

证券代码：834348

证券简称：凯瑞股份

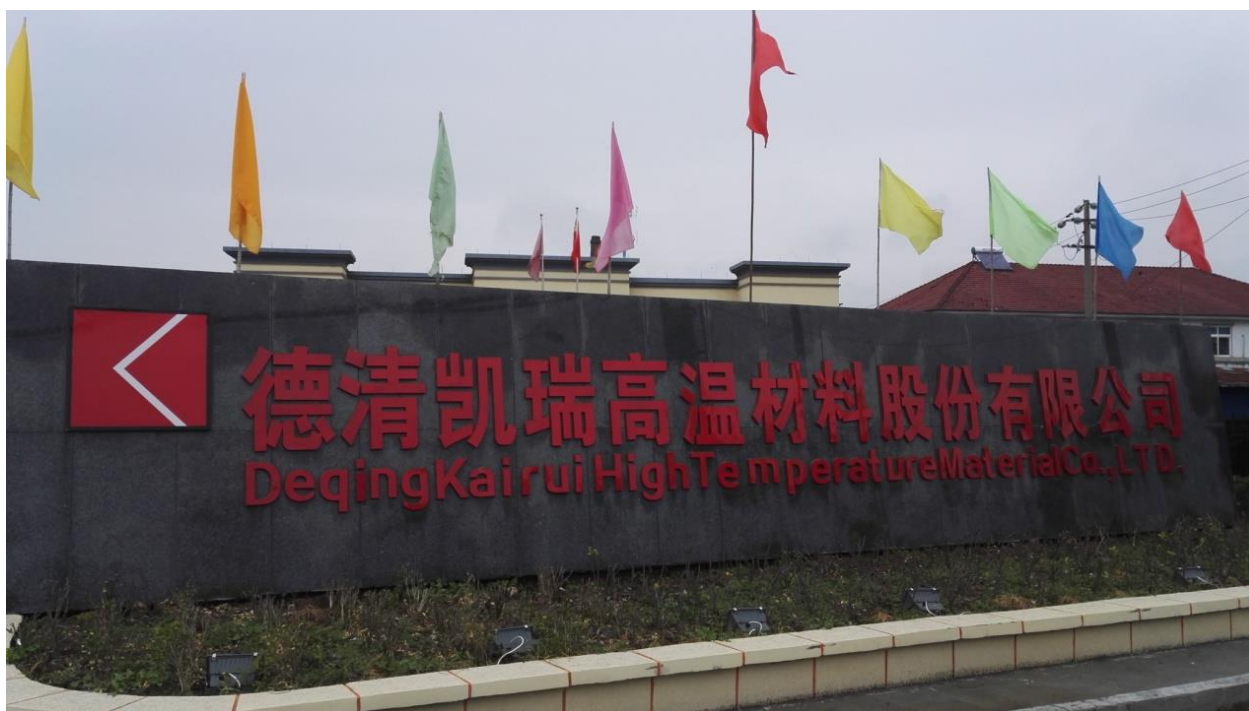
主办券商：浙商证券



凯瑞股份

NEEQ : 834348

德清凯瑞高温材料股份有限公司



年度报告

2019

公司年度大事记

2019 年 6 月，河南济源钢铁（集团）有限公司授予德清凯瑞新材料有限公司为“战略合作供应商”。

2019 年 1 月，安徽长江钢铁有限公司授予德清凯瑞高温材料股份有限公司为“最佳合作单位”。

2019 年 12 月 15 日由梅津（上海）检测认证有限公司审核通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证和 OHSAS18001 职业健康管理体系认证

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	- 1 -
第五节	重要事项	- 10 -
第六节	股本变动及股东情况	- 12 -
第七节	融资及利润分配情况	- 14 -
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	- 15 -
第九节	行业信息	- 18 -
第十节	公司治理及内部控制	- 18 -
第十一节	财务报告	- 25 -

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、凯瑞股份	指	德清凯瑞高温材料股份有限公司
凯瑞新材料	指	德清凯瑞新材料有限公司，公司控股子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
《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》或章程	指	最近一次股东大会通过的章程及其《章程修正案》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
本报告	指	德清凯瑞高温材料股份有限公司 2019 年年度报告
报告期/本年度/本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年度/上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
耐火材料	指	耐火度不低于 1580℃ 的一类无机非金属材料，即在高温环境下其化学与物理性质稳定的非金属材料，广泛应用于钢铁、冶金、建材、化工、电力等高温工业生产过程中，是高温工业不可缺少的重要基础材料
不定形耐火材料	指	由具有一定粒度级配的耐火骨料和粉料、结合剂、外加剂混合而成的耐火材料，又称散状耐火材料，同耐火砖比较，具有工艺简单（因省去烧成工序）、节约能源、成本低廉、便于机械化施工等特点
中间包	指	中间包是短流程炼钢中用到的一个耐火材料容器
镁砂	指	主要成分为氧化镁，杂质为 CaO、SiO ₂ 、Fe ₂ O ₃ 等，是制砖、不定形耐火材料优质原料
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人傅水明、主管会计工作负责人泮新跃及会计机构负责人（会计主管人员）泮新跃保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为傅水明、倪永花夫妇及其子傅立炜，傅水明直接持有公司 26%的股份，倪永花直接持有公司 24.57%的股份，傅立炜直接持有公司 39.99%的股份，三人合计直接持股 90.56%，股权集中度高。此外，傅水明担任公司董事长、总经理职务，傅立炜担任公司董事职务，可对公司经营决策加重大影响，若三人利用对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。
公司依赖下游行业的风险	耐火材料主要应用于钢铁、石油化工、有色金属和建材等高温行业，其中钢铁行业是耐火材料的最大消耗行业，约占耐火材料成品总消耗量的 70%左右，因此，钢铁行业的景气度对耐火材料行业的发展具有重大影响。受金融危机影响，我国经济增长趋缓，钢铁、建材、水泥等行业产能过剩问题进一步显现，产品价格低位运行，资源综合利用率低。下游行业不景气导致耐火材料企业为了获取有限的订单不断压缩利润空间，互相杀价，形成恶性竞争。同时，相对于下游大型钢铁企业，耐火材料企业普遍议价能力较弱，经济下行使得下游企业拖欠借款情况严重，部分中小耐火材料企业资金链断裂。如果未来钢铁等下游行业继续下滑，将对耐火材料行业造成不利影响。
市场竞争风险	整个耐火材料行业企业数量众多、集中度较差，使得我国耐

	火材料市场竞争激烈，行业秩序混乱。此外，低端耐火材料产品产能过剩，高端产品研发不足，行业内企业无序竞争、低价竞销等问题也制约着耐火材料行业的健康有序发展。公司虽然凭借其多年的发展已经建立起一定的技术、品牌优势，但仍面临市场竞争加剧带来的技术优势减弱、创新性减弱、毛利下滑、盈利能力下降等风险。
销售集中风险	公司主要向下游钢铁行业内企业销售不定形耐火材料及预制件类产品，报告期内公司向前五大客户销售的销售额占营业收入的比例为 70.14% ，公司在获取优质稳定客户的同时，销售集中度偏高。较高的销售集中度不利于公司经营，若主要客户需求下降，将直接影响公司的经营业绩。
采购集中风险	公司主要产品以镁砂、镁橄榄砂等作为起始原料，因此镁砂、橄榄砂作为主要原料价格显得尤为重要。报告期内，公司对前五大供应商的采购额占采购总额的比例为 40.60% ，公司存在采购供应商集中的风险，若主要供应商与公司的合作关系出现重大不利变化或受不可抗力影响致使其生产出现非正常中断，将对公司生产经营造成一定的负面影响。
公司偿债风险	报告期末，公司资产负债率为 60.31% ，主要是由于公司股东权益积累少，公司流动负债大于流动资产，营运资本为负，偿债能力弱，而流动负债主要为短期借款、应付票据、应付账款。虽然报告期内，公司资信状况良好，资金周转正常，未因较高的资产负债率而影响生产经营及到期债务的偿还，但如到期无法偿还短期借款、供应商应付账款等，公司将面临偿债风险。
应收账款坏账风险	报告期末，公司应收账款净额 27,501,799.45 元，占期末公司总资产比例为 36.60% 。公司期末应收账款占用公司较多营运资金，虽然公司应收账款账龄主要集中在一年以内，且主要客户均为国内大中型钢铁制造企业，坏账风险较小，但由于公司应收账款金额较大，如果公司发生大额坏账，将对公司经营业绩产生较大负面影响。公司对如湖南华菱涟源钢铁有限公司、河南济源钢铁（集团）有限公司、安徽长江钢铁股份有限公司等重点客户给予相对宽松的信用政策。虽然公司目前的信用政策有利于业务开拓，但是过大的应收账款加大了营运资金的占用，不利于经营效率的提高，若公司不能有效的控制应收账款金额的上升，则应收账款不能按期或无法收回的风险会相应增加。
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	德清凯瑞高温材料股份有限公司
英文名称及缩写	Deqing Kairui High Temperature Materials Corp.
证券简称	凯瑞股份
证券代码	834348
法定代表人	傅水明
办公地址	德清县钟管镇龙山路 130 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	泮新跃
职务	董事会秘书
电话	0572-8409170
传真	0572-8402690
电子邮箱	847074534@qq.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	浙江省德清县钟管镇龙山路 130 号，313220
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	公司二楼档案室

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	2001 年 12 月 20 日
挂牌时间	2015 年 11 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-非金属矿物制品业-耐火材料制品制造-耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造 C3089
主要产品与服务项目	耐高温材料制造及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	7,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	傅水明、倪永花、傅立炜
实际控制人及其一致行动人	傅水明、倪永花、傅立炜

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	913305001470906458	否
注册地址	浙江省德清县钟管镇龙山路 130 号	否
注册资本	7,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号浙商证券大楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杜建、郭东星
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层

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	121,108,513.24	138,378,289.85	-12.48%
毛利率%	37.19%	38.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,577,567.48	22,580,178.32	-57.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,443,504.89	21,165,306.72	-55.38%
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）	22.08%	85.66%	-
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）	21.87%	80.30%	-
基本每股收益	1.37	3.23	-57.59%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	75,150,811.61	85,655,322.95	-12.34%
负债总计	45,324,884.49	44,576,025.17	1.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,622,671.19	38,512,703.71	-38.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.37	5.51	-38.84%
资产负债率%（母公司）	59.78%	39.46%	-
资产负债率%（合并）	60.31%	51.99%	-
流动比率	1.40	1.72	-
利息保障倍数	11.02	15.59	-

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	18,965,808.30	6,794,860.35	179.12%
应收账款周转率	3.87	4.08	-
存货周转率	6.69	7.27	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.34%	41.65%	-
营业收入增长率%	-12.48%	60.37%	-
净利润增长率%	-41.57%	601.76%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,963.30
2.计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	72,224.65
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,900.90
4.其他符合非经常性损益定义的损益项目	104,443.50
非经常性损益合计	75,803.95
所得税影响数	-6,084.75
少数股东权益影响额（税后）	-6,573.89
非经常性损益净额	88,462.59

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	50,251,034.22			
应收账款融资		15,270,000.00		
应收账款		35,059,034.22		
可供出售金融资产	619,600.00			
其他非流动金融资产		619,600.00		
其他综合收益		78,000.00		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家专业从事不定形耐火材料及预制件生产销售服务的企业，拥有独立自主的研发能力和核心技术团队，主要为下游钢铁行业和建材行业提供高质量、高性能的耐火材料及耐材整体承包服务，满足客户的生产经营需求。公司主要通过直销和整体承包等渠道开拓业务，根据订单安排采购、生产、销售等，并提供相应的技术维护服务。经过多年积累，公司形成了符合自身发展的采购模式、生产模式、销售模式和盈利模式。

（一）采购模式 公司采购部门根据生产计划和订单需求制定原辅材料采购方案，综合考虑价格、质量等各方面因素面向市场独立采购各种原材料和配件，并签订采购合同。采购部将原材料入库管理，各生产车间根据生产计划进行领用。公司采购物品主要包括镁砂、矾土、电熔白刚玉等。

（二）生产模式 公司采取“以销定产”的生产模式，即根据订单情况安排生产计划。生产部门在接到各部门的订单后根据订单量和库存情况制定生产计划，从确定产品规格、产品数量、供货时间等参数指标，并根据生产计划领用原材料和配件，进行生产、加工和调度管理，对产品生产的工艺流程质量控制等执行情况进行监督管理，并对生产异常情况进行处理，以确保产品符合客户要求。

（三）销售模式 公司的销售模式主要分为直销和整体承包两种。产品直销模式是指公司通过自身的销售渠道向客户直接销售产品，即由公司的营销人员与客户直接签订产品购销合同，明确合同标的、质量标准、交货期限、结算方式等，并按照合同约定组织生产、发货、验收、结算的一种销售方式。整体承包模式是指公司客户（主要为下游钢铁企业）将其全部或者部分设备所需耐火材料从配置设计、生产采购、安装施工、技术服务到后期维护等整体或部分业务承包给公司，公司根据合同约定的吨钢单价或者单只中包价格，以客户的钢产量或使用中包的只数进行结算的销售方式。

（四）盈利模式 公司主要通过不定形耐火材料及预制件的研发、生产和销售实现盈利。报告期内，公司结合市场需求及耐火材料行业的发展趋势，根据客户需求，不断研发新产品、改进工艺技术，提升产品品质，扩大市场份额，以实现盈利最大化。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实际完成营业收入 121,108,513.24 元，较去年同期减少 12.48%，实现净利润 13,194,629.34 元，较去年同期减少 41.57%。本报告期末，公司总资产为 75,150,811.61 元，较上年年末减少 12.34%，净资产为 29,825,927.12 元，较上年年末减少 27.53%。

报告期内，由于流失了一部份客户，导致营业收入减少；本期净利润减少主要原因是 1. 因公司高管拓展业务所发生的差旅费和业务招待费上升，导致管理费用较去年同期上升 28.82%；2. 因计提了其他应收款的信用减值损失 3474070.79 元所致。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与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	2,804,088.22	3.73%	2,737,940.95	3.19%	2.42%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	27,501,799.45	36.60%	35,059,034.22	40.89%	-21.56%
存货	10,701,555.84	14.24%	12,046,020.77	14.05%	-11.16%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	6,532,423.67	8.69%	5,660,073.15	6.60%	15.41%
在建工程	1,308,256.89	1.74%			100%
短期借款	17,000,000.00	22.62%	17,000,000.00	19.83%	0%
长期借款					
预付账款	419,682.71	0.56%	3,591,231.80	4.19%	-88.31%
其他流动资产	154,815.90	0.21%	601,225.99	0.70%	-74.25%
预收款项	75,350.52	0.1%	255,029.78	0.30%	-70.45%
应付职工薪酬	374,591.13	0.50%	801,420.11	0.93%	-53.26%
应交税费	3,297,953.95	4.39%	5,052,135.20	5.89%	-34.72%
其他应付款	9,542,369.24	12.70%	1,747,911.97	2.04%	445.93%
资产总计	75,150,811.61	100%	85,733,322.95	100.00%	-12.34%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，应收账款为 27,501,799.45 元，较上年减少 21.56%。主要原因是应收账款回

款加快所致。

2、报告期末，固定资产为 6,532,423.67 元，较上年增加 15.41%，主要原因是有一台预制件半自动生产线投入所致。

3、报告期末，在建工程为 1,308,256.89 元同，较上年增加 100%，是由于本期建造厂房，且未完工所致。

4、报告期末，预付账款为 419,682.71 元，较上年减少 88.31%，主要原因是需要提前预付的材料款减少所致。

5、报告期末，其他流动资产 154,815.90 元，较上年减少 74.25%，主要原因是由于公司本期待抵扣进项额减少所致。

6、报告期末，预收账款 75,350.52 元，较上年减少 70.45%，主要原因是受到下游钢铁等行业影响，本期预收减少所致。

7、报告期末，应付职工薪酬 374,591.13 元，较上年减少 53.26%，主要原因是公司本年度销售减少导致需要的人工减少所致。

8、报告期末，应交税费 3,297,953.95 元，较上年减少 34.72%，主要原因是公司本年度销售减少，营业利润减少，导致需要缴纳的企业所得税减少所致。

9、报告期末，其他应付款 9,542,369.24 元，较上年增加 445.93%，主要原因是公司偿还借款所致。

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	121,108,513.24	-	138,378,289.85	-	-12.48%
营业成本	76,073,861.71	62.81%	84,765,723.97	61.26%	-10.25%
毛利率	37.19%	-	38.74%	-	-
销售费用	13,165,867.84	10.87%	16,303,465.92	11.78%	-19.24%
管理费用	3,966,493.20	3.28%	3,079,040.11	2.23%	28.82%
研发费用	6,282,541.78	5.19%	5,851,756.20	4.23%	7.36%
财务费用	1,556,712.34	1.29%	1,866,870.35	1.35%	-16.61%
信用减值损失	-3,474,070.79	2.87%			100%
资产减值损失	0.00	0.00%	-433,515.53	0.31%	-100%
其他收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
投资收益	104,443.50	0.09%	100,842.00	0.07%	3.57%
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	15,649,754.16	12.92%	24,830,433.65	17.94%	-36.97%
营业外收入	79,933.58	0.07%	1,843,104.85	1.33%	-95.66%
营业外支出	108,573.13	0.09%	178,550.03	0.13%	-39.19%
净利润	13,194,629.34	10.89%	22,580,178.32	16.32%	-41.57%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司营业收入 121,108,513.24 元，较上年减少 12.48%，原因是流失了 2018 年年收入 1500 万的客户（芜湖富鑫钢铁有限公司）。
- 2、报告期内，公司营业成本 76,073,861.717 元，较上年减少 10.25%，原因是本期收入减少导致相应的成本减少。
- 3、报告期内，公司销售费用 13,165,867.84 元，较上年减少 19.24%，原因是本期收入减少导致相应的销售费用减少。
- 4、报告期内，公司研发费用 6,282,541.78 元，较上年增加 7.36%，原因是报告期内公司加大研发力度所致。
- 5、报告期内，管理费用 3,966,493.20 元，较上年度增加 28.82%，主要原因是本期公司高管拓展业务所发生的差旅费和业务招待费增加所致
- 6、报告期内，财务费用 156,712.34 元，较上年减少 16.61%，原因是本期票据贴现减少所致。
- 7、报告期内，营业利润 15,649,754.16 元，较上年减少 36.97%，主要原因是本期营业收入减少所致。
- 8、报告期内，公司营业外收入 79,933.58 元，较上年减少 95.66%，原因是上期存货盘盈 1,591,588.00 元所致。
- 9、报告期内，公司营业外支出 108,573.13 元，较上年减少 39.19%，主要原因是上期确认债务重组损失所致
- 8、报告期内，公司净利润 13,194,629.34 元，较上年减少 41.57%，主要原因是受到行业影响营业收入减少导致。

(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	119,087,139.34	136,705,522.52	-12.89%
其他业务收入	2,021,373.90	1,672,767.33	20.84%
主营业务成本	74,017,705.01	83,059,099.14	-10.89%
其他业务成本	2,056,156.70	1,706,624.83	20.48%

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%	

中间包用预制件	32,994,641.22	27.71%	34,574,406.35	24.99%	-4.57%
不定型耐火材料	86,092,498.12	72.29%	102,131,116.17	73.81%	-15.70%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本期公司收入构成与上期相比基本保持平衡。

(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	安徽长江钢铁股份有限公司	17,686,969.99	14.60%	否
2	河南济源钢铁（集团）有限公司	15,210,375.04	12.56%	否
3	湖南华菱涟源钢铁有限公司	15,057,242.07	12.43%	否
4	瑞泰马钢新材料科技有限公司	14,794,291.46	12.22%	否
5	新余钢铁股份有限公司	10,927,601.41	9.02%	否
合计		73,676,479.97	60.83%	-

(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	辽宁腾飞耐火材料有限责任公司	10,363,568.14	13.67%	否
2	宁波市德强人力资源有限公司	6,659,508.15	8.79%	否
3	海城市中天矿业有限公司	5,410,866.45	7.14%	否
4	海城市宝泰耐火材料有限公司	5,363,045.15	7.08%	否
5	泰州市旺鑫耐火材料有限公司	3,519,094.64	4.64%	否
合计		31,316,082.53	41.32%	-

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	18,965,808.30	6,794,860.35	179.12%
投资活动产生的现金流量净额	-2,596,516.50	-338,527.64	667%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,058,903.84	-4,116,800.00	362.95%

现金流量分析：

- 1.报告期内，经营活动产生的现金流量净额 18,965,808.30 元，较上年现金净流入增加 12,170,947.95 元，原因依据现有的账期，公司加大催收力度导致。
- 2.报告期内，投资活动产生的现金流量净额-2,596,516.50 元，较上年现金净流出增加 2,257,988.86 元，原因是公司增加生产设备投入导致。
- 3.报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-19,058,903.84 元，较上年现金净流出增加 14,942,103.84 元，原因是本期偿还关联方暂借款导致。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

控股子公司名称：德清凯瑞新材料有限公司

住所：浙江省湖州市德清县钟管镇龙山路 130 号

注册资本：700 万元人民币

法定代表人：傅水明

公司类型：其他有限责任公司

经营范围：生态环境材料制造，电炉炉顶、精炼炉炉盖、电炉中间包包盖、电炉转炉喷补料、连铸中间包用涂料、干式料，不定形耐火材料及其预制件的生产、销售（以上除危险化学品及易制毒化学品），窑炉工程施工，耐火原材料、引流砂、矿石、合金材料、建筑材料、化工产品（以上除危险化学品及易制毒化学品）销售，货物进出口。（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）

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

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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了修订。

本公司根据以上要求编制了财务报表。

三、 持续经营评价

1、销售方面 公司销售模式主要以整体承包模式为主，以产品直销模式为辅。公司所签订的销售合同也是以整体承包合同为主，部分合同为产品直销合同。公司下游客户大多为国内大型的钢铁企业。营销部定期 对市场及客户反馈信息进行调查、研究、分析，预测市场动态，参与投标活动，提出产品的销售策略 及新产品开发的方向性建议；组织公司产品与服务的宣传和活动策划，提出年度产品展示计划和广告 宣传活动计划，积极开拓市场，发展客户，提高公司产品的市场占有率。

2、采购方面 公司生产经营所需原辅材料均为自行采购，采购部负责对供应商的管理和原辅材料的采购。采购 部会同生产部门、技术部门制定采购计划，采用比价采购、招标采购的方式进行原辅材料的采购，采 购计划与采购合同实行自下而上逐级上报的评审制度。公司采取对供应商经营资质、生产设备、生产 及运输能力、质量控制、经营规模、诚信履约等方面的考察与审核方式， 筛选、优化供应商，建立供 应商管理库。目前，公司与原材料供应商已形成了长期稳定的良好合作关系。公司生产经营所需的原 辅材料基本来源于国内，并且原材料市场为充分竞争市场，市场供应充足。

3、管理方面 公司内部制度健全，部门分工明确，管理机制顺畅。 公司管理层均持有公司股份，管理团队稳定， 在长期工作中形成良好的合作氛围，团队执行力较强，为公司的持续经营提供了良好的团队保障。

报告期内，公司进一步完善了现代企业管理制度架构，企业治理规范有序，各项内控制度完善。 全员工作效率逐步提升，市场基础逐步巩固，产品市场占有率稳定，财务及人力资源管理工作严格规 范，有效保证了生产经营及各项管理风险的控制不存在影响持续经营能力的重大不利因素。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

一、 实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为傅水明、倪永花夫妇及其子傅立炜，傅水明直接持有公司 26.00%的股份，倪永花直接持有公司 24.57%的股份，傅立炜直接持有公司 39.99%的股份，三人合计直接持股 90.56%，股 权集中度高。此外，傅水明担任公司董事长、总经理职务，傅立炜担任公司董事职务，若傅水明、倪永花夫妇及其子傅立炜利用对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。

针对上述风险，公司将不断完善法人治理结构、优化股权结构，并严格执行公司的各项治理制度，同时提高内部控制的有效性，降低控股股东及实际控制人对本公司控制不当的风险。

二、公司依赖下游行业的风险

耐火材料主要应用于钢铁、石油化工、有色金属和建材等高温行业，其中钢铁行业是耐火材料的最大消耗行业，约占耐火材料成品总消耗量的 70%左右，因此，钢铁行业的景气度对耐火材料行业的发展具有重大影响。近年来，我国经济增速趋缓，钢铁、建材、水泥等行业产能过剩问题进一步显现，产品价格低位运行，资源综合利用率低。下游行业不景气导致耐火材料企业为了获取有限的订单不断压缩利润空间，互相杀价，形成恶性竞争。同时，相对于下游大型钢铁企业，耐火材料企业普遍议价能力较弱，经济下行使得下游企业拖欠债款情况严重，部分中小耐火企业资金链断裂。如果未来钢铁等下游行业继续下滑，将对耐火材料行业造成不利影响。

针对上述风险，公司将进一步加大研发投入，顺应耐火材料市场发展趋势，推出更多节能、环保型、清洁型耐火材料产品，确保公司产品适应市场的新需求。

三、市场竞争风险

整个耐火材料行业企业数量众多，集中度较差，使得我国耐火材料市场竞争激烈，行业秩序混乱。此外，低端耐火材料产品产能过剩，高端产品研发不足，行业内企业无序竞争、低价竞销等问题也制约着耐火材料行业的健康有序发展。公司虽然凭借多年的发展已经建立起一定的技术、品牌优势，但仍面临市场竞争加剧带来的技术优势减弱，创新性减弱、毛利下滑、盈利能力下降等风险。

针对上述风险，公司加大技术创新投入，不断推出适应市场需求的新产品并对现有产品进行改进，提高产品的稳定性与可靠性。

四、销售集中风险

公司主要向下游钢铁行业内企业销售不定形耐火材料及预制件产品，报告期内公司向前五大客户销售的销售额占营业收入的比例为 60.84%，公司在获取优质稳定客户的同时，销售集中度偏高。较高的销售集中度不利于公司经营，若主要客户需求下降，将直接影响公司的经营业绩。

针对上述风险，公司凭借在连铸中间包用耐火材料整体承包行业已有多年的总承包经营，依靠多年的技术研发和业务积累，使得公司和客户之间业务合作较为稳定。同时，公司不断开拓市场，积极寻求新的客户资源。

五、采购集中风险

公司主要产品以镁砂、镁橄榄砂等作为起始原料，因此镁砂、橄榄砂作为主要原料价格显得尤为重要。报告期内，公司对前五大供应商的采购额占采购总额的比例为 41.32%。公司存在采购供应商集中的风险，若主要供应商与客户的合作关系出现重大不利变化或受不可抗力影响致使其生产出现非正常中断，将对公司生产经营造成一定的负面影响。

针对上述风险，公司与前五大供应商都合作多年，一直以来供货极其稳定，从未发生缺货、断货现象。同时公司不断寻求新的供应商以供选择，一旦主要供应商发生问题时保证有替补的供应商，提高供应链的响应效率和公司原材料的供应质量。

六、公司偿债风险

报告期末，公司资产负债率为 60.31%，主要是由于公司股东权益积累少，应收款项占比还是较大，偿债能力有不确定性，而流动负债主要为短期借款、应付票据、应付账款。虽然报告期内公司资信状况良好，资金周转正常，未因较高的资产负债率而影响生产经营及到期债务的偿还，但如到期无法偿还短期借款，供应商应付账款等，公司将面临偿债风险。

针对上述风险，公司资产、负债结构正慢慢调整，公司经营状况好转，资信状况良好，公司会合理安排资金使用、回笼应收账款。

七、应收账款坏账风险

报告期内，公司应收账款净额 27,501,799.45 元，占期末公司总资产比例为 36.60%。公司期末应收账款占用公司较多营运资金，虽然公司应收账款账龄主要集中在一年以内，且主要客户为国内大中型钢铁制造企业，坏账风险较小，但由于公司应收账款金额较大，如果公司发生大额坏账，将对公司经营业绩产生较大负面影响。若公司不能有效控制应收账款金额的上升，则应收账款不能按期收回 或无法回收的风险或相应增加。

针对上述风险，公司都是与国有企业和国内民营的大钢铁企业进行业务往来。公司目前每月回款正常。

(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	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
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
傅立炜	资金拆入	7,000,000.00	7,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 30 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：

报告期内，董事傅立炜向公司提供财务资助实际发生 700.00 万元。

2019 年 5 月 31 日，傅立炜与公司签订借款协议，傅立炜向公司无偿出借资金 700.00 万元，利息为零，借款期限 12 个月，自 2019 年 5 月 31 日至 2020 年 5 月 31 日止。2019 年 8 月 28 日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于补充确认关联交易》的议案，并经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过。

(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
------	--------	--------	------	------	--------	--------

承诺事项详细情况：

公司申请挂牌时，相关人员作以下承诺：

1、控股股东、实际控制人：本人没有从事或参与同凯瑞股份有同业竞争的业务。本人不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对凯瑞股份构成竞争的业务或活动；不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与凯瑞股份存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织 德清凯瑞高温材料股份有限公司 2018 年年度报告 21 中担任高级管理人员。

2、董事、监事、高级管理人员、全体股东：出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》及《关于不占用公司资金的承诺函》，承诺将尽可能避免与凯瑞股份之间的关联交易及对凯瑞股份的资金占用行为，公司未来将根据《公司章程》和相关制度严格执行关联交易决策程序，规范关联交易和关联方资金往来情况。

报告期内，上述承诺均得到了有效的执行。

(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
房屋所有权	不动产	抵押	3,184,277.58	4.24%	房屋抵押用于短期借款
土地使用权	不动产	抵押	2,523,054.44	3.36%	土地抵押用于短期借款
总计	-	-	5,707,332.02	7.60%	-

(五)

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	1,901,666	27.17%	0	1,901,666	27.17%
	其中：控股股东、实际控制人	1,660,666	23.72%	0	1,660,666	23.72%
	董事、监事、高管	1,276,500	18.24%	0	1,276,500	18.24%
	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	5,098,334	72.83%	0	5,098,334	72.83%
	其中：控股股东、实际控制人	4,678,334	66.83%	0	4,678,334	66.83%
	董事、监事、高管	3,885,000	55.50%	0	3,885,000	55.50%
	核心员工	0		0		
总股本		7,000,000	-	0	7,000,000.00	-
普通股股东人数		11				

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	傅立炜	2,799,000	0	2,799,000	39.99%	2,100,000	699,000
2	傅水明	1,820,000	0	1,820,000	26.00%	1,365,000	455,000
3	倪永花	1,720,000	0	1,720,000	24.57%	1,213,334	506,666
4	陈玉根	140,000	0	140,000	2.00%	105,000	35,000
5	常德世	140,000	0	140,000	2.00%	105,000	35,000
6	傅松庆	140,000	0	140,000	2.00%	105,000	35,000
7	杨凯	114,500	0	114,500	1.64%	0	114,500
8	泮新跃	70,000	0	70,000	1.00%	52,500	17,500
9	王杭兴	52,500	0	52,500	0.75%	52,500	0
10	侯思欣	3,000	0	3,000	0.04%	0	3,000
合计		6,999,000	0	6,999,000	99.99%	5,098,334	1,900,666

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东傅水明和倪永花系夫妻关系，自然人股东傅立炜系傅水明、倪永花之子。除此之外，其他前十名股东间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况**是否合并披露：**

☒是 ☐否

傅水明先生，1962 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1984 年 11 月至 1991 年 12 月，任德清县第二生物化学厂生产科长；1991 年 12 月至 1997 年 10 月，任湖州奉天集团厂长；1997 年 11 月至 2001 年 12 月，任德清县钟管镇特种耐火材料制品厂任厂长；2001 年 12 月至 2015 年 7 月，任凯瑞有限董事长兼总经理；2015 年 7 月至今，任凯瑞股份董事长兼总经理。

倪永花女士，1963 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1990 年 2 月至 1995 年 7 月，任德清县第二生物化学厂空压车间管理员；1995 年 8 月至 1999 年 3 月，任湖州奉天集团仓库保管员；1999 年 4 月至 2006 年 2 月，空闲在家；2006 年 3 月至 2015 年 6 月，任凯瑞有限出纳；2015 年 7 月至今，任凯瑞股份出纳。

傅立炜先生，1987 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京科技职业学院社会心理学专业，本科学历。2010 年 9 月至 2013 年 9 月，任太平洋保险公司德清分公司业务经理；2014 年 6 月至 2015 年 7 月，任凯瑞有限董事；2015 年 7 月至今，任凯瑞股份董事。

报告期内，傅立炜持有公司 39.99%的股份，傅水明持有公司 26.00%的股份，倪永花持有公司 24.57% 的股份，三人合计持股 90.56%，在公司为绝对持股。自有限责任公司以来，三人在历次股东会议决议中均意思表示一致，且傅水明为公司董事长、总经理，其与倪永花之子傅立炜为公司董事，三人能够实际控制公司，影响公司实际决策。故公司控股股东、实际控制人为傅水明、倪永花、傅立炜三人，报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变更。

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		利率%
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	浙江德清农村商业银行股份有限公司	银行	17,000,000.00	2018 年 11 月 12 日	2019 年 11 月 11 日	5.76%
2	银行贷款	浙江德清农村商业银行股份有限公司	银行	17,000,000.00	2019 年 11 月 11 日	2020 年 11 月 10 日	5.4%
合计	-	-	-	34,000,000.00	-	-	-

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 5 月 30 日	35.00	0	0
合计	35.00	0	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	
傅水明	董事长、总经理	男	1962 年 12 月	高中	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 18 日	是
傅立炜	董事	男	1987 年 7 月	本科	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 18 日	是
傅松庆	董事	男	1961 年 11 月	初中	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 18 日	是
泮新跃	董事、董事会秘书、财务总监	女	1975 年 6 月	大专	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 18 日	是
常德世	董事	男	1974 年 9 月	大专	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 18 日	是
潘华英	监事会主席	女	1963 年 9 月	初中	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 18 日	是
唐荣金	监事	男	1963 年	初中	2019 年	2022 年	是

			11 月		7 月 19 日	7 月 18 日	
倪永章	监事	男	1957 年 6 月	初中	2019 年 7 月 19 日	2022 年 7 月 18 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：

董事傅水明和倪永花系夫妻关系，董事傅立炜系傅水明、倪永花夫妇之子，三人共同为公司的控股股东、实际控制人，董事傅松庆系傅水明妹夫，监事倪永章是倪永花的哥哥。除此之外，公司董监高之间及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
傅立炜	董事	2,799,000	0	2,799,000	39.99%	0
傅水明	董事长、总经理	1,820,000	0	1,820,000	26.00%	0
傅松庆	董事	140,000	0	140,000	2.00%	0
常德世	董事	140,000	0	140,000	2.00%	0
泮新跃	董事、董事会秘书、财务总监	70,000	0	70,000	1.00%	0
潘华英	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
唐荣金	监事	0	0	0	0.00%	0
倪永章	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	4,969,000	0	4,969,000	70.99%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
常德世	董事会秘书	换届	董事	业务需要
王杭兴	董事	换届	无	个人原因
陈玉根	董事	换届	无	个人原因
冯华兴	监事	换届	无	个人原因
唐荣金	无	新任	监事	业务需要
泮新跃	财务总监	新任	董事、董事会秘书、财务总监	业务需要

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

泮新跃，女，1975 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江中医学院中西医结合专业，大专学历。2001 年 6 月至 2004 年 8 月就职于升华集团华锐纸业，担任主办会计；2004 年 9 月至 2010 年 3 月就职于德清县华康纸业有限公司，担任财务经理；2010 年 3 月至 2015 年 7 月，就职于德清县凯瑞新材料有限公司，担任财务总监；2015 年 7 月起至今，就职于德清凯瑞高温材料股份有限公司，担任财务总监。

常德世，男，1974 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉科技大学，大专学历。1999 年 9 月至 2005 年 2 月，就职于河南焦作耐火材料厂，担任技术员、技术副厂长；2005 年 3 月至 2015 年 7 月，就职于德清县凯瑞新材料有限公司，担任技术中心主任、技术总监；2015 年 7 月至 2016 年 7 月，就职于德清凯瑞高温材料股份有限公司，担任监事会主席兼技术中心主任、技术总监。2016 年 8 月至今，就职于德清凯瑞高温材料股份有限公司，担任董事会秘书兼技术中心主任、技术总监。

唐荣金，男，1963 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1980 年 1 月至 2005 年 12 月在家务农；2006 年 1 月至 2010 年 12 月就职于浙江升华集团煤炭贸易公司，担任销售经理；2011 年 1 月至 2015 年 7 月就职于德清县凯瑞新材料有限公司，担任销售经理；2015 年 7 月至今就职于德清凯瑞高温材料股份有限公司，担任销售经理。

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
技术人员	13	13
生产人员	82	82
行政管理人员	11	11
员工总计	106	106

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	6
专科	19	19
专科以下	81	81
员工总计	106	106

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业 股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求， 不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、 监事会的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整， 要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。

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

报告期内，公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，能保护中小股东的利益。公司建立了较为完善的《公司章程》、制定了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等内控制度。公司在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，出席会议股东对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司于 2019 年 8 月 28 日召开第二届董事会第二次会议、于 2019 年 9 月 16 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于补充确认关联交易的议案》。除上述补充审议关联交易事项外，报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、对外担保等重大事项均按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规和《公司章程》、公司内控管理制度进行决策，履行了相应的决策程序。各项制度对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。公司重大事项均按照规定通过了公司董事会和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改公司章程。

(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	4	1. 2019 年 4 月 24 日，公司第一届董事会第十七次会议审议了《关于〈2018 年年度报告及年报摘要〉的议案》；《关于〈2018 年度总经理工作报告〉的议案》；《关于〈2018 年度董事会工作报告〉的议案》；《关于〈2018 年度财务决算报告〉的议案》；《关于〈2019 年度财务预算报告〉的议案》；《关于〈2018 年度权益分派预案〉的议案》；《关于续聘亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案》；《关于补充确认

		偶发性关联交易的议案》；《关于召开公司 2018 年年度股东大会会议的议案》。 2. 2019 年 7 月 3 日，公司第一届董事会第十八次会议审议了《公司董事会提名傅水明为第二届董事会董事的议案》；《公司董事会提名泮新跃为第二届董事会董事的议案》；《公司董事会提名傅立炜为第二届董事会董事的议案》；《公司董事会提名傅松庆为第二届董事会董事的议案》；《公司董事会提名常德世为第二届董事会董事的议案》；《关于公司与中泰证券股份有限公司签署〈《持续督导协议书》之终止协议〉的议案》；《关于公司与承接主办券商浙商证券股份有限公司签署〈持续督导协议书〉的议案》；《关于向全国中小企业股份转让系统提交〈德清凯瑞高温材料股份有限公司关于与中泰证券股份有限公司签署〈《持续督导协议书》之终止协议〉的说明报告〉的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理更换公司持续督导主办券商相关事宜的议案》；《关于召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。 3. 2019 年 7 月 24 日，公司第二届董事会第一次会议审议了《关于选举傅水明先生担任公司第二届董事会董事长的议案》；《关于聘任傅水明先生担任公司总经理的议案》；《关于聘任泮新跃女士担任公司财务总监的议案》；《关于聘任泮新跃女士担任公司董事会秘书的议案》。 4. 2019 年 8 月 28 日，公司第二届董事会第二次会议审议了《关于公司 2019 年半年度报告的议案》；《关于补充确认关联
--	--	---

		交易的议案》；《关于提请召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》。
监事会	4	1. 2019 年 4 月 24 日，公司第一届监事会第九次会议审议了《关于〈2018 年年度报告及年报摘要〉的议案》；《关于〈2018 年度监事会工作报告〉的议案》；《关于〈2018 年度财务决算报告〉的议案》；《关于〈2019 年度财务预算报告〉的议案》；《关于〈2018 年度权益分派预案〉的议案》。 2. 2019 年 7 月 3 日，公司第一届监事会第十次会议审议了《公司监事会提名潘华英为第二届监事会监事的议案》；《公司监事会提名唐荣金为第二届监事会监事的议案》。 3. 2019 年 7 月 24 日，公司第二届监事会第一次会议审议了《关于选举潘华英女士担任公司第二届监事会主席的议案》。 4. 2019 年 8 月 28 日，公司第二届监事会第二次会议审议了《关于公司 2019 年半年度报告的议案》。
股东大会	3	1. 2019 年 5 月 15 日，公司 2018 年年度股东大会会议审议了《关于〈2018 年年度报告及年报摘要〉的议案》；《关于〈2018 年度监事会工作报告〉的议案》；《关于〈2018 年度董事会工作报告〉的议案》；《关于〈2018 年度财务决算报告〉的议案》；《关于〈2019 年度财务预算报告〉的议案》；《关于〈2018 年度权益分派预案〉的议案》；《关于续聘亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案》；《关于补充确认偶发性关联交易的议案》。

		2. 2019 年 7 月 19 日，公司 2019 年第一次临时股东大会会议审议了《公司董事会提名傅水明为第二届董事会董事的议案》；《公司董事会提名泮新跃为第二届董事会董事的议案》；《公司董事会提名傅立炜为第二届董事会董事的议案》；《公司董事会提名傅松庆为第二届董事会董事的议案》；《公司董事会提名常德世为第二届董事会董事的议案》；《公司监事会提名潘华英为第二届监事会监事的议案》；《公司监事会提名唐荣金为第二届监事会监事的议案》；《关于公司与中泰证券股份有限公司签署〈持续督导协议书〉之终止协议》的议案》；《关于公司与承接主办券商浙商证券股份有限公司签署〈持续督导协议书〉的议案》；《关于向全国中小企业股份转让系统提交〈德清凯瑞高温材料股份有限公司关于与中泰证券股份有限公司签署〈持续督导协议书〉之终止协议〉的说明报告》的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理更换公司持续督导主办券商相关事宜的议案》。 3. 2019 年 9 月 16 日，公司 2019 年第二次临时股东大会会议审议了《关于补充确认关联交易的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、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、表决和决议等事项均符合《公司法》等法律、行政法规和《公司章程》的有关规定。

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，对本年度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

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

(一) 业务独立性：公司拥有独立完整的研发系统、采购系统和销售系统，拥有与上述经营相适应的生产和管理人员及组织机构，具有与其经营相适应的场所、机器、设备。公司与控股股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，且公司控股股东、实际控制人均出具了避免同业竞争的承诺。因此，公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业。

(二) 资产独立性：公司资产与股东或关联方的资产严格分开，并完全独立运营。公司目前业务和生产经营必须的机器设备、设施、专利权及其他资产的所有权或使用权完全由公司独立享有，不存在与股东单位或关联方共用的情况。公司对所有资产拥有充分的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

(三) 人员独立性：公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事之外的管理职务。公司拥有独立的劳动、人事及工资管理制度，完全独立于控股股东或其他关联方。公司与全体员工签订了书面劳动合同或劳务合同，并独立发放员工工资，不存在控股股东或其关联方代发工资的情况。

(四) 财务独立性：公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立纳税，内部控制完善、有效。

(五) 机构独立性：公司机构设置完整，按照建立规范法人治理机构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确，工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公，混合经营的情绪，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现并纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率

的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。报告期内，未发生上述管理制度重大缺陷的具体情况。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016 年 4 月 18 日，经第一届董事会第三次会议决议，公司建立了《年度报告差错责任追究制度》。报告期内，公司各相关部门认真履行职责，提高年报信息披露的质量和透明度，未发现重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及年度业绩预告修正等情况。

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 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	大信审计[2020]第 17-00022 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	杜建、郭东星
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	10 万元
审计报告正文：	

审计报告

大信审字[2020]第 17-00022 号

德清凯瑞高温材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了德清凯瑞高温材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杜建

中 国 · 北 京

中国注册会计师：郭东星

二〇二〇年四月二十四日

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
流动资产：			
货币资金	五(一)	2,804,088.22	2,737,940.95
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			
应收账款	五(二)	27,501,799.45	35,059,034.22
应收款项融资	五(三)	18,534,882.00	15,192,000.00
预付款项	五(四)	419,682.71	3,591,231.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(五)	3,182,765.41	7,191,850.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(六)	10,701,555.84	12,046,020.77
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	五(七)	154,815.90	601,225.99
流动资产合计		63,299,589.53	76,419,304.45
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	五(八)	619,600.00	619,600.00

投资性房地产			
固定资产	五(九)	6,532,423.67	5,660,073.15
在建工程	五(十)	1,308,256.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(十一)	2,420,165.86	2,523,054.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十二)	970,775.66	433,290.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,851,222.08	9,236,018.50
资产总计		75,150,811.61	85,655,322.95
流动负债：			
短期借款	五(十三)	17,000,000.00	17,000,000.00
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	五(十四)	15,034,619.65	19,719,528.11
预收款项	五(十五)	75,350.52	255,029.78
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	五(十六)	374,591.13	801,420.11
应交税费	五(十七)	3,297,953.95	5,052,135.20
其他应付款	五(十八)	9,542,369.24	1,747,911.97
其中：应付利息			
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		45,324,884.49	44,576,025.17
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		45,324,884.49	44,576,025.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(十九)	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十)	1,836,814.01	1,836,814.01
减：库存股			
其他综合收益	五(二十一)	32,400.00	
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	3,780,471.66	3,199,184.62
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	10,972,985.52	26,476,705.08
归属于母公司所有者权益合计		23,622,671.19	38,512,703.71
少数股东权益		6203255.93	2,566,594.07
所有者权益合计		29,825,927.12	41,079,297.78
负债和所有者权益总计		75,150,811.61	85,655,322.95

法定代表人：傅水明

主管会计工作负责人：泮新跃

会计机构负责人：泮新跃

(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
流动资产：			
货币资金		1,981,184.85	1,938,174.58
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	十三（一）	18,750,711.34	31,808,664.79
应收款项融资		12,156,805.40	14,792,000.00
预付款项		329,610.71	351,199.74
其他应收款	十三（二）	2,423,645.79	6,640,256.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,081,089.93	5,865,141.51
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		154,815.90	
流动资产合计		44,877,863.92	61,395,437.09
非流动资产：			
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	十三（三）	3,607,523.08	3,607,523.08
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		619,600.00	619,600.00
投资性房地产			
固定资产		2,890,983.51	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,750.00	8,750.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		936,557.96	433,290.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,060,414.55	4,669,163.99
资产总计		52,938,278.47	66,064,601.08
流动负债：			
短期借款			
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		14,643,468.99	13,471,581.57
预收款项		110.02	101,376.68
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		348,560.16	124,678.14
应交税费		1,153,725.95	4,949,504.82
其他应付款		15,502,288.65	7,452,205.61
其中：应付利息			
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			
流动负债合计		31,648,153.77	26,099,346.82
非流动负债：			
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		31,648,153.77	26,099,346.82
所有者权益：			
股本		7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		973,408.08	973,408.08
减：库存股			
其他综合收益		12,000.00	
专项储备			
盈余公积		3,780,471.66	3,199,184.62
一般风险准备			
未分配利润		9,524,244.96	28,792,661.56
所有者权益合计		21,290,124.70	39,965,254.26
负债和所有者权益合计		52,938,278.47	66,064,601.08

法定代表人：傅水明

主管会计工作负责人：泮新跃

会计机构负责人：泮新跃

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		121,108,513.24	138,378,289.85
其中：营业收入	五（二十四）	121,108,513.24	138,378,289.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		102,089,131.79	113,215,182.67
其中：营业成本	五（二十四）	76,073,861.71	84,765,723.97
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	五（二十五）	1,043,654.92	1,348,326.12
销售费用	五（二十六）	13,165,867.84	16,303,465.92
管理费用	五（二十七）	3,966,493.20	3,079,040.11
研发费用	五（二十八）	6,282,541.78	5,851,756.20
财务费用	五（二十九）	1,556,712.34	1,866,870.35
其中：利息费用		1,558,903.84	1,815,770.47
利息收入		6,993.30	6,150.37
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	104,443.50	100,842.00
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）	五（三十一）	-3,474,070.79	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）		-433,515.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,649,754.16	24,830,433.65
加：营业外收入	五（三十三）	79,933.58	1,843,104.85
减：营业外支出	五（三十四）	108,573.13	178,550.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,621,114.61	26,494,988.47
减：所得税费用	五（三十五）	2,426,485.27	3,914,810.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,194,629.34	22,580,178.32
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）		13,194,629.34	22,580,178.32
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）		3,617,061.86	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,577,567.48	22,580,178.32
六、其他综合收益的税后净额		-26,000.00	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-45,600.00	
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		-45,600.00	
（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		-45,600.00	
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		19,600.00	
七、综合收益总额		13,168,629.34	22,580,178.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,531,967.48	22,580,178.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,636,661.86	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.37	3.23
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：傅水明

主管会计工作负责人：泮新跃

会计机构负责人：泮新跃

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三 (四)	74,887,334.41	132,160,016.14
减：营业成本	十三 (四)	57,460,816.55	80,784,106.76
税金及附加		182,853.88	1,140,174.76
销售费用		2,634,984.52	14,774,260.90
管理费用		1,364,876.73	2,367,784.35
研发费用		3,148,275.30	5,547,909.44
财务费用		151,517.52	850,244.62
其中：利息费用		151,127.23	798,970.47
利息收入		2,406.51	5,486.10
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三 (五)	104,443.50	64,790.41
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）		-3,375,603.67	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-395,111.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,672,849.74	26,365,213.86
加：营业外收入		19,558.43	1,808,386.61
减：营业外支出		30,309.83	178,550.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,662,098.34	27,995,050.44
减：所得税费用		849,227.90	3,914,810.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,812,870.44	24,080,240.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,812,870.44	24,080,240.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-66,000.00	
（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		-66,000.00	
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		-66,000.00	
六、综合收益总额		5,746,870.44	24,080,240.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：傅水明

主管会计工作负责人：泮新跃

会计机构负责人：泮新跃

(五) 合并现金流量表

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		83,724,430.84	141,299,187.06
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	五（三十六）	1,498,841.88	5,924,718.47
经营活动现金流入小计		85,223,272.72	147,223,905.53
购买商品、接受劳务支付的现金		23,606,785.12	103,242,843.98
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		8,384,561.29	9,436,110.31
支付的各项税费		13,200,268.77	12,561,574.82
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）1	21,065,849.24	15,188,516.07
经营活动现金流出小计		66,257,464.42	140,429,045.18
经营活动产生的现金流量净额		18,965,808.30	6,794,860.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,430,000.00
取得投资收益收到的现金		104,443.50	100,842.00
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	五（三十六）2	500,000.00	329,990.70
投资活动现金流入小计		604,443.50	3,860,832.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,200,960.00	899,360.34
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			3,300,000.00
投资活动现金流出小计		3,200,960.00	4,199,360.34

投资活动产生的现金流量净额		-2,596,516.50	-338,527.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十六）3	7,000,000.00	3,460,000.00
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	20,460,000.00
偿还债务支付的现金			17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,058,903.84	1,016,800.00
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			6,560,000.00
筹资活动现金流出小计		26,058,903.84	24,576,800.00
筹资活动产生的现金流量净额		-19,058,903.84	-4,116,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,689,612.04	2,339,532.71
加：期初现金及现金等价物余额		2,737,940.95	398,408.24
六、期末现金及现金等价物余额		48,328.91	2,737,940.95

法定代表人：傅水明

主管会计工作负责人：泮新跃

会计机构负责人：泮新跃

(六) 母公司现金流量表

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		78,489,786.71	137,614,546.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,390,736.60	2,781,703.78
经营活动现金流入小计		79,880,523.31	140,396,250.44
购买商品、接受劳务支付的现金		44,893,745.10	91,268,772.02
支付给职工以及为职工支付的现金		1,931,184.29	8,666,565.86
支付的各项税费		7,021,974.44	12,456,053.84
支付其他与经营活动有关的现金		7,042,103.75	24,221,691.59
经营活动现金流出小计		60,889,007.58	136,613,083.31
经营活动产生的现金流量净额		18,991,515.73	3,783,167.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,430,000.00
取得投资收益收到的现金		104,443.50	100,842.00
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			329,990.70
投资活动现金流入小计		104,443.50	3,860,832.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,335,168.37	126,500.00
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			2,800,000.00
投资活动现金流出小计		3,335,168.37	2,926,500.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,230,724.87	934,332.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		7,000,000.00	3,460,000.00
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	3,460,000.00
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		24,651,127.23	
支付其他与筹资活动有关的现金			6,560,000.00
筹资活动现金流出小计		24,651,127.23	6,560,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-17,651,127.23	-3,100,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,890,336.37	1,617,499.83
加：期初现金及现金等价物余额		1,938,174.58	320,674.75
六、期末现金及现金等价物余额		47,838.21	1,938,174.58

法定代表人：傅水明

主管会计工作负责人：泮新跃

会计机构负责人：泮新跃

(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	7,000,000.00				1,836,814.01				3,199,184.62		26,476,705.08	2,566,594.07	41,079,297.78
加：会计政策变更							78,000.00						78,000.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,000,000.00				1,836,814.01		78,000.00		3,199,184.62		26,476,705.08	2,566,594.07	41,157,297.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-45,600.00		581,287.04		- 15,503,719.56	3,636,661.86	- 11,331,370.66
（一）综合收益总额							-45,600.00				9,577,567.48	3,636,661.86	13,168,629.34
（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								581,287.04		-			-
1. 提取盈余公积								581,287.04		-581,287.04			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-			-
4. 其他										24,500,000.00			24,500,000.00
(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	7,000,000.00				1,836,814.01		32,400.00		3,780,471.66		10,972,985.52	6,203,255.93	29,825,927.12
----------	--------------	--	--	--	--------------	--	-----------	--	--------------	--	---------------	--------------	---------------

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	7,000,000.00				973,408.08				791,160.59		6,304,550.79		15,069,119.46
加：会计政策变更													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	7,000,000.00				973,408.08				791,160.59		6,304,550.79		15,069,119.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					863,405.93				2,408,024.03		20,172,154.29	2,566,594.07	26,010,178.32
（一）综合收益总额											22,580,178.32		22,580,178.32
（二）所有者投入和减少资本					863,405.93				2,408,024.03		-2,408,024.03	2,566,594.07	3,430,000.00
1. 股东投入的普通股									2,408,024.03		-2,408,024.03	2,566,594.07	2,566,594.07
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					863,405.93								863,405.93
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积								2,408,024.03		-2,408,024.03			
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													
四、本年期末余额	7,000,000.00				1,836,814.01			3,199,184.62		26,476,705.08	2,566,594.07	41,079,297.78	

法定代表人：傅水明

主管会计工作负责人：泮新跃

会计机构负责人：泮新跃

(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	7,000,000.00				973,408.08				3,199,184.62		28,792,661.56	39,965,254.26
加：会计政策变更	0				0		78,000.00		0		0	78,000.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,000,000.00				973,408.08		78,000.00		3,199,184.62		28,792,661.56	40,043,254.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							- 66,000.00		581,287.04		- 19,268,416.60	- 18,753,129.56
（一）综合收益总额							- 66,000.00				5,812,870.44	5,746,870.44
（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									581,287.04		- 25,081,287.04	- 24,500,000.00

1. 提取盈余公积									581,287.04		-581,287.04	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-	-
4. 其他											24,500,000.00	24,500,000.00
（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	7,000,000.00				973,408.08		12,000.00		3,780,471.66		9,524,244.96	21,290,124.70

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	7,000,000.00				973,408.08				791,160.59		7,120,445.30	15,885,013.97
加：会计政策变更	0				0				0			
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,000,000.00				973,408.08				791,160.59		7,120,445.30	15,885,013.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,408,024.03		21,672,216.26	24,080,240.29
（一）综合收益总额											24,080,240.29	24,080,240.29
（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									2,408,024.03		-2,408,024.03	
1. 提取盈余公积									2,408,024.03		-2,408,024.03	
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												
四、本年期末余额	7,000,000.00				973,408.08				3,199,184.62		28,792,661.56	39,965,254.26

法定代表人：傅水明

主管会计工作负责人：泮新跃

会计机构负责人：泮新跃

德清凯瑞高温材料股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

德清凯瑞高温材料股份有限公司（以下简称“本公司”）系 2015 年 7 月由德清县凯瑞新材料有限公司整体改制设立的股份有限公司，注册地为德清县钟管镇龙山路 130 号，公司组织形式为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），总部地址为：德清县钟管镇龙山路 130 号。统一社会信用代码：913305001470906458；法定代表人：傅水明；注册资本：人民币 7,000,000.00 元。本公司股票于 2015 年 11 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，转让方式：集合竞价转让，证券简称：凯瑞股份，证券代码：834348。截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数为 7,000,000.00 股。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

电炉炉顶、精炼炉炉盖、电炉中间包包盖、电炉转炉喷补料、连铸中间包用涂料生产、经销（除危险化学品），为本企业产品提供维修服务及上门安装、施工服务，耐火原材料、引流砂、矿石、合金材料、建筑材料、化工产品（除危险品）经销。经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表由董事会于 2019 年 4 月 22 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围未发生变动。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影

响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转

换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金

融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

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）。

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。

（九） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、分类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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1） 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收除合并范围内关联方款项外的其余款项

应收账款组合 2：应收合并范围内关联方的款项

应收票据组合 1：应收银行承兑汇票

应收票据组合 2：应收商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（4）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

（1）信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。（2）若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。（3）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。（4）金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。（5）对借款人实际或预期的内部信用评级下调。（6）预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。（7）借款人经营成果实际或预期的显著变化。（8）同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。（9）借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。（10）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。（11）预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。（12）借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。（13）借款人预期表现和还款行为的显著变化。（14）企业对金融工具信用管理方法的变化。（15）逾期信息。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：除合并范围内关联方款项外的其余款项

其他应收款组合 2：合并范围内关联方的款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十一）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则

第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
通用设备	5	5.00	19.00
专用设备	10	5.00	9.50
运输工具	5	5.00	19.00

（十三）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十六） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十七） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职

工福利净负债或净资产。

（十九） 收入

1. 收入确认原则

（1） 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2） 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售耐火材料等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的

政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十二) 租赁

经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
应收票据	15,192,000.00	-15,192,000.00	--
应收款项融资	--	15,270,000.00	15,270,000.00
可供出售金融资产	619,600.00	-619,600.00	--
其他非流动金融资产	--	619,600.00	619,600.00
股东权益：			
其他综合收益	--	78,000.00	78,000.00

母公司报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
应收票据	14,792,000.00	-14,792,000.00	--

母公司报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
应收款项融资	--	14,870,000.00	14,870,000.00
可供出售金融资产	619,600.00	-619,600.00	--
其他非流动金融资产	--	619,600.00	619,600.00
股东权益：			
其他综合收益	--	78,000.00	78,000.00

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

（二）重要税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税，德清凯瑞高温材料股份有限公司于 2018 年取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定，取得 GR201833002856 号高新技术企业证书被认定为高新技术企业，有效期为 3 年（2018 年-2020 年），有效期内减按 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	23,790.13	4,766.93
银行存款	2,780,298.09	2,733,174.02
合 计	2,804,088.22	2,737,940.95

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项明细如下：

类 别	期末余额	期初余额
被冻结的银行存款	2,755,759.31	
合 计	2,755,759.31	

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	29,945,705.16	100.00	2,443,905.71	8.16
其中：组合 1：	29,945,705.16	100.00	2,443,905.71	8.16
合 计	29,945,705.16	100.00	2,443,905.71	8.16

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	37,381,039.75	100.00	2,322,005.53	6.21
其中：组合 1	37,381,039.75	100.00	2,322,005.53	6.21
合 计	37,381,039.75	100.00	2,322,005.53	6.21

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收除合并范围内关联方款项外的其余款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	27,200,177.12	1.00	272,001.77	34,514,451.01	1.00	345,144.51
1 至 2 年	99,349.80	5.00	4,967.49	97,109.28	5.00	4,855.46
2 至 3 年	95,449.28	10.00	9,544.93			
3 至 4 年				996,842.38	20.00	199,368.48
4 至 5 年	786,674.88	50.00	393,337.44			
5 年以上	1,764,054.08	100.00	1,764,054.08	1,772,637.08	100.00	1,772,637.08
合 计	29,945,705.16		2,443,905.71	37,381,039.75		2,322,005.53

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 142,390.18 元。

3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
龙川县航辉钢业有限公司	货款	10,243.00	无法收回	否
惠东县晓亨铸造厂	货款	10,029.00	无法收回	否
东源县源顺钢铁有限公司	货款	138.50	无法收回	否
河源市源城华发金属制品有限公司	货款	79.50	无法收回	否
合计		20,490.00		

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
瑞泰马钢新材料科技有限公司	5,187,750.86	17.23	51,877.51
衡阳华菱连轧管有限公司	4,180,808.00	13.96	41,808.08
安徽长江钢铁股份有限公司	3,788,652.43	12.59	37,886.52
新余钢铁股份有限公司	3,250,229.50	10.80	32,502.30
河南济源钢铁(集团)有限公司	3,107,749.38	10.32	31,077.49
合计	19,515,190.17	64.90	195,151.90

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,334,882.00	7,470,000.00
商业承兑汇票	5,200,000.00	7,800,000.00
合计	18,534,882.00	15,270,000.00

(1) 本期应收款项融资转回减值准备金额为 26,000.00 元，并计入其他综合收益。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	37,196,000.00	
商业承兑汇票	4,000,000.00	
合计	41,196,000.00	

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1 年以内	419,682.71	100.00	3,591,231.80	100.00
合计	419,682.71	100.00	3,591,231.80	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
江苏嘉耐高温材料有限公司	103,576.60	24.68
大石桥市特种耐火材料厂	90,072.00	21.46
德清县武康镇飞龙货物运输服务部	56,148.45	13.38
大信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所	50,000.00	11.91
兰州永熙工贸有限公司	36,300.00	8.65
合计	336,097.05	80.08

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	7,067,450.24	7,718,854.94
减：坏账准备	3,884,684.83	527,004.22
合计	3,182,765.41	7,191,850.72

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,074,618.49	819,032.34
押金保证金	1,854,647.15	2,652,280.80
资金往来	4,111,607.91	4,132,300.96
应收暂付款		36,000.00
其他	26,576.69	79,240.84
减：坏账准备	3,884,684.83	527,004.22
合计	3,182,765.41	7,191,850.72

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,472,501.82	20.84	4,085,774.82	52.94
1 至 2 年	3,222,800.96	45.60	845,469.11	10.95
2 至 3 年	845,469.11	11.96	2,193,227.41	28.41
3 至 4 年	984,841.75	13.93	462,291.66	5.99
4 至 5 年	409,744.66	5.80		
5 年以上	132,091.94	1.87	132,091.94	1.71
合计	7,067,450.24	100.00	7,718,854.94	100.00

(3) 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）	
期初余额	527,004.22			527,004.22
期初余额在本期重新评估后	527,004.22			527,004.22
本期计提	-60,484.33		3,418,164.94	3,357,680.61
期末余额	466,519.89		3,418,164.94	3,884,684.83

其中：第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细

债务单位	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	划分原因
天津中能奥创科技有限公司	2,750,000.00	2,750,000.00	100.00	预期无法收回
吉林省科伦美嘉药业有限公司	199,316.25	199,316.25	100.00	预期无法收回
德清博丰钢带有限公司	468,848.69	468,848.69	100.00	预期无法收回
合计	3,418,164.94	3,418,164.94		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
天津中能奥创科技有限公司	资金往来	2,750,000.00	1 年以内 450,000.00，1-2 年 2,300,000.00	38.91	2,750,000.00
张水毛	资金往来	700,000.00	2-3 年	9.90	70,000.00
德清博丰钢带有限公司	押金保证金	468,848.69	3-4 年 116,310.55，4-5 年 352,538.14	6.63	468,848.69
沈卫东	资金往来	462,291.66	1-2 年	6.54	23,114.58
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	押金保证金	310,000.00	3-4 年	4.39	62,000.00
合计		4,691,140.35		66.37	3,373,963.27

(六) 存货

存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,579,482.41		3,579,482.41	5,831,812.34		5,831,812.34
库存商品	7,122,073.43		7,122,073.43	6,214,208.43		6,214,208.43
合计	10,701,555.84		10,701,555.84	12,046,020.77		12,046,020.77

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	154,815.90	601,225.99
合计	154,815.90	601,225.99

(八) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
权益工具	619,600.00	619,600.00
合计	619,600.00	619,600.00

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	6,532,423.67	5,660,073.15
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	6,532,423.67	5,660,073.15

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 期 初 余额	7,453,412.28	4,336,380.05	430,667.76	2,717,008.98	14,937,469.07
2. 本 期 增加金额		1,605,447.48	229,217.68		1,834,665.16
(1) 购 置		1,605,447.48	229,217.68		1,834,665.16
3. 本 期 减少金额				384,473.00	384,473.00
(1) 处 置或报废				384,473.00	384,473.00
4. 期 末 余额	7,453,412.28	5,941,827.53	659,885.44	2,332,535.98	16,387,661.23
二、累计折旧					
1. 期 初 余额	4,348,502.39	2,994,527.08	393,654.49	1,540,711.96	9,277,395.92
2. 本 期 增加金额	359,300.93	314,981.17	7,566.72	273,502.52	955,351.34
(1) 计 提	359,300.93	314,981.17	7,566.72	273,502.52	955,351.34
3. 本 期 减少金额				377,509.70	377,509.70
(1) 处 置或报废				377,509.70	377,509.70
4. 期 末 余额	4,707,803.32	3,309,508.25	401,221.21	1,436,704.78	9,855,237.56
三、账面价值					
1. 期 末 账面价值	2,745,608.96	2,632,319.28	258,664.23	895,831.20	6,532,423.67

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	合计
2. 期 初 账面价值	3,104,909.89	1,341,852.97	37,013.27	1,176,297.02	5,660,073.15

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 3,956,014.62 元。

(十) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,308,256.89	
工程物资		
减：减值准备		
合计	1,308,256.89	

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1 号、2 号车间项目	1,308,256.89		1,308,256.89			
合计	1,308,256.89		1,308,256.89			

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
1 号、2 号车间项目	4,600,000.00		1,308,256.89			1,308,256.89
合计	4,600,000.00		1,308,256.89			1,308,256.89

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
1 号、2 号车间项目	28.44	28.44				自筹
合计	28.44	28.44				

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,525,850.25	3,525,850.25
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,525,850.25	3,525,850.25
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,002,795.81	1,002,795.81

项目	土地使用权	合计
2. 本期增加金额	102,888.58	102,888.58
(1) 计提	102,888.58	102,888.58
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,105,684.39	1,105,684.39
三、账面价值		
1. 期末账面价值	2,420,165.86	2,420,165.86
2. 期初账面价值	2,523,054.44	2,523,054.44

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	970,775.66	6,380,590.54	433,290.91	2,888,606.07
小计	970,775.66	6,380,590.54	433,290.91	2,888,606.07

(十三) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	17,000,000.00	17,000,000.00
合计	17,000,000.00	17,000,000.00

(十四) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	13,795,080.98	19,406,789.71
1 年以上	1,239,538.67	312,738.40
合计	15,034,619.65	19,719,528.11

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
阳泉市矿区何新耐火材料经销部	818,608.87	尚未结算
合计	818,608.87	

(十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	75,240.50	255,029.78

项目	期末余额	期初余额
1 年以上	110.02	
合计	75,350.52	255,029.78

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	801,420.11	7,593,347.39	8,020,176.37	374,591.13
离职后福利-设定提存计划		364,384.92	364,384.92	
合计	801,420.11	7,957,732.31	8,384,561.29	374,591.13

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	737,730.00	6,953,655.00	7,405,222.00	286,163.00
职工福利费		178,957.11	178,957.11	
社会保险费		219,429.37	219,429.37	
其中：医疗保险费		172,612.07	172,612.07	
工伤保险费		12,220.38	12,220.38	
生育保险费		34,596.92	34,596.92	
住房公积金		153,962.00	153,962.00	
工会经费和职工教育经费	63,690.11	87,343.91	62,605.89	88,428.13
合计	801,420.11	7,593,347.39	8,020,176.37	374,591.13

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		351,822.94	351,822.94	
失业保险费		12,561.98	12,561.98	
合计		364,384.92	364,384.92	

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	241,949.13	1,112,761.11
企业所得税	2,763,845.12	3,721,635.49
房产税	80,916.45	40,458.22
土地使用税	184,806.84	61,605.36
城市维护建设税	12,097.46	55,638.06
教育费附加	7,258.47	33,382.83
地方教育附加	4,838.98	22,255.22
水利建设基金		4,398.91
印花税	2,241.50	

税种	期末余额	期初余额
合计	3,297,953.95	5,052,135.20

(十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	9,542,369.24	1,747,911.97
合计	9,542,369.24	1,747,911.97

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
资金往来	7,101,227.00	
应付暂收款	2,092,388.35	1,271,930.54
其他	348,753.89	475,981.43
合计	9,542,369.24	1,747,911.97

(十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,000,000.00						7,000,000.00

(二十) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	1,836,814.01			1,836,814.01
合计	1,836,814.01			1,836,814.01

(二十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：信用减值准备	78,000.00	- 26,000.00				- 45,600.00	19,600.00	32,400.00
其他综合收益合计	78,000.00	- 26,000.00				- 45,600.00	19,600.00	32,400.00

(二十二) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,199,184.62	581,287.04		3,780,471.66
合计	3,199,184.62	581,287.04		3,780,471.66

(二十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	26,476,705.08	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	26,476,705.08	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,577,567.48	
减：提取法定盈余公积	581,287.04	
应付普通股股利	24,500,000.00	
期末未分配利润	10,972,985.52	

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,087,139.34	74,017,705.01	136,705,522.52	83,059,099.14
其他业务	2,021,373.90	2,056,156.70	1,672,767.33	1,706,624.83
合计	121,108,513.24	76,073,861.71	138,378,289.85	84,765,723.97

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	80,916.45	80,916.44
土地使用税	184,806.84	123,210.72
城市维护建设税	372,280.63	550,982.09
教育费附加	223,368.37	330,589.68
地方教育附加	148,912.24	219,793.60
印花税	33,370.39	42,833.59
合计	1,043,654.92	1,348,326.12

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	2,758,000.00	4,856,225.00
销售经费	2,825,551.01	3,101,342.57
运输费用	7,582,316.83	8,345,898.35
合计	13,165,867.84	16,303,465.92

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	1,050,942.31	1,004,408.41
办公费用	525,168.97	505,290.83
业务招待费	923,847.59	643,123.18

项目	本期发生额	上期发生额
汽车费用	142,372.46	179,705.77
差旅费	205,678.30	1,170.53
折旧与摊销	263,226.25	358,279.28
中介机构服务费	765,928.62	274,271.84
其他小计	89,328.70	112,790.27
合计	3,966,493.20	3,079,040.11

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,431,288.09	1,241,119.77
材料	3,935,813.80	3,655,444.72
折旧费用	179,282.46	236,937.69
电力	171,884.15	135,492.35
其他小计	564,273.28	582,761.67
合计	6,282,541.78	5,851,756.20

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,558,903.84	1,815,770.47
减：利息收入	6,993.30	6,150.37
手续费支出	4,801.80	57,250.25
合计	1,556,712.34	1,866,870.35

(三十) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	104,443.50	—
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	100,842.00
合计	104,443.50	100,842.00

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-142,390.18	—
其他应收款信用减值损失	-3,357,680.61	—
应收款项融资信用减值损失	26,000.00	—
合计	-3,474,070.79	—

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	-433,515.53
合计	—	-433,515.53

(三十三) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	72,224.65	110,884.10	72,224.65
盘盈利得		1,591,588.00	
其他	7,708.93	140,632.75	7,708.93
合计	79,933.58	1,843,104.85	79,933.58

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
土地使用税退库	12,326.62	110,884.10	与收益相关
科技局经费拨款	15,000.00		与收益相关
专利维持补助	540.00		与收益相关
社保返还	37,208.03		与收益相关
招用特困职工减免增值税	7,150.00		与收益相关
合计	72,224.65	110,884.10	

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失		160,000.00	
对外捐赠	10,000.00	11,000.00	10,000.00
非流动资产损坏报废损失	6,963.30		6,963.30
税收滞纳金	16,009.99		16,009.99
罚没支出		2,250.00	
其他	75,599.84	5,300.03	75,599.84
合计	108,573.13	178,550.03	108,573.13

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,763,845.12	3,721,635.49
递延所得税费用	-537,720.75	39,370.36
调整以前期间所得税的影响	200,124.90	153,804.30
合计	2,426,249.27	3,914,810.15

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	15,621,114.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,343,167.19
子公司适用不同税率的影响	895,901.63

项 目	金 额
调整以前期间所得税的影响	200,124.90
非应税收入的影响	-15,666.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	144,524.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-191,022.31
研发费用加计扣除影响	-924,744.43
安置残疾人员工资加计扣除影响	-25,800.00
所得税费用	2,426,485.27

(三十六) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,498,841.88	5,924,718.47
其中：		
收回押金及保证金	500,000.00	279,000.00
利息收入	6,993.30	290.98
政府补助	65,074.65	110,884.10
备用金及其他	926,773.93	5,534,543.39
支付其他与经营活动有关的现金	21,065,849.24	15,188,516.07
其中：		
支付押金及保证金	330,000.00	
资金冻结	2,755,759.31	
各项经营性期间费用	16,910,069.40	14,071,123.51
其他	1,070,020.53	1,117,392.56

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	500,000.00	329,990.70
其中：		
归还资金拆出	500,000.00	329,990.70
支付其他与投资活动有关的现金		3,300,000.00
其中：		
资金拆出		3,300,000.00

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	7,000,000.00	3,460,000.00
其中：		

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆入	7,000,000.00	3,460,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		6,560,000.00
其中：		
归还资金拆入		6,560,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,194,629.34	22,580,178.32
加：信用减值损失	3,474,070.79	-
资产减值准备		436,815.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	955,351.34	647,046.76
无形资产摊销	102,888.58	72,922.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,963.30	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,558,903.84	1,815,770.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-104,443.50	-100,842.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-537,484.75	38,875.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,344,464.93	-786,202.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,036,409.78	17,085,398.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,065,945.35	-824,305.05
经营活动产生的现金流量净额	18,965,808.30	6,794,860.35
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	48,328.91	2,737,940.95
减：现金的期初余额	2,737,940.95	398,408.24
现金及现金等价物净增加额	-2,689,612.04	2,339,532.71

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	48,328.91	2,737,940.95
其中：库存现金	23,790.13	4,766.93
可随时用于支付的银行存款	24,538.78	2,733,174.02
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	48,328.91	2,737,940.95

注：现金流量表补充资料的说明：

2019 年度合并现金流量表中现金期末数为 48,328.91 元，2019 年 12 月 31 日合并资产负债表中货币

资金期末数为 2,804,088.22 元，差额 2,755,759.31 元，系合并现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准被冻结的银行存款 2,755,759.31 元。

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	2,755,759.31	司法冻结
固定资产	2,745,608.96	房屋抵押用于短期借款
无形资产	2,420,165.86	土地抵押用于短期借款
合计	7,921,534.13	--

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
德清凯瑞新材料有限公司	德清县	德清县	耐火材料	51.00		直接投资

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择

与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司具有一定的信用集中风险，本公司应收账款的 65.49% (2018 年 12 月 31 日：67.57%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	17,000,000.0	17,000,000.0	17,000,000.0		
应付账款	15,034,619.65	15,034,619.65	13,795,080.98	1,239,538.67	
其他应付款	9,542,369.24	9,542,369.24	9,116,387.81	141,583.59	284,397.84
小 计	41,576,988.89	41,576,988.89	39,911,468.79	1,381,122.26	284,397.84

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	17,000,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00		
应付账款	19,719,528.11	19,719,528.11	19,406,789.71	312,738.40	
其他应付款	1,747,911.97	79,526.16	1,441,972.89	79,526.16	226,412.92
小 计	38,467,440.08	36,799,054.27	37,848,762.6	392,264.56	226,412.92

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 0 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 0 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量			619,600.00	619,600.00
（一）其他非流动金融资产			619,600.00	619,600.00
持续以公允价值计量的资产总额			619,600.00	619,600.00

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司实际控制人为傅水明、倪永花、傅立炜直接持有公司 633.90 万股股份，持有本公司 90.56%股权。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
傅水明	公司股东、董事长、总经理
倪永花	公司股东
傅立炜	公司股东、董事
刘莹	傅立炜之配偶
傅松庆	公司股东、董事
杨凯	公司股东
候思欣	公司股东
张玉仙	公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈玉根	公司股东
王杭兴	公司股东
常德世	公司股东、董事
潘华英	监事会主席
唐荣金	监事
倪永章	监事
泮新跃	公司股东、财务总监、董事、董事会秘书

(三) 关联交易情况

1. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
傅立炜	拆入	7,000,000.00	2019-05-31		

2. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
傅水明	将持有的子公司德清凯瑞新材料有限公司 343 万元实缴资本（49%）转让给傅水明			3,430,000.00	100.00

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	949,200.00	794,400.00

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	傅松庆	16,855.11	2,500.00	16,855.11	482.76
其他应收款	王杭兴	17,000.00	3,400.00	17,000.00	1,700.00
其他应收款	泮新跃	50,000.00	1,235.51		
其他应收款	唐荣金	30,000.00	300.00		
合计		113,855.11	7,435.51	33,855.11	2,182.76

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	傅立炜	7,000,000.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合计		7,000,000.00	

十、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项和或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部报告

本公司从事制造业，业务分布在国内各地区，所处的经营环境与风险报酬不存在重大差异，故无需提供分部报告。

(二) 其他

截至 2019 年 12 月 31 日，公司股东傅立炜等人于与志龙、冯媛存在未完成的股权转让交易，由于于志龙、冯媛等人因涉嫌杭州优杨投资管理有限公司违法犯罪，现被公安机关立案调查，目前尚在侦查过程中。由于公安机关调查杭州优杨投资管理有限公司的资金流向，要求公司股东傅立炜等人配合调查，并在未通知公司的情况下冻结了公司账户。目前公司及股东傅立炜等人正与公安机关积极沟通，配合调查。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	21,106,222.22	100.00	2,355,510.88	11.16
其中：组合 1	21,106,222.22	100.00	2,355,510.88	11.16
合计	21,106,222.22	100.00	2,355,510.88	11.16

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	34,097,838.31	100.00	2,289,173.52	6.71
其中：组合 1：	34,097,838.31	100.00	2,289,173.52	6.71
合计	34,097,838.31	100.00	2,289,173.52	6.71

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收除合并范围内关联方款项外的其余款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	18,360,694.18	1.00	183,606.94	31,231,249.57	1.00	312,312.50
1 至 2 年	99,349.80	5.00	4,967.49	97,109.28	5.00	4,855.46
2 至 3 年	95,449.28	10.00	9,544.93			
3 至 4 年				996,842.38	20.00	199,368.48
4 至 5 年	786,674.88	50.00	393,337.44			
5 年以上	1,764,054.08	100.00	1,764,054.08	1,772,637.08	100.00	1,772,637.08
合计	21,106,222.22		2,355,510.88	34,097,838.31		2,289,173.52

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 86,827.36 元。

3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
龙川县航辉钢业有限公司	货款	10,243.00	无法收回	否
惠东县晓亨铸造厂	货款	10,029.00	无法收回	否
东源县源顺钢铁有限公司	货款	138.50	无法收回	否
河源市源城华发金属制品有限公司	货款	79.50	无法收回	否
合计		20,490.00		

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
瑞泰马钢新材料科技有限公司	5,159,896.86	24.27	51,598.97
衡阳华菱连轧管有限公司	4,180,808.00	19.81	41,808.08
安徽长江钢铁股份有限公司	3,788,652.43	17.82	37,886.52
新余钢铁股份有限公司	3,250,229.50	15.29	32,502.30

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
本溪北营钢铁(集团)有限公司	1,031,296.80	4.85	1,031,296.80
合计	17,410,883.59	—	1,195,092.67

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,299,854.66	7,161,689.03
减：坏账准备	3,876,208.87	521,432.56
合计	2,423,645.79	6,640,256.47

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	634,618.49	815,107.27
押金保证金	1,534,647.15	2,632,280.80
资金往来	4,111,607.91	3,632,300.96
应收暂付款		36,000.00
其他	18,981.11	46,000.00
减：坏账准备	3,876,208.87	521,432.56
合计	2,423,645.79	6,640,256.47

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	724,906.24	11.51	3,528,608.91	49.27
1 至 2 年	3,202,800.96	50.84	845,469.11	11.81
2 至 3 年	845,469.11	13.42	2,193,227.41	30.62
3 至 4 年	984,841.75	15.63	462,291.66	6.46
4 至 5 年	409,744.66	6.50		
5 年以上	132,091.94	2.10	132,091.94	1.84
合计	6,299,854.66	100.00	7,161,689.03	100.00

(3) 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)	
期初余额	521,432.56			521,432.56
期初余额在本期重	521,432.56			521,432.56

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）	
新评估后				
本期计提	-63,388.63		3,418,164.94	3,354,776.31
期末余额	458,043.93		3,418,164.94	3,876,208.87

其中：第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细

债务单位	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	划分原因
天津中能奥创科技有限公司	2,750,000.00	2,750,000.00	100.00	预期无法收回
吉林省科伦美嘉药业有限公司	199,316.25	199,316.25	100.00	预期无法收回
德清博丰钢带有限公司	468,848.69	468,848.69	100.00	预期无法收回
合计	3,418,164.94	3,418,164.94		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
天津中能奥创科技有限公司	资金往来	2,750,000.00	1 年以内 450,000.00, 1-2 年 2,300,000.00	38.91	2,750,000.00
张水毛	资金往来	700,000.00	2-3 年	9.90	70,000.00
德清博丰钢带有限公司	押金保证金	468,848.69	3-4 年 116,310.55, 4-5 年 352,538.14	6.63	468,848.69
沈卫东	资金往来	462,291.66	1-2 年	6.54	23,114.58
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	押金保证金	310,000.00	3-4 年	4.39	62,000.00
合计		4,691,140.35		—	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,607,523.08		3,607,523.08	3,607,523.08		3,607,523.08
合计	3,607,523.08		3,607,523.08	3,607,523.08		3,607,523.08

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
德清凯瑞新材料有限公司	3,607,523.08			3,607,523.08		
合计	3,607,523.08			3,607,523.08		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,887,334.41	57,460,816.55	131,062,722.26	79,680,639.86
其他业务			1,097,293.88	1,103,466.90
合计	74,887,334.41	57,460,816.55	132,160,016.14	80,784,106.76

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-36,051.59
交易性金融资产持有期间的投资收益	104,443.50	---
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	---	100,842.00
合计	104,443.50	64,790.41

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,963.30	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	72,224.65	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,900.90	
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	104,443.50	
5. 所得税影响额	6,084.75	
6. 少数股东影响额	6,573.89	
合计	88,462.59	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
	本年度	上年度	基本每股收益	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.08	85.66	1.37	3.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.87	80.30	1.36	3.02

德清凯瑞高温材料股份有限公司

二〇二〇年四月二十四日

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：

德清凯瑞高温材料股份有限公司二楼档案室

德清凯瑞高温材料股份有限公司董事会
2020 年 4 月 24 日