



# 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**



## 年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记

1. 公司于报告期内获得 2 项实用新型专利、1 项发明专利，分别是：一种金属液体净化器（专利号：ZL 2020 2 1515580.5）、一种高透气量防渗透气砖（专利号：ZL 2020 2 2826960.7）、一种自封锁层状CNT纸/SiC 梯度纳米复合材料及制备方法（专利号：ZL 2019 1 0114419.2）。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。

2. 公司于 2021 年 6 月 8 日，收到河南证监局下发的《关于对川财证券有限责任公司之洛阳科创新材料股份有限公司辅导工作的无异议函》（豫证监函[2021]325 号），河南证监局对公司股票公开发行并在精选层挂牌辅导工作无异议。

2021 年 6 月 21 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《受理通知书》（编号：GF2021060010），全国股转系统公司对公司报送的股票公开发行并在精选层挂牌的申请文件予以受理。

2021 年 12 月 23 日，公司按照新三板精选层公司平移北交所的政策，向北交所提交了上市申请文件，目前正在问询审核中。

3. 因公司经营发展需要，公司注册地址，由洛阳市西工区红山乡杨冢村变更为新安县洛新产业集聚区京津路东纬二路。本次变更公司住所是为了适应公司经营发展需要，对公司生产、经营无不利影响。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重大事件 .....	25
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	28
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	33
第八节	行业信息 .....	37
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	38
第十节	财务会计报告 .....	44
第十一节	备查文件目录 .....	104

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【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孙云平及会计机构负责人（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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、原材料价格波动较大的风险	<p>耐火材料制品的售价整体上与原材料价格变动保持联动，原材料在公司的生产成本中所占比例较大，原材料价格的上涨或下降，会导致耐火材料制品企业成本相应增加或降低。受环保治理及行业整顿力度的影响，耐火材料上游矿石开采行业可能存在地域性或阶段性的限产、停产情况，从而可能导致耐火材料的原材料价格产生波动。</p> <p>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，进而可能影响到公司的经营业绩。</p>
2、产品结构相对单一的风险	<p>公司是专业生产功能耐火材料的企业，核心产品为金属液体净化透气元件和金属液体控流元件及保护套管。目前主营业</p>

	<p>业务收入主要来源于功能耐火材料的生产和销售，报告期内，公司功能耐火材料的收入占主营业务收入 92.74%，产品结构相对单一。如市场需求出现波动或者公司创新能力不足，则可能导致公司现有市场份额缩减，持续盈利能力受损。</p>
3、应收账款较大的风险	<p>报告期末，公司应收账款账面价值分别为 71,987,184.92 元，占当期总资产比例为 27.99%，应收款项金额较大，占资产总额比例较高。随着公司经营规模的不断扩大，应收款项的总量可能会进一步增加，应收款项的管理难度也将随之提升。虽然公司已按企业会计准则合理计提了坏账准备，但如果对下游客户的应收账款不能按期收回或无法收回，将对公司业绩和生产经营产生一定不利影响。</p>
4、耐火材料行业的产能过剩风险	<p>我国耐火材料行业整体运行平稳，绿色发展水平明显提升。当前耐火材料行业转型发展步伐加快，但面临的形势仍有诸多不确定因素，耐火材料产能过剩、集中度低、创新能力不足等问题依然存在。耐火材料行业若不能及时加快行业产品结构转型，提升行业集中度以及提高行业的产品创新能力，将会导致耐火材料行业内的众多厂家无序竞争进而会加剧整个行业产能过剩风险。</p>
5、公司经营依赖下游行业的风险	<p>耐火材料主要应用于钢铁、石油化工、有色金属和建材等高温工业，其中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占耐火材料产成品总消费量的 70%左右，建材工业（包括水泥、玻璃及陶瓷等）用耐火材料占耐火材料产成品总消费量的 16%左右，因此，钢铁工业、建材工业的景气程度直接决定了耐火材料行业的市场前景，其市场规模直接决定了耐火材料的市场容量。</p> <p>如果未来公司下游行业规模出现萎缩，将导致耐火材料的市场容量和需求下降，从而对公司的业务规模和经营业绩产生一定不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 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

## 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

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	李青
联系地址	新安县磁涧镇洛新产业集聚区京津路东纬二路
电话	0379-62117091
传真	0379-62117605
电子邮箱	18937948861@163.com
公司网址	www.kcnh.com
办公地址	新安县磁涧镇洛新产业集聚区京津路东纬二路
邮政编码	471822
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

股票交易场所	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	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-30 非金属矿物制品业-308 耐火材料制品制造-3089 耐火材料制品及其他耐火材料制造
主要产品与服务项目	公司主营业务是钢铁、有色等工业用耐火材料的研发、生产和销售，主要产品包括功能耐火材料、不定形耐火材料和定型耐火材料，其中功能耐火材料是公司最核心的产品。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	63,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（蔚文绪）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蔚文绪、马军强、蔚文举、杨占坡），一致行动人为（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	河南省洛阳市新安县洛新产业集聚区京津路东纬二路	是
注册资本	63,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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			
主办券商（报告披露日）	川财证券			
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及连续签字年限	乔冠芳 1 年	宋江勇 1 年	年	年
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

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	121,836,725.56	115,707,009.02	5.30%
毛利率%	43.16%	41.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,502,739.20	26,428,162.26	0.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,026,070.26	25,073,910.44	-0.19%
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）	13.15%	15.57%	-
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）	12.42%	14.77%	-
基本每股收益	0.42	0.44	-4.55%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	257,168,135.35	213,129,793.95	20.66%
负债总计	42,436,972.71	24,901,370.51	70.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	214,731,162.64	188,228,423.44	14.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.41	2.99	13.99%
资产负债率%（母公司）	16.50%	11.68%	-
资产负债率%（合并）	16.50%	11.68%	-
流动比率	4.72	5.74	-
利息保障倍数	47.87	52.41	-

#### 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	-5,202,684.63	-4,031,577.95	-29.05%
应收账款周转率	1.52	1.67	-
存货周转率	1.46	1.73	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.66%	22.71%	-
营业收入增长率%	5.30%	5.63%	-
净利润增长率%	0.28%	2.01%	-

#### 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	63,000,000	63,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 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）	1,784,116.27
2. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	85,056.74
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-131,915.43
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,737,257.58</b>
所得税影响数	260,588.64
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,476,668.94</b>

#### 九、 补充财务指标

适用 不适用

#### 十、 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

## 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）。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，采购部负责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方向。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报披露日，公司商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>2020年我公司根据《河南省工业和信息化厅办公室关于组织开展2020年度河南省“专精特新”中小企业认定暨国家第二批专精特新“小巨人”企业推荐工作的通知》（豫工信办企业〔2020〕120号），经过自愿申报、逐级推荐、专家评审、网上公示等程序，被认定为2020年度河南省“专精特新”中小企业。</p> <p>2021年，我公司入选第二批国家级专精特新“小巨人”，有效期自2021年1月1日至2023年12月31日。</p> <p>2019年，公司依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）被认定为高新技术企业，有效期自2019年10月31日至2022年10月31日。</p>

#### 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

2021年公司实现营业收入121,836,725.56元，同比增长了5.30%，实现净利润26,502,739.20元，同比增长了0.28%。本报告期末，公司总资产为257,168,135.35元，较年初增长了20.66%，净资产为214,731,162.64元，较本年年初增长了14.08%。

### （二）行业情况

根据国民经济行业分类（GB/T4754-2017）标准，公司所处的行业属于“制造业”（行业代码：C）中“耐火材料制品制造”（行业代码：C308），细分行业为“耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造”（行业

代码：C3089)。

根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为“制造业”（行业代码：C）下的“非金属矿物制品业”（行业代码：C30）。

根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处的行业属于“制造业”（行业代码：C）中“耐火材料制品制造”（行业代码：C308），细分行业为“耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造”（行业代码：C3089）。

公司主营业务为耐火材料的研发、生产和销售，公司主要产品为高温金属熔液精炼过程中辅料元件，主要包括钢包底金属液体净化元件、中间包及电炉耐火元件、浇注料、铝电解槽用保温防渗透气元件等耐火产品。公司所处具体行业为耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造行业中的金属液体净化元件制造行业。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与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	15,799,881.62	6.14%	8,380,172.48	3.93%	88.54%
应收票据	15,618,369.58	6.07%	7,733,927.54	3.63%	101.95%
应收账款	71,987,184.92	27.99%	69,801,381.70	32.75%	3.13%
存货	53,011,583.44	20.61%	38,347,591.24	17.99%	38.24%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	55,038,237.12	21.40%	55,216,071.17	25.91%	-0.32%
在建工程	2,416,167.08	0.94%	248,136.38	0.12%	873.73%
无形资产	12,491,015.42	4.86%	12,805,076.42	6.01%	-2.45%
商誉					
短期借款	20,950,000.00	8.15%	0.00	0.00%	-
长期借款					
应收款项融资	19,690,820.16	7.66%	15,474,962.44	7.26%	27.24%
预付款项	5,433,556.64	2.11%	2,410,354.59	1.13%	125.43%
其他应收款	760,272.83	0.30%	485,511.85	0.23%	56.59%
应付账款	8,816,620.24	3.43%	16,028,397.39	7.52%	-44.99%
资产合计	257,168,135.35	100.00%	213,129,793.95	100.00%	20.66%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：本期回款额较上期增加 2300 多万元，且本期增加短期借款，补充了流动资金，因此货币资金较期初增加较多。
2. 应收票据：2021 年钢铁行业行情有所好转，公司加快了回款进度，应收票据较期初增加较多。
3. 存货：由于环保限产、限电等不确定因素增加，公司的安全库存进一步上升；为实现公司收入稳步增加以及新产品投放市场的需求，公司经营规模适度扩张，公司存货较上期大幅增加。
4. 在建工程：报告期内，公司开始了金加工车间（规划编号：1#）的建设，在建工程较期初大幅增加。
5. 短期借款：由于公司处于适度扩张期，流动资产需求较上期增加较多，公司通过短期银行借款补充流动资金，导致本期短期借款增加。
6. 预付账款：在原材料价格上涨的趋势下，公司为了锁定采购价格，部分原材料采用预付的方式，导致预付账款较上期增加较多。
7. 其他应收款：公司增加的短期借款中，部分贷款采用科技贷模式，增加的科技贷保证金 150,000.00 元，导致其他应收款余额较上期增加较多。
8. 应付账款：受主要原材料价格上涨行情的影响，本期主要原材料供应商的应付账款均已结清，导致应付账款余额较上期大幅减少。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	121,836,725.56	-	115,707,009.02	-	5.30%
营业成本	69,254,511.75	56.84%	67,701,494.25	58.51%	2.29%
毛利率	43.16%	-	41.49%	-	-
销售费用	5,829,776.19	4.78%	4,306,813.04	3.72%	35.36%
管理费用	6,857,812.95	5.63%	6,169,888.08	5.33%	11.15%
研发费用	6,815,131.68	5.59%	6,223,875.26	5.38%	9.50%
财务费用	540,952.83	0.44%	573,982.79	0.50%	-5.75%
信用减值损失	-980,792.98	-0.81%	-627,435.88	-0.54%	56.32%
资产减值损失	-1,295,144.77	-1.06%	-109,168.92	-0.09%	1,086.37%
其他收益	1,784,116.27	1.46%	480,949.00	0.42%	270.96%
投资收益	0.00	0.00%	-398,503.06	-0.34%	-100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	1,555,329.58	1.34%	-100.00%
资产处置收益	0.00	-	0.00	-	-
汇兑收益	0.00	-	0.00	-	-

营业利润	30,707,532.79	25.20%	30,630,097.16	26.47%	0.25%
营业外收入	939.72	0.00%	2,120.41	0.00%	-55.68%
营业外支出	132,855.15	0.11%	46,658.49	0.04%	184.74%
净利润	26,502,739.20	21.75%	26,428,162.26	22.84%	0.28%

#### 项目重大变动原因:

1. 销售费用: 公司为了提升销售业绩, 增加了销售方面的投入, 具体有增加销售人员人数、销售员工工资以及社保、公积金费用的增加; 公司因加大市场推广力度, 导致差旅费、招待费等费用增加。
2. 信用减值损失: 主要原因为本期回款中的商业承兑较多, 基于谨慎性原则, 商业承兑(包括已背书转让但未终止确认的商业承兑)均按照普通应收账款计提坏账, 导致本期信用减值损失增加较多。
3. 资产减值损失: 公司库龄较长的库存商品没有保质期要求, 可以正常使用, 但基于谨慎性原则, 公司对3年以上的库存商品全额计提跌价准备, 导致本期资产减值损失较上年同期增加较多。
4. 其他收益: 本期公司收到企业研发财政补助资金 1,247,200.00 元, 导致本期其他收益较上年同期增加较多。

#### (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	119,064,397.37	103,372,914.45	15.18%
其他业务收入	2,772,328.19	12,334,094.57	-77.52%
主营业务成本	66,630,776.55	56,744,427.55	17.42%
其他业务成本	2,623,735.20	10,957,066.70	-76.05%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
功能耐火材料	110,415,998.07	60,911,117.64	44.83%	19.31%	22.10%	-2.74%
不定形耐火材料	8,568,492.44	5,651,892.09	34.04%	0.82%	13.81%	-18.12%
定型耐火制品	79,906.86	67,766.82	15.19%	-96.57%	-96.42%	-18.93%
其他	2,772,328.19	2,623,735.20	5.36%	-77.52%	-76.05%	-51.97%
合计	121,836,725.56	69,254,511.75	43.16%	5.30%	2.29%	4.02%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

- 1、功能性耐火材料较上期增长 19.31%，主要是公司本期加大了功能耐火材料的销售力度所致；
- 2、定型耐火制品较上期减少 96.57%，主要是公司本期减少了镁碳砖的销售量，镁碳砖是公司上期推广的产品，未达到预期效果后本期进行了调整；
- 3、其他业务收入较上期减少 77.52%，一方面是本期未开展环保工程业务，另一方面是本期的原材料销售也较上期大幅减少。

### (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	北京利尔高温材料股份有限公司	11,143,876.16	9.15%	否
2	抚顺市添泷耐火材料有限公司	9,566,899.13	7.85%	否
3	江苏联耐新材料科技有限公司	6,088,849.53	5.00%	否
4	江苏苏嘉集团新材料有限公司	5,364,796.46	4.40%	否
5	偃师中岳耐火材料有限公司	5,234,353.95	4.30%	否
合计		37,398,775.23	30.70%	-

注：上述向北京利尔高温材料股份有限公司的销售收入，还包括了同一控制下的上海利尔耐火材料有限公司、上海新泰山高温工程材料有限公司和马鞍山利尔开元新材料有限公司的收入。

### (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	江苏新时高温材料股份有限公司	16,938,026.67	25.68%	否
2	安迈铝业（青岛）有限公司	9,143,110.65	13.86%	否
3	洛阳利尔功能材料有限公司	5,564,601.74	8.44%	否
4	山东泰贝利尔环保科技有限公司	5,307,433.63	8.05%	否
5	江苏恒祥宇新材料有限公司	5,059,513.23	7.67%	否
合计		42,012,685.92	63.70%	-

### 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	-5,202,684.63	-4,031,577.95	-29.05%
投资活动产生的现金流量净额	-9,284,159.91	-2,963,675.22	213.27%
筹资活动产生的现金流量净额	18,856,364.80	4,849,748.04	288.81%

### 现金流量分析：

1. 投资活动产生的现金流量净额：本期新项目在建工程的开工，以及增加了环保类固定资产的投资，导致本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加 213.27%。

2. 筹资活动产生的现金流量净额：本期因公司经营发展需要，增加银行借款 2095 万元，导致筹资活动产生的现金流量净额较期初增加 288.81%。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### 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

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,815,131.68	6,223,875.26
研发支出占营业收入的比例	5.59%	5.38%
研发支出中资本化的比例	-	-

##### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科以下	20	19
研发人员总计	22	21
研发人员占员工总量的比例	13.58%	11.86%

##### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	31	28
公司拥有的发明专利数量	13	12

##### 研发项目情况：

1、 公司针对环保节能型金属基铝镁尖晶石滑板的研制, 研发支出 711, 578. 37 元, 报告期内已完成。公司在去年的基础上继续开展环保节能型金属基铝镁尖晶石滑板试验, 优选了合适的浸渍液, 完成了浸渍

后干燥试验等综合性能测试，实现了多连滑效果，试验圆满成功并结题，并形成一项实用新型专利《一种液体酚醛树脂自动添加装置》，已授权；一项发明专利《一种金属基铝镁尖晶石滑板及其制备方法》，处于在审状态。

2、公司针对帘线钢用镁质滑板的研制，研发支出 723,646.30 元，报告期内已完成。报告期内完成了镁质滑板成型工艺和真空浸油参数的确定，对下一步生产具有较大的指导意义，稳定了生产工艺，扩大试验实现了稳定连滑且抗氧化效果好，完成了研发任务并结题，形成两项发明专利，目前处于申请在审核状态。

3、公司针对钢包透气下水口的研制，研发支出 635,465.02 元，报告期内已完成。报告期内系统研究了钢包透气下水口的生产工艺和制品性能，产品试验得到客户的认可，完全可以取代现在钢厂的普通钢包下水口，满足钢厂生产冶炼精品钢的需要，固定生产工艺，可以批量生产并结题，形成一项实用新型专利《一种新型钢包透气下水口》，已授权。

4、公司针对含碳功能性耐火材料固废回收与再利用研究，研发支出 496,241.27 元，报告期内已完成。报告期内确定了再生料的重新利用的基础配方，通过综合性能的测试，取得抗渣性能优异的样品，掌握了含碳功能性耐火材料固废回收与再利用的一些专有技术，对今后耐火材料固废回收与再利用具有较高的指导意义，形成一项发明专利，目前处于申请在审核状态。

5、公司针对开发无碳钢包砖的研发，研发支出 846,531.11 元，报告期内已完成。本报告期内研究了不同基质体系对钢包砖性能的影响，最终确定了合理水泥结合体系，试验达到了包壁砖和包底砖的寿命同步，可提高钢包寿命，降低吨钢耐材成本，较好地完成了研发任务。

6、公司针对直注成型透气砖的研制，研发支出 1,344,048.16 元，报告期内已完成。本报告期内通过技术和生产工艺优化确定直注成型透气砖的免烧技术，体积稳定技术和工装设计技术，扩大试验表明直注成型透气砖透气性稳定、服役寿命稳定并且平均提高了 7.3%，工艺配方先进可靠，完成了研发任务。

7、公司针对铝镁质防渗透气砖的研制，研发支出 973,845.39 元，报告期内已完成。本报告期内完成了防渗透气部件的制作工艺的研究，改进提升防渗透气部件的各项性能，满足不同冶炼条件的钢厂需求，改变传统狭缝式透气砖钢水倒吸堵塞气道缺陷，加快了钢包周转速度；形成一项实用新型专利《一种防渗透气砖用安全警示器及防渗透气砖》，已授权；一项发明专利《一种金属液体净化器用铝镁质多孔陶瓷部件及其制备方法》，处于在审状态。

8、公司针对RH精炼炉用耐火材料的无铬化研究，研发支出 579,358.63 元，报告期内已完成。本报告期内完成了无铬镁尖晶石样品试验，无铬化减少环境污染、实现节能减排，形成一项实用新型专利《一种防止上浮的RH精炼炉环流管》，处于在审状态。

9、公司针对环保节能型高温梭式窑的研制及应用,研发支出 504,417.43 元,报告期内已完成。本期内完成了烟道改造,进行了脱硫脱硝试验,实现了在线监测指标合格,开发高效节能,绿色环保型的高温梭式窑,形成一项实用新型专利《一种梭式窑烟气余热回收利用系统》,处于在审状态。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

#### (一) 应收账款坏账准备

##### 1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日,公司财务报表中应收账款余额为 8,113.78 万元,坏账准备为 915.06 万元,相关信息披露详见附注三(八)及附注五(三)。由于应收账款账面价值占总资产比例 27.99%,账面价值较高,对财务报表影响较为重大,坏账准备的计提涉及管理层的专业判断,我们将应收账款的坏账准备计提确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提执行的审计程序主要包括:

- (1) 对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试;
- (2) 基于历史损失经验并结合当前状况,复核公司确定预期信用损失率的合理性,包括对迁徙率、历史损失率重新计算,参考历史经验及前瞻性信息,对预期信用损失率的合理性进行评估;
- (3) 通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况,并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况,综合评价应收账款坏账准备计提的合理性;
- (4) 分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率,结合合同约定的信用期限,比较前期坏账准备计提数和实际发生数,分析应收账款坏账准备计提是否充分;
- (5) 获取公司坏账准备计提表,检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行;重新计算坏账准备计提金额是否准确。

#### (二) 收入确认

##### 1、事项描述

关于收入确认的会计政策见附注三(十九),关于本期收入披露见附注五(三十)。

公司 2021 年营业收入为 12,183.67 万元,由于收入是公司的关键业绩指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

(1) 了解和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制设计的合理性和运行的有效性；

(2) 与管理层访谈并选取样本检查销售合同，了解公司在销售商品及提供劳务履行相关合同中的履约义务、客户取得相关商品或服务的控制权的条款及安排，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对公司销售政策进行了解、分析，对主要产品及变化较大产品的变动原因进行分析，同时将产品毛利率与历史和行业毛利率进行对比分析，分析波动的合理性；

(4) 按照产品类别将公司销售数量与成本结转数量进行对比分析，以判断是否存在多确认收入或少结转成本的情形；

(5) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、销售出库单、报关单和收货签收单、货物提单，确定公司是否按照收入确认政策真实、准确、完整的确认、记录及列报营业收入；

(6) 对本年记录的客户选取样本，对其交易金额和往来款项进行函证，以核实收入确认的完整性和真实性；

(7) 对主要客户执行现场走访程序，了解其经营情况，观察主要客户的经营场所，并确认与公司的业务合作情况、是否存在关联方关系等；

(8) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对收货签收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

## (七) 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

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整。

### 2. 会计政策变更的影响

单位：元

报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
<b>资产：</b>			
使用权资产		545,061.93	545,061.93
<b>负债：</b>			

一年内到期的非流动负债		34,065.81	34,065.81
租赁负债		510,996.12	510,996.12

#### (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (九) 企业社会责任

##### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

##### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

1. 职工方面：公司每月按时发放工资，为企业员工带来稳定的经济收入；为员工缴纳五险一金、提供午餐补助、为单身员工提供单身公寓等，提升了员工的社会保障及福利水平。

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，减少生产经营对环境的影响。

### 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与产品先发优势，公司主营业务产品市场广阔，主营业务突出，具有持续经营能力。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 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，在一定程度上放缓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，在一定程度上放缓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，直接材料占产品总成本的比重为 70%左右。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，公司通过集中批量采购与稳定原材料供应商体系等，确保原材料的供应稳定和采购成本的控制。

## **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：公司针对市场热点、难点，以及客户提出的具体问题在生产线和生产布局总体规划前提下，不断进行生产技术改造与研发创新，以持续提升技术水平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：公司在生产、售后服务等环节建立了严格的安全生产管理制度，公司通过增加安全设施、安全教育、劳动保护用品等环节的投入并强化现场管理来实现安全生产，确保不出现重大生产事故。

### **(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：近年来，用电高峰限电限产、地区性环保限产，不仅导致原材料市场供应波动、也导致公司的生产计划不能正常进行，这是目前公司不能及时供货的主要风险点；针对上述情况，公司调整完善了存货管理制度，由早期的主要按订单生产，调整为除按订单生产外，经常使用的规格型号产品按计划提前错峰生产，以最大限度降低能源及环境压力，同时有效降低不能及时供货的违约风险。

## **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 71,987,184.92 元，报告期公司应收账款周转率为 1.52 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，在一定程度上放缓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：公司位于洛新产业集聚区的新厂区的产能规模已经达到设计要求，可以满足公司生产经营所需，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。

##### **(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，发生较大规模的核心人员流失的风险较小。

##### **(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 64.16% 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，经过几年股份改制后的实际运作完善和公司登录北交所目标越来越近，公司目前的治理水平及运作规范程度，处于较高的水平，完全可以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 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		2,392,311.22	2,392,311.22	1.11%

2021年12月16日，因本公司与常州弘煌新材料有限公司合同纠纷，常州弘煌将本公司诉讼至溧阳市人民法院，判令本公司损失2,392,311.22元。公司已委托律师积极应诉，维护公司的合法权益。

2022年1月6日，公司作为原告，起诉常州弘煌新材料有限公司向原告支付货款及相关补偿款，涉案金额1,377,235.36元，占期末净资产比例0.64%。

**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) 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**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(三) 经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项**

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021年1月29日	2021年2月3日	偃师中岳耐火材料有限公司	偃师中岳耐火材料有限公司3.6877%股权	现金	20,240,000.00元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

2021年1月，公司与偃师中岳耐火材料有限公司及其股东签订增资协议，公司对偃师中岳耐火材料有限公司增资2,024万元，公司按照协议约定向对方公司支付投资款后，因该公司业务、市场调整过于复杂，超乎预期，未能实现合同约定，2021年7月份，公司与偃师中岳耐火材料有限公司及其股东签订合同终止协议，解除协议，偃师中岳耐火材料有限公司已退回投资款。

**(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	其他（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	其他（不从事与公司主营业务相同或者近似的业	正在履行中

					务)	
董监高	2015年10月13日		挂牌	其他承诺 (规范关联交易承诺)	其他(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
货币资金	流动资产	冻结	3,000,000.00	1.17%	因诉讼被法院冻结的银行存款。
总计	-	-	3,000,000.00	1.17%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

本次因诉讼冻结的银行存款对公司经营和财务状况不会产生重大影响。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	16,240,685	25.78%	-15,432,712	807,973	1.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,436,624	8.63%	-5,436,624	0	0%	
	董事、监事、高管	2,479	0.004%	-2,479	0	0%	
	核心员工				0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	46,759,315	74.22%	15,432,712	62,192,027	98.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	34,981,877	55.53%	5,436,624	40,418,501	64.16%	
	董事、监事、高管	2,297,438	3.65%	602,648	2,900,086	4.60%	
	核心员工						
总股本		63,000,000	-	0	63,000,000	-	
普通股股东人数						62	

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	蔚文绪	19,164,934	0	19,164,934	30.4205%	19,164,934	0	0	0
2	上海道地商务咨询中心(有限合伙)	16,373,523	0	16,373,523	25.9897%	16,373,523	0	0	0
3	马军强	14,410,068	0	14,410,068	22.8731%	14,410,068	0	0	0
4	杨占坡	3,653,495	0	3,653,495	5.7992%	3,653,495	0	0	0
5	蔚文举	3,190,004	0	3,190,004	5.0635%	3,190,004	0	0	0
6	王会先	2,900,086	0	2,900,086	4.6033%	2,900,086	0	0	0

7	张京生	2,299,917	0	2,299,917	3.6507%	2,299,917	0	0	0
8	蔡长有	998,173	0	998,173	1.5844%	200,000	798,173	0	0
9	范加民	0	3,000	3,000	0.0048%	0	3,000	0	0
10	李立鸣	700	0	700	0.0011%	0	700	0	0
<b>合计</b>		<b>62,990,900</b>	<b>3,000</b>	<b>62,993,900</b>	<b>99.9903%</b>	<b>62,192,027</b>	<b>801,873</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

在公司的前十名股东中，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，张京生为蔚文绪配偶之兄，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

蔚文绪持有公司的股份比例为 30.42%，系公司第一大股东，为公司控股股东。

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 1993 年 2 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

蔚文绪、马军强、蔚文举和杨占坡四人合计持有公司的股份比例为 64.16%，其中蔚文绪、马军强和杨占坡三人为公司董事、高级管理人员，蔚文举和蔚文绪为兄弟关系。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》，该《一致行动协议》长期有效，四人在历次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，四人能够对公司实施实际控制，为公司实际控制人。

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1993年2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月至2020年7月，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；2020年7月至今，担任洛阳科创新材料股份有限公司董事和总经理。

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1999年4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2020年10月，担任洛阳科创新材料股份有限公司董事、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销售经理。

报告期内，公司实际控制人不存在变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 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	洛阳银行 兴华支行	银行贷款	4,000,000.00	2021年3月11日	2022年3月11日	4.85%
2	抵押贷款	洛阳银行 兴华支行	银行贷款	5,000,000.00	2021年9月28日	2022年9月28日	4.85%
3	信用贷款	交通银行 借款	银行贷款	2,000,000.00	2021年3月11日	2022年3月11日	4.43%
4	抵押贷款	邮储洛阳 分行	银行贷款	5,000,000.00	2019年8月5日	2025年8月4日	4.60%
5	抵押贷款	工行涧支 借款	银行贷款	9,900,000.00	2021年3月12日	2022年2月4日	4.35%
6	抵押贷款	中行南支 借款	银行贷款	5,850,000.00	2021年3月1日	2022年3月1日	3.85%
7	信用贷款	中原银行 西工支行	银行贷款	5,100,000.00	2021年12月21日	2022年12月21日	3.75%
合计	-	-	-	36,850,000.00	-	-	-

九、 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

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

十、特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
蔚文绪	董事长	男	1960年12月	2021年4月23日	2024年4月22日
马军强	董事、总经理	男	1971年5月	2021年4月23日	2024年4月22日
杨占坡	董事、副总经理	男	1970年8月	2021年4月23日	2024年4月22日
郭晓娟	董事	女	1975年12月	2021年4月23日	2022年2月19日
石文辉	董事	男	1983年7月	2021年4月23日	2024年4月22日
李健	独立董事	男	1983年7月	2021年4月23日	2024年4月22日
吴维春	独立董事	男	1973年2月	2021年4月23日	2024年4月22日
王会先	监事	女	1958年1月	2021年4月23日	2024年4月22日
谢毕强	监事	男	1978年3月	2021年4月23日	2024年4月22日
张金羽	职工监事	男	1988年5月	2021年4月8日	2024年4月7日
李青	董事会秘书	女	1989年1月	2021年4月26日	2024年4月25日
孙云平	财务总监	男	1969年9月	2021年4月26日	2024年4月25日
董事会人数:				7	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

蔚文绪、马军强为一致行动人，孙云平为蔚文绪之弟，李青为蔚文绪之外甥女，张金羽为马军强配偶之外甥。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	期末被授予的限制性股票数量
蔚文绪	董事长	19,164,934	0	19,164,934	30.4205%	0	19,164,934
马军强	董事、总经理	14,410,068	0	14,410,068	22.8731%	0	14,410,068
杨占坡	董事、副总经理	3,653,495	0	3,653,495	5.7992%	0	3,653,495
郭晓娟	董事	0	0	0	0%	0	0
石文辉	董事	0	0	0	0%	0	0
吴维春	独立董事	0	0	0	0%	0	0
李健	独立董事	0	0	0	0%	0	0
王会先	监事	2,900,086	0	2,900,086	4.6033%	0	2,900,086
谢毕强	监事	0	0	0	0%	0	0
张金羽	职工监事	0	0	0	0%	0	0
李青	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
孙云平	财务总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	40,128,583	-	40,128,583	63.6961%	0	40,128,583

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
张广清	独立董事	离任		辞职
李健		新任	独立董事	人事变动

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

李健先生，中国国籍，无境外永久居留权，1983 年出生，硕士学历，2016 年 4 月取得上市公司独立董事任职资格。2006 年 7 月至 2011 年 3 月，担任北大英华科技有限公司华东分公司市场总监；

2011年4月至2012年4月，担任上海申浩律师事务所财税法中心副主任；2012年5月至2014年11月，担任立信会计师事务所审计现场负责人；2014年11月至2017年6月，担任上海股权托管交易中心业务经理；2017年7月至今，担任上海金浦投资管理有限公司副总裁；2017年11月至今，担任上海二三四五网络控股集团股份有限公司独立董事；2020年4月至今，担任安徽省凤形耐磨材料股份有限公司独立董事；2021年4月至今，担任洛阳科创新材料股份有限公司独立董事。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	20	2	1	21
销售人员	21	1	2	20
财务人员	5	0	0	5
生产人员	98	24	10	112
行政人员	18	1		19
<b>员工总计</b>	<b>162</b>	<b>28</b>	<b>13</b>	<b>177</b>

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	25	23
专科	21	15
专科以下	114	137
<b>员工总计</b>	<b>162</b>	<b>177</b>

**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：**

公司以贡献、能力、态度和责任为分配依据，遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的原则，对销售、研发、管理人员采用月工资+年终奖励的薪酬模式，生产线工人采取计件薪酬模式；

根据公司成为国内顶级、国际一流的金属（非金属）冶炼净化设备及元件制造企业的发展战略，公司将员工培训、安全生产、职业保护作为企业发展战略实现的首要前提；公司通过企业文化建设、培训业务技能和管理知识、加强企业内外交流，公司充分为员工提供发展和晋升机会，不断探索有利于员工长期稳定发展的新模式。

报告期内，公司无需承担离退休职工人员的相关费用。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）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

- 1、公司董事郭晓娟女士于2022年2月19日因个人原因辞去董事会董事并递交辞职报告，自2022年2月19日起辞职生效。郭晓娟女士辞去董事职务，不会对公司的生产、经营产生不利影响。
- 2、公司因经营发展及管理架构调整的需要，任命顾华志先生为公司独立董事，该任命于2022年2月8日起生效。本次任命未对公司的正常生产、经营产生不良影响，符合公司战略规划和实际发展需要，并且将对公司未来的发展产生积极的影响。

顾华志先生，中国国籍，无境外永久居留权。1964年8月出生，研究生，毕业于北京科技大学材料学专业；1990年3月至1993年6月，在武汉科技大学材料与冶金学院，助教；1993年7月至1998年6月，在武汉科技大学材料与冶金学院，讲师；1998年7月至2004年6月，在武汉科技大学材料与冶金学院，副教授；2004年07至2009年08，在武汉科技大学材料与冶金学院无机非金属材料工程系，系主任，教授；2009年9月至2013年11月，在武汉科技大学耐火材料与高温陶瓷省部共建国家重点实验室培育基地，副主任，教授；2013年12月至2014年11月，在武汉科技大学省部共建耐火材料与冶金国家重点实验室，常务副主任，教授；2014年12月至2016年3月，在武汉科技大学材料与冶金学院，省部共建耐火材料与冶金国家重点实验室，常务副院长，常务副主任，教授；2016年4月至今，在武汉科技大学材料与冶金学院，省部共建耐火材料与冶金国家重点实验室，院长，常务副主任，教授；2020年11月至今，在中国硅酸盐学会耐火材料分会，副理事长；2019年9月至今，在中国耐火材料行业协会，副会长。

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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。

2021年，为提高公司内部控制能力，健全内部控制制度，完善公司治理，根据公司章程规定及公司董事会决定。经公司第三届董事会第一次会议审议通过《董事会战略委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》。

##### 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

2021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

公司于2021年7月30日，召开2021年第五次临时股东大会，审议通过《关于公司注册地址变更及拟修订公司章程的议案》。详见公司于2021年7月30日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neep.com.cn）上披露的《洛阳科创新材料股份有限公司章程》（公告编号：2021-097）

## （二）三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	9	10	8

### 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7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。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的要求和程序进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。公司治理与《公司法》和全国中小企业股转系统相关规定的要求相符。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露制度》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

- 1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。
- 2、确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。
- 3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会秘书及时接待。

## 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销售部、生产部、采购部、质检部、仓储部、研发部、财务部、综合部等；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。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

2021年4月30日召开了2021年第四次临时股东大会（提供网络投票），2021年12月7日召开了2021年第八次临时股东大会（提供网络投票），累积投票制北京证券交易所上市后适用。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<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[2022]第 2-00247 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	2022 年 2 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	乔冠芳 1 年	宋江勇 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	30 万元			

## 审 计 报 告

大信审字[2022]第 2-00247 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 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、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 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）应收账款坏账准备

### 1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日，公司财务报表中应收账款余额为 8,113.78 万元，坏账准备为 915.06 万元，相关信息披露详见附注三（八）及附注五（三）。由于应收账款账面价值占总资产比例 27.99%，账面价值较高，对财务报表影响较为重大，坏账准备的计提涉及管理层的专业判断，我们将应收账款的坏账准备计提确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提执行的审计程序主要包括：

- （1）对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；
- （2）基于历史损失经验并结合当前状况，复核公司确定预期信用损失率的合理性，包括对迁徙率、历史损失率重新计算，参考历史经验及前瞻性信息，对预期信用损失率的合理性进行评估；
- （3）通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，综合评价应收账款坏账准备计提的合理性；
- （4）分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，结合合同约定的信用期限，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；
- （5）获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。

## （二）收入确认

### 1、事项描述

关于收入确认的会计政策见附注三（十九），关于本期收入披露见附注五（三十）。

公司 2021 年营业收入为 12,183.67 万元，由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

- （1）了解和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制设计的合理性和运行的有效性；
- （2）与管理层访谈并选取样本检查销售合同，了解公司在销售商品及提供劳务履行相关合同中的履约义务、客户取得相关商品或服务的控制权的条款及安排，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对公司销售政策进行了解、分析，对主要产品及变化较大产品的变动原因进行分析，同时将产品毛利率与历史和行业毛利率进行对比分析，分析波动的合理性；

(4) 按照产品类别将公司销售数量与成本结转数量进行对比分析，以判断是否存在多确认收入或少结转成本的情形；

(5) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、销售出库单、报关单和收货签收单、货物提单，确定公司是否按照收入确认政策真实、准确、完整的确认、记录及列报营业收入；

(6) 对本年记录的客户选取样本，对其交易金额和往来款项进行函证，以核实收入确认的完整性和真实性；

(7) 对主要客户执行现场走访程序，了解其经营情况，观察主要客户的经营场所，并确认与公司的业务合作情况、是否存在关联方关系等；

(8) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对收货签收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

#### **四、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 2021 年半年报报告中涵盖的信息，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。

#### **五、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。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 乔冠芳

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师： 宋江勇

二〇二二年二月二十八日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	15,799,881.62	8,380,172.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	15,618,369.58	7,733,927.54
应收账款	五(三)	71,987,184.92	69,801,381.70
应收款项融资	五(四)	19,690,820.16	15,474,962.44
预付款项	五(五)	5,433,556.64	2,410,354.59
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)	760,272.83	485,511.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(七)	53,011,583.44	38,347,591.24
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(八)	1,641,509.41	377,358.49

<b>流动资产合计</b>		183,943,178.60	143,011,260.33
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(九)	55,038,237.12	55,216,071.17
在建工程	五(十)	2,416,167.08	248,136.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十一)	637,317.29	
无形资产	五(十二)	12,491,015.42	12,805,076.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十三)	2,394,019.84	1,624,649.65
其他非流动资产	五(十四)	248,200.00	224,600.00
<b>非流动资产合计</b>		73,224,956.75	70,118,533.62
<b>资产总计</b>		257,168,135.35	213,129,793.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(十五)	20,950,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(十六)	3,625,040.00	2,000,000.00
应付账款	五(十七)	8,816,620.24	16,028,397.39
预收款项			
合同负债	五(十八)	11,950.00	304,584.44
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)	1,894,701.45	2,617,718.24
应交税费	五(二十)	2,735,214.78	3,868,966.07
其他应付款	五(二十一)	878.90	42,108.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十二)	99,269.69	
其他流动负债	五(二十三)	800,000.00	39,595.97
<b>流动负债合计</b>		38,933,675.06	24,901,370.51
<b>非流动负债：</b>			
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	五(二十四)	548,797.65	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十五)	2,954,500.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,503,297.65	
<b>负债合计</b>		42,436,972.71	24,901,370.51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(二十六)	63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十七)	41,550,722.84	41,550,722.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十八)	12,518,048.96	9,867,775.04
一般风险准备			
未分配利润	五(二十九)	97,662,390.84	73,809,925.56
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		214,731,162.64	188,228,423.44
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		214,731,162.64	188,228,423.44
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		257,168,135.35	213,129,793.95

法定代表人：蔚文绪

主管会计工作负责人：孙云平

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	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		15,799,881.62	8,380,172.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		15,618,369.58	7,733,927.54
应收账款		71,987,184.92	69,801,381.70
应收款项融资		19,690,820.16	15,474,962.44
预付款项		5,433,556.64	2,410,354.59
其他应收款		760,272.83	485,511.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		53,011,583.44	38,347,591.24
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		1,641,509.41	377,358.49
<b>流动资产合计</b>		<b>183,943,178.60</b>	<b>143,011,260.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		55,038,237.12	55,216,071.17
在建工程		2,416,167.08	248,136.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		637,317.29	
无形资产		12,491,015.42	12,805,076.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,394,019.84	1,624,649.65
其他非流动资产		248,200.00	224,600.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>73,224,956.75</b>	<b>70,118,533.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>257,168,135.35</b>	<b>213,129,793.95</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,950,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,625,040.00	2,000,000.00
应付账款		8,816,620.24	16,028,397.39
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,894,701.45	2,617,718.24
应交税费		2,735,214.78	3,868,966.07
其他应付款		878.90	42,108.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		11,950.00	304,584.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		99,269.69	
其他流动负债		800,000.00	39,595.97
<b>流动负债合计</b>		<b>38,933,675.06</b>	<b>24,901,370.51</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		548,797.65	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,954,500.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,503,297.65</b>	
<b>负债合计</b>		<b>42,436,972.71</b>	<b>24,901,370.51</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		63,000,000.00	63,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		41,550,673.04	41,550,673.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,518,048.96	9,867,775.04
一般风险准备			

未分配利润		97,662,440.64	73,809,975.36
所有者权益（或股东权益）合计		214,731,162.64	188,228,423.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		257,168,135.35	213,129,793.95

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		121,836,725.56	115,707,009.02
其中：营业收入	五(三十)	121,836,725.56	115,707,009.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		90,637,371.29	85,978,082.58
其中：营业成本	五(三十)	69,254,511.75	67,701,494.25
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(三十一)	1,339,185.89	1,002,029.16
销售费用	五(三十二)	5,829,776.19	4,306,813.04
管理费用	五(三十三)	6,857,812.95	6,169,888.08
研发费用	五(三十四)	6,815,131.68	6,223,875.26
财务费用	五(三十五)	540,952.83	573,982.79
其中：利息费用		652,396.48	594,880.34
利息收入		141,007.79	45,254.70
加：其他收益	五(三十六)	1,784,116.27	480,949.00
投资收益（损失以“-”号填列）			-398,503.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

(损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			1,555,329.58
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十七)	-980,792.98	-627,435.88
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十八)	-1,295,144.77	-109,168.92
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		30,707,532.79	30,630,097.16
加: 营业外收入	五(三十九)	939.72	2,120.41
减: 营业外支出	五(四十)	132,855.15	46,658.49
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		30,575,617.36	30,585,559.08
减: 所得税费用	五(四十一)	4,072,878.16	4,157,396.82
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		26,502,739.20	26,428,162.26
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)		26,502,739.20	26,428,162.26
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)		26,502,739.20	26,428,162.26
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		26,502,739.20	26,428,162.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		26,502,739.20	26,428,162.26
(二) 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）		0.42	0.44
(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：孙云平

会计机构负责人：王敏敏

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业收入</b>		121,836,725.56	115,837,284.25
减：营业成本		69,254,511.75	67,701,494.25
税金及附加		1,339,185.89	1,002,029.16
销售费用		5,829,776.19	4,306,813.04
管理费用		6,857,812.95	6,169,888.08
研发费用		6,815,131.68	6,223,875.26
财务费用		540,952.83	573,179.41
其中：利息费用		652,396.48	594,880.34
利息收入		141,007.79	39,754.41
加：其他收益		1,784,116.27	480,949.00
投资收益（损失以“-”号填列）			-763,426.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			1,555,329.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-980,792.98	-698,518.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,295,144.77	-109,168.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		30,707,532.79	30,325,169.81
加：营业外收入		939.72	2,120.41
减：营业外支出		132,855.15	46,658.49
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		30,575,617.36	30,280,631.73

减：所得税费用		4,072,878.16	4,203,174.77
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		26,502,739.20	26,077,456.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,502,739.20	26,077,456.96
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		26,502,739.20	26,077,456.96
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<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		57,771,268.10	50,351,383.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十二)	26,309,199.10	2,349,374.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		84,080,467.20	52,700,757.93
购买商品、接受劳务支付的现金		20,924,211.65	22,719,777.11
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		15,153,341.47	9,813,451.41
支付的各项税费		12,331,363.85	8,470,352.75
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十二)	40,874,234.86	15,728,754.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		89,283,151.83	56,732,335.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,202,684.63	-4,031,577.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			18,869,298.32
取得投资收益收到的现金			1,471.40
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			22,494.29
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>			18,893,264.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,284,159.91	11,010,385.48
投资支付的现金			10,846,553.75
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,284,159.91	21,856,939.23
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,284,159.91	-2,963,675.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			27,950,000.00
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		52,600,000.00	16,224,727.41
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>		52,600,000.00	44,174,727.41
偿还债务支付的现金		31,650,000.00	33,126,532.16

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		624,339.20	5,704,107.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	五(四十二)		
支付其他与筹资活动有关的现金		1,469,296.00	494,339.62
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>33,743,635.20</b>	<b>39,324,979.37</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,856,364.80</b>	<b>4,849,748.04</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>67.23</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,369,587.49</b>	<b>-2,145,505.13</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,380,172.48	10,525,677.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>12,749,759.97</b>	<b>8,380,172.48</b>

法定代表人：蔚文绪

主管会计工作负责人：孙云平

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	2021 年	2020 年
<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		57,771,268.10	49,911,346.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,309,199.10	2,349,291.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>84,080,467.20</b>	<b>52,260,637.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,924,211.65	22,719,777.11
支付给职工以及为职工支付的现金		15,153,341.47	9,813,451.41
支付的各项税费		12,331,363.85	8,470,162.42
支付其他与经营活动有关的现金		40,874,234.86	15,717,236.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>89,283,151.83</b>	<b>56,720,627.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,202,684.63</b>	<b>-4,459,989.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			19,479,998.56
取得投资收益收到的现金			1,471.40
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>19,481,469.96</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,284,159.91	11,010,385.48
投资支付的现金			10,996,553.75
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>9,284,159.91</b>	<b>22,006,939.23</b>

投资活动产生的现金流量净额		-9,284,159.91	-2,525,469.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			27,950,000.00
取得借款收到的现金		52,600,000.00	16,224,727.41
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>		52,600,000.00	44,174,727.41
偿还债务支付的现金		31,650,000.00	33,126,532.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		624,339.20	5,704,107.59
支付其他与筹资活动有关的现金		1,469,296.00	494,339.62
<b>筹资活动现金流出小计</b>		33,743,635.20	39,324,979.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		18,856,364.80	4,849,748.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		67.23	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,369,587.49	-2,135,711.06
加：期初现金及现金等价物余额		8,380,172.48	10,515,883.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,749,759.97	8,380,172.48

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	63,000,000.00				41,550,722.84				9,867,775.04		73,809,925.56		188,228,423.44
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	63,000,000.00				41,550,722.84				9,867,775.04		73,809,925.56		188,228,423.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,650,273.92		23,852,465.28		26,502,739.20
（一）综合收益总额											26,502,739.20		26,502,739.20
（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								2,650,273.92	-2,650,273.92			
1. 提取盈余公积								2,650,273.92	-2,650,273.92			
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												
<b>四、本年期末余额</b>	63,000,000.00			41,550,722.84				12,518,048.96	97,662,390.84			214,731,162.64

项目	2020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				7,260,029.34		54,989,509.00		138,944,600.80
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				7,260,029.34		54,989,509.00		138,944,600.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,000,000.00				14,855,660.38				2,607,745.70		18,820,416.56		49,283,822.64
（一）综合收益总额											26,428,162.26		26,428,162.26
（二）所有者投入和减少资本	13,000,000.00				14,855,660.38								27,855,660.38
1. 股东投入的普通股	13,000,000.00				14,855,660.38								27,855,660.38
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								2,607,745.70	-7,607,745.70	-5,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,607,745.70	-2,607,745.70	
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										
<b>四、本年期末余额</b>	<b>63,000,000.00</b>			<b>41,550,722.84</b>				<b>9,867,775.04</b>	<b>73,809,925.56</b>	<b>188,228,423.44</b>

法定代表人：蔚文绪

主管会计工作负责人：孙云平

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	2021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	63,000,000.00				41,550,673.04				9,867,775.04		73,809,975.36	188,228,423.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,000,000.00				41,550,673.04				9,867,775.04		73,809,975.36	188,228,423.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,650,273.92		23,852,465.28	26,502,739.20	
（一）综合收益总额										26,502,739.20	26,502,739.20	
（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								2,650,273.92		-2,650,273.92	
1. 提取盈余公积								2,650,273.92		-2,650,273.92	
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											
<b>四、本年期末余额</b>	63,000,000.00			41,550,673.04				12,518,048.96		97,662,440.64	214,731,162.64

项目	2020年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其	专	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备		风 险 准 备		
一、上年期末余额	50,000,000.00				26,695,012.66				7,260,029.34		55,340,264.10	139,295,306.10
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				7,260,029.34		55,340,264.10	139,295,306.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,000,000.00				14,855,660.38				2,607,745.70		18,469,711.26	48,933,117.34
（一）综合收益总额											26,077,456.96	26,077,456.96
（二）所有者投入和减少资本	13,000,000.00				14,855,660.38							27,855,660.38
1. 股东投入的普通股	13,000,000.00				14,855,660.38							27,855,660.38
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									2,607,745.70		-7,607,745.70	-5,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,607,745.70		-2,607,745.70	
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											
<b>四、本年期末余额</b>	63,000,000.00			41,550,673.04			9,867,775.04		73,809,975.36	188,228,423.44	

### 三、 财务报表附注

## 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6,300.00万元。

根据公司2020年第一次临时股东大会决议，公司非公开发行股票1,300万股，扣除发行费用94,339.62元后，募集资金净额为27,855,660.38元，其中增加股本（注册资本）13,000,000.00元，增加资本公积14,855,660.38元。变更后的股本（注册资本）6,300万元，上述资金已于2020年3月28日之前全部到账，并经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并出具了中兴财光华审验字（2020）第205001号验资报告。

公司法定代表人：蔚文绪

公司注册地址：河南省洛阳市新安县磁涧镇洛新产业集聚区京津路东纬二路

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；金属液体净化设备的研发、生产、销售、技术转让及咨询服务；制造业废气污染治理服务；环保技术开发，环保工程施工。（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 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 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) 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。

#### （六）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。

#### （七）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后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。

#### (八) 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），本公司按照会计估计政策计量账龄分析组合的预期信用损失率如下：

项 目	账 龄					
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年	4 至 5 年	5 年以上
预期信用损失率	5%	10%	20%	50%	80%	100%

## (九) 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，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值

值的差额计提存货跌价准备，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。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 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) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(八)。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## (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。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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	10	直线法

## 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。

## 3. 内部研究开发支出会计政策

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，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。

## (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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### 2. 收入确认的具体方法

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。通常在综合考虑了下列因素的基础上，在客户取得相关商品的控制权时作为确认收入时点（包括收到客户出具的验收单或结算单等）。公司考虑的因素包括：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

## (二十) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十一) 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。

## (二十二) 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。

## (二十三) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十四) 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

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整。

### 2. 会计政策变更的影响

报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
<b>资产：</b>			
使用权资产		545,061.93	545,061.93
<b>负债：</b>			
一年内到期的非流动负债		34,065.81	34,065.81
租赁负债		510,996.12	510,996.12

## 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	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得税	15%

### (二) 重要税收优惠及批文

本公司于 2019 年 10 月 31 日通过复审取得新高新技术企业证书，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、 财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类 别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金	20,213.39	1,975.17
银行存款	15,729,546.58	8,378,197.31
其他货币资金	50,121.65	
合 计	15,799,881.62	8,380,172.48

注：银行存款中有 300 万元因诉讼被法院冻结，其他货币资金为票据保证金。

### (二) 应收票据

类 别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	17,058,189.87	8,340,000.00
减：坏账准备	1,439,820.29	606,072.46
合 计	15,618,369.58	7,733,927.54

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 80.00 万元。

### (三) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日			
	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	0.75	605,340.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	80,532,430.49	99.25	8,545,245.57	10.61
其中：账龄分析组合	80,532,430.49	99.25	8,545,245.57	10.61
合 计	81,137,770.49	100.00	9,150,585.57	11.28

类 别	2020 年 12 月 31 日			
	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	0.77	605,340.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	78,229,727.97	99.23	8,428,346.27	10.77
其中：账龄分析组合	78,229,727.97	99.23	8,428,346.27	10.77

合 计	78,835,067.97	100.00	9,033,686.27	11.46
-----	---------------	--------	--------------	-------

(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	5年以上	100.00	预计不可收回

(2) 账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	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	68,290,926.93	5.00	3,414,546.35	67,724,109.28	5.00	3,386,205.47
1至2年	7,568,213.47	10.00	756,821.35	5,276,440.98	10.00	527,644.10
2至3年	197,588.48	20.00	39,517.70	740,358.52	20.00	148,071.70
3至4年	234,854.52	50.00	117,427.26	235,818.38	50.00	117,909.19
4至5年	119,570.88	80.00	95,656.70	22,425.00	80.00	17,940.00
5年以上	4,121,276.21	100.00	4,121,276.21	4,230,575.81	100.00	4,230,575.81
合 计	80,532,430.49	10.61	8,545,245.57	78,229,727.97	10.77	8,428,346.27

2. 按欠款方归集的2021年12月31日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
抚顺市添洸耐火材料有限公司	9,894,509.29	12.19	494,725.46
北京利尔高温材料股份有限公司	7,560,080.00	9.32	415,379.00
内蒙古包钢钢联股份有限公司	5,800,709.87	7.15	333,059.32
大石桥淮林耐火材料有限公司	4,046,883.07	4.99	239,506.31
江苏联耐新材料科技有限公司	3,950,400.00	4.87	197,520.00
合 计	31,252,582.23	38.52	1,680,190.09

(四) 应收款项融资

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收票据(银行承兑汇票)	19,690,820.16	15,474,962.44
合 计	19,690,820.16	15,474,962.44

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2,565.77万元。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,433,556.64	100.00	2,398,001.80	99.49

1至2年			5,636.00	0.23
2至3年			6,716.79	0.28
合计	5,433,556.64	100.00	2,410,354.59	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(%)
洛阳利尔功能材料有限公司	4,001,789.66	73.65
凯诺斯(中国)铝酸盐技术有限公司	962,640.00	17.72
山东泰贝利尔环保科技有限公司	263,483.85	4.85
洛阳市涧西区智友科技商行	83,000.00	1.53
江苏光永不锈钢制品有限公司	21,000.00	0.39
合计	5,331,913.51	98.13

## (六) 其他应收款

类别	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款项	815,068.68	530,561.85
减：坏账准备	54,795.85	45,050.00
合计	760,272.83	485,511.85

### 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	2021年12月31日	2020年12月31日
备用金	180,000.00	
保证金及押金	557,917.00	477,400.00
代扣代缴社保	77,151.68	53,161.85
减：坏账准备	54,795.85	45,050.00
合计	760,272.83	485,511.85

#### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	553,068.68	67.86	498,161.85	93.90
1至2年	250,000.00	30.67		
2至3年			12,000.00	2.26
3至4年	12,000.00	1.47		
5年以上			20,400.00	3.84
合计	815,068.68	100.00	530,561.85	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	45,050.00			45,050.00
本期计提	30,145.85			30,145.85
本期转销	20,400.00			20,400.00
期末余额	54,795.85			54,795.85

(4) 按欠款方归集的 2021 年 12 月 31 日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 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
蔚四小	备用金	180,000.00	1 年以内	22.08	9,000.00
福建三钢闽光股份有限公司	保证金	150,000.00	1 至 2 年	18.40	15,000.00
洛阳市生产力促进中心有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	18.40	7,500.00
日照瑞华新材料科技有限公司	保证金	100,000.00	1 至 2 年	12.27	10,000.00
包钢(集团)公司计划财务部	保证金	90,000.00	1 年以内	11.04	4,500.00
合计		670,000.00		82.19	46,000.00

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	17,726,920.30		17,726,920.30	10,751,686.89		10,751,686.89
在产品	5,399,672.00		5,399,672.00	4,523,667.69		4,523,667.69
库存商品	32,245,421.74	2,360,430.60	29,884,991.14	24,180,087.29	1,107,850.63	23,072,236.66
合计	55,372,014.04	2,360,430.60	53,011,583.44	39,455,441.87	1,107,850.63	38,347,591.24

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2020 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2021 年 12 月 31 日
			转回	转销	
库存商品	1,107,850.63	1,295,144.77		42,564.80	2,360,430.60
合计	1,107,850.63	1,295,144.77		42,564.80	2,360,430.60

(八) 其他流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他	1,641,509.41	377,358.49
合计	1,641,509.41	377,358.49

(九) 固定资产

类 别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	55,038,237.12	55,254,409.57
减：减值准备		38,338.40
合计	55,038,237.12	55,216,071.17

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

一、账面原值	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
1. 年初余额	37,362,326.44	27,540,190.40	994,281.71	1,668,999.39	67,565,797.94
2. 本年增加金额	2,353,144.53	1,935,744.85	6,460.18	335,141.88	4,630,491.44
(1) 购置	116,766.85	1,271,592.39	6,460.18	335,141.88	1,729,961.30
(2) 在建工程转入	2,236,377.68	664,152.46			2,900,530.14
3. 本年减少金额		91,282.05			91,282.05
(1) 处置或报废		91,282.05			91,282.05
4. 年末余额	39,715,470.97	29,384,653.20	1,000,741.89	2,004,141.27	72,105,007.33
二、累计折旧					
1. 年初余额	5,684,205.47	5,517,857.95	306,266.54	803,058.41	12,311,388.37
2. 本年增加金额	1,822,204.65	2,458,820.73	230,116.56	309,963.05	4,821,104.99
(1) 计提	1,822,204.65	2,458,820.73	230,116.56	309,963.05	4,821,104.99
3. 本年减少金额		65,723.15			65,723.15
(1) 处置或报废		65,723.15			65,723.15
4. 年末余额	7,506,410.12	7,910,955.53	536,383.10	1,113,021.46	17,066,770.21
三、减值准备					
1. 年初余额		38,338.40			38,338.40
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额		38,338.40			38,338.40
(1) 处置或报废		38,338.40			38,338.40
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	32,209,060.85	21,473,697.67	464,358.79	891,119.81	55,038,237.12
2. 年初账面价值	31,678,120.97	21,983,994.05	688,015.17	865,940.98	55,216,071.17

注：期末未办理产权证书房屋建筑物账面价值为 99.19 万元，因租赁土地，无法办理产权证书。

(十) 在建工程

类 别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程项目	2,416,167.08	248,136.38
合 计	2,416,167.08	248,136.38

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间干燥窑	500,370.80		500,370.80	14,851.49		14,851.49
1#车间	1,873,842.31		1,873,842.31			
零星工程	41,953.97		41,953.97			
绿化工程				116,055.05		116,055.05
新厂消防池				117,229.84		117,229.84
合计	2,416,167.08		2,416,167.08	248,136.38		248,136.38

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	2020年12月31日	本期增加	转入固定资产	2021年12月31日
新厂区消防改造		1,063,382.99	1,063,382.99	
1#车间		1,873,842.31		1,873,842.31
合计		2,937,225.30	1,063,382.99	1,873,842.31

(十一) 使用权资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额 (2021.1.1)	545,061.93	545,061.93
2. 本期增加金额	204,244.13	204,244.13
(1) 新增租赁	204,244.13	204,244.13
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	749,306.06	749,306.06
二、累计折旧		
1. 期初余额 (2021.1.1)		
2. 本期增加金额	111,988.77	111,988.77
(1) 计提	111,988.77	111,988.77
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	111,988.77	111,988.77
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	637,317.29	637,317.29

2. 期初账面价值	545,061.93	545,061.93
-----------	------------	------------

(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	140,520.44	14,998,070.28
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	14,857,549.84	140,520.44	14,998,070.28
二、累计摊销			
1. 年初余额	2,134,749.46	58,244.40	2,192,993.86
2. 本年增加金额	298,190.64	15,870.36	314,061.00
(1) 摊销	298,190.64	15,870.36	314,061.00
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	2,432,940.10	74,114.76	2,507,054.86
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	12,424,609.74	66,405.68	12,491,015.42
2. 年初账面价值	12,722,800.38	82,276.04	12,805,076.42

(十三) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	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	1,950,844.84	13,005,632.31	1,624,649.65	10,830,997.76
递延收益	443,175.00	2,954,500.00		
合计	2,394,019.84	15,960,132.31	1,624,649.65	10,830,997.76

(十四) 其他非流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付长期资产购置款	248,200.00	224,600.00
合 计	248,200.00	224,600.00

#### (十五) 短期借款

借款条件	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
抵押、保证借款	15,850,000.00	
保证借款	5,100,000.00	
合 计	20,950,000.00	

注：保证、抵押借款情况如下：

项目	保证人	金额	备注
抵押、保证借款	蔚文绪夫妇、马军强、蔚文举、杨占坡	5,000,000.00	杨占坡之妻韩万丽个人房产进行抵押
	蔚文绪夫妇	5,850,000.00	蔚文绪个人房产进行抵押
	蔚文绪夫妇	5,000,000.00	蔚文绪个人房产进行抵押
保证借款	蔚文绪夫妇、马军强	5,100,000.00	

#### (十六) 应付票据

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	2,260,000.00	2,000,000.00
银行承兑汇票	1,365,040.00	
合 计	3,625,040.00	2,000,000.00

#### (十七) 应付账款

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	7,353,732.85	15,208,747.48
1 年以上	1,462,887.39	819,649.91
合 计	8,816,620.24	16,028,397.39

#### (十八) 合同负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
销售商品相关合同负债	11,950.00	304,584.44
合 计	11,950.00	304,584.44

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
短期薪酬	2,617,718.24	13,523,201.81	14,246,218.60	1,894,701.45
离职后福利-设定提存计划		1,005,492.61	1,005,492.61	
合计	2,617,718.24	14,528,694.42	15,251,711.21	1,894,701.45

2. 短期职工薪酬情况

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	2,603,224.03	12,061,128.94	12,784,688.83	1,879,664.14
职工福利费		782,689.72	782,689.72	
社会保险费		393,698.41	393,698.41	
其中：医疗保险费		375,876.95	375,876.95	
工伤保险费		17,821.46	17,821.46	
住房公积金		181,230.00	181,230.00	
工会经费和职工教育经费	14,494.21	104,454.74	103,911.64	15,037.31
合计	2,617,718.24	13,523,201.81	14,246,218.60	1,894,701.45

3. 设定提存计划情况

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
基本养老保险		963,252.72	963,252.72	
失业保险费		42,239.89	42,239.89	
合计		1,005,492.61	1,005,492.61	

(二十) 应交税费

税种	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	1,182,224.03	800,489.47
印花税	5,436.10	10,546.80
企业所得税	1,197,583.70	2,811,254.96
个人所得税	3,793.39	2,269.81
城市维护建设税	72,723.73	50,776.88
教育费附加	58,936.40	40,647.38
房产税	131,416.40	67,863.07
土地使用税	82,656.43	82,656.43
环境保护税		69.07
水资源税	444.60	2,392.20

合 计	2,735,214.78	3,868,966.07
-----	--------------	--------------

(二十一) 其他应付款

类别	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应付款项	878.90	42,108.40
合 计	878.90	42,108.40

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金		10,000.00
其他	878.90	32,108.40
合 计	878.90	42,108.40

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的租赁负债	99,269.69	
合 计	99,269.69	

(二十三) 其他流动负债

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
未终止确认的已背书未到期商业承兑汇票	800,000.00	
待转销项税		39,595.97
合 计	800,000.00	39,595.97

(二十四) 租赁负债

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
租赁付款额	805,616.00	
减：未确认融资费用	157,548.66	
减：一年内到期的租赁负债	99,269.69	
合 计	548,797.65	

(二十五) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

类别	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
政府补助		3,110,000.00	155,500.00	2,954,500.00
合计		3,110,000.00	155,500.00	2,954,500.00

## 2. 政府补助项目情况

项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
技术改造补助		3,110,000.00	155,500.00	2,954,500.00	与资产相关
合计		3,110,000.00	155,500.00	2,954,500.00	

## (二十六) 股本

项目	2020年12月31日	本次变动增减(+、-)					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,000,000.00						63,000,000.00

## (二十七) 资本公积

类别	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
一、股本溢价	41,423,542.84			41,423,542.84
二、其他资本公积	127,180.00			127,180.00
合计	41,550,722.84			41,550,722.84

## (二十八) 盈余公积

类别	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
法定盈余公积	9,867,775.04	2,650,273.92		12,518,048.96
合计	9,867,775.04	2,650,273.92		12,518,048.96

## (二十九) 未分配利润

项目	2021年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	73,809,925.56	
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	73,809,925.56	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	26,502,739.20	
减: 提取法定盈余公积	2,650,273.92	

期末未分配利润	97,662,390.84
---------	---------------

(三十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	119,064,397.37	66,630,776.55	103,372,914.45	56,744,427.55
二、其他业务收入	2,772,328.19	2,623,735.20	12,334,094.57	10,957,066.70
合计	121,836,725.56	69,254,511.75	115,707,009.02	67,701,494.25

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	耐火产品	其他业务收入
在某一时点确认	119,064,397.37	2,772,328.19

(三十一) 税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	299,922.09	250,573.53
教育费附加	249,935.04	208,590.48
房产税	389,939.48	135,726.16
土地使用税	330,625.72	330,625.72
印花税	65,079.80	68,404.80
环境保护税	218.76	831.77
水资源税	3,465.00	7,144.20
其他		132.50
合计	1,339,185.89	1,002,029.16

(三十二) 销售费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,791,412.93	1,209,445.27
差旅费	1,174,011.65	908,715.49
业务招待费	2,763,254.11	2,092,887.94
其他	101,097.50	95,764.34
合计	5,829,776.19	4,306,813.04

(三十三) 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	2,981,851.54	2,288,560.82
业务招待费	221,248.78	347,733.10
中介机构服务费及咨询费	1,417,765.82	2,025,957.43
办公费	359,110.49	327,726.96
差旅费	560,448.92	234,843.47
折旧	506,576.54	240,931.71
无形资产摊销	287,889.25	309,905.75
其他	522,921.61	394,228.84
合 计	6,857,812.95	6,169,888.08

#### (三十四) 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	2,410,979.61	2,028,968.49
材料费用	2,935,797.31	3,038,093.98
其他	1,468,354.76	1,156,812.79
合 计	6,815,131.68	6,223,875.26

#### (三十五) 财务费用

项目	2021 年度	2020 年度
利息费用	652,396.48	594,880.34
减：利息收入	141,007.79	45,254.70
手续费支出	29,564.14	24,357.15
合 计	540,952.83	573,982.79

#### (三十六) 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
企业研发财政补助	1,547,200.00		与收益相关
技术改造补助	155,500.00		与资产相关
中小微企业产销对接奖		15,000.00	与收益相关
稳岗补贴		21,474.00	与收益相关
工业企业结构调整专项奖补		100,000.00	与收益相关
高新技术企业认定奖励资金		200,000.00	与收益相关

社保中心补助		21,475.00	与收益相关
以工代训补贴		123,000.00	与收益相关
知识产权运营服务体系建设奖补	23,000.00		与收益相关
小微企业经费返还	58,416.27		与收益相关
合计	1,784,116.27	480,949.00	

(三十七) 信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
应收票据信用减值损失	-833,747.83	-163,655.25
应收账款信用减值损失	-116,899.30	-450,830.93
其他应收款信用减值损失	-30,145.85	-12,949.70
合计	-980,792.98	-627,435.88

(三十八) 资产减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-1,295,144.77	-109,168.92
合计	-1,295,144.77	-109,168.92

(三十九) 营业外收入

项目	2021 年度	2020 年度
其他利得	939.72	2,120.41
合计	939.72	2,120.41

(四十) 营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度
滞纳金	87,855.15	17.83
其他支出	45,000.00	4,980.00
资产报废		41,660.66
合计	132,855.15	46,658.49

(四十一) 所得税费用

### 1. 所得税费用明细

项目	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	4,842,248.35	4,048,207.47
递延所得税费用	-769,370.19	109,189.35
合计	4,072,878.16	4,157,396.82

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度
利润总额	30,575,617.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,586,342.60
调整以前期间所得税的影响	116,267.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	392,537.76
研发费用等费用项目加计扣除	-1,022,269.75
所得税费用	4,072,878.16

## (四十二) 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	2021 年度	2020 年度
收到其他与经营活动有关的现金	26,309,199.10	2,349,374.58
其中：政府补助	4,738,616.27	480,949.00
保证金	772,000.00	1,120,000.00
利息收入	141,007.79	45,254.70
收回待退投资款	20,240,000.00	
备用金等	417,575.04	703,170.88
支付其他与经营活动有关的现金	40,874,234.86	15,728,754.61
其中：费用付现	15,960,966.52	13,832,782.21
银行手续费	29,631.37	24,357.15
保证金	872,917.00	1,155,000.00
备用金等	3,770,719.97	716,615.25
待退投资款	20,240,000.00	

### 2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
----	---------	---------

支付其他与筹资活动有关的现金	1,469,296.00	494,339.62
其中：发行股票承销费		94,339.62
其他	1,469,296.00	400,000.00

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2021 年度	2020 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	26,502,739.20	26,428,162.26
加：信用减值损失	980,792.98	627,435.88
资产减值准备	1,295,144.77	109,168.92
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	4,821,104.99	2,463,194.57
使用权折旧	111,988.77	
无形资产摊销	314,061.00	309,905.75
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）		41,660.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-1,555,329.58
财务费用（收益以“-”号填列）	652,329.25	594,880.34
投资损失（收益以“-”号填列）		398,503.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-769,370.19	109,189.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,874,007.37	52,998.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,278,508.99	-39,733,939.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-958,959.04	6,122,591.96
其他	-3,000,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-5,202,684.63	-4,031,577.95
2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	12,749,759.97	8,380,172.48

减：现金的期初余额	8,380,172.48	10,525,677.61
现金及现金等价物净增加额	4,369,587.49	-2,145,505.13

## 2. 现金及现金等价物

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
一、现金	12,749,759.97	8,380,172.48
其中：库存现金	20,213.39	1,975.17
可随时用于支付的银行存款	12,729,546.58	8,378,197.31
二、期末现金及现金等价物余额	12,749,759.97	8,380,172.48

### (四十四) 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
银行存款	50,121.65	票据保证金
	3,000,000.00	法院冻结
应收款项融资	1,674,994.18	开立应付票据
合计	4,725,115.83	

## 六、 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	2021年12月31日
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资			19,690,820.16	19,690,820.16

### (二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

1. 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。

## 七、 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2021年12月31日合计持股64.16%，共同为本公司的实际控制人。

## (二)企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郭晓娟、石文辉	董 事
吴维春、李健	独立董事
王会先、张金羽、谢毕强	监 事
孙云平	财务总监
李青	董事会秘书
上海道地商务咨询中心（有限合伙）	股 东

## (三)关联交易情况

### 1. 关联担保情况

本公司作为被担保方担保情况如下：

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	5,000,000.00	2021/9/29	2022/9/28	否
	5,850,000.00	2021/10/14	2022/3/14	否
蔚文绪、马军强	5,100,000.00	2021/12/21	2022/12/21	否
蔚文绪夫妇、马军强、蔚文举、杨占坡	5,000,000.00	2021/8/10	2022/8/9	否

### 2. 关键管理人员薪酬

关键管理人员薪酬	2021 年度	2020 年度
合 计	1,629,727.60	1,505,074.03

## 八、 承诺及或有事项

### (一)或有事项

2021年5月，因钢包包底冲击区部位漏钢，客户常州弘煌新材料有限公司（简称“常州弘煌”）作为溧阳宝润钢铁有限（简称“宝润公司”）公司承包商，赔偿宝润公司损失33万元。宝润公司、常州弘煌、公司三方对漏钢事故责任存在争议，常州弘煌以此拒绝向公司支付货款及补偿款，公司多次与常州弘煌进行沟通解决。2021年12月16日，因本公司与常州弘煌新材料有限公司合同纠纷，常州弘煌将本公司诉讼至溧阳市人民法院，要求判令本公司赔偿损失2,392,311.22元及预期可得收益。截至2021年12月31日，公司300万元银行存款被常州弘煌诉讼保全冻结。2022年1月6日，公司向洛阳市新安县人民法院提起诉讼，要求常州弘煌支付货款及相关补偿款1,377,235.36元，目前该案件正在审理中。常州弘煌诉我公司案件，尚未开庭审理。

## 九、 资产负债表日后事项

无

## 十、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
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）	1,784,116.27	
2. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	85,056.74	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-131,915.43	
4. 所得税影响额	-260,588.64	
合计	1,476,668.94	

### (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	
	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	13.15	15.57	0.42	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.42	14.77	0.40	0.42

洛阳科创新材料股份有限公司

二〇二二年二月二十八日

附：

## 第十一节 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