



恒嘉高纯

NEEQ : 873086

山东恒嘉高纯铝业科技股份有限公司

Shandong Higiant High-purity Alumina Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



2019年11月19日，山东恒嘉高纯铝业科技股份有限公司在河南郑州巩义华裕酒店召开氧化铝质高端原料及耐火技术交流会，恒嘉高纯董事长邵长波在交流会上做了《恒嘉高纯氧化铝系列原料的发展与应用探讨》的报告，介绍了近几年来恒嘉高纯的发展，公司高纯氧化铝质产品的发展以及在应用方面的研究。

目 录

第一节	声明与提示	3
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	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、恒嘉高纯	指	山东恒嘉高纯铝业科技股份有限公司
山东中耐	指	山东中耐高温材料有限公司
淄博元泰	指	淄博元泰耐火材料有限公司
华夏耐材	指	阳泉市华夏高级耐火材料有限公司
立德隆	指	阳泉市立德隆高温材料有限公司
纳诺泰克	指	天津纳诺泰克科技有限公司
大石桥正合	指	大石桥市正合耐火化工有限公司
营口四通	指	营口四通高温新材料科技有限公司
营口飞池	指	营口飞池耐火材料有限公司
东合新材	指	长沙东合新材料有限公司
股东大会	指	山东恒嘉高纯铝业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东恒嘉高纯铝业科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东恒嘉高纯铝业科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会制度	指	《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东恒嘉高纯铝业科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、律师事务所	指	山东大地人律师事务所
报告期	指	2019 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
耐火原料	指	耐火度在 1580℃以上的用于制耐火材料的天然的和人工合成的耐高温矿物原料
耐火材料	指	耐火度不低于 1580℃的无机非金属材料，它包括天然矿石及按照一定的目的要求经过不同的工艺制成的各种产品，具有一定的高温力学性能、良好的体积稳定性，是各种高温设备必需的材料。耐火材料广泛用于冶金、化工、石油、机械制造等工业领域。
烧结	指	一种制备工艺方法，将粉末或粉末压坯加热到低于其中基本成分的熔点的温度，然后以一定的方法和速度冷却到室温，使粉末颗粒之间发生粘结，烧结体的强度增加，把粉末颗粒的聚集体变成为晶粒的聚集体，从而获得所需的物理、机械性能的制品或材料。
竖窑	指	由具有垂直轴线的钢外壳和耐火砖内衬组成的一种立式连续式窑炉，可分为预热、煅烧、冷却三个阶段，

		用于烧制块状散料。通常使用液体或固体燃料，热效率高，能耗相对较低。
--	--	-----------------------------------

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。

公司负责人邵长波、主管会计工作负责人崔魁燕及会计机构负责人（会计主管人员）崔魁燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否

1、豁免披露事项及理由

鉴于山东恒嘉高纯铝业科技股份有限公司所处行业竞争激烈，且行业上下游渠道较窄、行业相关制度不健全，为保护公司核心客户与供应链信息，特向全国股转公司申请对我公司客户及供应商信息进行豁免披露。

【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、实际控制人不当控制的风险	邵长波、李桂梅夫妇合计持有公司 75.23%的股份，为公司实际控制人，邵长波、李桂梅夫妇能够对恒嘉高纯的股东大会、董事会决策产生实质性影响，进而实际支配恒嘉高纯的公司行为，决定公司的经营方针、财务政策及管理人事任免。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方合法利益。但是，若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，则可能对公司、债权人及其他第三方合法利益产生不利的影响。
2、下游企业需求变动风险	公司专业从事高纯耐火原料的研发、生产与销售，直接下游客户是从事各种耐火制品的企业，最终下游客户主要集中在钢铁、冶金、建材、石化等高温工业领域。由于宏观经济增速放缓和转型的需求，高温工业也面临节能转型行业升级的要求，

	耐火材料主要下游行业的结构调整和产品升级必将对耐火材料需求结构和要求带来新的变化，进而也会对耐火原料行业产生一定的影响。
3、市场竞争加剧风险	目前，国内专业从事耐火原料生产和销售且具有一定规模的企业逐渐增多，包括青岛安迈、浙江自立、山东鲲鹏等公司；同时，如美国安迈铝业集团也已在中国投资建厂，日本、德国等国际型企业也有把业务拓展至我国的发展计划，这些跨国公司在技术、设备、管理等方面具有很强的竞争力。虽然公司的技术工艺水平、产品质量在行业内处于较高水平，目前公司产品仍处于供不应求的状态，但是，随着跨国公司逐步在国内建厂，以及国内生产企业的增多，同时同行业竞争对手技术进步，行业内的企业竞争程度将愈发激烈，公司面临与国内外先进同行竞争抢国内市场份额的风险。
4、技术人员流失或技术泄密的风险	公司关键技术人员掌握着公司的核心技术，其研发能力是公司长期保持技术优势的保障，因此对本公司的发展起着重要作用。公司自成立以来一直重视技术开发和技术资料保密工作，并与关键技术人员签署保密协议，对可能产生的泄密问题严加防范。同时，也形成了良好的人才引入制度和比较完善的约束与激励机制，创建和谐的企业文化。但是随着行业的发展，业内人才需求增大，人才竞争日益激烈，如果发生研发和技术队伍人才流失或技术泄密现象，将对公司持续发展带来不利影响。
5、社会保险及住房公积金缴纳不规范的风险	公司在报告期内存在未为部分员工缴纳社会保险及住房公积金的情形，虽然未缴纳相应社会保险的员工均已缴纳新农合，未缴纳公积金的员工已出具放弃缴纳住房公积金的承诺，但为员工缴纳社保和住房公积金是公司的法定义务，公司依然存在被当地社保和住房公积金主管部门追溯公司承担足额缴纳社会保险和住房公积金义务的风险。
6、房屋建筑物权属存在瑕疵	公司生产经营使用的房屋建筑物系自建或收购山东中耐资产时受让所得，均坐落于租赁的集体建设用地之上，尚未办理不动产权属证书。该处土地原系山东中耐于 2006 年 10 月 9 日与邹平县临池镇郭庄村村民委员会签订《企业用地租赁合同》后租赁使用，公司设立后，山东中耐将其租赁的部分土地根据《企业用地租赁合同》的约定转包给公司使用。2018 年 2 月 4 日，公司通过定向增发股份收购资产的方式，收购了山东中耐在该处土地上建设的房产及相关设备等资产。2018 年 5 月 9 日，经山东中耐及邹平县临池镇郭庄村村民代表大会三分之二以上同意，公司直接与邹平县临池镇郭庄村村民委员会签订了《土地租赁合同》，约定公司租赁邹平县临池镇郭庄村村民委员会集体建设用地 47.4 亩，土地用途为工业用地，租赁期限二十年。根据滨州市人民政府于 2005 年 6 月 16 日出具的《关于邹平县临池镇郭庄村华达耐火材料厂完善建设用地审批手续的批复》，同意邹平县国土资源局为其办理使用集体土地手续，用于该村华达耐火材料厂项目建设。邹平县国土资源局和临池镇郭庄村村民委员会出具说明，公司使用的上述土地原为华达耐火材料

	厂占用的部分土地，已取得集体建设用地手续，土地用途为工业用地。2018年4月13日，邹平县国土资源局出具证明：“山东恒嘉高纯耐火原料股份有限公司（以下简称“恒嘉公司”）使用的郭庄村47.4亩集体土地（位于山东省邹平县临池镇郭庄村工业集中区，距郭庄村800米，厂址东面和北面是道路，西面是山东嘉明耐火材料有限公司，南面是山东台鹰环保设备有限公司），该宗地已于2005年6月16日经滨州市人民政府批准转为集体建设用地（滨政地字【2005】183号《关于邹平县临池镇郭庄村华达耐火材料厂完善建设用地审批手续的批复》），截至本说明出具之日，恒嘉公司不存在违反土地管理法等相关法律法规的重大违法违规行为，未接到对该公司的举报，亦未受到其他任何形式的行政处罚。”2018年5月2日，邹平县规划局出具证明：“山东恒嘉高纯耐火原料股份有限公司地块位于临池镇郭庄村工业集中区，山东嘉明耐火材料有限公司东、山东台鹰环保设备有限公司北，占地面积47.4亩，新一轮《临池镇总体规划（2015-2030）》中该地块规划用地性质为生产设施用地。”2018年7月11日，邹平县临池镇人民政府针对上述土地及房产情况出具证明（临政发【2018】80号）：“山东恒嘉高纯耐火原料股份有限公司（以下简称“恒嘉公司”）使用的郭庄村47.4亩集体土地位于山东省邹平县临池镇郭庄村工业集中区，距郭庄村800米，厂址东面和北面是道路，西面是山东嘉明耐火材料有限公司，南面是山东台鹰环保设备有限公司，原系华达耐火材料厂使用土地，已经滨州市人民政府滨政地字【2005】183号批复批准转为集体建设用地，土地用途为工业用地，恒嘉公司使用该处土地用于该公司建设厂房和办公楼，符合土地利用总体规划以及城乡规划建设规划，恒嘉公司在上述土地上建造和使用的建筑物、构筑物等归建造方所有，不存在被拆迁的风险，镇政府将根据上述土地性质的变化情况，积极协助企业办理相关各项手续。”综上所述，虽然公司使用该处土地用于该公司建设厂房和办公楼，符合土地利用总体规划，以及村庄和乡镇规划，符合工业用地的土地用途，公司在上述土地上建造和使用的建筑物、构筑物等归建造方所有，不存在权属纠纷及被拆迁的风险，公司上述建筑物房屋尚未办理房产登记事宜，不会对公司生产经营活动造成不利影响，但公司上述房屋及建筑物未办理不动产权属证书，仍存在法律上的瑕疵。
7、公司建设工程未进行消防备案的风险	2018年2月,公司聘请信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司为公司进行了消防设计。2018年3月31日,山东益通安装有限公司为公司进行了消防设施施工,2018年6月2日,公司与信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司、山东益通安装有限公司联合对公司消防工程质量联合进行了验收,验收结论为符合设计要求及施工规范规定。2018年6月20日,山东博意消防检测技术有限公司对山东益通安装有限公司施工的消防系统出具了检验报告(BYXJ/BGX-112-2018),检验结论为:公司消火栓系统、消防

	供水系统符合 DB37/242-2014《建筑消防设施安装质量检验评定规程》要求，综合判定合格。同时，公司的主要产品为耐火原料，不具有可燃性，发生消防事故的风险较小。但是，按照《建设工程消防监督管理规定（2012 年修订）》（公安部令第 119 号）第十三条、第二十四条的规定，公司需要进行消防备案，目前公司尚未完成消防备案，违反了《建设工程消防监督管理规定（2012 年修订）》（公安部令第 119 号）的相关规定，依照《中华人民共和国消防法》第五十八条规定：“建设单位未依照本法规定将消防设计文件报公安机关消防机构备案，或者在竣工后未依照本法规定报公安机关消防机构备案的，责令限期改正，处五千元以下罚款。”此外，2018 年 9 月 21 日，邹平县公安局消防大队韩店中队出具证明：“山东恒嘉高纯耐火原料股份有限公司至本证明出具之日前，我中队未到该公司进行过火灾扑救，未对该公司进行行政处罚。”因此公司存在被行政处罚的潜在风险。潜在罚款金额较小，该事项不属于重大违法违规行为，不会对公司经营造成影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

2019 年度经营活动产生的现金流量净额为 21,979,954.82 元，主要原因系 2019 年度收入大幅增长，相应的经营活动产生的现金流入较去年相比有较大幅度增长，现金流出的金额较去年相比有所增长，但增长幅度远小于经营活动产生的现金流入金额。因此，2019 年度经营活动产生的现金流量净额较 2018 年度增长较大，且由负转为正，不再存在报告期内经营活动现金流量净额为负的风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东恒嘉高纯铝业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Higiant High-purity Alumina Technology Co.,Ltd.
证券简称	恒嘉高纯
证券代码	873086
法定代表人	邵长波
办公地址	山东省滨州市邹平市临池镇郭庄工业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王永亭
职务	董事会秘书
电话	0543-8178086
传真	0543-8178066
电子邮箱	sdhjcnh@163.com
公司网址	www.higiant-ref.com
联系地址及邮政编码	山东省滨州市邹平市临池镇郭庄工业园/256220
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	公司三楼会议室

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	2014 年 9 月 17 日
挂牌时间	2018 年 12 月 5 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）之其他非金属矿物制品制造（3099）
主要产品与服务项目	氧化铝新材料、纳米材料、尖晶石、刚玉、氧化铝、莫来石、耐火原料的研发、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）	85,888,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	邵长波、李桂梅

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	91371600312841810R	否
注册地址	山东省滨州市邹平市临池镇郭庄村工业园	否
注册资本	85,888,000	是
报告期内公司进行股票股利分配，注册资本增加 7,808,000 股		

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	高连勇、杨晓红
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区工人体育场北路甲 2 号楼 A 栋 25 层 2517 单元

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2020 年 3 月 23 日董事谷立刚辞职，自股东大会选举产生新任董事之日起生效。

2020 年 3 月 23 日董事会秘书王永亭离职，自 2020 年 3 月 23 日起生效，在董事会选聘新任董事会秘书之前，由公司总经理邵长波代为履行公司董事会秘书的职责。

2020 年 4 月 7 日公司第二届董事会第九次会议通过了聘请关于陈静为公司董事会秘书的议案，自公司董事会决议通过之日起生效。

2020 年 4 月 7 日公司第二届董事会第九次会议通过了关于提名李冬梅担任公司董事的议案，自公司股东大会决议通过之日起生效。

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	213,158,101.88	135,291,806.93	57.55%
毛利率%	26.80%	23.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	28,126,712.11	13,484,579.04	108.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,744,332.25	13,525,564.72	105.13%
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)	23.68%	19.06%	-
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)	23.36%	19.11%	-
基本每股收益	0.33	0.22	50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	167,090,698.34	129,604,941.94	28.92%
负债总计	34,234,132.98	24,875,088.69	37.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	132,856,565.36	104,729,853.25	26.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.34	15.44%
资产负债率%(母公司)	20.49%	19.19%	-
资产负债率%(合并)	20.49%	19.19%	-
流动比率	2.43	2.26	-
利息保障倍数	15.32	80.20	-

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	21,979,954.82	-16,820,373.91	230.67%
应收账款周转率	23.87	26.87	-
存货周转率	5.70	6.53	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.92%	180.78%	-
营业收入增长率%	57.55%	172.39%	-
净利润增长率%	108.58%	189.33%	-

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	85,888,000	78,080,000	10.00%
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
非流动性资产处置损益	-11,570.59
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
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	514,800.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
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	-53,370.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	449,858.66
所得税影响数	67,478.80
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	382,379.86

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
应收票据及应收账款	42,693,211.63			
应收票据		29,484,751.36		
应收账款		13,208,460.27		
应付票据及应付账款	11,058,659.18			
应付账款		11,058,659.18		

财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》中《一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）》编制母公司财务报表。

本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事高纯耐火原料的研发、生产和销售，在未来可预见的期间内，公司的主营业务不会发生重大变化。公司的商业模式为，通过持续的研发投入不断开发出适应市场需求的产品，并逐步建立市场品牌。严格履行规范的采购流程，进一步压缩采购成本。借助于标准化的生产流程，保证产品的质量并不断提高生产效率。通过对研发、采购、生产和销售业务流程的进一步优化并加以严格执行。公司能对外部市场需求作出敏锐的反应，进而不断增强公司的盈利能力和持续经营能力。

（一）采购模式

公司对外采购的原材料主要为氧化铝、氢氧化铝和氧化镁。公司销售部根据客户需求制订销售计划，采购部根据销售计划和实际库存，制订采购计划。上述非金属矿物原料产品一般均有公开的市场价格，公司采购价格透明度较高。

公司氧化铝主要采用澳大利亚进口产品，视不同情况，可以直接进口，也可以向国内经销商采购。由于直接进口价格偏高，所以公司主要向国内经销商采购。因公司是国内非铝行业氧化铝采购大户，议价能力较强，能有效控制采购成本。

氧化镁采购数量相对较小，主要采用邀请招标采购方式，每年招标一次。招标采购金额在公司采购总额中所占的比重较小，通过邀请优质的供应商参与竞标，公司能够有效降低询价成本，缩短采购流程时间。

（二）生产模式

公司生产主要采用以销定产的模式，即根据订单情况来拟定生产计划，组织安排生产活动，由生产工段负责执行。生产部每月根据销售订单，编制月度生产计划，根据临时订单编制追补计划。生产工段根据月度生产计划和追补计划，组织安排生产，并每天统计分析生产数据，及时进行异常处理。生产部门技术员工负责处理生产中出现的技术问题，对生产技术进行现场技术指导，确保产品质量符合规定要求。

（三）销售模式

公司销售以直销模式为主，通过公司自身销售渠道向终端用户直接销售产品。在产品销售过程中，公司销售部会根据各市场片区销售经理反馈的信息，与相关客户签订购销合同，明确标的、技术标准、质量要求、交货期限、结算方式等，并按照合同约定组织生产、发货、结算、回款，各市场片区销售经理和技术中心相关技术人员，为客户提供完善的售前、售中和售后服务。

（四）盈利模式

公司通过向下游客户销售烧结板状刚玉和氧化铝微粉等产品获取收入。通过良好的客户服务、过硬的产品质量，公司已积累了一定的优质客户。这些耐火材料制品下游企业，具有规模大、信誉好等特点，与公司建立了稳定的合作关系，保证了收入的稳定增长。基于公司持续健康的长期发展目标，公司正不断通过产品创新、工艺改进及设备改造升级等方式来丰富产品结构、提升产品品质、控制生产成本，以进一步提高公司的利润率，强化公司在同行业中的竞争优势。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

1、报告期内，公司实现营业收入 213,158,101.88 元，较上年同期增长 57.55%，实现净利润 28,126,712.11 元，较上年同期增长 108.58%，主要原因是本公司在上期增加的新生产线，生产平稳，产能增加。本期产品毛利率 26.80%，较上年同期毛利率 23.45%有所增加，原因是本年本公司发生增值税根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告【2019】39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税由原来税率 16%，调整为适用税率 13%。

2、报告期内，公司管理层、研发部门围绕公司制定的经营目标，加大新产品的开发、提高产品质量，优化生产工艺，努力开拓新市场，有效进行风险控制，合理进行资源配置。报告期内，公司销售规模增长迅速，盈利能力进一步提升。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	10,173,999.10	6.09%	3,298,884.31	2.55%	208.41%
应收票据	29,484,751.36	17.65%	15,620,042.77	12.05%	88.76%
应收账款	13,208,460.27	7.90%	4,654,953.5	3.59%	183.75%
存货	28,514,554.87	17.07%	26,197,063.16	20.21%	8.85%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	82,092,501.72	49.13%	66,185,178.03	51.07%	24.03%
在建工程	683,657.97	0.41%	6,472,560.86	4.99%	-89.44%
短期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
应付账款	11,058,659.18	6.62%	5,668,607.34	4.37%	95.09%
预收账款	1,309,978.93	0.78%	2,520,227.24	1.94%	-48.02%
其他应付款	17,965,083.33	10.75%	15,865,957.58	12.24%	13.23%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

货币资金本期较上期增加 208.41%，主要原因系公司为了加快生产效率，充分发挥产能优势，加快资金回笼，使得本期经营活动产生的现金流量净额较上期大幅增加，进而导致 2019 年 12 月 31 日货币资金大幅增加。

2、应收票据和应收账款

应收票据和应收账款 2019 年期末较 2018 年期末均有较大幅度的增长，主要原因系公司为了拓展业务，采用较为宽松的赊销政策，从而使得应收票据和应收账款均有较大幅度的增长。

3、在建工程

在建工程本期末较上期末余额有大幅减少，主要原因系公司上期投入建设新的生产线，本期已完工并转固。

4、应付账款

应付账款本期末较上期末余额有较大幅度增加，主要原因系公司经营业绩有较大幅度提高，所需的原材料必将有所增加，从而导致欠供应商的货款增加。

5、预收账款

公司目前的经营模式一般是先预付货款，然后再发货。受市场供需影响，公司新增生产线，为了更好的发挥产能效应，公司加快资金回流，及时发货，从而使得预收账款期末余额较上期相比有所减少。

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	213,158,101.88	-	135,291,806.93	-	57.55%
营业成本	156,032,697.70	73.20%	103,569,292.26	76.55%	50.66%
毛利率	26.80%	-	23.45%	-	-
销售费用	6,003,825.45	2.82%	2,953,731.91	2.18%	103.26%
管理费用	4,766,447.91	2.24%	5,194,547.03	3.84%	-8.24%
研发费用	12,005,833.70	5.63%	8,295,406.7	6.13%	44.73%
财务费用	2,201,324.93	1.03%	187,441.31	0.14%	1,074.41%
信用减值损失	-465,891.88	-0.22%	-	-	-
资产减值损失	0.00	-	35,773.12	0.03%	-100.00%
其他收益	514,800.00	0.24%	0.00	-	-
投资收益	0.00	-	0.00	-	-
公允价值变动收益	0.00	-	0.00	-	-
资产处置收益	0.00	-	-64,764.53	-0.05%	-100.00%
汇兑收益	0.00	-	0.00	-	-
营业利润	31,593,135.10	14.82%	14,828,637.50	10.96%	113.05%
营业外收入	31,140.79	0.01%	16,546.08	0.01%	88.21%
营业外支出	96,082.13	0.05%	0.00	-	-
净利润	28,126,712.11	13.20%	13,484,579.04	9.97%	108.58%

项目重大变动原因：

1、营业收入和营业成本

营业收入 2019 年度较 2018 年度增长 57.55%，营业成本 2019 年度较 2018 年度增长 50.66%，主要原因系受市场供应影响，公司扩大产能，加快存货周转率，提高产量，使得经营业绩有了较大幅度提高，同时结转的营业成本也随之大幅增加。

2、销售费用

销售费用 2019 年度较 2018 年度增长 103.26%，主要原因系 2019 年度随着公司业务量的增加，与之相应的运输费用大幅增加所致。

3、研发费用

2019 年度研发费用较上年同期增长 44.73%，公司始终将研发放在第一位，不断加大研发投入，以更好的产品赢得市场。

4、财务费用

财务费用 2019 年度较上期有大幅增长，主要原因系公司扩大产能，提高产量，所需的流动资金一方面来自销售回款，另一方面来自向股东的借款。公司向股东的借款产生较高的利息费用，因此导致 2019 年度的财务费用较高。

5、信用减值损失和资产减值损失

信用减值损失 2019 年度较上期相比大幅减少，主要原因系应收账款和其他应收款的账龄多为 1 年以内，计提的坏账期末余额大幅减少，使得相应的信用减值损失大幅减少。

6、资产处置收益

2019 年度资产处置收益为零，上期因处置资产，产生资产处置损失 64,764.53 元。

7、营业外收入

2019 年度营业外收入主要废品出售所得，较上年同期有较大增长。

8、营业利润和净利润

营业利润和净利润 2019 年度较 2018 年度有较大幅度增长，主要原因系 2019 年度营业收入和毛利率较 2018 年度有大幅增长。

(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	213,158,101.88	135,291,806.03	57.55%
其他业务收入	0.00	746.90	-100.00%
主营业务成本	156,032,697.70	103,568,881.10	50.66%
其他业务成本	0.00	411.16	-100.00%

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%	
板状刚玉	156,573,437.30	73.45%	98,687,937.23	72.95%	58.66%
氧化铝微粉	49,877,081.57	23.40%	25,504,739.74	18.85%	95.56%
尖晶石微粉	6,642,811.66	3.12%	7,335,170.08	5.42%	-9.44%
减水剂	64,771.35	0.03%	3,763,959.88	2.78%	-98.28%

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
	收入金额	占营业收入的	收入金额	占营业收入的	

		比重%		比重%	例%
东北	43,047,869.73	20.20%	28,448,510.06	21.03%	51.32%
华北	24,373,255.04	11.43%	10,088,431.69	7.46%	141.60%
华东	71,685,297.31	33.63%	55,569,297.73	41.07%	29.00%
华南	615,327.44	0.29%	541,215.50	0.40%	13.69%
华中	65,491,658.64	30.72%	37,771,310.38	27.92%	73.39%
西北	5,725,100.56	2.69%	2,867,007.09	2.12%	99.69%
西南	1,335,010.73	0.63%	6,034.48	0.00%	22,023.05%
出口	884,582.43	0.41%	-	-	-

收入构成变动的原因:

受市场供求影响,板状刚玉和氧化铝微粉的需求较为旺盛,公司新建的生产线主要生产板状刚玉和氧化铝微粉,在很大程度上提高了公司的产量,提高了公司的经营业绩,从而使得 2019 年度营业收入大幅增加。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	10,904,974.67	5.12%	否
2	客户 2	9,755,718.67	4.58%	否
3	客户 3	8,867,560.68	4.16%	否
4	客户 4	8,325,760.32	3.91%	否
5	客户 5	7,943,731.70	3.73%	否
合计		45,797,746.04	21.50%	-

(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	供应商 1	74,119,279.68	47.50%	否
2	供应商 2	16,666,357.95	10.68%	否
3	供应商 3	9,776,070.80	6.27%	否
4	供应商 4	8,460,742.83	5.42%	否
5	供应商 5	5,710,804.27	3.66%	否
合计		114,733,255.53	73.53%	-

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	21,979,954.82	-16,820,373.91	230.67%
投资活动产生的现金流量净额	-15,036,420.35	-29,104,642.36	48.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-91,045.22	44,829,009.00	-100.20%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额: 经营活动产生的现金流量净额 2019 年度较上年度增长 230.67%, 主要原因系 2019 年度销售业绩大幅提高, 销售回款增加, 对应的经营活动现金流出增长幅度小于经营活动现金流入, 因此使得经营活动产生的现金流量净额大幅增加。

2、投资活动产生的现金流量净额: 本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加, 主要原因系本期购买固定资产数额较上期相比有所减少, 从而导致 2019 年度投资活动产生的现金流量净额较 2018 年度有所增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额: 2019 年度筹资活动产生的现金流量金额较 2018 年度大幅减少, 主要原因系 2018 年度进行了两次增资, 筹资活动产生的现金流入较大所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

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

财政部于2019年4月30日颁布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6号), 对一般企业财务报表格式进行修订。本公司已按照上述通知编制了2019年12月31日的财务报表, 并对2018年度的财务报表进行相应调整, 对财务报表的影响列示如下:

原报表项目	金额	新报表项目	金额
应收票据及应收账款	42,693,211.63	应收票据	29,484,751.36
		应收账款	13,208,460.27
应付票据及应付账款	11,058,659.18	应付票据	
		应付账款	11,058,659.18

三、持续经营评价

本公司主要从事高纯耐火原料的研发、生产和销售。现阶段, 板状刚玉和高温氧化铝微粉是公司的两大核心产品, 广泛应用于耐火材料、陶瓷、铸造等行业中, 是制造高档耐高温耐磨材料不可或缺的原材料。随着国家环保要求的进一步加强, 传统行业转型升级的进一步深入, 市场对低能耗、高寿命的高档耐高温耐磨材料需求会不断增加, 所以对板状刚玉、高温氧化铝等产品的需求也在不断增加。目前,

性能优异、质量稳定的高端氧化铝材料，国内外需求量大，利润空间大，作为一家以研发为生命的企业，公司每年拿出占营业收入 5%以上的资金投入在研发上，利用滨州市乃至山东省的氧化铝产业优质资源，将会不断开发出适应市场需求的优质产品，用以取代进口产品，打破国外企业的垄断，逐步建立市场品牌，将恒嘉氧化铝打造成一个行业内的国际知名品牌。公司秉承“客至尊人为本勇创新货纯真”的经营理念，用“专业专心专一”的经营态度，继续提高生产工艺水平和技术创新，推进信息化，智能化制造，全力应对新旧动能转换转型升级的挑战

1、公司治理：公司严格履行规范的采购流程，进一步压缩采购成本。借助于标准化的生产流程，保证产品的质量并不断提高生产效率。通过对研发、采购、生产和销售业务流程的进一步优化并加以严格执行。

2、财务状况：报告期内，公司营业收入 213,158,101.88 元，营业利润 31,593,135.10 元，净利润 28,126,712.11 元，各项指标均有大幅增长。

3、公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险

邵长波、李桂梅夫妇合计持有公司 75.23%的股份，为公司实际控制人，邵长波、李桂梅夫妇能够对恒嘉高纯的股东大会、董事会决策产生实质性影响，进而实际支配恒嘉高纯的公司行为，决定公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方合法利益。但是，若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，则可能对公司、债权人及其他第三方合法利益产生不利的影响。

应对措施：公司已制定了规范公司治理的管理制度，全体股东、董事、监事、高级管理人员树立公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定，组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为。

2、下游企业需求变动风险

公司专业从事高纯耐火原料的研发、生产与销售，直接下游客户是从事各种耐火制品的企业，最终下游客户主要集中在钢铁、冶金、建材、石化等高温工业领域。由于宏观经济增速放缓和转型的需求，高温工业也面临节能转型行业升级的要求，耐火材料主要下游行业的结构调整和产品升级必将对耐火材料需求结构和要求带来新的变化，进而也会对耐火原料行业产生一定的影响。

应对措施：公司将保持技术研发的持续投入，以确保公司生产工艺及产品品质的竞争优势。同时公司及时了解并积极跟进耐材下游行业结构调整和产品升级对耐火原料的新需求，将公司领先的技术优势转化为公司产品的差异化竞争优势，以确保公司经营及盈利能力的稳定性。

3、市场竞争加剧风险

目前，国内专业从事耐火原料生产和销售且具有一定规模的企业逐渐增多，包括青岛安迈、浙江自立、山东鲲鹏等公司；同时，如美国安迈铝业集团也已在中国投资建厂，日本、德国等国际型企业也有把业务拓展至我国的发展计划，这些跨国公司在技术、设备、管理等方面具有很强的竞争力。虽然公司的技术工艺水平、产品质量在行业内处于较高水平，目前公司产品仍处于供不应求的状态，但是，随着跨国公司逐步在国内建厂，以及国内生产企业的增多，同时同行业竞争对手技术进步，行业内的企业竞争程度将愈发激烈，公司面临与国内外先进同行争抢国内市场份额的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将紧跟市场变化、坚持自主创新，加大研发投入，不断提高生产工艺水平，提高产品的质量和附加值，增加与客户的黏性，同时，不断开拓新的市场领域。

4、技术人员流失或技术泄密的风险

公司关键技术人员掌握着公司的核心技术，其研发能力是公司长期保持技术优势的保障，因此对本公司的发展起着重要作用。公司自成立以来一直重视技术开发和技术资料保密工作，并与关键技术人员签署保密协议，对可能产生的泄密问题严加防范。同时，也形成了良好的人才引入制度和比较完善的约束与激励机制，创建和谐的企业文化。但是随着行业的发展，业内人才需求增大，人才竞争日益激烈，如果发生研发和技术队伍人才流失或技术泄密现象，将对公司持续发展带来不利影响。

应对措施：公司将加强人才培养，建立完善人才培养机制、人员薪资及奖励制度，努力改善工作环境，提升员工发展空间。不断加强企业文化建设，提升企业凝聚力，保障公司员工队伍向心力，保证企业经营目标与核心骨干员工的目标一致，提高核心骨干员工的积极性和团队稳定性。

5、社会保险及住房公积金缴纳不规范风险

公司在报告期内存在未为部分员工缴纳社会保险及住房公积金的情形，虽然未缴纳相应社会保险的员工均已缴纳新农合，未缴纳公积金的员工已出具放弃缴纳住房公积金的承诺，但为员工缴纳社保和住房公积金是公司的法定义务，公司依然存在被当地社保和住房公积金主管部门追溯公司承担足额缴纳社会保险和住房公积金义务的风险。

应对措施：2018年6月30日，公司实际控制人邵长波、李桂梅出具《关于社保及住房公积金缴纳的承诺》：“如因山东恒嘉高纯耐火原料股份有限公司（以下简称“公司”）自2016年1月1日至公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌期间未能足额缴纳社会保险费和住房公积金而被有关主管部门要求补缴，或被有关主管部门处罚或任何利益相关方就上述事项以任何方式向公司提出权利要求且该等要求获得有关主管部门支持的，本人承诺无条件全额承担相关补缴、处罚款项和对利益相关方的赔偿或补偿，以及因此所支付的一切相关费用，保证公司不因此而遭受任何损失。”

6、房屋建筑物权属存在瑕疵

公司生产经营使用的房屋建筑物系自建或收购山东中耐资产时受让所得，均坐落于租赁的集体建设用地之上，尚未办理不动产权属证书。该处土地原系山东中耐于2006年10月9日与邹平县临池镇郭庄村村民委员会签订《企业用地租赁合同》后租赁使用，公司设立后，山东中耐将其租赁的部分土地根据《企业用地租赁合同》的约定转包给公司使用。2018年2月4日，公司通过定向增发股份收购资产的方式，收购了山东中耐在该处土地上建设的房产及相关设备等资产。2018年5月9日，经山东中耐及邹平县临池镇郭庄村村民代表大会三分之二以上同意，公司直接与邹平县临池镇郭庄村村民委员会签订了《土地租赁合同》，约定公司租赁邹平县临池镇郭庄村村民委员会集体建设用地47.4亩，土地用途为工业用地，租赁期限二十年。

根据滨州市人民政府于2005年6月16日出具的《关于邹平县临池镇郭庄村华达耐火材料厂完善建设用地审批手续的批复》，同意邹平县国土资源局为其办理使用集体土地手续，用于该村华达耐火材料厂项目建设。邹平县国土资源局和临池镇郭庄村村民委员会出具说明，公司使用的上述土地原为华达耐火材料厂占用的部分土地，已取得集体建设用地手续，土地用途为工业用地。

2018年4月13日，邹平县国土资源局出具证明：“山东恒嘉高纯耐火原料股份有限公司（以下简称“恒嘉公司”）使用的郭庄村47.4亩集体土地（位于山东省邹平县临池镇郭庄村工业集中区，距郭庄村800米，厂址东面和北面是道路，西面是山东嘉明耐火材料有限公司，南面是山东台鹰环保设备有限公司），该宗地已于2005年6月16日经滨州市人民政府批准转为集体建设用地（滨政地字【2005】183号《关于邹平县临池镇郭庄村华达耐火材料厂完善建设用地审批手续的批复》），截至本说明出具之日，恒嘉公司不存在违反土地管理法等相关法律法规的重大违法违规行为，未接到对该公司的举报，亦未受到其他任何形式的行政处罚。”

2018年5月2日，邹平县规划局出具证明：“山东恒嘉高纯耐火原料股份有限公司地块位于临池镇郭庄村工业集中区，山东嘉明耐火材料有限公司东、山东台鹰环保设备有限公司北，占地面积47.4亩，新一轮《临池镇总体规划（2015-2030）》中该地块规划用地性质为生产设施用地。”

2018年7月11日，邹平县临池镇人民政府针对上述土地及房产情况出具证明（临政发【2018】80

号):“山东恒嘉高纯耐火原料股份有限公司(以下简称“恒嘉公司”)使用的郭庄村 47.4 亩集体土地位于山东省邹平县临池镇郭庄村工业集中区,距郭庄村 800 米,厂址东面和北面是道路,西面是山东嘉明耐火材料有限公司,南面是山东台鹰环保设备有限公司,原系华达耐火材料厂使用土地,已经滨州市人民政府滨政地字【2005】183 号批复批准转为集体建设用地,土地用途为工业用地,恒嘉公司使用该处土地用于该公司建设厂房和办公楼,符合土地利用总体规划以及城乡规划建设规划,恒嘉公司在上述土地上建造和使用的建筑物、构筑物等归建造方所有,不存在被拆迁的风险,镇政府将根据上述土地性质的变化情况,积极协助企业办理相关各项手续。”

综上所述,虽然公司使用该处土地用于该公司建设厂房和办公楼,符合土地利用总体规划,以及村庄和乡镇规划,符合工业用地的土地用途,公司在上述土地上建造和使用的建筑物、构筑物等归建造方所有,不存在权属纠纷及被拆迁的风险,公司上述建筑物房屋尚未办理房产登记事宜,不会对公司生产经营活动造成不利影响,但公司上述房屋及建筑物未办理不动产权属证书,仍存在法律上的瑕疵。

应对措施:公司实际控制人出具承诺:“若公司因各种原因而无法继续使用现有土地并造成厂房搬迁或存在与土地使用相关的纠纷、处罚,就由此产生的搬迁费用、因生产停滞造成的损失及其他费用,本人将承担连带责任,以自有资金全额补偿公司,并承担罚款、滞纳金及其他任何责任,确保公司不会因此遭受任何损失。”

2018 年 4 月 13 日,邹平县国土资源局出具证明:“山东恒嘉高纯耐火原料股份有限公司(以下简称“恒嘉公司”)使用的郭庄村 47.4 亩集体土地(位于山东省邹平县临池镇郭庄村工业集中区,距郭庄村 800 米,厂址东面和北面是道路,西面是山东嘉明耐火材料有限公司,南面是山东台鹰环保设备有限公司),该宗地已于 2005 年 6 月 16 日经滨州市人民政府批准转为集体建设用地(滨政地字【2005】183 号《关于邹平县临池镇郭庄村华达耐火材料厂完善建设用地审批手续的批复》),截至本说明出具之日,恒嘉公司不存在违反土地管理法等相关法律法规的重大违法违规行为,未接到对该公司的举报,亦未收到其他任何形式的行政处罚。”

2018 年 5 月 2 日,邹平县规划局出具证明:“山东恒嘉高纯耐火原料股份有限公司地块位于临池镇郭庄村工业集中区,山东嘉明耐火材料有限公司东、山东台鹰环保设备有限公司北,占地面积 47.4 亩,新一轮《临池镇总体规划(2015-2030)》中该地块规划用地性质为生产设施用地。”

2018 年 7 月 11 日,邹平县临池镇人民政府针对上述土地及房产情况出具证明(临政发【2018】80 号):“山东恒嘉高纯耐火原料股份有限公司(以下简称“恒嘉公司”)使用的郭庄村 47.4 亩集体土地位于山东省邹平县临池镇郭庄村工业集中区,距郭庄村 800 米,厂址东面和北面是道路,西面是山东嘉明耐火材料有限公司,南面是山东台鹰环保设备有限公司,原系华达耐火材料厂使用土地,已经滨州市人民政府滨政地字【2005】183 号批复批准转为集体建设用地,土地用途为工业用地,恒嘉公司使用该处土地用于该公司建设厂房和办公楼,符合土地利用总体规划以及城乡规划建设规划,恒嘉公司在上述土地上建造和使用的建筑物、构筑物等归建造方所有,不存在被拆迁的风险,镇政府将根据上述土地性质的变化情况,积极协助企业办理相关各项手续。”

7、公司建设工程未进行消防备案的风险

2018 年 2 月,公司聘请信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司为公司进行了消防设计。2018 年 3 月 31 日,山东益通安装有限公司为公司进行了消防设施施工,2018 年 6 月 2 日,公司与信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司、山东益通安装有限公司联合对公司消防工程质量联合进行了验收,验收结论为符合设计要求及施工规范规定。

2018 年 6 月 20 日,山东博意消防检测技术有限公司对山东益通安装有限公司施工的消防系统出具了检验报告(BYXJ/BGX-112-2018),检验结论为:公司消火栓系统、消防供水系统符合 DB37/242-2014《建筑消防设施安装质量检验评定规程》要求,综合判定合格。同时,公司的主要产品为耐火原料,不具有可燃性,发生消防事故的风险较小。

但是,按照《建设工程消防监督管理规定(2012 年修订)》(公安部令第 119 号)第十三条、第二十四条的规定,公司需要进行消防备案,目前公司尚未完成消防备案,违反了《建设工程消防监督管理规

定（2012 年修订）》（公安部令第 119 号）的相关规定，依照《中华人民共和国消防法》第五十八条规定：“建设单位未依照本法规定将消防设计文件报公安机关消防机构备案，或者在竣工后未依照本法规定报公安机关消防机构备案的，责令限期改正，处五千元以下罚款。”此外，2018 年 9 月 21 日，邹平县公安局消防大队韩店中队出具证明：“山东恒嘉高纯耐火原料股份有限公司至本证明出具之日前，我中队未到该公司进行过火灾扑救，未对该公司进行行政处罚。”

因此公司存在被行政处罚的潜在风险。潜在罚款金额较小，该事项不属于重大违法违规行为，不会对公司挂牌造成影响。

应对措施：公司实际控制人出具承诺：“公司将积极办理消防备案，若山东恒嘉高纯耐火原料股份有限公司因消防事项遭受行政处罚，由此所造成的一切损失由本人全部承担。”

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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）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	1,000,000.00	75,904.93
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	50,000,000.00	1,938,437.50
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	18,000,000.00	17,500,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
山东中耐高温材料有限公司	连带责任担保	12,000,000.00	0	已事前及时履行	2019年8月15日
邵长波	连带责任担保	12,000,000.00	0	已事前及时履行	2019年8月15日
李桂梅	连带责任担保	12,000,000.00	0	已事前及时履行	2019年8月15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、必要性：

为进一步拓宽融资渠道，优化融资结构，盘活公司现有资产，提高资金使用效率，公司拟以“售后回租”方式与远东宏信有限公司或其下属公司进行独立的融资租赁交易，关联方山东中耐高温材料有限公司、邵长波、李桂梅为公司提供连带责任担保；拟融资金额不超过 1200 万元，租赁期限 3 年；

2、持续性

上述关联交易不具有持续性

3、后期末与远东宏信有限公司或其下属公司开展业务，不会对公司生产经营产生影响。

(四) 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	2018年10月19日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2018年10月19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	2018年10月19日		挂牌	关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

关于避免同业竞争的承诺：

为避免未来可能发生的同业竞争，本公司持股 5%以上股东/控股股东/实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，有关承诺如下：

“本人作为山东恒嘉高纯耐火原料股份有限公司（下称股份公司）持股 5%以上股东/控股股东/实际控制人，为避免与股份公司产生（包括潜在的）同业竞争，本人特出具如下承诺：

1、本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业目前没有以任何形式从事与股份公司的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。

2、本人在作为股份公司的控股股东、实际控制人期间，保证本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业不在中国境内、外以任何形式直接或间接从事与股份公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括但不限于在中国境内、外投资、收购、兼并与股份公司主营业务或者主

要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。

3、本人将不会利用控股股东、实际控制人的地位，通过任何途径或方式损害股份公司及股份公司其他股东的合法利益。

4、本人因违反上述承诺所获的利益及权益将归股份公司及控股企业所有；本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给股份公司及控股企业造成的一切经济损失，以及股份公司及控股企业为主张其经济损失而支出的所有费用。”

关于规范关联交易的承诺：

公司董事、监事、高级管理人员共同出具了《关于规范关联交易的承诺书》。承诺内容如下：

“为维护公司和其他股东的合法权益，根据法律法规的有关规定，本人/本公司现就与公司（包括公司的下属子公司，下同）规范关联交易事项，承诺如下：

一、本人/本公司及关联方不占用、支配公司的资金或干预公司对货币资金的经营管理，保证不进行包括但不限于如下非经营性资金往来的关联交易：（1）公司为本人/本公司及关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用及相互代为承担成本和其他支出；（2）公司有偿或无偿地拆借公司的资金给本人/本公司及关联方使用；（3）公司通过银行或非银行金融机构向本人/本公司及关联方提供委托贷款；（4）公司委托本人/本公司及关联方进行投资活动；（5）公司为本人/本公司及关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（6）公司代本人/本公司及关联方偿还债务；（7）其他在没有商品和劳务对价情况下提供给本人及关联方使用的资金（包括虚构关联交易转让资金、通过非关联方的交易转供资金、逾期未收回应收款项等）

二、本人/本公司保证不要求公司为本人/本公司及关联方提供担保，也不强制公司为他人提供担保。

三、本人/本公司及关联方将尽量减少与公司的关联交易。对于无法回避的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，不会要求公司或接受公司给予与第三人的条件相比更优惠的条件，并按规定履行信息披露义务。

四、本人/本公司将严格和善意地履行与公司签订的各种关联交易协议，不会向公司谋求任何超出上述规定以外的利益或收益。

五、本人/本公司将利用对所控制的企业的控制权，促使该企业按照同样的标准遵守上述承诺。

六、本人/本公司保证严格遵守公司章程的规定，在股东大会、董事会对关联交易进行决策时回避表决，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，保障公司独立经营、自主决策。

七、作为董事，保证严格遵守公司章程的规定，在董事会对关联交易进行决策时回避表决，与其他董事一样平等的行使董事权利、履行董事义务，保障公司独立经营、自主决策。

上述承诺自签署之日起生效并具有法律效力，对本人/本公司具有法律约束力。若违反上述承诺，本人/本公司将承担相应的法律责任，包括但不限于对由此给公司造成的全部损失承担赔偿责任。”

报告期内，上述人员严格履行该承诺，未发生违反承诺的情况。

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	10,507,689	13.46%	1,050,769	11,558,458	13.46%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	10,000	10,000	0.01%
	董事、监事、高管	0	0.00%	125,000	125,000	0.15%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	67,572,311	86.54%	6,757,231	74,329,542	86.54%
	其中：控股股东、实际控制人	58,733,852	75.22%	5,873,385	64,607,237	75.22%
	董事、监事、高管	39,572,311	50.68%	3,957,231	43,529,542	50.68%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		78,080,000	-	7,808,000	85,888,000	-
普通股股东人数		19				

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	山东中耐高温材料有限公司	28,000,000	2,800,000	30,800,000	35.86%	30,800,000	0
2	邵长波	16,433,852	1,643,385	18,077,237	21.05%	18,077,237	0
3	李桂梅	14,300,000	1,440,000	15,740,000	18.33%	15,730,000	10,000
4	郝富锁	2,692,307	269,231	2,961,538	3.45%	2,961,538	0
5	王正	2,307,692	345,769	2,653,461	3.09%	2,653,461	0
6	藏维林	2,000,000	200,000	2,200,000	2.56%	0	2,200,000
7	赵萍	1,769,230	176,923	1,946,153	2.27%	1,946,153	0
8	王如英	1,538,461	153,846	1,692,307	1.97%	0	1,692,307
9	卜凤波	1,538,461	153,846	1,692,307	1.97%	0	1,692,307
10	李卫东	1,153,846	115,385	1,269,231	1.48%	0	1,269,231
合计		71,733,849	7,298,385	79,032,234	92.03%	72,168,389	6,863,845

普通股前十名股东间相互关系说明：

山东中耐股东为邵长波与李桂梅，邵长波持股 240.00 万股，持股比例为 80.00%，李桂梅持股 60.00

万股，持股比例为 20.00%。公司股东邵长波与股东李桂梅为配偶关系。除上述关系外，公司前十名股东或持股 10%以上股东之间无其他自然人亲属关系。

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

截至本年报签署日，邵长波直接持有公司 18,077,237 万股，直接持股比例为 21.05%，通过山东中耐间接持有公司股份 2,240.00 万股，间接持股比例为 28.69%，合计持股比例为 49.74%；李桂梅直接持有公司 1,574,000 万股，直接持股比例为 18.33%，通过山东中耐间接持有公司股份 560.00 万股，间接持股比例为 7.17%，合计持股比例为 25.49%。邵长波、李桂梅夫妇合计持有公司 75.23%的股份，持股比例所享有的表决权足以对股东大会决议产生重大影响，并可实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免，为公司实际控制人。

邵长波，男，1978 年 1 月出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。1998 年 6 月至 2003 年 5 月在淄博科鲁能源动力有限责任公司历任技术科长、总工等职位；2003 年 6 月至 2003 年 11 月筹建淄博元泰；2003 年 11 月至今任淄博元泰执行董事；2006 年 10 月至今任山东中耐执行董事；2018 年 3 月至今任公司董事长、总经理。

李桂梅，女，1979 年 12 月出生，中国国籍，专科学历，无境外永久居留权。2000 年 7 月至 2003 年 5 月任淄博科鲁能源动力有限责任公司车间主任；2003 年 6 月至 2003 年 11 月筹建淄博元泰；2003 年 11 月至今任淄博元泰耐火材料有限公司监事；2006 年 10 月至今任职山东中耐监事；2014 年 9 月至 2018 年 3 月任公司监事；2018 年 3 月至今任公司董事、副总经理。

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

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 10 日	0	1	0
合计	0	1	0

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	
邵长波	董事长、总经理	男	1978年1月	本科	2018年3月20日	2021年3月19日	是
李桂梅	董事、副总经理	女	1979年12月	专科	2018年3月20日	2021年3月19日	是
郝富锁	董事	男	1971年8月	中专	2018年3月20日	2021年3月19日	否
王正	董事	男	1968年6月	大专	2018年3月20日	2021年3月19日	否
谷立刚	董事	男	1964年2月	硕士	2018年3月20日	2021年3月19日	否
赵萍	监事会主席	女	1973年4月	博士	2018年3月20日	2021年3月19日	否
黄品槐	监事	男	1973年3月	中专	2018年3月20日	2021年3月19日	否
颜林	职工监事	男	1982年1月	本科	2018年3月20日	2021年3月19日	是
李志生	副总经理	男	1970年8月	中专	2018年3月20日	2021年3月19日	是
王永亭	董事会秘书	男	1964年8月	硕士	2018年3月20日	2021年3月19日	是
崔魁燕	财务总监	女	1980年10月	大专	2018年3月20日	2021年3月19日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

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:

公司股东、董事长、总经理邵长波与公司股东、董事、副总经理李桂梅为夫妻关系，二人通过山东中耐分别间接持有公司 28.69%、7.17%的股份，二人直接、间接合计持有公司 75.23%的股份；

公司监事黄品槐与股东刘丽莉为配偶关系，黄品槐持有公司 550,000 股，持股比例为 0.64%，刘丽莉持有公司 846,153 股，持股比例为 0.99%；

公司董事谷立刚与股东侯莉莉为配偶关系，谷立刚持有公司 880,000 股，持股比例为 1.02%，侯莉莉持有公司 990,000 股，持股比例为 1.15%。

除上述事项外，公司董事、监事和高级管理人员的直系亲属未以任何方式直接或间接持有公司的股份。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
邵长波	董事长、总经理	16,433,852	1,643,385	18,077,237	21.05%	0
李桂梅	董事长、副总经理	14,300,000	1,440,000	15,740,000	18.33%	0
郝富锁	董事	2,692,307	269,231	2,961,538	3.45%	0
王正	董事	2,307,692	345,769	2,653,461	3.09%	0
谷立刚	董事	800,000	80,000	880,000	1.02%	0
赵萍	监事会主席	1,769,230	176,923	1,946,153	2.27%	0
黄品槐	监事	500,000	50,000	550,000	0.64%	0
王永亭	董事长秘书	769,230	76,923	846,153	0.99%	0
合计	-	39,572,311	4,082,231	43,654,542	50.84%	0

(三) 变动情况

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

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	21	21
生产人员	53	72
销售人员	5	5
技术人员	47	48
财务人员	5	4
员工总计	131	150

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

博士	0	0
硕士	1	2
本科	7	8
专科	15	13
专科以下	108	127
员工总计	131	150

(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

2020年3月23日董事谷立刚辞职，自股东大会选举产生新任董事之日起生效。

2020年3月23日董事会秘书王永亭离职，自2020年3月23日起生效，在董事会选聘新任董事会秘书之前，由公司总经理邵长波代为履行公司董事会秘书的职责。

2020年4月7日公司第二届董事会第九次会议通过了聘请关于陈静为公司董事会秘书的议案，自公司董事会决议通过之日起生效。

2020年4月7日公司第二届董事会第九次会议通过了关于提名李冬梅担任公司董事的议案，自公司股东大会决议通过之日起生效。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司自成立以来，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立并完善了各项内部管理和控制制度。目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用管理制度》、《利润分配管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》及《承诺管理制度》等规章制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。

2019年4月19日，公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

公司严格依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，按时召开股东大会、董事会及监事会。股份公司的重大事项能够按照三会制度等公司制度规范运行，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。

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

经董事会评估认为，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的权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《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。

4、 公司章程的修改情况

1、修改公司名称和经营范围

公司于2019年1月31日召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于修订〈山东恒嘉高纯耐火原料股份有限公司章程〉的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会表决。2019年2月16日，2019年第一次临时股东大会审议通过上述事项。

2、变更注册资本

2019年4月19日召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《2018年年度权益分派预案》；公司于2019年5月12日召开2018年年度股东大会，会议审议通过了上述议案，并于2019年6月18日完

成工商变更。

（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	1、2019年8月15日召开第二届董事会第七次会议，主要审议内容：（1）披露2019年半年度报告；（2）关于公司拟进行融资租赁暨关联担保的议案；（3）关于提议召开2019年第二次临时股东大会的议案。 2、2019年4月19日召开第二届董事会第六次会议，主要审议内容：（1）审议《2018年度报告及年报摘要》，并提交2018年度股东大会；（2）审议《2018年度董事会工作报告》，并提交2018年度股东大会；（3）审议《2018年度总经理工作报告》；（4）审议《2018年度财务决算报告》，并提交2018年度股东大会；（5）审议《2019年度财务预算方案》，并提交2018年度股东大会；（6）审议《2018年年度权益分派预案》，并提交2018年度股东大会。（7）审议《关于预计2019年日常性关联交易的议案》，并提交2018年度股东大会。（8）审议《建立年度报告重大差错责任追究制度》；（9）审议《关于提议召开2018年年度股东大会的议案》；（10）审议《关于会计政策变更的议案》。 3、2019年1月31日召开第二届董事会第五次会议，主要审议内容：（1）关于山东恒嘉高纯耐火原料股份有限公司变更公司名称的议案；（2）关于山东恒嘉高纯耐火原料股份有限公司变更经营范围的议案；（3）关于修订《山东恒嘉高纯耐火原料股份有限公司章程》的议案；（4）关于提请股东大会授权董事会办理本次公司名称、经营范围及公司章程变更登记相关事宜的议案；（5）关于变更会计师事务所的议案；（6）关于召开2019年第一次临时股东大会的议案。
监事会	2	1、2019年8月15日召开第二届监事会第五次会议，主要审议内容：（1）披露2019年半年度报告； 2、2019年4月19日召开第二届监事会第四次会议，主要审议内容：（1）审议《2018年年度报告及摘要》议案，并提交2018年度股东大会；（2）审议《监事会年度工作报告》议案，

		并提交 2018 年度股东大会；（3）审议《2018 年年度财务决算报告》议案，并提交 2018 年度股东大会；（4）审议《2019 年年度财务预算报告》议案，并提交 2018 年度股东大会；（5）审议《2018 年年度权益分派预案》，并提交 2018 年度股东大会。（6）审议《关于会计政策变更的议案》，并提交 2018 年度股东大会。（7）审议《建立年度报告重大差错责任追究制度》，并提交 2018 年度股东大会。
股东大会	3	1、2019 年 9 月 9 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过：（1）关于公司拟进行融资租赁暨关联担保的议案。 2、2019 年 5 月 12 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过：（1）《2018 年度报告及年报摘要》；（2）《2018 年度董事会工作报告》；（3）《2018 年度监事会工作报告》；（4）《2018 年度财务决算报告》；（5）《2019 年度财务预算方案》；（6）《2018 年度权益分派预案》；（7）《关于预计 2019 年日常性关联交易的议案》；（8）《关于会计政策变更的议案》；（9）《建立年度报告重大差错责任追究制度》。 3、2019 年 2 月 16 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过：（1）关于山东恒嘉高纯耐火原料股份有限公司变更公司名称的议案；（2）关于山东恒嘉高纯耐火原料股份有限公司变更经营范围的议案；（3）关于修订《山东恒嘉高纯耐火原料股份有限公司章程》的议案；（4）关于提请股东大会授权董事会办理本次公司名称、经营范围及公司章程变更登记相关事宜的议案；（5）关于变更会计师事务所的议案。

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

（1）股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会制度》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

（2）董事会：目前公司董事会成员为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会制度》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时召集、出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

（3）监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会制度》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会制度》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，不断完善并执行相应的风险管控机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险管理等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守上述制度，确保年度报告无重大差错、重大遗漏等情况。

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	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 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	众环审字（2020）022484 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区工人体育场北路甲 2 号 A 栋 25 层 2517 单元
审计报告日期	2020 年 4 月 7 日
注册会计师姓名	高连勇、杨晓红
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	15 万
审计报告正文：	

审计报告

众环审字（2020）022484 号

山东恒嘉高纯铝业科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东恒嘉高纯铝业科技股份有限公司（以下简称“山东恒嘉公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东恒嘉公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山东恒嘉公司，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

山东恒嘉公司管理层对其他信息负责。其他信息包括审计报告中涵盖的信息，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

山东恒嘉公司管理层（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，管理层负责评估山东恒嘉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山东恒嘉公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东恒嘉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，就可能导致对山东恒嘉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山东恒嘉公司不能持续经营。

（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。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

高连勇

中国注册会计师：

杨晓红

中国·武汉

2020年4月7日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	10,173,999.10	3,298,884.31
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	29,484,751.36	15,620,042.77
应收账款	六、3	13,208,460.27	4,654,953.50
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,496,547.90	3,752,205.96
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	201,190.08	4,750.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	28,514,554.87	26,197,063.16
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		2,687,102.59
流动资产合计		83,079,503.58	56,215,002.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	82,092,501.72	66,185,178.03
在建工程	六、9	683,657.97	6,472,560.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	5,128.24	25,641.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	1,121,823.85	668,360.52
递延所得税资产	六、12	108,082.98	38,199.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		84,011,194.76	73,389,939.65
资产总计		167,090,698.34	129,604,941.94
流动负债：			

短期借款		-	-
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	11,058,659.18	5,668,607.34
预收款项	六、14	1,309,978.93	2,520,227.24
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	1,382,491.39	667,851.56
应交税费	六、16	2,520,920.15	152,444.97
其他应付款	六、17	17,962,083.33	15,865,957.58
其中：应付利息		462,083.33	162,566.67
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			
流动负债合计		34,234,132.98	24,875,088.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		34,234,132.98	24,875,088.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	85,888,000.00	78,080,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	11,225,830.05	11,225,830.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	4,483,073.53	1,670,402.32
一般风险准备			
未分配利润	六、21	31,259,661.78	13,753,620.88
归属于母公司所有者权益合计		132,856,565.36	104,729,853.25
少数股东权益			
所有者权益合计		132,856,565.36	104,729,853.25
负债和所有者权益总计		167,090,698.34	129,604,941.94

法定代表人：邵长波

主管会计工作负责人：崔魁燕

会计机构负责人：崔魁燕

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		213,158,101.88	135,291,806.93
其中：营业收入	六、22	213,158,101.88	135,291,806.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		181,613,874.90	120,434,178.02
其中：营业成本	六、22	156,032,697.70	103,569,292.26
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、23	603,745.21	233,758.81
销售费用	六、24	6,003,825.45	2,953,731.91
管理费用	六、25	4,766,447.91	5,194,547.03
研发费用	六、26	12,005,833.70	8,295,406.70
财务费用	六、27	2,201,324.93	187,441.31
其中：利息费用			

利息收入			
加：其他收益	六、28	514,800.00	
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			
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	-465,891.88	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			35,773.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-64,764.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,593,135.10	14,828,637.50
加：营业外收入	六、30	31,140.79	16,546.08
减：营业外支出	六、31	96,082.13	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,528,193.76	14,845,183.58
减：所得税费用	六、32	3,401,481.65	1,360,604.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,126,712.11	13,484,579.04
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）		28,126,712.11	13,484,579.04
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）		28,126,712.11	13,484,579.04
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		28,126,712.11	13,484,579.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		28,126,712.11	13,484,579.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.33	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.33	0.22

法定代表人：邵长波

主管会计工作负责人：崔魁燕

会计机构负责人：崔魁燕

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		218,323,656.84	150,493,834.41
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	766,731.70	41,680.42
经营活动现金流入小计		219,090,388.54	150,535,514.83
购买商品、接受劳务支付的现金		167,554,281.08	140,257,119.10
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		7,613,418.23	6,404,494.65
支付的各项税费		4,754,964.23	1,828,356.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	17,187,770.18	18,865,918.18
经营活动现金流出小计		197,110,433.72	167,355,888.74
经营活动产生的现金流量净额		21,979,954.82	-16,820,373.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,000.00	130,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		33,000.00	130,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,069,420.35	29,234,642.36
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,069,420.35	29,234,642.36
投资活动产生的现金流量净额		-15,036,420.35	-29,104,642.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			48,464,009.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,500,000.00	24,513,088.00
筹资活动现金流入小计		12,500,000.00	72,977,097.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,942,245.22	1,280,000.00
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		10,648,800.00	26,868,088.00
筹资活动现金流出小计		12,591,045.22	28,148,088.00
筹资活动产生的现金流量净额		-91,045.22	44,829,009.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		22,625.54	
五、现金及现金等价物净增加额		6,875,114.79	-1,096,007.27
加：期初现金及现金等价物余额		3,298,884.31	4,394,891.58
六、期末现金及现金等价物余额		10,173,999.10	3,298,884.31

法定代表人：邵长波

主管会计工作负责人：崔魁燕

会计机构负责人：崔魁燕

(四) 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
	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								所有者权益合计
一、上年期末余额	78,080,000.00				11,225,830.05				1,670,402.32		13,753,620.88	104,729,853.25
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	78,080,000.00				11,225,830.05				1,670,402.32		13,753,620.88	104,729,853.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,808,000.00								2,812,671.21		17,506,040.90	28,126,712.11
（一）综合收益总额											28,126,712.11	28,126,712.11
（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								2,812,671.21	-2,812,671.21			
1. 提取盈余公积								2,812,671.21	-2,812,671.21			
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	7,808,000.00								-7,808,000.00			
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	7,808,000.00								-7,808,000.00			
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	85,888,000.00				11,225,830.05			4,483,073.53	31,259,661.78			132,856,565.36

项目	2018 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 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								所有者权益合计
一、上年期末余额	12,800,000.00								321,944.42		2,897,499.74	16,019,444.16
加：会计政策变更	0								0		0	0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	12,800,000.00								321,944.42		2,897,499.74	16,019,444.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	65,280,000.00				11,225,830.05				1,348,457.90		10,856,121.14	88,710,409.09
（一）综合收益总额											13,484,579.04	13,484,579.04
（二）所有者投入和减少资本	65,280,000.00				11,225,830.05							76,505,830.05
1．股东投入的普通股	65,280,000.00				11,225,830.05							76,505,830.05
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								1,348,457.90		-2,628,457.90		-1,280,000.00
1. 提取盈余公积								1,348,457.90		-1,348,457.90		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,280,000.00		-1,280,000.00
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												
四、本年期末余额	78,080,000.00				11,225,830.05			1,670,402.32		13,753,620.88		104,729,853.25

法定代表人：邵长波

主管会计工作负责人：崔魁燕

会计机构负责人：崔魁燕

山东恒嘉高纯铝业科技股份有限公司

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

山东恒嘉高纯耐火原料股份有限公司（以下简称“本公司”）根据《中华人民共和国公司法》，经滨州市工商行政管理局《企业名称登记管理规定》、《企业名称登记管理实施办法》批准，于2014年09月17日正式成立，领取了滨州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91371600312841810R号企业法人营业执照。公司成立时股权结构如下：

发起人的姓名或名称	认购的股份数（万股）	股份比例（%）
贾善峰	370.00	28.91
藏维林	200.00	15.63
李永雨	150.00	11.72
李桂梅	140.00	10.93
张秀玲	140.00	10.93
赵萍	100.00	7.81
王超	50.00	3.91
侯莉莉	50.00	3.91
黄品槐	50.00	3.91
荣陵	30.00	2.34
合 计	1280.00	100.00

根据2018年2月4日召开的2018年第一次临时股东大会会议记录，公司还原贾善峰代持邵长波370.00万股，李永雨代持李桂梅150.00万股，张秀玲代持李桂梅140.00万股，还原后邵长波持股370.00万股，占注册资本9.069%，李桂梅持股430.00万股，占注册资本10.539%。同时向关联方山东中耐高温材料有限公司定向增发股份2,800.00万股，该公司以机械设备、厂房以及与上述资产相关联的债权、债务等出资，新增实收资本2,800.00万元，占注册资本68.627%，由北京东方燕都资产评估有限责任公司在2018年1月20日出具资产评估报告，报告号为东方燕都评字【2018】第00233号，项目资产评估基准日为2017年12月31日，评估净值为28,041,821.05元，其中2,800.00万元计入股本中，41,821.05元计入资本公积中。新增后注册资本为4,080.00万元，变更后股权结构如下：

发起人的姓名或名称	认购的股份数（万股）	股份比例（%）
山东中耐高温材料有限公司	2,800.00	68.627
李桂梅	430.00	10.539
邵长波	370.00	9.069
藏维林	200.00	4.901

赵萍	100.00	2.451
侯莉莉	50.00	1.226
王超	50.00	1.226
黄品槐	50.00	1.226
荣陵	30.00	0.735
合 计	4,080.00	100.00

根据2018年3月20日山东恒嘉高纯耐火原料股份有限公司2017年度股东大会会议决议，同意公司定向增发股份3,728.00万股，增发后，注册资本变更为7,808.00万元。公司新增股本3,728.00万股，每股价格为1.30元，其中每股1元，计入股本，合计金额为3,728.00万元；每股0.30元，进入资本公积，合计金额为1,118.40万元。变更后如下：

发起人的姓名或名称	认购的股份数（万股）	股份比例（%）
山东中耐高温材料有限公司	2800.0000	35.861
邵长波	1539.5391	19.717
李桂梅	1430.0000	18.315
郝富锁	269.2307	3.448
王正	230.7692	2.956
藏维林	200.0000	2.561
赵萍	176.9230	2.266
王如英	153.8461	1.970
卜凤波	153.8461	1.970
李士玖	115.3846	1.478
李卫东	115.3846	1.478
王超	103.8461	1.330
侯莉莉	90.0000	1.153
谷立刚	80.0000	1.025
刘丽莉	76.9230	0.985
陈志强	76.9230	0.985
王永亭	76.9230	0.985
黄品槐	50.0000	0.640
马瑛	38.4615	0.493
荣陵	30.0000	0.384
合 计	7,808.00	100.00

根据 2019 年 5 月 12 日召开的 2018 年度股东大会决议通过，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 1 股。本次送红股 7,808,000.00 股，期末股份总数为 85,888,000.00 股。变更后如下：

发起人的姓名或名称	认购的股份数（万股）	股份比例（%）
山东中耐高温材料有限公司	3,080.0000	35.861
邵长波	1,693.4930	19.717

李桂梅	1,573.0000	18.315
郝富锁	296.1538	3.448
王正	253.8461	2.956
藏维林	220.0000	2.561
赵萍	194.6153	2.266
王如英	169.2307	1.970
卜凤波	169.2307	1.970
李士玖	126.9231	1.478
李卫东	126.9231	1.478
王超	114.2307	1.330
侯莉莉	99.0000	1.153
谷立刚	88.0000	1.025
刘丽莉	84.6153	0.985
陈志强	84.6153	0.985
王永亭	84.6153	0.985
黄品槐	55.0000	0.640
马瑛	42.3077	0.493
荣陵	33.0000	0.384
合 计	8,588.8000	100.00

本公司的统一社会信用代码：91371600312841810R，住所：山东省滨州市邹平县临池镇郭庄村工业园，法定代表人：邵长波。

本公司的经营期限：2014-09-17 至无固定期限

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：山东省滨州市

本公司总部办公地址：山东省滨州市邹平县临池镇郭庄村工业园

2、 本公司的业务性质和主要经营活动 61 所属行业：根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于“制造业（C）”大类下的“非金属矿物制品业（C30）”；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），公司属于“耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造（C3099）”；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“制造业（C）”之“耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造（C3099）”；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于“原材料（11）”之“新型功能材料（11101410）”。 主要经营活动：氧化铝新材料、纳米材料、尖晶石、刚玉、氧化铝、莫来石、耐火原料的研发、生产、销售（不含危险品和需特许经营的产品）；备案范围内的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、本公司最终控制人名称：本公司最终控制人为邵长波。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日：本财务报表于2020年4月7日，经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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”），以及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

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计各项描述。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、21“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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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、 现金及现金等价物的确定标准

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

5、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

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

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调

节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

6、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。

7、 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，对合同资产及部分财务担保合同，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（含合同资产、部分财务担保合同等其他适用项目，下同）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

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。

（2）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。

（3）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。

（4）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
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

②应收账款及合同资产

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、合同资产和租赁应收款，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和合同资产外，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
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项，应收关联方的款项
账龄分析法	包括除上述组合之外的应收账款，本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。

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
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项，应收关联方的款项
账龄分析法	包括除上述组合之外的应收账款，本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。

8、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、燃料及动力、低值易耗品、委托加工物资、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。

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。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

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

（2） 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
环保设备	年限平均法	5	5.00	19.00
生产设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00
安全设备	年限平均法	5-6	5.00	15.83-19.00
研发设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
办公设备及电子产品	年限平均法	3	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、14“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。

10、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

11、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专

门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	24 个月	直线法

截止报表日，公司不存在寿命不确定的无形资产。

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。

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、14“长期资产减值”。

13、 长期待摊费用

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

14、 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。

15、 职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本

公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、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。

16、 收入

本公司收入为销售商品收入。

（1） 商品销售收入

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

本公司线下销售的商品以实际出库，并取得客户确认后，确认销售收入实现。本公司在银耐联销售平台销售的货物，在发出货物，取得客户确认后，确认收入。出口货物，已发出货物，到达装运港将货物装箱上船并越过船舷的时间为收入确认时点

17、 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。

18、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

19、 租赁

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

（1） 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2） 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初

始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

20、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的主要变化和影响如下：

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

本公司在日常资金管理中将部分特定客户的应收款项通过无追索权保理进行出售，针对该部分特定客户的应收款项，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等特定客户的应收款项重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资或其他债权投资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	15,620,042.77	应收票据	摊余成本	15,620,042.77
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对公司报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更 前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收票据	15,620,042.77			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				15,620,042.77

C、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

不对留存收益和其他综合收益产生影响

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

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

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

（1） 租赁的分类

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

（2） 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。

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

（4） 折旧和摊销

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

（5） 开发支出

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

2019 年 12 月 31 日本公司无自行开发的无形资产。

（6） 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。

(7) 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。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]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

本公司于 2018 年 11 月 30 日批准为高新技术证书编号为 GR201837001995，有效期 2018 年 11 月 30 日至 2021 年 11 月 30 日，所得税税率为 15%。

根据(鲁财税[2019]5号)关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知，2018年12月31日前认定的高新技术企业，自2019年1月1日起按现行标准的50%计算缴纳城镇土地使用税。本公司于2018年11月30日获批高新技术企业。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 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	8,954.98	4,519.11
银行存款	10,165,044.12	3,294,365.20
合 计	10,173,999.10	3,298,884.31
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	29,484,751.36	15,620,042.77
小 计	29,484,751.36	15,620,042.77
减：坏账准备	-	-
合 计	29,484,751.36	15,620,042.77

(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	58,835,393.03	-
合 计	58,835,393.03	-

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	13,793,110.90	4,730,502.70
1 至 2 年	47,540.00	178,862.15
2 至 3 年	77,773.65	-
小 计	13,918,424.55	4,909,364.85
减：坏账准备	709,964.28	254,411.35
合 计	13,208,460.27	4,654,953.50

(2) 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	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	13,918,424.55	100.00	709,964.28	5.10	13,208,460.27
其中：					
账龄组合	13,918,424.55	100.00	709,964.28	5.10	13,208,460.27
合 计	13,918,424.55	100.00	709,964.28	5.10	13,208,460.27

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	4,909,364.85	100.00	254,411.35	5.18	4,654,953.50
其中：					
账龄组合	4,909,364.85	100.00	254,411.35	5.18	4,654,953.50
合 计	4,909,364.85	-	254,411.35	-	4,654,953.50

②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 (%)
1 年以内	13,793,110.90	689,655.55	5.00
1 至 2 年	47,540.00	4,754.00	10.00
2 至 3 年	77,773.65	15,554.73	20.00
合 计	13,918,424.55	709,964.28	5.10

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,730,502.70	236,525.14	5.00
1 至 2 年	178,862.15	17,886.21	10.00
合 计	4,909,364.85	254,411.35	5.18

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	254,411.35	455,552.93	-	-	-	709,964.28
合 计	254,411.35	455,552.93	-	-	-	709,964.28

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）
内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	货款	1,612,564.50	1 年以内	11.59
上海宝明耐火材料有限公司	货款	1,560,219.33	1 年以内	11.21
北京瑞尔非金属材料有限公司	货款	1,188,020.00	1 年以内	8.54
河南陇耐耐火材料有限公司	货款	1,060,550.00	1 年以内	7.62
鞍山市安力耐火材料有限公司	货款	935,600.00	1 年以内	6.72
合 计	-	6,356,953.83	-	45.68

4、预付款项

(1) 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	1,496,547.90	100.00	3,752,205.96	100.00
合 计	1,496,547.90	100.00	3,752,205.96	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
------	------	------	----	--------------------

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
邹平县供电公司临池供电所	货款	555,188.44	1 年以内	37.10
连云港福瑞鑫实业公司有限公司	货款	500,000.00	1 年以内	33.41
山东松海机械设备有限公司	工程款	130,000.00	1 年以内	8.69
青岛凯利鑫德国际贸易有限公司	货款	36,874.60	1 年以内	2.46
济宁钢联工程机械有限公司	工程款	24,000.00	1 年以内	1.60
合 计	-	1,246,063.04	-	83.26

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	201,190.08	4,750.00
合 计	201,190.08	4,750.00

(1)其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	211,779.03
小 计	211,779.03
减：坏账准备	10,588.95
合 计	201,190.08

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
社保	31,779.03	5,000.00
投标保证金	130,000.00	-
备用金（韩滨）	50,000.00	-
小 计	211,779.03	5,000.00
减：坏账准备	10,588.95	250.00
合 计	201,190.08	4,750.00

③坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	250.00	10,338.95	-	-	-	10,588.95
合 计	250.00	10,338.95	-	-	-	10,588.95

④按欠款方归集的年末余额大额的其他应收款情况

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
韩滨	备用金	50,000.00	1 年以内	23.61	2,500.00
上海宝九和耐火材料有限公司南通分公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	23.61	2,500.00
包头市必得招标有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	23.61	2,500.00
福建省三明钢铁厂劳动服务公司	投标保证金	30,000.00	1 年以内	14.17	1,500.00
合 计	-	180,000.00	-	85.00	9,000.00

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,568,558.46	-	7,568,558.46
库存商品	14,868,323.73	-	14,868,323.73
委托加工物资	687,204.10	-	687,204.10
自制半成品	4,251,067.78	-	4,251,067.78
低值易耗品	1,131,123.59	-	1,131,123.59
燃料及动力	8,277.21	-	8,277.21
合 计	28,514,554.87	-	28,514,554.87

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,993,955.99	-	9,993,955.99

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	8,958,746.29	-	8,958,746.29
委托加工物资	365,948.44	-	365,948.44
自制半成品	6,059,011.48	-	6,059,011.48
低值易耗品	703,502.80	-	703,502.80
燃料及动力	115,898.16	-	115,898.16
合 计	26,197,063.16	-	26,197,063.16

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	-	2,687,102.59
合 计	-	2,687,102.59

8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	82,092,501.72	66,185,178.03
固定资产清理	-	-
合 计	82,092,501.72	66,185,178.03

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	环保设备	生产设备	研发设备	安全设备	办公设备及电子产品	合 计
一、账面原值							
1、年初余额	15,200,618.91	2,470,670.00	50,557,383.30	2,744,665.29	247,981.18	139,334.55	71,360,653.23
2、本年增加金额		717,266.86	21,355,531.66	202,532.95		27,093.71	22,302,425.18
(1) 购置		41,681.41	454,890.11	52,743.37		27,093.71	576,408.60
(2) 在建工程转入		675,585.45	20,900,641.55	149,789.58			21,726,016.58
3、本年减少金额			82,394.50				82,394.50
(1) 处置或报废			82,394.50				82,394.50
4、年末余额	15,200,618.91	3,187,936.86	71,830,520.46	2,947,198.24	247,981.18	166,428.26	93,580,683.91
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-	-
1、年初余额	921,410.52	102,476.40	3,632,248.54	372,466.06	18,895.54	127,978.14	5,175,475.20
2、本年增加金额	964,011.15	337,207.02	4,671,290.47	347,485.31	5,546.28	24,990.67	6,350,530.90
(1) 计提	964,011.15	337,207.02	4,671,290.47	347,485.31	5,546.28	24,990.67	6,350,530.90
3、本年减少金额			37,823.91				37,823.91
(1) 处置或报废			37,823.91				37,823.91

项 目	房屋及建筑物	环保设备	生产设备	研发设备	安全设备	办公设备及电子产品	合 计
4、年末余额	1,885,421.67	439,683.42	8,265,715.10	719,951.37	24,441.82	152,968.81	11,488,182.19
三、减值准备							-
1、年初余额							-
2、本年增加金额							-
(1) 计提							-
3、本年减少金额							-
(1) 处置或报废							-
4、年末余额							-
四、账面价值							-
1、年末账面价值	13,315,197.24	2,748,253.44	63,564,805.36	2,227,246.87	223,539.36	13,459.45	82,092,501.72
2、年初账面价值	14,279,208.39	2,368,193.60	46,925,134.76	2,372,199.23	229,085.64	11,356.41	66,185,178.03

9、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	388,754.90	5,769,111.24
工程物资	294,903.07	703,449.62
合 计	683,657.97	6,472,560.86

(1) 在建工程**①在建工程情况**

项 目	年末余额			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
回转窑扩宽	227,037.70	-	227,037.70	-	-	-
北磨料车间部分改造	161,717.20	-	161,717.20	-	-	-
4 号仓库	-	-	-	571,473.30	-	571,473.30
回转窑-脱硝塔	-	-	-	116,198.74	-	116,198.74
磨料外车间	-	-	-	99,658.54	-	99,658.54
梭式实验窑	-	-	-	16,368.48	-	16,368.48
分级机系统	-	-	-	10,924.14	-	10,924.14
除尘器	-	-	-	15,384.06	-	15,384.06
隧道窑 2 线	-	-	-	4,939,103.98	-	4,939,103.98
合 计	388,754.90	-	388,754.90	5,769,111.24	-	5,769,111.24

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数（元）	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
隧道窑 2 线	13,000,000.00	4,939,103.98	8,458,362.16	13,397,466.14	-	-
4 号仓库	4,500,000.00	571,473.30	4,099,380.55	4,670,853.85	-	-
回转窑-脱硝塔	200,000.00	116,198.74	100,960.84	217,159.58	-	-
磨料外车间	210,000.00	99,658.54	115,113.64	214,772.18	-	-
梭式实验窑	150,000.00	16,368.48	109,488.75	125,857.23	-	-
分级机系统	800,000.00	10,924.14	805,401.70	816,325.84	-	-

除尘器	100,000.00	15,384.06	86,855.78	102,239.84	-	-
球磨机地基（1 线）	160,000.00	-	165,510.66	165,510.66	-	-
改造（1 线）	1,500,000.00	-	1,522,158.01	1,522,158.01	-	-
柔铝生产线改造	300,000.00	-	312,613.54	312,613.54	-	-
回转窑新增设备	200,000.00	-	181,059.71	181,059.71	-	-
回转窑扩宽	900,000.00	-	227,037.70	-	-	227,037.70
北磨料车间部分 改造	400,000.00	-	161,717.20	-	-	161,717.20
合 计	22,420,000.00	5,769,111.24	16,345,660.24	21,726,016.58	-	388,754.90

（续）

工程名称	工程累 计投入 占预算 比例 （%）	工程进 度（%）	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利 息资本 化率（%）	资金 来源
隧道窑 2 线	103.06	100.00	-	-	-	自筹
4 号仓库	103.80	100.00	-	-	-	自筹
回转窑-脱硝塔	108.58	100.00	-	-	-	自筹
磨料外车间	102.27	100.00	-	-	-	自筹
梭式实验窑	83.90	100.00	-	-	-	自筹
分级机系统	102.04	100.00	-	-	-	自筹
除尘器	102.24	100.00	-	-	-	自筹
球磨机地基（1 线）	103.44	100.00	-	-	-	自筹
改造（1 线）	101.48	100.00	-	-	-	自筹
柔铝生产线改造	104.20	100.00	-	-	-	自筹
回转窑新增设备	90.53	100.00	-	-	-	自筹
回转窑扩宽	25.23	25.23	-	-	-	自筹
北磨料车间部分改造	40.43	40.43	-	-	-	自筹
合 计	-	-	-	-	-	-

（2） 工程物资

项 目	年末余额			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
专用材料	294,903.07	-	294,903.07	703,449.62	-	703,449.62
合 计	294,903.07	-	294,903.07	703,449.62	-	703,449.62

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	财务软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	41,025.64	41,025.64
2、本年增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	41,025.64	41,025.64
二、累计摊销		
1、年初余额	15,384.60	15,384.60
2、本年增加金额	20,512.80	20,512.80
(1) 计提	20,512.80	20,512.80
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	35,897.40	35,897.40
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		

项 目	财务软件	合 计
1、年末账面价值	5,128.24	5,128.24
2、年初账面价值	25,641.04	25,641.04

11、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
脱销剂-竖窑一线	162,708.36	-	130,166.64	-	32,541.72
高铝球-隧道窑	277,243.64	-	221,794.80	-	55,448.84
恒嘉 2 线-脱硝剂	124,615.38	-	62,307.72	-	62,307.66
恒嘉 2 线-高铝球	103,793.14	-	51,896.52	-	51,896.62
高铝球-磨料外车间	-	64,339.99	32,170.08	-	32,169.91
北磨料-高铝球	-	512,173.29		-	512,173.29
脱销剂-隧道窑 2#	-	79,646.02		-	79,646.02
高铝球-1 线改造	-	143,252.32	5,968.85	-	137,283.47
脱销剂-回转窑	-	165,241.38	6,885.06	-	158,356.32
合 计	668,360.52	964,653.00	511,189.67	-	1,121,823.85

12、 递延所得税资产

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	720,553.23	108,082.98	254,661.35	38,199.20
合 计	720,553.23	108,082.98	254,661.35	38,199.20

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
工程款	4,567,756.97	2,804,398.04
货款	5,098,956.10	2,856,545.50
其他	63,782.58	7,663.80
运费	1,328,163.53	-
合 计	11,058,659.18	5,668,607.34

(2) 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
衡水昌弘矿山机械有限公司	27,000.00	质保期内
淄博金钥匙电子发展有限公司	1,700.50	质保期内
淄博博鼎自动化仪表销售有限公司	1,376.50	质保期内
淄博杰控自动化技术有限公司	70,688.80	质保期内
淄博远航除尘机械有限公司	68,735.26	质保期内
淄博华海电器有限公司	24,400.00	质保期内
山东东浦建筑安装工程有限公司	10,000.00	质保期内
海安万力振动机械有限公司	9,900.00	质保期内
淄博盛达风机有限公司	6,300.00	质保期内
淄博般阳建筑设计有限公司	6,000.00	质保期内
江苏森恩自动化科技有限公司	2,730.00	质保期内
合 计	228,831.06	-

14、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	1,309,978.93	2,520,227.24
合 计	1,309,978.93	2,520,227.24

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的预收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预收款年末余额合计数的比例 (%)
中冶南方邯郸武彭炉衬新材料有限公司	货款	213,100.00	1 年以内	16.27
洛阳明瑞高温材料有限公司	货款	154,745.12	1 年以内	11.81
巩义市陇海耐火材料厂	货款	151,003.80	1 年以内	11.53
河南中天耐火材料有限公司	货款	145,561.65	1 年以内	11.11
武安市荣鑫炉料厂	货款	144,316.05	1 年以内	11.02
合 计	-	808,726.62	-	61.74

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	667,851.56	8,038,632.14	7,323,992.31	1,382,491.39
二、离职后福利-设定提存计划	-	289,425.92	289,425.92	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	667,851.56	8,328,058.06	7,613,418.23	1,382,491.39

(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	667,851.56	7,792,188.00	7,077,548.17	1,382,491.39
2、职工福利费	-	96,064.64	96,064.64	-
3、社会保险费	-	145,379.50	145,379.50	-
其中：医疗保险费	-	119,487.13	119,487.13	-
工伤保险费	-	10,858.75	10,858.75	-
生育保险费	-	15,033.62	15,033.62	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	5,000.00	5,000.00	-
合 计	667,851.56	8,038,632.14	7,323,992.31	1,382,491.39

(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	-	277,734.24	277,734.24	-
2、失业保险费	-	11,691.68	11,691.68	-
合 计	-	289,425.92	289,425.92	-

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，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	1,278,003.55	-
企业所得税	1,049,423.10	86,861.62
个人所得税	-	4,730.87
城市维护建设税	89,460.25	-
房产税	6,061.69	6,061.69
土地使用税	16,959.60	42,399.00
环境保护税	2,574.26	6,927.29
印花税	6,797.50	5,464.50
教育费附加	38,340.11	-
地方教育费附加	25,560.07	-
地方水利建设基金	6,390.02	-
水资源税	1,350.00	-
合 计	2,520,920.15	152,444.97

17、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	462,083.33	162,566.67
应付股利	-	-
其他应付款	17,962,083.33	15,703,390.91
合 计	17,962,083.33	15,865,957.58

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
借员工款利息	462,083.33	162,566.67
合 计	462,083.33	162,566.67

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
借款	17,500,000.00	15,648,800.00

项 目	年末余额	年初余额
合 计	17,500,000.00	15,648,800.00

注：期初借款，无息，有优先购买公司股份的权利。借款利息为息税后 10%，借款到期后还本付息。账期均在 1 年以内。

18、 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	78,080,000.00	-	7,808,000.00	-	-	-	85,888,000.00

注：经 2019 年 5 月 12 日召开的 2018 年度股东大会决议通过，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 1 股。本次送红股 7,808,000.00 股，期末股份总数为 85,888,000.00 股。

19、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	11,225,830.05	-	-	11,225,830.05
合 计	11,225,830.05	-	-	11,225,830.05

20、 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	1,670,402.32	2,812,671.21	-	4,483,073.53
合 计	1,670,402.32	2,812,671.21	-	4,483,073.53

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。

21、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	13,753,620.88	2,897,499.74
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	13,753,620.88	2,897,499.74
加：本年归属于母公司股东的净利润	28,126,712.11	13,484,579.04
减：提取法定盈余公积	2,812,671.21	1,348,457.90

项 目	本 年	上 年
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	7,808,000.00	1,280,000.00
年末未分配利润	31,259,661.78	13,753,620.88

22、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	213,158,101.88	156,032,697.70	135,291,060.03	103,568,881.10
其他业务	-	-	746.90	411.16
合 计	213,158,101.88	156,032,697.70	135,291,806.93	103,569,292.26

23、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	213,363.64	-
教育费附加	91,441.56	-
地方教育费附加	60,961.03	-
地方水利建设基金	15,240.26	-
水资源税	10,650.00	-
房产税	24,246.76	18,185.07
土地使用税	67,838.40	127,197.00
印花税	63,947.40	73,227.60
环境保护税	56,056.16	15,149.14
合 计	603,745.21	233,758.81

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
业务宣传费	-	22,861.33
运输费	4,979,250.90	2,623,102.48

项 目	本年发生额	上年发生额
装卸费	-	1,101.65
邮寄费	-	130.00
工资	338,354.95	135,922.36
其他	-	3,866.46
差旅费	227,122.46	115,167.13
业务招待费	136,716.87	51,580.50
展览费和广告费	290,768.84	-
平台服务费	3,146.54	-
通讯费	7,183.90	-
出口业务费	18,213.49	-
标书费	400.00	-
办公费	2,667.50	-
合 计	6,003,825.45	2,953,731.91

25、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	136,378.53	130,872.73
差旅费	195,314.16	133,056.75
工资	2,033,228.13	1,595,539.26
业务招待费	202,301.64	199,910.39
车辆费	147,334.04	110,515.75
折旧	169,320.88	203,602.97
无形资产摊销	20,512.80	15,384.60
环保安全费	452,451.80	426,449.82
审计费/法律服务费	372,729.48	1,646,353.92
租赁费	109,600.00	133,280.00
职工福利费	192,853.20	218,964.68
安全生产费	657,453.58	239,921.95
工会经费	5,000.00	-
快递费	52,937.14	-

项 目	本年发生额	上年发生额
职业健康体检费	8,970.87	-
其他	10,061.66	140,694.21
合 计	4,766,447.91	5,194,547.03

26、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
费用支出（燃料水电气）	4,299,893.82	3,291,458.30
直接投入（研发用料）	4,328,608.55	2,533,748.25
工资	2,820,057.22	1,883,478.61
设备折旧	357,028.04	319,155.08
其他	200,246.07	267,566.46
合 计	12,005,833.70	8,295,406.70

27、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,241,761.88	162,566.67
减：利息收入	22,531.83	25,154.11
利息净支出	2,219,230.05	137,412.56
手续费	4,720.42	5,028.75
其他	-	45,000.00
汇兑差额	-22,625.54	-
合 计	2,201,324.93	187,441.31

28、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
高新企业补助	514,800.00	-	514,800.00
合 计	514,800.00	-	514,800.00

29、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-	-

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-455,552.93	35,523.12
其他应收款坏账损失	-10,338.95	250.00
合 计	-465,891.88	35,773.12

注：报告期末，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

30、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	4,000.00	-
其他	31,140.79	12,546.08	31,140.79
合 计	31,140.79	16,546.08	31,140.79

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	
企业发明专利补助	-	-	-	4,000.00	-	-	-
合 计	-	-	-	4,000.00	-	-	-

31、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	11,570.59	-	7,546.62
其中：固定资产	11,570.59	-	7,546.62
对外捐赠支出	10,000.00	-	10,000.00
其他	74,511.54	-	78,535.51
合 计	96,082.13	-	96,082.13

32、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,471,365.43	1,326,195.12
递延所得税费用	-69,883.78	34,409.42
合 计	3,401,481.65	1,360,604.54

(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	31,528,193.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,729,229.06
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	-1,327,747.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	3,401,481.65

33、 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
收到的其他与经营活动有关的现金		
其中：利息收入	22,531.83	25,154.11
营业外收入	31,140.79	12,526.31
政府补助	514,800.00	4,000.00
往来款	198,259.08	-
合 计	766,731.70	41,680.42

(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
支付的其他与经营活动有关的现金		
其中：财务费用-手续费	4,720.42	5,028.75

项 目	本年发生额	上年发生额
业务宣传费	-	22,861.33
运输费	4,979,250.90	2,623,102.48
装卸费	-	1,101.65
邮递费	52,937.14	130.00
办公费	146,229.93	130,872.73
差旅费	422,436.62	248,223.88
业务招待费	339,018.51	251,490.89
车辆费	147,334.04	110,515.75
研发费用	8,828,748.44	6,092,773.01
租赁费	109,600.00	133,280.00
环保安全费	449,720.17	426,449.82
审计费/法律服务费	372,729.48	1,646,353.92
往来款	206,779.03	6,789,251.35
安全管理费	654,464.89	239,921.95
捐赠支出	10,000.00	-
出口业务费	18,213.49	-
展览费和广告费	290,768.84	-
其他	154,818.28	144,560.67
合 计	17,187,770.18	18,865,918.18

(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
收到的其他与筹资活动有关的现金		
其中：其他款项借款	12,500,000.00	24,513,088.00
合 计	12,500,000.00	24,513,088.00

(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
收到的其他与筹资活动有关的现金		
其中：其他款项借款归还	10,648,800.00	26,823,088.00

项 目	本年发生额	上年发生额
承兑汇票贴现息	-	45,000.00
合 计	10,648,800.00	26,868,088.00

34、 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,126,712.11	13,484,579.04
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	465,891.88	35,773.12
固定资产折旧	6,350,530.90	3,881,780.66
无形资产摊销	20,512.80	15,384.60
长期待摊费用摊销	511,189.67	263,971.08
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）	-	64,764.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,570.59	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,264,387.42	207,566.67
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）	-69,883.78	34,409.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	- 2,317,491.71	-20,657,493.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,087,270.63	-11,077,543.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,703,805.57	-3,002,020.21
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	21,979,954.82	-16,820,373.91
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

补充资料	本年金额	上年金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	10,173,999.10	3,298,884.31
减：现金的年初余额	3,298,884.31	4,394,891.58
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	6,875,114.79	-1,096,007.27

(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	10,173,999.10	3,298,884.31
其中：库存现金	8,954.98	4,519.11
可随时用于支付的银行存款	10,165,044.12	3,294,365.20
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、年末现金及现金等价物余额	10,173,999.10	3,298,884.31
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和 现金等价物	-	-

35、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	22,713.89	6.9762	158,456.64

36、 政府补助

(1) 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
-----	-----	------	-----------

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
高新企业政府补助	514,800.00	其他收益	514,800.00

七、 关联方及关联交易

1、 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
邵长波	实际控制人
李桂梅	实际控制人配偶
郝富锁	董事
王正	董事
赵萍	监事会主席
谷立刚	董事
王永亭	董事会秘书
黄品槐	监事
李志生	副总经理
崔魁燕	财务总监
颜林	职工代表监事
李永雨	实际控制人李桂梅之父
张秀玲	实际控制人邵长波之母
侯莉莉	董事谷立刚之配偶
刘丽莉	监事黄品槐之配偶
山东中耐高温材料有限公司	实际控制人控制的企业、本公司股东
淄博元泰耐火材料有限公司	实际控制人控制的企业
阳泉市华夏高级耐火材料有限公司	董事郝富锁控制的企业
大石桥市正合耐火化工有限公司	董事王正参股的企业
营口四通高温新材料科技有限公司	董事王正参股的企业
营口飞池耐火材料有限公司	董事王正控制的企业
长沙东合新材料有限公司	监事黄品槐之配偶刘丽莉控制的公司
天津纳诺泰克科技有限公司	董事谷立刚控制的企业

2、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
淄博元泰耐火材料有限公司	原料	27,073.93	53,667.33
山东中耐高温材料有限公司	成品及原料	48,831.00	3,699,879.82

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大石桥市正合耐火化工有限公司	成品	892,325.00	12,481,865.00
营口四通高温新材料科技有限公司	成品	1,005,550.00	-
淄博元泰耐火材料有限公司	成品	40,562.50	-

①关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	说 明
借入:					
邵长波	2,000,000.00	2,000,000.00	2019/12/31	2020/12/31	-
李桂梅	2,000,000.00	2,135,555.57	2019/4/27	2020/4/26	-
李桂梅	1,000,000.00	1,024,999.99	2019/9/30	2020/9/30	续借
李桂梅	3,000,000.00	3,040,833.33	2019/11/12	2020/11/11	-
李桂梅	3,000,000.00	3,034,166.67	2019/11/20	2020/11/19	-
李桂梅	4,000,000.00	4,046,666.67	2019/11/19	2020/11/18	续借
李桂梅	2,500,000.00	2,679,861.10	2019/4/12	2020/4/11	-
归还:					
李桂梅	1,000,000.00	-	2018/11/19	2019/11/19	-
李桂梅	4,000,000.00	-	2018/11/13	2019/11/12	-
赵萍	500,000.00	-	2018/11/22	2019/11/22	-
王正	2,000,000.00	-	2018/11/12	2019/11/11	-
郝富锁	2,000,000.00	-	2018/11/22	2019/11/21	-
邵长波	2,000,000.00	-	2018/12/30	2019/12/29	-

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	916,423.33	684,452.84

3、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据：				
山东中耐高温材料有限公司	200,000.00	-	-	-
营口四通高温新材料科技有限公司	1,000,000.00	-	-	-
合 计	5,657,254.24	-	-	-

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
淄博元泰耐火材料有限公司	-	7,067.33
山东中耐高温材料有限公司	-	94,313.01
合 计		101,380.34
预收款项：		
大石桥市正合耐火化工有限公司	-	128,550.00
合 计		128,550.00
其他应付款：		
赵萍	-	500,000.00
李桂梅	15,500,000.00	5,000,000.00
邵长波	2,000,000.00	2,012,000.00
王正	-	2,000,000.00
郝富锁	-	2,000,000.00
合 计	17,500,000.00	11,642,000.00

八、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-11,570.59	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
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	514,800.00	高新企业补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与本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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
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	-	-

项 目	金 额	说 明
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	-53,370.75	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	449,858.66	-
所得税影响额	67,478.80	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合 计	382,379.86	-

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。

项 目	涉及金额	原 因
流动资产处置损益	-11,570.59	高新企业补助
高新企业补助	514,800.00	
其他营业外收入及支出	-53,370.75	

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	23.68	0.33	0.33
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	23.36	0.32	0.32

山东恒嘉高纯铝业科技股份有限公司
2020 年 4 月 7 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

山东省邹平市临池镇郭庄工业园公司三楼会议室