

证券代码：834328

证券简称：鸽德新材

主办券商：诚通证券



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

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、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。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因  
无

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	66
附件 II	融资情况 .....	66

<b>备查文件目录</b>	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。 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。
<b>文件备置地址</b>	公司董事会秘书办公室

## 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会第六次会议修订,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	诚通证券股份有限公司
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	制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
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

## 第一节 公司概况

企业情况			
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.		
	JZGD		
法定代表人	靳林文	成立时间	2012年9月20日
控股股东	控股股东为靳林文	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为靳林文，无一致行动人
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	鸽德新材	证券代码	834328
挂牌时间	2015年11月25日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	44,960,000
主办券商（报告期内）	诚通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环北路27号楼12层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘瑗	联系地址	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
电话	0391-2851599	电子邮箱	Vaqueroly@163.com
传真	0391-2851600		
公司办公地址	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	邮政编码	454100
公司网址	www.jzgede.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91410800054721591G		
注册地址	河南省焦作市工业集聚区春晓路东		
注册资本（元）	44,960,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (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材生产企业之一，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，清洁生产审核国内先进企业，不定耐火材料行业绩效引领性企业。公司业务主要分为两大板块：第一版块是以石墨化炉装配式大型耐火预制件、节能型复合预制块、高性能耐火浇注料（或预制块）、炭素炉用整体大预制块、防渗料、耐火纤维喷射料等为代表的高档不定型耐火材料，主要服务于有色、炭素、电力、化工、建材等高温行业；第二版块是以发热保温冒口、覆膜砂、过滤器为代表的铸造用辅助材料，主要服务于精密铸造领域。公司现已通过 ISO:9001 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，ISO:45001 职业健康安全管理体系认证，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 64 项，3 项发明专利，另有 1 项发明专利正在申请中。“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：公司一方面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。另一方面，公司同第三方代理合作，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，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。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	无

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	36,907,311.38	28,103,259.72	31.33%
毛利率%	37.82%	25.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,661,845.51	3,549,511.38	172.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,346,385.73	3,390,305.76	175.68%
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）	13.19%	5.10%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.76%	4.87%	-
基本每股收益	0.21	0.08	162.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	90,986,125.76	93,586,841.10	-2.78%
负债总计	16,253,374.72	21,771,935.57	-25.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,732,751.04	71,814,905.53	4.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.60	3.75%
资产负债率%（母公司）	17.86%	23.26%	-
资产负债率%（合并）	17.86%	23.26%	-
流动比率	4.84	3.70	-
利息保障倍数	-	622.00	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,920,083.67	1,219,836.12	1,205.10%
应收账款周转率	1.03	0.80	-
存货周转率	1.50	1.54	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.78%	4.32%	-
营业收入增长率%	31.33%	26.80%	-
净利润增长率%	172.20%	24.52%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

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	15,072,632.83	16.57%	6,774,021.02	7.24%	122.51%
应收票据	1,700,000.00	1.87%	2,260,391.18	2.42%	-24.79%
应收账款	34,372,403.33	37.78%	31,708,441.77	33.88%	8.40%
应收款项融资	13,924,030.00	15.30%	18,219,473.47	19.47%	-23.58%
存货	11,949,077.37	13.13%	18,551,801.98	19.82%	-35.59%
固定资产	7,521,745.26	8.27%	8,245,889.96	8.81%	-8.78%
无形资产	4,324,743.13	4.75%	4,381,733.83	4.68%	-1.30%
应付账款	7,933,134.64	8.72%	10,911,014.15	11.66%	-27.29%
应付票据	6,156,258.42	6.77%	7,016,000.00	7.50%	-12.25%
合同负债	694,079.03	0.76%	1,594,974.89	1.70%	-56.48%

#### 项目重大变动原因：

1. 报告期末，货币资金余额1,507.26万元，较去年年末增加829.86万元，增幅189.09%。  
影响货币资金增加的原因为：一方面：报告期及2022年下半年销售较同期大幅增加，相应回款也同时增加；另一方面：报告期内，承兑汇票陆续到期，银行存款增加；

2. 报告期末，存货余额1,194.91万元，较去年年末减少660.27万元，减幅35.59%。  
影响存货减少的原因为：受2022年年末疫情影响货物运输形势紧张，很多产品生产出来后无法正常发运，因此导致上年期末存货余额较高。报告期内，随着各项合同正常履约，存货亦随之减少；

3. 报告期末，应付账款余额793.31万元，较去年年末减少297.79万元，减幅27.29%。  
影响应付款余额减少的原因为：2022年年末全国大范围爆发新冠疫情，受疫情影响我公司与供应商往来核对工作无法正常进行，导致报告期初货款结算延迟进行。

#### （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	36,907,311.38	-	28,103,259.72	-	31.33%
营业成本	22,949,332.23	62.18%	20,925,423.30	74.46%	9.67%
毛利率	37.82%	-	25.54%	-	-
销售费用	1,809,169.43	4.90%	1,115,057.03	3.97%	62.25%
管理费用	1,533,296.88	4.15%	1,638,329.30	5.83%	-6.41%
研发费用	1,643,373.14	4.45%	1,008,877.69	3.59%	62.89%
财务费用	67,497.36	0.18%	17,960.70	0.06%	275.81%
其他收益	2,206,435.81	5.98%	1,641,595.86	5.84%	34.41%
营业外收入	605,000.01	1.64%	165,387.48	0.59%	265.81%

净利润	9,661,845.51	26.18%	3,549,511.38	12.63%	172.20%
经营活动产生的现金流量净额	15,920,083.67	-	1,219,836.12	-	1205.10%
投资活动产生的现金流量净额	-16,844.90	-	-1,293,425.80	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-6,744,000.00	-	-939,255.56	-	-

### 项目重大变动原因：

1. 报告期内，实现营业收入 3,690.73 万元，较去年同期增加 880.40 万元，增幅 31.33%；营业成本 2,294.93 万元，较去年同期增加 202.39 万元，增幅 9.67%；毛利率 37.82%，比去年同期增加 12.28 个百分点。

影响营业收入主要因素为：

近年来，公司紧盯行业发展方向，注重新产品的研发，借鉴装配式建筑理念，运用先进的不定型耐火材料工艺技术，设计制造的整体火道墙、碳素石墨化炉用大型耐火预制件市场推广效果良好，订单量逐年增加。此外受 2022 年末疫情影响货物运输形势紧张，报告期初，2022 年签订的此类订单仍有 2130 万未履约完成。所以报告期内营业收入较去年同期有较大增长；

影响毛利率变动的主要因素为：

一方面：报告期内，整体火道墙、碳素石墨化炉用大型耐火预制件类产品销售占比较高，作为公司目前主推产品，此类产品毛利较高，所以报告期内整体毛利率较去年同期有所增加；另一方面：作为公司目前主推产品的大型预制件类产品仍处于市场试水阶段，为方便了解客户实际使用效果所以订单多集中于当地及山西、山东等距离公司生产基地较近的客户，所以报告期内，产品销售产生的运费较去年同期也大幅下降。

2、报告期内，销售费用发生额 180.92 万元，较去年同期增加 69.41 万元，增幅 62.25%

销售费用增加的主要因素为：报告期内，代理服务费、差旅及招待费增加所致。

公司与第三方中介机构代理服务费主要以货款到账为结算依据。报告期内，随着销售增加及公司加强应收货款催收力度，销售回款相应增加，导致代理服务费增加；

差旅及招待费增加主要是由于随着疫情放开，公司销售及客服人员为维护现有客户及挖掘潜在客户加强了客户走访工作。

3、报告期内，研发费用发生额 164.34 万元，较去年同期增加 63.45 万元，增幅 62.89%

研发费用增加主要因素为：报告期内除一项研发项目为 2023 年立项项目处于研发初期外，其他三个研发项目均陆续进入中试及产品试验推广阶段，整体支出较去年同期有所增加。

4、报告期内，其他收益发生额 220.64 万元，较去年同期增加 56.48 万元，增幅 34.41%

其他收益增加主要由于公司吸收残疾人就业享受税费返还，报告期内销售增加，缴纳增值税随之增加，故税费返还亦随之增加。

5、报告期内，经营活动产生的现金流量净额 1,592.01 万元，较去年同期的 121.98 万元增加 1470.02 万元。主要经营活动现金流量如下：

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金

报告期内，销售商品、提供劳务收到的现金 3,837.89 万元，较去年同期 1,938.73 万元增加 1,899.16 万元，增加 97.96%。增加原因一方面：报告期及 2022 年下半年销售较同期大幅增加，相应回款也同时增加；另一方面：报告期内，承兑汇票陆续到期，银行存款增加；

(2) 收到的税费返还

报告期内，收到税费返还 215.92 万元，较去年同期 164.14 万元，增加 51.78 万元，增加 31.55%。增加原因主要由于报告期销售额较去年同期增加。

(3) 收到其他与经营活动有关的现金

报告期内，收到其他与经营活动有关的现金 172.42 万元，较去年同期 97.74 万元，增加 74.68 万元，增加 76.40%。增加的主要原因：一方面由于销售增加，各项履约保证金收支也随之增加；另一方面

由于报告期内收到的各项政府补助较去年同期有所增加。

(4) 购买商品、接受劳务支付的现金

报告期内,购买商品、接受劳务支付的现金 1,611.18 万元,较去年同期的 1,252.09 万元,增加 359.09 万元,增加 28.68%。增加的主要原因为:一方面由于 2022 年末全国大范围爆发新冠疫情,受疫情影响我公司与供应商往来核对工作无法正常进行,报告期内,随着疫情过去,春节前公司对供应商进行了集中结算;另一方面:由于报告期内销售增加,各项采购也随之增加。

(5) 支付给员工以及为员工支付的现金

报告期内,支付给员工以及为员工支付的现金 320.21 万元,较去年同期 323.57 万元,减少 3.36 万元,减少 1.04%。

(6) 支付的各项税费

报告期内,支付的各项税费 474.78 万元,较去年同期 217.11 万元,增加 257.67 万元,增加 118.68%。增加原因主要由于一方面:报告期内销售额及利润总额较去年同期增长;另一方面:疫情期间享受税款缓交政策,报告期内前期缓交税款分期缴纳。

(7) 支付其他与经营活动有关的现金

报告期内,支付其他与经营有关的现金 228.06 万元,较去年同期 285.86 万元,减少 57.80 万元,减少 20.22%。

(8) 与净利润差异

报告期内,经营活动产生的现金流量净额与净利润差额为 625.82 万元。具体差异详见“第六节财务会计报告”之“财务报表附注”之“四、三十九”。

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-1.68 万元,较去年同期-129.34 万元,增加 127.66 万元。主要投资活动现金流量如下:

(1) 投资活动现金流入

报告期内,公司处置固定资产收回的现金净额 1.20 万元。

(2) 投资活动现金流出

报告期内,构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额 2.88 万元。

3、筹资活动产生的现金流量

报告期内,向股东支付现金股利 674.40 万元。

## 四、投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、企业社会责任

适用 不适用

在“万企兴万村”行动村企结对帮扶中,我公司与焦作市中站区许河村结为“亲家”,互相帮扶。报告期内当企业负责人靳林文得知村里没有路灯照明,夜晚道路一片漆黑,村民夜间行走出门不便时,就将安装路灯列为帮扶工作的实事之一,多次与村两委一起谋划、共同实地考察、召开会议并制定详细

解决方案，最终，公司决定投资 3 万余元，为村里购买安装 60 盏高标准太阳能路灯。安装路灯基本解决了群众夜间出行难的问题，尤其为留守的老人和小孩夜间出行提供了很大的方便，得到了村民的一致认可和高度赞扬。

日常经营中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薪资待遇。报告期内，公司为残疾人福利企业。报告期末，公司在职员工 134 人，其中：残疾员工 45 人，占总员工数的 33.58%，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。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司经营依赖下游行业的风险	<p>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渡，具备行业发展不及预期而影响销售规模提高的风险。</p> <p>针对“公司经营依赖下游行业”的风险，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，近年来，公司紧盯行业发展方向，注重新产品的研发，借鉴装配式建筑理念，运用先进的不定型耐火材料工艺技术，设计制造的整体火道墙、碳素石墨化炉用大型耐火预制件市场推广效果良好，订单量逐年增加。鉴于企业下游行业市场整体市场较大，在未来公司会紧跟下游行业升级需求不断进行产品更新换代，向行业市场纵深渗透做专做精，减少下游行业低迷对公司经营业绩造成的不利影响。</p>
政策风险	<p>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</p>

	<p>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。</p> <p>针对“政策风险”，公司将加大对新型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。</p>
应收账款坏账风险	<p>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。</p> <p>针对“应收账款坏账”的风险，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。</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

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 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

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2018 年末“河南德福通材料科技有限公司”因经营所需资金短缺向我公司临时拆借 68.86 万元。截止报告期末此笔借款已全额归还。

##### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌起承诺	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 8 月 15 日		正在履行中

挂牌起承诺	董监高	同业竞争承诺	2015年8月15日		正在履行中
挂牌起承诺	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年8月15日		正在履行中
挂牌起承诺	董监高	资金占用承诺	2015年8月15日		正在履行中
挂牌起承诺	其他股东	资金占用承诺	2015年8月15日		正在履行中
挂牌起承诺	其他	资金占用承诺	2015年8月15日		正在履行中
挂牌起承诺	董监高	同业竞争承诺	2015年8月15日		正在履行中
挂牌起承诺	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2015年8月15日		正在履行中
挂牌起承诺	董监高	关联交易承诺	2015年8月15日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

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。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	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				

## 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	靳林文	30,894,360	0	30,894,360	68.715%	23,170,020	7,724,340	0	0
2	王广成	4,688,880	0	4,688,880	10.429%	3,516,660	1,172,220	0	0
3	卢光群	4,688,880	0	4,688,880	10.429%	3,516,660	1,172,220	0	0
4	卢光明	4,687,880	0	4,687,880	10.427%	3,516,660	1,171,220	0	0
	合计	44,960,000	-	44,960,000	100.00%	33,720,000	11,240,000	0	0

## 普通股前十名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、 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、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第五节 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
靳林文	董事长、总经理	男	1962年11月	2021年5月11日	2024年5月11日
王广成	董事、副总经理	男	1971年10月	2021年5月11日	2024年5月11日
卢光群	董事、副总经理	男	1970年12月	2021年5月11日	2024年5月11日
卢光明	董事	男	1966年7月	2021年5月11日	2024年5月11日
靳玉敏	董事	女	1958年4月	2021年5月11日	2024年5月11日
许伟伟	监事会主席	女	1983年5月	2021年5月11日	2024年5月11日
王宏伟	监事	男	1987年5月	2021年5月11日	2024年5月11日
李 莉	监事	女	1974年11月	2021年5月11日	2024年5月11日
刘 瑗	董事会秘书、财务总监	女	1977年9月	2021年5月11日	2024年5月11日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事卢光明与卢光群是兄弟关系，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。监事王宏伟与董事长靳林文是甥舅关系，系董事靳玉敏外甥。除此之外，其他监事、高级管理人员相互间不存在其他关联关系。

#### （二） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### （三） 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	期末人数
生产人员	98	89
销售人员	8	9
技术人员	24	23
财务人员	4	4
管理人员	9	9
员工总计	143	134

(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

## 第六节 财务会计报告

### 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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	四、（一）	15,072,632.83	6,774,021.02
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	四、（二）	1,700,000.00	2,260,391.18
应收账款	四、（三）	34,372,403.33	31,708,441.77
应收款项融资	四、（四）	13,924,030.00	18,219,473.47
预付款项	四、（五）	534,552.42	267,112.57
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、（六）	1,054,319.58	1,600,465.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	四、（七）	11,949,077.37	18,551,801.98
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、（八）	44,052.77	1,135,548.16
<b>流动资产合计</b>		<b>78,651,068.30</b>	<b>80,517,255.97</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	四、(九)	7,521,745.26	8,245,889.96
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、(十)	4,324,743.13	4,381,733.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	四、(十一)	52,140.67	990.07
递延所得税资产	四、(十二)	436,428.40	440,971.27
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		12,335,057.46	13,069,585.13
<b>资产总计</b>		90,986,125.76	93,586,841.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	四、(十三)	6,156,258.42	7,016,000.00
应付账款	四、(十四)	7,933,134.64	10,911,014.15
预收款项			
合同负债	四、(十五)	694,079.03	1,594,974.89
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、(十六)	482,709.38	431,853.14
应交税费	四、(十七)	896,962.98	1,597,056.76
其他应付款	四、(十八)		13,689.90
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	四、(十九)	90,230.27	207,346.73
<b>流动负债合计</b>		16,253,374.72	21,771,935.57
<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>		16,253,374.72	21,771,935.57
<b>所有者权益：</b>			
股本	四、(二十)	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、(二十一)	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、(二十二)	6,470,664.61	6,470,664.61
一般风险准备			
未分配利润	四、(二十三)	22,488,227.00	19,570,381.49
归属于母公司所有者权益合计		74,732,751.04	71,814,905.53
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		74,732,751.04	71,814,905.53
<b>负债和所有者权益总计</b>		90,986,125.76	93,586,841.10

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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		36,907,311.38	28,103,259.72
其中：营业收入	四、(二十四)	36,907,311.38	28,103,259.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		28,400,152.04	25,035,351.97
其中：营业成本	四、(二十四)	22,949,332.23	20,925,423.30
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、(二十五)	397,483.00	329,703.95
销售费用	四、(二十六)	1,809,169.43	1,115,057.03
管理费用	四、(二十七)	1,533,296.88	1,638,329.30
研发费用	四、(二十八)	1,643,373.14	1,008,877.69
财务费用	四、(二十九)	67,497.36	17,960.70
其中：利息费用			16,855.56
利息收入		54,338.08	5,657.67
加：其他收益	四、(三十)	2,206,435.81	1,641,595.86
投资收益（损失以“-”号填列）	四、(三十一)	-211,246.18	31,975.06
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	四、(三十二)	4,875.32	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	四、(三十三)	-10,132.28	-802,387.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,497,092.01	3,939,091.14
加：营业外收入	四、(三十四)	605,000.01	165,387.48
减：营业外支出	四、(三十五)	27,500.00	10,061.81
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,074,592.02	4,094,416.81
减：所得税费用	四、(三十六)	1,412,746.51	544,905.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,661,845.51	3,549,511.38
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）	四、(三十七)	9,661,845.51	3,549,511.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,661,845.51	3,549,511.38
<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>		9,661,845.51	3,549,511.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,661,845.51	3,549,511.38
(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）		0.21	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.21	0.08

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	2023年1-6月	2022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		38,378,938.34	19,387,343.69
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		2,159,226.30	1,641,417.55
收到其他与经营活动有关的现金	四、(三十八)	1,724,186.17	977,431.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>42,262,350.81</b>	<b>22,006,192.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,111,768.31	12,520,914.62

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		3,202,119.13	3,235,729.23
支付的各项税费		4,747,778.14	2,171,070.89
支付其他与经营活动有关的现金	四、(三十八)	2,280,601.56	2,858,641.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		26,342,267.14	20,786,356.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		15,920,083.67	1,219,836.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			11,811,379.00
取得投资收益收到的现金			53,737.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,012.00	5,020.00
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>		12,012.00	11,870,136.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,856.90	380,462.54
投资支付的现金			12,783,100.00
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>		28,856.90	13,163,562.54
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,844.90	-1,293,425.80
<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			2,000,000.00
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>		0.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,744,000.00	2,939,255.56
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,744,000.00	2,939,255.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,744,000.00	-939,255.56
<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>		9,159,238.77	-1,012,845.24

加：期初现金及现金等价物余额		4,774,021.02	2,343,237.84
六、期末现金及现金等价物余额		13,933,259.79	1,330,392.60

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、 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一)、 1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一)、 2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

##### 1. 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，故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。如果我国经济发展迅速加快，则钢铁、碳素及铝业产品的市场需求量加大，行业景气水平上升；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。

##### 2. 权益分派情况

##### (1) 报告期内权益分派情况

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
2023年05月23日	1.50	0	0

## (2) 权益分派预案

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	2.00	0	0

## (二) 财务报表项目附注

## 焦作鸽德新材料股份有限公司

## 财务报表附注

## 2023 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 2023 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 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 2、金融资产的确认和计量

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

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 3、金融负债的分类、确认和计量

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

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

#### (2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，

终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。。

#### 5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### 9、减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，

以预期信用损失为基础确认损失准备。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，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。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。

① 对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据、应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依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：

#### 应收票据

组合 1：银行承兑汇票

组合 2：商业承兑汇票

#### 应收账款

组合 1：单项计提款项

组合 2：账龄组合款项

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，编制应收票据、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。

② 当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，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：单项计提款项

其他应收款组合 2：账龄组合款项

对于划分为组合的其他应收款，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。

③ 本公司将计提或转回的应收款项坏账准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其

他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

### （3）终止确认

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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

## 2. 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 3. 金融工具的公允价值确定

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。

在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## （七） 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、合同履约成本等。

### 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。

## （八） 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
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。

#### (九) 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) 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。

### (十一) 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。

### (十二) 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服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### (十三) 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。

## （十四）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### 1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### 2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 3、质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 4、回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## （十五）收入

### 1. 收入确认的一般原则

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（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用【产出法/投入法】确定恰当的履约进度。【产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度/投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。】当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 2、可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

### 3、重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重

大融资成分。

#### 4、应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 5、交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

#### 6、主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 7、合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的【建造服务】及合同价款，且新增合同价款反映了新增【建造服务】单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的【建造服务】与未转让的【建造服务】之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的【建造服务】与未转让的【建造服务】之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### 8、特定交易的收入处理原则

##### （1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

#### （2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

#### （3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

#### （4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

#### （5）售后回购

因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

#### （6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费【如俱乐部的入会费等，按实际说明】应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司的收入主要来源于销售商品合同：本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。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：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。

### （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）所得税、递延所得税资产/递延所得税负债**

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，该计税基础与其账面数之间的差额），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。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1. 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
2. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1. 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
2. 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## （十八）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

（1）合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产。

（2）承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

（3）承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的土地和建筑物租赁，本公司选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

### 1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

资产负债表日，使用权资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。对可收回金额低于账面价值的差额计提使用权资产减值准备。使用权资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

(1) 根据担保余值预计的应付金额发生变动；

(2) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

(3) 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其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确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (十九) 主要会计政策、会计估计的变更

报告期内，未发生重大会计政策和会计估计变更。

## (二十) 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	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. 公司于2015年8月3日首获高新技术企业资格，2021年10月28日，公司复检通过高新技术企业认定，取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202141000050，有效期：三年），证书有效期内继续享受15%所得税优惠税率。

2. 按照《河南省财政厅 河南省地方税务局关于转发《财政部 国家税务总局关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等的通知》（豫财税政〔2011〕16号），享受城镇土地使用税减半征收优惠政策。

3. 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。

4. 财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告（财政部 税务总局公告2021年第13号）：制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

5. 《财政部 国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70号），《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第二项，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十六条第一款，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

#### 四、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末余额是指“2023年6月30日”，上期期末余额是指“2022年12月31日”。

##### （一）货币资金

项目	期末余额	上期期末余额
现金	56,142.90	76,997.20
银行存款	13,877,116.89	6,697,023.82
其他货币资金	1,139,373.04	
合计	15,072,632.83	6,774,021.02
其中：存放在境外的款项总额		

截至2023年6月30日止，本公司在中信银行焦作新区支行为在该行开具的银行承兑汇票提供保证金，保证金金额为1139373.04元。

##### （二）应收票据

###### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上期期末余额
银行承兑汇票		

项 目	期末余额	上期期末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,700,000.00	2,260,391.18
小计	1,700,000.00	2,260,391.18
减：坏账准备		
合计	1,700,000.00	2,260,391.18

### (三) 应收账款

#### 1、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	37,202,703.92	100	2,830,300.59	7.61	34,372,403.33
其中：账龄分析法	37,202,703.92	100	2,830,300.59	7.61	34,372,403.33
合 计	37,202,703.92	100	2,830,300.59	7.61	34,372,403.33

(续)

类 别	上期期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	34,210,475.06	100	2,502,033.29	7.31	31,708,441.77
其中：账龄分析法	34,210,475.06	100	2,502,033.29	7.31	31,708,441.77
合 计	34,210,475.06	100	2,502,033.29	7.31	31,708,441.77

#### 2、按账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	预期信用损失率	坏账准备
1年以内	31,417,921.30	5.00%	1,570,896.07
1至2年	4,454,160.08	10.00%	445,416.01
2至3年	514,606.93	20.00%	102,921.39
3至4年	85,262.39	50.00%	42,631.20
4至5年	311,586.52	80.00%	249,269.22
5年以上	419,166.70	100.00%	419,166.70
合计	37,202,703.92		2,830,300.59

## 3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,502,033.29	368,685.39		40,418.09	2,830,300.59
合计	2,502,033.29	368,685.39		40,418.09	2,830,300.59

## 4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	259,099.97

## 其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
重庆通耀交通装备有限公司	货款	259,099.97	债权债务重组	已履行	否
合计		259,099.97			

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 18404274.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 49.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 925618.39 元。

单位名称	与本公司关系	账龄	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备
河南中炭新材料科技有限公司	非关联方	1 年以内	7,362,169.51	19.79%	368,108.48
国电投宁夏能源铝业青鑫炭素有限公司	非关联方	1 年以内	5,569,185.55	14.97%	278,459.28
河南佰利新能源材料有限公司	非关联方	1 年以内	2,961,482.74	7.96%	148,074.14
大连达晟贸易有限公司	非关联方	1 年以内	1,183,984.50	3.18%	59,199.23
		1-2 年	108,093.40	0.29%	10,809.34
山东晨腾国际贸易有限公司	非关联方	1 年以内	1,219,358.48	3.28%	60,967.92
合计			18,404,274.18	49.47%	925,618.39

## (四) 应收款项融资

项目	期末余额	上期期末余额
银行承兑汇票	13,924,030.00	18,219,473.47
合计	13,924,030.00	18,219,473.47

## 1、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票-已背书未到期	19,578,288.75	
银行承兑汇票-已贴现未到期		
商业承兑汇票		
合计	19,578,288.75	

**(五) 预付款项**

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上期期末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	447,252.42	83.67%	177,428.57	66.43%
1-2 年		0.00%	2,200.00	0.82%
2-3 年	84,300.00	15.77%	84,484.00	31.63%
3-4 年		0.00%	3,000.00	1.12%
4-5 年	3000.00	0.56%		
5 年以上				
合计	534,552.42	100.00%	267,112.57	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	焦作中裕燃气有限公司中站分公司	75,300.00	预付燃气费
合计		75,300.00	

## 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	预付款时间	未结算原因
黄冈市中蓝窑炉有限责任公司	非关联方	200,000.00	2023 年度	先款后货
阳泉市东泉耐火材料有限公司	非关联方	91,110.00	2023 年度	先款后货
青岛朝乾耐火材料有限公司	非关联方	85,000.00	2023 年度	先款后货
焦作中裕燃气有限公司中站分公司	非关联方	75,300.00	2023 年度	预付燃气费
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	非关联方	30,000.00	2023 年度	先款后票
合计		481,410.00		

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。

**(六) 其他应收款**

## 1. 分类

类别	期末余额		上期期末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,133,541.66	79,222.08	2,038,241.01	437,775.19
合计	1,133,541.66	79,222.08	2,038,241.01	437,775.19

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上期期末余额
----	------	--------

	其他应收款	坏账准备计提比例	坏账准备	其他应收款	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	1,083,441.66	5.00%	54,172.08	1,302,532.22	5.00%	65,126.61
1至2年		10.00%		23,827.79	10.00%	2,382.78
2至3年		20.00%		79,500.00	20.00%	15,900.00
3至4年	50,100.00	50.00%	25,050.00	505,130.00	50.00%	252,565.00
4至5年		80.00%		127,251.00	80.00%	101,800.80
5年以上		100.00%			100.00%	
合计	1,133,541.66		79,222.08	2,038,241.01		437,775.19

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来暂借款		127,251.00
备用金	502,234.05	760,201.18
质保金	596,986.45	1,115,011.45
职工社保	34,324.16	35,777.38
小计	1,133,544.66	2,038,241.01
减：坏账准备	79,222.08	437,775.19
合计	1,054,322.58	1,600,465.82

## (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）	
2023年1月1日余额		437,775.19		437,775.19
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		358,553.11		358,553.11
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		79,222.08		79,222.08

## (4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

其他应收款坏账准备	437,775.19		358,553.11		79,222.08
合 计	437,775.19		358,553.11		79,222.08

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
龙佰集团股份有限公司	质保金	180,000.00	1 年以内	15.88	9,000.00
国电投宁夏能源铝业青鑫炭素有限公司	质保金	136,886.45	1 年以内	12.08	6,844.32
张中流	备用金	132,127.20	1 年以内	11.66	6,606.36
中铝招标有限公司	质保金	90,000.00	1 年以内	7.94	4,500.00
刘楠（油卡）	备用金	83,824.93	1 年以内	7.39	4,191.25
合 计		622,838.58		54.95	31,141.93

(6) 本报告期无实际核销的其他应收款项。

(7) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本报告期无涉及因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本报告期无涉及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## (七) 存货及跌价准备

项目	期末余额			上期期末余额		
	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	4,153,743.04		4,153,743.04	5,182,250.99		5,182,250.99
库存商品	7,795,334.33		7,795,334.33	13,369,550.99		13,369,550.99
在产品						
合计	11,949,077.37		11,949,077.37	18,551,801.98		18,551,801.98

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上期期末余额
预交所得税		
待抵扣进项税	44,052.77	1,135,548.16
银行理财产品		
合计	44,052.77	1,135,548.16

## (九) 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. 上期期末余额	9,336,434.17	9,750,266.71	2,989,106.67	827,169.00	22,902,976.55
2. 本期增加金额				21,112.28	21,112.28
(1) 购置				21,112.28	21,112.28
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额		26843.59		3300.00	30143.59

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备和其他	合计
(1) 处置或报废		26843.59		3300.00	30143.59
(2) 其他减少					
4. 期末余额	9,336,434.17	9,723,423.12	2,989,106.67	844,981.28	22,893,945.24
二、累计折旧					
1. 上期期末余额	5,278,710.13	6,768,204.93	1,928,378.78	681,792.75	14,657,086.59
2. 本期增加金额	222,613.33	292,369.61	205,445.81	19,073.46	739,502.21
(1) 计提	222,613.33	292,369.61	205,445.81	19,073.46	739,502.21
3. 本期减少		21,088.82		3,300.00	24,388.82
4. 期末余额	5,501,323.46	7,039,485.72	2,133,824.59	697,566.21	15,372,199.98
三、减值准备					
1. 上期期末余额					
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	3,835,110.71	2,683,937.40	855,282.08	147,415.07	7,521,745.26
2. 期初账面价值	4,057,724.04	2,982,061.78	1,060,727.89	145,376.25	8,245,889.96

- (1) 无未办妥产权证书的固定资产情况；
- (2) 期末无暂时闲置的固定资产；
- (3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产；
- (4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

#### (十) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 上期期末余额	5,699,068.00	5,699,068.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 股东投入		
(5) 其他转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	5,699,068.00	5,699,068.00
二、累计摊销		
1. 上期期末余额	1,317,334.17	1,317,334.17

项目	土地使用权	合计
2. 本期增加金额	56,990.70	56,990.70
(1) 计提	56,990.70	56,990.70
(2) 企业合并增加		
(3) 其他转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	1,374,324.87	1,374,324.87
三、减值准备		
1. 上期期末余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
(3) 其他转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,324,743.13	4,324,743.13
2. 期初账面价值	4,381,733.83	4,381,733.83

注：无未办妥产权证书的无形资产情况

#### (十一) 长期待摊费用

项目	上期期末余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
双预控平台	990.07		990.07	0.00
变压器改造		56,880.73	4,740.06	52,140.67
合计	990.07	56,880.73	5,730.13	52,140.67

#### (十二) 递延所得税资产

##### (1) 递延所得税资产

项目	期末余额		上期期末余额	
	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	2,909,522.67	436,428.40	2,939,808.48	440,971.27
未弥补亏损				
合计	2,909,522.67	436,428.40	2,939,808.48	440,971.27

##### (2) 资产减值准备

项目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

			转回	转销	
坏账准备	2,939,808.48	368,685.39	358,553.11	40,418.09	2,909,522.67
合计	2,939,808.48	368,685.39	358,553.11	40,418.09	2,909,522.67

**(十三) 应付票据**

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	6,156,258.42	7,016,000.00
合 计	6,156,258.42	7,016,000.00

注：本年末未有已到期未支付的应付票据。

**(十四) 应付账款**

## 1、应付账款列示：

账龄	期末余额	上期期末余额
1 年以内	7,677,340.70	10,089,524.68
1-2 年	221,174.81	264,846.11
2-3 年	32,169.12	210,577.07
3-4 年		1,292.00
4-5 年		217,107.71
5 年以上	2,450.01	127,666.58
合计	7,933,134.64	10,911,014.15

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.期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例
济源广江金属材料有限公司	材料款	618,811.37	1 年以内	7.80%
泽州县臻岩建材有限公司	材料款	473,443.50	1 年以内	5.97%
焦作市吉顺物流有限责任公司	材料款	403,704.41	1 年以内	5.09%
郑州柏业兴新材料有限公司	材料款	336,139.60	1 年以内	4.24%
平顶山市诺曦商贸有限公司	材料款	273,969.73	1 年以内	3.45%
合 计		2,106,068.61		26.55%

**(十五) 合同负债**

项目	期末余额	上期期末余额
预收合同未履约货款	694,079.03	1,594,974.89
合计	694,079.03	1,594,974.89

**(十六) 应付职工薪酬**

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

一、短期薪酬	431,853.14	2,916,802.67	2,865,946.43	482,709.38
二、离职后福利-设定提存计划		336,172.70	336,172.70	
合计	431,853.14	3,252,975.37	3,202,119.13	482,709.38

## 2. 短期薪酬列示

项目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	421,483.47	2,611,871.53	2,560,110.51	473,244.49
二、职工福利费		82,102.53	82,102.53	0
三、社会保险费		170,591.18	170,591.18	0
其中：1. 医疗保险费		152,020.18	152,020.18	0
2. 工伤保险费		18,301.00	18,301.00	0
3. 生育保险费				0
4. 大病保险		270.00	270.00	0
四、工会经费	10,369.67	52,237.43	53,142.21	9,464.89
五、职工教育经费				0
合计	431,853.14	2,916,802.67	2,865,946.43	482,709.38

## 3. 设定提存计划列示

项目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		322,082.72	322,082.72	
二、失业保险费		14,089.98	14,089.98	
合计		336,172.70	336,172.70	

## (十七) 应交税费

项目	期末余额	上期期末余额
企业所得税	320,946.78	906,479.94
增值税	462,574.09	437,559.90
土地使用税	23,195.04	23,195.04
房产税	28,416.70	28,416.70
印花税	6,281.15	8,829.58
城市维护建设税	32,380.19	110,366.60
教育费附加	13,877.22	47,299.99
地方教育附加	9,251.48	31,533.33
环境保护税	40.33	39.68
城镇垃圾处理费		3336
合计	896,962.98	1,597,056.76

## (十八) 其他应付款

## 1、分类情况

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
其他应付款		13,689.90
合计	0.00	13,689.90

**(十九) 其他流动负债**

项目	期末余额	上期期末余额
预收合同中销项税金	90,230.27	207,346.73
合计	90,230.27	207,346.73

**(二十) 股本**

股东名称	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

**(二十一) 资本公积**

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

**(二十二) 盈余公积**

项目	上期期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,470,664.61			6,470,664.61
合计	6,470,664.61			6,470,664.61

**(二十三) 未分配利润**

项目	期末余额	上期期末余额
调整前上年末未分配利润	19,570,381.49	18,094,767.55
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	19,570,381.49	18,094,767.55
加：本期净利润	9,661,845.51	10,631,571.04
减：提取法定盈余公积		1,063,157.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,744,000.00	8,092,800.00
其他（转增股本）		
期末未分配利润	22,488,227.00	19,570,381.49

**（二十四）营业收入及营业成本****1. 营业收入及营业成本**

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	36,907,311.38	28,103,259.72
其中：主营业务收入	36,837,700.40	27,723,701.76
主营业务收入中高新技术产品收入	32,608,010.36	22,666,263.24
其他业务收入	69,610.98	379,557.96
营业成本	22,949,332.23	20,925,423.30
其中：主营业务成本	22,896,082.56	20,536,077.28
主营业务成本中高新技术产品成本	19,408,638.99	16,520,430.27
其他业务成本	53,249.67	389,346.02

**2. 主营业务按产品类别列示如下**

产品类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
不定型耐火产品	28,021,644.37	16,632,534.48	17,861,178.83	12,811,719.63
铸造用辅材产品	8,080,608.04	5,757,292.17	8,580,642.55	6,671,472.77
其他外购产品	735,447.99	506,255.91	1281880.38	1,052,884.88
合计	36,837,700.40	22,896,082.56	27,723,701.76	20,536,077.28

**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(%)
国电投宁夏能源铝业青鑫炭素有限公司	6,096,528.32	16.52
河南佰利新能源材料有限公司	5,740,744.91	15.55
河南中炭新材料科技有限公司	5,525,759.51	14.97
新疆生产建设兵团第八师天山铝业有限公司	1,762,659.07	4.78
山东晨腾国际贸易有限公司	1,745,226.99	4.73
合计	20,870,918.80	56.55

**（二十五）税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	157,173.35	119,673.94
教育费附加	67,360.01	51,288.82
地方教育附加	44,906.67	34,192.55
印花税	15,759.58	11,949.86
车船使用税	8,979.90	9,517.81
土地使用税	46,390.08	46,390.08
房产税	56,833.40	56,620.64
环境保护税	80.01	70.25
合计	397,483.00	329,703.95

**（二十六）销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	153,224.56	160,955.37
办公费	17,567.07	14,061.70
标书费	204,391.58	46,420.53
差旅费	105,282.48	39,175.07
招待费	276,683.08	110,457.18
检测费		1400
广告宣传费		31431.04
统筹	38,110.30	47,345.68
代理服务费	1,013,871.17	663,810.46
送货费	39.19	
合 计	1,809,169.43	1,115,057.03

**(二十七) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
社保	67,537.75	74,686.67
工资	523,363.94	581,378.95
办公费	28,266.30	21,178.64
招待费	24,199.79	65,467.90
差旅费	1,286.30	2,670.78
折旧费	391,450.20	429,419.65
无形资产摊销	56,990.70	56,990.70
福利费	1,909.78	27,929.00
车辆费	107,138.57	83,979.81
维修费	420.00	
咨询管理费	223,962.26	201,809.44
人身保险费		5,094.34
检测费	490.57	800
工会经费	52,237.43	54,387.40
安全生产支出	29,577.65	2,612.52
环保支出	5,545.64	21,803.50
其他	18,920.00	8,120.00
合计	1,533,296.88	1,638,329.30

**(二十八) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料投入	1,147,535.41	577,210.32
人员人工	489,621.92	430,451.82
折旧费用与长期待摊费用	6,215.81	1,215.55
合计	1,643,373.14	1,008,877.69

**（二十九）财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		16,855.56
减：利息收入	54,338.08	5,657.67
手续费	5,010.74	1,594.85
现金折扣	116,824.70	5,167.96
合计	67,497.36	17,960.70

**（三十）其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税返还	2,159,226.30	1,641,417.55	与收益相关
稳岗补贴	47,000.00		与收益相关
个税返还手续费	209.51	178.31	与收益相关
合计	2,206,435.81	1,641,595.86	

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。

**（三十一）投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益		53,737.74
交易性金融资产净收益		
债务重组损失	-211,246.18	-21762.68
合计	-211,246.18	31,975.06

**（三十二）资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产利得	4875.32	
合计	4875.32	

**（三十三）信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-368,685.39	-711,225.56
其他应收款坏账损失	358,553.11	-91,161.97
合计	-10,132.28	-802,387.53

**（三十四）营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	605,000.00	164,900.00	605,000.00
其他	0.01	9.58	0.01
非流动资产报废合计			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产报废		477.9	0.00
合计	605,000.01	165,387.48	605,000.01

注：政府补助明细如下：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2019年知识产权实业发展资金		30000.00	与收益相关
2020年企业研发财政补助区级配套资金		134900.00	与收益相关
车辆置换补贴	5,000.00		与收益相关
2022年高新技术企业省级奖补	50,000.00		与收益相关
2022年四季度满负荷生产奖励	100,000.00		与收益相关
2023年一季度满负荷生产奖励	200,000.00		与收益相关
2023年焦作市工业高质量发展奖励区级配套奖励	250,000.00		与收益相关
合计	605,000.00	164,900.00	

### （三十五）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		61.81	
其中：固定资产处置损失		61.81	
公益性捐赠	27,500.00	10,000.00	27,500.00
罚款及滞纳金			
质量赔偿金			
坏账损失			
合计	27,500.00	10,061.81	27,500.00

### （三十六）所得税费用

#### （1）所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,408,203.64	614,162.52
递延所得税费用	4,542.87	-69,257.09
合计	1,412,746.51	544,905.43

#### （2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	11,074,592.02	4,094,416.81
按规定/适用税率计算的所得税费用	1,661,188.80	614,162.52
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		

不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
加计扣除费用的影响	-252,985.16	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,542.87	-69257.09
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	1,412,746.51	544,905.43

**(三十七) 持续经营净利润及终止经营净利润**

项目	本期金额		上期金额	
	发生金额	归属于母公司所有者的 损益	发生金额	归属于母公司所有者 的损益
持续经营净利润	9,661,845.51	9,661,845.51	3,549,511.38	3,549,511.38
终止经营净利润				
合计	9,661,845.51	9,661,845.51	3,549,511.38	3,549,511.38

**(三十八) 现金流量表项目注释****1、收到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	605,000.00	164,900.00
利息收入	54,338.08	5,657.67
往来款项	1,064,848.08	806,864.01
营业外收入	0.01	9.58
合计	1,724,186.17	977,431.26

**2、支付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	439,807.08	503,069.71
销售费用	1,617,834.57	921,147.08
财务费用手续费	5,010.74	1,594.85
营业外支出	27,500.00	10,000.00
往来款项	190,449.17	1,422,830.00
其他		
合计	2,280,601.56	2,858,641.64

**(三十九) 现金流量表补充资料****1. 现金流量表补充资料：**

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,661,845.51	3,549,511.38
加：信用减值损失	10,132.28	802,387.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	739,502.21	768,192.30

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	56,990.70	56,990.70
长期待摊费用摊销	5,730.13	27,662.68
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）	-4875.32	61.81
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-477.9
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		16,855.56
投资损失（收益以“－”号填列）	211,246.18	-31,975.06
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,542.87	-69,257.09
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）	6,602,724.61	-5,726,866.49
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,562,074.87	1,025,375.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,929,830.37	801,375.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,920,083.67	1,219,836.12
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	13,933,259.79	1,330,392.60
减：现金的上期期末余额	6,774,021.02	2,343,237.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上期期末余额		
现金及现金等价物净增加额	7,159,238.77	-1,012,845.24

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	期末余额	上期期末余额
一、现金	13,933,259.79	1,330,392.60
其中：库存现金	56,142.90	14,059.29
可随时用于支付的银行存款	13,877,116.89	1,316,333.31
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		
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	13,933,259.79	1,330,392.60

**（四十）所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末余额	受限原因
货币资金	1,139,373.04	开具银行承兑汇票质押保证金

**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、（二十）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 瑗	财务总监兼董事会秘书
许伟伟	监事会主席
王宏伟	监事
李莉	监事
靳玖文	实际控制人靳林文之弟

**（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

无

## 6. 关联方资金拆借

无

**（四）关联方往来款项**

无

## 六、或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日止，公司无应披露未披露的重大或有事项。

## 七、承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日止，公司无需披露的重大承诺事项。

## 八、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。

## 九、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司无应披露未披露的其他重要事项。

## 十、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	4,875.32
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	605,000.00
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	-211,246.18
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	-27,499.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	371,129.15

项目	本期金额
所得税影响额	55,669.37
少数股东权益影响额（税后）	
合计	315,459.78

## （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2023年半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	13.19	0.2149	0.2149
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	12.76	0.2079	0.2079

### 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： $P_0$  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； $E_0$  为归属于公司普通股股东的期初净资产； $E_i$  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； $E_j$  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； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； $E_k$  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； $M_k$  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： $P_0$  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； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  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； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  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 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ ，其中， $P_1$  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。

**附件 I 会计信息调整及差异情况****一、 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

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	4,875.32
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）	605,000.00
债务重组损益	-211,246.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,499.99
<b>非经常性损益合计</b>	<b>371,129.15</b>
减：所得税影响数	55,669.37
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>315,459.78</b>

**三、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**附件 II 融资情况****一、 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

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用