



联合荣大

NEEQ : 871153

北京联合荣大工程材料股份有限公司

Beijing Allied Rongda Engineering Material Co.,Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记

经公司 2019 年 4 月 24 日召开的第一届董事会第十五次会议审议通过并经 2019 年 5 月 23 日召开的 2018 年度股东大会审议批准，公司拟以总股本 3,000 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 6.00 元（含税），以资本公积向全体股东以每 10 股转增 10 股。共计派发现金股利 1800 万元（含税）。分红后本公司总股本增至 6000 万股。

公司于 2019 年 6 月 10 日发布《2018 年年度权益分派实施公告》。截至 2019 年 6 月 30 日，利润分配已经完成。



2019 年 6 月 5 日，世界金属导报记者一行到公司对董事长章荣会博士进行专访。

章荣会博士重点介绍了高炉内衬遥控湿法喷注造衬、环保型无碳“水基”大面自流料等核心技术在降低劳动强度、改善环境、提高效率、创造效益等方面的显著优势。



2019 年 9 月 5 日 SAP 北京中国峰会，公司与思爱普（中国）软件系统有限公司举行了战略合作签约仪式。



2019 年，公司在诚信企业创建活动中，被命名为“北京市诚信创建企业”。



2019 年 8 月，公司在北京首钢股份有限公司炼铁作业部召开的上半年生产经营分析会与系列检修总结表彰大会中，荣获“最佳施工单位”奖杯及“优秀组织奖”奖状。公司将以此为契机不断提升工程总包能力，确保工程建设安全和施工质量，全力打造联合荣大的品牌效应，树立公司在冶金领域的质量丰碑。



2019 年 10 月 25 日，由中国建材检验认证集团股份有限公司牵头承担的“国家新材料测试评价平台先进无机非金属材料行业中心”启动大会在北京国家会议中心顺利召开。公司被选举为理事单位。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	31
第七节	融资及利润分配情况	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告	44

释 义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、联合荣大	指	北京联合荣大工程材料股份有限公司
有限公司、联合有限	指	北京联合荣大工程材料有限责任公司
联合荣大建材	指	北京联合荣大建材有限公司
联合荣大研究院	指	北京联合荣大工程材料技术研究院有限公司
成都联合荣大	指	成都联合荣大工程材料有限责任公司
南京联合荣大	指	南京联合荣大工程材料有限责任公司
联合荣大西安分公司	指	北京联合荣大工程材料有限责任公司西安分公司
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
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
天健、会计师	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
君致、律师	指	北京市君致律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》或章程	指	北京联合荣大工程材料股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
行业协会	指	中国耐火材料行业协会
耐火材料	指	耐火度在 1580℃以上的无机非金属材料,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。
定形耐火材料	指	将一定粒度配比的耐火颗粒料、粉料和结合剂经混炼、压制成具有一定形状的坯体,并经低温处理或高温烧结而成的耐火材料制品。
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。用于热工设备衬里,利用模具现场施工,不经烧成工序,直接烘烤后使用。主要有浇注料、捣打料、干式料、可塑料、喷射料、火泥等。

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。

公司负责人章荣会、主管会计工作负责人段建军及会计机构负责人（会计主管人员）彭明飒保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
下游行业整体发展波动带来的经营性风险	本公司的主要客户来自钢铁行业,对钢铁企业的营业收入占总营业收入比重较大,因此本公司营业收入和利润的增长在很大程度上依赖于钢铁行业的景气程度。目前钢铁行业受国家供给侧改革及环保督查影响景气度明显回升,作为向其提供高炉维修维护产品和服务的企业,公司营业收入、利润同比均有不同程度增长,但该行业整体仍处于产能过剩状态,如国家政策一旦发生变化,将对钢铁行业发展产生较大影响,也将会导致耐火材料企业订单减少及利润下滑。
应收款回收风险	耐火材料企业与下游钢铁企业的交易结算一般是在耐火材料产品发至钢铁企业使用结束后,根据合同条款进行结算。因此,结算周期较长是耐火材料行业的普遍特点,从而导致耐火材料企业应收账款余额较大,占用大量运营资金。截至报告期末,公司应收账款账面价值为 14959.80 万元,应收账款余额较大,如果下游钢铁行业景气度下降,尤其是公司重要客户的未来生产经营不能实现较好的增长,公司应收账款的回收风险将增大。
流动性风险	报告期末,公司应收账款余额较大,报告期内占用了公司大量的运营资金,使公司资金周转速度与运营效率降低,如果公司不能够及时收回欠款,且不能够筹集到适当的营运资金,公司存在一定的流动性风险。

原材料价格波动风险	原材料是公司产品成本的主要组成部分,由于原材料在本公司的生产成本中所占比例较大,原材料价格波动将对本公司毛利率产生较大影响。
市场竞争风险	根据国家统计局统计,全国规模以上耐火原料及制品生产企业近 2000 家,年销售收入过亿元的耐火原料及制品生产企业 100 余家,其中前 60 家耐火制品生产企业销售收入只占全国耐火制品年销售收入的 30%左右,产业集中度低,市场竞争激烈。而且钢铁、水泥、玻璃等主要下游行业“十三五”期间减量发展已成定局,国内耐火材料市场需求将大幅下滑,同时我国耐火材料企业数量巨大,生产能力比较分散,使得我国耐火材料行业处于过度竞争状态。
部分房产尚未取得权属证明的风险	截至报告期末,本公司尚有部分房产未取得权属证明,该部分房产主要用途为散料车间、简易库房、门卫房等,该等房产由于未取得房产证而存在被拆除的风险。公司于 2016 年 10 月 13 日出具了说明,如该集体土地被政府回收,公司将该部分产能迁至公司附近另一有产权证的厂房或者迁至子公司南京联合荣大或者移至其他合作单位。同时,公司实际控制人章荣会、王维夫妇已出具承诺,如果公司房屋因未办产权证被有权部门认定需要拆除或被给予其他形式的处罚,章荣会、王维夫妇承诺将足额补偿联合荣大因此承担的任何损失或罚款。
委外生产风险	公司产品和技术的核心在材料选配和施工应用技术,而产品本身的生产工艺流程较为简单,且产品自重和体积较大,运输成本较高,不适宜长途运输,为降低经营成本,公司采用委托加工方式完成部分异地客户的订单,报告期内,公司委外生产产量占当期总产量有一定的比例。虽然公司设有专门的外协岗位负责处理外协加工业务,并委派技术人员进行技术管理、流程跟踪,要求外协加工单位严格按照合同订单进行加工生产,但仍然存在委外生产出现产品质量瑕疵、不能按时交货以及外协加工成本不断增加的风险。
劳务分包风险	公司主要采用以销定产的生产模式,除产品销售外,公司还提供相应的耐火材料施工安装。由于施工安装业务工期较短,且部分施工安装技术难度低,在保证质量的基础上,为降低固定成本,公司将部分施工安装工作分包给工程施工队,双方签署相应施工协议,在公司专业人员的严格管理下开展施工安装工作。针对耐火材料的施工安装,尽管公司建立了严格的施工作业管理制度,并对工程队人员进行岗前培训,用以防范和降低劳务分包协作风险,但仍然可能存在因劳务人员未能按照公司要求的工序和质量进行施工安装,造成质量不达标或生产进度拖延的风险。
公司实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为章荣会、王维夫妇。报告期末,章荣会直接和间接持有公司 3150.12 万股,王维直接和间接持有公司 2044.55 万股,两人合计持有公司 5194.66 万股股份,占公司总股本的 86.58%。虽然公司已建立起一套完整的公司治理制度,但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位,通过行使表决权对公司

	的经营、人事、财务等实施不当控制,则会给公司经营和其他股东利益带来不利影响。
人才流失及技术泄密风险	耐火材料主要下游行业当前产品正在进行转型升级,必将对耐火材料和原料提出更高的要求,由于对耐火原料的研发的高要求,耐火材料企业需要有强大的技术积累以应对市场需求。本公司致力于为以钢铁为主的高温工业提供优质高效的耐火材料产品,多年来积累了丰富的技术经验和工艺秘方,培养了一批技术骨干人员。如果这些技术秘密泄露或技术人员流失,将对本公司的生产经营带来较大的影响。
公司涉及多起尚未执行完毕诉讼的风险	截至报告期末,公司应收账款涉及多起尚未执行完毕的主动诉讼,考虑到应收账款涉及尚未执行完毕的诉讼的金额较大,涉及该等诉讼账面应收账款余额为 639 万元,占公司资产总额比例为 2.04%,计提坏账准备后的账面价值为 97 万元,占净资产比为 0.63%。在极端情况下,如最终全部发生坏账风险,将减少净资产 97 万元,会对公司资产产生一定的影响,但是不会对公司持续经营产生重大不利影响。虽然该等诉讼已经胜诉或已达成调解协议,截至本年度报告披露之日,已实现部分回款,但最终执行情况仍存在不确定性,因此公司该等应收账款仍存在不能及时收回的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京联合荣大工程材料股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Allied Rongda Engineering Material Co., Ltd.
证券简称	联合荣大
证券代码	871153
法定代表人	章荣会
办公地址	北京市怀柔区北房镇经纬工业区龙云路9号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	段建军
职务	董事会秘书
电话	010-61685636
传真	010-61685703
电子邮箱	djj@rongda.com.cn
公司网址	www.alliedrongda.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市怀柔区北房镇经纬工业区龙云路9号
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	北京联合荣大工程材料股份有限公司董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996年5月15日
挂牌时间	2017年3月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-30 非金属矿物质制品业-308 耐火材料制品制造-3089 耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造;302 石膏、水泥制品及类似制品制造-3029 其他水泥类似制品制造
主要产品与服务项目	公司的主营业务为从事钢铁、有色、石化等高温工业用不定形耐火材料的研发、生产、销售、施工和相关技术服务及整体承包服务,并同时进行相关新型建筑材料的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	章荣会
实际控制人及其一致行动人	章荣会、王维

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	91110116600425344D	否
注册地址	北京市怀柔区北房镇经纬工业区 龙云路9号	否
注册资本	60,000,000	是

五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路18号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	石斌全、王新华
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

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	394,696,316.81	299,665,508.24	31.71%
毛利率%	32.68%	38.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,239,103.20	25,532,036.12	14.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,224,685.33	25,273,953.67	7.72%
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）	20.03%	18.86%	-
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）	18.65%	18.67%	-
基本每股收益	0.49	0.43	13.95%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	313,081,749.94	249,609,827.63	25.43%
负债总计	159,963,191.39	107,730,372.28	48.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	153,118,558.55	141,879,455.35	7.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.55	2.36	8.05%
资产负债率%（母公司）	42.71%	34.72%	-
资产负债率%（合并）	51.09%	43.16%	-
流动比率	1.72	1.98	-
利息保障倍数	17.57	13.64	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,921,668.10	1,414,338.72	1,732.78%
应收账款周转率	2.77	2.40	-
存货周转率	4.86	3.38	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	25.43%	13.92%	-
营业收入增长率%	31.71%	34.25%	-
净利润增长率%	14.52%	37.62%	-

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	60,000,000	30,000,000	100.00%
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,包括已计提资产减值准备的冲销部分	58,660.26
计入当期损益的政府补助(与公司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)	3,707,779.42
债务重组损益	-2,247,691.49
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,003,854.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-652.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目	126,329.53
非经常性损益合计	2,648,280.40
所得税影响数	633,862.53
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	2,014,417.87

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(空) □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	126,467,616.16			
应收票据		25,280,499.48		
应收账款		101,187,116.68		
应付票据及应付账款	39,048,936.67			
应付票据				
应付账款		39,048,936.67		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事钢铁、有色、石化等高温工业用不定形耐火材料的研发、生产、销售、施工和相关技术服务，经过多年的积累，成为国内耐火材料行业知名品牌，管理团队及核心技术团队积累了丰富的行业经验及技术。公司现拥有多项发明专利、实用新型专利和外观专利，公司的核心技术主要包括：单铁口高炉储铁式铁沟技术、高炉炉缸陶瓷杯整体浇注修复技术、高炉湿法喷注造衬技术、水冷型储铁式铁沟技术、环保型无碳“水基”转炉大面自流料技术、熔炼炉预制熔池技术及陶瓷耐磨料技术等。公司通过直销模式向高温工业企业提供产品和服务，满足客户日常生产需求，从而实现公司盈利；同时，公司以技术进步为主要手段，根据耐火材料行业的技术发展趋势和国家产业政策指引的方向结合自身特色进行产品研发、储备和技术升级。通过调整产品配方、改进材料性能、研发替代材料、优化业务流程、强化质量管理体系、改进经营模式等方式降低成本，促进盈利能力的提高。

1、采购模式

公司生产所需原材料、辅助材料均自行采购。公司设有计划供应部负责原材料的信息收集、市场调研和采购活动，采购时采用招标、询价等方式。公司依据订单和技术备料方案确定采购进程，公司建立了完善的采购管理制度，保证了原材料的供应。公司的采购主要指原材料采购，主要原材料为棕刚玉、铝矾土骨料及细粉、碳化硅、莫来石等，公司大部分原材料产品以国内为主，生产所需原材料、辅助材料基本来源于国内，市场供应充足。

公司与主要原材料供应商建立了长期稳定的合作关系，根据主要原材料年度采购计划评选合格供应商，年度末对合格供应商进行年度考评。计划供应部收集整理公司所需的材料市场价格、供需情况、以及变化趋势，并及时向公司反馈，为公司采购性价比的提高提供依据。同时，计划供应部不定期与制造部、市场部进行沟通反馈，根据生产计划调整采购计划，加快存货周转而提高资金使用效率，保证公司存货维持在一个合理的范围内。

2、生产模式

公司生产主要采用“以销定产”的模式，即按照销售部门提供的订单来组织生产。销售部在接受客户订购意向后，与研发中心、技术中心、交付中心等相关部进行评审，评估交货期限和生产技术的可行性。销售部将评估信息反馈给客户，经客户确认后签订订单。计划供应部根据不同订单不同的生产周期、加工难度、数量、合同规定的交货时间等来制定详细的生产作业计划，下发到制造部，组织生产。在这个过程中，计划供应部根据生产计划对原材料进行采购，制造部根据制定的计划，在技术中心的技术支持下，进行生产准备及具体产品的生产。

公司同时考虑到产能和业务的需求，并根据不同产品类别和客户需求安排生产，采用就近原则来合理安排公司和控股子公司的生产活动，形成分子公司协同效应。并根据产品的生产成本、技术含量高下来安排自主生产或委外加工生产，一般技术含量低，即配方工艺简单的采用委托外部加工生产，最大程度降低生产设备对资金的占用，提升资产运行效率，避免生产环节的次品、废品及安全生产风险。计划供应部设有专门的外协岗位负责处理委外加工业务，并委派技术员进行技术管理，流程跟踪，对产成品的质量进行严格检验，以满足客户的需求。

3、销售模式

公司的销售模式为直销模式，并可分为整体承包服务模式和产品直销模式。整体承包服务模式分为工程总包和工序承包两种服务模式。

(1)工程总包方面：公司负责耐火材料的配置、选型、施工、安装等服务内容，工程施工完成后由客户出具验收单或决算单，公司据此进行结算；

(2)工序承包方面，公司负责耐火材料的配置、选型、施工、安装、保养维护、更换等服务内容，按照一定时期内的客户高炉产量和合同约定的单价，与客户进行结算。

在产品直销模式下，公司与客户签订产品销售合同，明确合同标的、技术标准、质量要求、交货期限、结算方式等，并按照约定组织生产、发货、结算、回款并提供相应的售后技术维护服务。

4、研发模式

公司主要采用自主研发模式进行产品及安装施工研发，并根据需要进行产学研合作。公司根据客户提出或自主识别的市场需求信息，充分研究竞争对手、产品市场定位，收集市场各类有关数据，进行科学分析，制定公司新产品、新工艺、新技术的研发计划。

以公司技术中心为牵头部门，组织市场部、研究所、产品审批委员会等部门建立、优化、推行科研项目管理、目标成本管理、过程质量策划、工艺过程管理、技术文件管理、技术支持管理、节约降耗持续改进等，确保科研项目任务按计划完成，满足公司战略发展需求。立足于当下的市场需求，及时关注业内最新的技术发展动态，视自身的资源禀赋与竞争优势，确定产品、技术及工艺的研发方向，以多种形式与科研院所、高校开展广泛的技术合作，经过试验室认证验收、组织公司技术人员及外部专家评审，评审通过后形成技术成果，并视情决定知识产权的申报。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、财务状况报告期内，公司实现营业收入 39469.63 万元，同比增长 31.71%；实现净利润 2923.91 万元，同比增长 14.52%。受益于下游钢铁、水泥、有色等行业产量稳定增长，随着公司品牌及技术影响力提升，市场拓展能力得到进一步增强，实现营业收入和净利润双增长，其中高炉喷注、炉缸浇注等整体承包业务及相关耐材产品在报告期内增长较快。同时，随着整体承包业务收入比重提高，但是由于该业务的劳务施工成本较高，导致整体毛利率有所降低。

2、技术研发

报告期内，公司密切跟踪国家产业政策及业内技术发展方向，以帮助客户实现“节能、环保、长寿”为目标，通过采取项目组管理的方式实现技术研发及成果转化的全过程管理，使技术研发工作效率得到提升，多个重点研发项目获得突破性进展。公司是国家高新技术企业，检测中心通过了中国合格评定国家认可委实验室认可，多年来取得了一大批具有自主知识产权和专有技术的科技成果，报告期内获得 4 项专利（其中发明专利 1 项），参与制定 5 项行业标准（YB/T 4194-2018 高炉内衬维修用喷涂料、YB/T 4196-2018 高炉用无水炮泥、YB/T 4672-2018 铝硅系轻质喷涂料、YB/T 4690-2018 高炉基建用耐火喷涂料、YB/T 4691-2018 热风炉基建用耐火喷涂料），截止 2019 年末，公司共获得授权专利 60 项（其中发明专利 25 项），大部分专利技术已在现有产品中得以应用。持续的技术创新及高效的成果转化能力是公司平稳快速发展并保持市场竞争力根本保障，高效率帮助客户解决问题是公司的经营宗旨，也是技术研发的源动力。

3、市场营销

报告期内，公司继续坚持技术营销、价值营销、口碑营销的营销理念，承办或协办重要行业会议，通过会议报告形式分享公司最新的技术成果，同时通过公司网站、微信公众号等方式即时发送公司新闻、最新技术、项目现场作业等信息。

4、经营管理

报告期内，公司紧紧抓住国家供给侧改革带来的机遇，全面了解掌握钢铁行业客户资源及需求，实施大客户管理策略，加大市场拓展力度，使公司的经营业绩和经营效率得到显著提高。为解决订单增长较快且波动较大对订单交付的影响问题，公司通过加强计划管理、资源整合、精简流程、全程品控等多项举措，在保证订单的如期履行的基础上，产品及工程质量得到有效保障并受到客户的充分肯定。

(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	5,869,975.22	1.87%	8,979,290.70	3.60%	-34.63%
应收票据	24,480,579.41	7.82%	25,280,499.48	10.13%	-3.16%
应收账款	149,597,954.88	47.78%	101,187,116.68	40.54%	47.84%
存货	46,886,256.19	14.98%	62,366,645.09	24.99%	-24.82%
投资性房地产	1,409,372.25	0.45%	1,568,157.02	0.63%	-10.13%
长期股权投资					
固定资产	25,728,122.12	8.22%	23,726,477.05	9.51%	8.44%
在建工程	2,703,632.62	0.86%	4,210,342.68	1.69%	-35.79%
短期借款	36,830,154.99	11.76%	40,060,000.00	16.05%	-8.06%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期末货币资金 587 万元，比本期期初下降 34.63%，主要原因系本期归还已到期票据融资款较上期增加所致。
- 2、应收账款：报告期末应收账款 16514.10 万元，比本期期初增长 38.21%，主要原因系营业收入增长所致。
- 3、存货：报告期末存货 4688.63 万元，比本期期初下降 24.82%，主要原因系期末存货数量下降所致。
- 4、投资性房地产：报告期末投资性房地产 140.94 万元，比本期期初下降 10.13%，主要原因系计提折旧所致。
- 5、在建工程：报告期末在建工程 270.36 万元，比本期期初下降 35.79%，主要原因系设备制作完工转入固定资产所致。

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	394,696,316.81	-	299,665,508.24	-	31.71%
营业成本	265,721,203.84	67.32%	182,929,768.11	61.04%	45.26%
毛利率	32.68%	-	38.96%	-	-
销售费用	42,925,219.23	10.88%	39,836,856.04	13.29%	7.75%
管理费用	23,358,589.67	5.92%	22,654,491.08	7.56%	3.11%
研发费用	21,921,062.05	5.55%	16,931,359.32	5.65%	29.47%
财务费用	2,518,866.31	0.64%	2,823,493.67	0.94%	-10.79%
信用减值损失	-2,511,858.08	-0.64%			
资产减值损失	-1,034,858.91	-0.26%	-2,081,603.04	-0.69%	-50.29%
其他收益	3,707,779.42	0.94%	1,855,848.07	0.62%	99.79%
投资收益	-3,156,053.79	-0.80%	11,000.00	0.00%	-28791.40%
公允价值变动	0	0.00%	0	0.00%	

收益					
资产处置收益	221,402.72	0.06%	29,742.50	0.01%	644.40%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	32,090,547.96	8.13%	31,824,827.67	10.62%	0.83%
营业外收入	26,758.89	0.01%	360,101.41	0.12%	-92.57%
营业外支出	210,628.17	0.05%	2,319,684.09	0.77%	-90.92%
净利润	29,239,103.20	7.41%	25,532,036.12	8.52%	14.52%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期营业收入 39469.63 万元，比上年同期增长 31.71%，主要原因系公司喷注等整体承包业务及相关耐材产品销售增加较多所致。
- 2、营业成本：报告期营业成本 26572.12 万元，比上年同期增长 45.26%，主要原因系营业收入及成本增加较多所致。
- 3、研发费用：报告期研发费用 2192.11 万元，比上年同期增长 29.47%，主要原因系职工薪酬、材料领用增加较多所致。
- 4、财务费用：报告期财务费用 251.89 万元，比上年同期下降 10.79%，主要原因系银行承兑汇票贴现利息重分类至投资收益核算所致。
- 5、资产减值损失：报告期资产减值损失 103.49 万元，比上年同期下降 50.29%，主要原因系会计政策变更，部分损失重分类至信用减值损失列报。
- 6、其他收益：报告期其他收益 370.78 万元，比上年同期增长 99.79%，主要原因系政府补助增加较多所致。
- 7、投资收益：报告期投资收益-315.61 万元，比上年同期下降 28791.4%，主要原因系会计政策变更，债务重组损失重分类至投资收益所致。
- 8、资产处置收益：报告期资产处置收益 22.14 万元，比上年同期增长 644.4%，主要原因系固定资产处置收益增加所致。
- 9、营业外收入：报告期营业外收入 2.68 万元，比上年同期下降 92.57%，主要原因系客户违约补偿款减少所致。
- 10、营业外支出：报告期营业外支出 21.06 万元，比上年同期下降 90.92%，主要原因系会计政策变更，债务重组损失重分类至投资收益所致。
- 11、营业利润、净利润：报告期营业利润、净利润分别为 3209.05 万元、2923.91 万元，比上年同期增长 0.83%、14.52%，主要原因系营业收入增加较多所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	392,910,595.67	296,616,069.00	32.46%
其他业务收入	1,785,721.14	3,049,439.24	-41.44%
主营业务成本	264,866,417.82	181,105,336.05	46.25%
其他业务成本	854,786.02	1,824,432.06	-53.15%

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%	
一、整体承包服务模式	298,807,579.63	76.05%	213,899,084.98	72.11%	39.70%
喷注业务	249,112,236.48	63.40%	183,558,293.88	61.88%	35.71%

铁沟业务	49,695,343.15	12.65%	30,340,791.10	10.23%	63.79%
二、产品直销模式	94,103,016.04	23.95%	82,716,984.02	27.89%	13.77%
建材销售	25,907,968.07	6.59%	25,743,049.02	8.68%	0.64%
耐材销售	68,195,047.97	17.36%	56,973,935.00	19.21%	19.70%
合计	392,910,595.67	100.00%	296,616,069.00	100.00%	32.46%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，随着公司品牌及技术影响力提升，市场拓展能力得到进一步增强，高炉喷注、炉缸浇注等整体承包业务及相关耐材产品销售在报告期内增长较多。

(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	凌源钢铁股份有限公司	15,496,342.45	3.93%	否
2	河北冶金建设集团有限公司第四工程分公司	11,671,460.16	2.96%	否
3	唐山中厚板材有限公司	11,399,618.00	2.89%	否
4	济南市九羊福利钢铁有限公司	9,270,771.51	2.35%	否
5	壶关县常浩炼铁有限公司	8,852,126.93	2.24%	否
	合计	56,690,319.05	14.36%	-

(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	重庆市赛特刚玉有限公司	15,978,390.14	6.70%	否
2	宁夏鑫锐磨料科技有限公司	11,014,318.13	4.62%	否
3	重庆市赛特刚玉有限公司	10,408,770.57	4.37%	否
4	三门峡铭升新材料科技有限公司	8,669,269.54	3.64%	否
5	沈阳高伍科技有限公司	8,296,635.64	3.48%	否
	合计	54,367,384.03	22.81%	-

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	25,921,668.10	1,414,338.72	1,732.78%
投资活动产生的现金流量净额	-6,747,328.56	-6,104,602.56	-10.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,671,155.02	7,685,673.14	-394.98%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期经营活动产生的现金流量净额 2592.17 万元，比上年同期增加 1732.78%，主要原因系公司营业收入增长，同时加快货款回收所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期投资活动产生的现金流量净额-674.73 万元，比上年同期下降 10.53%，主要原因系固定资产处置收益减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期筹资活动产生的现金流量净额-2267.12 万元，比上年同期下降 394.98%，主要原因系融资额度减少，现金分红增加所致。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

- 1、南京联合荣大工程材料有限责任公司为公司全资子公司，本期营业收入为 17733 万元，净利润为 1030 万元。
- 2、成都联合荣大工程材料有限责任公司为公司全资子公司，本期营业收入为 1313 万元，净利润为-22 万元。
- 3、北京联合荣大建材有限公司为公司全资子公司，本期营业收入为 1033 万元，净利润为 113 万元。
- 4、北京联合荣大工程材料技术研究院有限公司为公司全资子公司，本期营业收入为 0 元，净利润为 0.05 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 重要会计政策变更**(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更**

1) 本公司根据财政部《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	126,467,616.16	应收票据	25,280,499.48
		应收账款	101,187,116.68
应付票据及应付账款	39,048,936.67	应付票据	
		应付账款	39,048,936.67

2) 本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表
----	-------

	2018年12月31日	新金融工具准则调整影响	2019年1月1日
应收票据	25,280,499.48	-11,109,268.25	14,171,231.23
应收款项融资		11,109,268.25	11,109,268.25
可供出售金融资产	100,000.00	-100,000.00	
其他权益工具投资		100,000.00	100,000.00
短期借款	40,060,000.00	32,131.94	40,092,131.94
其他应付款	1,368,591.83	-32,131.94	1,336,459.89

② 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	8,979,290.70	摊余成本	8,979,290.70
应收票据	摊余成本(贷款和应收款项)	25,280,499.48	摊余成本	14,171,231.23
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	11,109,268.25
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	101,187,116.68	摊余成本	101,187,116.68
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	3,868,338.71	摊余成本	3,868,338.71
非交易性权益工具投资	以成本计量(可供出售类资产)	100,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	100,000.00
短期借款	摊余成本(其他金融负债)	40,060,000.00	摊余成本	40,092,131.94
应付账款	摊余成本(其他金融负债)	39,048,936.67	摊余成本	39,048,936.67
其他应付款	摊余成本(其他金融负债)	1,368,591.83	摊余成本	1,336,459.89

③ 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债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和金融负债账面价值的调节表如下：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	8,979,290.70			8,979,290.70
应收票据	25,280,499.48	-11,109,268.25		14,171,231.23
应收账款	101,187,116.68			101,187,116.68
其他应收款	3,868,338.71			3,868,338.71
以摊余成本计量的总金融资产	139,315,245.57	-11,109,268.25		128,205,977.32
b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资		11,109,268.25		11,109,268.25
可供出售金融资产	100,000.00	-100,000.00		

产				
其他权益工具投资		100,000.00		100,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	100,000.00	11,109,268.25		11,209,268.25
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款	40,060,000.00	32,131.94		40,092,131.94
应付账款	39,048,936.67			39,048,936.67
其他应付款	1,368,591.83	-32,131.94		1,336,459.89
以摊余成本计量的总金融负债	80,477,528.50			80,477,528.50

④ 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日)
应收票据坏账准备	745,854.28			745,854.28
应收账款坏账准备	18,294,954.04			18,294,954.04
其他应收款坏账准备	501,772.07			501,772.07

3) 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

三、 持续经营评价

受国家积极推进供给侧改革影响，下游钢铁行业经营状况有所改善，公司较强的技术创新和成果转化能力，卓有成效的营销宣传及品牌影响，使公司的核心竞争力及市场拓展能力得到提升，报告期内，公司营业收入同比增长 31.71%，公司净利润同比增长 14.52%。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均正常召开，公司董事、监事会和高管均能正常履职。

报告期内，公司各项业务所需的资质证书均在有效期内，公司生产经营未因违反法律法规而受到相关部门的行政处罚。

目前公司业务开拓稳步推进、经营管理规范，具有可持续经营能力，不存在以下对持续经营能力造成影响的事项：最近两个完整会计年度营业收入累计不低于 1000 万元；净资产为负；连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；实际控制人失联或高级管理人员无法履职；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、下游行业整体发展波动带来的经营性风险：本公司的主要客户来自钢铁行业,对钢铁企业的销售收入占总销售收入比重较大,因此本公司营业收入和利润的增长在很大程度上依赖于钢铁行业的景气程度。目前钢铁行业受国家供给侧改革及环保督查影响景气度明显回升，作为向其提供高炉维修维护产品和服务的企业，公司营业收入、利润同比均有不同程度增长，但该行业整体仍处于产能过剩状

态,如国家政策一旦发生变化,将对钢铁行业发展产生较大影响,也将会导致耐火材料企业订单减少及利润下滑。

应对措施:(1)通过持续的技术创新向客户提供更有价值和竞争力的产品和服务;(2)通过提高持续性整体承包业务比重稳定业务增长预期;(3)重视并提高国内规模较大钢铁客户业务比重,以提高经营质量,防范经营风险;(4)通过行业及学术会议进行新技术新产品宣传,对提升公司品牌知名度及影响力效果良好;(5)通过集中采购、原料运输招标、各部门绩效考核等措施降本增效。

2、应收款回收风险:耐火材料企业与下游钢铁企业的交易结算一般是在耐火材料产品发至钢铁企业使用结束后,根据合同条款进行结算。因此,结算周期较长是耐火材料行业的普遍特点,从而导致耐火材料企业应收账款余额较大,占用大量运营资金。截至报告期末,公司应收账款账面价值为14959.80万元,应收账款余额较大,如果下游钢铁行业景气度下降,尤其是公司重要客户的未来生产经营不能实现较好的增长,公司应收账款的回收风险将增大。

应对措施:(1)要求所有订单必须收取预付款,小订单及信誉不佳客户要求先款后货,确保及时收回成本;(2)对逾期应收款施行月考核,对于信誉不好并严重拖欠的客户及时通过诉讼方式解决,减少坏账风险。

3、流动性风险:公司应收账款余额较大,报告期内占用了公司大量的运营资金,使公司资金周转速度与运营效率降低,如果公司不能够及时收回欠款,且不能够筹集到适当的营运资金,公司存在一定的流动性风险。

应对措施:(1)加强订单履行管控,在约定期限内收回货款,减少无效库存资金占用,提高资金周转速度;(2)加强公司资金收支计划管理,严格控制并减少各业务单元对资金无效占用;(3)根据业务发展对流动资金需求,及时通过银行借款及票据融资方式补充流动资金。

4、原材料价格波动风险:原材料是公司产品成本的主要组成部分,由于原材料在本公司的生产成本中所占比例较大,原材料价格波动将对本公司毛利率产生较大影响。

应对措施:(1)对有持续上涨预期的原材料进行计划性储备;(2)通过技术研发可替代低成本原材料;(3)通过调整产品和服务销售价格减轻原材料上涨的成本压力。

5、市场竞争风险:根据国家统计局统计,全国规模以上耐火原料及制品生产企业近2000家,年销售收入过亿元的耐火原料及制品生产企业100余家,其中前60家耐火制品生产企业销售收入只占全国耐火制品年销售收入的30%左右,产业集中度低,市场竞争激烈。而且钢铁、水泥、玻璃等主要下游行业“十三五”期间减量发展已成定局,国内耐火材料市场需求将大幅下滑,同时我国耐火材料企业数量巨大,生产能力比较分散,使得我国耐火材料行业处于过度竞争状态。

应对措施:(1)通过增加整体承包业务比重保持业务稳定持续增长;(2)通过提升产品技术含量及增值服务赢得客户信赖和支持;(3)通过与主要上游供应商建立战略合作伙伴关系稳定原料品质和价格,通过成本锁定方式有效控制并降低产品成本,提高同类产品市场竞争力。

6、部分房产尚未取得权属证明的风险:截至报告期末,本公司尚有部分房产未取得权属证明,该部分房产主要用途为散料车间、简易库房、门卫房等,该等房产由于未取得房产证而存在被拆除的风险。

应对措施:(1)如该集体土地被政府回收,公司将该部分产能迁至公司附近另一有产权证的厂房或者迁至子公司南京联合荣大或者移至其他合作单位;(2)公司实际控制人章荣会、王维夫妇已出具承诺,如果公司房屋因未办产权证被有权部门认定需要拆除或被给予其他形式的处罚,章荣会、王维夫妇承诺将足额补偿联合荣大因此承担的任何损失或罚款。

7、委外生产风险:公司产品和技术的核心在材料选配和施工应用技术,而产品本身的生产工艺流程较为简单,且产品自重和体积较大,运输成本较高,不适宜长途运输,为降低经营成本,公司采用委托加工方式完成部分异地客户的订单,报告期内,公司委外生产产量占当期总产量有一定的比例。虽然公司设有专门的外协岗位负责处理外协加工业务,并委派技术人员进行技术管理、流程跟踪,要求外协加工单位严格按照合同订单进行加工生产,但仍然存在委外生产出现产品质量瑕疵、不能按时交货以及外协加工成本不断增加的风险。

应对措施:(1)加强委外生产基地品控管理,增加质检人员并做专项培训考核;(2)对委外加工单位生产管理流程各环节进行监督检查;(3)将外委加工单位作为公司内部生产单元进行管控,做好订单排产及原料储备计划,如外委加工单位无法保证按时交货,可由公司自主生产解决。

8、劳务分包风险:公司主要采用以销定产的生产模式,除产品销售外,公司还提供相应的耐火材料施工安装。由于施工安装业务工期较短,且部分施工安装技术难度低,在保证质量的基础上,为降低固定成本,公司将部分施工安装工作分包给工程施工队,双方签署相应施工协议,在公司专业人员的严格管理下开展施工安装工作。针对耐火材料的施工安装,尽管公司建立了严格的施工作业管理制度,并对工程

队人员进行岗前培训,用以防范和降低劳务分包协作风险,但仍然可能存在因劳务人员未能按照公司要求的工序和质量进行施工安装,造成质量不达标或生产进度拖延的风险。

应对措施：(1) 要求分包工程施工队具备相关施工资质和同类工程施工经验；(2) 工程施工分包进行招标，对符合条件的施工单位择优选用；(3) 公司负责编写项目施工方案，并派专业人员现场指导和检查，确保工程工期和质量符合要求。

9、公司实际控制人不当控制的风险：公司实际控制人为章荣会、王维夫妇。虽然公司已建立起一套完整的公司治理制度,但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位,通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制,则会公司经营和其他股东利益带来不利影响。

应对措施：(1) 公司挂牌后严格按照股转系统要求进行经营决策和信息披露；(2) 已按照证监局要求参加监管第一课培训，持续关注并学习证监局及股转系统最新管理要求。

10、人才流失及技术泄密风险：本公司致力于为以钢铁为主的高温工业提供优质高效的耐火材料产品,多年来积累了丰富的技术经验和工艺秘方,培养了一批技术骨干人员。如果这些技术秘密泄露或技术人员流失,将对本公司的生产经营带来较大的影响。

应对措施：(1) 与核心技术人员签订《保密协议》；(2) 通过核心技术人员持股和制定相关的绩效考核制度，稳定激励核心技术人员；(3) 与外协加工单位签订《技术保密协议》；(4) 积极组织申请专利构筑知识产权壁垒。

11、截至报告期末,公司应收账款涉及多起尚未执行完毕的主动诉讼,考虑到应收账款涉及尚未执行完毕的诉讼的金额较大,涉及该等诉讼账面应收账款余额为 639 万元,占公司资产总额比例为 2.04%,计提坏账准备后的账面价值为 97 万元,占净资产比为 0.63%。在极端情况下,如最终全部发生坏账风险,将减少净资产 97 万元,会对公司资产产生一定的影响,但是不会对公司持续经营产生重大不利影响。虽然该等诉讼已经胜诉或已达成调解协议,截至本年度报告披露之日,已实现部分回款,但最终执行情况仍存在不确定性,因此公司该等应收账款仍存在不能及时收回的风险。

应对措施：积极跟进涉诉应收账款，控制应收账款回收风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 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

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	5,117,048.62	0	5,117,048.62	3.34%

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
南京联合荣大	乌兰浩特钢铁有限公司	因被告乌兰浩特钢铁有限公司拖欠货款,经多次催告未果,南京联合荣大起诉追索货款。	3,464,742.62	1、2018年12月29日收到内蒙古自治区乌兰浩特市人民法院作出的《民事判决书》,合同一、合同二判决结果如下: (1) (2018)内2201民初4717号判决如下:被告在	2019年7月30日

			<p>判决生效十日内给付原告材料购销尾款 794,971.11 元, 违约金 83,570.30 元, 并自 2018 年 8 月 25 日起, 以 794,971.11 元为基准, 按照年利率 9% 继续支付原告违约金至付清之日止。</p> <p>(2) (2018) 内 2201 民初 4716 号判决如下: 被告在判决生效十日内给付原告材料购销尾款 470,000.00 元, 违约金 121,818.75 元, 并自 2018 年 8 月 25 日起, 以 470,000.00 元为基准, 按照年利率 9% 继续支付原告违约金至付清之日止。</p> <p>2、2019 年 6 月 30 日内蒙古自治区乌兰浩特市人民法院作出的《民事判决书》(2018) 内 2201 民初 4695 号, 合同三判决结果如下:</p> <p>(1) 本诉被告在判决生效十日内给付原告购销尾款 1267552.66 元, 并自 2017 年 11 月 19 日起, 以 1267552.66 元为基准, 按照中国人民银行同期同类人民币贷款基准利率的 1.5 倍给付利息至付清之日止;</p> <p>(2) 驳回本诉原告其他诉讼请求;</p> <p>(3) 驳回反诉原告乌钢的诉讼请</p>
--	--	--	---

				求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。本诉案件受理费 21 219.45 元，其中 4 241.45 元由本诉原告南京联合荣大公司负担，169 78.00 元由本诉被告乌钢负担；反诉案件受理费 5227 5.61 元，由反诉原告乌钢负担。	
联合荣大	河北文丰钢铁有限公司	因被告河北文丰钢铁有限公司拖欠货款,经多次催要未果,公司起诉追索货款。	1,338,280.00	2019 年 10 月 22 日收到河北省武安市人民法院作出的《民事调解书》(2019)冀 0 481 民初 2178 号,经法院调解,双方当事人自愿达成如下结果: (一)被告欠原告 930422.00 元(不含质保金 407858.00 元在内),被告于 2019 年 12 月 31 日前给付原告 4 00000.00 元、于 2 020 年 3 月 31 日前给付 400000.00 元,共计 800000.00 元; (二)原告自愿放弃要求被告支付利息的诉讼请求; (三)被告如按照上述约定的期限履行给付义务,原告自愿放弃要求被告支付剩余款项 130422.00 元的诉讼请求;如被告未按照上述约定的期限履行给付	2019 年 10 月 22 日

				义务，则须按照 930422.00 元向原告履行给付义务； (四)其他双方互不追究。 案件受理费 13104.00 元，减半收取 6552.00 元，由原告负担。	
南京联合荣大	徐州泰发特钢科技有限公司	因被告徐州泰发特钢科技有限公司拖欠货款,经多次催告未果,南京联合荣大起诉追索货款。	314,026.00	2019 年 11 月 21 日收到徐州市铜山区人民法院作出的《民事调解书》(2019)苏 0312 民初 10766 号,经法院调解,双方当事人自愿达成如下结果: (1)被告于 2019 年 12 月 7 日前向原告支付质保金 114026.00 元,于 2020 年 7 月前支付剩余质保金 200000.00 元; (2)如果任一期逾期未足额支付,原告有权就全部剩余案款申请强制执行,并有权主张自质保金逾期支付之日即 2018 年 12 月 6 日起至实际清偿完毕之日止的逾期利息(以逾期未付货款 314026.00 元为基数,按照 8% 的年利率标准计算); (3)案件受理费减半收取 3165.00 元,保全费 2270.00 元,合计 5435.00 元,由被告负担; (4)双方当事人一致同意本调解协议的内容自双方在调解协议上签名或捺印后即	2019 年 11 月 22 日

				具有法律效力。	
总计	-	-	5,117,048.62	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

上述诉讼、仲裁均已结案，执行情况如下：

1、因被告乌兰浩特钢铁有限公司拖欠货款，经多次催要未果，南京联合荣大起诉追索货款。

2018年12月29日收到合同一、合同二的判决书：

(1) (2018)内2201民初4717号判决如下：被告乌兰浩特钢铁有限责任公司在判决生效十日内给付原告南京联合荣大工程材料有限责任公司材料购销尾款794,971.11元，违约金83,570.30元，并自2018年8月25日起，以794,971.11元为基准，按照年利率9%继续支付原告违约金至付清之日止。

(2) (2018)内2201民初4716号判决如下：被告乌兰浩特钢铁有限责任公司在判决生效十日内给付原告南京联合荣大工程材料有限责任公司材料购销尾款470,000.00元，违约金121,818.75元，并自2018年8月25日起，以470,000.00元为基准，按照年利率9%继续支付原告违约金至付清之日止。

2019年6月30日内蒙古自治区乌兰浩特市中级人民法院作出的《民事判决书》(2018)内2201民初4695号，合同三判决结果如下：

(1) 本诉被告乌钢在判决生效十日内给付原告南京联合荣大公司购销尾款1267552.66元，并自2017年11月19日起，以1267552.66元为基准，按照中国人民银行同期同类人民币贷款基准利率的1.5倍给付利息至付清之日止；

(2) 驳回本诉原告南京联合荣大公司其他诉讼请求；

(3) 驳回反诉原告乌钢的诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。本诉案件受理费21219.45元，其中4241.45元由本诉原告南京联合荣大公司负担，16978.00元由本诉被告乌钢负担；反诉案件受理费52275.61元，由反诉原告乌钢负担。

2、因被告河北文丰钢铁有限公司拖欠货款，经多次催要未果，公司起诉追索货款。

2019年10月22日收到河北省武安市人民法院作出的《民事调解书》(2019)冀0481民初2178号，经法院调解，双方当事人自愿达成如下结果：

(1) 被告欠原告930422.00元(不含质保金407858.00元在内)，被告于2019年12月31日前给付原告400000.00元、于2020年3月31日前给付400000.00元，共计800000.00元；

(2) 原告自愿放弃要求被告支付利息的诉讼请求；

(3) 被告如按照上述约定的期限履行给付义务，原告自愿放弃要求被告支付剩余款项130422.00元的诉讼请求；如被告未按照上述约定的期限履行给付义务，则须按照930422.00元向原告履行给付义务；

(4) 其他双方互不追究。

案件受理费13104.00元，减半收取6552.00元，由原告负担。

3、因被告徐州泰发特钢科技有限公司拖欠货款，经多次催要未果，南京联合荣大起诉追索货款。

2019年11月21日收到徐州市铜山区人民法院作出的《民事调解书》(2019)苏0312民初10766号，经法院调解，双方当事人自愿达成如下结果：

(1) 被告于2019年12月7日前向原告支付质保金114026.00元，于2020年7月前支付剩余质保金200000.00元；

(2) 如果任一期逾期未足额支付，原告有权就全部剩余案款申请强制执行，并有权主张自质保金逾期支付之日即2018年12月6日起至实际清偿完毕之日止的逾期利息(以逾期未付货款314026.00元为基数，按照8%的年利率标准计算)；

(3) 案件受理费减半收取3165.00元，保全费2270.00元，合计5435.00元，由被告负担；

(4) 双方当事人一致同意本调解协议的内容自双方在调解协议上签名或捺印后即具有法律效力。

公司正在积极组织催收货款，对公司正常经营没有重大不利影响。

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
章荣会、王维	公司全资子公司南京联合荣大工程材料有限责任公司(以下简称“南京联合荣大”)由于生产经营需要,南京联合荣大向南京银行股份有限公司珠江支行申请1500万元人民币授信额度,由公司实际控制人章荣会和王维提供个人连带责任最高额保证担保。	15,000,000.00		已事前及时履行	2019年3月12日
章荣会、王维	为补充公司流动资金,公司向中国农业银行股份有限公司北京怀柔支行申请办理1000万元流动资金贷款业务。公司以自有工业厂房提供最高额抵押担保,由公司实际控制人章荣会和王维提供个人连带责任最高额保证担保。	10,000,000.00		已事前及时履行	2019年9月12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:

上述关联交易,补充了本公司及子公司南京联合荣大流动资金,有利于本公司及子公司南京联合荣大日常运营及长远发展。关联方不向公司收取任何费用,不存在损害公司和任何一方利益的情形,对公司的生产经营不造成重大影响。

三、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2016年9月9日	2099年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	公司实际控制人章荣会、王维夫妇分别出具了《避免同业竞争的承诺函》。	正在履行中
公司控股股东及董事、监事、高级管理人员	2016年9月9日	2099年12月31日	挂牌	资金占用承诺	公司控股股东及公司董事、监事、高级管理人员以及持股5%以上的股东出具了《关于禁止占用公司资金和资源的承诺》。	正在履行中
公司控股股东及董事、监事、高级管理人员	2016年9月9日	2099年12月31日	挂牌	规范关联交易承诺	公司控股股东及公司董事、监事、高级管理人员以及持股5%以上的股东出具了《关于规范关联交易的承诺函》。	正在履行中
董监高	2017年3月24日	2099年12月31日	挂牌	股份增减持承诺	每年转让股份不超过本人所持股份的25%，离职后半年内，不得转让公司股份。	正在履行中

承诺事项详细情况：

<p>1、公司实际控制人章荣会、王维夫妇分别出具了《避免同业竞争的承诺函》。 履行情况:报告期内未发生违背相关承诺的情况。</p> <p>2、公司控股股东及公司董事、监事、高级管理人员以及持股5%以上的股东出具了《关于禁止占用公司资金和资源的承诺》。 履行情况:报告期内未发生违背相关承诺的情况。</p> <p>3、公司控股股东及公司董事、监事、高级管理人员以及持股5%以上的股东出具了《关于规范关联交易的承诺函》。 履行情况:报告期内未发生违背相关承诺的情况。</p> <p>4、公司董事、监事、高级管理人员承诺每年转让股份不超过本人所持股份的25%，离职后半年内，不得转让公司股份。 履行情况:报告期内未发生违背相关承诺的情况。</p>
--

四、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物/土地使用权	不动产	抵押	1,682,955.99	0.54%	贷款

房屋建筑物/ 土地使用权	不动产	抵押	10,837,295.08	3.46%	贷款
应收票据	流动资产	质押	6,571,111.47	2.10%	贴现
应收票据	流动资产	质押	4,879,844.16	1.56%	贴现
总计	-	-	23,971,206.70	7.66%	-

第六节 股本变动及股东情况

五、普通股股本情况

(二) 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	10,492,500	34.98%	10,492,500	20,985,000	34.98%
	其中：控股股东、实际控制人	10,492,500	34.98%	10,492,500	20,985,000	34.98%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	19,507,500	65.02%	19,507,500	39,015,000	65.02%
	其中：控股股东、实际控制人	14,827,500	49.42%	14,827,500	29,655,000	49.42%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	30,000,000	60,000,000	-
普通股股东人数				4		

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年5月23日公司召开2018年年度股东大会，审议通过《2018年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，具体分配方案为：公司拟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股派发现金红利6.00元（含税），以资本公积向全体股东以每10股转增10股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每10股转增10股，无需纳税；以其他资本公积每10股转增0股，需要纳税）。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。详见《2018年度利润分配及资本公积转增股本预案的公告》，公告编号：2019-021。

2019年6月4日，公司办理完成工商变更登记，公司股本由30,000,000股变更为60,000,000股。

(三) 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	章荣会	15,330,000	15,330,000	30,660,000	51.10%	22,995,000	7,665,000
2	王维	9,990,000	9,990,000	19,980,000	33.30%	0	19,980,000
3	北京北房经纬投资中心(有限合伙)	3,840,000	3,840,000	7,680,000	12.80%	7,680,000	0
4	北京北房云龙投资中心(有限合伙)	840,000	840,000	1,680,000	2.80%	1,680,000	0
合计		30,000,000	30,000,000	60,000,000	100%	32,355,000	27,645,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

章荣会和王维为夫妻关系；王维是北京北房经纬投资中心(有限合伙)和北京北房云龙投资中心(有限合伙)的执行事务合伙人。

六、 优先股股本基本情况

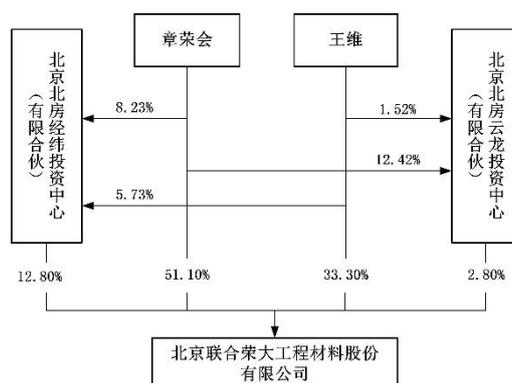
适用 不适用

七、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

1、公司与控股股东实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



2、说明：

公司控股股东为章荣会先生，实际控制人为章荣会、王维夫妇。

报告期内，章荣会直接持股数量占公司股份的 51.10%，王维直接持股数量占公司股份的 33.30%，北京北房经纬投资中心（有限合伙）持股数量占公司股份的 12.80%，北京北房云龙投资中心（有限合伙）持股数量占公司股份的 2.80%。

（1）章荣会先生为公司控股股东，其直接和间接持有公司 3150.12 万股，占公司总股本的 52.50%。

章荣会先生，1964 年 5 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，2005 年取得北京科技大学材料学院博士学位。1985 年 7 月至 1987 年 7 月于西安科技大学冶金系硅酸盐工程教研室任教，1987 年 9 月至 1990 年 7 月就读于南京化工学院无机非金属材料系，获得硕士学位，1990 年 8 月至 1992 年 10 月就职于冶金部建筑研究总院工程材料研究所耐火材料室，1992 年 11 月至 1996 年 4 月就职于北京荣大新材料开发公司，1996 年 5 月至 2016 年 9 月担任联合有限执行董事、经理，2016 年 9 月至今担任联合荣大董事长。

报告期内，控股股东未发生变化。

（2）章荣会、王维夫妇为公司的实际控制人，章荣会直接和间接持有公司 3150.12 万股，王维直接和间接持有公司 2044.55 万股，两人合计持有公司 5194.66 万股股份，占公司总股本的 86.58%。

王维女士，1967 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，1989 年毕业于四川乐山师专数学系。1989 年 9 月至 1995 年 12 月曾任攀枝花钢铁集团公司职员 1996 年 3 月至 1999 年 12 月曾就职于法国 DIRICKX 公司，1999 年 5 月至 2016 年 9 月任联合有限监事。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押	中国农业银行北京怀柔支行	银行	10,013,413.89	2019年10月14日	2020年10月9日	4.39
2	抵押	南京银行珠江支行	银行	15,019,937.50	2019年3月14日	2020年3月1日	4.35
3	质押	河钢商业保理有限公司	非银行金融机构	4,030,133.38	2019年8月12日	2020年6月17日	4.75
4	质押	深圳惠融诚通商业保理有限公司	非银行金融机构	700,000.00	2019年12月19日	2020年6月11日	3.00
5	质押	建信融通有限责任公司	非银行金融机构	1,457,389.06	2019年9月18日	2020年4月9日	5.23
6	质押	太钢集团财务有限公司	非银行金融机构	729,437.00	2020年7月18日	2020年1月13日	2.19
7	质押	南京银行城南支行	银行	4,879,844.16	2019年8月27日	2020年4月16日	1.87
合计	-	-	-	36,830,154.99	-	-	-

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19日	6.00		10
合计	6.00		10

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	3.50		

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	
章荣会	董事长	男	1964年5月	研究生	2019年9月26日	2022年9月25日	是
徐吉龙	董事、总经理	男	1964年4月	研究生	2019年9月26日	2022年9月25日	是
段建军	董事、财务总监、 董事会秘书	男	1970年8月	本科	2019年9月26日	2022年9月25日	是
宋连足	董事、副总经理	男	1963年10月	本科	2019年9月26日	2022年9月25日	是
赵勇	董事	男	1980年5月	本科	2019年9月26日	2022年9月25日	是
贾齐	监事会主席	男	1963年3月	本科	2019年9月26日	2022年9月25日	是
张立勋	职工监事	女	1979年4月	本科	2019年9月26日	2022年9月25日	是
张政伟	监事	女	1983年6月	本科	2019年9月26日	2022年9月25日	是
张迪	副总经理	男	1988年1月	研究生	2019年9月26日	2022年9月25日	是
李建帮	副总经理	男	1962年12月	本科	2019年9月26日	2022年9月25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：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
章荣会	董事长	15,573,364	15,927,794	31,501,158	52.50%	0
徐吉龙	董事、总经理	253,163	253,163	506,326	0.84%	0
段建军	董事、财务总监、 董事会秘书	202,531	202,531	405,062	0.68%	0
宋连足	董事、副总经理	151,898	151,898	303,796	0.51%	0
赵勇	董事	151,898	151,898	303,796	0.51%	0
贾齐	监事会主席	177,214	177,214	354,428	0.59%	0
张立勋	职工监事	88,607	88,607	177,214	0.30%	0
张政伟	监事	50,633	50,633	101,266	0.17%	0
张迪	副总经理	25,316	25,316	50,632	0.08%	0
李建帮	副总经理	202,531	202,531	405,062	0.68%	0
合计	-	16,877,155	17,231,585	34,108,740	56.86%	0

注：上述董监高持股情况包含直接和间接持股。

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	53	50
生产人员	55	67
技术人员	50	50
销售人员	74	83
工程人员	127	157
员工总计	359	407

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	12	14
本科	64	72
专科	69	74
专科以下	212	245
员工总计	359	407

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。公司重大生产经营决策、投资决策等均按照《公司章程》及公司内部控制制度的程序和规则进行，报末期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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权利的保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

为保证公司治理的规范性，公司已经建立了较为合理的法人治理结构，进一步增强“三会”规范运作意识，防止发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

公司制定了《北京联合荣大工程材料股份有限公司信息披露管理制度》、《北京联合荣大工程材料股份有限公司投资者关系管理制度》、《北京联合荣大工程材料股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《北京联合荣大工程材料股份有限公司章程》、《北京联合荣大工程材料股份有限公司股东大会议事规则》、《北京联合荣大工程材料股份有限公司董事会议事规则》、《北京联合荣大工程材料股份有限公司监事会议事规则》、《北京联合荣大工程材料股份有限公司关联交易管理制度》、《北京联合荣大工程材料股份有限公司对外担保管理制度》、《北京联合荣大工程材料股份有限公司对外投资管理制度》、《北京联合荣大工程材料股份有限公司资金管理制度》、《北京联合荣大工程材料股份有限公司利润分配管理制度》等制度，对公司关联交易、重大对外担保、对外投资、年度报告、募集资金管理等事项均进行了相应的制度性规定，以保证重大决策程序合规、信息公开，以保护公司全体股东的合法权益。

公司重大决策均履行规定程序的评估意见。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》作了如下变更：

第五条 公司注册资本为人民币 6000 万元。

第十六条 公司系各发起人采取发起设立的方式设立，由有限公司整体变更而成的股份有限公司，并以有限公司截至 2016 年 3 月 31 日经审计的账面净资产值为依据进行折股，折股后公司股份总数为 3000 万股，每股面值人民币 1 元，注册资本为人民币 3000 万元，其余净资产计入公司资本公积。各发起人以其拥有的与其在有限公司中的持股比例相对应的净资产认购公司的股本总额。公司各发起人

及其所认购的股份数额和持股比例如下：

序号	发起人名称	身份证号/统一社会信用代码	认购股份数(万股)	股份比例(%)	出资方式	出资时间
1	章荣会	320106196405102095	1,533	51.1	净资产	
2	王维	511102196712240464	999	33.3	净资产	
3	北京北房经纬投资中心(有限合伙)	91110116339767761X	384	12.8	净资产	
4	北京北房云龙投资中心(有限合伙)	91110116344405781E	84	2.8	净资产	
合计			3000	100.00		

经公司资本公积转增注册资本，截至本次修改公司章程时公司现有股东、持股份数及比例情况如下：

序号	发起人名称	身份证号/统一社会信用代码	认购股份数(万股)	股份比例(%)	出资方式	出资时间
1	章荣会	320106196405102095	3,066	51.1	净资产	
2	王维	511102196712240464	1,998	33.3	净资产	
3	北京北房经纬投资中心(有限合伙)	91110116339767761X	768	12.8	净资产	
4	北京北房云龙投资中心(有限合伙)	91110116344405781E	168	2.8	净资产	
合计			6000	100.00		

(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	9	1、第一届董事会第十三次会议，审议议案为：关于公司实际控制人为子公司南京联合荣大工程材料有限责任公司申请授信提供保证担保的议案。 2、第一届董事会第十四次会议，审议议案为：关于核销应收账款坏账的议案。 3、第一届董事会第十五次会议，审议议案为：关于公司会计政策变更的议案；关于公司 2018 年年度报告全文及摘要的议案；关于 2018 年度董事会工作报告的议案；关于 2018 年度总经理工作报告的议案；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；天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司 2018 年度

		<p>《审计报告》的议案；关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度审计机构的议案；2018 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案；关于因资本公积转增股本修改公司章程的议案；关于提请股东大会授权董事会办理因资本公积转增股本修改公司章程涉及工商及股份登记等事项的议案；关于召开 2018 年年度股东大会的议案。</p> <p>4、第一届董事会第十六次会议，审议议案为：关于公司实际控制人为公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司北京怀柔区支行申请贷款提供保证担保的议案。</p> <p>5、第一届董事会第十七次会议，审议的议案为：关于核销应收账款坏账的议案。</p> <p>6、第一届董事会第十八次会议，审议的议案为：关于公司会计政策变更的议案；2019 年半年度报告的议案。</p> <p>7、第一届董事会第十九次会议，审议的议案为：关于公司董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人的议案；关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案。</p> <p>8、第一届董事会第二十次会议，审议的议案为：关于公司实际控制人为公司向中国农业银行股份有限公司北京怀柔支行申请贷款提供保证担保的议案。</p> <p>9、第二届董事会第一次会议，审议的议案为：关于选举章荣会先生为公司董事长的议案；关于聘任公司高级管理人员的议案，</p> <p>（1）关于聘任徐吉龙为公司总经理的议案；</p> <p>（2）关于聘任宋连足为公司副总经理的议案；</p> <p>（3）关于聘任张迪为公司副总经理的议案；</p> <p>（4）关于聘任李建帮为公司副总经理的议案；</p> <p>（5）关于聘任段建军为公司财务总监的议案；</p> <p>（6）关于聘任段建军为公司董事会秘书的议案。</p>
监事会	7	<p>1、第一届监事会第七次会议，审议的议案为：关于公司 2018 年生产经营工作总结的议案。</p> <p>2、第一届监事会第八次会议，审议的议案为：关于核销应收账款坏账的议案。</p> <p>3、第一届监事会第九次会议，审议的议案为：关于公司会计政策变更的议案；关于公司 2018 年年度报告全文及摘要的议案；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；天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司 2018 年度《审计报告》的议案；关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度审计机构的议案；2018 年度利润分配及资本公积</p>

		<p>转增股本预案的议案。</p> <p>4、第一届监事会第十次会议，审议的议案为：关于核销应收账款坏账的议案。</p> <p>5、第一届监事会第十一次会议，审议的议案为：关于公司会计政策变更的议案；2019年半年度报告的议案。</p> <p>6、第一届监事会第十二次会议，审议的议案为：关于公司监事会换届暨提名第二届非职工代表监事候选人。</p> <p>7、第二届监事会第一次会议，审议的议案为：关于选举贾齐先生为公司第二届监事会主席的议案。</p>
股东大会	2	<p>1、2018年年度股东大会，审议的议案为：关于公司2018年年度报告全文及摘要的议案；关于2018年度董事会工作报告的议案；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；天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司2018年度《审计报告》的议案；关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为2019年度审计机构的议案；2018年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案；关于因资本公积转增股本修改公司章程的议案；关于提请股东大会授权董事会办理因资本公积转增股本修改公司章程涉及工商及股份登记等事项的议案。</p> <p>2、2019年第一次临时股东大会，审议的议案为：关于公司董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人的议案；关于公司监事会换届暨提名第二届非职工代表监事候选人的议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。年度报告及年度报告摘要编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；年度报告及年度报告摘要的内容和格式符合《挂牌公司年度报告内容与格式指引》、《挂牌公司年度报告内容与格式模板》等全国中小企业股份转让系统有限责任公司的各项规定，未发

现公司 2019 年年度报告及年度报告摘要所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2019 年年度报告及年度报告摘要真实地反映了公司 2019 年度的经营成果和财务状况；提出本意见前，未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，具有独立面向市场经营的能力。

1、业务独立

公司的主营业务为从事钢铁、有色、石化等高温工业用不定形耐火材料的研发、生产、销售、施工和相关技术服务及整体承包服务，并同时进行相关新型建筑材料的研发、生产和销售。公司拥有从事上述业务完整、独立的产、供、销系统和专业人员，具有与其生产经营、研发相适应的场所、机械和设备。公司控股股东及实际控制人已出具承诺函，承诺避免与公司发生同业竞争。公司拥有独立完整的业务，具备独立面向市场自主经营的能力。

2、资产独立

公司业务和生产经营必需的土地、房产、机器设备、商标、专利、技术及其他资产的权属完全由公司独立享有，产权关系清晰，不存在与股东单位共用的情况。公司没有以资产、权益或信誉为关联方的债务提供担保的情形，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系及独立的员工队伍。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的财务核算体系，制定了财务管理制度，能够独立作出财务决策；公司及子公司拥有独立的银行账户，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。公司及子公司独立纳税，与股东单位不存在混合纳税现象。

5、机构独立

公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的内部经营管理机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。同时，公司根据相关法律法规建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》、三会议事规则规范运作，公司的经营与办公场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。公司各职能部门能够独立履行其职能，不受股东、其他有关部门、单位或个人的干预，不存在与股东或关联企业机构混同的情况。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016 年 9 月,经第一届董事会第二次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》,以提高年报信息披露的质量和透明度,增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期内,公司未出现年度报告重大差错。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审[2020]2986号
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座
审计报告日期	2020年4月23日
注册会计师姓名	石斌全、王新华
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	300,000.00

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2020〕2986号

北京联合荣大工程材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京联合荣大工程材料股份有限公司（以下简称联合荣大公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了联合荣大公司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，我们独立于联合荣大公司，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

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估联合荣大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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

联合荣大公司治理层（以下简称治理层）负责监督联合荣大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，就可能导致对联合荣大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联合荣大公司不能持续经营。

(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) 就联合荣大公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：石斌全

中国·杭州 中国注册会计师：王新华

二〇二〇年四月二十三日

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	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、(一)1	5,869,975.22	8,979,290.70
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	五、(一)2	24,480,579.41	25,280,499.48
应收账款	五、(一)3	149,597,954.88	101,187,116.68
应收款项融资	五、(一)4	24,843,230.26	
预付款项	五、(一)5	11,984,108.33	9,929,030.41
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、(一)6	7,793,879.75	3,868,338.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一)7	46,886,256.19	62,366,645.09
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、(一)8	3,366,659.70	1,887,169.56
流动资产合计		274,822,643.74	213,498,090.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	100,000.00
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	五、(一)9	100,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(一)10	1,409,372.25	1,568,157.02
固定资产	五、(一)11	25,728,122.12	23,726,477.05
在建工程	五、(一)12	2,703,632.62	4,210,342.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一)13	5,127,155.36	3,370,253.35
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(一)14	2,879,667.15	3,136,506.90
其他非流动资产	五、(一)15	311,156.70	
非流动资产合计		38,259,106.20	36,111,737.00
资产总计		313,081,749.94	249,609,827.63
流动负债：			
短期借款	五、(一)16	36,830,154.99	40,060,000.00
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、(一)17	85,794,321.98	39,048,936.67
预收款项	五、(一)18	16,919,247.32	14,306,917.35
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、(一)19	9,429,705.66	8,228,562.17
应交税费	五、(一)20	9,274,245.84	4,717,364.26
其他应付款	五、(一)21	1,715,515.60	1,368,591.83
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		159,963,191.39	107,730,372.28
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		159,963,191.39	107,730,372.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）22	60,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）23	39,070,750.87	69,070,750.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）24	7,034,898.47	4,233,973.41
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）25	47,012,909.21	38,574,731.07
归属于母公司所有者权益合计		153,118,558.55	141,879,455.35
少数股东权益			
所有者权益合计		153,118,558.55	141,879,455.35
负债和所有者权益总计		313,081,749.94	249,609,827.63

法定代表人：章荣会 主管会计工作负责人：段建军 会计机构负责人：彭明飒

（二）母公司资产负债表

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		3,263,508.11	5,850,169.45
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		16,737,861.83	9,861,592.80
应收账款	十三、（一）1	95,341,592.76	61,859,523.80
应收款项融资		11,749,073.00	
预付款项		11,061,947.65	9,451,961.14
其他应收款	十三、（一）2	21,713,359.59	20,484,104.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,714,901.88	41,899,229.65
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		3,169,980.35	1,770,700.67
流动资产合计		193,752,225.17	151,177,281.65
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	100,000.00
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、(一)3	26,680,000.00	26,680,000.00
其他权益工具投资		100,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,409,372.25	1,568,157.02
固定资产		13,600,775.89	11,691,393.66
在建工程		2,703,632.62	3,536,571.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,504,955.86	676,336.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,768,495.71	2,098,238.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,767,232.33	46,350,697.39
资产总计		242,519,457.50	197,527,979.04
流动负债：			
短期借款		16,930,373.33	14,550,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		48,857,583.29	25,114,098.66
预收款项		13,315,724.86	12,298,494.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,890,951.59	5,914,272.83
应交税费		4,593,108.22	1,243,317.97
其他应付款		13,982,849.15	9,468,179.08
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		103,570,590.44	68,588,362.60
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		103,570,590.44	68,588,362.60
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,499,882.33	72,499,882.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,034,898.47	4,233,973.41
一般风险准备			
未分配利润		29,414,086.26	22,205,760.70
所有者权益合计		138,948,867.06	128,939,616.44
负债和所有者权益合计		242,519,457.50	197,527,979.04

法定代表人：章荣会 主管会计工作负责人：段建军 会计机构负责人：彭明飒

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	五、(二)1	394,696,316.81	299,665,508.24
其中：营业收入		394,696,316.81	299,665,508.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、(二)1	359,832,180.21	267,655,668.10
其中：营业成本		265,721,203.84	182,929,768.11
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)2	3,387,239.11	2,479,699.88
销售费用	五、(二)3	42,925,219.23	39,836,856.04
管理费用	五、(二)4	23,358,589.67	22,654,491.08
研发费用	五、(二)5	21,921,062.05	16,931,359.32
财务费用	五、(二)6	2,518,866.31	2,823,493.67
其中：利息费用		1,925,549.07	2,362,300.38
利息收入		22,074.88	28,051.97
加：其他收益	五、(二)7	3,707,779.42	1,855,848.07
投资收益（损失以“－”号填列）	五、(二)8	-3,156,053.79	11,000.00
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）		-2,247,691.49	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)9	-2,511,858.08	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)10	-1,034,858.91	-2,081,603.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)11	221,402.72	29,742.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,090,547.96	31,824,827.67
加：营业外收入	五、(二)12	26,758.89	360,101.41
减：营业外支出	五、(二)13	210,628.17	2,319,684.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,906,678.68	29,865,244.99
减：所得税费用	五、(二)14	2,667,575.48	4,333,208.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,239,103.20	25,532,036.12
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：		29,239,103.20	25,532,036.12
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,239,103.20	25,532,036.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：		29,239,103.20	25,532,036.12
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）		29,239,103.20	25,532,036.12
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		29,239,103.20	25,532,036.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		29,239,103.20	25,532,036.12
(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）		0.49	0.43
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.49	0.43

法定代表人：章荣会 主管会计工作负责人：段建军 会计机构负责人：彭明飒

(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、(二)1	288,306,123.41	224,844,124.93
减：营业成本	十三、(二)1	209,563,052.58	160,753,198.43
税金及附加		1,913,253.87	1,444,577.36
销售费用		23,506,130.81	23,871,542.81
管理费用		17,146,203.26	17,128,998.94
研发费用	十三、(二)2	14,183,693.18	12,008,703.17
财务费用		1,460,904.03	950,057.23
其中：利息费用		982,577.36	634,319.42
利息收入		14,191.72	19,453.10
加：其他收益		2,750,912.22	1,734,398.59
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(二)3	8,723,282.29	15,011,000.00
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）		-1,144,332.73	
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）		-1,713,121.60	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,006,659.41	-1,136,307.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		204,979.94	78,108.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,492,279.12	24,374,247.11
加：营业外收入		20,356.52	2,004.01
减：营业外支出		146,027.06	2,026,939.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,366,608.58	22,349,311.49
减：所得税费用		1,357,357.96	360,302.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,009,250.62	21,989,009.03
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,009,250.62	21,989,009.03
(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			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			-
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		28,009,250.62	21,989,009.03
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：章荣会 主管会计工作负责人：段建军 会计机构负责人：彭明飒

(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		220,021,095.40	176,405,847.69
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)1	4,481,428.99	2,775,741.46
经营活动现金流入小计		224,502,524.39	179,181,589.15
购买商品、接受劳务支付的现金		83,411,377.92	70,054,312.23
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		45,149,906.76	40,576,528.07
支付的各项税费		25,090,915.62	26,756,010.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)2	44,928,655.99	40,380,399.67
经营活动现金流出小计		198,580,856.29	177,767,250.43
经营活动产生的现金流量净额		25,921,668.10	1,414,338.72
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		13,200.00	11,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		156,268.15	1,179,800.00
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		169,468.15	1,190,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,916,796.71	7,295,402.56
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		6,916,796.71	7,295,402.56
投资活动产生的现金流量净额		-6,747,328.56	-6,104,602.56
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		14,879,844.16	40,060,000.00
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)3	6,916,959.44	
筹资活动现金流入小计		21,796,803.60	40,060,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	15,162,824.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,407,958.62	17,211,502.86
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	五、(三)4	15,060,000.00	
筹资活动现金流出小计		44,467,958.62	32,374,326.86
筹资活动产生的现金流量净额		-22,671,155.02	7,685,673.14
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		-3,496,815.48	2,995,409.30
加：期初现金及现金等价物余额		8,979,290.70	5,983,881.40
六、期末现金及现金等价物余额		5,482,475.22	8,979,290.70

法定代表人：章荣会 主管会计工作负责人：段建军 会计机构负责人：彭明飒

(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		143,276,728.15	140,466,493.39
收到的税费返还			0.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,094,282.96	2,055,384.11

经营活动现金流入小计		146,371,011.11	142,521,877.50
购买商品、接受劳务支付的现金		54,198,150.65	53,811,732.26
支付给职工以及为职工支付的现金		31,589,672.23	30,119,244.90
支付的各项税费		15,124,474.74	18,465,136.57
支付其他与经营活动有关的现金		26,995,143.82	25,588,660.04
经营活动现金流出小计		127,907,441.44	127,984,773.77
经营活动产生的现金流量净额		18,463,569.67	14,537,103.73
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		13,200.00	11,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,141.00	1,179,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0.00
收到其他与投资活动有关的现金			0.00
投资活动现金流入小计		133,341.00	1,190,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,283,156.46	5,149,000.03
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			0.00
支付其他与投资活动有关的现金			0.00
投资活动现金流出小计		5,283,156.46	5,149,000.03
投资活动产生的现金流量净额		-5,149,815.46	-3,958,200.03
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		10,000,000.00	14,550,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,916,959.44	
筹资活动现金流入小计		16,916,959.44	14,550,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,654,374.99	15,612,381.69
支付其他与筹资活动有关的现金		4,550,000.00	
筹资活动现金流出小计		33,204,374.99	22,612,381.69
筹资活动产生的现金流量净额		-16,287,415.55	-8,062,381.69
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		-2,973,661.34	2,516,522.01
加：期初现金及现金等价物余额		5,850,169.45	3,333,647.44
六、期末现金及现金等价物余额		2,876,508.11	5,850,169.45

法定代表人：章荣会

主管会计工作负责人：段建军

会计机构负责人：彭明飒

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				69,070,750.87				4,233,973.41		38,574,731.07		141,879,455.35
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				69,070,750.87				4,233,973.41		38,574,731.07		141,879,455.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00				-30,000.00				2,800,925.06		8,438,178.14		11,239,103.20
（一）综合收益总额											29,239,103.20		29,239,103.20
（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									2,800,925.06		-20,800,925.06		-18,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,800,925.06		-2,800,925.06		

									925.06		925.06		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-18,000,000.00		-18,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	30,000,000.00												
1. 资本公积转增资本（或股本）	30,000,000.00												
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	60,000,000.00								7,034,898.47		47,012,909.21		153,118,558.55

项目	2018年											少数股东权益	所有者权益合
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他	专项	盈余公	一般风	未分配				

		优先股	永续债	其他	积	存股	综合收益	储备	积	险准备	利润		计
一、上年期末余额	30,000,00 0.00				69,070, 750.87				2,035,0 72.51		30,241, 595.85		131,34 7,419.2 3
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,00 0.00				69,070, 750.87				2,035,0 72.51		30,241, 595.85		131,34 7,419.2 3
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									2,198,9 00.90		8,333,1 35.22		10,532, 036.12
(一) 综合收益总额											25,532, 036.12		25,532, 036.12
(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									2,198,9 00.90		-17,19 8,900.9 0		-15,000, 000.00
1. 提取盈余公积									2,198,9 00.90		-2,198, 900.90		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-15,00 0,000.0 0		-15,000, 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	30,000,000.00				69,070,750.87			4,233,973.41		38,574,731.07		141,879,455.35

法定代表人：章荣会 主管会计工作负责人：段建军 会计机构负责人：彭明飒

(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	30,000,000.00				72,499,882.33				4,233,973.41		22,205,760.70	128,939,616.44
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				72,499,882.33				4,233,973.41		22,205,760.70	128,939,616.44

	000.00				9,882.33				973.41		5,760.70	9,616.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00				-30,000,000.00				2,800,925.06		7,208,325.56	10,009,250.62
（一）综合收益总额											28,009,250.62	28,009,250.62
（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									2,800,925.06		-20,800,925.06	-18,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,800,925.06		-2,800,925.06	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-18,000,000.00	-18,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	30,000,000.00				-30,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	30,000,000.00				-30,000,000.00							
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	60,000,000.00				42,499,882.33				7,034,898.47		29,414,086.26	138,948,867.06

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				72,499,882.33				2,035,072.51		17,415,652.57	121,950,607.41
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				72,499,882.33				2,035,072.51		17,415,652.57	121,950,607.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,198,900.90		4,790,108.13	6,989,009.03
（一）综合收益总额											21,989,009.03	21,989,009.03
（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									2,198,900.90		-17,198,900.90	-15,000,000.00

										0	0
1. 提取盈余公积								2,198,900.90		-2,198,900.90	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-15,000,000.00	-15,000,000.00
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	30,000,000.00				72,499,882.33			4,233,973.41		22,205,760.70	128,939,616.44

法定代表人：章荣会

主管会计工作负责人：段建军

会计机构负责人：彭明飒

北京联合荣大工程材料股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

北京联合荣大工程材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系北京联合荣大工程材料有限责任公司（以下简称北京联合荣大公司），北京联合荣大公司系由章荣会、姚文雷等 8 位自然人共同投资设立，于 1996 年 5 月 15 日在北京市工商行政管理局登记注册，成立时注册资本 50 万元。2016 年 9 月，北京联合荣大公司以 2016 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 9 月 9 日在北京市工商行政管理局怀柔分局变更登记，总部位于北京市怀柔区。公司现持有统一社会信用代码为 91110116600425344D 的营业执照，注册资本 6,000 万元，股份总数 6,000 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2017 年 3 月 24 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

本公司属耐火材料制造行业。主要经营活动为耐火浇注料、耐火预制件、耐火可塑料、灌浆料的生产和销售。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 23 日二届四次董事会批准对外报出。

本公司将北京联合荣大建材有限公司、北京联合荣大工程材料技术研究院有限公司、成都联合荣大工程材料有限责任公司和南京联合荣大工程材料有限责任公司等 4 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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初始确认的汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公

允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认

部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收合并范围内关联往来组合	款项性质	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以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
应收商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款（包括应收商业承兑汇票）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
应收账款——账龄组合		

2) 应收账款/其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00

4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十三) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	5-20	5	19.00-4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

运输工具	年限平均法	5	5	19.00
------	-------	---	---	-------

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

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

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 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，并按已经提供劳务占应提供劳务总量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。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司收入主要系喷注业务、铁沟业务及建材材料、耐火材料等产品的销售。收入确认需满足以下条件：(1) 喷注业务：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并按要求进行施工，项目完成后交付使用并取得购货方的验收单或结算单，且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；(2) 铁沟业务：公司发货至购货方并按照合同要求进行施工，项目施工完成后交付使用，使用结束后根据合同约定结算的条款，取得客户单位出具的结算单，且收入金额已确定，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；(3) 建材材料、耐火材料销售：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。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十六) 重要会计政策变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	126,467,616.16	应收票据	25,280,499.48
		应收账款	101,187,116.68
应付票据及应付账款	39,048,936.67	应付票据	
		应付账款	39,048,936.67

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式, 确定了三个计量类别: 摊余成本; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益; 以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式, 以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益, 但股利收入计入当期损益), 且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于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、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	25,280,499.48	-11,109,268.25	14,171,231.23
应收款项融资		11,109,268.25	11,109,268.25
可供出售金融资产	100,000.00	-100,000.00	
其他权益工具投资		100,000.00	100,000.00
短期借款	40,060,000.00	32,131.94	40,092,131.94
其他应付款	1,368,591.83	-32,131.94	1,336,459.89

② 2019 年 1 月 1 日, 公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准

则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	8,979,290.70	摊余成本	8,979,290.70
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	25,280,499.48	摊余成本	14,171,231.23
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	11,109,268.25
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	101,187,116.68	摊余成本	101,187,116.68
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	3,868,338.71	摊余成本	3,868,338.71
非交易性权益工具投资	以成本计量（可供出售类资产）	100,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	100,000.00
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	40,060,000.00	摊余成本	40,092,131.94
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	39,048,936.67	摊余成本	39,048,936.67
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	1,368,591.83	摊余成本	1,336,459.89

③ 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债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和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	8,979,290.70			8,979,290.70
应收票据	25,280,499.48	-11,109,268.25		14,171,231.23
应收账款	101,187,116.68			101,187,116.68
其他应收款	3,868,338.71			3,868,338.71
以摊余成本计量的总金融资产	139,315,245.57	-11,109,268.25		128,205,977.32
b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资		11,109,268.25		11,109,268.25
可供出售金融资产	100,000.00	-100,000.00		
其他权益工具投资		100,000.00		100,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	100,000.00	11,109,268.25		11,209,268.25
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款	40,060,000.00	32,131.94		40,092,131.94
应付账款	39,048,936.67			39,048,936.67
其他应付款	1,368,591.83	-32,131.94		1,336,459.89
以摊余成本计量的总金融负债	80,477,528.50			80,477,528.50

④ 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
应收票据坏账准备	745,854.28			745,854.28
应收账款坏账准备	18,294,954.04			18,294,954.04
其他应收款坏账准备	501,772.07			501,772.07

3) 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16% [注]
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	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

[注]：根据财政部、国家税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%和9%。故自2019年4月1日起，公司采用13%和9%的增值税税率。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
南京联合荣大工程材料有限责任公司	15%
成都联合荣大工程材料有限责任公司	20% [注]
北京联合荣大建材有限公司	20% [注]
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注]：根据财政部、国家税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），为贯彻落实党中央、国务院决策部署，进一步支持小微企业发展，自2019年1月1日至2021年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（二）税收优惠

2018年9月，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准，公司被认定为高新技术企业，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2018年1月1日至2020年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国所得税法实施条例》等有关法律法规的规定，公司本期按15%的税率计缴企业所得税。

2018年11月，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准，子公司南京联合荣大工程材料有限责任公司被认定为高新技术企业，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2018年1月1日至2020年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国所得税法实施条例》等有关法律法规的规定，该公司本期按15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	11,435.29	34,120.31
银行存款	5,471,539.87	8,945,170.33
其他货币资金	387,000.06	0.06
合 计	5,869,975.22	8,979,290.70
其中：存放在境外的款项总额		

（2）其他说明

银行存款余额中，因冻结等原因使用受限的金额为500.00元；其他货币资金期末余额中，保函保证金387,000.00元，银行承兑汇票保证金账户余额为0.06元（系利息收入）。

2. 应收票据

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	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	25,874,134.94	100.00	1,393,555.53	5.39	24,480,579.41

其中：商业承兑汇票	25,874,134.94	100.00	1,393,555.53	5.39	24,480,579.41
合 计	25,874,134.94	100.00	1,393,555.53	5.39	24,480,579.41

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	14,917,085.51	100.00	745,854.28	5.00	14,171,231.23
其中：商业承兑汇票	14,917,085.51	100.00	745,854.28	5.00	14,171,231.23
合 计	14,917,085.51	100.00	745,854.28	5.00	14,171,231.23

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十六)1(1)2)之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	25,874,134.94	1,393,555.53	5.39
小 计	25,874,134.94	1,393,555.53	5.39

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	745,854.28	647,701.25						1,393,555.53
小 计	745,854.28	647,701.25						1,393,555.53

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
商业承兑汇票	6,916,959.44
小 计	6,916,959.44

(4) 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
商业承兑汇票		21,894,103.99
小 计		21,894,103.99

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	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	5,940,184.46	3.60	5,620,468.48	94.62	319,715.98
按组合计提坏账准备	159,200,855.01	96.40	9,922,616.11	6.23	149,278,238.90
合计	165,141,039.47	100.00	15,543,084.59	9.41	149,597,954.88

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	10,695,155.67	8.95	9,923,671.65	92.79	771,484.02
按组合计提坏账准备	108,786,915.05	91.05	8,371,282.39	7.70	100,415,632.66
合计	119,482,070.72	100.00	18,294,954.04	15.31	101,187,116.68

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海海博鑫惠国际贸易有限公司	2,750,179.60	2,750,179.60	100.00	经法院调解，仍未收回货款
新疆阿勒泰金昊铁业有限公司	1,598,579.92	1,278,863.94	80.00	该公司正在重组，预计重组后可收回20%款项
新疆金特钢铁股份有限公司	537,080.00	537,080.00	100.00	收回的可能性极小
南宫市双龙金属制品有限公司	315,813.98	315,813.98	100.00	收回的可能性极小
云南永钢钢铁集团永昌钢铁有限责任公司	301,888.00	301,888.00	100.00	经法院调解，仍未收回货款
天津精通无缝钢管有限公司	168,768.68	168,768.68	100.00	经法院调解，仍未收回货款
广西华汇新材料有限公司	139,874.28	139,874.28	100.00	经法院调解，仍未收回货款
河北钢铁集团鑫达钢铁有限公司	128,000.00	128,000.00	100.00	收回的可能性极小
小计	5,940,184.46	5,620,468.48	94.62	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	141,557,564.56	7,077,878.22	5.00
1-2年	12,781,898.31	1,278,189.84	10.00
2-3年	3,381,690.35	676,338.07	20.00
3-4年	1,130,678.57	565,339.29	50.00
4-5年	120,762.65	96,610.12	80.00
5年以上	228,260.57	228,260.57	100.00
小计	159,200,855.01	9,922,616.11	6.23

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
----	--------

1 年以内	141,557,564.56
1-2 年	12,781,898.31
2-3 年	3,683,578.35
3-4 年	1,130,678.57
4-5 年	1,859,216.85
5 年以上	4,128,102.83
小 计	165,141,039.47

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	9,923,671.65	872,721.74			1,003,854.94	4,172,069.97		5,620,468.48
按组合计提坏账准备	8,371,282.39	1,602,473.59	126,329.53			177,469.40		9,922,616.11
小 计	18,294,954.04	2,475,195.33	126,329.53		1,003,854.94	4,349,539.37		15,543,084.59

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
西林钢铁集团有限公司	900,854.94	本期收回部分货款转回以前年度单项计提的坏账准备
河北钢铁集团鑫达钢铁有限公司	103,000.00	本期收回部分货款转回以前年度单项计提的坏账准备
东北轻合金有限责任公司	59,100.00	收回以前年度核销的应收账款
河北钢铁集团龙海钢铁有限公司	37,229.53	收回以前年度核销的应收账款
西宁特殊钢股份有限公司	30,000.00	收回以前年度核销的应收账款
小 计	1,130,184.47	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 4,349,539.37 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
西林钢铁集团有限公司	货款	1,317,345.46	公司已无可执行财产，确定无法收回	经董事会决议通过	否
西林钢铁集团有限公司	货款	1,746,917.31	公司已无可执行财产，确定无法收回		否
四平现代钢铁有限公司	货款	1,107,807.20	公司已破产，确定无法收回		否
秦皇岛宏兴钢铁有限公司	货款	120,432.80	对方不予支付，确定无法收回	经总经理审批	否
河南省第二建设集团有限公司	货款	18,000.00	对方不予支付，确定无法		否

			收回	
中石化第四建设有限公司	货款	8,000.00	对方不予支付，确定无法收回	否
其他	货款	31,036.60	对方不予支付，确定无法收回	否
小 计		4,349,539.37		

(5) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
张家港宏昌钢板有限公司	9,989,934.87	6.05	499,496.74
广东韶钢松山股份有限公司	7,529,313.43	4.56	376,465.67
唐山中厚板材有限公司	7,502,304.71	4.54	375,115.24
河北冶金建设集团有限公司第四工程分公司	7,215,750.00	4.37	360,787.50
新疆大安特种钢有限责任公司	5,415,187.80	3.28	270,759.39
小 计	37,652,490.81	22.80	1,882,624.54

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	24,843,230.26				24,843,230.26	
其中：银行承兑汇票	24,843,230.26				24,843,230.26	
合 计	24,843,230.26				24,843,230.26	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	11,109,268.25				11,109,268.25	
其中：银行承兑汇票	11,109,268.25				11,109,268.25	
合 计	11,109,268.25				11,109,268.25	

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十六）1(1)2)之说明。

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,879,844.16
小 计	4,879,844.16

(3) 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
银行承兑汇票	100,005,370.46
小 计	100,005,370.46

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	11,072,036.88	92.39		11,072,036.88	9,889,370.81	99.60		9,889,370.81
1-2 年	912,071.45	7.61		912,071.45	29.60			29.60
2-3 年					39,630.00	0.40		39,630.00
合 计	11,984,108.33	100.00		11,984,108.33	9,929,030.41	100.00		9,929,030.41

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 期末预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
济源玖泰工程材料有限公司	4,624,226.35	38.59
阳泉市郊区恒源耐火材料厂	4,041,244.95	33.72
长兴煤山新型炉料有限公司	576,000.00	4.81
北京易安捷建筑工程有限公司	518,000.00	4.32
河北剑桥冶金建设有限公司	385,000.00	3.21
小 计	10,144,471.30	84.65

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	690,000.00	7.95	72,000.00	10.43	618,000.00
其中：其他应收款	690,000.00	7.95	72,000.00	10.43	618,000.00

按组合计提坏账准备	7,985,968.26	92.05	810,088.51	10.14	7,175,879.75
其中：其他应收款	7,985,968.26	92.05	810,088.51	10.14	7,175,879.75
合 计	8,675,968.26	100.00	882,088.51	10.17	7,793,879.75

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,010,000.00	23.11	88,000.00	8.71	922,000.00
其中：其他应收款	1,010,000.00	23.11	88,000.00	8.71	922,000.00
按组合计提坏账准备	3,360,110.78	76.89	413,772.07	12.31	2,946,338.71
其中：其他应收款	3,360,110.78	76.89	413,772.07	12.31	2,946,338.71
合 计	4,370,110.78	100.00	501,772.07	11.48	3,868,338.71

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
内江经济技术开发区鼎创咨询服务中心(有限合伙)	640,000.00	32,000.00	5.00	债权转让款, 预计未来现金流入稳定
新疆阿勒泰金昊铁业有限公司	50,000.00	40,000.00	80.00	收回的可能性小
小 计	690,000.00	72,000.00	10.43	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,400,901.40	320,045.08	5.00
1-2年	829,050.00	82,905.00	10.00
2-3年	230,950.00	46,190.00	20.00
3-4年	306,236.86	153,118.43	50.00
4-5年	55,000.00	44,000.00	80.00
5年以上	163,830.00	163,830.00	100.00
小 计	7,985,968.26	810,088.51	10.14

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	6,400,901.40
1-2年	1,469,050.00
2-3年	230,950.00
3-4年	306,236.86
4-5年	105,000.00
5年以上	163,830.00

小 计	8,675,968.26
-----	--------------

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	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)	
期初数	165,969.70	33,595.00	302,207.37	501,772.07
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-41,452.50	41,452.50		
--转入第三阶段		-23,095.00	23,095.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	238,027.88	30,952.50	123,836.06	392,816.44
本期收回				
本期转回				
本期核销	10,500.00		2,000.00	12,500.00
其他变动				
期末数	352,045.08	82,905.00	447,138.43	882,088.51

2) 本期不存在重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 本期实际核销其他应收款 12,500.00 元。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	5,735,028.86	2,550,162.86
职工备用金	2,245,336.84	843,418.72
债权转让款	640,000.00	960,000.00
其他	55,602.56	16,529.20
合 计	8,675,968.26	4,370,110.78

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称 (自然人姓名)	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
张家港宏昌钢板有限公司	押金保证金	690,000.00	1 年以内	7.95	34,500.00
九江萍钢钢铁有限公司	押金保证金	576,000.00	1 年以内	6.64	28,800.00
五矿营口中板有限责任公司	押金保证金	547,200.00	1 年以内	6.31	27,360.00
唐山文丰山川轮毂有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	5.76	25,000.00
刘威威	职工备用金	353,133.42	1 年以内	4.07	17,656.67
小 计		2,666,333.42		30.73	133,316.67

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	8,895,086.56	468,345.40	8,426,741.16	10,545,876.38	453,718.36	10,092,158.02
库存商品	8,635,011.28	1,292,602.17	7,342,409.11	10,383,654.34	848,698.58	9,534,955.76
发出商品	13,687,913.94		13,687,913.94	14,021,307.05		14,021,307.05
委托加工物资	12,231,915.52		12,231,915.52	19,875,124.94		19,875,124.94
未完成劳务	4,464,136.03		4,464,136.03	7,913,848.56		7,913,848.56
包装物	733,140.43		733,140.43	593,884.24		593,884.24
在产品				335,366.52		335,366.52
合 计	48,647,203.76	1,760,947.57	46,886,256.19	63,669,062.03	1,302,416.94	62,366,645.09

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	453,718.35	82,269.00		67,641.95		468,345.40
库存商品	848,698.59	952,589.91		508,686.33		1,292,602.17
小 计	1,302,416.94	1,034,858.91		576,328.28		1,760,947.57

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
存货	需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出或领用

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	1,692,377.94	1,722,488.28
SAP 软件云服务租赁费	754,716.96	
待抵扣增值税进项税	455,791.57	21,644.48
待摊转炉成本	332,873.23	
待摊租金	130,900.00	143,036.80
合 计	3,366,659.70	1,887,169.56

9. 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数[注]	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存 收益的累计利得和损失	
				金额	原因
北京农村商业银行 股份有限公司 投资款	100,000.00	100,000.00	13,200.00		
小 计	100,000.00	100,000.00	13,200.00		

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十六）1(1)2)之说明。

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	2,998,976.00	816,666.67	3,815,642.67
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	2,998,976.00	816,666.67	3,815,642.67
累计折旧和累计摊销			
期初数	1,994,319.10	253,166.55	2,247,485.65
本期增加金额	142,451.45	16,333.32	158,784.77
计提或摊销	142,451.45	16,333.32	158,784.77
本期减少金额			
期末数	2,136,770.55	269,499.87	2,406,270.42
账面价值			
期末账面价值	862,205.45	547,166.80	1,409,372.25
期初账面价值	1,004,656.90	563,500.12	1,568,157.02

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	16,675,269.39	2,544,185.61	22,287,723.86	4,259,741.66	45,766,920.52
本期增加金额		350,610.03	5,549,394.23	1,461,212.35	7,361,216.61
1) 外购		350,610.03	1,624,398.24	1,461,212.35	3,436,220.62
2) 在建工程转入			3,924,995.99		3,924,995.99
本期减少金额		304,000.78	2,071,477.68	1,551,792.40	3,927,270.86
处置或报废		304,000.78	2,071,477.68	1,551,792.40	3,927,270.86
期末数	16,675,269.39	2,590,794.86	25,765,640.41	4,169,161.61	49,200,866.27

累计折旧					
期初数	6,378,883.62	1,810,291.81	11,572,417.29	2,278,850.75	22,040,443.47
本期增加金额	926,349.76	205,166.01	2,340,526.71	471,629.63	3,943,672.11
计提	926,349.76	205,166.01	2,340,526.71	471,629.63	3,943,672.11
本期减少金额		285,771.88	986,019.20	1,239,580.35	2,511,371.43
处置或报废		285,771.88	986,019.20	1,239,580.35	2,511,371.43
期末数	7,305,233.38	1,729,685.94	12,926,924.80	1,510,900.03	23,472,744.15
账面价值					
期末账面价值	9,370,036.01	861,108.92	12,838,715.61	2,658,261.58	25,728,122.12
期初账面价值	10,296,385.77	733,893.80	10,715,306.57	1,980,890.91	23,726,477.05

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	940,412.53	因历史遗留问题，土地使用权证未能办理，其对应的房产也未能办理。此外还有少量的临时建筑物未能办理权属证书。
合计	940,412.53	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	2,703,632.62		2,703,632.62	4,210,342.68		4,210,342.68
合计	2,703,632.62		2,703,632.62	4,210,342.68		4,210,342.68

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待安装设备		4,210,342.68	2,418,285.93	3,924,995.99		2,703,632.62
小计		4,210,342.68	2,418,285.93	3,924,995.99		2,703,632.62

(续上表)

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	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备						自筹/其他来源
小计						

13. 无形资产

项目	土地使用权	ERP 软件	合计
账面原值			
期初数	4,432,599.33	97,905.58	4,530,504.91
本期增加金额		1,886,792.45	1,886,792.45

本期减少金额		17,905.58	17,905.58
期末数	4,432,599.33	1,966,792.45	6,399,391.78
累计摊销			
期初数	1,142,804.55	17,447.01	1,160,251.56
本期增加金额	88,651.99	41,238.45	129,890.44
计提	88,651.99	41,238.45	129,890.44
本期减少金额		17,905.58	17,905.58
期末数	1,231,456.54	40,779.88	1,272,236.42
账面价值			
期末账面价值	3,201,142.79	1,926,012.57	5,127,155.36
期初账面价值	3,289,794.78	80,458.57	3,370,253.35

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	19,579,676.20	2,848,537.02	20,844,997.33	3,078,813.68
内部交易未实现利润	211,125.66	31,130.13	389,358.42	57,693.22
合 计	19,790,801.86	2,879,667.15	21,234,355.75	3,136,506.90

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	4,158.44	34,439.61
小 计	4,158.44	34,439.61

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年	1,542.46	1,542.46	子公司可抵扣亏损
2021 年	1,118.96	1,118.96	子公司可抵扣亏损
2022 年	506.77	506.77	子公司可抵扣亏损
2023 年	496.67	31,271.42	子公司可抵扣亏损
2024 年	493.58		子公司可抵扣亏损
小 计	4,158.44	34,439.61	

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	311,156.70	
合 计	311,156.70	

16. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
保证及抵押借款	25,033,351.39	25,032,131.94
质押借款	11,796,803.60	15,060,000.00
合 计	36,830,154.99	40,092,131.94

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十六）1(1)2)之说明。

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 其他说明

借款条件	期末数
南京联合荣大工程材料有限责任公司部分土地房产作抵押，同时由自然人章荣会、王维夫妇提供保证担保	15,019,937.50
本公司部分土地房产作抵押，同时由自然人章荣会、王维夫妇提供保证担保	10,013,413.89
南京联合荣大工程材料有限责任公司部分应收票据提供质押	4,879,844.16
本公司部分应收票据提供质押（形式为应收票据贴现）	6,916,959.44
小 计	36,830,154.99

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	85,756,933.98	38,898,230.55
设备工程款	37,388.00	150,706.12
合 计	85,794,321.98	39,048,936.67

(2) 期末无账龄1年以上重要的应付账款。

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	16,742,104.45	14,306,917.35
预收房租款	177,142.87	
合 计	16,919,247.32	14,306,917.35

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,995,533.93	40,447,149.24	39,222,660.31	9,220,022.86

离职后福利—设定提存计划	233,028.24	5,916,204.94	5,939,550.38	209,682.80
合计	8,228,562.17	46,363,354.18	45,162,210.69	9,429,705.66

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,794,744.43	31,599,639.33	30,390,616.85	9,003,766.91
职工福利费		1,180,758.90	1,180,758.90	
社会保险费	169,631.21	3,847,803.93	3,837,594.56	179,840.58
其中：医疗保险费	142,582.84	3,271,913.04	3,265,317.39	149,178.49
工伤保险费	15,712.62	372,130.89	369,243.20	18,600.31
生育保险费	11,335.75	203,760.00	203,033.97	12,061.78
住房公积金		3,664,918.00	3,664,918.00	
工会经费和职工教育经费	31,158.29	154,029.08	148,772.00	36,415.37
小计	7,995,533.93	40,447,149.24	39,222,660.31	9,220,022.86

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	222,395.59	5,697,462.90	5,720,124.27	199,734.22
失业保险费	10,632.65	218,742.04	219,426.11	9,948.58
小计	233,028.24	5,916,204.94	5,939,550.38	209,682.80

20. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	7,470,406.28	2,186,700.14
企业所得税	824,513.60	2,230,387.87
城市维护建设税	438,385.81	80,875.00
教育费附加	223,110.84	39,121.48
地方教育附加	148,740.55	26,080.98
个人所得税	68,881.95	56,578.02
土地使用税	41,899.25	41,899.25
房产税	35,682.56	40,530.56
印花税	22,625.00	13,663.80
地方水利建设基金		1,527.16
合计	9,274,245.84	4,717,364.26

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数[注]
----	-----	--------

押金保证金	294,000.00	261,000.00
应付职工代垫款	1,053,056.52	919,809.97
应付租金	147,000.00	126,000.00
其他	221,459.08	29,649.92
合 计	1,715,515.60	1,336,459.89

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十六）1(1)2)之说明。

(2) 期末无账龄1年以上重要的其他应付款。

22. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00			30,000,000.00			60,000,000.00

(2) 股本本期增加变动详见本财务报表附注五（一）25(2)2)之说明。

23. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	69,070,750.87		30,000,000.00	39,070,750.87
合 计	69,070,750.87		30,000,000.00	39,070,750.87

(2) 资本公积本期增加变动详见本财务报表附注五（一）25(2)2)之说明。

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,233,973.41	2,800,925.06		7,034,898.47
合 计	4,233,973.41	2,800,925.06		7,034,898.47

(2) 其他说明

盈余公积本期增加系按母公司本期实现净利润的10%提取法定盈余公积2,800,925.06元。

25. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数

期初未分配利润	38,574,731.07	30,241,595.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,239,103.20	25,532,036.12
减：提取法定盈余公积	2,800,925.06	2,198,900.90
应付普通股股利	18,000,000.00	15,000,000.00
期末未分配利润	47,012,909.21	38,574,731.07

(2) 其他说明

1) 提取法定盈余公积详见本财务报表附注五(一)24(2)之说明。

2) 经公司 2019 年 4 月 24 日召开第一届董事会第十五次会议审议通过了并经 2019 年 5 月 23 日召开的 2018 年度股东大会审议批准，公司拟以总股本 30,000,000 股为基数，以母公司未分配利润向全体股东按每 10 股派发现金 6.00 元（含税），共计派发现金红利 18,000,000.00 元（含税），并以资本公积向全体股东以每 10 股转增 10 股，共计转增股本 30,000,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	392,910,595.67	264,866,417.82	296,616,069.00	181,105,336.05
其他业务收入	1,785,721.14	854,786.02	3,049,439.24	1,824,432.06
合 计	394,696,316.81	265,721,203.84	299,665,508.24	182,929,768.11

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,475,833.34	1,030,643.35
教育费附加	749,217.95	523,691.73
地方教育附加	499,478.59	349,127.84
房产税	288,181.80	248,557.80
土地使用税	199,002.50	199,002.50
印花税	162,506.50	118,619.99
车船税	9,810.83	4,116.67
水资源税	3,207.60	5,940.00
合 计	3,387,239.11	2,479,699.88

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费、装卸费	18,198,624.07	18,990,888.38

职工薪酬	10,480,703.46	9,556,028.22
差旅费、车辆费	6,834,102.52	4,770,338.49
业务招待费、拓展费	3,883,887.12	2,546,834.92
广告费	1,301,262.99	1,631,947.87
办公费、会务费等	919,255.88	492,243.79
售后服务费、质量扣款等	598,289.63	1,263,399.66
其他	709,093.56	585,174.71
合 计	42,925,219.23	39,836,856.04

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,592,042.96	11,950,575.70
中介机构费、咨询服务费	2,617,554.90	1,481,575.21
办公费、租赁费	2,497,330.83	2,439,840.67
差旅费、车辆费	2,025,294.13	2,709,421.91
折旧和无形资产摊销	1,693,438.11	1,369,360.27
维修费、物料消耗	437,130.56	1,077,401.63
业务招待费	372,623.43	710,462.95
其他	1,123,174.75	915,852.74
合 计	23,358,589.67	22,654,491.08

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,400,150.81	6,410,649.81
材料领用	12,750,767.67	10,284,566.13
折旧和摊销	272,278.26	197,308.43
其他	497,865.31	38,834.95
合 计	21,921,062.05	16,931,359.32

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,925,549.07	2,362,300.38
减：利息收入	22,074.88	28,051.97
现金折扣	412,116.85	439,499.34
其他	203,275.27	49,745.92
合 计	2,518,866.31	2,823,493.67

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	3,707,779.42	1,855,848.07	3,707,779.42
合 计	3,707,779.42	1,855,848.07	3,707,779.42

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	13,200.00	---
其中：其他权益工具投资	13,200.00	---
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	---	11,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-2,247,691.49	
应收款项融资处置收益	-921,562.30	
合 计	-3,156,053.79	11,000.00

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-2,511,858.08
合 计	-2,511,858.08

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	---	-1,120,042.34
存货跌价损失	-1,034,858.91	-961,560.70
合 计	-1,034,858.91	-2,081,603.04

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	221,402.72	29,742.50	221,402.72
合 计	221,402.72	29,742.50	221,402.72

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	9,875.56		9,875.56
无法支付款项	6,202.00		6,202.00
赔偿收入	200.00	350,000.00	200.00

其他	10,481.33	10,101.41	10,481.33
合计	26,758.89	360,101.41	26,758.89

13. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	172,618.02	331,714.14	172,618.02
债务重组损失		1,907,041.55	
地方水利建设基金	20,474.56	23,529.24	
其他	17,535.59	57,399.16	17,535.59
合计	210,628.17	2,319,684.09	190,153.61

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,410,735.73	3,249,736.27
递延所得税费用	256,839.75	1,083,472.60
合计	2,667,575.48	4,333,208.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	31,906,678.68	29,865,244.99
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,786,001.80	4,479,786.75
子公司适用不同税率的影响	-71,616.68	17,384.00
调整以前期间所得税的影响		54,571.59
非应税收入的影响	-1,980.00	-1,650.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	384,266.48	939,003.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,801.21	-108,159.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	123.40	3,201.65
加计扣除费用的影响	-2,466,119.48	-1,902,214.88
其他	38,701.17	851,285.77
所得税费用	2,667,575.48	4,333,208.87

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	3,707,779.42	1,855,848.07

收回职工备用金	396,499.92	306,578.41
收回押金、保证金	167,708.00	228,554.00
银行存款利息收入	22,074.88	28,051.97
赔款收入		350,000.00
收到其他及往来净额	187,366.77	6,709.01
合 计	4,481,428.99	2,775,741.46

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
运输费、装卸费等支出	16,815,705.40	20,466,941.19
差旅费、汽车费等支出	8,849,271.54	7,479,760.40
业务招待费、业务咨询费、中介机构费、项目管理费等支出	6,552,371.45	4,499,273.08
办公费、通讯费、租赁费等支出	4,718,614.21	2,983,738.58
广告费、宣传费、市场费等支出	1,600,262.99	1,631,947.87
员工备用金及代垫款等支出	1,230,496.42	283,943.50
其他往来款净额及支出	5,161,933.98	3,034,795.05
合 计	44,928,655.99	40,380,399.67

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
收到票据贴现融资款	6,916,959.44	
合 计	6,916,959.44	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
归还已到期票据融资款	15,060,000.00	
合 计	15,060,000.00	

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,239,103.20	25,532,036.12

加：资产减值准备	3,546,716.99	2,081,603.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产摊销	4,102,456.88	3,587,209.29
无形资产摊销	129,890.44	92,498.72
长期待摊费用摊销		508,788.02
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)	-221,402.72	-29,742.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	162,742.46	331,714.14
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,409,178.07	2,225,990.21
投资损失(收益以“-”号填列)	3,156,053.79	-11,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	256,839.75	1,083,472.60
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)	13,408,892.96	-18,295,966.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-84,520,369.36	-11,182,199.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	55,251,565.64	-4,510,064.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,921,668.10	1,414,338.72
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		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,482,475.22	8,979,290.70
减：现金的期初余额	8,979,290.70	5,983,881.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,496,815.48	2,995,409.30
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,482,475.22	8,979,290.70
其中：库存现金	11,435.29	34,120.31

可随时用于支付的银行存款	5,471,039.87	8,945,170.33
可随时用于支付的其他货币资金	0.06	0.06
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,482,475.22	8,979,290.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额		
项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	159,765,118.66	156,720,822.88
其中：支付货款	159,765,118.66	156,720,822.88

(4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

银行存款余额中，因冻结等原因使用受限的金额为 500.00 元；其他货币资金期末余额中保函保证金 387,000.00 元不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	387,500.00	详见本财务报表附注五(一)1(2)之说明
应收票据	6,571,111.47	用于短期借款质押担保
应收款项融资	4,879,844.16	用于短期借款质押担保
投资性房地产	1,409,372.25	用于短期借款抵押担保
固定资产	8,215,095.58	用于短期借款抵押担保
无形资产	2,895,783.24	用于短期借款抵押担保
合 计	24,358,706.70	

2. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
支持企业发展资金	1,752,981.00	其他收益	
支持企业创新补贴	1,696,120.00	其他收益	
社会保险补贴、岗位补贴	253,514.24	其他收益	

其他奖励及补助	5,164.18	其他收益	
小 计	3,707,779.42		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,707,779.42 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京联合荣大建材有限公司	北京	北京	制造业	100.00		设立
北京联合荣大工程材料技术研究院有限公司	北京	北京	技术研发	100.00		设立
成都联合荣大工程材料有限责任公司	四川成都	四川成都	制造业	100.00		设立
南京联合荣大工程材料有限责任公司	江苏南京	江苏南京	制造业	100.00		设立

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、流动性风险及市场风险。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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3及五（一）6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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

本公司持续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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款的22.80%(2018年12月31日：18.42%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，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	36,830,154.99	37,306,350.82	37,306,350.82		
应付账款	85,794,321.98	85,794,321.98	85,794,321.98		
其他应付款	1,715,515.60	1,715,515.60	1,715,515.60		
小 计	124,339,992.57	124,816,188.40	124,816,188.40		

(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	40,092,131.94	40,571,393.05	40,571,393.05		
应付账款	39,048,936.67	39,048,936.67	39,048,936.67		
其他应付款	1,336,459.89	1,336,459.89	1,336,459.89		
小 计	80,477,528.50	80,956,789.61	80,956,789.61		

(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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

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。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	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	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金			24,843,230.26	24,843,230.26

融资产				
(1) 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			24,843,230.26	24,843,230.26
应收款项融资			24,843,230.26	24,843,230.26
其他权益工具投资			100,000.00	100,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			24,943,230.26	24,943,230.26

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于应收款项融资和其他权益工具投资，公司无法获得相同或类似资产可比市场交易价格，且持有该金融工具的目的为非交易，因此公司以实际投资成本为公允价值的最佳估计。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	关联关系	实际控制人对本公司的直接持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
章荣会、王维夫妇	控股股东	84.40	100.00

实际控制人章荣会、王维夫妇直接持有本公司股权比例为 84.40%；王维为北京北房经纬投资中心（有限合伙）、北京北房云龙投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人，而上述两家合伙企业分别持有本公司股权比例为 12.80%、2.80%，故章荣会、王维夫妇对本公司的表决权比例为 100%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方（自然人姓名）	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
章荣会、王维夫妇	[注]25,033,351.39	2019/3/14	2020/10/9	否
小计	25,033,351.39			

[注]：该等借款同时由公司及其子公司南京联合荣大工程材料有限责任公司以部分房产和土地使用权提供抵押担保。

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	7,267,614.82	6,887,465.51

3. 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	章荣会	11,634.00	
小计		11,634.00	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 截至 2019 年 12 月 31 日，公司资产抵押及质押情况如下：

被担保单位	抵押权人	抵押物/质押物	抵押物/质押物		担保借款金额	借款日期/票据到期日	备注
			账面原值	账面价值			
(1) 不动产抵押							
本公司	中国农业银行北京怀柔支行	房屋建筑物/土地使用权	2,998,976.00/ 1,225,000.00	862,205.45/ 820,750.54	10,013,413.89	2019/10/14 至 2020/10/9	短期借款[注]
南京联合荣大工程材料有限责任公司	南京银行珠江支行	房屋建筑物/土地使用权	11,856,694.12/ 3,496,266.00	8,215,095.58/ 2,622,199.50	15,019,937.50	2019/3/14 至 2020/3/15	短期借款[注]
小计		房屋建筑物/土地使用权	14,855,670.12/ 4,721,266.00	9,077,301.03/ 3,442,950.04	25,033,351.39		
(2) 票据质押							
本公司	河钢商业保理有限公司	应收票据	4,030,133.38	3,828,626.71	4,030,133.38	2020/6/17	短期借款
	深圳惠融诚通商业保理有限公司	应收票据	700,000.00	665,000.00	700,000.00	2020/6/11	短期借款
	建信融通有限责任公司	应收票据	1,457,389.06	1,384,519.61	1,457,389.06	2020/4/9	短期借款
	太钢集团财务有限公司	应收票据	729,437.00	692,965.15	729,437.00	2020/1/13	短期借款
南京联合荣大工程材料有限责任公司	南京银行城南支行	应收票据	4,879,844.16	4,879,844.16	4,879,844.16	2020/4/16	短期借款
小计		应收票据	11,796,803.60	11,450,955.63	11,796,803.60		

[注]：该等借款同时由自然人章荣会、王维夫妇提供保证担保。

2. 截至 2019 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司不存在需要披露的其他重大承诺事项

(二) 或有事项

1. 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司已经背书给其他方或已贴现但尚未到期的商业承兑汇票金额为 21,894,103.99 元，如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

2. 截至 2019 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	根据 2020 年 4 月 23 日召开的公司第二届董事会第四次会议决议，以公司现有总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.50 元(含税)，计 21,000,000.00 元。

(二) 截至本财务报表批准对外报出日，除上述事项外，本公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对喷注业务、铁沟业务、建材销售和耐材销售进行考核，资产、负债不在分部间进行划分。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	392,910,595.67			392,910,595.67
主营业务成本	264,866,417.82			264,866,417.82
资产总额	313,081,749.94			313,081,749.94
负债总额	159,963,191.39			159,963,191.39

产品分部

项 目	喷注业务	铁沟业务	建材销售	耐材销售	分部间抵销	合 计
主营业务收入	249,112,236.48	49,695,343.15	25,907,968.07	68,195,047.97		392,910,595.67
主营业务成本	148,186,092.07	49,153,321.95	18,210,136.19	49,316,867.61		264,866,417.82
资产总额						313,081,749.94
负债总额						159,963,191.39

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,748,242.58	2.63	2,428,526.60	88.37	319,715.98
按组合计提坏账准备	101,666,901.49	97.37	6,645,024.71	6.54	95,021,876.78
合计	104,415,144.07	100.00	9,073,551.31	8.69	95,341,592.76

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	7,805,101.79	10.50	7,033,617.77	90.12	771,484.02
按组合计提坏账准备	66,550,171.62	89.50	5,462,131.84	8.21	61,088,039.78
合计	74,355,273.41	100.00	12,495,749.61	16.81	61,859,523.80

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新疆阿勒泰金昊铁业有限公司	1,598,579.92	1,278,863.94	80.00	该公司正在重组,预计重组后可收回20%款项
新疆金特钢铁股份有限公司	537,080.00	537,080.00	100.00	收回的可能性极小
南宫市双龙金属制品有限公司	315,813.98	315,813.98	100.00	收回的可能性极小
天津精通无缝钢管有限公司	168,768.68	168,768.68	100.00	经法院调解,仍未收回货款
河北钢铁集团鑫达钢铁有限公司	128,000.00	128,000.00	100.00	收回的可能性极小
小计	2,748,242.58	2,428,526.60	88.37	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	87,755,156.74	4,387,757.83	5.00
1-2年	9,815,999.88	981,599.99	10.00
2-3年	2,953,446.46	590,689.29	20.00
3-4年	899,752.57	449,876.29	50.00
4-5年	37,222.65	29,778.12	80.00
5年以上	205,323.19	205,323.19	100.00
小计	101,666,901.49	6,645,024.71	6.54

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	87,755,156.74

1-2年	9,815,999.88
2-3年	2,953,446.46
3-4年	899,752.57
4-5年	1,635,802.57
5年以上	1,354,985.85
小计	104,415,144.07

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	7,033,617.77	570,833.74			1,003,854.94	4,172,069.97		2,428,526.60
按组合计提坏账准备	5,462,131.84	1,203,505.74	126,329.53			146,942.40		6,645,024.71
小计	12,495,749.61	1,774,339.48	126,329.53		1,003,854.94	4,319,012.37		9,073,551.31

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
西林钢铁集团有限公司	900,854.94	本期收回部分货款转回以前年度单项计提的坏账准备
河北钢铁集团鑫达钢铁有限公司	103,000.00	本期收回部分货款转回以前年度单项计提的坏账准备
东北轻合金有限责任公司	59,100.00	收回以前年度核销的应收账款
河北钢铁集团龙海钢铁有限公司	37,229.53	收回以前年度核销的应收账款
西宁特殊钢股份有限公司	30,000.00	收回以前年度核销的应收账款
小计	1,130,184.47	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 4,319,012.37 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
西林钢铁集团有限公司	货款	1,317,345.46	公司已无可执行财产,确定无法收回	经董事会决议通过	否
西林钢铁集团阿城钢铁有限公司	货款	1,746,917.31	公司已无可执行财产,确定无法收回		否
四平现代钢铁有限公司	货款	1,107,807.20	公司已破产,确定无法收回	经总经理审批	否
秦皇岛宏兴钢铁有限公司	货款	120,432.80	对方不予支付,确定无法收回		否
其他	货款	26,509.60	对方不予支付,确定无法收回		否
小计		4,319,012.37			

(5) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
唐山中厚板材有限公司	7,502,304.71	7.19	375,115.24
河北冶金建设集团有限公司第四工程分公司	7,215,750.00	6.91	360,787.50
广东韶钢松山股份有限公司	6,489,273.60	6.21	324,463.68
新疆大安特种钢有限责任公司	5,415,187.80	5.19	270,759.39
凌源钢铁股份有限公司	5,189,549.09	4.97	259,477.45
小计	31,812,065.20	30.47	1,590,603.26

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	50,000.00	0.22	40,000.00	80.00	10,000.00
其中：其他应收款	50,000.00	0.22	40,000.00	80.00	10,000.00
按组合计提坏账准备	22,180,166.44	99.78	476,806.85	2.15	21,703,359.59
其中：其他应收款	22,180,166.44	99.78	476,806.85	2.15	21,703,359.59
合计	22,230,166.44	100.00	516,806.85	2.32	21,713,359.59

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	15,050,000.00	72.57	40,000.00	0.27	15,010,000.00
其中：应收股利	15,000,000.00	72.33			15,000,000.00
其他应收款	50,000.00	0.24	40,000.00	80.00	10,000.00
按组合计提坏账准备	5,688,627.85	27.43	214,523.71	3.77	5,474,104.14
其中：其他应收款	5,688,627.85	27.43	214,523.71	3.77	5,474,104.14
合计	20,738,627.85	100.00	254,523.71	1.23	20,484,104.14

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新疆阿勒泰金昊铁业有限公司	50,000.00	40,000.00	80.00	经法院调解，仍未收回保证金
小计	50,000.00	40,000.00	80.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收合并范围内关联往来组合	16,971,229.60		
账龄组合	5,208,936.84	476,806.85	9.15
其中：1年以内	4,426,536.84	221,326.85	5.00
1-2年	337,000.00	33,700.00	10.00
2-3年	170,150.00	34,030.00	20.00
3-4年	175,000.00	87,500.00	50.00
5年以上	100,250.00	100,250.00	100.00
小计	22,180,166.44	476,806.85	2.15

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	21,397,766.44
1-2年	337,000.00
2-3年	170,150.00
3-4年	175,000.00
4-5年	50,000.00
5年以上	100,250.00
小计	22,230,166.44

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	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)	
期初数	64,868.71	27,015.00	162,640.00	254,523.71
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-16,850.00	16,850.00		
--转入第三阶段		-17,015.00	17,015.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	173,308.14	6,850.00	84,125.00	264,283.14
本期收回				
本期转回				
本期核销			2,000.00	2,000.00
其他变动				

期末数	221,326.85	33,700.00	261,780.00	516,806.85
-----	------------	-----------	------------	------------

2) 本期不存在重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 本期实际核销其他应收款 2,000.00 元。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利		15,000,000.00
合并范围内关联方往来	16,971,229.60	3,808,853.73
押金保证金	3,233,600.00	1,144,400.00
职工备用金	2,025,336.84	768,844.92
其他		16,529.20
合计	22,230,166.44	20,738,627.85

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称 (自然人姓名)	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
南京联合荣大工程材料有限责任公司	合并范围内关联方往来	16,971,229.60	1 年以内	76.34	
五矿营口中板有限责任公司	押金保证金	547,200.00	1 年以内	2.46	27,360.00
唐山文丰山川轮毂有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	2.25	25,000.00
刘威威	职工备用金	353,133.42	1 年以内	1.59	17,656.67
刘国均	职工备用金	280,616.92	1 年以内	1.26	14,030.85
小计		18,652,179.94		83.90	84,047.52

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	26,680,000.00		26,680,000.00	26,680,000.00		26,680,000.00
合计	26,680,000.00		26,680,000.00	26,680,000.00		26,680,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
南京联合荣大工程材料有限责任公司	10,580,000.00			10,580,000.00		
北京联合荣大建材有限	10,000,000.00			10,000,000.00		

公司					
成都联合荣大工程材料 有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00	
北京联合荣大工程材料 技术研究院有限公司	100,000.00			100,000.00	
小 计	26,680,000.00			26,680,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	282,031,592.84	206,081,846.88	217,443,838.78	155,449,911.67
其他业务收入	6,274,530.57	3,481,205.70	7,400,286.15	5,303,286.76
合 计	288,306,123.41	209,563,052.58	224,844,124.93	160,753,198.43

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,687,751.98	4,770,600.29
材料领用	7,918,691.80	7,130,905.25
折旧和摊销	79,384.09	68,362.68
其他	497,865.31	38,834.95
合 计	14,183,693.18	12,008,703.17

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	15,000,000.00
金融工具持有期间取得的投资收益	13,200.00	---
其中：其他权益工具投资	13,200.00	---
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	---	11,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,144,332.73	
应收款项融资处置收益	-145,584.98	
合 计	8,723,282.29	15,011,000.00

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
-----	----	----

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	58,660.26	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	3,707,779.42	
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	-2,247,691.49	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债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	1,003,854.94	
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	-652.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	126,329.53	收回以前年度核销的应收账款
小计	2,648,280.40	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	633,862.53	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,014,417.87	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	20.03	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.65	0.45	0.45

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	29,239,103.20
非经常性损益	B	2,014,417.87
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	27,224,685.33
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	141,879,455.35
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	18,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
其他	因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增加	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	145,999,006.95
加权平均净资产收益率	M=A/L	20.03%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	18.65%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	29,239,103.20
非经常性损益	B	2,014,417.87
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	27,224,685.33
期初股份总数	D	30,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	30,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	

因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$	60,000,000.00
基本每股收益	$M = A / L$	0.49
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.45

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

北京联合荣大工程材料股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日

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：

北京联合荣大工程材料股份有限公司董秘办公室