



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

**REFRACTORY
CORTRON**

洛阳科创新材料股份有限公司
专注于高端功能性耐材18年



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

一、报告期内，公司 3 项发明专利获得国家知识产权局授权，至报告期末公司拥有专利 25 项，其中发明专利 12 项。报告期内公司发明专利“一种长寿命水口座砖”、“一种新型钢包透气下水口”、“一种含微孔陶瓷棒的透气砖”获得国家知识产权局授权。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。

二、报告期内，公司于 2019 年 10 月 17 日，获得“新三板企业商业信用奖”。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	40

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》
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	川财证券有限责任公司

注：本年报中出现的总数和各分项数值之和尾数不符的情形均为四舍五入原因造成。

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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）王敏敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、行业依赖风险	公司是一家专门从事高温工业用耐火材料研发、生产、销售及相关服务业务的企业，公司客户主要集中在钢铁行业，营业收入的增长高度依赖钢铁行业的发展，因此钢铁行业的景气度对公司的经营业绩存在重大影响。近年来国家对钢铁、有色、水泥、玻璃等产能过剩行业实施了限制和淘汰政策，这势必会影响耐火材料行业的整体需求水平。钢铁行业的景气度一方面影响耐火材料企业应收账款的回款周期，另一方面也影响耐火材料企业营业收入的增长和盈利能力。如果未来钢铁行业不景气，公司对其应收账款回款期延长，应收账款坏账准备增加，营业收入和毛利率下降，将导致公司业绩出现下滑的风险。
2、市场竞争的风险	国内耐火材料行业是一个完全竞争的市场，公司面临着较为激烈的国内市场竞争。另一方面，随着全球经济一体化程度的不断提高，众多国际耐火材料生产企业纷纷进驻中国，参与中国耐火材料市场竞争，这些公司在技术方面均具有较强的竞争优势，国际先进同行进入中国市场后，会对公司形成一定的竞争压力。公司从事高温工业用耐火材料研发、生产、销售及相关服务业务，在国内市场最终客户主要是大型的钢铁企业，公司产品和技术得到了客户的认可。未来随着国家对环境保护的重视和下游行业（钢铁、有色金属、建材等行业）的技术发展对耐火材料的质量和品种提出更高的要求，公司面临产品结

	构升级达不到市场需求被替代的风险。
3、应收账款坏账风险	<p>报告期末，公司应收账款账面价值为 51,331,826.68 元，报告期公司应收账款周转率为 2.18 次，公司应收账款余额大、周转率低，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。如果公司应收账款持续快速增加，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。</p>
4、公司治理风险	<p>公司在全国中小企业股份转让系统挂牌以后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但公司成为公众公司时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营发展过程中逐步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或市场监管要求，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 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事务负责人	李青
职务	董事会秘书
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
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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）	50,000,000.00
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	50,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	川财证券
主办券商办公地址	中国(四川)自由贸易试验区成都市高新区交子大道177号中海国际中心B座17楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	乔冠芳、宋江勇
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	109,539,368.29	102,442,368.09	6.93%
毛利率%	46.96%	46.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,908,385.58	23,727,414.28	9.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,210,947.51	24,797,766.65	1.67%
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)	20.30%	22.35%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	19.75%	23.36%	-
基本每股收益	0.52	0.47	9.19%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	173,690,280.26	148,504,650.87	16.96%
负债总计	34,745,679.46	30,468,435.65	14.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	138,944,600.80	118,036,215.22	17.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.78	2.36	17.71%
资产负债率%(母公司)	19.95%	20.47%	-
资产负债率%(合并)	20.00%	20.52%	-
流动比率	3.49	3.68	-
利息保障倍数	35.62	29.57	-

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	12,120,825.34	10,256,699.78	18.17%
应收账款周转率	2.18	2.08	-
存货周转率	1.94	2.97	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.96%	17.21%	-
营业收入增长率%	6.93%	44.97%	-
净利润增长率%	9.19%	169.57%	-

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	0.00%
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
1. 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）	602,207.00
2. 债务重组损益	-244,769.06
3. 持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产取得的投资收益	570,664.60
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,174.60
非经常性损益合计	835,927.94
所得税影响数	138,489.87
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	697,438.07

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
交易性金融资产	0.00	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	9,406,597.66	0.00		
应收票据	18,924,331.22	3,175,000.00		
应收款项融资	0.00	15,749,331.22		
短期借款	18,003,198.41	18,344,776.98		
其他应付款	353,940.32	12,361.75		

2019 年主要会计差错更正事项

1、根据固定资产经济使用寿命调整固定使用年限，补提当期累计折旧 165,233.21 元，调增营业成本 165,233.21 元；

2、在建工程达到预定可使用状态转入固定资产并补提累计折旧，调增固定资产 3,557,695.06 元，调减在建工程 3,557,695.06 元，补提累计折旧 47,896.50 元，调增营业成本 47,896.50 元；

3、根据在建工程建设进度，调增在建工程 3,128,088.02 元，调增其他流动资产 291,192.98 元，调减其他非流动资产 2,931,016.00 元，调增应付账款 488,265.00 元；

4、将预付长期资产购置款重分类至其他非流动资产列报，调增其他非流动资产 1,173,618.00 元，调减预付账款 1,173,618.00 元；

5、将融资融券借款由其他应付款调整至短期借款，调增短期借款 1,901,804.75 元，调减其他应付款 1,901,804.75 元；

6、调整少计提的房产税及城建税，调增税金及附加 35,931.55 元，调增应交税费 35,931.55 元；

7、将记入投资收益其他货币资金利息收入调整至财务费用（利息收入），调减投资收益 15.64 元，调增财务费用（利息收入）15.64 元；将记入投资收益的融资融券利息调整至财务费用（利息支出），调增投资收益 458,794.96 元，调增财务费用（利息支出）458,794.96 元；

8、公司未能精确按照部门分配和核算工资及社保，及对成本和研发费用发生、归集进行重新梳理计算，根据梳理后的结果调整相关科目，调增营业成本 679,947.88 元，调增存货 1,673,980.68 元，调增销售费用 429,488.11 元，调减管理费用 466,093.98 元，调减研发费用 2,317,322.69 元；

9、对原终止确认已背书尚未到期的应收票据（商业承兑汇票）调整为不终止确认，调增应收票据 800,000.00 元，调增其他流动负债 800,000.00 元；

10、对销售费用运费跨期进行调整，调减运费 72,734.17 元，同时调整对应的应付账款；

11、对跨期财务费用（利息支出）进行调整，调减财务费用（利息支出）232,351.32 元，同时调整对应应付利息；

12、将记入管理费用的广告宣传费调整至销售费用，调增销售费用 35,805.66 元，调减管理费用 35,805.66 元；

13、将记入营业外收入的政府补助调增至其他收益，调增其他收益 15,650.00 元，调减营业外收入 15,650.00 元；

14、对应收账款和应收票据（商业承兑汇票）坏账准备重新测算，调整对应的坏账准备，调减应收票据坏账准备 119,030.98 元，调增应收账款坏账准备 155,452.20 元，同时调整对应的信用减值损失；

15、对存货跌价准备重新计算，根据计算结果调整存货跌价准备，调增存货跌价准备 251,208.16 元，同时调整对应资产减值损失；对前期已计提跌价本期已销售的存货对应存货跌价准备进行转销，调减存货跌价准备 9,153.40 元，调减营业成本 9,153.40 元；

16、调整资产减值准备对应的递延所得税资产，调增递延所得税资产 41,771.40 元，同时调整对应的递延所得税费用；

17、调整利润总额变动对当前所得税费用的影响，调增应交税费 549,982.09 元，同时调整对应的当前所得税费用；

18、调整净利润变动对盈余公积的影响，调增盈余公积 80,051.83 元。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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，针对不利的外部经营环境，公司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，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，销售对象为钢厂等终端客户（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）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，公司已经与江苏苏嘉集团新材料有限公司、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。

报告期内及报告期后至本年报披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年公司实现营业收入 109,539,368.29 元，同比增长了 6.93%，实现净利润 25,908,385.58 元，同比增长了 9.19%。本报告期末，公司总资产为 173,690,280.26 元，较年初增长了 16.96%，净资产为 138,944,600.80 元，较本年年初增长了 17.71%。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,525,677.61	6.06%	7,865,691.45	5.30%	33.82%
交易性金融资产	6,898,513.34	3.97%	9,406,597.66	6.33%	-26.66%
应收票据	7,586,546.59	4.37%	3,175,000.00	2.14%	138.94%
应收账款	51,331,826.68	29.55%	49,042,382.91	33.02%	4.67%
应收款项融资	6,158,892.74	3.55%	15,749,331.22	10.61%	-60.89%
存货	37,760,271.83	21.74%	22,104,308.29	14.88%	70.83%
预付款项	429,008.06	0.25%	4,467,800.03	3.01%	-90.40%
其他应收款	210,299.70	0.12%	284,525.00	0.19%	-26.09%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	20,479,376.65	11.79%	14,962,816.54	10.08%	36.87%
在建工程	12,224,542.33	7.04%	1,068,712.12	0.72%	1,043.86%
无形资产	13,089,482.17	7.54%	13,359,582.21	9.00%	-2.02%
其他非流动资产	4,967,694.85	2.86%	5,061,700.00	3.41%	-1.86%
短期借款	17,011,032.00	9.79%	18,344,776.98	12.12%	-5.51%
应付票据		0.00%	210,000.00	0.14%	-100.00%
应付账款	11,308,558.09	6.51%	5,884,572.04	3.96%	92.17%
预收款项	186,420.00	0.11%	139,655.00	0.09%	33.49%
长期借款					

资产合计	173,690,280.26	100.00%	148,504,650.87	100.00%	16.96%
------	----------------	---------	----------------	---------	--------

资产负债项目重大变动原因:

1. 存货: 报告期末存货 37,760,271.83 元, 较上年期末增加了 70.83%, 主要原因是: (1) 2019 年企业战略目标的影响: 我公司 2019 年企业战略目标, 确定营业收入目标 1.5 亿元, 为了配合公司战略目标的实现, 生产部加大生产力度, 招聘生产工人, 分公司生产能力得到充分的释放。(2) 环保政策的影响: 总结 2018 年的环保管控的教训和经验, 从 2019 年 6 月, 我公司开始积极采购原材料, 备足存货, 减少环保限产停产对公司销售收入的影响。

2. 固定资产: 报告期末固定资产 20,479,376.65 元, 较上年期末增加了 36.87%, 主要原因是: 新厂新项目的投资。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	109,539,368.29	-	102,442,368.09	-	6.93%
营业成本	58,103,900.13	53.04%	54,348,806.10	53.05%	6.91%
毛利率	46.96%	-	46.95%	-	-
营业税金及附加	813,371.78	0.74%	1,314,891.59	1.28%	-38.14%
销售费用	8,078,637.95	7.38%	8,224,647.38	8.03%	-1.78%
管理费用	4,713,507.33	4.30%	3,697,134.62	3.61%	27.49%
研发费用	7,291,908.71	6.66%	5,366,224.89	5.24%	35.89%
财务费用	1,200,262.08	1.10%	1,284,817.38	1.25%	-6.58%
信用减值损失	52,387.86	0.05%			0%
资产减值损失	-408,110.24	-0.37%	532,962.39	0.52%	-176.57%
其他收益	602,207.00	0.55%	253,216.86	0.25%	137.82%
投资收益	-1,326,197.28	-1.21%	-2,511,750.05	-2.45%	-47.20%
公允价值变动收益	1,652,092.82	1.51%	991,039.25	0.97%	66.70%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	29,910,160.47	27.31%	27,471,314.58	26.82%	8.88%
营业外收入	2.15	0.00%	114,378.12	0.11%	-100.00%
营业外支出	92,176.75	0.08%	99,203.92	0.10%	-7.08%
净利润	25,908,385.58	23.65%	23,727,414.28	23.16%	9.19%

项目重大变动原因:

1. 其他收益: 报告期内其他收益: 602,207.00 元, 较上年期末增加了 137.82%, 主要原因是: 政府支持企业发展的政策增多: 政府研发补助的申请、创新券的兑换、市级企业技术中心申请的奖励资金、中小微企业产销对接奖励。
2. 净利润: 报告期内净利润: 25,908,385.58 元, 较上年期末增加了 9.19%, 主要原因是: 1. 营业收入的增加 2. 政府减税降负, 增值税税率的降低, 社保费用的降低。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	109,539,368.29	102,442,368.09	6.93%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	58,103,900.13	54,348,806.10	6.91%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

适用 不适用

单位: 元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
功能耐火材料	101,490,473.64	92.65%	93,679,133.92	91.45%	8.34%
不定形耐火材料	7,872,289.01	7.19%	7,532,426.90	7.35%	4.51%
定型耐火制品	176,605.64	0.16%	794,959.56	0.78%	-77.78%
其他	0.00	0.00%	435,847.71	0.42%	-100.00%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

1. 新客户的开发, 销售产品的类型有所变动。市场客户的变动, 导致产品收入的变动。
2. 公司战略目标的影响: 为了增加营业收入, 不再只销售毛利率较高的产品。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	抚顺市添泷耐火材料有限公司	8,093,277.50	7.39%	否

2	江苏苏嘉集团新材料有限公司	6,921,467.94	6.32%	否
3	大石桥市金龙耐火材料有限公司	6,236,425.96	5.69%	否
4	偃师中岳耐火材料有限公司	6,010,632.65	5.49%	否
5	联峰钢铁（张家港）有限公司	5,178,907.42	4.73%	否
合计		32,440,711.47	29.62%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	安迈铝业（青岛）有限公司	13,719,009.51	20.59%	否
2	山东万帮新型材料有限公司	11,317,931.19	16.99%	否
3	江苏新时高温材料股份有限公司	10,106,909.53	15.17%	否
4	营口仁威矿产有限公司	4,697,931.06	7.05%	否
5	山东泰贝利尔环保科技有限公司	4,168,525.97	6.26%	否
合计		44,010,307.26	66.06%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,120,825.34	10,256,699.78	18.17%
投资活动产生的现金流量净额	-2,265,903.93	-7,259,518.77	-68.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,194,935.25	3,211,684.20	-324.02%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额：12,120,825.34 元，较上年度增加了 18.17%，主要原因是：报告期内销售商品、提供劳务收到的现金较多。
2. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净流出 2,265,903.93 元，较上年度降低了 68.79%，主要原因是：报告期内主要因为新厂新项目的投资进度的完成。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净流出 7,194,935.25 元，较上年度下降了 324.02%，主要原因是：报告期内取得借款所收到的现金较上年期末减少。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至目前，控股子公司最终核准的登记事项如下：

- 1、统一社会信用代码：91410323MA3X7GRU1K
- 2、名称：洛阳龙马高温材料有限公司
- 3、曾用名：洛阳龙马环保涂料有限公司
- 4、类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
- 5、住所：新安县洛新产业集聚区京津路东纬二路北
- 6、法定代表人：马军强
- 7、注册资本：人民币 100 万元
- 8、成立日期：2016 年 03 月 02 日
- 9、营业期限：2016 年 03 月 02 日至 2046 年 03 月 01 日。

10、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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

- 11、股权结构：洛阳科创新材料股份有限公司持股 100%。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（八）（九）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会

[2019]6号) (以下简称“财务报表格式”), 执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式, 对会计政策相关内容进行调整。

(3) 财政部于2019年5月9日发布了修订后的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》, 修订后的准则自2019年6月10日起施行, 对于2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换, 不需要进行追溯调整, 对于2019年1月1日至施行日之间发生的非货币性资产交换, 要求根据修订后的准则进行调整。

(4) 财政部于2019年5月16日发布了修订后的《企业会计准则第12号——债务重组》, 修订后的准则自2019年6月17日起施行, 对于2019年1月1日之前发生的债务重组, 不需要进行追溯调整, 对于2019年1月1日至施行日之间发生的债务重组, 要求根据修订后的准则进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产:			
交易性金融资产		9,406,597.66	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	9,406,597.66	-9,406,597.66	
应收票据	18,924,331.22	-15,749,331.22	3,175,000.00
应收款项融资		15,749,331.22	15,749,331.22
负债:			
短期借款	18,003,198.41	341,578.57	18,344,776.98
其他应付款	353,940.32	-341,578.57	12,361.75

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产:			
交易性金融资产		9,406,597.66	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	9,406,597.66	-9,406,597.66	
应收票据	18,924,331.22	-15,749,331.22	3,175,000.00
应收款项融资		15,749,331.22	15,749,331.22
负债:			
短期借款	18,003,198.41	341,578.57	18,344,776.98
其他应付款	353,940.32	-341,578.57	12,361.75

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计报表列报格式调整对合并及公司净利润和股东权益无影响。

三、 持续经营评价

公司自 2002 年成立以来持续经营，经过多年的持续投入和发展，公司规模不断扩大，公司在行业内具有一定的竞争优势，公司主营业务产品市场前景广阔，主营业务突出，具有持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、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：在钢铁行业整体表现低迷的背景下，公司通过压缩或控制技术含量较低的耐火材料产品的销售规模，对客户信用等级保持较高的要求，在一定程度上牺牲了营业收入和利润的增长，但是保证了营业收入的质量和应收账款的安全，为保持持续经营能力打下坚实的基础。

(2) 公司下游钢铁行业持续低迷的风险

近年来，由于受经济下行及房地产调控等因素影响，钢铁行业景气度出现下滑，国内钢铁产量增速出现一定程度的萎缩，钢铁行业毛利率和盈利能力出现一定程度的下降。钢铁行业景气度下滑一方面影响公司应收账款的回收速度，另一方面也影响公司营业收入和利润的增长。如果未来钢铁行业景气度持续低迷，其对公司经营的负面影响将更加明显，存在应收账款回收周期延长和由收入和毛利率下降而导致的公司业绩出现下滑的风险。

对策：在钢铁行业整体表现低迷的背景下，公司通过压缩或控制技术含量较低的耐火材料产品的销售规模，对客户信用等级保持较高的要求，在一定程度上牺牲了营业收入和利润的增长，但是保证了营业收入的质量和应收账款的安全，为保持持续经营能力打下坚实的基础。

(3) 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、应用行业和范围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需求往往由多家耐火材料生产企业完成，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，如果不能及时改善产品质量和服务水平，并控制成本，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。

(4) 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，报告期直接材料占公司总成本的比重为 75.62%。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的控制。

2、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总体规划，提升技术水平，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。

3、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 51,331,826.68 元，报告期公司应收账款周转率为 2.18 次，公司应收账款余额大、周转率低，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。如果公司应收账款持续快速增加，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：在钢铁行业整体表现低迷的背景下，公司通过压缩或控制技术含量较低的耐火材料产品的销售规模，对客户信用等级保持较高的要求，在一定程度上牺牲了营业收入和利润的增长，但是保证了营业收入的质量和应收账款的安全，为保持持续经营能力打下坚实的基础。

4、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 年吸收合并河南科创耐火材料有限公司，取得其持有的新国用（2014）第 002 号土地使用权（2015 年，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：新国用（2019）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，确保高级管理人员和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

报告期末，公司实际控制人蔚文绪、马军强、蔚文举和杨占坡合计持有公司 74.60%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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	五.二.(四)
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	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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

公司之间的关联交易。

(三) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
蔚文绪	关联担保	9,900,000.00	9,900,000.00	已事前及时履行	2019年6月26日
马军强	关联担保	9,900,000.00	9,900,000.00	已事前及时履行	2019年6月26日
蔚文举	关联担保	9,900,000.00	9,900,000.00	已事前及时履行	2019年6月26日
蔚文绪	关联担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年5月16日
马军强	关联担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年3月19日
蔚文举	关联担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年3月19日
蔚文绪	关联担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年3月19日
杨占坡	关联担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年3月19日
马军强	关联担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年8月23日
蔚文举	关联担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年8月23日
蔚文绪	关联担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年8月23日
杨占坡	关联担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年8月23日

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。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。

4. 公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司洛阳市分行借款 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。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 13 日		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 年 10 月 13 日		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 年 10 月 13 日		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。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	13,020,526.60	7.46%	银行贷款
总计	-	-	13,020,526.60	7.46%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	16,865,435	33.73%	-624,000.00	16,241,435	32.48%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,412,374	20.82%	-4,976,000.00	5,436,374	10.87%	
	董事、监事、高管	632,479	1.26%	-630,000	2,479	0.005%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	33,134,565	66.27%	624,000.00	33,758,565	67.52%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,237,127	62.47%	624,000.00	31,861,127	63.72%	
	董事、监事、高管	1,897,438	3.79%	0.00	1,897,438	3.79%	
	核心员工						
总股本		50,000,000	-	0.00	50,000,000	-	
普通股股东人数							8

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

内部股权结构变动，不涉及因送股、转增股本、增发新股实施股权激励计划、可转换公司债券转股、股份回购等原因引起公司股份总数及股东结构的变动。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蔚文绪	21,499,934	-3,456,000	18,043,934	36.09%	16,748,951	1,294,983
2	马军强	13,410,068	0.00	13,410,068	26.82%	10,057,551	3,352,517
3	上海道地商务咨询中心(有限合伙)	-	7,500,523	7,500,523	15.00%	-	7,500,523
4	杨占坡	3,153,495	0.00	3,153,495	6.31%	2,365,122	788,373
5	蔚文举	3,586,004	-896,000	2,690,004	5.38%	2,689,503	501
6	王会先	2,980,086	-480,000	2,500,086	5.00%	-	2,500,086
7	张京生	2,529,917	-630,000	1,899,917	3.80%	1,897,438	2,479
8	蔡长有	1,051,973	-250,000	801,973	1.60%	-	801,973

9	左文娟	1,788,523	-1,788,523	-	-	-	-
10							
合计		50,000,000	0.00	50,000,000	100%	33,758,565	16,241,435

普通股前十名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、 优先股股本基本情况

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74.60%，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》。因此，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。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国银行南昌路支行	银行贷款	5,000,000.00	2019年3月26日	2020年3月18日	5.17%
2	抵押贷款	中国邮政储蓄银行洛阳分行	银行贷款	5,000,000.00	2019年9月5日	2020年9月4日	5.00%
3	抵押贷款	洛阳银行兴华支行	银行贷款	5,000,000.00	2019年5月21日	2020年5月21日	5.22%
合计	-	-	-	15,000,000.00	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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年5月7日	1.00		

合计	1.00	
----	------	--

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	1.00		

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
蔚文绪	董事长	男	1960 年 12 月	本科	2018 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 15 日	是
马军强	董事、总经 理、财务总监	男	1971 年 5 月	博士	2018 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 15 日	是
杨占坡	董事、副总经 理	男	1970 年 8 月	高中	2018 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 15 日	是
张京生	董事	男	1959 年 1 月	大专	2018 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 15 日	是
蔚文举	董事	男	1962 年 10 月	高中	2018 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 15 日	是
李建军	监事会主席	男	1963 年 4 月	博士	2018 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 15 日	否
陈恒	职工监事	男	1985 年 8 月	本科	2018 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 15 日	是
张金羽	职工监事	男	1988 年 5 月	本科	2018 年 5 月 15 日	2021 年 5 月 15 日	是
李青	董事会秘书	女	1989 年 1 月	大专	2019 年 4 月 23 日	2021 年 5 月 15 日	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	-3,456,000	18,043,934	36.09%	
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、副总经理	3,153,495	-	3,153,495	6.31%	
张京生	董事	2,529,917	-630,000	1,899,917	3.80%	
蔚文举	董事	3,586,004	-896,000	2,690,004	5.38%	
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	-4,982,000	39,197,418	78.40%	0.00

(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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
蔚文绪	董事长、总经理	离任	董事长	公司人事变动
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	16	20
销售人员	14	12
财务人员	4	5
生产人员	112	101
行政管理人员	18	20
员工总计	164	158

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	30	29
专科	23	23
专科以下	109	104
员工总计	164	158

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司在改制为股份公司的过程中，根据《公司法》等有关法律法规的规定制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》、《投资者关系管理办法》及《信息披露事务管理制度》等内部治理制度。

公司于创立大会暨第一次股东大会，根据公司情况以及证监会、全国股份转让系统公司的规定，通过了《洛阳科创新材料股份有限公司章程》，并制定公司《投资者关系管理办法》、《信息披露事务管理制度》。

据此，公司已建立完善的股东大会、董事会、监事会议事规则及其他内部治理制度，该等议事规则、工作细则及内部制度的内容符合法律、法规和规范性文件的规定。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权

等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2019年度，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事项均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

同时，为了进一步符合证券监督管理部门及全国中小企业股份转让系统公司对非上市公众公司规范运营和信息披露的要求，完善公司治理机制，保护投资者、债权人及第三人的利益，接受社会公众的监督，公司管理层讨论制定了《信息披露事务管理制度》，并将严格按照相关制度对公司敏感信息进行管理。

公司将继续积极创造条件，保证监事会能够通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督、行使相关监督职权，以保证公司治理机制的有效运行。

4、公司章程的修改情况

一、原章程第十二条修改为：公司的经营范围：耐火材料、高温窑炉的制造、销售；利用互联网销售耐火材料、高温窑炉、钢材、从事货物或技术进出口业务。（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）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	修改公司章程，签署定向发行股票认购协议书，制定募集资金管理制度，向银行申请贷款，变更公司经营范围，2019年半年度报告，2018年年度报告，任免公司高级管理人员，聘请公司2019年度审计机构，2018年度权益分派。
监事会	2	2018年度监事会工作报告，财务审计报告，2018年年度报告及摘要的议案，2018年度财务决算报告，2019年度财务预算报告，2018年度权益分派，聘请2019年度审计机构，2019年半年度报告。
股东大会	7	向银行申请贷款，预计公司2019年度日常性关联交易，2018年度权益分派，2018年年度报告，变更公司经营范围。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

(2) 董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及控制人不存在影响发行人独立的情形。

1、业务独立

公司的主营业务为耐火材料的研发、生产和销售。公司具有完整的业务体系；建立了独立的研发体系，拥有独立的销售渠道，以自己的名义对外开展业务往来，签订各项业务合同，独立经营，自主开展业务，具有直接面向市场独立经营的能力；公司的业务不依赖于控股股东、实际控制人，与后者之间不存在重大依赖或显失公平的关联交易。

2、资产独立

公司系由有限公司整体变更而来，原有限公司的资产和人员全部进入公司。公司完整拥有与生产经营相关的房产、土地、生产设备、办公设备、车辆以及专利、非专利技术等资产的所有权及使用权。公司对所有资产具有完整的控制支配权力，公司的资产独立。

3、人员独立

公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东越权做出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬。公司的财务人员均在本公司专职工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司具备独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司设立了独立的财务部，内部分工明确。公司具有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立做出财务决策，公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

5、机构独立

公司已经按照法律法规和《公司章程》的规定设立了董事会、总经理等经营决策机构，独立行使各自的职权；同时根据经营需要建立了营销部、生产部、采购部、品控部、储运部、技术研发中心、财务部、综合部；公司独立办公、独立运行，与控股股东及其控制的其他企业之间不存在混合经营、合署办公或上下级关系的情形。

公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，结合公司特点，制定会计核算具体实施细则，按照要求进行独立核算，确保公司会计核算体系的建设和相关工作的正常开展，有效的保护了投资者的利益。

2、财务管理

报告期内，公司严格贯彻执行公司各项财务制度、管理办法、操作程序，及时修正会计准则，在日常财务工作中严格管理，强化实施。

3、风险控制

报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的风险管控机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。

董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况，公司将持续严格执行前述制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字（2020）第 2-01454 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2020 年 12 月 30 日
注册会计师姓名	乔冠芳、宋江勇
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	175,000.00

审计报告正文：

审 计 报 告

大信审字[2020]第 2-01454 号

洛阳科创新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了洛阳科创新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二〇年十二月三十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五（一）	10,525,677.61	7,865,691.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	6,898,513.34	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	五（三）	7,586,546.59	3,175,000.00
应收账款	五（四）	51,331,826.68	49,042,382.91
应收款项融资	五（五）	6,158,892.74	15,749,331.22
预付款项	五（六）	429,008.06	4,467,800.03
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（七）	210,299.70	284,525.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	37,760,271.83	22,104,308.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	294,308.71	234.57
流动资产合计		121,195,345.26	112,095,871.13
非流动资产：			
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（十）	20,479,376.65	14,962,816.54
在建工程	五（十一）	12,224,542.33	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（十二）	13,089,482.17	13,359,582.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十三）	1,733,839.00	1,955,968.87
其他非流动资产	五（十四）	4,967,694.85	5,061,700.00
非流动资产合计		52,494,935.00	36,408,779.74
资产总计		173,690,280.26	148,504,650.87

流动负债：			
短期借款	五（十五）	17,011,032.00	18,344,776.98
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	五（十六）	0.00	210,000.00
应付账款	五（十七）	11,308,558.09	5,884,572.04
预收款项	五（十八）	186,420.00	139,655.00
合同负债			
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（十九）	2,293,323.32	2,385,930.69
应交税费	五（二十）	3,134,464.30	3,491,139.19
其他应付款	五（二十一）	11,881.75	12,361.75
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十二）	800,000.00	
流动负债合计		34,745,679.46	30,468,435.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
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			
非流动负债合计			
负债合计		34,745,679.46	30,468,435.65
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（二十三）	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（二十四）	26,695,062.46	26,695,062.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	7,260,029.34	4,653,904.38
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	54,989,509.00	36,687,248.38
归属于母公司所有者权益合计		138,944,600.80	118,036,215.22
少数股东权益			
所有者权益合计		138,944,600.80	118,036,215.22
负债和所有者权益总计		173,690,280.26	148,504,650.87

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	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		10,515,883.54	7,819,645.45
交易性金融资产		6,898,513.34	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		7,586,546.59	3,175,000.00
应收账款	十一(一)	50,826,303.40	48,531,692.10
应收款项融资		6,158,892.74	15,749,331.22
预付款项		429,008.06	4,467,800.03
其他应收款	十一(二)	210,299.70	284,525.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		37,760,271.83	22,104,308.29
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		291,192.98	
流动资产合计		120,676,912.18	111,538,899.75
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	十一(三)	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		20,479,376.65	14,863,669.13
在建工程		12,224,542.33	1,068,712.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,089,482.17	13,359,582.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,779,616.95	1,982,076.10
其他非流动资产		4,967,694.85	5,061,700.00
非流动资产合计		53,335,212.95	37,130,239.56
资产总计		174,012,125.13	148,669,139.31
流动负债：			
短期借款		17,011,032.00	18,344,776.98
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			210,000.00
应付账款		11,298,512.19	5,874,526.14
预收款项		170,620.00	123,855.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,293,323.32	2,385,930.69
应交税费		3,131,449.77	3,483,632.22
其他应付款		11,881.75	12,361.75
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		800,000.00	
流动负债合计		34,716,819.03	30,435,082.78
非流动负债：			
长期借款			

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			
非流动负债合计			
负债合计		34,716,819.03	30,435,082.78
所有者权益：			
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		26,695,012.66	26,695,012.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,260,029.34	4,653,904.38
一般风险准备			
未分配利润		55,340,264.10	36,885,139.49
所有者权益合计		139,295,306.10	118,234,056.53
负债和所有者权益合计		174,012,125.13	148,669,139.31

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	2019年	2018年
一、营业总收入		109,539,368.29	102,442,368.09
其中：营业收入	五（二十七）	109,539,368.29	102,442,368.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		80,201,587.98	74,236,521.96
其中：营业成本	五（二十七）	58,103,900.13	54,348,806.10

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（二十八）	813,371.78	1,314,891.59
销售费用	五（二十九）	8,078,637.95	8,224,647.38
管理费用	五（三十）	4,713,507.33	3,697,134.62
研发费用	五（三十一）	7,291,908.71	5,366,224.89
财务费用	五（三十二）	1,200,262.08	1,284,817.38
其中：利息费用	五（三十二）	861,190.27	962,086.84
利息收入	五（三十二）	18,706.08	14,270.56
加：其他收益	五（三十三）	602,207.00	253,216.86
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-1,326,197.28	-2,511,750.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	1,652,092.82	991,039.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	52,387.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-408,110.24	532,962.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,910,160.47	27,471,314.58
加：营业外收入	五（三十八）	2.15	114,378.12
减：营业外支出	五（三十九）	92,176.75	99,203.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,817,985.87	27,486,488.78
减：所得税费用	五（四十）	3,909,600.29	3,759,074.50

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,908,385.58	23,727,414.28
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）		25,908,385.58	23,727,414.28
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,908,385.58	23,727,414.28
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		25,908,385.58	23,727,414.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		25,908,385.58	23,727,414.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.52	0.47
（二）稀释每股收益（元/股）			

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	2019年	2018年
一、营业收入	十一 (四)	109,526,122.67	102,132,814.76
减：营业成本	十一 (四)	58,103,900.13	54,348,806.10
税金及附加		812,920.64	1,308,859.44
销售费用		8,078,637.95	8,224,647.38
管理费用		4,700,197.81	3,645,144.85
研发费用		7,291,908.71	5,366,224.89
财务费用		1,199,125.59	1,283,761.38
其中：利息费用		861,190.27	962,086.84
利息收入		18,608.37	14,047.16
加：其他收益		602,207.00	253,216.86
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	-1,326,197.28	-2,511,750.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,652,092.82	991,039.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）		96,591.71	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-408,110.24	545,190.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,956,015.85	27,233,067.44
加：营业外收入		2.15	114,378.12
减：营业外支出		4,838.86	60,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,951,179.14	27,287,445.56
减：所得税费用		3,889,929.57	3,749,567.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,061,249.57	23,537,878.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,061,249.57	23,537,878.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		26,061,249.57	23,537,878.42
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：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	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,222,442.54	52,400,803.60
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（四十一）	2,111,617.13	1,750,039.28
经营活动现金流入小计		55,334,059.67	54,150,842.88
购买商品、接受劳务支付的现金		9,255,473.64	10,175,905.17
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		10,765,992.78	9,057,128.39
支付的各项税费		7,987,426.86	10,206,798.97
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	15,204,341.05	14,454,310.57
经营活动现金流出小计		43,213,234.33	43,894,143.10
经营活动产生的现金流量净额		12,120,825.34	10,256,699.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,124,000.00	8,347,363.00
取得投资收益收到的现金		5,499.00	13,278.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,129,499.00	8,360,641.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,344,652.85	7,246,018.91
投资支付的现金		4,050,750.08	8,374,141.49
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,395,402.93	15,620,160.40
投资活动产生的现金流量净额		-2,265,903.93	-7,259,518.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,177,494.94	47,662,288.76
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		30,177,494.94	47,662,288.76
偿还债务支付的现金		31,278,888.60	41,456,578.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,093,541.59	846,025.98
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(四十一)		2,148,000.00
筹资活动现金流出小计		37,372,430.19	44,450,604.56
筹资活动产生的现金流量净额		-7,194,935.25	3,211,684.20
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		2,659,986.16	6,208,865.21
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		10,525,677.61	7,865,691.45

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	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,222,442.54	52,444,683.40
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		2,111,519.42	1,569,815.88
经营活动现金流入小计		55,333,961.96	54,014,499.28
购买商品、接受劳务支付的现金		9,255,473.64	10,170,001.95
支付给职工以及为职工支付的现金		10,765,992.78	9,057,128.39
支付的各项税费		7,977,482.82	10,171,769.86
支付其他与经营活动有关的现金		15,177,935.45	14,392,924.49
经营活动现金流出小计		43,176,884.69	43,791,824.69
经营活动产生的现金流量净额		12,157,077.27	10,222,674.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,124,000.00	8,347,363.00
取得投资收益收到的现金		5,499.00	13,278.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,129,499.00	8,360,641.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,344,652.85	7,246,018.91
投资支付的现金		4,050,750.08	8,374,141.49
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,395,402.93	15,620,160.40
投资活动产生的现金流量净额		-2,265,903.93	-7,259,518.77
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		30,177,494.94	47,662,288.76
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		30,177,494.94	47,662,288.76
偿还债务支付的现金		31,278,888.60	41,456,578.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,093,541.59	846,025.98
支付其他与筹资活动有关的现金			2,148,000.00
筹资活动现金流出小计		37,372,430.19	44,450,604.56

筹资活动产生的现金流量净额		-7,194,935.25	3,211,684.20
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		2,696,238.09	6,174,840.02
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		10,515,883.54	7,819,645.45

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				26,695,062.46				4,653,904.38		36,687,248.38		118,036,215.22
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				26,695,062.46				4,653,904.38		36,687,248.38		118,036,215.22
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									2,606,124.96		18,302,260.62		20,908,385.58
（一）综合收益总额											25,908,385.58		25,908,385.58
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,606,124.96		-7,606,124.96		-5,000,000.00

1. 提取盈余公积									2,606,124.96		-2,606,124.96		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,000,000.00		-5,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				26,695,062.46				7,260,029.34		54,989,509.00		138,944,600.80

项目	2018年												少数股东	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风	未分配利润			
优先		永续	其他											

		股	债							险 准 备		权 益	
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	26,695,062.46	-	-	-	2,300,116.54		15,313,621.94		94,308,800.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	26,695,062.46	-	-	-	2,300,116.54		15,313,621.94		94,308,800.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,353,787.84		21,373,626.44		23,727,414.28
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		23,727,414.28		23,727,414.28
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,353,787.84		-2,353,787.84		
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,353,787.84		-2,353,787.84		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	26,695,062.46	-	-	-	4,653,904.38		36,687,248.38		118,036,215.22

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计	

		优 先 股	永 续 债	其 他		存 股	综 合 收 益	储 备		险 准 备		
一、上年期末余额	50,000,000.00				26,695,012.66				4,653,904.38		36,885,139.49	118,234,056.53
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	50,000,000.00				26,695,012.66				4,653,904.38		36,885,139.49	118,234,056.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,606,124.96		18,455,124.61	21,061,249.57
（一）综合收益总额											26,061,249.57	26,061,249.57
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,606,124.96		-7,606,124.96	-5,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,606,124.96		-2,606,124.96	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,000,000.00	-5,000,000.00
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				26,695,012.66			7,260,029.34		55,340,264.10	139,295,306.10	

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				26,695,012.66	-	-	-	2,300,116.54		15,701,048.91	94,696,178.11
加：会计政策变更												-

前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	26,695,012.66	-	-	-	2,300,116.54		15,701,048.91	94,696,178.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,353,787.84		21,184,090.58	23,537,878.42
(一)综合收益总额											23,537,878.42	23,537,878.42
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,353,787.84		-2,353,787.84	
1. 提取盈余公积									2,353,787.84		-2,353,787.84	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	26,695,012.66	-	-	-	4,653,904.38		36,885,139.49	118,234,056.53

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

洛阳科创新材料股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

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。注册资本为 5,000.00 万元。

公司法定代表人：蔚文绪

公司注册地址：洛阳市西工区红山乡杨冢村

本公司经营范围：耐火材料、高温窑炉的制造、销售；利用互联网销售耐火材料、高温窑炉、钢材、从事货物或技术进出口业务。（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）

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

本财务报表业经本公司董事会决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本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本公司管理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。

本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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）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。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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）。

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。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照

该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄分析组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收保证金、押金及备用金

其他应收款组合 2：应收关联方款项

其他应收款组合 3：应收代垫款项

其他应收款组合 4：应收其他款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	6-10	5.00	9.50-15.83
运输设备	4-10	5.00	9.50-23.75
电子设备及其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

（十三） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十四） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照

累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十五) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十六) 长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收

回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

2. 收入确认的具体方法

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：按照包钢的吨数结算或按月结算并开具发票确认收入。

(二十) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当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。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

(二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（八）（九）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

(3) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了修订后的《企业会计准则第 12 号——债务重组》，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，要求根据修订后的准则进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
交易性金融资产		9,406,597.66	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	9,406,597.66	-9,406,597.66	
应收票据	18,924,331.22	-15,749,331.22	3,175,000.00
应收款项融资		15,749,331.22	15,749,331.22
负债：			
短期借款	18,003,198.41	341,578.57	18,344,776.98
其他应付款	353,940.32	-341,578.57	12,361.75

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
交易性金融资产		9,406,597.66	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	9,406,597.66	-9,406,597.66	
应收票据	18,924,331.22	-15,749,331.22	3,175,000.00
应收款项融资		15,749,331.22	15,749,331.22
负债：			
短期借款	18,003,198.41	341,578.57	18,344,776.98
其他应付款	353,940.32	-341,578.57	12,361.75

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计报表列报格式调整对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额缴纳	16%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%

企业所得税	应纳所得税额	15%、25%
-------	--------	---------

不同所得税率执行情况

纳税主体名称	所得税税率
洛阳科创新材料股份有限公司	15%
洛阳龙马高温材料有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司于 2019 年 10 月 31 日通过复审取得高新技术企业证书，证书编号：GR201941000004，本公司本年度的所得税征收率按 15%的税率计算。

五、 合并财务报表重要项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2019 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2019 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。母公司同。

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	11,339.90	79,897.82
银行存款	10,505,411.92	7,785,443.78
其他货币资金	8,925.79	349.85
合 计	10,525,677.61	7,865,691.45

说明：其他货币资金为证券账户货币资金。

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1.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		
其中：权益工具投资	6,898,513.34	9,406,597.66
合 计	6,898,513.34	9,406,597.66

(三) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

商业承兑汇票	8,028,963.80	3,360,000.00
减：坏账准备	442,417.21	185,000.00
合计	7,586,546.59	3,175,000.00

注：期末本公司未终止确认已经背书但尚未到期的商业承兑汇票金额为 800,000.00 元。

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	605,340.00	1.01	605,340.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	59,344,867.76	98.99	8,013,041.08	13.50
其中：账龄分析组合	59,344,867.76	98.99	8,013,041.08	13.50
合计	59,950,207.76	100.00	8,618,381.08	14.38

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	605,340.00	1.04	605,340.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	57,359,854.36	98.96	8,317,471.45	14.50
其中：账龄分析组合	57,359,854.36	98.96	8,317,471.45	14.50
合计	57,965,194.36	100.00	8,922,811.45	15.39

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
大石桥市恒田耐火材料有限公司	605,340.00	605,340.00	4-5 年	100.00	预计不可收回
合计	605,340.00	605,340.00		100.00	

(2) 账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	46,851,381.50	5.00	2,342,569.08	44,054,394.68	5.00	2,202,719.73
1 至 2 年	7,015,180.86	10.00	701,518.08	4,270,998.05	10.00	427,099.81
2 至 3 年	453,270.88	20.00	90,654.18	2,879,224.30	20.00	575,844.86
3 至 4 年	22,523.30	50.00	11,261.65	1,165,690.48	50.00	582,845.24

4至5年	677,365.64	80.00	541,892.51	2,302,925.18	80.00	1,842,340.14
5年以上	4,325,145.58	100.00	4,325,145.58	2,686,621.67	100.00	2,686,621.67
合计	59,344,867.76	13.50	8,013,041.08	57,359,854.36	14.50	8,317,471.45

2. 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
内蒙古包钢钢联股份有限公司	10,121,564.48	16.88	742,931.34
大石桥淮林耐火材料有限公司	5,430,059.07	9.06	330,256.65
抚顺市添洸耐火材料有限公司	5,247,295.37	8.75	262,364.77
北京利尔高温材料股份有限公司	3,016,277.56	5.03	214,461.31
大石桥市金龙耐火材料有限公司	2,900,493.47	4.84	145,024.67
合计	26,715,689.95	44.56	1,695,038.74

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据（银行承兑汇票）	6,158,892.74	15,749,331.22
合计	6,158,892.74	15,749,331.22

注：期末本公司已终止确认已经背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票金额为 29,780,409.88 元。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	375,695.93	87.58	4,413,180.03	98.78
1至2年	33,312.13	7.76	4,420.00	0.10
2至3年			50,200.00	1.12
3年以上	20,000.00	4.66		
合计	429,008.06	100.00	4,467,800.03	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
国网河南省电力公司	166,000.00	38.69
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	37,900.00	8.83

新安新奥燃气有限公司	33,312.13	7.76
河南商汤商贸有限公司	26,000.00	6.06
南通旗兵润滑油销售有限公司	24,200.00	5.64
合计	287,412.13	66.98

(七) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	242,400.00	322,000.00
减：坏账准备	32,100.30	37,475.00
合计	210,299.70	284,525.00

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	242,400.00	291,500.00
备用金		30,500.00
减：坏账准备	32,100.30	37,475.00
合计	210,299.70	284,525.00

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	210,000.00	86.63	299,500.00	93.01
1至2年	12,000.00	4.95		
5年以上	20,400.00	8.42	22,500.00	6.99
合计	242,400.00	100.00	322,000.00	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	37,475.00			37,475.00
本期转回	5,374.70			5,374.70
期末余额	32,100.30			32,100.30

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合	坏账准备余额
-------	------	------	----	--------------	--------

				计数的比例(%)	
洛阳市生产力促进中心有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	61.88	7,500.00
湖南华菱涟源钢铁有限公司	保证金	60,000.00	1年以内	24.75	3,000.00
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	保证金	20,400.00	5年以上	8.42	20,400.00
内蒙古包钢钢联股份有限公司	押金	12,000.00	1至2年	4.95	1,200.00
合计		242,400.00		100.00	32,100.00

(八) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,586,983.22		11,586,983.22	6,310,941.00		6,310,941.00
在产品	3,631,260.68		3,631,260.68	949,744.04		949,744.04
库存商品	23,759,178.94	1,217,151.01	22,542,027.93	15,731,633.49	888,010.24	14,843,623.25
合计	38,977,422.84	1,217,151.01	37,760,271.83	22,992,318.53	888,010.24	22,104,308.29

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	888,010.24	338,294.17		9,153.40	1,217,151.01
合计	888,010.24	338,294.17		9,153.40	1,217,151.01

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	294,308.71	234.57
合计	294,308.71	234.57

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	20,549,192.72	14,962,816.54
减：减值准备	69,816.07	
合计	20,479,376.65	14,962,816.54

1. 固定资产

(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. 年初余额	13,516,097.93	9,157,981.27	418,427.55	802,077.41	23,894,584.16
2. 本年增加金额	3,106,724.53	3,613,861.58	150,442.48	361,390.99	7,232,419.58
(1) 购置	172,126.81	2,196,745.80	150,442.48	347,170.81	2,866,485.90
(2) 在建工程转入	2,934,597.72	1,417,115.78		14,220.18	4,365,933.68
3. 本年减少金额		122,136.74		4,000.00	126,136.74
(1) 处置或报废		122,136.74		4,000.00	126,136.74
4. 年末余额	16,622,822.46	12,649,706.11	568,870.03	1,159,468.40	31,000,867.00
二、累计折旧					
1. 年初余额	4,125,535.76	4,092,559.02	80,597.43	633,075.41	8,931,767.62
2. 本年增加金额	681,550.62	719,723.91	92,958.55	64,472.43	1,558,705.51
(1) 计提	681,550.62	719,723.91	92,958.55	64,472.43	1,558,705.51
3. 本年减少金额		34,998.85		3,800.00	38,798.85
(1) 处置或报废		34,998.85		3,800.00	38,798.85
4. 年末余额	4,807,086.38	4,777,284.08	173,555.98	693,747.84	10,451,674.28
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额		69,816.07			69,816.07
(1) 计提		69,816.07			69,816.07
3. 本年减少金额					
4. 年末余额		69,816.07			69,816.07
四、账面价值					
1. 年末账面价值	11,815,736.08	7,802,605.96	395,314.05	465,720.56	20,479,376.65
2. 年初账面价值	9,390,562.17	5,065,422.25	337,830.12	169,002.00	14,962,816.54

注：截止期末，未办理产权证书房屋建筑物账面价值为 136.16 万元，因土地为租赁土地，故无法办理产权证书。

(十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	12,224,542.33	1,068,712.12
合计	12,224,542.33	1,068,712.12

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 3 万套免清扫防渗透气砖项目	667,732.96		667,732.96	618,800.92		618,800.92
滑动水口车间	8,236,283.40		8,236,283.40	237,735.54		237,735.54
全自动成型系统	114,203.15		114,203.15	90,006.69		90,006.69
3 立方 500℃热处理试验窑	32,792.09		32,792.09	24,827.59		24,827.59
3 立方 1900℃超高温试验窑	105,305.93		105,305.93	97,341.38		97,341.38
透气砖车间全自动配料线	428,401.78		428,401.78			
32m 隧道式焚烧炉	971,681.42		971,681.42			
数控压力机	1,668,141.60		1,668,141.60			
合 计	12,224,542.33		12,224,542.33	1,068,712.12		1,068,712.12

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万)	期初余额	本期增加	转入固定资产	期末余额	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	资金来源
年产 3 万套免清扫防渗透气砖项目	100.00	618,800.92	48,932.04		667,732.96	66.77	70.00		自有资金
滑动水口车间	2,600.00	237,735.54	7,998,547.86		8,236,283.40	31.68	30.00		自有资金
透气砖车间全自动配料线	100.00		428,401.78		428,401.78	42.84	40.00		自有资金
3#机修预制件车间	298.98		2,688,869.03	2,688,869.03					自有资金
返回式粉料收集器	69.81		617,787.61	617,787.61					自有资金
32m 隧道式焚烧炉	109.80		971,681.42		971,681.42	88.50	90.00		自有资金
数控压力机	188.50		1,668,141.60		1,668,141.60	88.50	90.00		自有资金
合计		856,536.46	14,422,361.34	3,306,656.64	11,972,241.16				

(十二) 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. 年初余额	14,857,549.84	80,020.44	14,937,570.28
2. 本年增加金额		35,000.00	35,000.00
(1) 购置		35,000.00	35,000.00
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	14,857,549.84	115,020.44	14,972,570.28
二、累计摊销			
1. 年初余额	1,540,690.32	37,297.75	1,577,988.07
2. 本年增加金额	296,332.92	8,767.12	305,100.04
(1) 摊销	296,332.92	8,767.12	305,100.04
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	1,837,023.24	46,064.87	1,883,088.11
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	13,020,526.60	68,955.57	13,089,482.17
2. 年初账面价值	13,316,859.52	42,722.69	13,359,582.21

(十三) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,500,539.56	10,003,597.01	1,474,855.51	9,832,370.03
公允价值变动	233,299.44	1,555,329.58	481,113.36	3,207,422.40
合计	1,733,839.00	11,558,926.59	1,955,968.87	13,039,792.43

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额

可抵扣暂时性差异	376,268.66	200,926.66
可抵扣亏损	88,989.42	
合计	465,258.08	200,926.66

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024	88,989.42		
合计	88,989.42		

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	4,967,694.85	5,061,700.00
合计	4,967,694.85	5,061,700.00

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		2,000,000.00
保证、抵押借款	15,000,000.00	11,450,000.00
融资融券质押借款	1,901,804.75	4,553,198.41
应付利息	109,227.25	341,578.57
合计	17,011,032.00	18,344,776.98

注：保证、抵押借款情况如下：

保证人	金额	备注
蔚文绪夫妇、马军强、蔚文举、杨占坡	5,000,000.00	杨占坡夫人韩万丽个人房产抵押
蔚文绪夫妇、杨占坡夫妇、蔚文举夫妇、马军强夫妇	5,000,000.00	蔚文绪个人房产抵押
蔚文绪	5,000,000.00	蔚文绪个人房产抵押
合 计	15,000,000.00	

(十六) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		210,000.00
合计		210,000.00

(十七) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	10,494,087.94	4,802,763.16
1年以上	814,470.15	1,081,808.88
合计	11,308,558.09	5,884,572.04

(十八) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	170,620.00	123,855.00
1年以上	15,800.00	15,800.00
合计	186,420.00	139,655.00

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,385,930.69	9,919,100.30	10,011,707.67	2,293,323.32
离职后福利-设定提存计划		754,006.83	754,006.83	
合计	2,385,930.69	10,673,107.13	10,765,714.50	2,293,323.32

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,381,294.38	8,877,223.81	8,965,194.87	2,293,323.32
职工福利费		658,618.39	658,618.39	
社会保险费		331,270.35	331,270.35	
其中：医疗保险费		301,146.49	301,146.49	
工伤保险费		8,610.35	8,610.35	
生育保险费		21,513.51	21,513.51	
工会经费和职工教育经费	4,636.31	51,987.75	56,624.06	
合计	2,385,930.69	9,919,100.30	10,011,707.67	2,293,323.32

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		723,889.16	723,889.16	
失业保险费		30,117.67	30,117.67	
合计		754,006.83	754,006.83	

(二十) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	451,421.92	554,333.59
印花税	11,445.50	3,200.52
企业所得税	2,467,462.49	2,640,669.84
个人所得税	606.08	884.36
城市维护建设税	28,871.02	35,300.42
教育费附加	22,392.50	27,619.28
房产税	67,863.07	67,863.08
土地使用税	82,656.43	156,381.04
环境保护税	645.49	3,875.46
水资源税	1,099.80	1,011.60
合计	3,134,464.30	3,491,139.19

(二十一) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	11,881.75	12,361.75
合计	11,881.75	12,361.75

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	10,000.00	10,000.00
其他	1,881.75	2,361.75
合计	11,881.75	12,361.75

(二十二) 其他流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期商业承兑汇票	800,000.00	
合计	800,000.00	

(二十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

(二十四) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	26,567,882.46			26,567,882.46
二、其他资本公积	127,180.00			127,180.00
合计	26,695,062.46			26,695,062.46

(二十五) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,653,904.38	2,606,124.96		7,260,029.34
合计	4,653,904.38	2,606,124.96		7,260,029.34

(二十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	36,687,248.38	
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	36,687,248.38	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,908,385.58	
减：提取法定盈余公积	2,606,124.96	
应付普通股股利	5,000,000.00	
期末未分配利润	54,989,509.00	

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	109,539,368.29	58,103,900.13	102,442,368.09	54,348,806.10
合计	109,539,368.29	58,103,900.13	102,442,368.09	54,348,806.10

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	187,591.16	451,744.17
教育费附加	156,343.61	331,346.42

房产税	135,726.15	135,726.16
土地使用税	256,901.11	330,625.72
印花税	57,325.28	46,401.10
环境保护税	12,271.87	15,502.02
水资源税	7,212.60	3,546.00
合计	813,371.78	1,314,891.59

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,177,136.07	1,166,623.40
运费	4,375,918.38	4,642,487.14
差旅费	823,731.91	688,505.96
业务招待费	1,563,996.63	1,571,201.85
广告费	35,805.66	116,207.55
其他	102,049.30	39,621.48
合计	8,078,637.95	8,224,647.38

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,156,967.56	1,635,671.40
业务招待费	375,107.95	277,717.89
咨询费	891,082.46	518,678.90
办公费	238,798.35	172,754.90
差旅费	79,447.08	51,643.23
折旧	236,640.36	223,348.44
无形资产摊销	305,100.04	301,137.40
物料消耗	73,927.26	110,440.04
其他	356,436.27	405,742.42
合计	4,713,507.33	3,697,134.62

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,985,791.07	1,527,356.28
材料费用	4,116,945.08	2,220,456.63
其他	1,189,172.56	1,618,411.98
合计	7,291,908.71	5,366,224.89

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	861,190.27	962,086.84
减：利息收入	18,706.08	14,270.56
手续费支出	18,958.96	17,192.57
现金折扣	338,818.93	319,808.53
合计	1,200,262.08	1,284,817.38

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业研发财政补助	269,360.00	191,000.00	与收益相关
兑换创新券补助	174,300.00		与收益相关
市级企业技术中心奖励资金	100,000.00		与收益相关
中小微企业产销对接奖	42,897.00	4,000.00	与收益相关
稳岗补贴	15,650.00		与收益相关
科技小巨人奖励资金		30,000.00	与收益相关
个税返还		1,835.56	与收益相关
洛阳市知识产权局专利资助		23,000.00	与收益相关
18年上半年三代手续费		3,381.30	与收益相关
合计	602,207.00	253,216.86	

(三十四) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,086,927.22	
交易性金融资产持有期间的投资收益	5,499.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-2,525,028.68
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		13,278.63
债务重组损失	-244,769.06	
合计	-1,326,197.28	-2,511,750.05

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,652,092.82	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	991,039.25
合计	1,652,092.82	991,039.25

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-257,417.21	
应收账款信用减值损失	304,430.37	
其他应收款信用减值损失	5,374.70	
合计	52,387.86	

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		732,575.40
应收账款坏账损失		-9,019.69
其他应收款坏账损失		11,251.00
存货跌价损失	-338,294.17	-201,844.32
固定资产减值损失	-69,816.07	
合计	-408,110.24	532,962.39

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得		111,700.00	
其他利得	2.15	2,678.12	2.15
合计	2.15	114,378.12	2.15

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款支出		60,000.00	
滞纳金	1,238.49		1,238.49
其他支出	3,600.37		3,600.37
资产报废	87,337.89	39,203.92	87,337.89
合计	92,176.75	99,203.92	92,176.75

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	3,687,470.42	3,472,099.23
递延所得税费用	222,129.87	286,975.27
合 计	3,909,600.29	3,759,074.50

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	29,817,985.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,472,697.88
子公司适用不同税率的影响	-26,433.14
税收优惠影响	-29,006.81
研发加计扣除影响	-817,960.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	244,219.55
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	66,082.86
所得税费用	3,909,600.29

(四十一) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,111,617.13	1,750,039.28
其中：政府补助	602,207.00	253,216.86
保证金	897,000.00	505,380.00
银行存款利息	18,706.08	14,270.56

备用金等	593,704.05	977,171.86
支付其他与经营活动有关的现金	15,204,341.05	14,454,310.57
其中：费用付现	13,732,689.93	12,862,844.26
银行手续费	18,958.96	17,192.57
保证金	830,000.00	509,000.00
备用金	593,701.90	1,004,993.74
其他	28,990.26	60,280.00

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金		2,148,000.00
其中：偿还股东借款		2,148,000.00

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	25,908,385.58	23,727,414.28
加：信用减值损失	-52,387.86	
资产减值准备	408,110.24	-532,962.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,558,705.51	1,335,969.51
无形资产摊销	305,100.04	301,137.40
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	87,337.89	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,652,092.82	-991,039.25
财务费用（收益以“－”号填列）	861,190.27	962,086.84
投资损失（收益以“－”号填列）	1,081,428.22	2,511,750.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	222,129.87	286,975.27
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,994,257.71	-7,793,816.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,046,842.08	-4,117,195.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,434,018.19	-5,433,620.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,120,825.34	10,256,699.78
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	10,525,677.61	7,865,691.45
减：现金的期初余额	7,865,691.45	1,656,826.24
现金及现金等价物净增加额	2,659,986.16	6,208,865.21

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,525,677.61	7,865,691.45
其中：库存现金	11,339.90	79,897.82
可随时用于支付的银行存款	10,505,411.92	7,785,443.78
可随时用于支付的其他货币资金	8,925.79	349.85
二、期末现金及现金等价物余额	10,525,677.61	7,865,691.45

(四十三) 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
交易性金融资产	6,898,513.34	借款质押
合计	6,898,513.34	--

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	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	洛阳	涂料、乳液、树脂、粘合剂的生产及销售	100.00		出资设立

七、 公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,898,513.34			6,898,513.34
（1）权益工具投资	6,898,513.34			6,898,513.34
（二）应收款项融资			6,158,892.74	6,158,892.74

（二）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

1. 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。

2. 应收款项融资项目期末公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定。

八、 关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

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12月31日合计持股74.60%，共同为本公司的实际控制人。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）关联担保情况

本公司作为被担保方情况如下：

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
蔚文绪夫妇、马军强、蔚文举、杨占坡	5,000,000.00	2019年9月5日	2020年9月4日	否
蔚文绪夫妇、杨占坡夫妇、蔚文举夫妇、马军强夫妇	5,000,000.00	2019年3月26日	2020年3月18日	否
蔚文绪	5,000,000.00	2019年5月21日	2020年5月21日	否

九、 承诺及或有事项

无

十、 资产负债表日后事项

根据公司2020年3月5日召开第二届董事会第十三次会议通过的2019年年度权益分配预案，公司目前总股本50,000,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），共预计派发现金红利5,000,000元。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	605,340.00	1.02	605,340.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	58,768,262.17	98.98	7,941,958.77	13.51
其中：账龄分析组合	58,768,262.17	98.98	7,941,958.77	13.51
合 计	59,373,602.17	100.00	8,547,298.77	14.40

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	605,340.00	1.05	605,340.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	56,822,285.09	98.95	8,290,592.99	14.59
其中：账龄分析组合	56,822,285.09	98.95	8,290,592.99	14.59
合 计	57,427,625.09	100.00	8,895,932.99	15.49

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
大石桥市恒田耐火材料有限公司	605,340.00	605,340.00	4-5 年	100.00	预计不可收回
合 计	605,340.00	605,340.00		100.00	

(2) 按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	47,119,816.58	5.00	2,355,990.83	43,516,825.41	5.00	2,175,841.27
1 至 2 年	6,170,140.19	10.00	617,014.02	4,270,998.05	10.00	427,099.81
2 至 3 年	453,270.88	20.00	90,654.18	2,879,224.30	20.00	575,844.86
3 至 4 年	22,523.30	50.00	11,261.65	1,165,690.48	50.00	582,845.24
4 至 5 年	677,365.64	80.00	541,892.51	2,302,925.18	80.00	1,842,340.14
5 年以上	4,325,145.58	100.00	4,325,145.58	2,686,621.67	100.00	2,686,621.67
合计	58,768,262.17	13.51	7,941,958.77	56,822,285.09	14.59	8,290,592.99

2. 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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额

内蒙古包钢钢联股份有限公司	6,212,195.87	10.46	366,662.68
大石桥淮林耐火材料有限公司	5,430,059.07	9.15	330,256.65
抚顺市添沅耐火材料有限公司	5,247,295.37	8.84	262,364.77
洛阳龙马高温材料有限公司	3,332,763.02	5.61	305,186.35
北京利尔高温材料股份有限公司	3,016,277.56	5.08	214,461.31
合计	23,238,590.89	39.14	1,478,931.76

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	242,400.00	322,000.00
减：坏账准备	32,100.30	37,475.00
合计	210,299.70	284,525.00

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	242,400.00	291,500.00
备用金		30,500.00
减：坏账准备	32,100.30	37,475.00
合计	210,299.70	284,525.00

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	210,000.00	86.63	299,500.00	93.01
1至2年	12,000.00	4.95		
5年以上	20,400.00	8.42	22,500.00	6.99
合计	242,400.00	100.00	322,000.00	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	37,475.00			37,475.00
本期转回	5,374.70			5,374.70
期末余额	32,100.30			32,100.30

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额	坏账准备
-------	----	------	----	-------------	------

	性质			合计数的比例(%)	余额
洛阳市生产力促进中心有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	61.88	7,500.00
湖南华菱涟源钢铁有限公司	保证金	60,000.00	1年以内	24.75	3,000.00
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	保证金	20,400.00	5年以上	8.42	20,400.00
内蒙古包钢钢联股份有限公司	押金	12,000.00	1至2年	4.95	1,200.00
合计		242,400.00		100.00	32,100.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	794,500.00		794,500.00	794,500.00		794,500.00
合计	794,500.00		794,500.00	794,500.00		794,500.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备 期末余额
洛阳龙马高温材料有限公司	794,500.00			794,500.00	
合计	794,500.00			794,500.00	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	109,526,122.67	58,103,900.13	102,132,814.76	54,348,806.10
合计	109,526,122.67	58,103,900.13	102,132,814.76	54,348,806.10

(五) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,086,927.22	
交易性金融资产持有期间的投资收益	5,499.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-2,525,028.68
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		13,278.63
债务重组损失	-244,769.06	
合计	-1,326,197.28	-2,511,750.05

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

	金额
1. 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）	602,207.00
2. 债务重组损益	-244,769.06
3. 持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产取得的投资收益	570,664.60
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,174.60
5. 所得税影响额	-138,489.87
合 计	697,438.07

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	20.30	22.35	0.52	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.75	23.36	0.50	0.50

洛阳科创新材料股份有限公司

二〇二〇年十二月三十日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室。