



精冶源

NEEQ: 831091

北京精冶源新材料股份有限公司

(Beijing Jingyeyuan New Materials Co., Ltd.)



年度报告

— 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、公司负责人左亮珠、主管会计工作负责人柴丽霞及会计机构负责人（会计主管人员）郑玉翠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、大信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况	92

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
	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（如有）
	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	北京市丰台区航丰路1号时代财富天地3号楼1206室

释义

释义项目		释义
公司、精冶源	指	北京精冶源新材料股份有限公司
股东大会	指	北京精冶源新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	北京精冶源新材料股份有限公司董事会
监事会	指	北京精冶源新材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人
公司章程	指	北京精冶源新材料股份有限公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
会计师事务所	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
高炉	指	可以把铁矿石还原成生铁的一种设施,主要产品是生铁,还有副产品高炉渣和高炉煤气。
耐火材料、耐材	指	物理和化学性质适宜于在高温环境下使用的非金属材料,但不排除某些产品可含有一定量的金属材料。
环保炮泥	指	由耐火骨料、细粉、结合剂和液体组成,烧后形成碳结合的专为堵塞高炉出铁口用的耐火可塑料,以使用状态供货。
高炉本体检修用耐火材料	指	主要指高炉内部维修及检修用耐火材料,包括风口浇注料、刚玉浇注料、高炉喷涂料、塑性相浇注料、压入料等,通常在高炉大中修或检修中使用。
高炉炉外用耐火材料	指	主要包括铁沟浇注料、陶瓷耐磨料等在高炉外部使用的耐火材料。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京精冶源新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Jingyeyuan New Materials Co., Ltd.		
	JYY		
法定代表人	左亮珠	成立时间	2004年2月4日
控股股东	控股股东为左亮珠	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（左亮珠），一致行动人为（马英）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-非金属矿物制品业-耐火材料制品制造-耐火陶瓷制品及其他耐火材料制品		
主要产品与服务项目	高温工业用不定型耐火材料，包括环保炮泥、高炉本体检修用耐火材料（包括风口浇注料、刚玉浇注料、高炉喷涂料、塑性相浇注料、压入料等，通常在高炉大中修或检修中使用）、高炉炉外用耐火材料（包括铁沟浇注料、陶瓷耐磨料等在高炉外部使用的耐火材料）等。		
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	精冶源	证券代码	831091
挂牌时间	2014年8月19日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	42,495,955
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	范凌江	联系地址	北京市丰台区航丰路 1 号时代财富天地 3 号楼 1206 室
电话	010-82086998	电子邮箱	jyy_mail@126.com
传真	010-82086998		
公司办公地址	北京市丰台区航丰路 1 号时代财富天地 3 号楼 1206 室	邮政编码	100070
公司网址	http://www.jyy010.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	91110102758739626W		
注册地址	北京市西城区新街口外大街 8 号 1 幢 615 号(德胜园区)		
注册资本（元）	42,495,955	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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

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

报告期内，公司的商业模式无变化。

(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 type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、北京市专精特新“小巨人”企业 公司于 2022 年 3 月取得北京市经济和信息化局批准颁发的北京市专精特新“小巨人”证书（证书编号：2022XJR0425），有效期为三年。</p> <p>2、北京市专精特新企业 公司于 2024 年 1 月取得北京市经济和信息化局批准颁发的北京市专精特新证书（证书编号：2023ZJTX2127），有效期为三年。</p> <p>3、高新技术企业认定 公司于 2022 年 10 月 18 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202211000203），有效期为三年。</p> <p>4、科技型中小企业认定 全国科技型中小企业信息库显示（北京市 2023 年第 6 批入库科技型中小企业名单），公司为科技型中小企业，入库登记编号：202311010208010330，入库登记机关：北京市科学技术委员会。</p>

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	101,937,162.06	119,495,421.67	-14.69%
毛利率%	23.04%	21.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,907,899.39	2,527,653.50	54.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,207,841.28	1,846,295.42	73.74%
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）	3.19%	2.12%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	2.62%	1.55%	-
基本每股收益	0.09	0.06	50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	152,275,998.65	154,193,037.66	-1.24%
负债总计	27,704,997.53	33,529,935.93	-17.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	124,571,001.12	120,663,101.73	3.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.93	2.84	3.17%
资产负债率%（母公司）	15.78%	21.41%	-
资产负债率%（合并）	18.19%	21.75%	-
流动比率	4.44	3.66	-
利息保障倍数	19.74	10.45	-
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	-37,811.37	16,998,639.76	-100.22%
应收账款周转率	1.80	2.43	-
存货周转率	2.20	2.30	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.24%	-6.32%	-
营业收入增长率%	-14.69%	-28.87%	-
净利润增长率%	54.61%	117.46%	-

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	9,349,392.62	6.14%	5,730,567.09	3.72%	63.15%

应收票据	1,868,213.76	1.23%			100.00%
应收账款	46,603,544.53	30.60%	49,160,584.29	31.88%	-5.20%
存货	41,989,049.23	27.57%	29,303,854.34	19.00%	43.29%
投资性房地产	4,042,295.22	2.65%	4,223,327.57	2.74%	-4.29%
长期股权投资	2,647,134.61	1.74%	2,435,401.03	1.58%	8.69%
固定资产	26,026,749.80	17.09%	27,095,192.72	17.57%	-3.94%
在建工程					
无形资产	5,129,330.62	3.37%	5,254,580.53	3.41%	-2.38%
商誉					
短期借款	5,524,258.88	3.63%	6,205,941.66	4.02%	-10.98%
长期借款					
应付账款	17,185,285.74	11.29%	16,317,401.48	10.58%	5.32%
预付账款	1,323,392.61	0.87%	2,461,767.07	1.60%	-46.24%
未分配利润	66,442,811.67	43.63%	62,534,912.28	40.56%	6.25%
资产总计	152,275,998.65	100.00%	154,193,037.66	100.00%	-1.24%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：2023年末货币资金为934.94万元，同比增加63.15%，增加的主要原因是回款较好，银行承兑票据到期解兑较多。
- 2、存货：2023年末存货为4,198.90万元，相比2022年末的2,930.39万元大幅增加43.29%，增长的主要原因是2023年承接了首钢、天铁、九江等客户高炉大修工程，工程项目需提前采购原材料。
- 3、短期借款：2023年末短期借款为552.43万元，同比减少10.98%，减少的主要原因是本年度减少了工商银行贷款。
- 4、预付账款：2023年度末预付账款为132.34万元，同比减少46.24%，减少的主要原因是本期需要预付款采购业务较少。

(二) 经营情况分析

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	101,937,162.06	-	119,495,421.67	-	-14.69%
营业成本	78,449,974.16	76.96%	94,345,764.48	78.95%	-16.85%
毛利率%	23.04%	-	21.05%	-	-
销售费用	4,732,318.31	4.64%	3,065,475.35	2.57%	54.37%
管理费用	4,381,133.01	4.30%	3,950,599.52	3.31%	10.90%
研发费用	9,249,722.97	9.07%	9,984,691.24	8.36%	-7.36%

财务费用	670,711.86	0.66%	1,124,471.14	0.94%	-40.35%
信用减值损失	-883,585.91	-0.87%	-115,594.71	-0.10%	-664.38%
资产减值损失	0.00	0.00%	-3,104,020.85	-2.60%	100%
其他收益	841,139.41	0.83%	642,722.10	0.54%	30.87%
投资收益	-247,511.92	-0.24%	-206,639.67	-0.17%	-19.78%
公允价值变动收益	-162,350.13	-0.16%	8,875.64	0.01%	-1929.17%
资产处置收益	180,225.54	0.18%			100%
汇兑收益					
营业利润	3,380,763.49	3.32%	3,270,922.44	2.74%	3.36%
营业外收入	43,095.69	0.04%	150,000.00	0.13%	-71.27%
营业外支出	2,609.32	0.00%			100%
净利润	3,907,899.39	3.83%	2,527,653.50	2.12%	54.61%

项目重大变动原因:

- 1、毛利率：2023年综合毛利率为23.04%，相比2022年的21.05%有所改善。主要原因是2023年公司努力保持和发展优质客户业务，减少低毛利率产品销售。按产品分析：2023年高炉炉外用耐火材料系列产品实现销售收入3,905.93万元，毛利率30.06%；2023年环保炮泥实现销售收入4,500.02万元，同比增加0.29%，毛利率相对稳定，该产品的经营策略是主要向优质客户供货；2023年高炉本体检修业务实现销售收入1,627.53万元，同比减少64.03%，减少的主要原因是公司确保回款风险可控，所承接的高炉维修工程减少。
- 2、营业收入：公司2023年营业收入同比减少14.69%，主要原因是在行业整体经营环境较差的情况下减少低毛利率产品的销售，减少高风险客户的供货，确保现金流稳健和回款安全。
- 3、营业成本：公司2023年营业成本同比减少16.85%，与营业收入保持同步变化。
- 4、营业利润：2023年营业利润为338.08万元，同比增加3.36%，增加的主要原因是公司开展业务以高毛利率产品和优质客户为主。
- 5、净利润：2023年净利润为390.79万元，同比增加54.61%，主要原因是公司在2023年开展业务以高毛利率产品和优质客户为主。
- 6、财务费用：2023年财务费用为67.07万元，大幅减少40.35%，减少的主要原因是2023年贷款减少，产生的利息费用同时减少导致。
- 7、信用减值损失：2023年信用减值损失为-88.36万元，同比减少664.38%，主要原因是应收账款回款有所改善，冲回前期计提金额所致。
- 8、资产减值损失：2023年资产减值损失为0.00万元，主要原因是彩蝶1号财产权信托业务所致，涉及金额310.40万元。
- 9、其他收益：2023年其他收益为84.11万元，同比增加30.87%，主要原因是精冶源新材料河北

有限公司政府补助-增值税减免及研发费用专项资金补助合计金额 72.26 万元。

10、投资收益：2023 年投资收益为-24.75 万元，同比减少 19.78%，主要原因是联营公司莱法特防火材料天津有限公司 2023 年亏损 58.24 万元，联营公司莱法特防火材料河北有限公司清算亏损 7.59 万元，债转股合伙企业分红 24.98 万元。

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	100,334,698.08	119,312,047.89	-15.91%
其他业务收入	1,602,463.98	183,373.78	773.88%
主营业务成本	78,265,379.14	94,253,033.21	-16.96%
其他业务成本	184,595.02	92,731.27	99.06%

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比
高炉炉外用耐火材料	39,059,252.48	27,317,706.29	30.06%	33.77%	12.71%	76.83%
高炉本体检修用耐火材料	16,275,260.14	14,970,875.59	8.01%	-64.03%	-58.91%	-58.82%
环保炮泥	45,000,185.46	35,976,797.27	20.05%	0.29%	7.14%	-20.30%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1、高炉本体检修用耐火材料2023年实现销售收入1,627.53万元，较2022年的4,524.26万元减少64.03%，减少的主要原因是公司控制回款风险，承接高炉维修工程减少。

2、高炉炉外用耐火材料2023年实现销售收入3,905.93万元，较2022年的2,919.91万增加33.77%，增加的主要原因是子公司业务量增加。

3、环保炮泥 2023 年销售收入 4,500.02 万元，较 2022 年度的 4,487.04 万元增加 0.29%，保持稳定。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	天津铁厂有限公司	19,568,881.76	19.50%	否

2	日照钢铁有限公司	11,895,109.71	11.86%	否
3	江阴兴澄特种钢铁有限公司	9,694,032.18	9.66%	否
4	河北普阳钢铁有限公司	9,505,044.12	9.47%	否
5	江苏利淮钢铁有限公司	9,015,885.43	8.99%	否
合计		59,678,953.20	59.48%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	平罗县荣昌碳化硅有限公司	21,965,370.00	22.79%	否
2	山西太岳磨料有限公司	14,722,289.94	15.28%	否
3	唐山市丰润区金塔耐火材料厂	12,306,700.69	12.77%	否
4	安阳市定兴冶金耐材有限公司	7,514,500.00	7.80%	否
5	迁安市九江煤炭储运有限公司	4,787,194.00	4.97%	否
合计		61,296,054.63	63.61%	-

(三) 现金流量分析

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	-37,811.37	16,998,639.76	-100.22%
投资活动产生的现金流量净额	4,535,385.38	-12,880,649.98	135.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-878,748.48	-1,360,991.42	-35.43%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：2023年经营性现金流量净额为-37,811.37元，同比大幅减少100.22%。减少的原因是2023年首钢、天铁、九江等客户高炉大修业务备货需采购原材料增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：2023年投资性现金流量净额为4,535,385.38元，同比增加135.21%，主要为公司购买理财产品1,300.00万元以及投资证券类产品500万元所致。

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	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
精治源新材料河北有限	控股子公司	研发、生产和销售耐火材料	40,000,000.00	64,139,706.59	53,784,030.67	85,844,112.61	6,983,081.53

公司	司						
莱法特防火材料(天津)有限公司	参股公司	研发、生产和经销防火材料	15,000,000.00	16,674,664.61	12,605,402.92	14,956,939.40	-2,001,913.80

莱法特防火材料（天津）有限公司：2022年10月31日，公司第三届董事会第九次会议审议通过《关于公司与广东坚朗五金制品股份有限公司共同出资设立莱法特防火材料（天津）有限公司的议案》。根据议案，公司与广东坚朗五金制品股份有限公司共同出资设立莱法特防火材料（天津）有限公司，注册地址为天津市武清开发区，注册资本为人民币15,000,000.00元。其中，广东坚朗五金制品股份有限公司出资人民币11,850,000.00元，占注册资本的79.00%；北京精冶源新材料股份有限公司出资人民币3,150,000.00元，占注册资本的21.00%。莱法特防火材料（天津）有限公司已完成注册，经营范围是研发、生产和经销防火材料等。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
未来行业整合的风险	近几年，公司下游钢铁行业的整合开始明显加速，以宝武为代表的大型钢企加快了并购步伐，行业集中度快速提升。公司所在的耐火材料行业，也出现了不同于以往的竞争格局：一是与钢铁企业的深度合作，二是耐材企业之间整合迹象明显。公司能否适应行业格局的变化，对管理团队是巨大挑战。
核心员工队伍稳定及发展的风险	公司是以技术为核心竞争力的企业，公司生存和发展的基石是技术和产品，新产品的开发和业务开拓均依靠高素质、不断发展壮大的核心员工队伍。能否保持核心员工队伍的稳定，能否持续保证技术、生产人才的培养是公司稳健经营及发展的重要因素。公司近几年不断推出新产品，销售队伍能否适应不断变化的行业竞争格局，快速拓展新产品市场，是公司未来能否持续发展的关键。
股权集中及实际控制人不当控制的风险	公司股权较为集中，实际控制人左亮珠、马英二人为夫妻关系，合计持有公司65.55%的股份。左亮珠、马英均为公司董事，且左亮珠担任董事长兼总经理，能够对公司股东大会决策、董事会决策、经营管理、财务会计处理、人事任免等产生直接的、重大的影响。公司实际控制人可能凭借其控股地位及主持公司日常经营活动的便利，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产经营决策、关联交易、财务管理及内控等进行不当操控，从而损害公司及公司中小股东的利益。
产能过剩、无序竞争的风险	耐材行业企业数量多、生产规模小、市场无序竞争、低价竞销、秩序混乱的局面有所好转但没有根本改变，行业整合步伐明显加快，龙头企业市场份额不断扩大，市场集中度快速提升。行业内规模较小的企业为了生存，造成市场价格持续混乱，导致多数企业在市场竞争中缺乏定价权。
下游行业萎缩及竞争格局变化的风险	2023年，我国生铁产量8.71亿吨，同比增长0.7%；粗钢产量10.19亿吨，与去年持平；钢材产量13.63亿吨，同比增加5.2%。随着国家经济格局的变化和对废钢再利用的鼓励，生铁和粗钢产量必将持续下降。以宝武为代表的大型钢铁企业并购整合步伐加快，数家超大型钢铁企业集团正逐步形成并快速提高行业集中度，这些企业集团将主导中国钢铁行业。耐材企业必须适应这种竞争格局的变化，公司必须在行业存量市场挖掘业务及适应大型钢铁企业对产品及服务要求的不断提高，否则生存空间将逐步被挤压。
原材料价格波动的风险	近年来，世界范围的经济格局和政策持续调整，2022年以来美国激进加息政策的影响不断显现，叠加俄乌战争，中国传统制造业和房地产业遭受重创，增长乏力，工业原材料价格大幅波动。公司生产的主要成本为外购原材料，利润受到原材料涨价和环保成本侵蚀的风险较大。
产品差异化和下游行业高危性引发的质量责任及安全生产风险	公司主要产品为高温工业用耐火材料。一方面，公司生产的不定形耐火材料具有差异化和定制化生产的特点，缺乏标准化的控制机制；另一方面，公司生产的不定形耐火材料主要应用于钢铁企业的高炉区域，对高炉运行的经济效益和安全防护起到重要作用，具有较高的风险。同时，由于公司产品使用环境的特点，现场操作人员的安全生产及人身防护极为重要，不当操作及由于产品使用环境本身引发的生产事故，都有可能祸及现场作业人员。
客户集中风险	公司主要向钢铁企业提供耐火材料直销和整体承包服务，销售收入相对集中于少数客户，客户集中不利于公司分散经营风险，单一重要客户的得失将对公司生产经营带来较大影响。随着公司不断开发新客户新业务，这一风险正逐步降低。未来一段时间，不断开发和加大优质客户的合作力度是公司的核心任务。
对外投资失败的风	2022年底，公司做出决议，与广东坚朗五金制品股份有限公司共同出资设立莱

险	<p>法特防火材料（天津）有限公司，注册地址为天津市武清开发区，注册资本为人民币 15,000,000.00 元。其中，广东坚朗五金制品股份有限公司出资人民币 11,850,000.00 元，占注册资本的 79.00%；北京精冶源新材料股份有限公司出资人民币 3,150,000.00 元，占注册资本的 21.00%，主营业务为新型建筑防火材料。鉴于建筑防火材料为新兴市场有一定的不确定性且该业务与第三方合作，存在一定的经营风险。公司在河北唐山曹妃甸设立全资子公司精冶源新材料河北有限公司，注册资本人民币 4,000 万元，通过购买土地建设厂房的方式建立科研生产基地，投资金额较大，该科研生产基地是否能持续提高经营管理水平、不断开发新产品、降低生产成本、确保生产安全和环保达标，存在一定的不可预知风险</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

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	2,000,000.00	555,989.62
销售产品、商品，提供劳务	6,500,000.00	159,978.43
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
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、持续性以及对生产经营的影响：

公司其他重大关联交易包括：公司获得银行担保贷款，公司控股股东、实际控制人左亮珠、马英为公司提供连带责任保证。这些关联交易系公司生产经营所需，体现了实际控制人、控股股东对公司的支持，帮助解决了企业的资金需求，有利于改善公司财务状况，促进公司健康稳定发展。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四)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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-007	对外投资	-	13,000,000.00 元	否	否
2023-020	对外投资	-	5,000,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司第三届董事会第十一次次会议、2022年年度股东大会审议通过《关于预计2023年度购买理财》议案，在不影响公司主营业务的正常发展并确保公司经营资金需求的前提下，公司利用闲置自有资金购买银行短期低风险理财产品。2023年公司累计购买工银理财·法人“添金宝”净值型理财产品13,000,000.00元，2023年12月31日理财余额为0元，2023年全年理财收益292,460.77元。

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

公司第四届董事会第三次会议、2023年第一次临时股东大会审议通过《关于授权董事会使用闲置资金开展证券投资的议案》，为提高公司资金使用效率，并确保不影响公司主营业务正常发展和经营资金需求，公司拟使用闲置金开展证券投资获取额外的资金收益，拟以公司闲置的自有资金，投资额度累计最高不超过人民币500万元（含500万元）的证券基金、股票等产品。

截至2023年末，公司累计投资股票5,000,000.00元，2023年12月31日余额为4,943,315.98元，2023年投资收益-56,684.02元。

公司运用闲置资金开展证券投资是在确保公司日常运营所需流和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度证券投资，提高资金使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资

(五) 承诺事项的履行情况

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	18,857,964	44.38%	-24,825	18,833,139	44.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,963,730	16.39%	0	6,963,730	16.39%	
	董事、监事、高管	7,879,329	18.54%	5,585	7,884,914	18.55%	
	核心员工	1,028,679	2.42%	126,318	1,154,997	2.72%	
有限售条件股份	有限售股份总数	23,637,991	55.62%	24,825	23,662,816	55.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,891,190	49.16%	0	20,891,190	49.16%	
	董事、监事、高管	23,637,991	55.62%	16,575	23,654,566	55.66%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		42,495,955	-	0	42,495,955	-	
普通股股东人数						53	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	左亮珠	26,358,040	0	26,358,040	62.02%	19,768,530	6,589,510	0	0
2	陶其元	6,471,353	0	6,471,353	15.23%	0	6,471,353	0	0
3	肖丽莹	2,941,176	0	2,941,176	6.92%	0	2,941,176	0	0
4	朱继昌	2,319,106	0	2,319,106	5.46%	1,739,330	579,776	0	0
5	马英	1,496,880	0	1,496,880	3.52%	1,122,660	374,220	0	0
6	田四保	988,201	124,700	1,112,901	2.62%	0	1,112,901	0	0
7	柴丽霞	773,894	33,100	806,994	1.90%	605,246	201,748	0	0
8	范凌江	558,400	0	558,400	1.31%	418,800	139,600	0	0
9	闵实	70,000	0	70,000	0.16%	0	70,000	0	0
10	施学军	59,000	0	59,000	0.14%	0	59,000	0	0

合计	42,036,050	157,800	42,193,850	99.28%	23,654,566	18,539,284	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：左亮珠与马英为夫妻关系，田四保为左亮珠姐夫。								

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

截至本报告披露日，公司控股股东为左亮珠，持有公司 26,358,040 股股份，占公司总股本的 62.02%。左亮珠：男，1971 年 5 月 28 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994 年 7 月至 2003 年 5 月，就职于冶金部建筑研究总院，历任工程师、技术部经理；2003 年 5 月至 2004 年 1 月，筹备创立公司事宜；2004 年 2 月至 2014 年 3 月，就职于北京市京冶源建筑材料有限公司，担任执行董事兼经理；2014 年 3 月至今，就职于北京精冶源新材料股份有限公司，担任董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东无变化。

（二） 实际控制人情况

公司的实际控制人为左亮珠和马英，二人为夫妻，且于 2014 年 3 月 13 日签署了《一致行动协议》，现合计持有公司 27,854,920 股股份，占公司总股本的 65.55%。

马英：女，1973 年 7 月 4 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1994 年 7 月至今，就职于人民铁道报业有限公司，担任会计；2004 年 2 月至 2014 年 3 月，担任北京市京冶源建筑材料有限公司监事；2014 年 3 月至今，担任北京精冶源新材料股份有限公司董事。

报告期内，公司实际控制人无变化。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
左亮珠	董事长、总经理	男	1971年5月	2023年5月19日	2026年5月18日	26,358,040	0	26,358,040	62.02%
马英	董事	女	1973年7月	2023年5月19日	2026年5月18日	1,496,880	0	1,496,880	3.52%
范凌江	董事、副总经理	男	1968年8月	2023年5月19日	2026年5月18日	558,400	0	558,400	1.31%
朱继昌	董事、副总经理	男	1981年10月	2023年5月19日	2026年5月18日	2,319,106	0	2,319,106	5.46%
柴丽霞	董事、财务总监	女	1976年12月	2023年5月19日	2026年5月18日	773,894	33,100	806,994	1.90%
包健	监事会主席	男	1990年11月	2023年5月19日	2026年5月18日	1,000	0	1,000	0.00%
王鹤	监事	女	1993年9月	2023年5月19日	2026年5月18日	10,000	0	10,000	0.02%
田世秀	监事	男	1991年6月	2023年5月19日	2026年5月18日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

左亮珠与马英为夫妻关系，此外其他人之间无关联关系

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
田世秀	-	新任	监事	因换届新任
赵明	监事	离任	-	因换届卸任

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

田世秀，男，1991年6月生，无境外永久居留权，大学本科学历。2015年7月至2016年1月，就职于天发重型水电设备制造有限公司，担任机械工程师；2016年1月至2021年7月，就职于天津中环半导体股份有限公司，担任设备主管；2021年7月至今，就职于北京精冶源新材料股份有限公司，担任销售经理。

(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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3			3
行政人员	0			0
财务人员	10			10
技术人员	9	5		14
生产人员	12	7		19
销售人员	17	18		35
员工总计	51	30		81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	11	13
专科	20	29
专科以下	18	37
员工总计	51	81

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

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

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
田四保	无变动	生产主管	988,201	124,700	1,112,901
郑玉翠	无变动	主管会计	2,748	1,618	4,366
高徐芳	无变动	商务专员	3,730	0	3,730
张长林	无变动	高级技工	3,000	0	3,000
郝振帅	离职	-	1,000	0	1,000
靳云瑞	离职	-	10,000	0	10,000
左尔鹏	无变动	生产管理	10,000	0	10,000
李宾	离职	-	3,000	0	3,000

李富林	离职	-	1,000	0	1,000
范慧东	无变动	业务员	3,000	0	3,000
王航	无变动	业务员	0	0	0
唐云龙	离职	-	0	0	0
高慧娟	离职	-	1,000	0	1,000
马春晖	无变动	行政后勤	1,000	0	1,000
孟欣艳	离职	-	1,000	0	1,000

核心员工的变动情况

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

2020年，靳云瑞因年龄原因退休，唐云龙、高慧娟因个人原因离职。2022年，郝振帅、李宾、孟欣艳、李富林因个人原因离职。公司部分核心员工的变化，是个人基于职业规划选择离职或退休。公司位于曹妃甸的科研生产基地已投入使用，公司在研发、生产、供应链管理、市场销售等方面需要更多人才。公司一直积极招聘新员工加盟，并给予其充分的发展空间和行业有竞争力的薪酬待遇。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司自2014年3月13日整体变更为股份公司以来，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，制定了股东大会、董事会、监事会议事规则、总经理工作细则，及信息披露管理、关联交易管理、投资者关系管理、对外担保管理、募集资金管理、对外投资管理等公司管理制度，并按相关法律、公司章程、公司治理制度的要求开展公司治理工作。公司第二届董事会第十八次会议、2019年度股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于制定〈利润分配制度〉的议案》、《关于修订〈信息披露管理制度〉》的议案，进一步完善了公司治理制度。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司业务独立

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

2、公司人员独立

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

3、公司资产独立

公司具有完整、独立的经营资产，截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情况，资产保持独立性。

4、公司机构独立

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

5、公司财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，财务保持独立性。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了比较完善的会计制度、财务管理和风险控制机制，聘请了专业的财务负责人，本年度内未发生管理制度重大缺陷的情况。

四、 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

第六节 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	大信审字[2024]第 23-00075 号	
审计机构名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	万方全 3 年	裴灿 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬(万元)	15 万元	

审计报告

大信审字[2024]第 23-00075 号

北京精冶源新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京精冶源新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：万方全

中国注册会计师：裴灿

二〇二四年四月二十三日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	9,349,392.62	5,730,567.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	4,789,841.49	11,008,875.64
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	1,868,213.76	
应收账款	五（四）	46,603,544.53	49,160,584.29
应收款项融资	五（五）	201,751.52	10,109,853.67
预付款项	五（六）	1,323,392.61	2,461,767.07
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（七）	1,721,322.83	2,494,402.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五（八）	41,989,049.23	29,303,854.34
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（九）	1,545,710.52	119,303.85
流动资产合计		109,392,219.11	110,389,208.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十）	2,647,134.61	2,435,401.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（十一）		
投资性房地产	五（十二）	4,042,295.22	4,223,327.57
固定资产	五（十三）	26,026,749.80	27,095,192.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			239,776.14
无形资产	五（十四）	5,129,330.62	5,254,580.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十五）	5,038,269.29	4,555,551.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		42,883,779.54	43,803,829.09
资产总计		152,275,998.65	154,193,037.66
流动负债：			
短期借款	五（十六）	5,524,258.88	6,205,941.66
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十七）	17,185,285.74	16,317,401.48
预收款项			
合同负债	五（十八）	117,904.69	138,401.35
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十九）	1,131,798.49	327,626.58

应交税费	五（二十）	574,564.29	2,128,956.35
其他应付款	五（二十一）	83,610.17	4,914,939.82
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			96,606.54
其他流动负债	五（二十二）	15,327.61	17,992.17
流动负债合计		24,632,749.87	30,147,865.95
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			233,343.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十三）	3,072,247.66	3,147,395.23
递延所得税负债	五（十五）		1,331.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,072,247.66	3,382,069.98
负债合计		27,704,997.53	33,529,935.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十四）	42,495,955	42,495,955
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	7,994,727.19	7,994,727.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	7,637,507.26	7,637,507.26
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	66,442,811.67	62,534,912.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		124,571,001.12	120,663,101.73
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		124,571,001.12	120,663,101.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		152,275,998.65	154,193,037.66

法定代表人：左亮珠

主管会计工作负责人：柴丽霞

会计机构负责人：郑玉翠

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		9,068,990.27	4,652,501.14
交易性金融资产		4,789,841.49	11,008,875.64
衍生金融资产			
应收票据		1,636,713.76	
应收账款	十三（一）	36,616,528.36	54,108,337.76
应收款项融资		201,751.52	8,094,453.67
预付款项		286,836.56	1,674,022.43
其他应收款	十三（二）	1,551,137.42	2,294,298.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		31,862,313.03	16,731,567.52
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		1,545,710.52	119,303.85
流动资产合计		87,559,822.93	98,683,360.08
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（三）	42,647,134.61	42,435,401.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		116,818.19	121,248.35
固定资产		1,721,578.96	1,878,378.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			239,776.14
无形资产		20,497.10	23,423.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,823,731.97	3,690,205.33
其他非流动资产			

非流动资产合计		48,329,760.83	48,388,433.62
资产总计		135,889,583.76	147,071,793.70
流动负债：			
短期借款		5,003,666.66	6,005,941.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,475,116.37	18,645,472.36
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		795,379.54	155,685.06
应交税费			1,276,080.23
其他应付款		47,948.52	4,914,939.82
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		110,988.05	138,401.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			96,606.54
其他流动负债		14,428.45	17,992.17
流动负债合计		21,447,527.59	31,251,119.19
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			233,343.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			1,331.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			234,674.75
负债合计		21,447,527.59	31,485,793.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本		42,495,955.00	42,495,955.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,994,727.19	7,994,727.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		7,637,507.26	7,637,507.26
一般风险准备			
未分配利润		56,313,866.72	57,457,810.31
所有者权益（或股东权益）合计		114,442,056.17	115,585,999.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		135,889,583.76	147,071,793.70

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		101,937,162.06	119,495,421.67
其中：营业收入	五（二十八）	101,937,162.06	119,495,421.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		98,284,315.56	113,449,841.74
其中：营业成本	五（二十八）	78,449,974.16	94,345,764.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十九）	800,455.25	978,840.01
销售费用	五（三十）	4,732,318.31	3,065,475.35
管理费用	五（三十一）	4,381,133.01	3,950,599.52
研发费用	五（三十二）	9,249,722.97	9,984,691.24
财务费用	五（三十三）	670,711.86	1,124,471.14
其中：利息费用	五（三十三）	197,065.70	362,006.08
利息收入	五（三十三）	12,014.92	11,738.15
加：其他收益	五（三十四）	841,139.41	642,722.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-247,511.92	-206,639.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-582,488.02	-206,639.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-162,350.13	8,875.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-883,585.91	-115,594.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,104,020.85

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	180,225.54	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,380,763.49	3,270,922.44
加：营业外收入	五（三十九）	43,095.69	150,000.00
减：营业外支出		2,609.32	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,421,249.86	3,420,922.44
减：所得税费用	五（四十）	-486,649.53	893,268.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,907,899.39	2,527,653.50
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）		3,907,899.39	2,527,653.50
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,907,899.39	2,527,653.50
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		3,907,899.39	2,527,653.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,907,899.39	2,527,653.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四（二）	0.09	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）			0.06

法定代表人：左亮珠

主管会计工作负责人：柴丽霞

会计机构负责人：郑玉翠

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十三（四）	95,393,685.31	111,190,093.14
减：营业成本	十三（四）	85,816,636.56	98,219,497.47
税金及附加		144,934.86	542,246.24
销售费用		2,338,765.91	1,939,879.57
管理费用		2,018,175.69	1,538,296.65
研发费用		4,896,022.82	5,499,783.34
财务费用		542,328.15	597,147.69
其中：利息费用		182,588.17	304,993.32
利息收入		7,178.60	9,751.20
加：其他收益		26,067.36	103,495.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	-247,511.92	-206,639.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-582,488.02	-206,639.67
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）		-162,350.13	8,875.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-752,540.12	115,106.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-3,104,020.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		180,225.54	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,319,287.95	-229,941.51
加：营业外收入		43,095.69	
减：营业外支出		2,609.32	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,278,801.58	-229,941.51
减：所得税费用		-134,857.99	-447,005.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,143,943.59	217,064.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,143,943.59	217,064.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,143,943.59	217,064.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）			0.01

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,374,181.38	58,387,385.75
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	8,220,502.45	8,911,586.33
经营活动现金流入小计		72,594,683.83	67,298,972.08
购买商品、接受劳务支付的现金		37,773,313.79	27,355,491.35
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		6,979,379.36	6,386,264.80
支付的各项税费		5,137,126.06	5,347,199.50
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	22,742,675.99	11,211,376.67
经营活动现金流出小计		72,632,495.20	50,300,332.32
经营活动产生的现金流量净额		-37,811.37	16,998,639.76

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,078,553.87	33,390.12
取得投资收益收到的现金		190,567.63	
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		40,269,121.50	33,390.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,062,053.14	1,914,040.10
投资支付的现金		34,671,682.98	11,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,733,736.12	12,914,040.10
投资活动产生的现金流量净额		4,535,385.38	-12,880,649.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,324,258.88	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,324,258.88	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,005,941.66	8,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		197,065.70	262,876.65
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			298,114.77
筹资活动现金流出小计		8,203,007.36	9,360,991.42
筹资活动产生的现金流量净额		-878,748.48	-1,360,991.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,618,825.53	2,756,998.36
加：期初现金及现金等价物余额		5,730,567.09	2,973,568.73
六、期末现金及现金等价物余额		9,349,392.62	5,730,567.09

法定代表人：左亮珠 主管会计工作负责人：柴丽霞 会计机构负责人：郑玉翠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		130,770,196.78	48,603,702.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,644,741.65	6,450,137.38

经营活动现金流入小计		137,414,938.43	55,053,839.78
购买商品、接受劳务支付的现金		115,170,230.91	26,455,345.12
支付给职工以及为职工支付的现金		2,729,204.01	2,551,573.43
支付的各项税费		2,207,226.04	3,631,762.78
支付其他与经营活动有关的现金		17,193,744.22	7,883,155.05
经营活动现金流出小计		137,300,405.18	40,521,836.38
经营活动产生的现金流量净额		114,533.25	14,532,003.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,078,553.87	33,390.12
取得投资收益收到的现金		190,567.63	
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		40,269,121.50	33,390.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,619.47	
投资支付的现金		34,671,682.98	11,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		34,782,302.45	11,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		5,486,819.05	-10,966,609.88
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		5,003,666.66	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,003,666.66	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,005,941.66	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		182,588.17	205,863.89
支付其他与筹资活动有关的现金			298,114.77
筹资活动现金流出小计		6,188,529.83	7,503,978.66
筹资活动产生的现金流量净额		-1,184,863.17	-1,503,978.66
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		4,416,489.13	2,061,414.86
加：期初现金及现金等价物余额		4,652,501.14	2,591,086.28
六、期末现金及现金等价物余额		9,068,990.27	4,652,501.14

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	42,495,955.00				7,994,727.19				7,637,507.26		62,534,912.28		120,663,101.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	42,495,955.00				7,994,727.19				7,637,507.26		62,534,912.28		120,663,101.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											3,907,899.39		3,907,899.39
（一）综合收益总额											3,907,899.39		3,907,899.39
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	42,495,955.00				7,994,727.19					7,637,507.26		66,442,811.67	124,571,001.12

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	42,495,955.00				7,994,727.19				7,615,800.82		60,028,965.22		118,135,448.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	42,495,955.00				7,994,727.19				7,615,800.82		60,028,965.22		118,135,448.23
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								21,706.44			2,505,947.06		2,527,653.50
(一) 综合收益总额											2,527,653.50		2,527,653.50
(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								21,706.44		-21,706.44		
1. 提取盈余公积								21,706.44		-21,706.44		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	42,495,955.00				7,994,727.19			7,637,507.26		62,534,912.28		120,663,101.73

法定代表人：左亮珠

主管会计工作负责人：柴丽霞

会计机构负责人：郑玉翠

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,495,955.00				7,994,727.19				7,637,507.26		57,457,810.31	115,585,999.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,495,955.00				7,994,727.19				7,637,507.26		57,457,810.31	115,585,999.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-1,143,943.59	-1,143,943.59
(一) 综合收益总额											-1,143,943.59	-1,143,943.59
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	42,495,955.00				7,994,727.19				7,637,507.26		56,313,866.72	114,442,056.17

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	42,495,955.00				7,994,727.19				7,615,800.82		57,262,452.40	115,368,935.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,495,955.00				7,994,727.19				7,615,800.82		57,262,452.40	115,368,935.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									21,706.44		195,357.91	217,064.35
(一) 综合收益总额											217,064.35	217,064.35
(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									21,706.44		-21,706.44	
1. 提取盈余公积									21,706.44		-21,706.44	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	42,495,955.00				7,994,727.19				7,637,507.26		57,457,810.31	115,585,999.76

北京精冶源新材料股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

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

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

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

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

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

(二) 企业实际从事的主要经营活动

公司属于制造业，主要业务为：非金属矿物制品业、耐火材料等产品。

公司实际从事的经营活动为：高炉将铁矿石还原成生铁；耐火材料、耐材、由耐火骨料、细粉、结合剂和液体组成，烧后形成碳结合的专为堵塞高炉出铁口用的耐火可塑料；高炉本体检修用耐火材料、铁沟浇注料、陶瓷耐磨料等在高炉外部使用的耐火材料。

营业期限：2004年2月4日至长期。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经本公司董事会于2024年4月23日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例3%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过300万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要的债权投资	占债权投资的10%以上，且金额超过100万元
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过100万元
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

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

(3) 合并取得子公司会计处理

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

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《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孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性

修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

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

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

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

算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：信用风险特征组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

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

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

其他应收款组合 1：信用风险特征组合

其他应收款组合 2：合并范围内关联方

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

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

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

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合

并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产折旧方法

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

资产类别	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	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

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

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

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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

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

(二十) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三)收入

1. 收入确认原则

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

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

2. 收入确认的具体方法

销售商品合同

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

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

公司商品销售收入确认的具体原则为:

(1) 直接销售产品方式: 产品发至客户后, 按照合同约定的条款在客户验收合格或使用

合格后, 公司确认销售收入。

(2) 整体承包销售方式:

①产品发至客户并按合同要求进行项目(即整体承包项目, 包括中间包、钢包、铁水包等项目承包)施工, 项目施工完成后交付客户使用, 使用结束后根据合同约定结算的条款(如炉数、出钢量、出铁量等)按月确认销售收入。

②产品发至客户并按合同要求进行项目(即整体承包项目, 包括中间包、钢包、铁水包等项目承包)施工, 项目施工完成后, 经定作方验收合格, 并以其出具的竣工验收报告为结算依据, 根据承包合同确认销售收入。

(二十四) 合同成本

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
3. 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

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

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

2. 政府补助确认时点

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照

税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

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

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

(二十七) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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

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

(1) 使用权资产

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

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

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

(2) 租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八) 重要会计政策变更、会计估计变更

报告期内公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	13%
城市维护建设税	按实缴流转税税额计征	7%
教育费附加	按实缴流转税税额计征	3%
地方教育费附加	按实缴流转税税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

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

(二) 重要税收优惠及批文

1.北京精冶源新材料股份有限公司于2022年10月18日通过复审取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202211000203），该证书有效期为三年。按照高新技术企业的相关税收优惠政策，公司减按15%计缴所得税。

2.精冶源新材料河北有限公司于2022年10月18日通过复审取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202213000731），该证书有效期为三年。按照高新技术企业的相关税收优惠政策，公司减按15%计缴所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,638.45	17,979.65
银行存款	9,332,422.30	5,712,587.44
其他货币资金	1,331.87	
合计	9,349,392.62	5,730,567.09

注：期末，本公司不存在抵押、质押、冻结或存放在境外的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,789,841.49	11,008,875.64
其中：其他（理财产品）	4,789,841.49	11,008,875.64

项目	期末余额	期初余额
合计	4,789,841.49	11,008,875.64

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,868,213.76	
合计	1,868,213.76	

2. 期末已背书或贴现但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	43,421,221.80
合计	43,421,221.80

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	40,633,715.45	41,176,730.04
1至2年	3,314,504.73	9,717,337.89
2至3年	5,612,154.78	650,237.25
3至4年	486,485.65	1,429,381.76
4至5年	1,427,469.76	311,029.90
5年以上	2,947,620.72	2,809,569.72
小计	54,421,951.09	56,094,286.56
减：坏账准备	7,818,406.56	6,933,702.27
合计	46,603,544.53	49,160,584.29

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款	1,355,474.00	2.43	1,355,474.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	54,421,951.09	97.57	7,818,406.56	14.37
其中：账龄组合	54,421,951.09	97.57	7,818,406.56	14.37
合计	55,777,425.09	100.00	9,173,880.56	16.45

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款	1,355,474.00	2.36	1,355,474.00	100.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	56,094,286.56	97.64	6,933,702.27	12.36
其中：账龄组合	56,094,286.56	97.64	6,933,702.27	12.36
合计	57,449,760.56	100.00	8,289,176.27	14.43

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
上海海博鑫惠国际贸易有限公司	1,355,474.00	1,355,474.00	100.00	涉及诉讼，对方单位无偿还能力
合计	1,355,474.00	1,355,474.00	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
上海海博鑫惠国际贸易有限公司	1,355,474.00	1,355,474.00	100.00	涉及诉讼，对方单位无偿还能力
合计	1,355,474.00	1,355,474.00	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	40,633,715.45	2,031,685.77	5.00	41,176,730.04	2,058,836.51	5.00
1至2年	3,314,504.73	331,450.47	10.00	9,717,337.89	971,733.79	10.00
2至3年	5,612,154.78	1,122,430.96	20.00	650,237.25	130,047.45	20.00
3至4年	486,485.65	243,242.83	50.00	1,429,381.76	714,690.88	50.00
4至5年	1,427,469.76	1,141,975.81	80.00	311,029.90	248,823.92	80.00
5年以上	2,947,620.72	2,947,620.72	100.00	2,809,569.72	2,809,569.72	100.00
合计	54,421,951.09	7,818,406.56	14.37	56,094,286.56	6,933,702.27	12.36

3. 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	其他变动	
账龄组合	6,933,702.27	884,704.28				7,818,406.56
合计	6,933,702.27	884,704.28				7,818,406.56

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
天津铁厂有限公司	7,841,505.46		7,841,505.46	14.06	392,075.27
冀南钢铁集团有限公司	5,647,401.86		5,647,401.86	10.12	282,370.09
天津钢铁集团有限公司	4,262,442.40		4,262,442.40	7.64	213,122.12
江阴兴澄特种钢铁有限公司	3,579,431.10		3,579,431.10	6.42	178,971.56
河北普阳钢铁有限公司	3,311,629.56		3,311,629.56	5.94	165,581.48
合计	24,642,410.38		24,642,410.38	44.18	1,232,120.52

(五) 应收款项融资

应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	201,751.52	10,109,853.67
合计	201,751.52	10,109,853.67

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,170,187.73	88.42	2,389,658.84	97.07
1至2年	82,647.30	6.25	72,108.23	2.93
2至3年	70,557.58	5.33		
合计	1,323,392.61	100.00	2,461,767.07	100.00

注：2-3年的账龄主要原因是：企业多付款，已联系供应商退回。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的 比例(%)
迁安市九江煤炭储运有限公司	212,836.00	16.08
唐山曹妃甸区首晟建筑工程有限公司	208,626.22	15.76
邢台乾秋机械制造有限公司	174,712.00	13.20
郑州嘉耐特种铝酸盐有限公司	152,217.59	11.50
国网冀北电力有限公司	134,355.75	10.15
合计	882,747.56	66.69

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,094,584.90	2,868,783.07
减：坏账准备	373,262.07	374,380.45
合计	1,721,322.83	2,494,402.62

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,751,279.80	2,305,477.97
1至2年		72,000.00
2至3年	2,000.00	175,820.00
3至4年	45,820.00	185,485.10
4至5年	165,485.10	30,000.00
5年以上	130,000.00	100,000.00
坏账准备	373,262.07	374,380.45
合计	1,721,322.83	2,494,402.62

2. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,899,081.10	2,776,305.10
代扣代缴社保	65,291.47	49,869.02
其他	130,212.33	42,608.95
减：坏账准备	373,262.07	374,380.45
合计	1,721,322.83	2,494,402.62

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	374,380.45			374,380.45
本期计提	-1,118.38			-1,118.38
期末余额	373,262.07			373,262.07

4. 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
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	投标保证金	510,000.00	1年以内	24.35	25,500.00
广西翅冀钢铁有限公司	投标保证金	300,000.00	1年以内	14.32	15,000.00
叮当(天津)电子商务有限公司	投标保证金	272,000.00	1年以内	12.99	13,600.00
天津铁厂有限公司	投标保证金	136,100.00	1年以内	6.50	6,805.00
山东钢铁集团日照有限公司	投标保证金	110,000.00	1年以内	5.25	5,500.00
合计		1,328,100.00		63.41	66,405.00

(八) 存货

存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	11,515,833.31		11,515,833.31	10,420,813.72		10,420,813.72
周转材料	556,031.99		556,031.99	1,168,104.49		1,168,104.49
库存商品	29,917,183.93		29,917,183.93	17,714,936.13		17,714,936.13
合计	41,989,049.23		41,989,049.23	29,303,854.34		29,303,854.34

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	1,517,696.27	
预缴企业所得税	28,014.25	119,303.85
合计	1,545,710.52	119,303.85

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
莱法特防火材料 (天津)有限公司		3,150,000.00		-502,865.39						2,647,134.61	
莱法特防火材料 河北有限公司	2,435,401.03		500,000.00	-79,622.63			1,530,346.65		325,431.75	0.00	
合计	2,435,401.03	3,150,000.00	500,000.00	-582,488.02			1,530,346.65		325,431.75	2,647,134.61	

(十一)其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
其他权益工具		
彩蝶 1 号财产权信托收益权份额	7,865,281.03	7,889,993.55
天津渤钢二十二号企业管理合伙企业(有限合伙)	8,641,339.61	8,641,339.61
其他权益工具减值准备		
彩蝶 1 号财产权信托收益权份额减值准备	7,865,281.03	7,889,993.55
天津渤钢二十二号企业管理合伙企业(有限合伙)减值准备	8,641,339.61	8,641,339.61
合计		

注：根据渤海钢铁集团的破产重整方案的安排，渤钢集团破产重整时本公司申报实际确认应收债权 1861 万元，扣除现金偿还外，本公司与渤海钢铁集团有限公司签订《建信信托-彩蝶 1 号财产权信托计划信托受益权转让协议》，由债权转信托收益计划，公司取得并持有彩蝶一号财产权信托收益份额 7,976,621.17 元；同时，根据破产重整方案由债权转股权，公司持有天津渤钢二十二号企业管理合伙企业（有限合伙）合伙份额 8,641,339.61 元，持股比例为 0.06%。对以上非流动金融资产，均全额计提资产减值准备。

(十二)投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,313,813.68	1,402,822.12	4,716,635.80
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,313,813.68	1,402,822.12	4,716,635.80
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	362,378.13	130,930.10	493,308.23
2.本期增加金额	152,975.90	28,056.45	181,032.35
计提\摊销\转入	152,975.90	28,056.45	181,032.35
3.本期减少金额			
4.期末余额	515,354.03	158,986.55	674,340.58
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,798,459.65	1,243,835.57	4,042,295.22
2.期初账面价值	2,951,435.55	1,271,892.02	4,223,327.57

(十三)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	26,026,749.80	27,095,192.72
合计	26,026,749.80	27,095,192.72

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	21,631,445.37	10,519,681.59	75,512.03	1,329,538.16	65,500.20	33,621,677.35
2. 本期增加金额		911,168.19		150,884.95		1,062,053.14
购置		911,168.19		150,884.95		1,062,053.14
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	21,631,445.37	11,430,849.78	75,512.03	1,480,423.11	65,500.20	34,683,730.49
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,453,359.74	2,802,237.81	65,435.93	1,164,885.81	40,565.34	6,526,484.63
2. 本期增加金额	1,029,462.07	993,575.53	2,763.28	96,357.91	8,337.27	2,130,496.06
计提	1,029,462.07	993,575.53	2,763.28	96,357.91	8,337.27	2,130,496.06
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	3,482,821.81	3,795,813.34	68,199.21	1,261,243.72	48,902.61	8,656,980.69
三、账面价值						
1. 期末账面价值	18,148,623.56	7,635,036.44	7,312.82	219,179.39	16,597.59	26,026,749.80
2. 期初账面价值	19,178,085.63	7,717,443.78	10,076.10	164,652.35	24,934.86	27,095,192.72

(十四) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,755,817.88	77,184.45	44,789.17	5,877,791.50
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	5,755,817.88	77,184.45	44,789.17	5,877,791.50
二、累计摊销				
1. 期初余额	536,756.75	47,417.32	39,036.90	623,210.97
2. 本期增加金额	115,116.39	8,363.64	1,769.88	125,249.91
计提	115,116.39	8,363.64	1,769.88	125,249.91
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	651,873.14	55,780.96	40,806.78	748,460.88
三、账面价值				

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
1. 期末账面价值	5,103,944.74	21,403.49	3,982.39	5,129,330.62
2. 期初账面价值	5,219,061.13	29,767.13	5,752.27	5,254,580.53

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,432,071.40	9,547,142.63	1,299,533.51	8,663,556.72
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	24,352.52	162,350.13		
递延收益	460,837.15	3,072,247.66	472,109.28	3,147,395.23
内部交易未实现利润	645,015.13	4,300,100.85	304,208.33	2,028,055.50
其他非流动金融资产减值准备	1,179,792.15	7,865,281.03	1,183,499.04	7,889,993.55
其他非流动金融资产-合伙企业	1,296,200.94	8,641,339.61	1,296,200.94	8,641,339.61
小计	5,038,269.29	33,588,461.91	4,555,551.10	30,370,340.61
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动			1,331.35	8,875.64
小计			1,331.35	8,875.64

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	6,113,878.80	12,389,314.91
合计	6,113,878.80	12,389,314.91

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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2026 年度	463,795.14		
2027 年度	5,286,172.33	12,389,314.91	
2028 年度及以后	363,911.33		
合计	6,113,878.80	12,389,314.91	

(十六) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		3,002,916.66
信用借款	5,524,258.88	3,203,025.00
合计	5,524,258.88	6,205,941.66

(十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,124,130.75	3,308,781.32
1年以上	10,061,154.99	13,008,620.16
合计	17,185,285.74	16,317,401.48

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
唐山市丰南区瑞兴炉料有限公司	9,690,000.00	尚未结算
合计	9,690,000.00	

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	117,904.69	138,401.35
合计	117,904.69	138,401.35

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	313,100.73	6,953,987.01	6,151,989.89	1,115,097.85
离职后福利-设定提存计划	14,525.85	695,813.65	693,638.86	16,700.64
辞退福利		116,073.61	116,073.61	
一年内到期的其他福利		17,677.00	17,677.00	
合计	327,626.58	7,783,551.27	6,979,379.36	1,131,798.49

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	295,278.19	5,744,341.15	4,967,527.46	1,072,091.88
职工福利费		256,290.14	256,290.14	
社会保险费	6797.75	452,317.18	448,892.05	10,222.88
其中：医疗保险费及生育保险费	6,533.60	402,896.52	399,510.92	9,919.20
工伤保险费	264.15	49,420.66	49,381.13	303.68
住房公积金		385,044.00	385,044.00	
工会经费和职工教育经费	11,024.79	115,994.54	94,236.24	32,783.09
合计	313,100.73	6,953,987.01	6,151,989.89	1,115,097.85

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	14,085.60	670,582.97	668,474.01	16,194.56
失业保险费	440.25	25,230.68	25,164.85	506.08
合计	14,525.85	695,813.65	693,638.86	16,700.64

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		375,086.85
增值税	504,673.78	1,606,661.07
城市维护建设税	32,961.22	79,755.02
教育费附加	14,126.24	34,180.74
地方教育费附加	9,417.49	22,787.17
其他税费	13,385.56	10,485.50
合计	574,564.29	2,128,956.35

(二十一)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	83,610.17	4,914,939.82
合计	83,610.17	4,914,939.82

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	77,511.87	4,010,572.02
个人往来款		900,000.00
代扣代缴款	453.00	4,367.80
员工报销款	5,645.30	
合计	83,610.17	4,914,939.82

(二十二)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税额	15,327.61	17,992.17
合计	15,327.61	17,992.17

(二十三)递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	3,147,395.23		75,147.57	3,072,247.66	确认为其他收益
其中：土地支持资金	3,147,395.23		75,147.57	3,072,247.66	
合计	3,147,395.23		75,147.57	3,072,247.66	

(二十四)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	42,495,955.00						42,495,955.00

(二十五)资本公积

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

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	7,637,507.26			7,637,507.26
合计	7,637,507.26			7,637,507.26

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	62,534,912.28	60,028,965.22
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	62,534,912.28	60,028,965.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,907,899.39	2,527,653.50
减：提取法定盈余公积		21,706.44
期末未分配利润	66,442,811.67	62,534,912.28

(二十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	100,334,698.08	78,265,379.14	119,312,047.89	94,253,033.21
二、其他业务小计	1,602,463.98	184,595.02	183,373.78	92,731.27
合计	101,937,162.06	78,449,974.16	119,495,421.67	94,345,764.48

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
耐火材料	100,334,698.08	78,265,379.14	119,312,047.89	94,253,033.21
租金	1,602,463.98	184,595.02	183,373.78	92,731.27
合计	101,937,162.06	78,449,974.16	119,495,421.67	94,345,764.48

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	232,843.36	232,843.36
印花税	82,041.63	62,363.43
城市维护建设税	176,983.42	298,500.91
房产税	178,909.20	169,286.42
教育费附加	75,850.03	127,928.97
地方教育费附加	50,566.69	85,286.00
车船税	3,260.92	2,630.92
合计	800,455.25	978,840.01

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,371,733.08	1,425,380.21
业务招待费	1,183,778.62	819,221.09
交通及差旅费	692,463.10	669,671.04
广告费	89,747.38	58,733.07
办公费	376,678.56	92,469.94
折旧费	17,917.57	
合计	4,732,318.31	3,065,475.35

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,821,046.20	1,504,673.11
中介服务费	597,279.53	582,664.38
办公费	193,171.38	106,578.31
折旧费	804,713.95	913,495.37
房租水电费	323,365.84	239,079.85
安全生产费	131,930.59	123,843.71
交通及差旅费	161,412.96	122,592.23
无形资产摊销	125,249.88	139,278.12
业务招待费	137,348.57	143,756.74
其他	85,614.11	74,637.70
合计	4,381,133.01	3,950,599.52

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	6,509,565.58	7,672,186.44
人工费用	2,198,838.74	1,898,612.22
委托外部研究开发费用	227,419.70	193,470.55
交通及差旅费	140,551.34	48,834.93
折旧费用	136,198.99	139,625.18
汽车费用	34,304.51	31,961.92
会议费	1,698.11	
其他	1,146.00	
合计	9,249,722.97	9,984,691.24

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	197,065.70	362,006.08
减：利息收入	12,014.92	11,738.15
手续费支出	9,388.30	29,142.09
其他支出	476,272.78	745,061.12
合计	670,711.86	1,124,471.14

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	841,139.41	642,722.10	与资产、与收益相关
合计	841,139.41	642,722.10	

政府补助明细:

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中关村西城园管委会政府补助		18,235.00	与资产相关
省级工业转型升级(技改)专项资金		200,000.00	与资产相关
土地补贴摊销	75,147.57	87,216.77	与资产相关
稳岗补贴	17,311.64	54,665.63	与资产相关
中关村科技园区政府补助款	26,067.36	82,940.00	与资产相关
2022年北京市知识产权资助金-专利		2,320.00	与资产相关
收到科技企业研发补助		134,821.00	与资产相关
工会经费		62,523.70	与资产相关
政府补助-增值税减免	447,539.84		与资产相关
科研费用专项资金	275,073.00		与资产相关
合计	841,139.41	642,722.10	

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-582,488.02	-206,639.67
其他投资收益	334,976.10	
合计	-247,511.92	-206,639.67

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动收益	-162,350.13	8,875.64
合计	-162,350.13	8,875.64

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-884,704.29	-76,542.22
其他应收款信用减值损失	1,118.38	-39,052.49
合计	-883,585.91	-115,594.71

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产退租损失	180,225.54	
合计	180,225.54	

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		150,000.00	
其他	43,095.69		
合计	43,095.69	150,000.00	

计入营业外收入的明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
收入规模补助		100,000.00	与收益相关
国科小补贴		50,000.00	与收益相关
其他	43,095.69		与收益相关
合计	43,095.69	150,000.00	

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-2,599.99	
递延所得税费用	-484,049.54	893,268.94
合计	-486,649.53	893,268.94

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	3,421,249.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,045,814.52
调整以前期间所得税的影响	-2,599.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,556.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-340,806.80
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	-143,242.74
其他影响	-1,081,371.46
所得税费用	-486,649.53

(四十一) 现金流量表

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金		
利息收入	12,014.92	11,738.15
政府补助	841,139.41	805,505.33
保证金及押金	7,324,252.43	7,736,086.25
其他	43,095.69	358,256.60
合计	8,220,502.45	8,911,586.33

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金		
付现费用	5,461,990.69	4,107,430.51
往来款	10,514,075.98	7,074,505.44
保证金及押金	6,764,000.00	
其他	2,609.32	29,440.72
合计	22,742,675.99	11,211,376.67

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,907,899.39	2,527,653.50
加：资产减值准备		3,104,020.85
信用减值损失	883,585.91	115,594.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,130,496.06	2,385,436.72
无形资产摊销	125,249.91	139,278.12
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）	-180,225.54	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	162,350.13	-8,875.64
财务费用（收益以“-”号填列）	197,065.70	362,006.08
投资损失（收益以“-”号填列）	247,511.92	206,639.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-482,718.19	891,937.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,331.35	1,331.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,685,194.89	23,467,235.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,197,271.44	-6,366,463.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,539,771.86	-9,827,155.23
经营活动产生的现金流量净额	-37,811.37	16,998,639.76
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,349,392.62	5,730,567.09
减：现金的期初余额	5,730,567.09	2,973,568.73
现金及现金等价物净增加额	3,618,825.53	2,756,998.36

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,349,392.62	5,730,567.09
其中：库存现金	15,638.45	17,979.65
可随时用于支付的银行存款	9,332,422.30	5,712,587.44
其他货币资金	1,331.87	

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	9,349,392.62	5,730,567.09

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
精冶源新材料河北有限公司	河北省唐山市曹妃甸工业区	4000万	河北省唐山市曹妃甸工业区	耐火材料销售	100.00		投资设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
莱法特防火材料(天津)有限公司	天津市武清区	天津市武清区	耐火材料制品	21.00		权益法
莱法特防火材料河北有限公司	唐山市曹妃甸区	唐山市曹妃甸区	耐火材料制品	20.40		权益法

注：莱法特防火材料河北有限公司于2023年期末完成清算，并于2024年1月完成工商注销。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	莱法特防火材料(天津)有限公司	莱法特防火材料河北有限公司
流动资产	11,240,201.44	24,193,994.37
其中：现金和现金等价物	611,726.89	
非流动资产	5,434,463.17	2,366,763.77
资产合计	16,674,664.61	26,560,758.14
流动负债	749,277.43	3,036,427.62
非流动负债	3,319,984.26	1,340,652.88
负债合计	4,069,261.69	4,377,080.50
归属于母公司股东权益	12,605,402.92	22,183,677.64
按持股比例计算的净资产份额	2,647,134.61	4,525,470.24
对联营企业权益投资的账面价值	2,647,134.61	2,435,401.03
营业收入	14,956,939.40	29,338,233.56
财务费用	162,168.88	
净利润	-2,001,913.80	-1,012,939.54

七、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。

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

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内
短期借款	5,524,258.88

（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。

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

截至2023年12月31日，本公司期末无以浮动利率计息的银行借款，因此，本公司所承担的利率风险不重大。

八、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
其他（理财产品）			4,789,841.49	4,789,841.49
（二）应收款项融资			201,751.52	201,751.52
（三）其他非流动金融资产-天津渤钢二十二号企业管理合伙企业（有限合伙）				
持续以公允价值计量的资产总额			4,991,593.01	4,991,593.01

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

1. 理财产品，采用预期收益率预测未来现金流确定其公允价值。
2. 应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，公允价值与账面价值。
3. 其他非流动金融资产中天津渤钢二十二号企业管理合伙企业（有限合伙）为破产重整成立企业，所以以零元作为公允价值合理谨慎估计进行计量。

九、关联方关系及其交易

(一)本公司的实际控制人

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

(二)本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

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

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额
孝义市隆鑫隔热材料配制有限公司	加工费	555,989.62	协议定价	414,029.75

(2) 出售商品情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额
莱法特防火材料河北有限公司	销售产品	38,930.97	协议定价	154,539.83
莱法特防火材料(天津)有限公司	销售产品	121,047.46	协议定价	

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京市北耐耐火材料厂	部分厂房	352,293.56	176,146.78

3. 关联担保情况

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
左亮珠、马英	1,000,000.00	2022年5月10日	2023年5月3日	是
左亮珠、马英	2,000,000.00	2022年4月22日	2023年4月4日	是

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	725,103.54	950,496.92

5. 其他关联交易

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	孝义市隆鑫隔热材料配制有限公司	110,266.19	101,004.94

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

公司本报告期无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	30,996,944.53	34,459,983.14
1至2年	3,275,504.73	7,664,323.94
2至3年	4,615,925.03	650,237.25
3至4年	486,485.65	1,429,381.76
4至5年	1,427,469.76	311,029.90
5年以上	2,947,620.72	2,809,569.72
小计	43,749,950.42	47,324,525.71
减：坏账准备	7,133,422.06	6,392,563.52
合计	36,616,528.36	40,931,962.19

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,355,474.00	3.01	1,355,474.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	43,749,950.42	96.99	7,133,422.06	16.30
其中：账龄组合	43,749,950.42	96.99	7,133,422.06	16.30
合计	45,105,424.42	100.00	8,488,896.06	18.82

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,355,474.00	2.19	1,355,474.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	60,500,901.28	97.81	6,392,563.52	10.57
其中：账龄组合	47,324,525.71	76.51	6,392,563.52	13.51
合并范围内关联方组合	13,176,375.57	21.30		
合计	61,856,375.28	100.00	7,748,037.52	12.53

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
上海海博鑫惠国际贸易有限公司	1,355,474.00	1,355,474.00	100.00	涉及诉讼，对方单位无偿还能力
合计	1,355,474.00	1,355,474.00	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
上海海博鑫惠国际贸易有限公司	1,355,474.00	1,355,474.00	100.00	涉及诉讼，对方单位无偿还能力
合计	1,355,474.00	1,355,474.00	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	30,996,944.53	1,549,847.22	5.00	34,459,983.14	1,722,999.16	5.00
1至2年	3,275,504.73	327,550.47	10.00	7,664,323.94	766,432.39	10.00
2至3年	4,615,925.03	923,185.01	20.00	650,237.25	130,047.45	20.00
3至4年	486,485.65	243,242.83	50.00	1,429,381.76	714,690.88	50.00
4至5年	1,427,469.76	1,141,975.81	80.00	311,029.90	248,823.92	80.00
5年以上	2,947,620.72	2,947,620.72	100.00	2,809,569.72	2,809,569.72	100.00
合计	43,749,950.42	7,133,422.06	16.30	47,324,525.71	6,392,563.52	13.51

3. 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	其他变动	
账龄组合	6,392,563.52	740,858.54				7,133,422.06
合计	6,392,563.52	740,858.54				7,133,422.06

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津铁厂有限公司	7,841,505.46		7,841,505.46	17.38	392,075.27
天津钢铁集团有限公司	4,262,442.40		4,262,442.40	9.45	213,122.12
江阴兴澄特种钢铁有限公司	3,579,431.10		3,579,431.10	7.94	178,971.56
迁安市九江线材有限责任公司	3,309,042.68		3,309,042.68	7.34	504,509.11
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	1,975,471.88		1,975,471.88	4.38	98,773.59
合计	20,967,893.52		20,967,893.52	46.49	1,387,451.65

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,884,817.10	2,616,296.17
减：坏账准备	333,679.68	321,998.10
合计	1,551,137.42	2,294,298.07

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,572,632.00	2,204,111.07
1至2年		2,000.00
2至3年	2,000.00	145,000.00
3至4年	45,000.00	165,185.10
4至5年	165,185.10	
5年以上	100,000.00	100,000.00
减：坏账准备	333,679.68	321,998.10
合计	1,551,137.42	2,294,298.07

2. 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,847,961.10	2,550,685.10
代扣代缴社保	22,426.00	23,262.00
其他	14,430.00	42,349.07
减：坏账准备	333,679.68	321,998.10
合计	1,551,137.42	2,294,298.07

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	321,998.10			321,998.10
本期计提	11,681.58			11,681.58
期末余额	333,679.68			333,679.68

4. 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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	投标保证金	510,000.00	1年以内	27.06	25,500.00
广西翅冀钢铁有限公司	投标保证金	300,000.00	1年以内	15.92	15,000.00
叮当(天津)电子商务有限公司	投标保证金	272,000.00	1年以内	14.43	13,600.00
天津铁厂有限公司	投标保证金	136,100.00	1年以内	7.22	6,805.00
山东钢铁集团日照有限公司	投标保证金	110,000.00	1年以内	5.84	5,500.00
合计		1,328,100.00		70.46	66,405.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
对联营企业投资	2,647,134.61		2,647,134.61	2,435,401.03		2,435,401.03
合计	42,647,134.61		42,647,134.61	42,435,401.03		42,435,401.03

1. 对子公司投资

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

2. 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
联营企业											
莱法特防火材料 (天津)有限公司		3,150,000.00		-502,865.39						2,647,134.61	
莱法特防火材料 河北有限公司	2,435,401.03		500,000.00	-79,622.63			1,530,346.65		325,431.75	0.00	
合计	2,435,401.03	3,150,000.00	500,000.00	-582,488.02			1,530,346.65		325,431.75	2,647,134.61	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	95,385,801.31	85,808,643.76	111,182,866.14	98,215,067.31
二、其他业务	7,884.00	7,992.80	7,227.00	4,430.16
合计	95,393,685.31	85,816,636.56	111,190,093.14	98,219,497.47

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
耐火材料	95,385,801.31	85,808,643.76	111,182,866.14	98,215,067.31
租金	7,884.00	7,992.80	7,227.00	4,430.16
合计	95,393,685.31	85,816,636.56	111,190,093.14	98,219,497.47

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-582,488.02	-206,639.67
其他投资收益	334,976.1	
合计	-247,511.92	-206,639.67

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	104,322.13	
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	841,139.41	792,722.10
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-162,350.13	8,875.64
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,486.37	
5. 所得税影响额	123,539.67	-120,239.66
合计	700,058.11	681,358.08

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	3.19	2.12	0.09	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.62	1.55	0.08	0.04

北京精冶源新材料股份有限公司

二〇二四年四月二十三日

附件 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
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	104,322.13
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	841,139.41
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-162,350.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,486.37
非经常性损益合计	823,597.78
减：所得税影响数	123,539.67
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	700,058.11

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用