



鲁新新材

NEEQ : 836596

济南鲁新新型建材股份有限公司

(Jinan Luxin Materials Co., Ltd)



半年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人李丙来、主管会计工作负责人储友军及会计机构负责人（会计主管人员）李伟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件I	会计信息调整及差异情况	76
附件II	融资情况	76

备查文件目录	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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	山东省济南市历城区工业北路 8818 号

释义

释义项目	指	释义
鲁新新材、本公司或公司	指	济南鲁新新型建材股份有限公司
泉州鲁新	指	泉州鲁新新型建材有限公司
鲁纳公司	指	山东济钢鲁纳新材料科技有限公司
日照分公司	指	济南鲁新新型建材股份有限公司日照分公司
控股股东、济钢集团	指	济钢集团有限公司
实际控制人	指	济南市人民政府国有资产监督管理委员会
山钢集团	指	山东钢铁集团有限公司
鲍德炉料	指	济南鲍德炉料有限公司
昂国企业	指	昂国企业有限公司（EnGroCorporationLimited）
公司章程	指	《济南鲁新新型建材股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
企业会计准则	指	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（2014 年修订）
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
审计机构	指	和信会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
矿渣粉、矿渣微粉、粒化高炉矿渣粉	指	采用生铁冶炼中排出的高温熔渣并经水淬处理后的粒化高炉矿渣，经干燥、粉磨等工艺处理后得到的具有规定细度及颗粒级配并满足相应活性指标要求的粉料
水渣、高炉水渣	指	高炉冶炼生铁时所产生的以硅酸钙与硅铝酸钙为主的熔融物，经水淬冷成粒的材料
水泥	指	一种粉状水硬性无机胶凝材料，加水搅拌后成浆体，能在空气中硬化或者在水中更好的硬化，并能把砂、石等材料牢固地胶结在一起
混凝土	指	由胶凝材料、骨料和水（有些品种的混凝土中可不加水），按适当的比例拌和而成的混合物，经一定时间后硬化而成的人造石材
水泥熟料	指	以石灰石和粘土、铁质原料为主要原料，按适当比例配制成生料，烧至部分或全部熔融，并经冷却而获得的半成品
高钙粉	指	工业用高钙粉，用石灰石做原料进行研磨加工而成

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	济南鲁新新型建材股份有限公司		
英文名称及缩写	Jinan Luxin Materials Co., Ltd		
法定代表人	李丙来	成立时间	2003年8月20日
控股股东	控股股东为济钢集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为济南市人民政府国有资产监督管理委员会，无一致行动人
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-C302 石膏、水泥制品及类似制品-C3029 其他水泥类似制品制造		
主要产品与服务项目	粒化高炉矿渣粉、微米级超活性矿渣粉		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	鲁新新材	证券代码	836596
挂牌时间	2016年4月14日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	150,000,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	储友军	联系地址	山东省济南市历城区工业北路8818号
电话	0531-88854561	电子邮箱	youjun.chu@engro-global.com
传真	0531-88854655		
公司办公地址	山东省济南市历城区工业北路8818号	邮政编码	250109
公司网址	www.luxinxincai.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913701007535068905		
注册地址	山东省济南市历城区工业北路8818号		
注册资本（元）	150,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司属于非金属矿物制品业，主要从事粒化高炉矿渣粉、微米级超活性矿渣粉等产品的研发、生产和销售。公司自设立以来一直致力于生产绿色低碳环保的新型建筑材料。公司具有强大的研发能力和丰富的技术积累，在产品研发和技术应用方面处于行业领先水平。公司为高新技术企业，公司注重强化产品质量管理，优化业务流程，提高客户的满意度。持续的研发投入、可靠的质量管理、优化的业务流程、不断改进的销售服务是公司持续盈利能力的有力保障。

公司产品主要包括 S95 级高炉矿渣粉和微米级超活性矿渣粉。公司和日照分公司产品的销售以直接销售为主。公司下游客户主要为各大水泥厂、混凝土搅拌站，目前公司与客户建立了长期稳定的合作关系。公司在销售产品的同时，为客户提供免费技术指导，以提高客户的满意度。此外，公司经常组织客户参加产品宣讲会，学习行业前沿知识，以增强客户粘性。子公司泉州鲁新的销售以直接销售为主，辅助经销模式，直接销售的下游客户主要为各大水泥厂、混凝土搅拌站；经销模式是经销商将产品买断后销售至下游客户，泉州鲁新参考市场销售价格及下游行业的销售情况与经销商通过友好协商的方式进行定价，以略低于市场价格的方式为经销商预留出利润空间，根据每次发货过磅单的数量及协商确定的价格进行结算。

为推动公司全面化发展，努力为公司创造新的赢利点，公司近年来新增贸易业务。公司贸易业务的主要产品包括煤炭、钢材、水渣等。公司依托自身主营业务及控股股东平台，具备在煤炭、钢材、水渣等产品开展贸易业务的优势。随着业务的不断发展，公司在相关贸易市场建立了较为稳定的购销渠道和客户关系。同时，公司钢材、水渣等贸易业务所积累的优质客户资源也不断带动了公司主营业务的协同发展。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2021年7月，公司通过山东省“专精特新”中小企业认定，有效期至2024年12月； 2、2021年10月，公司通过山东省“瞪羚”企业认定，有效期至2024年12月；

3、2022年9月，公司通过济南市工程研究中心认定；
4、2022年12月，公司完成高新技术企业复审，有效期3年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	444,787,191.79	366,245,708.06	21.45%
毛利率%	-0.76%	6.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-24,111,856.60	7,341,660.51	-428.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-24,635,295.80	7,269,157.86	-438.90%
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）	-8.29%	2.25%	-
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）	-8.47%	2.23%	-
基本每股收益	-0.16	0.05	-420.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	656,844,384.96	628,093,602.40	4.58%
负债总计	378,373,596.50	325,236,512.25	16.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	278,519,347.50	302,857,090.15	-8.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.86	2.02	-7.92%
资产负债率%（母公司）	48.79%	45.74%	-
资产负债率%（合并）	57.60%	51.78%	-
流动比率	1.26	1.38	-
利息保障倍数	-3.05	-0.41	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	62,444,297.37	-159,764,132.76	-
应收账款周转率	5.30	8.59	-
存货周转率	3.73	5.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.58%	38.71%	-
营业收入增长率%	21.45%	9.41%	-
净利润增长率%	-429.09%	-25.85%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	44,387,067.80	6.76%	33,865,296.84	5.39%	31.07%
应收票据					
应收账款	155,057,456.19	23.61%	11,421,356.95	1.82%	1257.61%
应收款项融资	27,408,141.40	4.17%	22,756,632.56	3.62%	20.44%
预付款项	49,437,826.68	7.53%	177,407,569.97	28.25%	-72.13%
其他应收款	207,697.78	0.03%	18,912.26	0.00%	998.22%
存货	112,152,835.46	17.07%	106,991,320.39	17.03%	4.82%
其他流动资产	7,296,665.92	1.11%	8,790,931.41	1.40%	-17.00%
固定资产	195,470,644.97	29.76%	204,232,138.83	32.52%	-4.29%
在建工程	5,408,801.36	0.82%	826,355.47	0.13%	554.54%
使用权资产	59,649,523.60	9.08%	61,586,533.72	9.81%	-3.15%
无形资产	130,943.36	0.02%	156,273.56	0.02%	-16.21%
递延所得税资产	40,280.44	0.01%	40,280.44	0.01%	0.00%
其他流动资产	196,500.00	0.03%			100.00%
短期借款	155,000,000.00	23.60%	200,200,000.00	31.87%	-22.58%
应付票据	50,000,000.00	7.61%		0.00%	-
应付账款	89,305,911.43	13.60%	29,778,312.78	4.74%	199.90%
合同负债	5,759,125.48	0.88%	18,673,711.99	2.97%	-69.16%
应付职工薪酬	865,195.90	0.13%	694,940.58	0.11%	24.50%
应交税金	503,740.40	0.08%	5,242,208.41	0.83%	-90.39%
其他应付款	12,323,149.00	1.88%	2,322,468.89	0.37%	430.61%
一年内到期的非流动负债			1,982,630.26	0.32%	-100.00%
其他流动负债	748,686.34	0.11%	2,427,582.55	0.39%	-69.16%
租赁负债	63,867,787.95	9.72%	63,914,656.79	10.18%	-0.07%

项目重大变动原因：

- 1、应收账款增长1,257.61%，主要原因是公司开展建材贸易业务，客户欠款增加，主要应收客户为信恒节能8,629万元，内蒙古中胜科技4,762万元，诚旭国际607万元，德州中联大坝280万元；应收公司矿粉业务大客户南安红狮742万元。
- 2、短期借款减少22.58%，主要系公司上半年按期归还建设银行短期借款10,000万元，新增浦发银行、北京银行、农商银行与中信银行短期借款5,500万元。
- 3、应付票据增加5,000万，主要系公司上半年新增齐鲁银行与兴业银行银行承兑5,000万元，用于开展建材贸易业务。

4、应付账款增长199.9%，系公司原料与建材贸易暂未付款项增加，主要为应付山钢日照原料款1,979万元，应付山钢供应链与山东舜赢泰建材贸易款4,993万元。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	444,787,191.79	-	366,245,708.06	-	21.45%
营业成本	448,182,216.11	100.76%	340,876,194.98	93.07%	31.48%
毛利率	-0.76%	-	6.93%	-	-
税金及附加	896,505.20	0.20%	1,079,191.84	0.29%	-16.93%
销售费用	862,411.42	0.19%	793,374.92	0.22%	8.70%
管理费用	6,561,638.01	1.48%	7,663,175.59	2.09%	-14.37%
研发费用	7,006,511.79	1.58%	8,391,426.01	2.29%	-16.50%
财务费用	5,908,477.68	1.33%	606,956.22	0.17%	873.46%
信用减值损失	-58,599.69	-0.01%	318,744.08	0.09%	-118.38%
其他收益	500,000.00	0.11%	84,843.58	0.02%	489.32%
营业利润	-24,189,168.11	-5.44%	7,238,976.16	1.98%	-434.15%
营业外收入	28,752.47	0.01%	9,500.71	0.00%	202.63%
利润总额	-24,160,415.64	-5.43%	7,248,476.87	1.98%	-433.32%
所得税费用			-93,183.64	-0.03%	-
净利润	-24,160,415.64	-5.43%	7,341,660.51	2.00%	-429.09%
经营活动产生的现金流量净额	62,444,297.37	-	-159,764,132.76	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,467,470.28	-	-1,254,668.5	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-75,455,056.13	-	138,148,823.9	-	-154.62%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入增长 21.45%，其中主营业务矿粉下降 44.4%，原因是受房地房增长乏力影响，矿粉量价齐跌，营业收入降低；建材贸易增长 162.89%，公司为应对矿粉主营业务下滑影响，积极拓展建材贸易业务。
- 2、经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加，主要原因是公司建材贸易资金回笼。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少，主要为公司上半年归还建设银行 10,000 万元短期借款。

四、 投资状况分析

（一） 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	主	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	---	---	------	-----	-----	------	-----

	司 类 型	要 业 务					
泉州鲁新 新型 建材有限 公司	子 公 司	生 产 与 销 售 粒 化 高 炉 矿 渣 粉	50,000,000.00	327,273,476.83	40,937,828.36	270,743,511.68	-4,409,828.87
山东济钢 鲁纳新材 料科技有 限公司	子 公 司	电 子 荧 光 材 料 研 发 与 制 造、 纳 米 转 光 剂 及 母 料、 智 慧 棚 膜 的 研 发 与 制 造	20,000,000.00	12,270,810.28	6,905,763.84	1,509.44	-194,236.16

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、下游行业需求下降的风险	公司所属的其他水泥类似制品制造行业为强周期性行业，行业发展与国民经济增速、固定资产投资等密切相关。近几年来，我国宏观经济增速呈现出较为明显的放缓态势，固定资产投资增速也创十多年来新低，受此影响，房地产行业开工量明显下降，进而导致建筑建材行业整体低迷，市场需求减少。下游行业的疲软导致矿渣粉行业出现供大于求的局面，进而对公司业绩产生不利影响。针对下游行业需求下降的风险，公司抓重点、

	<p>求突破，超前谋划、踏准节拍、抢抓机遇。坚持以客户为中心，创新营销模式，转变销售策略，按照“控量提价”原则，由销量为主向效益为主转变，定期进行行业交流，稳定市场秩序；加强鲁新新材产品纵向延伸，提升市场销售系统和核心竞争力。</p>
2、市场竞争加剧风险	<p>由于矿渣粉行业经济效应好、发展空间大，矿渣粉行业的广阔市场前景吸引了越来越多的市场参与者，导致目前矿渣粉市场竞争日益激烈。面对不断变化的市场需求，行业内企业通过产品创新、技术创新等方式为客户提供更优质的服务，以提升公司的市场竞争力。若公司未来不能正确判断、把握客户需求变化以及行业的市场动态和发展趋势，不能根据市场变化及时调整经营战略并进行业务创新，公司将面临因市场竞争不断加剧而导致市场份额下降的风险。针对市场竞争加剧风险，公司坚持“高端产品、高端工程”战略，积极进军重点工程项目，高端市场取得新突破。公司结合济南、泉州、日照的矿渣粉市场价格，准确分析水泥熟料的市场价格，把握市场走向。通过强化技术升级和品牌营销，增强重点客户的忠诚度，发挥鲁新新材销售网络优势，深耕大客户。增加产品品种、增加生产基地，以扩大客户范围。</p>
3、对高炉水渣供应商依赖的风险	<p>公司设立之初的出发点是为了解决济钢集团及其下属企业钢铁冶炼过程中产生的高炉水渣的循环再利用问题，公司原材料高炉水渣主要采购自关联方济钢集团及其下属企业，公司对济钢集团及其下属企业的高炉水渣供应存在重大依赖。2017年7月济钢集团主体工序全线关停后，对济南本部的正常经营和持续发展带来了重大不利影响，公司采购自济钢集团及其下属企业的高炉水渣大幅减少。但日照分公司顺利投产后，其原材料高炉水渣主要采购自山东钢铁集团日照有限公司，日照分公司高炉水渣采购对山东钢铁集团日照有限公司存在一定程度的依赖。针对对高炉水渣供应商依赖的风险，为减轻该风险事项对公司带来的不利影响，公司主要采取了以下应对措施：（1）公司与山东钢铁集团日照有限公司签订《山东钢铁集团有限公司日照钢铁精品基地项目（一期）高炉渣处理利用项目合同》，为日照钢铁精品基地项目提供配套的高炉渣处理利用系统，建设了日照分公司2条矿粉生产线，并已陆续投产，对公司的经营业绩、市场拓展和品牌影响力产生了积极的影响。（2）进一步推动公司全资子公司泉州鲁新突破思维定势，建设新库，增加库容，创新市场营销模式，拓展区域贸易，优化原材料及设备管理模式，提高泉州鲁新持续盈利能力。（3）创新“多渠道、多区位、多元化”的原材料采购模式，积极拓展采购渠道，优化区位布局，丰富采购方式，加强济南及周边地区高品质水渣的采购力度，保证了济南本部生产线的正常生产经营。（4）充分发挥日照、泉州沿海区位优势，开拓国际市场，发展国际贸易。</p>
4、公司办公楼等建筑物无法取得房产证的风险	<p>公司的生产经营用地为租赁济南鲍德炉料有限公司、山东钢铁集团日照有限公司的土地使用权，公司在该土地上建设了办公楼等建筑物。由于土地使用权不在公司名下，导致公司不能办</p>

	<p>理房产证。目前，公司已经与济南鲍德炉料有限公司、山东钢铁集团日照有限公司签署了长期租赁土地合同，有效地保障公司在未来一定期限内继续使用。公司的生产经营活动不会因上述建筑物无法取得房屋所有权证而受到重大影响，但若该等情形不能彻底解决，对公司未来的发展仍存在一定的不利影响。针对公司办公楼等建筑物无法取得房产证的风险，公司与鲍德炉料、山钢集团日照有限公司签署了长期租赁土地合同，有效地保障公司在未来一定期限内继续使用，公司的生产经营活动不会因上述建筑物无法取得房屋所有权证而受到重大影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期与上期相比，减少了“关联方交易决策风险”。2021年12月31日，公司控股股东由山东钢铁集团有限公司变更为济钢集团有限公司，实际控制人由山东省国资委变更为济南市国资委。上期披露的由山钢集团及其下属企业带来的关联方交易决策风险已不存在。</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 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	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
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	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	250,000,000.00	3,116,555.17
销售产品、商品, 提供劳务	600,000,000.00	166,626,578.46
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	30,000,000.00	1,812,190.48
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述重大关联交易对公司生产经营活动未产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

根据相关法律、法规、规章、规范性文件及公司制度规定，以及上级主管部门的部署及要求，公司实施了混合所有制改革。混合所有制改革总体方案包括以控股股东济钢集团转让其所持公司 1% 股份方式引入 1 家产业类战略投资者，以及根据《国有科技型企业股权和分红激励暂行办法》（财资〔2016〕4 号）、《关于扩大国有科技型企业股权和分红激励暂行办法实施范围等有关事项的通知》（财资〔2018〕54 号）等股权激励政策要求，以控股股东济钢集团向公司员工持股平台出售其所持公司 5.33% 股份的方式实施员工股权激励。本次混合所有制改革基准日为 2020 年 5 月 31 日，股权转让价格不低于经山钢集团核准备案的净资产评估值。

本次混合所有制改革（含员工股权激励）总体方案详见公司于 2020 年 9 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟实施混合所有制改革的公告》（公告编号：2020-042），后续进展情况详见公司分别于 2021 年 2 月 5 日、2021 年 3 月 3 日、2021 年 3 月 16 日在上述披露平台披露的《关于混合所有制改革进展公告》（公告编号：2021-001）、《关于混合所有制改革进展公告》（公告编号：2021-002）、《权益变动报告书》（公告编号：2021-003）、《股东持股情况变动的提示性公告》（公告编号：2021-004）、《关于公司拟发生特定事项协议转让的公告》（公告编号：2021-005）。

2021 年 11 月 22 日，公司完成上述特定事项协议转让。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	其他	挂牌	2015 年 10 月 30 日	-	正在履行中
-	其他	收购	2018 年 10 月 31 日	-	正在履行中
-	其他	收购	2018 年 10 月 31 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	收购	2018 年 10 月 31 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	收购	2018 年 10 月 31 日	-	正在履行中

-	实际控制人或控股股东	收购	2018年10月31日	-	正在履行中
-	其他	挂牌	2015年10月30日	2020年12月15日	正在履行中
-	其他股东	挂牌	2015年10月30日	-	正在履行中
-	董监高	挂牌	2015年10月30日	-	正在履行中
-	董监高	挂牌	2015年10月30日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	150,000,000	100.00%	0	150,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	80,500,000	53.67%	0	80,500,000	53.67%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		150,000,000	-	0	150,000,000	-	
普通股股东人数						4	

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	济钢集团有限公司	80,500,000	0	80,500,000	53.67%	0	80,500,000	0	0

	公司								
2	昂国企业有限公司	60,000,000	0	60,000,000	40.00%	0	60,000,000	0	0
3	济南鲁新投资合伙企业(有限合伙)	8,000,000	0	8,000,000	5.33%	0	8,000,000	0	0
4	福建昌衢贸易有限公司	1,500,000	0	1,500,000	1.00%	0	1,500,000	0	0
合计		150,000,000	-	150,000,000	100.00%	0	150,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：济南鲁新投资合伙企业(有限合伙)是公司员工持股平台公司，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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
徐强	董事长	男	1970年12月	2020年5月28日	2026年5月31日
	董事	男	1970年12月	2020年5月25日	2026年5月31日
陈精毅	副董事长	男	1947年1月	2020年4月20日	2026年5月31日
	董事	男	1947年1月	2020年4月20日	2026年5月31日
王新安	监事会主席	男	1969年9月	2020年4月20日	2023年7月20日
董元娟	职工代表监事	女	1985年9月	2020年7月28日	2026年7月20日
储友军	副总经理、财务负责人、董事会秘书	男	1976年8月	2020年4月20日	2026年5月31日
卢文银	副总经理	男	1974年8月	2020年4月20日	2026年5月31日
焦何生	副总经理	男	1986年9月	2022年4月26日	2026年5月31日
苏林	董事	男	1957年2月	2022年7月5日	2026年5月31日
俞皓祥	监事	男	1996年1月	2022年7月5日	2026年7月20日
李丙来	董事	男	1965年10月	2022年12月8日	2026年5月31日
	总经理	男	1965年10月	2022年11月16日	2026年5月31日
蒋升华	董事	男	1965年12月	2022年12月8日	2026年5月31日
杜鹏	监事	男	1973年12月	2023年7月20日	2026年7月20日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长徐强系公司控股股东济钢集团副总经理；公司副董事长陈精毅系公司股东昂国企业董事长、总裁；公司董事蒋升华系公司控股股东济钢集团董事会战略规划委员会工作组组长；公司监事杜鹏系控股股东济钢集团派驻公司监事；公司监事俞皓祥系公司股东昂国企业中国工作组事业发展高级经理。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王新安	监事会主席	离任		离任
杜鹏		新任	监事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

(三) 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	期末人数
管理人员	18	20
生产人员	89	83
销售人员	15	17
财务人员	7	8
技术人员	17	15
员工总计	146	143

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	44,387,067.80	33,865,296.84
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			
应收账款	五、2	155,057,456.19	11,421,356.95
应收款项融资	五、3	27,408,141.40	22,756,632.56
预付款项	五、4	49,437,826.68	177,407,569.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	207,697.78	18,912.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	112,152,835.46	106,991,320.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	7,296,665.92	8,790,931.41
流动资产合计		395,947,691.23	361,252,020.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	五、8	195,470,644.97	204,232,138.83
在建工程	五、9	5,408,801.36	826,355.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	59,649,523.60	61,586,533.72
无形资产	五、11	130,943.36	156,273.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	40,280.44	40,280.44
其他非流动资产	五、13	196,500.00	
非流动资产合计		260,896,693.73	266,841,582.02
资产总计		656,844,384.96	628,093,602.40
流动负债：			
短期借款	五、14	155,000,000.00	200,200,000.00
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	五、15	50,000,000.00	
应付账款	五、16	89,305,911.43	29,778,312.78
预收款项			
合同负债	五、17	5,759,125.48	18,673,711.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	865,195.90	694,940.58
应交税费	五、19	503,740.40	5,242,208.41
其他应付款	五、20	12,323,149.00	2,322,468.89
其中：应付利息	五、20		113,451.13
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21		1,982,630.26
其他流动负债	五、22	748,686.34	2,427,582.55
流动负债合计		314,505,808.55	261,321,855.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、23	63,867,787.95	63,914,656.79
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		63,867,787.95	63,914,656.79
负债合计		378,373,596.50	325,236,512.25
所有者权益：			
股本	五、24	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	94,716,358.48	94,716,358.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、26	1,678,759.75	1,904,645.80
盈余公积	五、27	27,762,908.61	27,762,908.61
一般风险准备			
未分配利润	五、28	4,361,320.66	28,473,177.26
归属于母公司所有者权益合计		278,519,347.50	302,857,090.15
少数股东权益		-48,559.04	
所有者权益合计		278,470,788.46	302,857,090.15
负债和所有者权益总计		656,844,384.96	628,093,602.40

法定代表人：李丙来

主管会计工作负责人：储友军

会计机构负责人：李伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		38,883,031.22	16,576,612.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	49,622,616.66	599,819.79
应收款项融资		25,548,141.40	22,056,632.56
预付款项		4,867,374.11	5,907,132.95
其他应收款	十三、2	187,553,538.08	263,174,286.78
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		41,685,936.49	40,292,659.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		867,051.89	1,240,978.30
流动资产合计		349,027,689.85	349,848,122.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	52,100,000.00	50,000,000.00
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		132,294,920.11	137,657,605.52
在建工程			826,355.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		28,292,384.83	29,411,382.61
无形资产		130,943.36	156,273.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		212,818,248.30	218,051,617.16
资产总计		561,845,938.15	567,899,739.48
流动负债：			
短期借款		155,000,000.00	200,200,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		50,000,000.00	
应付账款		25,790,308.34	13,302,248.34
预收款项			
合同负债		2,476,305.25	7,158,662.06
卖出回购金融资产款		865,195.90	
应付职工薪酬		292,730.20	694,940.58
应交税费		10,961,299.00	5,076,735.91
其他应付款			1,562,668.89
其中：应付利息			113,451.13
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			1,661,910.42
其他流动负债		321,919.69	930,626.06
流动负债合计		245,707,758.38	230,587,792.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		28,410,983.51	29,184,823.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,410,983.51	29,184,823.59
负债合计		274,118,741.89	259,772,615.85
所有者权益：			
股本		150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		94,716,358.48	94,716,358.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		-809,303.59	34,273.17
盈余公积		27,762,908.61	27,762,908.61
一般风险准备			
未分配利润		16,057,232.76	35,613,583.37
所有者权益合计		287,727,196.26	308,127,123.63
负债和所有者权益合计		561,845,938.15	567,899,739.48

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		444,787,191.79	366,245,708.06
其中：营业收入	五、29	444,787,191.79	366,245,708.06
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		469,417,760.21	359,410,319.56
其中：营业成本	五、29	448,182,216.11	340,876,194.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	896,505.20	1,079,191.84
销售费用	五、31	862,411.42	793,374.92
管理费用	五、32	6,561,638.01	7,663,175.59
研发费用	五、33	7,006,511.79	8,391,426.01
财务费用	五、34	5,908,477.68	606,956.22
其中：利息费用	五、34	5,970,831.66	757,736.30
利息收入	五、34	94,639.35	567,167.39
加：其他收益	五、35	500,000.00	84,843.58
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-58,599.69	318,744.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,189,168.11	7,238,976.16
加：营业外收入	五、37	28,752.47	9,500.71
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,160,415.64	7,248,476.87
减：所得税费用	五、38		-93,183.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,160,415.64	7,341,660.51
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）		-24,160,415.64	7,341,660.51
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）		-48,559.04	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,111,856.60	7,341,660.51

六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-24,160,415.64	7,341,660.51
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-24,111,856.60	7,341,660.51
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-48,559.04	
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.16	0.05
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.16	0.05

法定代表人：李丙来

主管会计工作负责人：储友军

会计机构负责人：李伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、4	176,750,728.22	283,462,005.85
减：营业成本	十三、4	177,386,410.73	256,675,976.07
税金及附加		614,046.44	947,852.14
销售费用		654,886.68	663,045.04
管理费用		6,160,625.75	6,182,610.51
研发费用		7,006,511.79	8,391,426.01
财务费用		4,972,971.45	179,738.27
其中：利息费用		5,012,644.98	
利息收入		68,211.04	

加：其他收益		500,000.00	7,943.58
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-30,376.74	318,744.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,575,101.36	10,748,045.47
加：营业外收入		18,750.75	9,500.71
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,556,350.61	10,757,546.18
减：所得税费用			-97,308.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,556,350.61	10,854,854.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,556,350.61	10,854,854.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-19,556,350.61	10,854,854.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	0.07

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		353,676,527.39	124,681,833.19
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		628,061.70	2,088,120.44
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	46,045,768.70	1,104,552.43
经营活动现金流入小计		400,350,357.79	127,874,506.06
购买商品、接受劳务支付的现金		289,041,116.76	261,079,848.31
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		13,784,758.82	16,694,227.69
支付的各项税费		6,391,450.07	2,882,759.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	28,688,734.77	6,981,803.73
经营活动现金流出小计		337,906,060.42	287,638,638.82
经营活动产生的现金流量净额	五、40	62,444,297.37	-159,764,132.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,467,470.28	1,254,668.50

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,467,470.28	1,254,668.50
投资活动产生的现金流量净额		-1,467,470.28	-1,254,668.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		64,800,000.00	145,107,654.16
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		64,800,000.00	145,107,654.16
偿还债务支付的现金		110,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,352,256.13	171,476.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	25,902,800.00	787,354.16
筹资活动现金流出小计		140,255,056.13	6,958,830.26
筹资活动产生的现金流量净额		-75,455,056.13	138,148,823.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-14,478,229.04	-22,869,977.36
加：期初现金及现金等价物余额		33,865,296.84	34,025,011.21
六、期末现金及现金等价物余额		19,387,067.80	11,155,033.85

法定代表人：李丙来

主管会计工作负责人：储友军

会计机构负责人：李伟

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,266,331.19	78,237,343.46
收到的税费返还		628,061.70	550,307.52
收到其他与经营活动有关的现金		182,801,189.17	17,671,009.86
经营活动现金流入小计		231,695,582.06	96,458,660.84
购买商品、接受劳务支付的现金		66,877,896.85	202,775,860.82
支付给职工以及为职工支付的现金		13,784,758.82	16,694,227.69
支付的各项税费		5,929,660.88	1,933,281.53
支付其他与经营活动有关的现金		71,852,945.96	7,757,886.00
经营活动现金流出小计		158,445,262.51	229,161,256.04
经营活动产生的现金流量净额		73,250,319.55	-132,702,595.20
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		488,844.32	1,109,325.50
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		488,844.32	1,109,325.50
投资活动产生的现金流量净额		-488,844.32	-1,109,325.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		64,800,000.00	145,107,654.16
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		64,800,000.00	145,107,654.16
偿还债务支付的现金		110,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,352,256.13	171,476.10
支付其他与筹资活动有关的现金		25,902,800.00	787,354.16
筹资活动现金流出小计		140,255,056.13	6,958,830.26
筹资活动产生的现金流量净额		-75,455,056.13	138,148,823.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,693,580.90	4,336,903.20
加：期初现金及现金等价物余额		16,576,612.12	4,882,521.17
六、期末现金及现金等价物余额		13,883,031.22	9,219,424.37

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三(一).4
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三(一).5
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

三(一).4 经营的季节性或者周期性特征

公司所属的其他水泥类似制品制造行业为强周期性行业，行业发展与国民经济增速、固定资产投资等密切相关。随着房地产行业预期转弱，建筑建材行业呈现整体低迷态势，市场需求减少。下游行业的疲软导致矿渣粉行业出现供大于求的局面，进而对公司业绩产生不利影响。针对下游行业需求下降的风险，公司抓重点、求突破，超前谋划、踏准节拍、抢抓机遇。坚持以客户为中心，创新营销模式，转变销售策略，按照“控量提价”原则，由销量为主向效益为主转变，定期进行行业交流，稳定市场秩序；加强鲁新新材产品纵向延伸，提升市场销售系统和核心竞争力。

三(一).5 合并财务报表的合并范围变化

公司与济南大学资产经营有限公司、济南智纳百川材料科技合伙企业(有限合伙)投资设立山东济钢鲁纳新材料科技有限公司，公司投资比例 75%，济南大学资产经营有限公司投资比例 2.5%，济南智纳百川材料科技合伙企业(有限合伙)投资比例 22.5%。公司将山东济钢鲁纳新材料科技有限公司纳入合并报表范围。

（二） 财务报表项目附注

济南鲁新新型建材股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

（1）济南鲁新新型建材股份有限公司（以下简称公司或本公司）系济南市对外贸易经济合作局“济外经贸外资字〔2003〕149 号”文批准，济南钢铁集团总公司和新加坡双龙洋灰有限公司共同发起设立，于 2003 年 8 月 20 日在济南市工商行政管理局登记注册，总部位于山东省济南市。

（2）公司现持有统一社会信用代码为 913701007535068905 的营业执照，注册资本 15,000 万元，股份总数 15,000 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 4 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司属 C30 非金属矿物制品业。主要经营活动为生产、加工磨细高炉矿渣粉及相关系列产品（不含水泥）并提供相关技术咨询和服务，销售本公司生产的产品。

（3）本企业母公司：济钢集团有限公司。

最终控制方是：本公司最终控制方是济南市人民政府国有资产监督管理委员会，间接持有公司 53.67% 股份。公司于 2021 年 12 月 31 日收到控股股东济钢集团有限公司的告知函，公司控股股东济钢集团有限公司 100% 的股权通过国有股行政划转，由山东省人民政府国有资产监督管理委员会变革为济南市人民政府国有资产监督管理委员会，并完成股东、经营范围变更及公司章程备案等的工商登记手续。济钢集团有限公司股东已由山东钢铁集团有限公司变更为济南市人民政府国有资产监督管理委员会。由此，公司实际控制人已由山东省人民政府国有资产监督管理委员会变更为济南市人民政府国有资产监督管理委员会。

（4）本财务报表由本公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

2、合并报表范围

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	泉州鲁新新型建材有限公司
2	山东济钢鲁纳新材料科技有限公司

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资

产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——应收暂付组合		
其他应收款——账龄组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一

致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资

单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35	5.00	2.71
通用设备	年限平均法	3-6	5.00	15.83-31.67
专用设备	年限平均法	6-15	5.00	6.33-15.83
运输工具	年限平均法	4-8	5.00	11.88-23.75

(十三) 在建工程

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

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

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入

相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括商标权等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
商标权	5

(十六) 部分长期资产减值

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

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

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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。

满足下列条件之一时，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。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务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. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。

(3) 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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售粒化高炉矿渣粉、微米级超活性矿渣粉等产品。产品收入确认需满足以下条件：

(1) 产品为客户自提的方式时，客户于公司厂区装车提货，公司出具本次装车发货的过磅单并由提货人确认，作为控制权转移的时点，公司以过磅单及相关资料作为确认收入的依据。

(2) 产品为公司送货的方式时，由公司委托的运输公司送至客户所在地，并由客户验收合格出具收货回执，作为控制权转移的时点，公司以过磅单和收货回执作为确认收入的依据。

(3) 特定商品在转让给客户之前，公司未控制该商品的，公司按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递

延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

(二十三) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

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

公司按照直线法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，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，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

(二十四) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十五) 分部报告

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

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

(二十六) 重要会计政策和会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城镇土地使用税	实际土地占用面积	6.4 元/平方米
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
环境保护税	污染当量数	1.20-6.00 元
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 2019 年 11 月，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局的评审，本公司完成高新技术企业复审，并取得新一期高新技术企业证书（证书编号为 GR201937000460，有效期三年），本公司已于 2020 年 5 月办理完毕企业所得税优惠事项备案，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其相关政策规定，本公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2023 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 根据山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局、山东省科学技术厅《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税〔2019〕5 号）：2019 年 1 月 1 日以后认定的高新技术企业，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起，按现行城镇土地使用税税额标准（以下简称“现行标准”）的 50% 计算缴纳城镇土地使用税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	19,387,067.80	33,865,296.84
其他货币资金	25,000,000.00	
合计	44,387,067.80	33,865,296.84

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	25,000,000.00	

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	155,717,079.93	100.00	659,623.74	0.42	155,057,456.19
合计	155,717,079.93	100.00	659,623.74	0.42	155,057,456.19

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	12,022,481.00	100.00	601,124.05	5.00	11,421,356.95
合计	12,022,481.00	100.00	601,124.05	5.00	11,421,356.95

(2) 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	155,717,079.93	659,623.74	0.42
合计	155,717,079.93	659,623.74	0.42

(3) 按账龄披露：

账龄	期末余额
1年以内 (含1年)	155,717,079.93
合计	155,717,079.93

(4) 本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	601,124.05	58,499.69			659,623.74
合计	601,124.05	58,499.69			659,623.74

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
山东信恒节能服务有限公司	86,291,422.47	55.42	
内蒙古中盛科技贸易有限公司	47,615,510.47	30.58	
南安红狮水泥有限公司	7,417,271.37	4.76	370,863.57
山东诚旭国际贸易有限公司	6,070,000.00	3.90	
德州中联大坝水泥有限公司	2,799,906.80	1.80	139,995.34
合计	150,194,111.11	96.46	510,858.91

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	27,408,141.40	22,756,632.56
合计	27,408,141.40	22,756,632.56

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	112,751,583.40	

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

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	49,437,826.68	100.00	177,407,569.97	100.00
合计	49,437,826.68	--	177,407,569.97	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
山东双驰经贸有限公司	17,340,000.00	35.07
济南川和商务服务有限公司	12,434,519.89	25.15
山西金岩能源科技有限公司	10,000,000.00	20.23
济南铁能能源有限公司	3,880,395.36	7.85
山东将山铁路物流集团有限公司	1,261,752.98	2.55
合计	44,916,668.23	90.85

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	207,697.78	18,912.26
合计	207,697.78	18,912.26

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	207,697.78
合计	207,697.78

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	100,000.00	3,000.00
暂付款	105,797.78	15,912.26
往来款	2,000.00	
减: 坏账准备	100.00	
合计	207,697.78	18,912.26

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)	
2023年1月1日余额				
2023年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	100.00			100.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	100.00			100.00

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收账款坏账准备		100.00				100.00
合计		100.00				100.00

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	款项的性质	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
上海宝钢新型建材科技有限公司福州分公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	48.12	
山东省非上市公众公司协会	往来款	2,000.00	1 年以内	0.96	100.00
代付职工个人所得税	暂付款	105,797.78	1 年以内	50.92	
合计	--	207,797.78	--	100.00	100.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	105,199,545.06	9,314,645.54	95,884,899.52	96,243,890.17	9,314,645.54	86,929,244.63
库存商品	17,485,566.89	1,217,630.95	16,267,935.94	21,279,706.71	1,217,630.95	20,062,075.76
合计	122,685,111.95	10,532,276.49	112,152,835.46	117,523,596.88	10,532,276.49	106,991,320.39

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,314,645.54					9,314,645.54
库存商品	1,217,630.95					1,217,630.95
合计	10,532,276.49					10,532,276.49

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税		314,030.85
待抵扣进项税	7,296,665.92	8,476,900.56
合计	7,296,665.92	8,790,931.41

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	195,470,644.97	204,232,138.83
固定资产清理		
合计	195,470,644.97	204,232,138.83

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	148,861,194.24	3,568,342.52	390,609,238.79	4,035,434.38	547,074,209.93
2.本期增加金额		8,761.06	1,393,506.32		1,402,267.38
(1) 购置		8,761.06			8,761.06
(2) 在建工程转入			1,393,506.32		1,393,506.32
3.本期减少金额					
(1) 其他					
4.期末余额	148,861,194.24	3,577,103.58	392,002,745.11	4,035,434.38	548,476,477.31
二、累计折旧					
1.期初余额	48,815,816.74	3,077,728.03	287,753,588.77	3,194,937.56	342,842,071.10
2.本期增加金额	1,882,245.24	28,634.32	8,144,878.80	108,002.88	10,163,761.24
(1) 计提	1,882,245.24	28,634.32	8,144,878.80	108,002.88	10,163,761.24
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	50,698,061.98	3,106,362.35	295,898,467.57	3,302,940.44	353,005,832.34
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
1.期初余额					
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	98,163,132.26	470,741.23	96,104,277.54	732,493.94	195,470,644.97
2.期初账面价值	100,045,377.50	490,614.49	102,855,650.02	840,496.82	204,232,138.83

(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) 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
房屋及建筑物	98,163,132.26	房产占用土地系租赁，无法办理房产证

9、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,408,801.36	826,355.47
工程物资		
合计	5,408,801.36	826,355.47

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
闪蒸干燥剂设备	36,696.29		36,696.29			
磨砂设备	431,858.41		431,858.41			
隔膜压滤机	973,451.30		973,451.30			
推板窑	221,238.94		221,238.94			
净水设备	1,504,562.36		1,504,562.36			
配电系统设备	17,699.12		17,699.12			
厂房修复改造	1,242,881.32		1,242,881.32			
薄喷料产线				826,355.47		826,355.47
其他	980,413.62		980,413.62			
合计	5,408,801.36		5,408,801.36	826,355.47		826,355.47

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	资金来源
闪蒸干燥剂设备		36,696.29			36,696.29	自筹
磨砂设备		431,858.41			431,858.41	自筹
隔膜压滤机		973,451.30			973,451.30	自筹
推板窑		221,238.94			221,238.94	自筹
净水设备		1,504,562.36			1,504,562.36	自筹
配电系统设备		17,699.12			17,699.12	自筹
厂房修复改造		1,242,881.32			1,242,881.32	自筹
薄喷料产线	826,355.47	567,150.85	1,393,506.32			自筹
合计	826,355.47	4,995,538.59	1,393,506.32		4,428,387.74	--

10、使用权资产

项目	土地	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	68,181,810.05	1,152,764.15	69,334,574.20
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	68,181,810.05	1,152,764.15	69,334,574.20
二、累计折旧			
1.期初余额	7,641,631.44	106,409.04	7,748,040.48
2.本期增加金额	1,910,407.86	26,602.26	1,937,010.12
(1) 计提	1,910,407.86	26,602.26	1,937,010.12
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	9,552,039.30	133,011.30	9,685,050.60
三、减值准备			
1.期初余额			
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	58,629,770.75	1,019,752.85	59,649,523.60
2.期初账面价值	60,540,178.61	1,046,355.11	61,586,533.72

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	商标权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	253,301.89	253,301.89
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	253,301.89	253,301.89
二、累计摊销		
1.期初余额	97,028.33	97,028.33
2.本期增加金额	25,330.20	25,330.20
(1) 计提	25,330.20	25,330.20
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	122,358.53	122,358.53
三、减值准备		
1.期初余额		
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	130,943.36	130,943.36
2.期初账面价值	156,273.56	156,273.56

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	161,121.76	40,280.44	161,121.76	40,280.44
合计	161,121.76	40,280.44	161,121.76	40,280.44

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,030,878.47	10,972,278.78
可抵扣亏损	2,004,737.86	2,004,737.86
合计	13,035,616.33	12,977,016.64

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2027年	2,004,737.86	2,004,737.86	
合计	2,004,737.86	2,004,737.86	--

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	196,500.00	
合计	196,500.00	

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	95,000,000.00	160,200,000.00
信用借款	60,000,000.00	40,000,000.00
合计	155,000,000.00	200,200,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

15、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	87,638,453.52	24,588,559.00
设备工程款	547,375.84	3,562,826.47
费用	1,120,082.07	1,626,927.31
合计	89,305,911.43	29,778,312.78

(2) 账龄超一年的的重要应付账款：无

17、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,759,125.48	18,673,711.99
合计	5,759,125.48	18,673,711.99

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	642,140.58	11,680,795.19	11,457,739.87	865,195.90
二、离职后福利-设定提存计划	52,800.00	2,274,218.95	2,327,018.95	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	694,940.58	13,955,014.14	13,784,758.82	865,195.90

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	507,061.52	8,313,953.49	8,729,107.16	91,907.85
2、职工福利费		1,152,773.88	629,165.00	523,608.88
3、社会保险费		761,263.41	761,263.41	
其中：医疗、生育保险费		698,148.37	698,148.37	
工伤保险费		63,115.04	63,115.04	
4、住房公积金		1,080,447.00	1,080,447.00	
5、工会经费和职工教育经费	135,079.06	372,357.41	257,757.30	249,679.17
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	642,140.58	11,680,795.19	11,457,739.87	865,195.90

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,402,558.76	1,402,558.76	
2、失业保险费		61,362.20	61,362.20	
3、企业年金缴费	52,800.00	810,297.99	863,097.99	
合计	52,800.00	2,274,218.95	2,327,018.95	

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	34,027.49	4,208,794.74

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	184,157.30	184,157.34
房产税	21,663.34	21,083.72
城市维护建设税	29,064.36	302,948.49
教育费附加	17,051.59	135,721.65
代扣代缴个人所得税		142,245.49
印花税	137,608.29	142,501.09
环境保护税	67,025.51	12,500.00
地方教育费附加	11,367.75	90,481.12
水利建设基金	1,774.77	1,774.77
合计	503,740.40	5,242,208.41

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		113,451.13
应付股利		
其他应付款	12,323,149.00	2,209,017.76
合计	12,323,149.00	2,322,468.89

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
以摊余成本计量计入短期借款		113,451.13
合计		113,451.13

重要的已逾期未支付的利息情况：无

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	9,300,000.00	
押金保证金	1,364,677.00	1,323,927.00
应付暂收款	406,324.77	422,237.98
应付费用	1,252,147.23	431,246.58
其他		31,606.20
合计	12,323,149.00	2,209,017.76

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		1,982,630.26
合计		1,982,630.26

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	748,686.34	2,427,582.55
合计	748,686.34	2,427,582.55

23、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
土地租赁	63,867,787.95	63,914,656.79
合计	63,867,787.95	63,914,656.79

24、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	150,000,000.00						150,000,000.00

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	94,716,358.48			94,716,358.48
合计	94,716,358.48			94,716,358.48

26、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,904,645.80	2,169,261.96	2,395,148.01	1,678,759.75
合计	1,904,645.80	2,169,261.96	2,395,148.01	1,678,759.75

27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,303,555.95			5,303,555.95
任意盈余公积	2,651,777.98			2,651,777.98
储备基金	13,205,049.78			13,205,049.78
企业发展基金	6,602,524.90			6,602,524.90
合计	27,762,908.61			27,762,908.61

28、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	28,473,177.26	48,645,533.82
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	28,473,177.26	48,645,533.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-24,111,856.60	-9,672,356.56
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		10,500,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,361,320.66	28,473,177.26

29、营业收入和营业成本

（1）总体列示：

项目	本期发生额		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	138,942,204.96	150,959,780.92	249,905,864.47	234,048,041.53
其他业务	305,844,986.83	297,222,435.19	116,339,843.59	106,828,153.45
合计	444,787,191.79	448,182,216.11	366,245,708.06	340,876,194.98

30、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期数
城市维护建设税	51,842.34	230,824.16
教育费附加	22,329.41	101,192.26
房产税	42,747.08	18,846.99
土地使用税	368,314.62	368,314.68
印花税	263,306.04	191,984.28
地方教育附加费	14,886.29	67,461.49
环境保护税	133,079.42	100,567.98
合计	896,505.20	1,079,191.84

31、销售费用

项目	本期发生额	上年同期数
职工薪酬	475,717.17	458,989.23
业务招待费	180,585.11	110,270.29
办公及差旅费	68,427.25	139,033.42

项目	本期发生额	上年同期数
折旧费	10,363.68	10,363.68
其他	127,318.21	74,718.30
合计	862,411.42	793,374.92

32、管理费用

项目	本期发生额	上年同期数
职工薪酬	3,240,441.83	3,812,487.45
服务费	736,459.31	1,763,812.44
折旧摊销费	1,302,510.43	795,682.38
办公及差旅费	639,089.36	561,335.73
党组织工作经费	98,086.02	106,045.02
业务招待费	69,589.00	27,565.00
其他	475,462.06	596,247.57
合计	6,561,638.01	7,663,175.59

33、研发费用

项目	本期发生额	上年同期数
直接投入	804,234.47	1,923,206.97
直接人工费	4,443,117.08	5,572,502.54
折旧费	586,189.90	653,458.93
技术服务费	1,019,417.47	
其他	153,552.87	242,257.57
合计	7,006,511.79	8,391,426.01

34、财务费用

项目	本期发生额	上年同期数
利息支出	5,970,831.66	1,164,875.51
减：利息收入	94,639.35	567,167.39
银行手续费	32,285.37	9,248.10
合计	5,908,477.68	606,956.22

35、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上年同期数
政府补助	500,000.00	76,900.00
代扣个人所得税手续费返还		7,943.58
合计	500,000.00	84,843.58

注：政府补助详见附注五（41、政府补助）

36、信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期数
坏账损失	-58,599.69	318,744.08
合计	-58,599.69	318,744.08

37、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期数	计入当期非经常性损益的金 额
无需支付的预收款项		0.71	
其他	28,752.47	9,500.00	28,752.47
合计	28,752.47	9,500.71	28,752.47

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期数
当期所得税费用		161,070.86
递延所得税费用		-254,254.50
合计		-93,183.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-24,160,415.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,624,062.35
子公司适用不同税率的影响	-460,406.50
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,363.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,822,879.20
专项储备	27,886.17
研发加计扣除	-1,786,660.51
所得税费用	

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期数
----	-------	-------

项目	本期发生额	上年同期数
往来款	43,800,000.00	
保证金、押金	1,578,055.00	920,000.00
政府补助	500,000.00	76,900.00
利息收入	94,639.35	83,264.28
个税手续费返还	844.75	7,996.59
其他	72,229.60	16,391.56
合计	46,045,768.70	1,104,552.43

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期数
费用类	2,505,957.97	5,610,644.13
保证金、押金	1,176,956.80	1,371,159.60
往来款	25,005,820.00	
合计	28,688,734.77	6,981,803.73

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期数
支付的租赁款	902,800.00	787,354.16
支付的票据保证金	25,000,000.00	
合计	25,902,800.00	787,354.16

40、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	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-24,160,415.64	7,341,660.51
加：资产减值准备		
信用减值损失	58,599.69	-318,744.08
固定资产折旧	10,163,761.24	10,420,902.52
使用权资产折旧	1,937,010.12	1,172,996.66
无形资产摊销	25,330.20	25,188.68
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
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）		

补充资料	本期金额	上年同期数
财务费用（收益以“-”号填列）	5,970,831.66	1,164,875.51
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-254,254.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,161,515.07	-62,352,895.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,012,384.82	-235,422,187.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	92,623,079.99	118,676,089.78
其他		-217,764.98
经营活动产生的现金流量净额	62,444,297.37	-159,764,132.76
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	19,387,067.80	11,155,033.85
减：现金的期初余额	33,865,296.84	34,025,011.21
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	-14,478,229.04	-22,869,977.36

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,387,067.80	11,155,033.85
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	19,387,067.80	11,155,033.85
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,387,067.80	11,155,033.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
工业扶持发展专项市级资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
合计	500,000.00	--	500,000.00

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,000,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	25,000,000.00	--

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

子公司名称	合并范围变动原因	持股比例(%)
山东济钢鲁纳新材料科技有限公司	设立	75.00

七在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
泉州鲁新新型建材有限公司	福建省泉州市	福建省泉州市	制造业	100.00		设立
山东济钢鲁纳新材料科技有限公司	山东省济南市	山东省济南市	制造业	75.00		设立

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1.信用风险管理实务

(1)信用风险的评价方法

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

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

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

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

(2)违约和已发生信用减值资产的定义

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

1)债务人发生重大财务困难；

2)债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3)债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2.预期信用损失的计量

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

3.金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五 2、五 3、五 5 之说明。

4.信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1)货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2)应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 96.46%（2022 年 12 月 31 日：96.92%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增

级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项目	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
二、金融负债					
短期借款	155,000,000.00	155,000,000.00	155,000,000.00		
应付票据	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00		
应付账款	89,305,911.43	89,305,911.43	89,305,911.43		
其他应付款	12,323,149.00	12,323,149.00	12,323,149.00		
租赁负债	63,867,787.95	100,473,528.13	1,685,157.80	11,127,434.16	87,660,936.17

（三）市场风险

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

（四）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

（五）外汇风险

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

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
济钢集团有限公司	山东济南	制造业	420,700	53.67%	53.67%

本企业的母公司情况的说明：本公司的母公司情况的说明：济钢集团有限公司于 1991 年 5 月 6 日在济南市工商行政管理局登记注册，注册资本 420,700.00 万元。取得统一社会信用代码为 913701001631481570 的营业执照，主要经营活动为：许可项目：矿产资源（非煤矿山）开采；建设工程设计；建设工程施工；特种设备制造；检验检测服务；报废机动车拆解；污水处理及其再生利用；道路货物运输（不含危险货物）；房地产开发经营；食品生产；食品销售。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：卫星技术综合应用系统集成；卫星遥感应用系统集成；电子真空器件制造；智能基础制造装备制造；工业机器人制造；工业设计服务；园区管理服务；黑色金属铸造；钢压延加工；有色金属压延加工；有色金属合金制造；煤炭及制品销售；金属矿石销售；非金属矿及制品销售；金属材料销售；建筑用钢筋产品销售；货物进出口；普通机械设备安装服务；再生资源加工；环境保护监测；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；通用设备修理；电气设备修理；电子产品销售；电气设备销售；企业管理咨询；非居住房地产租赁；住房租赁。（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）

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“六”

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
济南钢城矿业有限公司	同一实际控制人
济钢城市矿产科技有限公司	同一实际控制人
山东济钢环保新材料有限公司	同一实际控制人
济南鲍德冶金石灰石有限公司	同一实际控制人
山东济钢众电智能科技有限公司	同一实际控制人
山东济钢顺行新能源有限公司	同一实际控制人
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	股东关联
济钢集团山东建设工程有限公司	同一实际控制人
山东济钢城市服务有限公司	同一实际控制人
济钢国际物流有限公司	同一实际控制人
日照济钢金属科技有限公司	同一实际控制人
济钢集团山东建设工程有限公司混凝土搅拌中心	同一实际控制人
山东济钢泰航合金有限公司	同一实际控制人
山东信恒节能服务有限公司	同一实际控制人

其他说明：山东济钢众电智能科技有限公司曾用名山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司；山东济钢顺

行新能源有限公司曾用品山东济钢顺行出租车有限公司；山东济钢城市服务有限公司曾用名山东济钢文化旅游产业发展有限公司；山东济钢泰航合金有限公司曾用名济南鲍德炉料有限公司。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期
山东济钢众电智能科技有限公司	检测费	51,698.11	
济南鲍德冶金石灰石有限公司	石灰石	126,410.16	
山东济钢环保新材料有限公司	石灰石	2,938,446.90	
山东鲁冶瑞宝电气自动化有限公司	技术服务费		89,433.97
济钢国际物流有限公司	肥煤		30,567,325.53
济钢集团有限公司	水渣		11,542,876.10
济钢集团有限公司	钢材		46,619,931.34
合计		3,116,555.17	88,819,566.94

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期
山东信恒节能服务有限公司	煤炭	76,364,090.75	
济钢国际物流有限公司	煤炭	90,262,487.71	
山东济钢型材有限公司	钢材		23,971,626.13
济南济钢复合材料有限公司	铝杆贸易		3,578,475.50
山东济钢环保新材料有限公司	石灰石、石子		1,955,531.72
济南鲍德冶金石灰石有限公司	石灰石		1,813,055.43
济南鲍德炉料有限公司	铝杆贸易		1,185,574.93
合计		166,626,578.46	32,504,263.71

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上年同期	本期发生额	上年同期	本期发生额	上年同期
山东济钢泰航合金有限公司	土地	1,812,190.48	1,812,190.47	527,017.80	547,120.41		

(3) 关联担保情况本

公司作为被担保方：

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
济钢集团有限公司	1,700.00	2022-12-22	2023-12-21	否
济钢集团有限公司	1,300.00	2022-10-11	2023-10-10	否
济钢集团有限公司	1,000.00	2023-5-30	2026-5-29	否
济钢集团有限公司	2,000.00	2023-5-26	2024-5-26	否
合计	6,000.00	--	--	--

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年同期
关键管理人员报酬	512,800.00	1,196,680.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东信恒节能服务有限公司	86,291,422.47			
应收账款	小计	86,291,422.47			
预付账款	山东济钢环保新材料有限公司	975,412.21		548,019.74	
预付账款	山东济钢众电智能科技有限公司	69,860.00			
预付账款	小计	1,045,272.21		548,019.74	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	济南鲍德冶金石灰石有限公司	479,039.60	352,629.44
应付账款	山东济钢众电智能科技有限公司	61,612.00	66,930.00
应付账款	小计	540,651.60	419,559.44
合同负债	济钢集团山东建设工程有限公司混凝土搅拌中心	127.50	112.83
合同负债	小计	127.50	112.83
其他应付款	济钢集团山东建设工程有限公司混凝土搅拌中心	22,718.83	22,718.83
其他应付款	济钢集团有限公司	8,800,000.00	2,015.00
其他应付款	山东济钢众电智能科技有限公司	12,100.00	
其他应付款	小计	8,834,818.83	24,733.83

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五、29之说明。

(二) 公司作为承租人

1.使用权资产相关信息详见本财务报表附注五、10之说明；

2.公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十三)之说明。公司本期无计短期租赁和低价值资产租赁。

3.与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数
租赁负债的利息费用	1,732,026.66
与租赁相关的总现金流出	902,800.00

4.租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

(5)租赁活动的性质

租赁资产类别	数量(平方米)	租赁期	是否存在续租选择权
济南土地使用权	72,188.00	2020.1.1-2039.12.31	是
日照分公司土地使用权	31,053.49	2017.1.1-2031.12.31	是
泉州鲁新土地使用权	17,072.70	2012.8.6-2042.8.6	是
泉州鲁新房屋建筑物	400.00	2012.8.6-2042.8.6	是

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

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(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	49,684,462.86	100.00	61,846.20	0.12	49,622,616.66

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 (%)	
合计	49,684,462.86	100.00	61,846.20	0.12	49,622,616.66

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	631,389.25	100.00	31,569.46	5.00	599,819.79
合计	631,389.25	100.00	31,569.46	5.00	599,819.79

(2) 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	49,684,462.86	61,846.20	0.12
合计	49,684,462.86	61,846.20	0.12

(3) 按账龄披露:

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	49,684,462.86
合计	49,684,462.86

(4) 本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	31,569.46	30,276.74			61,846.20
合计	31,569.46	30,276.74			61,846.20

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备

山东信恒节能服务有限公司	40,578,073.45	81.67	
内蒙古中盛科技贸易有限公司	7,869,465.40	15.84	
山东水泥厂	998,868.50	2.01	49,943.43
日照汇能建材有限公司	40,072.09	0.08	2,003.60
莒县祺和商贸有限公司	37,429.94	0.08	1,871.50
合计	49,523,909.38	99.68	53,818.53

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	187,553,538.08	263,174,286.78
合计	187,553,538.08	263,174,286.78

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	187,553,538.08
合计	187,553,538.08

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	187,447,840.30	263,155,374.52
暂付款	105,797.78	15,912.26
押金保证金		3,000.00
减：坏账准备	100.00	
合计	187,553,538.08	263,174,286.78

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)	
2023年1月1日余额				
2023年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

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)	
--转回第一阶段				
本期计提	100.00			100.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	100.00			100.00

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备		100.00			100.00
合计		100.00			100.00

6) 按欠款方归集的期末余额前二名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
泉州鲁新新型建材有限公司	往来款	182,616,601.86	1 年以内	97.37	
山东济钢鲁纳新材料科技有限公司	往来款	4,829,238.44	1 年以内	2.57	
暂付职工个税	暂付款	105,797.78	1 年以内	0.05	
山东省非上市公众公司协会	往来款	2,000.00	1 年以内	0.01	100.00
合计	--	187,553,638.08	--	100.00	100.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	52,100,000.00		52,100,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	52,100,000.00		52,100,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备期
-------	------	--------	------	-------

	(账面价值)	本期增加	本期减少	本期计提减值准备	其他	(账面价值)	末余额
泉州鲁新新型建材有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
山东济钢鲁纳新材料科技有限公司		2,100,000.00				2,100,000.00	
合计	50,000,000.00	2,100,000.00				52,100,000.00	

4、营业收入和营业成本

(1) 总体列示:

项目	本期发生额		上期同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,800,293.39	102,597,662.47	213,935,813.12	193,497,615.99
其他业务	76,950,434.83	74,788,748.26	69,526,192.73	63,178,360.08
合计	176,750,728.22	177,386,410.73	283,462,005.85	256,675,976.07

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	500,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,752.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	5,313.04	
少数股东权益影响额	0.23	
合计	523,439.20	--

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润（%）	-8.29%	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（%）	-8.47%	-0.16	-0.16

济南鲁新新型建材股份有限公司（公章）
2023年8月29日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	500,000.00
其他营业外收入和支出	28,752.47
非经常性损益合计	528,752.47
减：所得税影响数	5,313.04
少数股东权益影响额（税后）	0.23
非经常性损益净额	523,439.20

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用