



鲁铭新材

NEEQ:873286

山东鲁铭新型材料股份有限公司



年度报告

— 2022 —

# 公司年度大事记



## 公司节能环保智慧车间升级改造 项目顺利完工



## 2022 年公司取得 7 项发明专利证书

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重大事件 .....	27
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	30
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	35
第八节	行业信息 .....	39
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	40
第十节	财务会计报告 .....	43
第十一节	备查文件目录 .....	132

## 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。

公司负责人傅修文、主管会计工作负责人司维刚及会计机构负责人（会计主管人员）司维刚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧风险	<p>国内专业从事耐火材料生产和销售且具有一定规模的企业逐渐增多，行业内的企业竞争程度将愈发激烈。且随着全球经济一体化程度的不断提高，耐火材料市场竞争趋于国际化。国际公司在技术、管理等方面均具有较强的竞争优势，国际先进同行进入中国市场后，也对公司形成了一定的竞争压力。因此，公司面临着一定的市场竞争加剧风险。</p> <p>应对措施：公司将加强在研发、服务、品牌和渠道方面的投入，逐步增强公司的市场竞争能力及抗风险能力。</p>
下游行业波动风险	<p>耐火材料主要应用于钢铁、石油化工、冶金和建材等高温工业领域。近年来我国经济的周期性波动对这些行业产生一定影响，发展有所放缓。公司存在下游行业较为集中的情况，若下游钢铁、石油化工、冶金和建材等行业市场状况发生重大不利变化，将会给公司产品的销售带来不利影响，从而影响公司业绩。</p> <p>应对措施：公司将保持技术研发的持续投入，以确保公司生产工艺及产品品质的竞争优势。同时公司及时了解并积极跟进耐材下游行业结构调整和产品升级对耐火原料的新需求，将公司领先的技术优势转化为公司产品的差异化竞争优势，以确保公司经营及盈利能力的稳定性。</p>

<p>应收账款余额较大的风险</p>	<p>报告期末，公司的应收账款账面价值 82,342,142.75 元，占期末公司总资产的比例为 38.98%，虽然应收账款的账龄主要集中在 2 年以内（截至 2022 年 12 月 31 日，应收账款中 2 年以内款项金额为 77,952,723.16 元，占比例达到 84.11%），且对应客户主要为国内大中型钢铁、冶金企业，不能回收的风险虽然较小，但由于应收账款金额较大，占用公司较多营运资金，如果发生大额坏账，将会对公司的经营业绩产生较大影响。</p> <p>应对措施：公司将加强应收账款的管理；一方面，将积极与客户保持沟通，加快货款回笼速度；另一方面，公司将优先选择回款状况良好的客户合作，并督促销售人员对应收账款的催收。</p>
<p>技术和人才流失风险</p>	<p>对专业人才与先进技术的占有是行业内企业维持竞争力的重要因素，公司经过多年潜心经营，逐渐形成了强大的研发团队，通过不断消化吸收国内外先进技术资料、与同行进行广泛的技术交流以及多年实践经验，已具备了较为深厚的技术积淀，在高温耐火材料的开发和应用上取得了一定成就。但随着行业竞争的日趋激烈，公司可能面临核心技术与人才流失的风险，从而对公司的持续发展造成不良影响。</p> <p>应对措施：公司将加强人才培养，建立完善人才培养机制、人员薪资及奖励制度，努力改善工作环境，提升员工发展空间。不断加强企业文化建设，提升企业凝聚力，保障公司员工队伍向心力，保证企业经营目标与核心骨干员工的目标一致，提高核心骨干员工的积极性和团队稳定性。</p>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>控股股东傅修文直接持有公司 58.8351%的股权，为公司的实际控制人。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等的决策，导致公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人控制不当的风险。</p> <p>应对措施：公司已制定了规范公司治理的管理制度，全体股东、董事、监事、高级管理人员树立公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定，组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为。</p>
<p>部分土地、房产未取得权属证明的风险</p>	<p>截止 2022 年 12 月 31 日，公司共取得了 22,612.79 m<sup>2</sup>的土地产权，5,401.09 m<sup>2</sup>的房屋产权，仍有 12,492 m<sup>2</sup>的土地、20,912 m<sup>2</sup>左右车间及仓库未办理权属证书。但根据当地国土局、规划局、区政府、镇政府等监管部门出具的说明文件，虽然公司使用该处土地建设的厂房无产权证书，但符合土地利用总体规划，以及村庄和乡镇规划，符合工业用地的土地用途。公司在上述土地上建造和使用的建筑物、构筑物等归建造方所有，不存在权属纠纷及被拆迁的风险，公司上述建筑物及房屋尚未办理房产登记事宜，不会对公司生产经营活动造成不利影响。</p> <p>报告期内，公司将积极办理房产和土地产权证件。</p>
<p>公司建设工程未进行消防验收备案的风险</p>	<p>2018 年 12 月 11 日，山东达安消防技术有限公司对鲁铭高温出具编号为：SDDA-20181214-02 的消防安全评估报告，评估结论：经本次消防安全评估，判定结论为一般。公司的主要产品为耐火原料，不具有可燃性，发生消防事故的风险较小。根据山东省《火灾高危单位消</p>

	<p>防安全评估规程》（DB37/T2409—2013）中第“6.1 总则消防安全评估结论分为好、一般、差三个等次”。按照《建设工程消防监督管理规定（2012年修订）》（公安部令第119号）第十三条、第二十四条的规定，公司需要进行消防备案，目前公司尚未完成消防备案，违反了《建设工程消防监督管理规定（2012年修订）》（公安部令第119号）的相关规定，依照《中华人民共和国消防法》第五十八条第二款规定：“建设单位未依照本法规定将消防设计文件报公安机关消防机构备案，或者在竣工后未依照本法规定报公安机关消防机构备案的，责令限期改正，处五千元以下罚款。”因此公司存在被行政处罚的潜在风险。但潜在罚款金额较小，该事项不属于重大违法违规行为。若公司因消防备案问题被消防机关责令停止使用日常经营必须场所，则公司财务状况及持续经营能力将急剧恶化。</p> <p>应对措施：公司将严格遵守消防法律法规，落实消防措施，消除发生消防事故的可能。</p>
<p>社会保险及住房公积金缴纳不规范风险</p>	<p>报告期内存在未为部分员工缴纳社会保险及住房公积金的情形，未缴纳的员工可能通过劳动仲裁及诉讼方式向公司主张为其补缴，相关部门可能因为公司未能及时履行社保及住房公积金缴纳义务而给予行政处罚，可能对公司经营带来不利影响。因此，公司存在因社保及住房公积金缴纳不规范而引发的潜在诉讼风险及行政处罚风险。</p> <p>应对措施：公司将逐步规范公司社会保险及住房公积金的缴纳，严格按照国家相关法律执行。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>报告期内，重大风险发生重大变化原因是：公司解除所有对外担保</p>

是否存在被调出创新层的风险

否

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、鲁铭新材	指	山东鲁铭新型材料股份有限公司
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
鲁铭高温	指	山东鲁铭高温材料股份有限公司（变更前）
《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》
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
公司章程或章程	指	《山东鲁铭新型材料股份有限公司章程》
行业协会	指	中国耐火材料行业协会
耐火材料	指	耐火度在1℃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。
定型耐火材料	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
不定型耐火材料	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。
耐火预制件	指	利用散状耐火材料,在耐火材料生产企业,根据热工设备结构特点,预先浇注或捣打成一定形状,并经过烘烤,然后运送至用户现场装配施工,不经烘烤直接使用的耐火材料制品。
回转窑	指	回转窑是指旋转煅烧窑(俗称旋窑),属于建材设备类。回转窑按处理物料不同可分为水泥窑、冶金化工窑和石灰窑。水泥窑主要用于煅烧水泥熟料,分干法生产水泥窑和湿法生产水泥窑两大类。冶金化工窑则主要用于冶金行业钢铁厂贫铁矿磁化焙烧;铬、镍铁矿氧化焙烧;耐火材料厂焙烧高铝矾土矿和铝厂焙烧熟料、氢氧化铝;化工厂焙烧铬矿砂和铬矿粉等类矿物。石灰窑(即活性石灰窑)用于焙烧钢铁厂、铁合金厂用的活性石灰和轻烧白云石。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东鲁铭新型材料股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONGLUMINGXINXINGCAILIAOGUFENCO., LTD -
证券简称	鲁铭新材
证券代码	873286
法定代表人	傅修文

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	刘成敏
联系地址	山东省淄博市周村区王村镇西阳夕村 1688 号
电话	0533-6610111
传真	0533-6013888
电子邮箱	670543039@qq.com
公司网址	http://lumingkeji.com
办公地址	山东省淄博市周村区王村镇西阳夕村 1688 号
邮政编码	255300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

### 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	2006 年 3 月 28 日
挂牌时间	2019 年 6 月 4 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C308 耐火材料制品制造-C3089 耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造
主要产品与服务项目	耐火材料开发、生产、销售；窑炉耐火材料工程设计、安装
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）	50,468,825
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（傅修文）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（傅修文），无一致行动人

#### 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	913703067871573770	否
注册地址	山东省淄博市周村区王村镇西阳夕村 1688 号	否
注册资本	50,468,825	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈建谋	陈雪梅
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	127,002,447.21	112,627,049.15	12.76%
毛利率%	26.22%	31.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,029,167.75	14,103,892.31	-78.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,584,713.64	12,384,204.93	-79.15%
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）	3.37%	18.26%	-
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）	2.87%	16.04%	-
基本每股收益	0.06	0.30	-80.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	211,257,680.29	177,656,507.67	18.91%
负债总计	121,990,502.61	89,237,628.69	36.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	89,068,161.21	88,418,878.98	0.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.75	0.57%
资产负债率%（母公司）	57.81%	50.23%	-
资产负债率%（合并）	57.74%	50.23%	-
流动比率	1.21	1.40	-
利息保障倍数	1.53	8.61	-

#### 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	5,103,604.47	-8,989,564.93	156.77%
应收账款周转率	1.67	1.69	-
存货周转率	4.55	6.59	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.91%	40.93%	-
营业收入增长率%	12.76%	42.98%	-
净利润增长率%	-78.53%	20.14%	-

#### 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	50,468,825	50,468,825	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	687,787.47
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	35.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-163,318.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>524,505.24</b>
所得税影响数	79,951.13
少数股东权益影响额（税后）	100.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>444,454.11</b>

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司是耐火材料制品业的产品及服务供应商，拥有具备自主研发能力及行业竞争力的专业技术核心团队，为客户提供高质量、高性能耐火材料产品和完善的耐材整体承包服务，满足客户的生产经营需求。公司设有销售部通过直销方式开拓业务，无分销等其他方式。收入来源主要为产品直接销售业务收入及整体承包业务收入。报告期内，公司商业模式未发生变化。

根据中国证监会颁布 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于“C30 非金属矿物制品业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业属于“C3089 耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造”；根据全国中小企业股份转让系统公司颁布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“原材料（11）”之“新型功能材料（11101410）”。

1、产品与服务：公司主要从事钢铁、有色冶金、建材（石灰）等高温工业用不定形耐火材料及定型预制品的设计研发、生产、销售、施工和相关技术服务，特别擅长各种工业用回转窑的设计、施工、服务。经过十几年的积累，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。

2、经营模式：公司采用设计+生产+销售的经营模式，公司通过自己的营销团队，根据市场上和客户的需求，利用自己的研发中心和对外合作研发机构开发出客户需要的产品，并快速通过生产系统制作，同时提供配套施工安装、服务。公司拥有相对稳定的客户群体，并不断开拓新的客户群体，在老客户群体中延伸开发新产品。

公司拥有自己的省级研发中心和市级工程实验室，是武汉科技大学的研究生实习基地，与武汉大学、齐鲁工业大学、山东理工大学、中冶焦耐设计院等科研设计单位合作开发、应用了一系列节能、环保的新型产品。

在内部管控上公司拥有稳定的供应商群体，内部采用 ERP 模式，销售下达订单后，通过项目对接会确定生产方案，采购在供应商群体内比价，当天履行完流程确定供应商，生产调整生产方案，按照调度计划生产，技术工程师巡检，质检合格后入库，备发，既保证了质量又能及时供货。

3、客户类型：公司客户主要是国有大中型企业及部分体量较大的民营企业、上市公司；从行业上来分主要是钢铁球团、建材石灰行业，化工、有色冶炼、电力等行业。

4、关键资源：公司主专注于高温工业用不定形耐火材料及定型预制品的设计、研发、生产、销售、施工和后期技术服务，特别是工业用回转窑的节能设计、施工、服务，拥有省级研发中心。经过十几年的积累，成为国内不定型节能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 15 项发明专利、15 项实用新型专利和 3 项外观专利，公司的核心技术主要包括：回转窑砖料混砌技术、镁铝尖晶石抗侵蚀复合砌筑技术、节能回转窑内衬及砌筑工艺技术、提锌窑熔炼炉技术及回转窑烘炉技术服务等。2022 年公司在做实产品、做优服务、升级技术、优化治理、规范管理、做活运营方面狠下功夫；老产品不断获得客户认可；2 万吨/年不烧砖和 1 万吨/年焦炉炉门挂釉预制件项目投产，新增烧成挂釉预制件 1 万吨、特种功能制品 0.2 万吨及定型不烧砖 2 万吨的产能，产品主要应用于玻璃窑、焦化炉以及高温工业窑炉等。公司在老客户中推销新产品，努力做活做大新产品市场。通过技术升级、规范管理提高盈利能力，完善内控，降低风险。在原生产线产品业务稳步提升的前提下，着重抓新车间产品质量、提升品质，提高市场美誉度，创口碑、提高市场占有率，逐渐提高生产效率和产能利用率。

5、销售渠道：公司通过直销模式向高温工业企业提供产品和设计、生产、配套安装服务，解决客户痛点，让客户的回转窑用上“节能心脏”，为客户节约能耗，延长使用寿命，从而实现公司盈利；

分为整体承包服务模式和产品直销模式。在整体承包服务模式下，目前主要是各种回转窑节能改造业务和铁水包业务两种整体承包服务模式。（1）回转窑节能改造业务方面：公司负责耐火材料的设计、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竣工结算报告，公司据此进行结算，确认收入；（2）铁水包维修业务方面，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出铁量和合同约定的单价，与客户进行结算。

（3）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。

6、收入模式：（1）产品直销模式：按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。（2）整体承包服务模式：安装施工收入，在取得客户签字确认的最终验收证明（包括但不限于最终验收报告、完工证明）时确认收入。

### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	省级技术中心 - 2020 年淄博市瞪羚企业
详细情况	<p>1、公司于 2017 年 12 月 20 日被认定为《第七批省级“专精特新”中小企业》，2021 年 7 月 20 日复审通过，有效期三年；</p> <p>2、公司于 2019 年 10 月 22 日被认定为《2019 年（第 26 批）省级企业技术中心》，2022 年 10 月 11 日通过复审，有效期三年；</p> <p>3、公司于 2020 年 8 月 17 日被认定为《高新技术企业》，证书编号：GR202037000591，有效期三年；</p> <p>4、公司于 2020 年 10 月 13 日被授予《2020 年淄博市瞪羚企业》称号，有效期三年；</p> <p>5、公司于 2021 年 7 月 30 日被评为淄博市“重点龙头企业”，并列山东省、淄博市重点上市后备企业。</p> <p>6、公司于 2022 年 8 月 8 日被认定为国家级《山东省第四批专精特新“小巨人”企业》，有效期三年。</p> <p>7、公司于 2022 年 3 月 28 日，公司通过山东省科学技术厅《科技型中小企业》认定，入库编号 20223703060C000363，有效期至 2022 年 12 月 31 日，2023 年 3 月份公司已重新申请并通过认定。</p>

### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司将按照年初确定的经营计划，公司不断开发产品的稳定化、模块化、标准化来提升产品质量。报告期内，公司签订合同金额近 13,000.00 万元。公司营业收入为 127,002,447.21 元，比上年同期增加 14,375,398.06 元，增长率为 12.76%。报告期内，公司主要贯彻年初制定的计划，主要工作如下：

1、贯彻落实以市场需求为切入点的创新理念，围绕用户需求痛点，开展产品研发与应用技术优化创新工作。从为用户节能降碳的角度入手，把握市场需求和社会经济发展热点领域需求，积极开展功能类产品、节能降碳技术系统设计与推广工作，把公司的优势产品和服务转化为用户可感知的节能降碳成果。

2、继续推进产品竞争力提升工作，通过细分产品品种、明确细分行业用户需求，优化产品指标和销售价格，促进产品品种适销对路，继续保持了产销两旺的局面。

3、全面推进“达标生产”理念，加快标准化生产、精细化生产的进程。公司新建 2 万吨/年不烧砖和 1 万吨/年焦炉炉门挂釉预制件项目顺利投产，新型节能产品焦炉炉门挂釉预制件及玻璃窑耐火材料逐步投放市场，质量稳定，得到客户认可。

4、继续加强质量、安全、环保和职业健康管理，严守红线。明确了工作标准和岗位职责，促进标准化生产落地执行，保障了生产经营工作有序运作。

5、进一步优化严细货款管理，通过细化授信管理制度，加强销售回款节点考核管理，提升货款回收速度；继续优化完善销售合同风险等级评审机制，强化对高风险合同的履约过程管控，强化公司维权保障。

2023 年度，公司将在原有的基础上，细化岗位职责，充分动员培训、熟练掌握岗位技能，明确公司年度预算、层层分解、严格考核、以市场为导向，理顺新产品流程、完善制度，精细化、标准化做实产品质量，提高新生产线产能利用率、降低单品固定成本，外拓市场、内抓质量和效率；使新产品快速占领市场，成为今后的利润增长点。

### (二) 行业情况

耐火材料是高温工业窑炉和设施的基础材料，主要应用于冶金、石化、有色金属、建材、机械制造、陶瓷等行业的窑炉内衬和设施的耐火绝热和保温领域。“碳达峰、碳中和”目标及《碳排放权交易管理办法》的发布，节能降碳等各项政策持续深入落实，上下游供给侧结构性改革的深入推动，为耐火材料行业创造了新的市场机遇，同时对耐火材料行业企业发展也提出了更高要求，绿色低碳高质量发展将成为耐火材料行业企业的主要发展方向。

2022 年对耐火材料行业是极具挑战的一年，受国际政治和安全形势动荡以及新冠疫情影响，世界经济复苏乏力，耐火材料行业面临市场需求减弱、原材料及能源成本高、企业利润大幅下滑的多重挑战。经中国耐火材料行业协会数同口径数据统计，2022 年，全国耐火材料制品产量 2301.00 万吨，同比降低 4.23%。其中致密定形耐火制品 1261.10 万吨，同比降低 4.50%；保温隔热耐火制品 56.78 万吨，同比降低 6.89%；不定形耐火制品 983.11 万吨，同比降低 3.73%。主产区中，河南省 2022 年耐火材料产量 850.11 万吨，辽宁省年产量 426.51 万吨，江苏省 163.63 万吨，浙江省产量 153.44 万吨，山东省 258.63 万吨，均有一定幅度的下降。2022 年耐火制品的产量高位平台运行，但行业的利润下滑严重。优势企业较集中的江、浙等沿海地区，产量和经营效益受钢铁市场和疫情影响较小一些。

2022 年全年耐火材料主产区（辽宁营口，海城（今年缺数据）；河南新密、巩义、伊川；山东淄博，山西孝义、阳泉郊区；浙江长兴；江苏宜兴等）销售收入 884.42 亿元（含部分耐火原料），同比下降 1.38%，税金总额 38.22 亿，同比下降 8.18%。主产区的情况与总的趋势一致，全行业的利润下滑严重，特别是中小企业的经营压力较大。

2022 年，全国耐火原材料进出口贸易总额 56.68 亿美元，比上年同期增长 17.32%。其中出口贸易额 53.62 亿美元，同比增长 17.76%；进口贸易额 3.06 亿美元，同比增长 10.16%；全国耐火原材料出口总量 728.02 万吨，同比降低 1.21%。其中耐火原料出口量 506.25 万吨，同比降低 9.64%；耐火制品出口量 221.77 万吨，同比增长 25.51%。相较 2021 年，出口量略有下降，而出口贸易额却有较快增速。在出口表面数据的底层，耐火制品的平均出口价格进一步提升，品种出口结构进一步优化。国家的“一带一路”战略为耐火材料出口，带来了实实在在的好处。

公司主要从事钢铁、有色冶金、建材（石灰）等高温工业用不定形耐火材料及定型预制品的设计研发、生产、销售、施工安装服务，特别擅长各种工业用回转窑的设计、生产、施工、服务。经过十几年的积累，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。通过为客户提供方案设计、“定制化”产品生产和耐火材料安装施工、技术指导等整体方案，牢牢控制技术壁垒，为客户实现节能、降耗、长寿命，从“产品价值”向“服务价值”延伸，不断提高公司的核心竞争力。报告期内，公司原有产品经营收入有所增长，除了新冠疫情影响外，新产品档次高、生产周期长，流水线调试及新产品试生产相对时间跨度较长，固定成本费用较高，造成新产品生产线亏损，吃掉原有产品利润，造成本年整体利润率快速下滑。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,179,646.54	1.03%	7,141,801.24	4.02%	-69.48%
应收票据	500,000.00	0.24%	0.00	0.00%	100.00%
应收账款	82,342,142.75	38.98%	69,387,134.03	39.06%	18.67%
应收账款融资	0.00	0.00%	670,000.00	0.38%	-100.00%
预付账款	5,490,571.57	2.60%	9,207,047.56	5.18%	-40.37%
其他应收款	2,818,578.70	1.33%	4,743,123.37	2.67%	-40.58%
存货	29,896,596.09	14.15%	11,247,019.85	6.33%	165.82%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	71,281,089.95	33.74%	59,730,761.89	33.62%	19.34%
在建工程	0.00	-	0.00	0.00%	-
无形资产	9,100,399.16	4.31%	5,995,665.55	3.37%	51.78%
开发支出	0.00	0.00%	2,933,832.56	1.65%	-100.00%

商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期待摊费用	0.00	0.00%	62,379.90	0.04%	-100.00%
递延所得税资产	2,315,440.49	1.10%	1,106,053.06	0.62%	109.34%
应付账款	49,126,326.33	23.25%	24,059,037.41	13.54%	104.19%
合同负债	4,650,103.45	2.20%	3,096,057.81	1.74%	50.19%
应付职工薪酬	1,251,579.00	0.59%	452,086.00	0.25%	176.85%
其他应付款	2,943,886.27	1.39%	4,521,547.84	2.55%	-34.89%
应交税费	1,184,195.88	0.56%	739,867.88	0.42%	60.06%
其他流动负债	648,541.10	0.31%	393,287.41	0.22%	64.90%
长期借款	16,050,000.00	7.60%	9,750,000.00	5.49%	64.62%
长期应付款	219,719.51	0.10%	3,308,761.89	1.86%	-93.36%
专项储备	1,840,599.86	0.87%	182,979.38	0.10%	905.91%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金变动分析：报告期末货币资金比年初减少 4,962,154.70 元，减少 69.48%，主要原因是由于公司新产品投放市场初期资金需求较大，占用资金较多导致银行存款余额比年初减少 5,793,938.47 元，其中：农商行彭阳支行报告期末存款余额比年初减少 1,087,199.82 元；交通银行周村支行报告期末存款余额比年初减少 835,343.64 元；交通银行周村支行报告期末存款余额比年初减少 1,868,257.65 元；

2、应收票据变动分析：报告期末应收票据比年初增加 500,000.00 元，增加 100.00%，原因是由于期末持有银行承兑汇票 500,000.00 元，为信用级别一般的银行承兑汇票及企业承兑的商业承兑汇票，由于其在背书、贴现时不终止确认，故仍属于持有并收取合同现金流量的业务模式，仍在“应收票据”中列报。

3、应收款项融资变动分析：报告期末应收账款融资比年初减少 670,000.00 元，减少 100.00%，主要原因是 670,000.00 元为信用级别较高银行承兑的银行承兑汇票，其在背书、贴现时终止确认，故认定为兼有收取合同现金流量目的及出售目的的业务模式，应转入“应收款项融资”列报。

4、预付账款分析：报告期末预付账款比年初减少 3,716,475.99 元，减少 40.37%，主要原因是本年 2 万吨/年不烧砖和 1 万吨/年焦炉炉门挂釉预制件项目结算而预付的款项冲回。

5、其他应收款变动分析：报告期末其他应收款比年初减少 1,924,544.67 元，减少 40.58%，主要原因是年初预计国家科技局政府补助 40.00 万元报告期内收到；年初预提淄博市科技局政府补助 30.00 万元报告期内收到；员工借款（备用金）收回 230,890.49 元；报告期收回投标保证金 1,205,920.00 元。

6、存货变动分析：报告期末存货比年初增加 18,649,576.24 元，增加 165.82%，主要原因是由于随着公司生产规模的逐步扩大和新产品生产线的投产，报告期末原材料比年初增加 4,218,607.59 元，库存商品比年初增加 8,462,436.37 元，合同履行成本比年初增加 7,108,562.04 元。

7、无形资产变动分析：报告期末无形资产比年初增加 3,104,733.61 元，增加 51.78%，主要原因是上期开发支出已转资本化增加无形资产 2,933,832.56 元。

8、开发支出变动分析：报告期末开发支出比年初减少 2,933,832.56 元，减少 100.00%，主要原因是上年期末开发支出余额已转为形资产，开发支出减少 2,933,832.56 元。

9、长期待摊费用变动分析：报告期末长期待摊费用比年初减少 62,379.90 元，减少 100.00%，主要原因是原来按月分摊的长期待摊费用，报告期内摊销 62,379.90 元，摊销完毕。

10、递延所得税资产变动分析：报告期末递延所得税资产比年初增加 1,209,387.43 元，增加 109.34%，主要原因有两个：一是本年计提坏账准备导致信用减值损失本期发生额为-3,732,875.13 元，增加所得税资产 559,932.27 元；当期所得税应纳税所得额为-4,677,041.06 元，增加所得税资产 701,556.16 元。

11、应付账款变动分析：报告期末应付账款比年初增加 25,067,288.92 元，增加 104.19%，主要原因是项目完工结算增加应付账款 8,125,127.11 元，新项目投产开始增加产量和材料储备增加应付账款 14,688,205.47 元。

12、合同负债变动分析：报告期末合同负债比年初增加 1,554,045.64 元，增加 50.19%，主要原因是最后两个月订单预付款增加所致。

13、应付职工薪酬变动分析：报告期末应付职工薪酬比年初增加 799,493.00 元，增加 176.85%，主要原因是报告期公司新项目投产，增加员工，相应薪酬增加。

14、其他应付款变动分析：报告期末其他应付款比年初减少 1,577,661.57 元，减少 34.89%，主要原因是偿还大股东傅修文的借款。

15、应交税费变动分析：报告期末应交税费比年初增加 444,328.00 元，增加 60.06%，主要原因是：应交增值税增加 433,031.02 元，新项目厂房投入使用，应交房产税增加 220,791.41 元，应交企业所得税比年初减少 373,911.19 元。

16、其他流动负债变动分析：报告期末其他流动负债比年初增加 255,253.69 元，增加 64.90%，主要原因是增值税销项税金增加 255,253.69 元。

17、长期借款变动分析：报告期末长期借款比年初增加 6,300,000.00 元，增加 64.62%，主要原因是增加邮政储蓄银行借款 6,500,000.00 元。

18、长期应付款变动分析：报告期末长期应付款比年初减少 3,089,042.38 元，减少 93.36%，主要原因是偿还设备融资分期还款及摊销 3,089,042.38 元。

19、专项储备变动分析：报告期末专项储备比年初增加 1,657,620.48 元，增加 905.91%，主要原因是报告期安全经费提取 1,657,620.48 元。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	127,002,447.21	-	112,627,049.15	-	12.76%
营业成本	93,698,617.94	73.78%	76,945,661.27	68.32%	21.77%
毛利率	26.22%	-	31.68%	-	-
销售费用	4,407,677.87	3.47%	3,224,381.69	2.86%	36.70%
管理费用	11,492,194.13	9.05%	7,346,379.45	6.52%	56.43%
研发费用	8,194,932.85	6.45%	3,280,256.29	2.91%	149.83%
财务费用	3,014,701.32	2.37%	1,837,746.13	1.63%	64.04%
信用减值损	-3,732,875.13	-2.94%	-4,368,716.28	-3.88%	14.55%

失					
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	687,787.47	0.54%	2,096,919.22	1.86%	-67.20%
投资收益	0.00	0.00%	17,455.06	0.02%	-100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	-170,745.95	-0.13%	17,699.12	0.02%	-1,064.71%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	1,864,286.14	1.47%	16,994,571.95	15.66%	-89.03%
营业外收入	50,864.99	0.04%	13,506.19	0.01%	276.61%
营业外支出	214,147.22	0.17%	104,962.91	0.09%	104.02%
净利润	3,028,160.23	2.38%	14,103,892.31	12.52%	-78.53%
税金及附加	1,114,203.35	0.88%	761,409.49	0.68%	46.33%
所得税费用	-1,327,156.32	-1.04%	2,799,222.92	2.49%	-147.41%

#### 项目重大变动原因:

1、销售费用变动分析：报告期内销售费用比上年同期增加 1,183,296.18 元，增加 36.70%，主要原因是报告期内营业收入增加 14,375,398.06 元，相应公司增加业务费 708,942.89 元，咨询费增加 344,655.45 元。

2、管理费用变动分析：报告期内管理费用比上年同期增加 4,145,814.68 元，增加 56.43%，主要原因是工资支出增加 1,689,929.11 元，安全费用增加 828,768.33 元，劳务费用增加 510,323.65 元，福利费用增加 282,977.09 元，差旅费增加 250,726.35 元。

3、研发费用变动分析：报告期内研发费用比上年同期增加 4,914,676.56 元，增加 149.83%，主要原因是研发直接投入原材物料增加 3,071,303.21 元，工资性支出增加 535,650.71 元，折旧摊销增加 737,217.89 元。

4、财务费用变动分析：报告期内财务费用比上年同期增加 1,176,955.19 元，增加 64.04%，主要原因是增加渤海银行短期借款 200.00 万元，增加周村农商行短期借款 500 万元，增加邮储银行周村支行借款 700 万元，导致增加利息费用 1,009,384.55 元。

5、其他收益变动分析：报告期内其他收益比上年同期减少 1,409,131.75 元，减少 67.20%，主要原因是本年只收到了财政贴息和研发费补助资金，没有其他财政补贴。

6、投资收益变动分析：报告期内投资收益比上年同期减少 17,455.06 元，减少 100%，主要原因是 2021 年度有一个保本理财收益 17,455.06 元，报告期内没有购买任何理财及投资。

7、资产处置收益变动分析：报告期内资产处置收益比上年同期减少 188,445.07 元，减少 1,064.71%，主要原因是报告期内处置部分闲置固定资产亏损 170,745.95 元。

8、营业外收入变动分析：报告期内营业外收入比上期同期增加 37,358.80 元，增长 276.61%，主要原因是由于本期废品收入比上年同期增加 16,363.00 元。

9、营业外支出变动分析：报告期内营业外支出比上年同期增加 109,184.31 元，增长 104.02%，主要原因是由于报告期内一名员工因公受伤，公司赔偿 180,000.00 万元。

10、税金及附加变动分析：报告期末税金及附加比年初增加 352,793.86 元，增长 46.33%，主要原因是由于报告期新项目厂房投入使用增加房产税 225,158.89 元；由于报告期内增值税比上年同期增加 603,903.91 元，本期城市建设维护税、教育费附加、地方教育费附加合计比上年同期增加

89,531.72 元。

11、所得税费用变动分析：报告期内所得税费用比上年同期减少 4,126,379.24，降低 147.41%，原因是：第一报告期利润降低，当期所得税费用降低 2,269,542.87 元；第二报告期内享受研发费用加计扣除及固定资产一次性扣除等税收优惠，递延所得税资产增加 701,556.16 元。

## (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	127,002,447.21	112,538,586.94	12.85%
其他业务收入	0.00	88,462.21	-100.00%
主营业务成本	93,698,617.94	76,945,661.27	21.77%
其他业务成本	0.00	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百分点
耐火材料销售收入	98,664,641.21	68,309,909.29	30.77%	9.31%	18.31%	-5.27%
耐火材料安装施工收入	28,337,806.00	25,388,708.65	10.41%	27.20%	32.17%	-3.37%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

- 1、报告期耐火材料销售收入比上年同期增加 8,404,939.25 元，增长率 9.31%，原因是由于报告期内原有产品市场稳定，新产品投放市场所致；报告期耐火材料营业成本比上年同期增加 10,572,871.65 元，增长率 18.31%，主要原因是由于新冠疫情导致运输成本、人工成本上涨，新产品试生产期未量产，分摊固定成本较高等原因所致。
- 2、报告期耐火材料安装施工收入比上年同期增加 6,058,921.02 元，增长率 27.20%，原因是由于耐火材料收入增加，受新冠疫情影响，施工单价上涨所致；报告期耐火材料施工成本增加 6,180,085.02 元，增长 32.17%，主要原因是由于报告期内受新冠疫情影响，施工人工成本上涨所致。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关系
----	----	------	-------	----------

			比%	
1	内蒙古新太元新材料有限公司	18,417,118.88	14.50%	否
2	丰镇市新众铁合金有限公司	8,163,266.33	6.43%	否
3	大连重工机电设备成套有限公司	6,556,661.87	5.16%	否
4	承德承钢双福矿业有限公司	6,154,066.80	4.85%	否
5	江苏宏大特种钢机械厂有限公司	5,803,710.63	4.57%	否
合计		45,094,824.51	35.51%	-

#### (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	淄博安路达物流有限公司	8,217,985.21	6.07%	否
2	孝义市金刚耐火材料有限责任公司	5,688,428.46	4.20%	否
3	山西义龙耐火材料有限公司	5,496,609.21	4.06%	否
4	山东双多建筑工程有限公司	4,663,884.37	3.45%	否
5	孝义市金立耐材有限公司	3,791,344.59	2.80%	否
合计		27,858,251.84	20.58%	-

### 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	5,103,604.47	-8,989,564.93	156.77%
投资活动产生的现金流量净额	-15,566,744.42	-22,311,980.99	30.23%
筹资活动产生的现金流量净额	4,801,475.65	35,018,499.26	-86.29%

#### 现金流量分析：

1、经营活动现金流量分析：报告期经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 14,093,169.40 元，增长率 156.77%，主要原因：（1）报告期内公司加大客户回款催收力度，经营活动现金流入比上年同期增加 27,829,662.34 元，增长率达到 37.18%；（2）报告期内公司根据预算合理筹划资金，经营活动现金流出比上年同期增加 13,736,492.94 所致，增长率为 16.38%。

2、投资活动现金流量分析：报告期投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 6,745,236.57 元，减少 30.23%，原因是报告期投资 15,928,485.53 元建设环保智慧车间项目，比上年同期 2 万吨/年不烧砖和 1 万吨/年焦炉炉门挂釉预制件项目投入 22,329,436.05 元投资支出减少 6,400,950.52 元所致。

3、筹资活动现金流量分析：报告期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 30,217,023.61 元，减少 86.29%，原因是由于：（1）2021 年度公司定向发行股票融资 16,651,125 元，增加齐商银行 3 年期长期借款 1,000.00 万元，2022 年度报告期内未增加股权融资；（2）报告期内公司融资规模未发生较大变化。

#### (四) 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
山东鲁铭工贸有限公司	控股子公司	耐火材料销售	3,000,000.00	4,896,761.23	439,796.75	8,297,104.91	439,796.75
山东京畅通新材料科技有限公司	控股子公司	新材料技术研发、技术推广。	3,000,000.00	869,156.77	497,541.18	360,000.00	-2,428.46

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

##### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,194,932.85	3,280,256.29
研发支出占营业收入的比例	6.45%	2.91%
研发支出中资本化的比例	0.00%	47.21%

##### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1

本科以下	12	14
研发人员总计	13	15
研发人员占员工总量的比例	13.13%	11.81%

**专利情况:**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	33	26
公司拥有的发明专利数量	15	8

**研发项目情况:**

2022 年度公司投资研发项目如下：1、莫来石碳化硅砖在溜槽、受料斗上的应用；2、刚玉莫来石砖在玻璃窑的应用；3、干熄焦炉整体浇筑牛腿预制件；4、氮化硅结合碳化硅砖；5、用后耐火材料资源综合利用的产业化应用。

2022 年公司取得 7 项发明专利：1、一种抗气体侵蚀挂釉预制件的制造方法；2、一种铬铁合金铁水包用叶蜡石不烧砖；3、一种锂盐回转窑用不定形耐火材料；4、一种高温石灰回转窑用复合预制件内衬的制备方法；5、一种铁水涂覆隔渣剂的制备工艺；6、一种微晶氧化铝高温回转窑用内衬的制备方法；7、一种焦炉焦罐用自流式热态修补料的制备方法。

报告期内，公司申请发明专利：一种窑炉受料斗及溜槽用硅莫砖的制备方法，截止报告披露日，处于实质审查阶段。

**(六) 审计情况**

**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明**

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	公司财务报表附注所述、公司 2022 年度营业收入 127,002,447.21 元，主要收入为耐火材料销售收入及耐火材料安装施工收入。收入金额较大，且收入是公司的关键绩效指标之一，而当中涉及因收入计入错误的会计期间或遭到操控而产生固有风险，故此，我们把收入是否计入恰当的会计期间及是否有重大错报列为关键审计事项。	(1) 评估和测试贵公司与收入确认相关的内部控制，证实与收入确认相关内部控制的有效性。(2) 抽查重要销售合同，识别主要合同条款，评估贵公司产品销售收入确认的会计政策。(3) 对收入执行分析程序，包括：主要产品收入、成本、毛利率比较分析、等分析程序，评价收入确认的准确性。(4) 对重要客户执行函证程序，以评价收入的真实性、准确性、完整性。(5) 对收入执行截止性测试，选取资产负债表日前后确认的销售收入执

		行抽样测试，核对至出库单、客户验收单等支持性文件，以确认收入是否记录在恰当的会计期间。
--	--	---

**(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

**(八) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

2022 年公司合并报表范围新增全资子公司山东鲁铭工贸有限公司和控股子公司山东京畅通新材料科技有限公司。

山东鲁铭工贸有限公司成立于 2022 年 5 月 23 日，为鲁铭新材持股 100%全资子公司，法定代表人：李宝荣，注册资本 300.00 万元人民币，注册地址：山东省青岛市莱西市望城街道办事处青岛南路 14 号综合楼 4 层 402-19 室，主营业务为：非金属矿及制品销售；耐火材料销售等。公司于 2022 年 7 月 5 日披露了《对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2022-030）

山东京畅通新材料科技有限公司成立于 2021 年 4 月 2 日，注册资本 300.00 万元人民币，法定代表人为马朋朋，注册地址：山东省淄博市周村区王村镇西阳夕村 1688 号 401 室，主营业务为：新材料技术研发；新材料技术推广服务；耐火材料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。公司于 2022 年 8 月 22 日召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司购买股权资产的议案》，并于同日披露了《山东鲁铭新型材料股份有限公司购买股权资产的公告》（公告编号：2022-038）。

**(九) 企业社会责任**

**1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况**

适用 不适用

**2. 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

报告期内公司勇担社会责任，发扬中华民族扶贫济困、乐善好施的优良传统，积极响应山东省慈善总会发起的“慈心一日捐”活动，捐款金额人民币 3,000.00 元，尽一份力量帮助有困难的群众解决生活困难。

**三、 持续经营评价**

公司目前不存在影响持续经营的影响因素。报告期内，公司营业收入 127,002,447.21 元，归属母公司股东的净利润 3,029,167.75 元。公司资产完整，业务、人员、财务、机构独立。公司自主经营，并建立了较完善的内部控制制度。公司业务正常，主要经营指标合理，经营管理层、核心业务人员稳定，公司拥有良好的持续经营能力。公司各方面运行正常稳定，资产状况良好，不存在债券

违约、债务无法按期偿还的情况，不存在拖欠员工工资或无法支付供应商货款的情形，不存在主要生产、经营资质缺失或无法延期，无法获得主要生产、经营要素的情况。

本报告期内，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事件。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、市场竞争加剧风险

国内专业从事耐火材料生产和销售且具有一定规模的企业逐渐增多，行业内的企业竞争程度将愈发激烈。且随着全球经济一体化程度的不断提高，耐火材料市场竞争趋于国际化。国际公司在技术、管理等方面均具有较强的竞争优势，国际先进同行进入中国市场后，也对公司形成了一定的竞争压力。因此，公司面临着一定的市场竞争加剧风险。

应对措施：公司将加强在研发、服务、品牌和渠道方面的投入，逐步增强公司的市场竞争能力及抗风险能力。

#### 2、下游行业波动风险

耐火材料主要应用于钢铁、石油化工、冶金和建材等高温工业领域。近年来我国经济的周期性波动对这些行业产生一定影响，发展有所放缓。公司存在下游行业较为集中的情况，若下游钢铁、石油化工、冶金和建材等行业市场状况发生重大不利变化，将会给公司产品的销售带来不利影响，从而影响公司业绩。

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

#### 3、应收账款余额较大的风险

报告期末，公司的应收账款账面价值 82,342,142.75 元，占期末公司总资产的比例为 38.98%，虽然应收账款的账龄主要集中在 2 年以内（截至 2022 年 12 月 31 日，应收账款中 2 年以内款项金额为 77,952,723.16 元，占比例达到 84.11%），且对应客户主要为国内大中型钢铁、冶金企业，不能回收的风险虽然较小，但由于应收账款金额较大，占用公司较多营运资金，如果发生大额坏账，将会对公司的经营业绩产生较大影响。

应对措施：公司将加强应收账款的管理；一方面，将积极与客户保持沟通，加快货款回笼速度；另一方面，公司将优先选择回款状况良好的客户合作，并督促销售人员对应收账款的催收。

#### 4、技术和人才流失风险

对专业人才与先进技术的占有是行业内企业维持竞争力的重要因素，公司经过多年潜心经营，逐渐形成了强大的研发团队，通过不断消化吸收国内外先进技术资料、与同行进行广泛的技术交流以及多年实践经验，已具备了较为深厚的技术积淀，在高温耐火材料的开发和应用上取得了一定成就。但随着行业竞争的日趋激烈，公司可能面临核心技术与人才流失的风险，从而对公司的持续发展造成不良影响。

应对措施：公司将加强人才培养，建立完善人才培养机制、人员薪资及奖励制度，努力改善工作环境，提升员工发展空间。不断加强企业文化建设，提升企业凝聚力，保障公司员工队伍向心

力，保证企业经营目标与核心骨干员工的目标一致，提高核心骨干员工的积极性和团队稳定性。

#### 5、实际控制人不当控制风险

控股股东傅修文直接持有公司 58.8351%的股权，为公司的实际控制人。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等的决策，导致公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人控制不当的风险。

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

#### 6、部分土地、房产未取得权属证明的风险

报截止 2022 年 12 月 31 日，公司共取得了 22,612.79 m<sup>2</sup>的土地产权，5,401.09 m<sup>2</sup>的房屋产权，仍有 12,492 m<sup>2</sup>的土地、20,912 m<sup>2</sup>左右车间及仓库未办理权属证书。但根据当地国土局、规划局、区政府、镇政府等监管部门出具的说明文件，虽然公司使用该处土地建设的厂房无产权证书，但符合土地利用总体规划，以及村庄和乡镇规划，符合工业用地的土地用途。目前按照政府规划上述权属证书正在逐步办理中。公司在上述土地上建造和使用的建筑物、构筑物等归建造方所有，不存在权属纠纷及被拆迁的风险，公司上述建筑物及房屋尚未办理房产登记事宜，不会对公司生产经营活动造成不利影响。

报告期内，公司已将时间情况上报政府相关部门，积极办理房产和土地产权证件。

#### 7、公司建设工程未进行消防验收备案的风险

2018 年 12 月 11 日，山东达安消防技术有限公司对鲁铭高温出具编号为：SDDA-20181214-02 的消防安全评估报告，评估结论：经本次消防安全评估，判定结论为一般。公司的主要产品为耐火原料，不具有可燃性，发生消防事故的风险较小。根据山东省《火灾高危单位消防安全评估规程》（DB37/T2409—2013）中第“6.1 总则消防安全评估结论分为好、一般、差三个等次”。按照《建设工程消防监督管理规定（2012 年修订）》（公安部令第 119 号）第十三条、第二十四条的规定，公司需要进行消防备案，目前公司尚未完成消防备案，违反了《建设工程消防监督管理规定（2012 年修订）》（公安部令第 119 号）的相关规定，依照《中华人民共和国消防法》第五十八条第二款规定：“建设单位未依照本法规定将消防设计文件报公安机关消防机构备案，或者在竣工后未依照本法规定报公安机关消防机构备案的，责令限期改正，处五千元以下罚款。”因此公司存在被行政处罚的潜在风险。但潜在罚款金额较小，该事项不属于重大违法违规行为。若公司因消防备案问题被消防机关责令停止使用日常经营必须场所，则公司财务状况及持续经营能力将急剧恶化。

应对措施：公司将严格遵守消防法律法规，落实消防措施，消除发生消防事故的可能。

#### 8、社会保险及住房公积金缴纳不规范风险

报告期内存在未为部分员工缴纳社会保险及住房公积金的情形，未缴纳的员工可能通过劳动仲裁及诉讼方式向公司主张为其补缴，相关部门可能因为公司未能及时履行社保及住房公积金缴纳义务而给予行政处罚，可能对公司经营带来不利影响。因此，公司存在因社保及住房公积金缴纳不规范而引发的潜在诉讼风险及行政处罚风险。

应对措施：公司将逐步规范公司社会保险及住房公积金的缴纳，严格按照国家相关法律执行。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内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	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

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	6,650,800.92	0.00	6,650,800.92	7.45%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	90,000,000.00	47,901,383.13
其中：关联方为公司提供担保		46,200,000.00
关联方无偿拆入资金		1,701,383.13

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年11月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2018年11月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年11月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年11月15日	-	挂牌	规范关联交易承诺	详见承诺事件详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年10月15日	-	挂牌	规范关联交易承诺	详见承诺事件详细情况	正在履行中
其他股东	2018年10月15日	-	挂牌	规范关联交易承诺	详见承诺事件详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月8日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事件详细情况	正在履行中
董监高	2019年3月8日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事件详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

承诺事项详细情况：

一、《避免同业竞争的承诺函》

2018年11月10日，公司控股股东、实际控制人傅修文出具《避免同业竞争的承诺函》做出如下承诺：

- 1、截至本承诺函签署日，本人没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协

助经营或参与与股份公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与股份公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益。

2、在本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，本人将不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与股份公司业务相竞争的任何活动。

3、在本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，不会利用股份公司控股股东及实际控制人身份从事损害股份公司及其他股东利益的经营经营活动。

4、如因未履行避免同业竞争的承诺而给股份公司造成损失，本人将对股份公司遭受的损失作出赔偿。

5、自本函出具之日起，本函及本函项下之声明、承诺和保证即不可撤销，并保证承诺事项不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对所出具承诺内容的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

2018年11月10日，公司董事、监事、高级管理人员为避免今后出现同业竞争情形出具了《避免同业竞争的承诺函》。该承诺书主要内容如下：

承诺人承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份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。承诺人同时保证其关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如承诺人、与承诺人关系密切的家庭成员或者承诺人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，承诺人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

## 二、《关于规范和减少关联交易的承诺书》

2018年10月15日，公司控股股东、实际控制人、其他股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺书》，该承诺书主要内容如下：

1、自本承诺函出具之日起，本人将尽可能避免与公司及其子公司之间的关联交易；

2、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》、《关联交易管理制度》中关于关联交易事项的回避规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，所涉及的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行，履行合法程序，并及时督促公司对关联交易事项进行信息披露；

3、本人承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；

4、本人有关关联交易的承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行避免关联交易的承诺。

5、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

## 三、《关于不占用公司资金或资产的声明及承诺》

2019年3月8日，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具《关于不占用公司资金或资产的声明及承诺》，该承诺书主要内容如下：

本人作为山东鲁铭高温材料股份有限公司的控股股东、实际控制人/董事/监事/高级管理人员，承诺目前公司的资金不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情况，亦不存在公司股东、董事、监事、高级管理人员非法占有公司资金或资产的情形，并同时承诺将来也不会实施任何可能构成侵占公司资产的行为，对将来任何可能构成侵占公司资产的行为承担相应的法律责任。

上述承诺，在报告期内均未违反。

## (五) 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
办公楼及综合楼	固定资产	抵押	8,154,254.46	3.86%	为鲁铭新材向中国银行周村之后申请借款 920.00 万元提供担保
土地使用权	无形资产	抵押	1,967,136.64	0.93%	为鲁铭新材向中国银行周村支行申请借款 920.00 万元提供担保
山东乾宏诚园小区房产一套	固定资产	抵押	941,849.43	0.45%	为鲁铭新材向邮储银行周村支行申请借款 700.00 万元提供担保
75m 烘干梭式窑等	固定资产	抵押	5,279,229.30	2.50%	鲁铭新材向仲利国际融资租赁有限公司提供担保
硅粉计量系统等	固定资产	抵押	2,637,015.12	1.25%	鲁铭新材向远东宏信普惠融资租赁(天津)有限公司提供担保
52m3 梭式窑等	固定资产	抵押	7,492,798.67	3.55%	为淄博市鑫润融资担保有限公司提供反担保
货币资金	货币资金	冻结	920,634.90	0.44%	农行履约保证金 513,634.90 元、青隆银行履约保证金 407,000.00 元。
<b>总计</b>	-	-	27,392,918.52	12.98%	-

**资产权利受限事项对公司的影响:**

报告期内，以上资产受限是为企业生产经营融资需求而发生的业务，其仍在公司日常生产经营中正常使用，对公司无不利影响。

## 第六节 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	25,699,108	50.92%	120,517	25,819,625	51.16%
	其中：控股股东、实际控制人	7,423,350	14.71%	0	7,423,350	14.71%
	董事、监事、高管	798,824	1.58%	-118,749	680,075	1.35%
	核心员工	187,000	0.37%	-10,000	100,000	0.20%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,769,717	49.08%	-120,517	24,649,200	48.84%
	其中：控股股东、实际控制人	22,270,050	44.13%	0	22,270,050	44.13%
	董事、监事、高管	2,499,667	4.95%	-157,642	2,342,025	4.64%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		50,468,825	-	0	50,468,825	-
<b>普通股股东人数</b>		111				

**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	傅修文	29,693,400	0	29,693,400	58.84%	22,270,050	7,423,350	660,000	0
2	郝光辉	2,860,000	0	2,860,000	5.67%	0	2,860,000	0	0
3	孙洪钢	2,750,000	0	2,750,000	5.45%	0	2,750,000	0	0
4	朱敏	1,650,000	0	1,650,000	3.27%	1,237,500	412,500	0	0
5	娄元涛	1,076,335	295,024	1,371,359	2.72%	0	1,371,359	0	0
6	孟曦	1,390,601	-120,838	1,269,763	2.52%	0	1,269,763	0	0
7	李新	1,100,000	0	1,100,000	2.18%	0	1,100,000	0	0

	民								
8	李宝荣	1,100,000	0	1,100,000	2.18%	825,000	275,000	0	0
9	徐国栋	626,607	206,080	832,687	1.65%	0	832,687	0	0
10	刘春龙	648,600	0	648,600	1.29%	0	648,600	0	0
<b>合计</b>		42,895,543	380,266	43,275,809	85.77%	24,332,550	18,943,259	660,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东中，傅修文、朱敏系姑舅表兄妹关系。									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

傅修文，男，董事长、总经理，1972年10月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1992年7月至1994年5月就职于淄博市淄川区冶金工业局，任办公室科员；1994年5月至2000年12月就职于淄博市淄川区冶金工业公司，任部门经理；2000年12月至2002年3月待业；2002年3月至2007年12月就职于淄博市淄川鑫镁窑业有限公司，任法定代表人、执行董事；2008年1月至2016年12月就职于山东鲁铭高温科技有限公司，任执行董事、经理；2016年12月至2021年6月，就职于鲁铭高温，任董事长、总经理；2021年6月至今，就职于鲁铭新材，任董事长、总经理。

## 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 (含担保)	山东周村农村商业银行股份有限公司	信用社	10,000,000.00	2022年3月31日	2023年3月26日	5.87%
2	抵押贷款 (含担保)	渤海银行股份有限公司淄博分行	银行	10,000,000.00	2022年11月25日	2023年11月24日	4.00%
3	抵押贷款 (含担保)	中国银行股份有限公司淄博分行	银行	9,200,000.00	2022年11月14日	2023年11月14日	3.70%
4	信用贷款 (含担保)	交通银行股份有限公司淄博分行	银行	5,000,000.00	2022年8月30日	2023年8月29日	3.90%
5	信用贷款 (含担保)	兴业银行股份有限公司淄博分行	银行	5,000,000.00	2022年11月25日	2023年11月21日	4.20%
6	信用贷款 (含担保)	齐商银行股份有限公司棉花市支行	银行	7,000,000.00	2021年5月21日	2024年5月20日	6.87%
7	信用贷款 (含担保)	齐商银行股份有限公司棉花市支行	银行	3,000,000.00	2021年7月16日	2024年7月15日	6.87%
8	信用贷款 (含担保)	中国邮政储蓄银行股份有限公司淄博市周村区支行	银行	7,000,000.00	2021年3月9日	2024年3月8日	4.70%
9	信用贷款 (含担保)	远东宏信普惠融资租赁(天津)有限公司	非银行金融机构	3,780,000.00	2021年10月25日	2023年10月25日	4.92%
合计	-	-	-	59,980,000.00	-	-	-

## 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 26 日	0.80	0	0
合计	0.80	0	0

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2022 年 4 月 28 日公司召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于 2021 年度利润分配方案的议案》，表决结果：5 票同意，0 票反对，0 票弃权。公司于当日披露了《第三届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2022-012）、《2021 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2022-016）。议案内容为：公司目前总股本为 50,468,825 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 4,037,506.00 元，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。2022 年 5 月 26 日公司召开 2021 年度股东大会，审议通过了《关于 2021 年度利润分配方案的议案》，2022 年 6 月 30 日，公司披露《2021 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-028），本次权益分派权益登记日为：2022 年 7 月 6 日，除权除息日为：2022 年 7 月 7 日。

### (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

## 第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
傅修文	董事长、总经理	男	1972年10月	2021年6月11日	2024年6月10日
李宝荣	董事	女	1974年1月	2021年6月11日	2024年6月10日
朱敏	董事	女	1978年1月	2021年6月11日	2024年6月10日
王林立	董事	男	1972年3月	2021年6月11日	2024年6月10日
王静	董事	女	1991年8月	2022年7月21日	2024年6月10日
马朋朋	监事会主席	男	1981年9月	2021年6月11日	2024年6月10日
张圣亮	监事	男	1965年5月	2021年6月11日	2024年6月10日
宫成浩	监事	男	1985年4月	2021年6月11日	2024年6月10日
司维刚	财务负责人	男	1979年1月	2021年12月27日	2024年6月10日
刘成敏	董事会秘书	女	1982年1月	2021年6月11日	2024年6月10日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事傅修文、李宝荣、朱敏、王林立；监事马朋朋、监事张圣亮、监事宫成浩，董事会秘书刘成敏均是公司股东；董事长、总经理傅修文与董事朱敏为姑舅表兄妹关系；董事傅修文为公司法定代表人；此外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及股东之间不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数
----	----	----------	------	----------	-----------	------------	--------------

							量
傅修文	董事长、总经理	29,693,400	0	29,693,400	58.84%	0	0
李宝荣	董事	1,100,000	0	1,100,000	2.18%	0	0
朱敏	董事	1,650,000	0	1,650,000	3.27%	0	0
王林立	董事	77,000	0	77,000	0.15%		
王静	董事	0	0	0	0.00%	0	0
马朋朋	监事会主席	77,000	0	77,000	0.15%	0	0
张圣亮	监事	109,900	0	109,900	0.22%	0	0
宫成浩	监事	77,000	0	77,000	0.15%	0	0
司维刚	财务负责人	0	0	0	0.00%	0	0
刘成敏	董事会秘书	31,700	-500	31,200	0.06%	0	0
合计	-	32,816,000	-	32,815,500	65.02%	0	0

### (三) 变动情况

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
李畅	董事、副总经理	离任	无	个人原因	无
王静	无	新任	董事	选举	无
丁慎文	监事会主席	离任	无	个人原因	无
马朋朋	监事	新任	监事会主席	选举	无
宫成浩	核心员工	新任	监事	选举	无

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

<p>王静，女，中国国籍，无境外永久居留权，1991年8月出生，专科学历，毕业于烟台南山大学；2013年8月至2017年4月就职于淄博隆凰家具销售有限公司销售运营部负责网站运营；2017年4月至2020年2月，待业；2020年3月至2021年6月，就职于山东郎峰信息技术有限公司IT部，负责网站建设及程序设计；2021年6月至今就职于山东鲁铭新型材料股份有限公司销售部任销售内勤主管，负责销售内勤管理、公司投标等。</p> <p>宫成浩，男，1985年4月12日出生，中国国籍，无境外居留权，山东理工大学本科毕业，2003年7月至2017年8月就职于济南钢铁集团耐火材料有限责任公司，任技术员；2017年9月份至2019年3月份，待业；2019年3月至今就职于山东鲁铭新型材料股份有限公司，任车间主任。</p>
---

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	18	9	2	25
生产人员	46	20	2	64
销售人员	19	6	4	21
技术人员	9	1	1	9
财务人员	7	2	1	8
员工总计	99	38	10	127

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	12	9
专科	28	29
专科以下	58	89
员工总计	99	127

#### 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：

为了实现按价值付酬，促进内部公平，激励、吸引、留住人才，公司依据员工的工作量、职务的高低、技术和能力水平、工作条件、企业负担能力、地区和行业的薪酬水平、劳动力市场的供求状况、生活费用与物价水平等建立了统一的薪酬政策；为提高员工素质，增进技能，开发员工潜力，使员工具备相适应的能力，公司制定了岗前岗中培训计划；报告期内公司有一名退休员工，已返聘，公司无其他承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

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
孟春妹	无变动	财务部	110,000	-10,000	100,000
宫成浩	无变动	生产部	77,000	0	77,000
鲍石鹏	离职	技术部	0	0	0

#### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

核心员工鲍石鹏因个人原因离职，对公司经营无重大影响，公司已及时招聘补充其岗位人员需求。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

2019年4月26日公司获得股权中心同意挂牌函，6月4日在全国股转系统公开转让。建立并披露了公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、对外投资管理制度、对外担保管理制度、关联交易管理制度、投资者关系管理制度、信息披露事务管理制度、募集资金管理制度、承诺管理制度、利润分配管理制度及年报重大差错责任追究制度。内部建立了资金管理制度、印章管理制度等。

公司严格按照三会一层等制度要求建立并实施完整、合理、有效的内部控制。内部环境方面，公司设立科学的治理结构，充分发挥股东大会、董事会、监事会在重大决策、日常经营管理和监督方面的作用，各职能部门设置合理，权责分配明确，充分利用经理办公会，在董事会的授权范围之内开展工作，按照董事会确定的年度经营目标，合理分解，逐级逐日落实，完成全年预算目标；风险评估方面，公司制定风险评估程序，能够及时识别、系统分析经营活动中与实现内部控制目标相关的风险，合理确定风险应对策略；控制活动方面，公司根据风险评估结果，结合预防性控制和发现性控制，采用职务分离、授权审批等相应的控制措施，将风险控制在可承受范围之内；信息与沟通方面，采取会议、谈话、手册等方式，及时、准确地收集、传递与内部控制相关的信息，确保信息在企业内部、企业与外部之间进行有效沟通；内部监督方面，公司设立监事会对内部控制建立与实施情况进行监督检查，评价内部控制的有效性，发现内部控制缺陷，并及时加以改进。报告期内，公司内部控制得到一贯有效运行，无瑕疵及整改情况。

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

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司《章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策；截止报告期末，公司均依法运作，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。

#### 4、 公司章程的修改情况

2022年4月28日，公司召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉的议案》，对《公司章程》部分条款进行了修订，并于同日披露了《关于拟修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2022-018）；2022年5月26日，公司召开2022年年度股东大会，审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉的议案》，并于2022年5月27日披露了《山东鲁铭新型材料股份有限公司章程》（公告编号：2022-027）。

### （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	4	5	3

#### 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内公司的股东大会、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。

### （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司存在股份代持披露违规、重大事件披露违规，具体违规情况和整改情况详见公司于2023年4月7日披露的《关于公司及相关责任主体收到自律监管措施、纪律处分决定书公告》（公告编号：2023-007）、《关于股份代持及重大事件信息披露违规整改进展公告》（公告编号：2023-008）。

报告期内公司持续加强董监高人员的学习培训，积极组织相关人员参加股转系统、地方金融办等相关部门组织的各类培训，主动接受主办券商的持续督导，不断提升公司董监高人员的合法合规意识，提升公司治理水平。公司将严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规、业务规则及公司章程的规定，不断完善公司治理机制，严格履行内部决策程序，杜绝违法违规及重大缺陷事件的发生，切实有效地保护中小股东的利益。

报告期末，公司管理层暂未引入职业经理人。

### （四） 投资者关系管理情况

公司积极开展投资者关系管理工作，及时通过全国中小企业股份转让信息披露平台披露公司的经营情况及重要事项，同时投资者也可以通过电话、微信等多种途径与公司保持沟通联系。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和股转的治理规则有关规定，严格执行公司的投资者关系管理制度，进一步保障投资者应享有的各项权利。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了规范财务管理的一系列规章制度，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效地保证了公司经营业务有序进行，保护了公司资产的安全完整，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司严格执行《信息披露管理制度》，健全信息披露管理事务，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，公司未发生年度报告重大差错情况。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第十节

### 第十一节 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"/> 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	中兴华审字（2023）第 013491 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈建谋 2 年	陈雪梅 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	18 万元	

## 审计报告

中兴华审字（2023）第 013491 号

山东鲁铭新型材料股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了山东鲁铭新型材料股份有限公司（以下简称“鲁铭新材公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，公允反映了鲁铭新材公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2022 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认：

#### 1、事项描述

如贵公司财务报表附注所述、贵公司 2022 年度营业收入 127,002,447.21 元，主要收入为耐火材料销售收入及耐火材料安装施工收入。收入金额较大，且收入是贵公司的关键绩效指标之一，而当中涉及因收入计入错误的会计期间或遭到操控而产生固有风险，故此，我们把收入是否计入恰当的会计期间及是否有重大错报列为关键审计事项。

#### 2、审计应对

(1) 评估和测试贵公司与收入确认相关的内部控制，证实与收入确认相关内部控制的有效性。

(2) 抽查重要销售合同，识别主要合同条款，评估贵公司产品销售收入确认的会计政策。

(3) 对收入执行分析程序，包括：主要产品收入、成本、毛利率比较分析、等分析程序，评价收入确认的准确性。

(4) 对重要客户执行函证程序，以评价收入的真实性、准确性、完整性。

(5) 对收入执行截止性测试，选取资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对至出库单、客户验收单等支持性文件，以确认收入是否记录在恰当的会计期间。

### 四、其他信息

鲁铭新材公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括鲁铭新材公司 2022 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。

## **五、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，管理层负责评估鲁铭新材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鲁铭新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鲁铭新材公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对鲁铭新材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鲁铭新材公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就鲁铭新材公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所

(特殊普通合伙) 中国注册会计师：陈建谋

中国·北京中国注册会计师：陈雪梅

2023年4月27日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	2,179,646.54	7,141,801.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	500,000.00	
应收账款	六、3	82,342,142.75	69,387,134.03
应收款项融资	六、4		670,000.00
预付款项	六、5	5,490,571.57	9,207,047.56
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	2,818,578.70	4,743,123.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	29,896,596.09	11,247,019.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、8	280,000.00	
其他流动资产	六、9	69,925.66	
<b>流动资产合计</b>		<b>123,577,461.31</b>	<b>102,396,126.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	71,281,089.95	59,730,761.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	1,053,354.38	1,166,213.66
无形资产	六、12	9,100,399.16	5,995,665.55
开发支出	六、13		2,933,832.56
商誉			
长期待摊费用	六、14		62,379.90
递延所得税资产	六、15	2,315,440.49	1,106,053.06
其他非流动资产	六、16	3,929,935.00	4,265,475.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>87,680,218.98</b>	<b>75,260,381.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>211,257,680.29</b>	<b>177,656,507.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、17	39,200,000.00	34,800,000.00
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	六、18	49,126,326.33	24,059,037.41
预收款项			

合同负债	六、19	4,650,103.45	3,096,057.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	1,251,579.00	452,086.00
应交税费	六、21	1,184,195.88	739,867.88
其他应付款	六、22	2,943,886.27	4,521,547.84
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	六、23	3,512,800.00	4,889,090.60
其他流动负债	六、24	648,541.10	393,287.41
<b>流动负债合计</b>		102,517,432.03	72,950,974.95
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、25	16,050,000.00	9,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、26	219,719.51	3,308,761.89
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、15	3,203,351.07	3,227,891.85
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		19,473,070.58	16,286,653.74
<b>负债合计</b>		121,990,502.61	89,237,628.69
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、27	50,468,825.00	50,468,825.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	2,219,067.53	2,219,067.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、29	1,840,599.86	182,979.38
盈余公积	六、30	4,161,685.34	3,902,600.71
一般风险准备			
未分配利润	六、31	30,377,983.48	31,645,406.36

归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		89,068,161.21	88,418,878.98
少数股东权益		199,016.47	
<b>所有者权益(或股东权益) 合计</b>		89,267,177.68	88,418,878.98
<b>负债和所有者权益(或股东 权益) 总计</b>		211,257,680.29	177,656,507.67

法定代表人：傅修文 主管会计工作负责人：司维刚 会计机构负责人：司维刚

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,032,394.95	7,141,801.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十六、1	500,000.00	
应收账款	十六、2	82,342,142.75	69,387,134.03
应收款项融资			670,000.00
预付款项		5,490,571.57	9,207,047.56
其他应收款	十六、3	1,469,578.70	4,743,123.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,896,596.09	11,247,019.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		280,000.00	
其他流动资产		69,925.66	
<b>流动资产合计</b>		122,081,209.72	102,396,126.05
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、4	300,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		71,281,089.95	59,730,761.89
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		1,053,354.38	1,166,213.66
无形资产		9,100,399.16	5,995,665.55
开发支出			2,933,832.56
商誉			
长期待摊费用			62,379.90
递延所得税资产		2,311,890.49	1,106,053.06
其他非流动资产		3,929,935.00	4,265,475.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>87,976,668.98</b>	<b>75,260,381.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>210,057,878.70</b>	<b>177,656,507.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		39,200,000.00	34,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		48,226,377.43	24,059,037.41
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,200,108.40	452,086.00
应交税费		1,074,437.62	739,867.88
其他应付款		3,442,600.37	4,521,547.84
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,650,103.45	3,096,057.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,512,800.00	4,889,090.60
其他流动负债		648,541.10	393,287.41
<b>流动负债合计</b>		<b>101,954,968.37</b>	<b>72,950,974.95</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		16,050,000.00	9,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		219,719.51	3,308,761.89
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,203,351.07	3,227,891.85
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>19,473,070.58</b>	<b>16,286,653.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>121,428,038.95</b>	<b>89,237,628.69</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本		50,468,825.00	50,468,825.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,219,067.53	2,219,067.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,840,599.86	182,979.38
盈余公积		4,161,685.34	3,902,600.71
一般风险准备			
未分配利润		29,939,662.02	31,645,406.36
<b>所有者权益（或股东权益） 合计</b>		<b>88,629,839.75</b>	<b>88,418,878.98</b>
<b>负债和所有者权益（或股东 权益）总计</b>		<b>210,057,878.70</b>	<b>177,656,507.67</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		127,002,447.21	112,627,049.15
其中：营业收入	六、32	127,002,447.21	112,627,049.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		121,922,327.46	93,395,834.32
其中：营业成本	六、32	93,698,617.94	76,945,661.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、33	1,114,203.35	761,409.49
销售费用	六、34	4,407,677.87	3,224,381.69
管理费用	六、35	11,492,194.13	7,346,379.45
研发费用	六、36	8,194,932.85	3,280,256.29
财务费用	六、37	3,014,701.32	1,837,746.13
其中：利息费用		3,230,449.26	2,221,064.71
利息收入		326,696.51	396,525.76

加：其他收益	六、38	687,787.47	2,096,919.22
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39		17,455.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-3,732,875.13	-4,368,716.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	-170,745.95	17,699.12
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,864,286.14	16,994,571.95
加：营业外收入	六、42	50,864.99	13,506.19
减：营业外支出	六、43	214,147.22	104,962.91
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,701,003.91	16,903,115.23
减：所得税费用	六、44	-1,327,156.32	2,799,222.92
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,028,160.23	14,103,892.31
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）		3,028,160.23	14,103,892.31
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）		-1,007.52	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,029,167.75	14,103,892.31
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		3,028,160.23	14,103,892.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,029,167.75	14,103,892.31
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,007.52	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	0.30
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	0.30

法定代表人：傅修文 主管会计工作负责人：司维刚 会计机构负责人：司维刚

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十六、5	127,002,447.21	112,627,049.15
减：营业成本	十六、5	93,851,074.60	76,945,661.27
税金及附加		1,092,281.33	761,409.49
销售费用		4,407,677.87	3,224,381.69
管理费用		11,817,297.29	7,346,379.45
研发费用		8,194,932.85	3,280,256.29
财务费用		3,015,277.80	1,837,746.13
其中：利息费用		3,230,449.26	2,221,064.71
利息收入		325,452.43	396,525.76
加：其他收益		636,267.47	2,096,919.22
投资收益（损失以“-”号填列）			17,455.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,661,875.13	-4,368,716.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-170,745.95	17,699.12
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,427,551.86	16,994,571.95
加：营业外收入		40,829.00	13,506.19
减：营业外支出		214,147.22	104,962.91
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,254,233.64	16,903,115.23

减：所得税费用		-1,336,612.65	2,799,222.92
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,590,846.29	14,103,892.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,590,846.29	14,103,892.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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			
<b>六、综合收益总额</b>		2,590,846.29	14,103,892.31
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.30

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,704,431.99	49,796,438.51
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		51,520.00	
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	31,923,388.70	25,053,239.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		102,679,340.69	74,849,678.35
购买商品、接受劳务支付的现金		62,152,735.35	27,552,978.73
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		7,816,101.40	6,289,887.27
支付的各项税费		3,946,867.65	5,771,817.26
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	23,660,031.82	44,224,560.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		97,575,736.22	83,839,243.28
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,103,604.47	-8,989,564.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			11,510,000.00
取得投资收益收到的现金			17,455.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		361,741.11	
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	六、45		
<b>投资活动现金流入小计</b>		361,741.11	11,527,455.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,928,485.53	22,329,436.05
投资支付的现金			11,510,000.00
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	六、45		
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,928,485.53	33,839,436.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-15,566,744.42	-22,311,980.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			16,651,125.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		46,200,000.00	56,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45	45,010,000.00	10,283,272.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		91,210,000.00	83,534,397.00
偿还债务支付的现金		33,054,933.40	44,255,888.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,267,012.34	1,768,452.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	六、45	47,086,578.61	2,491,556.89
<b>筹资活动现金流出小计</b>		86,408,524.35	48,515,897.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,801,475.65	35,018,499.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,661,664.30	3,716,953.34
加：期初现金及现金等价物余额		6,920,675.94	3,203,722.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,259,011.64	6,920,675.94

法定代表人：傅修文 主管会计工作负责人：司维刚 会计机构负责人：司维刚

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,704,431.99	49,796,438.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		31,912,084.64	25,053,239.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		102,616,516.63	74,849,678.35
购买商品、接受劳务支付的现金		63,908,210.05	27,552,978.73
支付给职工以及为职工支付的现金		7,816,101.40	6,289,887.27
支付的各项税费		3,697,128.42	5,771,817.26
支付其他与经营活动有关的现金		23,658,723.88	44,224,560.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		99,080,163.75	83,839,243.28
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,536,352.88	-8,989,564.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			11,510,000.00
取得投资收益收到的现金			17,455.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		361,741.11	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		361,741.11	11,527,455.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,928,485.53	22,329,436.05
投资支付的现金			11,510,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,928,485.53	33,839,436.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-15,566,744.42	-22,311,980.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			16,651,125.00
取得借款收到的现金		46,200,000.00	56,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		22,520,000.00	10,283,272.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		68,720,000.00	83,534,397.00
偿还债务支付的现金		33,054,933.40	44,255,888.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,267,012.34	1,768,452.63
支付其他与筹资活动有关的现金		23,176,578.61	2,491,556.89
<b>筹资活动现金流出小计</b>		62,498,524.35	48,515,897.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,221,475.65	35,018,499.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,808,915.89	3,716,953.34
加：期初现金及现金等价物余额		6,920,675.94	3,203,722.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,111,760.05	6,920,675.94

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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	50,468,825.00				2,219,067.53			182,979.38	3,902,600.71		31,645,406.36		88,418,878.98
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	50,468,825.00				2,219,067.53			182,979.38	3,902,600.71		31,645,406.36		88,418,878.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,657,620.48	259,084.63		-1,267,422.88	199,016.47		848,298.70
(一) 综合收益总额										3,029,167.75	-1,007.52		3,028,160.23
(二) 所有者投入和减少资本											200,023.99		200,023.99
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											200,023.99	200,023.99
(三) 利润分配								259,084.63	-4,296,590.63			-4,037,506.00
1. 提取盈余公积								259,084.63	-259,084.63			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-4,037,506.00		-4,037,506.00
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								1,657,620.48				1,657,620.48
1. 本期提取								1,713,135.24				1,713,135.24
2. 本期使用								55,514.76				55,514.76
(六) 其他												

四、本年期末余额	50,468,825.00			2,219,067.53			1,840,599.86	4,161,685.34		30,377,983.48	199,016.47	89,267,177.68
----------	---------------	--	--	--------------	--	--	--------------	--------------	--	---------------	------------	---------------

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	34,780,000.00				1,512,531.75			146,727.95	2,492,211.48		18,951,903.28		57,883,374.46
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	34,780,000.00				1,512,531.75			146,727.95	2,492,211.48		18,951,903.28		57,883,374.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,688,825.00				706,535.78			36,251.43	1,410,389.23		12,693,503.08		30,535,504.52
（一）综合收益总额											14,103,892.31		14,103,892.31
（二）所有者投入和减少资本	11,100,750.00				5,294,610.78								16,395,360.78
1. 股东投入的普通股	11,100,750.00				5,294,610.78								16,395,360.78
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								1,410,389.23		-1,410,389.23		
1. 提取盈余公积								1,410,389.23		-1,410,389.23		
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	4,588,075.00				-4,588,075.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	4,588,075.00				-4,588,075.00							
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								36,251.43				36,251.43
1. 本期提取								887,695.42				887,695.42
2. 本期使用								851,443.99				851,443.99
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,468,825.00				2,219,067.53			182,979.38	3,902,600.71	31,645,406.36		88,418,878.98

法定代表人：傅修文 主管会计工作负责人：司维刚 会计机构负责人：司维刚

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	50,468,825.00				2,219,067.53			182,979.38	3,902,600.71		31,645,406.36	88,418,878.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,468,825.00				2,219,067.53			182,979.38	3,902,600.71		31,645,406.36	88,418,878.98
三、本期增减变动金额（减少以							1,657,620.48	259,084.63			-1,705,744.34	210,960.77

“一”号 填列)												
(一) 综 合收益总 额											2,590,846.29	2,590,846.29
(二) 所 有者投入 和减少资 本												
1. 股东投 入的普通 股												
2. 其他权 益工具持 有者投入 资本												
3. 股份支 付计入所 有者权益 的金额												
4. 其他												
(三) 利 润分配								259,084.63			-4,296,590.63	-4,037,506.00
1. 提取盈 余公积								259,084.63			-259,084.63	
2. 提取一												

般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,037,506.00	-4,037,506.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转					-4,588,075.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）					-4,588,075.00							
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						1,657,620.48					1,657,620.48
1. 本期提取						1,713,135.24					1,713,135.24
2. 本期使用						55,514.76					55,514.76
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	50,468,825.00				2,219,067.53	1,840,599.86	4,161,685.34			29,939,662.02	88,629,839.75

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	34,780,000.00				1,512,531.75			146,727.95	2,492,211.48		18,951,903.28	57,883,374.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,780,000.00				1,512,531.75			146,727.95	2,492,211.48		18,951,903.28	57,883,374.46
三、本期增减变动金额	15,688,825.00				706,535.78			36,251.43	1,410,389.23		12,693,503.08	30,535,504.52

<b>(减少以“-”号填列)</b>												
(一) 综合收益总额										14,103,892.31	14,103,892.31	
(二) 所有者投入和减少资本	11,100,750.00			5,294,610.78								16,395,360.78
1. 股东投入的普通股	11,100,750.00			5,294,610.78								16,395,360.78
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								1,410,389.23		-1,410,389.23		
1. 提取盈余公积								1,410,389.23		-1,410,389.23		
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	4,588,075.00			-4,588,075.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	4,588,075.00			-4,588,075.00								
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							36,251.43					36,251.43
1. 本期提取							887,695.42					887,695.42
2. 本期使用							851,443.99					851,443.99
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,468,825.00				2,219,067.53		182,979.38	3,902,600.71		31,645,406.36		88,418,878.98

### 三、 财务报表附注

#### 山东鲁铭新型材料股份有限公司

#### 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### 1、基本情况

山东鲁铭新型材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 由山东鲁铭高温材料科技有限公司整体变更而来, 原系由淄博市工商行政管理局周村分局批准, 由傅修文、孟锋共同出资组建, 于 2006 年 03 月 28 日设立的有限责任公司。目前公司的统一社会信用代码是 913703067871573770, 注册资本: 人民币 5046.8825 万元, 营业期限: 2006 年 03 月 28 日至无固定期限, 公司住所为: 山东省淄博市周村区王村镇西阳夕村 1688 号, 法定代表人为: 傅修文。

山东鲁铭新型材料股份有限公司于 2019 年 4 月 23 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司文件(股转系统函[2019]1400 号), 同意山东鲁铭新型材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券代码 873286。

##### 2、经营范围

一般项目: 耐火材料生产; 耐火材料销售; 新材料技术研发; 保温材料销售; 轻质建筑材料制造(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

许可项目: 各类工程建设活动; 建设工程设计; 货物进出口(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准)

##### 3、行业性质

本公司属于耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造行业。

##### 4、业务性质、主要经营活动

本公司主要从事耐火材料开发、生产、销售; 窑炉耐火材料工程设计、安装。

##### 5、母公司或最终控制方

本公司实际控制人为傅修文。

##### 6、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 04 月 27 日决议批准报出。

##### 7、合并报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共两户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加两户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

## 表附注

**二、 财务报表的编制基础****1、 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

**2、 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

**三、 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司财务状况经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

**四、 重要会计政策和会计估计****1、 会计期间**

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

**2、 营业周期**

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

**3、 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

**4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

**（1）同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

## 表附注

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产

## 表附注

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

## 表附注

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自

## 表附注

共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 7、 现金及现金等价物的确定标准

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

#### 8、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

##### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

## 表附注

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到

## 表附注

的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## 表附注

法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

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

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

### 9、金融资产减值

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

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变

## 表附注

化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

表附注

项 目	确定组合的依据	预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此无需计提坏账准备
商业承兑汇票	见“应收账款”组合划分依据	按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同

②应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	预期信用损失的方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征（除已单独计量损失准备的应收款项外）。	以应收款项的账龄为基础评估预期信用损失
关联方组合	本组合为合并范围内关联方的应收款项。	无需计提坏账损失
高风险组合	债权信被列为失信被执行人，预计无法收回。	全额计提坏账损失

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据	预期信用损失的方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征（除已单独计量损失准备的应收款项外）。	以应收款项的账龄为基础评估预期信用损失
低风险组合	本组合为合并范围内关联方的应收款项、押金、保证金、备用金及代扣代缴款	无需计提坏账损失
高风险组合	债权信被列为失信被执行人，预计无法收回。	全额计提坏账损失

## 表附注

## ④应收款项融资

本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

## ⑤合同资产

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的减值损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期减值损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期减值损失。

⑥对应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## ⑦信用风险特征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 (%)
1-3 月 (含 3 月, 下同)	0.00	5.00
3-12 月	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

## 10、 存货

## (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、委托加工物资、发出商品、生产成本、合同履约成本等。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别计价法计价。

## (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

## 表附注

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

## 12、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确

## 表附注

认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

### 13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的

## 表附注

权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，

## 表附注

以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综

## 表附注

合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、 固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

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

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

表附注

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	平均年限法	5	5	19.00
电子设备及办公设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### （4）其他说明

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

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

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

## 15、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 16、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额

## 表附注

计入当期损益。

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

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

## 17、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- 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，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 表附注

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 18、 长期待摊费用

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

## 19、 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价的权利，则本公司将在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

## 20、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、 职工薪酬

## 表附注

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22、 收入

### （1）收入确认原则和计量方法

#### 1) 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品

## 表附注

控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- ①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品；
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2) 收入的计量

### ① 可变对价

合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

### ② 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

### ③ 非现金对价

客户支付非现金对价的，公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

### ④ 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

## (2) 具体的收入确认政策

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：产品发至客户并按合同要求进行即整体承包项目施工，项目施工完成后交付客户竣工验收合格后分别确认产品销售及施工收入，并结转成本。

## 表附注

**23、 合同成本**

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

**24、 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

## 表附注

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

## 25、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

## 表附注

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 26、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期

## 表附注

间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经

## 表附注

营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

27、 其他重要的会计政策和会计估计

无

28、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内本公司未发生会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内本公司未发生会计估计变更事项。

29、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确

## 表附注

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注四、22、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## 表附注

## (3) 坏账准备计提

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

## (4) 存货跌价准备

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

## (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

## (6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

## (7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数

## 表附注

额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## (8) 递延所得税资产

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

## (9) 所得税

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

## 五、 税项

## 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；3%简易计征。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	母公司按应纳税所得额的15%计缴；子公司执行小微企业所得税优惠。

## 2、税收优惠及批文

公司 2020 年 8 月 17 日获得高新技术企业资质，证书编号：GR202037000591，有效期 2020 年到 2022 年，本公司 2022 年度按应纳税所得额的 15.00% 税率计征所得税。

按照《财政部 税务总局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）第二条和《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）文件的规定，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；按照《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号）文件的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕

## 表附注

13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

按照《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号)文件的规定,自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 六、 财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,上年年末指 2021 年 12 月 31 日,期末指 2022 年 12 月 31 日,本期指 2022 年度,上期指 2021 年度。

### 1、 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	25,715.15	40,692.57
银行存款	1,233,296.49	6,879,983.37
其他货币资金	920,634.90	221,125.30
合计	2,179,646.54	7,141,801.24
其中:存放在境外的款项总额		

其中使用权受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据保证金		
履约保证金	920,634.90	221,125.30
合计	920,634.90	221,125.30

### 2、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	500,000.00	
商业承兑汇票		
小 计	500,000.00	
减:坏账准备		
合 计	500,000.00	

#### (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	35,790,732.04
商业承兑汇票	

表附注

项 目	期末终止确认金额
合 计	35,790,732.04

(3) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 本期无坏账准备。

(5) 本期无实际核销的应收票据。

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1-3 月（含 3 月，下同）	27,694,820.14	23,557,871.93
3-12 月	34,813,419.54	27,792,285.89
1-2 年	15,444,483.48	10,135,474.94
2-3 年	6,913,152.94	14,273,028.79
3-4 年	7,386,787.88	193,650.24
4-5 年	-	269,451.32
5 年以上	426,442.61	361,107.00
小计	92,679,106.59	76,582,870.11
减：坏账准备	10,336,963.84	7,195,736.08
合 计	82,342,142.75	69,387,134.03

(2) 按坏账计提方法披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	92,679,106.59	100.00	10,336,963.84	11.15	82,342,142.75
其中：账龄组合	90,176,463.67	97.30	7,834,320.92	8.69	82,342,142.75
高风险组合	2,502,642.92	2.70	2,502,642.92	100.00	
合 计	92,679,106.59	100.00	10,336,963.84	11.15	82,342,142.75

(续)

表附注

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	76,582,870.11	100.00	7,195,736.08	9.40	69,387,134.03
其中：账龄组合	75,053,450.91	98.00	5,666,316.88	7.55	69,387,134.03
高风险组合	1,529,419.20	2.00	1,529,419.20	100.00	
合计	76,582,870.11	100.00	7,195,736.08	9.40	69,387,134.03

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-3 月 (含 3 月, 下同)	27,694,820.14		不计提
3-12 月	34,813,419.54	1,740,670.98	5.00
1-2 年	15,444,483.48	1,544,448.35	10.00
2-3 年	5,919,633.22	1,183,926.64	20.00
3-4 年	5,877,664.68	2,938,832.34	50.00
4-5 年		-	80.00
5 年以上	426,442.61	426,442.61	100.00
合计	90,176,463.67	7,834,320.92	8.69

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-3 月 (含 3 月, 下同)	23,557,871.93		
3-12 月	27,792,285.89	1,389,614.29	5.00
1-2 年	9,726,074.94	972,607.49	10.00
2-3 年	13,153,009.59	2,630,601.92	20.00
3-4 年	193,650.24	96,825.12	50.00
4-5 年	269,451.32	215,561.06	80.00
5 年以上	361,107.00	361,107.00	100.00
合计	75,053,450.91	5,666,316.88	

表附注

②组合中，按高风险组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
失信被执行人	2,502,642.92	2,502,642.92	100.00
合 计	2,502,642.92	2,502,642.92	100.00

(3) 坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	5,666,316.88	2,468,004.04		300,000.00	7,834,320.92
高风险组合	1,529,419.20	973,223.72			2,502,642.92
合 计	7,195,736.08	3,441,227.76		300,000.00	10,336,963.84

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	300,000.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
安徽中鸿冶金材料有限公司	货款	300,000.00	预期收不回	总经理办公会	否
合 计		300,000.00			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
内蒙古新太元新材料有限公司	7,363,326.62	7.94	197,168.50
山东泰燃进出口有限公司	6,586,590.00	7.11	384,560.00
中冶焦耐（大连）工程技术有限公司	4,482,000.00	4.84	448,200.00
丰镇市新众铁合金有限公司	4,800,019.24	5.18	
大连重工机电设备成套有限公司	3,596,755.50	3.88	54,673.73
合 计	26,828,691.36	28.95	1,084,602.23

4、 应收账款融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		670,000.00
合 计		670,000.00

表附注

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	670,000.00		670,000.00			
合 计	670,000.00		670,000.00			

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,108,401.09	93.04	8,561,836.16	92.99
1-2 年	127,094.40	2.31	22,946.59	0.25
2 至 3 年	-		121,238.42	1.32
3 年以上	255,076.08	4.65	501,026.39	5.44
合计	5,490,571.57	100.00	9,207,047.56	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
山东闰盛窑炉工程技术有限公司	3,040,159.75	55.37
淄博盛世建安有限公司	818,775.66	14.91
上海麟石矿产品有限公司	531,000.00	9.67
淄博绿周能源有限公司王村分公司	270,166.37	4.92
淄博浩洋运输有限公司	92,579.00	1.69
合计	4,752,680.78	86.56

6、 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	2,818,578.70	4,743,123.37
应收利息		
应收股利		
合计	2,818,578.70	4,743,123.37

其他应收款

①按账龄披露

表附注

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,726,331.86	3,776,720.66
1 至 2 年	494,241.00	755,437.00
2 至 3 年	61,325.00	348,432.50
3 至 4 年	3,675.00	40,484.22
4 至 5 年	2,604.22	
5 年以上	-	
小 计	3,288,177.08	4,921,074.38
减：坏账准备	469,598.38	177,951.01
合 计	2,818,578.70	4,743,123.37

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	1,281,150.00	2,192,274.79
暂借款	1,463,044.22	1,202,604.22
备用金	69,264.86	495,358.99
代扣代缴款	78,703.00	206,703.30
往来款及其他	396,015.00	824,133.08
小计	3,288,177.08	4,921,074.38
减：坏账准备	469,598.38	177,951.01
合 计	2,818,578.70	4,743,123.37

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）	
年初余额	177,951.01			177,951.01
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	291,647.37			291,647.37

表附注

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)	
本期转回				-
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	469,598.38			469,598.38
	-			

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	177,951.01	291,647.37			469,598.38
合计	177,951.01	291,647.37			469,598.38

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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 期末余额
淄博华鑫家纺有限公司	借款	1,420,000.00	1 年以内	43.19	71,000.00
潍坊特钢集团有限公司	保证金	317,200.00	1 年以内	9.65	
内蒙古君正化工有限责任公司	保证金	200,000.00	1 年以内	6.08	
山东钢铁集团日照有限公司	保证金	160,000.00	1 年以内	4.87	
刘京涛	预付款	350,000.00	1-2 年	10.64	350,000.00
合计	——	2,447,200.00	——	74.43	421,000.00

7、 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,743,241.36		8,743,241.36
库存商品	14,043,541.35		14,043,541.35
周转材料	1,251.34		1,251.34
合同履约成本	7,108,562.04		7,108,562.04

表附注

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	29,896,596.09		29,896,596.09

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,524,633.77		4,524,633.77
库存商品	5,581,104.98		5,581,104.98
生产成本	779,142.67		779,142.67
发出商品	359,263.37		359,263.37
委托加工物资	1,710.00		1,710.00
周转材料	1,165.06		1,165.06
合计	11,247,019.85		11,247,019.85

8、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的售后回租融资租赁保证金	280,000.00	
合计	280,000.00	

9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	58,816.25	
留抵增值税进项税额	11,109.41	
合计	69,925.66	

10、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	71,281,089.95	59,730,761.89
固定资产清理		
合计	71,281,089.95	59,730,761.89

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	43,991,597.04	25,507,486.55	3,710,371.23	355,886.15	73,565,340.97
2、本期增加金额	11,495,329.35	5,556,375.79	664,924.90	205,592.05	17,922,222.09
(1) 购置	-61,825.39	1,265,114.82	664,924.90	144,530.10	2,012,744.43
(2) 在建工程转入	11,557,154.74	4,291,260.97		61,061.95	15,909,477.66
3、本期减少金额	0.00	1,695,963.95	903,891.04	0.00	2,599,854.99

## 表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
(1) 处置或报废		1,695,963.95	903,891.04		2,599,854.99
4、期末余额	55,486,926.39	29,367,898.39	3,471,405.09	561,478.20	88,887,708.07
二、累计折旧					
1、上年年末余额	7,909,955.42	4,511,304.77	1,193,400.60	219,918.29	13,834,579.08
2、本期增加金额	778,293.98	3,632,676.96	794,463.41	62,262.88	5,267,697.23
(1) 计提	778,293.98	3,632,676.96	794,463.41	62,262.88	5,267,697.23
3、本期减少金额	0.00	718,420.95	777,237.25	0.00	1,495,658.19
(1) 处置或报废		718,420.95	777,237.25		1,495,658.19
4、期末余额	8,688,249.40	7,425,560.79	1,210,626.76	282,181.17	17,606,618.12
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	46,798,676.99	21,942,337.60	2,260,778.33	279,297.03	71,281,089.95
2、上年年末账面价值	36,081,641.62	20,996,181.78	2,516,970.63	135,967.86	59,730,761.89

注：本期在建工程转入固定资产 15,909,477.66 元，其中房屋及建筑物 10,696,237.93 元、机器设备 5,152,177.78 元、电子及办公设备 61,061.95 元。

②暂时闲置的固定资产情况：无

③通过经营租赁租出的固定资产：无

④固定资产所有权或使用权受限情况见附注六、47

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宿舍楼	853,409.00	正在办理中
配电室	114,640.00	正在办理中
门卫室	126,416.59	正在办理中
原料仓库	1,302,165.08	正在办理中
环保智慧车间	9,175,262.07	正在办理中
车间厂房	5,363,283.09	正在办理中
破粉碎车间	847,524.01	正在办理中
一万吨焦炉炉门砖厂房	22,464,173.42	正在办理中
合计	40,246,873.26	

## 11、使用权资产

表附注

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,279,072.94	1,279,072.94
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,279,072.94	1,279,072.94
二、累计折旧		
1、年初余额	112,859.28	112,859.28
2、本年增加金额	112,859.28	112,859.28
(1) 计提	112,859.28	112,859.28
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	225,718.56	225,718.56
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,053,354.38	1,053,354.38
2、上年年末账面价值	1,166,213.66	1,166,213.66

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	6,217,597.20	212,506.93		6,430,104.13
2、本期增加金额		376,068.63	2,933,832.56	3,309,901.19
(1) 购置		376,068.63		376,068.63
(2) 内部研发			2,933,832.56	2,933,832.56
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	6,217,597.20	588,575.56	2,933,832.56	9,740,005.32

表附注

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
二、累计摊销				
1、年初余额	393,938.58	40,500.00		434,438.58
2、本期增加金额	17,705.44	94,460.84	93,001.30	205,167.58
(1) 计提	17,705.44	94,460.84	93,001.30	205,167.58
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	411,644.02	134,960.84	93,001.30	639,606.16
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	5,805,953.18	453,614.72	2,840,831.26	9,100,399.16
2、年初账面价值	5,823,658.62	172,006.93		5,995,665.55

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况：无

(4) 重要的单项无形资产情况：无

(5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况：见附注六、47

### 13、 开发支出

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
微晶氧化铝高温回转窑内衬制备的研究	1,764,162.89			1,764,162.89		
焦炉焦罐用自流式热态修补料制备研究	1,169,669.67			1,169,669.67		
合 计	2,933,832.56			2,933,832.56		

表附注

14、 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
研磨材料	62,379.90		62,379.90		-
合计	62,379.90		62,379.90		-

15、 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明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	10,806,562.22	1,613,884.33	7,373,687.09	1,106,053.06
未弥补的亏损	4,677,041.06	701,556.16		
合计	15,483,603.28	2,315,440.49	7,373,687.09	1,106,053.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	21,355,673.78	3,203,351.07	21,519,279.00	3,227,891.85
合计	21,355,673.78	3,203,351.07	21,519,279.00	3,227,891.85

16、 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
土地使用权租赁押金	3,006,000.00	3,006,000.00
售后回租融资租赁保证金	800,000.00	1,080,000.00
预付项目设计及设备款	123,935.00	179,475.00
合计	3,929,935.00	4,265,475.00

17、 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	19,200,000.00	17,200,000.00
信用借款	20,000,000.00	17,600,000.00
质押借款		
合计	39,200,000.00	34,800,000.00

注 1：2022 年 3 月 29 日，公司由淄博市鑫润融资担保有限公司、傅修文、张翠霞、朱敏提供连带责任担保，公司从山东周村农村商业银行取得 1 年期贷款 1000.00 万元。

注 2：2022 年 11 月 09 日，公司以不动产土地作为抵押，并由傅修文、张翠霞提供连带责任担保，公司从中国银行股份有限公司淄博周村支行取得 1 年期贷款 920.00 万元。

注 3：2022 年 8 月 26 日，公司由傅修文、张翠霞、淄博市鑫润融资担保有限公司提供连带责任担保，公司从交通银行股份有限公司淄博分行取得 1 年期贷款 500.00 万元。

## 表附注

注 4: 2022 年 11 月 22 日, 公司以不动产房产作为抵押, 并由傅修文、张翠霞提供连带责任担保, 公司从渤海银行股份有限公司淄博分行取得 1 年期贷款 1000.00 万元。

注 5: 2022 年 11 月 22 日, 公司由傅修文、张翠霞、淄博市鑫润融资担保有限公司提供连带责任担保, 公司从兴业银行股份有限公司淄博分行取得 1 年期贷款 500.00 万元。

## 18、 应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	49,126,326.33	24,059,037.41
合计	49,126,326.33	24,059,037.41

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
淄博滨红保温材料有限公司 (李斌)	303,428.28	未到约定期限
山东铭仁重型机械股份有限公司	264,800.00	未到约定期限
成都阳天科技有限公司	263,688.43	未到约定期限
山东鹏程光伏有限公司	183,000.00	未到约定期限
淄博舒腾商贸有限公司	151,281.38	未到约定期限
合计	1,166,198.09	

## 19、 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	4,650,103.45	3,096,057.81
合计	4,650,103.45	3,096,057.81

## 20、 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	452,086.00	7,902,576.17	7,103,083.17	1,251,579.00
二、离职后福利-设定提存计划		713,018.23	713,018.23	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	452,086.00	8,615,594.40	7,816,101.40	1,251,579.00

## (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	452,086.00	6,543,369.66	5,743,876.66	1,251,579.00
2、职工福利费		902,663.43	902,663.43	-

表附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	-	387,428.69	387,428.69	-
其中：医疗保险费		347,281.11	347,281.11	-
工伤保险费		40,147.58	40,147.58	-
生育保险费				-
4、住房公积金		49,914.00	49,914.00	-
5、工会经费和职工教育经费		19,200.39	19,200.39	-
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
合计	452,086.00	7,902,576.17	7,103,083.17	1,251,579.00

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		683,128.47	683,128.47	
2、失业保险费		29,889.76	29,889.76	
3、企业年金缴费				
合计		713,018.23	713,018.23	

21、 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	8,501.30	382,412.49
增值税	666,153.32	233,122.30
土地使用税	47,553.30	47,553.36
房产税	250,762.25	29,970.84
个人所得税		16,164.50
城市维护建设税	112,312.34	15,296.57
教育费附加	48,133.87	6,555.67
地方教育费附加	32,089.27	4,370.45
印花税	16,563.72	2,482.20
资源税	1,228.50	1,090.50
环保税	898.01	849.00
水利建设基金		
合计	1,184,195.88	739,867.88

22、 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	2,943,886.27	4,521,547.84
应付利息		
应付股利		
合计	2,943,886.27	4,521,547.84

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

## 表附注

项目	期末余额	上年年末余额
暂借款	1,796,423.09	1,141,629.20
押金及保证金	106,000.00	163,635.14
备用金及其他	1,041,463.18	3,216,283.50
合计	2,943,886.27	4,521,547.84

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
周庆珍	1,000,000.00	未到结算期
合计	1,000,000.00	

## 23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	200,000.00	200,000.00
1 年内到期的长期应付款	3,312,800.00	4,689,090.60
合计	3,512,800.00	4,889,090.60

## 24、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
销项税金	648,541.10	393,287.41
合计	648,541.10	393,287.41

## 25、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款：	9,750,000.00	9,950,000.00
抵押借款：	6,500,000.00	
减：一年到期的长期借款	200,000.00	200,000.00
合计	16,050,000.00	9,750,000.00

注 1：2021 年 5 月 21 日，由傅修文、张翠霞、淄博市鑫润融资担保有限公司提供连带责任担保，公司与齐商银行股份有限公司周村支行签订为期 36 个月，利率为 6.87% 的贷款 700 万元，公司已归还贷款 15 万元，贷款余额 685 万元。

注 2：2021 年 7 月 16 日，由傅修文、张翠霞、淄博市鑫润融资担保有限公司提供连带责任担保，公司与齐商银行股份有限公司周村支行签订为期 36 个月，利率为 6.87% 的贷款 300 万元，公司已归还贷款 10 万元，贷款余额 290 万元。

注 3：2022 年 3 月 9 日，公司以不动产房产作为抵押，并由傅修文、张翠霞、朱敏、李宝荣提供连带责任担保，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司淄博市周村区支行签订为期 24 个月，利率为 4.7% 的贷款 700 万元，已归还 50 万元，贷款余额 650 万元。

## 26、长期应付款

表附注

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	219,719.51	3,308,761.89
专项应付款		
合计	219,719.51	3,308,761.89

(续) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
售后回租融资租赁款	3,532,519.51	7,736,402.46
分期付款购买固定资产款		261,450.03
减：一年内到期部分（附注六、23）	3,312,800.00	4,689,090.60
合计	219,719.51	3,308,761.89

27、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,468,825.00						50,468,825.00

28、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,219,067.53			2,219,067.53
合计	2,219,067.53	-	-	2,219,067.53

29、专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项储备	182,979.38	1,713,135.24	55,514.76	1,840,599.86
合计	182,979.38	1,713,135.24	55,514.76	1,840,599.86

30、盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,902,600.71	3,902,600.71	259,084.63		4,161,685.34
合计	3,902,600.71	3,902,600.71	259,084.63	-	4,161,685.34

31、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	31,645,406.36	18,951,903.28
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	31,645,406.36	18,951,903.28
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,029,167.75	14,103,892.31
减：提取法定盈余公积	259,084.63	1,410,389.23
应付普通股股利	4,037,506.00	

## 表附注

项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	30,377,983.48	31,645,406.36

## 32、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,002,447.21	93,698,617.94	112,538,586.94	76,945,661.27
其他业务			88,462.21	
合计	127,002,447.21	93,698,617.94	112,627,049.15	76,945,661.27

## (1) 主营业务分产品

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
耐火材料销售收入	98,664,641.21	68,309,909.29	90,259,701.96	57,737,037.64
耐火材料安装施工收入	28,337,806.00	25,388,708.65	22,278,884.98	19,208,623.63
合计	127,002,447.21	93,698,617.94	112,538,586.94	76,945,661.27

## (2) 2022 年度公司前五名客户的营业收入情况如下：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
内蒙古新太元新材料有限公司	18,417,118.88	14.50
丰镇市新众铁合金有限公司	8,163,266.33	6.43
大连重工机电设备成套有限公司	6,556,661.87	5.16
承德承钢双福矿业有限公司	6,154,066.80	4.85
江苏宏大特种钢机械厂有限公司	5,803,710.63	4.57
合计	45,094,824.51	35.51

## 33、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	345,042.25	119,883.36
城市维护建设税	291,117.50	238,890.66
土地使用税	190,213.14	190,213.24
教育费附加	124,764.65	102,381.72
地方教育附加	83,176.43	68,254.48
印花税	60,610.08	24,968.40
资源税	7,878.00	7,843.50
车船使用税	7,788.82	4,772.79
环保税	3,612.48	4,201.34

表附注

项目	本期金额	上期金额
合计	1,114,203.35	761,409.49
<b>34、 销售费用</b>		
项目	本期金额	上期金额
质量维修费	1,231,717.85	1,316,234.26
工资及福利费	762,853.27	477,818.00
业务费	721,160.89	12,218.00
折旧费用	430,730.72	511,648.74
差旅费	387,497.67	300,147.80
咨询服务费	344,655.45	
招待费	187,132.02	233,301.58
汽车费用	177,115.65	208,409.72
办公费	101,871.63	135,127.50
其他	56,757.72	
会务费	5,810.00	
广告费	375.00	29,476.09
合计	4,407,677.87	3,224,381.69
<b>35、 管理费用</b>		
项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,287,697.02	3,089,256.20
咨询费	583,045.54	952,950.48
安全投入	1,716,463.75	887,695.42
折旧及摊销	1,439,487.00	860,641.18
中介机构服务费用	779,034.95	362,654.17
招待费	96,543.29	261,596.50
差旅费	422,966.51	172,390.16
电费	173,908.49	141,867.23
保险费用	136,250.03	138,860.12
办公费	317,754.20	94,959.55
残疾人就业保障金	14,373.78	67,136.44
诉讼费	114,721.85	50,826.89
修理费	45,224.16	25,845.50
其他	129,783.36	239,699.61
汽车费用	221,683.96	
福利费	902,663.43	
会务费	69,437.32	

表附注

项目	本期金额	上期金额
环保费	41,155.49	
合 计	11,492,194.13	7,346,379.45

**36、 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
直接材料	5,402,614.41	2,331,311.20
职工薪酬	1,283,185.42	747,534.71
折旧费用	913,563.59	176,345.70
其他	595,569.43	25,064.68
合 计	8,194,932.85	3,280,256.29

**37、 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	3,230,449.26	2,221,064.71
减：利息收入	326,696.51	396,525.76
手续费支出	110,948.57	13,207.18
合 计	3,014,701.32	1,837,746.13

**38、 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	686,885.68	2,096,919.22
代扣个人所得税手续费返还	901.79	
合 计	687,787.47	2,096,919.22

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额
与收益相关：		
淄博市财政局-挂牌融资奖励		800,000.00
科技部技术奖励		400,000.00
市高端外国专家项目		300,000.00
淄博市瞪羚类和独角兽类企业补助		250,000.00
周村区财政国库集中支付中心-新旧动能（2019 年度转型振兴）		140,600.00
淄博市财政局-贷款贴息	559,865.68	128,326.95
淄博市科学技术局企业-研发补助		37,750.00
淄博市周村区科学技术局		32,900.00
淄博市周村区政府-稳岗补贴		6,425.77
代扣代缴个人所得税手续费返还	901.79	916.50

## 表附注

补助项目	本期金额	上期金额
与收益相关：		
淄博市财政局-挂牌融资奖励		800,000.00
科技部技术奖励		400,000.00
研发补助	75,500.00	
税收返还	51,520.00	
合计	687,787.47	2,096,919.22

## 39、 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		17,455.06
合 计		17,455.06

## 40、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	3,441,227.76	4,276,286.11
其他应收款坏账损失	291,647.37	92,430.17
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合 计	3,732,875.13	4,368,716.28

## 41、 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-170,745.95	17,699.12	-170,745.95
合 计	-170,745.95	17,699.12	-170,745.95

## 42、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			
其他	50,864.99	13,506.19	50,864.99
合 计	50,864.99	13,506.19	50,864.99

其中，政府补助明细如下：

表附注

补助项目	本期金额	上期金额
与收益相关：		
淄博市发展和改革委员会-奖金		500,000.00
淄博市周村区金融证券工作服务中心-奖补资金		500,000.00
合计		1,000,000.00

43、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-		
其中：固定资产			
无形资产			
对外捐赠支出	3,000.00		3,000.00
税收滞纳金	302.27	50,320.00	302.27
罚款支出	8,200.00		8,200.00
损失赔偿			
其他	202,644.95	54,642.91	202,644.95
合计	214,147.22	104,962.91	214,147.22

44、 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	13,006.33	441,829.70
递延所得税费用	-1,340,162.65	2,357,393.22
合计	-1,327,156.32	2,799,222.92

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,701,003.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	255,150.59
子公司适用不同税率的影响	-65,031.64
调整以前期间所得税的影响	-106,234.44
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,465.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	368.82
研发费、固定资产等加计扣除的所得税影响	-1,445,875.25
所得税费用	-1,327,156.32

45、 现金流量表项目

表附注

(1) 收到其他与经营活动有关的现金		
项目	本期金额	上期金额
保证金、押金、备用金、往来款	31,231,260.91	23,246,288.67
政府补助及其他营业外收入	677,096.47	1,410,425.41
利息收入	15,031.32	396,525.76
合计	31,923,388.70	25,053,239.84
(2) 支付其他与经营活动有关的现金		
项目	本期金额	上期金额
保证金、押金、备用金、往来款	6,415,455.96	34,027,579.91
付现费用	17,052,417.34	10,196,980.11
营业外支出	192,158.52	
合计	23,660,031.82	44,224,560.02
(3) 收到其他与筹资活动有关的现金		
项目	本期金额	上期金额
企业及个人资金借款	45,010,000.00	
融资租赁租金		8,133,272.00
收到银行承兑保证金		2,150,000.00
合计	45,010,000.00	10,283,272.00
(4) 支付其他与筹资活动有关的现金		
项目	本期金额	上期金额
偿还资金借款	42,110,000.00	
融资租赁租金	4,976,578.61	2,490,431.59
支付保证金		1,125.30
合计	47,086,578.61	2,491,556.89

46、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料		
补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,028,160.23	14,103,892.31
加：资产减值准备		
信用损失准备	3,732,875.13	4,368,716.28
固定资产折旧、使用权资产折旧	5,380,556.51	3,464,244.26
无形资产摊销	205,167.58	161,380.32

## 表附注

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销		109,967.79
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)	170,745.95	17,699.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,230,449.26	2,221,064.71
投资损失(收益以“-”号填列)		-17,455.06
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,209,387.43	-326,516.84
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-24,540.78	2,876,641.36
存货的减少(增加以“-”号填列)	-18,649,576.24	867,193.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,734,102.93	-21,361,022.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	21,963,233.20	-15,475,370.15
其他	10,023.99	
经营活动产生的现金流量净额	5,103,604.47	-8,989,564.93
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	1,259,011.64	6,920,675.94
减: 现金的期初余额	6,920,675.94	3,203,722.60
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	-5,661,664.30	3,716,953.34

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,259,011.64	6,920,675.94
其中: 库存现金	25,715.15	40,692.57
可随时用于支付的银行存款	1,233,296.49	6,879,983.37
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

表附注

项目	期末余额	期初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,259,011.64	6,920,675.94
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

47、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	24 505 146.98	抵押贷款
无形资产	1,967,136.64	抵押贷款
货币资金	920,634.90	保证履约保证金
合计	27,392,918.52	

48、 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
贷款贴息	559,865.68	其他收益	559,865.68
研发补助	75,500.00	其他收益	75,500.00
税收返还	51,520.00	其他收益	51,520.00
代扣代缴个人所得税手续费返还	901.79	其他收益	901.79
合计	687,787.47		687,787.47

七、 合并范围的变更

公司在 2022 年 05 月 23 日注册成立山东鲁铭工贸有限公司，注册资本 300.00 万元，持股比例为 100%。

公司以 30 万元人民币购买路明建名下持有的山东京畅通新材料科技有限公司 70% 的股权，于 2022 年 09 月 13 日完成工商变更。

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
山东鲁铭工贸有限公司	淄博市周村区	青岛市莱西市	批发业	100.00		投资设立
山东京畅通新材料科技有限公司	淄博市周村区	淄博市周村区	科技推广和应用服务业	70.00		股权转让

## 九、与金融工具相关的风险

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

### 1、风险管理目标和政策

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

#### (1) 市场风险

##### ① 外汇风险

无。

##### ② 利率风险—现金流量变动风险

无。

##### ③ 其他价格风险

无。

#### (2) 信用风险

2022 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### (3) 流动风险

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

### 2、金融资产转移

## 表附注

- (1) 已转移但未整体终止确认的金融资产  
无。
- (2) 已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产  
无。

- 3、金融资产与金融负债的抵销  
无。

## 十、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值  
无。

## 十一、关联方及关联交易

## 1、公司的母公司情况

实际控制人名称	关联关系	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
傅修文	控股股东、实际控制人、董事长、 总经理、法定代表人	58.8351	58.8351

## 2、在子公司中的权益

详见附注八、1、在子公司中的权益

3、本公司的合营和联营企业情况：无

## 4、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
郝光辉	持股≥5%股东
孙洪钢	持股≥5%股东
张翠霞	实际控制人配偶
朱敏	董事
李宝荣	董事
李畅	董事、副总经理（2022年7月21日辞去董事、副 总经理职务）
王林立	董事
张圣亮	职工代表监事
宫成浩	监事
刘成敏	董事会秘书
马朋朋	监事会主席（2022年1月12日起）

表附注

司维刚	财务负责人（2021 年 12 月 27 日起）
王静	董事（2022 年 7 月 21 日起）
中顺恒辉(山东)纳米材料有限公司、 中顺恒辉(滨州)新材料有限公司、山 东中顺新材料有限公司	与郝光辉关联的其他企业

注：除上述列示的关联方外，直接或间接持有本公司 5% 以上股份的自然人和本公司董事、监事及高级管理人员的关系密切的家庭成员也属于本公司的关联方。

5、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

(2) 关联受托管理/委托管理情况：无

(3) 关联承包情况：无

(4) 关联租赁情况：无

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方：无

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
傅修文、张翠霞、朱敏	10,000,000.00	2022-3-29	2023-3-26	否
傅修文、张翠霞	9,200,000.00	2022-11-9	2023-11-8	否
傅修文、张翠霞	5,000,000.00	2022-8-26	2023-8-22	否
傅修文、张翠霞	10,000,000.00	2022-11-22	2023-11-21	否
傅修文、张翠霞	5,000,000.00	2022-11-22	2023-11-21	否
傅修文、张翠霞	7,000,000.00	2021-5-21	2024-5-20	否
傅修文、张翠霞	3,000,000.00	2021-7-16	2024-7-15	否
傅修文、张翠霞、朱敏、李宝荣	7,000,000.00	2022-3-9	2024-3-8	否

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
傅修文	1,601,383.13	2022 年度	2022 年度	
朱敏	100,000.00	2022 年度		
拆出：				
傅修文	3,195,768.08	2022 年度	2022 年度	

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无

## 表附注

(8) 关键管理人员报酬		
项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,375,961.14	1,329,149.60

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
李宝荣	14,400.00		19,560.00	
王林立			18,280.00	
宫成浩			5,000.00	
合计	14,400.00		42,840.00	

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
傅修文	629,838.54	2,224,223.49
李畅	180.00	840.00
张圣亮	6,000.00	840.00
王林立	202,482.16	
朱敏	100,000.00	
司维刚	6,000.00	
应付账款：		
张圣亮	3,257.64	3,257.64
合计	947,758.34	2,229,161.13

## 7、关联方承诺

无

## 十二、 股份支付

无。

## 十三、 承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 十四、 资产负债表日后事项

2023 年 1 月公司以土地使用权抵押担保，并由公司法定代表人傅修文及其妻张翠霞提供连带责任保证担保，向威海银行淄博分行贷款 500 万元；2023 年 3 月公司以公司土地使

## 表附注

用权顺位抵押和公司厂房及仓库钢结构抵押，并由公司法定代表人傅修文及其妻张翠霞、董事朱敏提供连带责任保证担保向山东周村农村商业银行股份有限公司申请贷款 1000 万。

## 十五、 其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收票据

## (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	500,000.00	
商业承兑汇票		
小 计	500,000.00	
减：坏账准备		
合 计	500,000.00	

## (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	35,590,732.04	
商业承兑汇票		
合 计	35,590,732.04	

(3) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 本期无坏账准备。

(5) 本期无实际核销的应收票据。

## 2、 应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1-3 月（含 3 月，下同）	27,694,820.14	23,557,871.93
3-12 月	34,813,419.54	27,792,285.89
1-2 年	15,444,483.48	10,135,474.94
2-3 年	6,913,152.94	14,273,028.79
3-4 年	7,386,787.88	193,650.24
4-5 年		269,451.32
5 年以上	426,442.61	361,107.00
小 计	92,679,106.59	76,582,870.11
减：坏账准备	10,336,963.84	7,195,736.08
合 计	82,342,142.75	69,387,134.03

表附注

(2) 按坏账计提方法披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	92,679,106.59	100.00	10,336,963.84	11.15	82,342,142.75
其中：账龄组合	90,176,463.67	97.30	7,834,320.92	8.69	82,342,142.75
高风险组合	2,502,642.92	2.70	2,502,642.92	100.00	
合计	92,679,106.59	100.00	10,336,963.84	11.15	82,342,142.75

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	76,582,870.11	100.00	7,195,736.08	9.40	69,387,134.03
其中：账龄组合	75,053,450.91	98.00	5,666,316.88	7.55	69,387,134.03
高风险组合	1,529,419.20	2.00	1,529,419.20	100.00	
合计	76,582,870.11	100.00	7,195,736.08	9.40	69,387,134.03

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-3 月 (含 3 月, 下同)	27,694,820.14		不计提
3-12 月	34,813,419.54	1,740,670.98	5.00
1-2 年	15,444,483.48	1,544,448.35	10.00
2-3 年	5,919,633.22	1,183,926.64	20.00
3-4 年	5,877,664.68	2,938,832.34	50.00
4-5 年		-	80.00

表附注

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	426,442.61	426,442.61	100.00
合计	90,176,463.67	7,834,320.92	8.69

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-3 月 (含 3 月, 下同)	23,557,871.93		
3-12 月	27,792,285.89	1,389,614.29	5.00
1-2 年	9,726,074.94	972,607.49	10.00
2-3 年	13,153,009.59	2,630,601.92	20.00
3-4 年	193,650.24	96,825.12	50.00
4-5 年	269,451.32	215,561.06	80.00
5 年以上	361,107.00	361,107.00	100.00
合计	75,053,450.91	5,666,316.88	

②组合中, 按高风险组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
失信被执行人	2,502,642.92	2,502,642.92	100.00
合 计	2,502,642.92	2,502,642.92	100.00

(3) 坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	5,666,316.88	2,468,004.04		300,000.00	7,834,320.92
高风险组合	1,529,419.20	973,223.72			2,502,642.92
合 计	7,195,736.08	3,441,227.76	0.00	300,000.00	10,336,963.84

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	300,000.00

其中: 重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-----------

表附注

安徽中鸿冶金材料有限公司	货款	300,000.00	预期收不回	总经理办公会	否
合计		300,000.00			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
内蒙古新太元新材料有限公司	7,363,326.62	7.94	197,168.50
山东泰燃进出口有限公司	6,586,590.00	7.11	384,560.00
中冶焦耐（大连）工程技术有限公司	4,482,000.00	4.84	448,200.00
丰镇市新众铁合金有限公司	4,800,019.24	5.18	
大连重工机电设备成套有限公司	3,596,755.50	3.88	54,673.73
合计	26,828,691.36	28.95	1,084,602.23

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,469,578.70	4,743,123.37
合 计	1,469,578.70	4,743,123.37

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,306,331.86	3,776,720.66
1 至 2 年	494,241.00	755,437.00
2 至 3 年	61325	348,432.50
3 至 4 年	3675	40,484.22
4 至 5 年	2604.22	
5 年以上		
小 计	1,868,177.08	4921074.38
减：坏账准备	398,598.38	177,951.01
合 计	1,469,578.70	4,743,123.37

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	1,303,470.54	2,192,274.79
暂借款	494,241.00	1,202,604.22
备用金	61,325.00	495,358.99
代扣代缴款	6,536.32	206,703.30
往来款及其他	2,604.22	824133.08

表附注

小计	1,868,177.08	4,921,074.38
减：坏账准备	398,598.38	177,951.01
合计	1,469,578.70	4,743,123.37

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）	
年初余额	177,951.01			177,951.01
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	220,647.37			220,647.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	398,598.38			398,598.38

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	177,951.01	220,647.37			398,598.38
合计	177,951.01	220,647.37			398,598.38

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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（%）	坏账准备期末余额
刘京涛	预付款	350,000.00	1-2 年	18.76	350,000.00
潍坊特钢集团有限公司	保证金	317,200.00	1 年以内	17.01	
内蒙古君正化工有限责任公司	保证金	200,000.00	1 年以内	10.72	
山东钢铁集团日照有限公司	保证金	160,000.00	1 年以内	8.58	
付丰镇市新众铁合金有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	5.36	
合计		1,127,200.00		60.43	350,000.00

表附注

⑦无涉及政府补助的应收款项。

⑧无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	300,000.00		300,000.00			
合 计	300,000.00		300,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
山东京畅通新材料科技有限公司		300,000.00		300,000.00		
合 计		300,000.00		300,000.00		

5、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,002,447.21	93,851,074.60	112,538,586.94	76,945,661.27
其他业务			88,462.21	
合 计	127,002,447.21	93,851,074.60	112,627,049.15	76,945,661.27

十七、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	687,787.47
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	35.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	- 163,318.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	524,505.24

## 表附注

项目	金额
所得税影响额	79,951.13
少数股东权益影响额（税后）	100.00
合计	444,454.11

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	3.37	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.87	0.05	0.05

山东鲁铭新型材料股份有限公司

2023年4月27日

附：

## 第十二节 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：

山东鲁铭新型材料股份有限公司董秘办公室