



精鼎科技

NEEQ : 873586

武汉精鼎科技股份有限公司

Wuhan JingDing Technology Co., Ltd



半年度报告

2024

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、公司负责人郭应旺、主管会计工作负责人王杏林及会计机构负责人（会计主管人员）冯兴建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

不存在未按要求披露的事项

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	15
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	88
附件 II	融资情况	88

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、精鼎科技	指	武汉精鼎科技股份有限公司
有限责任公司、有限公司、精鼎有限	指	武汉钢铁集团精鼎工业炉有限责任公司
武钢炉窑公司	指	武汉钢铁集团炉窑建筑安装工程有限责任公司
鼎力劳务	指	武汉鼎力劳务有限公司
精鼎环能	指	武汉精鼎环能建设有限公司
湖北瀚盟、瀚盟公司、瀚盟工贸	指	湖北瀚盟工贸发展有限公司
北京寸长	指	北京寸长技术有限公司
宝钢股份	指	宝山钢铁股份有限公司
武钢有限	指	武汉钢铁有限公司
武钢集团	指	武钢集团有限公司
武钢耐火	指	武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司
宝武钢集团	指	中国宝武钢铁集团有限公司
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	武汉精鼎科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉精鼎科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉精鼎科技股份有限公司监事会
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
工会	指	武汉精鼎科技股份有限公司工会委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》、《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《武汉精鼎科技股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
本报告期、本季度	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上期、上期同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
工业炉窑	指	工业生产中用燃料燃烧或电能转换产生的热量，将物料或工件进行冶炼、焙烧、烧结、熔化、加热等工序的热工设备。
炉龄	指	工业用炉的炉衬从开始使用到损坏这段时间内熔炼的炉数，即使用寿命，以单位“次”表示。
保产	指	在一定时间内保证厂区内炉窑正常生产
钢水罐、钢包	指	吊运钢水的容器。
铁水罐、铁包	指	吊运铁水的容器。
转炉	指	一种炼钢炉，炉体圆筒形，架在一个水平轴架上，可

		以转动，也用来炼铜。
中间包	指	炼钢中用到的耐火材料容器。
真空炉	指	真空环境中进行加热的设备。在炉腔这一特定空间内利用真空系统将炉腔内部分物质排出，使炉腔内压强小于一个标准大气压，炉腔内空间从而实现真空状态。
精炼炉	指	用于有色冶金或钢铁冶金中对粗金属除杂进行精炼的一种热加工冶炼设备，多用于钢铁冶金中对钢液进行最终脱氧和合金化过程。
热修、在线维护	指	炉窑设备在高温状态下暂时性停机或不停机直接对设备进行检修维护或将需要检修的设备在高温状态下移动至热修工位进行检修。
冷修、线下维护	指	在炉窑设备停产、降温后进行检修维护。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉精鼎科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan JingDing Technology Co., Ltd		
法定代表人	郭应旺	成立时间	1998 年 7 月 30 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（廖海潮、郭应旺、罗先凯、王杏林、骆贤武），一致行动人为（廖海潮、郭应旺、罗先凯、王杏林、骆贤武）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-其他专业技术服务业（M749）-其他未列明专业技术服务业（M7499）		
主要产品与服务项目	公司自成立以来，一直专注于工业炉窑设计、施工、维护与检修，主要服务包括炉窑保产服务和炉窑检修服务。		
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	精鼎科技	证券代码	873586
挂牌时间	2021 年 8 月 5 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）	45,600,000.00
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	王捍卫	联系地址	武汉市青山区红钢二街 29 号中交江锦湾 10 栋 B 号一单元 8 层 1 号-19 号
电话	027-86888820	电子邮箱	JK@jdkjgf.com
传真	027-86888820		
公司办公地址	武汉市青山区红钢二街 29 号中交江锦湾 10 栋 B 号一单元 8 层 1 号-19 号	邮政编码	430080
公司网址	www.jdkjgf.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	914201079311636173		
注册地址	湖北省武汉市青山区红钢二街 29 号中交江锦湾 10 栋 B 号一单元 8 层 1 号-19 号		
注册资本（元）	45,600,000	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

公司是具有冶金行业（金属冶炼工程）专业工程设计乙级资质，冶金工程施工总承包一级资质，同时具有钢结构工程、防水防腐保温工程专业承包资质的综合性企业。主营业务为工业炉窑保产及检修服务。

公司坚持精细服务的经营理念，以品牌建设为手段，走保产专业化、工程精品化、服务精细化、产品节能环保的发展道路，树立了公司在炉窑维修保养、节能技术服务等领域的行业地位，业务范围涵盖钢铁、有色、化工等领域。

公司通过运用自身在工业炉窑保产检修领域的技术积累和实践经验，积极参与相关项目的招投标和商业谈判，获取项目资源，以优质的服务获得收入、利润和现金流。

1、研发模式

公司始终把技术研发和创新能力建设放在企业发展的重要位置，公司的研发遵循在自主研发的基础上广泛开放合作的原则，以长远目标来建设研发队伍，以共同的事业、责任、荣誉来激励和驱动发展。公司设有研发委员会对研发工作进行统一管理，负责研发项目立项的决策、项目资源的分配以及人员、资源的调拨。公司设有研究开发中心，具体负责公司资质允许范围内的工程勘察设计，冶金炉窑及节能技术开发等工作，根据国家标准要求、行业标准、市场需求等收集并确定设计需求并确定设计方案。

报告期内，公司的研发模式为自主研发，研发中心根据市场需求总结分析行业的发展方向，探索行业内的先进技术，并以此为导向进行新技术的研发并适时应用于各类冶金热工设备的保产、检修过程中。通过自主研发，公司形成了一批具有自主知识产权的创新技术，获得了发明专利 8 项，实用新型专利 34 项，另有 6 项发明专利正在申请过程中。

2、采购模式

公司采购主要为劳务采购以及合同中所包含的工程材料、施工辅助材料、设备及备品备件采购等。其中，工程用材料主要有钢材、耐火材料、电工电料等，设备采购有施工用设备及备品备件、炉窑专用设备。

对于劳务采购，公司采用备案制管理，即由各事业部按照需求自行组织，合同签订后交由公司相关主管部门备案备查。根据项目金额和开工时间不同，分别采用招标方式、询价报价方式或谈判方式进行；对于材料及设备采购，公司各事业部根据工程项目所包含的内容，对需要采购的内容进行分析，提出采购计划，经相关部门核准后进入采购程序。采用“批零结合，大额招标采购”的原则。

3、销售模式

公司坚持精细服务的经营理念，大力推进技术创新，突破传统的工业炉窑保产和检修模式，竭力满足广大用户对工业炉长寿、节能、环保、高效的技术要求，使公司从一个服务武钢内部市场的炉窑维修保养企业发展为面向全国市场的炉窑专业化的企业。公司长期以来与大型钢铁等冶金企业保持良好的合作关系，业务合同主要通过竞争性谈判和招投标的方式获得。公司根据客户生产工艺和保产节能的要求，向客户提供定制化的解决方案以满足个性化需求。同时，公司大力开拓国内外炉窑保产服务市场，以树立用户口碑为主要营销手段，在行业内建立了良好的信誉，工程市场稳步扩大。近年来，公司也积极倡导利用互联网等新媒体工具，进行公司业绩宣传，方便用户以更便捷的方式，了解公司的服务项目以及服务理念，为进一步拓展市场提供网上联络途径。

4、盈利模式

公司凭借多年积累的项目经验和自身的技术实力，立足于工业炉窑保产及检修领域，主要依靠自

身技术力量，注重对项目的工程质量控制，竭力满足广大用户对工业炉长寿、节能、环保、高效的技术要求，逐渐积累起品牌优势，使公司从单一面向武钢内部市场发展为面向全国市场的热工炉窑服务企业。

公司的盈利主要来源于工业炉窑保产及检修服务。一般情况下，公司与客户签订合同后，待进场施工后，保产业务客户会在施工过程中按月按照产出量结算进度款，单项检修服务则由公司自主垫付少部分的前期开支，项目完成后客户一次性付款。

本报告期至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022年4月，本公司被湖北省经济和信息化厅认定为湖北省第四批专精特新“小巨人”企业，有效期：2022年5月1日至2025年4月30日。2022年8月，被工业和信息化部认定为第四批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期：2022年7月1日至2025年6月30日。本公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准为高新技术企业，高新技术企业证书编号GR202342003724，发证日期为2023年11月14日，有效期三年。

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	122,466,642.87	120,681,619.52	1.48%
毛利率%	17.91%	18.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,484,395.39	5,563,715.73	-37.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,456,226.28	5,109,271.97	-32.35%
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）	2.38%	4.28%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	2.37%	3.93%	-
基本每股收益	0.08	0.12	-33.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	222,805,939.04	230,903,813.86	-3.51%
负债总计	94,850,968.58	86,340,608.44	9.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	127,774,217.86	144,361,547.18	-11.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.80	3.17	-11.49%
资产负债率%（母公司）	41.84%	38.56%	-
资产负债率%（合并）	42.57%	37.39%	-
流动比率	1.88	2.15	-
利息保障倍数	10.36	19.78	-
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	19,840,325.25	-6,103,840.49	425.05%
应收账款周转率	1.18	1.07	-
存货周转率	2,816.47	1,605.43	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.51%	4.36%	-
营业收入增长率%	1.48%	4.51%	-
净利润增长率%	-37.81%	-7.57%	-

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	43,611,261.88	19.57%	24,013,230.62	10.40%	81.61%
应收票据	32,853,142.41	14.75%	27,086,577.97	11.73%	21.29%
应收账款	87,865,865.83	39.44%	103,334,915.95	44.75%	-14.97%
预付款项	962,811.29	0.43%	583,097.88	0.25%	65.12%
其他应收款	1,642,540.46	0.74%	1,390,735.61	0.60%	18.11%
存货	46,436.90	0.02%	24,953.64	0.01%	86.09%
投资性房地产	12,091,316.75	5.43%	12,323,842.07	5.34%	-1.89%
固定资产	22,301,094.70	10.01%	23,159,167.49	10.03%	-3.71%
无形资产	3,796,577.02	1.70%	3,850,135.74	1.67%	-1.39%
长期待摊费用	383,186.56	0.17%	52,781.20	0.02%	625.99%
递延所得税资产	1,369,862.42	0.61%	1,515,516.78	0.66%	-9.61%
短期借款	25,024,902.78	11.23%	24,324,902.78	10.53%	2.88%
应付账款	17,338,023.68	7.78%	18,326,232.91	7.94%	-5.39%
应付职工薪酬	15,392,897.67	6.91%	24,693,652.33	10.69%	-37.66%

应交税费	2,951,524.70	1.32%	3,965,706.97	1.72%	-25.57%
其他应付款	24,170,171.97	10.85%	4,045,916.33	1.75%	497.40%
其他流动负债	6,534,817.54	2.93%	10,984,197.12	4.76%	-40.51%
负债总计	94,850,968.58	42.57%	86,340,608.44	37.39%	9.86%
股本	45,600,000.00	20.47%	45,600,000.00	19.75%	0.00%
资本公积	24,577,579.68	11.03%	24,577,579.68	10.64%	0.00%
盈余公积	11,295,697.10	5.07%	11,295,697.10	4.89%	0.00%
未分配利润	36,784,146.26	16.51%	53,819,750.87	23.31%	-31.65%

项目重大变动原因

1、货币资金：货币资金本期期末余额 43,611,261.88 元，较上年期末余额 24,013,230.62 元，增加 19,598,031.26 元，增加幅度 81.61%，主要因为报告期内公司加大应收账款清欠力度，销售商品、提供劳务收到的货币资金较上年同期增加所致。

2、其他应付款：其他应付款本期期末余额 24,170,171.97 元，较上期期末余额 4,045,916.33 元，增加 20,124,255.64 元，变动幅度 497.40%，主要是由于本报告期宣告了股利分配方案，其他应付款中包含应付股利 20,520,000.00 元，导致其他应付款较上年期末大幅增加。

3、未分配利润：未分配利润本期期末余额 36,784,146.26 元，较上期期末余额 53,819,750.87 元，减少 17,035,604.61 元，变动幅度-31.65%，主要是由于本报告期宣告了股利分配方案，每股按 0.45 元分配股利，分配股利 20,520,000.00 元，导致未分配利润较上年期末大幅减少。

（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	122,466,642.87	-	120,681,619.52	-	1.48%
营业成本	100,534,791.89	82.09%	98,147,412.08	81.33%	2.43%
毛利率	17.91%	-	18.67%	-	-
销售费用	383,833.13	0.31%	222,523.20	0.18%	72.49%
管理费用	9,764,558.84	7.97%	6,930,716.53	5.74%	40.89%
研发费用	6,278,603.34	5.13%	8,804,382.28	7.30%	-28.69%
财务费用	338,801.28	0.28%	61,451.81	0.05%	451.33%
其他收益	37,649.65	0.03%	43,843.25	0.04%	-14.13%
投资收益	-468,241.13	-0.38%	-519,792.36	-0.43%	9.92%
信用减值损失	933,092.67	0.76%	177,794.90	0.15%	424.81%
资产减值损失	37,936.40	0.03%			
资产处置收益	-12,792.55	-0.01%	-1,930.05	0.00%	-562.81%
营业利润	4,550,393.48	3.72%	5,181,287.90	4.29%	-12.18%
营业外收入	0.00	0.00%	500,000.00	0.41%	-100.00%
营业外支出	2,973.98	0.00%	7,644.65	0.01%	-61.10%
净利润	3,463,489.75	2.83%	5,569,141.72	4.61%	-37.81%
经营活动产生的现金流量净	19,840,325.25	-	-6,103,840.49	-	425.05%

额					
投资活动产生的现金流量净额	-604,717.06	-	-215,691.59	-	-180.36%
筹资活动产生的现金流量净额	231,023.07	-	12,802,574.57	-	-98.20%

项目重大变动原因

1、经营活动产生的现金流量净额:本期经营活动产生的现金流量净额为 19,840,325.25 元,较上年同期-6,103,840.49 元增加 25,944,165.74 元,变动幅度 425.05%,主要是由于本期经营活动现金流入金额,较上年同期增加 37,452,145.94 元,其中主要是本期加大应收账款清欠力度,销售商品、提供劳务收到的货币资金较上年同期增加,导致本期经营活动产生的现金流量净额增加。

2、投资活动产生的现金流量净额:本期投资活动产生的现金流量净额为-604,717.06 元,较上期的-215,691.59 元,减少 389,025.47 元,变动幅度-180.36%,主要是由于本期购置固定资产支付现金较上年同期增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额:本期筹资活动产生的现金流量净额为 231,023.07 元,较上年同期 12,802,574.57 元,减少 12,571,551.50,变动幅度-98.20%,主要是由于本期“非 6+9”银行承兑汇票贴现金额较上年同期大幅减少,导致本期收到的其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少。

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
武汉鼎力劳务有限公司	子公司	建筑劳务	2,000,000.00	12,336,222.56	2,410,034.71	26,040,333.76	-278,741.83
武汉精鼎环能建设有限公司	子公司	建筑工程	10,000,000.00	3,754,622.83	2,284,892.86	9,590,687.83	54,766.41
武汉精鼎寸长工程技术有限公司	参股公司	工程和技术研究和试验发展；工程管理服务	3,000,000.00	2,848,353.85	-717,152.57	38,095.24	-23,219.49

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
武汉精鼎寸长工程技术有限公司	公司业务的上、下游关系	精鼎科技投资武汉精鼎寸长工程技术有限公司，目的是为了该公司开拓上游相关业务。

(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

精鼎科技及控股子公司在持续稳健发展过程中，遵守国家法律法规，照章纳税，持续进行公司治理。在创造经济效益的同时，公司注重社会效益和社会责任。根据公司每年缴纳的税费水平，公司被公司所在的武汉市青山区税务局纳为重点税源户单位。公司注重保护员工的合法权益，严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，与员工签订劳动合同，积极缴纳“五险一金”，购买施工员工集体保险；同时，公司高度重视公司员工生活品质，积极开展各种丰富员工精神物质文化活动，积极帮扶罹患重大疾病的特困员工，购买员工重大疾病保险，积极实施国家规定的带薪休假制度。

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
1. 宏观经济与行业风险	<p>风险描述: 公司服务的下游行业为高能耗、高污染行业，属于国家重点宏观调控行业，产业政策变动、环保要求日趋严格可能间接影响到公司业务拓展。近年来，国家出台了一系列宏观调控政策，积极推进钢铁企业兼并重组和联合重组，加快淘汰落后产能，对公司下游客户产生一定影响，进而对公司生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施: 针对宏观经济与行业风险，公司依靠多年服务大客户的经验与能力，提前布局钢铁行业中的大客户，并在成本控制的基础上，整合、提升钢厂保产技术，优化和规范工业炉窑施工工艺，形成系统化的、动态发展的专有技术体系，提升企业核心竞争力，以减少市场环境变化对公司的不利影响。</p>
2. 核心技术人员流失的风险	<p>风险描述: 公司所从事的工业炉窑保产及检修业务具有一定的专业性和复杂性，对专业技术人才有较高的要求。工业炉窑保产及检修工程项目的顺利实施依赖于公司的技术力量支持和项目团队的技术水平。公司业务的发展与公司拥有的专业人才数量和素质紧密相关，因此公司对高端技术人才有较大需求。因市场上高端技术人才数量有限，公司如无法引进足够数量的专业人才，或出现核心技术人员流失，将对公司未来的发展产生不利影响。</p>

	<p>应对措施：公司为核心技术人员提供较为合理的薪酬体系及福利保障；加强企业文化的培养，长期良好的企业文化能够形成共同的发展愿望；在制度和保障方面为核心技术人员提供良好的工作环境，同时开拓市场为其提供展现才华的舞台；建立科学先进的用人制度，完善岗位职能制度建设，使核心技术人员能够充分发挥其才能；提供各种培训机会，用于更新知识结构，使核心技术人员能够不断学习新知识、提高技能。</p>
<p>3. 技术替代或失密风险</p>	<p>风险描述：工业炉窑保产及检修属于劳动、技术密集型行业，行业内企业若存在技术跟不上市场发展或技术创新失败的情况，必将被行业内其他技术产品所替代，对未来的发展产生不利影响。同时，公司所有技术均为公司研发团队自主开发，拥有自主知识产权，形成了 42 项核心专利技术。一旦核心技术失密，将可能影响本公司的技术优势，并会对公司的发展造成不利影响。</p> <p>技术是炉窑检修及保产企业的核心竞争力，企业对核心技术及相关专有技术的保护至关重要，一旦出现核心技术人才的流失、核心技术失密的情况，将可能影响公司在行业内的技术优势，并带来较大风险。</p> <p>应对措施：公司施行人才培养战略，提高人才福利待遇，扩充人才队伍尤其是技术类人才，避免过于依赖个别技术骨干导致核心技术人员流失、技术泄密的情况。</p>
<p>4. 原材料价格和人工薪酬上涨的风险</p>	<p>风险描述：随着公司规模不断发展扩大，业务量的不断增加，对人才的需求较大。同时，近年来，随着我国经济的发展，导致包括人工薪酬、原材料价格不断上涨。虽然目前原材料价格上涨、公司员工人数增加及职工平均薪酬的上涨对公司盈利能力的影响较小，但如果未来价格进一步上涨，或公司材料成本、人力成本未能得到有效的控制导致成本大幅增长，将对本公司的盈利能力产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将继续提高现有材料的利用效率，严格控制经营成本，拓宽客户渠道，扩大经营规模，提升盈利水平，降低原材料和人工成本上升对公司盈利能力的不良影响。</p>
<p>5. 客户集中度相对较高及关联交易占比较高的风险</p>	<p>风险描述：公司保产、检修服务收入主要来自宝武钢集团及其控制的公司，公司向宝武钢集团及其控制的公司提供服务构成关联交易，关联交易占比相对较高。一方面是由于宝武钢集团行业地位高，市场占有率大；另一方面系因公司历史沿革原因，公司与宝武钢集团及其控制的公司存在密切业务合作。本公司向关联方提供服务的价格是按照市场化且对双方公平合理的原则确定的，主要考虑了服务类型、合同期限、技术难度等一系列市场因素。尽管均按市场化原则定价，但如果本公司的关联交易未能履行相关决策和批准程序或不能严格按照公允价格执行，将可能影响本公司的正常生产经营活动，从而损害本公司和股东的利益。</p> <p>应对措施：公司在未来发展中，一方面在不断加强对已有优质客户维护的同时，增加研发力度，提升服务质量，以适应不同</p>

	<p>客户的需求，拓宽客户渠道，加强在经济中的合作共赢；另一方面，公司将继续开拓全国的炉窑市场，形成宝武钢集团内部市场和外部市场齐头并进的局面，积极整合资源和客户开发，拓展业务渠道。随着公司经营规模的扩大和新客户的不断开发，公司的客户集中度将会进一步降低。</p>
6. 工程项目质量控制的风险	<p>风险描述：公司所从事的工业炉窑保产及检修业务，施工对象主要为各类冶金、化工炉窑设备，因其生产产品种类不同、用途不同、使用耐火材料种类不同等因素影响，需设计不同的施工方案，采用不同的施工技术，对项目施工质量有较高要求。若炉窑保产、检修等项目出现重大工程质量事故，引起客户投诉或法律诉讼的风险，将对公司产生重大不利影响。</p> <p>应对措施：公司已建立项目质量管理体系，编制项目质量控制措施和质量控制标准。项目实施过程中，项目部质量管理员、项目经理对施工质量进行现场管控，做好质量检查记录，公司生产技术部对工程项目的质量进行指导、监督，不定期组织开展各项质量管理活动，加强对项目的工程质量控制。</p>
7. 税收优惠政策变动的风险	<p>风险描述：精鼎科技被认定为高新技术企业，按 15% 的税率缴纳企业所得税。虽然公司享受的税收优惠符合国家政策的规定，但如果国家相关税收优惠政策发生变化，或者因为公司自身原因无法继续享受税收优惠变化风险，将会对公司的业绩产生一定不利影响。</p> <p>应对措施：针对税收优惠政策变化风险，公司加大技术创新及研发投入，以新技术、新工艺拓展市场并扩大市场占有率，以专业化技术服务自身性能和毛利率占据市场，并积极争取税收优惠政策；公司将进一步提升劳动效率，提高盈利能力，减少对税收优惠政策的依赖。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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	8,200,000.00	3,803,248.53
销售产品、商品, 提供劳务	253,900,000.00	85,003,280.54
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		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
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

上述关联交易属于公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定的经营，促进公司的正常发展。上述关联交易价格公允、未损害公司利益，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响，不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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
2020年12月公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2020年10月31日		正在履行中
2020年12月公开转让说明书	董监高	其他承诺（规范关联交易）	2020年10月31日		正在履行中
2020年12月公开转让说明书	董监高	股份增减持承诺	2020年10月31日		正在履行中
2020年12月公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2020年10月31日		正在履行中
2020年12月公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2020年10月31日		正在履行中
2020年12月公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（减少关联交易、解除转让限制、历史沿革瑕疵给公司带来损失承担补偿、承担因租赁合同纠纷产生的损失、因社保追缴给公司带来的损失）	2020年10月31日		正在履行中
2020年12月公开转让说明书	公司	其他承诺（减少关联交易、解除转让限制、历史沿革瑕疵给公司	2020年10月31日		正在履行中

		带来损失承担补偿、承担因租赁合同纠纷产生的损失、因社保追缴给公司带来的损失)			
--	--	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	质押	131,401.00	0.06%	保函保证金
银行承兑汇票	应收票据	质押	6,534,817.54	2.93%	背书承兑
房屋建筑物	固定资产	抵押	7,742,038.04	3.47%	短期借款抵押物
房屋建筑物	投资性房地产	抵押	12,091,316.75	5.43%	短期借款抵押物
总计	-	-	26,499,573.33	11.89%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述质押事项是为了业务需要开具的保函，保函到期后，即可转为正常资金使用；抵押事项是为向银行贷款，将有益于补充公司的流动资金，增强公司竞争力，促使公司经营活动，有利于公司的持续发展。此类业务有利于公司的流动资金的补充，不会损害公司、其他股东和投资者权益。

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	30,474,278	66.83%	-1,290	30,472,988	66.83%
	其中：控股股东、实际控制人	4,523,162	9.92%	-1,290	4,521,872	9.92%
	董事、监事、高管	184,675	0.40%	0	184,675	0.40%
	核心员工	161,480	0.35%	0	161,480	0.35%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,125,722	33.17%	1,290	15,127,012	33.17%
	其中：控股股东、实际控制人	13,571,697	29.76%	1,290	13,572,987	29.77%
	董事、监事、高管	554,025	1.21%	0	554,025	1.21%
	核心员工				0	
总股本		45,600,000	-	0	45,600,000	-
普通股股东人数						518

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	廖海潮	9,630,000		9,630,000	21.12%	7,222,500.00	2,407,500		

2	武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	7,344,000		7,344,000	16.11%		7,344,000		
3	郭应旺	7,931,084	1720	7,932,804	17.40%	5,949,604.00	1,983,200		
4	北京寸长技术有限公司	2,372,901.00	12899	2,385,800	5.23%		2,385,800		
5	杨引文	1,178,800		1,178,800	2.59%		1,178,800		
6	湖北瀚盟工贸发展有限公司	1,000,000		1,000,000	2.19%	1,000,000.00	0		
7	蔡方正	906,000		906,000	1.99%		906,000		
8	张景权	450,000		450,000	0.99%		450,000		
9	崔敏	433,999		433,999	0.95%		433,999		
10	胡昌文	376,000		376,000	0.82%		376,000		
	合计	31,622,784	-	31,637,403	69.38%	14,172,104	17,465,299	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：自然人股东廖海潮、郭应旺签署了一致行动协议；除上述情形外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
廖海潮	董事长	男	1966年11月	2022年10月25日	2025年10月24日	9,630,000		9,630,000	21.12%
郭应旺	副董事长、总经理	男	1972年2月	2022年10月25日	2025年10月24日	7,931,084	1,720	7,932,804	17.40%
阮卫民	董事、副总经理	男	1971年2月	2022年10月25日	2025年10月24日	204,000		204,000	0.45%
马斌	董事、副总经理	男	1973年11月	2022年10月25日	2025年10月24日	127,200		127,200	0.28%
罗先凯	董事、副总经理	男	1971年6月	2022年10月25日	2025年10月24日	101,000		101,000	0.22%
王杏林	董事、财务总监（财务负责人）	男	1972年7月	2022年10月25日	2025年10月24日	233,420		233,420	0.51%
骆贤武	董事	男	1972年3月	2022年10月25日	2025年10月24日	200,090		200,090	0.44%
陈辉	董事	女	1974年8月	2022年10月25日	2025年10月24日				

				日	日				
蔡仲芳	董事	男	1970年7月	2022年10月25日	2025年10月24日				
张炳祥	监事会主席	男	1969年10月	2022年10月25日	2025年10月24日	200,000		200,000	0.44%
陈家华	职工代表监事	男	1975年1月	2022年10月25日	2025年10月24日	6,000		6,000	0.01%
王捍卫	董事会秘书	男	1967年4月	2022年10月25日	2025年10月24日	201,500		201,500	0.44%
曹志明	监事	男	1978年1月	2023年9月27日	2025年10月24日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司股东廖海潮、郭应旺、罗先凯、王杏林、骆贤武 5 人合计直接持有公司 39.69% 的股份签署了一致行动人决议；此外，廖海潮先生担任公司的董事长，郭应旺先生担任公司副董事长、总经理，罗先凯先生担任公司董事、副总经理，王杏林先生担任公司董事、财务总监（财务负责人），骆贤武先生担任公司董事。上述 5 人对精鼎科技的股东大会、董事会决议具有重要影响，对董事和高级管理人员的提名和任免起到重要作用，是公司的决策核心，但 5 人均不能单独对公司实施控制。

（二） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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
管理人员	17	17
技术人员	94	94

生产人员	962	959
销售人员	8	7
财务人员	8	8
行政人员	8	8
员工总计	1,097	1,093

(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	0	0	8

核心员工的变动情况

本期无变动。

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	5.1	43,611,261.88	24,013,230.62
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	5.2	32,853,142.41	27,086,577.97
应收账款	5.3	87,865,865.83	103,334,915.95
应收款项融资	5.4	11,683,787.67	28,731,812.74
预付款项	5.5	962,811.29	583,097.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.6	1,642,540.46	1,390,735.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.7	46,436.90	24,953.64
其中：数据资源			
合同资产	5.8		594,336.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		178,665,846.44	185,759,661.27
非流动资产：			
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	5.9		
其他权益工具投资	5.10	571,139.49	571,139.49
其他非流动金融资产			

投资性房地产	5.11	12,091,316.75	12,323,842.07
固定资产	5.12	22,301,094.70	23,159,167.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.13	3,626,915.66	3,671,569.82
无形资产	5.14	3,796,577.02	3,850,135.74
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	5.15	383,186.56	52,781.20
递延所得税资产	5.16	1,369,862.42	1,515,516.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,140,092.60	45,144,152.59
资产总计		222,805,939.04	230,903,813.86
流动负债：			
短期借款	5.17	25,024,902.78	24,324,902.78
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	5.18	17,338,023.68	18,326,232.91
预收款项			
合同负债	5.19	3,438,630.24	
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	5.20	15,392,897.67	24,693,652.33
应交税费	5.21	2,951,524.70	3,965,706.97
其他应付款	5.22	24,170,171.97	4,045,916.33
其中：应付利息			
应付股利	5.22	21,026,481.81	510,753.81
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	5.23	6,534,817.54	10,984,197.12
流动负债合计		94,850,968.58	86,340,608.44
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		94,850,968.58	86,340,608.44
所有者权益：			
股本	5.24	45,600,000.00	45,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.25	24,577,579.68	24,577,579.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	5.26	9,516,794.82	9,068,519.53
盈余公积	5.27	11,295,697.10	11,295,697.10
一般风险准备			
未分配利润	5.28	36,784,146.26	53,819,750.87
归属于母公司所有者权益合计		127,774,217.86	144,361,547.18
少数股东权益		180,752.60	201,658.24
所有者权益合计		127,954,970.46	144,563,205.42
负债和所有者权益总计		222,805,939.04	230,903,813.86

法定代表人：郭应旺

主管会计工作负责人：王杏林

会计机构负责人：冯兴建

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		35,538,144.86	22,843,985.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	11.1	32,853,142.41	27,086,577.97
应收账款		87,865,865.83	103,334,915.95
应收款项融资		11,683,787.67	28,731,812.74

预付款项		962,811.29	583,097.88
其他应收款	11.2	1,642,540.46	1,389,635.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		46,436.90	24,953.64
其中：数据资源			
合同资产			594,336.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		170,592,729.42	184,589,316.54
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	11.3	3,850,000.00	3,850,000.00
其他权益工具投资		571,139.49	571,139.49
其他非流动金融资产			
投资性房地产		12,091,316.75	12,323,842.07
固定资产		22,288,716.34	23,144,926.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,626,915.66	3,671,569.82
无形资产		3,796,577.02	3,850,135.74
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		383,186.56	52,781.20
递延所得税资产		1,369,862.42	1,515,516.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		47,977,714.24	48,979,911.29
资产总计		218,570,443.66	233,569,227.83
流动负债：			
短期借款		20,024,902.78	20,024,902.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		25,343,373.69	36,512,818.72
预收款项			
合同负债		3,438,630.24	

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,253,413.13	14,971,088.08
应交税费		2,695,091.42	3,536,002.37
其他应付款		24,170,171.97	4,045,916.33
其中：应付利息			
应付股利		21,026,481.81	510,753.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		6,534,817.54	10,984,197.12
流动负债合计		91,460,400.77	90,074,925.40
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		91,460,400.77	90,074,925.40
所有者权益：			
股本		45,600,000.00	45,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,572,274.17	24,572,274.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,516,794.82	9,068,519.53
盈余公积		11,295,697.10	11,295,697.10
一般风险准备			
未分配利润		36,125,276.80	52,957,811.63
所有者权益合计		127,110,042.89	143,494,302.43
负债和所有者权益合计		218,570,443.66	233,569,227.83

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入	5.29	122,466,642.87	120,681,619.52
其中：营业收入	5.29	122,466,642.87	120,681,619.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		118,443,894.43	115,200,247.36
其中：营业成本		100,534,791.89	98,147,412.08
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	5.30	1,143,305.95	1,033,761.46
销售费用	5.31	383,833.13	222,523.20
管理费用	5.32	9,764,558.84	6,930,716.53
研发费用	5.33	6,278,603.34	8,804,382.28
财务费用	5.34	338,801.28	61,451.81
其中：利息费用	5.34	485,742.57	369,319.81
利息收入	5.34	163,385.49	320,752.46
加：其他收益	5.35	37,649.65	43,843.25
投资收益（损失以“-”号填列）	5.36	-468,241.13	-519,792.36
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.37	933,092.67	177,794.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.38	37,936.40	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.39	-12,792.55	-1,930.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,550,393.48	5,181,287.90
加：营业外收入	5.40		500,000.00
减：营业外支出	5.41	2,973.98	7,644.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,547,419.50	5,673,643.25
减：所得税费用	5.42	1,083,929.75	104,501.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,463,489.75	5,569,141.72

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）		3,463,489.75	5,569,141.72
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）		-20,905.64	5,425.99
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,484,395.39	5,563,715.73
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		3,463,489.75	5,569,141.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,484,395.39	5,563,715.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-20,905.64	5,425.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	12.2	0.08	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）	12.2	0.08	0.11

法定代表人：郭应旺

主管会计工作负责人：王杏林

会计机构负责人：冯兴建

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	11.4	122,466,642.87	120,481,713.70
减：营业成本	11.4	101,655,576.19	99,366,171.75

税金及附加		1,022,876.17	914,136.30
销售费用		383,833.13	222,523.20
管理费用		8,657,520.87	5,925,654.72
研发费用		6,278,603.34	8,804,382.28
财务费用		240,261.39	7,103.01
其中：利息费用		393,829.29	319,475.69
利息收入		160,708.91	318,659.09
加：其他收益		32,890.74	42,216.20
投资收益（损失以“-”号填列）	11.5	-468,241.13	-519,792.36
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		933,092.67	177,794.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		37,936.40	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,792.55	-1,930.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,750,857.91	4,940,031.13
加：营业外收入			500,000.00
减：营业外支出		2,851.12	3,998.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,748,006.79	5,436,032.69
减：所得税费用		1,060,541.62	73,174.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,687,465.17	5,362,857.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,687,465.17	5,362,857.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 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			
六、综合收益总额		3,687,465.17	5,362,857.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.11

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		150,939,431.11	113,487,285.17
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		1,973.45	44,910.85
收到其他与经营活动有关的现金	5.43	246,153.38	1,412,701.35
经营活动现金流入小计		151,187,557.94	114,944,897.37
购买商品、接受劳务支付的现金		39,528,531.40	39,656,903.81
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		78,366,710.32	67,171,435.83
支付的各项税费		11,907,827.43	12,453,040.92
支付其他与经营活动有关的现金	5.43	1,544,163.54	1,767,357.30
经营活动现金流出小计		131,347,232.69	121,048,737.86
经营活动产生的现金流量净额		19,840,325.25	-6,103,840.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,135.00	63,000.00
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			
投资活动现金流入小计		6,135.00	63,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		610,852.06	278,691.59
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		610,852.06	278,691.59
投资活动产生的现金流量净额		-604,717.06	-215,691.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		25,000,000.00	24,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.43		10,991,755.77
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	35,291,755.77
偿还债务支付的现金		24,300,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		468,976.93	489,181.20
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			
筹资活动现金流出小计		24,768,976.93	22,489,181.20
筹资活动产生的现金流量净额		231,023.07	12,802,574.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		19,466,631.26	6,483,042.49
加：期初现金及现金等价物余额		24,013,229.62	9,350,481.77
六、期末现金及现金等价物余额	5.44	43,479,860.88	15,833,524.26

法定代表人：郭应旺

主管会计工作负责人：王杏林

会计机构负责人：冯兴建

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		150,879,215.89	108,507,262.08
收到的税费返还		1,973.45	44,910.85
收到其他与经营活动有关的现金		4,198,239.04	1,300,943.71
经营活动现金流入小计		155,079,428.38	109,853,116.64

购买商品、接受劳务支付的现金		88,609,607.91	68,737,145.73
支付给职工以及为职工支付的现金		40,946,081.44	38,816,974.23
支付的各项税费		10,488,456.34	10,696,946.23
支付其他与经营活动有关的现金		1,490,743.01	1,522,371.90
经营活动现金流出小计		141,534,888.70	119,773,438.09
经营活动产生的现金流量净额		13,544,539.68	-9,920,321.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,135.00	63,000.00
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		-	
投资活动现金流入小计		6,135.00	63,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		610,852.06	278,691.59
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		610,852.06	278,691.59
投资活动产生的现金流量净额		-604,717.06	-215,691.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,991,755.77
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	30,991,755.77
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		377,063.65	439,337.08
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,377,063.65	20,439,337.08
筹资活动产生的现金流量净额		-377,063.65	10,552,418.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		12,562,758.97	416,405.65
加：期初现金及现金等价物余额		22,843,984.89	9,102,412.08
六、期末现金及现金等价物余额		35,406,743.86	9,518,817.73

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

根据2023年公司年度股东大会决议，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利4.5元（含税），本次权益分派共计派发现金红利2,052.00万元。

(二) 财务报表项目附注

武汉精鼎科技股份有限公司 2024 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

1.1 公司概况

武汉精鼎科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函〔2021〕722号文件批准,同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称:精鼎科技,证券代码:873586。本公司主要是提供工业炉窑保产和检修服务。

公司前身武汉钢铁(集团)公司炉窑公司1997年8月由武汉钢铁(集团)公司拨付1300万元资金设立,于1997年8月5日取得武汉市工商行政管理局核发的93116361-7号《企业法人营业执照》。经武汉市工商行政管理局以及武汉市国有资产管理委员会批准,1998年7月30日武汉钢铁(集团)公司炉窑公司名称变更为武汉钢铁集团炉窑建筑安装工程有限责任公司,公司由全民所有制企业改制为有限责任公司,注册资本为8,590,000.00元。业经武汉华盛会计师事务所进行验资,出具武华盛(98)验字083号验资报告验证。

后期经改制、增资和股权转让等多次变更,截至2024年6月30日公司股东持股情况如下:

股东名称	出资金额(元)	持股比例(%)
廖海潮	9,630,000.00	21.12
郭应旺	7,931,084.00	17.39
武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	7,344,000.00	16.11
北京寸长技术有限公司	2,372,901.00	5.20
湖北瀚盟工贸发展有限公司	1,000,000.00	2.19
其他股东	17,322,015.00	37.99
合计	45,600,000.00	100.00

统一社会信用代码:914201079311636173

住所:武汉市青山区红钢二街29号中交江锦湾10栋B号楼一单元8层1号-19号

法人代表:郭应旺

注册资本:肆仟伍佰陆拾万元整

实收资本:肆仟伍佰陆拾万元整

主要经营范围:冶金炉窑及节能技术开发、咨询和服务;冶金热工设备修砌保产服务;工业炉窑修建;与炉窑配套的金属结构、热工设备制造、安装以及机电设备、管道、仪器、仪表的安装工程施工;防腐、防水、保温工程施工;专用设备和通用设备(不含特种设备)修理等。

本财务报表已经公司董事会决议于2024年8月22日批准报出。

1.2 本年度合并财务报表范围

公司所有子公司均纳入合并报表范围,详见本附注“6、在其他主体中权益的披露”。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所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的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 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。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收账款原值占应收账款账面余额 10%以上或大于 1000 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项其他应收款原值占其他应收款账面余额 10%以上或大于 15 万元
重要的应付账款	单项应付账款原值占应付账款账面余额 10%以上或大于 200 万元
重要的其他应付款	单项其他应付款原值占其他应付款账面余额 10%以上或大于 40 万元
重要的子公司	公司将利润总额超过集团利润总额的 10%的子公司确定为重要子公司

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.6.1 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。

3.6.2 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。

3.7 合并财务报表的编制方法

3.7.1 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。

3.7.2 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。

3.7.3 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。

3.7.4 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。

3.7.5 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。

3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.8.1 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。

3.8.2 共同经营会计处理

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的，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。

3.8.3 合营会计处理

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。

3.9 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。

3.10 外币业务和外币报表折算

3.10.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

3.10.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

3.11 金融工具

3.11.1 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。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资。

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

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

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

2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

3.11.2 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。

3.11.3 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。

3.11.4 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。

3.11.5 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债权投资（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。

2) 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。

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对于信用风险显著不同具备以下特征的应收款项单项评价信用风险。公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1：公司与合并范围内的关联方之间的应收款项

组合 2：除组合 1 以外的应收款项

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于组合 1，如果有客观证据表明某项应收账款未发生信用减值，不计提坏账准备；如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对于组合 2，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	6.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

4) 应收票据计量损失准备的方法

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	具有较低信用风险银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的组合 1 以外的承兑汇票

5) 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。

6) 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（其他债权投资）。

3.12 应收票据

3.12.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.11 金融工具

3.13 应收账款

3.13.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.11 金融工具

3.14 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见 3.11 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

3.15 其他应收款

3.15.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.11 金融工具

3.16 存货

3.16.1 存货的类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、合同履行成本等。

3.16.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采取计划成本法确定其发出的实际成本。

3.16.3 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。

3.16.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.16.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.17 合同资产

3.17.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

3.17.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.11 金融工具

3.18 合同成本

3.18.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履行成本和合同取得成本。

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

- 1) 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

3.18.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3.18.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

3.19 长期股权投资

3.19.1 共同控制、重大影响的判断标准

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。

3.19.2 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，应当按照购买日确定的企业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，其初始投资成本应当按照《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，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

3.19.3 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，本公司都按照《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。

3.20 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，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

3.21 固定资产

3.21.1 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。

3.21.2 各类固定资产的折旧方法

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。

折旧政策如下表所示：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40	4	2.40-4.80
机器设备	年限平均法	2-14	4	6.86-48.00
运输设备	年限平均法	4-8	4	12.00-24.00
其他设备	年限平均法	3-11	4	8.73-32.00

3.22 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。

3.23 借款费用

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。

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。

3.24 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

3.24.1 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

3.24.2 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

3.24.3 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

3.25 无形资产

3.25.1 计价方法、使用寿命及减值测试

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。土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。

使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.25.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.26 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、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。

3.27 长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

摊销方法如下表所示：

类别	摊销方法	摊销年限（年）
装修费	在受益期内平均摊销	5

3.28 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

3.29 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。

3.29.1 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。企业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。

3.29.2 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。

3.29.3 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。

3.29.4 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。

3.30 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

3.30.1.1 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

3.30.1.2 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- 2) “借款”的期限，即租赁期；
- 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

3.30.2 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

3.30.3 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。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。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

3.31 股份支付及权益工具

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

3.32 收入

3.32.1 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.32.2 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，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。

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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

对于附有销售退回条款的销售，本公司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确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，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，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估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服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则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认。

3.32.3 收入确认的具体方法

(1) 炉窑保产服务收入：企业提供炉窑保产施工服务后，根据合同约定结算服务方式以及按月取得客户的维运保产结算单并确认款项很可能收回时确认收入实现。

(2) 炉窑检修施工服务收入：项目在同一个会计年度内开工并且完工的项目，结算价款已经收到或者已经取得客户验收单时确认收入；如果劳务跨年度完成，在交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按履约进度确认相关的劳务收入。

3.33 政府补助

3.33.1 政府补助类型及会计处理

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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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。

3.33.2 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。

3.34 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。

3.35 租赁

3.35.1 租赁的识别。

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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，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，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

3.35.2 本公司作为承租人

3.35.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“3.24 使用权资产”、“3.30 租赁负债”。

3.35.2.2 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
- 2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3.35.2.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3.35.3 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。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

3.35.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的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。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3.35.3.2 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司取得的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。

3.35.4 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

3.35.5 售后租回

本公司按照“3.32 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

3.35.5.1 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“3.11 金融工具”。

3.35.5.2 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“3.35.3 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“3.11 金融工具”。

3.36 重要会计政策、会计估计变更以及重大前期差错更正事项

3.36.1 重要会计政策变更
无。

3.36.2 重要会计估计变更
无。

3.36.3 重大前期差错更正事项
无。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（一般计税）	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、6%
增值税（简易计税）	应纳税销售额（简易计税）	5%、3%
城市维护建设税	应纳增值税	7%
教育费附加	应纳增值税	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%

4.2 税收优惠

本公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准为高新技术企业，高新技术企业证书编号GR202342003724，发证日期为2023年11月14日，有效期三年，减按15%的税率缴纳企业所得税。

5 合并财务报表项目附注

本附注期初余额系2024年1月1日余额、期末余额系2024年6月30日余额、本期发生额系2024年1-6月发生额，上期发生额系2023年1-6月发生额。以下注释项目除特别注明之外，人民币为记账本位币，单位：元。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,831.15	26,380.79
银行存款	43,447,029.73	23,986,848.83
其他货币资金	131,401.00	1.00
合计	43,611,261.88	24,013,230.62
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	131,401.00	1.00

其他说明：其他货币资金中有131,401.00元存在使用限制，为保证金。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,388,594.22	15,650,228.74
商业承兑汇票	30,963,839.59	12,166,328.97
减：坏账准备	1,499,291.40	729,979.74
合计	32,853,142.41	27,086,577.97

5.2.2 期末公司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		559,168.00
商业承兑汇票		5,975,649.54
合计		6,534,817.54

5.2.3 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,352,433.81	100.00	1,499,291.40	4.36	32,853,142.41
其中：					
银行承兑汇票	3,388,594.22	9.86			3,388,594.22
商业承兑汇票	30,963,839.59	90.14	1,499,291.40	4.84	29,464,548.19
合计	34,352,433.81	100.00	1,499,291.40	4.36	32,853,142.41

5.2.3 按坏账计提方法分类披露（续）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,816,557.71	100.00	729,979.74	2.62	27,086,577.97
其中：					
银行承兑汇票	15,650,228.74	56.26			15,650,228.74
商业承兑汇票	12,166,328.97	43.74	729,979.74	6.00	11,436,349.23
合计	27,816,557.71	100.00	729,979.74	2.62	27,086,577.97

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合（商业承兑汇票）。

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,963,839.59	1,499,291.40	4.84
合计	30,963,839.59	1,499,291.40	

5.2.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	729,979.74	769,311.66			1,499,291.40	
合计	729,979.74	769,311.66			1,499,291.40	

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	83,806,618.48	91,407,020.53
1 至 2 年	9,993,495.87	19,017,778.08
2 至 3 年	81,204.40	81,204.40
3 至 4 年	73,310.21	660,446.61
4 至 5 年	181,500.00	
5 年以上	1,189,750.94	1,189,750.94
小计	95,325,879.90	112,356,200.56
减：坏账准备	7,460,014.07	9,021,284.61
合计	87,865,865.83	103,334,915.95

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	181,500.00	0.19	181,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	95,144,379.90	99.81	7,278,514.07	7.65	87,865,865.83
其中：					
账龄组合	95,144,379.90	99.81	7,278,514.07	7.65	87,865,865.83
合计	95,325,879.90	100.00	7,460,014.07	7.83	87,865,865.83

5.3.2 按坏账计提方法分类披露（续）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	181,500.00	0.16	181,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	112,174,700.56	99.84	8,839,784.61	7.88	103,334,915.95
其中：					
账龄组合	112,174,700.56	99.84	8,839,784.61	7.88	103,334,915.95
合计	112,356,200.56	100.00	9,021,284.61	8.03	103,334,915.95

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京利尔高温材料股份有限公司	181,500.00	181,500.00	100.00	项目质量原因存在争议
合计	181,500.00	181,500.00	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合。

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	83,806,618.48	5,028,397.11	6.00
1 至 2 年	9,993,495.87	999,349.59	10.00
2 至 3 年	81,204.40	24,361.32	30.00
3 至 4 年	73,310.21	36,655.11	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	1,189,750.94	1,189,750.94	100.00
合计	95,144,379.90	7,278,514.07	

5.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	181,500.00					181,500.00
按组合计提坏账准备	8,839,784.61		1,561,270.54			7,278,514.07
其中：						
账龄组合	8,839,784.61		1,561,270.54			7,278,514.07
合计	9,021,284.61		1,561,270.54			7,460,014.07

5.3.4 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	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
武汉钢铁有限公司	23,443,040.00	24.59	1,406,582.40
武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	9,221,969.83	9.67	826,351.52
湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司	7,247,414.14	7.60	434,844.85
国家电投集团贵州金元绥阳产业有限公司	4,840,892.96	5.08	290,453.58
宝武集团鄂城钢铁有限公司	4,501,423.43	4.72	270,085.41
合计	49,254,740.36	51.66	3,228,317.76

5.4 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	11,683,787.67	28,731,812.74
合计	11,683,787.67	28,731,812.74

其他说明：

公司期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据终止确认金额为 28,956,396.96 元，期末用于背书或贴现的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

5.5 预付款项

5.5.1 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	834,733.94	86.70	455,020.53	78.04
1 至 2 年	100,553.95	10.44	100,553.95	17.24
2 至 3 年	27,523.40	2.86	27,523.40	4.72
3 年以上				
合计	962,811.29	100.00	583,097.88	100.00

5.5.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中国石化销售有限公司湖北武汉石油分公司	284,668.77	29.57	
英大泰和财产保险股份有限公司湖北分公司	262,725.17	27.29	
蒋骐璘	76,250.00	7.92	
郑州通达耐材有限责任公司	59,766.78	6.21	
山东鲁阳节能材料股份公司	53,663.40	5.57	
合计	737,074.12	76.56	

5.6 其他应收款

5.6.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,642,540.46	1,390,735.61
合计	1,642,540.46	1,390,735.61

5.6.2 其他应收款

5.6.2.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	969,892.31	938,306.60
1 至 2 年	373,376.58	415,700.00
2 至 3 年	316,000.00	81,473.45
3 至 4 年	61,838.22	115,000.00
4 至 5 年	17,544.00	100,000.00
5 年以上	77,000.00	54,500.00
小计	1,815,651.11	1,704,980.05
减：坏账准备	173,110.65	314,244.44
合计	1,642,540.46	1,390,735.61

5.6.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	907,288.68	1,423,527.03
其他往来款	908,362.43	281,453.02
小计	1,815,651.11	1,704,980.05
减：坏账准备	173,110.65	314,244.44
合计	1,642,540.46	1,390,735.61

5.6.2.3 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	314,244.44			314,244.44
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--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	141,133.79			141,133.79
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	173,110.65			173,110.65

5.6.2.4 其他应收款坏账准备的情况

类别	期初 余额	本期变动金额			期末 余额
		计提	收回 或转回	转销 或核销 其他变动	
组合计提	314,244.44	141,133.79			173,110.65
其中：					
账龄组合	314,244.44	141,133.79			173,110.65
合计	314,244.44	141,133.79			173,110.65

5.6.2.5 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	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海宝华国际招标有限公司	保证金及押金	280,000.00	1 年以内 180,000.00 元	15.42	40,800.00
武汉武钢绿色城市技术发展有限公司	保证金及押金	218,624.64	2-3 年 100,000.00 元 1 年以内 90,889.36 元	12.04	18,226.89
中国恩菲工程技术有限公司	保证金及押金	165,241.30	1-2 年 127,735.28 元	9.10	16,524.13
龙佰禄丰钛业有限公司	保证金及押金	110,500.00	1 年以内 34,000.00 元 2-3 年 76,500.00 元	6.09	24,990.00
罗守恒	其他往来款	104,477.55	1 年以内	5.75	6,268.65
合计		878,843.49		48.40	106,809.67

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	46,436.90		46,436.90	24,953.64		24,953.64
合计	46,436.90		46,436.90	24,953.64		24,953.64

5.8 合同资产

5.8.1 合同资产情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计				632,273.26	37,936.40	594,336.86
				632,273.26	37,936.40	594,336.86

5.8.2 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合					
合计					

5.8.3 按坏账计提方法分类披露（续）

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	632,273.26	100.00	37,936.40	6.00	594,336.86
其中：					
账龄组合	632,273.26	100.00	37,936.40	6.00	594,336.86
合计	632,273.26	100.00	37,936.40	6.00	594,336.86

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合。

账龄	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
合计			

5.8.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	37,936.40		37,936.40			
其中：						
账龄组合	37,936.40		37,936.40			
合计	37,936.40		37,936.40			

5.9 长期股权投资

5.9.1 长期股权投资情况表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

5.9.2 对联营、合营企业投资

被投资单位	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		
1.合营企业											
武汉精鼎寸长工程技术有限公司	0.00									0.00	
小计	0.00									0.00	
2.联营企业											
小计											
合计	0.00									0.00	

其他说明：

本公司对合营企业武汉精鼎寸长工程技术公司持有 51% 股份，按照权益法核算，已将长期股权投资在 2015 年底冲减至零，被投资单位持续亏损。

5.10 其他权益工具投资

5.10.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
吉林金钢钢铁股份有限公司	571,139.49	571,139.49
合计	571,139.49	571,139.49

其他权益工具投资变动情况：

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益利得	本期计入其他综合收益损失	其他					
吉林金钢钢铁股份有限公司	571,139.49					571,139.49					
合计	571,139.49					571,139.49					

5.11 投资性房地产

5.11.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	19,377,110.11			19,377,110.11
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	19,377,110.11			19,377,110.11
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,053,268.04			7,053,268.04
2.本期增加金额	232,525.32			232,525.32
(1) 计提或摊销	232,525.32			232,525.32
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,285,793.36			7,285,793.36
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
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	12,091,316.75			12,091,316.75
2.期初账面价值	12,323,842.07			12,323,842.07

5.12 固定资产

5.12.1 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22,301,094.70	23,159,167.49
固定资产清理		
合计	22,301,094.70	23,159,167.49

5.12.2 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	13,160,524.76	37,533,591.09	4,136,417.22	234,650.46	55,065,183.53
2.本期增加金额		169,973.46	472,513.26		642,486.72
(1) 购置		169,973.46	472,513.26		642,486.72
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3.本期减少金额			159,388.65		159,388.65
(1) 处置或报废			159,388.65		159,388.65
(2) 其他					
4.期末余额	13,160,524.76	37,703,564.55	4,449,541.83	234,650.46	55,548,281.60
二、累计折旧					
1.期初余额	3,717,197.70	25,119,393.80	2,893,250.80	176,173.74	31,906,016.04
2.本期增加金额	279,981.12	961,532.84	233,926.07	6,897.73	1,482,337.76
(1) 计提	279,981.12	961,532.84	233,926.07	6,897.73	1,482,337.76
(2) 其他					
3.本期减少金额			141,166.90		141,166.90
(1) 处置或报废			141,166.90		141,166.90
(2) 其他					
4.期末余额	3,997,178.82	26,080,926.64	2,986,009.97	183,071.47	33,247,186.90
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	9,163,345.94	11,622,637.91	1,463,531.86	51,578.99	22,301,094.70
2.期初账面价值	9,443,327.06	12,414,197.29	1,243,166.42	58,476.72	23,159,167.49

5.13 使用权资产

5.13.1 使用权资产情况

项目	车库使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,732,380.95	4,732,380.95
2.本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合同变更		
4.期末余额	4,732,380.95	4,732,380.95
二、累计折旧		
1.期初余额	1,060,811.13	1,060,811.13
2.本期增加金额	44,654.16	44,654.16
(1) 计提	44,654.16	44,654.16
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合同变更		
(3) 其他		
4.期末余额	1,105,465.29	1,105,465.29
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,626,915.66	3,626,915.66
2.期初账面价值	3,671,569.82	3,671,569.82

5.14 无形资产

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	5,355,872.21			5,355,872.21
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	5,355,872.21			5,355,872.21
二、累计摊销				
1.期初余额	1,505,736.47			1,505,736.47
2.本期增加金额	53,558.72			53,558.72
(1) 计提	53,558.72			53,558.72
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	1,559,295.19			1,559,295.19
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,796,577.02			3,796,577.02
2.期初账面价值	3,850,135.74			3,850,135.74

5.15 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	52,781.20	574,779.84	244,374.48		383,186.56
合计	52,781.20	574,779.84	244,374.48		383,186.56

5.16 递延所得税资产/递延所得税负债

5.16.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,132,416.12	1,369,862.42	10,103,445.19	1,515,516.78
合计	9,132,416.12	1,369,862.42	10,103,445.19	1,515,516.78

5.17 短期借款

5.17.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款		
信用借款	5,000,000.00	4,300,000.00
商业承兑汇票贴现		
应付利息	24,902.78	24,902.78
合计	25,024,902.78	24,324,902.78

短期借款分类的说明：

详见本附注“5.45 所有权或使用权受到限制的资产”。

其他说明：

公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

5.18 应付账款

5.18.1 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	16,077,031.53	15,843,854.64
1年以上	1,260,992.15	2,482,378.27
合计	17,338,023.68	18,326,232.91

5.19 合同负债

5.191 合同负债情况列示：

项目	期末余额	期初余额
预收保产服务费	3,438,630.24	
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	3,438,630.24	

5.20 应付职工薪酬

5.20.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,693,652.33	66,988,220.55	76,288,975.21	15,392,897.67
二、离职后福利-设定提存计划		4,481,127.23	4,481,127.23	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	24,693,652.33	71,469,347.78	80,770,102.44	15,392,897.67

5.20.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	24,129,364.25	59,765,306.09	69,640,490.35	14,254,179.99
2.职工福利费		2,078,420.49	1,867,443.52	210,976.97
3.社会保险费		2,496,436.85	2,496,436.85	
其中：（1）医疗保险费		2,325,887.93	2,325,887.93	
（2）工伤保险费		170,548.92	170,548.92	
（3）生育保险费				
4.住房公积金		1,963,839.00	1,964,408.00	-569.00
5.工会经费和职工教育经费	564,288.08	684,218.12	320,196.49	928,309.71
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
8.其他短期薪酬				
合计	24,693,652.33	66,988,220.55	76,288,975.21	15,392,897.67

5.20.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		4,293,300.04	4,293,300.04	
2.失业保险费		187,827.19	187,827.19	
3.企业年金缴费				
合计		4,481,127.23	4,481,127.23	

5.21 应交税费

税种	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	1,510,375.19	2,543,978.82
企业所得税	1,266,480.12	1,199,106.53
房产税	76,148.59	75,338.35
土地使用税	6,417.43	6,417.43
个人所得税	21,701.73	50,479.49
城市维护建设税	40,236.99	39,315.08
教育费附加	29,013.47	28,354.99
印花税	1,151.18	22,716.28
其他税费		
合计	2,951,524.70	3,965,706.97

5.22 其他应付款

5.22.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	21,026,481.81	510,753.81
其他应付款	3,143,690.16	3,535,162.52
合计	24,170,171.97	4,045,916.33

注：公司 2023 年股东大会审议通过《关于 2023 年权益分派的预案》，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 4.50 元（含税），合计应派发现金红利 20,520,000.00 元，截至 2024 年 6 月 30 日，尚未派发。其余账龄超过 1 年的应付股利未进行派发的主要原因是部分股东未确权，无法支付股利。

5.22.2 其他应付款

5.22.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	107,100.00	107,100.00
往来款项	900,443.33	900,443.33
其他	2,136,146.83	2,527,619.19
合计	3,143,690.16	3,535,162.52

5.23 其他流动负债

5.23.1 其他流动负债分类列示：

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	475,261.07	475,261.07
已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据	6,059,556.47	10,508,936.05
合计	6,534,817.54	10,984,197.12

5.24 股本

投资者名称	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	
廖海潮	9,630,000.00						9,630,000.00
郭应旺	7,931,084.00						7,931,084.00
武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	7,344,000.00						7,344,000.00
北京寸长技术有限公司	2,372,901.00						2,372,901.00
湖北瀚盟工贸发展有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00
其他自然人股东	17,322,015.00						17,322,015.00
合计	45,600,000.00						45,600,000.00

5.25 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	23,086,304.92			23,086,304.92
其他资本公积	1,491,274.76			1,491,274.76
合计	24,577,579.68			24,577,579.68

5.26 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,068,519.53	1,824,302.41	1,376,027.12	9,516,794.82
合计	9,068,519.53	1,824,302.41	1,376,027.12	9,516,794.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
本期增加为按冶炼工程 1.5%的标准计提，本期减少均为支出安全生产费用。

5.27 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,295,697.10			11,295,697.10
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	11,295,697.10			11,295,697.10

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
按年度报告净利润的 10%计提。

5.28 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	53,819,750.87	39,754,308.38
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	53,819,750.87	39,754,308.38
加：本期归属于公司所有者的净利润	3,484,395.39	15,607,167.56
其他综合收益结转留存收益		
减：提取法定盈余公积		1,541,725.07
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	20,520,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	36,784,146.26	53,819,750.87

5.29 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
主营业务	121,680,514.30	100,119,317.68	119,916,398.18	97,760,679.48
其中：				
炉窑保产服务	82,126,678.59	67,101,204.79	86,212,986.40	66,381,896.72
炉窑检修服务	39,553,835.71	33,018,112.89	33,703,411.78	31,378,782.76
其他业务	786,128.57	415,474.21	765,221.34	386,732.60
合计	122,466,642.87	100,534,791.89	120,681,619.52	98,147,412.08

5.30 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	152,297.18	150,676.70
土地使用税	12,834.86	12,834.86
城市维护建设税	546,591.23	464,034.86
教育费附加	390,422.30	331,453.49
印花税	41,160.38	74,761.55
其他		
合计	1,143,305.95	1,033,761.46

5.31 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	313,432.55	197,297.02
业务招待费	56,896.05	22,360.60
其他	13,504.53	2,865.58
合计	383,833.13	222,523.20

5.32 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,453,100.07	5,053,746.66
折旧及摊销	317,788.74	318,731.52
业务招待费	140,590.94	328,109.70
办公费	185,482.47	132,268.15
差旅费	96,007.64	64,856.07
会议费	61,943.16	34,920.79
维修费	1,556,492.74	103,639.40
审计咨询费	382,729.26	167,219.83
材料消耗	140,043.58	221,307.80
租赁费	45,311.15	41,196.86
劳动保护费	71,716.22	74,540.88
财产保险费	5,819.67	6,226.75
水电费	22,947.55	26,119.47
其他	284,585.65	357,832.65
合计	9,764,558.84	6,930,716.53

5.33 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	5,007,735.10	7,638,238.46
材料费	1,140,053.85	1,011,147.11
折旧及摊销费	128,927.60	131,202.24
其他费用	1,886.79	23,794.47
合计	6,278,603.34	8,804,382.28

5.34 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	485,742.57	369,319.81
减:利息收入	163,385.49	320,752.46
利息净支出		
汇兑损失		
减:汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	16,444.20	12,884.46
合计	338,801.28	61,451.81

5.35 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
金融版贷款贴息		
疫情减免城镇土地使用税退税		
个税返还手续费	37,649.65	43,843.25
稳岗补贴		
科技类奖励		
财政局以工代训补贴		
合计	37,649.65	43,843.25

5.36 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置应收款项融资的投资收益	-468,241.13	-519,792.36
合计	-468,241.13	-519,792.36

5.37 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-769,311.66	-296,152.56
应收账款坏账损失	1,561,270.54	370,336.26
其他应收款坏账损失	141,133.79	103,611.20
合计	933,092.67	177,794.90

5.38 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	37,936.40	
合计	37,936.40	

5.39 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	-12,792.55	-1,930.05
合计	-12,792.55	-1,930.05

5.40 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		500,000.00	
拆迁补偿款			
其他			
合计		500,000.00	

5.41 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
罚款支出			
税收滞纳金			
其他	2,973.98	7,644.65	2,973.98
合计	2,973.98	7,644.65	2,973.98

5.42 所得税费用

5.42.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	938,275.39	77,832.29
递延所得税费用	145,654.36	26,669.24
合计	1,083,929.75	104,501.53

5.43 现金流量表项目

5.43.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	37,649.65	223,090.79
押金及保证金	2,600.00	143,642.76
利息收入	163,385.49	320,752.46
其他往来款项及其他	42,518.24	725,215.34
合计	246,153.38	1,412,701.35

5.43.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,259,332.22	1,236,452.13
押金及保证金	131,400.00	156,835.28
手续费支出	16,444.20	12,886.25
其他往来款项及其他	136,987.12	361,183.64
合计	1,544,163.54	1,767,357.30

5.43.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现		10,991,755.77
合计		10,991,755.77

5.44 现金流量表补充资料

5.44.1 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	3,463,489.75	5,569,141.72
加：资产减值准备	-37,936.40	
信用减值损失	-933,092.67	-177,794.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,714,863.08	1,654,398.44
使用权资产折旧	44,654.16	44,654.16
无形资产摊销	53,558.72	53,558.72
长期待摊费用摊销	244,374.48	52,781.18
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）	12,792.55	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	485,742.57	369,319.81
投资损失（收益以“-”号填列）	468,241.13	519,792.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	145,654.36	26,669.24
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）	-21,483.26	47,527.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,142,637.44	-12,462,789.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,811,770.66	-2,096,682.30
其他	-131,400.00	295,582.76
经营活动产生的现金流量净额	<u>19,840,325.25</u>	<u>-6,103,840.49</u>
项目	本期金额	上期金额
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		
当期增加的使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	43,479,860.88	15,833,524.26
减：现金的期初余额	24,013,229.62	9,350,481.77
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	<u>19,466,631.26</u>	<u>6,483,042.49</u>

5.44.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	43,479,860.88	15,833,524.26
其中：库存现金	32,831.15	36,621.35
可随时用于支付的银行存款	43,447,029.73	15,796,902.91
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

43,479,860.88

15,833,524.26

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

5.45 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	131,401.00	保证金
应收票据	6,534,817.54	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期
投资性房地产	12,091,316.75	抵押借款
固定资产	7,742,038.04	抵押借款
合计	26,499,573.33	

其他说明：投资性房地产为兴业银行股份有限公司武汉分行 10,000,000.00 元借款设定的抵押，固定资产为武汉农村商业银行股份有限公司青山支行 10,000,000.00 元借款设定的抵押。

6 在其他主体中权益的披露

6.1 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
武汉精鼎环能建设有限公司	武汉	武汉市青山区白玉山（精鼎科技股份内）	建筑工程	100.00		投资设立
武汉鼎力劳务有限公司	武汉	武汉市青山区白玉山（十九冶电装内）	建筑劳务	92.50		投资设立

6.2 在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉精鼎寸长工程技术有限公司	武汉	武汉青山区	工程	51.00		共同控制采用权益法核算，未纳入合并报表

7 与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括：货币资金、应收款项、应收款项融资、应收票据、应付款项、其他权益工具投资等。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

7.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款、应收款项融资、应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

7.2 流动性风险

流动性风险，是指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。

本公司的主要现金需求来自于支付劳务、设备的采购及偿还其相关借款或负债。本公司通过营运业务、银行短期借款、票据贴现的综合资金来满足营运资金和资本支出的需求。

本公司负责监控自身的现金流量预测，财务部门在公司现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够授信的承诺，以满足营运和资本的资金需求。

7.3 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

7.3.1 汇率风险：汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司无按外币进行计价的金融工具。

7.3.2 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的借款利率为 3.90%。

7.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司在资产负债表中被分类为其他权益工具投资为吉林金钢钢铁股份有限公司股权，因此本公司承受权益工具公允价值变动的风险。于 2023 年 12 月 31 日而言，如果所持股权公允价值上升或下降 10%，对本公司股东权益的影响为增加或减少 57,113.95 元，对利润无影响。

8 关联方及关联交易

8.1 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	关系	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
---------	----	-------------------	--------------------

廖海潮	公司共同实际控制人、董事长	21.12	21.12
郭应旺	公司共同实际控制人、副董事长、总经理	17.39	17.39
罗先凯	公司共同实际控制人、董事、副总经理	0.22	0.22
王杏林	公司共同实际控制人、董事、财务负责人	0.51	0.51
骆贤武	公司共同实际控制人、董事	0.44	0.44

8.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见本附注“6.1 在子公司中的权益”。

8.3 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“6.2 在合营企业或联营企业中的权益”。

8.4 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
阮卫民	董事、副总经理
马斌	董事、副总经理
蔡仲芳	董事
陈辉	董事
王捍卫	董事会秘书
张炳祥	监事会主席、核心技术人员
陈家华	监事
曹志明	监事
杨引文	核心技术人员
王四华	核心技术人员
武钢集团有限公司	公司原持股 5.00%以上的股东, 2020 年 9 月将其股份划转给武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司
北京寸长技术有限公司	公司持股 5.00%以上的股东
湖北泽惠科技发展有限责任公司	罗先凯持股 41.00%的公司
武汉钢铁有限公司	与武钢集团有限公司受同一企业控制的公司
武钢中冶工业技术服务有限公司	武钢集团有限公司控股子公司
武汉钢电股份有限公司	武钢集团有限公司控股子公司
宝武集团鄂城钢铁有限公司	武钢集团有限公司全资子公司
武钢资源集团有限公司	武钢集团有限公司全资子公司
武汉钢铁集团物流有限公司	武钢集团有限公司全资子公司
武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	公司持股 5.00%以上的股东
武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	与武钢集团有限公司受同一企业控制的公司
武汉武钢绿色城市技术发展有限公司	武钢集团有限公司控股子公司
武汉钢铁绿色城建金属结构有限责任公司	武汉武钢绿色城市技术发展有限公司全资子公司
武汉武钢好生活服务有限公司	武钢集团有限公司全资子公司
宝武环科武汉金属资源有限责任公司	与武钢集团有限公司受同一企业控制的公司
武钢资源集团鄂州球团有限公司	武钢集团有限公司控制的公司
武钢资源集团乌龙泉矿业有限公司	武钢集团有限公司控制的公司

湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司	武汉钢铁集团有限公司控制的公司
武汉宝聚炭材料有限公司	与武钢集团有限公司受同一企业控制的公司
广东中南钢铁股份有限公司	与武钢集团有限公司受同一企业控制的公司
武钢北湖福利加工厂	武钢集团有限公司附属企业
武汉扬光实业有限公司	武钢集团有限公司控股子公司
宝武装备智能科技有限公司武汉分公司	与武钢集团有限公司受同一企业控制的公司
湖北省冶金材料分析测试中心有限公司	武钢集团有限公司控股子公司
武钢集团襄阳重型装备材料有限公司武汉分公司	武汉钢铁有限公司控股子公司
武汉武新新型建材股份有限公司	宝武环科武汉金属资源有限公司控股子公司
欧冶工业品股份有限公司	与武钢集团有限公司受同一企业控制的公司

8.5 关联交易情况

8.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

8.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武钢中冶工业技术服务有限公司	接受劳务	1,171,150.00	1,376,146.79
武汉钢铁绿色城建金属结构有限责任公司	接受劳务	1,305,410.24	
武汉武钢好生活服务有限公司	接收快餐服务	947,797.57	1,008,645.58
武汉钢铁有限公司	能源动力	360,188.90	113,165.20
武汉扬光实业有限公司汽车维修分公司	车辆修理		20,903.00
武汉武钢绿色城市技术发展有限公司	电话费	18,701.82	23,385.36
武汉扬光实业有限公司安全防护用品分公司	购买劳保用品		6,541.59
合计		3,803,248.53	2,548,787.52

8.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉钢铁有限公司	保产、检修服务	58,201,284.18	43,073,620.63
宝武集团鄂城钢铁有限公司	保产、检修服务	10,989,917.87	900,000.00
湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司	检修服务	4,946,332.00	1,904,000.00
武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	保产、检修服务	3,983,576.65	31,175,836.00
宝武装备智能科技有限公司武汉分公司	保产、检修服务	2,552,000.00	1,000,000.00
武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	检修服务	2,274,770.00	5,965,496.13
武汉武钢绿色城市技术发展有限公司	检修服务	702,752.29	1,000,000.00
武汉武新新型建材股份有限公司	检修服务	580,000.00	
武汉钢电股份有限公司	检修服务	404,773.00	43,400.09
武汉宝聚炭材料有限公司	检修服务	267,874.55	
宝武环科武汉金属资源有限责任公司	检修服务	100,000.00	
湖北鄂钢嘉华新型建材有限公司	检修服务		300,000.00
武汉钢铁绿色城建金属结构有限责任公司	检修服务		65,533.98
合计		85,003,280.54	85,427,886.83

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：
公司购销商品、提供和接受劳务的关联交易均参考市场价定价。

8.5.2 关联担保情况

8.5.2.1 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭应旺	10,000,000.00	2024年6月26日	2027年6月26日	否

注：公司法定代表人郭应旺为公司兴业银行股份有限公司武汉分行 10,000,000.00 元贷款提供保证担保

8.5.3 关联方资金拆借

关联方	期初数	本期归还资金	本期借入资金	期末数
武汉精鼎寸长工程技术有限公司	897,643.33			897,643.33

8.6 关联方应收应付款项

8.6.1 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
应收票据	武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	16,258,974.49	975,538.47	10,259,124.81	615,547.49
应收票据	宝武集团鄂城钢铁有限公司	1,390,400.00	83,424.00		
应收票据	武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	760,000.00	45,600.00	8,800,000.00	528,000.00
应收票据	欧冶工业品股份有限公司	500,000.00	30,000.00	261,534.77	15,692.09
应收票据	武钢资源集团乌龙泉矿业有限公司	95,500.00	5,730.00	75,000.00	4,500.00
应收票据	武汉钢铁有限公司			1,091,192.20	65,471.53
应收票据	广东中南钢铁股份有限公司			911,273.79	54,676.43
应收票据	武汉钢铁集团物流有限公司			293,611.66	17,616.70
	应收票据小计	19,004,874.49	1,140,292.47	21,691,737.23	1,301,504.24
应收账款	武汉钢铁有限公司	23,443,040.00	1,406,582.40	29,990,659.10	1,799,439.55
应收账款	武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	9,221,969.83	826,351.52	14,426,299.05	865,577.94
应收账款	湖北中平鄂钢联合焦化有限责任公司	7,247,414.14	434,844.85	3,815,840.26	228,950.42
应收账款	宝武集团鄂城钢铁有限公司	4,501,423.43	270,085.41	11,365,457.45	681,927.45
应收账款	武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	2,584,688.49	155,081.31	904,211.17	54,252.67
应收账款	宝武装备智能科技有限公司武汉分公司	2,552,000.00	153,120.00		
应收账款	武汉武新新型建材股份有限公司	584,435.88	35,066.15	11,049.72	662.98
应收账款	武钢集团有限公司	272,614.94	16,356.90	272,614.94	19,003.46
应收账款	武汉武钢绿色城市技术发展有限公司	263,969.00	15,838.14	163,969.00	9,838.14

应收账款	宝武环科武汉金属资源有 限责任公司	100,000.00	6,000.00	223,740.00	13,424.40
应收账款	武钢资源集团乌龙泉矿业 有限公司	74,231.00	4,453.86	112,731.00	11,273.10
应收账款	武汉宝聚炭材料有限公司	35,370.70	2,122.24	576,256.32	34,575.38
应收账款	武汉钢电股份有限公司	27,107.12	1,626.43	1,919,404.76	191,940.48
应收账款	武钢资源集团鄂州球团有 限公司			4,667.99	466.8
	应收账款小计	50,908,264.53	3,327,529.21	63,786,900.76	3,911,332.77
应收款项融资	武汉钢铁集团耐火材料有 限责任公司			20,877,541.79	
应收款项融资	广东中南钢铁股份有限公 司			400,000.00	
应收款项融资	宝武集团鄂城钢铁有限公 司			380,000.00	
应收款项融资	武汉钢铁有限公司				
应收款项融资	武汉平煤武钢联合焦化有 限责任公司				
	应收款项融资小计			21,657,541.79	
其他应收款	武汉武钢绿色城市技术发 展有限公司	218,624.64	18,226.89	128,235.28	7,694.12
其他应收款	宝武集团鄂城钢铁有限公 司	50,457.00	8,851.92	28,900.00	8,670.00
其他应收款	武汉钢铁有限公司	36,500.00	34,250.00	44,500.00	43,100.00
其他应收款	武钢资源集团鄂州球团有 限公司	23,405.72	11,702.86	29,834.45	8,950.34
其他应收款	武钢资源集团乌龙泉矿业 有限公司	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
其他应收款	武汉平煤武钢联合焦化有 限责任公司	4,000.00	2,000.00	4,000.00	1,200.00
其他应收款	宝武环科武汉金属资源有 限责任公司	1,695.00	847.50	1,695.00	508.50
	其他应收款小计	339,682.36	80,879.17	242,164.73	75,122.96
	关联应收款合计	70,252,821.38	4,548,700.85	107,378,344.51	5,287,959.97

8.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	武钢中冶工业技术服务有限公司	1,394,585.05	1,058,031.55
应付账款	武汉钢铁绿色城建金属结构有限 责任公司	547,900.00	
应付账款	武钢北湖福利加工厂	8,525.66	
应付账款	武钢集团有限公司	4,200.00	4,200.00
应付账款	武汉扬光实业有限公司		39,212.13
	应付账款小计	1,955,210.71	1,101,443.68
项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	武汉精鼎寸长工程技术有限公司	897,643.33	897,643.33
其他应付款	武钢资源集团有限公司	11,766.00	11,766.00
	其他应付款小计	909,409.33	909,409.33
	关联应付款合计	2,864,620.04	2,010,853.01

9 承诺及或有事项

9.1 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

9.2 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

10 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

11 母公司财务报表项目附注

11.1 应收账款

母公司应收账款与合并报表应收账款金额一致，详见本附注“5.3 应收账款”。

11.2 其他应收款

11.2.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	969,892.31	937,206.60
1 至 2 年	373,376.58	415,700.00
2 至 3 年	316,000.00	81,473.45
3 至 4 年	61,838.22	115,000.00
4 至 5 年	17,544.00	100,000.00
5 年以上	77,000.00	54,500.00
小计	1,815,651.11	1,703,880.05
减：坏账准备	173,110.65	314,244.44
合计	1,642,540.46	1,389,635.61

11.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	907,288.68	1,423,527.03
其他往来款	908,362.43	280,353.02
小计	1,815,651.11	1,703,880.05
减：坏账准备	173,110.65	314,244.44
合计	1,642,540.46	1,389,635.61

11.2.2.1 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	314,244.44			314,244.44
2023年1月1日余额在 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	141,133.79			141,133.79
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	173,110.65			173,110.65

11.2.2.2 其他应收款坏账准备的情况

类别	期初 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 变动	
组合计提	314,244.44		141,133.79			173,110.65
其中：						
账龄组合	314,244.44		141,133.79			173,110.65
合计	314,244.44		141,133.79			173,110.65

11.3 长期股权投资

11.3.1 长期股权投资情况表

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,850,000.00		3,850,000.00	3,850,000.00		3,850,000.00
对联营、合营企业 投资	0.00		0.00	0.00		0.00
合计	3,850,000.00		3,850,000.00	3,850,000.00		3,850,000.00

11.3.2 对子公司投资投资

被投资单位	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	计提减值准备	其他		
武汉精鼎环能建设有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00
武汉鼎力劳务有限公司	1,850,000.00						1,850,000.00
合计	3,850,000.00						3,850,000.00

11.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	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		
1.合营企业											
武汉精鼎寸长工程技术公司	0.00									0.00	
小计	0.00									0.00	
合计	0.00									0.00	

其他说明：公司对合营企业武汉精鼎寸长工程技术公司持有 51%股份，按照权益法核算，已将长期股权投资在 2015 年底冲减至零。

11.4 营业收入和营业成本

11.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,680,514.30	101,240,101.98	119,716,492.36	98,979,439.15
其中：				
炉窑保产服务	82,126,678.59	68,221,989.09	86,013,080.58	67,600,656.39
炉窑检修服务	39,553,835.71	33,018,112.89	33,703,411.78	31,378,782.76
其他业务	786,128.57	415,474.21	765,221.34	386,732.60
合计	122,466,642.87	101,655,576.19	120,481,713.70	99,366,171.75

11.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置应收款项融资的投资收益	-468,241.13	-519,792.36
合计	-468,241.13	-519,792.36

12 补充资料

12.1 非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动性资产处置损益	-12,792.55	-1,930.05	
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）	37,649.65	500,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
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	2,973.98	36,198.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	3,223.29	79,938.37
少数股东权益影响额（税后）	-3,561.32	-113.58
合计	28,169.12	454,443.76

12.2 净资产收益率及每股收益

本期净利润	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	2.38	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.37	0.08	0.08

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
非流动性资产处置损益	-12,792.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,623.63
非经常性损益合计	27,831.08
减：所得税影响数	3,223.29
少数股东权益影响额（税后）	-3,561.32
非经常性损益净额	28,169.11

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