



精冶源

NEEQ : 831091

北京精冶源新材料股份有限公司
(Beijing Jingyeyuan New Materials Co., Ltd.)



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

1、2021年10月，继获得国家发明专利后，公司原创性新产品“一种代替碳砖的高炉炉底炉缸高导热率浇注料的制备方法”获得国际发明专利（专利号：第10-2314638号，申请号：第10-2020-7002517号，申请日：2020年01月23日，登记日：2021年10月13日），表明该创新技术已得到国际权威机构认可。

2、2021年12月，公司全资子公司精冶源新材料河北有限公司自主开发的炮泥生产设备“炮泥自动覆膜生产系统”获得国家发明专利，该设备在国内第一次实现了炮泥包装自动化，大幅度提高了生产效率，减少了生产线人工作业量。

3、2022年3月，塑性相浇注料系列产品“一种利用工业废料原位制备高炉炉底炉缸用耐火浇注料的方法”获得国家发明专利，该发明技术对于创新性的塑性相浇注料新产品降低生产成本、有效利用废弃耐火材料具有重要意义。

截至目前，公司已拥有10项国家发明专利、1项国际发明专利、14项实用新型专利、3项软件著作权，全部专利技术已在公司产品中得到应用，公司已完成基本知识产权保护体系的构筑。

4、2021年12月，公司出资在唐山市京冀曹妃甸工业区设立的全资子公司精冶源新材料河北有限公司（注册资本4000万元）通过验收，获得河北省唐山市曹妃甸区自然资源和规划局签发的产权证书，为公司研发生产奠定了坚实基础。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节 重大事件	20
第五节 股份变动、融资和利润分配	23
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节 财务会计报告	33
第九节 备查文件目录	100

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

公司负责人左亮珠、主管会计工作负责人柴丽霞及会计机构负责人（会计主管人员）郑玉翠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
未来行业整合的风险	近年特别是 2020 年以来，中国及全球经济环境发生了重大变化，公司下游钢铁行业的整合开始明显加速，以宝武为代表的大型钢企加快了并购步伐，行业集中度快速提升。公司所在的耐火材料行业，也出现了不同于以往的竞争格局：一是与钢铁企业的深度合作，二是耐材企业之间已出现整合迹象。公司能否适应行业经营格局的变化，适应本行业和上下游的变化，对管理团队是巨大挑战。
核心员工队伍稳定及发展的风险	公司是以技术为核心竞争力的企业，公司生存和发展的基石是技术和产品，新产品的开发和业务开拓均依靠高素质、不断发展壮大的核心员工队伍。能否保持核心员工队伍的稳定，后续人才特别是技术、生产和销售人才的培养是公司稳健经营及发展的重要因素。公司近几年不断推出新产品，销售队伍能否适应不断变化的行业竞争格局，快速拓展新产品市场，是公司未来能否持续发展的关键。
股权集中及实际控制人不当控制的风险	公司股权较为集中，实际控制人左亮珠、马英二人为夫妻关系，合计持有公司 65.55% 的股份。左亮珠、马英均为公司董事，且左亮珠担任董事长兼总经理，能够对公司股东大会决策、董事会决策、经营管理、财务会计处理、人事任免等产生直接的、重大的影响。公司实际控制人可能凭借其控股地位及主持公司日常经营活动的便利，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产经营决策、关联交易、财务管理及内控等

	进行不当操控，从而损害公司及公司中小股东的利益。
产能过剩、无序竞争的风险	耐材行业企业数量多、生产规模小、市场无序竞争、低价竞销、秩序混乱的局面有所好转但没有根本改变，行业整合步伐明显加快，龙头企业市场份额逐步扩大，市场集中度快速提升。行业内规模较小的企业为了生存，造成市场价格持续混乱，导致多数企业在市场竞争中缺乏定价权。
下游行业萎缩及竞争格局变化的风险	2021年，我国生铁产量8.69亿吨，同比下降4.3%；粗钢产量10.33亿吨，同比下降3.0%；钢材产量13.37亿吨，同比增加0.6%。随着国家环保督察力度日益严厉和对废钢再利用的鼓励，生铁和粗钢产量必将下降。同时，以宝武为代表的大型钢铁企业并购步伐加快，未来将形成数家超大型钢铁集团，这些企业集团将主导中国钢铁行业。耐材企业必须适应这种竞争格局的变化，公司必须在行业存量市场挖掘业务及适应大型钢铁企业对产品及服务要求的不断提高，否则生存空间将逐步被挤压。
原材料价格波动的风险	2020年以来，在新冠疫情的影响下，世界范围的货币宽松及经济刺激政策至今没有结束迹象，叠加近期俄乌冲突影响，中国经济虽相对健康，但增长和通胀压力极大，多数工业原材料已大幅度涨价。公司生产的主要成本为外购原材料，国内碳排放和环保政策日益严厉，利润受到原材料涨价和环保成本侵蚀的风险较大。
产品差异化和下游行业高危险性引发的质量责任及安全生产风险	公司主要产品为高温工业用耐火材料。一方面，公司生产的不定形耐火材料具有差异化和定制化生产的特点，缺乏标准化的控制机制；另一方面，公司生产的不定形耐火材料主要应用于钢铁企业的高炉区域，对高炉运行的经济效益和安全防护起到重要作用，具有较高的风险。同时，由于公司产品使用环境的特点，现场操作人员的安全生产及人身防护极为重要，不当操作及由于产品使用环境本身引发的生产事故，都有可能祸及现场作业人员。
客户集中风险	公司主要向钢铁企业提供耐火材料直销和整体承包服务，销售收入相对集中于少数客户，客户集中不利于公司分散经营风险，单一重要客户的得失将对公司生产经营带来较大影响。随着公司不断开发新客户，这一风险正逐步降低。
对外投资失败的风险	2018年，公司与广东坚朗五金制品股份有限公司、徐小勇等出资设立莱法特防火材料河北有限公司，注册资本人民币1,500万元，其中公司出资人民币306万元，主营业务为耐火窗等新型防火材料。鉴于该新兴市场有一定的不确定性且该业务与第三方合作，存在一定的经营风险。公司在河北唐山曹妃甸设立全资子公司精冶源新材料河北有限公司，注册资本人民币4,000万元，通过购买土地建设厂房的方式建立科研生产基地，投资金额较大，该科研生产基地是否能持续稳健研发、降低生产成本、确保生产安全和环保达标，存在一定的不可预知风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

释义

释义项目	指	释义
公司、精冶源	指	北京精冶源新材料股份有限公司
股东大会	指	北京精冶源新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	北京精冶源新材料股份有限公司董事会
监事会	指	北京精冶源新材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人
公司章程	指	北京精冶源新材料股份有限公司章程
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
会计师事务所	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
高炉	指	可以把铁矿石还原成生铁的一种设施,主要产品是生铁,还有副产品高炉渣和高炉煤气。
耐火材料、耐材	指	物理和化学性质适宜于在高温环境下使用的非金属材料,但不排除某些产品可含有一定量的金属材料。
不定形耐火材料	指	由骨料、细粉和结合剂及添加物组成的混合料,以交货状态直接使用,或加入一种或多种不影响其耐火度的合适的液体后使用。
环保炮泥	指	由耐火骨料、细粉、结合剂和液体组成,烧后形成碳结合的专为堵塞高炉出铁口用的耐火可塑料,以使用状态供货。
高炉本体检修用耐火材料	指	主要指高炉内部维修及检修用耐火材料,包括风口浇注料、刚玉浇注料、高炉喷涂料、塑性相浇注料、压入料等,通常在高炉大中修或检修中使用。
高炉炉外用耐火材料	指	主要包括铁沟浇注料、陶瓷耐磨料等在高炉外部使用的耐火材料。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京精冶源新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Jingyeyuan New Materials Co., Ltd.
	JYY
证券简称	精冶源
证券代码	831091
法定代表人	左亮珠

二、 联系方式

董事会秘书	范凌江
联系地址	北京市西城区新街口外大街 8 号 1 幢 615 号(德胜园区)
电话	010-82086998
传真	010-82086998
电子邮箱	Jyy_mail@126.com
公司网址	http://www.jyy010.com/
办公地址	北京市西城区新街口外大街 8 号 1 幢 615 号(德胜园区)
邮政编码	100088
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	北京市西城区新街口外大街 8 号 1 幢 615 号(德胜园区)

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 2 月 4 日
挂牌时间	2014 年 8 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-非金属矿物制品业-耐火材料制品制造-耐火陶瓷制品及其他耐火材料制品
主要业务	耐火材料制品的研发、制造、销售及工程服务
主要产品与服务项目	高温工业用不定型耐火材料，包括环保炮泥、高炉本体检修用耐火材料（包括风口浇注料、刚玉浇注料、高炉喷涂料、塑性相浇注料、压入料等，通常在高炉大中修或检修中使用）、高炉炉外用耐火材料（包括铁沟浇注料、陶瓷耐磨料等在高炉外部使用的耐火材料）等。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	42,495,955
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-

控股股东	控股股东为左亮珠
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（左亮珠），一致行动人为（马英）

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	91110102758739626W	否
注册地址	北京市西城区新街口外大街 8 号 1 幢 615 室（德胜园区）	否
注册资本	42,495,955.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券	
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利大厦 A 座 37 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	天风证券	
会计师事务所	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	万方全	叶慧敏
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	167,998,795.75	142,879,243.53	17.58%
毛利率%	15.83%	27.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,162,363.10	18,055,216.88	-93.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	735,472.76	17,005,981.75	-95.68%
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）	0.99%	16.73%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.63%	15.75%	-
基本每股收益	0.03	0.42	-92.86%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	164,588,533.48	164,843,621.82	-0.16%
负债总计	46,453,085.25	47,870,536.69	-2.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	118,135,448.23	116,973,085.13	0.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.78	2.75	1.09%
资产负债率%（母公司）	23.06%	24.32%	-
资产负债率%（合并）	28.22%	29.04%	-
流动比率	2.65	2.70	-
利息保障倍数	-1.94	78.39	-

(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	-3,703,244.22	-1,339,428.33	-176.48%
应收账款周转率	3.95	3.49	-
存货周转率	2.72	2.76	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.15%	24.98%	-
营业收入增长率%	17.58%	-11.46%	-
净利润增长率%	-93.56%	47.81%	-

(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	42,495,955	42,495,955	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业经营密切相关除外，如增值税即征即退）	478,631.54
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
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	23,614.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22.58
非经常性损益合计	502,223.92
所得税影响数	75,333.58
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	426,890.34

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

(2) 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表期初数无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是国家高新技术企业，专注于无机非金属材料的研发、销售、生产和工程技术服务，主要产品包括塑性相浇注料、环保炮泥、高炉喷涂料、无水在线碳素压入料、铁沟浇注料、陶瓷耐磨料等高温工业用不定形耐火材料。公司以自主研发和产学研结合的模式开发技术，采购原材料后通过生产加工制成产成品，通过整体承包或直接销售的方式，面向客户销售产品或提供服务，实现收益。

公司在无机非金属材料特别是高温环保型耐火材料行业耕耘多年，建立了较为稳定的上下游业务网络，与我国棕刚玉、碳化硅等主要原材料供应商建立了长期稳定的合作关系。公司自成立以来，依靠持续的创新、领先的技术、过硬的产品质量和实际业绩，逐步赢得行业内知名大客户的信任，树立行业质量标杆，形成了比较好的市场口碑，从而实现由点带面的口碑式营销，通过对区域内知名企业客户的突破，通过建立标杆工程服务等方式，逐渐拓展至区域内的其他企业。通过上述区域渗透的方法，公司已成功打入钢铁企业云集的华北、华东市场。

报告期内，公司的商业模式无变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	---
详细情况	<p>1、北京市专精特新“小巨人”企业</p> <p>公司于 2022 年 10 月取得北京市经济和信息化局批准颁发的北京市专精特新“小巨人”证书（证书编号：2022ZJTX0376），有效期为三年。</p> <p>2、高新技术企业认定</p> <p>公司于 2019 年 10 月 15 日取得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颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201911003292），有效期为三年。</p> <p>3、科技型中小企业认定</p> <p>全国科技型中小企业信息库显示，公司为科技型中小企业，入库登记编号：202111010208004815，入库登记日期：2021 年 7 月 2 日，有效期至：2021 年 12 月 31 日，入库登记机关：北京市科</p>

学技术委员会。

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 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		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,973,568.73	1.81%	5,769,465.85	3.50%	-48.46%
应收票据	33,222.00	0.02%	-	-	100.00%
应收账款	49,193,130.58	29.89%	35,915,617.45	21.79%	36.97%
存货	52,771,090.04	32.06%	51,312,700.62	31.13%	2.84%
投资性房地产	125,678.51	0.08%	130,108.67	0.08%	-3.40%
长期股权投资	2,642,040.70	1.61%	1,943,017.09	1.18%	35.98%
固定资产	32,180,747.78	19.55%	32,459,558.04	19.69%	-0.86%
在建工程	-	-	2,082.52	0.001%	-100.00%
无形资产	6,679,778.91	4.06%	6,823,793.24	4.14%	-2.11%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	7,008,036.10	4.26%	8,009,673.89	4.86%	-12.51%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	27,424,998.73	16.66%	29,550,982.31	17.93%	-7.19%
预付账款	1,421,526.02	0.86%	2,466,534.26	1.50%	-42.37%
未分配利润	60,028,965.22	36.47%	59,015,715.50	35.80%	1.72%
资产总计	164,588,533.48	100.00%	164,843,621.82	100.00%	-0.15%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款：2021年应收账款同比增加1,327.75万元，增幅36.97%，应收账款增加的主要原因是疫情影响催款力度及公司本年度新开发客户和业务较多导致回款速度较慢。
- 2、应付账款：2021年，因环保限产及疫情等因素影响导致原材料价格上浮较大且供货紧张，供应商要求款到发货的情况较多，另外子公司偿付施工款207万元，从而导致期末应付账款同比减少7.19%。
- 3、长期股权投资：本年度末长期股权投资为2,642,040.70元，同比增加35.98%，主要是参股公司莱法特防火材料河北有限公司业绩增加所致。
- 4、本年度预付账款同比减少42.37%，主要原因是因疫情提前备货，年末没有大额采购项目，不需要支付相关款项。
- 5、未分配利润：本年度末未分配利润为6,002.90万元，增加部分主要由公司2021年度净利润产生。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	167,998,795.75	-	142,879,243.53	-	17.58%
营业成本	141,407,988.58	84.17%	104,063,326.38	72.83%	35.89%
毛利率	15.83%	0.00%	27.17%	-	-
销售费用	4,128,578.30	2.46%	3,049,270.44	2.13%	35.40%
管理费用	5,068,183.70	3.02%	4,526,952.00	3.17%	11.96%
研发费用	11,860,923.11	7.06%	13,489,936.61	9.44%	-12.08%
财务费用	491,868.69	0.29%	520,277.13	0.36%	-5.46%
信用减值损失	-1,802,516.07	-1.07%	1,138,645.09	0.80%	-258.30%
资产减值损失	-4,785,972.70	-2.85%	-	-	100.00%
其他收益	478,631.54	0.28%	1,161,105.78	0.81%	-58.78%
投资收益	722,638.57	0.43%	909,593.16	0.64%	-20.55%
公允价值变动收益	-	-	-39,906.01	-0.03%	-100.00%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,127,249.00	-0.67%	19,844,733.01	13.89%	-105.68%
营业外收入	-	-	1,649.00	0.001%	-100.00%
营业外支出	22.58	0.00%	-	-	100.00%
净利润	1,162,363.10	0.69%	18,055,216.88	12.64%	-93.56%

项目重大变动原因：

- 1、毛利率：2021年综合毛利率为15.83%，相比2020年的27.17%降幅较大。主要原因是一方面原材料涨价成本增高导致毛利降低，另一方面竞争激烈导致销售价格降低。按产品分析：2021年高炉

炉外用耐火材料系列产品实现销售收入5,648.36万元,毛利率3.89%,大幅下降85.55%,主要原因是该细分市场竞争激烈,原料成本大幅上涨,施工维护、运输成本亦增加。2021年环保炮泥实现销售收入7,221.11万元,毛利率同比大幅下降47.74%,主要原因一是原材料成本大幅增加,二是进入该细分市场的供应商明显增多,市场竞争激烈导致供货价格下降。2021年高炉本体检修用耐火材料销售及成本控制均有所改善,实现销售收入3,929.62万元,同比增加67.02%;毛利率34.91%,同比增加38.43%。

2、营业收入:公司2021年营业收入同比增加17.58%,主要原因是原材料市场受环保及限电影响出现了较为严重的短缺,公司与供应商长期良好的合作关系保证了原材料采购未受影响。公司曹妃甸科研生产基地的顺利运行保证了在环保督察力度较大的情况下未影响对客户供货,同时公司积极开拓新客户也产生了一定业绩。

3、营业利润:2021年公司营业利润同比减少105.68%,净利润同比减少93.56%,主要原因是原材料价格在环保限产限电等影响下大幅上涨。另外,公司与渤海钢铁签订的彩蝶1号信托计划资产减值损失4,785,972.70元,对利润影响较大。

4、营业成本:因公司生产经营的主要成本是原材料,原材料涨价导致营业成本相应增加,销售收入的增加也导致营业成本相应增加。

(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	167,990,911.75	142,872,016.53	17.58%
其他业务收入	7,884.00	7,227.00	9.09%
主营业务成本	141,403,558.42	104,058,896.22	35.89%
其他业务成本	4,430.16	4,430.16	0.00%

按产品分类分析:

适用 不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
高炉炉外用耐火材料	56,483,635.701	54,288,394.35	3.89%	-10.48%	17.70%	-85.55%
高炉本体检修用耐火材料	39,296,212.13	25,576,498.97	34.91%	67.02%	45.37%	38.43%
环保炮泥	72,211,063.92	61,538,665.10	14.78%	28.38%	52.54%	-47.74%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、高炉本体检修用耐火材料2021年实现销售收入3,929.62万元，较2020年的2,352.81万元增加67.02%，增加的主要原因是本年度钢铁行业高炉维修工程较多，公司在技术上有明显优势。
- 2、高炉炉外用耐火材料2021年实现销售收入5,648.36万元，较2020年的6,309.45万减少10.48%。因原材料价格大幅上涨，该产品技术含量低，市场竞争激烈，毛利率大幅下降，公司适度减少了销售力度。
- 3、环保炮泥 2021 年销售收入 7,221.11 万元，较 2020 年度的 5,624.95 万元增加 28.38%。炮泥业务增加主要得益于子公司科研生产基地投入运营，通过自有生产降低了成本，有效克服了疫情影响带来的供货问题，供货改善及产品质量提高促使公司不断开发出新的客户。

(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	日照钢铁有限公司	43,676,414.08	26.00%	否
2	天津铁厂有限公司	26,127,825.60	15.55%	否
3	迁安市九江线材有限责任公司	20,241,082.74	12.05%	否
4	山东闽源钢铁有限公司	10,998,871.12	6.55%	否
5	首钢京唐钢铁联合有限责任公司	8,624,820.49	5.13%	否
合计		109,669,014.03	65.28%	-

(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	平罗县荣昌碳化硅有限公司	25,381,819.58	13.42%	否
2	山西太岳磨料有限公司	20,049,336.48	10.60%	否
3	唐山市丰润区金塔耐火材料厂	13,768,344.38	7.28%	否
4	安阳市定兴冶金耐材有限责任公司	13,051,327.48	6.90%	否
5	迁安市九江煤炭储运有限公司	5,887,647.81	3.11%	否
合计		78,138,475.73	41.31%	-

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	-3,703,244.22	-1,339,428.33	-176.48%
投资活动产生的现金流量净额	2,173,625.58	-6,685,965.50	132.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,266,278.48	9,149,031.89	-113.84%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：2021 年经营性现金流量净额为-3,703,244.22 元，较上年度减少 2,363,815.89 元。主要原因是本年度受环保限产限电等影响原材料短缺较为严重，公司为保证生产供货采购原料消耗资金较多，另外年底部分维修工程需要垫付资金。

2、投资活动产生的现金流量净额：2021 年投资性现金流量净额为 2,173,625.58 元，较上年度增加 8,859,591.08 元，增幅 132.51%，主要系全资子公司固定资产投资增加及购买理财产品所致。

3、2021 年筹资活动产生的现金流为-1,266,278.48 元，同比减少 113.84%，减少的主要原因是公司取得借款减少，偿还贷款导致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
精冶源新材料河北有限公司	控股子公司	研发、生产和销售耐火材料	40,000,000.00	75,283,683.59	52,292,211.98	109,301,162.83	6,618,454.55
莱法特防火材料河北有限公司	参股公司	研发、生产和经销防火材料	15,000,000.00	27,598,408.18	20,100,199.51	51,668,126.44	3,426,586.32

参股公司莱法特防火材料河北有限公司：2017 年 12 月 15 日，公司第二届董事会第七次会议审议通过《关于公司与广东坚朗五金制品股份有限公司、徐小勇共同出资设立莱法特防火材料河北有限公司的议案》。根据议案，公司与广东坚朗五金制品股份有限公司(股票代码:002791)、徐小勇共同出资于 2018 年 1 月 8 日设立莱法特防火材料河北有限公司，注册地址为河北省唐山市曹妃甸装备制造园区，注册资本为人民币 15,000,000.00 元。其中，广东坚朗五金制品股份有限公司出资人民币 9,000,000.00 元，占注册资本的 60.00%；公司出资人民币 3,060,000.00 元，占注册资本的 20.40%；徐小勇出资人民币 2,940,000.00 元，占注册资本的 19.60%。莱法特防火材料河北有限公司已完成注册，经营范围是研发、生产和经销防火材料等。该公司 2018 年 1 月 8 日注册成立，目前经营正常运行。

全资子公司精冶源新材料河北有限公司：2017 年 12 月 15 日，公司第二届董事会第七次会议审议通过《关于公司出资设立精冶源新材料河北有限公司的议案》，该议案已经 2017 年第六次临时股东大会审议通过。根据公司研发、生产整体规划，公司出资在河北省唐山市曹妃甸设立精冶源新材料河北有限公司，注册地址为河北省唐山市京冀曹妃甸协同发展示范园区，注册资本为人民币 20,000,000.00 元。2019 年 4 月 19 日，公司 2018 年度股东大会审议通过《关于增加对精冶源新材料河北有限公司投资》，公司

对该子公司投资增加至人民币 40,000,000.00 元。精冶源新材料河北有限公司 2017 年 12 月 25 日注册成立，其经营范围是研发、生产和销售耐火材料等。作为公司的全资子公司，精冶源新材料河北有限公司通过购买土地和自建厂房的方式建设科研生产基地。目前，精冶源新材料河北有限公司项目已通过验收，取得不动产登记证，研发生产运行正常。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
莱法特防火材料河北有限公司	该参股公司主要产品为防火材料，其产品核心技术与公司技术有一定关联性，但其生产及销售的产品与公司产品为不同的行业及市场领域。	公司通过对参股公司提供技术支持，可帮助其提高产品竞争力，从而利用其在行业内的销售优势迅速扩大市场份额，并最终享有相应的权益。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

三、持续经营评价

公司是专业的无机非金属材料高科技企业，自成立以来一直专注于不定形耐火材料行业，主营业务明确，技术和产品领先，经营稳健，市场和客户基础扎实，资金充足，管理规范，具备持续经营和发展的基础。

公司在塑性相浇注料、环保炮泥、速干浇注料、无水在线碳素压入料、陶瓷耐磨料、高炉喷涂料等高温耐火材料产品上具有技术优势，销售渠道稳定，盈利能力良好。特别是近年来公司开发了业内第一个可代替传统碳砖的塑性相浇注料产品，成功实施了国内第一个无碳砖高炉整体大修工程，取得良好效果，该产品获得北京市新技术新产品（服务）证书，获得国家发明专利 2 项，2021 年 10 月获得国际发明专利。公司开发的行业首个智能环保新材料--无水在线碳素压入料，技术上处于国际领先水平，2015 年 10 月获得国家发明专利，公司以此产品为契机进入节能环保领域。公司开发的陶瓷耐磨料产品，2016 年 5 月获得国家发明专利，具有强度高、耐冲刷、耐腐蚀、环保性能好的特点，作为基础工业原料，市场空间广阔。2017 年，公司拳头产品速干浇注料和环保炮泥均获得国家发明专利，进一步夯实了公司产品线。2020 年 4 月，公司可使用废旧耐火材料的环保炮泥新产品“一种无机结合剂结合多固废大掺量环保炮泥”获得国家发明专利授权，该产品为新型环保泡泥，可利用废旧耐火材料，大幅度减少焦油用量，生产过程无化学反应，无废水、废气、废渣排放。该产品推广使用后，可

节约大量原生矿物原料，有效处理固体废弃耐火材料，经济效益良好，环保和社会效益显著。2021年12月，公司全资子公司精冶源新材料河北有限公司自主开发的炮泥生产设备“炮泥自动覆膜生产系统”获得国家发明专利，在国内第一次实现了炮泥包装自动化，大幅度提高了生产效率，减少了生产线人工作业量。2021年6月，公司新产品冷却壁长效保护渣皮获国家发明专利，这是公司在高炉耐材领域的又一技术创新，对高炉长寿具有重要意义。2020年1月，鉴于公司在技术创新和知识产权方面的探索和业绩，北京市知识产权局授予公司“北京市知识产权试点单位”。目前公司已拥有10项国家发明专利、1项国际发明专利、14个实用新型专利、3项软件著作权，全部专利技术已在公司产品中得到应用。

公司于2014年在新三板挂牌后，在治理结构、内控等方面得到提升，融资渠道得以拓宽。公司十分注重控制市场风险，在跌宕起伏的市场中证明了经营能力。2014年以来，公司陆续取得了国家高新技术企业、中关村高新技术企业资质，公司全资子公司精冶源新材料河北有限公司于2019年6月获得冶金工程总承包叁级资质。2015年，公司完成了新三板挂牌后的第一次定向增发融资，通过了虚拟股权激励计划。2019年，公司完成新三板挂牌后第二次定向增发融资，进一步充实了公司资本金。为分散经营风险、扭转长期依赖单一下游行业市场的窘境，公司在2017年开始研发以耐火窗用防火材料为主的技术衍生产品，并于2017年与广东坚朗五金制品股份有限公司等合作伙伴共同出资设立莱法特防火材料河北有限公司，主营耐火窗用防火材料等。根据公司科研生产战略规划，2017年底公司通过决议，出资在河北省唐山市曹妃甸设立精冶源新材料河北有限公司，通过购买土地和自建厂房的方式建设科研生产基地，该科研生产基地已完成建设通过有关部门验收，投入生产运营。目前，公司业务稳定、现金流充裕、科研生产布局推进顺利，具备平稳、可持续发展的能力，具备通过市场化融资在适宜时机扩大业务的潜力。

2021年，在新冠疫情持续的不利影响下，叠加原材料大幅涨价的行业困境，公司发挥技术优势，不断加强研发力度，持续改进生产配方，充分利用子公司科研生产设施，及时加大市场推广力度，销售收入实现增长。目前，公司现金流稳健，生产设施开始发挥作用，研发条件得到改善，新产品市场推广势头良好，发展速度将进一步加快。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,000,000.00	806,381.14
2. 销售产品、商品，提供劳务	3,000,000.00	206,707.96
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	7,000,000.00	7,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司其他重大关联交易包括：1. 公司从招商银行北京分行获得担保贷款 400 万元，公司控股股东、实际控制人左亮珠、马英为公司该借款提供连带责任保证。2. 公司从中国工商银行北京南礼士路支行获得信用贷款 300 万元，公司控股股东、实际控制人左亮珠、马英为公司该借款提供连带责任保证。

上述关联交易系公司生产经营所需，体现了实际控制人、控股股东及董事对公司的支持，帮助解决了企业的资金需求，有利于改善公司财务状况，促进公司健康稳定发展。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-005	对外投资	-	600 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司第三届董事会第四次会议、2020年年度股东大会审议通过《关于预计2021年度购买理财》议案，在不影响公司主营业务的正常发展并确保公司经营资金需求的前提下，公司利用闲置自有资金购买银行短期低风险理财产品。2021年公司累计购买中国工商银行“e灵通”净值型法人无固定期限人民币理财产品6,000,000.00元，2021年12月31日理财余额0元，2021年全年理财收益23,614.96元。

公司购买理财产品的资金仅限于公司的闲置自有资金，是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，所购买的理财产品均为稳健性理财产品，风险可控，同时产品均为短期理财产品，资金使用灵活度高。因此，公司购买理财产品不会影响公司的日常经营，并有利于提高公司闲置资金的使用效率和收益。

(六) 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	2014年3月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
董监高	2014年3月26日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	1. 本人及与本人关系密切的家庭成员；2. 本人直接或间接控制的其他企业；3. 本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；4. 与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制，或担任董事、高级管理人员的其他企业与本公司不再进行不规范的资金拆借，尽力减少或避免关联交易的发生；对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司章程》及《关联交易管理制度》的规定履行相关决策批准程序，保证交易价格的公允性。	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

无。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	18,857,964	44.38%	0	18,857,964	44.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,963,730	16.39%	0	6,963,730	16.39%	
	董事、监事、高管	7,879,329	18.54%	0	7,879,329	18.54%	
	核心员工	1,026,226	2.41%	2,453	1,028,679	2.42%	
有限售条件股份	有限售股份总数	23,637,991	55.62%	0	23,637,991	55.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,891,190	49.16%	0	20,891,190	49.16%	
	董事、监事、高管	23,637,991	55.62%	0	23,637,991	55.62%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
总股本		42,495,955	-	0	42,495,955	-	
普通股股东人数						48	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	左亮珠	26,358,040	0	26,358,040	62.02%	19,768,530	6,589,510	0	0
2	陶其元	6,471,353	0	6,471,353	15.23%	0	6,471,353	0	0
3	肖丽莹	2,941,176	0	2,941,176	6.92%	0	2,941,176	0	0
4	朱继昌	2,319,106	0	2,319,106	5.46%	1,739,330	579,776	0	0
5	马英	1,496,880	0	1,496,880	3.52%	1,122,660	374,220	0	0
6	田四保	986,001	2,200	988,201	2.33%	0	988,201	0	0
7	柴丽霞	773,894	0	773,894	1.82%	580,421	193,473	0	0
8	范凌江	558,400	0	558,400	1.31%	418,800	139,600	0	0
9	粤开证券股份有限公司	164,218	0	164,218	0.39%	0	164,218	0	0
10	闵实	70,000	0	70,000	0.16%	0	70,000	0	0
合计		42,139,068	2,200	42,141,268	99.16%	23,629,741	18,511,527	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：左亮珠与马英为夫妻关系，田四保为左亮珠姐夫。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	工商银行北京南礼士路支行	信用贷款	3,000,000.00	2021年5月14日	2022年5月8日	3.45%
2	担保	招商银行北京分	担保贷款	4,000,000.00	2021年5月	2022年5月	3.95%

	贷款	行			13日	11日	
合计	-	-	-	7,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
左亮珠	董事长、总经理	男	否	1971年5月	2020年5月15日	2023年5月14日
马英	董事	女	否	1973年7月	2020年5月15日	2023年5月14日
范凌江	董事、副总经理	男	否	1968年8月	2020年5月15日	2023年5月14日
朱继昌	董事、副总经理	男	否	1981年10月	2020年5月15日	2023年5月14日
柴丽霞	董事、财务总监	女	否	1976年12月	2020年5月15日	2023年5月14日
包健	监事会主席	男	否	1990年11月	2020年5月15日	2023年5月14日
赵明	监事	男	否	1989年7月	2020年5月15日	2023年5月14日
王鹤	监事	女	否	1993年9月	2020年5月15日	2023年5月14日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

左亮珠与马英为夫妻关系，此外其他人之间无关联关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	

是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	0	3
行政人员	4	2	0	6
财务人员	8	0	1	7
技术人员	10	6	2	14
生产人员	17	23	18	22
销售人员	21	8	2	27
员工总计	63	39	23	79

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	11	14
专科	22	25
专科以下	28	38
员工总计	63	79

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司薪酬按行业的市场情况确定，处于中等偏上水平，并逐步提高。公司培训主要采取在岗培训方式，即由老员工带领新员工参与技术、销售、工程等工作并提供相应的指导；财务与行政人员定期安排培训讨论学习。公司无需要负担的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
田四保	无变动	生产管理	986,001	2,200	988,201
郑玉翠	无变动	主管会计	2,748	0	2,748
高徐芳	无变动	商务专员	3,477	253	3,730
张长林	无变动	高级技工	3,000	0	3,000
郝振帅	无变动	业务员	1,000	0	1,000
靳云瑞	离职	-	10,000	0	10,000
左尔鹏	无变动	生产管理	10,000	0	10,000
李宾	无变动	业务员	3,000	0	3,000
李富林	无变动	业务员	1,000	0	1,000
范慧东	无变动	业务员	3,000	0	3,000
王航	无变动	业务员	0	0	0
唐云龙	离职	-	0	0	0
高慧娟	离职	-	1,000	0	1,000
马春辉	无变动	行政后勤管理	1,000	0	1,000
孟欣艳	无变动	行政后勤管理	1,000	0	1,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

2019年1月21日，公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于提名公司核心员工》的议案，通过郑玉翠、高徐芳、张长林、郝振帅、靳云瑞、左尔鹏、李宾、李富林、范慧东、王航、唐云龙、高慧娟、马春辉、孟欣艳等14人为公司核心员工。

2020年，靳云瑞因年龄原因退休，唐云龙、高慧娟因个人原因离职。公司部分核心员工的变化，是个人基于职业规划选择离职或退休。公司位于曹妃甸的科研生产基地已投入使用，公司在研发、生产、供应链管理、市场销售等方面需要更多人才。公司一直积极招聘新员工加盟，并给予其充分的发展空间和行业有竞争力的薪酬待遇。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司自 2014 年 3 月 13 日整体变更为股份公司以来，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，制定了股东大会、董事会、监事会议事规则、总经理工作细则，及信息披露管理、关联交易管理、投资者关系管理、对外担保管理、募集资金管理、对外投资管理等公司管理制度，并按相关法律、公司章程、公司治理制度的要求开展公司治理工作。

公司第二届董事会第十八次会议、2019 年度股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于制定〈利润分配制度〉的议案》、《关于修订〈信息披露管理制度〉》的议案，进一步完善了公司治理制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理结构按照《公司法》等相关法律法规的要求建立，股份公司成立时制定了《公司章程》，对于股东的知情权、参与权、质询权、表决权等有完整、明确的规定。公司建立了投资者关系管理、纠纷解决机制，建立了关联股东和董事的回避制度和一系列的内控制度，确保公司给所有股东提供平等的权利。公司认为，公司现有的治理机制能保证为所有股东提供适宜的权利，能充分保证股东特别是中小股东的知情权、参与权、质询权、表决权等权利。公司的治理结构和内控制度有效地提升了公司的治理水平和决策、管理的科学性，可以有效识别公司的重要经营风险并采取适当的控制措施，也能有效地接受股东及利益相关者的监督，推动经营目标的实现。公司的治理机制在完整性、合理性、有效性等方面不存在重大缺陷，且能够得到认真严格执行。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在本报告期内，公司申请银行授信等重大事项，均有效履行了董事会（股东大会）审议程序并按规定公告披露。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国股转公司 2020 年 1 月发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（股转系统公告[2020]3 号）等相关规定，公司于 2020 年 4 月 22 日召开了第二届董事会第十八次会议、2020 年 5 月 15 日召开了 2019 年度股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，修订了《公司章程》的部分条款。具体修订内容见《北京精冶源新材料股份有限公司关于拟修订《公司章程》公告》，公告编号 2020-015。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共召开了 1 次股东大会、2 次董事会会议及 2 次监事会会议。公司股东大会由董事会召集，并以公告形式提前发出会议通知；董事会由董事长召集和主持，以书面、电话或邮件形式通知；监事会由监事会主席召集和主持，以书面、电话或邮件形式通知；拟审议议案内容已通过公告、邮件或其他方式提前告知参会人员，会议以现场举手表决的方式审议通过相关提案。因此，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司业务独立

公司拥有开展主要业务相关的关键资源要素，公司拥有独立的研发、生产、销售、财务和行政系统，以及完整的业务流程，配备了与上述经营活动相适应的工作人员和组织机构，拥有与其业务经营相适应的人员、办公设备、专利技术、研发及生产设施等，业务保持独立性。

2、公司人员独立

公司建立了独立完整的劳动、人事管理等制度，高级管理人员均在公司任职并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任其他职务，人员保持独立性。

3、公司资产独立

公司具有完整、独立的经营资产，截至 2021 年 12 月 31 日，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情况，资产保持独立性。

4、公司机构独立

公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，部门均独立运作，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形，机构保持独立性。

5、公司财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了

独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，财务保持独立性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司建立了比较完善的会计制度、财务管理和风险控制机制，聘请了专业的财务负责人，本年度内未发生管理制度重大缺陷的情况。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落	
审计报告编号	大信审字[2022]第 23-00110 号	
审计机构名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室	
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	万方全 1 年	叶慧敏 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审计报告

大信审字[2022]第 23-00110 号

北京精冶源新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京精冶源新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：万方全

中国注册会计师：叶慧敏

二〇二二年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,973,568.73	5,769,465.85
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五（二）	-	12,007,183.99
衍生金融资产		-	-
应收票据		33,222.00	
应收账款	五（三）	49,193,130.58	35,915,617.45
应收款项融资	五（四）	3,937,540.44	4,872,751.74
预付款项	五（五）	1,421,526.02	2,466,534.26
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（六）	3,193,355.93	7,343,792.02
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五（七）	52,771,090.04	51,312,700.62
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（八）	516,267.58	1,010,700.10
流动资产合计		114,039,701.32	120,698,746.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	2,642,040.70	1,943,017.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（十）	3,137,410.97	
投资性房地产	五（十一）	125,678.51	130,108.67
固定资产	五（十二）	32,180,747.78	32,459,558.04
在建工程	五（十三）		2,082.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十四）	335,686.60	
无形资产	五（十五）	6,679,778.91	6,823,793.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十六）	5,447,488.69	2,786,316.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		50,548,832.16	44,144,875.79
资产总计		164,588,533.48	164,843,621.82
流动负债：			
短期借款	五（十七）	7,008,036.10	8,009,673.89
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十八）	27,424,998.73	29,550,982.31
预收款项			
合同负债	五（十九）	2,242,772.47	1,055,033.17

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（二十）	509,713.34	626,632.03
应交税费	五（二十一）	400,992.89	1,250,406.66
其他应付款	五（二十二）	5,063,558.46	4,002,413.89
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	五（二十三）	72,731.07	
其他流动负债	五（二十四）	291,560.42	137,154.31
流动负债合计		43,014,363.48	44,632,296.26
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	五（二十五）	304,109.77	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十六）	3,134,612.00	3,188,656.00
递延所得税负债	五（十六）		49,584.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,438,721.77	3,238,240.43
负债合计		46,453,085.25	47,870,536.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十七）	42,495,955.00	42,495,955.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	7,994,727.19	7,994,727.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	7,615,800.82	7,466,687.44
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	60,028,965.22	59,015,715.50

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		118,135,448.23	116,973,085.13
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		118,135,448.23	116,973,085.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		164,588,533.48	164,843,621.82

法定代表人：左亮珠

主管会计工作负责人：柴丽霞

会计机构负责人：郑玉翠

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,591,086.28	4,502,982.94
交易性金融资产		-	12,007,183.99
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	53,918,927.04	42,478,513.37
应收款项融资		2,650,350.89	4,872,751.74
预付款项		672,045.86	741,942.26
其他应收款	十二（二）	3,021,302.90	7,031,416.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,214,231.23	32,331,604.67
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		202,897.07	
流动资产合计		98,270,841.27	103,966,395.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	42,642,040.70	41,943,017.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,137,410.97	
投资性房地产		125,678.51	130,108.67
固定资产		2,166,679.27	2,104,906.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		335,686.60	
无形资产		26,350.70	29,277.50

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,241,868.12	2,302,186.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,675,714.87	46,509,495.58
资产总计		149,946,556.14	150,475,890.91
流动负债：			
短期借款		7,008,036.10	8,009,673.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,444,059.32	22,584,616.12
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		196,259.58	395,394.20
应交税费		10,008.64	366,061.21
其他应付款		5,063,558.46	4,000,572.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,308,723.71	1,055,033.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		72,731.07	
其他流动负债		170,134.08	137,154.31
流动负债合计		34,273,510.96	36,548,504.90
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		304,109.77	
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			49,584.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		304,109.77	49,584.43
负债合计		34,577,620.73	36,598,089.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本		42,495,955.00	42,495,955.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		7,994,727.19	7,994,727.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,615,800.82	7,466,687.44
一般风险准备			
未分配利润		57,262,452.40	55,920,431.95
所有者权益（或股东权益）合计		115,368,935.41	113,877,801.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		149,946,556.14	150,475,890.91

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		167,998,795.75	142,879,243.53
其中：营业收入	五（三十一）	167,998,795.75	142,879,243.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		163,738,826.09	126,203,948.54
其中：营业成本	五（三十一）	141,407,988.58	104,063,326.38
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（三十二）	781,283.71	554,185.98
销售费用	五（三十三）	4,128,578.30	3,049,270.44
管理费用	五（三十四）	5,068,183.70	4,526,952.00
研发费用	五（三十五）	11,860,923.11	13,489,936.61
财务费用	五（三十六）	491,868.69	520,277.13
其中：利息费用		383,839.41	256,463.22
利息收入		9,561.91	9,073.83
加：其他收益	五（三十七）	478,631.54	1,161,105.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	722,638.57	909,593.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		699,023.61	798,047.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）		-39,906.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-1,802,516.07	1,138,645.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,785,972.70	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,127,249.00	19,844,733.01
加：营业外收入			1,649.00
减：营业外支出		22.58	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,127,271.58	19,846,382.01
减：所得税费用	五（四十二）	-2,289,634.68	1,791,165.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,162,363.10	18,055,216.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,162,363.10	18,055,216.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,162,363.10	18,055,216.88
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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）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		1,162,363.10	18,055,216.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,162,363.10	18,055,216.88

(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）		0.03	0.42
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.42

法定代表人：左亮珠 主管会计工作负责人：柴丽霞 会计机构负责人：郑玉翠

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十二（四）	164,511,844.00	155,527,273.73
减：营业成本	十二（四）	145,872,706.96	127,392,027.98
税金及附加		325,489.42	198,314.45
销售费用		2,859,088.37	2,280,695.65
管理费用		1,664,118.72	2,036,576.38
研发费用		7,353,547.85	11,147,743.53
财务费用		504,484.53	537,271.34
其中：利息费用		383,839.41	256,463.22
利息收入		7,528.57	7,328.72
加：其他收益		111,390.00	900,142.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	722,638.57	898,047.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		699,023.61	798,047.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-39,906.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,478,574.06	1,126,187.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,785,972.70	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		501,889.96	14,819,115.12
加：营业外收入			1,649.00
减：营业外支出		22.58	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		501,867.38	14,820,764.12
减：所得税费用		-989,266.45	997,061.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,491,133.83	13,823,702.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,491,133.83	13,823,702.79
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,491,133.83	13,823,702.79
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	0.33
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	0.33

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,894,148.67	76,472,786.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		129,517.90	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	17,663,343.72	6,914,326.18
经营活动现金流入小计		96,687,010.29	83,387,112.83
购买商品、接受劳务支付的现金		63,402,028.21	59,476,848.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,614,135.09	4,923,895.07
支付的各项税费		5,116,046.30	2,888,226.60
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	24,258,044.91	17,437,571.31
经营活动现金流出小计		100,390,254.51	84,726,541.16
经营活动产生的现金流量净额		-3,703,244.22	-1,339,428.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,700,000.00	6,200,000.00
取得投资收益收到的现金		354,177.78	111,545.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,054,177.78	6,311,545.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,880,552.20	5,197,511.00
投资支付的现金		6,000,000.00	7,800,000.00
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		7,880,552.20	12,997,511.00
投资活动产生的现金流量净额		2,173,625.58	-6,685,965.50
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		7,000,000.00	10,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,000,000.00
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	14,600,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	5,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		266,278.48	250,968.11
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			
筹资活动现金流出小计		8,266,278.48	5,450,968.11
筹资活动产生的现金流量净额		-1,266,278.48	9,149,031.89
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		-2,795,897.12	1,123,638.06
加：期初现金及现金等价物余额		5,769,465.85	4,645,827.79
六、期末现金及现金等价物余额		2,973,568.73	5,769,465.85

法定代表人：左亮珠 主管会计工作负责人：柴丽霞 会计机构负责人：郑玉翠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020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		66,110,744.86	73,411,126.55
收到的税费返还		784.32	
收到其他与经营活动有关的现金		13,300,976.02	3,375,383.39
经营活动现金流入小计		79,412,505.20	76,786,509.94
购买商品、接受劳务支付的现金		62,822,990.15	58,334,216.16
支付给职工以及为职工支付的现金		2,748,139.31	2,394,043.03
支付的各项税费		3,197,946.06	2,503,802.88
支付其他与经营活动有关的现金		15,340,925.64	12,267,225.44
经营活动现金流出小计		84,110,001.16	75,499,287.51
经营活动产生的现金流量净额		-4,697,495.96	1,287,222.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,700,000.00	3,400,000.00
取得投资收益收到的现金		354,177.78	100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		10,054,177.78	3,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,300.00	162,617.00
投资支付的现金		6,000,000.00	13,700,000.00
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		6,002,300.00	13,862,617.00
投资活动产生的现金流量净额		4,051,877.78	-10,362,617.00
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		7,000,000.00	10,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,000,000.00
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	14,600,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	5,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		266,278.48	250,968.11
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,266,278.48	5,450,968.11
筹资活动产生的现金流量净额		-1,266,278.48	9,149,031.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,911,896.66	73,637.32
加：期初现金及现金等价物余额		4,502,982.94	4,429,345.62
六、期末现金及现金等价物余额		2,591,086.28	4,502,982.94

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减 ： 库 存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	42,495,955.00				7,994,727.19				7,466,687.44		59,015,715.50		116,973,085.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	42,495,955.00				7,994,727.19				7,466,687.44		59,015,715.50		116,973,085.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								149,113.38		1,013,249.72			1,162,363.10
(一) 综合收益总额										1,162,363.10			1,162,363.10
(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								149,113.38		-149,113.38			

1. 提取盈余公积								149,113.38		-149,113.38		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	42,495,955.00				7,994,727.19			7,615,800.82		60,028,965.22		118,135,448.23

项目	2020年											少数 股东 权	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	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险	未 分 配 利 润		
优 先		永 续	其 他										

		股	债		股			准		益	
一、上年期末余额	42,495,955.00				7,994,727.19			6,084,317.16		42,342,868.90	98,917,868.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	42,495,955.00				7,994,727.19			6,084,317.16		42,342,868.90	98,917,868.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								1,382,370.28		16,672,846.60	18,055,216.88
(一)综合收益总额										18,055,216.88	18,055,216.88
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								1,382,370.28		-1,382,370.28	
1. 提取盈余公积								1,382,370.28		-1,382,370.28	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	42,495,955.00				7,994,727.19			7,466,687.44		59,015,715.50	116,973,085.13

法定代表人：左亮珠

主管会计工作负责人：柴丽霞

会计机构负责人：郑玉翠

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	42,495,955.00				7,994,727.19				7,466,687.44		55,920,431.95	113,877,801.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,495,955.00				7,994,727.19				7,466,687.44		55,920,431.95	113,877,801.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								149,113.38			1,342,020.45	1,491,133.83

(一) 综合收益总额										1,491,133.83	1,491,133.83
(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							149,113.38			-149,113.38	
1. 提取盈余公积							149,113.38			-149,113.38	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	42,495,955.00				7,994,727.19				7,615,800.82	57,262,452.40	115,368,935.41

项目	2020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	42,495,955.00				7,994,727.19				6,084,317.16		43,479,099.44	100,054,098.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,495,955.00				7,994,727.19				6,084,317.16		43,479,099.44	100,054,098.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,382,370.28		12,441,332.51	13,823,702.79
（一）综合收益总额											13,823,702.79	13,823,702.79
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,382,370.28		-1,382,370.28	
1. 提取盈余公积									1,382,370.28		-1,382,370.28	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	42,495,955.00				7,994,727.19				7,466,687.44		55,920,431.95	113,877,801.58

北京精冶源新材料股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

注册地：北京市西城区新街口外大街 8 号 1 幢 615 号（德胜园区）

组织形式：股份有限公司

重要历史沿革：北京精冶源新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）是一家在北京市注册的股份有限公司，由左亮珠、马英共同发起设立，并经北京市工商行政管理局西城分局核准登记，企业法人营业执照注册号：110102006435684。2014 年 8 月 19 日公司在股转系统挂牌，证券代码：831091。

北京精冶源新材料股份有限公司的前身为北京市京冶源建筑材料有限公司，2014 年 3 月 11 日在该公司基础上整体变更为股份有限公司，变更后注册资本为人民币 770.00 万元，股本总数 770 万股。

2015 年 1 月 16 日，根据本公司 2014 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，及本公司 2015-001 号《北京精冶源新材料股份有限公司股票发行认购公告》，公司申请增加注册资本人民币 5,570,300.00 元。增资完成后，公司注册资本变更为 13,270,300.00 元。

2015 年 5 月 18 日，根据本公司 2014 年度股东大会审议通过了的《2014 年度利润分配及资本公积转增股本预案》《关于利润分配及转增股本后修改公司章程的议案》，公司申请将资本公积 7,298,665.00 元和利润分配 11,279,755.00 元，合计 18,578,420.00 元转增资本。转增后注册资本为人民币 31,848,720.00 元。

2019 年 3 月 21 日，根据本公司 2019 年第四次临时股东大会通过了《北京精冶源新材料股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案》，公司增加注册资本人民币 10,647,235.00 元，变更后的注册资本为人民币 42,495,955.00 元。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司属于制造业-非金属矿物制品业-耐火材料行业。

经营范围：零售建筑材料、机械电器设备、计算机软硬件及外围设备、电子元器件、钢材、金属材料、装饰材料、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；技术开发、技术转

让、技术咨询、技术培训、技术服务；委托生产、加工耐火材料、外加剂、灌浆料；出租商业用房；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（领取本执照后，应到市商务委备案；市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经本公司董事会于 2022 年 4 月 27 日决议批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司本年度合并财务报表范围包括：北京精冶源新材料股份有限公司、精冶源新材料河北有限公司。详细情况见本附注六、合并范围的变更以及本附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

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

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

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

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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

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

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

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减

值会计处理并确认损失准备。

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

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

应收账款组合 1：信用风险特征组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

根据公司实际情况描述考虑的因素，具体可参考《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量》应用指南中对信用风险显著增加的评估需要考虑的 15 项因素。

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

其他应收款组合 1：信用风险特征组合

其他应收款组合 2：合并范围内关联方

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记合同资产减值准备;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的建筑物。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。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	4-10	5	9.50-23.75
办公设备	5	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

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

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十八）无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	年限平均法
独占许可使用权	15.42	年限平均法
软件	5	年限平均法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十九） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十） 长期待摊费用

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

（二十一） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

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

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2. 收入确认的具体方法

销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在控制权转移时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司商品销售收入确认的具体原则为：

(1) 直接销售产品方式：产品发至客户后，按照合同约定的条款在客户验收合格或使用合格后，公司确认销售收入。

(2) 整体承包销售方式：

A、产品发至客户并按合同要求进行项目（即整体承包项目，包括中间包、钢包、铁水包等项目承包）施工，项目施工完成后交付客户使用，使用结束后根据合同约定结算的条款（如炉数、出钢量、出铁量等）按月确认销售收入。

B、产品发至客户并按合同要求进行项目（即整体承包项目，包括中间包、钢包、铁水包等项目承包）施工，项目施工完成后，经定作方验收合格，并以其出具的竣工验收报告为结算依据，根据承包合同确认销售收入。

(二十三) 合同成本

本合同的成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

-
1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
 2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

2. 政府补助确认时点

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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

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

（二十六）租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的

款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表期初数无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	13%
城市维护建设税	按实缴流转税税额计征	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	按实缴流转税税额计征	3%
地方教育费附加	按实缴流转税税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

纳税主体名称	所得税税率
北京精冶源新材料股份有限公司	15%
精冶源新材料河北有限公司	15%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 北京精冶源新材料股份有限公司于 2019 年 10 月 15 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201911003292），该证书有效期为三年。按照高新技术企业的相关税收优惠政策，公司减按 15% 计缴所得税。

2. 精冶源新材料河北有限公司于 2019 年 10 月 30 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201913001119），该证书有效期为三年。按照高新技术企业的相关税收优惠政策，公司减按 15% 计缴所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	8,930.70	11,211.75
银行存款	2,964,638.03	5,758,250.24
其他货币资金		3.86
合计	2,973,568.73	5,769,465.85

注：期末，本公司不存在抵押、质押、冻结或存放在境外的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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		12,007,183.99
其中：债务工具投资		
权益工具投资		7,976,621.17
其他（理财产品）		4,030,562.82
合计		12,007,183.99

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	9,996,813.61	15.14	9,996,813.61	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	56,050,290.63	84.86	6,857,160.05	12.23
其中：组合：账龄组合	56,050,290.63	84.86	6,857,160.05	12.23
合计	66,047,104.24	100.00	16,853,973.66	25.52

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	9,457,128.14	18.61	9,457,128.14	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	41,359,786.59	81.39	5,444,169.14	13.16
其中：账龄组合	41,359,786.59	81.39	5,444,169.14	13.16
合计	50,816,914.73	100.00	14,901,297.28	29.32

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
上海海博鑫惠国际贸易有限公司	1,355,474.00	1,355,474.00	5年以上	100.00	涉及诉讼，对方单位无偿还能力
崇利制钢有限公司	3,333,853.34	3,333,853.34	2-3年、3-4年	100.00	涉及重整
天津铁厂有限公司	2,444,233.94	2,444,233.94	2-3年	100.00	涉及重整
天津钢铁集团有限公司	1,987,512.01	1,987,512.01	5年以上	100.00	涉及重整
天津冶金集团轧三钢铁有限公司	786,787.04	786,787.04	5年以上	100.00	涉及重整
迁安轧一钢铁集团有限公司	88,953.28	88,953.28	5年以上	100.00	涉及重整
合计	9,996,813.61	9,996,813.61			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	49,144,177.56	5.00	2,457,208.88	35,093,410.97	5.00	1,754,670.54
1至2年	1,297,179.49	10.00	129,717.95	1,899,196.80	10.00	189,919.68
2至3年	1,429,381.76	20.00	285,876.35	361,612.90	20.00	72,322.58
3至4年	339,985.90	50.00	169,992.95	292,010.00	50.00	146,005.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
4至5年	126,010.00	80.00	100,808.00	2,161,522.92	80.00	1,729,218.34
5年以上	3,713,555.92	100.00	3,713,555.92	1,552,033.00	100.00	1,552,033.00
合计	56,050,290.63	12.23	6,857,160.05	41,359,786.59	13.16	5,444,169.14

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,952,676.38 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备余额
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	8,012,059.57	12.13	400,602.98
迁安市九江线材有限责任公司	7,110,982.54	10.77	355,549.13
日照钢铁有限公司	5,271,854.82	7.98	263,592.74
山西建龙实业有限公司	4,981,760.03	7.54	249,088.00
山东闽源钢铁有限公司	3,790,906.00	5.74	189,545.30
合计	29,167,562.96	44.16	1,458,378.15

(四) 应收款项融资

类别	期末余额	期初余额
应收票据	3,937,540.44	4,872,751.74
其中：银行承兑汇票	3,937,540.44	4,872,751.74
合计	3,937,540.44	4,872,751.74

截至期末，已背书但尚未到期的应收票据

类别	已背书但尚未到期	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	33,933,101.59	
合计	33,933,101.59	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,421,526.02	100.00	2,466,534.26	100.00
合计	1,421,526.02	100.00	2,466,534.26	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广西扶绥县盛唐矿物材料有限责任公司	368,931.44	25.95
天祝广富碳材有限公司	310,000.00	21.81
长治市凯达通耐火材料有限公司	194,014.49	13.65
安阳市定兴冶金耐材有限责任公司	188,315.50	13.25
长治市城区荣盛源商贸行	66,696.34	4.69
合计	1,127,957.77	79.35

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,528,683.89	7,829,280.29
减：坏账准备	335,327.96	485,488.27
合计	3,193,355.93	7,343,792.02

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	3,426,945.10	7,782,940.54
备用金		620.00
代扣代缴社保	60,001.56	45,719.75
其他	41,737.23	
减：坏账准备	335,327.96	485,488.27
合计	3,193,355.93	7,343,792.02

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,961,378.79	83.92	7,378,795.19	94.25
1至2年	162,020.00	4.59	300,485.10	3.84
2至3年	255,285.10	7.23	50,000.00	0.64
3至4年	50,000.00	1.42	25,000.00	0.32
4至5年	25,000.00	0.71	55,000.00	0.70
5年以上	75,000.00	2.13	20,000.00	0.26
合计	3,528,683.89	100.00	7,829,280.29	100.00

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	485,488.27			485,488.27

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额在本期重新评估后	485,488.27			485,488.27
本期计提				
本期转回	150,160.31			150,160.31
本期核销				
其他变动				
期末余额	335,327.96			335,327.96

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
迁安市九江线材有限责任公司	保证金	2,150,000.00	1 年以内	60.93	107,500.00
天津铁厂有限公司	保证金	270,000.00	1 年以内	7.65	13,500.00
潍坊特钢集团有限公司	保证金	196,640.00	1 年以内	5.57	9,832.00
沙钢集团安阳永兴特钢有限公司	保证金	110,000.00	1 至 2 年	3.12	11,000.00
四川德胜集团钒钛有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	2.83	5,000.00
合计		2,826,640.00		80.10	146,832.00

(七) 存货

存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	18,505,766.90		18,505,766.90	13,778,459.85		13,778,459.85
周转材料	534,559.33		534,559.33	79,441.24		79,441.24
库存商品	33,730,763.81		33,730,763.81	37,454,799.53		37,454,799.53
合计	52,771,090.04		52,771,090.04	51,312,700.62		51,312,700.62

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	313,218.89	1,010,700.10
预缴所得税	203,048.69	
合计	516,267.58	1,010,700.10

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
莱法特防火材料 河北有限公司	1,943,017.09			699,023.61						2,642,040.70	
合计	1,943,017.09			699,023.61						2,642,040.70	

(十) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
其他权益工具		
彩蝶 1 号财产权信托收益权份额	7,923,383.67	
其他权益工具减值准备		
彩蝶 1 号财产权信托收益权份额减值准备	4,785,972.70	
合计	3,137,410.97	

注：本公司与渤海钢铁集团有限公司签订《建信信托-彩蝶 1 号财产权信托计划信托受益权转让协议》，根据《渤海系企业重整计划》，渤海钢铁集团有限公司作为非钢资产平台承接 1,216.63 亿元债务，通过信托受益权份额予以清偿。渤海钢铁集团有限公司与建信信托有限责任公司签订信托合同，约定渤海钢铁集团有限公司应向建信信托交付信托资产，并在交付后取得财产权信托计划 1216.63 亿信托受益权份额，其中本公司受益权份额为 7,923,383.67 份。

(十一) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	186,535.00	186,535.00
2.本期增加金额		
外购		
3.本期减少金额		
处置		
4.期末余额	186,535.00	186,535.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	56,426.33	56,426.33
2.本期增加金额	4,430.16	4,430.16
计提或摊销	4,430.16	4,430.16
3.本期减少金额		
处置		
4.期末余额	60,856.49	60,856.49
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	125,678.51	125,678.51
2.期初账面价值	130,108.67	130,108.67

(十二) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	32,180,747.78	32,459,558.04
减：减值准备		

类别	期末余额	期初余额
合计	32,180,747.78	32,459,558.04

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	24,758,724.05	8,663,298.89	75,512.03	1,258,313.38	29,241.86	34,785,090.21
2.本期增加金额		1,856,382.70		71,224.78	20,558.34	1,948,165.82
购置		1,299,156.74		71,224.78	20,558.34	1,390,939.86
在建工程转入		557,225.96				557,225.96
3.本期减少金额						
处置或报废						
4.期末余额	24,758,724.05	10,519,681.59	75,512.03	1,329,538.16	49,800.20	36,733,256.03
二、累计折旧						
1.期初余额	324,310.77	1,035,599.89	52,534.97	892,756.36	20,330.18	2,325,532.17
2.本期增加金额	1,212,988.21	834,237.82	6,450.48	161,991.29	11,308.28	C
计提	1,212,988.21	834,237.82	6,450.48	161,991.29	11,308.28	2,226,976.08
3.本期减少金额						
处置或报废						
4.期末余额	1,537,298.98	1,869,837.71	58,985.45	1,054,747.65	31,638.46	4,552,508.25
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	23,221,425.07	8,649,843.88	16,526.58	274,790.51	18,161.74	32,180,747.78
2.期初账面价值	24,434,413.28	7,627,699.00	22,977.06	365,557.02	8,911.68	32,459,558.04

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 714,571.00 元。

(十三) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目		2,082.52
减：减值准备		
合计		2,082.52

1. 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
精冶源新材料科研生产项目				2,082.52		2,082.52
合计				2,082.52		2,082.52

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
精冶源新材料科研生产项目	2,082.52	555,143.44	557,225.96		
合计	2,082.52	555,143.44	557,225.96		

(十四) 使用权资产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物		431,597.06		431,597.06
累计折旧		95,910.46		95,910.46
所有权资产账面价值		335,686.60		335,686.60

(十五) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,158,640.00	77,184.45	35,939.61	7,271,764.06
2. 本期增加金额			8,849.56	8,849.56
购置			8,849.56	8,849.56
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	7,158,640.00	77,184.45	44,789.17	7,280,613.62
二、累计摊销				
1. 期初余额	381,794.24	30,236.97	35,939.61	447,970.82
2. 本期增加金额	142,719.77	8,816.71	1,327.41	152,863.89
计提	142,719.77	8,816.71	1,327.41	152,863.89
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	524,514.01	39,053.68	37,267.02	600,834.71
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	6,634,125.99	38,130.77	7,522.15	6,679,778.91
2. 期初账面价值	6,776,845.76	46,947.48		6,823,793.24

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,578,395.24	17,189,301.62	2,308,017.83	15,386,785.55

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延收益	470,191.80	3,134,612.00	478,298.40	3,188,656.00
内部交易未实现利润	1,681,005.74	11,206,704.93		
其他非流动金融资产减值准备	717,895.91	4,785,972.70		
小 计	5,447,488.69	36,316,591.25	2,786,316.23	18,575,441.55
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动			49,584.43	330,562.82
小计			49,584.43	330,562.82

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	463,795.14	
合计	463,795.14	

(十七) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押、保证借款		2,002,780.56
保证借款	4,004,827.77	4,004,785.00
信用借款	3,003,208.33	2,002,108.33
合计	7,008,036.10	8,009,673.89

(十八) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	10,448,702.20	28,476,062.11
1年以上	16,976,296.53	1,074,920.20
合计	27,424,998.73	29,550,982.31

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
唐山市丰南区瑞兴炉料有限公司	14,286,457.10	尚未结算
保定宏大建筑装饰工程有限公司	1,754,165.23	质保金
北京市北耐耐火材料厂	850,174.20	尚未结算
合计	16,890,796.53	

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	2,242,772.47	1,055,033.17
合计	2,242,772.47	1,055,033.17

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	626,632.03	6,824,330.81	6,958,053.10	492,909.74
离职后福利-设定提存计划		672,885.59	656,081.99	16,803.60
合计	626,632.03	7,497,216.40	7,614,135.09	509,713.34

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	603,199.42	5,384,388.68	5,519,196.65	468,391.45
职工福利费		229,805.55	229,805.55	
社会保险费	10,419.84	429,302.13	431,529.93	8,192.04
其中：医疗保险费	9,648.00	386,166.32	388,742.52	7,071.80
工伤保险费		33,402.05	33,096.53	305.52
生育保险费	771.84	9,733.76	9,690.88	814.72
住房公积金		389,975.00	389,975.00	
工会经费和职工教育经费	13,012.77	390,859.45	387,545.97	16,326.25
合计	626,632.03	6,824,330.81	6,958,053.10	492,909.74

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		646,172.82	629,878.42	16,294.40
失业保险费		26,712.77	26,203.57	509.20
合计		672,885.59	656,081.99	16,803.60

(二十一) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	385,179.95	1,235,759.93
增值税	8,936.28	1,796.46
城市维护建设税	625.54	125.75
个人所得税		100.00
教育费附加	268.09	53.89
地方教育费附加	178.73	35.93
其他税费	5,804.30	12,534.70
合计	400,992.89	1,250,406.66

(二十二) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	5,063,558.46	4,002,413.89
合计	5,063,558.46	4,002,413.89

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	4,011,011.66	4,000,572.00
个人往来款	1,050,000.00	
员工报销款		1,841.89
代扣代缴款	2,546.80	
合计	5,063,558.46	4,002,413.89

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	72,731.07	
合计	72,731.07	

(二十四) 其它流动负债

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税额	291,560.42	137,154.31
合计	291,560.42	137,154.31

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	608,842.29	
减：未确认融资费用	232,001.45	
小计	376,840.84	
减：一年内到期的租赁负债	72,731.07	
合计	304,109.77	

(二十六) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	3,188,656.00		54,044.00	3,134,612.00	
合计	3,188,656.00		54,044.00	3,134,612.00	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损益 金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/与 收益相关
土地支持资金	3,188,656.00		54,044.00		3,134,612.00	与资产相关
合计	3,188,656.00		54,044.00		3,134,612.00	

(二十七) 股本

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股份总数	42,495,955.00			42,495,955.00

(二十八) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	7,994,727.19			7,994,727.19
合计	7,994,727.19			7,994,727.19

(二十九) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	7,466,687.44	149,113.38		7,615,800.82
合计	7,466,687.44	149,113.38		7,615,800.82

(三十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	59,015,715.50	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	59,015,715.50	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,162,363.10	
减：提取法定盈余公积	149,113.38	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	60,028,965.22	

(三十一) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	167,990,911.75	141,403,558.42	142,872,016.53	104,058,896.22
耐火材料	167,990,911.75	141,403,558.42	142,872,016.53	104,058,896.22
二、其他业务小计	7,884.00	4,430.16	7,227.00	4,430.16
租金	7,884.00	4,430.16	7,227.00	4,430.16

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	167,998,795.75	141,407,988.58	142,879,243.53	104,063,326.38

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	232,843.36	232,843.36
印花税	108,443.40	88,271.80
城市维护建设税	162,001.84	86,457.11
房产税	159,007.00	82,078.63
教育费附加	69,429.36	37,053.05
地方教育费附加	46,286.24	24,702.03
车船税	3,272.51	2,780.00
合计	781,283.71	554,185.98

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,795,912.50	1,249,824.68
业务招待费	1,173,863.57	866,269.01
交通及差旅费	872,664.78	676,691.77
广告费	120,127.12	125,370.03
办公费	166,010.33	131,114.95
合计	4,128,578.30	3,049,270.44

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,794,137.33	1,307,259.19
中介服务费	806,051.91	1,063,680.45
办公费	193,309.49	635,628.53
折旧费	1,039,416.24	428,010.93
房租水电费	258,507.52	331,872.97
安全生产费	304,680.32	207,317.57
交通及差旅费	250,064.20	192,588.96
无形资产摊销	152,863.89	151,536.48
业务招待费	229,338.66	146,249.59
物业费	6,828.39	33,672.90
其他	32,985.75	29,134.43
合计	5,068,183.70	4,526,952.00

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	9,506,545.95	11,538,817.06

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,922,282.66	1,575,683.05
委托外部研究开发费用	135,179.23	186,611.70
交通及差旅费	138,813.25	78,789.97
折旧费用	101,954.36	56,203.38
汽车费用	44,690.07	38,220.56
会议费	9,900.99	11,650.49
其他	1,556.60	3,960.40
合计	11,860,923.11	13,489,936.61

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	383,839.41	256,463.22
减：利息收入	9,561.91	9,073.83
手续费支出	19,450.19	18,024.72
其他支出	98,141.00	254,863.02
合计	491,868.69	520,277.13

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	478,631.54	1,161,105.78	与收益、资产相关
合计	478,631.54	1,161,105.78	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	说明
北京市西城区科学技术和信息化局	10,000.00	800,000.00	与收益相关	
科技创新		200,000.00		
中关村西城园管委会政府补助	99,890.00	100,142.00	与收益相关	
省级工业转型升级（技改）专项资金	300,000.00		与收益相关	
失业证抵扣	5,200.00		与收益相关	
环渤海地区新型工业化基地建设专项资金	5,100.00		与收益相关	
国家知识产权局专利局专利资助金	1,500.00		与收益相关	
土地补贴摊销	54,044.00	54,044.00	与资产相关	
稳岗补贴	2,897.54	6,919.78	与收益相关	
合计	478,631.54	1,161,105.78	——	

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	699,023.61	798,047.66
交易性金融资产持有期间的投资收益		11,545.50

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	23,614.96	100,000.00
合计	722,638.57	909,593.16

(三十九) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-39,906.01
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-39,906.01
合计		-39,906.01

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,952,676.38	1,527,166.63
其他应收款信用减值损失	150,160.31	-388,521.54
合计	-1,802,516.07	1,138,645.09

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产减值准备	-4,785,972.70	
合计	-4,785,972.70	

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	421,122.21	1,715,537.67
递延所得税费用	-2,710,756.89	75,627.46
合计	-2,289,634.68	1,791,165.13

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-1,127,271.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-169,090.74
子公司适用不同税率的影响	
非应税收入的影响	-108,395.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,192.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-386,771.09
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	69,569.27
研发费用加计扣除	-1,779,138.46

项 目	金 额
所得税费用	-2,289,634.68

(四十三) 现金流量表

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	17,663,343.72	6,914,326.18
其中：往来款	4,112,950.27	2,609,530.35
利息收入	9,561.91	9,073.83
政府补助	478,631.54	1,755,661.78
保证金及押金	13,062,200.00	2,540,060.22
支付其他与经营活动有关的现金	24,258,044.91	17,437,571.31
其中：付现费用	12,891,839.47	4,567,179.30
往来款	11,366,205.44	12,087,928.87
其他		782,463.14

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,162,363.10	18,055,216.88
加：信用减值损失	1,802,516.07	-1,138,645.09
资产减值准备	4,785,972.70	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,327,316.70	1,108,748.01
无形资产摊销	152,863.89	151,536.48
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-39,906.01
财务费用（收益以“－”号填列）	383,839.41	256,463.22
投资损失（收益以“－”号填列）	-722,638.57	-909,593.16
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,661,172.46	81,613.36
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-49,584.43	-5,985.90
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,458,389.42	-27,233,569.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,982,595.57	7,577,077.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-443,735.64	757,615.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,703,244.22	-1,339,428.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	本期发生额	上期发生额
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,973,568.73	5,769,465.85
减：现金的期初余额	5,769,465.85	4,645,827.79
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	-2,795,897.12	1,123,638.06

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,973,568.73	5,769,465.85
其中：库存现金	8,930.70	11,211.75
可随时用于支付的银行存款	2,964,638.03	5,758,250.24
可随时用于支付的其他货币资金		3.86
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,973,568.73	5,769,465.85

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
精冶源新材料河北有限公司	河北省唐山市曹妃甸工业区	河北省唐山市曹妃甸工业区	耐火材料销售	100.00		投资设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
莱法特防火材料河北有限公司	河北省唐山市曹妃甸装备制造园区	河北省唐山市曹妃甸装备制造园区	非金属矿物制造	20.40		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	莱法特防火材料河北有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 本期发生额
流动资产	24,387,727.12	20,359,627.30
其中：现金和现金等价物	2,541,478.55	730,123.88
非流动资产	3,210,681.06	2,689,804.96

资产合计	27,598,408.18	23,049,432.26
流动负债	6,297,630.61	6,279,023.87
非流动负债	1,200,578.06	96,795.20
负债合计	7,498,208.67	6,375,819.07
少数股东权益	4,100,440.70	3,401,417.09
归属于母公司股东权益	15,999,758.81	13,272,196.10
按持股比例计算的净资产份额	4,100,440.70	3,401,417.09
部分股东未出资到位		1,458,400.00
对联营企业权益投资的账面价值	2,642,040.70	1,943,017.09
营业收入	51,668,126.44	39,039,936.69
财务费用	82,125.66	4,633.23
所得税费用	91,964.35	-199,665.31
净利润	3,426,586.32	3,911,998.34
综合收益总额	3,426,586.32	3,911,998.34

七、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五、合并财务报表重要项目注释中相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记

录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、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。流动性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。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内
短期借款	7,008,036.10
应付账款	27,424,998.73
其他应付款	5,063,558.46

3、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。

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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司期末无以浮动利率计息的银行借款，因此，本公司所承担的利率风险不重大。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

公司的实际控制人为左亮珠和马英，二人为夫妻，合计持有公司 65.55% 的股份。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(四)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孝义市隆鑫隔热材料配制有限公司	实际控制人左亮珠姐夫控制的公司
北京市北耐耐火材料厂	持股 5%以上股东陶其元控制的公司
陶其元	持股 5%以上股东
左亮珠	董事长、总经理
范凌江	董秘、公司副总
朱继昌	董事、公司副总
柴丽霞	董事、财务总监
赵明	监事
包健	监事会主席
王鹤	监事

(五)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务:					
北京市北耐耐火材料厂	采购商品	购买耐火材料	协议定价		342,492.22
孝义市隆鑫隔热材料配制有限公司	采购服务	加工费	协议定价	806,381.14	1,294,146.53
销售商品、提供劳务:					
莱法特防火材料河北有限公司	销售商品	销售耐火材料	协议定价	206,707.96	561,371.66

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
左亮珠、马英	本公司	在最高授信额度 200 万元贷款连带责任担保	2020 年 3 月 12 日	2021 年 3 月 11 日	是
左亮珠、马英	本公司	在最高授信额度 200 万元贷款连带责任担保	2020 年 11 月 19 日	2021 年 5 月 18 日	是
左亮珠、马英	本公司	在最高授信额度 300 万元贷款连带责任担保	2021 年 5 月 14 日	2021 年 11 月 10 日	否
左亮珠、马英	本公司	在最高授信额度 300 万元贷款连带责任担保	2021 年 11 月 9 日	2022 年 5 月 8 日	否

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
左亮珠	拆入	1,000,000.00	2021 年 5 月 11 日	2022 年 5 月 10 日	
范凌江	拆入	1,000,000.00	2021 年 5 月 11 日	2022 年 5 月 10 日	

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	957,129.82	1,081,177.00

(六) 其他关联交易

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	莱法特防火材料河北有限公司	25,130.00	1,256.50	205,550.00	10,277.50
合计		25,130.00	1,256.50	205,550.00	10,277.50

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京市北耐耐火材料厂	850,174.20	850,174.20
应付账款	孝义市隆鑫隔热材料配制有限公司	125,703.47	
其他应付款	北京市北耐耐火材料厂	4,000,000.00	4,000,000.00
其他应付款	范凌江	900,000.00	
其他应付款	左亮珠	150,000.00	
合计		6,054,744.75	4,850,174.20

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

根据天津市高级人民法院、天津市第二中级人民法院裁定批准的《渤钢系企业重整计划》（下称“《重整计划》”），本公司对渤钢系企业享有转股债权 8,641,339.61 元。

渤钢系企业管理人依照《重整计划》，2021 年 4 月 13 日，本公司与天津晟泰企业管理有限公司签订的《合伙企业份额转让协议》，上述债权按照 3.11:1 的比例作价 2,778,565.79 元出资设立天津渤钢【二十二】号企业管理合伙企业（有限合伙），并委托天津晟泰企业管理

有限公司代持本公司在该合伙企业份额，合伙企业份额对应的权益和义务均由本公司享有和承担。截止 2021 年 12 月 31 日，该合伙企业份额转让的工商手续尚未完成。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	9,996,813.61	14.19	9,996,813.61	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	60,439,760.21	85.81	6,520,833.17	10.79
其中：组合 1：账龄组合	49,323,753.12	70.03	6,520,833.17	13.22
组合 2：关联方组合	11,116,007.09	15.78		
合计	70,436,573.82	100.00	16,517,646.78	23.45

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	9,457,128.14	16.49	9,457,128.14	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	47,906,050.41	83.51	5,427,537.04	11.33
其中：组合 1：账龄组合	41,037,954.59	85.66	5,427,537.04	13.23
组合 2：关联方组合	6,868,095.82	14.34		
合计	57,363,178.55	100.00	14,884,665.18	25.95

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
上海海博鑫惠国际贸易有限公司	1,355,474.00	1,355,474.00	5 年以上	100.00	涉及诉讼，对方单位无偿还能力
崇利制钢有限公司	3,333,853.34	3,333,853.34	2-3 年、3-4 年	100.00	涉及重整
天津铁厂有限公司	2,444,233.94	2,444,233.94	2-3 年	100.00	涉及重整
天津钢铁集团有限公司	1,987,512.01	1,987,512.01	5 年以上	100.00	涉及重整
天津冶金集团轧三钢铁有限公司	786,787.04	786,787.04	5 年以上	100.00	涉及重整
迁安轧一钢铁集团有限公司	88,953.28	88,953.28	5 年以上	100.00	涉及重整
合计	9,996,813.61	9,996,813.61			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	42,417,640.05	5.00	2,120,882.00	34,782,388.97	5.00	1,739,119.44
1 至 2 年	1,297,179.49	10.00	129,717.95	1,888,386.80	10.00	188,838.68
2 至 3 年	1,429,381.76	20.00	285,876.35	361,612.90	20.00	72,322.58
3 至 4 年	339,985.90	50.00	169,992.95	292,010.00	50.00	146,005.00
4 至 5 年	126,010.00	80.00	100,808.00	2,161,522.92	80.00	1,729,218.34
5 年以上	3,713,555.92	100.00	3,713,555.92	1,552,033.00	100.00	1,552,033.00
合计	49,323,753.12	13.22	6,520,833.17	41,037,954.59	13.23	5,427,537.04

②组合 2：关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
关联方组合	11,116,007.09			6,868,095.82		
合计	11,116,007.09			6,868,095.82		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,632,981.60 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备余额
精冶源新材料河北有限公司	11,116,007.09	15.78	-
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	8,012,059.57	11.37	400,602.98
迁安市九江线材有限责任公司	7,110,982.54	10.10	355,549.13
日照钢铁有限公司	5,271,854.82	7.48	263,592.74
山西建龙实业有限公司	4,981,760.03	7.07	249,088.00
合计	36,492,664.05	51.81	1,268,832.85

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,330,137.54	7,494,658.54
减：坏账准备	308,834.64	463,242.18
合计	3,021,302.90	7,031,416.36

其他应收款

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,264,825.10	7,472,440.54
代扣代缴社保	24,057.00	22,218.00
其他	41,255.44	
减：坏账准备	308,834.64	463,242.18
合计	3,021,302.90	7,031,416.36

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	2,813,952.44	84.50	7,094,473.44	94.66
1 至 2 年	161,000.00	4.83	280,185.10	3.74
2 至 3 年	235,185.10	7.06	20,000.00	0.27
3 至 4 年	20,000.00	0.60	25,000.00	0.33
4 至 5 年	25,000.00	0.75	55,000.00	0.73
5 年以上	75,000.00	2.25	20,000.00	0.27
合计	3,330,137.54	100.00	7,494,658.54	100.00

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	463,242.18			463,242.18
期初余额在本期重新评估后	463,242.18			463,242.18
本期计提				
本期转回	154,407.54			154,407.54
本期核销				
其他变动				
期末余额	308,834.64			308,834.64

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
迁安市九江线材有限责任公司	保证金	2,150,000.00	1 年以内	64.56	107,500.00
天津铁厂有限公司	保证金	270,000.00	1 年以内	8.11	13,500.00
潍坊特钢集团有限公司	保证金	196,640.00	1 年以内	5.90	9,832.00
沙钢集团安阳永兴特钢有限公司	保证金	110,000.00	1 至 2 年	3.30	11,000.00
四川德胜集团钒钛有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	3.00	5,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
合计		2,826,640.00		84.88	146,832.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
对联营、合营企业投资	2,642,040.70		2,642,040.70	1,943,017.09		1,943,017.09
合计	42,642,040.70		42,642,040.70	41,943,017.09		41,943,017.09

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
精冶源新材料河北有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
合计	40,000,000.00			40,000,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备		
一、联营企业										
莱法特防火材料 河北有限公司	1,943,017.09			699,023.61						2,642,040.70
合计	1,943,017.09			699,023.61						2,642,040.70

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	164,503,960.00	145,868,276.80	155,520,046.73	127,387,597.82
耐火材料	164,503,960.00	145,868,276.80	155,520,046.73	127,387,597.82
二、其他业务小计	7,884.00	4,430.16	7,227.00	4,430.16
租金	7,884.00	4,430.16	7,227.00	4,430.16
合计	164,511,844.00	145,872,706.96	155,527,273.73	127,392,027.98

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	699,023.61	798,047.66
交易性金融资产持有期间的投资收益		100,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	23,614.96	
合计	722,638.57	898,047.66

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	478,631.54	
2. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	23,614.96	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22.58	
4. 所得税影响额	-75,333.58	
合计	426,890.34	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.99	16.73	0.03	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.63	15.75	0.02	0.40

北京精冶源新材料股份有限公司

二〇二二年四月二十七日

第九节 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：

北京市西城区新街口外大街 8 号 1 幢 615 室。