



# 精冶源

NEEQ: 831091

北京精冶源新材料股份有限公司  
(Beijing Jingyeyuan New Materials Co., Ltd.)



## 年度报告

2017

## 公 司 年 度 大 事 记

1、2017 年 5 月 24 日，国家知识产权局授予公司专利权并颁发《发明专利证书》，公司研发的环保炮泥新产品“一种高炉用环保炮泥”获得国家发明专利（专利号：ZL 2015 1 0131805.4）。

2、2017 年 5 月 24 日，国家知识产权局授予公司专利权并颁发《发明专利证书》，公司研发的速干浇注新材料产品“一种速干浇注铁沟料、其制备方法和使用方法”获得国家发明专利（专利号：ZL 2015 1 0132196.4）。

3、2017 年 12 月 15 日，第二届董事会第七次会议审议通过《关于公司与广东坚朗五金制品股份有限公司、徐小勇共同出资设立莱法特防火材料河北有限公司的议案》，公司拟与广东坚朗五金制品股份有限公司（股票代码:002791）、徐小勇共同出资设立莱法特防火材料河北有限公司，经营耐火窗用防火材料等产品，注册资本为人民币 1500 万元，其中公司出资人民币 306 万元。

4、2017 年 12 月 15 日，第二届董事会第七次会议审议通过《关于公司出资设立精冶源新材料河北有限公司的议案》，公司拟在唐山市京冀曹妃甸协同发展示范区设立全资子公司，投资建立科研生产基地，注册资金为人民币 2000 万元。该议案提交 2017 年第六次临时股东大会审议通过。

## 目 录

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| 第一节 声明与提示.....              | 5  |
| 第二节 公司概况 .....              | 8  |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要.....        | 10 |
| 第四节 管理层讨论与分析 .....          | 12 |
| 第五节 重要事项 .....              | 25 |
| 第六节 股本变动及股东情况.....          | 29 |
| 第七节 融资及利润分配情况.....          | 31 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 33 |
| 第九节 行业信息 .....              | 36 |
| 第十节 公司治理及内部控制.....          | 36 |
| 第十一节 财务报告 .....             | 40 |

## 释义

| 释义项目       |   | 释义                                                      |
|------------|---|---------------------------------------------------------|
| 公司、精冶源     | 指 | 北京精冶源新材料股份有限公司                                          |
| 股东大会       | 指 | 北京精冶源新材料股份有限公司股东大会                                      |
| 董事会        | 指 | 北京精冶源新材料股份有限公司董事会                                       |
| 监事会        | 指 | 北京精冶源新材料股份有限公司监事会                                       |
| 三会         | 指 | 股东大会、董事会、监事会                                            |
| 高级管理人员     | 指 | 本公司总经理、副总经理、财务负责人                                       |
| 公司章程       | 指 | 北京精冶源新材料股份有限公司章程                                        |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                      |
| 全国股份转让系统   | 指 | 全国中小企业股份转让系统                                            |
| 报告期        | 指 | 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日                        |
| 主办券商、招商证券  | 指 | 招商证券股份有限公司                                              |
| 会计师事务所     | 指 | 致同会计师事务所(特殊普通合伙)                                        |
| 律师事务所      | 指 | 北京天驰君泰律师事务所                                             |
| 元、万元       | 指 | 人民币元、人民币万元                                              |
| 《公司法》      | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                            |
| 耐火材料、耐材    | 指 | 物理和化学性质适宜于在高温环境下使用的非金属材料,但不排除某些产品可含有一定量的金属材料            |
| 不定形耐火材料    | 指 | 由骨料、细粉和结合剂及添加物组成的混合料,以交货状态直接使用,或加入一种或多种不影响其耐火度的合适的液体后使用 |
| 压入料        | 指 | 可用压力为 1MPa-2Mpa 的泵挤压施工的不定形耐火材料,或无水在线碳素压入料               |
| 环保炮泥       | 指 | 由耐火骨料、细粉、结合剂和液体组成,烧后形成碳结合的专为堵塞高炉出铁口用的耐火可塑料,以使用状态供货      |
| 高炉         | 指 | 可以把铁矿石还原成生铁的一种设施,主要产品是生铁,还有副产高炉渣和高炉煤气                   |

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人左亮珠、主管会计工作负责人朱继昌及会计机构负责人(会计主管人员)柴丽霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质承诺,投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项                                        | 是与否 |
|-------------------------------------------|-----|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | 否   |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                       | 否   |
| 是否存在豁免披露事项                                | 否   |

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称     | 重要风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 产能过剩、无序竞争的风险 | 2017 年全年我国耐火材料制品产量 2292.54 万吨,同比降低 4.13%,整个行业仍然处于周期性的低谷但已开始企稳;耐火材料企业数量巨大、生产能力分散、市场无序竞争、低价竞销、秩序混乱的局面没有显著改变,但经过几年的整合调整,行业已逐渐出现稳定的迹象。                                                                                                                                     |
| 下游行业萎缩的风险    | 2017 年,我国粗钢产量约 8.32 亿吨,同比增加 5.7%;钢材产量 10.48 亿吨,同比增加 0.8%。从统计数字看,钢铁行业产量下滑的趋势得以扭转,钢材价格快速上涨,钢企效益明显好转。但应认识到,近年来特别是 2017 年以来被大量取缔的地条钢不在统计口径内,行业实际产量可能是减少或波动的。公司认为,行业产能过剩的问题仍然存在,2017 年以来漂亮的统计数据主要得益于国家大力推行的供给侧改革和严厉的环保督察,在经济没有明确好转前钢铁行业的整体经营情况包括产量可能还会反复甚至下降,行业仍然面临一定的萎缩风险。 |
| 客户集中风险       | 公司主要向钢铁企业提供耐火材料直销和整体承包服务,销售收入相对集中于少数客户,客户高度集中不利于公司分散经营风险,单一客户的得失将对公司生产经营带来较大影响。                                                                                                                                                                                        |

|                             |                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 生产外包的风险                     | 截至报告期,公司无自有生产厂,生产采取外包方式。这种模式的优势在于公司可以将主要资源集中于技术、产品、市场、客户开发上,且固定资产投资低,资金需求少。但外包也面临着可能的技术机密泄露、产品质量不稳定、交货不及时等风险。特别是在整个行业不景气和环保督察持续高压的状态下,供应商的生产活动处于不稳定的状态下,可能影响到公司的生产外包业务,进而影响到公司业务稳定。                                                   |
| 股权集中及实际控制人不当控制的风险           | 公司股权较为集中,实际控制人左亮珠、马英二人为夫妻关系,合计持有公司 87.46%的股份。左亮珠、马英均为公司董事,且左亮珠担任董事长兼总经理,能够对公司股东大会决策、董事会决策、经营管理、财务会计处理、人事任免等产生直接的、重大的影响。公司的实际控制人可能凭借其控股地位及主持公司日常经营活动的便利,通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产经营决策、关联交易、财务管理及内控等进行不当控制,从而损害公司及公司中小股东的利益。                |
| 产品差异化和下游行业高危性引发的质量责任及安全生产风险 | 公司的主要产品为高温工业用速干浇注料、湿法喷涂料、陶瓷耐磨料、压入料、环保炮泥等不定形耐火材料。一方面,公司生产的不定形耐火材料具有差异化和定制化生产的特点,缺乏标准化的控制机制;另一方面,公司生产的不定形耐火材料主要应用于钢铁企业的高炉区域,对高炉运行的经济效益和安全防护起到重要作用,具有较高的风险。同时,由于公司产品使用环境的特点,现场操作人员的安全生产及人身防护极为重要,人为的不当操作及由于产品使用环境本身引发的生产事故,都有可能祸及现场作业人员。 |
| 核心员工队伍稳定性的风险                | 公司是以技术为核心竞争力的企业,生产加工过程和施工过程目前均外包给第三方负责,因此公司在册员工较少。公司生存和发展的基石是技术和产品,新产品的开发和业务开拓均依靠高素质、稳定的核心员工队伍。因此,能否保持核心员工队伍的稳定、能否长期稳定一线业务团队、后续人才特别是技术人才的培养是否有效是影响公司稳健经营及发展的至关重要因素。在行业逐渐企稳,公司发展速度加快后,能否招聘到合适的员工并使其长期为公司服务是极大的挑战。                      |
| 原材料价格波动的风险                  | 2016 年以来,公司生产所需的原材料价格出现了较大幅度的上涨,对公司经营成本影响较大,并最终影响到公司的经营利润,这种高位的价格态势贯穿于整个 2017 年并持续至今。出现这样的情况,是国家坚决推行去产能、供给侧改革政策、严格的环保督察以及企业因采购困难备货等效应叠加的结果。原材料是公司开展业务的主要成本,受业务规模制约 2017 年经营业绩没有出现明显的好转。                                               |
| 对外投资失败的风险                   | 2017 年末,公司与广东坚朗五金制品股份有限公司(股票代码:002791,以下简称“坚朗五金”)、徐小勇等出资设立莱法特防火材料河北有限公司,注册资本人民币 1500 万元,其中公司出资人民币 306 万元。该公司主营业务为耐火窗等新型防火材料,虽然公司对该业务的发展有充分信心,但鉴于该新兴市场                                                                                 |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>有一定的不确定性且该业务与第三方合作,存在一定的经营风险。</p> <p>根据研发、生产规划,公司在河北唐山曹妃甸设立全资子公司精冶源新材料河北有限公司,注册资本人民币 2000 万元。该子公司通过购买土地建设厂房的方式建立科研生产基地,投资金额较大,建设周期较长,期间宏观经营环境和公司经营情况可能发生较大变化,存在一定的经营风险。</p>                                                                                                                         |
| 未来行业整合的风险       | <p>2017 年,中国的经济环境发生了重大变化,供给侧改革成为政策的主旋律,环保督察成为常态,经济增长的要素已然转变,经济增长的驱动力正从数量向质量和创新转变。在这样的经济环境下,公司的下游钢铁行业的整合时代即将到来,行业格局必然重塑,行业集中度将快速提升。公司所在的耐火材料行业,也必须长期应对环保、原材料成本上升的压力,过去那种分散、污染、耗能、技术水平低的格局将迅速改变。公司认为,行业整合的大幕即将拉开,企业之间将通过兼停并转等手段整合,提高集中度,增加竞争力,小公司将大面积消亡。因此,公司能否适应经营环境的变化,适应本行业和上下游合作伙伴的变化,将是一个巨大的挑战。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 是                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

|         |                                          |
|---------|------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 北京精冶源新材料股份有限公司                           |
| 英文名称及缩写 | Beijing Jingyeyuan New Materials Co.,Ltd |
| 证券简称    | 精冶源                                      |
| 证券代码    | 831091                                   |
| 法定代表人   | 左亮珠                                      |
| 办公地址    | 北京市西城区新街口外大街 8 号 1 幢 615 号(德胜园区)         |

### 二、联系方式

|                 |                                            |
|-----------------|--------------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务管理人 | 范凌江                                        |
| 职务              | 副总经理兼信息披露负责人                               |
| 电话              | 010-82086998                               |
| 传真              | 010-82086998                               |
| 电子邮箱            | Jyy_mail@126.com                           |
| 公司网址            | http://www.jyy010.com/                     |
| 联系地址及邮政编码       | 北京市西城区新街口外大街 8 号 1 幢 615 号(德胜园区) 邮编:100088 |
| 公司指定信息披露平台的网址   | www.neeq.com.cn                            |
| 公司年度报告备置地       | 北京市西城区新街口外大街 8 号 1 幢 615 号(德胜园区)           |

### 三、企业信息

|                 |                                                                            |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                                                               |
| 成立时间            | 2004 年 2 月 5 日                                                             |
| 挂牌时间            | 2014 年 8 月 19 日                                                            |
| 分层情况            | 基础层                                                                        |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-非金属矿物制品业-耐火材料制品制造-耐火陶瓷制品及其他耐火材料制品                                      |
| 主要产品与服务项目       | 节能环保产品——无水在线碳素压入料、工业基础材料——陶瓷耐磨料及高温工业用不定型耐火材料——速干浇注料、湿法喷涂料、环保炮泥等的销售及整体承包服务。 |
| 普通股股票转让方式       | 做市转让                                                                       |
| 普通股总股本（股）       | 31,848,720                                                                 |
| 优先股总股本（股）       | -                                                                          |
| 做市商数量           | 2                                                                          |
| 控股股东            | 左亮珠                                                                        |
| 实际控制人           | 左亮珠、马英                                                                     |

### 四、注册情况

| 项目 | 号码 | 报告期内是否变更 |
|----|----|----------|
|----|----|----------|



|          |                                  |   |
|----------|----------------------------------|---|
| 统一社会信用代码 | 91110102758739626W               | 否 |
| 注册地址     | 北京市西城区新街口外大街 8 号 1 幢 615 号(德胜园区) | 否 |
| 注册资本     | 31,848,720.00                    | 否 |
| -        |                                  |   |

## 五、中介机构

|                |                           |
|----------------|---------------------------|
| 主办券商           | 招商证券                      |
| 主办券商办公地址       | 深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 是                         |
| 会计师事务所         | 致同会计师事务所(特殊普通合伙)          |
| 签字注册会计师姓名      | 于涛、付平                     |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层   |

## 六、报告期后更新情况

√ 不适用

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

|                                        | 本期            | 上年同期          | 增减比例    |
|----------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                                   | 74,536,515.52 | 88,712,089.93 | -15.98% |
| 毛利率%                                   | 16.93         | 20.31         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 2,619,511.18  | 1,612,300.09  | 62.47%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 2,413,173.82  | 2,361,826.86  | 2.17%   |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）         | 4.85          | 3.11          | -       |
| 加权平均净资产收益率%（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） | 4.47          | 4.55          | -       |
| 基本每股收益                                 | 0.08          | 0.05          | 60.00%  |

### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例    |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 80,353,901.90 | 87,623,872.62 | -8.30%  |
| 负债总计            | 25,069,321.62 | 34,958,803.52 | -28.29% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 55,284,580.28 | 52,665,069.10 | 4.97%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.74          | 1.65          | 4.24%   |
| 资产负债率（母公司）      | 31.20%        | 39.90%        | -       |
| 资产负债率（合并）       | 31.20%        | 39.90%        | -       |
| 流动比率            | 3.09          | 2.42          | -       |
| 利息保障倍数          | 19.91         | 6.03          | -       |

### 三、营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期         | 增减比例      |
|---------------|---------------|--------------|-----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 13,174,449.20 | 1,121,234.81 | 1,074.99% |
| 应收账款周转率       | 1.14          | 1.22         | -         |
| 存货周转率         | 4.85          | 5.82         | -         |

### 四、成长情况

|          | 本期     | 上年同期   | 增减比例 |
|----------|--------|--------|------|
| 总资产增长率%  | -8.30  | -0.96  | -    |
| 营业收入增长率% | -15.98 | -7.99  | -    |
| 净利润增长率%  | 62.47  | -90.56 | -    |

### 五、股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 上年期末       | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本     | 31,848,720 | 31,848,720 | -    |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -          | -    |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -          | -    |

## 六、非经常性损益

单位：元

| 项目                                                         | 金额         |
|------------------------------------------------------------|------------|
| 非流动性资产处置损益                                                 | -14,653.63 |
| 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外) | 100,900.00 |
| 债务重组损益                                                     | 158,150.52 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -1,400.00  |
| 非经常性损益合计                                                   | 242,996.89 |
| 所得税影响数                                                     | 36,659.53  |
| 少数股东权益影响额(税后)                                              | -          |
| 非经常性损益净额                                                   | 206,337.36 |

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

公司是国家级高新技术企业，专注于无机非金属材料的研究与销售、施工和技术服务，主要产品包括节能环保材料--无水在线碳素压入料、工业基础材料--陶瓷耐磨料及高温工业用不定形耐火材料。公司以自主研发和产学研结合的模式开发技术，采购原材料后通过委托加工制成产成品，通过整体承包或直接销售的方式，面向客户销售产品或提供服务，实现收益。公司在无机非金属材料特别是高温环保型耐火材料行业耕耘多年，建立了较为稳定的上下游业务网络，与我国棕刚玉、碳化硅、铝矾土等主要原材料供应商建立了长期稳定的合作关系。公司自成立以来，依靠持续的创新、领先的技术、过硬的产品质量和实际业绩，逐步赢得了客户信任，形成了比较好的市场口碑，从而实现由点带面的口碑式营销，通过对区域内的知名企业客户的突破，通过建立标杆工程服务等方式，逐渐拓展至区域内的其他企业。通过上述区域渗透的方法，公司已成功打入钢铁企业云集的华北、华东大片市场。

报告期内，公司的商业模式无变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、经营情况回顾

#### （一）经营计划

公司 2017 年实现营业收入 7,453.65 万元，比去年同期减少 15.98%；营业成本 6,191.39 万元，比去年同期减少 12.42%；营业利润 246.54 万元，比去年同期减少 1.62%；净利润 261.95 万元，比去年同期增加 62.47%；经营活动现金净流入 1,317.44 万元，比去年同期增长了 1074.99%。公司 2017 年的营业收入同比有一定幅度的下降、经营利润基本持平、净利润小幅增长、经营性现金流同比大幅提高。数据的变化一方面基于 2017 年的经营策略调整：保持较好的现金流、调整客户结构、进入新市场；另一方面，2017 年受上下游严厉的去产能政策、环保督察影响，公司原材料成本继续增长，由于生产外包导致供货能力严重不足，无法利用行业回暖时机加大销售力度，从而使收入有所下滑。同

时，公司也利用行业回暖时机调整了客户和产品结构，开发了耐火窗用防火材料等新产品，市场和产品开发也影响了收入和利润。公司 2017 年综合毛利率为 16.93%，与 2016 年相比基本持平，具体分析为：1、速干浇注料：原材料成本增加、客户因环保督察导致频繁的维修保养、减少供货数量等原因造成毛利率由上年同期的 21.43%降为本期的 15.22%，下降 6.21 个百分点；2、环保炮泥：炮泥销售单价与单位成本均略有上涨，毛利率增长 0.14 个百分点，与上年度基本持平；3、无水在线碳素压入料和陶瓷耐磨料：这两个产品为公司获得国家发明专利的新产品，技术上继续保持领先，2017 年毛利率分别为 71.36%、30.54%，压入料与去年基本持平，陶瓷耐磨料同比下降 15.33 个百分点，主要原因因为该产品原材料价格上涨所致。

2017 年，公司的拳头产品速干浇注料和环保炮泥获得国家发明专利，这样连同之前获得国家发明专利的无水在线碳素压入料和陶瓷耐磨料，公司的主要产品均获得了国家发明专利，这进一步夯实了公司的产品线，表明公司在技术研发上逐步成熟，是公司后续发展的技术基础。

2017 年底，为弥补生产外包长期制约公司发展的瓶颈，公司董事会和股东大会通过决议在河北唐山曹妃甸设立全资子公司，通过购买土地自建厂房的方式建立科研生产基地。作为相应的生产科研策略调整，公司通过议案注销之前成立的济南精冶源新材料有限公司。2017 年底，公司亦通过议案，与广东坚朗五金制品股份有限公司、徐小勇共同出资设立莱法特防火材料河北有限公司，进军耐火窗用防火材料市场，以利用技术积累进入衍生行业市场，逐步分散依赖单一下游行业的风险。基于长期发展需要，公司决议设立上述经营实体，在 2017 年的经营中特别注意增加净现金流，也是为此做资金上的基本保障。

2017 年，下游钢铁行业明显所回暖，这主要得益于国家大力推行的供给侧改革和严厉的环保督察。公司充分认识到，下游行业回暖的长期趋势并未完全确立，国内市场需求不乐观、全球经济增长乏力的大环境没有明显改变，下游行业的整体经营形势依然存在较大的不确定性。短期的经济政策虽然有效抑制了产能，但这种非市场化的手段是否长期有效需要进一步观察，行业整体的产能过剩并没有完全解决。同时下游行业的回暖尚未有效传导到耐材行业，受益的主要是应收账款的改善，价格机制还没有发挥出来，耐材行业的盈利能力显著滞后于下游。随着环保督察越来越严厉，交通运输整顿成为常态，耐材行业由于集中度太低受影响很大，相当一部分企业限产、停产、关闭的趋势不可避免。考虑到上述因素和公司融资的现状，公司 2017 年把改善现金流和控制经营风险做为最重要的因素考虑，保证财务的稳健和安全，同时为建立科研生产基地做准备。

公司认为 2017 年经营业绩仍然不理想，但在行业周期性底部逐步形成的时期，公司基本控制住了系统性风险，并且利用这个时期在技术和新产品上实现了突破，在生产上也通过不断的探索迈出了

建立自有科研生产基地的步伐，通过合资公司的形式进入技术衍生产品市场，这些都是基于未来长期发展的布局。在过去几年严酷的市场环境下，公司充分认识到唯有通过技术进步才能保持持续竞争力。在此指导思想的引领下，公司在产品上不断取得技术革新，产品开发严格遵循质量、性能、能耗、环保保持前瞻性的技术路线，努力与国家规划和社会发展趋势高度吻合。在行业周期已逐步走出谷底且蓄势上升的阶段，公司将乘着行业技术和产品升级换代的浩荡东风，通过持续的努力将技术和产品积累的市场及利润空间释放出来。

## （二）行业情况

2017 年全国耐火材料制品产量 2292.54 万吨，同比降低 4.13%；其中不定形耐火材料制品产量 943.90 万吨，同比降低 4.27%。

2017 年耐材行业运行的基本情况是：行业开始加速出清，行业集中度虽仍很低但已开始快速提高。由于环保限产等原因，原材料价格继续快速上涨，部分原材料供应紧张，这一局面在 2018 年仍将持续。由于规模小、集中度低，耐材制品企业对上下游的议价能力有限，其成本压力无法有效传导，在原材料价格上涨和钢企采购价格短期内无法大幅度提升的夹击下，利润空间不断收窄。欣慰的是，随着钢铁行业的好转，2017 年耐材企业的回款情况明显改善。公司判断，耐材行业 2018 年仍处于周期性的谷底区域并企稳好转，其未来发展必然要经历产品升级、环保升级、以减停并转为手段的大整合，否则整个行业无法进入长期的良性发展轨道。

作为耐材行业的下游，钢铁行业 2017 年经营形势全面好转，超额完成去产能目标，从根本上扭转了“劣币驱逐良币”的现象，有效改善了市场环境，提升了产品质量，行业效益大幅增长。2017 年，统计内合规产能开始快速释放，我国粗钢产量 8.32 亿吨，同比增长 5.7%。受钢铁去产能工作深入推进、“地条钢”全面取缔、采暖季错峰生产和市场需求回升等因素影响，2017 年钢材价格大幅上涨，12 月底中国钢材价格指数比年初上升 22.3 点，涨幅 22.4%。2017 年钢铁企业效益明显好转，我国黑色金属冶炼和压延加工业主营业务收入 6.74 万亿元，同比增长 22.4%，实现利润 3419 亿元，同比增长 177.8%。2017 年，中国钢铁工业协会统计的重点大中型企业累计实现销售收入 3.69 万亿元，同比增长 34.1%，实现利润 1773 亿元，同比增长 613.6%。

公司 2017 年及时抓住了本行业及下游钢铁行业回暖的有力时机，加大了回款催收力度并取得比较好的效果，公司经营现金流得以明显好转；公司也利用 2017 年的有力时机调整了客户结构，并进入耐火窗用防火材料领域。

在经营形势全面好转的同时，钢铁企业环保压力不断增大。京津冀及周边地区大气污染防治工作方案要求钢铁行业错峰限停产，各地政府和钢铁企业高度重视大气污染防治工作，采取了不同形式的

污染防治措施，未来环保能否达标是考验钢铁行业的关键挑战之一。同时，也应清醒地看到，2017 年经营好转的最根本因素是政府大力推行的供给侧改革和环保督察的叠加效应，这种效应并没有从根本上提升企业竞争力，钢铁行业未来的分化和整合将是大势所趋。

公司深刻认识到企业的健康和长期发展必须立足于自身竞争力的不断提高。在我们所处的行业，企业的竞争力不再局限于技术和产品，还延伸到企业所提供的产品和服务是否能和环保、绿色发展的时代潮流相兼容。公司将充分利用这一行业趋势，基于过去多年在产品环保、能耗等方面取得的优势，不断取得进步。

### （三）财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期期末          |         | 上年期末          |         | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|--------|---------------|---------|---------------|---------|-----------------|
|        | 金额            | 占总资产的比重 | 金额            | 占总资产的比重 |                 |
| 货币资金   | 3,663,429.49  | 4.58%   | 805,516.95    | 0.92%   | 354.79%         |
| 应收账款   | 41,539,325.10 | 51.70%  | 65,301,472.88 | 74.52%  | -36.39%         |
| 存货     | 11,766,092.05 | 14.64%  | 13,771,186.73 | 15.72%  | -14.56%         |
| 长期股权投资 | 0.00          | 0.00%   | 0.00          | 0.00%   | 0.00%           |
| 固定资产   | 843,093.51    | 1.05%   | 941,808.93    | 1.07%   | -10.48%         |
| 在建工程   | 0.00          | 0.00%   | 0.00          | 0.00%   | 0.00%           |
| 短期借款   | 2,600,000.00  | 3.24%   | 3,560,000.00  | 4.06%   | -26.97%         |
| 长期借款   | 0.00          | 0.00%   | 0.00          | 0.00%   | 0.00%           |
| 应付账款   | 16,832,303.47 | 20.95%  | 23,447,766.23 | 26.76%  | -28.21%         |
| 资产总计   | 80,353,901.90 | 100%    | 87,623,872.62 | 100%    | -8.30%          |

#### 资产负债项目重大变动原因

- 1、应收账款：本年度应收账款减少了2,376万元，降幅36.39%，一方面2017年度公司调整了信用政策，公司减少与赊欠货款的合作，增加现金回流，加快资金周转速度，账龄一年以内的应收账款较上年同期减少2,560万元；另一方面2017年度公司营业收入较2016年度减少了1,418万元，应收账款随之减少。
- 2、应付账款：本年度应付账款较上年度减少28.21%，主要系本年度公司现金流好，进行了供应商的清偿工作，故应付账款减少。

#### 2. 营业情况分析

##### （1）利润构成

单位：元

| 项目   | 本期            |          | 上年同期          |          | 本期与上年同期金额变动比例 |
|------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|
|      | 金额            | 占营业收入的比重 | 金额            | 占营业收入的比重 |               |
| 营业收入 | 74,536,515.52 | 100%     | 88,712,089.93 | 100%     | -15.98%       |
| 营业成本 | 61,913,940.16 | 83.07%   | 70,692,398.77 | 79.69%   | -12.42%       |



|       |              |       |              |       |           |
|-------|--------------|-------|--------------|-------|-----------|
| 毛利率%  | 16.93        | -     | 20.31        | -     | -16.64%   |
| 管理费用  | 5,507,162.47 | 7.39% | 6,562,872.10 | 7.40% | -16.09%   |
| 销售费用  | 3,575,844.87 | 4.80% | 3,385,866.91 | 3.82% | 5.61%     |
| 财务费用  | 318,503.65   | 0.43% | 651,058.37   | 0.73% | -51.08%   |
| 营业利润  | 2,465,430.83 | 3.31% | 2,426,015.61 | 2.73% | 1.62%     |
| 营业外收入 | 158,150.52   | 0.21% | 6,500.00     | 0.01% | 2,333.08% |
| 营业外支出 | 1,400.00     | 0.00% | 888,296.20   | 1.00% | -99.84%   |
| 净利润   | 2,619,511.18 | 3.51% | 1,612,300.09 | 1.82% | 62.47%    |

### 项目重大变动原因：

毛利率：公司2017年的营业收入同比有一定幅度的下降、经营利润基本持平、净利润小幅增长、经营性现金流同比大幅提高。数据的变化一方面基于2017年的经营策略调整：保持较好的现金流、调整客户结构、进入新市场；另一方面，2017年受上下游严厉的去产能政策、环保督察影响，公司原材料成本继续增长，由于生产外包导致供货能力严重不足，无法利用行业回暖时机加大销售力度，从而使收入有所下滑。同时，公司也利用行业回暖时机调整了客户和产品结构，开发了耐火窗用防火材料等新产品，市场和产品开发也影响了收入和利润。公司2017年综合毛利率为16.93%，与2016年相比基本持平，具体分析为：1、速干浇注料：原材料成本增加、客户因环保督察导致频繁的维修保养、减少供货数量等原因造成毛利率由上年同期的21.43%降为本期的15.22%，下降6.21个百分点；2、环保炮泥：炮泥销售单价与单位成本均略有上涨，毛利率增长0.14个百分点，与上年度基本持平；3、无水在线碳素压入料和陶瓷耐磨料：这两个产品为公司获得国家发明专利的新产品，技术上继续保持领先，2017年毛利率分别为71.36%、30.54%，压入料与去年基本持平。

### (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 | 73,416,748.22 | 88,098,201.12 | -16.66% |
| 其他业务收入 | 1,119,767.30  | 613,888.81    | 82.41%  |
| 主营业务成本 | 60,962,652.97 | 70,395,977.39 | -13.40% |
| 其他业务成本 | 951,287.19    | 296,421.38    | 220.92% |

注：其他业务收入主要为原材料及其他零星配件。

### 按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目       | 本期收入金额        | 占营业收入比例% | 上期收入金额        | 占营业收入比例% |
|-------------|---------------|----------|---------------|----------|
| 湿法喷涂        | 2,671,120.07  | 3.64%    | 82,666.66     | 0.09%    |
| 陶瓷耐磨料       | 1,750,800.85  | 2.38%    | 3,915,495.78  | 4.44%    |
| 速干浇注料       | 37,037,837.37 | 50.45%   | 42,412,503.55 | 48.14%   |
| 风口区域及炉缸整体浇注 | 1,299,145.31  | 1.77%    | 2,519,204.26  | 2.86%    |
| 环保炮泥        | 26,146,094.82 | 35.61%   | 32,098,226.69 | 36.43%   |
| 炮泥添加剂       | 2,374,139.30  | 3.23%    | 4,869,405.56  | 5.53%    |
| 鱼雷罐喷射料      | -             | -        | 1,073,894.03  | 1.22%    |
| 压入料         | 2,137,610.50  | 2.91%    | 1,126,804.59  | 1.28%    |



|     |               |         |               |         |
|-----|---------------|---------|---------------|---------|
| 合 计 | 73,416,748.22 | 100.00% | 88,098,201.12 | 100.00% |
|-----|---------------|---------|---------------|---------|

## 按区域分类分析：

√ 不适用

## 收入构成变动的原因：

- 1、湿法喷涂产品：该产品主要用于高炉的喷涂工程，本年度销量较上年度增长258.85万元，主要因本年度天钢2000立方米高炉喷涂工程中标所致，上期受钢铁行业整体降产能等因素影响，客户用量少。
- 2、鱼雷罐喷射料：本期该产品合同到期无其他中标客户，故无销售额。

## (3) 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  | 迁安市九江线材有限责任公司  | 16,803,252.96 | 22.97% | 否        |
| 2  | 日照钢铁有限公司       | 15,992,999.66 | 21.86% | 否        |
| 3  | 江苏利淮钢铁有限公司     | 6,726,996.78  | 9.20%  | 否        |
| 4  | 天津物产瑞翔国际贸易有限公司 | 4,244,721.56  | 5.80%  | 否        |
| 5  | 长治市潞新钢铁有限公司    | 4,160,673.38  | 5.69%  | 否        |
| 合计 |                | 47,928,644.34 | 65.52% | -        |

注：报告期内，公司营业收入 7,454 万元，较上年同期减少了 1,418 万元，降幅 15.98%；报告期末，公司应收账款余额 4,154 万元，较上年同期减少了 2,376 万元，降幅 36.39%。应收账款降幅高于营业收入减少，主要系 2017 年度公司调整了信用政策，公司减少与赊欠货款是客户合作，增加现金回流，加快资金周转速度，账龄一年以内的应收账款较上年同期减少 2,560 万元。

## (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商            | 采购金额          | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|--------|----------|
| 1  | 唐山市丰南区瑞兴炉料有限公司 | 17,151,941.29 | 25.59% | 否        |
| 2  | 山西太岳磨料有限公司     | 15,861,023.11 | 23.66% | 否        |
| 3  | 平罗县荣昌碳化硅有限公司   | 3,873,285.44  | 5.78%  | 否        |
| 4  | 唐山市丰润区金塔耐火材料厂  | 3,075,258.81  | 4.59%  | 否        |
| 5  | 济南钢铁集团新事业有限公司  | 2,997,809.92  | 4.47%  | 否        |
| 合计 |                | 42,959,318.57 | 64.09% | -        |

## 3. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例       |
|---------------|---------------|---------------|------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 13,174,449.20 | 1,121,234.81  | 1,074.99%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -9,212,600.09 | -140,500.00   | -6,457.01% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,103,936.57 | -1,158,779.85 | 4.73%      |

## 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：2017 年经营性现金流量净额为 13,174,449.20 元，较上年度增加 12,053,214.39 元，增长比例 1074.99%，主要系本期经营活动现金流入额中销售商品、提供劳务收到的现金与上期该指标的变动额，高于本期经营活动流出额中采购商品、接受劳务支付的现金流量与上

期该指标的变动额，差额为 895 万元。2017 年度钢铁行业回暖，公司调整赊销商品信用政策，加大客户催款力度，由此导致公司 2017 年度销售商品提供劳务的现金流收支净额得到优化。

2、投资活动产生的现金流量净额：本年度因资金流宽裕，故经董事会研究决定投资购买工商银行理财理财产品 900 万元。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

2016 年 7 月 5 日，公司第一届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司与济南钢铁集团新事业有限公司共同出资设立济南精冶源新材料有限公司的议案》。根据董事会决议，控股子公司注册资本为人民币 1,000,000.00 元，公司出资人民币 510,000.00 元，占注册资本的 51.00%；济南钢铁集团新事业有限公司出资人民币 490,000.00 元，占注册资本的 49.00%。子公司于 2016 年完成注册事宜，2017 年初开始生产运营，注册资金尚未实缴。根据公司战略及经营需要，2017 年 11 月 3 日公司第二届董事会第五次会议审议通过《关于注销控股子公司济南精冶源新材料有限公司的议案》。2017 年 11 月 6 日济南精冶源新材料有限公司第二次股东会审议通过了《关于注销济南精冶源新材料有限公司的议案》，目前注销流程已完成。

2017 年 12 月 15 日，公司第二届董事会第七次会议审议通过《关于公司与广东坚朗五金制品股份有限公司、徐小勇共同出资设立莱法特防火材料河北有限公司的议案》。根据议案，公司与广东坚朗五金制品股份有限公司(股票代码:002791)、徐小勇共同出资设立莱法特防火材料河北有限公司，注册地址为河北省唐山市曹妃甸装备制造园区，注册资本为人民币 15,000,000.00 元。其中，广东坚朗五金制品股份有限公司出资人民币 9,000,000.00 元，占注册资本的 60.00%；公司出资人民币 3,060,000.00 元，占注册资本的 20.40%；徐小勇出资人民币 2,940,000.00 元，占注册资本的 19.60%。莱法特防火材料河北有限公司已完成注册，经营范围是研发、生产和经销防火材料等。

2017 年 12 月 15 日，公司第二届董事会第七次会议审议通过《关于公司出资设立精冶源新材料河北有限公司的议案》，该议案已提交 2017 年第六次临时股东大会审议通过。根据公司研发、生产整体规划，公司出资在河北省唐山市曹妃甸设立精冶源新材料河北有限公司、注册地址为河北省唐山市京冀曹妃甸协同发展示范园区，注册资本为人民币 20,000,000.00 元。精冶源新材料河北有限公司已完成注册，其经营范围是研发、生产和销售耐火材料等。作为公司的全资子公司，精冶源新材料河北有限公司将通过购买土地和自建厂房的方式建设科研生产基地。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

1、2017 年 11 月 22 日公司第二届董事会第六次会议通过了《关于授权经营管理层使用闲置资金

进行委托理财的议案》，授权经营管理层在累计最高不超过人民币 1000 万元的额度内使用闲置自有资金投资低风险银行理财产品，授权期限自董事会审议通过之日起 1 年之内有效，在上述额度及期限内，资金可以滚动使用。

2、2017 年 11 月 23 日，本公司购入《中国工商银行“e 灵通”净值型法人无固定期限人民币理财产品（代码：1701ELT）》，金额 200 万元，该产品类型为：开放式、非保本、浮动收益型，产品期限为：无固定期限。

3、2017 年 11 月 24 日，本公司购入《中国工商银行“易加益”法人人民币理财产品（BJYJY001）》，金额 200 万元，该产品类型为：非保本浮动收益型，产品期限为：无固定期限。

4、2017 年 11 月 30 日，本公司购入《中国工商银行“e 灵通”净值型法人无固定期限人民币理财产品（代码：1701ELT）》，金额 200 万元，该产品类型为：开放式、非保本、浮动收益型，产品期限为：无固定期限。

5、2017 年 12 月 1 日，本公司购入《中国工商银行“易加益”法人人民币理财产品（BJYJY001）》，金额 300 万元，该产品类型为：非保本浮动收益型，产品期限为：无固定期限。

#### （五）非标准审计意见说明

√ 不适用

#### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 不适用

#### （七）合并报表范围的变化情况

√ 适用

济南精冶源新材料有限公司于 2016 年 10 月 9 日设立，注册资本为 100.00 万元，本公司持股比例 51.00%，济南钢铁集团新事业有限公司持股比例 49.00%。因子公司从 2017 年 3 月开始发生业务，故上年度未进行合并，本期将子公司纳入合并范围。

#### （八）企业社会责任

公司一直秉承诚信经营的原则，严格遵守国家的法律法规，努力经营、照章纳税，不断地改善产品质量，尽最大可能做好产品的节能、降耗、环保工作，尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责、对合作伙伴负责，实现可持续发展。

### 三、持续经营评价

公司是专业的无机非金属材料高科技企业，多年专注于不定形耐火材料行业，主营业务明确，技术和产品领先，经营稳健，市场和客户基础扎实，资金充足，管理规范，具备持续经营和发展的基础。公司在无水在线碳素压入料、陶瓷耐磨料、速干浇注料、环保炮泥、湿法喷涂料等高温耐火材料上具

有技术优势，销售渠道稳定，盈利能力良好。特别是近年来公司开发了智能环保新材料--无水在线碳素压入料，在技术上处于国际领先水平，并于 2015 年 10 月份获得国家发明专利，公司以此产品为契机正式进入节能环保领域。公司的另一个新产品陶瓷耐磨材料，于 2016 年 5 月获得国家发明专利，具有强度高、耐冲刷、耐腐蚀、环保性能好的特点，作为一个基础工业原料，后续的市场空间非常广阔。2017 年，公司的拳头产品速干浇注料和环保炮泥均获得国家发明专利，进一步夯实了公司产品线。公司 2014 年在新三板挂牌后，在治理结构、内控等方面得到提升，融资渠道得以拓宽。从 2013 年开始，针对下游钢铁行业的持续低迷和长期调整的新常态，公司确定的经营策略是：调整客户结构降低应收账款风险、调整产品结构确保适当的毛利率、确保资金流稳定。同时利用行业调整的时机，完善公司的治理和内控管理，加快产品开发和技术储备，不断拓展融资渠道。在此经营策略的指导下，公司十分注重控制市场风险，有能力应对经营环境的起伏变化；公司利用市场调整的时机，不断优化客户结构，新产品逐渐推向市场，管理水平不断改善。2014 年以来，公司陆续取得了国家级高新技术企业、中关村高新技术企业的资质。2015 年，公司完成了新三板挂牌后的第一次定向增发融资，通过了虚拟股权激励计划，获得了银行授信。2017 年，利用下游钢铁行业经营回暖的有利时机，公司加大了应收账款催收力度，同时大幅调整客户结构，使公司的现金流更好、客户结构更合理。为分散经营风险、扭转公司长期依赖单一下游行业市场的窘境，公司在 2017 年开始研发以耐火窗用防火材料为主的技术衍生产品，并于 2017 年通过决议与广东坚朗五金制品股份有限公司(股票代码:002791)等合作伙伴共同出资设立莱法特防火材料河北有限公司，主营耐火窗用防火材料等。根据公司科研生产战略规划，2017 年底公司通过决议，出资在河北省唐山市曹妃甸设立精冶源新材料河北有限公司，通过购买土地和自建厂房的方式建设科研生产基地，以解决公司多年以来科研和生产受外包制约的局面。目前，公司业务稳定、现金流充裕、科研生产布局推进顺利，具备平稳、可持续发展的能力，并具备通过渠道融资在适宜的时机扩大业务的潜力。

#### 四、未来展望

√ 不适用

#### 五、风险因素

##### （一）持续到本年度的风险因素

**产能过剩、无序竞争的风险：**2017 年，随着下游钢铁行业经营回暖，耐材行业延续多年的困难局面得以控制，但并未明显好转，整个行业仍然处于低谷区域，耐材制品产量延续了 2016 年的下降趋势，按照中国耐火材料协会的统计，2017 年全国耐火材料制品产量约为 2292.54 万吨，同比降低 4.13%。出现这样的局面，除了过去几年行业持续困难之外，严厉的环保督察和供给侧改革导致原材料价格持续上涨且供应紧张，耐材企业频繁地限产停产。同时，我国耐火材料企业数量巨大、生产能力分散，使得整个行业处于过度竞争状态，市场竞争较为激烈。2017 年，钢铁行业在国家供给侧改革政策利好驱动下逐渐好转，经营形势明显改善，耐材行业也在一定程度上获得了喘息的机会，经营情况有所回暖。即使如此，行业无序竞争、低价竞销、秩序混乱的局面并没有得以完全扭转。

**应对措施：**公司以研发和技术为本，通过对产品的持续改进，不断提高技术性能，控制和降低成本。继公司的节能环保新产品--无水在线碳素压入料和工业基础材料--陶瓷耐磨材料获得国家发明专利后，2017 年 5 月公司研发的环保炮泥新产品“一种高炉用环保炮泥”和速干浇注料新材料产品“一



种速干浇注铁沟料、其制备方法和使用方法”均获得国家发明专利。至此，公司的几个主要产品都获得了国家发明专利，这表明公司在技术和产品上的积累已逐渐得到认可，对于提高公司的技术地位和市场口碑有重要意义，其经济潜力也将逐步得到释放。同时，为应对生产外包造成的科研和供货短板，公司已在河北省唐山市曹妃甸注册独资子公司，通过购买土地和建设厂房的方式建立科研生产基地，以打造持续竞争力。作为产品技术跨行业延伸的尝试，公司在 2017 年开始研发耐火窗用防火材料，并合资成立公司开发市场，未来有希望成为这一潜在市场的领先者之一并为公司贡献业绩。

**下游行业萎缩的风险：**2017 年，作为公司主要下游的钢铁行业经营形势明显好转，粗钢产量约 8.32 亿吨，同比增加 5.7%，行业利润大副增加，这主要得益于国家的供给侧改革和严厉的环保督察，行业产能过剩问题暂时得到控制。公司预计，钢铁行业在 2018 年将保持平稳运行的格局，市场价格不会大起大落但可能小幅下降，行业整合力度或许有所加强，在 2017 年良好的盈利驱动下产能过剩问题可能反复。2017 年，因环保督察力度加大及行业自身调整原因，耐材原材料价格继续在高位运行甚至持续上涨，使耐材制品企业受到上下游的共同挤压，利润空间进一步收窄，这种局面在 2018 年将有所好转但不会显著改观。

**应对措施：**公司在保持现金流安全的前提下，2018 年将适当加大市场开发力度特别是新产品市场，以恢复业务增长态势。虽然钢铁行业出现了企稳的局面，但这主要得益于国家政策的倾斜，行业的竞争力并没有根本改观，所以公司依然把风险控制放在首位，不断优化客户结构，即使短期牺牲利润和市场份额，也仍然会十分谨慎对待小型企业和有风险隐患的钢铁企业客户的销售，从而保证公司安全。同时，公司已通过合资方式组建公司，从事耐火窗等防火材料的开发和市场推广；公司也在利用技术优势积极研发其他新产品，以开拓利润较高的市场。

**客户集中风险：**目前，公司主要向钢铁企业提供耐火材料直销和整体承包服务，在获得大型优质客户的同时，销售收入相对集中于少数客户。客户高度集中将不利于公司分散经营风险，单一客户的得失将对公司生产经营带来较大影响。由于耐火材料质量对钢铁的品质和产量均产生一定的影响，因此钢铁企业对于更换耐火材料供应商均比较谨慎。通过多年的积累，公司与主要客户保持着长期、良好的合作关系，没有出现过大客户流失的现象。2017 年，随着钢铁行业的回暖，公司以利润率与回款速度为主要考量指标，适度调整了部分客户的供货，同时也开发了一些有潜力的新客户。通过这些调整，公司的客户集中度有所降低，但部分大客户供货的减少也暂时影响了销售收入。

**应对措施：**钢铁行业本身是大客户相对比较集中的行业，客户集中度保持在一定水平是合理的。在 2017 年以来持续的行业回暖过程中，公司将继续优化客户结构，降低客户过于集中的风险，开发了诸如首钢这样的优质大客户。2018 年，公司将继续加大开拓新客户的力度，同时也将拓展产品线，

利用技术积累开发衍生产品市场如耐火窗等。

**生产外包的风险：**公司自成立起一直采取生产外包的模式。这种模式的好处是公司可以将主要资源集中于技术、产品、市场、客户开发上，固定资产投资低，资金需求少，管理效率高。但外包也面临着可能的技术机密泄露、产品质量不稳定、交货延期等风险。特别近两年多来，供应商处于不断的调整中，由于经营难以为继和环保督察造成的企业停产和关闭的案例时有发生，已经严重影响到公司的生产外包和供货，进而拖累了公司业绩。

**应对措施：**公司一方面逐渐分散生产外包业务，寻求和有实力、经营稳定的耐材生产企业合作；另一方面也从长计议，规划建立自有的研发生产基地。公司于 2016 年通过合资形式建立了生产基地，效果未达预期，已在 2017 年底关闭。为弥补生产短板，公司已在唐山曹妃甸注册公司，通过购置土地自建厂房的方式建设科研生产基地，从而彻底解决科研生产受制约的问题。

**股权集中及实际控制人不当控制的风险：**公司股权较为集中，实际控制人左亮珠、马英二人为夫妻关系，合计持有公司 87.46% 的股份。左亮珠、马英均为公司董事，且左亮珠担任董事长兼总经理，能够对公司股东大会决策、董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重大影响。虽然持有公司股份 5% 以上的股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《规范关联交易承诺函》，但公司的实际控制人仍可凭借其控股地位及主持日常经营管理工作的便利，对公司的重要人事任免、制度建设、财务管理及内控、关联交易、生产经营决策等进行不当控制，从而损害公司及公司中小股东的利益。

**应对措施：**公司将严格按照《公司章程》及相关内控制度的规定履行公司重大生产经营决策、投资决策程序。同时，股份公司成立了监事会，监事会由两名外部股东代表监事和一名职工代表监事组成，可以有效履行监督职能，从而对公司实际控制人利用关联关系损害股东利益情况进行有效监督。公司后续将通过融资增发等方案，逐步引入新的投资者，进一步稀释实际控制人的股权，增强广大中小投资者参与公司治理的力度，降低相应的治理风险。

**产品差异化和下游行业高危性引发的质量责任和安全生产风险：**公司的主要产品为节能环保产品--无水在线压入料、工业基础材料--陶瓷耐磨料及高温工业用速干浇注料、湿法喷涂料、环保炮泥等。这些产品具有差异化和定制化生产的特点，即根据客户需求调整产品配料及理化特性，具有明显的工程化特点，其生产、施工、验收等缺乏相应的行业或国家标准的规范；另一方面，公司的产品主要应用于工业领域比如钢铁企业的高炉区域，对高炉运行的经济效益和安全防护起到重要作用，具有较高的生产安全风险。

**应对措施：**公司一方面严格控制原材料采购质量，严格监督委托加工企业生产加工，加强新产品、

新配方的可靠性实验，保证产品的质量合格；另一方面，加强对现场施工人员的技术指导，严格按照技术要求施工，不偷工不减料，保证施工质量合格；公司也要求现场作业人员严格遵守客户生产安全纪律，遵从客户现场的指挥，保证生产安全。同时，公司也在积极开发新产品，在施工工艺上不断改进，增加安全性。作为一个以技术见长的企业，公司将不断地开发新产品、新工艺，不断地开拓传统业务之外的市场领域，使经营风险逐步降低。

**核心员工队伍稳定性的风险：**公司是以技术为导向的企业，截至报告期生产加工过程和施工过程均外包给第三方，因此公司在册员工人数较少。公司生存和发展的基础是技术和产品，新产品的开发和业务开拓均依靠高素质、有责任心的核心员工。因此，能否建立合适的激励机制、提供有一定竞争力的薪酬福利待遇，能否保持核心员工队伍的稳定、一线业务团队的稳定，后续人才特别是技术研发人员的培养和成长是否有效是影响公司稳健经营及发展的至关重要因素。

**应对措施：**公司已于 2015 年推出了针对主要高管和核心员工的股权激励计划，也推出了针对更大范围骨干员工的虚拟股权激励计划，使公司的利益和员工的利益得以有机结合。公司也在不断改善薪酬激励机制，2017 年特别要显著提高对一线业务人员的激励力度，从激励机制上保证其通过努力获得有竞争力的报酬，公司也将努力为核心员工的职业发展创造有利条件，从而保持核心员工队伍稳定，降低人员流动对公司造成的影响，吸引更多的人才加盟公司。

**原材料价格波动的风险：**2016 年以来，公司生产所需的原材料价格出现了较大幅度的上涨，对公司经营成本影响较大，并最终影响到公司的经营利润，这种高位的价格态势贯穿于整个 2017 年并持续至今。出现这样的情况，是国家坚决推行去产能、供给侧改革政策、严格的环保督察以及企业因采购困难备货等效应叠加的结果。原材料是公司开展业务的主要成本，受业务规模制约公司缺乏有效的应对手段，从而导致 2017 年经营业绩没有出现明显的好转。

**应对措施：**公司认为，2016 年以来原材料的价格的大幅上涨，主要是供给侧改革和环保督察限产等引起，已经充分反映了实际的供求关系，也造成了行业的大幅波动和经营困难。公司认为，本轮原材料价格再继续上涨的可能性已不大，但仍将高位运行，2018 年将逐渐趋于平稳是大概率事件。作为材料制品公司，公司在技术上要不断改进，优化生产配方，通过配方调整降低成本；要推行精细化管理，减少施工维护保养中的材料浪费、提高工程使用寿命、降低维修保养成本。公司也将加强与原材料供应商、生产合作商的协作，共同应对原材料市场的波动，提高经济效益。长期来看，公司必须提高经营规模，实现批量采购和议价能力。

## （二）报告期内新增的风险因素



**对外投资失败的风险：**2017 年末，公司与广东坚朗五金制品股份有限公司（股票代码：002791，以下简称“坚朗五金”）、徐小勇等出资设立莱法特防火材料河北有限公司，注册资本人民币 1500 万元，其中公司出资人民币 306 万元。该公司主营业务为耐火窗用防火材料等新型产品，虽然公司对该业务的发展有充分信心，但鉴于该新兴市场有一定的不确定性且该业务与第三方合作，存在一定的经营风险。

根据研发、生产规划，公司在河北唐山曹妃甸设立全资子公司精冶源新材料河北有限公司，注册资本人民币 2000 万元。该子公司通过购买土地自建厂房的方式建设科研生产基地，投资金额较大，建设周期较长，期间宏观经营环境、环保督察是否会升级加码，曹妃甸的招商引资政策、公司经营情况可能发生较大变化，新公司的管理经营班子对于该项目的成败也至关重要，存在一定的经营风险。

**应对措施：**对外投资是公司业务发展的必由之路，一方便是公司解决科研生产受制约的积极手段，另一方便也是公司拓展新业务的必然选择。为保障投资安全并最大限度地获得投资收益，公司选择与具有龙头地位的上市公司合作，在生产设施等方面争取到了当地政府的优惠条件，在章程中明确了公司的权利义务，通过委派董事和监事积极参与合资企业的治理和管理，在技术上给予其最大限度的支持。

建设科研生产基地，公司需要购买土地、自建厂房，需要搭建全新的管理团队，需要招聘技术和生产人员。公司在当地政府和开发区管委会的指导下，遵纪守法，按法律法规的要求开展建设和经营，确保在建安、环保方面符合要求。公司的一个非常关键的任务是确保新公司的经营管理班子懂业务、懂管理，在合法合规的前提下以最低成本保证科研生产基地尽快投入运营，为公司解除生产困难，提高技术开发条件，创造经济效益。

**未来行业整合的风险：**2017 年，中国的经济环境发生了重大变化，供给侧改革成为政策的主旋律，环保督察成为常态，经济增长的要素已然转变，国家已明确经济发展的方向是质量和效益，金融去杠杆也是当下的政策基调之一。在这样的经济环境下，国内各行业的集中整合速度都将加快，公司的下游钢铁行业的整合时代也将到来，行业格局必然重塑，行业集中度将快速提升。公司所在的耐火材料行业，也必须长期应对环保、原材料成本上升的压力，过去那种分散、污染、耗能、技术水平低的格局将迅速改变。公司认为，行业整合的大幕即将拉开，企业之间将通过兼停并转等手段整合，提高集中度，增加竞争力，小公司将大面积消亡。因此，公司能否适应经营环境的变化，适应本行业和上下游合作伙伴的变化，将是一个巨大的挑战。

**应对措施：**首先是提高技术水平和产品竞争力，除技术性能和成本等传统的竞争要素外，产品的环保性、能耗将越来越重要，这是过去几年公司一直努力的方向。第二是业务规模上要实现快速发展，无论是从产业经营的角度，还是从资本运作的角度，一定的规模是必须的，所以经过了 2016 和 2017 年的业务波动后，2018 年公司将努力实现比较快速的的增长。第三是产品和技术的延伸，既公司过去多年积累的技术能否衍生到利润率更高的市场，2017 年公司进入耐火窗等防火材料领域就是这样的尝试。正是处于上述应对措施的考虑，公司下决心投资建立科研生产基地，力求在研发、生产上实现突破，为实现上述转变奠定基础。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                                        | 是或否 | 索引        |
|-------------------------------------------|-----|-----------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | 否   |           |
| 是否存在对外担保事项                                | 否   | -         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | 否   | -         |
| 是否对外提供借款                                  | 否   | -         |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | 是   | 第五节、二、(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | 是   | 第五节、二、(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | 是   | 第五节、二、(三) |
| 是否存在股权激励事项                                | 是   | 第五节、二、(四) |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | 是   | 第五节、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                | 否   | -         |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | 否   | -         |
| 是否存在失信情况                                  | 否   | -         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | 否   | -         |

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                         | 预计金额       | 发生金额      |
|--------------------------------|------------|-----------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力                 | -          | -         |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | -          | -         |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）         | -          | -         |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）               | -          | -         |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型      | -          | -         |
| 6. 其他                          | 200,000.00 | 20,000.00 |
| 总计                             | 200,000.00 | 20,000.00 |

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方                      | 交易内容                             | 交易金额         | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间   | 临时报告编号   |
|--------------------------|----------------------------------|--------------|------------|------------|----------|
| 公司董事、副总经理范凌江,实际控制人左亮珠、马英 | 公司董事、副总经理范凌江以其个人自有房屋为公司北京银行借款提供抵 | 2,600,000.00 | 是          | 2017年3月13日 | 2017-015 |

|                 |                                   |              |   |            |          |
|-----------------|-----------------------------------|--------------|---|------------|----------|
|                 | 押担保,公司控股股东、实际控制人左亮珠、马英为借款提供连带保证责任 |              |   |            |          |
| 孝义市隆鑫隔热材料配制有限公司 | 签署战略合作协议                          | 347,799.62   | 是 | 2017年7月9日  | 2017-029 |
| 控股股东、实际控制人左亮珠   | 向公司提供无息借款                         | 4,834,577.25 | 是 | 2017年1月23日 | 2017-007 |
| 济南钢铁集团新事业有限公司   | 向子公司垫付货款                          | 399,217.86   | 是 | 2017年8月18日 | 2017-036 |
| 总计              | -                                 | 8,181,594.73 | - | -          | -        |

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易系公司生产经营所需，公司董事、副总经理范凌江以其个人自有房屋为公司北京银行借款提供抵押担保，公司控股股东、实际控制人左亮珠、马英为公司该借款提供连带责任保证，公司控股股东左亮珠向公司提供无息借款。这体现了实际控制人、控股股东及董事对公司的支持，帮助解决了企业的资金需求，有利于改善公司财务状况，促进公司健康稳定发展；公司与孝义市隆鑫隔热材料配制有限公司签署战略合作协议系公司完善供应链、提高供货能力的业务发展需要，通过战略合作双方合作可以更灵活地满足公司产能需求，对公司生产经营有积极影响。公司的控股子公司济南精冶源新材料有限公司接受其股东济南钢铁集团新事业有限公司临时垫付货款，体现了其股东对子公司的支持，有利于子公司开展业务。

注 1：公司 2017 年 2 月 21 日召开的第一届董事会第二十四次会议、2017 年 3 月 1 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于实际控制人为公司银行贷款提供连带责任保证的议案》，同意公司控股股东、实际控制人左亮珠先生及其配偶马英女士为公司北京银行北三环支行期限为二年、额度不超过 3,500,000 元的贷款提供连带责任保证；审议通过《关于董事为公司银行借款提供抵押担保的议案》，公司董事、副总经理范凌江先生以其位于朝阳区的个人自有房屋为公司上述北京银行借款提供最高额抵押担保。

注 2：公司 2017 年 7 月 6 日召开的第二届董事会第三次会议、2017 年 7 月 22 日召开的 2017 年第四次临时股东大会审议通过《关于北京精冶源新材料股份有限公司与孝义市隆鑫隔热材料配制有限公司签署战略合作协议的议案》，公司委托孝义市隆鑫隔热材料配制有限公司生产不定型耐火材料制品及承担相关的耐火材料工程施工及维护服务等业务，协议期限为 2 年，双方根据市场及业务发展状况，预计在本协议框架下年度业务量为：速干浇注料、喷涂料委托加工数量不超过 10,000 吨，委托加工费用不超过 150 万元人民币；炮泥及其他产品委托加工数量不超过 3,000 吨，委托加工费用不超过 150 万元人民币；委托工程施工及维护服务费用不超过 300 万元人民币。

注 3：公司 2016 年 12 月 30 日召开的第一届董事会第二十三次会议、2017 年 1 月 20 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于实际控制人左亮珠先生为公司提供不高于 500 万元无息借款的议案》、《关于公司实际控制人为公司提供银行借款连带责任保证的议案》。因公司生产经营资金需求，公司拟向左亮珠先生取得不高于 500 万元借款，拟借款期限 2 年，不支付利息。2017 年末，公司从控股股东处的借款余额为 483 万元人民币。公司应在资金充裕时及时还款，借款期间控股股东可以将个人对公司发生的债务抵减此合同债权金额至清零为止。

注 4：公司的控股子公司济南精冶源新材料有限公司在报告期内接受其股东济南钢铁集团新事业有限公司临时垫付的货款累计 399,217.86 元，公司 2017 年 8 月 16 日召开的第二届董事会第四次会议已对该事项做补充审议，该事项亦经 2017 年第五次临时股东大会审议通过。

2017 年上半年，济南精冶源新材料有限公司仍然在运营，能对精冶源公司的财务数据可能产生一

定的影响，济南钢铁集团新事业有限公司持有济南精冶源新材料有限公司 49% 股份，谨慎起见，将济南钢铁集团新事业有限公司作为关联方披露。2017 年底，济南精冶源新材料有限公司已注销，其经审计的净利润为零，因为济南精冶源新材料有限公司对挂牌公司的合并财务数据影响极小，故审计报告未将该公司的股东济南钢铁集团新事业有限公司作为关联方列示。因此，该笔交易在此处与审计报告关联交易处存在差异。

### （三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2016 年 7 月 5 日，公司第一届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司与济南钢铁集团新事业有限公司共同出资设立济南精冶源新材料有限公司的议案》。根据董事会决议，控股子公司注册资本为人民币 1,000,000.00 元，公司出资人民币 510,000.00 元，占注册资本的 51.00%，济南钢铁集团新事业有限公司出资人民币 490,000.00 元，占注册资本的 49.00%，该子公司已于 2016 年完成注册事宜并于 2017 年初开始生产运营，注册资金尚未实缴。鉴于公司战略及经营考虑，2017 年 11 月 3 日公司第二届董事会第五次会议审议通过《关于注销控股子公司济南精冶源新材料有限公司的议案》。2017 年 11 月 6 日济南精冶源新材料有限公司第二次股东会审议通过了《关于注销济南精冶源新材料有限公司的议案》，目前注销流程已完成。

2017 年 12 月 15 日第二届董事会第七次会议审议通过《关于公司与广东坚朗五金制品股份有限公司、徐小勇共同出资设立莱法特防火材料河北有限公司的议案》，公司拟与广东坚朗五金制品股份有限公司（股票代码:002791）、徐小勇共同出资设立莱法特防火材料河北有限公司，注册地址为河北省唐山市曹妃甸装备制造园区，注册资本为人民币 15,000,000.00 元。其中，广东坚朗五金制品股份有限公司出资人民币 9,000,000.00 元，占注册资本的 60.00%；北京精冶源新材料股份有限公司出资人民币 3,060,000.00 元，占注册资本的 20.40%；徐小勇出资人民币 2,940,000.00 元，占注册资本的 19.60%。该合资公司已注册，经营范围是研发、生产和经销以耐火窗用防火材料为主的新材料产品。该议案不需要提交股东大会审议，本次对外投资不构成关联交易。

2017年12月15日第二届董事会第七次会议审议通过《关于公司出资设立精冶源新材料河北有限公司的议案》，公司拟出资在河北省唐山市曹妃甸设立全资子公司精冶源新材料河北有限公司、注册地址为河北省唐山市京冀曹妃甸协同发展示范园区，公司持股比列位100%，注册资本为人民币 20,000,000.00元。该公司已注册，经营范围是研发、生产和销售耐火材料及相关产品。该议案已经 2017年第六次临时股东大会审议通过。本次对外投资不构成关联交易。

### （四）股权激励情况

2015年5月18日，公司2014年年度股东大会审议通过了《虚拟股权激励方案》，公司授予被激励对象一定数额的虚拟股份，被激励对象不需出资而可以享受公司价值的增长，被激励对象没有虚拟股票的表决权、转让权和继承权，只有分红权（即获得相应虚拟股权收益的分红）。鉴于公司于2015年6月份实施了未分配利润及资本公积转增股本的方案，公司总股本发生较大幅度的变化，为确保激励效果，经公司2015年第三次临时股东大会审议通过，对虚拟股权激励方案进行了相应的修订。

公司虚拟股权激励方案的激励对象为：（1）在公司的历史发展中做出过突出贡献的人员；（2）公司未来发展亟需的人员；（3）年度工作表现突出的人员；（4）其他公司认为必要的标准。

2016及2017年公司经营业绩未达到虚拟股权激励方案设定的条件，故公司没有实施2016年度虚拟股权激励，亦不实施2017年度虚拟股权激励。

公司上述股权激励方案的有效期为2015至2017年度。

#### （五）承诺事项的履行情况

公司实际控制人左亮珠、马英签署了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。报告期内，左亮珠、马英承诺履行情况良好。

全体董事、监事、高级管理人员签署了《规范关联交易承诺函》，具体内容如下：

（1）本人及与本人关系密切的家庭成员；（2）本人直接或间接控制的其他企业；（3）本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；（4）与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；与本公司不再进行不规范的资金拆借，尽力减少或避免关联交易的发生；对于无法避免的关联交易，本公司将严格按照《公司章程》及《关联交易管理制度》的规定履行相关决策批准程序，保证交易价格的公允性。

报告期内，全体董事、监事、高级管理人员承诺履行情况良好。



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动     | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|----------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例     |          | 数量         | 比例     |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 10,299,180 | 32.34% | -176,250 | 10,122,930 | 31.78% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,904,980  | 21.68% | 58,750   | 6,963,730  | 21.88% |
|         | 董事、监事、高管      | 7,183,180  | 22.55% | 58,750   | 7,241,930  | 22.74% |
|         | 核心员工          | 595,000    | 1.87%  | 26,000   | 621,000    | 1.95%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 21,549,540 | 67.66% | 176,250  | 21,725,790 | 68.22% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 20,714,940 | 65.04% | 176,250  | 20,891,190 | 65.60% |
|         | 董事、监事、高管      | 21,549,540 | 67.66% | 176,250  | 21,725,790 | 68.22% |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0        | 0          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 31,848,720 | —      | 0        | 31,848,720 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 48         |        |          |            |        |

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号                                                   | 股东名称               | 期初持股数      | 持股变动    | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|------------------------------------------------------|--------------------|------------|---------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1                                                    | 左亮珠                | 26,123,040 | 235,000 | 26,358,040 | 82.76%  | 19,768,530  | 6,589,510   |
| 2                                                    | 马英                 | 1,496,880  | 0       | 1,496,880  | 4.70%   | 1,122,660   | 374,220     |
| 3                                                    | 广州证券有限责任公司做市专用证券账户 | 793,000    | 9,000   | 802,000    | 2.52%   | 0           | 802,000     |
| 4                                                    | 田四保                | 595,000    | 26,000  | 621,000    | 1.95%   | 0           | 621,000     |
| 5                                                    | 陶其元                | 566,000    | 23,000  | 589,000    | 1.85%   | 0           | 589,000     |
| 合计                                                   |                    | 29,573,920 | 293,000 | 29,866,920 | 93.78%  | 20,891,190  | 8,975,730   |
| 普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：<br>左亮珠与马英为夫妻关系，田四保为左亮珠姐夫。 |                    |            |         |            |         |             |             |

### 二、优先股股本基本情况

√ 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况



### （一）控股股东情况

截至本报告披露日，公司的控股股东为左亮珠，持有公司 26,358,040 股股份，占公司总股本的 82.76%。

左亮珠：男，1971 年 5 月 28 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994 年 7 月至 2003 年 5 月，就职于冶金部建筑研究总院，历任工程师、技术部经理；2003 年 5 月至 2004 年 1 月，筹备创立公司事宜；2004 年 2 月至 2014 年 3 月，就职于北京市京冶源建筑材料有限公司，担任执行董事兼经理；2014 年 3 月至今，就职于北京精冶源新材料股份有限公司，担任董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东无变化。

### （二）实际控制人情况

公司的实际控制人为左亮珠和马英，二人为夫妻，且于 2014 年 3 月 13 日签署了《一致行动协议》，现合计持有公司 27,854,920 股股份，占公司总股本的 87.46%，能够对公司的生产经营管理、技术研发、财务管理施加重大影响。

左亮珠简历见“控股股东情况”。

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

报告期内，公司实际控制人无变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用

单位：元/股

| 发行方案公告时间    | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量      | 募集资金额         | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外部自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|-------------|------------|------|-----------|---------------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|
| 2016年12月17日 | -          | 7.00 | 6,000,000 | 42,000,000.00 | -               | -          | -            | -             | -              | 否          |

#### 募集资金使用情况：

注 1：2016 年 3 月 3 日公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于北京精冶源新材料股份有限公司股票发行方案的议案》，本次股票发行价格为不高于人民币 7 元（含 7 元）/股，拟发行数量不超过 600 万股（含 600 万股），预计募集资金总额不超过人民币 4,200 万元（含 4,200 万元）。2017 年 7 月 22 日，公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过了《关于终止股票发行方案的议案》，终止本次股票发行。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

### 三、债券融资情况

√ 不适用

#### 债券违约情况：

√ 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

### 四、间接融资情况

√ 适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|------|-----|------|------|------|------|
|------|-----|------|------|------|------|

|      |                 |              |       |                            |   |
|------|-----------------|--------------|-------|----------------------------|---|
| 银行贷款 | 北京银行北京<br>北三环支行 | 1,000,000.00 | 5.25% | 2018-03-27 至<br>2018-03-23 | 否 |
| 银行贷款 | 北京银行北京<br>北三环支行 | 1,000,000.00 | 5.25% | 2018-03-27 至<br>2018-03-23 | 否 |
| 银行贷款 | 北京银行北京<br>北三环支行 | 600,000.00   | 5.25% | 2018-03-27 至<br>2018-03-23 | 否 |
| 合计   | -               | 2,600,000.00 | -     | -                          | - |

违约情况：

√ 不适用

## 五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√ 不适用

（二）利润分配预案

√ 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### （一）基本情况

| 姓名         | 职务      | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期                   | 是否在公司领取薪酬 |
|------------|---------|----|----|----|----------------------|-----------|
| 左亮珠        | 董事长、总经理 | 男  | 46 | 本科 | 2017.3.10-2020.03.09 | 是         |
| 马英         | 董事      | 女  | 44 | 专科 | 2017.3.10-2020.03.09 | 否         |
| 范凌江        | 董事、副总经理 | 男  | 49 | 硕士 | 2017.3.10-2020.03.09 | 是         |
| 朱继昌        | 董事、副总经理 | 男  | 36 | 专科 | 2017.3.10-2020.03.09 | 是         |
| 柴丽霞        | 董事、财务总监 | 女  | 41 | 本科 | 2017.3.10-2020.03.09 | 是         |
| 张梅         | 监事会主席   | 女  | 47 | 博士 | 017.3.24-2020.03.23  | 否         |
| 张乐         | 监事      | 男  | 46 | 硕士 | 017.3.24-2020.03.23  | 否         |
| 包健         | 职工监事    | 男  | 27 | 专科 | 017.3.24-2020.03.23  | 是         |
| 董事会人数：5    |         |    |    |    |                      | -         |
| 监事会人数：3    |         |    |    |    |                      | -         |
| 高级管理人员人数：4 |         |    |    |    |                      | -         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

左亮珠与马英为夫妻关系，此外其他人之间无关联关系。

注1：公司董事会、监事会及高级管理人员已于2017年3月换届。

注2：公司董事长、总经理左亮珠为公司核心技术人员，报告期内公司核心技术团队无变化。

#### （二）持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 期初持普通股股数   | 数量变动   | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------|------------|--------|------------|------------|------------|
| 左亮珠 | 董事长、总经理 | 26,123,040 | 23,500 | 26,358,040 | 82.76%     | -          |
| 马英  | 董事      | 1,496,880  | 0      | 1,496,880  | 4.70%      | -          |
| 范凌江 | 董事、副总经理 | 558,400    | 0      | 558,400    | 1.75%      | -          |
| 朱继昌 | 董事、副总经理 | 554,400    | 0      | 554,400    | 1.74%      | -          |
| 柴丽霞 | 董事、财务总监 | -          | -      | -          | -          | -          |
| 张梅  | 监事会主席   | -          | -      | -          | -          | -          |
| 张乐  | 监事      | -          | -      | -          | -          | -          |
| 包健  | 职工监事    | -          | -      | -          | -          | -          |

|    |   |            |        |            |        |   |
|----|---|------------|--------|------------|--------|---|
| 合计 | - | 28,732,720 | 23,500 | 28,967,720 | 90.95% | 0 |
|----|---|------------|--------|------------|--------|---|

## (三) 变动情况

|      |             |   |
|------|-------------|---|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | 否 |

## 二、员工情况

## (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 2    | 2    |
| 生产人员    | 2    | 1    |
| 销售人员    | 5    | 5    |
| 技术人员    | 6    | 5    |
| 财务人员    | 3    | 3    |
| 员工总计    | 18   | 16   |

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 1    | 1    |
| 本科      | 2    | 2    |
| 专科      | 8    | 8    |
| 专科以下    | 7    | 5    |
| 员工总计    | 18   | 16   |

## 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：

2017 年公司主要人员基本变化不大。公司培训主要采取在岗培训方式，即由老员工带领新员工参与技术、销售、工程等工作并提供相应的指导；财务与行政人员定期安排培训讨论学习。薪酬按行业的市场情况确定，处于中等偏上水平，并逐步提高。

## (二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

## 核心员工：

√ 适用

| 姓名  | 岗位   | 期末普通股持股数量 |
|-----|------|-----------|
| 田四保 | 生产主管 | 621,000   |

## 其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√ 不适用

**核心人员变动情况：**

田四保，男，1966年2月3日出生，无境外永久居留权，负责生产技术工作。2014年12月5日，公司董事会提名田四保为公司核心员工，向全体员工公示和征求意见，由监事会发表明确意见后，提请股东大会审议批准。2014年12月25日，2014年第二次临时股东大会根据公司董事会提名和监事会意见，认定田四保为公司核心员工。

报告期内，公司核心员工无变动



## 第九节 行业信息

√ 不适用

## 第十节 公司治理及内部控制

| 事项                                    | 是或否 |
|---------------------------------------|-----|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | 否   |
| 董事会是否设置专门委员会                          | 否   |
| 董事会是否设置独立董事                           | 否   |
| 投资机构是否派驻董事                            | 否   |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | 否   |
| 管理层是否引入职业经理人                          | 否   |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | 否   |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | 否   |

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司自 2014 年 3 月 13 日整体变更为股份公司以来，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，制定了股东大会、董事会、监事会议事规则，及关联交易、投资者关系管理、对外担保、对外投资制度等公司管理制度。

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

公司的治理结构严格按照《公司法》等相关法律法规的要求建立，股份公司成立时制定了《公司章程》，对于股东的知情权、参与权、质询权、表决权等有完整、明确的规定。公司建立了投资者关系管理、纠纷解决机制，建立了关联股东和董事的回避制度和一系列的内控制度，确保公司给所有股东提供平等的权利。

公司认为，公司现有的治理机制能保证为所有股东提供适宜的权利，能充分保证股东特别是中小股东的知情权、参与权、质询权、表决权等权利。公司的治理结构和内控制度有效地提升了公司的治理水平和决策、管理的科学性，可以有效识别公司的重要经营风险并采取适当的控制措施，也能有效地接受股东及利益相关者的监督，推动经营目标的实现。公司的治理机制在完整性、合理性、有效性等方面不存在重大的缺陷，且能够得到认真严格的执行。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在本报告期内，公司定向发行股票、申请银行授信及关联担保、关联交易等重大事项，均有效履行了董事会（股东大会）审议通过并公告等规定决议及披露程序。

#### 4、公司章程的修改情况

无。

### （二）三会运作情况

#### 1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 8           | 1、审议通过北京银行授信及股东关联担保、实际控制人向公司借款事宜；<br>2、审议通过第二届董事会人选,聘任公司高管；<br>3、审议通过与中信证券解除持续督导协议及与招商证券签署持续督导协议的议案；<br>4、审议通过委托理财、关联交易的议案；<br>5、审议通过 2016 年度报告及 2017 年半年度报告；<br>6、审议通过注销济南精冶源新材料有限公司的议案；<br>7、审议通过与广东坚朗五金制品股份有限公司、徐小勇共同出资设立莱法特防火材料河北有限公司的议案；<br>8、审议通过设立河北精冶源新材料有限公司的议案。 |
| 监事会  | 4           | 1、审议通过 2016 年度报告及 2017 年半年度报告；<br>2、审议通过第二届监事会人选,选举张梅为监事会主席。                                                                                                                                                                                                              |
| 股东大会 | 7           | 1、审议通过北京银行授信及股东关联担保、实际控制人向公司借款事宜；<br>2、审议通过第二届董事会及第二届监事会人选；<br>3、审议通过与中信证券解除持续督导协议及与招商证券签署持续督导协议的议案；<br>4、审议通过关联交易的议案；<br>5、审议通过 2016 年度报告及续聘 2017 年度审计机构的议案；<br>6、审议通过设立河北精冶源新材料有限公司的议案。                                                                                 |

#### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共召开了 7 次股东大会、8 次董事会会议及 4 次监事会会议。公司股东大会由董事会召集，并以公告形式提前发出会议通知；董事会由董事长召集和主持，以书面、电话或邮件形式通知；监事会由监事会主席召集和主持，以书面、电话或邮件形式通知；拟审议议案内容已通过公告、邮件或其他方式提前告知参会人员，会议以现场举手表决的方式审议通过相关提案。因此，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司通过了对外投资事项，与有关银行签署了借款协议，终止了股票发行，与关联方签署了战略合作协议等，这些重大事项按公司治理的要求经过了相应的程序，控股股东及实际控制人

以外的部分其他股东参加了相应的股东大会，整个决策过程符合公司治理机制以及相关的内控管理制度的要求，股东大会、董事会、监事会均能按照相关法律法规及公司章程依法运行，有效地改善了公司的治理水平。

公司三会会议的召开程序、表决决策程序、决议内容符合《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定，会议记录归档保存规范。在历次的三会会议中，公司股东、董事、监事均能按照要求出席会议，履行相关权利义务。公司股东大会、董事会、监事会成员符合任职要求，能够勤勉尽责并遵守三会议事规则，切实履行义务，严格执行三会决议内容。

报告期内不存在公司管理层引入职业经理人的情况。

#### （四）投资者关系管理情况

公司按照要求及时、准确地完成信息披露，使公司的股权、债权投资者或潜在投资者能直接、充分、全面地了解公司投资和运营情况。公司建立了投资者关系管理制度，积极与股权投资者、债权投资者及潜在投资者充分沟通公司的投资和经营情况。

## 二、内部控制

#### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

#### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

##### 1、公司业务独立

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

##### 2、公司人员独立

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

##### 3、公司资产独立

公司具有完整、独立的经营资产，截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情况，资产保持独立性。

##### 4、公司机构独立

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

#### 5、公司财务独立

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

### （三）对重大内部管理制度的评价

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

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

|            |                         |
|------------|-------------------------|
| 是否审计       | 是                       |
| 审计意见       | 标准无保留意见                 |
| 审计报告中的特别段落 | 无                       |
| 审计报告编号     | 致同审字(2018)第 110ZA3913 号 |
| 审计机构名称     | 致同会计师事务所(特殊合伙)          |
| 审计机构地址     | 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层 |
| 审计报告日期     | 2018 年 3 月 21 日         |
| 注册会计师姓名    | 于涛、付平                   |
| 会计师事务所是否变更 | 否                       |

审计报告正文：

北京精冶源新材料股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了北京精冶源新材料股份有限公司（以下简称“公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 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，公允反映了公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、其他信息

公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括公司 2017 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。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对公司的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公司不能持续经营。

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

（6）就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。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

注册会计师：于涛、付平

2018-03-21

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注  | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|-----|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |               |               |
| 货币资金                   | 五、1 | 3,663,429.49  | 805,516.95    |
| 结算备付金                  | -   | -             | -             |
| 拆出资金                   | -   | -             | -             |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -   | -             | -             |
| 衍生金融资产                 | -   | -             | -             |
| 应收票据                   | 五、2 | 8,102,480.00  | 1,865,000.00  |
| 应收账款                   | 五、3 | 41,539,325.10 | 65,301,472.88 |
| 预付款项                   | 五、4 | 2,434,748.00  | 2,929,321.26  |
| 应收保费                   | -   | -             | -             |
| 应收分保账款                 | -   | -             | -             |
| 应收分保合同准备金              | -   | -             | -             |
| 应收利息                   | -   | -             | -             |
| 应收股利                   | -   | -             | -             |
| 其他应收款                  | 五、5 | 675,657.76    | 85,807.11     |
| 买入返售金融资产               | -   | -             | -             |
| 存货                     | 五、6 | 11,766,092.05 | 13,771,186.73 |
| 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  | 9,332,417.65  | -             |
| <b>流动资产合计</b>          | -    | 77,514,150.05 | 84,758,304.93 |
| <b>非流动资产：</b>          |      |               |               |
| 发放贷款及垫款                | -    | -             | -             |
| 可供出售金融资产               | -    | -             | -             |
| 持有至到期投资                | -    | -             | -             |
| 长期应收款                  | -    | -             | -             |
| 长期股权投资                 | -    | 0.00          | 0.00          |
| 投资性房地产                 | 五、8  | 143,399.15    | 147,829.31    |
| 固定资产                   | 五、9  | 843,093.51    | 941,808.93    |
| 在建工程                   | -    | 0.00          | 0.00          |
| 工程物资                   | -    | -             | -             |
| 固定资产清理                 | -    | -             | -             |
| 生产性生物资产                | -    | -             | -             |
| 油气资产                   | -    | -             | -             |
| 无形资产                   | 五、10 | 50,597.51     | 60,724.31     |
| 开发支出                   | -    | -             | -             |
| 商誉                     | -    | -             | -             |
| 长期待摊费用                 | -    | -             | -             |
| 递延所得税资产                | 五、11 | 1,802,661.68  | 1,715,205.14  |
| 其他非流动资产                | -    | -             | -             |
| <b>非流动资产合计</b>         | -    | 2,839,751.85  | 2,865,567.69  |
| <b>资产总计</b>            | -    | 80,353,901.90 | 87,623,872.62 |
| <b>流动负债：</b>           |      |               |               |
| 短期借款                   | 五、12 | 2,600,000.00  | 3,560,000.00  |
| 向中央银行借款                | -    | -             | -             |
| 吸收存款及同业存放              | -    | -             | -             |
| 拆入资金                   | -    | -             | -             |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -    | -             | -             |
| 衍生金融负债                 | -    | -             | -             |
| 应付票据                   | -    | -             | -             |
| 应付账款                   | 五、13 | 16,832,303.47 | 23,447,766.23 |
| 预收款项                   | 五、14 | 295,001.60    | 691,408.00    |
| 卖出回购金融资产款              | -    | -             | -             |
| 应付手续费及佣金               | -    | -             | -             |
| 应付职工薪酬                 | 五、15 | 22,231.90     | 24,952.29     |
| 应交税费                   | 五、16 | 411,428.49    | 885,700.75    |
| 应付利息                   | 五、17 | 3,791.68      | 9,127.15      |
| 应付股利                   | -    | -             | -             |
| 其他应付款                  | 五、18 | 4,904,564.48  | 6,339,849.10  |

|                      |      |               |               |
|----------------------|------|---------------|---------------|
| 应付分保账款               | -    | -             | -             |
| 保险合同准备金              | -    | -             | -             |
| 代理买卖证券款              | -    | -             | -             |
| 代理承销证券款              | -    | -             | -             |
| 持有待售负债               | -    | -             | -             |
| 一年内到期的非流动负债          | -    | -             | -             |
| 其他流动负债               | -    | -             | -             |
| <b>流动负债合计</b>        | -    | 25,069,321.62 | 34,958,803.52 |
| <b>非流动负债：</b>        |      |               |               |
| 长期借款                 | -    | 0.00          | 0.00          |
| 应付债券                 | -    | -             | -             |
| 其中：优先股               | -    | -             | -             |
| 永续债                  | -    | -             | -             |
| 长期应付款                | -    | -             | -             |
| 长期应付职工薪酬             | -    | -             | -             |
| 专项应付款                | -    | -             | -             |
| 预计负债                 | -    | -             | -             |
| 递延收益                 | -    | -             | -             |
| 递延所得税负债              | -    | -             | -             |
| 其他非流动负债              | -    | -             | -             |
| <b>非流动负债合计</b>       | -    | -             | -             |
| <b>负债合计</b>          | -    | 25,069,321.62 | 34,958,803.52 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |               |               |
| 股本                   | 五、19 | 31,848,720.00 | 31,848,720.00 |
| 其他权益工具               | -    | -             | -             |
| 其中：优先股               | -    | -             | -             |
| 永续债                  | -    | -             | -             |
| 资本公积                 | 五、20 | 541,662.69    | 541,662.69    |
| 减：库存股                | -    | -             | -             |
| 其他综合收益               | -    | -             | -             |
| 专项储备                 | -    | -             | -             |
| 盈余公积                 | 五、21 | 3,417,395.26  | 3,155,444.14  |
| 一般风险准备               | -    | -             | -             |
| 未分配利润                | 五、22 | 19,476,802.33 | 17,119,242.27 |
| 归属于母公司所有者权益合计        | -    | 55,284,580.28 | 52,665,069.10 |
| 少数股东权益               | -    | -             | -             |
| <b>所有者权益总计</b>       | -    | 55,284,580.28 | 52,665,069.10 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    | -    | 80,353,901.90 | 87,623,872.62 |

法定代表人：左亮珠      主管会计工作负责人：朱继昌      会计机构负责人：柴丽霞

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                      |                      |
| 货币资金                   | -    | 3,663,429.49         | 805,516.95           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -    | -                    | -                    |
| 衍生金融资产                 | -    | -                    | -                    |
| 应收票据                   | -    | 8,102,480.00         | 1,865,000.00         |
| 应收账款                   | 十五、1 | 41,539,325.10        | 65,301,472.88        |
| 预付款项                   | -    | 2,434,748.00         | 2,929,321.26         |
| 应收利息                   | -    | -                    | -                    |
| 应收股利                   | -    | -                    | -                    |
| 其他应收款                  | 十五、2 | 675,657.76           | 85,807.11            |
| 存货                     | -    | 11,766,092.05        | 13,771,186.73        |
| 持有待售资产                 | -    | -                    | -                    |
| 一年内到期的非流动资产            | -    | -                    | -                    |
| 其他流动资产                 | -    | 9,332,417.65         | -                    |
| <b>流动资产合计</b>          | -    | <b>77,514,150.05</b> | <b>84,758,304.93</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                      |                      |
| 可供出售金融资产               | -    | -                    | -                    |
| 持有至到期投资                | -    | -                    | -                    |
| 长期应收款                  | -    | -                    | -                    |
| 长期股权投资                 | 十五、3 | -                    | -                    |
| 投资性房地产                 | -    | 143,399.15           | 147,829.31           |
| 固定资产                   | -    | 843,093.51           | 941,808.93           |
| 在建工程                   | -    | -                    | -                    |
| 工程物资                   | -    | -                    | -                    |
| 固定资产清理                 | -    | -                    | -                    |
| 生产性生物资产                | -    | -                    | -                    |
| 油气资产                   | -    | -                    | -                    |
| 无形资产                   | -    | 50,597.51            | 60,724.31            |
| 开发支出                   | -    | -                    | -                    |
| 商誉                     | -    | -                    | -                    |
| 长期待摊费用                 | -    | -                    | -                    |
| 递延所得税资产                | -    | 1,802,661.68         | 1,715,205.14         |
| 其他非流动资产                | -    | -                    | -                    |
| <b>非流动资产合计</b>         | -    | <b>2,839,751.85</b>  | <b>2,865,567.69</b>  |
| <b>资产总计</b>            | -    | <b>80,353,901.90</b> | <b>87,623,872.62</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      |                      |                      |
| 短期借款                   | -    | 2,600,000.00         | 3,560,000.00         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -    | -                    | -                    |
| 衍生金融负债                 | -    | -                    | -                    |
| 应付票据                   | -    | -                    | -                    |

|                   |   |                      |                      |
|-------------------|---|----------------------|----------------------|
| 应付账款              | - | 16,832,303.47        | 23,447,766.23        |
| 预收款项              | - | 295,001.60           | 691,408.00           |
| 应付职工薪酬            | - | 22,231.90            | 24,952.29            |
| 应交税费              | - | 411,428.49           | 885,700.75           |
| 应付利息              | - | 3,791.68             | 9,127.15             |
| 应付股利              | - | -                    | -                    |
| 其他应付款             | - | 4,904,564.48         | 6,339,849.10         |
| 持有待售的负债           | - | -                    | -                    |
| 一年内到期的非流动负债       | - | -                    | -                    |
| 其他流动负债            | - | -                    | -                    |
| <b>流动负债合计</b>     | - | <b>25,069,321.62</b> | <b>34,958,803.52</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |   |                      |                      |
| 长期借款              | - | -                    | -                    |
| 应付债券              | - | -                    | -                    |
| 其中：优先股            | - | -                    | -                    |
| 永续债               | - | -                    | -                    |
| 长期应付款             | - | -                    | -                    |
| 长期应付职工薪酬          | - | -                    | -                    |
| 专项应付款             | - | -                    | -                    |
| 预计负债              | - | -                    | -                    |
| 递延收益              | - | -                    | -                    |
| 递延所得税负债           | - | -                    | -                    |
| 其他非流动负债           | - | -                    | -                    |
| <b>非流动负债合计</b>    | - | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>负债合计</b>       | - | <b>25,069,321.62</b> | <b>34,958,803.52</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |   |                      |                      |
| 股本                | - | 31,848,720.00        | 31,848,720.00        |
| 其他权益工具            | - | -                    | -                    |
| 其中：优先股            | - | -                    | -                    |
| 永续债               | - | -                    | -                    |
| 资本公积              | - | 541,662.69           | 541,662.69           |
| 减：库存股             | - | -                    | -                    |
| 其他综合收益            | - | -                    | -                    |
| 专项储备              | - | -                    | -                    |
| 盈余公积              | - | 3,417,395.26         | 3,155,444.14         |
| 一般风险准备            | - | -                    | -                    |
| 未分配利润             | - | 19,476,802.33        | 17,119,242.27        |
| <b>所有者权益合计</b>    | - | <b>55,284,580.28</b> | <b>52,665,069.10</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> | - | <b>80,353,901.90</b> | <b>87,623,872.62</b> |

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                         | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>             | -    | 74,536,515.52 | 88,712,089.93 |
| 其中：营业收入                    | 五、23 | 74,536,515.52 | 88,712,089.93 |
| 利息收入                       | -    | -             | -             |
| 已赚保费                       | -    | -             | -             |
| 手续费及佣金收入                   | -    | -             | -             |
| <b>二、营业总成本</b>             | -    | 72,157,331.06 | 86,286,074.32 |
| 其中：营业成本                    | 五、23 | 61,913,940.16 | 70,692,398.77 |
| 利息支出                       | -    | -             | -             |
| 手续费及佣金支出                   | -    | -             | -             |
| 退保金                        | -    | -             | -             |
| 赔付支出净额                     | -    | -             | -             |
| 提取保险合同准备金净额                | -    | -             | -             |
| 保单红利支出                     | -    | -             | -             |
| 分保费用                       | -    | -             | -             |
| 税金及附加                      | 五、24 | 258,836.40    | 294,270.67    |
| 销售费用                       | 五、25 | 3,575,844.87  | 3,385,866.91  |
| 管理费用                       | 五、26 | 5,507,162.47  | 6,562,872.10  |
| 财务费用                       | 五、27 | 318,503.65    | 651,058.37    |
| 资产减值损失                     | 五、28 | 583,043.51    | 4,699,607.50  |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）      | -    | -             | -             |
| 投资收益（损失以“－”号填列）            | -    | -             | -             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | -    | -             | -             |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）            | -    | -             | -             |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）          | 五、29 | -14,653.63    | -             |
| 其他收益                       | 五、30 | 100,900.00    | -             |
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>   | -    | 2,465,430.83  | 2,426,015.61  |
| 加：营业外收入                    | 五、31 | 158,150.52    | 6,500.00      |
| 减：营业外支出                    | 五、32 | 1,400.00      | 888,296.20    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> | -    | 2,622,181.35  | 1,544,219.41  |
| 减：所得税费用                    | 五、33 | 2,670.17      | -68,080.68    |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>   | -    | 2,619,511.18  | 1,612,300.09  |
| 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                 | -    | 2,619,511.18  | 1,612,300.09  |



|                                     |      |              |              |
|-------------------------------------|------|--------------|--------------|
| 2. 终止经营净利润                          | -    | -            | -            |
| (二) 按所有权归属分类：                       |      |              |              |
| 少数股东损益                              | -    | -            | -            |
| 归属于母公司所有者的净利润                       | -    | 2,619,511.18 | 1,612,300.09 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                | -    | -            | -            |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额                | -    | -            | -            |
| (一) 以后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净负债或净资产的变动             | -    | -            | -            |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  | -    | -            | -            |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益                | -    | -            | -            |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | -    | -            | -            |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 | -    | -            | -            |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            | -    | -            | -            |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    | -    | -            | -            |
| 5. 外币财务报表折算差额                       | -    | -            | -            |
| 6. 其他                               | -    | -            | -            |
| 归属少数股东的其他综合收益的税后净额                  | -    | -            | -            |
| <b>七、综合收益总额</b>                     | -    | 2,619,511.18 | 1,612,300.09 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    | -    | 2,619,511.18 | 1,612,300.09 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      | -    | -            | -            |
| <b>八、每股收益：</b>                      |      |              |              |
| (一) 基本每股收益                          | 十三、2 | 0.08         | 0.05         |
| (二) 稀释每股收益                          | 十三、2 | 0.08         | 0.05         |

法定代表人：左亮珠

主管会计工作负责人：朱继昌

会计机构负责人：柴丽霞

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目            | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十二、4 | 74,274,930.25 | 88,712,089.93 |
| 减：营业成本        | 十二、4 | 61,500,399.01 | 70,692,398.77 |
| 税金及附加         | -    | 254,059.82    | 294,270.67    |
| 销售费用          | -    | 3,575,844.87  | 3,385,866.91  |

|                                     |   |              |              |
|-------------------------------------|---|--------------|--------------|
| 管理费用                                | - | 5,505,760.79 | 6,562,872.10 |
| 财务费用                                | - | 318,487.27   | 651,058.37   |
| 资产减值损失                              | - | 583,043.51   | 4,699,607.50 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）               | - | -            | -            |
| 投资收益（损失以“－”号填列）                     | - | -            | -            |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  | - | -            | -            |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）                   | - | -14,653.63   | -            |
| 其他收益                                | - | 100,900.00   | -            |
| <b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>            | - | 2,623,581.35 | 2,426,015.61 |
| 加：营业外收入                             | - | -            | 6,500.00     |
| 减：营业外支出                             | - | 1,400.00     | 888,296.20   |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>          | - | 2,622,181.35 | 1,544,219.41 |
| 减：所得税费用                             | - | 2,670.17     | -68,080.68   |
| <b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>            | - | 2,619,511.18 | 1,612,300.09 |
| （一）持续经营净利润                          | - | 2,619,511.18 | 1,612,300.09 |
| （二）终止经营净利润                          | - | -            | -            |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                | - | -            | -            |
| （一）以后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净负债或净资产的变动             | - | -            | -            |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  | - | -            | -            |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 | - | -            | -            |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | -            | -            |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 | - | -            | -            |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            | - | -            | -            |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    | - | -            | -            |
| 5. 外币财务报表折算差额                       | - | -            | -            |
| 6. 其他                               | - | -            | -            |

|           |   |              |              |
|-----------|---|--------------|--------------|
| 六、综合收益总额  | - | 2,619,511.18 | 1,612,300.09 |
| 七、每股收益：   |   |              |              |
| （一）基本每股收益 | - | 0.08         | 0.05         |
| （二）稀释每股收益 | - | 0.08         | 0.05         |

### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |      |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | -    | 55,991,137.28 | 88,492,593.41 |
| 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                 | -    | -             | -             |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | -    | -             | -             |
| 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                   | -    | -             | -             |
| 收到的税费返还                      | -    | 2,134.16      | 22,934.99     |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五、34 | 1,349,717.28  | 104,457.12    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            | -    | 57,342,988.72 | 88,619,985.52 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | -    | 30,948,361.40 | 72,397,891.56 |
| 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               | -    | -             | -             |
| 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              | -    | 1,765,805.02  | 2,611,829.48  |
| 支付的各项税费                      | -    | 3,123,368.95  | 4,644,577.06  |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五、34 | 8,331,004.15  | 7,844,452.61  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            | -    | 44,168,539.52 | 87,498,750.71 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         | -    | 13,174,449.20 | 1,121,234.81  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |      |               |               |
| 收回投资收到的现金                    | -    | -             | -             |
| 取得投资收益收到的现金                  | -    | -             | -             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    | -    | -             | -             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          | -    | -             | -             |

|                           |      |               |               |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金            | -    | -             | -             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | -    | -             | -             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | -    | 212,600.09    | 140,500.00    |
| 投资支付的现金                   | -    | 9,000,000.00  | -             |
| 质押贷款净增加额                  | -    | -             | -             |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | -    | -             | -             |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | -    | -             | -             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | -    | 9,212,600.09  | 140,500.00    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | -    | -9,212,600.09 | -140,500.00   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 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                 | -    | 2,600,000.00  | 4,600,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 | -    | -             | -             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | -    | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | -    | 2,600,000.00  | 4,600,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | -    | 3,560,000.00  | 5,112,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | -    | 143,936.57    | 306,109.16    |
| 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、34 | -             | 340,670.69    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | -    | 3,703,936.57  | 5,758,779.85  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | -    | -1,103,936.57 | -1,158,779.85 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | -    | -             | -             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | -    | 2,857,912.54  | -178,045.04   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | -    | 805,516.95    | 983,561.99    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | -    | 3,663,429.49  | 805,516.95    |

法定代表人：左亮珠      主管会计工作负责人：朱继昌      会计机构负责人：柴丽霞

## （六）母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        | -  | 54,322,201.59 | 88,492,593.41 |
| 收到的税费返还               | -  | 2,134.16      | 22,934.99     |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | -  | 1,209,709.18  | 104,457.12    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     | -  | 55,534,044.93 | 88,619,985.52 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        | -  | 29,145,620.87 | 72,397,891.56 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       | -  | 1,765,805.02  | 2,611,829.48  |
| 支付的各项税费               | -  | 3,118,592.37  | 4,644,577.06  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | -  | 8,329,577.47  | 7,844,452.61  |

|                           |   |               |               |
|---------------------------|---|---------------|---------------|
| 经营活动现金流出小计                | - | 42,359,595.73 | 87,498,750.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | - | 13,174,449.20 | 1,121,234.81  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |   |               |               |
| 收回投资收到的现金                 | - | -             | -             |
| 取得投资收益收到的现金               | - | -             | -             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | -             | -             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | - | -             | -             |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | - | -             | -             |
| 投资活动现金流入小计                | - | -             | -             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | - | 212,600.09    | 140,500.00    |
| 投资支付的现金                   | - | 9,000,000.00  | -             |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | - | -             | -             |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | - | -             | -             |
| 投资活动现金流出小计                | - | 9,212,600.09  | 140,500.00    |
| 投资活动产生的现金流量净额             | - | -9,212,600.09 | -140,500.00   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |   |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 | - | -             | -             |
| 取得借款收到的现金                 | - | 2,600,000.00  | 4,600,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 | - | -             | -             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | - | -             | -             |
| 筹资活动现金流入小计                | - | 2,600,000.00  | 4,600,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | - | 3,560,000.00  | 5,112,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | - | 143,936.57    | 306,109.16    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | - | -             | 340,670.69    |
| 筹资活动现金流出小计                | - | 3,703,936.57  | 5,758,779.85  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | - | -1,103,936.57 | -1,158,779.85 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | - | -             | -             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | - | 2,857,912.54  | -178,045.04   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | - | 805,516.95    | 983,561.99    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | - | 3,663,429.49  | 805,516.95    |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 本期            |         |    |   |            |           |            |          |              |            |               |       |                  |
|---------------------------|---------------|---------|----|---|------------|-----------|------------|----------|--------------|------------|---------------|-------|------------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |         |    |   |            |           |            |          |              |            | 少数股东权<br>益    | 所有者权益 |                  |
|                           | 股本            | 其他权益工具  |    |   | 资本公积       | 减：库存<br>股 | 其他综合<br>收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积         | 一般风险<br>准备 |               |       | 未分配利润            |
| 优先股                       |               | 永续<br>债 | 其他 |   |            |           |            |          |              |            |               |       |                  |
| 一、上年期末余额                  | 31,848,720.00 | -       | -  | - | 541,662.69 | -         | -          | -        | 3,155,444.14 | -          | 17,119,242.27 | -     | 52,665,069.10    |
| 加：会计政策变更                  | -             | -       | -  | - | -          | -         | -          | -        | -            | -          | -             | -     | -                |
| 前期差错更正                    | -             | -       | -  | - | -          | -         | -          | -        | -            | -          | -             | -     | -                |
| 同一控制下企业合<br>并             | -             | -       | -  | - | -          | -         | -          | -        | -            | -          | -             | -     | -                |
| 其他                        | -             | -       | -  | - | -          | -         | -          | -        | -            | -          | -             | -     | -                |
| 二、本年期初余额                  | 31,848,720.00 | -       | -  | - | 541,662.69 | -         | -          | -        | 3,155,444.14 | -          | 17,119,242.27 | -     | 52, 665, 069. 10 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） | -             | -       | -  | - | -          | -         | -          | -        | 261,951.12   | -          | 2,357,560.06  | -     | 2,619,511.18     |
| （一）综合收益总额                 | -             | -       | -  | - | -          | -         | -          | -        | -            | -          | 2,619,511.18  | -     | 2, 619, 511. 18  |
| （二）所有者投入和减<br>少资本         | -             | -       | -  | - | -          | -         | -          | -        | -            | -          | -             | -     | -                |
| 1. 股东投入的普通股               | -             | -       | -  | - | -          | -         | -          | -        | -            | -          | -             | -     | -                |
| 2. 其他权益工具持有者<br>投入资本      | -             | -       | -  | - | -          | -         | -          | -        | -            | -          | -             | -     | -                |
| 3. 股份支付计入所有者<br>权益的金额     | -             | -       | -  | - | -          | -         | -          | -        | -            | -          | -             | -     | -                |
| 4. 其他                     | -             | -       | -  | - | -          | -         | -          | -        | -            | -          | -             | -     | -                |
| （三）利润分配                   | -             | -       | -  | - | -          | -         | -          | -        | 261,951.12   | -          | -261,951.12   | -     | -                |
| 1. 提取盈余公积                 | -             | -       | -  | - | -          | -         | -          | -        | 261,951.12   | -          | -261,951.12   | -     | -                |
| 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. 其他            | -                    | - | - | - | -                 | - | - | - | -                   | - | -                    | - | -                    | - |
| （五）专项储备          | -                    | - | - | - | -                 | - | - | - | -                   | - | -                    | - | -                    | - |
| 1. 本期提取          | -                    | - | - | - | -                 | - | - | - | -                   | - | -                    | - | -                    | - |
| 2. 本期使用          | -                    | - | - | - | -                 | - | - | - | -                   | - | -                    | - | -                    | - |
| （六）其他            | -                    | - | - | - | -                 | - | - | - | -                   | - | -                    | - | -                    | - |
| <b>四、本年期末余额</b>  | <b>31,848,720.00</b> | - | - | - | <b>541,662.69</b> | - | - | - | <b>3,417,395.26</b> | - | <b>19,476,802.33</b> | - | <b>55,284,580.28</b> |   |

| 项目        | 上期            |        |    |   |            |       |        |      |              |        |               |       |               |
|-----------|---------------|--------|----|---|------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|-------|---------------|
|           | 归属于母公司所有者权益   |        |    |   |            |       |        |      |              |        | 少数股东权益        | 所有者权益 |               |
|           | 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  | 31,848,720.00 | -      | -  | - | 541,662.69 | -     | -      | -    | 2,994,214.13 | -      | 15,668,172.19 | -     | 51,052,769.01 |
| 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  | 31,848,720.00 | -      | -  | - | 541,662.69 | -     | -      | -    | 2,994,214.13 | -      | 15,668,172.19 | -     | 51,052,769.01 |



|                           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |            |   |              |   |              |
|---------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|------------|---|--------------|---|--------------|
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 161,230.01 | - | 1,451,070.08 | - | 1,612,300.09 |
| (一) 综合收益总额                | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -          | - | 1,612,300.09 | - | 1,612,300.09 |
| (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                  | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 161,230.01 | - | -161,230.01  | - | -            |
| 1. 提取盈余公积                 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 161,230.01 | - | -161,230.01  | - | -            |
| 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. 其他                     | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -          | - | -            | - | -            |
| (五) 专项储备                  | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -          | - | -            | - | -            |
| 1. 本期提取                   | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -          | - | -            | - | -            |
| 2. 本期使用                   | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -          | - | -            | - | -            |

|         |               |   |   |   |            |   |   |   |              |   |               |   |               |
|---------|---------------|---|---|---|------------|---|---|---|--------------|---|---------------|---|---------------|
| (六) 其他  | -             | - | - | - | -          | - | - | - | -            | - | -             | - | -             |
| 四、本期末余额 | 31,848,720.00 | - | - | - | 541,662.69 | - | - | - | 3,155,444.14 | - | 17,119,242.27 | - | 52,665,069.10 |

法定代表人：左亮珠 主管会计工作负责人：朱继昌 会计机构负责人：柴丽霞

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 本期            |        |     |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
|                           | 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         |
|                           |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |            |       |        |      |              |        |               |               |
| 一、上年期末余额                  | 31,848,720.00 | -      | -   | -  | 541,662.69 | -     | -      | -    | 3,155,444.14 | -      | 17,119,242.27 | 52,665,069.10 |
| 加：会计政策变更                  | -             | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -             |
| 前期差错更正                    | -             | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -             |
| 其他                        | -             | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -             |
| 二、本年期初余额                  | 31,848,720.00 | -      | -   | -  | 541,662.69 | -     | -      | -    | 3,155,444.14 | -      | 17,119,242.27 | 52,665,069.10 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | -             | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | 261,951.12   | -      | 2,357,560.06  | 2,619,511.18  |
| (一) 综合收益总额                | -             | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | -            | -      | 2,619,511.18  | 2,619,511.18  |
| (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          | -             | - | - | - | -          | - | - | - | 261,951.12   | - | -261,951.12   | -             |
| 1. 提取盈余公积        | -             | - | - | - | -          | - | - | - | 261,951.12   | - | -261,951.12   | -             |
| 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. 其他            | -             | - | - | - | -          | - | - | - | -            | - | -             | -             |
| （五）专项储备          | -             | - | - | - | -          | - | - | - | -            | - | -             | -             |
| 1. 本期提取          | -             | - | - | - | -          | - | - | - | -            | - | -             | -             |
| 2. 本期使用          | -             | - | - | - | -          | - | - | - | -            | - | -             | -             |
| （六）其他            | -             | - | - | - | -          | - | - | - | -            | - | -             | -             |
| 四、本年期末余额         | 31,848,720.00 | - | - | - | 541,662.69 | - | - | - | 3,417,395.26 | - | 19,476,802.33 | 55,284,580.28 |

| 项目       | 上期            |        |     |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
|----------|---------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
|          | 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         |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |            |       |        |      |              |        |               |               |
| 一、上年期末余额 | 31,848,720.00 | -      | -   | -  | 541,662.69 | -     | -      | -    | 2,994,214.13 | -      | 15,668,172.19 | 51,052,769.01 |
| 加：会计政策变更 | -             | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -             |
| 前期差错更正   | -             | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -             |
| 其他       | -             | -      | -   | -  | -          | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -             |

|                           |               |   |   |   |            |   |   |   |              |   |               |               |
|---------------------------|---------------|---|---|---|------------|---|---|---|--------------|---|---------------|---------------|
| 二、本年期初余额                  | 31,848,720.00 | - | - | - | 541,662.69 | - | - | - | 2,994,214.13 | - | 15,668,172.19 | 51,052,769.01 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | -             | - | - | - | -          | - | - | - | 161,230.01   | - | 1,451,070.08  | 1,612,300.09  |
| (一) 综合收益总额                | -             | - | - | - | -          | - | - | - | -            | - | 1,612,300.09  | 1,612,300.09  |
| (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                  | -             | - | - | - | -          | - | - | - | 161,230.01   | - | -161,230.01   | -             |
| 1. 提取盈余公积                 | -             | - | - | - | -          | - | - | - | 161,230.01   | - | -161,230.01   | -             |
| 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. 其他                     | -             | - | - | - | -          | - | - | - | -            | - | -             | -             |
| (五) 专项储备                  | -             | - | - | - | -          | - | - | - | -            | - | -             | -             |

|          |               |   |   |   |            |   |   |   |              |   |               |               |
|----------|---------------|---|---|---|------------|---|---|---|--------------|---|---------------|---------------|
| 1. 本期提取  | -             | - | - | - | -          | - | - | - | -            | - | -             | -             |
| 2. 本期使用  | -             | - | - | - | -          | - | - | - | -            | - | -             | -             |
| （六）其他    | -             | - | - | - | -          | - | - | - | -            | - | -             | -             |
| 四、本年期末余额 | 31,848,720.00 | - | - | - | 541,662.69 | - | - | - | 3,155,444.14 | - | 17,119,242.27 | 52,665,069.10 |

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

北京精冶源新材料股份有限公司（以下简称“精冶源”或“本公司”或“公司”）是一家在北京市注册的股份有限公司，由左亮珠、马英共同发起设立，并经北京市工商行政管理局西城分局核准登记，企业法人营业执照注册号：110102006435684。本公司注册地址：北京市西城区新街口外大街 8 号 1 幢 615 号（德胜园区）。

精冶源的前身为北京市京冶源建筑材料有限公司，2014 年 3 月 11 日在该公司基础上整体变更为股份有限公司，变更后注册资本为人民币 7,700,000.00 元，股本总数 770 万股。

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

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

本公司建立了股东会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设经理室、技术部、销售市场部、生产采购与工程服务部、综合部（财务、人事行政）等职能部门。

本公司所处行业为耐火材料行业，本公司现已逐渐成长为耐材行业的技术领先型企业，曾创造了国内单铁沟浇注料出铁量的历史记录。公司的主要产品包括速干浇注料、护炉炮泥、喷涂料、风口区域及炉缸浇注料、陶瓷耐磨料、压入料等。长期服务的客户包括日照钢铁有限公司、天津钢铁集团有限公司、迁安市九江线材有限责任公司、崇利制钢有限公司等，很多产品的使用寿命都创造了客户使用的历史记录，有良好的经济和社会效益。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议于 2018 年 3 月 21 日批准。

#### 2、合并财务报表范围

纳入合并范围的公司仅有一家，为子公司济南精冶源新材料有限公司，属于本年新增加纳入合并的公司，具体详见“附注六、合并范围的变动”。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益



变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

# 6、合并财务报表编制方法

## （1）合并范围

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。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

## （2）合并财务报表的编制方法

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，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

无外币业务。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

## 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

## 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

## （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## （5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的

预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
 

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### （2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                             |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项          |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |



### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

| 组合类型 | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|------|---------|----------------|
| 账龄组合 | 账龄状态    | 账龄分析法          |

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

| 账 龄          | 应收账款计提比例% | 其他应收款计提比例% |
|--------------|-----------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5         | 5          |
| 1-2 年        | 10        | 10         |
| 2-3 年        | 20        | 20         |
| 3-4 年        | 50        | 50         |
| 4-5 年        | 80        | 80         |
| 5 年以上        | 100       | 100        |

## 13、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、委托加工物资等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、委托加工物等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### 14、持有待售和终止经营

#### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的

处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单

位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

## （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）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。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；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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、21。

### 16、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类 别     | 使用年限<br>(年) | 残值率% | 年折旧率%      |
|---------|-------------|------|------------|
| 房屋及建筑物  | 40          | 5    | 2.38       |
| 机器设备    | 10          | 5    | 9.50       |
| 运输设备    | 4-10        | 5    | 23.75-9.50 |
| 电子设备及其他 | 5           | 5    | 19.00      |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 17、在建工程

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

## 18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，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。

## （2）借款费用资本化期间

本公司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，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 19、无形资产

本公司无形资产包括独占许可使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别      | 使用寿命  | 摊销方法 | 备注 |
|---------|-------|------|----|
| 独占许可使用权 | 15.42 | 直线法  |    |
| 软件      | 5     | 直线法  |    |

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。



无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

## 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 21、资产减值

对子公司、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包

含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 23、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

### （4）辞退福利

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

### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 25、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 26、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法

确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## (2) 收入确认的具体方法

本公司主营业务收入确认的具体方法如下：

①直接销售产品方式：产品发至客户后，按照合同约定的条款在客户验收合格或使用合格后，公司确认销售收入。

②整体承包销售方式：产品发至客户并按合同要求进行项目（即整体承包项目，包括中间包、钢包、铁水包等项目承包）施工，项目施工完成后交付客户使用，使用结束后根据合同约定结算的条款（如炉数、出钢量、出铁量等）按月确认销售收入。

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 29、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融

融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### （1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### （2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

坏账准备

本公司在资产负债表日评估应收款项是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。

## 31、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因                                                      | 审批程序 | 受影响的报表项目            | 影响金额        |
|-------------------------------------------------------------------|------|---------------------|-------------|
| 根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持 |      | ① 资产处置收益<br>② 营业外支出 | 14,653.63 元 |

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 审批程序 | 受影响的报表项目 | 影响金额       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------|------------|
| <p>有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，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，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。</p> <p>相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。</p> |      |          |            |
| <p>根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），在利润表中新增“其他收益”项目，反映“与本公司日常活动相关的政府补助”。</p>                                                                                                                                                                                                                         |      | ③ 其他收益   | 100,900.00 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |      | ④ 营业外收入  | 元          |

## （2）重要会计估计变更

本报告期，公司未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据   | 法定税率% |
|---------|--------|-------|
| 增值税     | 应税收入   | 17    |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7     |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3     |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2     |



|       |        |    |
|-------|--------|----|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15 |
|-------|--------|----|

## 2、税收优惠及批文

2016年12月22日，本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为GR201611002771，该证书有效期为三年。本公司于2016年5月17日向北京市西城区国家税务局第一税务所申请企业所得税税收优惠备案。故本公司自2016年01月01日至2018年12月31日按15%的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项目   | 期末数          | 期初数        |
|------|--------------|------------|
| 现金   | 6,075.05     | 330.98     |
| 银行存款 | 3,657,354.44 | 805,185.97 |
| 合计   | 3,663,429.49 | 805,516.95 |

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

| 种 类    | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 7,662,480.00 | 850,000.00   |
| 商业承兑汇票 | 440,000.00   | 1,015,000.00 |
| 合 计    | 8,102,480.00 | 1,865,000.00 |

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种 类    | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 13,100,000.00 |           |
| 合 计    | 13,100,000.00 |           |

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

| 种 类 | 期末数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

|                                                      | 金 额                  | 比例%        | 坏账准备                 | 计提<br>比例%    | 净 额                  |
|------------------------------------------------------|----------------------|------------|----------------------|--------------|----------------------|
| 单 项 金 额 重 大<br>并 单 项 计 提 坏<br>账 准 备 的 应 收<br>账 款     | 5,399,389.99         | 10.09      | 5,399,389.99         | 100          |                      |
| 按 组 合 计 提 坏<br>账 准 备 的 应 收<br>账 款                    |                      |            |                      |              |                      |
| 其中：账龄组合                                              | 46,754,276.19        | 87.38      | 5,214,951.09         | 11.15        | 41,539,325.10        |
| 资产状态组合                                               |                      |            |                      |              |                      |
| 组合小计                                                 | 46,754,276.19        | 87.38      | 5,214,951.09         | 11.15        | 41,539,325.10        |
| 单 项 金 额 虽 不<br>重 大 但 单 项 计<br>提 坏 账 准 备 的<br>应 收 账 款 | 1,355,474.00         | 2.53       | 1,355,474.00         | 100          |                      |
| <b>合计</b>                                            | <b>53,509,140.18</b> | <b>100</b> | <b>11,969,815.08</b> | <b>22.37</b> | <b>41,539,325.10</b> |

## 应收账款按种类披露（续）

| 种类                                                         | 期初数           |       |              |           |               |
|------------------------------------------------------------|---------------|-------|--------------|-----------|---------------|
|                                                            | 金 额           | 比例%   | 坏账准备         | 计提比<br>例% | 净 额           |
| 单 项 金 额<br>重 大 并 单<br>项 计 提 坏<br>账 准 备 的<br>应 收 账 款        | 5,399,389.99  | 7.03  | 5,399,389.99 | 100.00    |               |
| 按 组 合 计<br>提 坏 账 准<br>备 的 应 收<br>账 款                       |               |       |              |           |               |
| 其中：账龄组合                                                    | 69,973,635.76 | 91.20 | 4,672,162.88 | 6.68      | 65,301,472.88 |
| 资产状态组合                                                     |               |       |              |           |               |
| 组合小计                                                       | 69,973,635.76 | 91.20 | 4,672,162.88 | 6.68      | 65,301,472.88 |
| 单 项 金 额<br>虽 不 重 大<br>但 单 项 计<br>提 坏 账 准<br>备 的 应 收<br>账 款 | 1,355,474.00  | 1.77  | 1,355,474.00 | 100.00    |               |

| 种类 | 期初数           |        |               |       |               |
|----|---------------|--------|---------------|-------|---------------|
|    | 金额            | 比例%    | 坏账准备          | 计提比例% | 净额            |
| 合计 | 76,728,499.75 | 100.00 | 11,427,026.87 | 14.89 | 65,301,472.88 |

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款<br>(按单位) | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例%  | 计提理由            |
|---------------|--------------|--------------|--------|-----------------|
| 四平现代钢铁有限公司    | 5,399,389.99 | 5,399,389.99 | 100.00 | 账龄 4-5 年收回可能性极小 |
| 合计            | 5,399,389.99 | 5,399,389.99 | 100.00 |                 |

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末数           |        |              |       |               |
|---------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|         | 金额            | 比例%    | 坏账准备         | 计提比例% | 净额            |
| 1 年以内   | 26,140,617.10 | 55.91  | 1,307,030.86 | 5.00  | 24,833,586.24 |
| 1 至 2 年 | 8,684,775.02  | 18.57  | 868,477.50   | 10.00 | 7,816,297.52  |
| 2 至 3 年 | 9,769,793.64  | 20.9   | 1,953,958.73 | 20.00 | 7,815,834.91  |
| 3 至 4 年 | 2,139,294.48  | 4.58   | 1,069,647.24 | 50.00 | 1,069,647.24  |
| 4 至 5 年 | 19,795.95     | 0.04   | 15,836.76    | 80.00 | 3,959.19      |
| 5 年以上   |               |        |              |       |               |
| 合计      | 46,754,276.19 | 100.00 | 5,214,951.09 | 11.15 | 41,539,325.10 |

(续)

| 账龄      | 期初数           |        |              |       |               |
|---------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|         | 金额            | 比例%    | 坏账准备         | 计提比例% | 净额            |
| 1 年以内   | 51,745,582.54 | 73.95  | 2,587,279.13 | 5.00  | 49,158,303.41 |
| 1 至 2 年 | 15,696,656.79 | 22.43  | 1,569,665.67 | 10.00 | 14,126,991.12 |
| 2 至 3 年 | 2,501,600.48  | 3.58   | 500,320.10   | 20.00 | 2,001,280.38  |
| 3 至 4 年 | 29,795.95     | 0.04   | 14,897.98    | 50.00 | 14,897.97     |
| 4 至 5 年 |               |        |              |       |               |
| 5 年以上   |               |        |              |       |               |
| 合计      | 69,973,635.76 | 100.00 | 4,672,162.88 | 6.68  | 65,301,472.88 |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 542,788.21 元。

## (3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 33,086,777.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,262,419.62 元。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

| 账龄      | 期末数          |        | 期初数          |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例%    | 金额           | 比例%    |
| 1 年以内   | 2,434,748.00 | 100.00 | 2,914,591.26 | 99.50  |
| 1 至 2 年 |              |        |              |        |
| 2 至 3 年 |              |        | 14,730.00    | 0.50   |
| 3 年以上   |              |        |              |        |
| 合计      | 2,434,748.00 | 100.00 | 2,929,321.26 | 100.00 |

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,427,855.87 元，占预付款项期末余额合计数的比例 99.72%。

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

| 种类                    | 期末数        |        |           | 计提比例% | 净额         |
|-----------------------|------------|--------|-----------|-------|------------|
|                       | 金额         | 比例%    | 坏账准备      |       |            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 |            |        |           |       |            |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款       |            |        |           |       |            |
| 其中：账龄组合               | 723,587.12 | 100.00 | 47,929.36 | 6.62  | 675,657.76 |
| 资产状态组合                |            |        |           |       |            |
| 组合小计                  | 723,587.12 | 100.00 | 47,929.36 | 6.62  | 675,657.76 |

单项金额虽不重大但  
单项计提坏账准备的  
其他应收款

|    |            |        |           |      |            |
|----|------------|--------|-----------|------|------------|
| 合计 | 723,587.12 | 100.00 | 47,929.36 | 6.62 | 675,657.76 |
|----|------------|--------|-----------|------|------------|

其他应收款按种类披露（续）

| 种类                      | 金额        | 比例%    | 期初数      |       | 净额        |
|-------------------------|-----------|--------|----------|-------|-----------|
|                         |           |        | 坏账准备     | 计提比例% |           |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |           |        |          |       |           |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |           |        |          |       |           |
| 其中：账龄组合                 | 93,481.17 | 100.00 | 7,674.06 | 8.21  | 85,807.11 |
| 资产状态组合                  |           |        |          |       |           |
| 组合小计                    | 93,481.17 | 100.00 | 7,674.06 | 8.21  | 85,807.11 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |           |        |          |       |           |
| 合计                      | 93,481.17 | 100.00 | 7,674.06 | 8.21  | 85,807.11 |

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 金额         | 比例%    | 期末数       |       | 净额         |
|---------|------------|--------|-----------|-------|------------|
|         |            |        | 坏账准备      | 计提比例% |            |
| 1 年以内   | 648,587.12 | 89.64  | 32,429.36 | 5.00  | 616,157.76 |
| 1 至 2 年 | 55,000.00  | 7.60   | 5,500.00  | 10.00 | 49,500.00  |
| 2 至 3 年 |            |        |           |       |            |
| 3 至 4 年 | 20,000.00  | 2.76   | 10,000.00 | 50.00 | 10,000.00  |
| 4 至 5 年 |            |        |           |       |            |
| 5 年以上   |            |        |           |       |            |
| 合计      | 723,587.12 | 100.00 | 47,929.36 | 6.62  | 675,657.76 |

（续）

| 账龄    | 金额        | 比例%   | 期初数      |       | 净额        |
|-------|-----------|-------|----------|-------|-----------|
|       |           |       | 坏账准备     | 计提比例% |           |
| 1 年以内 | 73,481.17 | 78.61 | 3,674.06 | 5.00  | 69,807.11 |

|         |                  |               |                 |             |                  |
|---------|------------------|---------------|-----------------|-------------|------------------|
| 1 至 2 年 |                  |               |                 |             |                  |
| 2 至 3 年 | 20,000.00        | 21.39         | 4,000.00        | 20.00       | 16,000.00        |
| 3 至 4 年 |                  |               |                 |             |                  |
| 4 至 5 年 |                  |               |                 |             |                  |
| 5 年以上   |                  |               |                 |             |                  |
| 合计      | <b>93,481.17</b> | <b>100.00</b> | <b>7,674.06</b> | <b>8.21</b> | <b>85,807.11</b> |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 40,255.30 元。

## (3) 其他应收款按款项性质披露

| 项目     | 期末余额              | 期初余额             |
|--------|-------------------|------------------|
| 押金、保证金 | 721,933.12        | 93,481.17        |
| 其他     | 1,654.00          |                  |
| 合计     | <b>723,587.12</b> | <b>93,481.17</b> |

## (4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称                       | 款项性质  | 是否关联方 | 其他应收款<br>期末余额     | 账龄          | 占其他应收款期<br>末余额合计数的<br>比例(%) | 坏账准<br>备<br>期末余<br>额 |
|----------------------------|-------|-------|-------------------|-------------|-----------------------------|----------------------|
| 中钢招标有限责<br>任公司             | 投标保证金 | 否     | 591,703.12        | 1 年以<br>内   | 81.78                       | 29,585.16            |
| 唐山中厚板材有<br>限公司             | 投标保证金 | 否     | 75,000.00         | 1~2<br>年、3~ | 10.37                       | 15,500.00            |
| 天津市东丽区金<br>源盛脚手架租赁<br>有限公司 | 租赁押金  | 否     | 20,000.00         | 1 年以<br>内   | 2.76                        | 1,000.00             |
| 首钢长治钢铁有<br>限公司             | 投标保证金 | 否     | 20,000.00         | 1 年以<br>内   | 2.76                        | 1,000.00             |
| 北京金丰和科技<br>企业孵化器有限<br>公司   | 房租押金  | 否     | 9,430.00          | 1 年以<br>内   | 1.30                        | 471.50               |
| 合计                         |       |       | <b>716,133.12</b> |             | <b>98.97</b>                | <b>47,556.66</b>     |

## 6、存货

| 存 货<br>种类 | 期末数  |          | 期初数  |      |          |
|-----------|------|----------|------|------|----------|
|           | 账面余额 | 跌价<br>准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价<br>准备 |
|           |      |          |      |      |          |

|     |               |               |               |               |
|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 原 材 |               |               |               |               |
| 料   |               |               |               |               |
| 在 产 |               |               |               |               |
| 品   |               | -             |               |               |
| 库 存 |               |               |               |               |
| 商 品 | 8,500,703.54  | 8,500,703.54  | 11,900,265.83 | 11,900,265.83 |
| 委 托 |               |               |               |               |
| 加 工 | 3,265,388.51  | 3,265,388.51  | 1,870,920.90  | 1,870,920.90  |
| 物 资 |               |               |               |               |
| 合 计 | 11,766,092.05 | 11,766,092.05 | 13,771,186.73 | 13,771,186.73 |

## 7、其他流动资产

| 项 目   | 期 末 数        | 期 初 数 |
|-------|--------------|-------|
| 理财产品  | 9,000,000.00 |       |
| 预缴所得税 | 332,417.65   |       |
| 合 计   | 9,332,417.65 |       |

说明：2017 年从开户行购入理财产品 9,000,000.00 元。

## 8、投资性房地产

| 项目                 | 房屋及建筑物     | 合计         |
|--------------------|------------|------------|
| 一、账面原值：            |            |            |
| 1.期初余额             | 186,535.00 | 186,535.00 |
| 2.本期增加金额           |            |            |
| (1) 购置             |            |            |
| (2) 自用房地产或<br>存货转入 |            |            |
| 3.本期减少金额           |            |            |
| (1) 处置             |            |            |
| (2) 转为自用房地<br>产    |            |            |
| 4.期末余额             | 186,535.00 | 186,535.00 |
| 二、累计折旧             |            |            |
| 1.期初余额             | 38,705.69  | 38,705.69  |
| 2.本期增加金额           | 4,430.16   | 4,430.16   |
| (1) 计提             | 4,430.16   | 4,430.16   |

|                    |            |            |
|--------------------|------------|------------|
| (2) 自用房地产或<br>存货转入 |            |            |
| 3.本期减少金额           |            |            |
| (1) 处置             |            |            |
| (2) 其他减少           |            |            |
| 4.期末余额             | 43,135.85  | 43,135.85  |
| 三、减值准备             |            |            |
| 1.期初余额             |            |            |
| 2.本期增加金额           |            |            |
| (1) 计提             |            |            |
| (2) 其他增加           |            |            |
| 3.本期减少金额           |            |            |
| (1) 处置             |            |            |
| (2) 其他减少           |            |            |
| 4.期末余额             |            |            |
| 四、账面价值             |            |            |
| 1.期末账面价值           | 143,399.15 | 143,399.15 |
| 2.期初账面价值           | 147,829.31 | 147,829.31 |

## 9、固定资产

| 项目         | 机器设备       | 运输设备       | 电子设备及其他   | 合计           |
|------------|------------|------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值：    |            |            |           |              |
| 1.期初余额     | 623,931.63 | 916,240.97 | 62,648.35 | 1,602,820.95 |
| 2.本期增加金额   |            | 212,600.09 |           | 212,600.09   |
| (1) 购置     |            | 212,600.09 |           | 212,600.09   |
| (2) 在建工程转入 |            |            |           |              |
| (3) 企业合并增加 |            |            |           |              |
| 3.本期减少金额   |            | 140,064.00 |           | 140,064.00   |
| (1) 处置或报废  |            | 140,064.00 |           | 140,064.00   |
| (2) 其他减少   |            |            |           |              |
| 4.期末余额     | 623,931.63 | 988,777.06 | 62,648.35 | 1,675,357.04 |
| 二、累计折旧     |            |            |           |              |
| 1.期初余额     | 148,071.96 | 475,949.31 | 36,990.75 | 661,012.02   |
| 2.本期增加金额   | 59,370.42  | 173,715.45 | 9,066.37  | 242,152.24   |



|           |            |            |           |            |
|-----------|------------|------------|-----------|------------|
| (1) 计提    | 59,370.42  | 173,715.45 | 9,066.37  | 242,152.24 |
| (2) 其他增加  |            |            |           |            |
| 3.本期减少金额  |            | 70,900.73  |           | 70,900.73  |
| (1) 处置或报废 |            | 70,900.73  |           | 70,900.73  |
| (2) 其他减少  |            |            |           |            |
| 4.期末余额    | 207,442.38 | 578,764.03 | 46,057.12 | 832,263.53 |
| 三、减值准备    |            |            |           |            |
| 1.期初余额    |            |            |           |            |
| 2.本期增加金额  |            |            |           |            |
| (1) 计提    |            |            |           |            |
| (2) 其他增加  |            |            |           |            |
| 3.本期减少金额  |            |            |           |            |
| (1) 处置或报废 |            |            |           |            |
| (2) 其他减少  |            |            |           |            |
| 4.期末余额    |            |            |           |            |
| 四、账面价值    |            |            |           |            |
| 1.期末账面价值  | 416,489.25 | 410,013.03 | 16,591.23 | 843,093.51 |
| 2.期初账面价值  | 475,859.67 | 440,291.66 | 25,657.60 | 941,808.93 |

## 10、无形资产

| 项目       | 独占许可使用权   | 软件        | 合计        |
|----------|-----------|-----------|-----------|
| 一、账面原值   |           |           |           |
| 1.期初余额   | 50,000.00 | 35,939.61 | 85,939.61 |
| 2.本期增加金额 |           |           |           |
| (1) 购置   |           |           |           |
| (2) 其他增加 |           |           |           |
| 3.本期减少金额 |           |           |           |
| (1) 处置   |           |           |           |
| (2) 其他减少 |           |           |           |
| 4.期末余额   | 50,000.00 | 35,939.61 | 85,939.61 |
| 二、累计摊销   |           |           |           |
| 1.期初余额   | 9,015.30  | 16,200.00 | 25,215.30 |
| 2.本期增加金额 | 2,926.80  | 7,200.00  | 10,126.80 |
| (1) 计提   | 2,926.80  | 7,200.00  | 10,126.80 |
| (2) 其他增加 |           |           |           |
| 3.本期减少金额 |           |           |           |

|          |           |           |           |
|----------|-----------|-----------|-----------|
| （1）处置    |           |           |           |
| （2）其他减少  |           |           |           |
| 4.期末余额   | 11,942.10 | 23,400.00 | 35,342.10 |
| 三、减值准备   |           |           |           |
| 1.期初余额   |           |           |           |
| 2.本期增加金额 |           |           |           |
| （1）计提    |           |           |           |
| （2）其他增加  |           |           |           |
| 3.本期减少金额 |           |           |           |
| （1）处置    |           |           |           |
| （2）其他减少  |           |           |           |
| 4.期末余额   |           |           |           |
| 四、账面价值   |           |           |           |
| 1.期末账面价值 | 38,057.90 | 12,539.61 | 50,597.51 |
| 2.期初账面价值 | 40,984.70 | 19,739.61 | 60,724.31 |

## 11、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目       | 期末数                  |                     | 期初数                  |                     |
|----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|          | 可抵扣/应纳税暂时性差异         | 递延所得税资产/负债          | 可抵扣/应纳税暂时性差异         | 递延所得税资产/负债          |
| 递延所得税资产： |                      |                     |                      |                     |
| 资产减值准备   | 12,017,744.44        | 1,802,661.68        | 11,434,700.93        | 1,715,205.14        |
| 小计       | <b>12,017,744.44</b> | <b>1,802,661.68</b> | <b>11,434,700.93</b> | <b>1,715,205.14</b> |

## 12、短期借款

短期借款分类

| 项目      | 期末数                 | 期初数                 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 质押借款    |                     |                     |
| 抵押、保证借款 | 2,600,000.00        | 1,560,000.00        |
| 保证借款    |                     | 2,000,000.00        |
| 信用借款    |                     |                     |
| 合计      | <b>2,600,000.00</b> | <b>3,560,000.00</b> |

说明：本公司与北京银行股份有限公司北三环支行于 2017 年 3 月 10 日签订了合同号为

【0398465】的综合授信合同。最高授信额度为 260 万元整。截至 2017 年 12 月 31 日，综合授信合同项下的短期借款为 260 万元，期限一年，利率为基准利率上浮 20%。该综合授信合同由本公司股东左亮珠、马英提供连带责任保证。股东范凌江以其本人房产提供抵押担保。

### 13、应付账款

| 项目        | 期末数                  | 期初数                  |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 货款及加工费等   | 16,832,303.47        | 23,447,766.23        |
| <b>合计</b> | <b>16,832,303.47</b> | <b>23,447,766.23</b> |

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目         | 期末数                 | 未偿还或未结转的原因 |
|------------|---------------------|------------|
| 北京市北耐耐火材料厂 | 1,671,008.70        | 暂未支付的货款    |
| <b>合计</b>  | <b>1,671,008.70</b> |            |

### 14、预收款项

| 项目        | 期末数               | 期初数               |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 货款        | 295,001.60        | 691,408.00        |
| <b>合计</b> | <b>295,001.60</b> | <b>691,408.00</b> |

其中，账龄超过 1 年的重要预收账款

| 项目             | 期末数              | 未偿还或未结转的原因 |
|----------------|------------------|------------|
| 北京利尔高温材料股份有限公司 | 11,928.00        | 暂未发货       |
| <b>合计</b>      | <b>11,928.00</b> |            |

### 15、应付职工薪酬

| 项目           | 期初数              | 本期增加                | 本期减少                | 期末数              |
|--------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 短期薪酬         | 15,413.08        | 1,633,282.92        | 1,635,010.12        | 13,685.88        |
| 离职后福利-设定提存计划 | 9,539.21         | 104,002.15          | 104,995.34          | 8,546.02         |
| 辞退福利         |                  | 25,000.00           | 25,000.00           |                  |
| 一年内到期的其他福利   |                  |                     |                     |                  |
| <b>合计</b>    | <b>24,952.29</b> | <b>1,762,285.07</b> | <b>1,765,005.46</b> | <b>22,231.90</b> |

## (1) 短期薪酬

| 项目          | 期初数              | 本期增加                | 本期减少                | 期末数              |
|-------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 |                  | 1,373,220.40        | 1,373,220.40        |                  |
| 职工福利费       |                  | 12,342.13           | 12,342.13           |                  |
| 社会保险费       | 8,023.66         | 87,007.98           | 87,846.00           | 7,185.64         |
| 其中：1. 医疗保险费 | 7,228.40         | 78,385.20           | 79,140.00           | 6,473.60         |
| 2. 工伤保险费    | 216.92           | 2,351.76            | 2,374.50            | 194.18           |
| 3. 生育保险费    | 578.34           | 6,271.02            | 6,331.50            | 517.86           |
| 住房公积金       |                  | 133,512.00          | 133,512.00          |                  |
| 工会经费和职工教育经费 | 7,389.42         | 27,200.41           | 28,089.59           | 6,500.24         |
| 短期带薪缺勤      |                  |                     |                     |                  |
| 短期利润分享计划    |                  |                     |                     |                  |
| 非货币性福利      |                  |                     |                     |                  |
| 其他短期薪酬      |                  |                     |                     |                  |
| <b>合计</b>   | <b>15,413.08</b> | <b>1,633,282.92</b> | <b>1,635,010.12</b> | <b>13,685.88</b> |

## (2) 设定提存计划

| 项目            | 期初数             | 本期增加              | 本期减少              | 期末数             |
|---------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 离职后福利         | 9,539.21        | 104,002.15        | 104,995.34        | 8,546.02        |
| 其中：1. 基本养老保险费 | 9,153.82        | 99,800.54         | 100,753.58        | 8,200.78        |
| 2. 失业保险费      | 385.39          | 4,201.61          | 4,241.76          | 345.24          |
| 3. 企业年金缴费     |                 |                   |                   |                 |
| 4. 其他         |                 |                   |                   |                 |
| <b>合计</b>     | <b>9,539.21</b> | <b>104,002.15</b> | <b>104,995.34</b> | <b>8,546.02</b> |

## (3) 辞退福利

说明：辞退员工支付的补偿费，补偿金额通过友好协商确定。

## 16、应交税费

| 税项      | 期末数        | 期初数        |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 363,558.18 | 658,298.34 |
| 企业所得税   |            | 143,932.80 |
| 个人所得税   | 4,243.33   | 4,473.81   |
| 城市维护建设税 | 25,449.07  | 46,080.88  |

|           |                   |                   |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 教育费附加     | 10,906.75         | 19,748.95         |
| 地方教育费附加   | 7,271.16          | 13,165.97         |
| <b>合计</b> | <b>411,428.49</b> | <b>885,700.75</b> |

## 17、应付利息

| 项目        | 期末数             | 期初数             |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 短期借款应付利息  | 3,791.68        | 9,127.15        |
| <b>合计</b> | <b>3,791.68</b> | <b>9,127.15</b> |

## 18、其他应付款

| 项目        | 期末数                 | 期初数                 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应付员工报销款等  | 69,987.23           | 88,824.62           |
| 关联方之间往来款  | 4,834,577.25        | 6,251,024.48        |
| <b>合计</b> | <b>4,904,564.48</b> | <b>6,339,849.10</b> |

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目        | 金额                  | 未偿还或未结转的原 |
|-----------|---------------------|-----------|
| 左亮珠       | 4,834,577.25        | 关联方借款     |
| <b>合计</b> | <b>4,834,577.25</b> |           |

## 19、股本（单位：万股）

| 项目          | 期初数             | 发行<br>新股 | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 | 期末数             |
|-------------|-----------------|----------|----|-----------|----|----|-----------------|
| <b>股份总数</b> | <b>3,184.87</b> |          |    |           |    |    | <b>3,184.87</b> |

公司股权结构如下：

| 投资者名称                  | 投资金额          | 占注册资本的比例% |
|------------------------|---------------|-----------|
| 左亮珠                    | 26,358,040.00 | 82.76     |
| 马英                     | 1,496,880.00  | 4.70      |
| 广州证券有限责任公司做市专用<br>证券账户 | 802,000.00    | 2.52      |

|                        |                      |               |
|------------------------|----------------------|---------------|
| 田四保                    | 621,000.00           | 1.95          |
| 陶其元                    | 589,000.00           | 1.85          |
| 范凌江                    | 558,400.00           | 1.75          |
| 朱继昌                    | 554,400.00           | 1.74          |
| 联讯证券股份有限公司做市专用<br>证券账户 | 225,000.00           | 0.71          |
| 吴小炎                    | 128,000.00           | 0.40          |
| 闵实                     | 104,000.00           | 0.33          |
| 其他股东                   | 412,000.00           | 1.29          |
| <b>合计</b>              | <b>31,848,720.00</b> | <b>100.00</b> |

## 20、资本公积

| 项目        | 期初数               | 本期增加 | 本期减少 | 期末数               |
|-----------|-------------------|------|------|-------------------|
| 股本溢价      | 541,662.69        |      |      | 541,662.69        |
| <b>合计</b> | <b>541,662.69</b> |      |      | <b>541,662.69</b> |

## 21、盈余公积

| 项目        | 期初数                 | 本期增加              | 本期减少 | 期末数                 |
|-----------|---------------------|-------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积    | 3,155,444.14        | 261,951.12        |      | 3,417,395.26        |
| <b>合计</b> | <b>3,155,444.14</b> | <b>261,951.12</b> |      | <b>3,417,395.26</b> |

说明：本期盈余公积的变动系按法定比例 10%从净利润中提取所致。

## 22、未分配利润

| 项目                    | 本期发生额         | 上期发生额         | 提取或分<br>配比例 |
|-----------------------|---------------|---------------|-------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 17,119,242.27 | 15,668,172.19 | --          |
| 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            | 17,119,242.27 | 15,668,172.19 |             |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 2,619,511.18  | 1,612,300.09  | --          |
| 减：提取法定盈余公积            | 261,951.12    | 161,230.01    | 10%         |
| 提取任意盈余公积              |               |               |             |
| 提取一般风险准备              |               |               |             |
| 应付普通股股利               |               |               |             |

## 转作股本的普通股股利

期末未分配利润 19,476,802.33 17,119,242.27

其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额

## 23、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                      |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务 | 73,416,748.22        | 60,962,652.97        | 88,098,201.12        | 70,395,977.39        |
| 其他业务 | 1,119,767.30         | 951,287.19           | 613,888.81           | 296,421.38           |
| 合计   | <b>74,536,515.52</b> | <b>61,913,940.16</b> | <b>88,712,089.93</b> | <b>70,692,398.77</b> |

## (1) 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 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                 |
| 耐火材料 | 73,416,748.22        | 60,962,652.97        | 88,098,201.12        | 70,395,977.39        |
| 合计   | <b>73,416,748.22</b> | <b>60,962,652.97</b> | <b>88,098,201.12</b> | <b>70,395,977.39</b> |

## (2) 主营业务（分产品）

| 产品名称        | 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                 |
| 风口区域及炉缸整体浇注 | 1,299,145.31         | 1,030,069.81         | 2,519,204.26         | 1,554,891.70         |
| 湿法喷涂料       | 2,671,120.07         | 1,557,273.66         | 82,666.66            | 58,747.29            |
| 速干浇注料       | 37,037,837.37        | 31,401,992.10        | 42,412,503.55        | 33,321,580.86        |
| 陶瓷耐磨料       | 1,750,800.85         | 1,216,166.04         | 3,915,495.78         | 2,119,490.80         |
| 压入料         | 2,137,610.50         | 612,165.48           | 1,126,804.59         | 359,619.21           |
| 环保泡泥        | 26,146,094.82        | 23,877,457.22        | 32,098,226.69        | 28,955,432.93        |
| 泡泥添加剂       | 2,374,139.30         | 1,267,528.66         | 4,869,405.56         | 3,062,445.43         |
| 鱼雷罐喷射料      |                      |                      | 1,073,894.03         | 963,769.17           |
| 合计          | <b>73,416,748.22</b> | <b>60,962,652.97</b> | <b>88,098,201.12</b> | <b>70,395,977.39</b> |

## 24、税金及附加

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 车船税       | 1,062.50          | 1,150.00          |
| 城建税       | 139,001.64        | 161,943.45        |
| 教育费附加     | 59,572.13         | 69,404.34         |
| 地方教育费附加   | 39,714.75         | 46,269.55         |
| 印花税       | 17,494.90         | 15,503.33         |
| 房产税       | 1,585.02          |                   |
| 土地使用税     | 314.70            |                   |
| 其他        | 90.76             |                   |
| <b>合计</b> | <b>258,836.40</b> | <b>294,270.67</b> |

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 25、销售费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 运输费       | 1,818,600.94        | 2,369,659.95        |
| 职工薪酬      | 300,243.42          | 388,734.02          |
| 交通及差旅费    | 261,725.71          | 392,844.94          |
| 业务招待费     | 171,214.29          | 133,843.29          |
| 社会保险费     | 77,609.62           | 47,248.02           |
| 广告费和业务宣传费 | 17,393.30           | 31,544.25           |
| 办公费及其他    | 929,057.59          | 21,992.44           |
| <b>合计</b> | <b>3,575,844.87</b> | <b>3,385,866.91</b> |

## 26、管理费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 研发费用   | 3,626,174.13 | 4,427,430.88 |
| 中介服务费  | 580,556.71   | 604,454.32   |
| 职工薪酬   | 526,417.78   | 506,469.86   |
| 折旧费    | 188,922.91   | 180,353.92   |
| 社会保险费  | 138,038.87   | 121,169.06   |
| 交通及差旅费 | 115,227.78   | 153,152.63   |
| 业务招待费  | 112,051.95   | 103,669.77   |
| 房租水电费  | 57,656.10    | 239,919.86   |



|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 办公费       | 57,096.18           | 50,082.36           |
| 其他费用      | 68,915.67           | 150,117.43          |
| 电话费       | 13,635.46           | 12,609.48           |
| 职工福利费     | 12,342.13           | 615.00              |
| 无形资产摊销    | 10,126.80           | 10,126.80           |
| 税金        |                     | 2,700.73            |
| <b>合计</b> | <b>5,507,162.47</b> | <b>6,562,872.10</b> |

## 27、财务费用

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 利息支出      | 138,601.10        | 306,868.52        |
| 减：利息收入    | 8,277.63          | 4,264.08          |
| 承兑汇票贴息    | 99,071.17         | 340,670.69        |
| 手续费及其他    | 89,109.01         | 7,783.24          |
| <b>合计</b> | <b>318,503.65</b> | <b>651,058.37</b> |

## 28、资产减值损失

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额               |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 坏账损失      | 583,043.51        | 4,699,607.50        |
| <b>合计</b> | <b>583,043.51</b> | <b>4,699,607.50</b> |

## 29、资产处置收益

| 项目                 | 本期发生额             | 上期发生额 |
|--------------------|-------------------|-------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | -14,653.63        |       |
| <b>合计</b>          | <b>-14,653.63</b> |       |

## 30、其他收益

| 补助项目                    | 本期发生额             | 上期发生额 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------------|-------------------|-------|-----------------|
| 专利资金补助                  | 2,500.00          |       | 与收益相关           |
| 收中关村科技园区西城园<br>管理委员会补贴款 | 90,400.00         |       | 与收益相关           |
| 中关村企业信用促进会返<br>款        | 4,000.00          |       | 与收益相关           |
| 联合管理返还款                 | 4,000.00          |       | 与收益相关           |
| <b>合计</b>               | <b>100,900.00</b> |       |                 |

说明：政府补助的具体信息，详见附注十一、2、政府补助。

### 31、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<br>损益的金额 |
|-----------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 债务重组利得    | 158,150.52        |                 | 158,150.52        |
| 政府补助      |                   | 6,500.00        |                   |
| <b>合计</b> | <b>158,150.52</b> | <b>6,500.00</b> | <b>158,150.52</b> |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目                        | 本期发生额 | 上期发生额           | 与资产相关/<br>与收益相关 | 说明 |
|-----------------------------|-------|-----------------|-----------------|----|
| 专利资金补助                      |       | 2,500.00        | 与收益相关           |    |
| 收中关村科技园<br>区西城园管理委<br>员会补贴款 |       | 4,000.00        | 与收益相关           |    |
| <b>合计</b>                   |       | <b>6,500.00</b> |                 |    |

说明：计入营业外收入的政府补助情况，详见附注十一、2、政府补助。

### 32、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<br>损益的金额 |
|-----------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 债务重组损失    |                 | 804,296.20        |                   |
| 其他        | 1,400.00        | 84,000.00         | 1,400.00          |
| <b>合计</b> | <b>1,400.00</b> | <b>888,296.20</b> | <b>1,400.00</b>   |

## 33、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

| 项目               | 本期发生额           | 上期发生额             |
|------------------|-----------------|-------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 90,126.71       | 618,905.48        |
| 递延所得税费用          | -87,456.54      | -686,986.16       |
| <b>合计</b>        | <b>2,670.17</b> | <b>-68,080.68</b> |

## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| 项目                                   | 本期发生额           | 上期发生额             |
|--------------------------------------|-----------------|-------------------|
| 利润总额                                 | 2,622,181.35    | 1,544,219.41      |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用<br>（利润总额*15%）     | 393,327.20      | 231,632.91        |
| 某些子公司适用不同税率的影响                       |                 |                   |
| 对以前期间当期所得税的调整                        |                 |                   |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益                    |                 |                   |
| 无须纳税的收入（以“-”填列）                      |                 |                   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失                        | 17,287.57       | 32,343.73         |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响                    |                 |                   |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列） |                 |                   |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响               |                 |                   |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）               | -407,944.60     | -332,057.32       |
| 其他                                   |                 |                   |
| <b>所得税费用</b>                         | <b>2,670.17</b> | <b>-68,080.68</b> |

## 34、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额     |
|------|--------------|-----------|
| 往来款  | 1,240,539.65 | 93,693.04 |
| 利息收入 | 8,277.63     | 4,264.08  |
| 政府补助 | 100,900.00   | 6,500.00  |

|    |              |            |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 1,349,717.28 | 104,457.12 |
|----|--------------|------------|

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 付现费用 | 6,482,692.76 | 7,587,121.02 |
| 往来款  | 1,848,311.39 | 257,331.59   |
| 合计   | 8,331,004.15 | 7,844,452.61 |

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额      |
|----------|-------|------------|
| 承兑汇票贴现费用 |       | 340,670.69 |
| 合计       |       | 340,670.69 |

## 35、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |              |              |
| 净利润                              | 2,619,511.18 | 1,612,300.09 |
| 加：资产减值准备                         | 583,043.51   | 4,699,607.50 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧                  | 255,114.17   | 241,159.16   |
| 无形资产摊销                           | 10,126.80    | 10,126.80    |
| 长期待摊费用摊销                         |              |              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | 14,653.63    |              |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |              |              |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |              |              |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 141,448.37   | 647,539.21   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  |              |              |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -87,456.54   | -686,986.16  |
| 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）      | 2,005,094.68  | -3,255,119.62 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 16,435,128.44 | -1,024,220.66 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -8,802,215.04 | -1,123,171.51 |
| 其他                    |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 13,174,449.20 | 1,121,234.81  |

## 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

## 3、现金及现金等价物净变动情况：

|              |              |             |
|--------------|--------------|-------------|
| 现金的期末余额      | 3,663,429.49 | 805,516.95  |
| 减：现金的期初余额    | 805,516.95   | 983,561.99  |
| 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 | 2,857,912.54 | -178,045.04 |

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 47,527,667.09 元。

### （2）现金及现金等价物的构成

| 项目                          | 期末数          | 期初数        |
|-----------------------------|--------------|------------|
| 一、现金                        | 3,663,429.49 | 983,561.99 |
| 其中：库存现金                     | 6,075.05     | 4,187.86   |
| 可随时用于支付的银行存款                | 3,657,354.44 | 979,374.13 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |              |            |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |              |            |
| 存放同业款项                      |              |            |
| 拆放同业款项                      |              |            |
| 二、现金等价物                     |              |            |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |              |            |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 3,663,429.49 | 983,561.99 |
| 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 |              |            |

## 36、所有权或使用权受到限制的资产

无。

## 六、合并范围的变动

本公司子公司济南精冶源新材料有限公司成立于 2016 年，于 2017 年建账并开始经营，新增纳入合并范围。

2017 年 10 月济南精冶源新材料有限公司终止经营，于 2017 年 12 月 2 日在《山东商报》第 16 版公告了子公司的解散事宜，2017 年 11 月 30 日取得清税证明，2018 年 1 月 22 日取得了准允注销登记通知书，终止经营后子公司不再纳入合并范围。

## 七、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应付账款、应付职工薪酬、短期借款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险。

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发

行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 31.34%（2016 年 12 月 31 日：39.90%）。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

公司的实际控制人为左亮珠和马英，二人为夫妻，合计持有公司 86.72%的股份。

### 2、本公司的子公司情况

济南精冶源新材料有限公司于 2016 年 10 月 9 日设立，注册资本为 100.00 万元，本公司持股比例 51.00%，济南钢铁集团新事业有限公司持股比例 49.00%。2017 年 10 月，子公司终止经营并申请注销。

### 3、本公司无合营企业和联营企业

### 4、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称           | 与本公司关系     |
|-----------------|------------|
| 济南精冶源新材料有限公司    | 子公司        |
| 孝义市隆鑫隔热材料配制有限公司 | 左亮珠近亲控制的企业 |
| 左亮珠             | 董事长兼总经理    |
| 马英              | 董事         |
| 范凌江             | 董秘、公司副总    |
| 朱继昌             | 董事、公司副总    |
| 柴丽霞             | 董事、财务总监    |
| 张梅              | 监事会主席      |
| 张乐              | 监事         |
| 包健              | 职工监事       |

### 5、关联交易情况

#### （1）关联采购与销售情况

采购商品、接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

|                 |      |            |            |
|-----------------|------|------------|------------|
| 孝义市隆鑫隔热材料配制有限公司 | 委托加工 | 347,799.62 | 454,885.20 |
|-----------------|------|------------|------------|

## (2) 关联担保情况

## ①本公司作为被担保方

| 担保方    | 担保金额           | 担保起始日           | 担保终止日             | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|----------------|-----------------|-------------------|------------|
| 左亮珠、马英 | 260 万元贷款连带保证责任 | 2017 年 3 月 10 日 | 代偿之日起两年           | 否          |
| 范凌江    | 260 万元贷款房产抵押   | 2017 年 3 月 10 日 | 主合同下的债务履行期届满之日起两年 | 否          |

## (3) 关联方资金拆借情况

| 关联方  | 拆借金额         | 起始日             | 到期日 | 说明   |
|------|--------------|-----------------|-----|------|
| 拆借资金 |              |                 |     |      |
| 左亮珠  | 4,834,577.25 | 2016 年 4 月 30 日 | 无   | 无息借款 |

## (4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 5 人，上期关键管理人员 5 人，支付薪酬情况见下表：

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员薪酬 | 690,301.92 | 699,374.28 |

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方   | 期末数          | 期初数          |
|------|-------|--------------|--------------|
| 左亮珠  | 实际控制人 | 4,845,182.25 | 6,244,577.25 |

## 7、关联方承诺

无。

## 九、承诺及或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。



## 十、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

| 项目      | 内容                  | 对财务状况和经营成果的影响数        | 无法估计影响数的原因 |
|---------|---------------------|-----------------------|------------|
| 重要的对外投资 | 投资子公司精冶源新材料河北有限公司   | 长期股权投资增加 32,000.00 元  |            |
| 重要的对外投资 | 投资联营企业莱法特防火材料河北有限公司 | 长期股权投资增加 500,000.00 元 |            |

## 十一、其他重要事项

### 1、重要债务重组

2017 年济南钢铁集团新事业有限公司免除济南精冶源新材料有限公司材料采购款 158,150.12 元，本公司取得债务重组利得 158,150.12 元。

### 2、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目               | 种类 | 上期计入损益的金额 | 本期计入损益的金额  | 计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|----|-----------|------------|-----------|-------------|
| 专利资金补助             |    | 2,500.00  | 2,500.00   | 其他收益      | 与收益相关       |
| 收中关村科技园西城园管理委员会补贴款 |    | 4,000.00  | 90,400.00  | 其他收益      | 与收益相关       |
| 中关村企业信用促进会返款       |    |           | 4,000.00   | 其他收益      | 与收益相关       |
| 联合管理返还款            |    |           | 4,000.00   | 其他收益      | 与收益相关       |
| 合计                 |    | 6,500.00  | 100,900.00 |           |             |

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

| 种 类 | 期末数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

|                        | 金 额                  | 比例%        | 坏账准备                 | 计提比例%        | 净 额                  |
|------------------------|----------------------|------------|----------------------|--------------|----------------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 5,399,389.99         | 10.09      | 5,399,389.99         | 100          |                      |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                      |            |                      |              |                      |
| 其中：账龄组合                | 46,754,276.19        | 87.38      | 5,214,951.09         | 11.15        | 41,539,325.10        |
| 资产状态组合                 |                      |            |                      |              |                      |
| 组合小计                   | 46,754,276.19        | 87.38      | 5,214,951.09         | 11.15        | 41,539,325.10        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,355,474.00         | 2.53       | 1,355,474.00         | 100          |                      |
| <b>合计</b>              | <b>53,509,140.18</b> | <b>100</b> | <b>11,969,815.08</b> | <b>22.37</b> | <b>41,539,325.10</b> |

## 应收账款按种类披露（续）

| 种类                     | 期初数                  |               | 坏账准备                 | 计提比例%        | 净 额                  |
|------------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
|                        | 金 额                  | 比例%           |                      |              |                      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 5,399,389.99         | 7.03          | 5,399,389.99         | 100.00       |                      |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                      |               |                      |              |                      |
| 其中：账龄组合                | 69,973,635.76        | 91.20         | 4,672,162.88         | 6.68         | 65,301,472.88        |
| 资产状态组合                 |                      |               |                      |              |                      |
| 组合小计                   | 69,973,635.76        | 91.20         | 4,672,162.88         | 6.68         | 65,301,472.88        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,355,474.00         | 1.77          | 1,355,474.00         | 100.00       |                      |
| <b>合计</b>              | <b>76,728,499.75</b> | <b>100.00</b> | <b>11,427,026.87</b> | <b>14.89</b> | <b>65,301,472.88</b> |

说明：

## ①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款<br>(按单位) | 账面余额                | 坏账准备                | 计提比例%         | 计提理由            |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------|-----------------|
| 四平现代钢铁有限公司    | 5,399,389.99        | 5,399,389.99        | 100.00        | 账龄 4-5 年收回可能性极小 |
| <b>合计</b>     | <b>5,399,389.99</b> | <b>5,399,389.99</b> | <b>100.00</b> |                 |

## ②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄        | 期末数                  |               |                     |              | 净额                   |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
|           | 金额                   | 比例%           | 坏账准备                | 计提比例%        |                      |
| 1 年以内     | 26,140,617.10        | 55.91         | 1,307,030.86        | 5.00         | 24,833,586.24        |
| 1 至 2 年   | 8,684,775.02         | 18.57         | 868,477.50          | 10.00        | 7,816,297.52         |
| 2 至 3 年   | 9,769,793.64         | 20.9          | 1,953,958.73        | 20.00        | 7,815,834.91         |
| 3 至 4 年   | 2,139,294.48         | 4.58          | 1,069,647.24        | 50.00        | 1,069,647.24         |
| 4 至 5 年   | 19,795.95            | 0.04          | 15,836.76           | 80.00        | 3,959.19             |
| 5 年以上     |                      |               |                     |              |                      |
| <b>合计</b> | <b>46,754,276.19</b> | <b>100.00</b> | <b>5,214,951.09</b> | <b>11.15</b> | <b>41,539,325.10</b> |

(续)

| 账龄        | 期初数                  |               |                     |             | 净额                   |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|           | 金额                   | 比例%           | 坏账准备                | 计提比例%       |                      |
| 1 年以内     | 51,745,582.54        | 73.95         | 2,587,279.13        | 5.00        | 49,158,303.41        |
| 1 至 2 年   | 15,696,656.79        | 22.43         | 1,569,665.67        | 10.00       | 14,126,991.12        |
| 2 至 3 年   | 2,501,600.48         | 3.58          | 500,320.10          | 20.00       | 2,001,280.38         |
| 3 至 4 年   | 29,795.95            | 0.04          | 14,897.98           | 50.00       | 14,897.97            |
| 4 至 5 年   |                      |               |                     |             |                      |
| 5 年以上     |                      |               |                     |             |                      |
| <b>合计</b> | <b>69,973,635.76</b> | <b>100.00</b> | <b>4,672,162.88</b> | <b>6.68</b> | <b>65,301,472.88</b> |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 542,788.21 元。

## (3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 33,086,777.54 元，占应收账款期末余

额合计数的比例 61.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,262,419.62 元。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

| 种类                      | 金额                | 比例%           | 期末数              |             | 净额                |
|-------------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------|-------------------|
|                         |                   |               | 坏账准备             | 计提比例%       |                   |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                   |               |                  |             |                   |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                   |               |                  |             |                   |
| 其中：账龄组合                 | 723,587.12        | 100.00        | 47,929.36        | 6.62        | 675,657.76        |
| 资产状态组合                  |                   |               |                  |             |                   |
| 组合小计                    | 723,587.12        | 100.00        | 47,929.36        | 6.62        | 675,657.76        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                   |               |                  |             |                   |
| <b>合计</b>               | <b>723,587.12</b> | <b>100.00</b> | <b>47,929.36</b> | <b>6.62</b> | <b>675,657.76</b> |

### 其他应收款按种类披露（续）

| 种类                      | 金额               | 比例%           | 期初数             |             | 净额               |
|-------------------------|------------------|---------------|-----------------|-------------|------------------|
|                         |                  |               | 坏账准备            | 计提比例%       |                  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                  |               |                 |             |                  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                  |               |                 |             |                  |
| 其中：账龄组合                 | 93,481.17        | 100.00        | 7,674.06        | 8.21        | 85,807.11        |
| 资产状态组合                  |                  |               |                 |             |                  |
| 组合小计                    | 93,481.17        | 100.00        | 7,674.06        | 8.21        | 85,807.11        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                  |               |                 |             |                  |
| <b>合计</b>               | <b>93,481.17</b> | <b>100.00</b> | <b>7,674.06</b> | <b>8.21</b> | <b>85,807.11</b> |

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末数               |               |                  |             | 净额                |
|---------|-------------------|---------------|------------------|-------------|-------------------|
|         | 金额                | 比例%           | 坏账准备             | 计提比例%       |                   |
| 1 年以内   | 648,587.12        | 89.64         | 32,429.36        | 5.00        | 616,157.76        |
| 1 至 2 年 | 55,000.00         | 7.60          | 5,500.00         | 10.00       | 49,500.00         |
| 2 至 3 年 |                   |               |                  |             |                   |
| 3 至 4 年 | 20,000.00         | 2.76          | 10,000.00        | 50.00       | 10,000.00         |
| 4 至 5 年 |                   |               |                  |             |                   |
| 5 年以上   |                   |               |                  |             |                   |
| 合计      | <b>723,587.12</b> | <b>100.00</b> | <b>47,929.36</b> | <b>6.62</b> | <b>675,657.76</b> |

(续)

| 账龄      | 期初数              |               |                 |             | 净额               |
|---------|------------------|---------------|-----------------|-------------|------------------|
|         | 金额               | 比例%           | 坏账准备            | 计提比例%       |                  |
| 1 年以内   | 73,481.17        | 78.61         | 3,674.06        | 5.00        | 69,807.11        |
| 1 至 2 年 |                  |               |                 |             |                  |
| 2 至 3 年 | 20,000.00        | 21.39         | 4,000.00        | 20.00       | 16,000.00        |
| 3 至 4 年 |                  |               |                 |             |                  |
| 4 至 5 年 |                  |               |                 |             |                  |
| 5 年以上   |                  |               |                 |             |                  |
| 合计      | <b>93,481.17</b> | <b>100.00</b> | <b>7,674.06</b> | <b>8.21</b> | <b>85,807.11</b> |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 40,255.30 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

| 项目     | 期末余额              | 期初余额             |
|--------|-------------------|------------------|
| 押金、保证金 | 721,933.12        | 93,481.17        |
| 其他     | 1,654.00          |                  |
| 合计     | <b>723,587.12</b> | <b>93,481.17</b> |

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称       | 款项性质  | 其他应收款      | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计 | 坏账准备期末余额  |
|------------|-------|------------|-------|--------------|-----------|
| 中钢招标有限责任公司 | 投标保证金 | 591,703.12 | 1 年以内 | 81.78        | 29,585.16 |

|                    |       |            |         |       |           |
|--------------------|-------|------------|---------|-------|-----------|
| 唐山中厚板材有限公司         | 投标保证金 | 75,000.00  | 1~2年、3~ | 10.37 | 15,500.00 |
| 天津市东丽区金源盛脚手架租赁站    | 租赁押金  | 20,000.00  | 1年以内    | 2.76  | 1,000.00  |
| 首钢长治钢铁有限公司         | 投标保证金 | 20,000.00  | 1年以内    | 2.76  | 1,000.00  |
| 北京金丰和科技企业孵化器有限责任公司 | 房租押金  | 9,430.00   | 1年以内    | 1.30  | 471.50    |
| 合计                 |       | 716,133.12 |         | 98.97 | 47,556.66 |

### 3、长期股权投资

#### 对子公司投资

| 投资单位         | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|------|------|------|------|----------|----------|
| 济南精冶源新材料有限公司 |      |      |      |      |          |          |
| 合计           |      |      |      |      |          |          |

说明：济南精冶源新材料有限公司为于 2016 年 10 月 9 日设立，注册资本为 100.00 万元，本公司持股比例 51.00%，济南钢铁集团新事业有限公司持股比例 49.00%，两家股东均未对济南精冶源新材料有限公司出资，其经营资金为通过向济南钢铁集团新事业有限公司借款取得。济南精冶源新材料有限公司于 2017 年终止经营并解散，详见“六、合并范围的变动”。

### 4、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 73,155,162.95 | 60,549,111.82 | 88,098,201.12 | 70,395,977.39 |
| 其他业务 | 1,119,767.30  | 951,287.19    | 613,888.81    | 296,421.38    |

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目         | 本期发生额     | 说明 |
|------------|-----------|----|
| 非流动性资产处置损益 | -14,653.6 |    |

|                                                                                                          |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                                                               |            |
| 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）                                               | 100,900.00 |
| 对非金融企业收取的资金占用费                                                                                           |            |
| 取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                                       |            |
| 非货币性资产交换损益                                                                                               |            |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                                           |            |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                                              |            |
| 债务重组损益                                                                                                   | 158,150.52 |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                                    |            |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                                |            |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                                              |            |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                    |            |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |            |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                                      |            |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                              |            |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                                         |            |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                                     |            |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                                             |            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                       | -1,400.00  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                        |            |
| 非经常性损益总额                                                                                                 | 242,996.89 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                                                                          | 36,659.53  |
| 非经常性损益净额                                                                                                 | 206,337.36 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）                                                                                 |            |

|                   |            |
|-------------------|------------|
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 206,337.36 |
|-------------------|------------|

## 2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>收益率% | 每股收益   |        |
|-------------------------|-----------------|--------|--------|
|                         |                 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 4.85            | 0.08   |        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.47            | 0.08   |        |

| 每股收益的计算         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 归属于母公司普通股股东的净利润 | 2,254,187.73 | 1,612,300.09 |
| 其中：持续经营净利润      | 2,254,187.73 | 1,612,300.09 |
| 终止经营净利润         |              |              |
| 基本每股收益          | 0.08         | 0.05         |
| 其中：持续经营基本每股收益   | 0.08         | 0.05         |
| 终止经营基本每股收益      |              |              |
| 稀释每股收益          |              |              |
| 其中：持续经营稀释每股收益   |              |              |
| 终止经营稀释每股收益      |              |              |

北京精冶源新材料股份有限公司

2018年3月21日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。



（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市西城区新街口外大街 8 号 1 幢 615 室。