

淄博理研泰山涂附磨具有限公司

2021 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-49

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022371011224
报告名称:	淄博理研泰山涂附磨具有限公司 2021 年度 审计报告
报告文号:	XYZH/2022JNAA10156
被审(验)单位名称:	淄博理研泰山涂附磨具有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 28 日
报备日期:	2022 年 05 月 10 日
签字人员:	王贡勇(370100340020), 王庆涛(370800150025)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：淄博建研泰山涂业股份有限公司2021年度审计报告
报告文号：XVZH-2022[NAA10156]
客户名称：鲁信创业投资集团股份有限公司
报告日期：2022-04-28
签字注册会计师：王寅勇（CPA：370100340020）
王庆涛（CPA：370800150025）



010-65542288
报告文号：XVZH-2022[NAA10156]

事务所名称：自永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：010-65542288
传真：010-65547190
通讯地址：北京市东城区朝陽門北大街8号富华大厦A座8层
电子邮件：wonguo_jy@shin-wing.com

请结合使用方式对报告防伪标识进行验证：
1. 可直接通过手机扫描防伪标识进行验证。
2. 登录防伪查询网站（http://www.xinhuanet.com）输入防伪码进行验证。

审计报告

XYZH/2022JNAA10156

淄博理研泰山涂附磨具有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了淄博理研泰山涂附磨具有限公司（以下简称“理研泰山”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了理研泰山2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于理研泰山，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

理研泰山管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括理研泰山2021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

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，管理层负责评估理研泰山的持续经营能力，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理研泰山、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督理研泰山的财务报告过程。

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。

（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，根据获取的审计证据，就可能导致对理研泰山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理研泰山不能持续经营。

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

(6) 就鲁信高新中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，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。



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二二年四月二十八日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：淄博理研泰山涂附磨具有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	38,775,228.02	31,961,524.83
交易性金融资产	五、2	77,312,472.60	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	五、3	824,700.00	216,928.00
应收账款	五、4	35,048,233.49	20,561,860.15
应收款项融资			
预付款项	五、5	5,349,493.55	3,627,604.95
其他应收款	五、6	255,017.00	67,390.20
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、7	74,778,338.32	71,185,577.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	864,697.79	78,231,575.71
流动资产合计		233,208,180.77	205,852,460.86
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	47,823,456.11	51,156,385.73
在建工程	五、10	5,839,900.97	35,132.42
无形资产	五、11	4,814,876.64	4,762,916.83
开发支出			
商誉	五、12	4,245,918.29	4,245,918.29
长期待摊费用	五、13	52,247.06	113,134.46
递延所得税资产	五、14	928,796.70	844,899.76
其他非流动资产	五、15		140,000.00
非流动资产合计		63,705,195.77	61,298,387.49
资产总计		296,913,376.54	267,150,848.35

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：淄博理研泰山涂附磨具有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、16	5,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	23,740,770.20	25,969,222.03
预收款项			13,644,405.90
合同负债	五、18	9,214,317.10	
应付职工薪酬	五、19	26,457,579.22	18,345,909.91
应交税费	五、20	2,757,078.61	2,207,061.92
其他应付款	五、21	30,773,415.81	761,220.53
其中：应付利息			
应付股利		30,000,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、22	1,361,412.78	493,581.80
流动负债合计		99,304,573.72	61,421,402.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	160,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		160,000.00	
负 债 合 计		99,464,573.72	61,421,402.09
股东权益：			
实收资本	五、24	38,707,850.00	38,707,850.00
其他权益工具			
资本公积	五、25	8,543,710.77	8,543,710.77
其他综合收益			
盈余公积	五、26	104,562,881.88	95,129,818.93
未分配利润	五、27	45,634,360.17	63,348,066.56
归属于母公司股东权益合计		197,448,802.82	205,729,446.26
少数股东权益			
股东权益合计		197,448,802.82	205,729,446.26
负债和股东权益总计		296,913,376.54	267,150,848.35

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：淄博理研泰山涂附磨具有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		34,788,688.45	29,869,267.48
交易性金融资产		65,312,472.60	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		624,700.00	216,928.00
应收账款	十、1	29,957,166.70	14,866,190.04
应收款项融资			
预付款项		4,102,791.85	2,892,284.57
其他应收款		89,390.00	65,015.20
其中：应收利息			
应收股利			
存货		48,628,891.58	50,718,452.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		828,993.42	70,583,220.77
流动资产合计		184,333,094.60	169,211,359.01
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、2	23,100,001.00	23,100,001.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		29,225,071.15	31,226,668.21
在建工程			35,132.42
生产性生物资产			
无形资产		3,189,303.04	3,104,641.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		52,247.06	113,134.46
递延所得税资产		920,414.66	833,412.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		56,487,036.91	58,412,990.88
资 产 总 计		240,820,131.51	227,624,349.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：淄博理研泰山涂附磨具有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		14,548,817.21	17,448,246.26
预收款项			13,493,711.00
合同负债		8,900,439.98	
应付职工薪酬		25,224,757.33	17,465,663.84
应交税费		1,565,817.41	1,048,538.65
其他应付款		30,718,530.12	718,321.22
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,278,412.78	293,581.80
流动负债合计		82,236,774.83	50,468,062.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计		82,236,774.83	50,468,062.77
股东权益：			
实收资本		38,707,850.00	38,707,850.00
其他权益工具			
资本公积		19,048.00	19,048.00
其他综合收益			
盈余公积		104,562,881.88	95,129,818.93
未分配利润		15,293,576.80	43,299,570.19
股东权益合计		158,583,356.68	177,156,287.12
负债和股东权益总计		240,820,131.51	227,624,349.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表
2021年度

编制单位：淄博理研泰山涂附磨具有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入	五、28	370,095,760.21	259,872,109.87
其中：营业收入		370,095,760.21	259,872,109.87
二、营业总成本	五、28	335,396,543.91	233,160,919.57
其中：营业成本		284,530,684.76	189,991,636.21
税金及附加	五、29	2,506,557.20	1,900,263.42
销售费用	五、30	8,060,707.19	12,695,864.67
管理费用	五、31	22,885,745.13	14,099,556.27
研发费用	五、32	17,560,100.62	12,983,370.00
财务费用	五、33	-147,250.99	1,490,229.00
其中：利息费用		11,763.89	177,363.05
利息收入		1,651,889.73	1,240,959.99
加：其他收益	五、34	376,059.44	211,288.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	153,742.51	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-800,685.22	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	531,271.71	-390,134.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38		96,877.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,959,604.74	26,629,220.71
加：营业外收入	五、39	648,005.45	2,375,508.48
减：营业外支出	五、40	326,834.92	228,844.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,280,775.27	28,775,884.32
减：所得税费用	五、41	2,889,918.71	2,060,653.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,390,856.56	26,715,230.76
（一）按经营持续性分类		32,390,856.56	26,715,230.76
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,390,856.56	26,715,230.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		32,390,856.56	26,715,230.76
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,390,856.56	26,715,230.76
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
七、综合收益总额		32,390,856.56	26,715,230.76
归属于母公司股东的综合收益总额		32,390,856.56	26,715,230.76
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：



主管会计工作负责人：

贾俊兰

会计机构负责人：





母公司利润表

2021年度

编制单位：淄博理研泰山涂附磨具有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十、三	338,965,255.22	235,261,592.03
减：营业成本	十、三	268,698,338.47	176,927,768.72
税金及附加		1,945,350.15	1,884,722.92
销售费用		7,202,356.98	9,562,887.47
管理费用		18,305,349.25	10,443,835.23
研发费用		17,560,100.62	12,983,370.00
财务费用		-142,280.75	1,402,239.27
其中：利息费用			
利息收入		-1,622,178.23	1,141,184.89
加：其他收益		306,726.69	211,288.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-473,345.27	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-106,666.81	-295,438.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）			96,877.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,122,755.11	22,069,494.96
加：营业外收入		120,255.95	243,164.05
减：营业外支出		257,627.66	169,414.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,985,383.40	22,143,244.16
减：所得税费用		2,886,813.84	2,038,681.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,098,569.56	20,104,562.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,098,569.56	20,104,562.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		22,098,569.56	20,104,562.95

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表
2021年度

编制单位：淄博理研泰山涂附磨具有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		317,272,670.04	252,895,230.10
收到的税费返还		12,730,023.94	5,563,650.74
收到其他与经营活动有关的现金		6,248,168.57	8,235,921.35
经营活动现金流入小计		336,250,862.55	266,694,802.19
购买商品、接受劳务支付的现金		238,770,530.25	166,966,200.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		53,400,905.04	37,264,542.24
支付的各项税费		9,140,887.91	5,932,553.42
支付其他与经营活动有关的现金		16,171,173.52	15,760,299.95
经营活动现金流出小计		317,483,496.72	225,923,595.71
经营活动产生的现金流量净额		18,767,365.83	40,771,206.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		186,637.61	
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			140,000.00
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		2,940,370.90	
投资活动现金流入小计		3,127,008.51	140,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,477,923.00	4,245,302.59
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,500,000.00	25,896,117.87
投资活动现金流出小计		11,977,923.00	30,141,420.46
投资活动产生的现金流量净额		-8,850,914.49	-30,001,420.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	46,276.47
筹资活动现金流入小计		5,200,000.00	46,276.47
偿还债务所支付的现金			5,125,682.76
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		8,011,763.89	5,177,363.05
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			10,401.75
筹资活动现金流出小计		8,011,763.89	10,313,447.56
筹资活动产生的现金流量净额		-2,811,763.89	-10,267,171.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-291,906.01	-679,025.51
五、现金及现金等价物净增加额		6,812,781.44	-176,410.58
加：期初现金及现金等价物余额		31,658,828.79	31,835,239.37
六、期末现金及现金等价物余额		38,471,610.23	31,658,828.79

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表
2021年度

编制单位：淄博理研泰山涂附磨具有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		302,939,975.73	230,543,913.18
收到的税费返还		12,691,551.08	5,563,650.74
收到其他与经营活动有关的现金		5,991,184.59	8,052,545.81
经营活动现金流入小计		321,622,711.40	244,160,109.73
购买商品、接受劳务支付的现金		247,686,952.91	159,527,732.93
支付给职工以及为职工支付的现金		46,215,425.44	33,497,168.53
支付的各项税费		6,756,942.85	5,463,411.19
支付其他与经营活动有关的现金		9,723,181.37	12,916,802.78
经营活动现金流出小计		310,382,502.57	211,405,115.43
经营活动产生的现金流量净额		11,240,208.83	32,754,994.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			140,000.00
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		2,940,370.90	
投资活动现金流入小计		2,940,370.90	140,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		970,174.50	3,726,632.10
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			22,949,616.50
投资活动现金流出小计		970,174.50	26,676,248.60
投资活动产生的现金流量净额		1,970,196.40	-26,536,248.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,000,000.00	5,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,000,000.00	5,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-8,000,000.00	-5,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-291,906.01	-679,025.48
五、现金及现金等价物净增加额		4,918,499.22	539,720.22
加：期初现金及现金等价物余额		29,566,571.44	29,026,851.22
六、期末现金及现金等价物余额		34,485,070.66	29,566,571.44

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表
2021年度

编制单位：福建三盛泰山瓷雕器具有限公司

单位：人民币元

2021年度														
归属于母公司股东权益														
	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	38,707,850.00			8,543,710.77				95,129,818.93		63,348,066.56		205,729,446.26		205,729,446.26
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、本年初余额	38,707,850.00			8,543,710.77				95,129,818.93		63,348,066.56		205,729,446.26		205,729,446.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								9,433,062.95		-17,713,706.39		-8,280,643.44		-8,280,643.44
（一）综合收益总额										32,390,856.56		32,390,856.56		32,390,856.56
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配								9,433,062.95		-50,104,562.95		-40,671,500.00		-40,671,500.00
1. 提取盈余公积								9,433,062.95		-9,433,062.95				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										-38,000,000.00		-38,000,000.00		-38,000,000.00
4. 其他										-2,671,500.00		-2,671,500.00		-2,671,500.00
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	38,707,850.00			8,543,710.77				104,562,881.88		45,634,360.17		197,448,802.82		197,448,802.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

增田富美雄

贾俊兰

昌程印建



合并股东权益变动表（续）
2021年度

项														单位：人民币元	
2020年度															
归属于母公司股东权益															
	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计	
		优先股	永续债												其他
一、上年年末余额	38,707,850.00			8,543,710.77				90,517,881.10		48,022,073.63		185,791,515.50	-37,704.83	185,753,810.67	
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、本年年初余额	38,707,850.00			8,543,710.77				90,517,881.10		48,022,073.63		185,791,515.50	-37,704.83	185,753,810.67	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,611,937.83		15,325,992.93		19,937,930.76	37,704.83	19,975,635.59	
（一）综合收益总额										26,715,230.76		26,715,230.76	-	26,715,230.76	
（二）股东投入和减少资本													37,704.83	37,704.83	
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配													37,704.83	37,704.83	
1. 提取盈余公积								4,611,937.83		-11,389,237.83		-6,777,300.00		-6,777,300.00	
2. 提取一般风险准备								4,611,937.83		-4,611,937.83					
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	38,707,850.00			8,543,710.77				95,129,818.93		63,348,066.56		205,729,446.26		205,729,446.26	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

增田富美雄

贾俊兰

增田富美雄



母公司股东权益变动表
2021年度

编制单位：常州磨具有限公司

单位：人民币元												
	2021年度											
	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	38,707,850.00				19,048.00				95,129,818.93	43,299,570.19		177,156,287.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	38,707,850.00				19,048.00				95,129,818.93	43,299,570.19		177,156,287.12
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,433,062.95	-28,005,993.39		-18,572,930.44
（一）综合收益总额										22,098,569.56		22,098,569.56
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									9,433,062.95	-50,104,562.95		-40,671,500.00
1. 提取盈余公积									9,433,062.95	-9,433,062.95		
2. 对股东的分配										-38,000,000.00		-38,000,000.00
3. 其他										-2,671,500.00		-2,671,500.00
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	38,707,850.00				19,048.00				104,562,881.88	15,293,576.80		158,583,356.68

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司股东权益变动表（续）
2021年度

编制单位：淄博三泰磨具有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度							未分配利润	盈余公积	其他	股东权益合计
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备				
一、上年年末余额	38,707,850.00			19,048.00				34,584,245.07	90,517,881.10		163,829,024.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	38,707,850.00			19,048.00				34,584,245.07	90,517,881.10		163,829,024.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								8,715,325.12	4,611,937.83		13,327,262.95
（一）综合收益总额								20,104,562.95			20,104,562.95
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								-11,389,237.83	4,611,937.83		-6,777,300.00
1. 提取盈余公积								-4,611,937.83	4,611,937.83		
2. 对股东的分配								-5,000,000.00			-5,000,000.00
3. 其他								-1,777,300.00			-1,777,300.00
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	38,707,850.00			19,048.00				43,299,570.19	95,129,818.93		177,156,287.12

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



淄博理研泰山涂附磨具有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

淄博理研泰山涂附磨具有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2002年8月29日,由淄博开发区四砂砂布砂纸有限公司(以下简称“开发区砂布砂纸”)、日本理研CORUNDUM株式会社(以下简称“日本理研”)和淄博中理磨具有限公司(以下简称“中理磨具”)共同出资设立,注册资本360.00万美元,其中:开发区砂布砂纸出资169.20万美元,持股比例为47%;日本理研出资169.20万美元,持股比例为47%;中理磨具出资25.20万美元,持股比例为6%。

2006年3月3日开发区砂布砂纸将其持有的本公司47%的股权全部转让给鲁信创业投资集团股份有限公司(以下简称“鲁信创投”),转让后鲁信创投与日本理研并列成为本公司的第一大股东。

2009年5月6日公司董事会决议通过,公司以盈余公积转增注册资本140.00万美元,变更后公司注册资本为500.00万美元。

2020年12月1日鲁信创投将其持有的本公司47%股权全部转让给山东鲁信高新技术产业有限公司(以下简称“鲁信高新”),转让后鲁信高新与日本理研并列成为本公司的第一大股东。

公司统一社会信用代码:913703007424075556;

公司注册地址:山东省淄博市高新区开发区北路8号;

公司法定代表人:增田富美雄;

公司经营范围:砂布、砂纸、砂带、砂布基布、砂纸基纸等涂附磨具产品及相关制品、相关设备、磨料、固结磨具、超硬材料、抛光材料、手动工具、气动工具、电动工具、汽保工具、五金工具及其相关配件、玻纤及塑料制品等相关产品的生产销售;企业管理服务、技术咨询、技术服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

淄博理研泰山涂附磨具有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量、长期股权投资初始及后续计量和金融资产核算等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

7. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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;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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

8. 合并财务报表的编制方法

公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方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净资产变动,应分别冲减比较报表期间的年初留存收益和当期损益。

淄博理研泰山涂附磨具有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

9. 金融资产和金融负债

公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

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。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,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工

具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

按组合计提坏账准备的应收款项

淄博理研泰山涂附磨具有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	具有相同账龄
其他组合	单项计提	员工备用金

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收款项计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	80

组合中，员工备用金不计提坏账。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

11. 存货

公司存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制。原材料在取得时按实际成本计价，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

12. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,其会计政策详见附注三、7“金融资产和金融负债”。共同控制,是指本公司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。重大影响,是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

2) 处置长期股权投资

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13. 固定资产

公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧，计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20.00	10.00	4.50
2	机器设备	5.00-10.00	10.00	9.00-18.00
3	运输设备	5.00	10.00	18.00
4	办公设备及其他	5.00-10.00	10.00	9.00-18.00

公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 无形资产

公司的无形资产包括土地使用权、软件等，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

16. 长期待摊费用

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

17. 长期资产减值

公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程和使用寿命有限的无形资产等非金融长期资产进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按

单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18. 职工薪酬

公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照本合伙企业承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本合伙企业目前不存在设定受益计划。

19. 收入确认原则和计量方法

公司的营业收入主要包括商品、废料及原材料销售收入。

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

淄博理研泰山涂附磨具有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

满足下列条件之一时,公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

(1) 公司就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 公司已将该商品的实物转移给客户。

(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

20. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理:

1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本。

2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。与公司日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 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。

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, 确认递延所得税资产。

22. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”), 要求在境内非上市的企业自 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2021 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。公司因执行新收入准则对 2021 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表各项目的影响请见本附注“三、22.(3) 2020 年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

淄博理研泰山涂附磨具有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量 (2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移 (2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计 (2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报 (2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号) (上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

公司于 2021 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则, 不对 2020 年比较期间信息进行重述, 因采用新金融工具准则引起的差异调整直接计入期初留存收益和其他综合收益。受影响的资产负债表报表项目和金额详见本节 (3) 首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

(2) 重要会计估计变更

报告期内公司无重要会计估计变更事项。

(3) 首次执行新收入、新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
交易性金融资产		75,752,843.50	75,752,843.50
其他流动资产	78,231,575.71	2,478,732.21	-75,752,843.50
流动负债:			
预收款项	13,644,405.90		-13,644,405.90
合同负债		12,074,695.49	12,074,695.49
其他流动负债	493,581.80	2,063,292.21	1,569,710.41

2) 母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
交易性金融资产		68,252,843.50	68,252,843.50
其他流动资产	70,583,220.77	2,330,377.27	-68,252,843.50
流动负债:			
预收款项	13,493,711.00		-13,493,711.00
合同负债		11,941,337.17	11,941,337.17
其他流动负债	293,581.80	1,845,955.63	1,552,373.83

四、 税项

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额 (应纳税额按应纳税销售额乘以适用	13%

淄博理研泰山涂附磨具有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
	税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	
城市维护建设税	应交流转税税额	7%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
常州理泰日新研磨材料有限公司（以下简称“常州理泰”）	25%

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	83,718.03	291,860.62
银行存款	38,387,892.20	31,366,968.17
其他货币资金	303,617.79	302,696.04
合计	38,775,228.02	31,961,524.83

年末其他货币资金中远期结汇保证金 303,617.79 元在所办理结汇前，使用受到限制。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	77,312,472.60	75,752,843.50
其中：银行理财产品	77,312,472.60	75,752,843.50
合计	77,312,472.60	75,752,843.50

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

淄博理研泰山涂附磨具有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	824,700.00	216,928.00
合计	824,700.00	216,928.00

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,329,823.50	
合计	8,329,823.50	

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	37,252,588.85	100.00	2,204,355.36	5.92	35,048,233.49
其中: 账龄组合	37,252,588.85	100.00	2,204,355.36	5.92	35,048,233.49
合计	37,252,588.85	100.00	2,204,355.36		35,048,233.49

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,965,530.29	100.00	1,403,670.14	6.39	20,561,860.15
其中: 账龄组合	21,965,530.29	100.00	1,403,670.14	6.39	20,561,860.15
合计	21,965,530.29	100.00	1,403,670.14		20,561,860.15

按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

淄博理研泰山涂附磨具有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,944,222.71	2,153,340.50	5.00
1-2 年	270,968.64	27,096.86	10.00
2-3 年	12,000.00	3,600.00	30.00
3-4 年	25,397.50	20,318.00	80.00
合计	37,252,588.85	2,204,355.36	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	36,944,222.71
1-2 年	270,968.64
2-3 年	12,000.00
3-4 年	25,397.50
合计	37,252,588.85

(3) 本年应收账款坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,403,670.14	800,685.22			2,204,355.36
合计	1,403,670.14	800,685.22			2,204,355.36

5. 预付款项

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,250,331.31	98.15	3,288,655.81	90.66
1-2 年	99,162.24	1.85	338,949.14	9.34
合计	5,349,493.55	100.00	3,627,604.95	100.00

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
其他应收款	255,017.00	67,390.20
合计	255,017.00	67,390.20

6.1 其他应收款

淄博理研泰山涂附磨具有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	252,642.00	65,015.20
保证金	2,500.00	
合计	255,142.00	65,015.20

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	125.00			125.00
年初其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	125.00			125.00

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	252,642.00
1-2 年	
2-3 年	2,500.00
合计	255,142.00

(4) 其他应收款坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	125.00				125.00

淄博理研泰山涂附磨具有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备					
合计	125.00				125.00

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,200,958.76	390,955.20	29,810,003.56
在产品	15,120,212.02		15,120,212.02
自制半成品	2,957,132.13		2,957,132.13
库存商品	31,664,108.10	5,973,250.33	25,690,857.77
周转材料	1,692,507.37	492,374.53	1,200,132.84
合计	81,634,918.38	6,856,580.06	74,778,338.32

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,218,223.88	390,955.20	24,827,268.68
在产品	10,182,875.97		10,182,875.97
自制半成品	2,091,271.43		2,091,271.43
库存商品	38,774,464.19	6,504,522.04	32,269,942.15
周转材料	1,545,628.51	492,374.53	1,053,253.98
委托加工物资	760,964.81		760,964.81
合计	78,573,428.79	7,387,851.77	71,185,577.02

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	390,955.20					390,955.20
库存商品	6,504,522.04	-531,271.71				5,973,250.33
周转材料	492,374.53					492,374.53
合计	7,387,851.76	-531,271.71				6,856,580.06

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

淄博理研泰山涂附磨具有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	864,697.79	2,478,732.21
合计	864,697.79	2,478,732.21

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	59,419,533.46	115,452,087.49	3,143,886.53	6,870,336.87	184,885,844.35
2. 本期增加金额		3,198,790.88		41,373.62	3,240,164.50
购置		3,198,790.88		41,373.62	3,240,164.50
3. 本期减少金额	34,251.00	3,119,099.14		47,829.41	3,201,179.55
处置或报废	34,251.00	3,119,099.14		47,829.41	3,201,179.55
4. 年末余额	59,385,282.46	115,531,779.23	3,143,886.53	6,863,881.08	184,924,829.30
二、累计折旧					
1. 年初余额	22,605,803.35	47,054,477.95	1,827,885.59	5,004,724.22	76,492,891.11
2. 本期增加金额	2,236,808.52	3,239,007.47	291,981.47	476,426.34	6,244,223.80
计提	2,236,808.52	3,239,007.47	291,981.47	476,426.34	6,244,223.80
3. 本期减少金额	15,412.80	2,813,869.40		43,027.03	2,872,309.23
处置或报废	15,412.80	2,813,869.40		43,027.03	2,872,309.23
4. 年末余额	24,827,199.07	47,479,616.02	2,119,867.06	5,438,123.53	79,864,805.68
三、减值准备					
1. 年初余额	19,863,923.36	37,231,532.04		141,112.11	57,236,567.51
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 年末余额	19,863,923.36	37,231,532.04		141,112.11	57,236,567.51
四、账面价值					
年末账面价值	14,694,160.03	30,820,631.17	1,024,019.47	1,284,645.44	47,823,456.11
年初账面价值	16,949,806.75	31,166,077.50	1,316,000.94	1,724,500.54	51,156,385.73

(2) 截至年末, 公司未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
磨削实验室	324,663.3	临时建筑

淄博理研泰山涂附磨具有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
配胶房	123,822.73	临时建筑
危废仓库	137,800.15	临时建筑

10. 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房扩建项目	5,839,900.97		5,839,900.97			
待安装机器设备				35,132.42		35,132.42
合计	5,839,900.97		5,839,900.97	35,132.42		35,132.42

11. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	15,613,137.99	467,099.84	313,465.58	16,393,703.41
2. 本年增加金额		386,516.94		386,516.94
购置		386,516.94		386,516.94
3. 本年减少金额				
处置				
4. 年末余额	15,613,137.99	853,616.78	313,465.58	16,780,220.35
二、累计摊销				
1. 年初余额	2,323,011.90	389,285.95	166,642.14	2,878,939.99
2. 本年增加金额	103,847.64	209,197.84	21,511.65	334,557.13
计提	103,847.64	209,197.84	21,511.65	334,557.13
3. 本年减少金额				
处置				
4. 年末余额	2,426,859.54	598,483.79	188,153.79	3,213,497.12
三、减值准备				
1. 年初余额	8,658,415.36		93,431.23	8,751,846.59
2. 本年增加金额				
计提				
3. 本年减少金额				
处置				
4. 年末余额	8,658,415.36		93,431.23	8,751,846.59
四、账面价值				

淄博理研泰山涂附磨具有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
年末账面价值	4,527,863.09	255,132.99	31,880.56	4,814,876.64
年初账面价值	4,631,710.73	77,813.89	53,392.21	4,762,916.83

12. 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	年末余额
常州理泰	4,245,918.29			4,245,918.29
合计	4,245,918.29			4,245,918.29

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
导热油修理费	94.20		94.20		
3号线大修费用	113,040.26		60,793.20		52,247.06
合计	113,134.46		60,887.40		52,247.06

14. 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,191,978.01	928,796.70	5,632,665.06	844,899.76
合计	6,191,978.01	928,796.70	5,632,665.06	844,899.76

15. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
长期保证金		140,000.00
合计		140,000.00

16. 短期借款

项目	年末余额	年初余额
短期借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

17. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	23,446,935.65	24,263,370.26
1-2年	37,889.37	1,510,996.94

淄博理研泰山涂附磨具有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
2-3 年	90,375.25	194,854.83
3 年以上	165,569.93	
合计	23,740,770.20	25,969,222.03

18. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	9,214,317.10	12,074,695.49
合计	9,214,317.10	12,074,695.49

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	18,345,909.91	57,063,365.89	48,970,292.60	26,438,983.20
离职后福利-设定提存计划		3,920,394.34	3,901,798.32	18,596.02
合计	18,345,909.91	60,983,760.23	52,872,090.92	26,457,579.22

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	18,332,105.64	49,370,189.08	41,718,086.08	25,984,208.64
职工福利费		1,383,457.36	1,383,457.36	
社会保险费	13,804.27	2,619,141.50	2,544,284.44	88,661.33
其中：医疗保险费	13,804.27	2,441,871.50	2,367,855.30	87,820.47
工伤保险费		177,270.00	176,429.14	840.86
住房公积金		2,745,633.92	2,743,177.38	2,456.54
工会经费和职工教育经费		944,944.03	581,287.34	363,656.69
合计	18,345,909.91	57,063,365.89	48,970,292.60	26,438,983.20

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险		2,727,230.84	2,714,294.48	12,936.36
失业保险费		1,193,163.50	1,187,503.84	5,659.66
合计		3,920,394.34	3,901,798.32	18,596.02

20. 应交税费

淄博理研泰山涂附磨具有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
增值税	32,737.90	
企业所得税	1,187,902.42	683,583.93
土地使用税	171,178.35	91,407.65
城市维护建设税	72,531.54	94,989.40
教育费附加	31,085.03	67,871.15
地方水利建设基金	20,723.35	6,784.93
房产税	114,790.85	133,714.46
代扣代缴个人所得税	76,129.17	78,710.40
土地增值税	1,050,000.00	1,050,000.00
合计	2,757,078.61	2,207,061.92

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利	30,000,000.00	
其他应付款	773,415.81	761,220.53
合计	30,773,415.81	761,220.53

19.1 应付股利

股东名称	年末余额	年初余额
日本理研	14,100,000.00	
中理磨具	1,800,000.00	
鲁信高新	14,100,000.00	
合计	30,000,000.00	

19.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	155,094.59	124,571.31
押金及保证金	618,321.22	636,649.22
合计	773,415.81	761,220.53

(2) 截至年末，公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22. 其他流动负债

淄博理研泰山涂附磨具有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预提费用	204,355.58	493,581.80
待结转增值税	1,157,057.20	1,569,710.41
合计	1,361,412.78	2,063,292.21

23. 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助		160,000.00		160,000.00	设备补助款
合计		160,000.00		160,000.00	——

24. 实收资本

股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
日本理研	18,192,689.50			18,192,689.50
中理磨具	2,322,471.00			2,322,471.00
鲁信高新	18,192,689.50			18,192,689.50
合计	38,707,850.00			38,707,850.00

25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,598.00			1,598.00
其他资本公积	8,542,112.77			8,542,112.77
合计	8,543,710.77			8,543,710.77

26. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	19,353,925.00			19,353,925.00
任意盈余公积	74,092,740.27	9,433,062.95		83,525,803.22
储备基金	1,683,153.66			1,683,153.66
合计	95,129,818.93	9,433,062.95		104,562,881.88

27. 未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
上年年末余额	63,348,066.56	48,022,073.63
加：年初未分配利润调整数		

淄博理研泰山涂附磨具有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
本年年初余额	63,348,066.56	48,022,073.63
加: 本年归属于母公司股东净利润	32,390,856.56	26,715,230.76
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积	9,433,062.95	4,611,937.83
应付普通股股利	38,000,000.00	5,000,000.00
其他	2,671,500.00	1,777,300.00
本年年末余额	45,634,360.17	63,348,066.56

28. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	369,575,882.50	284,010,161.33	259,536,454.21	189,751,333.51
其他业务	519,877.71	520,523.43	335,655.66	240,302.70
合计	370,095,760.21	284,530,684.76	259,872,109.87	189,991,636.21

29. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	960,086.14	734,725.06
房产税	505,407.51	229,686.53
教育费附加	364,364.63	524,803.62
土地使用税	276,444.58	239,310.52
地方水利建设基金	217,563.97	52,479.98
印花税	114,988.20	75,806.30
车船使用税	1,800.00	
环境保护税	65,902.17	43,451.41
合计	2,506,557.20	1,900,263.42

30. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费		5,566,914.65
职工薪酬	6,658,528.00	4,435,244.38
差旅费	135,732.68	142,603.47
业务费	50,654.61	29,950.00
电讯费	56,607.96	58,475.09

淄博理研泰山涂附磨具有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	1,159,183.94	2,462,677.08
合计	8,060,707.19	12,695,864.67

31. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	16,176,515.74	6,883,849.14
折旧费	817,045.25	955,359.03
差旅费	70,051.27	61,311.68
办公费	324,500.15	290,422.29
业务招待费	223,449.02	135,185.86
无形资产摊销费	241,654.45	66,090.26
其他	5,032,529.25	5,707,338.01
合计	22,885,745.13	14,099,556.27

32. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
RD58 高性能无尘抛光精密研磨网砂的研制		10,458.94
RD59 超高性能涂层的开发与应用		7,558.94
RD60 漆面研磨用金字塔结构涂附磨具得研制		2,203,746.24
RD61 低成本漆面研磨用干磨砂纸的研制		897,556.24
RD62 高性能汽修用干磨砂纸的研制		1,856,022.17
RD63 金属用超涂层砂布的研制		694,578.99
RD64 晶相分析用耐水砂纸的研制		9,658.94
RD65 砂纸背绒技术的开发与应用		21,387.14
RD66 高性能无尘抛光精密研磨网砂的研制		1,145,389.16
RD67 板材用高端研磨设备用砂布的研制	839,940.63	620,069.43
RD68 超耐磨金属研磨耐水砂布的研制	1,305,787.71	835,031.38
RD69 海绵基超细立体结构涂附磨具的研制		785,550.51
RD70 砂纸背胶技术的开发和应用		1,478,437.80
RD71 高端精细研磨软膜涂附磨具的研制	3,849,001.05	919,950.75
RD72 新型陶瓷磨料涂附磨具的研制		1,497,973.37
RD73 新型海绵产品的研制	2,353,217.23	
RD74 新型干磨砂纸的研制	3,108,205.58	
RD75 背绒布直接植砂产品的研制	2,811,484.32	

淄博理研泰山涂附磨具有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
RD76 网格砂布砂带的研制	2,246,208.38	
RD77 新型易脱落环保防堵塞水性涂层的研制	1,046,255.72	
合计	17,560,100.62	12,983,370.00

33. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	11,763.89	177,363.05
减: 利息收入	1,651,889.73	1,240,959.99
加: 汇兑损失	1,270,870.61	2,362,343.11
加: 其他支出	222,004.24	191,482.83
合计	-147,250.99	1,490,229.00

34. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	50,096.73	189,848.00
省级商贸发展市场开拓奖励	33,600.00	14,400.00
人才补贴	24,040.00	7,040.00
2021年山东省企业研究开发财政补助资金	141,500.00	
工会经费返还	38,116.96	
科技大会奖励金	38,100.00	
研发财政补助金	19,050.00	
中央外经贸发展资金	13,320.00	
出口信用保险费补贴	13,200.00	
个税手续费返还	5,035.75	
合计	376,059.44	211,288.00

35. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	153,742.51	
合计	153,742.51	

36. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-800,685.22	-194,084.37

淄博理研泰山涂附磨具有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失		
合计	-800,685.22	-194,084.37

37. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	531,271.71	-196,050.42
合计	531,271.71	-196,050.42

38. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益		96,877.20
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益		96,877.20
其中：固定资产处置收益		96,877.20

39. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	187,839.72	
其他	522,322.69	2,375,508.48
合计	648,005.45	2,375,508.48

40. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	326,834.92	118,902.85
其他		109,942.02
合计	326,834.92	228,844.87

41. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,973,815.65	2,082,997.01
递延所得税费用	-83,896.94	-22,343.45
合计	2,889,918.71	2,060,653.56

42. 现金流量表项目

(1) 合并现金流量表补充资料

淄博理研泰山涂附磨具有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	32,390,856.56	26,715,230.76
加: 资产减值准备	-531,271.71	196,050.42
信用减值损失	800,685.22	194,084.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,137,944.74	6,032,680.41
无形资产摊销	334,557.13	164,798.61
长期待摊费用摊销	60,887.40	178,239.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		-96,877.20
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	326,834.92	118,902.85
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		177,363.05
投资损失(收益以“-”填列)	-153,742.51	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-83,896.94	-22,343.45
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-3,061,489.59	-13,470,125.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-17,433,665.69	7,332,522.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-20,333.70	13,250,680.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,767,365.83	40,771,206.48
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:		
现金的年末余额	38,471,610.23	31,658,828.79
减: 现金的年初余额	31,658,828.79	31,835,239.37
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,812,781.44	-176,410.58

(2) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	38,471,610.23	31,658,828.79
其中: 库存现金	83,718.03	291,860.62

淄博理研泰山涂附磨具有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	38,387,892.20	31,366,968.17
年末现金和现金等价物余额	38,471,610.23	31,658,828.79

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
常州理泰	江苏常州	江苏常州	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
鲁信高新	公司股东
中理磨具	公司股东
日本理研	公司股东
鲁信创投	其他关联方
淄博四砂泰山砂布砂纸有限公司 (以下简称“砂布砂纸”)	其他关联方
山东英格瓷四砂泰山磨料有限公司 (以下简称“英格瓷”)	其他关联方

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
纱布砂纸	采购货物	427,660.20	4,050,756.79
英格瓷	采购货物	447,522.12	167,876.12
日本理研	采购货物	3,945.36	67,117.00
合计		879,127.68	4,285,749.91

(2) 销售商品/提供劳务

淄博理研泰山涂附磨具有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
纱布砂纸	销售货物	3,296,835.66	1,847,487.34
中理磨具	销售货物	24,638,148.01	27,826,473.15
日本理研	销售货物		787,832.65
合计		27,934,983.67	30,461,793.14

(3) 关联方承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
			本年发生额	上年发生额
鲁信创投	本公司	仓库	35,045.87	35,045.87
合计			35,045.87	35,045.87

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中理磨具	2,818,313.90	140,915.70	619,527.17	30,976.36
应收账款	纱布砂纸			10,356.28	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	英格瓷	7,800.00	21,000.00
应付账款	纱布砂纸		127,563.80
预收账款	日本理研		317,532.69
合同负债	日本理研	104,588.53	

八、或有事项

截至年末, 公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告出具日, 公司无重大资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

淄博理研泰山涂附磨具有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	31,534,410.00	100.00	1,577,243.30	5.00	29,957,166.70
其中: 账龄组合	31,534,410.00	100.00	1,577,243.30	5.00	29,957,166.70
合计	31,534,410.00	100.00	1,577,243.30		29,957,166.70

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,970,088.07	100.00	1,103,898.03	6.91	14,866,190.04
其中: 账龄组合	15,970,088.07	100.00	1,103,898.03	6.91	14,866,190.04
合计	15,970,088.07	100.00	1,103,898.03		14,866,190.04

按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	31,523,954.00	1,576,197.70	5.00
1-2年	10,456.00	1,045.60	10.00
合计	31,534,410.00	1,577,243.30	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内 (含1年)	31,523,954.00
1-2年	10,456.00
合计	31,534,410.00

淄博理研泰山涂附磨具有限公司财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(3) 本年应收账款坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,103,898.03	473,345.27			1,577,243.30
合计	1,103,898.03	473,345.27			1,577,243.30

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,100,001.00		23,100,001.00	23,100,001.00		23,100,001.00
合计	23,100,001.00		23,100,001.00	23,100,001.00		23,100,001.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
常州理泰	23,100,001.00			23,100,001.00		
合计	23,100,001.00			23,100,001.00		

3. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	324,194,161.75	256,934,813.58	235,212,014.01	176,927,768.72
其他业务	14,771,093.47	11,763,524.89	49,578.02	
合计	338,965,255.22	268,698,338.47	235,261,592.03	176,927,768.72

十一、补充资料

非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-326,834.92	
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(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	501,742.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投		

淄博理研泰山涂附磨具有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	153,742.51	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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	522,322.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	850,972.48	
减：所得税影响额	127,645.87	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	723,326.61	

淄博理研泰山涂附磨具有限公司

二〇二二年四月二十八日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



(副本) (3-1)



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

张克,叶韶勋,顾仁荣,李晓英,谭小春

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、增资、减资、股权转让等事项,出具法定验资报告并出具审计报告;接受委托办理破产清算事宜,进行清算评估,出具清算报告;受托对委托方提供资金、资产、业务、技术等真实性进行审计、鉴证,出具审计报告;接受委托办理其他法律、法规规定的业务;接受委托办理其他法律、法规规定的业务。

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2022年 03月 04日



会计师事务所

执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制