



# 科创新材

833580

## 洛阳科创新材料股份有限公司

LUOYANG KECHUANG NEW MATERIAL CO.,LTD



## 年度报告

— 2024 —

## 公司年度大事记

2024年5月，公司完成2023年年度权益分派，公司向全体股东每10股派1.2元人民币现金，共计派发现金红利1,032.00万元。

公司于报告期内获得4项实用新型专利，1项发明专利。截至2024年12月31日，公司共拥有有效专利45个，其中实用新型专利23项，发明专利22项。

公司在报告期内成功入选“2024年度省级绿色制造名单”，获得河南省工业和信息化厅公布的2024年度省级“绿色工厂”称号。

报告期内，公司在可持续发展和技术创新方面获得双重认可：荣获洛阳市“无废工厂”示范单位称号，同时通过河南省企业技术中心认定，充分体现了公司在环保治理和科研能力建设方面取得的显著成效。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重大事件 .....	32
第六节	股份变动及股东情况 .....	35
第七节	融资与利润分配情况 .....	39
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	42
第九节	行业信息 .....	47
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	48
第十一节	财务会计报告 .....	58
第十二节	备查文件目录 .....	131

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人蔚文绪、主管会计工作负责人王敏敏及会计机构负责人（会计主管人员）王晓静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示】

#### 1、是否存在退市风险

是 否

#### 2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、科创新材	指	洛阳科创新材料股份有限公司
股东大会	指	洛阳科创新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	洛阳科创新材料股份有限公司董事会
监事会	指	洛阳科创新材料股份有限公司监事会
高级管理人员	指	指公司的总经理、常务副总经理、副总经理、财务负责人以及董事会秘书
董监高	指	指公司的董事、监事和高级管理人员
公司章程	指	《洛阳科创新材料股份有限公司章程》
三会	指	洛阳科创新材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
保荐机构	指	川财证券有限责任公司
报告期	指	2024年1月1日-2024年12月31日
北交所、交易所	指	北京证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	科创新材
证券代码	833580
公司中文全称	洛阳科创新材料股份有限公司
英文名称及缩写	LUOYANG KECHUANG NEW MATERIAL CO., LTD.
法定代表人	蔚文绪

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	李青
联系地址	河南省洛阳市新安县磁涧镇经济技术开发区三川路2号
电话	0379-67305320
传真	0379-62117605
董秘邮箱	KCXC833580@163.com
公司网址	www.kcnh.com
办公地址	河南省洛阳市新安县磁涧镇经济技术开发区三川路2号
邮政编码	471822
公司邮箱	KCXC833580@163.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2024 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报www.cs.com.cn 上海证券报www.cnstock.com 证券时报 www.stcn.com
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 5 月 13 日

行业分类	C 制造业-30 非金属矿物制品业-308 耐火材料制品制造-3089 耐火材料制品及其他耐火材料制造
主要产品与服务项目	公司主营业务是钢铁、有色等工业用耐火材料的研发、生产和销售，主要产品包括功能耐火材料、不定形耐火材料、定型耐火材料和碳化硅复合材料，其中功能耐火材料是公司最核心的产品。
普通股总股本（股）	86,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	蔚文绪
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蔚文绪、马军强、蔚文举、杨占坡），一致行动人为（蔚文绪、马军强、蔚文举、杨占坡）

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

## 六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区知春路1号22层2206
	签字会计师姓名	吴惠娟、潘露
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	川财证券有限责任公司
	办公地址	中国(四川)自由贸易试验区成都市高新区交子大道177号中海国际中心B座17楼
	保荐代表人姓名	汤文达、李树尧
	持续督导的期间	2022年5月13日 - 2025年12月31日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2024 年	2023 年	本年比上年增 减%	2022 年
营业收入	115,115,265.61	106,093,997.86	8.50%	108,364,503.51
毛利率%	30.77%	37.17%	-	36.13%
归属于上市公司股东的净利润	9,502,495.47	15,276,260.39	-37.80%	13,935,810.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,335,378.63	14,601,112.50	-	12,747,636.03
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	2.88%	4.65%	-	4.90%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.53%	4.45%	-	4.48%
基本每股收益	0.11	0.18	-37.80%	0.18

#### 二、 营运情况

单位：元

	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增 减%	2022 年末
资产总计	361,778,172.84	363,315,536.94	-0.42%	358,706,134.93
负债总计	31,690,445.32	32,410,304.89	-2.22%	32,757,163.27
归属于上市公司股东的净资产	330,087,727.52	330,905,232.05	-0.25%	325,948,971.66
归属于上市公司股东的每股净资产	3.84	3.85	-0.25%	4.19
资产负债率%（母公司）	8.76%	8.92%	-	9.11%
资产负债率%（合并）	8.76%	8.92%	-	9.11%

流动比率	7.76	7.98	-2.80%	9.00
	2024年	2023年	本年比上年增减%	2022年
利息保障倍数	22.11	163.09	-	32.53
经营活动产生的现金流量净额	-6,593,544.06	11,192,966.21	-158.91%	30,166,715.08
应收账款周转率	1.16	1.10	-	1.19
存货周转率	1.54	1.46	-	1.41
总资产增长率%	-0.42%	1.29%	-	39.45%
营业收入增长率%	8.50%	-2.10%	-	-11.06%
净利润增长率%	-37.80%	9.62%	-	-47.42%

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

### 五、 2024年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	18,534,621.71	28,120,845.24	27,372,620.01	41,087,178.65
归属于上市公司股东的净利润	4,398,778.98	1,910,015.11	1,489,469.71	1,704,231.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,221,069.06	1,440,535.07	853,680.91	1,820,093.59

### 季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

### 六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2024年金额	2023年金额	2022年金额	说明
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	690,600.00	394,559.05	1,018,897.78	

定额或定量享受的政府补助除外)				
2. 债务重组损益	106,024.52	-302,011.02	-	
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	575,696.44	705,802.04	423,403.39	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	757.67	-4,058.44	-44,448.95	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,373,078.63</b>	<b>794,291.63</b>	<b>1,397,852.22</b>	
所得税影响数	205,961.79	119,143.74	209,677.83	
少数股东权益影响额(税后)	-	-	-	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,167,116.84</b>	<b>675,147.89</b>	<b>1,188,174.39</b>	

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

公司是专业耐火材料供应商，拥有具备较强自主研发能力的专业技术团队，为客户提供高质量、高性能的耐火材料产品和优质的售后服务，以满足客户的生产经营需要。公司下游行业主要为钢铁、有色金属、水泥、玻璃等行业，近年来，在国家宏观经济增速放缓、房地产行业遇冷的背景下，公司下游行业普遍面临较大经营压力，针对不利的外部经营环境，公司有针对性地加强钢包底吹氩透气元件等技术优势产品的研发和推广，灵活调整其他同质化较强、市场竞争激烈的产品投入，使公司保持了整体较快发展。

公司的销售模式主要为直销模式，销售对象为钢厂等终端客户（如舞阳钢铁有限责任公司、内蒙古包钢钢联股份有限公司、福建三钢闽光股份有限公司等）或为终端客户提供耐材整体承包服务的承包商（如大石桥淮林耐火材料有限公司、上海利尔耐火材料有限公司等）。目前，公司已经与北京利尔高温材料股份有限公司、舞阳钢铁有限责任公司、大石桥淮林耐火材料有限公司、大石桥市金龙耐火材料有限公司等客户建立了长期、稳定的合作关系。

公司的生产模式主要为以销定产，根据合同及订单的内容编制生产计划，由研发部制定生产方案，并由采购部采购符合相应标准的原材料进行生产。

公司生产经营所需原辅材料均为自行采购，采购部负责供应商的管理和原辅材料的采购。采购部会同研发部和生产部、市场部根据合同、订单内容和客户需要制定采购计划，以比价采购等方式进行原辅材料采购。公司对供应商的经营资质、生产及运输能力、质量控制等方面进行考察，筛选、优化供应商，建立供应商清单。目前，公司已与多家原材料供应商形成了长期、稳定的合作关系。

公司设置研发部负责研发工作，公司的研发以市场为导向，根据客户需要和生产过程中的技术特点制定研发方向。公司由评审委员会确定研发目标后，成立专项研发组制定研发计划，通过自主创新，解决生产和使用过程中的技术难题，研制新产品，并实现技术的不断创新和成果的转化，不断提升公司的核心竞争力和技术水平。

本报告期及报告期后至本年度报告披露日，公司商业模式未发生变化。

### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

### 专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	省级企业技术中心 - 河南省发展和改革委员会、河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局、中华人民共和国郑州海关

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

2024年，受钢铁行业持续低迷、基建投资增速放缓等宏观因素影响，国内耐火材料市场需求整体承压，行业竞争进入白热化阶段，技术创新与环保升级推动市场需求增长。面对严峻的市场环境，公司董事会带领全体员工，在挑战与机遇并存的环境下，坚持以技术研发和品质提升为核心驱动力，深化企业核心竞争力，稳步推进公司战略规划与年度经营目标。通过优化生产流程、强化成本管控、完善内控体系，我们持续提升运营效率；同时积极开拓国内外市场，深化客户需求导向，挖掘高温工业、冶金、建材等领域的应用潜力，拓展新能源、环保耐火等新兴业务方向。公司注重人才培养与团队建设，推动智能化、绿色化生产转型，强化品牌影响力与行业标准引领，在耐火材料领域巩固市场领先地位，实现可持续增长与技术突破。

2024年公司实现营业收入11,511.53万元，同比增长了8.50%，实现净利润950.25万元，同比下降了37.80%。本报告期末，公司总资产为36,177.82万元，较年初下降了0.42%，净资产为33,008.77万元，较本年年初下降了0.25%。

报告期内，公司始终将技术创新作为推动企业高质量发展的核心驱动力，持续强化研发投入，充分整合资源，优化研发布局，提升企业核心竞争力。2024年，新授专利5项，其中发明专利1项，实用新型专利4项，截至2024年12月31日，公司共拥有有效专利45个，其中实用新型专利23项，发明专利22项。

## (二) 行业情况

根据国民经济行业分类（GB/T4754-2017）标准，公司所处的行业属于“制造业”（行业代码：C）中“耐火材料制品制造”（行业代码：C308），细分行业为“耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造”（行业代码：C3089）。参考中国证监会2012年发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为“制造业”（行业代码：C）下的“非金属矿物制品业”（行业代码：C30）。

公司主营业务为耐火材料的研发、生产和销售，公司主要产品为高温金属熔液精炼过程中辅料元件，主要包括钢包底金属液体净化元件、中间包及电炉耐火元件、浇注料、铝电解槽用保温防渗透气元件等耐火产品、碳化硅复合材料（坩埚、匣钵）。公司所处具体行业为耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造行业中的金属液体净化元件制造行业。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2024 年末		2023 年末		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	67,534,944.71	18.67%	45,645,461.28	12.56%	47.96%
应收票据	14,472,572.43	4.00%	13,225,305.52	3.64%	9.43%
应收账款	94,324,761.67	26.07%	77,617,843.72	21.36%	21.52%
存货	46,837,680.47	12.95%	42,600,168.26	11.73%	9.95%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	108,649,538.65	30.03%	90,660,213.07	24.95%	19.84%
在建工程	10,494,838.79	2.90%	18,310,825.28	5.04%	-42.69%
无形资产	11,556,681.50	3.19%	11,866,713.86	3.27%	-2.61%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	1,339,517.00	0.37%	1,910,000.00	0.53%	-29.87%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
交易性金融资产	0.00	0.00%	50,014,819.30	13.77%	-100.00%

应收款项融资	3,214,655.12	0.89%	5,656,543.13	1.56%	-43.17%
预付账款	361,066.77	0.10%	1,239,486.07	0.34%	-70.87%
其他应收款	181,450.83	0.05%	310,684.35	0.09%	-41.60%
应付账款	13,630,817.84	3.77%	11,414,520.48	3.14%	19.42%
资产合计	361,778,172.84	100.00%	363,315,536.94	100.00%	-0.42%

### 资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期内，货币资金本期较上年同期增加 2,188.95 万元，增长 47.96%，主要原因为上年同期购买的结构性存款 5,001.48 万元本期已到期。

2. 报告期内，在建工程本期较上年同期减少 781.60 万元，下降 42.69%。主要原因为报告期内，公司新建的 3#车间厂房竣工结算、购买的三套香堤湾房产装修完毕。

3. 报告期内，交易性金融资产本期金额为 0.00 元，主要原因为上年同期购买的结构性存款 5,001.48 万元本期已到期。

4. 报告期内，应收款项融资较上年同期减少 244.19 万元，下降 43.17%，主要原因为期末应收银行承兑汇票中，应收信用等级较高的银行承兑汇票减少。

5. 报告期内，预付账款较上年同期减少 87.84 万元，下降 70.87%，主要原因为上年同期预付江苏恒祥宇新材料有限公司的货款 54.73 万元，报告期内已经发货结算。

6. 报告期内，其他应收款较上年同期减少 12.92 万元，下降 41.60%，主要原因为上年同期职工存在大额的工伤备用金借款，报告期内，费用已报销。

### 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	2024 年		2023 年		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	115,115,265.61	-	106,093,997.86	-	8.50%
营业成本	79,694,944.69	69.23%	66,657,344.44	62.83%	19.56%
毛利率	30.77%	-	37.17%	-	-
销售费用	7,613,197.00	6.61%	5,844,261.14	5.51%	30.27%
管理费用	8,604,013.72	7.47%	7,040,535.48	6.64%	22.21%

研发费用	6,320,590.27	5.49%	7,489,539.10	7.06%	-15.61%
财务费用	-137,520.03	-0.12%	-917,076.96	-0.86%	85.00%
信用减值损失	-704,762.89	-0.61%	-360,228.90	-0.34%	95.64%
资产减值损失	-2,834,636.24	-2.46%	-2,602,647.80	-2.45%	8.91%
其他收益	1,498,921.79	1.30%	813,322.71	0.77%	84.30%
投资收益	681,720.96	0.59%	388,971.72	0.37%	75.26%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	14,819.30	0.01%	-100.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	10,388,309.09	9.02%	17,162,540.60	16.18%	-39.47%
营业外收入	10,003.19	0.01%	8,001.56	0.01%	25.02%
营业外支出	9,245.52	0.01%	12,060.00	0.01%	-23.34%
净利润	9,502,495.47	8.25%	15,276,260.39	14.40%	-37.80%

#### 项目重大变动原因：

1. 报告期内，销售费用较上年同期增长 30.27%，主要原因系公司为推广新能源电池材料用碳化硅复合材料新产品，通过增加营销人员人数、强化市场推广力度及扩展宣传渠道等方式加大投入，致使销售费用上升。
2. 报告期内，财务费用较上年同期增加 85%，主要原因包括：公司因生产经营需求新增短期借款 4,837.51 万元，相应贷款利息支出增加；同期银行储蓄利率下调导致利息收入减少。
3. 报告期内，信用减值损失较上年同期增长 95.64%，主要受下游钢铁行业景气度影响，客户回款效率降低，公司应收账款规模扩大，进而计提的信用减值损失金额增加。
4. 报告期内，其他收益较上年同期上升 84.30%，增长来源具体为：①收到西工区政府上市补助 10 万元及新安县财政局上市补助 20 万元；②享受先进制造业企业增值税加计抵减政策，抵减金额 80.44 万元。
5. 报告期内，投资收益较上年同期增加 75.26%，主要由于客户洛阳洛北重工机械有限公司支付延期贷款利息 14 万元所致。

6. 报告期内，公司未产生公允价值变动收益，上年同期存在未到期结构性存款收益。

7. 报告期内，营业利润与净利润分别较上年同期下降 39.47%和 37.80%，主要受以下因素综合影响：原材料及燃气价格上涨导致生产成本显著上升；房地产及钢铁市场需求疲软，部分产品售价下调，毛利率承压；新办公楼投入使用增加管理费用中的折旧费用；新产品碳化硅复合材料推广投入加大，销售费用提高。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	2024 年	2023 年	变动比例%
主营业务收入	112,306,580.54	103,645,084.61	8.36%
其他业务收入	2,808,685.07	2,448,913.25	14.69%
主营业务成本	77,398,780.80	64,525,861.64	19.95%
其他业务成本	2,296,163.89	2,131,482.80	7.73%

## 按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
功能耐火材料	92,388,227.12	61,842,251.79	33.06%	-3.16%	9.97%	减少 7.99 个百分点
不定形耐火材料	8,205,634.18	5,751,950.61	29.90%	58.21%	17.57%	增加 24.23 个百分点
定型耐火材料	446,550.19	267,508.29	40.09%	-31.78%	-64.77%	增加 56.11 个百分点
碳化硅复合材料	11,266,169.05	9,537,070.11	15.35%	787.78%	791.73%	减少 0.37 个百分点
其他	2,808,685.07	2,296,163.89	18.25%	-21.66%	-37.98%	增加 21.51 个百分点
合计	115,115,265.61	79,694,944.69	-	-	-	-

## 按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
东北地区	35,566,916.71	22,105,705.03	37.85%	29.10%	37.81%	减少 3.93个百分点
华北地区	13,366,757.17	8,775,659.36	34.35%	-14.74%	-4.15%	减少 7.26个百分点
华东地区	35,131,100.21	23,401,055.60	33.39%	-16.86%	-9.69%	减少 5.29个百分点
华南地区	14,292.04	9,154.09	35.95%	-99.28%	-99.24%	减少 3.40个百分点
华中地区	18,309,788.56	13,065,915.46	28.64%	20.55%	15.59%	增加 3.06个百分点
西北地区	11,118,516.22	11,048,964.63	0.63%	238.11%	272.30%	减少 9.13个百分点
西南地区	1,607,894.70	1,288,490.52	19.86%	1,001.36%	1,686.92%	减少 30.74个百分点
合计	115,115,265.61	79,694,944.69	-	-	-	-

#### 收入构成变动的原因：

1. 报告期内，公司主营业务收入占营业收入比重为 97.56%（上年同期：97.69%），收入结构保持稳定，未发生显著变动。
2. 不定形耐火材料收入同比增长 58.21%，主要得益于承包订单规模扩大。
3. 定型耐火制品收入同比下降 31.78%，对应成本下降 64.77%，主要系镁碳砖订单减少所致。
4. 碳化硅复合材料为 2023 年 9 月投产的新项目，本期收入同比大幅增长 787.78%，成本同步增长 791.73%。随着产品投放市场，订单持续增加，推动收入增长。
5. 华南地区营业收入同比下降 99.28%，营业成本下降 99.24%，主要因该区域客户订单量锐减。

6. 西北地区营业收入同比上升 238.11%，成本增长 272.30%，主要由于新产品市场开拓带动订单增加。

7. 西南地区营业收入同比显著增长 1,001.36%，成本增长 1,686.92%，增速差异主要源于新产品市场渗透率快速提升及初期投产成本较高。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京利尔高温材料股份有限公司	13,382,520.70	11.63%	否
2	内蒙古包钢钢联股份有限公司	6,642,073.57	5.77%	否
3	大石桥市金龙耐火材料有限公司	4,532,153.97	3.94%	否
4	中民驰远实业有限公司	4,308,230.14	3.74%	否
5	浙江父子岭特种耐火有限公司	3,958,230.11	3.44%	否
合计		32,823,208.49	28.52%	-

注：上述向北京利尔高温材料股份有限公司的销售收入，还包括了同一控制下的上海利尔耐火材料有限公司、马鞍山利尔开元新材料有限公司、洛阳利尔功能材料有限公司的收入。

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	安迈铝业（青岛）有限公司	27,123,431.42	39.48%	否
2	偃师德诚高温材料有限公司	8,294,143.83	12.07%	否
3	洛阳利尔功能材料有限公司	5,402,374.37	7.86%	否
4	英格瓷（天津）新材料技术有限公司	3,338,442.47	4.86%	否
5	营口金世贸易有限公司	2,344,380.55	3.41%	否
合计		46,502,772.64	67.68%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	2024 年	2023 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,593,544.06	11,192,966.21	-158.91%
投资活动产生的现金流量净额	39,440,401.09	-44,458,664.48	188.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,151,415.91	-8,569,961.14	-18.45%

#### 现金流量分析：

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-659.35万元，较上年同期下降158.91%，主要系受钢铁行业需求下滑的影响，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少2,022.39万元，降幅24.23%。

2. 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为3,944.04万元，较上年同期增长188.71%，主要系公司减少闲置募集资金理财投资，本期投资支付的现金较上年同期减少25,000.00万元，同比下降80.65%。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 总体情况

适用 不适用

##### 2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

##### 3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

##### 4、 以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
交易性金融资产	10,000,000.00	募集资金	-	10,000,000.00	20,833.33	-	-
交易性金融资产	10,000,000.00	募集资金	-	10,000,000.00	22,150.68	-	-
交易性金	30,000,000.00	募集	-	30,000,000.00	238,931.50	-	-

融 资 产		资 金						
交 易 性 金 融 资 产	10,000,000.00	募 集 资 金	10,000,000.00	10,000,000.00	72,221.92	-	-	
交 易 性 金 融 资 产	10,000,000.00	募 集 资 金	10,000,000.00	10,000,000.00	20,000.00	-	-	
交 易 性 金 融 资 产	10,000,000.00	募 集 资 金	10,000,000.00	10,000,000.00	20,416.67	-	-	
交 易 性 金 融 资 产	30,000,000.00	募 集 资 金	30,000,000.00	30,000,000.00	195,961.64	-	-	
合 计	110,000,000.00	-	60,000,000.00	110,000,000.00	590,515.74	-	-	

#### 5、理财产品投资情况

适用 不适用

#### 6、委托贷款情况

适用 不适用

#### 7、主要控股参股公司分析

适用 不适用

#### (五) 税收优惠情况

适用 不适用

1. 本公司于 2022 年 12 月 1 日通过高新技术企业认定复审，高新技术企业证书编号为 GR202241003065，证书的有效期为三年，本年享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。本公司享受该项优惠政策。

2. 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023 年第 7 号），自 2023 年 1 月 1 日起，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，对于未形成无形资产并计入当期损益的研发费用，在据实扣除的基础上，再按实际发生额的 100% 加计扣除；对于形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本公司享受该项优惠政策。

3. 根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加 5% 抵减应纳税增值税税额。本公司享受该项增值税优惠政策。

4. 根据《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告 2023 年第 15 号）。本公司享受该项增值税优惠政策。

5. 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），在 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司海南长坡咨询有限公司享受上述税收优惠。

## （六） 研发情况

### 1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,320,590.27	7,489,539.10
研发支出占营业收入的比例	5.49%	7.06%
研发支出资本化的金额	-	-
资本化研发支出占研发支出的比例	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-

### 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

### 研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用  不适用

### 2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	15	11
专科及以下	7	13
研发人员总计	23	25
研发人员占员工总量的比例（%）	15.75%	14.61%

### 3、专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	45	40
公司拥有的发明专利数量	22	21

### 4、研发项目情况:

√适用 □不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
中间包用螺旋透气滑板的研制	透气滑板能在中间包上使用,同时让钢渣上浮,提高精品钢品质。	已结题	掌握了滑板与透气塞装配的一项核心技术;公司已取得被授权的发明专利《一种具有高强低导热系数的复合型透气砖及其制备方法》,专利号:ZL 2023 1 0000212.9;另外申请一项发明专利,目前还处于实质审查阶段。	本项目的研发成功,可填补公司透气滑板的空白,提高公司控流元件核心竞争力,有助于公司控流元件的市场开拓。
精炼钢包用镁铝碳质水口座砖的研制	提高水口座砖的使用寿命,降低吨钢耐材消耗。	已结题	掌握了一项生产高寿命水口座砖的核心技术。2024年取得已授权实用新型专利《一种钢包一体式座砖》,专利号:ZL 2023 2 1729468.5。	本项目的研发成功,可提高钢包水口座砖的抗冲刷、抗侵蚀和抗热震性能,促进钢包使用寿命的提高,降低吨钢耐材消耗量,并为客户降低冶炼成本。
新能源电池材料用碳化硅复	提高新能源电池材料预碳化、高温	已结题	掌握了一项生产碳化硅复合材料的核心技术,并成功制备出性	本项目的研发成功,可促使公司积极融入新能源电池产业链条,对公

合材料的 研制与应 用	碳化用特种 陶瓷使用寿 命，降低新 能源电池材 料生产成 本。		能稳定的锂/钠离子 电池负极材料用坩 埚、匣钵。已取得授 权实用新型专利 1 项：专利名称：《一 种锂电池负极材料碳 化坩埚结构》，专利 号：ZL 2024 2 0130708.8；另外申 请一项发明专利，目 前还处于实质审查阶 段。	司未来发展具有积极的 意义。
湿法冶金 反应釜用 透气元件 的研制与 应用	革新湿法有 色冶金传统 的工艺，提 高材料回收 率，降低设 备损耗，降 低冶炼生产 成本。	已结题	在湿法冶金行业领域 推广应用，成为公司 新的产品开发发展方 向。获得实用新型专 利 1 项：《一种带有 吹气搅拌装置的湿法 冶金反应釜》，专利 号： ZL202420056400.3。	本项目的研发成功，可 填补公司在湿法冶金领 域应用空白，提高公司 控流元件核心竞争力， 推广应用后为湿法冶金 行业降低生产成本。

#### 5、与其他单位合作研发的项目情况：

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
西安建筑科技大学	金属有机框架/ 碳纳米管巴基 纸层状梯度复 合材料的自组	(1)探索碳纳米管的表面功能化方法；(2)探索碳纳米管表面金属有机框架的原位生长技术；(3)探索金属有机框架/碳纳米管巴基纸的制备方法；(4)探索磁性金属有机框架微纳链的合成技术；(5)探索

	装合成与吸波性能	多层金属有机框架/碳纳米管纸基梯度复合材料的制备技术。
--	----------	-----------------------------

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明:

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

以下摘自审计报告:

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 应收账款坏账准备

1. 事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，贵公司财务报表中应收账款余额为 10,754.36 万元，坏账准备为 1,321.88 万元，相关信息披露详见附注三（十一）及附注五（四）。由于应收账款账面价值占总资产比例 26.07%，账面价值较高，对财务报表影响较为重大，坏账准备的计提涉及贵公司管理层（以下简称管理层）的专业判断，我们将应收账款的坏账准备计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提执行的审计程序主要包括：

（1）对贵公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估；

（2）基于历史损失经验并结合当前状况，复核贵公司确定预期信用损失率的合理性；

（3）通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，综合评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(4) 分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，结合合同约定的信用期限，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

(5) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。

## (二) 收入确认

### 1. 事项描述

关于收入确认的会计政策见附注三（二十一），关于本期收入披露见附注五（三十一）。

贵公司 2024 年度营业收入为 11,511.53 万元，由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

(1) 了解和测试与收入确认相关的关键内部控制设计的合理性和运行的有效性；

(2) 与管理层访谈并选取样本检查销售合同，了解贵公司在销售商品及提供劳务履行相关合同中的履约义务、客户取得相关商品或服务的控制权的条款及安排，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对贵公司销售政策进行了解、分析，对主要产品及变化较大产品的变动原因进行分析，同时分析毛利率波动的合理性；

(4) 按照产品类别将销售数量与成本结转数量进行对比分析，以判断是否存在多确认收入或少结转成本的情形；

(5) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、销售出库单和收货签收单，核实收入确认是否真实、准确；

(6) 对本年记录的客户选取样本，对其交易金额和往来款项进行函证，以核实收入确认的完整性和真实性；

(7) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对收货签收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

### 3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

审计委员会认为，大信会计师事务所（特殊普通合伙）与公司不存在关联关系或其他影响其独立性的事项，大信会计师事务所（特殊普通合伙）具有从事证券业务资格，并且有长期担任国内上市公司年度审计工作的经验，在担任公司审计机构期间，能够勤勉尽责、公允合理地发表独立审计意见，出具各项报告，客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

#### (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (九) 企业社会责任

##### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

##### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营、依法纳税，积极履行企业应尽义务，每月为员工按时发放工资、缴纳五险一金，为企业员工带来稳定的经济收入和社会保障；通过为员工提供免费午餐、为单身员工提供单身公寓等，提升了员工的福利待遇和工作环境。公司充分尊重客户、员工、供应商、股东及其他利益相关方的权益，积极与各方建立良好沟通与交流，保证股东利益、维护员工权益、保障客户权益、对供应商诚实守信，实现共创共赢，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。

##### 3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司编制突发环境事件应急预案，设置一体化水处理设施及一套循环池，其他生产废水经沉淀池处理后循环用于绿化及地面清洁等，做到污水零排放。大气污染治理采用覆膜滤筒式除尘器或湿式静电除尘器处理及低温湿法脱硝，减少生产经营对环境的影响。

#### (十) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

### 三、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

##### (1) 原材料向全循环再利用发展

随着我国工业化发展，矿产资源消耗越来越大。当前，我国耐火矿产资源过度开采，高品质耐火矿物资源面临严重挑战，同时一些废弃、用后耐火材料及金属冶炼废渣堆积如山，给生态环境带来了巨大影响。为此，耐火行业必须通过装备技术提升对废弃矿产及用后耐材实行再利用，来提高资源的综合利用效率，实现可持续发展。

##### (2) 产品向精细化、功能复合化发展

传统上，耐火材料是多相高温结构复合材料，现在，为了满足纯净钢冶炼、高端金属材料制造技术发展，耐火材料除要求长寿低耗外，还要求具有冶炼功能，例如控制和调节金属熔液流速、净化金属液等功能，正逐步向结构精细化、用途功能复合化发展。

##### (3) 制造向智能化、绿色化发展

按照中国制造 2025 总体要求，耐火材料行业正在加快两化融合，从 2.0 工厂向 4.0 发展，以提高全流程的智能化水平。

#### (二) 公司发展战略

立足“胸怀报国之志，一心谋发展，守法善经营，先富促共富”的企业发展理念，坚持“质量第一、用户至上、科技创新、互利共赢”的经营理念，实现良好效益，回报股东，贡献社会。

公司将在下游钢铁处于紧缩的产业政策下，同时新能源电池材料正负极材料行业处于供大于求、高速发展的双重形势下，大力提高研发能力与生产工艺水平，积极研发新产品，应用于新的下游行业。同时，公司还将加强与下游企业的沟通与合作，从而提高产能并继续完善产品与服务质量。公司还将持续跟踪市场变化，以国家产业政策为导向，以可持续发展为基础，进一步稳定市场份额，提高品牌优势。

### (三) 经营计划或目标

2025年，公司管理层与全体员工一起团结拼搏、努力奋斗，落实公司发展战略，努力完成董事会下达的年度经营预算。提高公司持续创新能力，积极推进公司经营业绩的增长。

1、关注行业发展动态，稳定主业发展；深挖客户需求，扩大经营规模。

2、加大与相关科研院所的合作力度，持续引进高端技术人才，提高公司整体研发水平；以产品技术开发、生产提质增效、节能降耗为主要目的，持续加大研发投入，进一步提高公司产品竞争力。

3、根据发展过程中的实际情况，不断完善经营管理方面的各项内部管控；以降本增效为目的，加强日常经营管理，进一步优化人员结构，提高内部管理水平，提升经营业绩。

4、公司将通过产业链合理布局，增加新的盈利增长点；同时，降低产品制造及运营成本，进一步拓展市场。

### (四) 不确定性因素

无

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
市场风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>钢铁工业是耐火材料的最大消耗行业，钢铁工业用耐火材料约占耐火材料产成品消耗总量的70%，钢铁工业的规模直接决定了耐火材料的市场容量。公司的主要客户均来自钢铁行业，公司的营业收入和利润的增长在很大程度上依赖于钢铁行业的景气程度。近年来，受经济下行及房地产调控等因素影响，钢铁行业景气度出现下滑，国内钢铁产量增速出现一定程度的萎缩，钢铁行业毛利率和盈利能力出现一定程度的下降。钢铁行业景气度下滑一方面影响公司应收账款的回收速度，另一方面也影响公司营业</p>

	<p>收入和利润的增长。如果未来钢铁行业景气度持续低迷，其对公司经营的负面影响将更加明显，存在应收账款回收周期延长和由收入和毛利率下降而导致的公司业绩出现下滑的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>在钢铁行业整体表现低迷的背景下，公司通过压缩或控制技术含量较低的耐火材料产品的销售规模，对客户信用等级保持较高的要求等措施降低行业持续低迷风险，虽然在一定程度上放缓了营业收入和利润的增长，但是保证了营业收入的质量和应收账款的安全，为保持持续经营能力打下坚实的基础。</p>
<p>原材料价格波动风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>原材料是本公司产品成本的主要组成部分，直接材料占产品总成本的比重为 70%左右。近年来公司主要原材料价格均有一定程度变化，由于原材料在公司的生产成本中所占比重较大，原材料价格波动将对公司毛利率产生较大影响。如果未来主要原材料出现上涨趋势，将会给公司带来一定的成本压力，进而影响到公司的经营业绩。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司生产所需要的原材料主要为刚玉、尖晶石等耐火原料，公司通过集中批量采购与稳定原材料供应商体系等举措，确保原材料的供应稳定和采购成本的控制。</p>
<p>存货管理风险</p>	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司坚持“以销定产”模式，因此存货主要为用于订单生产或备货用途的原材料、在产品和发送至客户现场的产成品。如果公司存货管理不善，将给公司带来较大损失，并进一步造成不能及时供货的违约风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>近年来，用电高峰限电限产、地区性环保限产，不仅导致原材料市场供应波动、也导致公司的生产计划不能正常进行，这是目前公司不能及时供货的主要风险点；针对上述情况，公司调整完善了存货管理制度，由早期的主要按订单生产，调整为除按订单生产外，经常使用的规格型号产品</p>

	<p>按计划提前错峰生产，以最大限度降低能源及环境压力，同时有效降低不能及时供货的违约风险。</p>
财务风险	<p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>报告期期末，公司应收账款账面价值为 9,432.48 万元，报告期公司应收账款周转率为 1.16 次，公司应收账款余额大、周转率低，这主要是由于耐火材料下游行业受宏观经济下行与房地产调控影响，盈利能力出现下滑，客户资金周转紧张所致。如果公司应收账款持续快速增加，将给公司带来较大的资金压力；如果有关客户因业绩不佳、资金压力或其他纠纷等原因拒绝向公司支付货款，公司的应收账款有形成坏账，进而严重影响公司业绩的风险。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>在钢铁行业整体表现低迷的背景下，公司通过压缩或控制技术含量较低的耐火材料产品的销售规模，对客户信用等级保持较高的要求等措施降低应收账款坏账风险，虽然在一定程度上放缓了营业收入和利润的增长，但是保证了营业收入的质量和应收账款的安全，为保持持续经营能力打下坚实的基础。</p>
技术和安全生产风险	<p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>公司现有设备和技术符合产业指导目录的规定，并且主要设备代表较为先进的技术水平，但如果公司未来不能持续提升技术水平，增加自主创新能力，将面临失去竞争优势，甚至被淘汰的风险。同时，耐火材料生产需要高温处理，公司高度重视安全生产，配备了相应的消防设施，同时建立了较为严格的安全管理制度。但如果公司员工操作不当导致火灾或其他人身伤害事故，将给公司带来较大损失。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>公司针对市场热点、难点，以及客户提出的具体问题在生产线和生产布局总体规划前提下，不断进行生产技术改造与研发创新，以持续提升技术水平保持较强的技术竞争力。在生产、售后服务环节，公司建立了严格的安全生产管理制度，公司通过完善安全设施、开展安全教育、增加劳动</p>

	保护用品等环节的投入并强化现场管理来实现安全生产，确保不出现重大生产事故。
核心管理人员流失风险	<p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>公司的管理层团队在耐火材料行业积累丰富的经验和资源，对行业信息、公司资源、发展方向有深刻的认识，高级管理人员和核心技术人员的稳定对公司发展具有重要影响。如果高级管理人员和核心技术人员发生较大规模的流失，将对公司的发展造成不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>公司建立了良好的企业文化，确保高级管理人员和核心技术人员与公司利益一致、共同发展，发生较大规模的核心人员流失的风险较小。</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

## (二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
募集资金投资项目效益不达预期风险	<p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>公司于 2023 年变更募集资金用途，募集资金拟投资建设年产 6000 吨新能源电池材料用碳化硅复合材料生产线项目。在募集资金投资项目实施过程中，公司面临市场变化、技术变革、政策调整等诸多不确定因素，因此公司的募集资金投资项目面临不能达到预期效益的风险，进而影响公司的业务发展和盈利水平。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>公司将加大市场开拓力度，优化募投项目建设进度及内容，研判技术发展趋势，一方面保障存量市场占有率的提升，另一方面积极布局新市场、与新客户对接，缩短验证周期，增加客户储备。</p>

## 第五节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、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	五.二.(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	五.二.(五)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<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	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,349,629.72	0.41%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	1,349,629.72	0.41%

##### 2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### 3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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重大关联交易情况

#### 1、公司是否预计日常性关联交易

是 否

#### 2、重大日常性关联交易

适用 不适用

#### 3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

#### 4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

#### 5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

#### 6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
蔚文绪夫妇、马军强	银行贷款	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2024年3月22日	2025年3月22日	保证	连带	2023年4月26日
蔚文绪夫妇	银行贷款	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	2023年12月14日	2024年12月13日	保证	连带	2023年4月26日
蔚文绪夫妇	银行贷款	10,010,000.00	10,010,000.00	0.00	2022年10月19日	2024年10月19日	保证	连带	2023年4月26日
蔚文绪夫妇	银行	11,000,000.00	11,000,000.00	0.00	2024年5	2027年5	保证	连带	2024年4

	贷款				月6日	月6日			月19日
蔚文绪	银行贷款	7,000,000.00	7,000,000.00	0.00	2024年3月7日	2027年3月7日	保证	连带	2023年12月12日
蔚文绪	银行贷款	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2024年6月12日	2025年6月11日	保证	连带	2024年4月19日

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司存在已披露的承诺事项，均在正常履行中，不存在违反承诺的情形。具体承诺事项详见公司招股说明书。

(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
货币资金	流动资产	保证金	3,952,320.08	1.09%	票据保证金
应收票据	流动资产	质押	3,365,000.00	0.93%	票据池质押、借款
应收账款	流动资产	质押	305,565.30	0.08%	保理
总计	-	-	7,622,885.38	2.10%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

票据池质押、保理、票据保证金属于企业正常的生产经营活动，不会对企业产生不良的影响。

## 第六节 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	55,903,561	65.00%	0	55,903,561	65.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,557,668	14.60%	0	12,557,668	14.60%
	董事、监事、高管	725,021	0.84%	0	725,021	0.84%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,096,439	35.00%	0	30,096,439	35.00%
	其中：控股股东、实际控制人	27,921,374	32.47%	0	27,921,374	32.47%
	董事、监事、高管	2,175,065	2.53%	0	2,175,065	2.53%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		86,000,000	-	0	86,000,000	-
普通股股东人数						5,123

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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
1	蔚文绪	境内自然人	19,194,917	0	19,194,917	22.3197%	14,373,701	4,821,216
2	马军强	境内自然人	14,410,068	0	14,410,068	16.7559%	10,807,551	3,602,517
3	徐韦楠	境内自然人	8,073,523	-859,000	7,214,523	8.3890%	0	7,214,523
4	程鹏	境内自然人	8,300,000	-3,419,975	4,880,025	5.6744%	0	4,880,025
5	杨占坡	境内自然人	3,684,053	0	3,684,053	4.2838%	2,740,122	943,931
6	蔚文举	境内自然人	3,190,004	0	3,190,004	3.7093%	0	3,190,004
7	王会先	境内自然人	2,900,086	0	2,900,086	3.3722%	2,175,065	725,021
8	张奎成	境内自然人	0	586,344	586,344	0.6818%	0	586,344
9	浙江浩坤昇发资产管理有限公司—浩坤精选五号私募证券投资基金	基金、理财产品	0	440,000	440,000	0.5116%	0	440,000
10	浙江浩坤昇发资产管理有限公司—浩坤精选七号私募证券投资基金	基金、理财产品	0	397,268	397,268	0.4619%	0	397,268
合计		-	59,752,651	-2,855,363	56,897,288	66.1596%	30,096,439	26,800,849

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

股东蔚文绪，股东马军强，股东蔚文举，股东杨占坡：一致行动人关系；

股东蔚文绪，股东蔚文举：兄弟关系。

除上述关联关系之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况:

适用 不适用

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

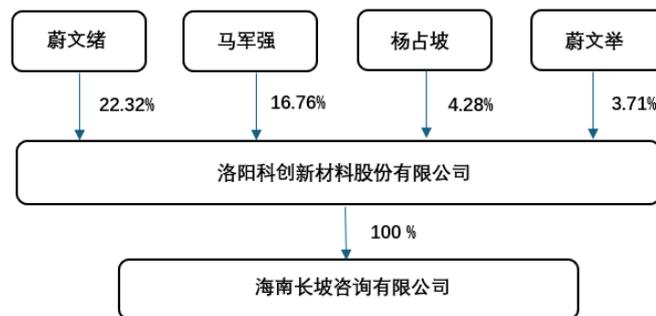
是否合并披露:

是 否

截至本报告期末，公司控股股东为蔚文绪，实际控制人为蔚文绪、马军强、杨占坡、蔚文举。

截至本报告期末，蔚文绪持有公司股份为 19,194,917 股，占公司总股本的 22.32%；马军强持有公司股份为 14,410,068 股，占公司总股本的 16.76%；杨占坡持有公司股份为 3,684,053 股，占公司总股本的 4.28%；蔚文举持有公司股份为 3,190,004 股，占公司总股本的 3.71%。

截至本报告期末，公司股权结构图如下:



1、蔚文绪先生，中国国籍，无境外永久居留权，1960 年出生，本科学历，高级工程师。1993 年 3 月至 2003 年 5 月，担任洛阳耐火材料研究院新材所南苑厂生产厂长；2003 年 5 月至 2015 年 4 月，先后担任洛阳市科创耐火材料有限公司执行董事、总经理；2012 年 1 月至 2014 年 12 月，担任河南科创耐火材料有限公司执行董事；2015 年 5 月至 2019 年 4 月，担任科创新材董事长、总经理；2019 年 4 月至今，担任科创新材董事长。

2、马军强先生，中国国籍，无境外永久居留权，1971年出生，博士研究生学历，高级工程师。1998年7月至2000年11月，担任洛阳耐火材料研究院西苑厂技术经理；2000年12月至2003年5月，担任北京利尔耐火材料有限公司技术经理；2003年6月至2004年2月，担任洛阳理工学院教师；2004年3月至2009年5月，于西北工业大学攻读博士学位；2009年5月至2015年4月，担任洛阳市科创耐火材料有限公司副总经理；2015年5月至2019年4月，担任科创新材董事、副总经理、董事会秘书和财务总监；2019年4月至2020年7月，担任科创新材董事、总经理和财务总监；2020年7月至2024年5月，担任科创新材董事和总经理；2024年5月至今，担任科创新材监事会主席。

3、杨占坡先生，中国国籍，无境外永久居留权，1970年出生，高中学历。1986年12月至1992年6月，在洛阳市郊区商业局酒糖公司工作；1992年7月至1999年4月，在洛阳市郊区商业局土杂公司工作；1999年5月至2002年9月，担任洛阳市远大高科技耐火材料厂销售经理；2002年10月至2015年4月，先后担任洛阳市科创耐火材料有限公司销售经理、副总经理；2015年5月至2023年9月，担任科创新材董事、副总经理；2023年9月至今，担任科创新材董事、常务副总经理。

4、蔚文举先生，中国国籍，无境外永久居留权，1962年出生，高中学历。1983年1月至1994年2月，担任内蒙古凉城县刘家夭乡四道嘴村委会会计；1994年3月至1999年4月，担任洛阳耐火材料研究院新材所南苑厂车间主任；1999年5月至2002年9月，担任洛阳市远大高科技耐火材料厂厂长；2002年10月至2015年4月，担任洛阳市科创耐火材料有限公司中原区销售经理；2015年5月至2020年10月，担任科创新材董事、销售经理；2020年10月至今，担任科创新材销售经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在变化。

**是否存在实际控制人：**

√是 □否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	40,479,042
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	47.07%

## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 公开发行情况

适用 不适用

##### (2) 定向发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
公开募集	105,800,000.00	11,263,407.66	是	公司于2023年8月14日召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司变更募集资金用途的议案》。	73,673,735.21	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

为了应对市场需求变化，提高募集资金使用效率，公司于2023年8月14日召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十三次会议，2023年9月5日召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司变更募集资金用途的议案》，将募投项目由年产1.6万吨冶炼洁净钢用功能复合材料建设项目变更为年产6000吨新能源电池材料用碳化硅复合材料生产线项目。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司已累计投入募集资金总额 4,006.19 万元，具体内容详见公司 2025 年 4 月 24 日在北京证券交易所网站披露的《2024 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》（公告编号：2025-018）。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	担保信用贷款	中原银行	银行	10,000,000.00	2024年3月22日	2025年3月22日	3.1%
2	担保信用贷款	中原银行	银行	5,000,000.00	2024年9月26日	2025年9月21日	3.1%
3	担保信用贷款	中信银行	银行	10,010,000.00	2024年3月19日	2025年3月18日	2.95%
4	担保信用贷款	工商银行	银行	10,000,000.00	2024年6月26日	2025年6月20日	3.15%
5	担保信用贷款	工商银行	银行	10,000.00	2024年9月30日	2024年10月9日	3.35%
6	担保信用贷款	浦发银行	银行	7,000,000.00	2024年4月3日	2025年4月3日	3.5%
合计	-	-	-	42,020,000.00	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2024年5月15日,公司召开2023年年度股东大会,审议通过了《关于公司2023年年度权益分派预案的议案》。公司于2024年5月27日实施了2023年度权益分派方案,以公司现有总股本86,000,000股为基数,向全体股东每10股派1.200000元人民币现金。公司2023年度权益分派符合利润分配政策及分红回报规划。

### (二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会,其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的,条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

### (三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位:元/股

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	0.7	0	0

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正,但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

### (四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前 报酬 (万元)	是否在公司 关联方 获取报酬
				起始日期	终止日期		
蔚文绪	董事长	男	1960年12月	2024年5月17日	2027年5月16日	20.69	否
张金羽	董事、 总经理	男	1988年5月	2024年5月17日	2027年5月16日	17.04	否
杨占坡	董事、 常务副 总经理	男	1970年8月	2024年5月17日	2027年5月16日	19.27	否
马永峰	董事、 副经理	男	1974年4月	2024年5月17日	2027年5月16日	16.61	否
马军强	监事会 主席	男	1971年5月	2024年5月17日	2027年5月16日	23.43	否
李青	董事会 秘书	女	1989年1月	2024年5月17日	2027年5月16日	12.12	否
王敏敏	财务总 监	女	1986年8月	2024年5月17日	2027年5月16日	13.66	否
王会先	监事	女	1958年1月	2024年5月15日	2027年5月14日	10.82	否
南肖敏	职工监 事	女	1986年2月	2024年4月18日	2027年4月17日	12.35	否
宋飞	独立董 事	女	1963年1月	2024年5月15日	2027年5月14日	5.00	否
顾华志	独立董 事	男	1964年8月	2024年5月15日	2027年5月14日	5.00	否
袁林	独立董 事	男	1962年3月	2024年5月15日	2027年5月14日	5.00	否
唐承琳	原职工 监事	女	1999年9月	2023年9月26日	2024年4月17日	3.15	否
<b>董事会人数:</b>							7
<b>监事会人数:</b>							3
<b>高级管理人员人数:</b>							5

## 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

蔚文绪、马军强、杨占坡、股东蔚文举为一致行动人，股东蔚文举为蔚文绪之弟，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
蔚文绪	董事长	19,194,917	0	19,194,917	22.32%	0	0	4,821,216
杨占坡	董事、常务副总经理	3,684,053	0	3,684,053	4.28%	0	0	943,931
张金羽	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0	0
马永峰	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
宋飞	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
顾华志	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
袁林	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
马军强	监事会主席	14,410,068	0	14,410,068	16.76%	0	0	3,602,517
王会先	监事	2,900,086	0	2,900,086	3.37%	0	0	725,021
南肖敏	职工监事	0	0	0	0%	0	0	0
李青	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0	0
王敏敏	财务总监	0	0	0	0%	0	0	0

合计	-	40,189,124	-	40,189,124	46.73%	0	0	10,092,685
----	---	------------	---	------------	--------	---	---	------------

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
马军强	董事、总经理	新任	监事会主席	任期届满(换届)	
王会先	监事会主席	新任	监事	任期届满(换届)	
张金羽	副总经理	新任	董事、总经理	任期届满(换届)	
南肖敏	监事	新任	职工监事	任期届满(换届)	
唐承琳	职工监事	离任	-	任期届满(换届)	

#### 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

张金羽先生，中国国籍，无境外永久居留权，1988年出生，本科学历。2010年6月至2015年4月，担任洛阳市科创耐火材料有限公司技术员；2015年5月至2017年3月，担任洛阳科创新材料股份有限公司销售经理；2017年3月至2023年9月，担任洛阳科创新材料股份有限公司职工监事；2023年9月至2024年5月，任洛阳科创新材料股份有限公司副总经理；2024年5月至今，任洛阳科创新材料股份有限公司董事、总经理。

马军强先生简历详见“第六节 三、控股股东、实际控制人情况”。

#### 董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

1. 董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序：在公司担任具体管理职务的董事或监事，根据其在公司的具体任职岗位领取相应报酬，独立董事津贴依据股东大会决议支付，高级管理人员薪酬由董事会决议，根据其在公司任职岗位领取相应报酬。

2. 董事、监事和高级管理人员报酬的确定依据：基于公司所在地经济发展程度、行业水平、个人能力、工作内容等因素综合确定。同时，公司薪酬与考核委员会根据董事及高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性等因素提出薪酬建议。

3. 具体薪酬金额见本节“一、董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）基本情况”各董事、监事、高级管理人员年度税前报酬。

#### (四) 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	23	2	0	25
销售人员	22	3	3	22
财务人员	5	0	0	5
生产人员	74	25	10	89
行政人员	22	11	3	30
<b>员工总计</b>	<b>146</b>	<b>41</b>	<b>16</b>	<b>171</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	0	1
本科	30	37
专科及以下	114	130
<b>员工总计</b>	<b>146</b>	<b>171</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司以贡献、能力、态度和责任为分配依据，遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的原则，对销售、研发、管理人员采用月工资加年终奖励的薪酬模式，生产线工人采取计件薪酬模式；根据公司致力成为国内顶级的金属（非金属）冶炼净化设备及元件制造企业的发展战略，公司将员工培训、安全生产、职业保护作为企业发展战略实现的首要前提，公司通过企业文化建设、培训业务技能、提升管理知识和加强企业

内外交流等方式，充分为员工提供发展和晋升机会，不断探索有利于员工长期稳定发展的新模式。

**劳务外包情况：**

适用 不适用

**(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

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《北京证券交易所上市公司持续监管办法(试行)》《北京证券交易所股票上市规则(试行)》等相关法律法规及规范性文件的规定，不断完善法人治理结构，形成了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机构完善，严格按照有关法律法规和中国证监会、北京证券交易所等相关主管部门、机构的要求，遵守《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定积极履行了股东大会召集、召开、表决等各项程序，同时公司加强了信息披露事务管理，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，依法保障股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司治理机制健全，通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》《关联交易管理办法》《对外担保管理办法》《信息披露管理制度》等内控制度，为所有股东给予充分有效的保护，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照《公司章程》及公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序和内部审批流程。公司重大事项均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司不存在公司章程修改的情况。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	一、2024/4/18 召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过： 1、关于公司 2023 年度董事会工作报告的议案 2、关于公司 2023 年度总经理工作报告的议案 3、关于公司 2023 年度独立董事述职报告的议案 4、关于独立董事独立性自查情况的专项报告的议案 5、关于公司董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告的议案 6、关于公司 2023 年度财务审计报告的议案 7、公司关于大信会计师事务所（特殊普通合伙）履职情况评估报告的议案 8、关于审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告的议案 9、关于公司 2023 年年度报告全文及摘要的议案 10、关于公司 2023 年度财务决算报告的议案 11、关于公司 2023 年年度权益分派预案的议案 12、关于公司 2024 年度财务预算报告的议案 13、关于公司 2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案 14、关于公司向银行申请综合授信额度的议案 15、关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案 16、关于续聘会计师事务所的议案 17、关于 2024 年第一季度报告的议案

		<p>18、关于完善公司《董事会提名委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的议案</p> <p>19、关于公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审计报告的议案</p> <p>20、关于提名并选举公司第四届董事会非独立董事的议案</p> <p>21、关于提名并选举公司第四届董事会独立董事的议案</p> <p>22、关于提请召开公司 2023 年年度股东大会的议案</p> <p>二、2024/5/17 召开第四届董事会第一次会议，审议通过：</p> <p>1、关于选举蔚文绪先生为公司董事长的议案</p> <p>2、关于聘任张金羽先生为公司总经理的议案</p> <p>3、关于聘任杨占坡先生为公司常务副总经理的议案</p> <p>4、关于聘任马永峰先生为公司副总经理的议案</p> <p>5、关于聘任王敏敏女士为公司财务负责人的议案</p> <p>6、关于聘任李青女士为公司董事会秘书的议案</p> <p>7、关于选举第四届董事会各专门委员会委员的议案</p> <p>三、2024/8/14 召开第四届董事会第二次会议，审议通过：</p> <p>1、关于公司 2024 年半年度报告及摘要的议案</p> <p>2、关于公司募集资金存放与使用情况专项报告的议案</p> <p>3、关于公司使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案</p> <p>4、关于公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案</p> <p>四、2024/10/24 召开第四届董事会第三次会议，审议通过：</p> <p>1、关于公司 2024 年第三季度报告的议案</p> <p>五、2024/12/5 召开第四届董事会第四次会议，审议通过：</p> <p>1、关于募集资金项目延期的议案</p> <p>2、关于调整组织架构的议案</p>
监事会	5	<p>一、2024/4/18 召开第三届监事会第十五次会议，审议通过：</p> <p>1、关于公司 2023 年度监事会工作报告的议案</p> <p>2、关于公司 2023 年度财务审计报告的议案</p> <p>3、关于公司 2023 年年度报告全文及摘要的议案</p> <p>4、关于公司 2023 年度财务决算报告的议案</p> <p>5、关于公司 2023 年年度权益分派预案的议案</p> <p>6、关于公司 2024 年度财务预算报告的议案</p> <p>7、关于公司 2023 年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案</p> <p>8、关于公司向银行申请综合授信额度的议案</p> <p>9、关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案</p> <p>10、关于续聘会计师事务所的议案</p> <p>11、关于公司 2024 年第一季度报告的议案</p> <p>12、关于公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审计报告的议案</p> <p>13、关于提名并选举公司第四届监事会非职工监事的议案</p> <p>二、2024/5/17 召开第四届监事会第一次会议，审议通过：</p> <p>1、关于选举马军强先生为公司监事会主席的议案</p> <p>三、2024/8/14 召开第四届监事会第二次会议，审议通过：</p>

		<ul style="list-style-type: none"> <li>1、关于公司 2024 年半年度报告及摘要的议案</li> <li>2、关于公司募集资金存放与使用情况专项报告的议案</li> <li>3、关于公司使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案</li> <li>4、关于公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案</li> <li>四、2024/10/24 召开第四届监事会第三次会议，审议通过： <ul style="list-style-type: none"> <li>1、关于公司 2024 年第三季度报告的议案</li> </ul> </li> <li>五、2024/12/5 召开第四届监事会第四次会议，审议通过： <ul style="list-style-type: none"> <li>1、关于募集资金项目延期的议案</li> </ul> </li> </ul>
股东会	1	<ul style="list-style-type: none"> <li>一、2024/5/15 召开 2023 年年度股东大会，审议通过： <ul style="list-style-type: none"> <li>1、关于公司 2023 年度董事会工作报告的议案</li> <li>2、关于公司 2023 年度监事会工作报告的议案</li> <li>3、关于公司 2023 年度独立董事述职报告的议案</li> <li>4、关于独立董事独立性自查情况的专项报告的议案</li> <li>5、关于公司董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告的议案</li> <li>6、关于公司 2023 年度财务审计报告的议案</li> <li>7、公司关于大信会计师事务所（特殊普通合伙）履职情况评估报告的议案</li> <li>8、关于审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告的议案</li> <li>9、关于公司 2023 年年度报告全文及摘要的议案</li> <li>10、关于公司 2023 年度财务决算报告的议案</li> <li>11、关于公司 2023 年年度权益分派预案的议案</li> <li>12、关于公司 2024 年度财务预算报告的议案</li> <li>13、关于公司 2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案</li> <li>14、关于公司向银行申请综合授信额度的议案</li> <li>15、关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案</li> <li>16、关于续聘会计师事务所的议案</li> <li>17、关于完善公司《董事会提名委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的议案</li> <li>18、关于公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审计报告的议案</li> <li>19、关于提名并选举公司第四届董事会非独立董事的议案</li> <li>20、关于提名并选举公司第四届董事会独立董事的议案</li> <li>21、关于提名并选举公司第四届监事会非职工监事的议案</li> </ul> </li> </ul>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召集人资格、提案审议、通知时间、召开程序、出席人员资格、授权委托、表决程序等均符合《公司法》《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和公司现行有效的《公司章程》以及相应《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》的规定，会议决议均合法有效。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等相关法律法规的规定和北京证券交易所、中国证监会有关部门的要求，履行各自的权利和义务，公司在重大生产经营决策、投资决策及财务决策等方面均按照《公司章程》及有关内控制度规定的要求和程序进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。公司治理与《公司法》和北京证券交易所相关规定的要求相符。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《信息披露管理制度》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会秘书及时接待。

## 二、 内部控制

### (一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别为战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬和考核委员会。报告期内，各专门委员会成员本着勤勉尽责的原则，按照有关法律法规、规范性文件及公司各专门委员会工作细则的有关规定开展相关工作，各专门委员会履职情况如下：

1、董事会战略委员会主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。报告期内，战略委员会对公司经营现状和行业发展趋势进行了深入地分析，根据公司所处行业和形势结合公司实际情况对公司下一步发展做出指示和要求。

2、董事会审计委员会主要对公司定期报告、募集资金使用情况、内审部门日常工作汇报等事项进行了审议。报告期内，审计委员会详细了解公司财务状况和经营情况，严格审查公司内控制度的建立及执行情况，对公司财务状况和经营情况提供了有效的监督和指导。

3、董事会提名委员会主要负责制订公司董事、高级管理人员及董事会下属专业委员会委员选择标准、程序，并依照该标准、程序及证监会、公司章程有关规定，公正、透明地向董事会提出相关候选人。报告期内，提名委员会对公司改选的董事、高级管理人员的学历、职称、工作经历等情况进行了详细了解，并对上述人员任职资格进行遴选、审核并提出了建议。

4、董事会薪酬与考核委员会主要负责制定董事、高级管理人员的考核标准，对董事、高级管理人员提出薪酬计划或方案经上会审议通过后实施。报告期内，公司薪酬与考核委员会根据董事及高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性等因素对公司董事及高级管理人员的薪酬情况提出了建议。

**独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3**

√是 否

**是否设置以下专门委员会、内审部门**

审计委员会            √是 否

提名委员会            √是 否

薪酬与考核委员会    √是 否

战略委员会            √是 否

内审部门                √是 否

**(二) 报告期内独立董事履行职责的情况**

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间 (年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东会次数	出席股东会方式	现场工作时间 (天)
顾华志	1	3	5	现场及腾讯会议	1	现场及腾讯会议	15.5
袁林	2	3	5	现场及腾讯会议	1	现场及腾讯会议	15

宋飞	2	2	5	现场及腾讯会议	1	现场及腾讯会议	15
----	---	---	---	---------	---	---------	----

**独立董事对公司有关事项是否提出异议：**

是 否

**独立董事对公司有关建议是否被采纳：**

是 否

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则(试行)》《上市公司治理准则》等相关法律法规以及《公司章程》《独立董事工作制度》等相关规定开展工作，勤勉尽责、独立公正地履行职责，谨慎行使独立董事职权；及时了解公司的实际情况，积极参加公司董事会及股东大会，认真审议董事会相关议案，对规范公司治理和重大经营决策发表了独立意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，充分发挥了独立董事的独立性和专业性作用，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东，尤其是中小股东的合法权益。

#### **独立董事资格情况**

公司在任独立董事共 3 名。在任独立董事任职条件、独立性均符合《上市公司独立董事管理办法》及北京证券交易所自律规则规定的条件、独立性等要求。

#### **(三) 监事会就年度内监督事项的意见**

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### **(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等各方面相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立自主经营的能力。报告期内，控股股东及控制人不存在影响发行人独立的情形。

##### **1、业务独立**

公司的主营业务为耐火材料的研发、生产和销售。公司具有完整的业务体系，拥有独立的研发体系、独立的销售渠道，能够独立核算和决策、独立承担责任与风险，以自己的名义自主开展业务，签订各项业务合同，独立经营，具有直接面向市场独立经营的

能力，公司的业务不依赖于控股股东、实际控制人，与后者之间不存在重大依赖或显失公平的关联交易。

## 2、资产独立

公司合法、完整拥有与生产经营相关的房产、土地、生产设备、办公设备、车辆以及专利、非专利技术等资产的所有权及使用权。公司对所有资产具有完整的控制支配权力，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形，公司的资产独立。

## 3、人员独立

公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东越权做出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、常务副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬，公司的财务人员均在本公司专职工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

## 4、财务独立

公司具备独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司设立了独立的财务部，内部分工明确。公司拥有独立的银行账户，根据生产经营需要独立做出财务决策，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

## 5、机构独立

公司已经按照相关法律法规和《公司章程》的规定设立了股东大会、董事会、总经理等机构，聘请了总经理、副总经理、常务副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员独立行使经营管理职权；同时，公司根据经营需要建立了综合部、电商部、研发部、采购部、生产部、仓储部、质检部、安环部、市场部、财务部、证券部等，公司独立办公、独立运行，与控股股东及其控制的其他企业之间不存在机构混同、混合经营、合署办公或上下级关系的情形。

## (五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司严格按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及中国证监会发布的有关公司治理规范性文件的要求，建立起一套完整且运行有效的内部

控制体系，公司已将内控制度落实到日常工作中，从公司治理层面到各业务流程层面均建立了系统的内部控制制度及必要的内部监督机制，有效地保证了公司各项任务的完成，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实、完整提供了合理有效保障，保障了公司及全体股东的利益。

#### **(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况，公司将持续严格执行前述制度。

#### **(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

### **三、 投资者保护**

#### **(一) 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

报告期内公司共召开一次股东大会，提供网络投票方式。

1、公司于2024年5月15日召开2023年年度股东大会（提供网络投票），选举董事、监事，该次选举采取了累积投票制。

#### **(二) 特别表决权股份**

适用 不适用

#### **(三) 投资者关系的安排**

适用 不适用

为进一步规范投资者关系管理工作，进一步保护投资者的合法权益，建立公司与投资者之间及时、互信的良好沟通关系，完善公司治理，根据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等有关法律法规及《公司章程》的规定，公司制定了《投资者关系管理制度》。董事会秘书是公司投资者关系管理工作的负责人，负责公司投资者关系管理和股东资料管理工作，协调公司与证券监管机构、股东及实际控制人、证券服务机构、媒体等之间的信息沟通。董事会秘书及证券部工作人员作为公司与投资者沟通交流的桥梁，严格执行《上市公司投资者关系管理工作指引》《北京证券交

易所股票上市规则（试行）》及公司《投资者关系管理制度》在内的相关规则和制度，以公平、公正、公开的原则，平等、坦诚对待所有投资者为指导思想，通过公告、说明会、接听投资者日常咨询电话等多种方式，畅通投资关系沟通渠道，进行真实、准确、完整、及时的信息披露，充分、合规地保障所有投资者的合法权益，保护所有投资者依法享有并实现股东权利。

## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2025]第 2-00170 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206			
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴惠娟 2 年	潘露 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	35 万元			

## 审 计 报 告

大信审字[2025]第 2-00170 号

洛阳科创新材料股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了洛阳科创新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）应收账款坏账准备

##### 1. 事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，贵公司财务报表中应收账款余额为 10,754.36 万元，坏账准备为 1,321.88 万元，相关信息披露详见附注三（十一）及附注五（四）。由于应收账款账面价值占总资产比例 26.07%，账面价值较高，对财务报表影响较为重大，坏账准备的计提涉及贵公司管理层（以下简称管理层）的专业判断，我们将应收账款的坏账准备计提确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提执行的审计程序主要包括：

- （1）对贵公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估；
- （2）基于历史损失经验并结合当前状况，复核贵公司确定预期信用损失率的合理性；
- （3）通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，综合评价应收账款坏账准备计提的合理性；
- （4）分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，结合合同约定的信用期限，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；
- （5）获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。

#### （二）收入确认

##### 1. 事项描述

关于收入确认的会计政策见附注三（二十一），关于本期收入披露见附注五（三十一）。

贵公司 2024 年度营业收入为 11,511.53 万元，由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

- （1）了解和测试与收入确认相关的关键内部控制设计的合理性和运行的有效性；
- （2）与管理层访谈并选取样本检查销售合同，了解贵公司在销售商品及提供劳务履行相关合同中的履约义务、客户取得相关商品或服务的控制权的条款及安排，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）对贵公司销售政策进行了解、分析，对主要产品及变化较大产品的变动原因进行分析，同时分析毛利率波动的合理性；
- （4）按照产品类别将销售数量与成本结转数量进行对比分析，以判断是否存在多确认收入或少结转成本的情形；
- （5）对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、销售出库单和收货签收单，核实收入确认是否真实、准确；
- （6）对本年记录的客户选取样本，对其交易金额和往来款项进行函证，以核实收入确认的完整性和真实性；
- （7）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对收货签收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴惠娟

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：潘露

二〇二五年四月二十三日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	67,534,944.71	45,645,461.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）		50,014,819.30
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	14,472,572.43	13,225,305.52
应收账款	五（四）	94,324,761.67	77,617,843.72
应收款项融资	五（五）	3,214,655.12	5,656,543.13
预付款项	五（六）	361,066.77	1,239,486.07
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（七）	181,450.83	310,684.35

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(八)	46,837,680.47	42,600,168.26
其中：数据资源			
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			
<b>流动资产合计</b>		226,927,132.00	236,310,311.63
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(九)	108,649,538.65	90,660,213.07
在建工程	五(十)	10,494,838.79	18,310,825.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十一)	352,412.04	413,339.77
无形资产	五(十二)	11,556,681.50	11,866,713.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十三)	3,797,569.86	3,494,943.33
其他非流动资产	五(十四)		2,259,190.00
<b>非流动资产合计</b>		134,851,040.84	127,005,225.31
<b>资产总计</b>		361,778,172.84	363,315,536.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(十六)	1,339,517.00	1,910,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(十七)	9,300,000.00	12,587,180.00
应付账款	五(十八)	13,630,817.84	11,414,520.48
预收款项			

合同负债	五(十九)	801,221.07	255,800.88
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(二十)	2,387,791.19	2,124,685.31
应交税费	五(二十一)	1,606,942.81	1,113,797.80
其他应付款	五(二十二)	45,988.00	35,988.00
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(二十三)	40,391.36	38,707.59
其他流动负债	五(二十四)	104,158.74	133,254.12
<b>流动负债合计</b>		<b>29,256,828.01</b>	<b>29,613,934.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(二十五)	359,255.52	399,646.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十六)	2,021,499.98	2,332,499.98
递延所得税负债	五(十三)	52,861.81	64,223.86
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,433,617.31</b>	<b>2,796,370.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>31,690,445.32</b>	<b>32,410,304.89</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(二十七)	86,000,000.00	86,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十八)	115,831,059.13	115,831,059.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十九)	16,389,369.80	15,439,111.59
一般风险准备			

未分配利润	五(三十)	111,867,298.59	113,635,061.33
归属于母公司所有者权益 (或股东权益)合计		330,087,727.52	330,905,232.05
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		330,087,727.52	330,905,232.05
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		361,778,172.84	363,315,536.94

法定代表人：蔚文绪

主管会计工作负责人：王敏敏

会计机构负责人：王晓静

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		67,525,031.31	45,645,461.28
交易性金融资产			50,014,819.30
衍生金融资产			
应收票据		14,472,572.43	13,225,305.52
应收账款	十四(一)	94,324,761.67	77,617,843.72
应收款项融资		3,214,655.12	5,656,543.13
预付款项		361,066.77	1,239,486.07
其他应收款	十四(二)	181,450.83	310,684.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		46,837,680.47	42,600,168.26
其中：数据资源			
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			
<b>流动资产合计</b>		226,917,218.60	236,310,311.63
<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	十四(三)	10,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		108,649,538.65	90,660,213.07
在建工程		10,494,838.79	18,310,825.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		352,412.04	413,339.77
无形资产		11,556,681.50	11,866,713.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,797,569.86	3,494,943.33
其他非流动资产			2,259,190.00
<b>非流动资产合计</b>		134,861,040.84	127,005,225.31
<b>资产总计</b>		361,778,259.44	363,315,536.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,339,517.00	1,910,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,300,000.00	12,587,180.00
应付账款		13,630,817.84	11,414,520.48
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,387,791.19	2,124,685.31
应交税费		1,606,942.81	1,113,797.80
其他应付款		45,988.00	35,988.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		801,221.07	255,800.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		40,391.36	38,707.59
其他流动负债		104,158.74	133,254.12
<b>流动负债合计</b>		29,256,828.01	29,613,934.18
<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		359,255.52	399,646.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,021,499.98	2,332,499.98

递延所得税负债		52,861.81	64,223.86
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,433,617.31	2,796,370.71
<b>负债合计</b>		31,690,445.32	32,410,304.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		86,000,000.00	86,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		115,831,059.13	115,831,059.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,389,369.80	15,439,111.59
一般风险准备			
未分配利润		111,867,385.19	113,635,061.33
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		330,087,814.12	330,905,232.05
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		361,778,259.44	363,315,536.94

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业总收入</b>		115,115,265.61	106,093,997.86
其中：营业收入	五(三十一)	115,115,265.61	106,093,997.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		103,368,200.14	87,185,694.29
其中：营业成本	五(三十一)	79,694,944.69	66,657,344.44
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(三十二)	1,272,974.49	1,071,091.09
销售费用	五(三十三)	7,613,197.00	5,844,261.14
管理费用	五(三十四)	8,604,013.72	7,040,535.48
研发费用	五(三十五)	6,320,590.27	7,489,539.10
财务费用	五(三十六)	-137,520.03	-917,076.96
其中：利息费用	五(三十六)	492,225.33	105,857.08
利息收入	五(三十六)	665,123.36	1,074,701.34
加：其他收益	五(三十七)	1,498,921.79	813,322.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十八)	681,720.96	388,971.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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(三十九)		14,819.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十)	-704,762.89	-360,228.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十一)	-2,834,636.24	-2,602,647.80
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>		10,388,309.09	17,162,540.60
加：营业外收入	五(四十二)	10,003.19	8,001.56
减：营业外支出	五(四十三)	9,245.52	12,060.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,389,066.76	17,158,482.16

减：所得税费用	五(四十 四)	886,571.29	1,882,221.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,502,495.47	15,276,260.39
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）		9,502,495.47	15,276,260.39
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,502,495.47	15,276,260.39
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		9,502,495.47	15,276,260.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,502,495.47	15,276,260.39
（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）		0.11	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：蔚文绪

主管会计工作负责人：王敏敏

会计机构负责人：王晓静

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业收入</b>	五(四)	115,115,265.61	106,093,997.86
减：营业成本	五(四)	79,694,944.69	66,657,344.44
税金及附加		1,272,974.49	1,071,091.09
销售费用		7,613,197.00	5,844,261.14
管理费用		8,604,013.72	7,040,535.48
研发费用		6,320,590.27	7,489,539.10
财务费用		-137,606.63	-917,076.96
其中：利息费用		492,225.33	105,857.08
利息收入		665,109.86	1,074,701.34
加：其他收益		1,498,921.79	813,322.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五(五)	681,720.96	388,971.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			14,819.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-704,762.89	-360,228.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,834,636.24	-2,602,647.80
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>		10,388,395.69	17,162,540.60
加：营业外收入		10,003.19	8,001.56
减：营业外支出		9,245.52	12,060.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,389,153.36	17,158,482.16

减：所得税费用		886,571.29	1,882,221.77
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,502,582.07	15,276,260.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,502,582.07	15,276,260.39
（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>		9,502,582.07	15,276,260.39
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<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		63,226,247.66	83,450,128.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十 五)	2,316,087.59	8,425,362.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		65,542,335.25	91,875,490.81
购买商品、接受劳务支付的现金		44,025,499.16	44,032,101.47
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		14,040,407.41	11,909,711.34
支付的各项税费		4,146,787.98	9,167,782.75
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十 五)	9,923,184.76	15,572,929.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		72,135,879.31	80,682,524.60
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,593,544.06	11,192,966.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		110,000,000.00	280,000,000.00
取得投资收益收到的现金		590,515.74	892,954.81
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>		110,590,515.74	280,892,954.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,150,114.65	15,351,619.29
投资支付的现金		60,000,000.00	310,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		71,150,114.65	325,351,619.29

投资活动产生的现金流量净额		39,440,401.09	-44,458,664.48
<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		49,114,662.39	5,229,776.75
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>		49,114,662.39	5,229,776.75
偿还债务支付的现金		48,415,145.39	3,319,776.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,793,156.91	10,404,435.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十五)	57,776.00	75,526.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		59,266,078.30	13,799,737.89
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,151,415.91	-8,569,961.14
<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>		22,695,441.12	-41,835,659.41
加：期初现金及现金等价物余额		40,887,183.51	82,722,842.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		63,582,624.63	40,887,183.51

法定代表人：蔚文绪      主管会计工作负责人：王敏敏      会计机构负责人：王晓静

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<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		63,226,247.66	83,450,128.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,316,074.09	8,425,362.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		65,542,321.75	91,875,490.81
购买商品、接受劳务支付的现金		44,025,499.16	44,032,101.47
支付给职工以及为职工支付的现金		14,040,407.41	11,909,711.34
支付的各项税费		4,146,787.98	9,167,782.75
支付其他与经营活动有关的现金		9,923,084.66	15,572,929.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		72,135,779.21	80,682,524.60
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,593,457.46	11,192,966.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		110,000,000.00	280,000,000.00
取得投资收益收到的现金		590,515.74	892,954.81
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>		110,590,515.74	280,892,954.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,150,114.65	15,351,619.29
投资支付的现金		60,010,000.00	310,000,000.00
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>		71,160,114.65	325,351,619.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		39,430,401.09	-44,458,664.48
<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		49,114,662.39	5,229,776.75
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>		49,114,662.39	5,229,776.75
偿还债务支付的现金		48,415,145.39	3,319,776.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,793,156.91	10,404,435.14
支付其他与筹资活动有关的现金		57,776.00	75,526.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		59,266,078.30	13,799,737.89
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,151,415.91	-8,569,961.14
<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>		22,685,527.72	-41,835,659.41
加：期初现金及现金等价物余额		40,887,183.51	82,722,842.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		63,572,711.23	40,887,183.51

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	86,000,000.00				115,831,059.13				15,439,111.59		113,635,061.33		330,905,232.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	86,000,000.00				115,831,059.13				15,439,111.59		113,635,061.33		330,905,232.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								950,258.21		-1,767,762.74			-817,504.53
(一) 综合收益总额										9,502,495.47			9,502,495.47
(二) 所有者投入和减少 资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投 入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								950,258.21		-11,270,258.21		-10,320,000.00	
1. 提取盈余公积								950,258.21		-950,258.21			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-10,320,000.00		-10,320,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	86,000,000.00				115,831,059.13				16,389,369.80		111,867,298.59		330,087,727.52
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--	----------------

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	86,000,000.00				115,831,059.13				13,911,485.55		110,203,369.98		325,945,914.66
加：会计政策变更											3,057.00		3,057.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	86,000,000.00				115,831,059.13				13,911,485.55		110,206,426.98		325,948,971.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,527,626.04		3,428,634.35		4,956,260.39
（一）综合收益总额											15,276,260.39		15,276,260.39
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,527,626.04	-11,847,626.04		-10,320,000.00	
1. 提取盈余公积								1,527,626.04	-1,527,626.04			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-10,320,000.00	-10,320,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	86,000,000.00				115,831,059.13			15,439,111.59	113,635,061.33		330,905,232.05	

法定代表人：蔚文绪

主管会计工作负责人：王敏敏

会计机构负责人：王晓静

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	86,000,000.00				115,831,059.13				15,439,111.59		113,635,061.33	330,905,232.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,000,000.00				115,831,059.13				15,439,111.59		113,635,061.33	330,905,232.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								950,258.21			-1,767,676.14	-817,417.93

(一) 综合收益总额										9,502,582.07	9,502,582.07
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							950,258.21			-11,270,258.21	-10,320,000.00
1. 提取盈余公积							950,258.21			-950,258.21	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-10,320,000.00	-10,320,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本期末余额</b>	86,000,000.00			115,831,059.13			16,389,369.80		111,867,385.19	330,087,814.12	

项目	2023年									
	股本	其他权益工具	资本公积		其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		减： 库存 股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备		
一、上年期末余额	86,000,000.00				115,831,059.13				13,911,485.55		110,203,369.98	325,945,914.66
加：会计政策变更											3,057.00	3,057.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,000,000.00				115,831,059.13				13,911,485.55		110,206,426.98	325,948,971.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)									1,527,626.04		3,428,634.35	4,956,260.39
(一) 综合收益总额											15,276,260.39	15,276,260.39
(二) 所有者投入和减 少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,527,626.04		-11,847,626.04	-10,320,000.00
1. 提取盈余公积									1,527,626.04		-1,527,626.04	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配											-10,320,000.00	-10,320,000.00

4. 其他												
（四）所有者权益内部 结转												
1. 资本公积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	86,000,000.00				115,831,059.13				15,439,111.59		113,635,061.33	330,905,232.05

# 洛阳科创新材料股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

#### (一) 企业注册地和总部地址

洛阳科创新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身洛阳市科创耐火材料有限公司,成立于2002年9月11日,经洛阳市工商行政管理局批准设立的有限责任公司,于2015年4月8日变更为股份公司,现持有统一社会信用代码为914103007156612594的营业执照,注册资本为8,600万元。

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2022]744号”文《关于同意洛阳科创新材料股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》,本公司采用公开方式向不特定合格投资者发行人民币普通股(A股)2,300万股,本次发行后公司股本为8,600万元。

公司法定代表人:蔚文绪

公司注册地址:河南省洛阳市新安县磁涧镇经济技术开发区三川路2号

#### (二) 企业实际从事的主要经营活动

公司属于耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造行业中的金属液体净化元件制造行业。公司主营业务为耐火材料的研发、生产和销售,主要产品为高温金属熔液精炼过程中辅料元件,主要包括钢包底金属液体净化元件、中间包及电炉耐火元件、浇注料、铝电解槽用保温防渗透气元件等耐火产品。

#### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2025年4月23日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础:本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、 重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度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) 重要性标准确定的方法和选择依据

##### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

##### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥200 万元人民币
重要的在建工程项目	金额≥500 万元人民币

#### (六) 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，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。

### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

##### （1）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。

##### （2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，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）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。

### （4）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。

### （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） 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （十） 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；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。

### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

#### 2 预期信用损失的确定方法

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

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄分析组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收保证金、押金及备用金

其他应收款组合 2：应收关联方款项

其他应收款组合 3：应收代垫款项

其他应收款组合 4：应收其他款项

3.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）。

(十二) 存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十三) 合同资产和合同负债

#### 1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (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	5.00	4.75
机器设备	6-10	5.00	9.50-15.83
运输设备	4-10	5.00	9.50-23.75
电子设备及其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

#### （十五）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	直线法
专利权	10	直线法

#### 2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

#### 3. 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

#### （十八）长期资产减值

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。

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.收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

## 2.收入确认的具体方法

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。通常在综合考虑了下列因素的基础上，在客户取得相关商品的控制权时作为确认收入时点（包括收到客户出具的验收单或结算单等）。公司判断控制权的转移通常考虑的因素包括：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物

资产的转移、客户接受该商品。公司在判断控制权转移时，会结合合同条款、交易惯例及上述因素进行综合评估，并在满足条件时确认收入。

## （二十二）合同成本

本合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十三）政府补助

### 1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

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

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

## 2.政府补助确认时点

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

### （二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

## （二十五） 租赁

### 1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2.出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 重要会计政策变更

无。

### 2. 重要会计估计变更

无。

## 四、 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额缴纳	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

#### 公司本部及子公司企业所得税

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
海南长坡咨询有限公司	20%

### (二) 重要税收优惠及批文

#### 1. 增值税

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。本公司符合增值税可抵扣进项税加计抵减优惠政策。

#### 2. 企业所得税

本公司于 2022 年 12 月 1 日通过高新技术企业认定复审，高新技术企业证书编号为 GR202241003065，证书的有效期为三年，本年享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），在 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司海南长坡咨询有限公司享受上述税收优惠。

### 五、 合并财务报表重要项目注释

#### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	63,582,624.63	40,887,183.51
其他货币资金	3,952,320.08	4,758,277.77
合计	67,534,944.71	45,645,461.28

注：期末其他货币资金均为银行承兑汇票保证金，其中受限的保证金金额为 3,952,320.08 元。

#### (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		50,014,819.30
其中：结构性存款		50,014,819.30
合计		50,014,819.30

### (三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	15,906,410.32	14,103,979.72
减：坏账准备	1,433,837.89	878,674.20
合计	14,472,572.43	13,225,305.52

注：1. 期末本公司未终止确认已经贴现但尚未到期的商业承兑汇票金额为 1,000,000.00 元。

2. 期末本公司已质押的商业承兑汇票金额为 2,600,000.00 元。

### (四) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	84,167,422.92	67,030,806.31
1 至 2 年	13,840,996.14	13,590,146.55
2 至 3 年	2,830,219.39	4,240,903.17
3 至 4 年	2,384,044.40	1,828,757.31
4 至 5 年	397,879.00	65,120.00
5 年以上	3,923,049.19	4,638,412.49
减：坏账准备	13,218,849.37	13,776,302.11
合计	94,324,761.67	77,617,843.72

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

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	3,215,240.00	2.99	3,215,240.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	104,328,371.04	97.01	10,003,609.37	9.59
其中：账龄分析组合	104,328,371.04	97.01	10,003,609.37	9.59
合计	107,543,611.04	100.00	13,218,849.37	12.29

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	3,181,640.00	3.48	3,181,640.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	88,212,505.83	96.52	10,594,662.11	12.01
其中：账龄分析组合	88,212,505.83	96.52	10,594,662.11	12.01
合计	91,394,145.83	100.00	13,776,302.11	15.07

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
辽宁明岩新型材料制造有限公司	2,126,820.00	2,126,820.00	1-2年 369,120.00元, 2-3年 1,757,700.00元	100.00	预计不可收回
大石桥市恒田耐火材料有限公司	605,340.00	605,340.00	5年以上	100.00	预计不可收回
长兴长恒耐火材料股份有限公司	348,780.00	348,780.00	2-3年 84,500.00元, 3-4年 264,280.00元	100.00	预计不可收回
营口远恒矿产品有限公司	100,700.00	100,700.00	2-3年	100.00	预计不可收回
黄石市铁汉特钢有限责任公司	33,600.00	33,600.00	1-2年	100.00	预计不可收回
合计	3,215,240.00	3,215,240.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄分析组合

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	84,133,822.92	5.00	4,206,691.15	67,030,806.31	5.00	3,351,540.32
1至2年	13,840,996.14	10.00	1,384,099.61	13,221,026.55	10.00	1,322,102.66
2至3年	2,461,099.39	25.00	615,274.85	2,298,003.17	25.00	574,500.79
3至4年	441,144.40	80.00	352,915.52	1,564,477.31	80.00	1,251,581.85
4至5年	133,599.00	95.00	126,919.05	65,120.00	95.00	61,864.00
5年以上	3,317,709.19	100.00	3,317,709.19	4,033,072.49	100.00	4,033,072.49
合计	104,328,371.04	9.59	10,003,609.37	88,212,505.83	12.01	10,594,662.11

### 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	3,181,640.00	33,600.00				3,215,240.00
账龄组合计提	10,594,662.11	125,369.36		716,422.10		10,003,609.37
合计	13,776,302.11	158,969.36	-	716,422.10	-	13,218,849.37

### 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
内蒙古包钢钢联股份有限公司	9,876,075.83	9.18	612,330.43
洛阳利尔功能材料有限公司	4,453,587.75	4.14	223,266.89
抚顺市添洸耐火材料有限公司	4,235,475.34	3.94	372,605.53
大石桥淮林耐火材料有限公司	3,771,893.07	3.51	285,341.31
北京利尔高温材料股份有限公司	3,461,940.00	3.22	173,097.00
合计	25,798,971.99	23.99	1,666,641.16

## (五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	3,214,655.12	5,656,543.13
合计	3,214,655.12	5,656,543.13

注：1. 本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票向供应商进行背书，根据出票银行的信用风险等级，本公司管理层认为这些票据如若背书或贴现，其所有权上几乎所有的风险及报酬将转移。管理该部分应收票据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，故将此类应收票据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，列报为应收款项融资。

2. 期末本公司已终止确认已经背书但尚未到期的银行承兑汇票金额为 17,117,913.75 元。

## (六) 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	196,143.77	54.32	676,985.49	54.62
1至2年	163,144.00	45.18	560,721.58	45.24
2至3年			1,779.00	0.14
3年以上	1,779.00	0.50		
合计	361,066.77	100.00	1,239,486.07	100.00

### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
洛阳市涧西区智友科技商行	97,000.00	26.86
天津市瀚江化工有限公司	80,144.00	22.20
淄博齐焱高温耐火材料有限公司	60,000.00	16.62
杭州钦耀纳米科技有限公司	39,000.00	10.80
新安新奥燃气有限公司	38,157.09	10.57
合计	314,301.09	87.05

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	200,811.67	339,415.35
减：坏账准备	19,360.84	28,731.00
合计	181,450.83	310,684.35

### 1. 其他应收款项

#### (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,546.87	105,976.00
保证金及押金	101,417.00	176,917.00
代扣代缴社保	97,847.80	56,522.35
减：坏账准备	19,360.84	28,731.00
合计	181,450.83	310,684.35

#### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	179,894.67	275,522.35
1至2年	3,000.00	45,976.00
2至3年		5,917.00
3至4年	5,917.00	
5年以上	12,000.00	12,000.00
减：坏账准备	19,360.84	28,731.00
合计	181,450.83	310,684.35

#### (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)	
2024年1月1日余额	28,731.00			28,731.00
本期计提	-9,370.16			-9,370.16

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)	
2024 年 12 月 31 日余额	19,360.84			19,360.84

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	28,731.00	-9,370.16				19,360.84
合计	28,731.00	-9,370.16				19,360.84

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期 末余额
养老保险	代扣代缴社保	56,311.12	1 年以内	28.04	-
内蒙古包钢钢联股份有限公司 现货销售中心	保证金	50,000.00	1 年以内	24.90	2,500.00
住房公积金	代扣代缴社保	25,215.00	1 年以内	12.56	-
包头市必得招标有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	9.96	1,000.00
医疗保险	代扣代缴社保	14,210.24	1 年以内	7.08	-
合计		165,736.36		82.54	3,500.00

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同 履约成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	15,665,294.46		15,665,294.46	13,825,152.78		13,825,152.78
在产品	7,444,715.59		7,444,715.59	6,030,013.39		6,030,013.39
库存商品	31,951,607.76	8,223,937.34	23,727,670.42	28,590,062.46	5,845,060.37	22,745,002.09
合计	55,061,617.81	8,223,937.34	46,837,680.47	48,445,228.63	5,845,060.37	42,600,168.26

2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,845,060.37	2,834,636.24		455,759.27		8,223,937.34
合计	5,845,060.37	2,834,636.24		455,759.27		8,223,937.34

## (九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	108,649,538.65	90,660,213.07
减：减值准备		
合计	108,649,538.65	90,660,213.07

### 1. 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	67,353,213.48	46,201,119.51	1,008,883.48	4,608,207.62	119,171,424.09
2.本期增加金额	19,400,354.94	5,979,205.76	5,400.00	1,700,283.60	27,085,244.30
(1) 购置	830,875.73	5,942,171.74	5,400.00	1,109,964.51	7,888,411.98
(2) 在建工程转入	11,726,891.25	3,829,372.92	-	600,513.15	16,156,777.32
(3) 债务重组取得	3,040,055.00	-	-	-	3,040,055.00
(4) 固定资产明细重分类	3,802,532.96	-3,792,338.90		-10,194.06	
3.本期减少金额					
4.期末余额	86,753,568.42	52,180,325.27	1,014,283.48	6,308,491.22	146,256,668.39
二、累计折旧					
1.期初余额	12,415,638.43	13,230,162.91	855,907.46	2,009,502.22	28,511,211.02
2.本期增加金额	5,984,511.90	2,031,905.76	94,757.70	984,743.36	9,095,918.72
(1) 计提	3,994,647.87	4,021,769.79	94,757.70	984,743.36	9,095,918.72
(2) 固定资产明细重分类	1,989,864.03	-1,989,864.03			
3.本期减少金额					
4.期末余额	18,400,150.33	15,262,068.67	950,665.16	2,994,245.58	37,607,129.74
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	68,353,418.09	36,918,256.60	63,618.32	3,314,245.64	108,649,538.65
2.期初账面价值	54,937,575.05	32,970,956.60	152,976.02	2,598,705.40	90,660,213.07

注：期末未办理产权证书房屋建筑物账面价值为 2,984,718.02 元。

## (十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	10,494,838.79	18,310,825.28
减：减值准备		
合计	10,494,838.79	18,310,825.28

### 1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
年产 6000 吨新能源电池材料用碳化硅复合材料生产线	10,109,352.07		10,109,352.07	9,595,951.11		9,595,951.11
3#车间工程				5,456,284.61		5,456,284.61
香堤湾三套房产				2,167,748.70		2,167,748.70
年产 1.6 万吨冶炼洁净钢用功能复合材料项目				528,000.00		528,000.00
其他	385,486.72		385,486.72	562,840.86		562,840.86
合计	10,494,838.79		10,494,838.79	18,310,825.28		18,310,825.28

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
年产 6000 吨新能源电池材料用碳化硅复合材料生产线	7681 万元	9,595,951.11	2,818,320.21	2,304,919.25		10,109,352.07
3#车间工程	827 万元	5,456,284.61	2,816,432.77	8,272,717.38		-
香堤湾三套房产	217 万元	2,167,748.70	361,045.62	2,528,794.32		-
合计		17,219,984.42	5,995,798.60	13,106,430.95	-	10,109,352.07

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 6000 吨新能源电池材料用碳化硅复合材料生产线	16.16	16.00				募集资金、其他
3#车间工程	100.00	100.00				其他
香堤湾三套房产	100.00	100.00				其他
合计						

(十一) 使用权资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	749,306.06	749,306.06
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	749,306.06	749,306.06
二、累计折旧		
1.期初余额	335,966.29	335,966.29
2.本期增加金额	60,927.73	60,927.73
(1) 计提	60,927.73	60,927.73

项目	土地使用权	合计
3.本期减少金额		
4.期末余额	396,894.02	396,894.02
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	352,412.04	352,412.04
2.期初账面价值	413,339.77	413,339.77

## (十二) 无形资产

### 1.无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	14,857,549.84	140,520.44	14,998,070.28
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	14,857,549.84	140,520.44	14,998,070.28
二、累计摊销			
1.期初余额	3,029,321.38	102,035.04	3,131,356.42
2.本期增加金额	298,190.64	11,841.72	310,032.36
(1) 计提	298,190.64	11,841.72	310,032.36
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,327,512.02	113,876.76	3,441,388.78
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	11,530,037.82	26,643.68	11,556,681.50
2.期初账面价值	11,828,228.46	38,485.40	11,866,713.86

## (十三) 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消后的净额列示

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	3,434,397.83	22,895,985.44	3,079,315.16	20,528,767.68
递延收益	303,225.00	2,021,499.98	349,875.00	2,332,499.98
使用权资产/租赁负债产生的税会差异	59,947.03	399,646.88	65,753.17	438,354.46

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
小计	3,797,569.86	25,317,132.30	3,494,943.33	23,299,622.12
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动			2,222.89	14,819.30
使用权资产/租赁负债产生的税会差异	52,861.81	352,412.04	62,000.97	413,339.77
小计	52,861.81	352,412.04	64,223.86	428,159.07

#### (十四) 其他非流动资产

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
预付长期资产购置款				2,259,190.00		2,259,190.00
合计				2,259,190.00		2,259,190.00

#### (十五) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,952,320.08	3,952,320.08	保证金	票据保证金	4,758,277.77	4,758,277.77	保证金	票据保证金
应收票据	3,600,000.00	3,365,000.00	质押	票据池质押、借款	6,750,602.69	6,281,977.85	质押	票据池质押
应收账款	339,517.00	305,565.30	质押	保理	1,910,000.00	1,737,301.66	质押	保理
合计	7,891,837.08	7,622,885.38			13,418,880.46	12,777,557.28		

#### (十六) 短期借款

##### 1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	1,339,517.00	1,910,000.00
合计	1,339,517.00	1,910,000.00

#### (十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,300,000.00	12,587,180.00
合计	9,300,000.00	12,587,180.00

## (十八) 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)	12,372,742.37	10,179,877.44
1年以上	1,258,075.47	1,234,643.04
合计	13,630,817.84	11,414,520.48

## (十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销售商品相关合同负债	801,221.07	255,800.88
合计	801,221.07	255,800.88

## (二十) 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	2,124,685.31	13,224,996.54	12,961,890.66	2,387,791.19
离职后福利-设定提存计划		1,238,863.83	1,238,863.83	
合计	2,124,685.31	14,463,860.37	14,200,754.49	2,387,791.19

### 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	2,087,938.91	11,343,668.97	11,060,442.04	2,371,165.84
职工福利费		890,556.78	890,556.78	
社会保险费		608,561.03	608,561.03	
其中：医疗保险费		534,578.68	534,578.68	
工伤保险费		73,982.35	73,982.35	
住房公积金	22,156.00	282,416.00	304,572.00	
工会经费和职工教育经费	14,590.40	99,793.76	97,758.81	16,625.35
合计	2,124,685.31	13,224,996.54	12,961,890.66	2,387,791.19

### 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		1,186,937.92	1,186,937.92	
失业保险费		51,925.91	51,925.91	
合计		1,238,863.83	1,238,863.83	

### (二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	870,988.57	3,113.70
企业所得税	376,896.02	858,369.38
个人所得税	3,670.64	3,580.76
城市维护建设税	43,893.95	
教育费附加	43,893.95	
房产税	162,801.64	142,455.35
土地使用税	83,124.48	83,007.21
其他	21,673.56	23,271.40
合计	1,606,942.81	1,113,797.80

### (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	45,988.00	35,988.00
合计	45,988.00	35,988.00

#### 1.其他应付款项

##### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
其他往来	45,988.00	35,988.00
合计	45,988.00	35,988.00

### (二十三) 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	40,391.36	38,707.59
合计	40,391.36	38,707.59

### (二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期商业承兑汇票		100,000.00
待转销项税	104,158.74	33,254.12
合计	104,158.74	133,254.12

## (二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	490,808.00	548,584.00
减：未确认融资费用	91,161.12	110,229.54
减：一年内到期的租赁负债	40,391.36	38,707.59
合计	359,255.52	399,646.87

## (二十六) 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	2,332,499.98		311,000.00	2,021,499.98	
合计	2,332,499.98		311,000.00	2,021,499.98	

### 2.政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造补助	2,332,499.98			311,000.00		2,021,499.98	与资产相关
合计	2,332,499.98			311,000.00		2,021,499.98	

## (二十七) 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	86,000,000.00						86,000,000.00

## (二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	115,703,879.13			115,703,879.13
其他资本公积	127,180.00			127,180.00
合计	115,831,059.13			115,831,059.13

## (二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	15,439,111.59	950,258.21		16,389,369.80
合计	15,439,111.59	950,258.21		16,389,369.80

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	113,635,061.33	110,203,369.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		3,057.00
调整后期初未分配利润	113,635,061.33	110,206,426.98
加：本期净利润	9,502,495.47	15,276,260.39
减：提取法定盈余公积	950,258.21	1,527,626.04
应付普通股股利	10,320,000.00	10,320,000.00
期末未分配利润	111,867,298.59	113,635,061.33

(三十一) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按项目分类

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	112,306,580.54	77,398,780.80	103,645,084.61	64,525,861.64
二、其他业务小计	2,808,685.07	2,296,163.89	2,448,913.25	2,131,482.80
合计	115,115,265.61	79,694,944.69	106,093,997.86	66,657,344.44

2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	耐火材料	其他业务收入
在某一时点确认	112,306,580.54	2,808,685.07
合计	112,306,580.54	2,808,685.07

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	109,455.67	67,441.96
教育费附加	109,455.67	70,614.03
房产税	646,486.69	521,213.67
土地使用税	331,951.69	332,451.96
印花税	71,306.89	70,734.22
资源税	5,027.80	6,155.20
其他	-709.92	2,480.05
合计	1,272,974.49	1,071,091.09

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,393,091.04	1,931,377.23
差旅费	2,195,383.52	1,145,137.99
业务招待费	2,716,087.04	2,590,907.24
业务宣传费	95,961.28	178,372.93
其他	212,674.12	-1,534.25
合计	7,613,197.00	5,844,261.14

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,683,422.06	3,331,921.65
折旧	1,733,969.29	770,924.16
无形资产摊销	310,032.36	310,241.13
业务招待费	158,071.99	156,063.53
差旅费	133,570.10	165,264.49
办公费	247,440.68	136,883.47
中介服务费及咨询费	1,454,243.58	1,539,180.68
其他	883,263.66	630,056.37
合计	8,604,013.72	7,040,535.48

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,450,427.70	2,277,321.18
材料费用	2,429,327.62	3,378,848.37
其他	1,440,834.95	1,833,369.55
合计	6,320,590.27	7,489,539.10

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	492,225.33	105,857.08
减：利息收入	665,123.36	1,074,701.34
汇兑损失		
减：汇兑收益		2.39
其他支出	35,378.00	51,769.69

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-137,520.03	-917,076.96

### (三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税加计抵减	804,437.23	418,763.66	
技术改造补助	311,000.00	311,000.00	与资产相关
企业发展补助	263,000.00	40,000.00	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	116,600.00	40,005.52	与收益相关
个税手续费返还	3,884.56	3,553.53	
合计	1,498,921.79	813,322.71	

### (三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	575,696.44	690,982.74
债务重组收益	106,024.52	-302,011.02
合计	681,720.96	388,971.72

### (三十九) 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		14,819.30
合计		14,819.30

### (四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-555,163.69	-478,979.96
应收账款信用减值损失	-158,969.36	81,029.91
其他应收款信用减值损失	9,370.16	37,721.15
合计	-704,762.89	-360,228.90

### (四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,834,636.24	-2,602,647.80

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-2,834,636.24	-2,602,647.80

## (四十二) 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	计入当期非经常性损益的金额
其他	10,003.19	8,001.56	10,003.19
合计	10,003.19	8,001.56	10,003.19

## (四十三) 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
对外捐赠	3,000.00	12,000.00	3,000.00
其他	6,245.52	60.00	6,245.52
合计	9,245.52	12,060.00	9,245.52

## (四十四) 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	1,200,559.87	2,278,845.35
递延所得税费用	-313,988.58	-396,623.58
合计	886,571.29	1,882,221.77

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	10,389,066.76
按适用税率 15% 计算的所得税费用	1,558,360.01
子公司适用不同税率的影响	-8.66
调整以前期间所得税的影响	-61,193.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	344,787.41
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	21.65
研发费用等费用项目加计扣除	-955,396.02
所得税费用	886,571.29

## (四十五) 现金流量表

### 1. 经营活动有关的现金

#### (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	367,884.56	80,005.52
保证金	508,500.00	5,452,915.78
利息收入	665,123.36	1,074,701.34
备用金等	774,579.67	1,817,739.41
合计	2,316,087.59	8,425,362.05

#### (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
费用付现	7,917,331.21	5,245,939.50
保证金	433,000.00	6,046,003.81
备用金等	1,572,853.55	4,280,985.73
合计	9,923,184.76	15,572,929.04

### 2. 筹资活动有关的现金

#### (1) 支付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
土地租金	57,776.00	75,526.00
合计	57,776.00	75,526.00

#### (2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,910,000.00	49,114,662.39		48,415,145.39	1,270,000.00	1,339,517.00
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	438,354.46			57,776.00	-19,068.42	399,646.88
合计	2,348,354.46	49,114,662.39		48,472,921.39	1,250,931.58	1,739,163.88

## (四十六) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,502,495.47	15,276,260.39
加: 资产减值准备	2,834,636.24	2,602,647.80

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	704,762.89	360,228.90
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	9,095,918.72	6,256,148.69
使用权资产折旧	60,927.73	111,988.76
无形资产摊销	310,032.36	310,241.13
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）		-14,819.30
财务费用（收益以“—”号填列）	492,225.33	105,857.08
投资损失（收益以“—”号填列）	-681,720.96	-388,971.72
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-302,626.53	-351,752.35
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-11,362.05	-44,871.23
存货的减少（增加以“—”号填列）	-7,072,148.45	-5,940,093.54
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-21,748,382.40	-5,946,265.31
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	221,697.59	-1,143,633.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,593,544.06	11,192,966.21
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		
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	63,582,624.63	40,887,183.51
减：现金的期初余额	40,887,183.51	82,722,842.92
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	22,695,441.12	-41,835,659.41

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	63,582,624.63	40,887,183.51
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	63,582,624.63	40,887,183.51
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	63,582,624.63	40,887,183.51

## 六、 研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,450,427.70	2,277,321.18
材料费用	2,429,327.62	3,378,848.37
其他	1,440,834.95	1,833,369.55
合计	6,320,590.27	7,489,539.10
其中：费用化研发支出	6,320,590.27	7,489,539.10

## 七、 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	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海南长坡咨询有限公司	3500 万元	海南省三亚市	研究和试验发展	100		设立

## 八、 政府补助

### (一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,332,499.98			311,000.00		2,021,499.98	与资产相关

### (二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	690,600.00	809,769.18

## 九、 与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款、应收款项融资以及其他应收款等，本公司的金融负债包括应付票据、应付账款以及其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五的相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款，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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 23.99%（2023 年 12 月 31 日：33.15%）。

### 2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司流动资产为人民币 226,927,132.00 元，流动负债为人民币 29,256,828.01 元，本公司管理层认为流动风险已降至可接受水平。下表概况了截至 2024 年 12 月 31 日金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,339,517.00			1,339,517.00
应付票据	9,300,000.00			9,300,000.00
应付账款	13,630,817.84			13,630,817.84

项 目	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上	合计
其他应付款	45,988.00			45,988.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	57,776.00	231,104.00	201,928.00	490,808.00
金融负债合计	24,374,098.84	231,104.00	201,928.00	24,807,130.84

### 3、市场风险

#### （1）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。本公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，预期并无任何未来商业交易会引致重大外汇风险。

#### （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。本公司的利率风险主要来自银行及其他借款。由于本公司大部分之费用及经营现金流均与市场利率变化并无重大关联，2024 年本公司并未面临重大的利率风险。

## 十、 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）应收款项融资			3,214,655.12	3,214,655.12
持续以公允价值计量的资产总额			3,214,655.12	3,214,655.12

（二） 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

应收款项融资项目期末公允价值，由于公司持有的应收票据期限较短，且出售时间、出售价格、出售占比均不能可靠估计，所以公司按票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十一、 关联方关系及其交易

### （一） 本公司的实际控制人

本公司的股东蔚文绪、马军强、蔚文举和杨占坡为一致行动人，截至 2024 年 12 月 31 日合计持股 47%，共同为本公司的实际控制人。

## (二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
马永峰	董事、副总经理
宋飞、袁林、顾华志	独立董事
王会先、南肖敏	监事
唐承琳	原监事
张金羽	董事、总经理
王敏敏	财务总监
李青	董事会秘书
程鹏	主要股东
河南周豫律师事务所	负责人系王敏敏配偶

## (三) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

对方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南周豫律师事务所	购买服务	130,517.90	

### 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔚文绪夫妇、马军强	本公司	10,000,000.00	2024/3/22	2025/3/22	否
蔚文绪夫妇	本公司	20,000,000.00	2023/12/14	2024/12/13	否
蔚文绪夫妇	本公司	10,010,000.00	2022/10/19	2024/10/19	是
蔚文绪夫妇	本公司	11,000,000.00	2024/5/6	2027/5/6	否
蔚文绪	本公司	7,000,000.00	2024/3/7	2027/3/7	否
蔚文绪	本公司	10,000,000.00	2024/6/12	2025/6/11	否

### 3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,641,408.80	1,527,321.18

### 4. 其他关联交易

2024 年度，本公司向共同实际控制人蔚文绪、蔚文举和杨占坡三人累计借出日常经营备用金 350,000.00 元；同时，向张金羽、王敏敏二人累计借出日常经营备用金 271,925.78 元。截至报告期末，上述五人已全额归还所借备用金，归还方式包括现金还款与费用报销两种形式。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

2025 年 4 月 23 日本公司董事会通过如下利润分配决议：以本公司 2024 年末总股本 8,600 万股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 0.7 元（含税），共计派发现金红利人民币 602 万元。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	84,167,422.92	67,030,806.31
1 至 2 年	13,840,996.14	13,590,146.55
2 至 3 年	2,830,219.39	4,240,903.17
3 至 4 年	2,384,044.40	1,828,757.31
4 至 5 年	397,879.00	65,120.00
5 年以上	3,923,049.19	4,638,412.49
减：坏账准备	13,218,849.37	13,776,302.11
合计	94,324,761.67	77,617,843.72

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

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	3,215,240.00	2.99	3,215,240.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	104,328,371.04	97.01	10,003,609.37	9.59
其中：账龄分析组合	104,328,371.04	97.01	10,003,609.37	9.59
合计	107,543,611.04	100.00	13,218,849.37	12.29

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	3,181,640.00	3.48	3,181,640.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	88,212,505.83	96.52	10,594,662.11	12.01
其中：账龄分析组合	88,212,505.83	96.52	10,594,662.11	12.01
合计	91,394,145.83	100.00	13,776,302.11	15.07

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
辽宁明岩新型材料制造有限公司	2,126,820.00	2,126,820.00	1-2年 369,120.00元, 2-3年 1,757,700.00元	100.00	预计不可收回
大石桥市恒田耐火材料有限公司	605,340.00	605,340.00	5年以上	100.00	预计不可收回
长兴长恒耐火材料股份有限公司	348,780.00	348,780.00	2-3年 84,500.00元, 3-4年 264,280.00元	100.00	预计不可收回
营口远恒矿产品有限公司	100,700.00	100,700.00	2-3年	100.00	预计不可收回
黄石市铁汉特钢有限责任公司	33,600.00	33,600.00	1-2年	100.00	预计不可收回
合计	3,215,240.00	3,215,240.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄分析组合

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	84,133,822.92	5.00	4,206,691.15	67,030,806.31	5.00	3,351,540.32
1至2年	13,840,996.14	10.00	1,384,099.61	13,221,026.55	10.00	1,322,102.66
2至3年	2,461,099.39	25.00	615,274.85	2,298,003.17	25.00	574,500.79
3至4年	441,144.40	80.00	352,915.52	1,564,477.31	80.00	1,251,581.85
4至5年	133,599.00	95.00	126,919.05	65,120.00	95.00	61,864.00
5年以上	3,317,709.19	100.00	3,317,709.19	4,033,072.49	100.00	4,033,072.49
合计	104,328,371.04	9.59	10,003,609.37	88,212,505.83	12.01	10,594,662.11

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	3,181,640.00	33,600.00				3,215,240.00
账龄组合计提	10,594,662.11	125,369.36		716,422.10		10,003,609.37
合计	13,776,302.11	158,969.36	-	716,422.10	-	13,218,849.37

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
内蒙古包钢钢联股份有限公司	9,876,075.83	9.18	612,330.43
洛阳利尔功能材料有限公司	4,453,587.75	4.14	223,266.89
抚顺市添洸耐火材料有限公司	4,235,475.34	3.94	372,605.53
大石桥淮林耐火材料有限公司	3,771,893.07	3.51	285,341.31
北京利尔高温材料股份有限公司	3,461,940.00	3.22	173,097.00
合计	25,798,971.99	23.99	1,666,641.16

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	200,811.67	339,415.35
减：坏账准备	19,360.84	28,731.00
合计	181,450.83	310,684.35

### 1. 其他应收款项

#### (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,546.87	105,976.00
保证金及押金	101,417.00	176,917.00
代扣代缴社保	97,847.80	56,522.35
减：坏账准备	19,360.84	28,731.00
合计	181,450.83	310,684.35

#### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	179,894.67	275,522.35
1至2年	3,000.00	45,976.00
2至3年		5,917.00
3至4年	5,917.00	
5年以上	12,000.00	12,000.00
减：坏账准备	19,360.84	28,731.00
合计	181,450.83	310,684.35

#### (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）	
2024 年 1 月 1 日余额	28,731.00			28,731.00
本期计提	-9,370.16			-9,370.16
2024 年 12 月 31 日余额	19,360.84			19,360.84

#### (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	28,731.00	-9,370.16				19,360.84
合计	28,731.00	-9,370.16				19,360.84

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
养老保险	代扣代缴社保	56,311.12	1 年以内	28.04	-
内蒙古包钢钢联股份有限公司现货销售中心	保证金	50,000.00	1 年以内	24.90	2,500.00
住房公积金	代扣代缴社保	25,215.00	1 年以内	12.56	-
包头市必得招标有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	9.96	1,000.00
医疗保险	代扣代缴社保	14,210.24	1 年以内	7.08	-
合计		165,736.36		82.54	3,500.00

### (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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000.00		10,000.00			
合计	10,000.00		10,000.00			

#### 1. 长期股权投资的情况

##### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
海南长坡咨询有限公司			10,000.00				10,000.00	
合计			10,000.00				10,000.00	

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本按项目分类

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	112,306,580.54	77,398,780.80	103,645,084.61	64,525,861.64
二、其他业务小计	2,808,685.07	2,296,163.89	2,448,913.25	2,131,482.80
合计	115,115,265.61	79,694,944.69	106,093,997.86	66,657,344.44

##### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	耐火材料	其他业务收入
在某一时点确认	112,306,580.54	2,808,685.07
合计	112,306,580.54	2,808,685.07

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	575,696.44	690,982.74
债务重组收益	106,024.52	-302,011.02
合计	681,720.96	388,971.72

#### 十五、 补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额
1. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	690,600.00
2. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	575,696.44
3. 债务重组损益	106,024.52
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	757.67
减：所得税影响额	205,961.79
合计	1,167,116.84

##### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	2.88	4.65	0.11	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	2.53	4.45	0.10	0.17

洛阳科创新材料股份有限公司

二〇二五年四月二十三日

附：

## 第十二节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室