



# 强石股份

NEEQ : 834463

## 哈尔滨强石新材料技术开发股份有限公司

HARBIN QIANGSHI NEW MATERIALS TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO.,LTD



## 年度报告

— 2019 —



哈尔滨强石新材料技术开发股份有限公司在2019年取得“黑龙江省专利优势培育企业”的称号。

NIAN DU DA SHI JI

# 年度 2019 大事记

强石股份



## 黑龙江省专利优势培育企业

黑龙江省知识产权局  
二〇一八年

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、强石股份	指	哈尔滨强石新材料技术开发股份有限公司
石强建材	指	双城市石强建筑材料技术开发有限责任公司
东莞北石	指	东莞市北石建材科技有限公司
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2018年12月31日至2019年12月31日
混凝土外加剂	指	在混凝土、砂浆、净浆拌合时或在额外增加的拌合操作中掺和量等于或少于水泥质量5%，而使混凝土的正常性能得以按要求改性的一种产品。目前，混凝土外加剂已经成为商品混凝土生产必不可少的组成部分。
减水剂	指	一种用量最大、种类最多的混凝土外加剂，用于改善混凝土拌和物流变性能，可节约水泥，降低成本，缩短工期，改善混凝土可施工性，从而提高建筑物的质量和使用寿命。目前已发展到以聚羧酸系为代表的第三代高性能减水剂。
脂肪族减水剂	指	一种高分子磺化合成的羟基焦醛，增强混凝土效果，对水泥的适用性广，坍落度损失小，低温无硫酸钠结晶现象，广泛用于配制泵送剂、缓凝剂、早强剂、防冻剂等个性化减水剂，也可与聚羧酸减水剂复合适用。
聚羧酸减水剂	指	聚羧酸系高性能减水剂，第三代减水剂的主要代表，根据固含量不同，可分为聚羧酸系高效减水剂浓缩液及聚羧酸泵送剂。
复配	指	把几种不同原料或单体按一定比例混合在一起产生新的性能或功能的过程。

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人关紫星、主管会计工作负责人关未然及会计机构负责人（会计主管人员）关未然保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、行业政策风险	公司主要产品是混凝土外加剂，销售市场主要依附于房地产市场及政府大型工程建筑市场。如果宏观经济政策发生重要调整或国家政策调整导致基础设施建设项目投入减少、房地产市场低迷等，都会导致混凝土需求量的减少，公司可能面临业务增长速度放缓，甚至受市场环境因素影响导致收入下降的风险。
2、应收账款管理风险	公司处于建筑材料行业，行业下游系混凝土行业，商品混凝土公司在销售混凝土时，通常为建筑公司垫付部分资金，公司存在因下游客户应收账款较多传导到本公司的应收账款回收风险，以及由此引起的流动资金紧张的风险。
3、生产经营的季节性风险	公司客户主要为东北地区的混凝土制造公司及建材公司，下游行业为房地产行业。由于地处东北，冬季寒冷无法施工，每年的生产、销售集中在 5-10 月，生产和经营存在明显的季节性特点。
4、存货计提跌价准备的风险	报告期末公司有较大金额的存货，公司于每期期末进行存货减值测试，截止 2019 年 12 月 31 日，产品可变现净值均高于成本，无需计提减值，若未来市场行情不佳，产品价格持续下跌，公司可能面临存货大幅减值的风险。
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	哈尔滨强石新材料技术开发股份有限公司
英文名称及缩写	HARBIN QIANGSHI NEW MATERIALS TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO.,LTD
证券简称	强石股份
证券代码	834463
法定代表人	关紫星
办公地址	黑龙江省哈尔滨市双城市新兴乡新华村强石股份

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨嘉巍
职务	董事会秘书
电话	0451-83363163
传真	0451-83363164
电子邮箱	178129680@qq.com
公司网址	www.hitqs.com
联系地址及邮政编码	黑龙江省哈尔滨市双城市新兴乡新华村强石股份 150137
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2002年4月18日
挂牌时间	2015年11月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学产品制造-C2662 专项化学用品制造
主要产品与服务项目	混凝土外加剂的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	45,800,001
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	关紫星
实际控制人及其一致行动人	关紫星

### 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	91230100734636542R	否
注册地址	双城市新兴乡新华村	否
注册资本	45,800,001	否

## 五、 中介机构

主办券商	华龙证券
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张宇静 李志刚
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 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	40,325,296.78	35,236,520.72	14.44%
毛利率%	19.95%	20.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,135,421.27	-2,576,728.40	144.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-177,343.69	-2,759,837.00	93.57%
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)	2.20%	-4.91%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-0.34%	-5.26%	-
基本每股收益	0.02	-0.06	133.33%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	2018年12月31日	增减比例%
资产总计	79,172,488.11	78,351,399.07	1.05%
负债总计	26,877,273.85	27,191,606.08	-1.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,295,214.26	51,159,792.99	2.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.12	1.79%
资产负债率%(母公司)	31.99%	34.61%	-
资产负债率%(合并)	33.95%	34.70%	-
流动比率	439.18%	192.70%	-
利息保障倍数	2.25	-1.82	-

#### 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	1,821,222.99	1,513,845.68	20.30%
应收账款周转率	1.79	1.30	-
存货周转率	1.33	1.25	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.05%	-1.96%	-
营业收入增长率%	14.44%	10.18%	-
净利润增长率%	144.07%	-353.42%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	45,800,001	45,800,001	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	232,350
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	906,616.77
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,138,966.77</b>
所得税影响数	-173,798.19
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,312,764.96</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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		23,392,014.87		
应收票据与应收账	23,392,014.87			

款				
应付账款		5,957,410.66		
应付票据与应付账款	5,957,410.66			

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

哈尔滨强石新材料技术开发股份有限公司是一家集混凝土外加剂的研发、生产、销售、技术服务为一体的新型建材企业。公司由董事长关紫星带领技术团队组成的外加剂研发中心，利用多年积累实践成果，实现配方个性化服务，拥有 27 项专利证书，技术实力雄厚。

公司自成立以来致力于为高速铁路、高速公路、建筑行业提供混凝土外加剂产品，并提供相应复配服务。多年来聚集了业内优秀的技术人才，形成了专业化、创新型的技术优势，并掌握了混凝土外加剂的全系列生产工艺和生产技术，形成了一套完整的销售体系与独立自主的研发体系。这些年，经济快速发展，对于基础设施的大规模建设促使对混凝土等建筑材料的需求增大，当今的人们不仅要求产品功能良好，同时要求产品高效环保，所以生产种类多、功能全的外加剂产品及设备成为多数企业面临的挑战，但这恰恰为公司提供了发展机遇。目前，公司已自主研发出国内首创的聚羧酸减水剂车载移动式智能网络化生产系统（全自动移动工厂），具有明显的产品优势及营销优势，此系统已经在实验中试生产阶段，经过两年的运行及完善，设备运行良好，生产产品质量稳定。

公司是黑龙江省高新技术企业，已获得 ISO9001 国际质量体系认证，相关产品通过了 crcc 铁路产品认证，并获得“黑龙江省专利优势企业”称号。公司目前主要采取直销的模式进行销售，产品在东北地区（尤其是黑龙江省）具备一定的市场知名度，并逐步向国内其他地区进行业务扩展。公司立足自主研发、自主生产，并拥有自有销售渠道，主要产品和服务具有广阔的市场空间，公司产品具备较强的市场竞争能力，在业内具有一定的品牌影响力和客户群体；收入来源是产品销售及技术服务。报告期内，公司主营业务、产品及服务与上一年度保持一致，公司商业模式未发生变化。

#### 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，公司管理层在整体经营战略上进行定位调整，在稳固老市场的同时，又进一步扩大了行业技术领导品牌的影响力。

##### 一、财务状况

报告期末总资产 7917.25 万元，较期初增长 1.05%；负债总额 2,687.73 万元，较期初下降 1.16%；净资产 5,229.52 万元，较期初增长 2.22%。资产负债率 33.95%，资本结构良好。

##### 二、经营成果

### （一）营业收入状况

报告期实现营业收入 4032.53 万元，比上年同期增长 14.44%。报告期公司继续保持平稳发展势头，在巩固老客户的基础上，继续开发优质客户，继续加强公司内部管理和研发力度，以使公司稳步良性发展。

### （二）净利润情况

报告期净利润为 113.54 万元，比上年同期增长 144.06%，主要原因是公司本年度对哈尔滨天通农业科技有限公司往来款项 4,378,470.13 元全额计提坏账准备转回，该款项为天通公司履行了还款责任支付了我公司代偿款。

### 三、现金流量状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 182.12 万元，较上年增长 30.74 万元。报告期内公司主营业务仍为减水剂的研发、生产、销售、服务，未发生重大变化。

## （二） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		2018 年 12 月 31 日		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,044,869.27	1.32%	575,400.21	1.73%	81.59%
应收票据					
应收账款	21,608,969.79	27.29%	23,392,014.87	36.35%	-7.63%
存货	24,450,713.49	30.88%	24,000,855.96	25.66%	1.88%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	17,903,792.69	22.61%	22,702,525.41	28.97%	-21.14%
在建工程					
短期借款	8,900,000.00	11.24%	19,400,000.00	24.40%	-54.13%
长期借款	14,000,000.00	17.68%			100%
预付账款	1,840,459.69	2.32%	1,025,027.64	13.08%	79.55%
其他应收款	2,299,824.59	2.90%	915,397.30	1.17%	151.24%
其他流动资产	5,309,126.49	6.71%	2,490,786.49	3.18%	113.15%
其他非流动资产	3,197,700.00	4.04%	950,000.00	1.21%	236.60%
递延所得税资产	262,729.97	0.33%	892,288.46	1.14%	-70.56%
应付账款	1,559,830.41	1.97%	5,957,410.66	7.6%	-73.82%
应付职工薪酬	492,624.70	0.62%	294,445.09	0.38%	67.31%
应交税金	1,231,265.83	1.56%	616,024.47	0.79%	99.87%
其他应付款	419,936.11	0.53%	622,271.36	0.79%	-32.52%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金比上年增加，是因为公司对销售货款加强了回收所致。

长期借款是哈尔滨农村商业银行股份有限公司松北支行贷款，期限：2019年4月17日至2022年4月16日

短期借款变动比例下降是因为哈尔滨农村商业银行股份有限公司松北支行贷款额调到长期借款科目中。

本期固定资产减少的主要原因为：公司子公司东莞市北石建材科技有限公司搬迁，原不动产改建固定资产处置，导致固定资产减少3,359,197.14元。

## 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	40,325,296.78	-	35,236,520.72	-	14.44%
营业成本	32,280,244.58	80.05%	27,916,676.88	79.23%	15.63%
毛利率	19.95%	-	20.77%	-	-
销售费用	727,624.87	1.81%	855,223.96	2.43%	-14.92%
管理费用	1,943,064.99		1,548,992.34	4.40%	25.44%
研发费用	2,057,576.14	5.11%	2,034,256.93	5.77%	2.25%
财务费用	1,571,840.29	3.90%	1,162,200.92	3.30%	35.25%
信用减值损失	3,666,689.25	9.10%			
资产减值损失	-35,720.00	-0.09%	-5,054,140.81	-14.34%	-99.30%
其他收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
投资收益	0.00	0.00%	0.00		0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	5,194,182.44	12.88%	-3,483,858.50	-9.89%	249.10%
营业外收入	234,861.20	0.59%	216,000.01	0.61%	8.74%
营业外支出	3,474,364.56	8.62%	597.10	0.0017%	581,773.15%
净利润	1,135,421.27	2.82%	-2,576,728.40	-7.31%	144.06%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年增长 14.44%，主要原因为本年度公司开发了新客户，产品销量上升。
- 2、营业成本较上年增长 15.63%，主要原因为营业收入增加，营业成本随之增长。
- 3、研发费用较上年增长 2.25%，主要原因：本年度研发项目主要包括聚羧酸减水剂移动式自动化生产系统设备，聚羧酸盐大体积混凝土高效缓凝减水剂两个研发项目，项目材料费增加；2019年公司研发的大容量双滴加聚羧酸减水剂移动式自动化生产系统共计投产 2 台移动生产设备，设备的调试及试生产过程耗用材料费增加，导致本年度研发材料费较上期小幅增加。
- 4、销售费用较上年下降 14.92%，主要原因为公司本年度投入使用移动生产设备，该设备离客户现场较近生产，节约了运输费，导致车辆使用费减少。

5、资产减值损失较上年下降 99.30%，主要原因为公司 2018 年度对哈尔滨天通农业科技开发有限公司往来款项 4,408,863.29 元全额计提坏账准备，其中 3,888,863.29 元为公司履行担保责任支付的代偿款，公司在 2019 年收回来代偿款 3,801,000 元，故对减值准备进行了转回，此外因 2019 年会计政策变动，导致期末转回的坏账准备额转入信用减值损失科目核算。

6、营业外收入较上年增长 8.74%，主要原因为本年度收到高企研发项目补助增加。

7、营业利润较上年增长 249.10%、净利润较上年增长 144.06%，主要原因为本年度营业收入增加和哈尔滨天通农业科技开发有限公司上年计提坏账转回 4,378,470.13 元。

8、营业外支出增加 581,773.15%，是因为东莞厂房河道绿化导致无法续租搬迁到增城，原不动产改建固定投入损失列入营业外支出 3,465,397.71 元所致。

## (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	40,325,296.78	35,236,520.72	14.44%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	32,280,244.58	27,916,676.88	15.63%
其他业务成本	0	0	0%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
脂肪族减水剂	1,359,197.60	3.37%	1,068,752.50	3.03%	27.18%
聚羧酸减水剂	38,916,520.36	96.51%	33,782,466.01	95.87%	15.21%
复配系列	49,578.82	0.13%	385,302.21	1.09%	-87.14%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
黑龙江省内	1,939,787.92	4.81%	5,086,980.42	14.44%	-61.87%
黑龙江省外	38,385,508.86	95.19%	30,149,540.30	85.56%	27.32%

### 收入构成变动的原因：

报告期内公司调整产品结构，公司新研发的聚羧酸减水剂自动化移动智能生产设备系统，主要产品为聚羧酸减水剂，且推广黑龙江省外市场效果良好。

### (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	汕头市润都混凝土有限公司	17,618,515.73	43.69%	否
2	福建港涵建材有限公司	3,926,554.00	9.74%	否
3	广州市和易建材实业有限公司	3,816,000.00	9.47%	否
4	福建港汇混凝土有限公司	2,800,000.00	6.95%	否
5	西安天盛混凝土有限公司	2,777,076.00	6.89%	否
合计		30,938,145.73	76.74%	-

### (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	南京棋成新材料有限公司	13,468,799.30	42.92%	否
2	福州旭隆化工有限公司	5,203,338.50	16.58%	否
3	广州锦昱材料科技有限公司	4,273,381.49	13.62%	否
4	佳化化学泉州有限公司	1,783,340.00	5.68%	否
5	河北海森化工科技有限公司	1,715,300.00	5.47%	否
合计		26,444,159.29	84.27%	-

### 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	1,821,222.99	1,513,845.68	20.30%
投资活动产生的现金流量净额	-3,337,484.56	-2,736,544.20	21.96%
筹资活动产生的现金流量净额	1,985,730.63	1,348,347.92	47.27%

#### 现金流量分析：

经营活动产生现金流量净额比上年增加，是因为销售回款与账龄较长的应收款催收的活动有关现金流入增加所致。投资活动产生现金流量净额比上年增加，是因为本年新增固定资产投资 874,628.50 元，以及预付设备款 2,462,856.06 元所致。筹资活动产生的现金流量净额比上年增加，是因为本年短期借款和长期借款较上年增加所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有两家全资子公司。

##### 1、东莞北石

东莞北石成立于 2014 年 3 月 14 日，经营场所位于东莞市厚街镇，经营范围：研发、产销：建筑材料；新型建筑材料技术的开发。报告期内，东莞北石总资产 4,848,221.19 元，净资产 3,325,554.16

元，净利润-4,246,665.94元。本期经营亏损主要是因为东莞厂房河道绿化导致无法续租搬迁到增城，原不动产改建固定投入损失列入营业外支出 3,465,397.71 元所致。

## 2、石强建材

石强建材成立于 2002 年 2 月 4 日，注册地址：黑龙江省双城市新兴乡新华村；经营范围：建筑材料技术研究、开发；建筑材料、装饰材料经销。报告期内，石强建材总资产 8,742,570.79 元，净资产 8,723,220.78 元，营业收入 95,238.09 元，净利润为-225,319.55 元。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### (1) 会计政策变更

##### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司无影响。

##### ②财务报表格式要求变化

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”）。2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个



项目列报，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报；增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求；补充“研发费用”核算范围，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外，在新金融工具准则下，“应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。财政部于2019年9月19日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号，以下简称“2019年新修订的合并财务报表格式”)。2019年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外，删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定，对上述会计政策变更进行追溯调整，其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至2019年期初数，对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。

#### A 合并资产负债表及母公司资产负债表变动情况

会计政策变更 内容和原因	受影响报表项目名称	影响金额（增加/减少： 元）	影响金额（增加/减少： 元）
		2018年12月31日合 并	2018年12月31日母 公司
将应收票据及 应收账款项目 拆分为应收票 据和应收账款 两个项目	应收票据及应收账款	-23,392,014.87	-22,532,546.25
	应收票据		
	应收账款	23,392,014.87	22,532,546.25
将应付票据及 应付账款项目 拆分为应付票 据和应付账款 两个项目	应付票据及应付账款	-5,957,410.66	-5,916,845.66
	应付票据		
	应付账款	5,957,410.66	5,916,845.66

#### B 合并利润表及母公司利润表变动情况

会计政策变更 内容和原因	受影响报表项目名称	影响金额（增加/减少：元）	影响金额（增加/ 减少：元）
		2018年12月31日合 并	2018年12月31 日母公司
将“减：资产减值损 失”调整为“加：资 产减值损失”	减：资产减值损失	-5,054,140.81	-4,903,011.68
	加：资产减值损失	-5,054,140.81	-4,903,011.68
增加“加：信用减值 损失”	加：信用减值损失		

③执行《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会[2019]8号），根据本准则，对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整；对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。执行本准则对本公司财务数据无影响。

④执行《企业会计准则第12号—债务重组》

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会[2019]9号），根据要求，根据本准则，对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整；对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。执行本准则对本公司财务数据无影响。

(2) 会计估计变更

本公司无会计估计变更。

### 三、 持续经营评价

报告期内，经营管理层、自主研发团队、核心业务人员队伍稳定，有着十几年积累下的管理经验；有着聚羧酸系列减水剂、脂肪族系列减水剂、萘系减水剂、氨基磺酸盐系列减水剂等多品种的生产产品，形成市场互补的优势，同时生产规模及生产自动化程度高，可保持较好的产量并可降低成本。创新模式在不断建立和完善，公司领导极其重视企业发展创新，这为持续经营能力的提高提供了保证。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

1、行业政策风险 公司主要产品是混凝土外加剂，销售市场主要依附于房地产市场及政府大型工程建筑市场。如果宏观经济政策发生重要调整或国家政策调整导致基础设施建设项目投入减少、房地产市场低迷等，都会导致混凝土需求量的减少，公司可能面临业务增长速度放缓，甚至受市场环境因素影响导致收入下降的风险。应对措施：针对建筑行业不景气的因素，公司将主动控制生产规模，实行“以销定产”策略，降低存货规模，避免市场不景气、市场竞争加剧给公司带来的风险。

2、应收账款管理风险 公司处于建筑材料行业，行业下游系混凝土行业，商品混凝土公司在销售混凝土时通常为建筑公司垫付部分资金，公司存在因下游客户应收账款较多传导到本公司的应收账款回收风险，以及由此引起的流动资金紧张的风险。应对措施：公司将加大应收账款催收力度，提高货款回款率。同时拓展优质客户，选择信誉和回款较好的客户进行合作，分散应收账款风险。

3、生产经营的季节性风险 公司客户主要为东北地区的混凝土制造公司及建材公司，下游行业为房地产行业。由于地处东北，冬季寒冷无法施工，每年的生产、销售集中在5-10月，生产和经营存在明显的季节性特点。应对措施：公司将逐步扩大生产经营区域。报告期内，全资子公司东莞北石已经开始生产运营，这将有助于公司打开华南地区的业务，降低主营业务的区域性依赖，分散生产经营的季节性风险。

4、存货计提跌价准备的风险 报告期末公司有较大金额的存货，公司于每期期末进行存货减值测试，截止2019年12月31日，产品可变现净值均高于成本，无需计提减值，若未来市场行情不佳，产品价格持续下跌，公司可能面临存货大幅减值的风险。应对措施：公司将积极处置存货，根据市场情况适时调整经营策略，降低存货减值风险。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 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	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			

哈尔滨庆钢烘储设备安装有限责任公司	否	8,900,000	8,900,000	10,600,000	2019年9月27日	2020年9月26日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	8,900,000	8,900,000	10,600,000	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	8,900,000.00	8,900,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

**清偿和违规担保情况：**

无
---

**(三) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年8月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年8月28日		挂牌	其他承诺（股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定）	其他（在其任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的 25%；离职后半年内不转让其所持有的公司股份。）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月28日		挂牌	其他承诺（股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定）	其他（在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制（在符合《公司法》的限制性规定前提下），每批解除转让限制的数量均为其挂牌前	正在履行中

					所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。)	
--	--	--	--	--	--	--

**承诺事项详细情况：**

报告期内，公司控股股东、持股 5%以上股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员在公司挂牌时作出关于避免同业竞争的承诺切实遵守履行，未有违反情形。

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	8,264,488.08	10.44%	抵押借款
<b>总计</b>	-	-	8,264,488.08	10.44%	-

注：截止 2019 年 12 月 31 日，本公司子公司双城市石强建筑材料技术开发有限责任公司固定资产中账面价值 8,264,488.08 元（原值 11,855,395.00 元）16 幢房屋建筑物被作为本公司 15,000,000.00 元的长期借款的抵押物，抵押权人为哈尔滨农村商业银行股份有限公司松北支行，抵押期限：2019 年 4 月 17 日至 2022 年 4 月 16 日。

## 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	14,885,000	32.5%	0.00	14,885,000	32.5%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,839,500	12.75%	0.00	5,839,500	12.75%	
	董事、监事、高管	10,305,000	22.50%		10,305,000	22.50%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	30,915,001	67.50%	0.00	30,915,001	67.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,518,501	38.25%	0.00	17,518,501	38.25%	
	董事、监事、高管	30,915,001	67.50%		30,915,001	67.50%	
	核心员工						
总股本		45,800,001	-	0.00	45,800,001	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

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	关未然	8,702,000		8,702,000	19.00%	6,526,500	2,175,500
2	关子娟	4,580,000		4,580,000	10.00%		4,580,000
3	关子君	9,160,000		9,160,000	20.00%	6,870,000	2,290,000
4	关紫星	23,358,001		23,358,001	51.00%	17,518,501	5,839,500
合计		45,800,001	0.00	45,800,001	100.00%	30,915,001	14,885,000

普通股前十名股东间相互关系说明：关紫星与关未然为父女关系，与关子君为兄弟关系，与关子娟为兄妹关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为关紫星，持有公司 51%股份，自股份公司成立以来一直担任公司董事长，全面主持公司日常经营管理活动。关紫星，男，中国国籍，无永久境外居留权，1963 年 11 月出生，毕业于哈尔滨工业大学土木工程专业，本科学历。1985 年 7 月至 1993 年 5 月，任黑龙江省建材工业局干部；1993 年 8 月至 2001 年 7 月，任北星玻璃制品有限公司执行董事；1998 年 4 月至 2003 年 6 月，任哈尔滨市莱恩工贸股份合作公司总经理；2003 年 3 月至 2007 年 9 月，任大庆市让湖路区紫鹃农业发展有限公司总经理；2002 年 4 月至 2014 年 12 月历任强石有限董事、总经理、董事长；2015 年 1 月起担任本公司董事长。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	联保	营口银行股份有限公司	商业银行	8,900,000.00	2019年9月27日	2020年9月26日	5.655%
2	抵押	哈尔滨农村商业银行股份有限公司松北支行	商业银行	15,000,000.00	2019年4月17日	2022年4月16日	6.65%
合计	-	-	-	23,900,000.00	-	-	-

注：哈尔滨农村商业银行股份有限公司松北支行贷款合同总额是 15,000,000.00 元，2019 年还款 1,000,000.00 元，贷款余额为 14,000,000.00 元。

### 六、权益分派情况

#### (一) 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

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
关紫星	董事	男	1963年 11月	本科	2018年4 月3日	2021年4 月2日	是
关未然	董事、总经 理、财务总监	女	1988年8 月	本科	2018年4 月3日	2021年4 月2日	是
关子君	董事	男	1968年9 月	本科	2018年4 月3日	2021年4 月2日	是
高志红	董事	女	1973年 10月	专科	2018年4 月3日	2021年4 月2日	是
林国臣	董事	男	1960年 10月	本科	2018年4 月3日	2020年3 月18日	否
杨嘉巍	董事、董事 会秘书	女	1985年4 月	专科	2018年4 月3日	2021年4 月2日	是
黄跃国	董事	男	1963年7 月	本科	2018年4 月3日	2020年3 月18日	否
徐莉	监事	女	1979年 12月	本科	2018年4 月3日	2021年4 月2日	是
关子龙	监事	男	1971年 10月	专科	2018年4 月3日	2021年4 月2日	是
张毅	监事	男	1964年7 月	本科	2018年4 月3日	2021年4 月2日	否
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

注：报告期后董事黄跃国、林国臣因个人原因辞职，已生效；

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长关紫星与董事、总经理、财务总监关未然为父女关系，与董事关子君为兄弟关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在近亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
关紫星	董事长	23,358,001		23,358,001	51.00%	
关子君	董事	9,160,000		9,160,000	20.00%	
关未然	董事、总经理、财务总监	8,702,000		8,702,000	19.00%	
合计	-	41,220,001	0.00	41,220,001	90.00%	0.00

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	12
财务人员	5	5
销售人员	9	7
生产人员	29	28
员工总计	59	52

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	19	12
专科	10	4
专科以下	29	35
员工总计	59	52

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业 股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》等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，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，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。报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》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。

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

公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》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。公司现有治理机制注重保护股东权益，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。随着公司的发展，公司仍将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，保证为所有股东提供合适的保护及平等的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度按内部决策程序进行决策，公司人事变动、融资、对外投资均通过了公司董事会或股东大会审议，未出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律法规或公司章程或决议内容违反公司章程等的情形。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益及公司长远稳健的发展发挥了积极有效的作用

##### 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	3	<p>一、第二届董事会第五次会议通过了《公司向银行申请资产抵押贷款的议案》并提交股东大会审议，《关于关联方为公司向银行申请资产抵押贷款暨关联交易的议案》并提交股东大会审议，《关于提请召开 2019 年度第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>二、第二届董事会第六次会议通过了《2018 年度总经理工作报告的议案》，《2018 年度董事会工作报告的议案》并提交股东大会审议，《2018 年度报告及年度报告摘要的议案》并提交股东大会审议，《2018 年度财务决算及 2019 年度财务预算报告的议案》并提交股东大会审议，《预计 2019 年度日常性关联交易的议案》并提交股东大会审议，《提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>三、第二届董事会第七次会议通过了《2019 年半年度报告的议案》，《关于继续聘请瑞华会计师事务所为 2019 年度审计机构的议案》并提交股东大会审议，《关于对外担保的议案》并提交股东大会审议，《关于提请召开 2019 年度第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>一、第二届监事会第三次会议通过了《2018 年度监事会工作报告的议案》并提交股东大会审议，《公司 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》并提交股东大会审议，《2018 年度财务决算及 2019 年度财务预算报告的议案》并提交股东大会审议。</p> <p>二、第二届监事会第四次会议通过了《2019 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	3	<p>一、2019 年第一次临时股东大会通过了《公司向银行申请资产抵押贷款的议案》、《关于关联方为公司向银行申请资产抵押贷款暨关联交易的议案》。</p> <p>二、2018 年年度股东大会通过了《2018 年度董事会工作报告的议案》、《2018 年度监事会工作报告的议案》、《2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《2018 年度财务决算及 2019 年度财务预算报告的议案》、《预计 2019 年度日常性关联交易的议案》。</p>

		三、2019年第二次临时股东大会通过了《关于继续聘请瑞华会计师事务所为2019年度审计机构的议案》、《关于对外担保的议案》。
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

<p>1、股东大会：根据《公司法》、《证券法》等法律法规，公司股东大会的召集、召开、表决严格执行《公司章程》及《股东大会议事规则》。股东大会会议记录完整，并由董事会秘书妥善保管，会议决议严格按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定充分及时披露。</p> <p>2、董事会：根据《公司法》、《证券法》等法律法规，公司董事会的召集、召开、通知、授权委托严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定。公司董事会共有7名董事，各位董事勤勉尽责，认真审议各项议案，维护了公司和全体股东的权益。</p> <p>3、监事会：根据《公司法》、《证券法》等法律法规，公司监事会共有3人，公司监事会的召集、召开和通知严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，依法执行股东大会赋予的监督职能，以监督公司高管人员执行职务行为和公司规范运作为重点，努力维护股东、公司及全体职工的利益</p>
---

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

<p>1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。</p> <p>2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。</p> <p>3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。</p> <p>4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。</p> <p>5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。</p>
---



### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司结合自身实际，建立了较为健全的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，符合现代企业管理的要求，这些管理制度在日常经营活动中得到了有效落实，能够满足公司当前发展需要。同时，公司不断更新和完善相关制度，保障公司健康、安全、平稳运行。

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照《会计法》及企业会计准则和相关解释，建立符合企业自身实际的会计核算体系，制定会计核算制度，并依法依规进行独立核算，确保会计核算工作真实、完整、及时、合规的顺利开展。

2、关于财务管理和风险控制 报告期内，公司严格贯彻和落实公司财务管理制度。根据公司的实际情况及行业特点，完善公司财务管理和风险控制，确保公司资金、物资安全。加强内部控制，在采购、物资管理、生产、销售各环节，结合市场行情波动、季节等外部因素，合理调配和使用公司资产，在确保资产安全的前提下，提高资产收益。公司将进一步加强内部控制制度建设，切实有效管控风险。

3、报告期内，公司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

报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。报告期内，公司尚未建立《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"/> 其他事项段 <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	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	利安达审字【2020】第 2331 号	
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室	
审计报告日期	2020 年 5 月 18 日	
注册会计师姓名	张宇静 李志刚	
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	14.8 万元	

审计报告正文：

## 审 计 报 告

利安达审字[2020]第 2331 号

哈尔滨强石新材料技术开发股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了哈尔滨强石新材料技术开发股份有限公司（以下简称“强石公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 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。

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，公允反映了强石公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于强石公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们

相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

强石公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

强石公司管理层（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。

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

治理层负责监督强石公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对强石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强石公司不能持续经营。

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

（六）就强石公司中实体或业务活动中财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发布审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

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

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：

\_\_\_\_\_   
张宇静

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

李志刚

2020年05月18日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,044,869.27	575,400.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	六、2		
应收账款	六、3	21,608,969.79	23,392,014.87
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,840,458.69	1,025,027.64
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、5	2,299,824.59	915,397.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	24,450,713.49	24,000,855.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	六、7	5,309,126.49	2,490,786.49
<b>流动资产合计</b>		56,553,962.32	52,399,482.47
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	17,903,792.69	22,702,525.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	1,254,303.13	1,407,102.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	262,729.97	892,288.46
其他非流动资产	六、11	3,197,700.00	950,000.00
<b>非流动资产合计</b>		22,618,525.79	25,951,916.60
<b>资产总计</b>		79,172,488.11	78,351,399.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	8,900,000.00	19,400,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	1,559,830.41	5,957,410.66
预收款项	六、14	273,616.80	301,454.50
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	492,624.70	294,445.09

应交税费	六、16	1,231,265.83	616,024.47
其他应付款	六、17	419,936.11	622,271.36
其中：应付利息	六、17（1）	45,013.75	32,813.05
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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>12,877,273.85</b>	<b>27,191,606.08</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、18	14,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,000,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>26,877,273.85</b>	<b>27,191,606.08</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、19	45,800,001	45,800,001
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	2,308,534.47	2,308,534.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	1,330,418.20	764,078.39
一般风险准备			
未分配利润	六、22	2,856,260.59	2,287,179.13
归属于母公司所有者权益合计		52,295,214.26	51,159,792.99
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>52,295,214.26</b>	<b>51,159,792.99</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>79,172,488.11</b>	<b>78,351,399.07</b>

法定代表人：关紫星

主管会计工作负责人：关未然

会计机构负责人：关未然

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		980,418.32	556,767.53
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1、	21,067,989.49	22,532,546.25
应收款项融资			
预付款项		1,840,458.69	1,025,027.64
其他应收款	十四、2、	3,484,126.90	2,077,339.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,479,160.13	20,998,169.10
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,304,780.00	2,486,440.00
<b>流动资产合计</b>		<b>54,156,933.53</b>	<b>49,676,289.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、3、	16,671,820.82	16,671,820.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,206,074.88	8,925,628.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,194,938.13	1,345,877.73
开发支出			
商誉			



长期待摊费用			
递延所得税资产		262,729.97	812,766.24
其他非流动资产		3,197,700.00	950,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>29,533,263.80</b>	<b>28,706,093.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>83,690,197.33</b>	<b>78,382,383.10</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,900,000.00	19,400,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,519,265.41	5,916,845.66
预收款项		273,616.80	301,454.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		488,425.70	290,631.09
应交税费		1,160,690.17	546,315.48
其他应付款		429,936.11	672,271.36
其中：应付利息		45,013.75	32,813.50
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>12,771,934.19</b>	<b>27,127,518.09</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		14,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,000,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>26,771,934.19</b>	<b>27,127,518.09</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		45,800,001	45,800,001
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		24,541.97	24,541.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,330,418.20	764,078.39
一般风险准备			
未分配利润		9,763,301.97	4,666,243.65
<b>所有者权益合计</b>		<b>56,918,263.14</b>	<b>51,254,865.01</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>83,690,197.33</b>	<b>78,382,383.10</b>

法定代表人：关紫星

主管会计工作负责人：关未然

会计机构负责人：关未然

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		<b>40,325,296.78</b>	<b>35,236,520.72</b>
其中：营业收入	六、23	40,325,296.78	35,236,520.72
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>38,762,083.59</b>	<b>33,666,238.41</b>
其中：营业成本	六、23	32,280,244.58	27,916,676.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	181,732.72	148,887.38
销售费用	六、25	727,624.87	855,223.96
管理费用	六、26	1,943,064.99	1,548,992.34
研发费用	六、27	2,057,576.14	2,034,256.93
财务费用	六、28	1,571,840.29	1,162,200.92
其中：利息费用		1,562,981.89	1,160,680.58
利息收入		921.13	9,546.96
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	3,666,689.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-35,720.00	-5,054,140.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,194,182.44	-3,483,858.50
加：营业外收入	六、31	234,861.20	216,000.01
减：营业外支出	六、32	3,474,364.56	597.10
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,954,679.08	-3,268,455.59
减：所得税费用	六、33	819,257.81	-691,727.19
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,135,421.27	-2,576,728.40
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）		1,135,421.27	-2,576,728.40
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,135,421.27	-2,576,728.40
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			

(二) 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>		1,135,421.27	-2,576,728.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,135,421.27	-2,576,728.40
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.06

法定代表人：关紫星

主管会计工作负责人：关未然

会计机构负责人：关未然

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	十四、4、	40,325,296.78	35,236,520.72
减：营业成本	十四、4、	32,280,244.58	28,011,914.97
税金及附加		129,882.72	136,308.45
销售费用		727,624.87	855,223.96
管理费用		1,312,069.03	1,189,744.98
研发费用		2,057,576.14	2,034,256.93
财务费用		1,571,182.43	1,161,302.25
其中：利息费用		1,562,981.89	1,160,680.58
利息收入		918.99	9,540.63
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,985,208.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-35,720.00	-4,903,011.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,196,205.01	-3,055,242.50
加：营业外收入		232,370.00	216,000.01
减：营业外支出		25,441.29	432.11
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,403,133.72	-2,839,674.60
减：所得税费用		739,735.59	-629,212.66
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,663,398.13	-2,210,461.94
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填		5,663,398.13	-2,210,461.94

列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
<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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		5,663,398.13	-2,210,461.94
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.12	-0.05
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.12	-0.05

法定代表人：关紫星

主管会计工作负责人：关未然

会计机构负责人：关未然

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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		28,293,935.47	37,276,139.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			103,540.29
收到其他与经营活动有关的现金	六、34（1）	26,210,561.13	392,353.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>54,504,496.60</b>	<b>37,772,032.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		34,184,711.79	28,145,005.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,848,664.03	1,946,669.75
支付的各项税费		727,226.10	872,627.18
支付其他与经营活动有关的现金	六、34（2）	14,922,671.69	5,293,884.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>52,683,273.61</b>	<b>36,258,187.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,821,222.99</b>	<b>1,513,845.68</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		3,337,484.56	2,736,544.20
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>3,337,484.56</b>	<b>2,736,544.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,337,484.56</b>	<b>-2,736,544.20</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		23,900,000.00	19,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34（3）		14,147,050.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>23,900,000.00</b>	<b>33,547,050.00</b>
偿还债务支付的现金		20,400,000.00	19,500,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,514,269.37	1,161,652.08
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、34(4)		11,537,050.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>21,914,269.37</b>	<b>32,198,702.08</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,985,730.63</b>	<b>1,348,347.92</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>469,469.06</b>	<b>125,649.40</b>
加：期初现金及现金等价物余额		575,400.21	449,750.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,044,869.27</b>	<b>575,400.21</b>

法定代表人：关紫星

主管会计工作负责人：关未然

会计机构负责人：关未然

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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		28,293,935.47	37,276,139.36
收到的税费返还			103,540.29
收到其他与经营活动有关的现金		26,168,067.79	392,346.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>54,462,003.26</b>	<b>37,772,026.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		34,184,711.79	28,144,531.65
支付给职工以及为职工支付的现金		2,793,589.19	1,790,236.95
支付的各项税费		677,205.87	745,446.62
支付其他与经营活动有关的现金		15,031,091.69	5,454,458.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>52,686,598.54</b>	<b>36,134,673.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,775,404.72</b>	<b>1,637,352.68</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		3,337,484.56	2,736,544.20
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>		<b>3,337,484.56</b>	<b>2,736,544.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,337,484.56</b>	<b>-2,736,544.20</b>

<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		23,900,000.00	19,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			14,037,050.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		23,900,000.00	33,437,050.00
偿还债务支付的现金		20,400,000.00	19,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,514,269.37	1,161,652.08
支付其他与筹资活动有关的现金			11,537,050.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,914,269.37	32,198,702.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,985,730.63	1,238,347.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		423,650.79	139,156.40
加：期初现金及现金等价物余额		556,767.53	417,611.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		980,418.32	556,767.53

法定代表人：关紫星

主管会计工作负责人：关未然

会计机构负责人：关未然



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	45,800,001.00				2,308,534.47				764,078.39		2,287,179.13		51,159,792.99
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	45,800,001.00				2,308,534.47				764,078.39		2,287,179.13		51,159,792.99
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)									566,339.81		569,081.46		1,135,421.27
(一)综合收益总额											1,135,421.27		1,135,421.27
(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								566,339.81	-566,339.81				
1. 提取盈余公积								566,339.81	-566,339.81				
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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>45,800,001</b>				<b>2,308,534.47</b>			<b>1,330,418.20</b>	<b>2,856,260.59</b>			<b>52,295,214.26</b>	

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	45,800,001.00				2,308,534.47				764,078.39		4,863,907.53		53,736,521.39
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	45,800,001.00				2,308,534.47				764,078.39		4,863,907.53		53,736,521.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,576,728.40		-2,576,728.40
（一）综合收益总额											-2,576,728.40		-2,576,728.40
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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>45,800,001.00</b>				<b>2,308,534.47</b>				<b>764,078.39</b>		<b>2,287,179.13</b>		<b>51,159,792.99</b>

法定代表人：关紫星

主管会计工作负责人：关未然

会计机构负责人：关未然

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	45,800,001.00				24,541.97				764,078.39		4,666,243.65	51,254,865.01
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,800,001.00				24,541.97				764,078.39		4,666,243.65	51,254,865.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								566,339.81			5,097,058.32	5,663,398.13
（一）综合收益总额											5,663,398.13	5,663,398.13
（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								566,339.81			-566,339.81	
1. 提取盈余公积								566,339.81			-566,339.81	
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	45,800,001.00				24,541.97				1,330,418.20		9,763,301.97	56,918,263.14

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	45,800,001.00				24,541.97				764,078.39		6,876,705.59	53,465,326.95
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,800,001.00				24,541.97				764,078.39		6,876,705.59	53,465,326.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,210,461.94	-2,210,461.94
（一）综合收益总额											-2,210,461.94	-2,210,461.94
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.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>45,800,001.00</b>				<b>24,541.97</b>				<b>764,078.39</b>		<b>4,666,243.65</b>	<b>51,254,865.01</b>

法定代表人：关紫星

主管会计工作负责人：关未然

会计机构负责人：关未然



**哈尔滨强石新材料技术开发股份有限公司**  
**2019 年度财务报表附注**  
**(除特别说明外, 金额单位为人民币元)**

**一、公司基本情况**

哈尔滨强石新材料技术开发股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2002 年 4 月 18 日在双城市注册成立,公司注册地为双城市新兴乡新华村。公司法定代表人:关紫星。

2018 年 6 月 18 日,公司 2018 年第二次临时股东大会,审议通过了《关于公司名称变更的议案》及《关于修改公司章程及相关制度的议案》,公司中文名称由“哈尔滨强石混凝土技术开发股份有限公司”变更为“哈尔滨强石新材料技术开发股份有限公司”。

公司股权结构如下:

股东名称	认缴出资额	认缴出资比例 (%)
关紫星	23,358,001.00	51.00
关子君	9,160,000.00	20.00
关未然	8,702,000.00	19.00
关子娟	4,580,000.00	10.00
合计	45,800,001.00	100.00

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 5 月 18 日决议批准报出。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 2 户,详见本附注九“在其他主体中的权益”。

本公司经营范围主要包括:建筑混凝土外加剂制造,建筑材料技术开发、转让;经销建材;化工产品(不含危险化学品);建筑材料生产专用机械制造;化工生产专用设备制造;软件开发;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;道路货运经营;进出口业务(不含国家限制及禁止经营品种)(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)。

本公司子公司东莞市北石建材科技有限公司经营范围主要为:从事研发、产销:建筑材料;新型建筑技术的开发。

本公司子公司双城市石强建筑材料技术开发有限责任公司经营范围主要为:建筑材料技术研发;建筑材料、装饰材料经销。

**二、财务报表的编制基础**

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,按照财政部发布

的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

### **三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### **四、重要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司从事建筑材料的研发及销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、15“收入”、12“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、20“重大会计判断和估计”。

#### **1、会计期间**

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

#### **2、营业周期**

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

#### **3、记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### **4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

##### **(1) 同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控

制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的

子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融

负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### **8、金融资产减值**

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一



般方法或简化方法) 计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法,依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加,而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末,本公司计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
-----	---------

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

## ②应收款项

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度以账龄为信用风险特殊划分应收款项组合，并按照下表的比例计提坏账准备。
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方之间的应收款项可以控制，除非有证据表明不能收回，一般不计提坏账准备

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	除非有证据表明不能收回，一般不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00
1-2 年（含 2 年）	5.00
2-3 年（含 3 年）	20.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度以账龄为信用风险特殊划分应收款项组合，并按照下表的比例计提坏账准备。
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方之间的应收款项可以控制，除非有证据表明不能收回，一般不计提坏账准备

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	除非有证据表明不能收回，一般不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00
1-2 年（含 2 年）	5.00
2-3 年（含 3 年）	20.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成

本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 11、 固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	0.00-5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	0.00-5.00	6.33-9.50
电子设备	年限平均法	3-13	0.00-5.00	7.31-31.67
运输设备	年限平均法	7	0.00-5.00	13.57
工器具及办公家具	年限平均法	3	0.00-5.00	31.67

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

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

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

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

## 12、 无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

## 13、长期资产减值

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



象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 14、职工薪酬

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 15、收入

### 商品销售收入

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

具体为：在货物出库并移交客户后，依据取得的客户验收单确认收入。

## 16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时

性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 18、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

## 19、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（

2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

在新金融工具准则下,本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本公司选择不进行重述。因此,对于首次执行该准则的累积影响数,本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额,2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司无影响。

## ②财务报表格式要求变化

财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号,以下简称“2019年新修订的财务报表格式”)。2019年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报,将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报;增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求;补充“研发费用”核算范围,明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销;“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外,在新金融工具准则下,“应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息,基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。财政部于2019年9月19日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号,以下简称“2019年新修订的合并财务报表格式”)。2019年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外,删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定,对上述会计政策变更进行追溯调整,其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至2019年期初数,对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。

A 合并资产负债表及母公司资产负债表变动情况

会计政策变更 内容和原因	受影响报表项目名称	影响金额（增加/减少：元）	
		2018年12月31日合并	2018年12月31日母公 司
将应收票据及应 收账款项目拆分为应 收票据和应收账款两 个项目	应收票据及应收账款	-23,392,014.87	-22,532,546.25
	应收票据		
	应收账款	23,392,014.87	22,532,546.25
将应付票据及应 付账款项目拆分为应 付票据和应付账款两 个项目	应付票据及应付账款	-5,957,410.66	-5,916,845.66
	应付票据		
	应付账款	5,957,410.66	5,916,845.66

B 合并利润表及母公司利润表变动情况

会计政策变更 内容和原因	受影响报表项目名称	影响金额（增加/减少：元）	
		2018年12月31日合并	2018年12月31日母公 司
将“减：资产减值 损失”调整为“加：资 产减值损失”	减：资产减值损失	-5,054,140.81	-4,903,011.68
	加：资产减值损失	-5,054,140.81	-4,903,011.68
增加“加：信用减 值损失”	加：信用减值损失		

③执行《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会[2019]8号），根据本准则，对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整；对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。执行本准则对本公司财务数据无影响。

④执行《企业会计准则第12号—债务重组》

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会[2019]9号），根据要求，根据本准则，对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整；对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。执行本准则对本公司财务数据无影响。

(2) 会计估计变更

本公司无会计估计变更。

## 20、重大会计判断和估计

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

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）坏账准备计提

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

### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）长期资产减值准备

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

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

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

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

测。

#### (4) 折旧和摊销

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

#### (5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (6) 所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴。

本公司发生增值税应税销售行为,原适用 16% 税率。根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)规定,自 2019 年 4 月 1 日起,适用税率调整为 13%。

### 2、税收优惠及批文

本公司经黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局联合认定为高新技术企业,于 2018 年 11 月 27 日颁发了编号为 GR201823000054 的高新技术企业证书,认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条、《企业所得税实施条例》第 93 条的规定,国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税,本公司已在黑龙江省双城市国家税务局进行备案。



本公司的子公司不享受上述税收优惠

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 12 月 31 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日；“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	64,023.08	91,680.03
银行存款	980,846.19	483,720.18
其他货币资金		
合 计	1,044,869.27	575,400.21

### 2、应收票据

- (1) 应收票据期初、期末无余额。
- (2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,778,649.80	
合 计	10,778,649.80	

### 3、应收账款

- (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,739,838.00	100.00	2,130,868.21	8.98	21,608,969.79
其中：	23,739,838.00	100.00	2,130,868.21	8.98	21,608,969.79
账龄组合	23,739,838.00	100.00	2,130,868.21	8.98	21,608,969.79

合并范围内关联方组合					
合 计	23,739,838.00	100.00	2,130,868.21	8.98	21,608,969.79

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,576,703.10	100.00	1,184,688.23	4.82	23,392,014.87
合 计	24,576,703.10	100.00	1,184,688.23	4.82	23,392,014.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	23,739,838.00	2,130,868.21	8.98%
合 计	23,739,838.00	2,130,868.21	8.98%

(2) 按账龄披露

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,142,242.24		
1 至 2 年	3,820,728.70	191,036.44	5.00
2 至 3 年	4,857,120.52	971,424.10	20.00
3 至 4 年	1,891,298.54	945,649.27	50.00
4 至 5 年	28,448.00	22,758.40	80.00
5 年以上			
合 计	23,739,838.00	2,130,868.21	

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备 1,778,108.00 元，转回坏账准备 831,928.02 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
吉林省翔云混凝土有限公司	282,579.53	银行存款
合 计	282,579.53	——

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 6,391,610.80 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 26.92%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 51,995.97 元。

#### 4、预付款项

预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,324,286.69	71.95	869,181.64	84.80
1 至 2 年	360,326.00	19.58	155,846.00	15.20
2 至 3 年	155,846.00	8.47		
3 年以上				
合 计	1,840,458.69	100.00	1,025,027.64	100.00

按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,610,628.40 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 87.52%。

#### 5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,299,824.59	915,397.30

合 计	2,299,824.59	915,397.30
-----	--------------	------------

### 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	1,431,448.18	5,368,310.59
设备定金	991,000.00	
合 计	2,422,448.18	5,368,310.59

#### (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额		4,452,913.29		
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		69,180.43		
本期转回		4,399,470.13		
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2019年12月 31日余额		122,623.59		
-------------------	--	------------	--	--

公司2018年将为哈尔滨天通农业科技开发有限公司担保产生的其他应收款4,408,863.29元按单项金额重大全额计提坏账准备，本期收回欠款3,801,000.00元，坏账准备转回4,378,470.13元。

(3) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	1,352,976.39
1至2年	578,048.20
2至3年	368,800.00
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	2,299,824.59

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况坏账准备计提情况

本年计提坏账准备金额69180.43元；本年收回或转回坏账准备金额4,399,470.13元。

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
哈尔滨天通农业科技开发有限公司	4,378,470.13	银行存款
合计	4,378,470.13	——

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
黑龙江君兴塑料制品有限公司	往来款	200,000.00	1年以内	8.26	

中山市环溢计算机系统工程有限 公司	付系统款	641,000.00	1年以内; 2-3年	26.46	88,200.00
东莞市衡天衡器电子设备有限 公司	付设备款	350,000.00	1年以内	14.45	
哈尔滨天通农业科技开发有限 公司	往来款	607,863.29	1-2年	25.09	30,393.16
寇淑霞	往来款	162,000.00	1年以内	6.69	
合 计	—	1,960,863.29	—	80.95	118,593.16

## 6、存货

### 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,805,429.16		3,805,429.16
库存商品	1,760,073.14		1,760,073.14
在产品	18,885,211.19		18,885,211.19
合 计	24,450,713.49		24,450,713.49

(续上表)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	193,236.52		193,236.52
库存商品	3,335,953.13		3,335,953.13

在产品	20,471,666.31	20,471,666.31
合计	24,000,855.96	24,000,855.96

## 7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
收回抵账资产（注）	5,304,780.00	2,486,440.00
预付设备款		950,000.00
待抵扣增值税	4,346.49	4,346.49
合计	5,309,126.49	3,440,786.49

注：公司年初抵账房产原值为 2,486,440.00 元，本期新增抵账房产原值为 2,854,060.00 元，房产原值共计 5,340,550.00 元，共计提减值准备 35,720.00 元。

## 8、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	17,903,792.69	22,702,525.41
固定资产清理		
合计	17,903,792.69	22,702,525.41

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	器具工具	合计
一、账面原值						
1、年初余额	19,971,615.83	16,397,803.09	347,030.50	3,115,645.88	130,182.49	39,962,277.79
2、本年增加金额		874,628.50				874,628.50
购置		874,628.50				874,628.50
3、本年减少金额	4,534,354.83	100,000.00	3,500.00	480,000.00		5,117,854.83
处置或报废	4,534,354.83	100,000.00	3,500.00	480,000.00		5,117,854.83
44、年末余额	15,437,261.00	17,172,431.59	343,530.50	2,635,645.88	130,182.49	35,719,051.46
二、累计折旧						
1、年初余额	5,253,754.42	9,078,344.21		2,493,369.42	118,590.97	17,259,752.38

			315,693.36			
2、本年增加金额	636,143.37	1,484,626.71	6,338.55	75,772.32	5,082.56	2,207,963.51
计提	636,143.37	1,484,626.71	6,338.55	75,772.32	5,082.56	2,207,963.51
3、本年减少金额	1,153,231.89	39,899.67	3,325.00	456,000.56		1,652,457.12
处置或报废	1,153,231.89	39,899.67	3,325.00	456,000.56		1,652,457.12
4、年末余额	4,736,665.90	10,523,071.25	318,706.91	2,113,141.18	123,673.53	17,815,258.77
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
计提						
3、本年减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	10,700,595.10	6,649,360.34	24,823.59	522,504.70	6,508.96	17,903,792.69
2、年初账面价值	14,717,861.41	7,319,458.88	31,337.14	622,276.46	11,591.52	22,702,525.41

公司子公司双城市石强建筑材料技术开发有限责任公司用于抵押借款的固定资产原值为 10,635,475.00 元，累计折旧 3,180,922.61 元，净值为 7,454,552.39 元。具体借款情况详见本“附注六、13、长期借款（2）抵押借款”。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
车辆	235,790.58	尚在办理中
合 计	235,790.58	

## 9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	移动式聚羧酸减水剂自动化生产系统	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	93,000.00	1,509,395.63	1,602,395.63



2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	93,000.00	1,509,395.63	1,602,395.63
二、累计摊销			
1、年初余额	31,775.00	163,517.90	195,292.90
2、本年增加金额	1,860.00	150,939.60	152,799.60
计提	1,860.00	150,939.60	152,799.60
3、本年减少金额			
4、年末余额	33,635.00	314,457.50	348,092.50
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	59,365.00	1,194,938.13	1,254,303.13
2、年初账面价值	61,225.00	1,345,877.73	1,407,102.73

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 95.27%。

(2) 重要的无形资产情况

项 目	年末账面价值	剩余摊销期限
移动式聚羧酸减水剂自动化生产系统	1,194,938.13	95 个月

## 10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,751,533.17	262,471.97	5,637,601.52	867,556.21

可抵扣亏损			98,928.99	24,732.25
合 计	1,751,533.17	262,471.97	5,736,530.51	892,288.46

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	4,919,862.92	1,051,109.12
合 计	4,919,862.92	1,051,109.12

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2019 年到期		261,182.04	
2020 年到期	261,180.36	261,180.36	
2021 年到期	169,615.97	169,615.97	
2022 年到期	180,572.87	180,572.87	
2023 年到期	178,557.88	178,557.88	
2024 年到期	4,129,935.84	-	
合 计	4,919,862.92	1,051,109.12	

## 11、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付设备款	3,197,700.00	950,000.00
合 计	3,197,700.00	950,000.00

## 12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款		10,000,000.00
保证借款	8,900,000.00	9,400,000.00
合 计	8,900,000.00	19,400,000.00

(2) 保证借款

贷款单位	借款余额	保证人
哈尔滨强石新材料技术开发股份有限公司	8,900,000.00	哈尔滨庆钢烘储设备安装有限责任公司。
合 计	8,900,000.00	—

截止 2019 年 12 月 31 日,本公司在营口银行股份有限公司哈尔滨道外支行借款余额 890 万元,借款担保方式为连带责任保证,保证人为哈尔滨庆钢烘储设备安装有限责任公司,保证合同编号为 QZB550601【2019】0004 号,保证期间为三年(自主合同项下债务履行期限届满之日起三年),最高保证限额为 1,068 万元。

(3) 本期末无已到期未偿还的短期借款情况。

### 13、应付账款

应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
材料款	1,559,830.41	5,957,410.66
合 计	1,559,830.41	5,957,410.66

账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
吉林奥克新材料有限公司	245,912.10	尚未结算
哈尔滨迪克伦化工有限公司	127,746.42	尚未结算
广州旺泰生物科技有限公司	29,440.00	合作企业,以后合作再结清
青岛鑫旺化工有限公司	11,125.00	合作企业,以后合作再结清
合 计	414,223.52	—

### 14、预收款项

预付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	273,616.80	301,454.50
合 计	273,616.80	301,454.50

## 15、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	288,871.09	2,687,113.29	2,488,915.80	487,068.58
二、离职后福利-设定提存计划	5,574.00	62,809.14	62,827.02	5,556.12
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	294,445.09	2,749,922.43	2,551,742.82	492,624.70

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	123,814.00	2,650,224.64	2,452,035.03	322,003.61
2、职工福利费	164,257.09			164,257.09
3、社会保险费		25,926.65	26,162.77	-236.12
其中：医疗保险费		24,414.76	24,656.48	-241.72
工伤保险费		100.97	100.97	
生育保险费		1,410.92	1,405.32	5.60
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	800.00	10,962.00	10,718.00	1,044.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	288,871.09	2,687,113.29	2,488,915.80	487,068.58

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	5,574.00	62,604.16	62,622.04	5,556.12
2、失业保险费		204.98	204.98	
合 计	5,574.00	62,809.14	62,827.02	5,556.12

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险计划，根据该等计划，本公司分别按社会平均工资的 16%每月向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

#### 16、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	780,749.98	389,746.43
消费税		
营业税		
资源税		
企业所得税	352,071.63	172,514.75
城市维护建设税	52,602.62	25,565.70
房产税	1,800.00	3,000.00
土地使用税	2,500.00	5,016.67
个人所得税	-	
教育费附加	37,573.30	18,023.12
印花税	3,968.30	2,157.80
合 计	1,231,265.83	616,024.47

## 17、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	45,013.75	32,813.50
其他应付款	374,922.36	589,457.86
合 计	419,936.11	622,271.36

### (1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	45,013.75	32,813.50
合 计	45,013.75	32,813.50

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
未付房租	90,000.00	90,000.00
设备押金		100,000.00
未付设备购置款		280,000.00
其他往来款	184,922.36	119,457.86
合作定金	100,000.00	
合 计	374,922.36	589,457.86

#### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
未付房租	90,000.00	暂未结算
关未然	110,000.00	暂未结算
福建港涵建材有限公司	100,000.00	暂未结算
中国平安保险股份有限公司	4,727.36	暂未结算
合 计	304,727.36	—

## 18、长期借款

(1) 长期借款分类

种 类	年末余额	年初余额
抵押借款	14,000,000.00	
合 计	14,000,000.00	

(2) 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
哈尔滨强石新材料技术开发股份有限公司	14,000,000.00	双城市石强建筑材料技术开发有限责任公司房产及土地使用权，权证号：黑 2019 哈尔滨双城不动产权第 0005428 号至第 0005430 号，黑 2019 哈尔滨双城不动产权第 0005432 号至第 0005444 号；关未然房产，权证号：黑（2018）哈尔滨双城不动产权第 0007216 号、黑（2018）哈尔滨双城不动产权第 0007217 号。
合计	14,000,000.00	

19、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,800,001.00						45,800,001.00

注：截至 2019 年 12 月 31 日，公司无限售流通股为 14,885,000 股，限售股 30,915,001 股

20、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	2,308,534.47			2,308,534.47
合 计	2,308,534.47			2,308,534.47

21、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	764,078.39	566,339.81		1,330,418.20
合 计	764,078.39	566,339.81		1,330,418.20

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

## 22、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	2,287,179.13	4,863,907.53
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,287,179.13	4,863,907.53
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,135,421.27	-2,576,728.40
减：提取法定盈余公积	566,339.81	
年末未分配利润	2,856,260.59	2,287,179.13

## 23、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,325,296.78	32,280,244.58	35,236,520.72	27,916,676.88
合 计	40,325,296.78	32,280,244.58	35,236,520.72	27,916,676.88

### (2) 主营业务（分产品）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
脂肪族减水剂	1,359,197.60	1,069,567.28	1,068,752.50	857,465.48
聚羧酸减水剂	38,916,520.36	31,182,884.71	33,782,466.01	26,770,575.88
复配系列	49,578.82	27,792.59	385,302.21	288,635.52
合 计	40,325,296.78	32,280,244.58	35,236,520.72	27,916,676.88

## 24、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额



土地使用税	30,033.34	60,200.04
城市维护建设税	67,052.13	36,265.21
教育费附加	47,775.35	25,665.63
印花税	15,271.90	12,000.00
房产税	21,600.00	14,756.50
合 计	181,732.72	148,887.38

## 25、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
保险费	34,835.00	
广告费	60.00	
车辆使用费		368,975.79
职工薪酬	41,796.72	314,887.60
折旧费	43,416.00	152,610.32
修理费	281.42	
物料消耗	174,085.21	
业务招待费	345.00	8,539.00
差旅费	10,505.52	10,211.25
社保费	18,100.00	
诉讼费		
中介机构费	4,200.00	
合 计	727,624.87	855,223.96

## 26、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
中介机构费	486,624.18	527,704.16
折旧费	763,243.65	380,799.70
职工薪酬	562,003.74	466,429.29
车辆使用费	6,528.63	53,983.00
办公费	34,121.95	26,244.77
业务招待费	17,039.12	41,426.76

差旅费		6,294.33
其他	73,503.72	46,110.33
合计	1,943,064.99	1,548,992.34

### 27、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
材料费	551,659.23	582,220.55
人工费	844,201.09	827,044.00
其他费用	661,715.82	579,992.38
合 计	2,057,576.14	2,034,256.93

### 28、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,562,981.89	1,160,680.58
减：利息收入	921.13	9,546.96
手续费	9,779.53	11,067.30
合 计	1,571,840.29	1,162,200.92

### 29、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-663,600.45	
其他应收款坏账损失	4,330,289.70	
合 计	3,666,689.25	

### 30、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-5,054,140.81
其他流动资产减值	- 35,720.00	
合 计	- 35,720.00	- 5,054,140.81

### 31、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	234,841.20	216,000.00	234,841.20
其他	20.00	0.01	20.00
合计	234,861.20	216,000.01	234,861.20

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
燃煤小锅炉改造补助				216,000.00			与收益相关
绿色高效节能环保型粉煤灰激发剂补助	100,000.00						与收益相关
哈尔滨混凝土外加剂技术企业研发机构补助	100,000.00						与收益相关
创新补贴券	32,350.00						与收益相关
收到退回残保金和工伤保险	2,491.20						与收益相关
合计	234,841.20			216,000.00			

### 32、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
滞纳金及罚款支出		597.10	
非流动资产毁损报废损失	3,465,397.71		3,465,397.71
其他支出	8,966.85		8,966.85
合计	3,474,364.56	597.10	3,474,364.56

公司子公司东莞市北石建材科技有限公司在租赁土地上所建房产因无法续租产生损失3,441,398.27元。

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	189,699.32	106,239.09
递延所得税费用	629,558.49	-797,966.28
合 计	819,257.81	-691,727.19

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	1,954,679.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	293,201.86
子公司适用不同税率的影响	-444,845.47
调整以前期间所得税的影响	79,522.22
归属于合营企业和联营企业的损益	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,371.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-42,386.93
本年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	1,112,113.66
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除影响	-228,718.82
所得税费用	819,257.81

### 34、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	234,841.20	216,000.00

存款利息收入	921.13	9,546.96
往来款收款	25,974,798.80	166,806.28
合 计	26,210,561.13	392,353.24

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款支出	14,090,027.00	3,888,863.29
付现期间费用	832,644.69	1,405,021.34
合 计	14,922,671.69	5,293,884.63

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
短期借款保证金到期收回		2,500,000.00
收到股东借款		110,000.00
收其他往来借款		11,537,050.00
合 计		14,147,050.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
偿还股东借款		
支付短期借款保证金		
偿还其他往来借款		11,537,050.00
合 计		11,537,050.00

### 35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,135,421.27	-2,576,728.40

补充资料	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	-3,630,969.25	5,054,140.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,751,962.95	2,371,372.58
无形资产摊销	152,799.60	152,799.60
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）	3,465,397.71	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,562,981.89	1,160,680.58
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）	629,558.49	-797,966.28
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）	-449,857.53	-3,495,260.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-783,592.03	-1,808,463.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,012,480.11	1,453,271.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,821,222.99	1,513,845.68
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		

补充资料	本年金额	上年金额
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额		
减：现金的年初余额		
加：现金等价物的年末余额	1,044,869.27	575,400.21
减：现金等价物的年初余额	575,400.21	449,750.81
现金及现金等价物净增加额	469,469.06	125,649.40

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,044,869.27	575,400.21
其中：库存现金	64,023.08	91,680.03
可随时用于支付的银行存款	980,846.19	483,720.18
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	1,044,869.27	575,400.21

**36、所有权或使用权受限制的资产**

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	7,454,552.39	抵押借款（详见本附注六、8、固定资产）
合 计	7,454,552.39	

**37、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

与日常活动无关的政府补助	234,841.20	营业外收入	234,841.20
--------------	------------	-------	------------

## 七、与金融工具相关的风险

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

### 风险管理目标和政策

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

### 1、市场风险

#### 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、12、18）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

### 2、信用风险

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司无重大信用集中风险。

### 3、流动风险

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

## 八、合并范围的变更

本公司报告期内合并范围未发生变更。

## 九、在其他主体中的权益

公司的构成

主要经营地	持股比例（%）



子公司名称	注册地	业务性质	直接	间接	取得方式
东莞市北石建材科技有限公司	东莞市	研发、产销：建筑材料； 新型建筑技术的开发。	100.00		股权转让
双城市石强建筑材料技术开发有限责任公司	双城市	建筑材料技术研发；建筑 材料、装饰材料经销。	100.00		同一控制下 企业合并

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的子公司情况

详见附注九、公司的构成。

### 2、本公司主要股东情况

股东名称	对本公司的持股数量	对本公司的持股比例（%）
关紫星	23,358,001.00	51.00
关子君	9,160,000.00	20.00
关未然	8,702,000.00	19.00
关子娟	4,580,000.00	10.00

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码	持股比例
高志红	董事	/	/
黄跃国	董事	/	/
杨嘉巍	董事	/	/
林国臣	董事	/	/
徐莉	监事	/	/
关子龙	监事	/	/
张毅	监事	/	/

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 关联方担保情况

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
关未然	2,990,000.00	2019-4-17	2022-4-16	合同未履行完毕

##### (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
关未然	40,000.00	2019年4月30日拆入20,000.00元、2019年10月1日拆入20,000.00元		股东垫付流动资金，无到期日。

##### (3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	326,108.00	279,298.00

#### 5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方名称	年末余额	年初余额
其他应付款	关未然	150,000.00	110,000.00
合计		150,000.00	110,000.00

#### 十一、承诺及或有事项

2019年9月27日本公司在营口银行股份有限公司哈尔滨道外支行借款890万元，签订最高保证限额为1068万元的保证合同。担保方式为双方联贷联保，保证合同编号：

QZB550601[2019]0004，保证期间为三年（自主合同项下债务履行期限届满之日起三年，主

债务合同期间为 2019 年 9 月 27 日至 2020 年 9 月 26 日)。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款	22,661,209.50	100.00	1,593,220.01	7.03	21,067,989.49
其中：	22,661,209.50	100.00	1,593,220.01	7.03	21,067,989.49
账龄组合	22,661,209.50	100.00	1,593,220.01	7.03	21,067,989.49
合并范围内关联方组合					
合计	22,661,209.50	100.00	1,593,220.01	7.03	21,067,989.49

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的					

应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,498,074.60	100.00	965,528.35	4.11	22,532,546.25
合 计	23,498,074.60	100.00	965,528.35	4.11	22,532,546.25

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄	22,661,209.50	1,593,220.01	7.03
合 计	22,661,209.50	1,593,220.01	7.03

(2) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	13,142,242.24
1 至 2 年	3,629,692.26
2 至 3 年	3,858,495.22
3 至 4 年	437,559.77
4 至 5 年	
5 年以上	
合 计	21,067,989.49

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备 1,459,619.68 元，转回坏账准备 831,928.02 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
吉林省翔云混凝土有限公司	282,579.53	银行存款
合 计	282,579.53	——

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 6,391,610.80 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 28.21%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 51,995.97 元。

## 2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,484,126.90	2,077,339.17
合 计	3,484,126.90	2,077,339.17

### 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款项	1,186,680.38	1,162,550.37
其他往来款	1,429,039.68	5,367,702.09
设备定金	991,000.00	
合 计	3,606,720.06	6,530,252.46

#### (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额		4,452,913.29		
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

本期计提		69,150.00		
本期转回		4,399,470.13		
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		122,593.16		

公司2018年将为哈尔滨天通农业科技开发有限公司担保产生的其他应收款4,408,863.29元按单项金额重大全额计提坏账准备，本期收回欠款3,801,000.00元，坏账准备转回4,378,470.13元。

(3) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	1,375,306.40
1至2年	733,470.13
2至3年	1,375,350.37
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	3,484,126.90

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况坏账准备计提情况

本年计提坏账准备金额69,150.00元；本年收回或转回坏账准备金额4,399,470.13元。

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
哈尔滨天通农业科技开发有限公司	4,378,470.13	银行存款
合计	4,378,470.13	——

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
东莞市北石建材科技有限公司	关联方往来款	1,171,630.37	1年以内; 1-2年; 2-3年	32.48	
中山市环溢计算机系统工程有限公司	付设备款	641,000.00	1年以内; 2-3年	17.77	88,200.00
东莞市衡天衡器电子设备有限公司	付设备款	350,000.00	1年以内	9.70	
哈尔滨天通农业科技开发有限公司	往来款	607,863.29	1-2年	16.85	30,393.16
寇淑霞	往来款	162,000.00	1年以内	4.49	
合计	—	2,932,493.66	—	81.29	118,593.16

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,671,820.82		16,671,820.82	16,671,820.82		16,671,820.82
合计	16,671,820.82		16,671,820.82	16,671,820.82		16,671,820.82

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本		年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
		年增加	年减少			
东莞市北石建材科技有限公司	6,868,058.32			6,868,058.32		
双城市石强建筑材料技术开发有限责任公司	9,803,762.50			9,803,762.50		

被投资单位	年初余额	本 本		年末余额	本年 减值准备	
		年增加	年减少		计提减值准备	年末余额
合 计	16,671,820.82			16,671,820.82		

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,325,296.78	32,280,244.58	35,236,520.72	28,011,914.97
合 计	40,325,296.78	32,280,244.58	35,236,520.72	28,011,914.97

##### (2) 主营业务（分产品）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
脂肪族减水剂	1,359,197.60	1,069,567.28	1,068,752.50	857,465.48
聚羧酸减水剂	38,916,520.36	31,182,884.71	33,782,466.01	26,865,813.97
复配系列	49,578.82	27,792.59	385,302.21	288,635.52
合 计	40,325,296.78	32,280,244.58	35,236,520.72	28,011,914.97

#### 十五、补充资料

##### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	2,491.20	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	232,350.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,378,470.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,474,344.56	
小 计	1,138,966.77	



所得税影响额	-173,798.19	
合 计	1,312,764.96	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.20	0.0248	0.0248
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.34	-0.0039	-0.0039

## 3、主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

### （1）资产负债表项目

报表项目	年末数	年初数	变动金额	变动幅度（%）	变动原因
货币资金	1,044,869.27	575,400.21	469,469.06	81.59	销售收现增加所致
其他流动资产	5,309,126.49	2,490,786.49	2,818,340.00	113.15	收到抵账房产
递延所得税资产	262,729.97	892,288.46	-629,558.49	-70.56	大额往来款收回导致该科目转回较大
其他非流动资产	3,197,700.00	950,000.00	2,247,700.00	236.60	预付长期设备款增加所致
短期借款	8,900,000.00	19,400,000.00	-10,500,000.00	-54.12	偿还借款致减少
应付账款	1,559,830.41	5,957,410.66	-4,397,580.25	-73.82	偿还货款
应付职工薪酬	492,624.70	294,445.09	198,179.61	67.31	未付工资增加
应交税费	1,231,265.83	616,024.47	615,241.36	99.87	应交增值税和所得税增加所致

其他应付款	419,936.11	622,271.36	-202,335.25	-32.52	偿还往来款
盈余公积	1,330,418.20	764,078.39	566,339.81	74.12	提取盈余公 积

## (2) 利润表项目

报表项目	本年数	上年数	变动金额	变动幅度 (%)	变动原因
财务费用	1,571,840.29	1,162,200.92	409,639.37	35.25	借款增加导致利息增加
资产减值损失	-35,720.00	-5,054,140.81	5,018,420.81	99.29	本年坏账损失单独列示于信用减值损失科目中，上年本科目中坏账损失未重新列示
营业外支出	3,474,364.56	597.10	3,473,767.46	581,773.15	主要为子公司在租赁土地上所建房产无法续租产生损失
所得税费用	819,257.81	-691,727.19	1,511,243.00	218.47	大额往来款坏账准备转回导致递延所得税资产减少，致本年所得税费用增加

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办公室