



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

2024

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、公司负责人刘富增、主管会计工作负责人王钺及会计机构负责人（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	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	78
附件 II	融资情况	78

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	山东省济南市历城区工业北路 8818 号

释义

释义项目		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
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
鲁纳公司	指	山东济钢鲁纳新材料科技有限公司
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
昂国企业	指	昂国企业有限公司（EnGro Corporation Limited）
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	2024 年 1 月 1 日至 2024 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	刘富增	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-CF30 非金属矿物制品业-CF302 石膏、水泥制品及类似制品制造-CF3029 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	王钺	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	yue.wang@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经营能力的有力保障。

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	94,893,074.74	444,787,191.79	-78.67%
毛利率%	12.08%	-0.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,127,635.00	-24,111,856.6	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,717,634.57	-24,635,295.80	-
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）	-4.19%	-8.29%	-
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）	-3.95%	-8.47%	-
基本每股收益	-0.05	-0.16	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	363,542,765.90	404,238,520.69	-10.07%
负债总计	192,311,194.33	232,642,076.16	-17.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	167,758,261.77	172,641,312.23	-2.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	1.15	-2.61%
资产负债率%（母公司）	36.92%	42.07%	-
资产负债率%（合并）	52.90%	57.55%	-
流动比率	0.87	0.92	-
利息保障倍数	-0.91	-9.46	-
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	15,648,255.50	62,444,297.37	-74.94%
应收账款周转率	1.28	5.30	-
存货周转率	1.76	3.73	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.07%	4.58%	-
营业收入增长率%	-78.67%	21.45%	-
净利润增长率%	-	-429.09%	-

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	14,068,206.96	3.87%	30,061,381.93	7.44%	-53.20%
应收票据	-		-		
应收账款	56,736,947.97	15.61%	77,373,443.87	19.14%	-26.67%
应收款项融资	11,094,046.06	3.05%	18,754,000	4.64%	-40.84%
预付款项	4,036,142.72	1.11%	4,924,909.04	1.22%	-18.05%
其他应收款	43,789.89	0.01%	28,680.11	0.01%	52.68%
存货	26,593,510.89	7.32%	16,743,727.58	4.14%	58.83%
其他流动资产	1,042,476.67	0.29%	763,501.97	0.19%	36.54%
固定资产	186,004,199.66	51.16%	194,343,380.21	48.08%	-4.29%
使用权资产	56,921,148.92	15.66%	58,922,400.86	14.58%	-3.40%
无形资产	4,925,808.08	1.35%	105,613.22	0.03%	4,564.01%
长期待摊费用	2,035,474.19	0.56%	2,143,223.48	0.53%	-5.03%
递延所得税资产	41,013.89	0.01%	74,258.42	0.02%	-44.77%
短期借款	39,000,000	10.73%	107,927,438.89	26.70%	-63.86%
应付账款	27,694,292.52	7.62%	35,630,978.97	8.81%	-22.27%
合同负债	3,235,791.69	0.89%	5,461,246.64	1.35%	-40.75%
应付职工薪酬	1,624,035.53	0.45%	436,941.16	0.11%	271.68%
应交税费	443,680.38	0.12%	1,460,756.22	0.36%	-69.63%
其他应付款	56,312,447.77	15.49%	6,426,742.65	1.59%	776.22%
一年内到期的非流动负债	1,507,839.89	0.41%	3,286,201.82	0.81%	-54.12%
其他流动负债	420,652.92	0.12%	709,962.06	0.18%	-40.75%
长期借款	0.00	0.00%	8,500,000.00	2.10%	-100.00%
租赁负债	62,072,453.63	17.07%	62,801,807.75	15.54%	-1.16%

项目重大变动原因

- 1、短期借款减少63.86%，主要原因是本期减少银行贷款。
- 2、其他应付款增加776.22%，主要原因是为优化资源配置、降低融资成本，本期从集团内部贷款增加。

(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	金额	占营业收入的比	

		比重%		重%	
营业收入	94,893,074.74	-	444,787,191.79	-	-78.67%
营业成本	83,425,650.95	87.92%	448,182,216.11	100.76%	-81.39%
毛利率	12.08%	-	-0.76%	-	-
税金及附加	829,159.68	0.87%	896,505.20	0.20%	-7.51%
销售费用	1,185,139.54	1.25%	862,411.42	0.19%	37.42%
管理费用	8,676,318.30	9.14%	6,561,638.01	1.48%	32.23%
研发费用	5,494,482.28	5.79%	7,006,511.79	1.58%	-21.58%
财务费用	3,935,210.32	4.15%	5,908,477.68	1.33%	-33.40%
其他收益	691,602.68	0.73%	500,000.00	0.11%	38.32%
信用减值损失	98,727.15	0.10%	-58,599.69	-0.01%	-
营业利润	-7,862,556.50	-8.29%	-24,189,168.11	-5.44%	-
营业外收入	258,332.55	0.27%	28,752.47	0.01%	798.47%
利润总额	-7,611,144.48	-8.02%	-24,160,415.64	-5.43%	-
所得税费用	33,244.53	0.04%	-	0.00%	-
净利润	-7,644,389.01	-8.06%	-24,160,415.64	-5.43%	-
经营活动产生的现金流量净额	15,648,255.50	-	62,444,297.37	-	-74.94%
投资活动产生的现金流量净额	-3,199.00	-	-1,467,470.28	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-31,638,231.47	-	-75,455,056.13	-	-

项目重大变动原因

- 1、营业收入减少 78.67%，营业成本减少 81.39%，主要是因为贸易业务的减少，2023 年上半年有贸易业务，由于政策变化，2024 年同期没有贸易业务。
- 2、经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 74.94%，主要原因是 2024 年上半年未进行贸易业务，影响了现金流量净额。
- 3、投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 1,464,271.28 元，主要原因是 2024 年上半年未进行大额投资。
- 4、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 43,816,824.66 元，主要原因是 2023 年上半年存在归还集团借款。

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	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
泉州鲁	子	生产	50,000,000.00	154,096,425.44	-20,648,671.37	30,388,603.97	63,686.84

新新型 建材有 限公司	公 司	与销 售粒 化高 炉矿 渣粉					
山东济 钢鲁纳 新材料 科技有 限公司	子 公 司	生产 与销 售新 型膜 材料 及相 关系 列产 品	20,000,000.00	19,000,297.87	13,893,239.19	1,185,818.48	-2,067,016.04

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
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。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。
市场竞争加剧风险	由于矿渣粉行业市场参与者越来越多，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

	<p>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；公司发挥鲁新新材销售网络优势，深耕大客户。同时，公司不断增加产品品种、增加生产基地，以扩大客户范围。</p>
对高炉水渣供应商依赖的风险	<p>公司日照分公司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>
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山东济钢泰航合金有限公司、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，导致公司不能办理房产证。针对公司办公楼等建筑物无法取得房产证的风险，公司已经与山东济钢泰航合金有限公司、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。</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) 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	3,196,445.14
销售产品、商品,提供劳务	500,000,000.00	613,774.08
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	70,000,000.00	1,000,000.00
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

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	同业竞争承诺	2015 年 10 月 30 日		正在履行中
-	其他	独立性承诺	2018 年 10 月 31 日		正在履行中
-	其他	关联交易承诺	2018 年 10 月 31 日		正在履行中

-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年10月31日		正在履行中
-	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2018年10月31日		正在履行中
-	实际控制人或控股股东	独立性承诺	2018年10月31日		正在履行中
-	其他股东	同业竞争承诺	2015年10月30日		正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2015年10月30日		正在履行中
-	董监高	关联交易承诺	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	-	80,500,000	53.67%	0	-	-
2	昂国企业有限公司	60,000,000	-	60,000,000	40.00%	0	-	-
3	济南鲁新投	8,000,000	-	8,000,000	5.33%	0	-	-

	资合伙企业 (有限合伙)								
4	福建昌衢贸易 有限公司	1,500,000	-	1,500,000	1.00%	0	1,500,000	-	-
	合计	150,000,000	-	150,000,000	100%	0	150,000,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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

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				
徐强	董事长	男	1970年12月	2023年6月8日	2026年5月31日				
	董事	男	1970年12月	2023年5月31日	2026年5月31日				
陈精毅	副董事长	男	1947年1月	2023年6月8日	2026年5月31日				
	董事	男	1947年1月	2023年5月31日	2026年5月31日				
刘富增	董事	男	1968年10月	2023年12月31日	2026年5月31日				
	总经理	男	1968年10月	2023年12月14日	2026年5月31日				
蒋升华	董事	男	1965年12月	2023年5月31日	2026年5月31日				
苏林	董事	男	1957年2月	2023年5月31日	2026年5月31日				
杜鹏	监事会主席	男	1973年12月	2023年8月29日	2026年7月20日				
	监事	男	1973年12月	2023年7月20日	2026年7月20日				
俞皓祥	监事	男	1996年1月	2023年7月20日	2026年7月20日				
董元娟	职工代表监事	女	1985年9月	2023年8月29日	2026年7月20日				
王钺	副总经理、财务负责人、董事会秘书	男	1968年9月	2023年12月14日	2026年5月31日				
卢文银	副总经理	男	1974年8月	2023年6月8日	2026年5月31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、总经理刘富增系济钢防务技术有限公司监事会主席、国铭铸管股份有限公司董事；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；公司监事杜鹏系济钢四新产业发展（山东）有限公司高管；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

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

(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	19	19
生产人员	82	82
销售人员	19	19
财务人员	7	7
技术人员	17	17
员工总计	144	144

(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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	14,068,206.96	30,061,381.93
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	56,736,947.97	77,373,443.87
应收款项融资	五、3	11,094,046.06	18,754,000.00
预付款项	五、4	4,036,142.72	4,924,909.04
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	43,789.89	28,680.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	26,593,510.89	16,743,727.58
其中：数据资源			
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	1,042,476.67	763,501.97
流动资产合计		113,615,121.16	148,649,644.50
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	186,004,199.66	194,343,380.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	56,921,148.92	58,922,400.86
无形资产	五、10	4,925,808.08	105,613.22
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、11	2,035,474.19	2,143,223.48
递延所得税资产	五、12	41,013.89	74,258.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		249,927,644.74	255,588,876.19
资产总计		363,542,765.90	404,238,520.69
流动负债：			
短期借款	五、13	39,000,000.00	107,927,438.89
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	27,694,292.52	35,630,978.97
预收款项			
合同负债	五、15	3,235,791.69	5,461,246.64
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、16	1,624,035.53	436,941.16
应交税费	五、17	443,680.38	1,460,756.22
其他应付款	五、18	56,312,447.77	6,426,742.65
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	1,507,839.89	3,286,201.82
其他流动负债	五、20	420,652.92	709,962.06
流动负债合计		130,238,740.70	161,340,268.41
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、21		8,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22	62,072,453.63	62,801,807.75
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		62,072,453.63	71,301,807.75
负债合计		192,311,194.33	232,642,076.16
所有者权益：			
股本	五、23	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、24	94,744,458.48	94,716,358.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、25	5,243,948.96	3,027,464.42
盈余公积	五、26	27,762,908.61	27,762,908.61
一般风险准备			
未分配利润	五、27	-109,993,054.28	-102,865,419.28
归属于母公司所有者权益合计		167,758,261.77	172,641,312.23
少数股东权益		3,473,309.80	-1,044,867.70
所有者权益合计		171,231,571.57	171,596,444.53
负债和所有者权益总计		363,542,765.90	404,238,520.69

法定代表人：刘富增

主管会计工作负责人：王钺

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,193,913.06	25,907,814.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	17,441,232.87	12,590,664.91
应收款项融资		8,315,147.40	17,254,000.00
预付款项		738,438.71	261,761.18

其他应收款	十三、2	125,617,360.53	144,234,760.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,143,200.46	8,439,575.53
其中：数据资源			
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		20,927.43	
流动资产合计		175,470,220.46	208,688,576.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	60,000,000.00	60,000,000.00
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		122,482,939.86	129,349,473.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		27,200,034.83	28,383,274.43
无形资产		80,283.08	105,613.22
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
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		209,763,257.77	217,838,360.80
资产总计		385,233,478.23	426,526,937.13
流动负债：			
短期借款		39,000,000.00	107,927,438.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,427,707.48	22,611,856.37
预收款项			
合同负债		1,691,803.04	2,234,630.92
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,624,035.53	436,941.16
应交税费		340,051.31	847,085.02
其他应付款		55,029,412.49	5,217,750.78
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		140,612.37	2,870,010.54
其他流动负债		219,934.39	290,502.02
流动负债合计		114,473,556.61	142,436,215.70
非流动负债：			
长期借款			8,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		27,758,852.87	28,488,206.99
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		27,758,852.87	36,988,206.99
负债合计		142,232,409.48	179,424,422.69
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		1,581,749.12	
盈余公积		27,762,908.61	27,762,908.61
一般风险准备			
未分配利润		-31,059,947.46	-25,376,752.65
所有者权益合计		243,001,068.75	247,102,514.44
负债和所有者权益合计		385,233,478.23	426,526,937.13

法定代表人：刘富增

主管会计工作负责人：王钺

会计机构负责人：李伟

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	五、28	94,893,074.74	444,787,191.79
其中：营业收入	五、28	94,893,074.74	444,787,191.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		103,545,961.07	469,417,760.21
其中：营业成本	五、28	83,425,650.95	448,182,216.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	829,159.68	896,505.20
销售费用	五、30	1,185,139.54	862,411.42
管理费用	五、31	8,676,318.30	6,561,638.01
研发费用	五、32	5,494,482.28	7,006,511.79
财务费用	五、33	3,935,210.32	5,908,477.68
其中：利息费用		3,991,059.44	5,970,831.66
利息收入		64,178.99	94,639.35
加：其他收益	五、34	691,602.68	500,000.00
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、35	98,727.15	-58,599.69
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）		-7,862,556.50	-24,189,168.11
加：营业外收入	五、36	258,332.55	28,752.47
减：营业外支出	五、37	6,920.53	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,611,144.48	-24,160,415.64
减：所得税费用	五、38	33,244.53	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,644,389.01	-24,160,415.64

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）		-7,644,389.01	-24,160,415.64
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）		-516,754.01	-48,559.04
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,127,635.00	-24,111,856.60
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		-7,644,389.01	-24,160,415.64
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,127,635.00	-24,111,856.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-516,754.01	-48,559.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、2	-0.05	-0.16
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、2	-0.05	-0.16

法定代表人：刘富增

主管会计工作负责人：王钺

会计机构负责人：李伟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十三、4	66,419,466.31	176,750,728.22
减：营业成本	十三、4	56,516,320.95	177,386,410.73
税金及附加		704,631.92	614,046.44

销售费用		1,058,891.59	654,886.68
管理费用		6,886,798.76	6,160,625.75
研发费用		4,846,402.87	7,006,511.79
财务费用		2,998,378.68	4,972,971.45
其中：利息费用		3,040,023.20	5,012,644.98
利息收入		48,319.34	68,211.04
加：其他收益		691,602.68	500,000.00
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）		-34,250.95	-30,376.74
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）		-5,934,606.73	-19,575,101.36
加：营业外收入		258,332.45	18,750.75
减：营业外支出		6,920.53	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,683,194.81	-19,556,350.61
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,683,194.81	-19,556,350.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,683,194.81	-19,556,350.61
（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		-5,683,194.81	-19,556,350.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘富增

主管会计工作负责人：王钺

会计机构负责人：李伟

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		83,525,539.24	353,676,527.39
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
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	441,265.66	46,045,768.70
经营活动现金流入小计		83,966,804.90	400,350,357.79
购买商品、接受劳务支付的现金		46,068,160.62	289,041,116.76
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		14,211,580.14	13,784,758.82
支付的各项税费		3,348,857.34	6,391,450.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	4,689,951.30	28,688,734.77
经营活动现金流出小计		68,318,549.40	337,906,060.42
经营活动产生的现金流量净额	五、40	15,648,255.50	62,444,297.37
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		3,199.00	1,467,470.28
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		3,199.00	1,467,470.28
投资活动产生的现金流量净额		-3,199.00	-1,467,470.28
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
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	50,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	64,800,000.00
偿还债务支付的现金		78,300,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,892,291.78	4,352,256.13
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	1,445,939.69	25,902,800.00
筹资活动现金流出小计		81,638,231.47	140,255,056.13
筹资活动产生的现金流量净额		-31,638,231.47	-75,455,056.13
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	五、40	-15,993,174.97	-14,478,229.04
加：期初现金及现金等价物余额	五、40	30,061,381.93	33,865,296.84
六、期末现金及现金等价物余额	五、40	14,068,206.96	19,387,067.80

法定代表人：刘富增

主管会计工作负责人：王钺

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	2024年1-6月	2023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		38,756,173.76	48,266,331.19
收到的税费返还			628,061.70
收到其他与经营活动有关的现金		25,418,206.01	182,801,189.17
经营活动现金流入小计		64,174,379.77	231,695,582.06
购买商品、接受劳务支付的现金		23,503,099.65	66,877,896.85
支付给职工以及为职工支付的现金		14,211,580.14	13,784,758.82
支付的各项税费		2,124,644.33	5,929,660.88
支付其他与经营活动有关的现金		6,410,725.33	71,852,945.96
经营活动现金流出小计		46,250,049.45	158,445,262.51

经营活动产生的现金流量净额		17,924,330.32	73,250,319.55
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
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
投资活动产生的现金流量净额			-488,844.32
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
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	64,800,000.00
偿还债务支付的现金		78,300,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,892,291.78	4,352,256.13
支付其他与筹资活动有关的现金		1,445,939.69	25,902,800.00
筹资活动现金流出小计		81,638,231.47	140,255,056.13
筹资活动产生的现金流量净额		-31,638,231.47	-75,455,056.13
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		-13,713,901.15	-2,693,580.90
加：期初现金及现金等价物余额		25,907,814.21	16,576,612.12
六、期末现金及现金等价物余额		12,193,913.06	13,883,031.22

法定代表人：刘富增

主管会计工作负责人：王钺

会计机构负责人：李伟

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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。

（二） 财务报表项目附注

济南鲁新新型建材股份有限公司

2024 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）系经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历城区郭店街道工业北路8818号。

（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CF30非金属矿物制品业。

2、实际从事的主要经营活动

（1）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。

（2）生产、加工新型膜材料及相关系列产品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、最终控制方

（1）本企业的母公司：济钢集团有限公司；

（2）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2024年8月3日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些资产、负债以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

受国内建材市场下行的影响，本公司已连续两年发生亏损，存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

鉴于上述情况，本公司董事会在评估持续经营能力时，已审慎考虑本公司未来流动资金、经营状况、可融资来源、管理层过往表现以及政策趋势等。本公司制定下列计划及措施以改善经营状况及减轻运营资金压力：

- (1) 降低采购成本提升矿粉竞争力
- (2) 发挥营销龙头作用，实现矿粉主业量效双提升
- (3) 推进新产品落地创效，构建扭亏创效支撑点
- (4) 精细实施降本增效工作，助力公司减亏
- (5) 积极采取措施减轻资金压力

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注三（10、金融工具）、（16、固定资产）、（19、无形资产）、（24、收入）、（27、租赁）。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、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。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	100 万人民币
账龄超过 1 年的重要的应付账款	100 万人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	100 万人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入 $\geq 10\%$

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为购买方的合并成本为本公司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。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为购买方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、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为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(3) 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。

(4) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间的所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。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所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所

享有的份额，仍然冲减少数股东权益。

(5) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(6) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将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与商誉之和的差额，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，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(7) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(8) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的

原则处理之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

本公司外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、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：收取金融资产现金流量的合同权利已终止；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。

11、应收账款

应收账款的坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三(10、金融工具)。

12、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。
- (3) 应收款项融资的坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三（10、金融工具）。

13、其他应收款

其他应收款的坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三（10、金融工具）。

14、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（库存商品）、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货的盘存制度

本公司的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

本公司对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，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

15、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

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。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公

司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件和计量

本公司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：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

（2）固定资产分类和折旧方法

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

本公司的固定资产类别、折旧方法、折旧年限、预计残值率、年折旧率如下：

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

（3）固定资产处置

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出

售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

17、在建工程

(1) 在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	①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； ②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；
需安装调试的机器设备	③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； ④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。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

资本化期间：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。

本公司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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，本公司借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：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，本公司暂停借款费用的资本化。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

本公司资本化金额计算：①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；②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；③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。

19、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确认依据	摊销方法
商标权	5	预期经济利益年限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等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：①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；②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，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，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、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

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

本公司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，本公司确定为研究阶段，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，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期资产减值

本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

本公司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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资

产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，本公司在以后会计期间不予转回。

21、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，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则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

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

24、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) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司业务类型主要包括：①销售粒化高炉矿渣粉、微米级超活性矿渣粉、新型膜材料及相关产品；

②贸易业务。

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。

25、政府补助

(1) 政府补助类型

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），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，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当期损益。（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，本公司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，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

(3) 本公司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。本公司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。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

27、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为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，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- a 租赁负债的初始计量金额；
- b 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；
- c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- d 本公司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。

本公司采用直线法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的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。

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

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或

比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

D、租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

(2) 本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注本附注三（10、金融资产）进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

(D) 租赁变更

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

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

b. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

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

(3) 售后租回交易

本公司按照本附注三（24、收入）所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注三（10、金融资产）。

B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，

本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注三（10、金融资产）。

28、其他重要的会计政策和会计估计

（1）分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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) 本公司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) 本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（2）安全生产费用

本公司根据财政部、应急部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本公司提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，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。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更：无。

（2）重要会计估计变更：无。

四、税项

1、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%

2、税收优惠政策及依据

（1）2022年12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GR202237007303，有效期三年），本公司已于2022年12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，2024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	14,068,206.96	30,061,381.93
合计	14,068,206.96	30,061,381.93

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	10,694,696.42	77,373,443.87
1-2年(含2年)	46,042,251.55	
合计	56,736,947.97	77,373,443.87

(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		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	52,507,674.58	82.35	6,465,423.03	12.31	46,042,251.55
其中：因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	52,507,674.58	82.35	6,465,423.03	12.31	46,042,251.55
按组合计提坏账准备的应收账款	11,257,575.18	17.65	562,878.76	5.00	10,694,696.42
其中：账龄组合	11,257,575.18	17.65	562,878.76	5.00	10,694,696.42
合计	63,765,249.76	100.00	7,028,301.79	--	56,736,947.97

(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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	58,040,105.77	68.69	5,804,010.58	10.00	52,236,095.19

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 (%)	
其中：因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	58,040,105.77	68.69	5,804,010.58	10.00	52,236,095.19
按组合计提坏账准备的应收账款	26,460,367.04	31.31	1,323,018.36	5.00	25,137,348.68
其中：账龄组合	26,460,367.04	31.31	1,323,018.36	5.00	25,137,348.68
合计	84,500,472.81	100.00	7,127,028.94	--	77,373,443.87

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古中盛科技贸易有限公司	52,507,674.58	6,465,423.03	12.31	应收款项逾期
合计	52,507,674.58	6,465,423.03	--	--

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 (%)
1年以内 (含1年)	11,257,575.18	562,878.76	5.00
合计	11,257,575.18	562,878.76	5.00

(3) 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	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,323,018.36		-760,139.60			562,878.76
单项计提坏账准备的应收账款	5,804,010.58	661,412.45				6,465,423.03
合计	7,127,028.94	661,412.45	-760,139.60			7,028,301.79

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
内蒙古中盛科技贸易有限公司	52,507,674.58	82.35	5,250,767.46
山东水泥厂有限公司	4,764,520.03	7.47	238,226.00

德州中联大坝水泥有限公司	2,500,257.22	3.92	125,012.86
南安红狮水泥有限公司	2,215,574.58	3.47	110,778.73
济南中联新材料有限公司	1,364,168.20	2.14	68,208.41
合计	63,352,194.61	99.35	5,792,993.46

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
应收账款		
应收票据	11,094,046.06	18,754,000.00
合计	11,094,046.06	18,754,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,094,046.06	100.00			11,094,046.06
其中：银行承兑汇票	11,094,046.06	100.00			11,094,046.06
合计	11,094,046.06	100.00		--	11,094,046.06

(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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,754,000.00	100.00			18,754,000.00
其中：银行承兑汇票	18,754,000.00	100.00			18,754,000.00
合计	18,754,000.00	100.00		--	18,754,000.00

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	4,036,142.72	100.00	4,924,909.04	100.00
合计	4,036,142.72	--	4,924,909.04	--

(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 (%)
济南铁能能源有限公司	2,425,145.55	60.09
国网福建省电力有限公司泉州供电公司	768,028.29	19.03
济南钢城矿业有限公司	285,069.20	7.06
北京大成(上海)律师事务所	100,000.00	2.48
济南泰山超微粉有限公司	93,781.44	2.32
合计	3,672,024.48	90.98

5、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	43,789.89	28,680.11
合计	43,789.89	28,680.11

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	43,789.89	28,680.11
合计	43,789.89	28,680.11

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
暂付款	43,789.89	28,680.11
合计	43,789.89	28,680.11

3) 坏账准备计提情况：无。

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
代扣代缴个人所得税	暂付款	41,779.45	1 年以内	95.41	
代扣代缴个人年金	暂付款	2,010.44	1 年以内	4.59	

合计	--	43,789.89	--	100.00
----	----	-----------	----	--------

5) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

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	15,543,746.42		15,543,746.42	49,632,509.00	40,911,084.74	8,721,424.26
库存商品	12,292,035.36	1,242,270.89	11,049,764.47	16,439,457.09	8,798,313.18	7,641,143.91
发出商品				950,734.12	569,574.71	381,159.41
合计	27,835,781.78	1,242,270.89	26,593,510.89	67,022,700.21	50,278,972.63	16,743,727.58

(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	40,911,084.74			40,911,084.74		
库存商品	8,798,313.18			7,556,042.29		1,242,270.89
发出商品	569,574.71			569,574.71		
合计	50,278,972.63			49,036,701.74		1,242,270.89

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额及其计算标准和依据：无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明：无。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	1,042,476.67	763,501.97
合计	1,042,476.67	763,501.97

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	186,004,199.66	194,343,380.21
固定资产清理		
合计	186,004,199.66	194,343,380.21

固定资产部分

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	148,869,955.30	399,912,679.01	4,113,133.50	4,754,473.04	557,650,240.85
2.本期增加金额		58,826.15		13,193.79	72,019.94
(1) 购置		58,826.15		13,193.79	72,019.94
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额				138,410.97	138,410.97
(1) 处置报废				138,410.97	138,410.97
4.期末余额	148,869,955.30	399,971,505.16	4,113,133.50	4,629,255.86	557,583,849.82
二、累计折旧					
1.期初余额	52,587,869.68	304,079,349.60	3,402,875.55	3,236,765.81	363,306,860.64
2.本期增加金额	1,891,194.84	6,366,564.42	78,876.43	67,644.27	8,404,279.96
(1) 计提	1,891,194.84	6,366,564.42	78,876.43	67,644.27	8,404,279.96
3.本期减少金额				131,490.44	131,490.44
(1) 处置报废				131,490.44	131,490.44
4.期末余额	54,479,064.52	310,445,914.02	3,481,751.98	3,172,919.64	371,579,650.16
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	94,390,890.78	89,525,591.14	631,381.52	1,456,336.22	186,004,199.66
2.期初账面价值	96,282,085.62	95,833,329.41	710,257.95	1,517,707.23	194,343,380.21

(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	94,390,890.78	房产占用土地系租赁，无法办理房产证

9、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	土地	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	69,466,646.22	1,152,764.15	70,619,410.37
2.本期增加金额			

项目	土地	房屋及建筑物	合计
(1) 外购			
3.本期减少金额			
4.期末余额	69,466,646.22	1,152,764.15	70,619,410.37
二、累计折旧			
1.期初余额	11,537,395.95	159,613.56	11,697,009.51
2.本期增加金额	1,974,649.68	26,602.26	2,001,251.94
(1) 计提	1,974,649.68	26,602.26	2,001,251.94
3.本期减少金额			
4.期末余额	13,512,045.63	186,215.82	13,698,261.45
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	55,954,600.59	966,548.33	56,921,148.92
2.期初账面价值	57,929,250.27	993,150.59	58,922,400.86

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	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	5,056,200.00		5,056,200.00
(1) 购置	5,056,200.00		5,056,200.00
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,056,200.00	253,301.89	5,309,501.89
二、累计摊销			
1.期初余额		147,688.67	147,688.67
2.本期增加金额	210,675.00	25,330.14	236,005.14
(1) 计提	210,675.00	25,330.14	236,005.14
3.本期减少金额			
4.期末余额	210,675.00	173,018.81	383,693.81
三、减值准备			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,845,525.00	80,283.08	4,925,808.08
2.期初账面价值		105,613.22	105,613.22

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,143,223.48		107,749.29		2,035,474.19
合计	2,143,223.48		107,749.29		2,035,474.19

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
资产减值准备	164,055.56	41,013.89	297,033.66	74,258.42
可抵扣亏损				
合计	164,055.56	41,013.89	297,033.66	74,258.42

(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	8,106,517.12	57,108,967.91
可抵扣亏损	212,244,161.74	212,244,161.74
租赁负债	55,446,830.10	65,076,530.40
合计	275,797,508.96	334,429,660.05

(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
2026年	9,015,831.22	9,015,831.22	
2028年	24,236,487.14	24,236,487.14	
2031年	41,990,511.46	41,990,511.46	
2032年	51,266,372.79	51,266,372.79	
2033年	85,734,959.13	85,734,959.13	
合计	212,244,161.74	212,244,161.74	--

13、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	20,000,000.00	53,066,222.22
信用借款	19,000,000.00	54,861,216.67
合计	39,000,000.00	107,927,438.89

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	17,607,441.67	28,004,191.49
应付费用	8,367,601.15	4,976,171.37
应付设备工程款	1,719,249.70	2,650,616.11
合计	27,694,292.52	35,630,978.97

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

15、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,235,791.69	5,461,246.64
合计	3,235,791.69	5,461,246.64

账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

16、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	436,941.16	12,287,626.15	11,100,531.78	1,624,035.53
二、离职后福利-设定提存计划		2,090,980.48	2,090,980.48	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	436,941.16	14,378,606.63	13,191,512.26	1,624,035.53

(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	104,341.25	9,800,867.50	9,781,495.36	123,713.39
2、职工福利费		1,283,616.99	154,056.45	1,129,560.54
3、社会保险费		713,176.05	713,176.05	
其中：医疗保险费		641,056.80	641,056.80	
工伤保险费		72,119.25	72,119.25	
4、住房公积金		301,034.88	301,034.88	
5、工会经费和职工教育经费	332,599.91	188,930.73	150,769.04	370,761.60
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	436,941.16	12,287,626.15	11,100,531.78	1,624,035.53

(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		1,282,113.60	1,282,113.60	
2、失业保险费		56,092.98	56,092.98	
3、企业年金缴费		752,773.90	752,773.90	
合计		2,090,980.48	2,090,980.48	

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		968,616.74
个人所得税	163.66	921.93
城市维护建设税	75,302.64	75,301.06
房产税	21,083.84	21,083.80
土地使用税	184,157.25	184,157.29
教育费附加（含地方教育费附加）	61,261.26	61,260.13
印花税	43,134.58	52,946.57
环境保护税	56,802.38	94,693.93
其他	1,774.77	1,774.77
合计	443,680.38	1,460,756.22

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	56,312,447.77	6,426,742.65
合计	56,312,447.77	6,426,742.65

(1) 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
借款及借款费用	53,800,000.00	3,879,097.22
押金保证金	1,304,460.00	1,571,624.83
应付费用	350,015.27	365,024.60
应付暂收款	451,444.95	453,854.13

项目	期末余额	期初余额
其他	406,527.55	157,141.87
合计	56,312,447.77	6,426,742.65

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款：无。

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		1,011,479.17
一年内到期的租赁负债	1,507,839.89	2,274,722.65
合计	1,507,839.89	3,286,201.82

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	420,652.92	709,962.06
合计	420,652.92	709,962.06

21、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		8,500,000.00
合计		8,500,000.00

22、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
土地租赁负债	62,072,453.63	62,801,807.75
合计	62,072,453.63	62,801,807.75

23、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

24、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
其他资本公积		28,100.00		28,100.00
合计	94,716,358.48	28,100.00		94,744,458.48

25、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	3,027,464.42	2,261,013.14	44,528.60	5,243,948.96
合计	3,027,464.42	2,261,013.14	44,528.60	5,243,948.96

26、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

27、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	-102,865,419.28	28,473,177.26
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	-102,865,419.28	28,473,177.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,127,635.00	-131,338,596.54
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-109,993,054.28	-102,865,419.28

28、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	94,145,877.93	82,610,209.08	138,942,204.96	150,959,780.92
其他业务	747,196.81	815,441.87	305,844,986.83	297,222,435.19
合计	94,893,074.74	83,425,650.95	444,787,191.79	448,182,216.11

29、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期数
城市维护建设税	99,225.59	51,842.34
教育费附加（含地方教育费附加）	70,875.43	37,215.70
房产税	42,167.50	42,747.08
土地使用税	368,314.62	368,314.62
印花税	124,271.42	263,306.04
车船使用税	360.00	
环境保护税	123,945.12	133,079.42
合计	829,159.68	896,505.20

30、销售费用

项目	本期发生额	上年同期数
职工薪酬	822,185.58	475,717.17
业务招待费	215,792.00	180,585.11
办公及差旅费	127,780.92	68,427.25
广告宣传费	6,523.58	
折旧费	9,988.46	10,363.68
其他	2,869.00	127,318.21
合计	1,185,139.54	862,411.42

31、管理费用

项目	本期发生额	上年同期数
职工薪酬	3,966,466.97	3,240,441.83
服务费	858,409.65	736,459.31
折旧摊销费	1,829,117.81	1,302,510.43
办公及差旅费	649,541.93	639,089.36
党组织工作经费		98,086.02
业务招待费	41,704.71	69,589.00
其他	1,331,077.23	475,462.06
合计	8,676,318.30	6,561,638.01

32、研发费用

项目	本期发生额	上年同期数
直接人工费	4,202,454.61	4,443,117.08
直接投入	621,095.86	804,234.47
折旧费	246,402.08	586,189.90

项目	本期发生额	上年同期数
技术服务费		1,019,417.47
其他	424,529.73	153,552.87
合计	5,494,482.28	7,006,511.79

33、财务费用

项目	本期发生额	上年同期数
利息支出	3,991,059.44	5,970,831.66
减：利息收入	64,178.99	94,639.35
汇兑损益		
手续费及其他	8,329.87	32,285.37
合计	3,935,210.32	5,908,477.68

34、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上年同期数
增值税加计抵减额	691,012.12	
工业扶持发展资金		500,000.00
个税手续费返还	590.56	
合计	691,602.68	500,000.00

35、信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期数
应收账款坏账损失	98,727.15	-58,599.69
合计	98,727.15	-58,599.69

36、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
违约赔偿收入			
无需支付的预收款项	255,072.45		255,072.45
其他	3,260.10	28,752.47	3,260.10
合计	258,332.55	28,752.47	258,332.55

37、营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	6,920.53		6,920.53
其中：固定资产	6,920.53		6,920.53
合计	6,920.53		6,920.53

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
递延所得税费用	33,244.53	
合计	33,244.53	

(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	-7,611,144.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,141,671.67
子公司适用不同税率的影响	-197,008.47
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	19,911.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-176,962.90
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	2,173,862.78
研发加计扣除	-888,980.28
其他	244,093.88
所得税费用	33,244.53

39、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
保证金、押金		1,578,055.00
利息收入	64,178.99	94,639.35
政府补助	590.56	500,000.00
往来款	376,496.11	43,800,000.00
其他		73,074.35
合计	441,265.66	46,045,768.70

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
保证金、押金	267,164.83	1,176,956.80
付现费用	4,376,587.40	2,505,957.97

项目	本期发生额	上年同期数
往来款	46,199.07	25,005,820.00
合计	4,689,951.30	28,688,734.77

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期数
收到集团内资金拆借	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的票据保证金		25,000,000.00
偿还集团资金拆借利息	445,939.69	
土地租赁费	1,000,000.00	902,800.00
合计	1,445,939.69	25,902,800.00

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	-7,644,389.01	-24,160,415.64
加：资产减值准备		
信用减值准备	-98,727.15	58,599.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,404,279.96	10,163,761.24
使用权资产折旧	2,001,251.94	1,937,010.12
无形资产摊销	236,005.14	25,330.20
长期待摊费用摊销	107,749.29	
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）	6,920.53	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,991,059.44	5,970,831.66
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）	33,244.53	
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）	-9,849,783.31	-5,161,515.07

补充资料	本期金额	上年同期数
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	28,891,131.68	-19,012,384.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,646,972.08	92,623,079.99
其他	2,216,484.54	
经营活动产生的现金流量净额	15,648,255.50	62,444,297.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	14,068,206.96	19,387,067.80
减：现金的期初余额	30,061,381.93	33,865,296.84
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	-15,993,174.97	-14,478,229.04

（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	14,068,206.96	19,387,067.80
其中：可随时用于支付的银行存款	14,068,206.96	19,387,067.80
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	14,068,206.96	19,387,067.80
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、租赁

（1）本公司作为承租方

- 1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（9、使用权资产）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（27、租赁）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	1,713,353.60
与租赁相关的总现金流出	1,000,000.00

4) 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
济南土地使用权	4,980.00	2023.6.1-2033.5.31	是

租赁资产类别	数量(平方米)	租赁期	是否存在续租选择权
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

六、研发支出

项目	本期发生额	上年同期数
直接人工费	4,202,454.61	804,234.47
直接投入	621,095.86	4,443,117.08
折旧费	246,402.08	586,189.90
技术服务费		1,019,417.47
其他	424,529.73	153,552.87
合计	5,494,482.28	7,006,511.79
其中：费用化研发支出	5,494,482.28	7,006,511.79
资本化研发支出		

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	注册资本 (万元)	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	5,000.00	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	2,000.00	山东省章丘区	山东省章丘区	制造业	75.00		设立

(2) 重要的非全资子公司：无。

八、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

截至资产负债表日，公司不存在按应收金额确认的政府补助情况。

2、涉及政府补助的负债项目

截至资产负债表日，公司不存在涉及政府补助的负债项目。

3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上年同期数
其他收益		500,000.00
合计		500,000.00

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	420,700.00	53.67%	53.67%

本企业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）

本企业最终控制方是：济南市人民政府国有资产监督管理委员会

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

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
济钢国际物流有限公司	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
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
齐鲁卫星技术（山东）有限责任公司	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
济钢集团山东建设工程有限公司	同一实际控制人
山东济钢顺行新能源有限公司	同一实际控制人
济钢供应链（济南）有限公司	同一实际控制人
山东省冶金产品质量监督检验站有限公司	同一实际控制人
山东济钢保安服务有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东省冶金科学研究院有限公司	同一实际控制人
畅材采科技服务（山东）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
泉州济钢高科技有限公司	同一实际控制人
济南钢城矿业有限公司	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
济钢城市矿产科技有限公司日照分公司	同一实际控制人
山东济钢愿景工业科技有限公司	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
济钢集团重工机械有限公司成套设备事业部	同一实际控制人
福建昌衢贸易有限公司	少数股东

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	上年同期数
山东济钢环保新材料有限公司	石灰石	1,209,319.17	2,938,446.90
济南鲍德冶金石灰石有限公司	石灰石	331,965.57	126,410.16
济南钢城矿业有限公司	石灰石	541,180.25	
山东济钢顺行新能源有限公司	车辆费	37,169.92	
山东济钢众电智能科技有限公司	设备款、技术服务费	592,707.42	51,698.11
山东省冶金科学研究院有限公司	技术服务费	9,433.96	
山东省冶金产品质量监督检验站有限公司	技术服务费	7,905.66	
山东济钢城市服务有限公司	服务费	121,402.18	
济钢城市矿产科技有限公司日照分公司	倒运费	345,361.01	
合计		3,196,445.14	3,116,555.17

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	上年同期数
济钢国际物流有限公司	煤炭贸易（净额法）	394,247.78	90,262,487.71
山东济钢愿景工业科技有限公司	废钢、废渣粉	216,150.44	
山东济钢城市服务有限公司	蔬菜	3,375.86	

山东信恒节能服务有限公司	煤炭贸易（净额法）		76,364,090.75
合计		613,774.08	166,626,578.46

（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	上年同期数	本期发生额	上年同期数	本期发生额	上年同期数
山东济钢泰航合金有限公司	土地	1,000,000.00	1,812,190.48	507,213.42	527,017.80		
济钢集团重工机械有限公司成套设备事业部	厂房						

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
济钢集团有限公司	3,800,000.00	2023-5-30	2025-5-30	利率 3.80%
济钢集团有限公司	10,000,000.00	2024-3-14	2024-12-31	利率 3.80%
济钢集团有限公司	20,000,000.00	2024-4-8	2024-12-31	利率 3.80%
济钢集团有限公司	10,000,000.00	2024-5-24	2025-5-23	利率 3.80%
济钢集团有限公司	10,000,000.00	2024-6-27	2025-6-26	利率 3.80%

（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	586,900.00	512,800.00

5、应收、应付关联方等未结算项目情况

（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			10,200,000.00	510,000.00
应收账款	小计			10,200,000.00	510,000.00
预付账款	山东济钢环保新材料有限公司	6,691.01		253,221.66	
预付账款	济南钢城矿业有限公司	285,069.20			
预付账款	济南鲍德冶金石灰石有限公司	77,713.96			
预付账款	小计	369,474.17		253,221.66	

(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	齐鲁卫星技术（山东）有限责任公司	572,000.00	572,000.00
应付账款	山东济钢众电智能科技有限公司	799,640.00	672,130.00
应付账款	济钢集团山东建设工程有限公司		28,796.00
应付账款	山东济钢顺行新能源有限公司	17,510.00	28,303.00
应付账款	济南鲍德冶金石灰石有限公司		1,560,982.55
应付账款	泉州济钢高科技有限公司		114,653.43
应付账款	济南钢城矿业有限公司		12,418.16
应付账款	山东济钢城市服务有限公司	14,450.00	
应付账款	山东济钢泰航合金有限公司	902,800.00	
应付账款	济钢集团重工机械有限公司成套设备事业部	257,325.00	
应付账款	小计	2,563,725.00	2,989,283.14
合同负债	福建昌衢贸易有限公司	6,213.50	6,213.50
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	112.83	112.83
合同负债	小计	6,326.33	6,326.33
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
其他应付款	济钢集团有限公司	53,800,000.00	4,029,097.22
其他应付款	福建昌衢贸易有限公司		300,000.00
其他应付款	小计	53,800,000.00	4,351,816.05

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

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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

公司于2024年7月11日召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于子公司山东济钢鲁纳新材料科技有限公司股权转让的议案》，公司拟将持有的子公司鲁纳公司75%股权转让给山东济钢城市服务有限公司，交易价格将以股权转让基准日（2024年6月30日）鲁纳公司经评估备案的净资产值为基础确定，且公司将根据相关规定，就评估后经交易双方确认的交易价格再次履行审议程序。本次股权转让完成后，公司将不再持有鲁纳公司股权。详见公司披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《出售子公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2024-020）。

十二、其他重要事项

1、分部信息

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	10,358,714.01	12,590,664.91
1-2年(含2年)	7,082,518.86	
合计	17,441,232.87	12,590,664.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,869,465.40	42.42	786,946.54	10.00	7,082,518.86
其中:因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	7,869,465.40	42.42	786,946.54	10.00	7,082,518.86
按组合计提坏账准备的应收账款	10,682,867.38	57.58	324,153.37		10,358,714.01
其中:账龄组合	6,483,067.38	34.94	324,153.37	5.00	6,158,914.01
合并范围内关联方组合	4,199,800.00	22.64		0.00	4,199,800.00
合计	18,552,332.78	100.00	1,111,099.91	--	17,441,232.87

(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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,869,465.40	57.58	786,946.54	10.00	7,082,518.86
其中:因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	7,869,465.40	57.58	786,946.54	10.00	7,082,518.86
按组合计提坏账准备的应收账款	5,798,048.47	42.42	289,902.42	5.00	5,508,146.05
其中:账龄组合	5,798,048.47	42.42	289,902.42	5.00	5,508,146.05
合并范围内关联方组合					
合计	13,667,513.87	100.00	1,076,848.96	--	12,590,664.91

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古中盛科技贸易有限公司	7,869,465.40	786,946.54	10.00	应收款项逾期
合计	7,869,465.40	786,946.54	--	--

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 (%)
1 年以内	6,483,067.38	324,153.37	5.00
合计	6,483,067.38	324,153.37	--

(3) 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	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	289,902.42	34,250.95				324,153.37
单项计提坏账准备的应收账款	786,946.54					786,946.54
合计	1,076,848.96	34,250.95				1,111,099.91

(4) 本期实际核销的应收账款情况: 无。

(5) 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	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
内蒙古中盛科技贸易有限公司	7,869,465.40	42.42	786,946.54
山东水泥厂有限公司	4,764,520.03	25.68	238,226.00
泉州鲁新新型建材有限公司	4,199,800.00	22.64	
济南中联新材料有限公司	1,364,168.20	7.35	68,208.41
临沂笃信新型建材有限公司	168,055.18	0.91	8,402.76
合计	18,366,008.81	99.00	1,101,783.71

2、其他应收款

汇总列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	125,617,360.53	144,234,760.50
合计	125,617,360.53	144,234,760.50

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	125,617,360.53	140,703,417.98
1-2年		3,531,342.52
合计	125,617,360.53	144,234,760.50

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	125,573,570.64	144,206,080.39
暂付款	43,789.89	28,680.11
押金保证金		
合计	125,617,360.53	144,234,760.50

3) 坏账准备计提情况：无。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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	123,323,794.80	1年以内	98.18	
山东济钢鲁纳新材料科技有限公司	往来款	2,249,775.84	1年以内	1.79	
代扣代缴个人所得税	暂付款	41,779.45	1年以内	0.03	
代扣代缴个人年金	暂付款	2,010.44	1年以内	0.00	
合计	--	125,617,360.53	--	100.00	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

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	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提 减值准备	其他		

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	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	60,000,000.00					60,000,000.00	

(2) 长期股权投资的减值测试情况：无。

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	63,284,240.46	53,442,940.56	99,800,293.39	102,597,662.47
其他业务	3,135,225.85	3,073,380.39	76,950,434.83	74,788,748.26
合计	66,419,466.31	56,516,320.95	176,750,728.22	177,386,410.73

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,920.53	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）		
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-661,412.45	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的		

项目	金额	说明
股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	258,332.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-410,000.43	--

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	-4.19%	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.95%	-0.04	-0.04

济南鲁新新型建材股份有限公司（公章）

2024年8月3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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,920.53
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-661,412.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	258,332.55
非经常性损益合计	-410,000.43
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-410,000.43

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