



# 科创新材

NEEQ : 833580

## 洛阳科创新材料股份有限公司

**LUOYANG KECHUANG NEW MATERIAL CO.,LTD**

**专注于透气砖等高端耐材17年**

- 12项发明专利、10项实用新型专利
- 全国规模最大的透气砖专业生产企业

**质量第一 用户至上 科技创新 互利共赢**

## 半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

1. 公司于 2019 年 4 月 16 日获得了由中华人民共和国国家知识产权局核发的《发明专利专利证书》（证书号第 8727303 号）。该发明专利的取得有利于提升公司的核心竞争力，保护公司知识产权，有利于公司形成持续的创新机制，促进公司快速进入功能梯度材料领域。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	36

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、科创新材	指	洛阳科创新材料股份有限公司
股东大会	指	洛阳科创新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	洛阳科创新材料股份有限公司董事会
监事会	指	洛阳科创新材料股份有限公司监事会
高级管理人员	指	指公司的总经理、副总经理、财务负责人以及董事会秘书
董监高	指	指公司的董事、监事和高级管理人员
公司章程	指	《洛阳科创新材料股份有限公司章程》
三会	指	洛阳科创新材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	民生证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人蔚文绪、主管会计工作负责人马军强及会计机构负责人（会计主管人员）王敏敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 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。 2. 2019 年上半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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	洛阳科创新材料股份有限公司
英文名称及缩写	LUOYANG KECHUANG NEW MATERIAL CO., LTD.
证券简称	科创新材
证券代码	833580
法定代表人	蔚文绪
办公地址	洛阳市西工区红山乡杨冢村

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李青
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0379-62117091
传真	0379-62117605
电子邮箱	18937948861@163.com
公司网址	www.kcnh.com
联系地址及邮政编码	洛阳市西工区红山乡杨冢村 471041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 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	2002年9月11日
挂牌时间	2015年10月13日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	门类 C 制造业-大类 30 非金属矿物制品业-中类 308 耐火材料制品制造-小类 3089 耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造
主要产品与服务项目	钢包底吹氩透气元件及其配套耐火材料的设计、研发、制造、安装、施工和维护
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	蔚文绪
实际控制人及其一致行动人	蔚文绪、马军强、蔚文举、杨占坡

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914103007156612594	否
注册地址	洛阳市西工区红山乡杨冢村	否
注册资本（元）	50,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	民生证券
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	49,904,848.32	43,243,855.67	15.40%
毛利率%	47.24%	47.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,950,511.10	10,590,201.98	41.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,414,344.32	11,420,559.43	26.21%
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）	12.08%	10.31%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.65%	11.12%	-
基本每股收益	0.30	0.21	42.86%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	151,115,351.59	148,183,101.13	1.98%
负债总计	22,401,779.00	29,420,039.64	-23.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	128,713,572.59	118,763,061.49	8.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.57	2.38	8.38%
资产负债率%（母公司）	14.82%	19.81%	-
资产负债率%（合并）	14.82%	19.85%	-
流动比率	5.86	4.09	-
利息保障倍数	59.77	44.53	-

### 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	1,308,128.15	-2,955,664.50	144.26%
应收账款周转率	0.93	0.85	-
存货周转率	0.92	1.27	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.98%	5.73%	-
营业收入增长率%	15.40%	29.35%	-
净利润增长率%	41.17%	39.95%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	-
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
计入当期损益的政府补助，但与企业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	486,557.00
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	1,808,482.31
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,649,155.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,099.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>630,784.45</b>
所得税影响数	94,617.67
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>536,166.78</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是专业耐火材料供应商，拥有具备较强自主研发能力的专业技术团队，为客户提供高质量、高性能的耐火材料产品和优质的售后服务，以满足客户的生产经营需要。公司下游行业主要为钢铁、有色金属、水泥、玻璃等行业。近年来，在国家宏观经济增速放缓、房地产行业遇冷的背景下，公司下游行业普遍面临较大经营压力，为应对不利的外部经营环境，公司一方面有针对性地加强钢包底吹氩透气元件等技术优势产品的研发和推广，同时适时灵活调整其他同质化较强、市场竞争激烈的产品投入，使公司保持了较高毛利率水平和较好的回款状况。

公司的销售模式主要为直销模式，销售对象为钢厂（如舞阳钢铁有限责任公司、内蒙古包钢钢联股份有限公司等）等终端客户或为终端客户提供耐材整体承包服务的承包商（如大石桥淮林耐火材料有限公司、上海利尔耐火材料有限公司等）。公司通常将耐火材料发送至终端客户仓库，由现场售后服务人员定期对耐火材料的使用情况进行统计，公司根据实际使用数量开具发票并确认收入。目前，公司已经与舞阳钢铁有限责任公司、大石桥淮林耐火材料有限公司、联众（广州）不锈钢有限公司等客户建立了长期、稳定的合作关系。

公司的生产模式主要为以销定产，根据合同及订单的内容编制生产计划，由技术研发中心制定生产方案，并由采购部采购符合相应标准的原材料进行生产。

公司生产经营所需原辅材料均为自行采购，采购部负责对供应商的管理和原辅材料的采购。采购部会同技术研发中心和生产部、营销部，根据合同、订单内容和客户需要制定采购计划，以比价采购等方式进行原辅材料采购。公司对供应商的经营资质、生产及运输能力、质量控制等方面进行考察，筛选、优化供应商，建立供应商清单。目前，公司已与多家原材料供应商形成了长期、稳定的合作关系。

公司设置技术研发中心负责研发工作，公司的研发以市场为导向，根据客户需要和生产过程中的技术特点制定研发计划。公司由评审委员会确定研发目标后，成立专项研发组制定研发计划，通过自主创新，解决生产和使用过程中的技术难题，研制新产品，并实现技术的不断创新和成果的转化，不断提升公司的核心竞争力和技术水平。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2019年1-6月公司实现营业收入49,904,848.32元，同比上升了15.40%，实现净利润14,950,511.10元，同比上升了41.17%。本报告期末，公司总资产为151,115,351.59元，较本年年初上升了1.98%，净资产为128,713,572.59元，较本年年初增长了8.38%。

### 三、 风险与价值

#### （一）市场风险

##### 1、公司经营依赖钢铁行业的风险

钢铁工业是耐火材料的最大消耗行业，钢铁工业用耐火材料约占耐火材料产成品消耗总量的70%，钢铁工业的规模直接决定了耐火材料的市场容量。公司的主要客户均来自钢铁行业，公司的营业收入和

利润的增长在很大程度上依赖于钢铁行业的景气程度。

对策：目前钢铁行业整体表现良好，对公司发展有利。

## 2、竞争风险

公司的主要产品为钢包底吹氩透气元件，该产品的主要竞争对手包括北京利尔、濮耐股份、中钢耐火和成都府天。其中，北京利尔和濮耐股份为 A 股上市公司，中钢耐火为科研院所改制设立，北京利尔、濮耐股份和中钢耐火提供种类繁多、应用广泛的耐火材料产品和工程承包服务，成都府天为外商投资企业，以透气砖为主要产品。公司的竞争对手拥有雄厚的资本、技术实力，同时公司下游大型钢厂等客户的耐火材料采购渠道多元化，激烈的竞争限制了公司产品的毛利率水平。尽管公司已通过提高产品技术含量、质量和售后服务水平保持较高的市场占有率，但由于公司规模较小，随着近年来人力成本、厂房用地成本等快速上升，如果不能及时保持产品质量和服务水平的竞争力，同时做好成本控制，将面临利润下滑的风险。

对策：公司通过不断加强的技术研发能力和坚持优质的售后服务能力，确保自身具有较高的竞争力。

## 3、原材料价格波动风险

原材料是公司产品成本的主要组成部分，报告期内直接材料占公司总成本的比重较高。近年来公司主要原材料价格均有一定程度变化，由于原材料在公司的生产成本中所占比重较大，原材料价格波动将对公司毛利率产生较大影响。如果未来主要原材料出现上涨趋势，将会给公司带来一定的成本压力，进而影响到公司的经营业绩。

对策：公司生产所需要的原材料主要为刚玉、尖晶石等耐火原料，相关材料储量丰富，公司已经建立稳定的原材料供应商体系，确保原材料的供应稳定和成本可控。

### （二）技术和安全生产风险

#### 1、技术替代风险

公司现有设备和技术符合产业指导目录的规定，并且主要设备代表较为先进的技术水平，但如果公司未来不能持续提升技术水平，增加自主创新能力，将面临失去竞争优势，甚至被淘汰的风险。

对策：公司通过新厂房建设，对生产线和生产布局等进行了总体规划，提升了技术水平，以保持较强的技术竞争力。

#### 2、安全生产风险

耐火材料生产需要高温处理，公司高度重视安全生产，配备了相应的消防设施，同时建立了较为严格的安全生产管理制度。但如果公司员工操作不当导致火灾或其他人身伤害事故，将给公司带来较大损失。

对策：公司建立了较为完善的生产管理制度，公司管理层重视安全生产，确保不出现生产事故。

#### 3、存货管理风险

公司坚持“以销定产”模式，因此存货主要为用于订单生产或备货用途的原材料、在产品和发送至客户现场的产成品。如果公司存货管理不善，将给公司带来较大损失，并进一步造成不能及时供货的违约风险。

对策：公司建立了较为完善的存货管理制度，公司管理层重视存货管理，确保不出现存货损失。

### （三）财务风险

#### 1、应收账款余额较大和坏账风险

报告期期末，公司应收账款账面价值为 40,845,222.14 元，报告期公司应收账款周转率为 0.93 次，公司应收账款余额较大、周转率较低，这主要是由于耐火材料下游行业受宏观经济下行与房地产调控影响，盈利能力出现下滑，客户资金周转紧张所致。公司应收账款金额持续较高，将给公司带来较大的资金压力；如果有关客户因业绩不佳、资金压力或其他纠纷等原因拒绝向公司支付货款，公司的应收账款有形成坏账，进而严重影响公司业绩的风险。

对策：公司已经加大回款力度，减少坏账风险，报告期内应收账款周转率同比已经提高 9.41%。

### （四）其他风险

#### 1、生产用地和厂房拆迁风险

《洛阳城市综合交通发展战略规划》已经通过省发改委、国家文物局和环保部的审批，目前已经上报国务院审批，根据有关规划，公司位于洛阳市西工区红山乡杨冢的厂区很可能面临拆迁，拆迁时间尚未最终确定。公司已经于 2014 年吸收合并河南科耐耐火材料有限公司，取得其持有的新国用（2014）第 002 号土地使用权（土地使用证已经更名为洛阳科创新材料股份有限公司，土地证号为豫（2019）新安县不动产权第 0000339 号），并已经建成新厂区，西工区红山乡杨冢厂区的拆迁不会造成公司生产经营的中断，并且预计公司会获得一定补偿，但有关厂房和设备的搬迁将产生相关费用，并对公司生产经营造成一定不利影响。

对策：公司新厂区的产能规模已经超过老厂区，足以满足公司生产经营所需。

## 2、核心管理人员流失风险

公司的管理层团队在耐火材料行业积累了丰富的经验和资源，对行业信息、公司资源、发展方向有深刻的认识，高级管理人员和核心技术人员的稳定对公司发展具有重要影响。如果高级管理人员和核心技术人员发生较大规模的流失，将对公司的发展造成不利影响。

对策：公司核心管理团队的持股比例较高，同时公司建立了良好的企业文化，确保高级管理人员、核心技术人员与公司利益一致、共同发展。

## 3、实际控制人不当控制风险

公司董事、高级管理人员蔚文绪、马军强、蔚文举和杨占坡合计持有公司 83.30% 的股份，报告期内四人均在公司任职，占绝对控股地位，并通过一致行动关系共同控制本公司。公司实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等实施重大影响，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。

对策：公司股份改制后，已经建立较为完善的公司治理制度，以实现股东大会、董事会和监事会之间的相互制约关系，保证公司小股东及其他利害关系人的利益不受实际控制人侵害。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

1.职工方面：公司每月 15 日左右按时发放职工工资，不拖欠职工工资，为企业员工带来稳定的经济收入；为职工提供午餐补助，减轻员工的经济负担；为单身员工提供单身公寓，提高单身员工的住宿条件。

2.环境保护方面：编制环境突发性应急预案，设置一体化水处理设施 1 套及清水池 1 座，生活污水处理后用于绿化，工业废气经集气罩及通风管引至袋式除尘器处理，减少对环境的影响。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (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，委托或者受托销售	10,000,000.00	561,799.08
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		

备注：销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售发生的 561,799.08 元系母公司与全资子公司之间的关联交易。

#### (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	临时公告披露时间	临时公告编号
蔚文绪	关联担保	9,900,000.00	已事前及时履行	2019年6月26日	2019-026
马军强	关联担保	9,900,000.00	已事前及时履行	2019年6月26日	2019-026
蔚文举	关联担保	9,900,000.00	已事前及时履行	2019年6月26日	2019-026
蔚文绪	关联担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年5月16日	2019-020
马军强	关联担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年3月19日	2019-002
蔚文举	关联担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年3月19日	2019-002
蔚文绪	关联担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年3月19日	2019-002
杨占坡	关联担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年3月19日	2019-002

#### 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：

- 1、公司向中国工商银行洛阳涧西支行借款 990 万元人民币，以其拥有的位于洛新产业集聚区的土地（不动产权号：豫(2019)新安县不动产权第 0000339 号）为公司本次借款提供抵押担保，同时由蔚文绪、马军强、蔚文举各担保 9,900,000.00 元，合计担保总金额 29,700,000.00 元，实际发生担保金额 9,900,000.00 元。该股东担保为无偿担保。该笔贷款用于购买原材料，是公司业务发展及生产经营的正常需要，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的。
- 2、公司向洛阳银行股份有限公司兴华支行借款 500 万元人民币由蔚文绪担保，用于购买材料，是公司业务发展及生产经营的正常需要，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的。
- 3、公司向中国银行股份有限公司南昌路支行借款 500 万元人民币由蔚文绪、马军强、杨占坡、蔚文举、担保，用于购买材料，是公司业务发展及生产经营的正常需要，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的。

#### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/10/13		挂牌	同业竞争承诺	不从事与公司主营业务相同或者近似的业务	正在履行中
董监高	2015/10/13		挂牌	同业竞争	不从事与公司主	正在履行中

				承诺	营业务相同或者近似的业务	
董监高	2015/10/13		挂牌	其他承诺 (规范关联交易承诺)	规范关联交易	正在履行中

**承诺事项详细情况:**

1、为避免同业竞争，实际控制人、董监高出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

本人作为公司实际控制人、董监高将不从事与公司主营业务相同或者近似的业务，包括：①在中国境内或境外，自行或者联合他人，以任何形式直接或间接从事或参与，或者协助从事或参与任何与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；及②在中国境内和境外，以任何形式支持他人从事与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；及③以其他方式介入（不论直接或间接）任何与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；

自本承诺函出具之日起，如本人进一步拓展其业务范围，本人及本人直接或间接控制的企业将不以任何形式与公司拓展后的业务相竞争；如果业务拓展后产生竞争，承诺人及所控制企业将以停止经营相竞争的业务的方式、或者将相竞争的业务纳入到公司的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争；

本人在实际控制股份公司或作为股份公司的控股股东期间，本承诺为有效之承诺；

本人愿意承担因本人及本人的直系亲属违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失；

本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司或其他利益相关方造成的全部经济损失。

报告期内承诺人严格履行了上述承诺。

2、规范关联交易的承诺：董监高出具了《承诺函》，规范关联交易。

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	13,170,168.40	8.72%	银行贷款
合计	-	13,170,168.40	8.72%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

**(五) 利润分配与公积金转增股本的情况**

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-5-7	1.00		
合计	1.00		

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	16,865,435	33.73%		16,865,435	33.73%
	其中：控股股东、实际控制人	10,412,374	20.82%		10,412,374	20.82%
	董事、监事、高管	632,479	1.26%		632,479	1.26%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	33,134,565	66.27%		33,134,565	66.27%
	其中：控股股东、实际控制人	31,237,127	62.47%		31,237,127	62.47%
	董事、监事、高管	1,897,438	3.79%		1,897,438	3.79%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数						8

#### (二) 报告期期末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	蔚文绪	21,499,934	-	21,499,934	43.00%	16,124,951	5,374,983
2	马军强	13,410,068	-	13,410,068	26.82%	10,057,551	3,352,517
3	蔚文举	3,586,004	-	3,586,004	7.17%	2,689,503	896,501
4	杨占坡	3,153,495	-	3,153,495	6.31%	2,365,122	788,373
5	王会先	2,980,086	-	2,980,086	5.96%	-	2,980,086
合计		44,629,587	0	44,629,587	89.26%	31,237,127	13,392,460

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：在公司的前五名股东中，蔚文绪、马军强、蔚文举、杨占坡为一致行动人，蔚文绪为蔚文举之兄，除此之外，各股东之间不存在关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为蔚文绪先生，中国国籍，无境外永久居留权，1960年出生，本科学历，高级工程师。1983年9月至1992年10月，担任国防科工委华阴兵器实验中心团党委委员；1993年3月至2003年5月，担任洛阳耐火材料研究院新材所南苑厂生产厂长；2003年5月至2015年4月，先后担任洛阳市科创耐火材料有限公司执行董事、总经理；2012年1月至2014年12月，担任河南科创耐火材料有限公司执行董事；2015年5月至2019年4月2日，担任洛阳科创新材料股份有限公司董事长、总经理；2019年4月3日至今，担任洛阳科创新材料股份有限公司董事长。

报告期内，公司控股股东不存在变化。

#### (二) 实际控制人情况

2013年以来，蔚文绪、马军强、蔚文举和杨占坡均为公司股东，并担任董事、高级管理人员等职务，报告期内，上述四人合计的持股比例83.30%，四人在公司股东会或股东大会决议，及其他公司重大经营决策中均保持一致。2015年5月，蔚文绪、马军强、蔚文举和杨占坡签署《一致行动协议》。最近两年公司实际控制人未发生变化。

1、蔚文绪先生，中国国籍，无境外永久居留权，1960年出生，本科学历，高级工程师。1983年9月至1992年10月，担任国防科工委华阴兵器实验中心团党委委员；1993年3月至2003年5月，担任洛阳耐火材料研究院新材所南苑厂生产厂长；2003年5月至2015年4月，先后担任洛阳市科创耐火材料有限公司执行董事、总经理；2012年1月至2014年12月，担任河南科创耐火材料有限公司执行董事；2015年5月至2019年4月2日，担任洛阳科创新材料股份有限公司董事长、总经理；2019年4月3日至今，担任洛阳科创新材料股份有限公司董事长。

2、马军强先生，中国国籍，无境外永久居留权，1971年出生，博士研究生学历，高级工程师。1998年7月至2000年11月，担任洛阳耐火材料研究院西苑厂技术经理；2000年12月至2003年5月，担任北京利尔耐火材料有限公司技术经理；2003年6月至2004年2月，担任洛阳理工学院教师；2004年3月至2009年5月，于西北工业大学攻读博士学位；2009年5月至2015年4月，担任洛阳市科创耐火材料有限公司副总经理；2015年5月至2019年4月2日，担任洛阳科创新材料股份有限公司董事、副总

经理、董事会秘书和财务总监，2019年4月3日至今担任洛阳科创新材料股份有限公司董事、总经理和财务总监。

3、杨占坡先生，中国国籍，无境外永久居留权，1970年出生，高中学历。1986年12月至1992年6月，在洛阳市郊区商业局酒糖公司工作；1992年7月至1998年5月，在洛阳市郊区商业局土杂公司工作；1999年5月至2002年9月，担任洛阳市远大高科技耐火材料厂销售经理；2002年10月至2015年4月，先后担任洛阳市科创耐火材料有限公司销售经理、副总经理；2015年5月至今，担任洛阳科创新材料股份有限公司董事、副总经理。

4、蔚文举先生，中国国籍，无境外永久居留权，1962年出生，高中学历。1983年1月至1994年2月，担任内蒙古凉城县刘家夭乡四道嘴村委会会计；1994年3月至1999年4月，担任洛阳耐火材料研究院新材所南苑厂车间主任；1999年5月至2002年9月，担任洛阳市远大高科技耐火材料厂厂长；2002年10月至2015年4月，担任洛阳市科创耐火材料有限公司中原区销售经理；2015年5月至今，担任洛阳科创新材料股份有限公司董事。

报告期内，公司实际控制人不存在变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
蔚文绪	董事长	男	1960-12-26	本科	2018年5月 -2021年5月	是
马军强	董事、总经理、财务总监	男	1971-05-03	博士	2018年5月 -2021年5月	是
杨占坡	董事、副总经理	男	1970-08-10	高中	2018年5月 -2021年5月	是
张京生	董事	男	1959-01-21	大专	2018年5月 -2021年5月	是
蔚文举	董事	男	1962-10-07	高中	2018年5月 -2021年5月	是
李建军	监事会主席	男	1963-04-12	博士	2018年5月 -2021年5月	是
陈恒	职工监事	男	1985-08-24	本科	2018年5月 -2021年5月	是
张金羽	职工监事	男	1988-05-09	本科	2018年5月 -2021年5月	是
李青	董事会秘书	女	1989-01-30	大专	2019年4月 -2021年5月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 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:

蔚文绪、马军强、蔚文举、杨占坡为一致行动人，蔚文绪为蔚文举之兄，张京生为蔚文绪配偶之兄，李青为蔚文绪、蔚文举之外甥女，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (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
蔚文绪	董事长	21,499,934	-	21,499,934	43.00%	-
马军强	董事、总经理、财务总监	13,410,068	-	13,410,068	26.82%	-
杨占坡	董事、副总经	3,153,495	-	3,153,495	6.31%	-

	理					
张京生	董事	2,529,917	-	2,529,917	5.06%	-
蔚文举	董事	3,586,004	-	3,586,004	7.17%	-
李建军	监事会主席	-	-	-	-	-
陈恒	职工监事	-	-	-	-	-
张金羽	职工监事	-	-	-	-	-
李青	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	44,179,418	0	44,179,418	88.36%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蔚文绪	董事长、总经理	离任	董事长	第二届董事会第六次会议决议选举产生
马军强	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	新任	董事、总经理、财务总监	第二届董事会第六次会议决议选举产生
李青	会计	新任	董事会秘书	第二届董事会第六次会议决议选举产生

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

1、马军强先生，中国国籍，无境外永久居留权，1971 年出生，博士研究生学历，高级工程师。1998 年 7 月至 2000 年 11 月，担任洛阳耐火材料研究院西苑厂技术经理；2000 年 12 月至 2003 年 5 月，担任北京利尔耐火材料有限公司技术经理；2003 年 6 月至 2004 年 2 月，担任洛阳理工学院教师；2004 年 3 月至 2009 年 5 月，于西北工业大学攻读博士学位；2009 年 5 月至 2015 年 4 月，担任洛阳市科创耐火材料有限公司副总经理；2015 年 5 月至 2019 年 4 月 2 日，担任洛阳科创新材料股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书和财务总监。2019 年 4 月 3 日至今，担任洛阳科创新材料股份有限公司董事、总经理和财务总监。

2、李青女士，中国国籍，无境外永久居留权，1989 年出生，2012 年 7 月毕业于内蒙古财经大学，2012 年 9 月 2019 年 4 月 2 日，担任洛阳科创新材料股份有限公司会计。2019 年 4 月 3 日至今，担任洛阳科

创新材料股份有限公司董事会秘书。

## 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
技术人员	29	37
销售人员	18	18
财务人员	4	4
生产人员	96	83
行政管理人员	18	18
员工总计	165	160

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	31	31
专科	23	23
专科以下	109	104
员工总计	165	160

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：报告期内，加大技术研发，技术研发人员增加 8 人，其他变化不大。
- 2、人才引进：引进中级管理人才 1 名。
- 3、培训：公司重视员工培训，人力资源部门制定了详细的培训计划，内容包括岗位技能培训、安全培训、法律法规培训等，培训形式采取请进来、走出去的方式，不断提升员工的素质和能力，提升员工的工作效率，为公司各项目标的完成提供了坚实的基础。
- 4、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。
- 5、需公司承担的离退休职工费用为零。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董	0	0

事、监事、高级管理人员)		

**核心人员的变动情况:**

无变动
-----

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	16,823,953.88	7,865,691.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	6,907,469.10	9,406,597.66
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			
应收票据及应收账款	五、3	59,687,522.14	68,334,467.63
其中：应收票据	五、3（1）	18,842,300.00	19,109,331.22
应收账款	五、3（2）	40,845,222.14	49,225,136.41
应收款项融资			
预付款项	五、4		5,071,000.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	194,455.38	284,525.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	35,922,894.92	21,302,586.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			-
<b>流动资产合计</b>		<b>119,536,295.42</b>	<b>112,264,868.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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、7	14,989,719.62	15,222,334.18
在建工程	五、8	1,545,919.91	1,068,712.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	13,209,276.75	13,359,582.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	1,834,139.89	1,767,604.30
其他非流动资产	五、11		4,500,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,579,056.17</b>	<b>35,918,232.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>151,115,351.59</b>	<b>148,183,101.13</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	19,900,000.00	11,450,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
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		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	-2,258,924.34	5,674,673.64
其中：应付票据	五、13（1）	295,245.50	210,000.00
应付账款	五、13（2）	-2,554,169.84	5,464,673.64
预收款项	五、14		139,655.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	468,536.03	2,385,930.69
应交税费	五、16	358,827.70	3,204,220.15
其他应付款	五、17	1,933,339.61	4,565,560.16
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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>		<b>20,401,779.00</b>	<b>27,420,039.64</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、18	2,000,000.00	2,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>22,401,779.00</b>	<b>29,420,039.64</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	26,567,882.46	26,567,882.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	4,736,187.01	4,736,187.01
一般风险准备			
未分配利润	五、22	47,409,503.12	37,458,992.02
归属于母公司所有者权益合计		128,713,572.59	118,763,061.49
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>128,713,572.59</b>	<b>118,763,061.49</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>151,115,351.59</b>	<b>148,183,101.13</b>

法定代表人：蔚文绪

主管会计工作负责人：马军强

会计机构负责人：王敏敏

## （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		16,789,066.36	7,819,645.45
交易性金融资产		6,907,469.10	9,406,597.66
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		18,842,300.00	19,109,331.22
应收账款	十二、1	40,321,612.15	48,714,445.60
应收款项融资			
预付款项			5,039,800.03
其他应收款	十二、2	194,455.38	284,525.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,922,894.92	21,302,586.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>118,977,797.91</b>	<b>111,676,931.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十二、3	794,500.00	794,500.00
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		14,896,793.45	15,123,186.77
在建工程		1,545,919.91	1,068,712.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,209,276.75	13,359,582.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,862,796.09	1,793,711.53
其他非流动资产			4,500,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,309,286.20</b>	<b>36,639,692.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>151,287,084.11</b>	<b>148,316,624.14</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款		19,900,000.00	11,450,000.00
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		-	
衍生金融负债			
应付票据		295,245.50	210,000.00
应付账款		-2,533,015.74	5,454,627.74
预收款项			123,855.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		468,536.03	2,385,930.69
应交税费		358,928.90	3,196,947.75
其他应付款		1,933,339.61	4,565,560.16
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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>		<b>20,423,034.30</b>	<b>27,386,921.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>22,423,034.30</b>	<b>29,386,921.34</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,567,832.66	26,567,832.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,736,187.01	4,736,187.01

一般风险准备			
未分配利润		47,560,030.14	37,625,683.13
<b>所有者权益合计</b>		<b>128,864,049.81</b>	<b>118,929,702.80</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>151,287,084.11</b>	<b>148,316,624.14</b>

法定代表人：蔚文绪

主管会计工作负责人：马军强

会计机构负责人：王敏敏

### (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>		49,904,848.32	43,243,855.67
其中：营业收入	五、23	49,904,848.32	43,243,855.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		34,941,950.34	31,124,034.96
其中：营业成本	五、23	26,328,403.74	22,727,006.40
利息支出			-
手续费及佣金支出			-
退保金			-
赔付支出净额			-
提取保险责任准备金净额			-
保单红利支出			-
分保费用			-
税金及附加	五、24	330,318.14	565,838.23
销售费用	五、25	3,578,901.04	3,234,609.89
管理费用	五、26	2,367,208.76	1,794,397.59
研发费用	五、27	2,800,655.73	2,564,600.18
财务费用	五、28	489,369.51	331,926.43
其中：利息费用		265,354.43	277,410.22
利息收入		-7,228.23	-3,721.42
信用减值损失	五、29	-952,906.58	-94,343.76
资产减值损失			
加：其他收益	五、30	174,300.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	-1,649,155.75	-2,644,938.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、32	1,808,482.31	1,701,194.51

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,296,524.54	11,176,076.91
加：营业外收入	五、33	312,257.89	4,512.68
减：营业外支出	五、34	15,100.00	37,660.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,593,682.43	11,142,929.59
减：所得税费用	五、35	643,171.33	552,727.61
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,950,511.10	10,590,201.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,950,511.10	10,590,201.98
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		14,950,511.10	10,590,201.98
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于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			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于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>		14,950,511.10	10,590,201.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,950,511.10	10,590,201.98
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（元/股）		0.30	0.21
(二)稀释每股收益（元/股）		0.30	0.21

法定代表人：蔚文绪

主管会计工作负责人：马军强

会计机构负责人：王敏敏

(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	49,891,602.70	43,046,227.98
减：营业成本		26,328,403.74	22,727,006.40
税金及附加		329,867.00	562,518.89
销售费用		3,578,901.04	3,234,609.89
管理费用		2,360,587.52	1,765,402.61
研发费用		2,800,655.73	2,564,387.87
财务费用		488,555.07	331,168.79
其中：利息费用		98,859.03	277,410.22
利息收入		-3,851.55	-3,583.26
加：其他收益		174,300.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-1,649,155.75	-2,644,938.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,808,482.31	1,701,194.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）		939,552.32	103,413.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,277,811.48	11,020,803.64
加：营业外收入		312,257.89	4,512.68
减：营业外支出		15,100.00	37,660.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,574,969.37	10,987,656.32
减：所得税费用		640,622.36	548,252.14
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,934,347.01	10,439,404.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,934,347.01	10,439,404.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>14,934,347.01</b>	<b>10,439,404.18</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.30	0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.30	0.21

法定代表人：蔚文绪

主管会计工作负责人：马军强

会计机构负责人：王敏敏

#### (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		28,449,280.84	28,411,738.79
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36（1）	1,484,004.08	778,531.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>29,933,284.92</b>	<b>29,190,269.85</b>



购买商品、接受劳务支付的现金		9,952,530.19	11,321,861.67
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		5,430,201.90	4,186,338.37
支付的各项税费		5,249,160.93	4,242,636.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、36(2)	7,993,263.75	12,395,097.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>28,625,156.77</b>	<b>32,145,934.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,308,128.15</b>	<b>-2,955,664.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,118,914.88	8,338,529.04
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>		<b>7,118,914.88</b>	<b>8,338,529.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,000.00	40,713.48
投资支付的现金		2,732,964.82	1,661,344.40
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>		<b>2,812,964.82</b>	<b>1,702,057.88</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,305,950.06</b>	<b>6,636,471.16</b>
<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		21,450,000.00	23,562,000.00
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>		<b>21,450,000.00</b>	<b>23,562,000.00</b>
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	14,097,932.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,105,815.78	-
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、36(3)		2,304,875.19
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>18,105,815.78</b>	<b>16,402,807.92</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,344,184.22</b>	<b>7,159,192.08</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-

五、现金及现金等价物净增加额		<b>8,958,262.43</b>	<b>10,839,998.74</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,865,691.45	1,656,826.24
六、期末现金及现金等价物余额		<b>16,823,953.88</b>	<b>12,496,824.98</b>

法定代表人：蔚文绪

主管会计工作负责人：马军强

会计机构负责人：王敏敏

#### (六) 母公司现金流量表

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		28,449,280.84	28,455,618.59
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		1,483,945.12	618,392.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>29,933,225.96</b>	<b>29,074,011.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,952,530.19	11,313,355.67
支付给职工以及为职工支付的现金		5,430,201.90	4,186,238.37
支付的各项税费		5,239,216.89	4,230,931.20
支付其他与经营活动有关的现金		7,991,990.35	12,358,846.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>28,613,939.33</b>	<b>32,089,372.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,319,286.63</b>	<b>-3,015,360.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,118,914.88	8,338,529.04
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>		<b>7,118,914.88</b>	<b>8,338,529.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,000.00	40,713.48
投资支付的现金		2,732,964.82	1,661,344.40
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>		<b>2,812,964.82</b>	<b>1,702,057.88</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,305,950.06</b>	<b>6,636,471.16</b>
<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		21,450,000.00	23,562,000.00
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>		<b>21,450,000.00</b>	<b>23,562,000.00</b>

偿还债务支付的现金		13,000,000.00	14,097,932.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,105,815.78	-
支付其他与筹资活动有关的现金			2,304,875.19
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>18,105,815.78</b>	<b>16,402,807.92</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,344,184.22</b>	<b>7,159,192.08</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,969,420.91	10,780,302.67
加：期初现金及现金等价物余额		7,819,645.45	1,644,805.43
六、期末现金及现金等价物余额		16,789,066.36	12,425,108.10

法定代表人：蔚文绪

主管会计工作负责人：马军强

会计机构负责人：王敏敏

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 报表项目注释

#### 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司概况

洛阳科创新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身洛阳市科创耐火材料有限公司，成立于2002年9月11日，经洛阳市工商行政管理局批准设立的有限责任公司，于2015年4月8日变更为股份公司，现持有统一社会信用代码为914103007156612594的营业执照。公司的注册地址为洛阳市西工区红山乡杨冢村。公司法定代表人为蔚文绪，注册资本为5,000.00万元。2015年5月，蔚文绪、马军强、蔚文举和杨占坡签署《一致行动协议》。共同实际控制人：蔚文绪、马军强、蔚文举和杨占坡。

本公司于2015年10月13日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：科创新材，证券代码：833580。

##### 2、 历史沿革

洛阳科创新材料股份有限公司原名洛阳市科创耐火材料有限公司系由蔚文绪、蔚文举、杨占坡等自然人共同出资组建，于2002年9月在洛阳市工商行政管理局登记注册。

2015年4月8日，公司召开股东会，会议决定以洛阳市科创耐火材料有限公司11名股东作为发起人，以2015年3月31日经审计的账面净资产整体变更为股份有限公司，注册资本人民币5,000.00万元，原洛阳市科创耐火材料有限公司的全体股东即为洛阳科创新材料股份有限公司全体股东。

按照发起人协议及章程的规定，全体股东以其所拥有的截止至2015年3月31日有限公司净资产76,567,832.66元，按原出资比例认购公司股份，折合股本5,000.00万股，每股1.00元，剩余26,567,832.66元记入资本公积。

2017年公司股东马军强分别于3月11日和3月13日通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式受让赵光森所持620,000股和929,000股公司的股份。

截止至2019年06月30日的股东出资情况：

股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）	实缴出资形式
蔚文绪	21,499,934.00	21,499,934.00	43.00	货币
马军强	13,410,068.00	13,410,068.00	26.82	货币
蔚文举	3,586,004.00	3,586,004.00	7.17	货币
杨占坡	3,153,495.00	3,153,495.00	6.31	货币
王会先	2,980,086.00	2,980,086.00	5.96	货币
张京生	2,529,917.00	2,529,917.00	5.06	货币
左文娟	1,788,523.00	1,788,523.00	3.58	货币
蔡长有	1,051,973.00	1,051,973.00	2.10	货币
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	

### 3、营业期限和经营范围

本公司营业期限：长期。

子公司营业期限：2016年3月2日至2046年3月1日。

本公司经营范围：耐火材料、高温窑炉的制造、销售，钢材的批发零售，进出口业务(凭有效许可证经营)(依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

子公司经营范围：涂料、乳液、树脂、粘合剂、耐火材料的生产及销售，涂装设备的销售。涂装施工、技术转让，本企业自产产品的进出口业务及相关技术服务（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月9日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

公司自本报告期末起至少 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、公司主要会计政策、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 2019 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。

购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购

买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同



经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、金融工具

在本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）金融资产的分类、确认和计量

本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量特征，将金融资产划分为：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。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替

换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### ①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合

理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 10、应收款项

### (1) 坏账准备的确认标准

本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

本公司将金额为人民币 200 万元及占期末余额比例在 20% 以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本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

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本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。

组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
----	------

账龄分析组合	账龄分析法	
<b>a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法</b>		
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，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：

- a.与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；
- b. 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备,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。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货为库存商品。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品发出时采用加权平均法；

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末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存货项目计提存货跌价准备，期末，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) 存货可变现净值的确认方法

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。

## 12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。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，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产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，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 13、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，作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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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/所

有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或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核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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的，其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当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，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权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、

(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置



时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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。

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

#### 15、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

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) 固定资产分类及折旧政策

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：

类别折旧方法	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20年	5.00	4.75
机器设备	6-10年	5.00	9.50-15.83
运输设备	4-10年	5.00	9.50-23.75
电子设备及其他设备	3-5年	5.00	19.00-31.67

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。

融资租入的固定资产，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。

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。

### (3) 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。

### 16、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。

### 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 18、无形资产

本公司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。

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。

本公司期末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。

### 19、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。

本公司相应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。

## 20、长期待摊费用摊销方法

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。

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞

退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 23、股份支付

### （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。

### （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。

## 24、收入的确认原则

营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

### （1）收入确认原则如下：

#### ①销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司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，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### ③让渡资产使用权收入

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）收入确认的具体时点

耐火材料销售：公司根据与客户签定的销售合同或订单约定的交货方式，将货物发给客户或客户上门提货，客户收到货物并验收合格后，公司认为相关产品的风险已经转

移，根据合同或订单开具发票并确认收入；整体承包：按照吨钢吨数结算或按月结算并开具发票确认收入。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业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。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

## 27、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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：

A、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；

B、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：

A、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；

B、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。

## 28、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，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无其他会计政策变更。

#### ②其他会计政策变更

无其他会计政策变更。

### （2）会计估计变更

无会计估计变更。

#### 四、税项

##### 1、母公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销项税额扣除可抵扣进项税额后的余额	16.00、13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

##### 2、子公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销项税额扣除可抵扣进项税额后的余额	16.00/13.00
消费税	销售收入	4.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

##### 3、优惠税负及批文

2016年12月1日，本公司取得高新技术企业证书，证书编号：GR201641000302，本报告期按15%的税率享受企业所得税优惠。

#### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2019年1月1日，期末指2019年06月30日，本期指2019年1月1日至2019年6月30日，上期指2018年1月1日至2018年6月30日。

##### 1、货币资金

项目	2019.06.30	2019.01.01
库存现金	5,989.78	79,897.82
银行存款	16,810,552.79	7,785,443.78
其他货币资金	7,411.31	349.85
合计	<b>16,823,953.88</b>	<b>7,865,691.45</b>

其中：存放在境外的款项总额

说明：不存在因抵押、质押活动结束后等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

项目	2019.06.30	2019.01.01
交易性金融资产	6,907,469.10	9,406,597.66
其中：债务工具投资		
权益工具投资	6,907,469.10	9,406,597.66
衍生金融资产		
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
<b>合计</b>	<b>6,907,469.10</b>	<b>9,406,597.66</b>

## 3、应收票据及应收账款

种类	2019.06.30	2019.01.01
应收票据	18,842,300.00	19,109,331.22
应收账款	40,845,222.14	49,225,136.41
<b>合计</b>	<b>59,687,522.14</b>	<b>68,334,467.63</b>

### (1) 应收票据情况

#### ① 应收票据分类列示：

种类	2019.06.30	2019.01.01
银行承兑汇票	9,748,000.00	15,749,331.22
商业承兑汇票	9,000,000.00	3,180,000.00
铁信凭证	94,300.00	180,000.00
<b>合计</b>	<b>18,842,300.00</b>	<b>19,109,331.22</b>

### (2) 应收账款情况

#### ① 应收账款风险分类

类别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比	



				例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,639,214.02	100.00	7,793,991.88	16.31	40,845,222.14
其中：账龄组合	48,639,214.02	100.00	7,793,991.88	16.31	40,845,222.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>48,639,214.02</b>	<b>100.00</b>	<b>7,793,991.88</b>	<b>16.31</b>	<b>40,845,222.14</b>

(续)

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,965,194.36	100.00	8,740,057.95	15.08	49,225,136.41
其中：账龄组合	57,965,194.36	100.00	8,740,057.95	15.08	49,225,136.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>57,965,194.36</b>	<b>100.00</b>	<b>8,740,057.95</b>	<b>15.08</b>	<b>49,225,136.41</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.06.30				2019.01.01			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	37,510,536.97	77.12	1,875,526.85	5.00	41,966,394.68	72.40	2,098,319.73	5.00
1至2年	350,523.25	0.72	35,052.33	10.00	4,359,913.05	7.52	435,991.31	10.00
2至3年	4,787,605.16	9.84	957,521.03	20.00	5,392,949.30	9.30	1,078,589.86	20.00
3至4年	1,312,705.64	2.70	656,352.82	50.00	1,356,390.48	2.34	678,195.24	50.00
4至5年	2,041,520.75	4.2	1,633,216.60	80.00	2,202,925.18	3.80	1,762,340.14	80.00
5年以上	2,636,322.25	5.42	2,636,322.25	100.00	2,686,621.67	4.64	2,686,621.67	100.00

合计	48,639,214.02	100.00	7,793,991.88		57,965,194.36	100.00	8,740,057.95
----	---------------	--------	--------------	--	---------------	--------	--------------

(2) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	8,740,057.95		946,066.07		7,793,991.88

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与公司关系	款项性质	2019.06.30	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	坏账准备期末余额
大石桥淮林耐火材料有限公司	非关联方	货款	6,087,838.24	12.52	1年以内	304,391.91
内蒙古包钢钢联股份有限公司	非关联方	货款	5,422,341.37	11.15	1年以内	254,031.34
					1-2年	34,171.45
抚顺市添沱耐火材料有限公司	非关联方	货款	4,247,824.07	8.73	1年以内	212,391.20
大石桥市金龙耐火材料有限公司	非关联方	货款	2,167,390.00	4.46	1年以内	108,369.50
唐山时创高温材料股份有限公司	非关联方	货款	1,815,799.88	3.73	1年以内	90,789.99
合计			19,741,193.56	40.59		1,004,145.40

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.06.30		2019.01.01	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	0.00	0.00	4,985,180.03	98.31
1至2年	0.00	0.00	35,520.00	0.70
2至3年	0.00	0.00	50,300.00	0.99
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	-	-	5,071,000.03	100.00

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	

				(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	225,089.87	100.00	30,634.49	13.61	194,455.38
其中：账龄组合	225,089.87	100.00	30,634.49	13.61	194,455.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>225,089.87</b>	<b>100.00</b>	<b>30,634.49</b>	<b>13.61</b>	<b>194,455.38</b>

(续)

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	322,000.00	100.00	37,475.00	11.64	284,525.00
其中：账龄组合	322,000.00	100.00	37,475.00	11.64	284,525.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>322,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>37,475.00</b>	<b>11.64</b>	<b>284,525.00</b>

账龄	2019.06.30				2019.01.01			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	204,689.87	90.94	10,234.49	5.00	299,500.00	93.01	14,975.00	5.00
1至2年				10.00				10.00
2至3年				20.00				20.00
3至4年				50.00				50.00
4至5年				80.00				80.00
5年以上	20,400.00	9.06	20,400.00	100.00	22,500.00	6.99	22,500.00	100.00
<b>合计</b>	<b>225,089.87</b>	<b>100.00</b>	<b>30,634.49</b>		<b>322,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>37,475.00</b>	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

(2) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
----	------------	------	------	------------

			转回	转销	
其他应收款坏账准备	37,475.00		6840.51		30,634.49

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2019.01.01
保证金及押金	212,400.00	291,500.00
备用金	12,689.87	30,500.00
合计	<b>225,089.87</b>	<b>322,000.00</b>

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与公司关系	款项性质	2019.06.30	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	坏账准备期末余额
内蒙古包钢钢联股份有限公司	非关联方	保证金	12,000.00	5.33	1年以内	600.00
洛阳市科技金融服务中心	非关联方	保证金	150,000.00	66.64	1年以内	7,500.00
包头市必得招标有限公司	非关联方	保证金	30,000.00	13.33	1年以内	1,500.00
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	非关联方	保证金	20,400.00	9.06	5年以上	20,400.00
米玉奎	非关联方	工伤借款	7,689.87	3.42	1年以内	384.49
合计			<b>220,089.87</b>	<b>97.78</b>		<b>30,384.49</b>

6、存货

(1) 存货分类

项目	2019.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,931,361.48	59,411.15	12,871,950.33
在产品	958,886.35	2,435.90	956,450.45
库存商品	22,216,092.12	121,597.98	22,094,494.14
合计	<b>36,106,339.95</b>	<b>183,445.03</b>	<b>35,922,894.92</b>

(续)

项目	2019.01.01		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,453,713.54	59,411.15	6,394,302.39
在产品	898,783.10	2,435.90	896,347.20
库存商品	14,133,534.94	121,597.98	14,011,936.96
合计	<b>21,486,031.58</b>	<b>183,445.03</b>	<b>21,302,586.55</b>

## (2) 存货跌价准备

项目	2019.01.01	本期增加金额		本期减少金额		2019.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	59,411.15					59,411.15
在产品	2,435.90					2,435.90
库存商品	121,597.98					121,597.98
合计	183,445.03					183,445.03

## 7、固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	16,924,640.82	6,231,244.14	418,427.55	320,271.65	23,894,584.16
2、本期增加金额					
(1) 购置	197,790.53	233,809.23	0.00	0.00	431,599.76
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、期末余额	17,122,431.35	6,465,053.37	418,427.55	320,271.65	24,326,183.92
二、累计折旧					-
1、期初余额	4,420,598.03	3,933,401.46	80,597.43	237,653.06	8,672,249.98
2、本期增加金额	429,417.89	194,804.54	34,011.31	5,980.58	664,214.32
(1) 计提	429,417.89	194,804.54	34,011.31	5,980.58	664,214.32
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、期末余额	4,850,015.92	4,128,206.00	114,608.74	243,633.64	9,336,464.30
三、减值准备					-
1、期初余额					-
2、本期增加金额					-

(1) 计提					-
(2) 企业合并增加					-
3、本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
(2) 合并范围减少					-
4、期末余额					-
四、账面价值					-
1、期末账面价值	12,272,415.43	2,336,847.37	303,818.81	76,638.01	14,989,719.62
2、期初账面价值	12,504,042.79	2,297,842.68	337,830.12	82,618.59	15,222,334.18

(2) 期末，本公司固定资产未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

(3) 期末，本公司无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末，本公司无通过融资租赁入的固定资产。

(5) 期末，本公司无通过经营租赁出的固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	12,272,415.43	产权证书正在办理中

## 8、在建工程

项目	2019.06.30			2019.01.01		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产3万套免清扫防渗透气砖项目	618,800.92		618,800.92	618,800.92		618,800.92
滑动水口车间	339,811.01		339,811.01	237,735.54		237,735.54
全自动成型系统	90,006.69		90,006.69	90,006.69		90,006.69
3立方500℃热处理试验窑001	32,792.09		32,792.09	24,827.59		24,827.59
3立方1900℃超高温试验窑	97,341.38		97,341.38	97,341.38		97,341.38
透气砖车间全自动配料线	246,363.63		246,363.63	0.00		0.00
脱硫系统	120,804.19		120,804.19	0.00		0.00
<b>合计</b>	<b>1,545,919.91</b>		<b>1,545,919.91</b>	<b>1,068,712.12</b>		<b>1,068,712.12</b>

## 9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	14,857,549.84	80,020.44	14,937,570.28
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、期末余额	14,857,549.84	80,020.44	14,937,570.28
二、累计摊销			
1、期初余额	1,540,690.32	37,297.75	1,577,988.07
2、本期增加金额	146,691.12	3,614.34	150,305.46
(1) 摊销	146,691.12	3,614.34	150,305.46
(2) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、期末余额	1,687,381.44	40,912.09	1,728,293.53
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	13,170,168.40	39,108.35	13,209,276.75
2、期初账面价值	13,316,859.52	42,722.69	13,359,582.21

(2) 其他说明：所有权或使用权受限的无形资产详见附注“五、38 所有权或使用权受到限制的资产”。

#### 10、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 递延所得税资产

项目	2019.06.30		2019.01.01	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	1,198,956.96	7,993,046.41	1,286,490.94	8,576,606.29
交易性金融资产公允价值变动	635,182.93	4,234,552.86	481,113.36	3,207,422.40
合计	1,834,139.89	12,227,599.27	1,767,604.30	11,784,028.69

#### 11、其他非流动资产

项目	2019.06.30	2019.01.01
预付施工费	0.00	4,500,000.00
合计	0.00	4,500,000.00

#### 12、短期借款

##### (1) 短期借款分类：

借款类别	2019.06.30	2019.01.01
信用借款		
保证借款	10,000,000.00	6,400,000.00
质押借款		
抵押借款	9,900,000.00	5,050,000.00
合计	19,900,000.00	11,450,000.00

##### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

##### (3) 抵押或质押情况

期末质押的资产为土地使用权，详细情况见附注“五、38 所有权或使用权收到限制的资产”。

#### 13、应付票据及应付账款

种类	2019.06.30	2019.01.01
应付票据	295,245.50	210,000.00
应付账款	-2,554,169.84	5,464,673.64
合计	-2,258,924.34	5,674,673.64

##### (1) 应付票据分类列示：

种类	2019.06.30	2019.01.01
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	295,245.50	210,000.00



合计	295,245.50	210,000.00
----	------------	------------

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元（上期末：0 元）。

(2) 应付账款情况

(1) 应付账款列示

项目	2019.06.30	2019.01.01
货款	3,373,030.21	5,312,926.59
设备款、检测费		9,275.00
运费	425,849.95	120,033.95
燃气费		
服务费	-53,050.00	22,438.10
工程款	-6,300,000.00	
合计	-2,554,169.84	5,464,673.64

14、预收款项

项目	2019.06.30	2019.01.01
1 年以内	-	123,855.00
1 至 2 年	-	15,800.00
合计	-	139,655.00

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	2,385,930.69	3,582,641.16	5,500,035.82	468,536.03
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,385,930.69	3,582,641.16	5,500,035.82	468,536.03

(2) 短期薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,381,294.38	3,355,077.24	5,272,436.95	463,934.67
2、职工福利费				
3、社会保险费		200,968.13	200,968.13	
其中：养老保险费		152,697.24	152,697.24	

医疗保险费		42,588.30	42,588.30	
失业保险费		5,682.59	5,682.59	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	4,636.31	26,595.79	26,630.74	4,601.36
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>2,385,930.69</b>	<b>3,582,641.16</b>	<b>5,500,035.82</b>	<b>468,536.03</b>

#### 16、应交税费

税项	2019.06.30	2019.01.01
增值税	-244,763.40	554,099.02
印花税	4,008.70	3,200.52
企业所得税	474,681.39	2,353,985.37
个人所得税	158.75	884.36
城市维护建设税	2,000.02	35,300.42
教育费附加	0.01	16,664.60
地方教育费附加	-	10,954.68
房产税	82,656.43	67,863.08
土地使用税	33,931.54	156,381.04
环境保护税	3,875.46	3,875.46
水资源税	2,278.80	1,011.60
<b>合计</b>	<b>358,827.70</b>	<b>3,204,220.15</b>

#### 17、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.06.30	2019.01.01
借款	1,901,804.75	4,553,198.41
保证金	10,000.00	10,000.00
待支付费用	21,054.86	2,361.75
工伤补助	480.00	
<b>合计</b>	<b>1,933,339.61</b>	<b>4,565,560.16</b>

#### 18、长期借款

项目	2019.06.30	2019.01.01
----	------------	------------

长期借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	<b>2,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>

## 19、股本

项目	2019.01.01	本期增减				2019.06.30
		发行新股送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00					50,000,000.00

## 20、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
股本溢价	26,567,832.66			26,567,832.66
其他资本公积	49.80			49.80
合计	<b>26,567,882.46</b>			<b>26,567,882.46</b>

## 21、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余	4,736,187.01			4,736,187.01
任意盈余				
合计	<b>4,736,187.01</b>			<b>4,736,187.01</b>

## 22、未分配利润

项目	2019.06.30	2019.01.01
调整前上期末未分配利润	37,458,992.02	18,245,281.27
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	37,458,992.02	18,245,281.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,950,511.10	21,327,485.74
减：提取法定盈余公积		2,113,774.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	5,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	<b>47,409,503.12</b>	<b>37,458,992.02</b>

## 23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期数	上期数
主营业务收入	49,904,848.32	43,243,855.67
其他业务收入		
<b>营业收入合计</b>	<b>49,904,848.32</b>	<b>43,243,855.67</b>
主营业务成本	26,328,403.74	22,727,006.40
其他业务成本		
<b>营业成本合计</b>	<b>26,328,403.74</b>	<b>22,727,006.40</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
功能耐火材料	46,782,209.52	25,521,957.93	38,668,280.25	20,841,188.52
不定形耐火材料	3,122,638.80	806,445.81	4,176,868.43	1,660,187.34
定型耐火制品	-		332,040.32	197,473.33
其他	-		66,666.67	28,157.21
<b>合计</b>	<b>49,904,848.32</b>	<b>26,328,403.74</b>	<b>43,243,855.67</b>	<b>22,727,006.40</b>

#### 24、税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	91,194.23	175,920.59
教育费附加	45,597.10	75,518.70
地方教育费附加	30,398.08	50,345.80
印花税	23,166.30	30,877.20
土地使用税	72,099.35	165,312.86
房产税	67,863.08	67,863.08
<b>合计</b>	<b>330,318.14</b>	<b>565,838.23</b>

#### 25、销售费用

项目	本期数	上期数
运费	2,242,030.06	1,989,520.40
人工费用	327,551.10	341,736.26
办公费	2,767.63	4,606.88
差旅费、业务招待费	999,177.25	892,068.35
物料消耗费	4,092.00	1,120.00

保险、修理费	2,340.00	-
劳动保护费	943.00	4,884.00
其他		674.00
<b>合计</b>	<b>3,578,901.04</b>	<b>3,234,609.89</b>

#### 26、管理费用

项目	本期数	上期数
人工费用	734,525.21	362,928.45
折旧摊销	264,628.91	150,692.22
办公费	179,222.61	80,829.84
差旅、业务招待费	275,466.33	181,631.78
物料消耗	33,979.70	35,188.44
修理费	19,709.46	60,350.84
其他	859,676.54	922,776.02
<b>合计</b>	<b>2,367,208.76</b>	<b>1,794,397.59</b>

#### 27、研发费用

项目	本期数	上期数
研发费用	2,800,655.73	2,564,600.18

#### 28、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出（金融机构）	265,354.43	270,973.83
利息支出（非金融机构）		6,436.39
减：利息收入	7,228.23	3,721.42
手续费	9,809.19	9,737.63
贴息	221,434.12	48,500.00
<b>合计</b>	<b>489,369.51</b>	<b>331,926.43</b>

#### 29、信用减值损失

项目	本期数	上期数
应收账款坏账损失	-946,066.07	-115,829.76
其他应收款坏账损失	-6,840.51	21,486
<b>合计</b>	<b>-952,906.58</b>	<b>-94,343.76</b>

### 30、其他收益

#### (1) 其他收益分项目情况

项目	本期数	上期数
政府补助	174,300.00	
代扣代缴个人所得税手续费		
其他		
<b>合计</b>	<b>174,300.00</b>	

### 31、投资收益

项目	本期数	上期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,649,155.75	-2,644,938.31
<b>合计</b>	<b>-1,649,155.75</b>	<b>-2,644,938.31</b>

### 32、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上期数
交易性金融资产	1,808,482.31	1,701,194.51
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
<b>合计</b>	<b>1,808,482.31</b>	<b>1,701,194.51</b>

### 33、营业外收入

#### (1) 营业外收入分项目情况

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额	计入上期非经常性损益的金额
接受捐赠				
政府补助	312,257.00		312,257.00	
其他	0.89	4,512.68	0.89	4,512.68
<b>合计</b>	<b>312,257.89</b>	<b>4,512.68</b>	<b>312,257.89</b>	<b>4,512.68</b>

### 34、营业外支出

项目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额	计入上期非经常性损益的金额
罚款		30,000.00		30,000.00

其他	15,100.00	7,660.00	15,100.00	7,660.00
<b>合计</b>	<b>15,100.00</b>	<b>37,660.00</b>	<b>15,100.00</b>	<b>37,660.00</b>

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	709,706.92	538,576.06
递延所得税费用	-66,535.59	14,151.55
<b>合计</b>	<b>643,171.33</b>	<b>552,727.61</b>

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
除税费返还外的其他政府补助	483,257.00	-
银行存款利息	7,228.23	3,721.42
往来净收款	993,518.85	774,809.64
<b>合计</b>	<b>1,484,004.08</b>	<b>778,531.06</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
费用付现	7,783,454.56	12,107,949.87
银行手续费及其他	209,809.19	287,147.85
<b>合计</b>	<b>7,993,263.75</b>	<b>12,395,097.72</b>

#### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
还股东借款	0.00	2,148,000.00
支付股东借款利息	0.00	156,875.19
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>2,304,875.19</b>

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,950,511.10	10,590,201.98
加：资产减值准备	-952,906.58	-94,343.76
固定资产折旧	664,214.32	588,301.60
无形资产摊销	150,305.46	150,692.22
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损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	-1,808,482.31	-1,701,194.51
财务费用	489,369.51	331,926.43
投资损失	1,649,155.75	2,644,938.31
递延所得税资产减少	-66,535.60	14,151.55
递延所得税负债增加		
存货的减少	-14,620,308.37	-4,361,874.59
经营性应收项目的减少	5,996,912.97	-1,867,400.10
经营性应付项目的增加	-5,144,108.10	-9,251,063.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,308,128.15	-2,955,664.50
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	16,823,953.88	12,496,824.98
减：现金的年初余额	7,865,691.45	1,656,826.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,958,262.43	10,839,998.74

#### 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	16,823,953.88	7,865,691.45



其中：库存现金	5,989.78	79,897.82
可随时用于支付的银行存款	16,810,552.79	7,785,443.78
可随时用于支付的其他货币资金	7,411.31	349.85
可用于支付的存放中央银行款项		
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	<b>16,823,953.88</b>	<b>7,865,691.45</b>

### 38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	13,170,168.40	银行贷款抵押
合计	<b>13,170,168.40</b>	

## 六、在其他主体中的权益

### 1、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	
洛阳龙马高温材料有限公司	洛阳市新安县	洛阳市	涂料、乳液、树脂、粘合剂、耐火材料的生产及销售、涂装设备的销售	100.00		出资设立

## 七、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	6,907,469.10			6,907,469.10
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,907,469.10			6,907,469.10
1、交易性金融资产	6,907,469.10			6,907,469.10
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	6,907,469.10			6,907,469.10
（3）衍生金融资产				
2、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				

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 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、债务工具投资				
2、权益工具投资				
3、其他				
(三) 投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续的第一层次公允价值计量项目市价的确定依据是公开交易市场收盘价。

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司的股东蔚文绪、马军强、蔚文举和杨占坡为一致行动人，截止 2019 年 06 月 30 日合计持股 83.30%，共同为本公司的实际控制人。公司财务报告期内，实际控制人未发生变化，任职情况：蔚文绪：董事长，马军强：董事、总经理、财务总监，蔚文举：董事，杨占坡：董事、副总经理。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州萝岗金发小额贷款股份有限公司	公司监事会主席李建军担任该公司监事
广东正茂精机有限公司	公司监事会主席李建军为该公司股东，并担任该公司法定代表人、执行董事、经理
国高材高分子材料产业创新中心有限公司	公司监事会主席李建军担任该公司董事、总经理
广东粤商高新科技股份有限公司	公司监事会主席李建军担任该公司董事
深圳北理工传动技术有限公司	公司监事会主席李建军为该公司股东，并担任该公司法定代表人、执行董事、总经理
广东正佳数控技术有限公司	公司监事会主席李建军为该公司股东，并担任该公司监事
左文娟	自然人股东
李建军	监事会主席

### 4、关联方交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
蔚文绪	2,000,000.00	2018年6月13日	2020年6月03日	否
马军强	2,000,000.00	2018年6月13日	2020年6月03日	否
杨占坡	2,000,000.00	2018年6月13日	2020年6月03日	否
蔚文举	2,000,000.00	2018年6月13日	2020年6月03日	否
张京生	2,000,000.00	2018年6月13日	2020年6月03日	否
蔚文绪	3,500,000.00	2018年4月20日	2019年3月26日	是
马军强	3,500,000.00	2018年4月20日	2019年3月26日	是
蔚文举	3,500,000.00	2018年4月20日	2019年3月26日	是
蔚文绪	9,900,000.00	2019年6月19日	2022年6月30日	否
马军强	9,900,000.00	2019年6月19日	2022年6月30日	否
蔚文举	9,900,000.00	2019年6月19日	2022年6月30日	否
蔚文绪	5,000,000.00	2019年3月15日	2022年3月15日	否
马军强	5,000,000.00	2019年3月15日	2022年3月15日	否
杨占坡	5,000,000.00	2019年3月15日	2022年3月15日	否
蔚文举	5,000,000.00	2019年3月15日	2022年3月15日	否
蔚文绪	5,000,000.00	2019年5月16日	2020年5月21日	否

### 九、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、重大或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至报告出具日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

报告期内本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按风险分类

类别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,102,079.83	100.00	7,780,467.68	16.17	40,321,612.15
其中：账龄组合	48,102,079.83	100.00	7,780,467.68	16.17	40,321,612.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
<b>合计</b>	<b>48,102,079.83</b>	<b>100.00</b>	<b>7,780,467.68</b>	<b>16.17</b>	<b>40,321,612.15</b>

(续)

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,427,625.09	100.00	8,713,179.49	15.17	48,714,445.60
其中：账龄组合	57,427,625.09	100.00	8,713,179.49	15.17	48,714,445.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合计	57,427,625.09	100.00	8,713,179.49	15.17	48,714,445.60
----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.06.30				2019.01.01			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	36,706,752.43	76.31	1,835,337.62	5.00	41,428,825.41	72.14	2,071,441.27	5.00
1至2年	617,173.60	1.28	61,717.36	10.00	4,359,913.05	7.59	435,991.31	10.00
2至3年	4,787,605.16	9.95	957,521.03	20.00	5,392,949.30	9.39	1,078,589.86	20.00
3至4年	1,312,705.64	2.73	656,352.82	50.00	1,356,390.48	2.36	678,195.24	50.00
4至5年	2,041,520.75	4.24	1,633,216.60	80.00	2,202,925.18	3.84	1,762,340.14	80.00
5年以上	2,636,322.25	5.48	2,636,322.25	100.00	2,686,621.67	4.68	2,686,621.67	100.00
合计	48,102,079.83	100	7,780,467.68		57,427,625.09	100.00	8,713,179.49	

(2) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	8,713,179.49		932,711.81		7,780,467.68

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2019年06月30日应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	与公司关系	款项性质	2019.06.30	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	坏账准备期末余额
大石桥淮林耐火材料有限公司	非关联方	货款	6,087,838.24	12.66	1年以内	304,391.91
内蒙古包钢钢联股份有限公司	非关联方	货款	5,422,341.37	11.27	1年以内	254,031.34
					1-2年	34,171.45
抚顺市添沅耐火材料有限公司	非关联方	货款	4,247,824.07	8.83	1年以内	212,391.20
大石桥市金龙耐火材料有限公司	非关联方	货款	2,167,390.00	4.51	1年以内	108,369.50
唐山时创高温材料股份有限公司	非关联方	货款	1,815,799.88	3.77	1年以内	90,789.99
合计			19,741,193.56	41.04		1,004,145.40

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2019.06.30
----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	225,089.87	100.00	30,634.49	13.61%	194,455.38
其中：账龄组合	225,089.87	100.00	30,634.49	13.61%	194,455.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>225,089.87</b>	<b>100.00</b>	<b>30,634.49</b>	<b>13.61%</b>	<b>194,455.38</b>

(续)

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	322,000.00	100.00	37,475.00	11.64	284,525.00
其中：账龄组合	322,000.00	100.00	37,475.00	11.64	284,525.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>322,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>37,475.00</b>	<b>11.64</b>	<b>284,525.00</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.06.30				2019.01.01			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	204,689.87	90.94	10,234.49	5.00	299,500.00	93.01	14,975.00	5.00
1 至 2 年				10.00				10.00
2 至 3 年				20.00				20.00
3 至 4 年				50.00				50.00
4 至 5 年				80.00				80.00
5 年以上	20,400.00	9.06	20,400.00	100.00	22,500.00	6.99	22,500.00	100.00
<b>合计</b>	<b>225,089.87</b>	<b>100.00</b>	<b>30,634.49</b>		<b>322,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>37,475.00</b>	

## (2) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	37,475.00		6840.51		30,634.49

### (3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与公司关系	款项性质	2018.06.30	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
内蒙古包钢钢联股份有限公司	非关联方	保证金	12,000.00	5.33	1年以内	600.00
洛阳市科技金融服务中心	非关联方	保证金	150,000.00	66.64	1年以内	7,500.00
包头市必得招标有限公司	非关联方	保证金	30,000.00	13.33	1年以内	1,500.00
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	非关联方	保证金	20,400.00	9.06	5年以上	20,400.00
米玉奎	非关联方	工伤借款	7,689.87	3.42	1年以内	384.49
合计			<b>220,089.87</b>	<b>97.78</b>		<b>30,384.49</b>

## 3、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	2019.06.30			2019.01.01		
	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	794,500.00		794,500.00	794,500.00		794,500.00

### (2) 对子公司投资

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
洛阳龙马高温材料有限公司	794,500.00			794,500.00
减：长期投资减值准备				
合计	<b>794,500.00</b>			<b>794,500.00</b>

## 4、营业收入及成本

### (1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,891,602.70	26,328,403.74	43,046,227.98	22,727,006.40
其他业务				
合计	<b>49,891,602.70</b>	<b>26,328,403.74</b>	<b>43,046,227.98</b>	<b>22,727,006.40</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
功能耐火材料	46,768,963.90	25,521,957.93	38,470,652.56	20,841,188.52
不定形耐火材料	3,122,638.80	806,445.81	4,176,868.43	1,660,187.34
定型耐火制品	-		332,040.32	197,473.33
其他	-		66,666.67	28,157.21
<b>合计</b>	<b>49,891,602.70</b>	<b>26,328,403.74</b>	<b>43,046,227.98</b>	<b>22,727,006.40</b>

## 5、投资收益

被投资单位名称	当期数	上期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-1,649,155.75	-2,644,938.31
<b>合计</b>	<b>-1,649,155.75</b>	<b>-2,644,938.31</b>

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
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，但与企业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	486,557.00	
计入当期损益的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		
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	1,808,482.31	



处置交易性金融资产、交易性金融负债和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-1,649,155.75	
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	-15,099.11	
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	630,784.45	
减：非经常性损益的所得税影响数	94,617.67	
非经常性损益净额	536,166.78	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	0.00	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	536,166.78	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.08%	0.30	0.30
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.65%	0.29	0.29

洛阳科创新材料股份有限公司

2019年8月9日