



# 科创新材

NEEQ : 833580

## 洛阳科创新材料股份有限公司

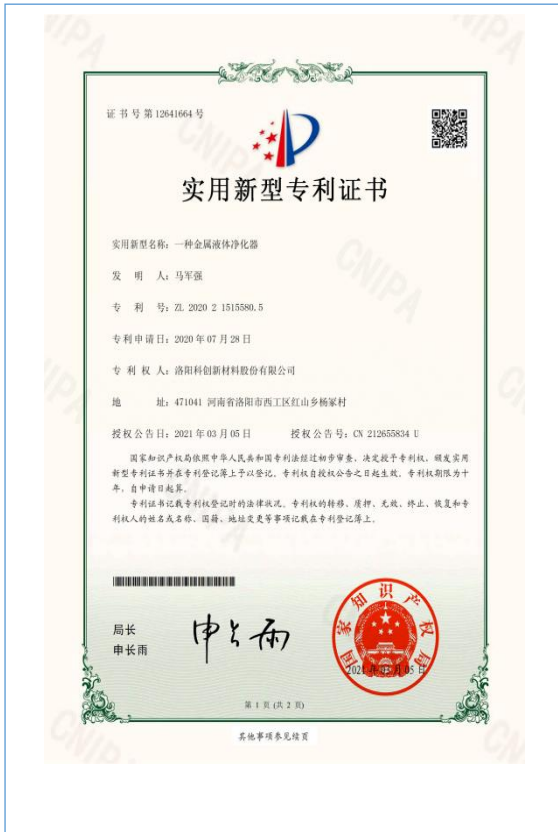
**LUOYANG KECHUANG NEW MATERIAL CO.,LTD**



## 半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记



1. 公司于 2021 年 3 月 5 日获得了中华人民共和国国家知识产权局颁发的一项实用新型专利：一种金属液体净化器（专利号：ZL 2020 2 1515580.5）。该实用新型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。

# 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	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动和融资 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第七节	财务会计报告 .....	27
第八节	备查文件目录 .....	73

## 第一节 重要提示、目录和释义

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）王敏敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<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、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>
2、市场竞争的风险	<p>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</p>

	<p>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。</p>
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 65,726,040.68 元，报告期公司应收账款周转率为 0.71 次，公司应收账款余额大、周转率较低，这主要是由于耐火材料下游行业受宏观经济下行与房地产调控影响，盈利能力出现下滑，客户资金周转紧张所致。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延期向公司支付货款，公司的应收账款形成坏账并严重影响公司现金流和经营业绩的风险。</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》
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
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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
公司半年度报告备置地	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 type="checkbox"/> 连续竞价交易 <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	洛阳市西工区红山乡杨冢村	否
注册资本（元）	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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

因公司经营发展需要，公司注册地址于 2021 年 8 月 20 日由河南省洛阳市西工区红山乡变更为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。



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要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	54,419,508.34	40,122,755.76	35.63%
毛利率%	45.60%	50.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,895,008.54	11,744,450.20	9.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,875,146.89	11,006,904.88	7.89%
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）	6.62%	7.52%	-
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）	6.12%	7.05%	-
基本每股收益	0.20	0.19	5.26%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	251,436,786.58	213,129,793.95	17.97%
负债总计	50,313,354.60	24,901,370.51	102.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	201,123,431.98	188,228,423.44	6.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.19	2.99	6.85%
资产负债率%（母公司）	20.01%	11.68%	-
资产负债率%（合并）	20.01%	11.68%	-
流动比率	3.60	5.74	-
利息保障倍数	52.84	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	-16,765,851.91	-9,255,147.90	-81.15%
应收账款周转率	0.71	0.90	-
存货周转率	0.66	0.50	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.97%	17.03%	-
营业收入增长率%	35.63%	-19.34%	-
净利润增长率%	9.80%	-21.44%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

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）	1,247,200.00
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	-116,915.65
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,215,341.09</b>
减：所得税影响数	195,479.44
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,019,861.65</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 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

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

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

报表项目	2021 年 1 月 1 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			

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

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

公司的主营业务是钢铁、有色等工业用耐火材料的研发、生产和销售，自 2002 年 9 月成立以来，公司深耕于功能耐火材料新技术及新产品的开发、应用及推广，已成为国内重要的功能耐火材料供应商。

公司具有丰富经验的技术人员超过 30 人，主要负责公司新产品的研发、生产工艺的改进和产品应用维护等工作。公司拥有 2 个生产基地，分别位于洛阳市西工区和洛阳市洛新产业集聚区，建筑面积约 4 万平方米，拥有的主要生产车间包括金属液体净化透气元件车间、控流元件车间、不定形（预制件）加工车间、配套机加工车间等。

公司是经河南省科技厅等部门认定的高新技术企业，公司通过了 ISO9001 以及 GB/T19001 标准要求的质量管理体系认证，公司生产的功能耐火材料的产品质量指标高于行业标准，产品质量较好。

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半年报披露日，公司商业模式未发生变化。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

2021年1-6月公司实现营业收入 54,419,508.34 元，同比增长了 35.63%，实现净利润 12,895,008.54 元，同比增长了 9.80%。本报告期末，公司总资产为 251,436,786.58 元，较年初增长了 17.97%，净资产为 201,123,431.98 元，较本年年初增长了 6.85%。

### （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		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	7,030,557.54	2.80%	8,380,172.48	3.93%	-16.10%
应收票据	15,829,623.54	6.30%	7,733,927.54	3.63%	104.68%
应收账款	65,726,040.68	26.14%	69,801,381.70	32.75%	-5.84%

存货	48,527,522.83	19.30%	38,347,591.24	17.99%	26.55%
固定资产	53,650,624.11	21.34%	55,216,071.17	25.91%	-2.84%
在建工程	3,559,543.76	1.42%	248,136.38	0.12%	1,334.51%
无形资产	12,648,045.92	5.03%	12,805,076.42	6.01%	-1.23%
短期借款	21,773,999.52	8.66%	0.00	0.00%	
应收款项融资	12,205,142.41	4.85%	15,474,962.44	7.26%	-21.13%
预付款项	7,620,475.94	3.03%	2,410,354.59	1.13%	216.16%
其他应收款	20,961,905.35	8.34%	485,511.85	0.23%	4,217.49%
其他流动资产	1,264,150.93	0.50%			
其他非流动资产	0.00	0.00%	224,600.00	0.11%	-100.00%
应付账款	13,245,876.70	5.27%	16,028,397.39	7.52%	-17.36%
资产合计	251,436,786.58	100.00%	213,129,793.95	100.00%	17.97%

### 资产负债项目重大变动原因:

1. 应收票据: 报告期末应收票据 15,829,623.54 元, 较上年同期增加了 104.68%, 主要原因是: 截止报告期末, 已背书未到期的商业承兑汇票 9,659,903.06 元未终止确认, 仍在应收票据列示。
2. 在建工程: 报告期末在建工程 3,559,543.76 元, 较上年同期增加了 1,334.51%, 主要原因是: 本期新增的消防 (1,667,432.05 元)、环保 (664,152.46 元)、绿化 (279,220.74 元) 等在建项目尚未转固, 导致本期末在建工程余额增加较多。
3. 短期借款: 报告期末短期借款 21,773,999.52 元, 上年同期为 0.00, 主要原因是: 上年度公司募集资金 2,795 万元, 流动资金充足, 截止上年期末银行贷款全部归还; 本期因经营发展需要, 增加银行贷款 21,773,999.52 元。
4. 预付款项: 报告期末预付款项为 7,620,475.94 元, 较上年同期增加了 216.16%, 主要原因是: 为应对主要原材料涨价的趋势, 公司预付了部分货款, 锁定主要原材料价格。
5. 其他应收款: 报告期末其他应收款为 20,961,905.35 元, 较上年同期增加了 4,217.49%, 主要原因是对偃师中岳的投资已终止, 投资款转为其他应收款, 该款项 20,240,000.00 已于 2021 年 7 月收回。
6. 其他流动资产: 报告期末其他流动资产 1,264,150.93 元, 主要原因是: 本期存在为申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌发生的审计费、律师费等。
7. 其他非流动资产: 报告期末其他非流动资产下降为零, 主要原因是: 上年同期预付货款购置的设备已全部结算。

## 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	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	54,419,508.34	-	40,122,755.76	-	35.63%
营业成本	29,603,137.58	54.40%	19,727,061.92	49.01%	50.06%
毛利率	45.60%	-	50.83%	-	-
营业税金及附加	572,201.42	1.05%	326,271.74	0.81%	75.38%
销售费用	2,563,547.50	4.71%	2,659,912.02	6.61%	-3.62%
管理费用	2,995,790.68	5.50%	1,993,418.37	4.95%	50.28%
研发费用	3,207,484.51	5.89%	2,903,735.27	7.21%	10.46%
财务费用	214,186.77	0.39%	460,141.71	1.14%	-53.45%
信用减值损失	-254,165.04	-0.47%	-59,803.38	-0.15%	325.00%
其他收益	1,247,200.00	2.29%	136,474.00	0.34%	813.87%
投资收益		0.00%	-716,649.01	-1.78%	-100.00%
公允价值变动收益		0.00%	1,555,329.58	3.86%	-100.00%
营业利润	15,681,523.74	28.82%	12,967,565.92	32.22%	20.93%
营业外收入	939.50	0.00%	1,900.27	0.00%	-50.56%
营业外支出	117,855.15	0.22%	109,354.46	0.27%	7.77%
净利润	12,895,008.54	23.70%	11,744,450.20	29.18%	9.80%

#### 项目重大变动原因:

- 1.营业收入：报告期营业收入 54,419,508.34 元，较上年同期增加了 35.63%，主要原因是上年同期受疫情影响较大，本期疫情影响因素减弱，公司生产经营实现恢复性增长。
- 2.营业成本：报告期营业成本29,603,137.58元，较上年同期增加了50.06%，主要原因是：按照新收入准则，将符合合同履约成本的运输费（该笔金额为2,305,000.93元）计入营业成本，导致当期营业成本增加较多；扣除该笔影响金额外，报告期内随着本期营业收入的增加，营业成本同步增加7,571,074.73元。
- 3.营业税金及附加：本期收入增加，营业税金及附加同步增加。
4. 管理费用：本期职工薪酬增加466,226.20元，业务招待费增加177,954.40元，中介机构招待费及咨询费增加178,366.25元。
5. 财务费用：本期经营发展需要，增加银行借款，贷款利息支出引起财务费用增加。
6. 信用减值损失：因下游钢铁行业影响，部分下游客户回款速度较慢，虽然整体应收账款余额有所降低，但部分账龄长的应收账款余额增加，导致信用减值损失较上期有所增加。
7. 其他收益：本期收到企业研发财政补助资金1,247,200.00元，上年同期财政补助较少，导致其他收益增长率较高。
8. 投资收益：上年度交易性金融资产已全部处置，报告期内未产生投资收益，导致投资收益下降率较高。

9. 公允价值变动收益：上年度交易性金融资产已全部处置，本期不存在交易性金融资产，本期公允价值变动收益为 0。

(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	53,549,554.71	40,122,755.76	34.64%
其他业务收入	869,953.63		
主营业务成本	28,695,075.37	19,727,061.92	48.12%
其他业务成本	908,062.21		

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	49,139,749.39	26,110,645.34	46.86%	38.21%	52.71%	-9.72%
不定形耐火材料	4,329,898.46	2,516,663.21	41.88%	10.84%	19.27%	-8.94%
定型耐火制品	79,906.86	67,766.82	15.19%	-87.91%	-86.93%	-29.47%
其他	869,953.63	908,062.21	-4.38%			

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1. 由于按照新收入准则，将符合合同履约成本的运输费计入成本，整体毛利率比上年同期均有所降低。
2. 报告期内定型耐火材料，毛利率比上年同期下降 29.47%，主要原因为本期定型耐火材料制品仅有镁碳砖一种产品，镁碳砖的生产处于试生产阶段，毛利率较低。
3. 受市场客户需求的驱动，报告期内新增技术服务费等其他类别。其他分类下毛利率为负是因为少量功能耐火材料制品的配套材料通过外购直销的方式低价或者无偿赠与客户，降低了其他类别中的毛利率。

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	-16,765,851.91	-9,255,147.90	-81.15%
投资活动产生的现金流量净额	-5,339,926.25	8,794,340.75	-160.72%

筹资活动产生的现金流量净额	20,576,070.22	14,986,378.51	37.30%
---------------	---------------	---------------	--------

#### 现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额-16,765,851.91元,较上年期末下降了81.15%,主要原因是:对偃师中岳的投资已终止(该款项20,240,000.00已于2021年7月收回),报告期内该笔投资款计入支付与其他经营活动有关的项目,导致本期经营活动产生的现金流量净额下降较多。扣除该笔流出外,报告期内经营活动产生的现金流量净额为3,474,148.09元。
2. 投资活动产生的现金流量净额-5,339,926.25元,较上年期末下降了160.72%,主要原因是:本年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加了784,980.21元;交易性金融资产业务导致的收回投资收到的现金、投资支付的现金两项现金流量净额较上年同期减少13,349,286.79元,一增一减使投资活动现金流量净额下降幅度变大。
3. 筹资活动产生的现金流量净额 20,576,070.22 元,较上年期末增加了 37.30%,主要原因是:本期因经营需要增加银行借款使净现金流量增加 21,750,000.00 元,而上年同期归还银行借款大于新增银行借款,使净现金流量减少 7,100,000.00 元;上年同期因股东增资以及给股东分红导致的净现金流量增加 22,950,000.00 元,这三项因素的增减使筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加较多。

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

### (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

### (三) 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

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### (一) 非标准审计意见说明

适用 不适用



## （二） 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

1.职工方面：公司每月按时发放职工工资，足额缴纳社保、公积金，为企业员工带来稳定的经济收入和社会保障；公司为职工提供免费午餐，发放节日福利。

2.公司积极参与所在地扶贫、助学、助残、救灾、防疫等社会活动，力所能及进行捐赠。

3.环境保护方面：编制环境突发性应急预案，设置一体化生活污水处理设施，配套公共消防水池，对厂区全面绿化，对生产过程中废气、粉尘等污染物进行环保处理，生产过程全面实现环保在线实时监控，从2018年至本半年报披露日，企业环保设备设施等累计投入413.34万元。

## 十二、 评价持续经营能力

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。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 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，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，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 65,726,040.68 元，报告期公司应收账款周转率为 0.71 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 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，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。

## 第四节 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<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	四.二.（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过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内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	四.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）

是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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

### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 3、 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

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) 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	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）	其他（规范关联交易）	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

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

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

公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；及③以其他方式介入（不论直接或间接）任何与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；

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

本人在实际控制股份公司或作为股份公司的控股股东期间，本承诺为有效之承诺；

本人愿意承担因本人及本人的直系亲属违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失；

本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司或其他利益相关方造成的全部经济损失。

报告期内承诺人严格履行了上述承诺。

2、规范关联交易的承诺：董监高出具了《承诺函》，规范关联交易。

#### （四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	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	12,573,705.06	5.00%	银行贷款
总计	-	-	12,573,705.06	5.00%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司 2021 年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，借款金额为 9,900,000.00 元。

## 第五节 股份变动和融资

### 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%	-15,107,691	1,132,994	3.15%
	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%	15,107,691	61,867,006	98.20%	
	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%	277,627	2,575,065	4.09%	
	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%	期末持有有限售股份数量	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%	2,575,065	325,021	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
合计		62,990,900	3,000	62,993,900	99.9903%	61,867,006	1,126,894	0	0

#### 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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

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

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 募集资金用途变更情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	2024年4月22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	1950年8月	2021年4月23日	2024年4月22日



				日	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26日
<b>董事会人数:</b>					7
<b>监事会人数:</b>					3
<b>高级管理人员人数:</b>					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%	-	19,164,934
马军强	董事、总经理	14,410,068	0	14,410,068	22.8731%	-	14,410,068
杨占坡	董事、副总经理	3,653,495	0	3,653,495	5.7992%	-	3,653,495
郭晓娟	董事	-	-	-	0%	-	-
石文辉	董事	-	-	-	0%	-	-
吴维春	独立董事	-	-	-	0%	-	-
李健	独立董事	-	-	-	0%	-	-
王会先	监事	2,900,086	0	2,900,086	4.6033%	-	2,575,065
谢毕强	监事	-	-	-	0%	-	-
张金羽	职工监事	-	-	-	0%	-	-
李青	董事会秘书	-	-	-	0%	-	-
孙云平	财务总监	-	-	-	0%	-	-
<b>合计</b>	-	<b>40,128,583</b>	<b>-</b>	<b>40,128,583</b>	<b>63.6961%</b>	<b>0</b>	<b>39,803,562</b>

### （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，担任上海审好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	1	0	21
销售人员	21	3	1	23
财务人员	5	0	0	5
生产人员	98	20	5	113
行政人员	18	7	0	25
员工总计	162	31	6	187

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	25
专科	21	17
专科以下	114	143
员工总计	162	187

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	7,030,557.54	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)	15,829,623.54	7,733,927.54
应收账款	五(三)	65,726,040.68	69,801,381.70
应收款项融资	五(四)	12,205,142.41	15,474,962.44
预付款项	五(五)	7,620,475.94	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(六)	20,961,905.35	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)	48,527,522.83	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)	1,264,150.93	377,358.49
<b>流动资产合计</b>		<b>179,165,419.22</b>	<b>143,011,260.33</b>
<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)	53,650,624.11	55,216,071.17
在建工程	五(十)	3,559,543.76	248,136.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十一)	710,332.02	
无形资产	五(十二)	12,648,045.92	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)	1,702,821.55	1,624,649.65
其他非流动资产	五(十四)		224,600.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>72,271,367.36</b>	<b>70,118,533.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>251,436,786.58</b>	<b>213,129,793.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(十五)	21,773,999.52	
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)	1,512,950.00	2,000,000.00
应付账款	五(十七)	13,245,876.70	16,028,397.39
预收款项			
合同负债	五(十八)	120,309.61	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)	855,458.55	2,617,718.24
应交税费	五(二十)	2,426,727.82	3,868,966.07
其他应付款	五(二十一)	10,878.90	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)	9,675,543.31	39,595.97
<b>流动负债合计</b>		<b>49,721,014.10</b>	<b>24,901,370.51</b>
<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)	592,340.50	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>592,340.50</b>	
<b>负债合计</b>		<b>50,313,354.60</b>	<b>24,901,370.51</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(二十五)	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(二十六)	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(二十七)	9,867,775.04	9,867,775.04
一般风险准备			
未分配利润	五(二十八)	86,704,934.10	73,809,925.56
归属于母公司所有者权益合计		201,123,431.98	188,228,423.44
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>201,123,431.98</b>	<b>188,228,423.44</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>251,436,786.58</b>	<b>213,129,793.95</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

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,030,557.54	8,380,172.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		15,829,623.54	7,733,927.54
应收账款		65,726,040.68	69,801,381.70
应收款项融资		12,205,142.41	15,474,962.44
预付款项		7,620,475.94	2,410,354.59
其他应收款		20,961,905.35	485,511.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		48,527,522.83	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		1,264,150.93	377,358.49
<b>流动资产合计</b>		<b>179,165,419.22</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		53,650,624.11	55,216,071.17
在建工程		3,559,543.76	248,136.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		710,332.02	
无形资产		12,648,045.92	12,805,076.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,702,821.55	1,624,649.65
其他非流动资产			224,600.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>72,271,367.36</b>	<b>70,118,533.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>251,436,786.58</b>	<b>213,129,793.95</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		21,773,999.52	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,512,950.00	2,000,000.00
应付账款		13,245,876.70	16,028,397.39
预收款项			
合同负债		120,309.61	304,584.44
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		855,458.55	2,617,718.24
应交税费		2,426,727.82	3,868,966.07
其他应付款		10,878.90	42,108.40
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		99,269.69	
其他流动负债		9,675,543.31	39,595.97
<b>流动负债合计</b>		<b>49,721,014.10</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		592,340.50	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>592,340.50</b>	
<b>负债合计</b>		<b>50,313,354.60</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		9,867,775.04	9,867,775.04
一般风险准备			

未分配利润		86,704,983.90	73,809,975.36
所有者权益（或股东权益）合计		201,123,431.98	188,228,423.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		251,436,786.58	213,129,793.95

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		54,419,508.34	40,122,755.76
其中：营业收入	五(二十九)	54,419,508.34	40,122,755.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		39,156,348.46	28,070,541.03
其中：营业成本	五(二十九)	29,603,137.58	19,727,061.92
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)	572,201.42	326,271.74
销售费用	五(三十一)	2,563,547.50	2,659,912.02
管理费用	五(三十二)	2,995,790.68	1,993,418.37
研发费用	五(三十三)	3,207,484.51	2,903,735.27
财务费用	五(三十四)	214,186.77	460,141.71
其中：利息费用		300,233.43	352,452.02
利息收入		100,213.63	28,009.03
加：其他收益	五(三十五)	1,247,200.00	136,474.00
投资收益（损失以“-”号填列）			-716,649.01
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）			1,555,329.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十六)	-254,165.04	-59,803.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十七)	-574,671.10	



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>		15,681,523.74	12,967,565.92
加：营业外收入	五(三十八)	939.50	1,900.27
减：营业外支出	五(三十九)	117,855.15	109,354.46
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,564,608.09	12,860,111.73
减：所得税费用	五(四十)	2,669,599.55	1,115,661.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,895,008.54	11,744,450.20
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）		12,895,008.54	11,744,450.20
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		12,895,008.54	11,744,450.20
<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>		12,895,008.54	11,744,450.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,895,008.54	11,744,450.20
（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）		0.20	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）			0.19

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1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>		54,419,508.34	40,253,030.99
减：营业成本		29,603,137.58	19,727,061.92
税金及附加		572,201.42	326,271.74
销售费用		2,563,547.50	2,659,912.02
管理费用		2,995,790.68	1,993,418.37
研发费用		3,207,484.51	2,903,735.27
财务费用		214,186.77	459,338.33
其中：利息费用		300,233.43	352,452.02
利息收入		100,213.63	28,009.03
加：其他收益		1,247,200.00	136,474.00
投资收益（损失以“-”号填列）			-716,649.01
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）			1,555,329.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-254,165.04	-59,803.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-574,671.10	
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>		15,681,523.74	13,098,644.53
加：营业外收入		939.50	1,900.27
减：营业外支出		117,855.15	109,354.46
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		15,564,608.09	12,991,190.34
减：所得税费用		2,669,599.55	1,115,661.53
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,895,008.54	11,875,528.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,895,008.54	11,875,528.81
（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>		12,895,008.54	11,875,528.81
<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1-6月	2020年1-6月
<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		31,670,963.82	21,721,891.58
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(四十一)	1,734,683.12	969,185.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>33,405,646.94</b>	<b>22,691,077.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,931,505.85	20,419,928.12
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		7,629,666.33	5,093,666.74
支付的各项税费		6,405,540.54	3,572,133.47

支付其他与经营活动有关的现金	五(四十 一)	29,204,786.13	2,860,496.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>50,171,498.85</b>	<b>31,946,225.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,765,851.91</b>	<b>-9,255,147.90</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			18,847,140.81
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>18,847,140.81</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,339,926.25	4,554,946.04
投资支付的现金			5,497,854.02
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,339,926.25</b>	<b>10,052,800.06</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,339,926.25</b>	<b>8,794,340.75</b>
<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		21,750,000.00	9,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>21,750,000.00</b>	<b>37,850,000.00</b>
偿还债务支付的现金			17,224,664.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		262,929.78	5,638,956.60
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)	911,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,173,929.78</b>	<b>22,863,621.49</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,576,070.22</b>	<b>14,986,378.51</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,529,707.94</b>	<b>14,525,571.36</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>6,850,464.54</b>	<b>25,051,248.97</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1-6月	2020年1-6月
<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		31,670,963.82	21,721,891.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,734,683.12	979,733.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>33,405,646.94</b>	<b>22,701,625.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,931,505.85	20,859,965.10
支付给职工以及为职工支付的现金		7,629,666.33	5,093,666.74
支付的各项税费		6,405,540.54	3,571,943.14
支付其他与经营活动有关的现金		29,204,786.13	2,859,610.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>50,171,498.85</b>	<b>32,385,185.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,765,851.91</b>	<b>-9,683,559.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			18,847,140.81
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>18,847,140.81</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,339,926.25	4,554,946.04
投资支付的现金			5,647,854.02
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>5,339,926.25</b>	<b>10,202,800.06</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,339,926.25</b>	<b>8,644,340.75</b>
<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		21,750,000.00	9,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>21,750,000.00</b>	<b>37,850,000.00</b>
偿还债务支付的现金			17,224,664.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		262,929.78	5,638,956.60
支付其他与筹资活动有关的现金		911,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,173,929.78</b>	<b>22,863,621.49</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,576,070.22</b>	<b>14,986,378.51</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,529,707.94</b>	<b>13,947,159.48</b>

加：期初现金及现金等价物余额		8,380,172.48	10,515,883.54
六、期末现金及现金等价物余额		6,850,464.54	24,463,043.02

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三、(二十四)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 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 6 月 30 日的财务状况、2021 年 1-6 月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。

## （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、（九）。

##### 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	2021 年 1 月 1 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%
企业所得税	应纳税所得额	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 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
现金	10,201.39	1,975.17
银行存款	6,840,263.15	8,378,197.31
其他货币资金	180,093.00	
合计	7,030,557.54	8,380,172.48

注：其他货币资金为票据保证金。

### (二) 应收票据

类 别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	16,974,755.87	8,340,000.00
减：坏账准备	1,145,132.33	606,072.46
合计	15,829,623.54	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 965.99 万元。

### (三) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	2021年6月30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	0.81	605,340.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	73,853,902.14	99.19	8,127,861.46	11.01
其中：账龄分析组合	73,853,902.14	99.19	8,127,861.46	11.01
合计	74,459,242.14	100.00	8,733,201.46	11.73

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6月30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	64,091,112.42	5.00	3,204,555.62	67,724,109.28	5.00	3,386,205.47
1至2年	5,061,771.91	10.00	506,177.19	5,276,440.98	10.00	527,644.10
2至3年	216,701.52	20.00	43,340.30	740,358.52	20.00	148,071.70
3至4年	214,215.88	50.00	107,107.94	235,818.38	50.00	117,909.19
4至5年	17,100.00	80.00	13,680.00	22,425.00	80.00	17,940.00
5年以上	4,253,000.41	100.00	4,253,000.41	4,230,575.81	100.00	4,230,575.81
合计	73,853,902.14	11.01	8,127,861.46	78,229,727.97	10.77	8,428,346.27

#### 2. 按欠款方归集的 2021 年 6 月 30 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	9,745,062.17	13.09	487,253.11
内蒙古包钢钢联股份有限公司	6,823,229.92	9.16	396,980.48
大石桥淮林耐火材料有限公司	4,464,163.07	6.00	223,208.15
北京利尔高温材料股份有限公司	4,110,880.00	5.52	206,064.00
江苏联耐新材料科技有限公司	3,347,494.44	4.50	167,374.72
合 计	28,490,829.60	38.27	1,480,880.46

#### (四) 应收款项融资

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应收票据（银行承兑汇票）	12,205,142.41	15,474,962.44
合 计	12,205,142.41	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 2,894.56 万元。

#### (五) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2021年6月30日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,615,238.94	99.93	2,398,001.80	99.49
1至2年	5,237.00	0.07	5,636.00	0.23
2至3年			6,716.79	0.28
合 计	7,620,475.94	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	6,975,875.06	91.54
天津市瀚江化工有限公司	307,019.64	4.03
江苏晶鑫新材料股份有限公司	271,100.00	3.56
新安新奥燃气有限公司	33,995.13	0.45
中国石化销售股份有限公司河南洛阳石油分公司	12,539.11	0.16
合 计	7,600,528.94	99.74

#### (六) 其他应收款

类 别	2021年6月30日	2020年12月31日
其他应收款项	21,002,145.33	530,561.85
减：坏账准备	40,239.98	45,050.00
合 计	20,961,905.35	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6月30日	2020年12月31日
待退投资款	20,240,000.00	
保证金及押金	696,799.50	477,400.00
代扣代缴社保	65,345.83	53,161.85
减：坏账准备	40,239.98	45,050.00
合计	20,961,905.35	485,511.85

### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	2021年6月30日		2020年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	20,990,145.33	99.94	498,161.85	93.90
2至3年			12,000.00	2.26
3至4年	12,000.00	0.06		
5年以上			20,400.00	3.84
合计	21,002,145.33	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	15,589.98			15,589.98
本期转销	20,400.00			20,400.00
期末余额	40,239.98			40,239.98

### (4) 按欠款方归集的2021年6月30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
偃师中岳耐火材料有限公司	待退投资款	20,240,000.00	1年以内	96.37	
洛阳市通用环保设备工程有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	0.95	10,000.00
福建三钢闽光股份有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	0.71	7,500.00
洛阳市生产力促进中心有限公司	保证金	120,000.00	1年以内	0.57	6,000.00
日照瑞华新材料科技有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	0.48	5,000.00
合计		20,810,000.00		99.08	28,500.00

## (七) 存货

### 1. 存货的分类

存货类别	2021年6月30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	13,142,948.57		13,142,948.57	10,751,686.89		10,751,686.89
在产品	4,711,657.67		4,711,657.67	4,523,667.69		4,523,667.69
库存商品	32,106,486.53	1,433,569.94	30,672,916.59	24,180,087.29	1,107,850.63	23,072,236.66
合计	49,961,092.77	1,433,569.94	48,527,522.83	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6月30日
			转回	转销	
库存商品	1,107,850.63	574,671.10		248,951.79	1,433,569.94
合计	1,107,850.63	574,671.10		248,951.79	1,433,569.94

### (八) 其他流动资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
其他	1,264,150.93	377,358.49
合计	1,264,150.93	377,358.49

### (九) 固定资产

类别	2021年6月30日	2020年12月31日
固定资产	53,650,624.11	55,254,409.57
减：减值准备		38,338.40
合计	53,650,624.11	55,216,071.17

### 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	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	116,766.85	569,682.29	6,460.18	88,004.85	780,914.17
(1) 购置	116,766.85	569,682.29	6,460.18	88,004.85	780,914.17
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	37,479,093.29	28,018,590.64	1,000,741.89	1,757,004.24	68,255,430.06
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	889,941.05	1,198,945.23	114,674.70	142,800.25	2,346,361.23

(1) 计提	889,941.05	1,198,945.23	114,674.70	142,800.25	2,346,361.23
3.本年减少金额		52,943.65			52,943.65
(1) 处置或报废		52,943.65			52,943.65
4.年末余额	6,574,146.52	6,663,859.53	420,941.24	945,858.66	14,604,805.95
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	30,904,946.77	21,354,731.11	579,800.65	811,145.58	53,650,624.11
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 2,851.17 万元，其中 2,742.66 万元对应产权证书正在办理中。

#### (十) 在建工程

类 别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程项目	3,559,543.76	248,136.38
合计	3,559,543.76	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 6 月 30 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
滑动水口车间干燥窑	265,805.54		265,805.54	14,851.49		14,851.49
新厂消防池	777,718.90		777,718.90	117,229.84		117,229.84
绿化工程	395,275.79		395,275.79	116,055.05		116,055.05
新厂区消防改造	1,063,382.99		1,063,382.99			
环保改造升级工程	664,152.46		664,152.46			
零星工程	393,208.08		393,208.08			
合计	3,559,543.76		3,559,543.76	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 6 月 30 日
新厂区消防改造		1,063,382.99		1,063,382.99
合计		1,063,382.99		1,063,382.99

#### (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 (2021.1.1)		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	38,974.04	38,974.04
(1) 计提	38,974.04	38,974.04
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	38,974.04	38,974.04
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	710,332.02	710,332.02
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	149,095.32	7,935.18	157,030.50
(1) 摊销	149,095.32	7,935.18	157,030.50
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	2,283,844.78	66,179.58	2,350,024.36
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	12,573,705.06	74,340.86	12,648,045.92
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6月30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	1,702,821.55	11,352,143.71	1,624,649.65	10,830,997.76
合计	1,702,821.55	11,352,143.71	1,624,649.65	10,830,997.76

### (十四) 其他非流动资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
预付长期资产购置款		224,600.00
合计		224,600.00

### (十五) 短期借款

借款条件	2021年6月30日	2020年12月31日
抵押、保证借款	19,750,000.00	
信用借款	2,000,000.00	
应付利息	23,999.52	
合计	21,773,999.52	

注：保证、抵押借款情况如下：

保证人	金额（万元）	备注
蔚文绪夫妇	990.00	公司土地作为抵押
蔚文绪夫妇	985.00	蔚文绪个人房产进行抵押
合计	1,975.00	

### (十六) 应付票据

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
银行承兑汇票	712,950.00	

商业承兑汇票	800,000.00	2,000,000.00
合计	1,512,950.00	2,000,000.00

(十七) 应付账款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	11,755,029.96	15,208,747.48
1年以上	1,490,846.74	819,649.91
合计	13,245,876.70	16,028,397.39

(十八) 合同负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
销售商品相关合同负债	120,309.61	304,584.44
合计	120,309.61	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6月30日
短期薪酬	2,617,718.24	5,522,822.50	7,285,082.19	855,458.55
离职后福利-设定提存计划		440,529.64	440,529.64	
合计	2,617,718.24	5,963,352.14	7,725,611.83	855,458.55

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6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	2,603,224.03	4,876,932.58	6,632,526.99	847,629.62
职工福利费		361,971.44	361,971.44	
社会保险费		177,137.04	177,137.04	
其中：医疗保险费		170,727.84	170,727.84	
工伤保险费		6,409.20	6,409.20	
住房公积金		66,258.00	66,258.00	
工会经费和职工教育经费	14,494.21	40,523.44	47,188.72	7,828.93
合计	2,617,718.24	5,522,822.50	7,285,082.19	855,458.55

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6月30日
基本养老保险		422,061.60	422,061.60	
失业保险费		18,468.04	18,468.04	

合计		440,529.64	440,529.64
----	--	------------	------------

(二十) 应交税费

税种	2021年6月30日	2020年12月31日
增值税	383,806.29	800,489.47
印花税	6,651.70	10,546.80
企业所得税	1,708,627.26	2,811,254.96
个人所得税	2,092.04	2,269.81
城市维护建设税	26,688.75	50,776.88
教育费附加	20,573.94	40,647.38
房产税	194,969.72	67,863.07
土地使用税	82,656.43	82,656.43
环境保护税	76.69	69.07
水资源税	585.00	2,392.20
合计	2,426,727.82	3,868,966.07

(二十一) 其他应付款

类别	2021年6月30日	2020年12月31日
其他应付款项	10,878.90	42,108.40
合计	10,878.90	42,108.40

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日
保证金	10,000.00	10,000.00
其他	878.90	32,108.40
合计	10,878.90	42,108.40

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	2021年6月30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6月30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	9,659,903.06	
待转销项税	15,640.25	39,595.97
合 计	9,675,543.31	39,595.97

(二十四) 租赁负债

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
租赁付款额	863,912.00	
减：未确认融资费用	172,301.81	
减：一年内到期的租赁负债	99,269.69	
合 计	592,340.50	

(二十五) 股本

项目	2020年12月31日	本次变动增减(+、-)					2021年6月30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

(二十六) 资本公积

类 别	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年6月30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

(二十七) 盈余公积

类 别	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年6月30日
法定盈余公积	9,867,775.04			9,867,775.04
合计	9,867,775.04			9,867,775.04

(二十八) 未分配利润

项目	2021年6月30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	12,895,008.54	
期末未分配利润	86,704,934.10	

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	53,549,554.71	28,695,075.37	40,122,755.76	19,727,061.92
二、其他业务收入	869,953.63	908,062.21		
合计	54,419,508.34	29,603,137.58	40,122,755.76	19,727,061.92

(三十) 税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市维护建设税	97,367.41	30,813.35
教育费附加	81,139.50	25,677.80
房产税	194,969.73	67,863.08
土地使用税	165,312.86	165,312.86
印花税	30,703.10	33,288.50
环境保护税	199.62	540.55
水资源税	2,509.20	2,775.60
合计	572,201.42	326,271.74

(三十一) 销售费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	624,158.47	322,638.00
差旅费	571,134.54	159,405.14
业务招待费	1,340,660.09	627,207.92
运费		1,502,445.69
其他	27,594.40	48,215.27
合计	2,563,547.50	2,659,912.02

(三十二) 管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	1,158,296.70	692,070.50
业务招待费	271,187.60	93,233.20
中介机构服务费及咨询费	712,283.23	533,916.98

办公费	206,046.10	104,394.38
差旅费	134,893.3	50,686.72
折旧	167,273.65	113,057.92
无形资产摊销	157,030.50	154,552.90
其他	188,779.60	251,505.77
合计	2,995,790.68	1,993,418.37

(三十三) 研发费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	759,658.53	878,710.49
材料费用	1,811,664.22	1,331,768.33
其他	636,161.76	693,256.45
合计	3,207,484.51	2,903,735.27

(三十四) 财务费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息费用	300,233.43	352,452.02
减：利息收入	100,213.63	28,009.03
其他	14,166.97	135,698.72
合计	214,186.77	460,141.71

(三十五) 其他收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	与资产相关/与收益相关
企业研发财政补助	1,247,200.00		与收益相关
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
合计	1,247,200.00	136,474.00	

(三十六) 信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月

应收票据信用减值损失	-539,059.87	
应收账款信用减值损失	300,484.81	-45,903.68
其他应收款信用减值损失	-15,589.98	-13,899.70
合 计	-254,165.04	-59,803.38

(三十七) 资产减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
存货跌价损失	-574,671.10	
合 计	-574,671.10	

(三十八) 营业外收入

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他利得	939.50	1,900.27	939.50
合 计	939.50	1,900.27	939.50

(三十九) 营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	87,855.15	17.83	87,855.15
其他支出	30,000.00	36,198.30	30,000.00
资产报废		73,138.33	
合 计	117,855.15	109,354.46	117,855.15

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,747,771.45	1,170,409.98
递延所得税费用	-78,171.90	-54,748.45
合 计	2,669,599.55	1,115,661.53

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	15,564,608.09

按法定/适用税率计算的所得税费用	2,334,691.21
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	218,640.79
所得税费用	2,669,599.55

#### (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	2021年1-6月	2020年1-6月
收到其他与经营活动有关的现金	1,734,683.12	969,185.72
其中：政府补助	1,247,200.00	136,474.00
保证金	222,000.00	230,000.00
银行存款利息	100,213.63	28,009.03
其他	165,269.49	574,702.69
支付其他与经营活动有关的现金	29,204,786.13	2,860,496.87
其中：费用付现	8,175,405.02	2,850,051.53
保证金	412,917.00	
备用金	213,212.49	
待退投资款	20,240,000.00	
其他	163,251.62	10,445.34

##### 2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
支付其他与筹资活动有关的现金	911,000.00	
其中：其他	911,000.00	

#### (四十二) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,895,008.54	11,744,450.20
加：信用减值损失	254,165.04	-59,803.38

资产减值准备	574,671.10	
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	2,385,335.27	847,314.65
无形资产摊销	157,030.50	154,552.9
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）		73,138.33
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）	300,233.43	352,452.02
投资损失（收益以“-”号填列）		716,649.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-78,171.90	-54,748.45
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）	-10,256,699.11	-7,606,607.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,051,214.84	-8,241,681.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,053,790.06	-5,625,533.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,765,851.91	-9,255,147.9
2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,850,464.54	25,051,248.97
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	-1,529,707.94	14,525,571.36

## 2. 现金及现金等价物

项目	2021年6月30日	2020年6月30日
一、现金	6,850,464.54	25,051,248.97
其中：库存现金	10,201.39	46,425.21
可随时用于支付的银行存款	6,840,263.15	19,160,508.81
可随时用于支付的其他货币资金		5,844,314.95
二、期末现金及现金等价物余额	6,850,464.54	25,051,248.97

(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
货币资金	180,093.00	开立应付票据
应收款项融资	550,000.00	开立应付票据
无形资产	12,573,705.06	借款抵押
合计	13,303,798.06	

## 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6月30日
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资			12,205,142.41	12,205,142.41

(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. 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6月30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	职工监事
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	9,900,000.00	2021/3/17	2022/2/1	否
蔚文绪夫妇	5,850,000.00	2021/3/3	2022/3/3	否
蔚文绪夫妇	4,000,000.00	2021/3/11	2022/3/11	否
合计	19,750,000.00			

## 2. 关键管理人员薪酬

关键管理人员薪酬	2021年1-6月	2020年1-6月
合计	498,922.40	307,829.29

## 八、 承诺及或有事项

无

## 九、 资产负债表日后事项

2021年1月，公司与偃师中岳耐火材料有限公司（简称“标的公司”）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，因标的公司业务、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。

## 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）	1,247,200.00	
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	-116,915.65	
4. 所得税影响额	-195,479.44	
合计	1,019,861.65	

### (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1-6月	2020年1-6月	2021年1-6月	2020年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	6.62	7.52	0.20	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.12	7.05	0.19	0.18



洛阳科创新材料股份有限公司  
二〇二一年八月三十一日

## 第八节 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) 报告期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