



# 精冶源

NEEQ : 831091

北京精冶源新材料股份有限公司  
(Beijing Jingyeyuan 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、公司负责人左亮珠、主管会计工作负责人柴丽霞及会计机构负责人（会计主管人员）郑玉翠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。

### 三、未按要求披露的事项及原因

无。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
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 .....	78
附件 II	融资情况 .....	78

备查文件目录	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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	北京市西城区新街口外大街 8 号 1 幢 615 号(德胜园区)

## 释义

释义项目		释义
公司、精冶源	指	北京精冶源新材料股份有限公司
股东大会	指	北京精冶源新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	北京精冶源新材料股份有限公司董事会
监事会	指	北京精冶源新材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人
公司章程	指	北京精冶源新材料股份有限公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
会计师事务所	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
高炉	指	可以把铁矿石还原成生铁的一种设施,主要产品是生铁,还有副产品高炉渣和高炉煤气。
耐火材料、耐材	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,但不排除某些产品可含有一定量的金属材料。
环保炮泥	指	由耐火骨料、细粉、结合剂和液体组成,烧后形成碳结合的专为堵塞高炉出铁口用的耐火可塑料,以使用状态供货。
高炉本体检修用耐火材料	指	主要指高炉内部维修及检修用耐火材料,包括风口浇注料、刚玉浇注料、高炉喷涂料、塑性相浇注料、压入料等,通常在高炉大中修或检修中使用。
高炉炉外用耐火材料	指	主要包括铁沟浇注料、陶瓷耐磨料等在高炉外部使用的耐火材料。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京精冶源新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Jingyeyuan New Materials Co., Ltd. JYY		
法定代表人	左亮珠	成立时间	2004年2月4日
控股股东	控股股东为（左亮珠）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（左亮珠），一致行动人为（马英）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-非金属矿物制品业-耐火材料制品制造-耐火陶瓷制品及其他耐火材料制品		
主要产品与服务项目	高温工业用不定型耐火材料，包括环保炮泥、高炉本体检修用耐火材料（包括风口浇注料、刚玉浇注料、高炉喷涂料、塑性相浇注料、压入料等，通常在高炉大中修或检修中使用）、高炉炉外用耐火材料（包括铁沟浇注料、陶瓷耐磨料等在高炉外部使用的耐火材料）等。		
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	精冶源	证券代码	831091
挂牌时间	2014年8月19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）	42,495,955
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	范凌江	联系地址	北京市西城区新街口外大街 8 号 1 幢 615 号(德胜园区)
电话	010-82086998	电子邮箱	jyy_mail@126.com
传真	010-82086998		
公司办公地址	北京市西城区新街口外大街 8 号 1 幢 615 号(德胜园区)	邮政编码	100088
公司网址	http://www.jyy010.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	91110102758739626W		
注册地址	北京市西城区新街口外大街 8 号 1 幢 615 室（德胜园区）		
注册资本（元）	42,495,955	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

公司是国家高新技术企业，专注于无机非金属材料的研发、销售、生产和工程技术服务，主要产品包括塑性相浇注料、环保炮泥、高炉喷涂料、无水在线碳素压入料、铁沟浇注料、陶瓷耐磨料等高温工业用不定形耐火材料。公司以自主研发和产学研结合的模式开发技术，采购原材料后通过生产加工制成产成品，通过整体承包或直接销售的方式，面向客户销售产品或提供服务，实现收益。

公司在无机非金属材料特别是高温环保型耐火材料行业耕耘多年，建立了较为稳定的上下游业务网络，与我国棕刚玉、碳化硅等主要原材料供应商建立了长期稳定的合作关系。公司自成立以来，依靠持续的创新、领先的技术、过硬的产品质量和实际业绩，逐步赢得行业内知名大客户的信任，树立行业质量标杆，形成了比较好的市场口碑，从而实现由点带面的口碑式营销，通过对区域内知名企业客户的突破，通过建立标杆工程服务等方式，逐渐拓展至区域内的其他企业。通过上述区域渗透的方法，公司已成功打入钢铁企业云集的华北、华东市场。

报告期内，公司的商业模式无变化。

#### (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	<p>1、北京市专精特新“小巨人”企业 公司于2022年3月取得北京市经济和信息化局批准颁发的北京市专精特新“小巨人”证书（证书编号：2022XJR0425），有效期为三年。</p> <p>2、北京市专精特新企业 公司于2020年10月取得北京市经济和信息化局批准颁发的北京市专精特新证书（证书编号：2020ZJTX0376），有效期为三年。</p> <p>3、高新技术企业认定 公司于2022年10月18日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202211000203），有效期为三年。</p> <p>4、科技型中小企业认定 全国科技型中小企业信息库显示（北京市2023年第6批入库科技型中小企业名单），公司为科技型中小企业，入库登记编号：202311010208010330，入库登记机关：北京市科学技术委员会。</p>

## 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	52,011,864.26	67,431,278.33	-22.87%
毛利率%	17.82%	31.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	331,196.33	7,576,746.80	-95.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,816.99	7,323,684.25	-99.88%
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）	0.27%	6.21%	-
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）	0.01%	6.01%	-
基本每股收益	0.01	0.18	-94.44%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	150,421,934.74	154,193,037.66	-2.45%
负债总计	29,427,636.68	33,529,935.93	-12.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	120,994,298.06	120,663,101.73	0.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.85	2.84	0.35%
资产负债率%（母公司）	14.91%	21.41%	-
资产负债率%（合并）	19.56%	21.75%	-
流动比率	4.03	3.66	-
利息保障倍数	5.72	10.45	-
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	-5,207,417.30	623,814.30	-934.77%
应收账款周转率	1.09	1.36	-
存货周转率	1.56	1.06	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.45%	2.16%	-
营业收入增长率%	-22.87%	-27.79%	-
净利润增长率%	-95.63%	0.70%	-

## 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	2,724,526.06	1.81%	5,730,567.09	3.72%	-52.46%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	46,139,077.06	30.67%	49,160,584.29	31.88%	-6.15%

应收款项融资	20,610,165.26	13.70%	10,109,853.67	6.56%	103.86%
存货	25,483,066.20	16.94%	29,303,854.34	19.00%	-13.04%
投资性房地产	4,132,811.38	2.75%	4,223,327.57	2.74%	-2.14%
长期股权投资	3,879,511.25	2.58%	2,435,401.03	1.58%	59.30%
固定资产	26,745,964.16	17.78%	27,095,192.72	17.57%	-1.29%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	5,191,955.59	3.45%	5,254,580.53	3.41%	-1.19%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	6,823,763.83	4.54%	6,205,941.66	4.02%	9.96%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	17,721,902.54	11.78%	16,317,401.48	10.58%	8.61%
预付账款	1,715,200.29	1.14%	2,461,767.07	1.60%	-30.33%
未分配利润	62,866,108.61	41.79%	62,534,912.28	40.56%	0.53%
资产总计	150,421,934.74	100.00%	154,193,037.66	100.00%	-2.45%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金：2023年上半年货币资金为272.45万元，同比降低52.46%，降低的主要原因是客户现金支付货款减少，同时银行承兑票据到期解兑较少。
- 2、长期股权投资：2023年上半年末长期股权投资为3,879,511.25元，同比增加59.30%，主要原因是投资参股公司莱法特防火材料（天津）有限公司315万元。
- 3、应收款项融资：本期应收款项融资比上年同期增加103.86%，增幅较大原因是应收账款回款较好，且回款方式大多为银行承兑汇票，而采购同比减少，用于银行承兑支付的款项相应减少，最终导致应收款项融资增幅比例较大。
- 4、预付账款：本期预付账款同比减少30.33%，主要原因是报告期销售业务特别是需要预付款项的高炉维修业务下降，导致预付账款下降。

#### （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	52,011,864.26	-	67,431,278.33	-	-22.87%
营业成本	42,744,196.66	82.18%	45,966,385.10	68.17%	-7.01%
毛利率	17.82%	-	31.83%	-	-
销售费用	1,913,474.92	3.68%	1,534,253.80	2.28%	24.72%
管理费用	2,080,806.89	4.00%	1,932,813.57	2.87%	7.66%
研发费用	2,791,689.54	5.37%	6,511,342.76	9.66%	-57.13%
财务费用	275,054.63	0.53%	619,168.63	0.92%	-55.58%

信用减值损失	-1,684,284.31	-3.24%	-1,475,009.75	-2.19%	14.19%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	348,174.11	0.67%	297,720.63	0.44%	16.95%
投资收益	-175,543.13	-0.34%	189,778.53	0.28%	-192.50%
公允价值变动收益	101,893.14	0.20%	-	-	100%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	354,281.20	0.68%	9,219,080.28	13.67%	-96.16%
营业外收入	31,095.69	0.06%	-	-	100%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	331,196.33	0.64%	7,576,746.80	11.24%	-95.63%
经营活动产生的现金流量净额	-5,207,417.30	-	623,814.30	-	-934.77%
投资活动产生的现金流量净额	1,477,228.65	-	-1,049,600.00	-	240.74%
筹资活动产生的现金流量净额	724,147.62	-	858,406.94	-	-15.64%

#### 项目重大变动原因：

- 1、毛利率：2023年上半年毛利率为17.82%，与2022年上半年的31.83%相比，降幅较大。2023年以来，下游钢铁行业整体经营形势持续低迷，钢铁企业亏损面加大，导致耐材供应价格持续走低，竞争更加激烈，客户要求降价的情况较多，同时公司获得的毛利率较高的高炉维修业务减少，从而导致2023年上半年整体毛利率下降。
- 2、营业收入：公司2023年上半年营业收入同比减少22.87%，减少的主要原因是经济景气度较差，钢铁行业整体经营情况同比持续恶化，公司为应对风险适当降低了风险较高客户的销售及供货。
- 3、销售费用：公司2023年上半年销售费用同比增加24.72%，主要原因是报告期内公司采取措施开辟新业务投入较多，以对冲传统业务竞争过于激烈及毛利率下降的影响。
- 4、研发费用：公司2023年上半年研发费用同比降低57.13%，主要原因是传统业务研发投入降低所致。
- 5、财务费用：公司2023年上半年财务费用同比降低55.58%，主要原因是报告期内贷款减少。
- 6、投资收益：公司2023年上半年投资收益为-175,543.13元，相比去年同期的189,778.52元同比降低192.50%，降低的主要原因是参股公司莱法特防火材料河北有限公司和莱法特防火材料(天津)有限公司2023年上半年亏损导致。
- 7、营业利润：公司2023上半年营业利润为354,281.20元，相比去年同期的9,219,080.28元降低96.16%，降低的主要原因是：营业收入同比降低，高毛利率的高炉维修业务收入同比减少。
- 8、净利润：公司2023上半年的净利润为331,196.33元，相比去年同期的7,576,746.80元降低95.63%，与营业利润同步下降。
- 9、经营活动产生的现金流量净额：2023年上半年经营性现金流量净额为-5,207,417.30元，同比大幅

下降934.77%，降低的主要原因是客户以现金支付货款减少，同时公司需要支付的应付款增加所致。

10、投资活动产生的现金流量净额：2023上半年投资性现金流量净额为1,477,228.65元，同比增加240.74%，主要原因是本期赎回理财产品金额大于本期购买理财产品金额所致。

#### 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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
精冶源新材料河北有限公司	子公司	研发、生产和销售耐火材料	40,000,000.00	59,981,874.30	46,523,973.79	37,927,188.09	-276,975.35
莱法特防火材料河北有限公司	参股公司	研发、生产和经销防火材料	15,000,000.00	14,116,002.29	14,116,002.29	1,192,715.35	-438,855.52
莱法特防火材料(天津)有限公司	参股公司	研发、生产和经销防火材料	15,000,000.00	20,554,376.86	14,464,784.74	8,566,482.34	-142,531.98

莱法特防火材料(天津)有限公司：2022年10月31日，公司第三届董事会第九次会议审议通过《关于公司与广东坚朗五金制品股份有限公司共同出资设立莱法特防火材料(天津)有限公司的议案》。根据议案，公司与广东坚朗五金制品股份有限公司共同出资设立莱法特防火材料(天津)有限公司，注册地址为天津市武清开发区，注册资本为人民币15,000,000.00元。其中，广东坚朗五金制品股份有限公司出资人民币11,850,000.00元，占注册资本的79.00%；北京精冶源新材料股份有限公司出资人民币3,150,000.00元，占注册资本的21.00%。莱法特防火材料(天津)有限公司已完成注册，经营范围是研发、生产和经销防火材料等。

莱法特防火材料河北有限公司：2023年4月20日，莱法特防火材料河北有限公司召开股东会，股东成员广东坚朗五金制品股份有限公司、北京精冶源新材料股份有限公司、徐小勇表决通过自2023年4月20日起莱法特防火材料河北有限公司终止经营，成立清算小组。

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
莱法特防火材料河北有	该参股公司主要产品为防火材料，其核心技术与公司技术有一定关联性，但其	公司通过对参股公司提供技术支持，可帮助其提高产品竞争力，从而利用其在行业内的

限公司	生产及销售的产品与公司产品为不同的行业及市场领域。	销售优势迅速扩大市场份额，并最终享有相应的权益。
莱法特防火材料(天津)有限公司	该参股公司主要产品为建筑防火材料，其产品核心技术与公司技术有一定关联性，但其生产及销售的产品与公司产品为不同的行业及市场领域。	公司通过对参股公司提供技术和研发支持，可帮助其提高产品竞争力，开发新型建筑防火产品，利用其在行业内的销售优势迅速扩大市场份额，并最终享有相应的权益。

## (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

## 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
行业整合的风险	近几年，中国及全球经济环境发生了重大变化，公司下游钢铁行业的整合开始明显加速，以宝武为代表的大型钢企加快了并购步伐，行业集中度快速提升。公司所在的耐火材料行业，也出现了不同于以往的竞争格局：一是与钢铁企业的深度合作，二是耐材企业之间整合迹象明显。随着经济持续低迷和行业经营困难，行业整合步伐将加速。公司能否适应行业经营格局的变化，适应本行业和上下游的变化，对管理团队是巨大挑战。
核心员工队伍稳定及发展的风险	公司是以技术为核心竞争力的企业，公司生存和发展的基石是技术和产品，新产品的开发和业务开拓均依靠高素质、不断发展壮大的核心员工队伍。能否保持核心员工队伍的稳定，技术、生产和销售人才的培养是公司稳健经营及发展的重要因素。公司近几年不断推出新产品，销售队伍能否适应不断变化的行业竞争格局，快速拓展新产品市场，是公司未来能否持续发展的关键。
股权集中及实际控制人不当控制的风险	公司股权较为集中，实际控制人左亮珠、马英二人为夫妻关系，合计持有公司65.55%的股份。左亮珠、马英均为公司董事，且左亮珠担任董事长兼总经理，能够对公司股东大会决策、董事会决策、经营管理、财务会计处理、人事任免等产生直接的、重大的影响。公司实际控制人可能凭借其控股地位及主持公司日常经营活动的便利，对公司的人事任免、生产经营决策、关联交易、财务管理及内控等进行不当操控，从而损害公司及公司中小股东的利益。综上，能否持续改进公司治理质量是公司能否持续健康发展的关键因素之一。
产能过剩、无序竞争的风险	耐材行业企业数量多、生产规模小、市场无序竞争、低价竞销、秩序混乱的局面有所好转但没有根本改变，行业整合步伐明显加快，龙头企业市场份额不断扩大，市场集中度快速提升。行业内规模较小的企业为了生存，造成市场价格持续混乱，导致多数企业在市场竞争中缺乏定价权。
下游行业萎缩及竞争格局变化的风险	2023年上半年，我国生铁产量4.52亿吨，同比增长2.7%；粗钢产量5.36亿吨，同比增长1.3%；钢材产量6.7亿吨，同比增长4.4%。鉴于近期经济持续低迷，制造业景气度偏低，以及国家经济发展的深化、环保督察力度日益严厉和对废钢再利用的鼓励，生铁和粗钢产量无法长期维持高产量。以宝武为代表的大型钢铁企业并购整合步伐加快，数家超大型钢铁企业集团正逐步形成并快

	速扩大，这些企业集团将主导中国钢铁行业。耐材企业必须适应这种竞争格局的变化，公司必须在行业存量市场挖掘业务及适应大型钢铁企业对产品及服务要求的不断提高，否则生存空间将逐步被挤压。
原材料价格波动的风险	公司主要产品为高温工业用耐火材料。一方面，公司生产的不定形耐火材料具有差异化和定制化生产的特点，缺乏标准化的控制机制；另一方面，公司生产的不定形耐火材料主要应用于钢铁企业的高炉区域，对高炉运行的经济效益和安全防护起到重要作用，具有较高的风险。同时，由于公司产品使用环境的特点，现场操作人员的安全生产及人身防护极为重要，不当操作及由于产品使用环境本身引发的生产事故，都有可能祸及现场作业人员。
客户集中风险	公司主要向钢铁企业提供耐火材料直销和整体承包服务，销售收入相对集中于少数客户，客户集中不利于公司分散经营风险，单一重要客户的得失将对公司生产经营带来较大影响。随着公司不断开发新客户，这一风险正逐步降低。未来一段时间，不断开发和加大优质客户的合作力度是公司的核心任务。
对外投资失败的风险	2022 年底，公司做出决议，与广东坚朗五金制品股份有限公司共同出资设立莱法特防火材料（天津）有限公司，注册地址为天津市武清开发区，注册资本为人民币 15,000,000.00 元。其中，广东坚朗五金制品股份有限公司出资人民币 11,850,000.00 元，占注册资本的 79.00%；北京精冶源新材料股份有限公司出资人民币 3,150,000.00 元，占注册资本的 21.00%，主营业务为新型建筑防火材料。2018 年，公司与广东坚朗五金制品股份有限公司、徐小勇等出资设立莱法特防火材料河北有限公司，注册资本人民币 1,500 万元，其中公司出资人民币 306 万元，主营业务为耐火窗等新型防火材料。莱法特防火材料河北有限公司股东会于 2023 年 4 月 20 日表决通过终止经营并成立清算小组的决议。鉴于建筑防火材料为新兴市场有一定的不确定性且该业务与第三方合作，存在一定的经营风险。公司在河北唐山曹妃甸设立全资子公司精冶源新材料河北有限公司，注册资本人民币 4,000 万元，通过购买土地建设厂房的方式建立科研生产基地，投资金额较大，该科研生产基地管理团队是否能持续提高管理水平，持续研发新产品、降低生产成本、提高产品质量、确保生产安全和环保达标，存在一定的不可预知风险。
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 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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	2,000,000.00	260,298.02
销售产品、商品,提供劳务	6,500,000.00	6,047.15
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	20,000,000.00	4,000,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无。

(四) 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023-007	-	-	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司第三届董事会第十一次会议、2022年年度股东大会审议通过《关于预计2023年度购买理财》议案，在不影响公司主营业务的正常发展并确保公司经营资金需求的前提下，公司利用闲置自有资金购买银行短期低风险理财产品。2023年上半年公司累计购买工银理财·法人“添利宝”净值型理财产品4,000,000.00元，2023年6月30日理财余额7,000,000.00元，2023年上半年理财收益101,893.14元。

公司购买理财产品的资金仅限于公司的闲置自有资金，是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，所购买的理财产品均为稳健性理财产品，风险可控，同时产品均为短期理财产品，资金使用灵活度高。因此，公司购买理财产品不会影响公司的日常经营，并有利于提高公司闲置资金的使用效率和收益。

(五) 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
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年3月26日	-	不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。
-	董监高	同业竞争承诺	2014年3月26日	-	1. 本人及与本人关系密切的家庭成员；2. 本人直接或间接控制的其他企业；3. 本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；4. 与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制，或担任董事、高级管理人员的其他企业与本公司不再进行不规

					范的资金拆借，尽力减少或避免关联交易的发生；对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司章程》及《关联交易管理制度》的规定履行相关决策批准程序，保证交易价格的公允性
--	--	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。
----

## 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	18,857,964	44.38%	-20,325	18,837,639	44.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,963,730	16.39%	0	6,963,730	16.39%	
	董事、监事、高管	7,879,329	18.54%	12,775	7,892,104	18.57%	
	核心员工	1,028,679	2.42%	126,318	1,154,997	2.72%	
有限售条件股份	有限售股份总数	23,637,991	55.62%	20,325	23,658,316	55.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,891,190	49.16%	0	20,891,190	49.16%	
	董事、监事、高管	23,637,991	55.62%	20,325	23,658,316	55.67%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		42,495,955	-	0	42,495,955	-	
普通股股东人数							52

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	左亮珠	26,358,040	0	26,358,040	62.02%	19,768,530	6,589,510	0	0
2	陶其元	6,471,353	0	6,471,353	15.23%	0	6,471,353	0	0
3	肖丽莹	2,941,176	0	2,941,176	6.92%	0	2,941,176	0	0
4	朱继昌	2,319,106	0	2,319,106	5.46%	1,739,330	579,776	0	0
5	马英	1,496,880	0	1,496,880	3.52%	1,122,660	374,220	0	0
6	田四保	988,201	124,700	1,112,901	2.62%	0	1,112,901	0	0
7	柴丽霞	773,894	33,100	806,994	1.90%	600,746	206,248	0	0

8	范凌江	558,400	0	558,400	1.31%	418,800	139,600	0	0
9	闵实	70,000	0	70,000	0.16%	0	70,000	0	0
10	施学军	59,000	0	59,000	0.14%	0	59,000	0	0
<b>合计</b>		42,036,050	-	42,193,850	99.28%	23,650,066	18,543,784	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：左亮珠与马英为夫妻关系，田四保为左亮珠姐夫									

## 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
左亮珠	董事长、总经理	男	1971年5月	2023年5月19日	2026年5月18日
马英	董事	女	1973年7月	2023年5月19日	2026年5月18日
范凌江	董事、副总经理	男	1968年8月	2023年5月19日	2026年5月18日
朱继昌	董事、副总经理	男	1981年10月	2023年5月19日	2026年5月18日
柴丽霞	董事、财务总监	女	1976年12月	2023年5月19日	2026年5月18日
包健	监事会主席	男	1990年11月	2023年5月19日	2026年5月18日
王鹤	监事	女	1993年9月	2023年5月19日	2026年5月18日
田世秀	监事	男	1991年6月	2023年5月19日	2026年5月18日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

左亮珠与马英为夫妻关系，此外其他人之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
田世秀	销售经理	新任	监事	原监事赵明离职后当选
赵明	监事	离任	无	因个人原因离职

#### 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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
田世秀	监事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

田世秀，男，1991年6月生，无境外永久居留权，大学本科学历。2015年7月至2016年1月，就职于天发重型水电设备制造有限公司，担任机械工程师；2016年1月至2021年7月，就职于天津中环半导体股份有限公司，担任设备主管；2021年7月至今，就职于北京精冶源新材料股份有限公司，担任销售经理。

(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
管理人员	3	3
行政人员	0	0
财务人员	10	10
技术人员	9	23
生产人员	12	10
销售人员	17	24
员工总计	51	70

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	8			8

核心员工的变动情况:

2019年1月21日,公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于提名公司核心员工》的议案,通过郑玉翠、高徐芳、张长林、郝振帅、靳云瑞、左尔鹏、李宾、李富林、范慧东、王航、唐云龙、高慧娟、马春晖、孟欣艳等14人为公司核心员工

2020年,靳云瑞因年龄原因退休,唐云龙、高慧娟因个人原因离职。2022年,郝振帅、李宾、孟欣艳、李富林因个人原因离职。公司部分核心员工的变化,是个人基于职业规划选择离职或退休。公司位于曹妃甸的科研生产基地已投入使用,公司在研发、生产、供应链管理、市场销售等方面需要更多人才。公司一直积极招聘新员工加盟,并给予其充分的发展空间和行业有竞争力的薪酬待遇。

## 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) 合并资产负债表

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	五（一）	2,724,526.06	5,730,567.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	7,110,768.78	11,008,875.64
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	46,139,077.06	49,160,584.29
应收款项融资	五（四）	20,610,165.26	10,109,853.67
预付款项	五（五）	1,715,200.29	2,461,767.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	1,841,173.12	2,494,402.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	25,483,066.20	29,303,854.34
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	五（八）	81,172.23	119,303.85
<b>流动资产合计</b>		<b>105,705,149.00</b>	<b>110,389,208.57</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	五（九）	3,879,511.25	2,435,401.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十）	4,132,811.38	4,223,327.57

固定资产	五（十一）	26,745,964.16	27,095,192.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	191,820.91	239,776.14
无形资产	五（十三）	5,191,955.59	5,254,580.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十四）	4,574,722.45	4,555,551.10
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		44,716,785.74	43,803,829.09
<b>资产总计</b>		150,421,934.74	154,193,037.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十五）	6,823,763.83	6,205,941.66
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			
应付账款	五（十六）	17,721,902.54	16,317,401.48
预收款项			
合同负债	五（十七）	236,920.97	138,401.35
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十八）	461,055.50	327,626.58
应交税费	五（十九）	646,987.54	2,128,956.35
其他应付款	五（二十）	107,176.80	4,914,939.82
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十一）	207,946.17	96,606.54
其他流动负债	五（二十二）	30,799.73	17,992.17
<b>流动负债合计</b>		26,236,553.08	30,147,865.95
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（二十三）	77,122.81	233,343.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十四）	3,112,629.44	3,147,395.23
递延所得税负债	五（十四）	1,331.35	1,331.35
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,191,083.60	3,382,069.98
<b>负债合计</b>		29,427,636.68	33,529,935.93
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十五）	42,495,955.00	42,495,955.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	7,994,727.19	7,994,727.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	7,637,507.26	7,637,507.26
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	62,866,108.61	62,534,912.28
归属于母公司所有者权益合计		120,994,298.06	120,663,101.73
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		120,994,298.06	120,663,101.73
<b>负债和所有者权益总计</b>		150,421,934.74	154,193,037.66

法定代表人：左亮珠

主管会计工作负责人：柴丽霞

会计机构负责人：郑玉翠

## （二） 母公司资产负债表

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		809,925.16	4,652,501.14
交易性金融资产		7,110,768.78	11,008,875.64
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	39,221,915.09	54,108,337.76
应收款项融资		20,610,165.26	8,094,453.67
预付款项		370,066.24	1,674,022.43
其他应收款	十三（二）	1,727,127.47	2,294,298.07
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		15,311,124.36	16,731,567.52
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			119,303.85
<b>流动资产合计</b>		85,161,092.36	98,683,360.08
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	43,879,511.25	42,435,401.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		119,033.27	121,248.35
固定资产		1,854,066.97	1,878,378.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		191,820.91	239,776.14
无形资产		21,960.50	23,423.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,893,252.96	3,690,205.33
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		49,959,645.86	48,388,433.62
<b>资产总计</b>		135,120,738.22	147,071,793.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,003,333.33	6,005,941.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,665,045.89	18,645,472.36
预收款项			
合同负债		236,920.97	138,401.35
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		180,199.49	155,685.06
应交税费		635,325.76	1,276,080.23
其他应付款		106,042.42	4,914,939.82
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		207,946.17	96,606.54
其他流动负债		30,799.73	17,992.17
<b>流动负债合计</b>		<b>20,065,613.76</b>	<b>31,251,119.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		77,122.81	233,343.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,331.35	1,331.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>78,454.16</b>	<b>234,674.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,144,067.92</b>	<b>31,485,793.94</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		42,495,955.00	42,495,955.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,994,727.19	7,994,727.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,637,507.26	7,637,507.26
一般风险准备			
未分配利润		56,848,480.85	57,457,810.31
<b>所有者权益合计</b>		<b>114,976,670.30</b>	<b>115,585,999.76</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>135,120,738.22</b>	<b>147,071,793.70</b>

### （三） 合并利润表

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>		52,011,864.26	67,431,278.33
其中：营业收入	五（二十九）	52,011,864.26	67,431,278.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		50,247,822.87	57,224,687.46
其中：营业成本	五（二十九）	42,744,196.66	45,966,385.10

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十）	442,600.23	660,723.60
销售费用	五（三十一）	1,913,474.92	1,534,253.80
管理费用	五（三十二）	2,080,806.89	1,932,813.57
研发费用	五（三十三）	2,791,689.54	6,511,342.76
财务费用	五（三十四）	275,054.63	619,168.63
其中：利息费用		81,714.00	139,390.29
利息收入		8,029.08	4,668.30
加：其他收益	五（三十五）	348,174.11	297,720.63
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-175,543.13	189,778.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-175,543.13	189,778.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	101,893.14	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-1,684,284.31	-1,475,009.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		354,281.20	9,219,080.28
加：营业外收入	五（三十九）	31,095.69	
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		385,376.89	9,219,080.28
减：所得税费用	五（四十）	54,180.56	1,642,333.48
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		331,196.33	7,576,746.80
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）		331,196.33	7,576,746.80
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）		331,196.33	7,576,746.80
<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>		331,196.33	7,576,746.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		331,196.33	7,576,746.80
(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）		0.01	0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.18

法定代表人：左亮珠

主管会计工作负责人：柴丽霞

会计机构负责人：郑玉翠

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三（四）	46,818,543.24	65,939,130.26
减：营业成本	十三（四）	42,810,967.01	54,359,691.78
税金及附加		122,330.51	449,379.74
销售费用		981,856.64	923,781.70
管理费用		1,023,499.92	806,165.41
研发费用		1,092,448.60	4,292,225.16
财务费用		229,679.85	195,209.05
其中：利息费用		79,158.34	117,295.85
利息收入		4,086.20	4,074.94
加：其他收益		26,067.36	20,555.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	-175,543.13	189,778.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-175,543.13	189,778.53
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）		101,893.14	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,353,650.86	-1,235,973.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-843,472.78	3,887,037.76
加：营业外收入		31,095.69	
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-812,377.09	3,887,037.76
减：所得税费用		-203,047.63	-2,816.78
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-609,329.46	3,889,854.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-609,329.46	3,889,854.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-609,329.46	3,889,854.54
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.09

#### （五）合并现金流量表

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		21,633,423.65	17,630,564.91
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		182,579.20	87,835.20
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	3,684,523.37	7,757,886.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		25,500,526.22	25,476,286.63
购买商品、接受劳务支付的现金		11,856,984.31	10,799,119.77
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		2,896,831.33	3,467,433.27
支付的各项税费		3,981,008.90	3,171,900.91
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	11,973,118.98	7,414,018.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		30,707,943.52	24,852,472.33
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,207,417.30	623,814.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,530,346.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		9,530,346.65	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		703,118.00	1,049,600.00
投资支付的现金		7,150,000.00	
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		200,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,053,118.00	1,049,600.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,477,228.65	-1,049,600.00

<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		6,820,000.00	5,000,000.00
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>		6,820,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,852.38	141,593.06
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>		6,095,852.38	4,141,593.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		724,147.62	858,406.94
<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>		-3,006,041.03	432,621.24
加：期初现金及现金等价物余额		5,730,567.09	2,973,568.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,724,526.06	3,406,189.97

法定代表人：左亮珠

主管会计工作负责人：柴丽霞

会计机构负责人：郑玉翠

#### （六） 母公司现金流量表

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		20,544,554.64	14,876,217.91
收到的税费返还		182,579.20	
收到其他与经营活动有关的现金		2,708,588.96	5,571,832.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		23,435,722.80	20,448,050.23
购买商品、接受劳务支付的现金		16,267,690.92	11,759,126.91
支付给职工以及为职工支付的现金		1,179,634.41	1,366,956.49
支付的各项税费		1,731,678.03	2,403,667.49
支付其他与经营活动有关的现金		9,260,208.74	3,387,897.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		28,439,212.10	18,917,648.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,003,489.30	1,530,401.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,530,346.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		9,530,346.65	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,000.00	
投资支付的现金		7,150,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,275,000.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,255,346.65</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	3,000,000.00
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>		<b>5,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		94,433.33	119,498.62
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>		<b>6,094,433.33</b>	<b>4,119,498.62</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,094,433.33</b>	<b>-1,119,498.62</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,842,575.98</b>	<b>410,902.75</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,652,501.14	2,591,086.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>809,925.16</b>	<b>3,001,989.03</b>

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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：

无。

#### (二) 财务报表项目附注

## 北京精冶源新材料股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

#### (一) 公司概况

北京精冶源新材料股份有限公司（以下简称“精冶源”或“本公司”或“公司”）是一家在北京市注册的股份有限公司，由左亮珠、马英共同发起设立，并经北京市工商行政管理局西城分局核准登记，企业法人营业执照注册号：110102006435684。本公司注册地址：北京市西城区新街口外大街8号1幢615号（德胜园区）。

精冶源的前身为北京市京冶源建筑材料有限公司，2014年3月11日在该公司基础上整体变更为股份有限公司，变更后注册资本为人民币7,700,000.00元，股本总数770万股。

2015年1月16日，根据本公司2014年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，及本公司2015-001号《北京精冶源新材料股份有限公司股票发行认购公告》，公司申请增加注册资本人民币5,570,300.00元。增资完成后，公司注册资本变更为13,270,300.00元。

2015年5月18日，公司2014年度股东大会审议通过了《2014年度利润分配及资本公积转增股本预案》、《关于利润分配及转增股本后修改公司章程的议案》，公司申请将资本公积7,298,665.00元和利润分配11,279,755.00元，合计18,578,420.00元转增资本。转增后注册资本为人民币31,848,720.00元。

2019年3月21日，公司2019年第4次临时股东大会通过了《北京精冶源新材料股份有限公司2019年第一次股票发行方案》，公司增加注册资本人民币10,647,235.00元，变更后的注册资本为人民币42,495,955.00元。

本公司建立了股东会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设经理室、技术部、销售市场部、生产采购与工程服务部、综合部（财务、人事行政）等职能部门。

本公司所处行业为耐火材料行业，本公司现已逐渐成长为耐材行业的技术领先型企业，曾创造了国内单铁沟浇注料出铁量的历史记录。公司的主要产品包括速干浇注料、护炉炮泥、喷涂料、风口区域及炉缸浇注料、陶瓷耐磨料、压入料等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议于2023年8月21日批准。

## （二）本年度合并财务报表范围

纳入合并范围的公司共两家，分别为母公司北京精冶源新材料股份有限公司和子公司精冶源新材料河北有限公司。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），

并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二)持续经营:本财务报表以持续经营为基础列报,本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况、2023年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二)会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

#### (三)营业周期

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

#### (四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五)企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

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

##### 2. 非同一控制下的企业合并

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

营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

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

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

##### 3. 合并财务报表抵销事项

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

##### 4. 合并取得子公司会计处理

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

##### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (九) 金融工具

#### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

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

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

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

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

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

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

## （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并

按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到500万元（含500万元）以上的应收账款、单项金额50万元以上的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提预期信用损失的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提预期信用损失。

单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
单项金额重大并单项计提预期信用损失的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提预期信用损失。

按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项：

组合名称	信用损失计提方法
本公司将应收款项按款项性质分为销售货款和其他往来、备用金及保证金等。对销售货款和其他往来、备用金及保证金组合均采用账龄分析法计提预期信用损失；本公司对纳入合并报表范围内公司之间的应收款项不计提预期信用损失，对应收票据中的银行承兑汇票不计提预期信用损失。	账龄分析法

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

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

组合中，采用账龄分析预期信用损失的预期信用损失率对照表：

账龄	应收票据计提比例%	应收账款计提比例%
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年		10.00
2-3年		20.00
3-4年		50.00
4-5年		80.00
5年以上		100.00

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

### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

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

## （十一）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。本公司存货分为原材料、在产品、包装物、库存商品、委托加工物资等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

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

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

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

#### 2. 后续计量及损益确认方法

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

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

与被投资单位之间发生重要交易。

### (十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.38

### (十四) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

#### 2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4-10	5	23.75-9.50
办公设备	5	5	19.00

#### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### (十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定

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

## （十六）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## （十七）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度

终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50.00	直线法
独占许可使用权	15.42	直线法
软件	5.00	直线法

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

## （十八）长期资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十九) 长期待摊费用

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

#### (二十) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

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

##### 2. 离职后福利

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

##### 3. 辞退福利

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

##### 4. 其他长期职工福利

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

#### (二十一) 收入

##### 1. 一般原则

(1) 销售商品。在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务。对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(3) 让渡资产使用权。与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 2. 收入确认的具体方法

本公司主营业务收入确认的具体方法如下：

(1) 直接销售产品方式：产品发至客户后，按照合同约定的条款在客户验收合格或使用合格后，公司确认销售收入。

(2) 整体承包销售方式：

A、产品发至客户并按合同要求进行项目（即整体承包项目，包括中间包、钢包、铁水包等项目承包）施工，项目施工完成后交付客户使用，使用结束后根据合同约定结算的条款（如炉数、出钢量、出铁量等）按月确认销售收入。

B、产品发至客户并按合同要求进行项目（即整体承包项目，包括中间包、钢包、铁水包等项目承包）施工，项目施工完成后，经定作方验收合格，并以其出具的竣工验收报告为结算依据，根据承包合同确认销售收入。

## (二十二) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为

所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

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

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

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

## 2. 政府补助确认时点

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

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

#### (二十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据
2. 会计政策变更的影响

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13
城市维护建设税	按实际缴纳增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15

纳税主体名称	所得税税率(%)
北京精冶源新材料股份有限公司	15
精冶源新材料河北有限公司	15

#### (二) 重要税收优惠及批文

1. 北京精冶源新材料股份有限公司于2022年10月18日通过复审取得《高新技术企业证书》(证书编号:GR202211000203),该证书有效期为三年。按照高新技术企业的相关税收优惠政策,公司减按15%计缴所得税。

2. 精冶源新材料河北有限公司于2022年10月18日通过复审取得《高新技术企业证

书》（证书编号：GR202213000731），该证书有效期为三年。按照高新技术企业的相关税收优惠政策，公司减按15%计缴所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

说明：本财务报表期初余额指2022年12月31日财务报表数，期末余额指2023年6月30日财务报表数，本期发生额指2023年度1-6月，上期发生额指2022年度1-6月，子公司同。

### （一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	18,012.05	17,979.65
银行存款	2,706,514.01	5,712,587.44
其他货币资金		
合计	2,724,526.06	5,730,567.09

期末，本公司不存在抵押、质押、冻结或存放在境外的款项。

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	7,110,768.78	11,008,875.64
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他（理财产品）	7,110,768.78	11,008,875.64
合计	7,110,768.78	11,008,875.64

### （三）应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,355,474.00	2.42	1,355,474.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	54,691,965.93	97.58	8,552,888.87	15.64
其中：账龄组合	54,691,965.93	97.58	8,552,888.87	15.64
合计	56,047,439.93	100.00	9,908,362.87	17.68

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,355,474.00	2.36	1,355,474.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	56,094,286.56	97.64	6,933,702.27	12.36
其中：账龄组合	56,094,286.56	97.64	6,933,702.27	12.36
合计	57,449,760.56	100.00	8,289,176.27	14.43

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
上海海博鑫惠国际贸易有限公司	1,355,474.00	1,355,474.00	5年以上	100.00	涉及诉讼，对方单位无偿还能力
合计	1,355,474.00	1,355,474.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	35,620,065.72	5.00	1,781,003.29	41,176,730.04	5.00	2,058,836.51
1至2年	5,446,943.93	10.00	544,694.39	9,717,337.89	10.00	971,733.79
2至3年	8,581,337.65	20.00	1,716,267.53	650,237.25	20.00	130,047.45
3至4年	493,637.25	50.00	246,818.63	1,429,381.76	50.00	714,690.88
4至5年	1,429,381.76	80.00	1,143,505.41	311,029.90	80.00	248,823.92
5年以上	3,120,599.62	100.00	3,120,599.62	2,809,569.72	100.00	2,809,569.72
合计	54,691,965.93	15.64	8,552,888.87	56,094,286.56	12.36	6,933,702.27

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,619,186.60 元；本期核销坏账准备金额为 0 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
天津铁厂有限公司	7,808,463.10	13.93	398,396.78
冀南钢铁集团有限公司	5,290,385.79	9.44	264,519.29
河北普阳钢铁有限公司	3,147,498.57	5.62	157,374.93
迁安市九江线材有限责任公司	3,045,838.60	5.43	503,742.35
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	2,905,876.66	5.18	145,293.83
合计	22,198,062.72	39.60	1,469,327.18

(四) 应收款项融资

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	20,610,165.26	10,109,853.67
其中：银行承兑汇票	20,610,165.26	10,109,853.67
商业承兑汇票		
合计	20,610,165.26	10,109,853.67

截至期末，已用于质押/转为应收账款/已背书但尚未到期的应收票据

类 别	已背书但尚未到期	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	11,218,951.40	
商业承兑汇票		
合计	11,218,951.40	

(五) 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	1,614,651.43	94.14	2,389,658.84	97.07
1 年以上	100,548.86	5.86	72,108.23	2.93
合计	1,715,200.29	100.00	2,461,767.07	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
广西扶绥县盛唐矿物材料有限责任公司	187,666.40	10.94
安阳市定兴冶金耐材有限公司	162,373.33	9.47
迁安市九江煤炭储运有限公司	153,561.00	8.95
唐山曹妃甸区首晟建筑工程	150,667.22	8.78
国网冀北电力有限公司	135,664.75	7.91
合计	789,932.70	46.05

(六) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,280,651.28	2,868,783.07
减：坏账准备	439,478.16	374,380.45
合计	1,841,173.12	2,494,402.62

### 1. 其他应收款项

#### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	2,171,067.40	2,776,305.10
备用金	32,646.25	49,869.02
代扣代缴社保	76,937.63	42,608.95
其他		374,380.45
减：坏账准备	439,478.16	2,494,402.62
合计	1,841,173.12	2,776,305.10

#### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,316,090.74	57.71	2,305,477.97	80.35
1 至 2 年	571,255.44	25.05	72,000.00	2.51
2 至 3 年	2,500.00	0.11	175,820.00	6.13
3 至 4 年	75,320.00	3.30	185,485.10	6.47
4 至 5 年	185,485.10	8.13	30,000.00	1.05
5 年以上	130,000.00	5.70	100,000.00	3.49
合计	2,280,651.28	100.00	2,868,783.07	100.00

#### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	374,380.45			374,380.45
本期计提	65,097.71			65,097.71
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	439,478.16			439,478.16

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
叮当(天津)电子商务有限公司	保证金	605,000.00	1 年以内	26.53	30,250.00
迁安市九江线材有限责任公司	保证金	500,000.00	1 年-2 年	21.92	50,000.00
江苏省镇鑫钢铁有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	13.15	15,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 余额
天津铁厂有限公司	保证金	116,100.00	1年以内	5.09	5,805.00
山西建龙钢铁有限公司	保证金	75,185.10	4年-5年	3.30	60,148.08
合计		1,596,285.10		69.99	161,203.08

## (七) 存货

### 1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,395,998.34		9,395,998.34	10,420,813.72		10,420,813.72
周转材料	1,141,075.52		1,141,075.52	1,168,104.49		1,168,104.49
库存商品	14,945,992.34		14,945,992.34	17,714,936.13		17,714,936.13
合计	25,483,066.20		25,483,066.20	29,303,854.34		29,303,854.34

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	81,172.23	
预缴所得税		119,303.85
合计	81,172.23	119,303.85

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加 投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	本期增减变动					期末余额	减值 准备 期末 余额
					其他综合 收益调整	其他 权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
莱法特防火材料河 北有限公司	2,435,401.03			-1,593,494.57						841,906.46	
莱法特防火材料天 津有限公司		3,150,000.00		-112,395.21						3,037,604.79	
合计	2,435,401.03	3,150,000.00		-1,705,889.78						3,879,511.25	

(十) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,313,813.68	1,402,822.12	4,716,635.80
2. 本期增加金额			
固定资产转入			
无形资产转入			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,313,813.68	1,402,822.12	4,716,635.80
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	362,378.13	130,930.10	493,308.23
2. 本期增加金额	76,487.95	14,028.24	90,516.19
计提\摊销\转入	76,487.95	14,028.24	90,516.19
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	438,866.08	144,958.34	583,824.42
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,874,947.60	1,257,863.78	4,132,811.38
2. 期初账面价值	2,951,435.55	1,271,892.02	4,223,327.57

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	26,745,964.16	27,095,192.72
减：减值准备		
合计	26,745,964.16	27,095,192.72

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	21,631,445.37	10,519,681.59	75,512.03	1,329,538.16	65,500.20	33,621,677.35
2. 本期增加金额		552,695.59		150,884.95		703,580.54
(1) 购置						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
(2)在建工程转入						
3.本期减少金额						
4.期末余额	21,631,445.37	11,072,377.18	75,512.03	1,480,423.11	65,500.20	34,325,257.89
二、累计折旧						
1.期初余额	2,453,359.74	2,802,237.81	65,435.93	1,164,885.81	40,565.34	6,526,484.63
2.本期增加金额	589,003.92	488,390.69	1,625.98	43,892.73	4,168.65	1,127,081.97
(1)计提	589,003.92	488,390.69	1,625.98	43,892.73	4,168.65	1,127,081.97
3.本期减少金额	74,272.87					
4.期末余额	2,968,090.79	3,290,628.50	67,061.91	1,208,778.54	44,733.99	7,579,293.73
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	18,663,354.58	7,781,748.68	8,450.12	271,644.57	20,766.21	26,745,964.16
2.期初账面价值	19,178,085.63	7,717,443.78	10,076.10	164,652.35	24,934.86	27,095,192.72

(十二) 使用权资产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	431,597.06			431,597.06
累计折旧	191,820.92	47,955.23		239,776.15
所有权资产账面价值	239,776.14			191,820.91

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,755,817.88	77,184.45	44,789.17	5,877,791.50

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	5,755,817.88	77,184.45	44,789.17	5,877,791.50
二、累计摊销				
1. 期初余额	536,756.75	47,417.32	39,036.90	623,210.97
2. 本期增加金额	57,558.18	4,181.82	884.94	62,624.94
(1) 计提	57,558.18	4,181.82	884.94	62,624.94
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	594,314.93	51,599.14	39,921.84	685,835.91
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	5,161,502.95	25,585.31	4,867.33	5,191,955.59
2. 期初账面价值	5,219,061.13	29,767.13	5,752.27	5,254,580.53

#### (十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	4,031,876.14	26,879,174.26	1,299,533.51	8,663,556.72
递延收益	466,894.41	3,112,629.40	472,109.28	3,147,395.23
内部交易未实现利润	75,951.90	506,346.00	304,208.33	2,028,055.50
其他非流动金融资产减值准备			1,183,499.04	7,889,993.55
其他非流动金融资产-合伙企业			1,296,200.94	8,641,339.61
小计	4,574,722.45	30,498,149.66	4,555,551.10	30,370,340.61
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	1,331.35	8,875.64	1,331.35	8,875.64
小计	1,331.35	8,875.64	1,331.35	8,875.64

#### (十五) 短期借款

### 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押、保证借款		
保证借款、担保借款		3,002,916.66
信用借款	6,823,763.83	3,203,025.00
合计	6,823,763.83	6,205,941.66

注：1、本公司与中国银行股份有限公司北京西城支行于2023年03月23日签订了合同号为【J23XC04501】的综合授信合同，最高授信额度为500万元整。该综合授信合同由本公司股东左亮珠、马英提供连带责任保证。

2、精冶源新材料河北有限公司与交通银行股份有限公司唐山分行于2022年3月16日签订了合同号为【Z2203LN15688162号】的授信合同，最高授信额度为200万元整。

## (十六) 应付账款

### 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,292,854.16	3,308,781.32
1年以上	12,429,048.38	13,008,620.16
合计	17,721,902.54	16,317,401.48

## (十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	236,920.97	138,401.35
合计	236,920.97	138,401.35

## (十八) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	313,100.73	2,645,357.25	2,511,928.33	446,529.65
离职后福利-设定提存计划	14,525.85	291,334.15	291,334.15	14,525.85
合计	327,626.58	2,936,691.40	2,803,262.48	461,055.50

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	295,278.19	2,129,645.57	2,002,053.76	422,870.00
职工福利费		111,009.83	111,009.83	
社会保险费	6,797.75	183,333.67	181,239.87	8,891.55
其中：医疗保险费及生育保险费	6,533.60	169,661.40	167,567.60	8,627.40
工伤保险费	264.15	13,672.27	13,672.27	264.15
住房公积金		178,243.00	178,243.00	
工会经费和职工教育经费	11,024.79	43,125.18	39,381.87	14,768.10
合计	313,100.73	2,645,357.25	2,511,928.33	446,529.65

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	14,085.60	280,134.27	280,134.27	14,085.60
失业保险费	440.25	11,199.88	11,199.88	440.25
合计	14,525.85	291,334.15	291,334.15	14,525.85

## (十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	581,060.50	1,606,661.07
企业所得税	-28,014.25	375,086.85
个人所得税		
城市维护建设税	40,674.23	79,755.02
教育费附加	17,431.82	34,180.74
地方教育费附加	11,621.21	22,787.17
其他税费	24,214.03	10,485.50
合计	646,987.54	2,128,956.35

## (二十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	107,176.80	4,914,939.82
合计	107,176.80	4,914,939.82

### 1. 其他应付款项

#### (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	106,723.80	4,010,572.02
个人往来款		900,000.00
代扣代缴款	453.00	4,367.80
合计	107,176.80	4,914,939.82

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	207,946.17	96,606.54
合计	207,946.17	96,606.54

(二十二) 其他流动负债

类别	期末余额	期初余额
增值税待转销项税额	30,799.73	17,992.17
合计	30,799.73	17,992.17

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	327,165.49	460,727.52
减：未确认融资费用	42,096.51	130,777.58
小计	285,068.98	329,949.94
减：一年内到期的租赁负债	207,946.17	96,606.54
合计	77,122.81	233,343.40

(二十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	3,147,395.23		34,765.79	3,112,629.44	
合计	3,147,395.23		34,765.79	3,112,629.44	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地支持资金	3,147,395.23		34,765.79		3,112,629.44	与资产相关
合计	3,147,395.23		34,765.79		3,112,629.44	

(二十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,495,955.00						42,495,955.00

(二十六) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	7,994,727.19			7,994,727.19
合计	7,994,727.19			7,994,727.19

(二十七) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	7,637,507.26			7,637,507.26
合计	7,637,507.26			7,637,507.26

(二十八) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	62,534,912.28	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	62,534,912.28	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	331,196.33	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	62,866,108.61	

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	51,235,562.54	42,650,117.83	67,427,336.33	45,964,170.02
耐火材料	51,235,562.54	42,650,117.83	67,427,336.33	45,964,170.02
二、其他业务小计	776,301.72	94,078.83	3,942.00	2,215.08
租金	180,088.78	94,078.83	3,942.00	2,215.08

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
仓储费	596,212.94			
技术服务				
合计	52,011,864.26	42,744,196.66	67,431,278.33	45,966,385.10

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	89,454.60	79,503.50
土地使用税	116,421.68	116,421.68
城市维护建设税	117,777.45	254,667.92
教育费附加	50,476.05	109,143.40
地方教育费附加	33,650.70	72,762.28
印花税	33,488.83	27,823.90
车船税	1,330.92	400.92
合计	442,600.23	660,723.60

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	887,174.77	825,489.32
交通及差旅费	303,575.58	277,892.27
业务招待费	327,314.64	366,693.90
办公费	341,582.51	39,425.83
广告费	53,827.42	24,752.48
合计	1,913,474.92	1,534,253.80

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	768,161.15	653,328.99
中介服务费	372,623.05	242,953.47
业务招待费	53,251.66	92,161.99
交通及差旅费	94,933.60	47,788.92
折旧费	407,029.55	496,897.18
房租水电费	152,596.21	141,147.40

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	768,161.15	653,328.99
办公费	107,574.59	42,183.71
无形资产摊销	62,624.94	76,653.18
安全生产费	37,948.14	81,272.91
其他	24,064.00	58,425.82
合计	2,080,806.89	1,932,813.57

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	1,721,704.45	5,241,926.37
人工费用	891,036.75	1,069,506.31
交通及差旅费	34,992.37	19,059.41
汽车费用	11,683.98	1,698.47
委托外部研究开发费用	61,794.96	109,339.62
折旧费用	68,432.92	69,812.58
其他	2,044.11	
合计	2,791,689.54	6,511,342.76

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	81,714.00	139,390.29
减：利息收入	8,029.08	4,668.30
手续费支出	5,134.30	7,020.70
其他支出	196,235.41	477,425.94
合计	275,054.63	619,168.63

(三十五) 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
政府补助	348,174.11	297,720.63	与收益、资产相关
合计	348,174.11	297,720.63	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	说明
科技企业研发补助	275,073.00		与收益相关	
中关村西城园管委会政府补助		18,235.00	与收益相关	
省级工业转型升级（技改）专项资金		200,000.00	与收益相关	
土地补贴摊销	34,765.79		与收益相关	
北京市知识产权局	26,067.36	2,320.00	与资产相关	
稳岗补贴		77165.63	与收益相关	
工会经费	12,267.96		与收益相关	
合计	348,174.11	297,720.63		

(三十六) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-175,543.13	189,778.53
交易性金融资产持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产的投资收益		
合计	-175,543.13	189,778.53

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	101,893.14	0.00
合计	101,893.14	0.00

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,619,186.60	1,429,643.31
其他应收款信用减值损失	-65,097.71	45,366.44
合计	-1,684,284.31	1,475,009.75

(三十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额
其他	31,095.69	0.00
合计	31,095.69	0.00

#### (四十) 所得税费用

##### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-2,599.99	19,882.96
递延所得税费用	56,780.55	1,622,450.52
其他		
合计	54,180.56	1,642,333.48

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	385,376.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	57,806.53
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-2,599.99
非应税收入的影响（负数列示）	26,331.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,840.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响（负数列示）	-323,390.28
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	691,946.08
其他影响	-418,753.43
所得税费用	54,180.56

#### (四十一) 现金流量表

##### 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	3,684,523.37	7,757,886.52
其中：往来款	3,328,320.18	7,455,497.59
利息收入	8,029.08	4,668.30
政府补助	348,174.11	297,720.63
支付其他与经营活动有关的现金	11,973,118.98	7,414,018.38
其中：付现费用	3,678,918.17	5,721,468.02

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	8,294,200.81	1,685,529.66
其他		7,020.70

## 2. 票据结算对现金流量表影响的说明

公司经营过程中大量使用票据结算，收到的票据除正常到期兑付和贴现外，剩余票据背书转让用于对外支付。2023年公司采购商品、接受劳务通过应收票据背书支付的金额是37,011,517.36元。

## (四十二) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	331,196.33	7,576,746.80
加：信用减值损失	1,684,284.31	1,475,009.75
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,127,081.97	1,188,717.31
无形资产摊销	62,624.94	76,653.18
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-101,893.14	
财务费用（收益以“-”号填列）	81,714.00	139,390.29
投资损失（收益以“-”号填列）	175,543.13	-189,778.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,171.35	1,459,754.28
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）	3,820,788.14	18,438,246.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,576,730.95	-26,001,303.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,792,854.68	-3,539,621.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,207,417.30	623,814.30
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,724,526.06	3,406,189.97
减：现金的期初余额	5,730,567.09	2,973,568.73
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	-3,006,041.03	432,621.24

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,724,526.06	5,730,567.09
其中：库存现金	18,012.05	17,979.65
可随时用于支付的银行存款	2,706,514.01	5,712,587.44
可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,724,526.06	5,730,567.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
精冶源新材料河北有限公司	河北省唐山市曹妃甸工业区	河北省唐山市曹妃甸工业区	耐火材料销售	100.00		投资设立

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
莱法特防火材料河北有限公司	河北省唐山市曹妃甸装备制造园区	河北省唐山市曹妃甸装备制造园区	非金属矿物制造	20.40		权益法核算

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
莱法特防火材料天津有限公司	天津市武清开发区福源道77号44号	天津市武清开发区福源道77号44号厂房101室	非金属矿物制造	21.00		权益法核算

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	莱法特防火材料河北有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	14,116,002.29	24,193,994.37
其中：现金和现金等价物	14,116,002.29	94,300.05
非流动资产	0.00	2,366,763.77
资产合计	14,116,002.29	26,560,758.14
流动负债	0.00	3,036,427.62
非流动负债	0.00	1,340,652.88
负债合计	0.00	4,377,080.50
归属于母公司股东权益	14,116,002.29	22,183,677.64
按持股比例计算的净资产份额	2,879,664.47	4,525,470.24
对联营企业权益投资的账面价值	841,906.46	2,435,401.03
营业收入	1,192,715.35	15,397,325.83
财务费用	1,373.89	72,823.33
所得税费用	-676,910.29	-118,069.46
净利润	-438,855.52	930,286.90
综合收益总额	-438,855.52	930,286.90

项目	莱法特防火材料天津有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	14,699,149.92	8,962,625.91
其中：现金和现金等价物	1,377,727.68	1,962,556.90
非流动资产	5,855,226.94	4,255,854.03
资产合计	20,554,376.86	13,218,479.94
流动负债	2,256,498.97	5,256,682.17
非流动负债	3,833,093.15	4,520,081.05

项目	莱法特防火材料天津有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
负债合计	6,089,592.12	9,776,763.22
少数股东权益	3,037,604.79	722,760.51
归属于母公司股东权益	14,464,784.74	3,441,716.72
按持股比例计算的净资产份额	3,037,604.79	722,760.51
对联营企业权益投资的账面价值	3,037,604.79	0.00
营业收入	8,566,482.34	0.00
财务费用	79,174.07	0.00
所得税费用	0.00	0.00
净利润	-142,531.98	0.00
综合收益总额	-142,531.98	0.00

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史

统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注应收票据、应收账款和其他应收款之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司为降低信用风险,本公司控制信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况,计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

### (二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	1年以内
短期借款	6,823,763.83
应付账款	17,721,902.54
其他应付款	107,176.80

### (三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年06月30日，本公司期末无以浮动利率计息的银行借款，因此，本公司所承担的利率风险不重大。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 八、公允价值

### (一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			7,110,768.78	7,110,768.78
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			7,110,768.78	7,110,768.78
(1) 其他（理财产品）			7,110,768.78	7,110,768.78
(二) 应收款项融资			20,610,165.26	20,610,165.26
持续以公允价值计量的资产总额			27,720,934.04	27,720,934.04

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

公司的实际控制人为左亮珠和马英，二人为夫妻，合计持有公司65.55%的股份。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孝义市隆鑫隔热材料配制有限公司	实际控制人左亮珠姐夫控制的公司
北京市北耐耐火材料厂	持股 5%以上股东陶其元、肖丽莹控制的公司
范凌江	董事, 董秘, 公司副总
朱继昌	董事, 公司副总
柴丽霞	董事、财务总监
包健	监事会主席
田世秀	监事
王鹤	监事

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务:					
孝义市隆鑫隔热材料配制有限公司	接受劳务	委托加工	按照市场价格定价	260,298.02	198,653.04
提供商品、提供劳务:					
莱法特防火材料河北有限公司	销售商品	销售耐火材料	按照市场价格定价	0.00	63,265.49
莱法特防火材料天津有限公司	销售商品	销售耐火材料	按照市场价格定价	6,047.15	0.00

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	莱法特防火材料河北有限公司	0.00	0.00	16,920.00	846.00
应收账款	莱法特防火材料天津有限公司	6,047.15	302.36	0.00	0.00
合计		6,047.15	302.36	16,920.00	846.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京市北耐耐火材料厂	0.00	0.00
应付账款	孝义市隆鑫隔热材料配制有限公司	113,329.24	101,004.94
其他应付款	北京市北耐耐火材料厂	0.00	4,000,000.00
其他应付款	左亮珠	0.00	900,000.00
合计		113,329.24	5,001,004.94

## 十、承诺及或有事项

截至2023年6月30日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

无。

## 十二、其他重要事项

无

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,355,474.00	2.81	1,355,474.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	46,917,645.50	97.19	7,695,730.41	16.40
其中：账龄组合	42,743,313.75	88.54	7,695,730.41	18.00
合并范围内关联方组合	4,174,331.75	8.65		
合计	48,273,119.50	100.00	9,051,204.41	18.75

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,355,474.00	2.19	1,355,474.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	60,500,901.28	97.81	6,392,563.52	10.57
其中：账龄组合	47,324,525.71	76.51	6,392,563.52	13.51
合并范围内关联方组合	13,176,375.57	21.30		
合计	61,856,375.28	100.00	7,748,037.52	12.53

#### (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
上海海博鑫惠国际贸易有限公司	1,355,474.00	1,355,474.00	5年以上	100.00	涉及诉讼, 对方单位无偿还能力
合计	1,355,474.00	1,355,474.00		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	25,463,502.59	5.00	1,273,175.13	34,459,983.14	5.00	1,722,999.16
1至2年	5,356,068.83	10.00	535,606.88	7,664,323.94	10.00	766,432.39
2至3年	6,880,123.70	20.00	1,376,024.74	650,237.25	20.00	130,047.45
3至4年	493,637.25	50.00	246,818.63	1,429,381.76	50.00	714,690.88
4至5年	1,429,381.76	80.00	1,143,505.41	311,029.90	80.00	248,823.92
5年以上	3,120,599.62	100.00	3,120,599.62	2,809,569.72	100.00	2,809,569.72
合计	46,917,645.50	16.40	7,695,730.41	47,324,525.71	13.51	6,392,563.52

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,303,166.89 元;

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
天津铁厂有限公司	7,808,463.10	16.18	398,396.78
精冶源新材料河北有限公司	4,174,331.75	8.65	208,716.59
迁安市九江线材有限责任公司	3,045,838.60	6.31	503,742.35
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	2,905,876.66	6.02	145,293.83
山西建龙实业有限公司	2,876,075.61	5.96	510,877.36
合计	20,810,585.72	43.11	1,767,026.91

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,099,609.54	2,616,296.17
减: 坏账准备	372,482.07	321,998.10
合计	1,727,127.47	2,294,298.07

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,078,168.54	2,550,685.10
其他		42,349.07
代扣代缴社保	21,441.00	23,262.00
减：坏账准备	372,482.07	321,998.10
合计	1,727,127.47	2,294,298.07

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,226,169.00	58.40	2,204,111.07	84.25
1至2年	561,255.44	26.73	2,000.00	0.08
2至3年	2,000.00	0.10	145,000.00	5.54
3至4年	45,000.00	2.14	165,185.10	6.31
4至5年	165,185.10	7.87		
5年以上	100,000.00	4.76	100,000.00	3.82
合计	2,099,609.54	100.00	2,616,296.17	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	321,998.10			321,998.10
本期计提	50,483.97			50,483.97
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	372,482.07			372,482.07

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
叮当(天津)电子商务有限公司	保证金	605,000.00	1年以内	28.81	50,000.00
迁安市九江线材有限责任公司	保证金	500,000.00	1年-2年	23.81	15,000.00
江苏省镇鑫钢铁有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	14.29	5,805.00
天津铁厂有限公司	保证金	116,100.00	1年以内	5.53	60,148.08
山西建龙实业有限公司	保证金	75,185.10	4年-5年	3.58	50,000.00
合计		1,596,285.10		76.03	161,203.08

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	40,000,000.00		40,000,000.00	
对联营、合营企业投资	3,879,511.25		2,435,401.03	
合计	43,879,511.25		42,435,401.03	

1. 对子公司投资

被投资单位	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
精冶源新材料河北有限公司			40,000,000.00		
合计			40,000,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
莱法特防火材料 河北有限公司	2,435,401.03			-1,593,494.57						841,906.46	
莱法特防火材料 天津有限公司	0.00	3,150,000.00		-112,395.21						3,037,604.79	
合计	2,435,401.03	3,150,000.00		-1,705,889.78						3,879,511.25	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	46,814,601.24	42,805,189.29	65,935,188.26	54,357,476.70
耐火材料	46,814,601.24	42,805,189.29	65,935,188.26	54,357,476.70
二、其他业务小计	3,942.00	5,777.72	3,942.00	2,215.08
租金	3,942.00	5,777.72	3,942.00	2,215.08
技术服务				
合计	46,818,543.24	42,810,967.01	65,939,130.26	54,359,691.78

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-175,543.13	189,778.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产的投资收益		
合计	-175,543.13	189,778.53

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	348,174.11	
2. 委托他人投资或管理资产的损益		
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有或处置金融工具产生的公允价值变动损益或投资收益		
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,095.69	
5. 所得税影响额	-56,890.46	
合计	322,379.34	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.27	6.21	0.01	0.18

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.01	6.01	0.01	0.17
-------------------------	------	------	------	------

北京精冶源新材料股份有限公司

二〇二三年八月二十一日

## 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
计入当期损益的政府补助（与企业经营密切相关除外，如增值税即征即退）	348,174.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,095.69
<b>非经常性损益合计</b>	<b>379,269.80</b>
减：所得税影响数	56,890.46
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>322,379.34</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