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)

年度报告

2025

公司年度大事记

2025年4月，公司取得“一种矿粉生产用矿粉仓恒温除湿装置”实用新型专利，专利号：ZL202421509940.9。

2025年4月，公司取得“一种矿渣搅拌装置”实用新型专利，专利号：ZL202421378242.X。

2025年7月，公司取得“一种矿渣粉碎除铁装置”实用新型专利，专利号：ZL202421786529.6。

2025年12月，公司顺利通过“高新技术企业复审”工作，延续高新技术企业荣誉称号。

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张小华及会计机构负责人（会计主管人员）何源昆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、新联谊会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

新联谊会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2025年财务报表出具无保留意见的审计报告，但是审计报告中包含了“与持续经营相关的重大不确定性”段落。

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）深挖高流态活性粉市场潜力；

（2）拓展超缓凝材料使用范畴；

（3）开发铁基粘合剂市场受众；

（4）推动煤矿系列材料落地创效；

（5）强化“两个中心”研发创新效能；

（6）盘活存量闲置资源增效益；

（7）锚定转型项目开辟发展新路径；

（8）构建“资产重组+资本运作”转型发展新模式；

（9）加大应收账款催收，夯实公司稳定发展根基。

董事会认为，新联谊会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，出具了与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2024年度财务状况和经营成果。董事会将组织公司相关人员积极采取措施，尽快消除审计报告中非标准意见事项对公司的影响。

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。

目 录

第一节　公司概况 8
第二节　会计数据、经营情况和管理层分析 9
第三节　重大事件 17
第四节　股份变动、融资和利润分配 21
第五节　公司治理 25
第六节　财务会计报告 31
附件 会计信息调整及差异情况 121

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
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	2025 年度
审计机构	指	新联谊会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东会、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
超缓凝水泥	指	是采用特殊配方及缓凝剂技术显著延缓凝结时间且保障后期强度正常发展的特种水泥
铁基粘合剂	指	指以铁系材料为主要成分，经特定工艺制备而成，具备优良粘合性能，可在工业应用中使各类材料牢固结合，用于提升材料间结合强度与稳定性的功能性材料

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 □做市交易	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	刘洋	联系地址	济南市历城区工业北路 8818 号
电话	0531-88854559	电子邮箱	18615236932@163.com
传真	0531-88854559		
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、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

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

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

为推动公司转型发展，提升核心竞争力，鲁新新材积极推进新产品研发与项目落地。公司重点推进的新产品包括高流态活性粉、超缓凝材料、铁基粘合剂、双组份无机注浆加固料、亮化柔性薄喷料及矿用充填材料等 6 种新产品研发落地应用。公司依托两大研发中心平台，建立三级研发体系，具备新产品研发与转化的优势。随着市场开拓的推进，公司在铁基粘合剂、高流态活性粉等产品领域与多家客户建立了合作关系，如与山东鲁桥及西部建设签订相关订单，在陕煤项目中矿用材料也取得一定成果。同时，新产品业务的开展与集团内部单位协同合作，带动了公司整体经营的协同发展，为公司创效能力提升奠定了基础。

报告期内，公司的商业模式较上年同期未发生重大变化。

（二）　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级

“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2022 年 9 月，公司通过济南市工程研究中心认定； 2、2022 年 11 月，公司获得济南市 2022 年制造业单项冠军认定，有效期 3 年； 3、2024 年 5 月，公司通过“山东省创新型中小企业”认定； 4、2024 年 6 月，公司通过山东省“专精特新”中小企业认定，有效期至 2027 年 12 月。 5、2025 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	99,404,626.68	153,777,808.84	-35.36%
毛利率%	-7.89%	-1.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-34,854,563.83	-37,654,786.60	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-35691433.63	-43,735,423.10	-
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）	-28.79%	-24.18%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-29.48%	-28.08%	-
基本每股收益	-0.23	-0.2510	-
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	263,322,193.54	327,016,486.28	-19.48%
负债总计	158,555,120.43	188,149,604.14	-15.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,767,073.11	138,866,882.14	-24.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.70	0.93	-24.73%
资产负债率%（母公司）	37.62%	40.00%	-
资产负债率%（合并）	60.21%	57.54%	-
流动比率	0.54	0.87	-
利息保障倍数	-4.75	-3.94	-
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	22,193,142.74	24,467,579.03	-9.30%
应收账款周转率	2.34	2.14	-
存货周转率	6.53	3.98	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-19.48%	-19.10%	-

营业收入增长率%	-35.36%	-48.08%	–
净利润增长率%	–	–	–

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	11,462,513.06	4.35%	22,358,141.06	6.84%	-48.73%
应收票据	–	–	–	–	–
应收账款	19,927,776.23	7.57%	48,565,366.59	14.85%	-58.97%
应收款项融资	2,058,224.18	0.78%	13,228,242.55	4.05%	-84.44%
预付款项	205,566.86	0.08%	1,700,518.80	0.52%	-87.91%
其他应收款	5,857,603.29	2.22%	10,486,154.24	3.21%	-44.14%
存货	13,536,332.21	5.14%	5,437,235.18	1.66%	148.96%
其他流动资产	942,161.23	0.36%	-	-	–
固定资产	157,830,259.57	59.94%	170,225,697.57	52.05%	-7.28%
使用权资产	51,486,049.37	19.55%	54,919,896.98	16.79%	-6.25%
无形资产	15,707.54	0.01%	54,952.87	0.02%	-71.42%
递延所得税资产	-	-	40,280.44	0.01%	-100%
短期借款	28,032,175.00	10.65%	29,030,458.33	8.88%	-3.44%
应付票据	4,713,433.04	1.79%	-	-	–
应付账款	19,669,897.35	7.47%	15,059,804.46	4.61%	30.61%
合同负债	2,310,739.39	0.88%	3,664,537.15	1.12%	-36.94%
应付职工薪酬	562,101.17	0.21%	514,722.87	0.16%	9.20%
应交税费	337,796.44	0.13%	2,301,943.32	0.70%	-85.33%
其他应付款	33,263,988.27	12.63%	60,505,871.18	18.50%	-45.02%
一年内到期的非流动负债	11,074,284.50	4.21%	2,438,117.39	0.75%	354.21%
其他流动负债	300,396.12	0.11%	3,575,141.72	1.09%	-91.60%
长期借款	-	-	9,500,000.00	2.91%	-100%
租赁负债	58,290,309.15	22.14%	61,559,007.72	18.82%	-5.31%

项目重大变动原因

1、应收账款：同比下降58.97%，主要系2025年通过诉讼收回内蒙古中盛科技贸易有限公司货款3548万元所致。

2、其他应收款：同比下降44.14%，主要系2025年收回股权转让款399.75万元所致。

3、其他应付款：同比下降45.02%，主要系2025年归还济钢集团内部贷款导致。

（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	99,404,626.68	-	153,777,808.84	-	-35.36%
营业成本	107,243,862.73	107.89%	155,971,420.53	101.43%	-31.24%
毛利率%	-7.89%	-	-1.43%	-	-
税金及附加	1,477,556.08	1.49%	1,643,352.56	1.07%	-10.09%
销售费用	1,405,572.82	1.41%	2,188,418.04	1.42%	-35.77%
管理费用	12,436,916.83	12.51%	13,299,098.18	8.65%	-6.48%
研发费用	7,260,119.60	7.30%	9,111,964.27	5.93%	-20.32%
财务费用	5,976,112.56	6.01%	7,573,274.73	4.92%	-21.09%
信用减值损失	5,127,682.08	5.16%	-4,686,553.09	-3.05%	-
资产减值损失	-4,383,321.33	-4.41%	-5,002,751.96	-3.25%	-
其他收益	815,936.98	0.82%	2,237,488.31	1.46%	-63.53%
投资收益	-	-	4,818,440.74	3.13%	-100%
资产处置收益	-	-	-110,037.20	-0.07%	-
营业利润	-34,835,216.21	-35.04%	-38,753,132.67	-25.20%	-
营业外收入	131,275.59	0.13%	433,836.70	0.28%	-69.74%
营业外支出	110,342.77	0.11%	6,920.53	0.00%	1,494.43%
利润总额	-34,814,283.39	-35.02%	-38,326,216.50	-24.92%	-
所得税费用	40,280.44	0.04%	-63,917.35	-0.04%	-
净利润	-34,854,563.83	-35.06%	-38,262,299.15	-24.88%	-

项目重大变动原因

1、营业收入：同比下降 35.36%，主要系矿渣微粉等销售数量及价格下降，导致收入大幅下降。

2、营业成本：同比下降 31.24%，主要系矿渣微粉等销售数量下降及固定成本相对稳定，导致成本减少。

3、信用减值损失：主要系 2025 年收回内蒙古中盛科技贸易有限公司货款转回原计提的信用减值损失导致。

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	96,301,690.58	151,562,244.18	-36.46%
其他业务收入	3,102,936.10	2,215,564.66	40.05%
主营业务成本	104,605,720.51	154,493,307.38	-32.29%
其他业务成本	2,638,142.22	1,478,113.15	78.48%

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
矿渣微粉	73,001,996.73	83,069,281.42	-13.79%	-49.86%	-44.67%	-10.66%
水渣	3,405,699.35	1,474,173.06	56.71%	92.95%	109.73%	-3.46%
注浆加固料	1,262,610.65	480,800.11	61.92%	-	-	-
高流态活性粉	3,481,864.53	3,969,474.87	-14.00%	-	-	-
铁基粘合剂	6,077,557.16	5,841,951.93	3.88%	-	-	-
超细粉	911,134.10	669,078.38	26.57%	-	-	-
超缓凝水泥	6,880,415.69	8,222,905.83	-19.51%	126.78%	225.35%	-36.21%
其他	4,383,348.47	3,516,197.12	19.78%	71.28%	97.20%	

按地区分类分析

√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
济南	24,506,012.02	28,586,890.55	-16.65%	-32.68%	-22.76%	-14.98%
日照	66,960,046.65	64,601,692.38	3.52%	-7.53%	-7.52%	-0.01%
泉州	7,938,568.01	14,055,279.80	-77.05%	-82.34%	-71.38%	-67.83%

收入构成变动的原因

1、主营业务收入同比下降 36.46%，主要系 2025 年矿渣微粉销售数量及价格下降，导致收入下降。

2、其他业务收入同比上升 40.05%，主要系 2025 年泉州鲁新港口业务包干费收入增加，导致其他业务收入同比增加。

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	临沂笃信新型建材有限公司	16,749,524.98	15.39%	否
2	山东新磊超细材料科技有限公司	10,701,231.90	9.83%	否

3	山东高速新动能科技咨询有限公司	7, 685, 650. 27	7. 06%	否
4	宿迁中之海建材有限公司	7, 166, 980. 40	6. 59%	否
5	海城市乾丰冶金辅助材料有限公司	6, 867, 639. 59	6. 31%	否
合计		49, 171, 027. 14	45. 18%	-

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	山东钢铁集团日照有限公司	20,685,862.81	72.62%	否
2	济南市周顺商贸有限公司	5,393,215.14	18.93%	否
3	济南瑞钧新能源科技有限公司	965,563.31	3.39%	否
4	福州汇泽源贸易有限公司	901,679.54	3.16%	否
5	河北铁能能源发展有限公司	301,485.66	1.06%	否
合计		28,247,806.46	99.16%	-

（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	22,193,142.74	24,467,579.03	-9.30%
投资活动产生的现金流量净额	1,699,898.44	-1, 232, 148. 48	-
筹资活动产生的现金流量净额	-40,950,129.51	-30,938,671.42	-

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额为 22,193,142.74 元，较上年下降 9.3%，主要原因系 2025 年公司销售收入减少导致经营活动现金流入减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额为 1,699,898.44 元，较上年增加 2,932,046.92 元，主要系公司 2025 年收回鲁纳公司股权转让款所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额-40,950,129.51 元，较上年减少-10,011,458.09 元，主要系公司 2025 年归还集团内部借款导致筹资活动现金流出增加所致。

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

泉州鲁新新型建材有限公司	控股子公司	生产与销售粒化高炉矿渣粉	50,000,000.00	89,357,182.11	-41,018,885.83	7,938,568.01	-11,934,245.94

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（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
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，行业发展态势与宏观经济增速、固定资产投资规模、基建及房地产行业景气度高度相关。2025 年以来，受房地产市场复苏不及预期、下游建筑建材行业整体需求偏弱等因素影响，矿渣粉市场需求持续承压，行业整体呈现供大于求、竞争加剧、盈利空间收窄的局面，对公司生产经营及经营业绩带来一定压力。若未来宏观经济及下游行业复苏不及预期，市场需求持续低迷，公司经营业绩仍将面临不利影响。 针对下游行业需求下降的风险，公司坚持稳中求进、精准施策，主动顺应行业变化，超前谋划、抢抓市场机遇。坚持以客户为中心，持续创新营销模式，优化销售策略，由“以销量为导向”向“以效益为核心”转型，严格落实控量稳价、提质增效原则；积极开展行业沟通与区域协同，共同维护市场秩序，稳定产品价格体系。公司将持续深化鲁新新材产品体系纵向延伸与结构升级，不断完善市场销售体系，强化渠道管控与服务能力，全面提升核心竞争力与市场抗风险能力。
市场竞争加剧风险	由于矿渣粉行业市场参与者持续增多，行业产能逐步释放，导致矿渣粉市场同质化竞争日趋激烈，产品价格与盈利空

	间受到挤压。面对不断变化的市场需求与行业格局，行业内企业普遍加快产品升级、技术迭代与服务优化，以提升综合竞争能力。若公司未来不能精准研判市场趋势、有效把握客户需求变化，未能根据行业竞争态势及时优化经营策略、推进技术与业务创新，将面临市场份额下滑、盈利能力减弱的经营风险。 针对市场竞争加剧风险，公司坚持“高端产品、高端市场、高端工程”发展战略，持续聚焦重点基建、大型工程等高端领域，不断提升高端市场覆盖率与影响力。公司密切跟踪济南、泉州、日照等核心区域矿渣粉市场价格走势，结合水泥熟料市场供需及价格变动，科学研判市场周期，灵活调整经营策略。通过持续推进技术升级、品质提升与品牌建设，进一步巩固核心客户粘性与合作深度；依托鲁新新材成熟销售网络与渠道资源，深耕大客户、大项目，持续优化客户结构。同时，公司稳步丰富产品体系，合理优化生产基地布局，不断拓展服务半径与客户覆盖范围，全面提升市场综合竞争力与抗风险能力。
对高炉水渣供应商依赖的风险	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）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。（3）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。
公司办公楼等建筑物无法取得房产证的风险	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。
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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东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	□是 √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	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、　重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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	110,000,000.00	3,854,293.86

销售产品、商品，提供劳务	220,000,000.00	3,112,044.78
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	92,000,000.00	60,348,218.28
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

1、为充分发挥集团整体优势，优化资源配置，降低融资成本，经与济钢集团协商，由济钢集团统一对外融资，公司根据生产经营资金需求向济钢集团申请内部资金借款，双方按照“谁用款、谁还款、谁付息”的原则归还借款、计算利息。报告期内，公司存在向济钢集团进行内部贷款的情况，详见财务报表附注十一、4、(4)。

2、公司存在作为承租方向关联方进行租赁的情形，详见财务报表附注十一、4、(2)。

3、公司存在作为被担保方接受济钢集团担保的情形，详见财务报表附注十一、4、(3)。

公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，关联交易未影响到公司独立性，亦不存在损害公司及其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(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

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
其他	2015 年 10 月 30 日		其他（公开转让说明）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2018 年 10 月 31 日		收购	其他承诺（独立性承诺）	其他（承诺不影响独立性）	正在履行中
其他	2018 年 10 月 31 日		收购	其他承诺（关联交易）	其他（承诺规范关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 10 月 31 日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 10 月 31 日		收购	其他承诺（关联交易）	其他（承诺规范关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 10 月 31 日		收购	其他承诺（独立性承诺）	其他（承诺不影响独立性）	正在履行中
其他	2015 年 10 月 30 日	2020 年 12 月 15 日	其他（公开转让说明书）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
其他股东	2015 年 10 月 30 日		其他（公开转让说明书）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 10 月 30 日		其他（公开转让说明书）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 10		其他（公开转让	其他承诺	其他（承诺规范	正在履行中

	月 30 日		说明书）	（关联交易）	关联交易）	

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

（六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	1,448,027.29	0.55%	法院冻结资金
货币资金	货币资金	担保	1,025,892.66	0.39%	用于担保的定期存款或通知存款
货币资金	货币资金	保证	3,687,540.38	1.40%	银行承兑汇票保证金、履约保证金
总计	-	-	6,161,460.33	2.34%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述法院冻结资金事项系公司与供应商及与公司持股平台之员工诉讼所致，详见公司于 2026 年 4 月 7 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《关于银行账户资金冻结的公告（补发）》（公告编号：2026-022）。

上述资产权利受限事项不会对公司生产经营活动产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

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	150,000,000	100%	0	150,000,000	100%
	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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	济钢集团有限公司	80,500,000		80,500,000	53.67%	0	80,500,000	-	-
2	昂国企业有限公司	60,000,000		60,000,000	40.00%	0	60,000,000	-	-
3	济南鲁新投资	8,000,000		8,000,000	5.33%	0	8,000,000	-	-

	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	0	150,000,000	100%	0	150,000,000	-	-

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

济钢集团有限公司持有公司 53.67%的股份，为公司控股股东，其具体情况如下：

公司名称：济钢集团有限公司

统一社会信用代码：913701001631481570

法定代表人：刘仕君

注册资本：420,700 万元

设立日期：1991 年 5 月 6 日

住所：济南市历城区工业北路 21 号

经营范围：许可项目：非煤矿山矿产资源开采；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）；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）

股权结构：济南市人民政府国有资产监督管理委员会持股 100.00%

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为济南市人民政府国有资产监督管理委员会。

地址：济南市历下区龙鼎大道 1 号

济南市人民政府国有资产监督管理委员会持有济钢集团 100.00%的股权，济钢集团直接持有鲁新新材 53.67%的股份。根据《公司法》的相关规定，认定济南市人民政府国有资产监督管理委员会为公司实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

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				
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	-	-	-	-
陈毓勋	董事	男	1986年6月	2024年8月9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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
卢文银	副总经理	男	1974年8月	2023年6月8日	2026年5月31日	-	-	-	-
马健	副总经理	男	1982年9月	2025年4月10日	2026年5月31日	-	-	-	-
刘洋	董事会秘书	男	1989年12月	2024年12月26日	2026年5月31日	-	-	-	-
张小华	副总经理 财务负责人	男	1972年7月	2025年7月20日	2026年5月31日	-	-	-	-

王钺	副总经理财务负责人	男	1968 年 9 月	2023 年 12 月 14 日	2025 年 4 月 20 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长徐强系公司控股股东济钢集团总经理；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、总经理刘富增系山东济钢空天产业发展有限公司监事会主席；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；公司董事陈毓勋系公司股东昂国企业知识管理兼商业发展助理经理；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系。

（二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 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
马健	业务经理	新任	副总经理	新任
王钺	副总经理、财务负责人	离任	–	离任
张小华	–	新任	副总经理、财务负责人	新任

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

马健先生的简历如下：

男，1982 年 9 月出生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，学士学位，高级工程师。2005.07—2006.06 任济南鲍德炉料有限公司石灰二车间科员；2006.06—2007.08 任济南鲍德炉料有限公司微粉二期项目机械助理工程师；2007.08—2011.10 任济南鲁新新型建材股份有限公司机械助理工程师；2011.10—2013.05 任济南鲁新新型建材股份有限公司机械工程师；2013.05—2017.09 任济南鲁新新型建材股份有限公司安全生产部（泉州）机械工程师；2017.09—2018.07 任济南鲁新新型建材股份有限公司安全生产部（日照）机械工程师；2018.07—2019.11 任济南鲁新新型建材股份有限公司安全生产部（日照）业务副经理；2019.11—2021.06 任济南鲁新新型建材股份有限公司日照分公司业

务副经理；2021.06 至 2025 年 3 月任济南鲁新新型建材股份有限公司日照分公司业务经理；2025 年 4 月至今任济南鲁新新型建材股份有限公司副总经理。

张小华先生的简历如下：

男，1972 年 7 月出生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，硕士学位，注册管理会计师。1995.07—2004.03 任山东小鸭电器股份有限公司财务经理；2004.03—2015.05 任山东博隆医疗科技有限公司财务总监；2015.05--2021.05 任上海乐普云智科技股份有限公司财务总监；2021.05—2025.06 任上海术木医疗科技有限公司财务总监；2025 年 7 月至今任济南鲁新新型建材股份有限公司副总经理、财务负责人。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）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	14	-	-	14
生产人员	87	-	11	76
销售人员	12	1	-	13
财务人员	10	-	3	7
技术人员	16	-	1	15
员工总计	139	1	15	125

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	10	13
本科	47	48
专科	46	36
专科以下	36	28
员工总计	139	125

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

1、员工培训

报告期内，公司坚持围绕企业发展为中心、服务大局，通过开展劳动竞赛、导师带徒、平凡创新和技术协作等活动，培育公司所需的工匠人才，总结推广先进经验，挖掘选树宣传各类典型；对职工开展思想教育，鼓励支持职工学习专业知识和管理知识；依托公司各类协会组织开展健康向上的文化

体育活动；全面激发职工主力军作用，推动公司各项工作任务目标落实。

2、薪酬政策

员工薪酬包括薪资、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司有 3 名内退员工的工资费用由公司承担。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

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	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

自挂牌以来，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股转系统公司的相关规定，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司根据《公司法》及其他相关法律、法规及规范性文件并结合《公司章程》，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等治理细则，进一步完善公司治理机制。

报告期内，公司共召开了 3 次股东会、7 次董事会、2 次监事会，相关召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规以及《公司章程》的规定，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内控制度的要求进行。公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

（一）业务独立

公司主营业务为粒化高炉矿渣粉、微米级超活性矿渣粉等产品的研发、生产和销售，拥有独立完整的研发、采购、生产、销售和结算系统，具有直接面向市场独立经营的能力。截至报告期末，公司经营业务不存在依赖股东或其他关联方的情况。

（二）资产独立

公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司从事业务所必需的机器设备、办公设备、电子设备、经营资质、商标、专利及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东单位共用的情况，资产产权明晰。公司未以资产、权益或信誉为股东或股东控制的关联方的债务提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。

（三）人员独立

公司拥有自己独立的人力资源管理部门，独立负责员工劳动、人事和工资管理，并根据《中华人民共和国劳动法》和公司相关制度与公司员工签订劳动合同或劳务合同；公司高级管理人员与核心技术人员均专职在本公司任职，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业任职或领薪的情形。公司的财务人员也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》等法律法规、部门规章及《公司章程》等公司规章制度，依据法定程序产生，不存在人事任命受股东或其他单位干扰的情形。

（四）机构独立

公司已建立了适应自身发展和市场竞争需要的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等方面均独立，独立行使经营管理权。不存在股东和其他单位、个人干预公司机构设置的情况，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设

（1）会计核算体系：公司严格按照法律法规关于会计核算的规定，依据公司实际情况，制定会计核算具体细节，按照要求独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）财务管理体系：在国家政策指引下，公司做到有序工作，严格管理，持续完善公司财务管理体系。

（3）风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，分析宏观与行业发展出现的各项风险，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度建立控制体系。

2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度依据《公司法》、《公司章程》和国家的有关法律法规规定，结合自身实际情况制定，符合企业规范管理的要求。

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	□无　□强调事项段 □其他事项段 √持续经营重大不确定性段落 □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	新联谊审字（2026）第 100209 号	
审计机构名称	新联谊会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	山东省济南市槐荫区报业大厦 B 座 11 楼	
审计报告日期	2026 年 4 月 2 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马成临	殷良君
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	11.2	

审计报告

新联谊审字(2026)第 100209 号

济南鲁新新型建材股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了济南鲁新新型建材股份有限公司（以下简称“鲁新新材公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鲁新新材公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鲁新新材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，鲁新新材公司已连续四年发生亏损，2025 年归属于母公司所有者的净利润为-34,854,563.83 元，截至 2025 年 12 月 31 日累计未分配利润-175,374,769.71 元。于 2025 年 12 月 31 日，公司流动负债超出流动资产 46,274,634.22 元，流动负债中包括短期借款、其他应付款、一年内到期的非流动负债中相关的有息负债余额共计 69,106,459.50 元。鲁新新材公司于 2025 年 12 月 31 日的货币资金余额为 11,462,513.06 元。如财务报表附注二、2 所述，这些事项或情况，连同财务报表附注二、2 所示的其他事项，表明存在可能导致对鲁新新材公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

鲁新新材公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括鲁新新材公司 2025 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不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

鲁新新材公司治理层（以下简称治理层）负责监督鲁新新材公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对鲁新新材公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致鲁新新材公司不能持续经营。

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

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

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

新联谊会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：马成临

中国　•济南　　中国注册会计师：殷良君

2026 年 4 月 2 日

二、　财务报表

(一)　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	11,462,513.06	22,358,141.06

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	19,927,776.23	48,565,366.59
应收款项融资	五、3	2,058,224.18	13,228,242.55
预付款项	五、4	205,566.86	1,700,518.80
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	5,857,603.29	10,486,154.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	13,536,332.21	5,437,235.18
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	942,161.23	
流动资产合计		53,990,177.06	101,775,658.42
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	157,830,259.57	170,225,697.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	51,486,049.37	54,919,896.98
无形资产	五、10	15,707.54	54,952.87
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	五、11		40,280.44

其他非流动资产			
非流动资产合计		209,332,016.48	225,240,827.86
资产总计		263,322,193.54	327,016,486.28
流动负债：			
短期借款	五、12	28,032,175.00	29,030,458.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、13	4,713,433.04	
应付账款	五、14	19,669,897.35	15,059,804.46
预收款项			
合同负债	五、15	2,310,739.39	3,664,537.15
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	562,101.17	514,722.87
应交税费	五、17	337,796.44	2,301,943.32
其他应付款	五、18	33,263,988.27	60,505,871.18
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	11,074,284.50	2,438,117.39
其他流动负债	五、20	300,396.12	3,575,141.72
流动负债合计		100,264,811.28	117,090,596.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、21		9,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22	58,290,309.15	61,559,007.72
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		58,290,309.15	71,059,007.72
负债合计		158,555,120.43	188,149,604.14

所有者权益（或股东权益）：			
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	94,716,358.48	94,716,358.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、25	7,662,575.73	6,907,820.93
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	-175,374,769.71	-140,520,205.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		104,767,073.11	138,866,882.14
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		104,767,073.11	138,866,882.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		263,322,193.54	327,016,486.28

法定代表人：刘富增　　主管会计工作负责人：张小华　　会计机构负责人：何源昆

（二）　母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		11,452,505.76	21,616,220.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	21,051,301.23	48,239,264.88
应收款项融资		1,826,407.65	12,666,721.15
预付款项		91,095.86	1,078,262.12
其他应收款	十五、2	93,212,164.00	87,037,762.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,660,482.16	4,159,079.26
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		110,917.10	

流动资产合计		136,404,873.76	174,797,310.42
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	十五、3	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		103,784,643.39	113,477,946.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		23,650,316.03	26,016,795.23
无形资产		15,707.54	54,952.87
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		177,450,666.96	189,549,694.95
资产总计		313,855,540.72	364,347,005.37
流动负债：			
短期借款		28,032,175.00	29,030,458.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,713,433.04	
应付账款		14,752,011.71	10,587,646.99
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		562,101.17	514,722.87
应交税费		268,290.20	1,983,534.86
其他应付款		32,878,490.62	59,483,258.03
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,662,105.79	2,658,781.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,429,454.87	1,920,098.45
其他流动负债		216,073.75	3,444,393.53
流动负债合计		93,514,136.15	109,622,894.90
非流动负债：			

长期借款			9,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		24,555,445.63	26,598,223.35
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		24,555,445.63	36,098,223.35
负债合计		118,069,581.78	145,721,118.25
所有者权益（或股东权益）：			
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		2,741,903.43	2,661,513.72
盈余公积		27,762,908.61	27,762,908.61
一般风险准备			
未分配利润		-79,435,211.58	-56,514,893.69
所有者权益（或股东权益）合计		195,785,958.94	218,625,887.12
负债和所有者权益（或股东权益）合计		313,855,540.72	364,347,005.37

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		99,404,626.68	153,777,808.84
其中：营业收入	五、28	99,404,626.68	153,777,808.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		135,800,140.62	189,787,528.31
其中：营业成本	五、28	107,243,862.73	155,971,420.53
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	1,477,556.08	1,643,352.56
销售费用	五、30	1,405,572.82	2,188,418.04
管理费用	五、31	12,436,916.83	13,299,098.18
研发费用	五、32	7,260,119.60	9,111,964.27
财务费用	五、33	5,976,112.56	7,573,274.73
其中：利息费用		6,053,600.15	7,751,243.83
利息收入		89,836.51	192,675.45
加：其他收益	五、34	815,936.98	2,237,488.31
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35		4,818,440.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	5,127,682.08	-4,686,553.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-4,383,321.33	-5,002,751.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38		-110,037.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-34,835,216.21	-38,753,132.67
加：营业外收入	五、39	131,275.59	433,836.70
减：营业外支出	五、40	110,342.77	6,920.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-34,814,283.39	-38,326,216.50
减：所得税费用	五、41	40,280.44	-63,917.35
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		-34,854,563.83	-38,262,299.15
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）		-34,854,563.83	-38,262,299.15
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）			-607,512.55
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,854,563.83	-37,654,786.60
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		-34,854,563.83	-38,262,299.15
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-34,854,563.83	-37,654,786.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-607,512.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.23	-0.2510
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.23	-0.2510

法定代表人：刘富增　　主管会计工作负责人：张小华　　会计机构负责人：何源昆

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五、4	96,021,822.38	117,665,448.36
减：营业成本	十五、4	97,744,346.64	112,134,068.96
税金及附加		1,085,463.78	1,455,954.16
销售费用		1,327,861.10	1,977,177.87
管理费用		11,963,927.82	11,264,253.27
研发费用		7,260,119.60	8,463,884.86
财务费用		4,088,430.20	5,689,728.41
其中：利息费用		4,166,420.69	5,849,171.35
利息收入		88,622.72	171,258.59
加：其他收益		815,936.98	2,172,788.31
投资收益（损失以“-”号填列）			177,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,201,752.42	-10,202,536.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,500,530.88	-170,952.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-110,037.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,931,168.24	-31,452,857.51
加：营业外收入		11,141.33	321,637.00
减：营业外支出		290.98	6,920.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,920,317.89	-31,138,141.04
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,920,317.89	-31,138,141.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,920,317.89	-31,138,141.04
（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		-22,920,317.89	-31,138,141.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1528	-0.2076
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1528	-0.2076

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		91,623,494.66	114,941,172.70
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、42	1,950,342.46	2,031,276.07
经营活动现金流入小计		93,573,837.12	116,972,448.77
购买商品、接受劳务支付的现金		30,825,786.48	59,006,409.81
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		24,634,707.30	23,124,232.97
支付的各项税费		5,582,611.01	4,736,086.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	10,337,589.59	5,638,140.72
经营活动现金流出小计		71,380,694.38	92,504,869.74
经营活动产生的现金流量净额		22,193,142.74	24,467,579.03
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		3,997,500.00	5,772,761.52
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,997,500.00	5,772,761.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,297,601.56	66,160.00
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	五、42		6,938,750.00
投资活动现金流出小计		2,297,601.56	7,004,910.00
投资活动产生的现金流量净额		1,699,898.44	-1,232,148.48

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		28,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42		70,854,121.69
筹资活动现金流入小计		28,000,000.00	100,854,121.69
偿还债务支付的现金		30,100,000.00	118,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,601,393.71	2,955,157.46
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、42	37,248,735.80	10,037,635.65
筹资活动现金流出小计		68,950,129.51	131,792,793.11
筹资活动产生的现金流量净额		-40,950,129.51	-30,938,671.42
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		-17,057,088.33	-7,703,240.87
加：期初现金及现金等价物余额		22,358,141.06	30,061,381.93
六、期末现金及现金等价物余额		5,301,052.73	22,358,141.06

法定代表人：刘富增　　主管会计工作负责人：张小华　　会计机构负责人：何源昆

（六）　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		83,457,611.34	58,472,590.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,366,978.67	29,203,459.21
经营活动现金流入小计		84,824,590.01	87,676,049.37
购买商品、接受劳务支付的现金		24,192,299.23	26,822,343.42
支付给职工以及为职工支付的现金		24,634,707.30	23,124,232.97
支付的各项税费		4,846,924.70	3,446,212.09
支付其他与经营活动有关的现金		12,019,735.65	8,036,259.46
经营活动现金流出小计		65,693,666.88	61,429,047.94
经营活动产生的现金流量净额		19,130,923.13	26,247,001.43
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		3,997,500.00	6,180,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		3,997,500.00	6,180,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,297,601.56	62,961.00
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			6,938,750.00
投资活动现金流出小计		2,297,601.56	7,001,711.00
投资活动产生的现金流量净额		1,699,898.44	-821,711.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			70,854,121.69
筹资活动现金流入小计		28,000,000.00	100,854,121.69
偿还债务支付的现金		30,100,000.00	118,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,601,393.71	2,955,157.46
支付其他与筹资活动有关的现金		33,454,603.38	8,815,847.92
筹资活动现金流出小计		65,155,997.09	130,571,005.38
筹资活动产生的现金流量净额		-37,155,997.09	-29,716,883.69
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		-16,325,175.52	-4,291,593.26
加：期初现金及现金等价物余额		21,616,220.95	25,907,814.21
六、期末现金及现金等价物余额		5,291,045.43	21,616,220.95

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	150,000,000.00				94,716,358.48			6,907,820.93	27,762,908.61		-140,520,205.88		138,866,882.14
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	150,000,000.00				94,716,358.48			6,907,820.93	27,762,908.61		-140,520,205.88		138,866,882.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								754,754.80			-34,854,563.83		-34,099,809.03
（一）综合收益总额											-34,854,563.83		-34,854,563.83
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投													

入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
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								754,754.80					754,754.80
1．本期提取								2,687,737.20					2,687,737.20
2．本期使用								1,932,982.40					1,932,982.40
（六）其他													

四、本年期末余额	150,000,000.00				94,716,358.48			7,662,575.73	27, 762, 908. 61		−175, 374, 769. 71		104,767,073.11

项目	2024 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	150,000,000.00				94,716,358.48			3,027,464.42	27,762,908.61		-102,865,419.28	-1,044,867.70	171,596,444.53
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	150,000,000.00				94,716,358.48			3,027,464.42	27,762,908.61		-102,865,419.28	-1,044,867.70	171,596,444.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,880,356.51			-37,654,786.60	1,044,867.70	-32,729,562.39
（一）综合收益总额											-37,654,786.60	-607,512.55	-38,262,299.15
（二）所有者投入和减少资本												1,652,380.25	1,652,380.25
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												1,652,380.25	1,652,380.25
（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								3,880,356.51					3,880,356.51
1. 本期提取								4,432,613.19					4,432,613.19

2．本期使用								552,256.68					552,256.68
（六）其他													
四、本年期末余额	150,000,000.00				94,716,358.48			6,907,820.93	27,762,908.61		-140,520,205.88		138,866,882.14

法定代表人：刘富增　　主管会计工作负责人：张小华　　会计机构负责人：何源昆

（八）　母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	150,000,000.00				94,716,358.48			2,661,513.72	27,762,908.61		-56,514,893.69	218,625,887.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	150,000,000.00				94,716,358.48			2,661,513.72	27,762,908.61		-56,514,893.69	218,625,887.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								80,389.71			-22,920,317.89	-22,839,928.18
（一）综合收益总额											-22,920,317.89	-22,920,317.89
（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								80,389.71				80,389.71

1．本期提取								1,919,569.80				1,919,569.80
2．本期使用								1,839,180.09				1,839,180.09
（六）其他												
四、本年期末余额	150,000,000.00				94,716,358.48			2,741,903.43	27,762,908.61		-79,435,211.58	195,785,958.94

项目	2024 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	150,000,000.00				94,716,358.48				27,762,908.61		-25,376,752.65	247,102,514.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	150,000,000.00				94,716,358.48				27,762,908.61		-25,376,752.65	247,102,514.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,661,513.72			-31,138,141.04	-28,476,627.32
（一）综合收益总额											-31,138,141.04	-31,138,141.04
（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								2,661,513.72				2,661,513.72

1．本期提取								3,098,290.71				3,098,290.71
2．本期使用								436,776.99				436,776.99
（六）其他												
四、本年期末余额	150,000,000.00				94,716,358.48			2,661,513.72	27,762,908.61		-56,514,893.69	218,625,887.12

济南鲁新新型建材股份有限公司

二〇二五年度合并财务报表附注

（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，济钢集团有限公司和新加坡昂国企业有限公司（曾用名：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91370100753506890 5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），法定代表人为刘富增。本公司属 CF30 非金属矿物制品业。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。

2、实际从事的主要经营活动

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。

3、本企业母公司、最终控制方

（1）母公司：济钢集团有限公司。

（2）最终控制方：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 2026 年 4 月 2 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，本公司已连续四年发生亏损，2025 年归属于母公司所有者的净利润为-34,854,563.83 元，截至 2025 年 12 月 31 日累计未分配利润-175,374,769.71 元。于 2025 年 12 月 31 日，公司流动负债超出流动资产 46,274,634.22 元，流动负债中包括短期借款、其他应付款、一年内到期的非流动负债中相关的有息负债余额共计 69,106,459.50 元。

本公司于 2025 年 12 月 31 日的货币资金余额为 11,462,513.06 元。上述事项及情况表明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）深挖高流态活性粉市场潜力；

（2）拓展超缓凝材料使用范畴；

（3）开发铁基粘合剂市场受众；

（4）推动煤矿系列材料落地创效；

（5）强化“两个中心”研发创新效能；

（6）盘活存量闲置资源增效益；

（7）锚定转型项目开辟发展新路径；

（8）构建“资产重组+资本运作”转型发展新模式；

（9）加大应收账款催收，夯实公司稳定发展根基。

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）、（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 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度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

项目	重要性标准
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≥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，于发生时计人当期损益。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。

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	相同信用风险特征	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	6-20	5.00	4.75-15.83
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

类别	转固标准和时点
需安装调试的机器设备	品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业； 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：销售粒化高炉矿渣粉、微米级超活性矿渣粉。

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。

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 号一套期会计》(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、金融工具）。

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、金融工具）。

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，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
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，2025 年度按 15%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
库存现金		
银行存款	5,301,052.73	22,358,141.06
其他货币资金	6,161,460.33	
合计	11,462,513.06	22,358,141.06

截至期末，本公司因抵押、质押或冻结等使用受到限制的货币资金共计6,161,460.33元。

受限制的货币资金明细如下：

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,687,540.38	
用于担保的定期存款或通知存款	1,025,892.66	
法院冻结资金	1,448,027.29	
合　计	6,161,460.33	

2、 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	7,711,850.85	385,592.55	6,561,184.44	328,059.22
1至2年	761,779.86	76,177.99	52,870,009.81	10,537,768.44
2至3年	17,022,737.23	5,106,821.17		
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合 计	25,496,367.94	5,568,591.71	59,431,194.25	10,865,827.66

（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	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,022,737.23	66.77	5,106,821.17	30.00	11,915,916.06
其中：因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	17,022,737.23	66.77	5,106,821.17	30.00	11,915,916.06
按组合计提坏账准备的应收账款	8,473,630.71	33.23	461,770.54	5.45	8,011,860.17

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
其中：账龄组合	8,473,630.71	33.23	461,770.54	5.45	8,011,860.17
合计	25,496,367.94	100.00	5,568,591.71	-	19,927,776.23

（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	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	52,507,674.58	88.35	10,501,534.92	20.00	42,006,139.66
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	88.35	10,501,534.92	20.00	42,006,139.66
按组合计提坏账准备的应收账款	6,923,519.67	11.65	364,292.74	5.26	6,559,226.93
其中：账龄组合	6,923,519.67	11.65	364,292.74	5.26	6,559,226.93
合计	59,431,194.25	100.00	10,865,827.66	--	48,565,366.59

期末单项计提坏账准备的应收账款：

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	17,022,737.23	5,106,821.17	30.00	应收款项逾期
合计	17,022,737.23	5,106,821.17	--	--

按信用风险特征组合计提坏账准备：

（1）账龄组合

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）	7,711,850.85	385,592.55	5.00
1-2 年	761,779.86	76,177.99	10.00
2-3 年	-	-	
3-4 年	-	-	
4-5 年	-	-	
5 年以上	-	-	
合计	8,473,630.71	461,770.54	

续：

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	6,561,184.44	328,059.22	5.00
1-2 年	362,335.23	36,233.52	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	6,923,519.67	364,292.74	5.26

（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	364,292.74	385,592.55	288,114.75			461,770.54
单项计提坏账准备的应收账款	10,501,534.92		5,394,713.75			5,106,821.17
合计	10,865,827.66	385,592.55	5,682,828.50			5,568,591.71

（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	17,022,737.23	66.77	5,106,821.17
山东高速新动能科技咨询有限公司	7,615,588.35	29.87	380,779.42
山东高速新型建材有限公司	761,779.86	2.99	76,177.99
日照济钢金属科技有限公司	83,574.00	0.33	4,178.70
中国移动通信集团山东有限公司济南分公司	12,000.00	0.04	600.00
合计	25,495,679.44	100.00	5,568,557.28

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
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款	345,000.00	200,000.00

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	1,730,474.18	13,038,242.55
小计	2,075,474.18	13,238,242.55
减：坏账准备	17,250.00	10,000.00
合计	2,058,224.18	13,228,242.55

说明：

(1) 本公司管理“云信”等数字化应收账款债权凭证，既以收取合同现金流量为目标，又以出售为目标，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将本公司信用等级较高的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（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（%）	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款	345,000.00	16.62	17,250.00	5.00	327,750.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	1,730,474.18	83.38			1,730,474.18
其中：银行承兑汇票	1,730,474.18	83.38			1,730,474.18
合计	2,075,474.18	100.00	17,250.00	0.83	2,058,224.18

（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（%）	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款	200,000.00	1.51	10,000.00	5.00	190,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	13,038,242.55	98.49			13,038,242.55
其中：银行承兑汇票	13,038,242.55	98.49			13,038,242.55
合计	13,238,242.55	100.00	10,000.00	0.08	13,228,242.55

（3）期末公司已质押的应收款项融资：无。

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	19,566,780.64	
合计	19,566,780.64	

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

4、 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	205,566.86	100.00	1,700,518.80	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
小　计	205,566.86	100.00	1,700,518.80	100.00
减值准备				
合计	205,566.86	--	1,700,518.80	--

（2）账龄超过一年的大额预付款项情况

无

（3）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	占预付款项合计的比例（%）	减值准备
国网福建省电力有限公司泉州供电公司	81,659.66	39.73	
山东宝山科技有限公司	65,564.10	31.89	
中石化森美(福建)石油有限公司泉州分公司	26,707.72	12.99	
中国石化销售股份有限公司山东济南石油分公司	13,072.23	6.36	
山东高速信联科技股份有限公司	7,459.53	3.63	
合　计	194,463.24	94.60	

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	5,857,603.29	10,486,154.24
合计	5,857,603.29	10,486,154.24

（1）其他应收款

1）按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	38,073.05	1,903.65	8,995,829.26	449,791.46
1 至 2 年	4,898,878.13	489,887.82	2,425,145.55	485,029.11
2 至 3 年	2,017,776.55	605,332.97		
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	6,954,727.73	1,097,124.44	11,420,974.81	934,820.57

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
资金往来款 *1	4,892,221.45	4,892,221.45
预付款转入 *2	2,017,776.55	2,425,145.55
应收股权转让款		3,997,500.00
保证金等	44,729.73	106,107.81
合计	6,954,727.73	11,420,974.81

注*1：资金往来款期末余额 4,892,221.45 元，系应收山东济钢鲁纳新材料科技有限公司（2024 年 6 月处置的子公司）经营性资金往来款；

注*2：预付款转入期末余额 2,017,776.55 元，系公司于 2023 年预付济南铁能能源有限公司的采购款，超期未履约，后经协商退回该款项；

3）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	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,017,776.55	29.01	605,332.97	30.00	1,412,443.58
其中：因信用风险显著不同单项计提坏账准备	2,017,776.55	29.01	605,332.97	30.00	1,412,443.58
按组合计提坏账准备	4,936,951.18	70.99	491,791.47	9.96	4,445,159.71
其中：账龄组合	4,936,951.18	70.99	491,791.47	9.96	4,445,159.71
合计	6,954,727.73	100.00	1,097,124.44	--	5,857,603.29

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,425,145.55	21.23	485,029.11	20.00	1,940,116.44
其中：因信用风险显著不同单项计提坏账准备	2,425,145.55	21.23	485,029.11	20.00	1,940,116.44
按组合计提坏账准备	8,995,829.26	78.77	449,791.46	5.00	8,546,037.80
其中：账龄组合	8,995,829.26	78.77	449,791.46	5.00	8,546,037.80
合计	11,420,974.81	100.00	934,820.57	--	10,486,154.24

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
济南铁能能源有限公司	2,017,776.55	605,332.97	30.00	由预付款转入，超期未履约，信用风险特征显著不同
合计	2,017,776.55	605,332.97	--	--

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项：

①账龄组合

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）	38,073.05	1,903.65	5.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年	4,898,878.13	489,887.82	10.00
合计	4,936,951.18	491,791.47	

续：

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	8,995,829.26	449,791.46	5.00
合计	8,995,829.26	449,791.46	

4）其他应收款项坏账准备计提情况

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	934,820.57			934,820.57
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	365,215.07			365,215.07
本期转回	202,911.20			202,911.20
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,097,124.44			1,097,124.44

5）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	449,791.46	244,911.21	202,911.20			491,791.47
单项计提坏账准备的应收账款	485,029.11	120,303.86				605,332.97
合计	934,820.57	365,215.07	202,911.20			1,097,124.44

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	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备期末余额
山东济钢鲁纳新材料科技有限公司	往来款	4,892,221.45	1-2 年	70.34	489,222.15
济南铁能能源有限公司	往来款	2,017,776.55	2-3 年	29.01	605,332.97
代扣代缴款	代扣代缴	37,619.45	1 年以内	0.54	1,880.97
代垫社保费	代垫款	6,656.68	1-2 年	0.10	665.67
其他	其他	453.60	1 年以内	0.01	22.68
合计	--	6,954,727.73	--	100.00	1,097,124.44

7）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	6,997,026.58	2,996,280.10	4,000,746.48	4,461,037.35	3,847,559.05	613,478.30
库存商品	12,835,028.50	5,018,050.55	7,816,977.95	6,159,247.40	2,004,198.07	4,155,049.33
发出商品	358,250.35		358,250.35	393,035.00		393,035.00
周转材料	522,351.61		522,351.61	275,672.55		275,672.55
能源动力	838,005.82		838,005.82			
合计	21,550,662.86	8,014,330.65	13,536,332.21	11,288,992.30	5,851,757.12	5,437,235.18

（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	3,847,559.05	461,033.41		1,312,312.36		2,996,280.10
库存商品	2,004,198.07	3,922,287.92		908,435.44		5,018,050.55
发出商品						
合计	5,851,757.12	4,383,321.33		2,220,747.80		8,014,330.65

（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
待认证进项税	110,917.10	
待抵扣增值税	831,244.13	

合计	942,161.23	

8、 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	157,830,259.57	170,225,697.57
固定资产清理	-	
合计	157,830,259.57	170,225,697.57

固定资产部分

（1）固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	549,817,022.83	5,047,896.07	6,161,011.31	548,703,907.59
其中：房屋及建筑物	146,931,300.15	4,995,030.58		151,926,330.73
专用设备	394,204,375.34	46,017.70	6,161,011.31	388,089,381.73
运输工具	4,035,434.38			4,035,434.38
通用设备	4,645,912.96	6,847.79		4,652,760.75
二、累计折旧合计	379,591,325.26	15,800,080.56	4,517,757.80	390,873,648.02
其中：房屋及建筑物	56,501,519.10	3,657,184.42		60,158,703.52
专用设备	316,329,815.89	11,893,185.99	4,517,757.80	323,705,244.08
运输工具	3,543,969.65	159,509.46		3,703,479.11
通用设备	3,216,020.62	90,200.69		3,306,221.31
三、固定资产账面净值合计	170,225,697.57			157,830,259.57
其中：房屋及建筑物	90,429,781.05			91,767,627.21
专用设备	77,874,559.45			64,384,137.65
运输工具	491,464.73			331,955.27
通用设备	1,429,892.34			1,346,539.44
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
专用设备				
运输工具				
通用设备				
五、固定资产账面价值合计	170,225,697.57			157,830,259.57
其中：房屋及建筑物	90,429,781.05			91,767,627.21
专用设备	77,874,559.45			64,384,137.65
运输工具	491,464.73			331,955.27

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
通用设备	1,429,892.34			1,346,539.44

（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	76,628,651.96	房产占用土地系租赁性质，无法办理房产证

9、 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	70,619,410.37	594,374.40		71,213,784.77
其中：土地资产	69,466,646.22	594,374.40		70,061,020.62
房屋及建筑物	1,152,764.15			1,152,764.15
二、累计折旧合计：	15,699,513.39	4,028,222.01		19,727,735.40
其中：土地资产	15,486,695.31	3,975,017.51		19,461,712.82
房屋及建筑物	212,818.08	53,204.50		266,022.58
三、固定资产账面净值合计	54,919,896.98			51,486,049.37
其中：土地资产	53,979,950.91			50,599,307.80
房屋及建筑物	939,946.07			886,741.57
四、减值准备合计				
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
五、账面价值	54,919,896.98			51,486,049.37
其中：土地资产	53,979,950.91			50,599,307.80
房屋及建筑物	939,946.07			886,741.57

10、 无形资产

（1）无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	253,301.89			253,301.89
其中：商标权	253,301.89			253,301.89
二、累计摊销合计：	198,349.02	39,245.33		237,594.35
其中：商标权	198,349.02	39,245.33		237,594.35
三、无形资产减值准备合计				
其中：商标权				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、账面价值合计	54,952.87			15,707.54
其中：商标权	54,952.87			15,707.54

11、 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			161,121.76	40,280.44
可抵扣亏损				
合计			161,121.76	40,280.44

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,697,296.80	17,501,283.59
可抵扣亏损	296,621,578.72	252,789,370.96
租赁负债	60,953,428.65	63,985,645.94
合计	372,272,304.17	334,276,300.49

（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	22,940,768.71	22,940,768.71	
2029 年	6,443,505.25	6,443,505.25	
2031 年	41,990,511.46	41,990,511.46	
2032 年	51,266,372.79	51,266,372.79	
2033 年	86,275,694.32	86,275,694.32	
2034 年	40,868,193.36	34,856,687.21	
2035 年	37,820,701.61		
合计	296,621,578.72	252,789,370.96	--

12、 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		
信用借款	28,032,175.00	29,030,458.33

项目	期末余额	期初余额
合计	28,032,175.00	29,030,458.33

（2）已逾期未偿还的短期借款情况：无。

13、 应付票据

种　类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	4,713,433.04	
合　计	4,713,433.04	

14、 应付账款

（1） 应付账款账龄列示

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	17,659,186.44	12,519,577.19
1-2 年	748,889.07	310,540.65
2-3 年	296,970.65	1,875,874.86
3 年以上	964,851.19	353,811.76
合　计	19,669,897.35	15,059,804.46

（1） 应付账款性质列示

项目	期末余额	期初余额
原料采购款	13,749,261.67	11,293,694.25
设备工程款	2,335,150.53	1,808,593.57
维修、运输费用等	335,239.04	1,530,645.78
餐饮服务费	1,347,446.11	426,870.86
土地租赁费	1,902,800.00	
合计	19,669,897.35	15,059,804.46

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东济钢城市服务有限公司	426,870.86	与其原子公司鲁纳科技互负债务，详见附注五、5
合计	426,870.86	--

15、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,310,739.39	3,664,537.15

合计	2,310,739.39	3,664,537.15

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	514,722.87	21,566,894.01	21,519,515.71	562,101.17
二、离职后福利-设定提存计划		3,860,499.08	3,860,499.08	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	514,722.87	25,427,393.09	25,380,014.79	562,101.17

（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	103,394.60	16,274,051.00	16,277,161.61	100,283.99
2、职工福利费		1,542,529.89	1,542,529.89	
3、社会保险费		1,342,001.10	1,342,001.10	
其中：医疗保险费		1,231,135.36	1,231,135.36	
工伤保险费		110,865.74	110,865.74	
其他				
4、住房公积金		1,838,720.16	1,838,720.16	
5、工会经费		325,481.02	325,481.02	
6、短期带薪缺勤				
7、职工教育经费	411,328.27	244,110.84	193,621.93	461,817.18
8、其他短期薪酬				-
合计	514,722.87	21,566,894.01	21,519,515.71	562,101.17

（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		2,463,664.64	2,463,664.64	
2、失业保险费		107,785.90	107,785.90	
3、企业年金缴费		1,289,048.54	1,289,048.54	
合计		3,860,499.08	3,860,499.08	

17、 应交税费

项目	期末余额	本期应交	本期已交	期初余额
增值税	23,506.36	1,933,570.58	3,611,794.79	1,701,730.57
个人所得税	1,356.66	124,618.85	123,262.19	
城市维护建设税	27,605.13	86,006.53	237,362.29	178,960.89
房产税	29,823.73	433,925.80	425,185.95	21,083.88
土地使用税	184,157.13	736,629.24	736,629.32	184,157.21
教育费附加	16,314.96	36,859.95	101,726.71	81,181.72
地方教育费费附加	10,876.63	24,573.28	67,817.80	54,121.15
印花税	14,823.12	66,742.35	68,974.83	17,055.60
环境保护税	27,557.95	89,818.93	124,138.51	61,877.53
其他	1,774.77	3,000.00	3,000.00	1,774.77
合计	337,796.44	3,535,745.51	5,499,892.39	2,301,943.32

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	33,263,988.27	60,505,871.18
合计	33,263,988.27	60,505,871.18

（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
资金拆借款	30,000,000.00	57,569,377.78
保证金、押金	603,730.00	1,287,193.15
应付暂收款	1,022,350.00	769,710.69
其他	1,637,908.27	879,589.56
合计	33,263,988.27	60,505,871.18

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	8,411,165.00	11,479.17

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,663,119.50	2,426,638.22
合计	11,074,284.50	2,438,117.39

20、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	300,396.12	476,389.82
建设银行供应链融资业务应付款		3,098,751.90
合计	300,396.12	3,575,141.72

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		9,500,000.00
合计		9,500,000.00

22、 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	89,543,331.02	95,665,231.72
减：未确认的融资费用	28,589,902.37	31,679,585.78
重分类至一年内到期的非流动负债	2,663,119.50	2,426,638.22
租赁负债净额	58,290,309.15	61,559,007.72

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
合计	94,716,358.48			94,716,358.48

25、 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	6,907,820.93	2,687,737.20	1,932,982.40	7,662,575.73	

合计	6,907,820.93	2,687,737.20	1,932,982.40	7,662,575.73	

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	13,205,049.78		18,508,605.73
任意盈余公积	2,651,777.98	6,602,524.90		9,254,302.88
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	19,807,574.68	19,807,574.68	27,762,908.61

27、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-140,520,205.88	-102,865,419.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-140,520,205.88	-102,865,419.28
本期增加额	-34,854,563.83	-37,654,786.60
其中：本期净利润转入	-34,854,563.83	-37,654,786.60
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
期末未分配利润	-175,374,769.71	-140,520,205.88

28、 营业收入和营业成本

（1）总体列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	96,301,690.58	104,605,720.51	151,562,244.18	154,493,307.38
产品销售收入	95,753,087.95	103,709,966.49	151,562,244.18	154,493,307.38
其他收入	548,602.63	895,754.02		
2、其他业务小计	3,102,936.10	2,638,142.22	2,215,564.66	1,478,113.15
港口服务费等	2,743,346.11	2,638,142.22	1,803,470.55	1,478,113.15

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	359,589.99		412,094.11	
合计	99,404,626.68	107,243,862.73	153,777,808.84	155,971,420.53

（2）收入按商品类型分解

合同分类	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
矿渣微粉	73,001,996.73	83,069,281.42	145,585,292.47	150,137,619.93
水渣	3,405,699.35	1,474,173.06	1,765,101.41	702,883.68
注浆加固料	1,262,610.65	480,800.11		
转光膜			834,325.88	820,419.00
高流态活性粉	3,481,864.53	3,969,474.87		
铁基粘合剂	6,077,557.16	5,841,951.93		
超细粉	911,134.10	669,078.38		
超缓凝水泥	6,880,415.69	8,222,905.83	3,033,984.60	2,527,406.12
其他	4,383,348.47	3,516,197.13	2,559,104.48	1,783,091.80
合计	99,404,626.68	107,243,862.73	153,777,808.84	155,971,420.53

（3）收入按经营地区分解

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
济南	24,506,012.02	28,586,890.55	36,401,251.48	37,008,857.81
日照	66,960,046.65	64,601,692.38	72,415,967.72	69,857,747.73
泉州	7,938,568.01	14,055,279.80	44,960,589.64	49,104,814.99
合计	99,404,626.68	107,243,862.73	153,777,808.84	155,971,420.53

（4）收入按商品转让时间分解

项目	本期发生额	上期发生额
在某一时点确认收入	99,404,626.68	153,777,808.84
合计	99,404,626.68	153,777,808.84

29、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	86,006.53	254,745.71
教育费附加	36,859.95	109,176.78

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费费附加	24,573.28	72,784.46
房产税	433,925.80	84,335.00
土地使用税	736,629.24	736,629.24
印花税	66,742.35	141,107.70
环境保护税	89,818.93	240,193.67
其他	3,000.00	4,380.00
合计	1,477,556.08	1,643,352.56

30、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,143,234.69	1,412,972.97
业务招待费	145,359.00	467,341.00
办公费	31,046.69	79,254.31
差旅费	52,847.87	133,958.65
广告宣传费		6,523.58
折旧费	18,889.63	19,528.90
其他	14,194.94	68,838.63
合计	1,405,572.82	2,188,418.04

31、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,336,779.76	5,292,065.17
折旧摊销费	2,644,469.47	3,041,109.53
办公费	585,798.26	584,587.61
差旅费	1,011,880.41	1,153,877.94
业务招待费	68,033.00	183,248.61
中介机构费等	636,887.29	1,468,116.86
车辆费用	98,289.84	91,547.36
其他	1,054,778.80	1,484,545.10
合计	12,436,916.83	13,299,098.18

32、 研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
矿粉基混合料在道路基层中的研究与应用	2,048,145.22	2,437,457.61
无机发泡材料的研究与应用	850,506.37	118,076.55

无机注浆加固料的研究与应用	495,689.77	
超高强喷浆材料的研究与应用	321,283.39	
快速修补材料的研究与应用	375,332.17	
矿山充填用矿渣基胶凝材料开发与应用	22,996.25	1,070,352.47
高性能节能耐磨纳米润滑油添加剂研究与应用	419,185.00	832,143.24
矿粉在水泥混凝土中的研究与应用	1,275,435.16	1,161,134.00
铁基粘合剂的研究与应用	611,732.79	84,250.61
高活性低碳凝胶材料在水泥混凝土中的研究与应用	403,826.27	
活性剂在矿粉的研究与应用	435,987.21	
一体化运营管控平台研究与应用		880,832.83
双组分薄喷材料研究与应用		1,829,493.63
其他		698,223.33
合　计	7,260,119.60	9,111,964.27

33、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,053,600.15	7,751,243.83
减：利息收入	89,836.51	192,675.45
汇兑损益	-2,426.72	-3,272.17
手续费及其他	14,775.64	17,978.52
合计	5,976,112.56	7,573,274.73

34、 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减额	380,958.63	1,292,171.49
稳岗补贴	94,848.14	108,487.78
个税手续费返还	3,840.22	10,129.04
就业补贴	101,289.99	12,000.00
工信局科技创新奖	-	500,000.00
研发补助	160,000.00	250,000.00
济南市工信局2024年瞪羚、专精特新复审奖励	75,000.00	
福建省工信局增产增效奖励资金		64,700.00
合计	815,936.98	2,237,488.31

35、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		4,818,440.74
合计		4,818,440.74

36、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	5,297,235.95	-3,741,732.52
应收款项融资坏账损失	-7,250.00	-10,000.00
其他应收款坏账损失	-162,303.87	-934,820.57
合计	5,127,682.08	-4,686,553.09

37、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-4,383,321.33	-4,812,956.96
无形资产减值损失		-189,795.00
合计	-4,383,321.33	-5,002,751.96

38、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失		-110,037.20
合计		-110,037.20

39、 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
违约赔偿收入		10,000.00	
无需支付的预收款项	125,134.26	418,906.15	125,134.26
其他	6,141.33	4,930.55	6,141.33
合计	131,275.59	433,836.70	131,275.59

40、 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失		6,920.53	
税款滞纳金	95,342.77		95,342.77
违约赔偿支出	15,000.00		15,000.00
合计	110,342.77	6,920.53	110,342.77

41、 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	40,280.44	-63,917.35
合计	40,280.44	-63,917.35

（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	-34,814,283.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,228,184.57
子公司适用不同税率的影响	-1,193,424.59
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,303,409.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	224,449.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,868,539.94
研发加计扣除	-1,089,017.94
其他	680,766.60
所得税费用	40,280.44

42、 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	上期发生额
保证金、押金	692,250.00	518,454.00
利息收入	89,836.51	131,425.45
政府补助	493,074.64	881,224.56
往来款	580,000.00	
其他	95,181.31	500,172.06
合计	1,950,342.46	2,031,276.07

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
保证金、押金	1,354,100.00	547,492.00

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,578,467.08	4,690,052.41
往来款	6,161,460.33	
其他	243,562.18	400,596.31
合计	10,337,589.59	5,638,140.72

（2）与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得票据支付的现金		6,938,750.00
合计		6,938,750.00

（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	上期发生额
收到集团内资金拆借款		60,000,000.00
收到票据转让款		10,854,121.69
合计		70,854,121.69

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
偿还集团内资金拆借款	27,300,000.00	6,500,000.00
支付集团资金拆借利息	1,395,716.70	1,160,930.77
土地租赁费	5,472,238.42	2,279,527.73
其他融资利息（供应链融资+贴票）	3,080,780.68	97,177.15
合计	37,248,735.80	10,037,635.65

43、 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-34,854,563.83	-38,262,299.15
加：资产减值准备	4,383,321.33	5,002,751.96
信用减值准备	-5,127,682.08	4,686,553.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,800,080.56	16,854,416.11
使用权资产折旧	4,028,222.01	4,002,503.88

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	39,245.33	303,470.35
长期待摊费用摊销		107,768.16
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）		110,037.20
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）	6,053,600.15	7,798,231.39
投资损失（收益以“－”号填列）		-4,818,440.74
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	40,280.44	-63,917.35
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）	-8,099,097.03	5,929,956.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	40,981,254.23	92,380,088.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,686,138.91	-73,375,944.06
其他	634,620.54	3,805,482.95
经营活动产生的现金流量净额	22,193,142.74	24,467,579.03
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	5,301,052.73	22,358,141.06
减：现金的期初余额	22,358,141.06	30,061,381.93
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	-17,057,088.33	-7,703,240.87

（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	5,301,052.73	22,358,141.06
其中：可随时用于支付的银行存款	5,301,052.73	22,358,141.06
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,301,052.73	22,358,141.06
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		

44、 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	3,318,602.81
与租赁相关的总现金流出	5,472,238.42

4）租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十(二)之说明。

5）租赁活动的性质

租赁资产类别	数量(平方米)	租赁期	是否存在续租选择权
济南土地使用权	72,188.00	2020.1.1-2039.12.31	是
济南土地使用权	4,980.00	2023.6.1-2033.5.31	是
日照分公司土地使用权	31,053.49	2017.1.1-2031.12.31	是
泉州鲁新土地使用权	17,072.70	2012.8.6-2042.8.6	是
泉州鲁新土地使用权	260.00	2025.4.10-2042.8.6	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	上期发生额
直接人工费	5,737,196.18	7,435,265.76
直接投入	509,751.88	1,169,807.64
折旧费	427,300.31	480,883.55
其他	585,871.23	26,007.32
合计	7,260,119.60	9,111,964.27
其中：费用化研发支出	7,260,119.60	9,111,964.27
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

无

八、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

（2）重要的非全资子公司 ：无。

九、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	上期发生额
其他收益	815,936.98	935,187.78
合计	815,936.98	935,187.78

十、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1、信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

2.预期信用损失的计量

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

3.金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（2、应收账款）、附注五（3、应收款项融资）、附注五（5、其他应收款）之说明。

4.信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1)货币资金

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

(2)应收款项

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项目	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
一、金融负债					
短期借款	28, 032, 175. 00	28, 032, 175. 00	28, 032, 175. 00		
应付票据	4, 713, 433. 04	4, 713, 433. 04	4, 713, 433. 04		
应付账款	19, 669, 897. 35	19, 669, 897. 35	17, 659, 186. 43	1, 045, 859. 72	964, 851. 20
其他应付款	33, 263, 988. 27	33, 263, 988. 27	2, 410, 901. 14	30, 436, 652. 05	416, 435. 08
一年内到期的非流动负债	11, 074, 284. 50	11, 074, 284. 50	11, 074, 284. 50		
租赁负债	58, 290, 309. 15	83, 672, 174. 83		14, 037, 197. 51	69, 634, 977. 32

（三）市场风险

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

（四）利率风险

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

（五）外汇风险

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

十一、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八。

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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
山东省冶金科学研究院股份有限公司	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
山东济钢城市服务有限公司	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
济钢国际商务中心	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
山东济钢人才发展有限公司	同一实际控制人
山东济钢鲁纳新材料科技有限公司	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

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	上期发生额
山东济钢众电智能科技有限公司	技术服务	268,879.72	51,148.00
济钢集团山东建设工程有限公司	工程	727,408.26	
山东济钢顺行新能源有限公司	车辆管理	248,231.49	204,094.45
山东省冶金产品质量监督检验站有限公司	技术服务费	64,325.47	41,009.43
山东省冶金科学研究院股份有限公司	技术服务费		36,422.65

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
济南鲍德冶金石灰石有限公司	石灰石		90,518.62
山冶畅检计量检测（山东）有限公司	技术服务费	47,977.36	
济南钢城矿业有限公司	石灰石		1,745,063.08
山东济钢环保新材料有限公司	石灰石		1,209,319.17
济钢城市矿产科技有限公司日照分公司	运输费	154,526.43	519,891.92
山东济钢城市服务有限公司	餐饮服务	967,122.63	405,810.40
山东济钢人才发展有限公司	人力资源服务	269,471.60	425,016.15
畅材采科技服务(山东)有限公司	备品备件、杂品	1,106,350.90	390,288.62
合计		3,854,293.86	5,118,582.49

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	上期发生额
日照济钢金属科技有限公司	销售废钢	645,296.02	
济钢供应链(济南)有限公司	码头费	2,094,747.64	
山东济钢泰航合金有限公司	加工费	372,001.12	
山东济钢愿景工业科技有限公司	商品销售		276,893.80
济钢国际商务中心	提供服务		319,190.88
山东济钢鲁纳新材料科技有限公司	提供服务		269,239.25
合计		3,112,044.78	865,323.93

（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	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
山东济钢泰航合金有限公司	土地	1,812,190.48	1,812,190.48	1,014,426.84	1,014,426.84		

（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
济钢集团有限公司	8,500,000.00	2023 年 05 月 31 日	2026 年 05 月 29 日	否
济钢集团有限公司	1,000,000.00	2024 年 07 月 24 日	2026 年 05 月 29 日	否

（4）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
济钢集团有限公司	3,500,000.00	2024/5/24	2025/5/23	利率 3.80%/年
济钢集团有限公司	3,800,000.00	2024/5/30	2025/5/29	利率 3.80%/年
济钢集团有限公司	10,000,000.00	2024/6/27	2025/6/26	利率 3.80%/年
济钢集团有限公司	10,000,000.00	2024/10/25	2025/10/24	利率 3.80%/年
济钢集团有限公司	10,000,000.00	2024/12/31	2025/12/30	利率 3.00%/年
济钢集团有限公司	20,000,000.00	2024/12/31	2025/12/30	利率 3.00%/年
济钢集团有限公司	10,000,000.00	2025/12/31	2026/12/30	利率 2.60%/年
济钢集团有限公司	20,000,000.00	2025/12/31	2026/12/30	利率 2.60%/年
拆出：无				

其他说明：公司本年度从济钢集团有限公司借入资金，承担利息费用合计 1,236,027.80 元。

（5）关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东济钢城市服务有限公司	转让股权		4,818,440.74
山东济钢鲁纳新材料科技有限公司	转让固定资产		-110,037.20

（6）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	1,306,781.00	1,620,806.76

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
预付账款	济南钢城矿业有限公司			224,681.60	
预付账款	山东济钢环保新材料有限公司			644,613.00	
	小计			869,294.60	
其他应收款	山东济钢鲁纳新材料科技有限公司	4,892,221.45	489,222.15	4,892,221.45	244,611.07
其他应收款	山东济钢城市服务有限公司			3,997,500.00	199,875.00
	小计	4,892,221.45	489,222.15	8,889,721.45	444,486.07

（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	畅材采科技服务（山东）有限公司	354,169.34	
应付账款	山东济钢众电智能科技有限公司	207,702.50	41,230.00
应付账款	济钢集团山东建设工程有限公司	668,975.00	
应付账款	山东济钢顺行新能源有限公司	86,350.00	
应付账款	济钢城市矿产科技有限公司日照分公司	174,614.87	
应付账款	山东济钢泰航合金有限公司	1,902,800.00	
应付账款	山东济钢人才发展有限公司	47,428.00	
应付账款	济南济钢数创科技有限公司	55,346.00	
应付账款	山东济钢城市服务有限公司	1,317,946.11	426,870.86
	合计	4,815,331.82	468,100.86
合同负债	福建昌衢贸易有限公司		7,021.25
	小计		7,021.25
其他应付款	济钢集团有限公司	30,000,000.00	57,569,377.78
其他应付款	福建昌衢贸易有限公司		300,000.00
	小计	30,000,000.00	57,869,377.78

十二、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。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项:

本公司因前期精煤购销业务与内蒙古中盛科技贸易有限公司发生业务往来，2024 年 7 月，本公司向济南市历城区人民法院提起诉讼，请求依法判令内蒙古中盛科技贸易有限公司支付本公司到期货款 52,507,674.58 元及逾期利息。2024 年 11 月，本公司收到济南市历城区人民法院关于该诉讼案件的《民事判决书》，本公司一审胜诉。后原被告方不服一审判决，向山东省济南市中级人民法院提起上诉，2025 年 1 月，原被告方撤回上诉请求。2025 年 1 月，山东省济南市中级人民法院终审裁定，维持一审判决。截至目前，已收回货款 35,484,937.35 元，尚有 17,022,737.23 货款未收回。

十五、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	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	8, 835, 375. 85	385, 592. 55	6, 561, 184. 44	328, 059. 22
1 至 2 年	761, 779. 86	76, 177. 99	52, 507, 674. 58	10, 501, 534. 92
2 至 3 年	17, 022, 737. 23	5, 106, 821. 17		
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	26, 619, 892. 94	5, 568, 591. 71	59, 068, 859. 02	10, 829, 594. 14

（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	17, 022, 737. 23	63. 95	5, 106, 821. 17	30. 00	11, 915, 916. 06
其中：因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款	17, 022, 737. 23	63. 95	5, 106, 821. 17	30. 00	11, 915, 916. 06
按组合计提坏账准备的应收账款	9, 597, 155. 71	36. 05	461, 770. 54	4. 81	9, 135, 385. 17
其中：账龄组合	8, 473, 630. 71	31. 83	461, 770. 54	5. 45	8, 011, 860. 17
内部往来组合	1, 123, 525. 00	4. 22			1, 123, 525. 00
合计	26, 619, 892. 94	100. 00	5, 568, 591. 71	–	21, 051, 301. 23

（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	52, 507, 674. 58	88. 89	10, 501, 534. 92	20. 00	42, 006, 139. 66
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	88. 89	10, 501, 534. 92	20. 00	42, 006, 139. 66
按组合计提坏账准备的应收账款	6, 561, 184. 44	11. 11	328, 059. 22	5. 00	6, 233, 125. 22
其中：账龄组合	6, 561, 184. 44	11. 11	328, 059. 22	5. 00	6, 233, 125. 22
内部往来组合					
合计	59, 068, 859. 02	100. 00	10, 829, 594. 14	--	48, 239, 264. 88

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	17,022,737.23	5,106,821.17	30.00	应收款项逾期
合计	17,022,737.23	5,106,821.17	--	--

按信用风险特征组合计提坏账准备：

（1）账龄组合

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）	7,711,850.85	385,592.55	5.00
1-2 年	761,779.86	76,177.99	10.00
合计	8,473,630.71	461,770.54	

续：

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	6,561,184.44	328,059.22	5.00
合计	6,561,184.44	328,059.22	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	328,059.22	385,592.55	251,881.23			461,770.54
单项计提坏账准备的应收账款	10,501,534.92		5,394,713.75			5,106,821.17
合计	10,829,594.14	385,592.55	5,646,594.98			5,568,591.71

（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	17,022,737.23	63.95	5,106,821.17
山东高速新动能科技咨询有限公司	7,615,588.35	28.61	380,779.42
泉州鲁新新型建材有限公司	1,123,525.00	4.22	

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
山东高速新型建材有限公司	761,779.86	2.86	76,177.99
山东华碳工业技术有限公司	83,574.00	0.31	4,187.70
合计	26,607,204.44	99.95	5,567,966.28

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	93,212,164.00	87,037,762.06
合计	93,212,164.00	87,037,762.06

（1）其他应收款

1）按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	51,193,265.11	1,903.65	87,487,553.52	449,791.46
1 至 2 年	42,510,690.36	489,887.82		
合 计	93,703,955.47	491,791.47	87,487,553.52	449,791.46

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
资金往来款	93,659,225.74	83,383,945.71
股权转让款		3,997,500.00
保证金等	44,729.73	106,107.81
合计	93,703,955.47	87,487,553.52

3）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					
其中：因信用风险显著不同单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	93,703,955.47	100.00	491,791.47	0.52	93,212,164.00
其中：账龄组合	4,936,951.18	5.27	491,791.47	9.96	4,445,159.71

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（%）	
内部往来组合	88,767,004.29	94.73			88,767,004.29
合计	93,703,955.47	100.00	491,791.47	--	93,212,164.00

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：因信用风险显著不同单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	87,487,553.52	100.00	449,791.46	0.51	87,037,762.06
其中：账龄组合	8,995,829.26	10.28	449,791.46	5.00	8,546,037.80
内部往来组合	78,491,724.26	89.72			78,491,724.26
合计	87,487,553.52	100.00	449,791.46		87,037,762.06

按单项计提坏账准备:无

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项：

①账龄组合

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）	38,073.05	1,903.65	5.00
1-2 年	4,898,878.13	489,887.82	10.00
合计	4,936,951.18	491,791.47	

续：

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	8,995,829.26	449,791.46	5.00
合计	8,995,829.26	449,791.46	

4）其他应收款项坏账准备计提情况

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	449,791.46			449,791.46
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	244,911.21			244,911.21
本期转回	202,911.20			202,911.20
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	491,791.47			491,791.47

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
泉州鲁新新型建材有限公司	往来款	88,767,004.29	1 年以内、1-2 年	94.73	
山东济钢鲁纳新材料科技有限公司	往来款	4,892,221.45	1-2 年	5.22	489,222.15
代扣代缴款	代扣代缴	37,619.45	1 年以内	0.04	1,880.97
代垫社保费	代垫款	6,656.68	1-2 年	0.01	665.67
其他	其他	453.60	1 年以内		22.68
合计	--	93,703,955.47	--	100.00	491,791.47

6）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	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额（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	
合计	50,000,000.00						50,000,000.00	

（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		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	92,121,701.12	94,296,647.53	112,110,895.48	107,007,429.86
商品销售收入	91,945,099.61	94,047,749.70	112,110,895.48	107,007,429.86
其他收入	176,601.51	248,897.83		
2、其他业务小计	3,900,121.26	3,447,699.11	5,554,552.88	5,126,639.10
技术服务费	3,561,493.80	3,447,699.11	5,144,534.25	5,126,639.10
其他	338,627.46		410,018.63	
合计	96,021,822.38	97,744,346.64	117,665,448.36	112,134,068.96

（2）收入按商品类型分解

合同分类	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
矿渣微粉	68,243,741.60	72,415,079.84	101,131,473.47	102,269,112.47
水渣	4,355,966.14	2,466,157.86	6,914,315.57	2,210,911.27
注浆加固料	1,262,610.65	480,800.11		
高流态活性粉	3,481,864.53	3,969,474.87		
铁基粘合剂	6,077,557.16	5,841,951.93		
超细粉	911,134.10	669,078.38		
超缓凝水泥	6,880,415.69	8,222,905.83	3,033,984.60	2,527,406.12
其他	4,808,532.51	3,678,897.82	6,585,674.72	5,126,639.10
合计	96,021,822.38	97,744,346.64	117,665,448.36	112,134,068.96

（3）收入按经营地区分解

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
济南	28,067,505.82	32,148,384.35	40,100,266.48	40,768,293.64

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
日照	67, 954, 316. 56	65, 595, 962. 29	77, 565, 181. 88	71, 365, 775. 32
合计	96, 021, 822. 38	97, 744, 346. 64	117, 665, 448. 36	112, 134, 068. 96

（4）收入按商品转让时间分解

项目	本期发生额	上期发生额
在某一时点确认收入	96, 021, 822. 38	117, 665, 448. 36
合计	96, 021, 822. 38	117, 665, 448. 36

十六、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		
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）	815, 936. 98	
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		
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	20,932.82	

项目	金额	说明
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	836,869.80	--

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	-28.79%	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-29.48%	-0.24	-0.24

济南鲁新新型建材股份有限公司（公章）

2026年4月2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
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）	815,936.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,932.82
非经常性损益合计	836,869.80
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	836,869.80

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用