



鸽德新材  
NEEQ : 834328

焦作鸽德新材料股份有限公司  
JIAOZUO GEDE NEW MATERIALS CO.,LTD.

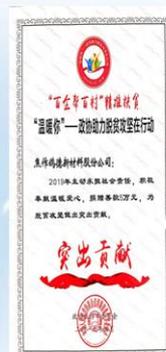


半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

通过企业自愿申报、逐级推荐、专家综合评审、网上公示等程序，公司于2019年06月进入2019年度焦作市“专精特新”中小企业库。



公司在提供物美价廉、安全、环保、耐用的商品和服务,满足消费者的物质和精神需求,创造利润的同时,始终把社会责任放在公司发展的重要位置。在“百企帮百村”精准扶贫“温暖你”活动中,积极奉献温暖爱心,捐赠善款,为脱贫攻坚做出突出贡献。



报告期内,公司在整体火道墙结构设计方面取得两项实用新型专利。专利的取得体现了公司的研发能力、自主创新能力,不仅有利于提高公司对自有知识产权的保护力度,也有利于增强公司的核心竞争力,进而保持公司产品的行业技术优势。

公司于2019年5月16日发布《2018年权益分派实施公告》,确定本公司2018年年度权益分配方案为:以公司现有总股本44,960,000股为基数,向全体股东每10股派1.00元人民币现金。委托中国结算北京分公司代派的现金红利于2019年05月24日通过股东托管证券公司(或其他托管机构)直接划入其资金账户。



# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	29

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、挂牌公司	指	焦作鸽德新材料股份有限公司
公司章程	指	焦作鸽德新材料股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
实际控制人	指	靳林文
公司法	指	根据 2012 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员第六次会议修订，2014 年 3 月 1 日生效的《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
主办券商	指	新时代证券股份有限公司
会计师	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	河南大正律师事务所
元	指	人民币元
耐火材料	指	物理和化学性质适宜于在高温环境下使用的非金属材料，但不排除某些产品含有一定量的金属材料
不定型耐火材料	指	由具有一定粒度级配的耐火骨料和粉料、结合剂、外加剂混合而成的耐火材料，又称散状耐火材料
铸造材料	指	铸造过程中用于提高铸件质量所用耗材的总称
电解铝	指	电解铝就是通过电解得到的铝。现代电解铝工业生产采用冰晶石-氧化铝融盐电解法。熔融冰晶石是溶剂，氧化铝作为溶质，以碳素体作为阳极，铝液作为阴极，通入强大的直流电后，在 950℃-970℃下，在电解槽内的两极上进行电化学反应，即电解
碳素	指	炭和石墨材料是以碳元素为主的非金属固体材料，其中炭材料基本上由非石墨质碳组成的材料，而石墨材料则是基本上由石墨质碳组成的材料。不仅是石墨，同时也包含金刚石、富勒烯、卡宾所有的含碳材料都称为碳素材料
浇注	指	浇灌或泵送具有足够流动性的不定型耐火材料施工方法
骨料	指	耐火材料组分中的颗粒部分，通常指粗颗粒
国家发改委	指	中华人民共和国发展与改革委员会

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人靳林文、主管会计工作负责人刘瑗及会计机构负责人（会计主管人员）靳玉敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在全国股份转让系统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原稿。 3、公司审议本次公告的董事会、监事会会议文件的正本及相关会议资料。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	焦作鸽德新材料股份有限公司
英文名称及缩写	JIAOZUO GEDE NEW MATERIALS CO., LTD.
证券简称	鸽德新材
证券代码	834328
法定代表人	靳林文
办公地址	焦作市工业集聚区春晓路东

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘瑗
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0391-2851599
传真	0391-2851600
电子邮箱	vaqueroly@163.com
公司网址	www.jzgede.com
联系地址及邮政编码	河南省焦作市工业集聚区春晓路东焦作鸽德新材料股份有限公司 45410
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

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年09月20日
挂牌时间	2015年11月02日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-非金属矿物制品业(C30)-耐火材料制品制造(C308)-耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造(C3089)
主要产品与服务项目	高档不定型耐火材料及铸造用辅材的生产、销售及研发
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	44,960,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	靳林文
实际控制人及其一致行动人	靳林文

**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	91410800054721591G	否
注册地址	焦作市工业集聚区春晓路东	否
注册资本（元）	44,960,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号西海国际中心 1 号楼 15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	28,539,985.12	20,358,231.19	40.19%
毛利率%	48.40%	47.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,204,973.10	4,119,283.02	99.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,390,085.05	2,749,730.28	205.12%
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）	13.01%	7.27%	-
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）	13.28%	4.86%	-
基本每股收益	0.18	0.09	100.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	85,223,597.56	87,621,013.85	-2.74%
负债总计	21,787,000.83	27,893,390.22	-21.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,436,596.73	59,727,623.63	6.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.33	6.02%
资产负债率%（母公司）	25.56%	31.83%	-
资产负债率%（合并）	25.56%	31.83%	-
流动比率	3.23	2.58	-
利息保障倍数	58.26	53.73	-

### 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	-2,445,763.59	-2,281,451.01	-
应收账款周转率	1.01	0.71	-
存货周转率	0.92	0.84	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.74%	48.69%	-

营业收入增长率%	40.19%	16.15%	-
净利润增长率%	99.18%	71.73%	-

## 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	44,960,000	44,960,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-246,074.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,295.94
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-217,778.76</b>
所得税影响数	-32,666.81
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-185,111.95</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司是国内主要的高档不定型耐火材料和铸造辅料生产企业之一，是一家集高温新材料及铸造辅材产品研发、生产和销售为一体的高新技术企业，为科技部项目研发支持单位。公司主要产品为高档不定型耐火材料系列产品和冶金铸造用发热保温冒口系列产品，泡沫陶瓷过滤器系列产品，涂料、易割片系列产品。公司生产的高档不定型耐火材料产品作为冶金行业的基础材料，具有显著的耐高温、抗折、抗压等性能。发热保温冒口系列产品作为铸造行业提高金属液利用率、产品质量及出品率不可或缺的消耗性辅助材料，具有显著的发热、保温性能。泡沫陶瓷过滤器系列产品作为冶金及铸造行业中减少金属液体杂质、气泡不可少的消耗性辅助材料，具有显著的不夹渣、通透性强等特性。公司现已通过 ISO9001:2008 质量管理体系认证、拥有独立出口经营权、在同行业中率先通过了 ISO:14001 环境管理体系认证，目前吸收残疾人就业 50 余人，享受增值税即征即退政策。我公司紧跟国家政策，着眼市场需求，大力加强研发投入，公司现已获得科学技术成果六项，实用新型专利 43 项，3 项发明专利，另有 3 项专利正在申请中。“高效发热保温冒口”项目获“科技部国际合作专项资金项目”支持，“新型泡沫陶瓷过滤器”项目获“科技部科技型中小企业创新基金项目”和“河南省科技攻关计划项目”支持。目前公司下游客户主要来源于铸造、冶金、有色、化工、碳素行业，收入主要来源于自有产品的销售与服务。

公司的主要业务模式为：

1、生产模式：公司生产采用以销定产的模式，即根据订单情况来确定生产计划及组织安排生产活动，生产主要由生产运营部执行。生产运营部根据订单情况，组织及安排生产，进行生产计划的拟定，生产及物料进度控制与跟进，生产数据的统计与分析，进行生产异常的处理。研发技术中心负责制定生产技术管理制度及技术操作规程并监督执行，处理生产中出现的技术问题，对生产技术进行现场服务指导工作，确保产品符合规定要求。质量控制部负责对产品质量的检测和验收。

2、采购模式：公司生产经营所需原辅材料均为自行采购，采购部门负责对供应商的管理和原辅材料的采购。采购部门会同生产部门、销售部门制定采购计划，采用大宗采购、零星采购的方式进行原辅材料的采购，采购计划与采购合同实行自下而上逐级上报的审批制度。公司采取对供应商经营资质、生产设备、生产及运输能力、质量控制、经营规模、诚信履约等方面的考察与审核方式，筛选、优化供应商，建立供应商管理库。目前，公司与原材料供应商已形成了长期稳定的良好合作关系。公司生产经营所需的原辅材料基本来源于国内，并且原材料市场为充分竞争市场，市场供应充足。

3、销售模式：公司前期主要通过自身的销售渠道向客户直接销售产品，即由营销人员与客户的采购部门签订产品购销合同，明确合同标的、质量标准、交货期限、结算方式等，并按照合同约定组织生产、发货、验收、结算、回款，提供相应的售前、售中和售后服务。报告期内，公司业务开始同第三方代理合作。经由代理商介绍业务给公司，公司按照合同组织生产、发货、验收、结算、回款，提供相应的售前、售中和售后服务，并按照一定比例向代理商支付代理服务费的的方式进行合作。另外公司营销采用技术营销，即通过技术服务和专业知识的传授使客户在短期内对新技术产品得以认识、了解和接受，帮助客户掌握与此项技术相关的各种知识和技术，引导客户接受此技术。

4、研发模式：公司研发工作由研发技术中心负责。公司的研发以市场为导向，根据用户的要求和生产过程中的技术难题和瓶颈，制定研发计划。根据制定的研发项目以及公司的实际情况，成立专项研发小组，利用自身资源，通过自主研发，解决生产和使用过程中存在的技术难题，进行新产品的研制。研发通过实验室研究、工业试制、小试、中试和扩大中试等阶段，实现技术的不断创新和成果的转化，不断提升公司的核心竞争力和技术水平。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

**商业模式变化情况：**

□适用 √不适用

**二、 经营情况回顾****1、公司财务状况：**

截至 2019 年 06 月 30 日，公司资产总额 8,522.36 万元，比上年末减少 2.74%；负债总额 2,178.70 万元，比上年末减少 21.89%；归属于挂牌公司股东的净资产 6,343.66 万元，比上年末增加 6.21%。

本期资产减少主要由于：

(1) 截止报告期末，货币资金较上年末减少 138.29 万元，减少 28.13%，具体减少原因详见“第七节财务报告”之“现金流量表”及“第八节财务报表附注”之“四、三十四”；

(2) 报告期内随着销售收入的增长，应收票据及应收账款亦相应增长。报告期末，应收票据较年初增加 443.92 万元，增长 35.26%；应收账款较年初增加 99.21 万，增长 3.57%；

(3) 由于报告期内受环保政策影响，下游原料供应及运输服务供应均日趋紧张，为确保公司正常运营，公司加大了与部分供应商的预付款规模，提前预定公司所需原料及年度所需运输服务。所以截止报告期末，预付款项较上年末增加 183.08 万元，增长 96.95%；

(4) 由于公司不定型产品客户多集中于西北及东北地区，不定型耐火材料产品销售受北方季节性影响，从 11 月至次年 2 月土地结冻期间均无法施工，为保证年后向客户及时交货，公司每年从 11 月至次年 2 月期间会根据订单提前生产备货。报告期内随着 2018 年末未履行完毕合同陆续进入供货期，报告期末存货较年初减少 212.81 万元，减少 12.42%；

(5) 报告期末，其他流动资产较年初减少 511 万，减少 92.55%。主要由于报告期内公司将放置中行“日积月累”理财账户的闲置资金 463 万元到期收回；

综合(1)、(4)、(5)项主要减少因素及(2)、(3)项主要增加因素影响，报告期末资产总额较年初资产总额减少 239.74 万元，比上年末减少 2.74%。

本期负债减少主要由于：

报告期内，随着合同陆续履约，报告期末预收款项较年初减少 584.64 万元，减少 40.78%。

**2、公司经营成果：**

2019 年上半年公司实现营业收入 2,854.00 万元，同比增加 40.19%；营业成本 1,472.54 万元，同比增加 38.25%；发生期间费用 666.42 万元，较上年同期增加 29.31%；实现净利润 820.50 万元，同比增加 99.18%。

**(1) 营业收入增加**

2019 年上半年销售收入增加：一方面是因为 2018 年公司下游电解铝行业承接了 2016 年 10 月以来的行业利好，截止 2018 年年底仍有部分不定型耐火材料产品合同未履行完毕。这些合同在报告期内陆续进入交货期，所以不定型耐火材料产品销售较去年同期增加 423.78 万元；另一方面随着国家产业政策对先进制造业的支持力度不断加大公司下游精密铸造行业客户在规模和产品档次方面都得到快速发展和提高，公司的发热保温冒口、泡沫陶瓷过滤片等铸造用辅材产品是精密铸造行业提升铸件性能及提高工艺出品率的必备新型辅助消耗材料，所以近年内销售收入不断提升。报告期内，铸造辅材产品销售较去年同期增加 413.14 万元。

**(2) 净利润增加**

报告期内，净利润增加：一方面是由于销售收入的增加为公司带来更多的利润；另一方面由于公司近年来对应收账款管理高度重视，持续安排专人对应收账款进行催收。报告期内，部分前期长期欠款客户回款力度加大，本期资产减值损失合计转回 229.52 万元。

**3、公司现金流量情况：****(1) 经营活动产生的现金流量**

报告期内经营活动产生的现金流量净额-244.58 万元，较去年同期的-228.15 万元减少 16.43 万元。

净利润与经营活动产生的现金流量净额差额为 1,065.07 万元。具体差异详见“第八节财务报表附注”之“四、三十四”。

#### (2) 投资活动产生的现金流量

报告期内投资活动产生的现金流量净额 423.46 万元，较去年同期的-16.55 万元增加 440.01 万元。主要投资活动现金流量如下：

A、投资活动现金流入：报告期内，公司不定期将剩余闲置资金放入中行“日积月累”理财产品账户，投资收回的现金净额 1243 万元，取得投资收益收到的现金净额 2.45 万元。此外，报告期内处置固定资产收回现金净额 27.01 万元。

B、投资活动现金流出：报告期内，公司不定期将剩余闲置资金放入中行“日积月累”理财产品账户，投资支付的现金净额 780 万元。此外，报告期内构建固定资产支付的现金净额 69 万元。

#### (3) 筹资活动现金流量

报告期内，公司主要筹资活动为向银行借、还款、支付贷款利息及分配股利。报告期内，公司向银行借款 800 万元，偿还借款 650 万元，支付贷款利息 17.57 万元，向股东支付现金股利 449.60 万元。

报告期内，公司主营业务、主要产品和服务、商业模式未发生重大变化，核心技术团队稳定。公司管理层认为，公司具备较好的持续经营能力，根据公司上半年经营成绩以及所处行业的周期性特点，认为企业应以积极、理性的心态适应新常态，抓住新机遇，紧密关注市场的需求变化，适时调整经营策略，着力推进耐火材料行业的创新发展。

### 三、 风险与价值

#### 1. 公司经营依赖下游行业的风险

公司的不定型耐火材料主要客户大部分来自有色金属行业中电解铝行业，因此本公司营业收入和利润的增长在一定程度上依赖于铝行业的景气程度。公司产品目前处于升级转型期，产品结构正由普通不定型耐火材料向保温发热冒口、泡沫陶瓷过滤片等精密铸造用新型消耗材料和以节能复合浇注料块、复合耐火纤维喷射料为代表的具备节能环保和提高施工劳效特征的新一代不定型耐火材料过度，具备行业发展不及预期而影响销售规模提高的风险。

针对上述风险，公司立足研发，扩充产品种类及用途，目前已对产品结构进行了适当调整，近两年铸造辅材大类产品销售占比均超过 25%。在未来公司会向钢铁、建材、玻璃等其他高温行业市场渗透，减少单一下游行业低迷对公司经营业绩造成的不利影响。

#### 2. 政策风险

“十一五”期间，我国高温工业普遍面临着产能过剩、产业结构不合理、重复建设严重等问题。耐火材料行业受下游高温工业发展的影响，也存在着产能过剩问题，但耐火材料行业发展始终没有上升到国家工业规划层面，缺乏统一的行业规划，造成了行业恶性竞争状况，不利于行业的持续健康发展。一方面耐火材料的主要用户如钢铁、水泥、玻璃、有色金属等行业的技术发展对耐火材料提出了更高的质量和品种要求。另一方面，这些行业在激烈的质量和价格竞争中，向耐火材料提出了严峻的降低吨产品耐火材料成本的要求，致使耐火材料企业要以更大的投入加快新的优质产品的开发与研究，以适应和满足这些行业的要求。且公司发展规划运营类投资业务种类还可能会增加，财务型投资的规模也在大幅度增加，投资的项目个数也较多。虽然公司的这些运营类业务主要是对投资依赖较高的金融相关业务，且财务型投资也是基于公司过往长期积淀的股权投资经验，但是这对公司的管理仍然构成了较大的挑战。公司能否同时运营好多种业务，能否管理好较过往大幅增加的财务型投资，能否管理好数量较多的投资标的，存在一定的风险。

针对上述风险，公司将加大对新耐火材料产品的研究投入，加强产品的使用效率并降低成本，迎合市场需求，根据国际先进经验、下游发展趋势和行业资深特点通过不断创新进行产品升级换代，提高耐火材料的功能性以及绿色环保等性能，逐步向整体承包等业务模式转化，使得企业从单纯的制造商变成

集制造、安装、维护等为一体的综合服务商；同时扩大铸造材料的生产规模，使公司的产品结构更加合理，能够更加符合国家的产业政策。

### 3. 应收账款坏账风险

由于公司在销售耐火材料时，与下游客户的货款结算一般是在产品发至客户现场并验收合格或安装完成后，结算周期较长导致公司应收账款余额较大。虽然报告期内公司的应收账款主要来自于已多年合作的大客户，形成坏账损失的风险较小，但由于应收账款金额较大，占用了公司较多营运资金，一旦发生大额坏账损失，将会对公司的经营业绩产生较大影响。

针对上述风险，公司加强了应收账款的管理，一方面安排专人负责应收账款的催收。同时在坚持绩优客户销售政策的同时，积极开拓新客户，提高自身竞争力，使客户趋于多元化。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

公司历年来积极参与社会公益、爱心助学，帮扶困难职工等活动，特别是在焦作市委统战部、市工商联、市扶贫办联合组织开展的“百企帮百村”精准扶贫一帮一活动和“爱心驿站”筹建活动中，鸽德新材料股份有限公司积极奉献温暖爱心，率先开启捐款捐物模式，以就业转移扶贫、教育资助扶贫、惠残助老扶贫、修缮房屋等多种方式为多名贫困户提供就业、教育、助残等多项资助，为脱贫攻坚做出贡献

### （二） 其他社会责任履行情况

企业在提供物美价廉、安全、环保、耐用的商品和服务，满足消费者的物质和精神需求，创造利润的同时，还应承担对政府、股东、员工和环境保护的责任，只有这样才能做大、做强、做久。

1、自觉按照政府有关法律、法规的规定，合法经营、照章纳税，承担政府规定的其他责任和义务，并接受政府的监督和依法干预；

2、严格遵守有关法律、法规规定，向股东提供真实、可靠的经营和投资方面的信息，不欺骗股东和投资者；

3、公司遵循以人为本的核心价值观，尊重人权，爱护企业员工，为员工提供好的工作环境和优厚的福利待遇。报告期内，公司为残疾人福利企业。报告期末，公司在职员工 122 人，其中：残疾员工 54 人，占总员工数的 44.26%，在职残疾员工因人而异、因岗而异，在公司生产及管理岗位中都承担着重要作用。同时，公司关爱残疾职工日常生活，向社会传播“关爱贫弱，尊重生命”的精神和企业文化，号召及呼吁更多的人去关注残疾人，关爱残疾人；

4、随着全球和我国的经济的发展，环境日益恶化，企业的发展一定要与节约资源相适应，我司坚持可持续发展，高度关注节约资源，加大研发投入，研发并使用节能环保新材料，为经济的可持续发展做贡献。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
靳林文	公司控股股东、董事长靳林文先生以个人名下房产无偿为公司申请银行授信提供抵押担保	4,500,000	已事前及时履行	2018年12月18日	2018-041

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司实际控制人为公司申请银行授信和贷款进行抵押担保，属于正常的融资担保行为。

公司实际控制人为公司申请银行授信和贷款提供无偿抵押担保，次关联交易是为支持公司发展，缓解流动资金短缺的情况，对公司业务发展起到积极作用，不会对公司正常经营造成重大影响。

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/8/15	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2015/8/15	-				
实际控制人或控股股东	2015/8/15	-	挂牌	资金占用承诺	《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》	正在履行中
董监高	2015/8/15	-				
其他股东	2015/8/15	-				
其他	2015/8/15	-				
董监高	2015/8/15	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于竞业禁止的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/8/15	-	挂牌	其他承诺	《关于避免关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2015/8/15	-				

#### 承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已出具《避免同业竞争承诺函》。

2、公司实际控制人已出具不占用公司的资金和资产，不会滥用实际控制人的地位损害公司或其他股东利益的承诺，公司通过了《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》。

3、公司董事、监事及高级管理人员皆签署了《关于竞业禁止的承诺函》，承诺不存在其他对外投资与公司存在利益冲突的情况，并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

4、为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司实际控制人、董事、监事以及高级管理人员已向公司出具了《关于避免关联交易的承诺函》。

公司实际控制人、相关股东及公司董事、监事及高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺。

### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产-房屋及建筑物	抵押	4,290,497.08	5.03%	办理银行贷款
无形资产-土地使用权	抵押	4,780,668.73	5.61%	办理银行贷款
总计	-	9,071,165.81	10.64%	-

### (五) 利润分配与公积金转增股本的情况

#### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 05 月 24 日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

## 2、报告期内的权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	0.20	0	0

### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司召开 2018 年年度股东大会，决议进行 2018 年度利润分配。截至本报告披露日，公司 2018 年度利润分配已执行完毕。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	11,240,000	25.00%	-	11,240,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,724,340	17.18%	-	7,724,340	17.18%
	董事、监事、高管	11,240,000	25.00%	-	11,240,000	25.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,720,000	75.00%	-	33,720,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	23,170,020	51.53%	-	23,170,020	51.53%
	董事、监事、高管	33,720,000	75.00%	-	33,720,000	75.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		44,960,000	-	0	44,960,000	-
普通股股东人数		4				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	靳林文	30,894,360	0	30,894,360	68.715%	23,170,020	7,724,340
2	王广成	4,688,880	0	4,688,880	10.429%	3,516,660	1,172,220
3	卢光群	4,688,880	0	4,688,880	10.429%	3,516,660	1,172,220
4	卢光明	4,687,880	0	4,687,880	10.427%	3,516,660	1,171,220
合计		44,960,000	0	44,960,000	100.00%	33,720,000	11,240,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东卢光群与卢光明是兄弟关系，另外卢光群、卢光明为控股股东靳林文的妻弟，除上述关联关系外，公司其他股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

靳林文持有公司 68.71%的股份，为公司法定代表人，是公司的第一大股东，现任公司董事长。

靳林文先生，男，1962年11月出生，共产党员，毕业于河南理工大学经济管理专业，研究生学历。1979年10月至1983年10月在国防科委司令部服役；1983年10月至2001年1月就职于焦作市耐火材料厂，任销售部部长职务；2001年9月至2002年12月就职于焦作市贝格耐火材料有限公司任副总经理；2003年1月至2007年12月任焦作嘉贝耐火材料有限公司董事长；2008年1月设立焦作鸽迪新材料有限公司任执行董事兼总经理；2012年9月设立焦作鸽德新材料有限公司任执行董事兼总经理；目前担任股份公司董事长兼总经理。

公司控股股东和实际控制人报告期内未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
靳林文	董事长、总经理	男	1962年11月	硕士	2018.05.02-2021.05.01	是
王广成	董事、副总经理	男	1971年10月	大专	2018.05.02-2021.05.01	是
卢光群	董事、副总经理	男	1970年12月	大专	2018.05.02-2021.05.01	是
卢光明	董事	男	1966年7月	大专	2018.05.02-2021.05.01	是
靳玉敏	董事	女	1958年4月	高中	2018.05.02-2021.05.01	是
许伟伟	监事会主席	女	1983年5月	中专	2018.05.02-2021.05.01	是
刘俊祥	监事	男	1963年5月	高中	2018.05.02-2021.05.01	是
张战卫	监事	男	1963年12月	初中	2018.05.02-2021.05.01	是
刘先明	副总经理	男	1968年11月	本科	2018.05.02-2021.05.01	是
刘 瑗	董事会秘书、财务总监	女	1977年9月	本科	2018.05.02-2021.05.01	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事卢光群与卢光明是兄弟关系，另外董事卢光群、卢光明为董事长靳林文的妻弟，董事靳玉敏与董事长靳林文是姐弟关系。除此之外，其它监事、高级管理人员相互间不存在其他关联关系。

#### (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
靳林文	董事长、总经理	30,894,360	0	30,894,360	68.715%	0
王广成	董事、副总经理	4,688,880	0	4,688,880	10.429%	0
卢光群	董事、副总经理	4,688,880	0	4,688,880	10.429%	0
卢光明	董事	4,687,880	0	4,687,880	10.427%	0
合计	-	44,960,000	0	44,960,000	100.00%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
王广成	董事、副总经理、财务总监	离任	董事、副总经理	2019年01月07日因个人原因辞去财务总监职务
刘瑗	董事会秘书	新任	董事会秘书、财务总监	2019年01月07日被任命为公司财务总监

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

刘瑗，女，1977年9月25日出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。曾在焦作新时代广场、张仲景大药房、恒安标准人寿保险公司、山东兴合禽业有限公司从事财务管理工作。现任焦作鸽德新材料股份有限公司董事会秘书、财务总监。

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	15
生产人员	95	71
销售人员	13	9
技术人员	25	23
财务人员	4	4
员工总计	155	122

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	9
专科	35	33
专科以下	110	79
员工总计	155	122

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动：报告期内为提高人员工作劳效，激发员工工作积极性，增强整体管理效率，通过竞聘上岗的方式对原有员工进行优胜劣汰。同时，对部分季节性、临时性、技术性较低的工作通过外包方式与劳务公司合作。截止报告期末在职员工减少 21.29%。

2. 公司重视人才队伍建设及人才储备，制定了一系列培训计划与人才培育机制，全面加强员工培训管理，包括但不限于新员工入职培训、试用期内的技能培训、定岗培训、管理层的管理能力培训等，努力打造一个具有可持续发展能力、具有核心竞争力的团队，为企业发展提供人才保障。

3. 公司依据《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律、法规、规范性文件之规定，与员工签订劳动合同。本着公正、竞争、鼓励的原则，制定并完善绩效考核管理办法及奖惩机制，向员工支付包括但

不限于薪金、补贴、奖金等在内的薪酬。公司依法为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。同时，公司基于部分岗位的实际需要为员工购买人身意外商业保险。

4. 需公司承担费用的离退休职工人数：0。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	四、（一）	3,533,248.87	4,916,052.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	四、（二）	45,778,063.50	40,346,682.96
其中：应收票据		17,028,631.51	12,589,421.10
应收账款		28,749,431.99	27,757,261.86
应收款项融资			
预付款项	四、（三）	3,719,219.92	1,888,368.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四、（四）	2,025,658.49	2,301,084.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	四、（五）	15,000,095.36	17,128,236.34
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	四、（六）	411,221.26	5,520,932.03
<b>流动资产合计</b>		<b>70,467,507.40</b>	<b>72,101,356.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	四、(七)	9,362,197.79	9,882,357.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	四、(八)	4,780,668.73	4,837,659.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	四、(九)	239,454.03	81,589.79
递延所得税资产	四、(十)	373,769.61	718,050.64
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		14,756,090.16	15,519,657.07
<b>资产总计</b>		85,223,597.56	87,621,013.85
<b>流动负债：</b>			
短期借款	四、(十一)	8,000,000.00	6,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	四、(十二)	4,554,440.08	5,223,273.87
其中：应付票据			
应付账款		4,554,440.08	5,223,273.87
预收款项	四、(十三)	8,488,607.95	14,335,009.30
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	四、(十四)	329,611.54	641,916.06
应交税费	四、(十五)	301,310.43	427,503.93
其他应付款	四、(十六)	113,030.83	765,687.06
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		21,787,000.83	27,893,390.22
<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			
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>负债合计</b>		21,787,000.83	27,893,390.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	四、（十七）	44,960,000.00	44,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四、（十八）	813,859.43	813,859.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四、（十九）	2,429,456.42	2,429,456.42
一般风险准备			
未分配利润	四、（二十）	15,233,280.88	11,524,307.78
归属于母公司所有者权益合计		63,436,596.73	59,727,623.63
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		63,436,596.73	59,727,623.63
<b>负债和所有者权益总计</b>		85,223,597.56	87,621,013.85

法定代表人：靳林文

主管会计工作负责人：刘瑗

会计机构负责人：靳玉敏

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		28,539,985.12	20,358,231.19
其中：营业收入	四、(二十一)	28,539,985.12	20,358,231.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		19,480,874.83	17,336,922.67
其中：营业成本	四、(二十一)	14,725,402.82	10,651,412.58
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	四、(二十二)	386,488.08	321,088.11
销售费用	四、(二十三)	3,512,807.08	3,411,722.11
管理费用	四、(二十四)	1,245,396.38	1,237,178.90
研发费用	四、(二十五)	1,761,129.47	487,436.99
财务费用	四、(二十六)	144,857.84	17,297.05
其中：利息费用		175,654.87	92,500.12
利息收入		-22,521.43	-20,522.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	四、(二十七)	2,295,206.84	
资产减值损失	四、(二十八)		-1,210,786.93
加：其他收益	四、(二十九)	1,192,129.53	1,610,616.76
投资收益（损失以“-”号填列）	四、(三十)	24,484.97	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	四、(三十一)	-246,074.70	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,029,650.09	4,631,925.28
加：营业外收入	四、(三十二)	30,356.70	10,629.02
减：营业外支出	四、(三十三)	2,060.76	10,007.26
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,057,946.03	4,632,547.04
减：所得税费用	四、(三十四)	1,852,972.93	513,264.02
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,204,973.10	4,119,283.02

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）		8,204,973.10	4,119,283.02
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		8,204,973.10	4,119,283.02
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
1.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
2.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
3.其他债权投资信用减值准备			
4.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		8,204,973.10	4,119,283.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,204,973.10	4,119,283.02
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）		0.18	0.09
(二)稀释每股收益（元/股）		0.18	0.09

法定代表人：靳林文

主管会计工作负责人：刘瑗

会计机构负责人：靳玉敏

## (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,147,463.24	14,986,960.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,192,129.53	1,610,616.76
收到其他与经营活动有关的现金	四、(三十五)	766,971.44	599,607.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>20,106,564.21</b>	<b>17,197,184.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,385,111.18	7,161,487.49
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		3,208,039.43	3,092,888.81
支付的各项税费		4,185,670.31	3,100,210.50
支付其他与经营活动有关的现金	四、(三十五)	7,773,506.88	6,124,048.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>22,552,327.80</b>	<b>19,478,635.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,445,763.59</b>	<b>-2,281,451.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,430,000.00	
取得投资收益收到的现金		24,484.97	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		270,130.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,724,614.97</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		690,000.00	165,510.00

投资支付的现金		7,800,000.00	
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>		8,490,000.00	165,510.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		4,234,614.97	-165,510.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	6,200,000.00
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>		8,000,000.00	6,200,000.00
偿还债务支付的现金		6,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,496,000.00	2,922,400.00
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		175,654.87	72,101.25
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,171,654.87	2,994,501.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,171,654.87	3,205,498.75
<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>		-1382803.49	758,537.74
加：期初现金及现金等价物余额		4,916,052.36	3,120,346.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,533,248.87	3,878,884.04

法定代表人：靳林文

主管会计工作负责人：刘瑗

会计机构负责人：靳玉敏

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

(1) 根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号), 本公司对财务报表格式进行了以下修订:

###### ①资产负债表

将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”二个项目;

将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”二个项目;

###### ②利润表

将“减: 资产减值损失”调整为“加: 资产减值损失(损失以“-”号填列)”;

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则系列准则, 公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则, 依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求, 本公司未对比较财务报表数据进行调整。

##### 2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司目前产品分高档不定型耐火材料和精密铸造用新型消耗材料两个大类, 其中高档不定型耐火材料具有季节性和周期性特征:

###### (1). 季节性

不定型耐火材料的主要下游行业为电解铝、碳素行业, 由于不定型耐火材料在施工中不能上冻, 固

在季节上有南北差异，在北方 3 到 10 月为施工期，在南方气温高地区，一年内均为施工期。在施工前，必须做足详细计划，做好施工进度安排。

#### (2) . 周期性

不定型耐火材料发展与下游产业即钢铁工业、有色冶金、建材、化工及其他相关的高温行业的发展联系紧密，故本行业的周期性与下游产业的周期性基本保持一致。然而，下游产业的景气度水平与我国宏观经济发展有较强的关联性，表现出较强的周期性特征。如果我国经济发展速度加快，则钢铁、碳素及铝业产品的市场需求量加大，行业景气度水平上升；反之经济发展速度放缓或负增长，则钢铁、碳素及铝业产品的市场需求量减少，行业景气度水平下降。钢铁、碳素及铝业行业的景气度水平很大程度上影响了不定型耐火材料行业的发展速度，故国家宏观经济走势的强弱同样会对本行业的发展产生周期性波动。

## 二、 报表项目注释

### 焦作鸽德新材料股份有限公司

#### 财务报表附注

#### 2019 年半年度

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 历史沿革

焦作鸽德新材料股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）是由焦作鸽德新材料有限公司于 2015 年 4 月 20 日整体变更设立的股份公司。

本公司于 2012 年 9 月 20 日在焦作市工商行政管理局中站分局注册登记，并取得注册号为 410803000007527 号的《企业法人营业执照》，公司性质为有限责任公司，法定代表人为靳林文，由靳林文、王广成、卢光群、卢光明 4 名自然人共同出资设立。公司登记设立时注册资本为人民币 200 万元，其中靳林文出资 137.42 万元，占注册资本的 68.71%；王广成、卢光群和卢光明各出资 20.86 万元，各占注册资本的 10.43%。此次设立出资已经河南诚泉联合会计师事务所审验并出具豫诚泉验字[2012]第 183 号《验资报告》。

2013 年 1 月 7 日，根据股东会决议，公司增加注册资本 350 万元。其中靳林文以货币出资 240.485 万元，；王广成、卢光群、卢光明分别以货币出资 36.505 万元。本次增资后注册资本为人民币 550 万元。其中靳林文 377.905 万元，占注册资本比例为 68.71%；王广成、卢光群和卢光明分别为 57.365 万元，各占注册资本的 10.43%。此次出资已经河南诚泉联合会计师事务所审验并出具豫诚泉变验字[2013]第

001 号验资报告。

2013年3月21日，根据股东会决议，公司增加注册资本500万元。其中靳林文以货币出资343.55万元；王广成、卢光群、卢光明分别以货币出资52.15万元。本次增资后注册资本为人民币1050万元。其中靳林文721.455万元，占注册资本比例为68.71%；王广成、卢光群和卢光明分别为109.515万元，各占注册资本的10.43%。此次出资已经河南诚泉联合会计师事务所审验并出具豫诚泉变验字[2013]第020号验资报告。

2013年3月26日，根据股东会决议，靳林文将其所持有的本公司68.71%的股权721.455万元转让给焦作鸽迪新材料有限公司；王广成、卢光群和卢光明将各自所持有的本公司10.43%的股权109.515万元转让给焦作鸽迪新材料有限公司。本公司由有限责任公司变更为一人有限责任公司。

2013年7月11日，根据股东会决议，公司增加注册资本650万元。其中靳林文以货币出资446.6345万元；王广成、卢光群、卢光明分别以货币出资67.7885万元。本次增资后注册资本为人民币1700万元。其中靳林文446.6345万元，占注册资本比例为26.67%；王广成、卢光群和卢光明分别为67.7885万元，各占注册资本的3.99%，焦作鸽迪新材料有限公司为1050万元，占注册资本的61.76%。此次出资已经河南诚泉联合会计师事务所审验并出具豫诚泉变验字[2013]第050号验资报告。

2013年7月12日，焦作鸽迪新材料有限公司将其所持有的本公司股份分别转让给靳林文721.455万元、卢光群109.515万元、王广成109.515万元、卢光明109.515万元。

2013年12月28日，根据股东会决议，本公司以股权出资方式吸收合并焦作鸽迪新材料有限公司，合并后公司注册资金变更为4,200万元。其中靳林文出资2,885.946万元，占注册资本比例为68.71%；股东王广成、卢光群、卢光明的出资额均为438.018万元，各占注册资本的10.43%。此次出资已经中发（河南）会计师事务所审验并出具豫中发验字[2013]第105号验资报告。

2014年7月24日，根据股东会决议，本公司增加注册资本296万元。其中靳林文以货币出资203.39048万元；王广成、卢光群、卢光明分别以货币出资30.86984万元。本次增资后注册资本为人民币4,496万元，其中靳林文3,089.336万元，占注册资本的68.71%；王广成、卢光群、卢光明分别出资468.888万元，各占注册资本的10.43%。此次出资已经焦作德广会计师事务所审验并出具焦德会验字[2014]第045号验资报告。

2015年3月31日，根据股东会关于改组的决议和发起人协议的规定，焦作鸽德新材料有限公司变更为焦作鸽德新材料股份有限公司。变更后公司注册资本为人民币44,960,000.00元，由公司全体出资人按焦作鸽德新材料有限公司2014年12月31日经审计的净资产值45,923,720.56元按1.021435:1比例折股投入，全体股东按原出资比例持有股份。此次变更已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中兴财光华审验字(2015)第07050号《验资报告》。

2015年11月2日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的“关于同意鸽德新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”（股转系统函【2015】7238号）。

股份公司设立时股权结构如下：

序号	股东名称	股本（万元）	股权比例%
1	靳林文	3,089.336	68.71
2	王广成	468.888	10.43
3	卢光明	468.888	10.43
4	卢光群	468.888	10.43
	合计	4,496.000	100.00

2018年1月22日，卢光明将持有的焦作鸽德新材料股份有限公司股权转让给靳林文1000股。本次转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	股本（万元）	股权比例%
1	靳林文	3,089.436	68.71
2	王广成	468.888	10.43
3	卢光明	468.788	10.43
4	卢光群	468.888	10.43
	合计	4,496.000	100.00

## （二）公司基本信息

住所：焦作市工业集聚区春晓路东

股本：4,496.00 万元人民币

统一社会信用代码：91410800054721591G

类型：股份有限公司

法定代表人：靳林文

## （三）公司经营范围

生产、销售泡沫陶瓷过滤器，发热保温冒口，高温耐火材料；锂电池，纳米材料，导电剂的技术研发、生产、销售并提供售后服务；销售五金交电，钢材，化工产品（不含危险及易制毒化学品），房屋租赁，设备租赁，从事货物和技术的进出口业务。

## 二、公司采用的主要会计政策、会计估计和前期会计差错

### 财务报表编制基础：

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制（以下统称“企业会计准则”）。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2019 年半年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2019 年 06 月 30 日的财务状况以及 2019 年半年度的经营成果和现金流量。

## （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## （三） 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## （四） 现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小等四个条件的投资。

## （五） 外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率即中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折合为人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，所产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

## （六） 金融工具

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） 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2） 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### **以摊余成本计量的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利

得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3） 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4） 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5） 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

#### （6） 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

- 租赁应收款

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和租赁应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 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

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合

- 应收账款组合 2：应收押金、工程保证金、关联方债权

对于划分为组合的应收票据、应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。

#### C、其他应收款

本公司依据信用风险特征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：应收押金、工程保证金、备用金、关联方债权
- 其他应收款组合 2：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，编制其他应收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。

对于应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### D、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重

大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （七）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 100 万元的应收款项。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，是指账龄在 5 年以上（含 5 年）且余额在单项金额重大额度以下的应收账款和其他应收款；账龄在 5 年以内但预计部分收回后损失高于风险组合计提的坏账准备的应收款项；账龄在 5 年以上（含 5 年）全额计提坏账准备；账龄在 5 年以内但预计部分收回后损失高于风险组合计提的坏账准备采用单项分析法计提坏账准备。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。已单项确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下应收款项组合坏账准备计提的比例。

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

属于单项金额重大的应收款项经分析单项计提坏账准备。对于预付款项，如有确凿证据表明其不符合预付款项性质，或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的，应将其从预付款项转入其他应收款，并按类似信用风险特征的应收款项组合计提坏账准备。

#### 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### （八）、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、库存商品、在产品等。

#### 2. 取得和发出的计价方法

存货日常取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货按月末一次加权平均法确定实际成本。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于

其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### （九）、固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他四类。

#### 3. 固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

#### 4. 固定资产折旧计提方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	4	5	23.75

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	4	5	23.75

#### 5. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑本公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照本公司管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

#### 6. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### （十）、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的在建工程转入固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十一）无形资产

##### 1. 无形资产的确认条件

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

##### 3. 无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

##### 4. 研究开发费用的会计处理

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 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；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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；

(4) 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；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

归属于使用寿命有限的无形资产开发阶段的支出，按该无形资产使用寿命的年限采用直线法进行摊销；使用寿命不确定的，不予摊销。

## (十二)、职工薪酬

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。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。为职工缴纳的养老统筹、失业保险、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司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. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。报告期内，离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。设定受益计划是一项并非设定提存计划的退休计划。设定受益计划一般会确定职工在退休时可收取的退休福利金额，通常根据年龄、服务年限和员工个人职务等级等一个或多个因素而定。设定受益债务每年由独立精算师利用预期累计福利法计算。设定受益债务的现值利用将用以支付福利的货币为单位计值且到期与有关的退休负债的条款相近似的高质量的公司债券的利率，将预计的未来现金流出金额折现计算得出。根据经验而调整的精算利得和损失以及精算假设的变动，在产生期间内于其他综合收益的权益中确认。过往服务成本在发生时确认为收益。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，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：

①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。

②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. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （十三）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。

### （十四）、预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### （十五）、收入

#### 1. 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

#### 2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际情况选用下列方法确定：

（1）已完工作的测量。

（2）已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

（3）已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别按下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （十六）、政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，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。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

## （十七）、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的

应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

### （十八）、租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### 融资租赁的会计处理

##### 1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

##### 2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

### （十九）、所得税核算方法

公司所得税采用资产负债表债务法核算。资产和负债账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

资产负债表日，公司按照暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债、递延所得税资产以及相应的递延所得税费用（或收益）。直接计入所有者权益的交易或事项相关的，其所得税影响减少所有者权益。

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差

异的应纳税所得额为限。递延所得税以预期于相关资产实现或相关负债清偿当期所使用的所得税率计算。

对联营企业、合营企业投资等相关的应纳税暂时性差异，确认相关的递延所得税负债，但同时满足以下两个条件的除外：一是投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；二是该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （二十）、主要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

(1) 根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

#### ①资产负债表

将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”二个项目；

将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”二个项目；

#### ②利润表

将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则系列准则，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

### 2. 会计估计变更

报告期内，未发生重大会计估计变更。

## （二十一）、前期会计差错更正

报告期内，未发生前期重大会计差错更正。

## 三、税项

### 主要税种及税率

税目	计税（费）依据	税（费）率
企业所得税	应纳税所得额	15%
增值税	应税收入	16%、13%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%

教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

注：1. 公司为2015年取得高新技术企业资质，所得税税率按照15%优惠税率征收。

2. 按照《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号）文件精神，公司由于雇佣残疾人，享受增值税退税优惠政策。

3. 2019年03月20日，财政部、税务总局和海关总署发布了《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），为贯彻落实党中央、国务院决策部署，推进增值税实质性减税，自2019年04月01日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

#### 四、财务报表主要项目注释

##### （一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	2,722.56	40,980.45
银行存款	3,530,526.31	4,875,071.91
其他货币资金	-	-
合计	3,533,248.87	4,916,052.36

截至2019年06月30日止，本公司不存在质押、冻结等对变现有限制，或有潜在收回风险的款项。

##### （二）应收票据及应收账款

###### 1. 分类

种类	期末余额	年初余额
应收票据	17,028,631.51	12,589,421.10
应收账款	28,749,431.99	27,757,261.86
合计	45,778,063.50	40,346,682.96

###### 2. 应收票据

###### （1）应收票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	17,028,631.51	12,589,421.10
合计	17,028,631.51	12,589,421.10

（2）截至2019年06月30日止，公司无未到期进行质押的应收票据。

（3）截至2019年06月30日止，公司已背书或贴现尚未到期的应收票据金额为15,871,173.00元。

###### 3. 应收账款

## (1) 应收账款分类

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大但单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	31,104,247.37	100.00	2,354,815.38	7.57	32,392,787.98	100.00	4,635,526.12	14.31
其中：账龄分析法	31,104,247.37	100.00	2,354,815.38	7.57	32,392,787.98	100.00	4,635,526.12	14.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	31,104,247.37	100.00	2,354,815.38	7.57	32,392,787.98	100.00	4,635,526.12	14.31

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款余额	坏账准备计提比例	坏账准备应有余额	应收账款余额	坏账准备计提比例	坏账准备应有余额
1年以内	21,266,863.15	5.00%	1,063,343.16	20,401,936.33	5.00%	1,020,096.82
1—2年	8,406,152.80	10.00%	840,615.28	6,680,738.63	10.00%	668,073.86
2—3年	1,177,955.06	20.00%	235,591.01	1,492,237.30	20.00%	298,447.46
3—4年	71,774.86	50.00%	35,887.43	1,465,232.97	50.00%	732,616.48
4—5年	10,615.00	80.00%	8,492.00	2,181,756.25	80.00%	1,745,405.00
5年以上	170,886.50	100.00%	170,886.50	170,886.50	100.00%	170,886.50
合计	31,104,247.37		2,354,815.38	32,392,787.98		4,635,526.12

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，我公司客户“新疆其亚铝电有限公司”应收账款余额：5,208,828.59 元，合计计提坏账 2,603,407.39 元，计提比例 49.98%。报告期内，“新疆其亚铝电有限公司”合计回款 380 万元，应收账款期末余额：1,408,828.59 元，坏账转回 2,489,802.56 元。

(3) 公司报告期内无核销应收账款情况。

(4) 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账龄	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏帐准备

营口忠旺铝业有限公司	非关联方	1~2年	5,315,807.90	17.09%	531,580.79
无锡市蠡湖铸业有限公司	非关联方	1年以内	3,089,913.70	9.93%	154,495.69
灵石县扬帆碳素科技有限公司	非关联方	1年以内	3,058,827.73	9.83%	152,941.39
包头市森都新材料有限公司	非关联方	1年以内	2,581,403.90	8.30%	129,070.20
鄯善隆盛碳素制造有限公司	非关联方	1年以内	1,643,500.25	5.28%	82,175.01
合计			15,689,453.48	50.43%	1,050,263.08

### (三) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,327,582.74	89.47	1,740,841.58	92.19
1-2年	294,737.18	7.93	50,627.05	2.68
2-3年	1,600.00	0.04	1,600.00	0.08
3-4年	95,300.00	2.56	95,300.00	5.05
4-5年				
5年以上				
合计	3,719,219.92	100.00	1,888,368.63	100.00

#### 2. 期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例
焦作市豫通物流有限公司	非关联方	2,000,000.00	1年以内	53.77%
焦作市龙耀贸易有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	26.89%
沙依巴克区西山西街鑫鑫创新高温炉料销售部	非关联方	280,686.11	1-2年	7.55%
翟桂超	非关联方	50,000.00	1年以内	1.34%
焦作千业水泥有限责任公司	非关联方	41,657.00	1年以内	1.12%
合计		3,372,343.11		90.67%

3. 公司报告期末预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的预付款项情况。

### (四) 其他应收款

#### 1. 分类

种类	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	2,025,658.49	2,301,084.46
合计	2,025,658.49	2,301,084.46

## 2. 其他应收款分类

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,162,640.52	100.00	136,982.03	6.33	2,452,562.59	100.00	151,478.13	6.18
其中：账龄分析法	2,162,640.52	100.00	136,982.03	6.33	2,452,562.59	100.00	151,478.13	6.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	2,162,640.52	100.00	136,982.03	6.33	2,452,562.59	100.00	151,478.13	6.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内小计	1,923,640.52	96,182.03	5.00	2,213,562.59	110,678.13	5.00
1至2年	70,000.00	7,000.00	10.00	70,000.00	7,000.00	10.00
2至3年	169,000.00	33,800.00	20.00	169,000.00	33,800.00	20.00
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	2,162,640.52	136,982.03	6.33	2,452,562.59	151,478.13	6.18

3. 公司报告期内无前期已全额计提坏账准备的款项。

4. 公司报告期内未核销其他应收款。

5. 期末其他应收款按款项性质分类情况

性质分类	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
借款	688,551.00	1年以内	31.84
备用金	338,059.52	1年以内	15.63
质保金	897,030.00	1年以内	52.53
	70,000.00	1~2年	
	169,000.00	2~3年	

合计	2,162,640.52	100.00
----	--------------	--------

## 6. 期末其他应收款按欠款方归集的前五名情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%
河南德福通材料科技有限公司	非关联方	688,551.00	1年以内	31.84
中铝国际工程股份有限公司	非关联方	505,130.00	1年以内	23.36
赤壁长城炭素制品有限公司	非关联方	230,000.00	1年以内	10.64
南山集团有限公司	非关联方	169,000.00	2~3年	7.81
杨丽芳	非关联方	161,905.69	1年以内	7.49
合计		1,754,586.69		81.14

## 7. 其他应收款中无应收关联方单位的款项

## (五) 存货及跌价准备

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,238,627.94		5,238,627.94	4,496,550.97		4,496,550.97
库存商品	9,761,467.42		9,761,467.42	12,631,685.37		12,631,685.37
在产品			0.00			
合计	15,000,095.36	-	15,000,095.36	17,128,236.34	-	17,128,236.34

## (六) 其他流动资产

账龄	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	411,221.26	890,932.03
银行理财产品		4,630,000.00
合计	411,221.26	5,520,932.03

## (七) 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备和 其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	8,700,304.10	9,256,102.94	3,423,213.86	734,813.87	22,114,434.77
2. 本期增加金额			680,000.00		680,000.00
(1) 购置			680,000.00		680,000.00
(2) 在建工程转入					0.00
3. 本期减少金额			520,000.00	13,790.00	533,790.00
(1) 处置或报废			520,000.00	13,790.00	533,790.00
(2) 其他减少					0.00
4. 期末余额	8,700,304.10	9,256,102.94	3,583,213.86	721,023.87	22,260,644.77

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备和 其他	合计
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,565,279.19	5,509,114.58	2,525,776.08	631,907.71	12,232,077.56
2. 本期增加金额	207,047.28	339,163.05	158,966.44	15,361.05	720,537.82
(1) 计提	207,047.28	339,163.05	158,966.44	15,361.05	720,537.82
3. 本期减少			41,166.68	13,001.72	54,168.40
4. 期末余额	3,772,326.47	5,848,277.63	2,643,575.84	634,267.04	12,898,446.98
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	4,927,977.63	3,407,825.31	939,638.02	86,756.83	9,362,197.79
2. 期初账面价值	5,135,024.91	3,746,988.36	897,437.78	102,906.16	9,882,357.21

**(八) 无形资产**

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	5,699,068.00	5,699,068.00
2. 本期增加额		
3. 本期减少额		
4. 年末余额	5,699,068.00	5,699,068.00
二、累计摊销		
1. 年初余额	861,408.57	861,408.57
2. 本年增加金额	56,990.70	56,990.70
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	918,399.27	918,399.27
三、账面价值		
1. 年末账面价值	4,780,668.73	4,780,668.73
2. 年初账面价值	4,837,659.43	4,837,659.43

**(九) 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金 额	期末余额
车间改造	19,298.08		10,524.66	8,773.42
窗户	62,291.71		16,249.98	46,041.73
综合楼改造	0.00	195,500.00	10,861.12	184,638.88
合 计	81,589.79	195,500.00	37,635.76	239,454.03

**(十) 递延所得税资产****(1) 递延所得税资产**

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,491,797.41	373,769.61	4,787,004.25	718,050.64
未弥补亏损				
合计	2,491,797.41	373,769.61	4,787,004.25	718,050.64

**(2) 资产减值准备**

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	4,787,004.25		2,295,206.84		2,491,797.41
合计	4,787,004.25		2,295,206.84		2,491,797.41

**(十一) 短期借款****(1) 短期借款分类：**

项目	期末余额	年初余额
质押借款	-	
抵押借款	8,000,000.00	6,500,000.00
保证借款	-	
信用借款	-	
合计	8,000,000.00	6,500,000.00

**(2) 短期借款明细：**

银行名称	期末余额	抵押物
中国银行股份有限公司焦作焦东路支行	3,000,000.00	办公楼、综合楼、浴室、泵房、门岗、不定型车间、新产品车间、土地
焦作中旅银行股份有限公司科技支行	4,500,000.00	靳林文两处房产【豫(2018)焦作市不动产权第0002852、0002861号】
焦作中旅银行股份有限公司科技支行	500,000.00	无
合计	8,000,000.00	

**(十二) 应付票据及应付账款****1. 分类**

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	4,554,440.08	5,223,273.87
合计	4,554,440.08	5,223,273.87

**1. 应付账款**

## (1) 应付账款列示：

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	4,405,808.47	3,693,529.44
1-2 年	90,723.85	622,689.84
2-3 年	6,011.00	317,286.67
3 年以上	51,896.76	589,767.92
合计	4,554,440.08	5,223,273.87

(2) 报告期期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东单位款项。

## (3) 期末应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
焦作市鑫安欧曼汽车运输有限公司	非关联方	650,398.75	1 年以内
江苏天元金属粉末有限公司	非关联方	736,845.31	1 年以内
沁阳市银龙矿业有限公司	非关联方	49,559.15	1 年以内
焦作市方圆运业有限公司	非关联方	113,990.55	1 年以内
平顶山市诺曦商贸有限公司	非关联方	102,197.98	1 年以内
合计		1,652,991.74	

## (十三) 预收款项

## 1. 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	7,799,746.95	14,328,993.30
1-2 年	684,806.00	2,461.00
2-3 年	3,836.00	3,336.00
3 年以上	219.00	219.00
合计	8,488,607.95	14,335,009.30

## 2. 期末预收款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
辽宁千寻实业有限公司	非关联方	6,893,619.38	1 年以内	货款
赤壁长城炭素制品有限公司	非关联方	727,455.00	1 年以内	货款
		682,545.00	1-2 年	
曲靖市马龙区燎原炉料有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	货款
焦作金辉机械有限公司	非关联方	38,512.00	1 年以内	货款
中国铁塔股份有限公司焦作市分公司	非关联方	9,000.00	1 年以内	货款
合计		8,451,131.38		

## (十四) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、短期薪酬	641,916.06	2,545,440.31	2,857,744.83	329,611.54
二、离职后福利-设定提存计划	-	350,294.60	350,294.60	-
合计	641,916.06	2,895,734.91	3,208,039.43	329,611.54

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	641916.06	2276742.15	2589046.67	329611.54
二、职工福利费	-	88799.22	88799.22	-
三、社会保险费	-	128118.12	128118.12	-
其中：1. 医疗保险费		106764.42	106764.42	
2. 工伤保险费	-	13727.67	13727.67	-
3. 生育保险费		7626.03	7626.03	
四、工会经费	-	51780.82	51780.82	-
五、职工教育经费	-	0.00	0.00	-
合计	641,916.06	2545440.31	2857744.83	329611.54

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、基本养老保险费		339,608.34	339,608.34	
二、失业保险费		10,686.26	10,686.26	
合计		350,294.60	350,294.60	

## (十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	132,428.79	-230,135.49
增值税	104,030.08	538,928.34
土地使用税	23,195.03	23,195.07
房产税	28,348.60	26,694.48
印花税	664.70	3,973.10
城市维护建设税	7,282.11	37,724.98
教育费附加	3,120.90	16,167.85
地方教育附加	2,080.60	10,778.57
环境保护税	159.62	177.03
合计	301,310.43	427,503.93

## (十六) 其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	85,292.82	748016.76
1-2年	27,738.01	16995.95

2-3年		674.35
3年以上		
合计	113,030.83	765687.06

1. 报告期期末其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东

2. 期末其他应付款金额大额披露情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
工会经费	非关联方	84,885.38	1年以内	工会经费
		27,738.01	1-2年	
合计		112,623.39		

#### (十七) 股本

股东名称	期末余额	本期增加	本期减少	期初余额
靳林文	30,894,360.00			30,894,360.00
王广成	4,688,880.00			4,688,880.00
卢光群	4,688,880.00			4,688,880.00
卢光明	4,687,880.00			4,687,880.00
合计	44,960,000.00			44,960,000.00

#### (十八) 资本公积

项目	期末余额	本期增加	本期减少	期初余额
股本溢价	813,859.43			813,859.43
合计	813,859.43			813,859.43

#### (十九) 盈余公积

项目	期末余额	本期增加	本期减少	期初余额
法定盈余公积	2,429,456.42			2,429,456.42
合计	2,429,456.42			2,429,456.42

#### (二十) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	11,524,307.78	8,776,451.85
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	11,524,307.78	8,776,451.85
加: 本期净利润	8,204,973.10	9,547,395.48
减: 提取法定盈余公积		954,739.55
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,496,000.00	5,844,800.00
其他(转增股本)		

期末未分配利润	15,233,280.88	11,524,307.78
---------	---------------	---------------

**(二十一) 营业收入及营业成本**

## 1. 营业收入及营业成本

项目	本期金额	上年同期金额
营业收入	28,539,985.12	20,358,231.19
其中：主营业务收入	28,500,642.26	20,303,441.63
其他业务收入	39,342.86	54,789.56
营业成本	14,725,402.82	10,651,412.58
其中：主营业务成本	14,725,402.82	10,598,268.61
其他业务成本	0.00	53,143.97

## 2. 主营业务按产品类别列示如下

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
不定型耐火产品	18,299,378.41	9,761,985.88	14,061,530.86	7,118,002.73
铸造用辅材产品	10,201,263.85	4,963,416.94	6,069,817.67	3,367,102.49
其他外购产品			172,093.10	113,163.39
合计	28,500,642.26	14,725,402.82	20,303,441.63	10,598,268.61

## 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年发生金额	占公司全部营业收入的比例
辽宁千寻实业有限公司	5,115,484.10	17.92
无锡市蠡湖铸业有限公司	4,881,455.17	17.10
嘉峪关索通预焙阳极有限公司	3,596,898.93	12.60
山东创新炭材料有限公司	2,363,498.97	8.28
鄯善隆盛碳素制造有限公司	2,054,847.83	7.20
合计	18,012,185.00	63.10

**(二十二) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	151362.57	119537.23
教育费附加	64869.66	51230.24
地方教育费附加	43246.44	34153.50
房产税	56697.20	50601.20
土地使用税	46390.02	46390.06
印花税	10884.10	7392.30
环境保护税	296.73	320.34
车船税	12741.36	11463.24
合计	386488.08	321088.11

**(二十三) 销售费用**

项目	本期金额	上年同期金额
工资	220,626.44	248,838.47
运费	2,820,923.15	2,171,196.01
办公费	15,820.79	22,525.10
标书费	9,905.67	27,321.70
差旅费	130,070.62	108,515.72
招待费	141,784.06	191,259.31
广告宣传费	113,611.51	77,038.84
代理服务费	29,000.00	499,699.70
其他	31,064.84	65,327.26
合计	3,512,807.08	3,411,722.11

**(二十四) 管理费用**

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	387,705.03	447,031.70
社保	54,499.29	44,223.98
办公费	35,987.38	17,596.76
招待费	39,360.24	75,169.25
差旅费	13,109.58	8,180.80
折旧费	246,523.60	196,374.15
无形资产摊销	56,990.70	56,990.70
维修费	1,286.24	5,855.00
车辆费用	84,802.68	68,960.79
福利费	14,154.00	52,029.00
工会经费	51,780.82	49,585.74
职工教育经费	0.00	18,294.73
咨询审计费	228,196.18	162,712.55
其他	31,000.64	34,173.75
合计	1,245,396.38	1,237,178.90

**(二十五) 研发费用**

项目	本期金额	上年同期金额
直接投入	1,299,042.24	110,062.66
人员人工	434,344.62	364,554.25
折旧费用与长期待摊费用	12,226.55	6,235.77
试制用设备仪器	884.96	1,379.31
试制检测费用	800.00	5,205.00
其他	13,831.10	
合计	1,761,129.47	487,436.99

**(二十六) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	175,654.87	92,500.12
利息收入	-22,521.43	-20,522.18

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	1,916.98	51,687.57
现金折扣	-59,975.64	-106,368.46
银行贴息	49,783.06	-
合计	144,857.84	17,297.05

**(二十七) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	2,295,206.84	-
合计	2,295,206.84	-

**(二十八) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-	-1,210,786.93
合计	-	-1,210,786.93

**(二十九) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
增值税返还	1,192,129.53	1,610,616.76
合计	1,192,129.53	1,610,616.76

说明：本期收到的增值税返还为根据“财税〔2016〕52号”文件规定，由于本公司安排残疾人就业，享受增值税退税。

**(三十) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	24484.97	
合计	24484.97	

**(三十一) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	-246074.7	
合计	-246074.7	

**(三十二) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		
其他	30,356.70	10,629.02
研发基金		
合计	30,356.70	10,629.02

**(三十三) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	673.23	
其中：固定资产处置损失	673.23	
公益性捐赠		10000.00
罚款及滞纳金	5.63	
其他	1381.90	7.26
合计	2060.76	10007.26

**(三十四) 所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,508,691.90	694,882.06
递延所得税费用	344,281.03	-181,618.04
合计	1,852,972.93	513,264.02

**(三十五) 现金流量表项目注释**

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	0.00	0.00
利息收入	22,521.43	20,522.18
保证金往来	630,000.00	520,000.00
其他往来款项	114,450.01	59,084.82
合计	766,971.44	599,607.00

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	555,223.27	431,262.21
销售费用	3,352,925.27	3,112,637.51
财务费用手续费	1,916.98	51,687.57
营业外支出	2,060.76	10,007.26
保证金往来	645,730.00	991,598.00
其他往来款项	3,215,650.60	1,526,855.98
合计	7,773,506.88	6,124,048.53

**(三十六) 现金流量表补充资料**

## 1. 现金流量表补充资料：

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,204,973.10	4,119,283.02
加：资产减值准备	-2,295,206.84	1,210,786.93

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	720,537.82	712,392.12
无形资产摊销	56,990.70	56,990.70
长期待摊费用摊销	-157,864.24	26,774.64
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）	246,074.70	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	175,654.87	72,101.25
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	344,281.03	-181,618.04
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）	2,128,140.98	-4,256,878.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,227,438.31	-5,903,095.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,641,907.40	1,861,813.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,445,763.59	-2,281,451.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,533,248.87	3,878,884.04
减：现金的期初余额	4,916,052.36	3,120,346.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,382,803.49	758,537.74

2. 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息：无。

3. 现金和现金等价物的构成：

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金		
其中：库存现金	2,722.56	73,182.03
可随时用于支付的银行存款	3,530,526.31	3,805,702.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	本期发生额	上期发生额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,533,248.87	3,878,884.04

## 五、关联方关系及其交易

### （一）本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为靳林文，本公司实际控制人所持公司股份在报告期的变化可参见本附注一、公司基本情况及本附注四之（十七）股本。

### （二）本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
卢光明	持有公司 10.43% 股份的自然人股东、靳林文妻弟、董事、总经理助理
卢光群	持有公司 10.43% 股份的自然人股东、靳林文妻弟、董事、副总经理
王广成	持有公司 10.43% 股份的自然人股东、董事、副总经理
靳玉敏	财务部负责人、靳林文之姐、董事
刘先明	副总经理
刘 瑗	董事会秘书、财务总监
许伟伟	监事会主席
刘俊祥	监事
张战卫	监事

### （三）关联方交易

#### 1. 销售商品或提供劳务的关联交易情况

无

#### 2. 销售商品以外的其他资产

无

#### 3. 购买商品、提供和接受劳务的关联交易情况

无

#### 4. 销售商品、采购商品、接受劳务以外的其他资产、债务重组情况

无

#### 5. 关联方担保情况

公司截止 2019 年 06 月 30 日短期借款金额为 8,000,000.00 元，其中：2019 年 01 月 23 日从焦作中旅银行股份有限公司科技支行贷入的 4,500,000.00 元流动资金贷款，系由股东靳林文以个人的两处房产提供抵押担保，抵押资产权证号为豫（2018）焦作市不动产权第 0002852 号、豫（2018）焦作市不动产权第 0002861 号。

## 6. 关联方资金拆借

无

## (四) 关联方往来款项

无

## D、或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日止，公司无应披露未披露的重大或有事项。

## E、承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日止，公司无需披露的重大承诺事项。

## F、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## G、其他重要事项

截至 2019 年 06 月 30 日止，公司无应披露未披露的其他重要事项。

## H、补充资料

## (一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	-246,074.70
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	

对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,295.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	-217,778.76
所得税影响额	-32,666.81
少数股东权益影响额（税后）	
合计	-185,111.95

## （二）净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号》（2010）规定计算的本公司2018年度净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.01	0.1825	0.1825
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.28	0.1866	0.1866

1. 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2. 每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益 = P<sub>1</sub> / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub> + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)，其中，P<sub>1</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

焦作鸽德新材料股份有限公司  
董事会  
2019年08月15日