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,784,853.92	100.00	4,903,667.35	5.46	84,881,186.57
组合1: 账龄分析法	89,784,853.92	100.00	4,903,667.35	5.46	84,881,186.57
组合2: 合并范围内关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	89,784,853.92	/	4,903,667.35	/	84,881,186.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	50,314,100.37	2,515,705.02	5.00
1至2年	12,288,100.64	1,228,810.06	10.00
2至3年	1,339,210.07	401,763.02	30.00
3年以上	126,523.90	63,261.95	50.00
合计	64,067,934.98	4,209,540.05	/

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 694,127.30 元。

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
CROWN SINO MINERALS LIMITED	非关联方	16,772,122.13	26.18	917,839.87
广州市白云区石井特种耐火材料厂	非关联方	13,155,418.78	20.53	844,153.84
河南金桥供应链管理有限公司	非关联方	7,958,344.97	12.42	397,917.25
广州市石基耐火材料厂	非关联方	5,593,561.00	8.73	559,356.10
河南明德进出口有限公司	非关联方	5,123,585.53	8.00	256,179.28
合计		48,603,032.41	75.86	2,975,446.34

## (三) 预付款项

### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	10,130,237.10	17.13	35,462,977.64	44.78
1至2年	24,398,586.50	41.26	43,306,983.61	54.68

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2至3年	24,215,639.49	40.94	423,825.64	0.54
3年以上	398,200.19	0.67		
合计	59,142,663.28	100.00	79,193,786.89	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	河南巨力玻璃有限公司	17,900,000.00	业务进行中
2	河南省贝兴贸易有限公司	16,525,916.99	业务进行中
3	郑州宝矾贸易有限公司	8,775,250.67	业务进行中
合计		43,201,167.66	

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
河南巨力玻璃有限公司	非关联方	17,900,000.00	30.27	2016年	业务进行中
河南省贝兴贸易有限公司	非关联方	16,525,916.99	27.94	2016年、2017年	业务进行中
郑州宝矾贸易有限公司	非关联方	8,775,250.67	14.84	2017年	业务进行中
焦作兴奥科技发展有限公司	非关联方	7,887,227.76	13.34	2018年	业务进行中
河南凯发工程材料有限公司	非关联方	4,648,990.63	7.86	2017年	业务进行中
合计		55,737,386.05	94.25		

### (四) 其他应收款

#### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,406,181.91	8,259,033.16

#### 2、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独					



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 (%)	
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	12,507,010.90	100.00	2,100,828.99	16.80	10,406,181.91
组合1: 账龄分析法	12,507,010.90	100.00	2,100,828.99	16.80	10,406,181.91
组合2: 合并范围内关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,507,010.90	/	2,100,828.99	/	10,406,181.91

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,037,357.38	100.00	778,324.22	8.61	8,259,033.16
组合1: 账龄分析法	9,037,357.38	100.00	778,324.22	8.61	8,259,033.16
组合2: 合并范围内关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,037,357.38	/	778,324.22	/	8,259,033.16

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	4,008,215.15	200,410.76	5.00%
1至2年	3,434,697.56	343,469.76	10.00%
2至3年	4,875,503.14	1,462,650.94	30.00%
3年以上	188,595.05	94,297.53	50.00%
合计	12,507,010.90	2,100,828.99	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,322,504.77 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(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	款项的性质	关联关系	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
河南省中小企业投资担保股份有限公司	保证金	非关联方	2,250,000.00	1年以内 750,000.00、2 至3年 1,500,000.00	17.99	487,500.00
开封市开封新区开宝小额贷款有限公司	往来款	非关联方	2,231,638.00	1至2年	17.84	223,163.80
宁波欧沃壹号股权投资合伙企业(有限合伙)	往来款	非关联方	1,954,418.45	2至3年	15.63	586,325.54
张宪胜	业务费	非关联方	518,700.00	1年以内	4.15	25,935.00
河南省新聚点商贸有限公司	往来款	非关联方	500,000.00	1年以内	4.00	25,000.00
合计	/		7,454,756.45	/	59.61	1,347,924.34

(五) 存货

存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,856,456.51		10,856,456.51	8,282,926.16		8,282,926.16
库存商品	23,557,254.58		23,557,254.58	43,774,727.64		43,774,727.64
合计	34,413,711.09		34,413,711.09	52,057,653.80		52,057,653.80

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,303,047.27	

(七) 固定资产

1、总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	152,909,187.32	163,008,252.79

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
----	--------	------	------	---------	----

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	118,335,648.88	56,040,448.64	650,000.00	8,807,160.20	183,833,257.72
2.本期增加金额	23,000.00	324,128.52		12,120.69	359,249.21
(1)购置	23,000.00	324,128.52		12,120.69	359,249.21
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	118,358,648.88	56,364,577.16	650,000.00	8,819,280.89	184,192,506.93
二、累计折旧					
1.期初余额	3,644,798.23	11,489,679.48	142,367.98	5,548,159.24	20,825,004.93
2.本期增加金额	3,310,561.70	5,359,365.94	102,916.67	1,685,470.37	10,458,314.68
(1)计提	3,310,561.70	5,359,365.94	102,916.67	1,685,470.37	10,458,314.68
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	6,955,359.93	16,849,045.42	245,284.65	7,233,629.61	31,283,319.61
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)处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	111,403,288.95	39,515,531.74	404,715.35	1,585,651.28	152,909,187.32
2.期初账面价值	114,690,850.65	44,550,769.16	507,632.02	3,259,000.96	163,008,252.79

(2) 本年无暂时闲置的固定资产。

(3) 本年无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本年无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本年无未办妥产权证书的固定资产。

#### (八) 无形资产

##### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	37,300,964.10	108,653.24	8,449,015.40	1,992,564.16	47,851,196.90
2.本期增加金额			6,003,882.20		6,003,882.20
(1) 购置			6,003,882.20		6,003,882.20

项目	土地使用权	软件	专利技术	商标权	合计
(2) 内部研发			6,003,882.20		6,003,882.20
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	37,300,964.10	108,653.24	14,452,897.60	1,992,564.16	53,855,079.10
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,305,533.67	73,546.07	1,342,276.19	701,087.46	3,422,443.39
2. 本期增加金额	746,019.24	18,283.20	1,510,176.85	221,396.04	2,495,875.33
(1) 计提	746,019.24	18,283.20	1,510,176.85	221,396.04	2,495,875.33
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,051,552.91	91,829.27	2,852,453.04	922,483.50	5,918,318.72
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	35,249,411.19	16,823.97	11,600,444.56	1,070,080.66	47,936,760.38
2. 期初账面价值	35,995,430.43	35,107.17	7,106,739.21	1,291,476.70	44,428,753.51

2、本年无未办妥产权证书的土地使用权。

(九) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
1000 升磨尖晶石双峰粉实验	1,205.14					1,205.14
AM-10 铝镁尖晶石专利	112,412.80	67,882.55				180,295.35
CA-70 纯铝酸钙高温粘结剂	1,520,595.43	2,732,081.93				4,252,677.36
白色电熔莫来石	116,973.77	3,234,687.02				3,351,660.79
电-微波复合加热氧化铝微粉管式窑	1,529,960.86	307,870.50				1,837,831.36

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研发专项						
方镁石-尖晶石砖	525,017.93	124,093.47				649,111.40
高体密刚玉	2,283,268.59	164,108.72				2,447,377.31
镁系产品工艺技术 研发	4,989,081.47	2,586,401.26		6,003,882.20	1,571,600.53	
生产 AL2O3 用隧道 车上的一种氧化铝 粉砖胚垛发明	11,765.42				11,765.42	
双峰氧化铝微粉	1,528,264.47	158,189.60				1,686,454.07
无硅空心球	838,956.82	118,367.13				957,323.95
余热综合利用项目	767,207.62	136,844.88				904,052.50
高温耐火原料节能 制造技术及提纯除 杂技术		61,556,844.72				61,556,844.72
镁铬尖晶石		1,947,685.97				1,947,685.97
合计	14,224,710.32	73,135,057.75		6,003,882.20	1,583,365.95	79,772,519.92

#### (十) 递延所得税资产

##### 递延所得税资产明细

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
资产减值准备	6,310,369.07	1,053,943.57	5,681,991.60	852,298.74
可抵扣亏损	504,096.07	126,024.02		
合计	6,814,465.14	1,179,967.59	5,681,991.60	852,298.74

#### (十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	39,425,643.81	41,243,578.12
预付工程款	1,850,010.00	1,170,000.00
预付土地款	1,000,000.00	
合计	42,275,653.81	42,413,578.12

注：(1) 预付设备款 39,425,643.81 元为河南特耐工程材料股份有限公司支付给河南开开电气销售有限公司的高低压组合配电柜设备款。

(2) 预付工程款 1,850,010.00 元为河南特耐工程材料股份有限公司支付给开封市第六建筑工程有限公司四分公司的基建工程款。

(3) 预付土地款 1,000,000.00 元为青海镁都材料科技有限公司支付给青海德令哈市国土资源局土地款。

#### (十二) 短期借款

##### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
质押借款		3,500,000.00
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	44,307,089.48	44,242,965.07
委托借款	28,576,608.19	30,000,000.00
合计	112,883,697.67	117,742,965.07

注：（1）河南特耐工程材料股份有限公司于 2017 年 9 月 14 日向河南汴京农村商业银行股份有限公司借款 40,000,000.00 元，借款期限为 2017 年 9 月 14 日至 2018 年 9 月 13 日，以土地使用权及房产建筑物抵押，抵押物编号为汴房地产权证第 285745-285756 号。

（2）河南特耐工程材料股份有限公司于 2018 年 3 月 14 日向平顶山银行股份有限公司郑州分行借款 10,000,000.00 元，借款日期为 2018 年 3 月 14 日至 2019 年 3 月 13 日，由河南节点新材料有限公司提供担保。

（3）河南特耐工程材料股份有限公司于 2018 年 1 月 15 日向上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行借款 10,000,000.00 元，借款期限为 2018 年 1 月 15 日至 2019 年 1 月 14 日，由张长喜和河南省中小企业投资担保股份有限公司提供担保。

（4）河南特耐工程材料股份有限公司于 2018 年 1 月 12 日向上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行借款 5,000,000.00 元，借款期限为 2018 年 1 月 12 日至 2019 年 1 月 11 日，由张长喜和河南省中小企业投资担保股份有限公司提供担保。

（5）河南特耐工程材料股份有限公司于 2018 年 5 月 21 日向上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行借款 2,000,000.00 元，借款期限为 2018 年 5 月 21 日至 2019 年 5 月 20 日，由开封特耐股份有限公司、张长喜和河南省中小企业投资担保股份有限公司提供担保。

（6）河南特耐工程材料股份有限公司于 2018 年 5 月 23 日向上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行借款 4,000,000.00 元，借款期限为 2018 年 5 月 23 日至 2019 年 5 月 22 日，由开封特耐股份有限公司、张长喜和河南省中小企业投资担保股份有限公司提供担保。

（7）河南特耐工程材料股份有限公司于 2018 年 5 月 22 日向上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行借款 4,000,000.00 元，借款期限为 2018 年 5 月 22 日至 2019 年 5 月 21 日，由开封特耐股份有限公司、张长喜和河南省中小企业投资担保股份有限公司提供担保。

（8）河南特耐工程材料股份有限公司于 2016 年 3 月 30 日向招商银行股份有限公司郑州九如路支行借款 9,307,089.48 元，借款期限为 2016 年 3 月 30 日至 2017 年 3 月 30 日，由开封特耐股份有限公司、开封晶圆实业有限公司、张长喜和丁秀针提供担保。

（9）河南特耐工程材料股份有限公司于 2016 年 4 月 22 日委托河南大河景泰资产管理中心向上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行借款 20,000,000.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日已归还 64,124.41 元，逾期金额为 19,935,875.59 元，借款期限为 2016 年 4 月 22 日至 2017 年 3 月 21 日，担保人为张长喜。

（10）河南特耐工程材料股份有限公司于 2016 年 4 月 22 日委托上海豫鸿资产管理中心向上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行借款 10,000,000.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日已归还 1,359,267.40 元，逾期金额为 8,640,732.60 元，原借款期限为 2016 年 4 月 22 日至 2017 年 4 月 21 日，展期后借款期限为 2016 年 4 月 22 日至 2018 年 4 月 21 日，担保人为张长喜。

## 2、已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 77,883,697.67 元。

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率（%）	逾期时间	逾期利率（%）
招商银行股份有限公司郑州分行	9,307,089.48	6.525	2017年3月30日	6.525
河南汴京农村商业银行股份有限公司	40,000,000.00	9.36	2018年9月13日	9.36
上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	19,935,875.59	18.00	2017年3月21日	18.00
上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	8,640,732.60	17.00	2018年4月21日	17.00
合计	77,883,697.67	/	/	/

### （十三）应付票据及应付账款

#### 1、总表情况

##### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	22,506,835.20	23,749,410.19
应付账款	49,241,252.43	51,170,729.02
合计	71,748,087.63	74,920,139.21

#### 2、应付票据

##### （1）应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,506,835.20	3,749,410.19
银行承兑汇票	19,000,000.00	20,000,000.00
合计	22,506,835.20	23,749,410.19

本期末已到期未支付的应付票据总额为 3,506,835.20 元。

#### 3、应付账款

##### （1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	32,912,218.17	39,523,855.10
1 至 2 年	14,067,564.24	10,268,153.26
2 至 3 年	1,163,829.33	1,037,660.66
3 年以上	1,097,640.69	341,060.00
合计	49,241,252.43	51,170,729.02

##### （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
开封市天合钢结构有限公司	5,268,139.39	业务进行中
焦作众鑫琪贸易有限公司	1,155,506.01	业务进行中
国网河南省电力公司开封	1,682,689.88	业务进行中

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
市祥符供电公司		
大连晖成国际贸易有限公司	713,593.62	业务进行中
西安华达炉业有限公司	428,466.24	业务进行中
合计	9,248,395.14	/

#### (十四) 预收款项

##### 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	9,779,731.00	2,500,611.21

##### 2、账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
营口镁加耐火材料有限公司	1,274,800.00	业务进行中
Saint-GobainIndiaPrivateLimited,SEPRIndia	284,367.29	业务进行中
上海森皇高温材料有限公司	177,407.01	业务进行中
合计	1,736,574.30	/

#### (十五) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,961,537.17	14,584,568.10	14,243,224.75	4,302,880.52
二、离职后福利-设定提存计划	2,041,286.04	1,670,934.09	228,325.69	3,483,894.44
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,002,823.21	16,255,502.19	14,471,550.44	7,786,774.96

##### 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,766,221.75	12,141,830.54	12,000,977.95	3,907,074.34
二、职工福利费		1,326,422.45	1,326,422.45	
三、社会保险费	24,128.64	783,869.60	706,540.09	101,458.15
其中：医疗保险费	-21,622.36	647,051.60	581,628.36	43,800.88
工伤保险费	38,509.00	52,757.00	54,269.73	36,996.27
生育保险费	7,242.00	84,061.00	70,642.00	20,661.00
四、住房公积金	115,510.00	122,650.00	27,734.74	210,425.26
五、工会经费和职工教育经费	55,676.78	209,795.51	181,549.52	83,922.77
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,961,537.17	14,584,568.10	14,243,224.75	4,302,880.52

##### 3、设定提存计划列示



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	1,972,267.33	1,611,600.20	215,873.55	3,367,993.98
2.失业保险费	69,018.71	59,333.89	12,452.14	115,900.46
合计	2,041,286.04	1,670,934.09	228,325.69	3,483,894.44

#### (十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,528,225.44	12,625,759.74
城市维护建设税	1,169,246.89	794,250.83
教育费附加	414,681.26	340,393.21
地方教育费附加	338,781.51	226,928.81
印花税	101,563.85	173,938.83
企业所得税	1,974,969.34	3,775,512.61
个人所得税	38,988.47	71,713.14
土地使用税	188,062.10	564,941.70
房产税	79,234.97	157,810.77
出口关税	403,097.72	214,979.21
合计	8,236,851.55	18,946,228.85

#### (十七) 其他应付款

##### 1、总表情况

###### 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,028,673.41	
其他应付款	37,816,672.18	39,503,803.67
合计	41,845,345.59	39,503,803.67

##### 2、应付利息

###### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	4,028,673.41	

###### (2) 重要的已逾期未支付的利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因
河南汴京农村商业银行股份有限公司	2,191,593.10	暂未支付
招商银行股份有限公司郑州分行	607,287.59	暂未支付
上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	1,229,792.72	暂未支付
合计	4,028,673.41	/

##### 3、其他应付款

###### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
往来款	22,258,565.66	21,895,878.71
货款	3,468,966.45	3,966,251.37
燃气费		7,500,000.00
中介费	102,000.00	51,500.00
保险费	3,315,459.98	2,809,077.09
工程款	1,095,000.00	1,095,000.00
运输费	229,997.68	392,707.81
办公费	28,380.48	25,700.00
代扣个人款	4,433,649.10	565,192.74
其他	2,884,652.83	1,202,495.95
合计	37,816,672.18	39,503,803.67

## (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
河南宋城工程造价咨询有限公司	1,095,000.00	未决算

## (十八) 递延收益

### 1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	200,000.00		30,000.00	170,000.00	与资产相关

### 2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少				期末余额	与资产相关 / 与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入		
年产 2 万吨 a-活性微粉生产线	120,000.00				20,000.00		100,000.00	与资产相关
方镁石-尖晶石砖研发项目	80,000.00				10,000.00		70,000.00	与资产相关
合计	200,000.00				30,000.00		170,000.00	

## (十九) 股本

### 股本增减变动情况

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	53,333,333.00						53,333,333.00

## (二十) 资本公积

### 资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	120,411,235.70			120,411,235.70

#### （二十一）盈余公积

##### 盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,581,558.35	1,208,012.69		7,789,571.04

#### （二十二）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	59,234,025.19	40,561,392.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	59,234,025.19	40,561,392.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,848,059.79	20,747,370.02
减：提取法定盈余公积	1,208,012.69	2,074,737.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	69,874,072.29	59,234,025.19

#### （二十三）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	194,316,507.87	138,671,178.59	211,404,781.14	154,093,197.77
其他业务	1,592,867.41	1,405,517.99	14,840,811.80	8,400,037.12
合计	195,909,375.28	140,076,696.58	226,245,592.94	162,493,234.89

#### （二十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	495,026.14	700,172.65
教育费附加	212,154.06	296,433.97
地方教育费附加	141,436.04	207,668.69
房产税	314,305.80	314,305.76
土地使用税	452,254.80	753,758.04
印花税	111,992.42	264,018.07
水资源费	13,399.80	
环境保护税费	8,718.34	
关税	62,144.61	35,341.90
合计	1,811,432.01	2,571,699.08

#### （二十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,030,779.96	2,261,625.38
港杂费	276,927.47	1,676,386.30
工资福利	1,004,065.54	997,789.58

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	93,390.61	6,000.00
其他	196,226.61	136,077.53
运输费	8,579,991.17	5,746,587.30
招待费	339,715.32	235,481.68
装卸费	406,871.00	382,965.41
保险费	3,223.20	3,201.83
合计	11,931,190.88	11,446,115.01

#### (二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	504,863.02	681,416.67
差旅费	302,175.00	334,751.30
工资福利费	3,786,625.22	3,584,076.39
检测维修费	1,356,153.22	
其它	47,280.45	207,580.23
社会保险	1,652,197.19	2,533,507.63
无形资产摊销	1,385,857.75	1,186,310.88
业务招待费	357,139.15	1,272,050.02
固定资产折旧	1,327,674.59	1,230,927.68
职工教育经费及工会经费	213,156.00	292,626.69
中介服务费	514,222.77	845,907.50
车辆费用	280,753.94	640,079.76
合计	11,728,098.30	12,809,234.75

#### (二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
镁系产品工艺技术研发	1,571,600.53	
生产 AL <sub>2</sub> O <sub>3</sub> 用隧道车上的一种氧化铝粉砖胚垛发明	11,765.42	
合计	1,583,365.95	

#### (二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,760,368.87	14,940,769.17
减：利息收入	129,479.99	314,792.04
利息净支出	11,630,888.88	14,625,977.13
汇兑损益	659,176.05	-2,728,362.15
银行手续费	220,281.57	258,366.02
票据贴现费	251,096.31	525,957.18
现金折扣		183,354.66
担保费	1,500,000.00	1,014,150.88
合计	14,261,442.81	13,879,443.72

#### (二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	628,377.47	1,914,949.53

### (三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科学技术研发开发经费	300,000.00	750,000.00	与收益相关
年产 2 万吨 a-活性微粉生产线	20,000.00	20,000.00	与资产相关
方镁石-尖晶石砖研发项目	10,000.00	10,000.00	与资产相关
合计	330,000.00	780,000.00	/

### (三十一) 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
与企业日常活动无关的政府补助	50,000.00	1,744,500.00	50,000.00
废品款	3,250.00		3,250.00
保险赔偿款	637.89	903,416.42	637.89
其他	94,967.31	3,436.69	94,967.31
合计	148,855.20	2,651,353.11	148,855.20

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
开封市科技局奖金	50,000.00		与收益相关
先进单位奖励资金		594,500.00	与收益相关
2015 年出口创汇先进企业奖		100,000.00	与收益相关
外贸发展专项资金		1,000,000.00	与收益相关
商标奖励金		50,000.00	与收益相关
合计	50,000.00	1,744,500.00	

### (三十二) 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
公益性捐赠支出	10,800.00	5,500.00	10,800.00
滞纳金	823,822.21	107,853.22	823,822.21
赔偿金、违约金及罚款支出		1,973.00	
其他支出	37,432.47	671.39	37,432.47
合计	872,054.68	115,997.61	872,054.68

### (三十三) 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	2,029,304.64	3,986,143.87
递延所得税费用	-327,668.85	-287,242.43
合计	1,701,635.79	3,698,901.44

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
利润总额	13,495,571.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,973,734.03
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	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	150,435.26
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	-98,165.80
研发费用加计扣除	-324,367.70
所得税费用	1,701,635.79

#### (三十四) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	11,793,936.01	11,848,059.79	20,747,370.02	20,747,370.02
终止经营净利润				
合计	11,793,936.01	11,848,059.79	20,747,370.02	20,747,370.02

#### (三十五) 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
往来款	3,149,200.42	6,202,568.45
政府补助	350,000.00	2,494,500.00
利息收入	129,479.99	314,772.85
保险赔款	500,000.00	
其他	98,855.20	
合计	4,227,535.61	9,011,841.30

##### 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
往来款	8,153,149.69	9,013,570.75
支付的各项费用	29,174,055.63	13,754,600.13
银行手续费/贴现息	220,281.57	790,465.22
保证金	10,000.00	10,750,000.00
其他	872,054.68	342,374.14
合计	38,429,541.57	34,651,010.24

##### 3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	654,862.89	

##### 4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	1,267,000.00	1,014,150.88
担保费	750,000.00	
合计	2,017,000.00	1,014,150.88

### (三十六) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	11,793,936.01	20,747,370.02
加: 资产减值准备	628,377.47	1,914,949.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,718,268.74	8,772,040.03
无形资产摊销	2,495,875.33	1,799,792.79
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)		
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)	13,637,729.53	15,933,935.80
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-327,668.85	-287,242.43
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)	-51,004,796.16	-15,332,137.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	15,249,708.47	-24,563,759.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,768,639.98	-14,525,235.79
其他	-30,000.00	-10,030,000.00
经营活动产生的现金流量净额	20,930,070.52	-15,570,287.68
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	5,106,489.15	57,469.56
减: 现金的期初余额	57,469.56	26,439,940.41
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	5,049,019.59	-26,382,470.85

#### 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,106,489.15	57,469.56
其中: 库存现金	2,925.51	10,380.14

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	5,103,563.64	47,089.42
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	5,106,489.15	57,469.56
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		

#### (三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,500,000.00	见本附注六、(一)
固定资产	51,067,637.67	见本附注六、(十二)
无形资产	35,249,411.19	见本附注六、(十二)
合计	95,817,048.86	

#### (三十八) 外币货币性项目

##### 1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	312,248.25	6.8632	2,143,022.19
其中：美元	312,248.25	6.8632	2,143,022.19
应收账款	3,320,751.48	6.8632	22,790,981.56
其中：美元	3,320,751.48	6.8632	22,790,981.56

#### (三十九) 政府补助

##### 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产2万吨a-活性微粉生产线	20,000.00	其他收益	20,000.00
方镁石-尖晶石砖研发项目	10,000.00	其他收益	10,000.00
18年科学技术研发开发经费	300,000.00	其他收益	300,000.00
开封市科技局奖金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
合计	380,000.00		380,000.00

#### 七、合并范围的变更

报告期内，本公司合并范围新增2家子公司，系新设成立的河南特耐高温材料有限公司，持股比例为90.00%；新设成立的青海镁都材料科技有限公司，持股比例为60.00%。

#### 八、在其他主体中的权益



## （一）在子公司中的权益

### 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	
河南特耐高温材料有限公司	河南省开封市	开封市精细化工产业集聚区(310国道与杭州路交叉口)	耐火材料的生产、销售	90.00		投资设立
青海镁都材料科技有限公司	青海省德令哈市	德令哈市长江路昆仑大酒店小高层5号楼1-2层6号商铺	氧化镁的生产、销售	60.00		投资设立

## （二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内，本公司不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

## （三）在合营安排或联营企业中的权益

报告期内，本公司不存在合营安排或联营企业。

## （四）重要的共同经营

报告期内，本公司不存在共同经营业务。

## （五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内，本公司不存在结构化主体。

## 九、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
开封晶圆实业有限公司	开封市精细化工产业集聚区	模具销售、技术信息咨询	3,000.00	54.50	54.50

本企业的母公司情况的说明：本公司的母公司情况说明：2012年11月成立，经营范围：模具的销售及信息技术咨询。本公司的最终控制方为张长喜。

### （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

### （三）本企业合营和联营企业情况

本公司不存在合营和联营企业。

### （四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海源富商务咨询有限公司	法人股东

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海豫鸿资产管理中心（有限合伙）	法人股东
郑州百瑞创新资本创业投资有限公司	法人股东
深圳市创新投资集团有限公司	法人股东
范浩亮	自然人股东
开封凯特·诺豪耐火制品有限公司	受同一控制人张长喜控制
开封特耐耐火材料销售有限公司	受同一控制人张长喜控制
河南节点新材料有限公司	董事长张长喜及晶圆实业股东张福清共同控股
开封特耐股份有限公司	受同一控制人张长喜控制
北京泰盛资产管理有限公司	董事路运锋持股的公司

### （五）关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
开封特耐股份有限公司	支付电费	市场价	1,792,191.25	7.10	2,745,345.14	8.10
开封凯特·诺豪耐火制品有限公司	货款	市场价			2,509,749.57	1.06

#### 2、关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
开封凯特·诺豪耐火制品有限公司	厂房、设备	40,000.00	40,000.00

#### 3、关联担保情况

##### （1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
开封晶圆实业有限公司、丁秀针、开封特耐股份有限公司、张长喜	9,307,089.48	2016年3月30日	2017年3月30日	否
河南节点新材料有限公司	10,000,000.00	2018年3月14日	2019年3月13日	否
张长喜	5,000,000.00	2018年1月12日	2019年1月11日	否
张长喜	10,000,000.00	2018年1月15日	2019年1月14日	否
开封特耐股份有限公司、张长喜	2,000,000.00	2018年5月21日	2019年5月20日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
开封特耐股份有限公司、张长喜	4,000,000.00	2018年5月22日	2019年5月21日	否
开封特耐股份有限公司、张长喜	4,000,000.00	2018年5月23日	2019年5月22日	否
张长喜	10,000,000.00	2017年4月22日	2018年4月21日	否
张长喜	20,000,000.00	2016年4月22日	2017年3月21日	否
开封晶圆实业有限公司	3,500,000.00	2017年12月26日	2018年6月25日	是

#### (六) 关联方资金拆借

关联方	期初拆借金额	本期拆借金额	本期归还金额	期末拆借余额
开封特耐股份有限公司	3,251,634.54	1,268,892.87	3,673,363.01	847,164.40
开封凯特·诺豪耐火制品有限公司	4,111,766.28	10,717,033.81	14,810,719.84	18,080.25
开封晶圆实业有限公司	5,512.51	255,872.89	251,010.00	10,375.40
开封特耐耐火材料销售有限公司	100,000.00			100,000.00
河南节点新材料有限公司	833,635.68	16,151,400.00	14,879,410.00	2,105,625.68

#### (七) 关联方应收应付款项

##### 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	开封特耐股份有限公司	847,164.40	3,251,634.54
其他应付款	开封凯特·诺豪耐火制品有限公司	18,080.25	4,111,766.28
其他应付款	开封晶圆实业有限公司	10,375.40	5,512.51
其他应付款	开封特耐耐火材料销售有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	河南节点新材料有限公司	2,105,625.68	833,635.68

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止2018年12月31日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截至2018年12月31日，本公司主要存在如下对外担保事项，河南开开电气销售有限公司借款逾期未归还。

被担保单位	贷款银行	担保金额	担保期限
-------	------	------	------

河南开开电气销售有限公司	中国银行开封分行营业部	20,000,000.0 0	2017年6月12日 -2017年12月12日
--------------	-------------	-------------------	----------------------------

## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 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
应收账款	57,689,245.83	84,881,186.57

#### 2、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,849,647.33	100.00	3,160,401.50	5.19	57,689,245.83
组合1：账龄分析法	43,085,164.02	70.81	3,160,401.50	7.34	39,924,762.52
组合2：合并范围内关联方	17,764,483.31	29.19			17,764,483.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	60,849,647.33	/	3,160,401.50	/	57,689,245.83

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,784,853.92	100.00	4,903,667.35	5.46	84,881,186.57
组合1：账龄分析法	89,784,853.92	100.00	4,903,667.35	5.46	84,881,186.57

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合2：合并范围内关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	89,784,853.92	/	4,903,667.35	/	84,881,186.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	29,331,329.41	1,466,566.47	5.00
1至2年	12,288,100.64	1,228,810.06	10.00
2至3年	1,339,210.07	401,763.02	30.00
3年以上	126,523.90	63,261.95	50.00
合计	43,085,164.02	3,160,401.50	/

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 1,743,265.85 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
河南特耐高温材料有限公司	合并范围内关联方	17,764,483.31	29.19	
CROWNSINOMINERALS LIMITED	非关联方	15,380,476.29	25.28	769,023.81
广州市白云区石井特种耐火材料厂	非关联方	13,155,418.78	21.62	844,153.84
广州市石基耐火材料厂	非关联方	5,593,561.00	9.19	559,356.10
河南明德进出口有限公司	非关联方	3,166,285.53	5.20	158,314.28
合计		55,060,224.91	90.48	2,330,848.03

## (二) 其他应收款

### 1、总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,010,355.51	8,259,033.16

### 2、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	13,086,441.00	100.00	2,076,085.49	15.86	11,010,355.51
组合1: 账龄分析法	12,012,141.00	91.79	2,076,085.49	17.28	9,936,055.51
组合2: 合并范围内关联方	1,074,300.00	8.21			1,074,300.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,086,441.00	/	2,076,085.49	/	11,010,355.51

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	9,037,357.38	100.00	778,324.22	8.61	8,259,033.16
组合1: 账龄分析法	9,037,357.38	100.00	778,324.22	8.61	8,259,033.16
组合2: 合并范围内关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,037,357.38	/	778,324.22	/	8,259,033.16

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,513,345.25	175,667.26	5.00
1 至 2 年	3,434,697.56	343,469.76	10.00
2 至 3 年	4,875,503.14	1,462,650.94	30.00
3 年以上	188,595.05	94,297.53	50.00
合计	12,012,141.00	2,076,085.49	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,297,761.27 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南省中小企业投资担保股份有限公司	保证金	2,250,000.00	1年以内 750,000.00、 2至3年 1,500,000.00	17.19	487,500.00
开封市开封新区开宝小额贷款有限公司	往来款	2,231,638.00	1至2年	17.05	223,163.80
宁波欧沃壹号股权投资合伙企业(有限合伙)	往来款	1,954,418.45	2至3年	14.93	586,325.54
张宪胜	业务费	518,700.00	1年以内	3.96	25,935.00
河南省新聚点商贸有限公司	往来款	500,000.00	1年以内	3.82	25,000.00
合计	/	7,454,756.45	/	56.95	1,347,924.34

### (三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	137,135,590.44	87,630,802.54	211,404,781.14	154,093,197.77
其他业务	15,320,667.24	15,116,190.89	14,840,811.80	8,400,037.12
合计	152,456,257.68	102,746,993.43	226,245,592.94	162,493,234.89

## 十三、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	380,000.00	其中:计入其他收益330,000.00元,计入营业外收入中的政府补助50,000.00元。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值		

项目	金额	说明
部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-773,199.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-393,199.48	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	64,593.41	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-407,792.89	

## （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	4.83	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.99	0.23	0.23



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