

证券简称：熔金股份

证券代码：830813

公告编号：2024-009

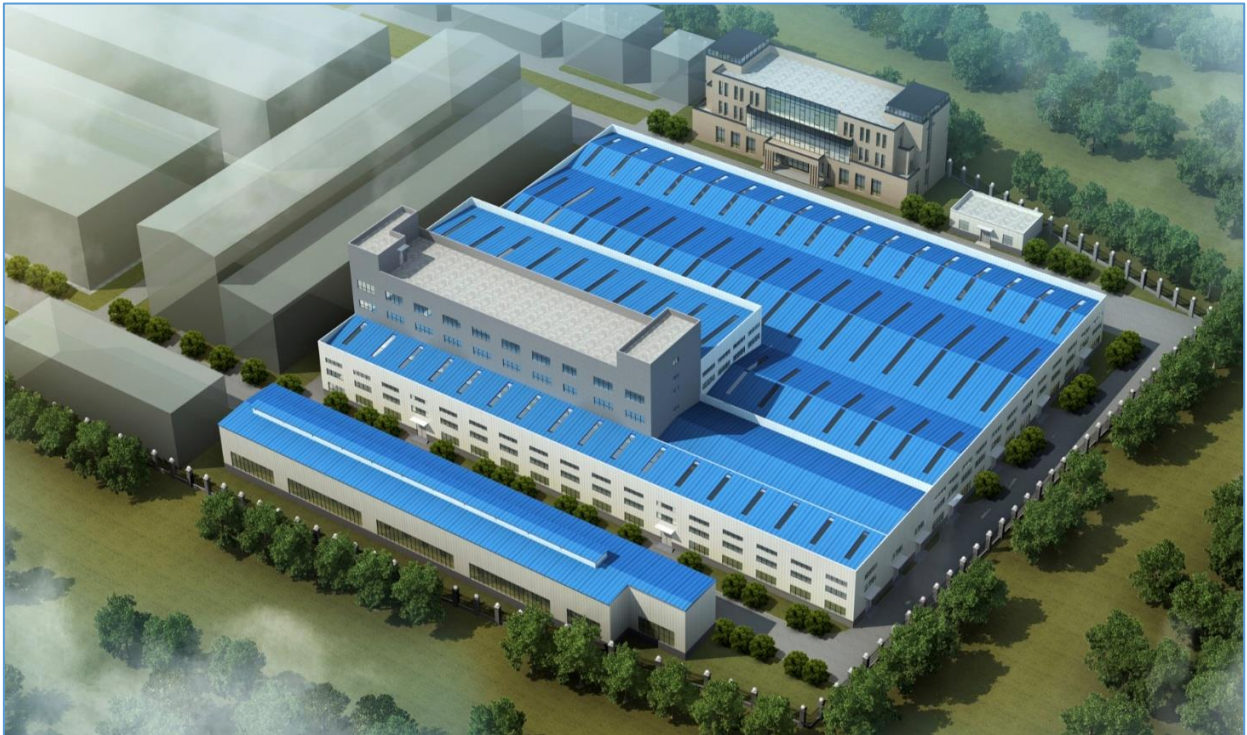


熔金股份

NEEQ: 830813

河南熔金高温材料股份有限公司

Henan Rongjin High Temperature Materials Co.,Ltd.



年度报告

2023

公司年度大事记

- ※2023年1月6日,公司荣获卫辉市人力资源和社会保障局颁发的“劳动保障守法诚信等级 A 级单位”。
- ※2023年1月16日,公司申报的专精特新小巨人技改项目列入 2023 年高质量发展支持名单。
- ※2023年1月19日,公司荣获新乡市人民政府颁发的“2022 年度新乡市优秀民营企业”。
- ※2023年3月13日,公司和中钢洛耐院、北科大等单位共同研发的低碳绿色高寿命滑板成果鉴定会在中钢集团举行。
- ※2023年3月30日,公司和河南科技大学共同开发的“高端 Y/ZrO₂ 纳米粉体与超非线性光学材料绿色制备关键技术及应用”获得河南科学技术进步奖三等奖。
- ※2023年3月31日,公司自主研发“一种添加铝硅合金低温烧制的铝锆碳滑板及其生产方法”获得发明专利。
- ※2023年6月13日,公司参加四年一届的德国杜塞尔多夫冶金铸造展。
- ※2023年6月27日,公司自主研发“一种可以长时间保存的含石墨耐火泥及制备方法”获得发明专利。
- ※2023年7月24日,公司荣获河南制造业单项冠军企业。
- ※2023年8月2日,公司荣获河南省数字化能碳管理中心企业。
- ※2023年8月18日,公司省级扶贫助残基地验收通过。
- ※2023年9月8日,公司和中钢洛耐院、北科大共同完成的“Al-Ti₂O₃-Al₂O₃ 复合滑板的研制”项目科技成果评价会在公司召开,项目技术水平达到国际领先,2023年11月9日取得河南省科学技术成果登记证书;
- ※2023年11月3日,公司自主研发“一种滑板砖压壳装置”获得发明专利。
- ※2023年11月7日,公司荣获省级制造业高质量发展专项资金优秀智能应用场景项目。
- ※2023年11月7日,公司参加俄罗斯 Metal-Expo 2023 第 29 届国际冶金展览会。
- ※2023年11月13日,公司荣获 2023 年度国家知识产权优势企业。
- ※2023年11月17日,公司参加唐山 CIMME 2023 第四届中国国际冶金材料交易博览会。
- ※2023年11月22日,公司高新技术企业申报通过。
- ※2023年12月15日,公司省级技术创新示范企业复核通过。
- ※2023年12月15日,公司参与的“洁净钢用低碳绿色新型高性能系列滑板的研究与应用”项目获得河南省科技进步一等奖。
- ※2023年12月26日,河南省专精特新中小企业复核通过。
- ※2023年12月26日,公司自主研发“一种滑板砖外形激光检测装置”获得发明专利。

注: 本页内容原则上应当在一页之内完成。

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人徐跃庆、主管会计工作负责人徐爱华及会计机构负责人（会计主管人员）徐爱华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	行业信息	27
第六节	公司治理	28
第七节	财务会计报告	33
附件	会计信息调整及差异情况.....	126

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	河南省卫辉市薛屯村北熔金股份证券事务部办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、熔金股份、熔金股份公司	指	河南熔金高温材料股份有限公司
有限公司	指	卫辉熔金高温材料有限责任公司，公司的前身
熔金新材料	指	河南熔金新材料有限公司
卫辉银程	指	卫辉银程新材料有限责任公司，原卫辉熔金耐火材料有限责任公司
股东大会	指	河南熔金高温材料股份有限公司股东大会
董事会	指	河南熔金高温材料股份有限公司董事会
监事会	指	河南熔金高温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、副总经理、财务负责人、 总经理助理以及董事会秘书、营销总监、技术总监的统称
董监高	指	指公司的董事、监事和高级管理人员
公司章程	指	《河南熔金高温材料股份有限公司章程》
三会	指	河南熔金高温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	《河南熔金高温材料股份有限公司股东大会会议事规则》、《河南熔金高温材料股份有限公司董事会议事规则》、《河南熔金高温材料股份有限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》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南熔金高温材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Henan Rongjin High Temperature Materials Co.,Ltd.		
法定代表人	徐跃庆	成立时间	2003年10月10日
控股股东	控股股东为（徐跃庆、徐林富）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐跃庆、徐林富），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-耐火材料制品制造（C308）-耐火陶瓷制品及其他耐火材料（C3089）		
主要产品与服务项目	耐火材料制品中的滑动水口系列产品，及配套耐火材料设计、研发、制造、安装、施工、维护为一体的整体承包服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	熔金股份	证券代码	830813
挂牌时间	2014年6月18日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	101,660,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	冯建军	联系地址	河南省卫辉市薛屯村北河南熔金高温材料股份有限公司
电话	0373-4417996	电子邮箱	fengjianjun@vip.qq.com
传真	0373-4417536		
公司办公地址	河南省卫辉市薛屯村北河南熔金高温材料股份有限公司	邮政编码	453100
公司网址	www.whrj.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9141070075389968XJ		
注册地址	河南省新乡市卫辉市汲水镇薛屯村北		
注册资本（元）	101,660,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是耐火材料制品业的产品及服务供应商，拥有具备独立自主研发能力及行业竞争力的专业技术核心团队，能够为钢铁工业企业提供高质量、高性能耐火材料产品和完善的耐材整体承包服务，满足钢铁企业客户的生产经营需求。公司是高新技术企业，是河南省科学技术厅认定的“河南省炼钢连铸用滑动水口工程技术研究中心”。公司设有营销部及外贸部，通过直销方式开拓业务，无分销等其他方式。收入来源主要为产品直接销售业务收入及整体承包业务收入。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期内，公司完成营业收入 36,137.04 万元，较上年同期上升了 12.42%，实现营业利润 427.18 万元，较上年同期下降了 21.58%，实现净利润 687.93 万元，较上年同期上升 9.96%。本报告期末，公司总资产为 49,646.16 万元，较本年年初增加了 4.64%，净资产为 31,110.65 万元，较本年年初上升了 2.26%。期末公司资产负债率 37.34%，较期初的 35.88%上升 1.46%。2023 年度，公司市场开发稳中向好，陆续开发了多个优质客户，另一方面，受下游钢铁行业需求缩减，钢企利润普遍下降影响，各钢企纷纷通过压价来降低成本，公司及整个耐材行业面临产品价格下降的压力。

(二) 行业情况

公司主营业务为研发、生产和销售耐火材料制品中的滑动水口系列产品，并向钢铁企业提供炼钢连铸用耐火材料的设计、研发、制造、安装、施工、维护为一体的整体承包服务，公司的主导产品滑板砖，主要用于炼钢连铸系统，是钢铁连铸系统中不可缺少的功能性耐火材料，它作为控制钢水流量和流速的开关，安装在钢包和中间包底部，需长时间承受 1600℃左右高温钢水的化学侵蚀，以及几十吨乃至上百吨钢水的压力，因此，要求滑板砖具有较高的耐高温强度，优良的耐侵蚀性、抗冲刷性及抗热震性。同时，为了实现开闭钢流的功能，滑板砖的滑动面平整度、平行度以及外形尺寸须严格符合要求。

近年来，由于钢铁行业需求缩减影响，成本压力增大，节能降耗目标明确，导致耐材行业竞争加剧，这就要求耐火材料行业面对新形势做出快速反应，必须加大技术投入、提高自主创新和研发能力，紧密围绕客户需求开发出优质、价廉和环保节能的新品种。《工业和信息化部关于促进耐火材料产业健康可持续发展的若干意见》也提出，要围绕高温工业和新兴产业发展需求，发展优质合成、改性原料和长寿命、无污染、节能型耐火材料；开发适用于高温工业先进工艺装备关键部位的结构功能一体化的长寿命新型耐火材料、微孔结构高效隔热材料，施工便利的高性能不定形耐火材料，防止重金属污染的无铬耐火材料等高端产品。具体而言，耐火材料产品结构的转型升级可总结为“三个替代”，即高档材质对低档材质的替代，不定形产品对定型产品的替代，功能型产品对普通产品的替代。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于 2023 年 7 月 24 日入选了河南省工业和信息化厅确定的

	<p>2023 年度河南省制造业单项冠军企业，有效期为三年。</p> <p>公司于 2023 年 11 月 22 日通过了高新技术企业复核，有效期为三年。</p> <p>公司于 2023 年 12 月 26 日通过河南省专精特新中小企业复核，有效期为三年。</p>
--	--

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	361,370,399.03	321,441,528.31	12.42%
毛利率%	12.35%	12.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,879,279.41	6,256,393.42	9.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,921,881.71	1,029,042.13	183.94%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.24%	2.07%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.95%	0.34%	-
基本每股收益	0.07	0.06	16.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	496,461,562.83	474,438,895.03	4.64%
负债总计	185,355,084.04	170,218,032.82	8.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	311,106,478.79	304,220,862.21	2.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.06	2.99	2.34%
资产负债率%（母公司）	32.96%	32.13%	-
资产负债率%（合并）	37.34%	35.88%	-
流动比率	1.77	2.03	-
利息保障倍数	3.06	4.52	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-17,105,347.08	-4,577,942.96	-273.65%
应收账款周转率	2.24	2.07	-
存货周转率	2.70	2.67	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.64%	-1.09%	-
营业收入增长率%	12.42%	-5.42%	-
净利润增长率%	9.96%	-6.37%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,483,724.10	0.90%	3,208,815.35	0.68%	39.73%
应收票据	10,137,477.59	2.04%	15,981,837.06	3.37%	-36.57%
应收账款	153,262,028.62	30.87%	137,434,565.13	28.97%	11.52%
存货	122,646,559.30	24.70%	111,999,760.86	23.61%	9.51%
长期股权投资	776,702.90	0.16%	173,373.54	0.04%	347.99%
固定资产	151,596,488.50	30.54%	147,139,766.97	31.01%	3.03%
在建工程	374,899.08	0.08%	5,757,862.49	1.21%	-93.49%
无形资产	19,388,654.34	3.91%	18,762,545.26	3.95%	3.34%
短期借款	32,000,000.00	6.45%	11,000,000.00	2.32%	190.91%
长期借款			17,400,000.00	3.67%	-100.00%
应付账款	111,970,087.05	22.55%	110,288,129.48	23.25%	1.53%
其他应付款	1,644,436.87	0.33%	2,138,962.11	0.45%	-23.12%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年末增加 39.73%的原因是报告期内赎回金融理财产品用于补充公司流资。
- 2、应收票据较上年末减少 36.57%的原因是报告期内下游客户降低商业承兑汇票支付比例。
- 3、长期股权投资较上年末增加 347.99%的原因是报告期内增加对联营企业的投资。
- 4、在建工程较上年末减少 93.49%的原因是报告期内 25.6 米长中温窑工程项目转入固定资产。
- 5、短期借款较上年末增加 190.91%的原因是报告期内新增加短期借款用于补充公司流资。
- 6、长期借款较上年末减少 100%的原因是报告期末列入一年内到期的其他非流动负债。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	361,370,399.03	-	321,441,528.31	-	12.42%
营业成本	316,753,978.95	87.65%	281,120,685.36	87.46%	12.68%
毛利率%	12.35%	-	12.54%	-	-
销售费用	7,521,701.45	2.08%	6,657,295.74	2.07%	12.98%
管理费用	21,018,130.01	5.81%	21,644,208.55	6.73%	-2.89%
研发费用	15,615,349.26	4.32%	14,594,993.49	4.54%	6.99%
财务费用	2,348,658.15	0.65%	1,609,060.20	0.50%	45.96%

信用减值损失	-51,970.80	-0.01%	610,213.83	0.19%	-108.52%
资产减值损失			-557,401.92	-0.17%	-100.00%
其他收益	10,023,907.83	2.77%	10,856,198.32	3.38%	-7.67%
投资收益	-1,420,465.91	-0.39%	319,340.63	0.10%	-544.81%
公允价值变动收益	19,633.28	0.01%	28,097.89	0.01%	-30.13%
营业利润	4,271,849.86	1.18%	5,447,400.38	1.69%	-21.58%
营业外收入	768,773.97	0.21%	443,555.85	0.14%	73.32%
营业外支出	302,285.09	0.08%	183,557.07	0.06%	64.68%
净利润	6,879,279.41	1.90%	6,256,393.42	1.95%	9.96%

项目重大变动原因:

- 1、财务费用较上年同期增加 45.96%的原因是报告期内公司新增短期借款。
- 2、信用减值损失较去年同期减少 108.52%的原因是报告期末应收票据及坏账减少。
- 3、资产减值损失较去年同期减少 100%的原因是本报告期末转回存货跌价准备。
- 4、投资收益较去年同期减少 544.81%的原因是报告期内联营企业亏损，根据权益法确认的投资损失。
- 5、营业外收入较去年同期增加 73.32%的原因是报告期内确认无需支付的款项较去年同期增加。
- 6、营业外支出较去年同期增加 64.48%的原因是报告期内对外捐赠支出较去年同期增加。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	360,899,580.18	321,423,929.19	12.28%
其他业务收入	470,818.85	17,599.12	2,575.24%
主营业务成本	316,753,978.95	281,120,685.36	12.68%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
滑动水口系列	235,317,819.50	197,962,475.23	15.87%	0.50%	0.46%	-2.95%
配套耐材	125,581,760.68	118,791,503.72	5.41%	43.90%	41.31%	2.44%
其他	470,818.85	-	-	2575.24%	-	-

按地区分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

- 1、其他业务收入较去年同期增加 2575.24%的原因是报告期内实现加工收入 44.92 万元，去年同期无。

2、配套耐材较去年同期增加 41.31%的原因是报告期内熔金新材料产能逐步提升以及新开发用户实现钢包冷修、热修大承包。

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	本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	48,461,999.95	13.41%	否
2	柳州钢铁股份有限公司	23,962,290.02	6.63%	否
3	福建大东海实业集团有限公司	19,730,159.40	5.46%	否
4	常州东方特钢有限公司	14,335,553.11	3.97%	否
5	九江萍钢钢铁有限公司	12,085,576.90	3.34%	否
合计		118,575,579.38	32.81%	-

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	郑州豫元耐材有限公司	47,366,359.44	19.52%	否
2	山西中齐锐能高温材料有限公司	8,654,044.07	3.57%	否
3	卫辉市川亚冶金设备制造有限公司	8,527,425.89	3.51%	是
4	郑州鑫源磨料有限公司	8,300,575.15	3.42%	否
5	河南省远洋粉体科技股份有限公司	7,030,668.39	2.90%	否
合计		79,879,072.94	32.92%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-17,105,347.08	-4,577,942.96	-273.65%
投资活动产生的现金流量净额	-333,507.40	-9,648,495.69	96.54%
筹资活动产生的现金流量净额	18,739,539.60	3,985,522.04	370.19%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期金额减少 273.65%的原因是报告期内新开发用户，需由账期付款，造成应收账款增加，减少了经营活动现金流量净额。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期金额增加 96.54%的原因是报告期内转回交易性金融资产。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期金额增加 370.19%的原因是报告期内新增短期借款。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河南熔金新材料有限公司	控股子公司	模具制造；金属材料制造；金属材料销售；金属制品销售；非金属矿物制品制造；非金属矿及制品销售；冶金专用设备制造；冶金专用设备销售；耐火材料生产；耐火材料销售；工业工程设计服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技	2000 万元	92,392,063.73	297,815.99	38,501,285.32	-2,022,514.64

		术交 流、技 术转 让、技 术推 广；特 种陶瓷 制品制 造；特 种陶瓷 制品销 售；新 材料技 术研 发；喷 涂加 工；有 色金属 合金制 造；通 用设备 制造 （不含 特种设 备制 造）；机 械零 件、零 部件加 工；矿 山机械 制造； 机械设 备销 售；机 械零 件、零 部件销 售；矿 山机械 销售； 机械设 备研 发；货					
--	--	--	--	--	--	--	--

		物进出口；技术进出口。					
郑州熔金新材料研究院有限公司	控股子公司	新材料、金属材料、耐火材料及制品的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；耐火材料、陶瓷制品的销售；冶金机械设备及配件、金属制品的技术开发、销售（稀有贵金属除外）；货物或技术进出口；冶金工程的技术开发、技术咨询和施工；冶金设备	1000万元	9,331.23	-457,168.77	0.00	-14,132.11

		技术服 务。				
--	--	-----------	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关 联性	持有目的
郑州海迈高温材料研究院有限公司	该研究院的相关技术可以在公司业务中得以应用和推广	公司与河南省内的耐火材料领军企业共同设立该研究院，旨在与其他股东共同研究、开发、分享耐火材料行业发展的前瞻性技术，进行技术交流、研讨等。

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
券商理财产品	自有资金	808,172.97	0.00	不存在
合计	-			-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 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	15,615,349.26	14,594,993.49
研发支出占营业收入的比例%	4.32%	4.54%

研发支出中资本化的比例%	-	-
--------------	---	---

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	57	56
研发人员合计	59	58
研发人员占员工总量的比例%	11.97%	12.11%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	63	68
公司拥有的发明专利数量	25	22

(四) 研发项目情况

2023年正在进行的研发项目 9 项，其中跨年项目 4 项，新立项目 5 项，具体情况如下：

(1) 高性能防水化金属结合滑板的研制

本项目 2022 年 1 月份立项，2023 年 10 月进行验收和成果转化。该项目通过金属材料复合应用技术，通过成分和微观结构调控，抑制材料体系在热处理和使用过程中易水化产物生成，解决传统中温处理滑板易水化，影响产品的生产和使用的问题。项目采用复合使用多种金属材料，研究不同金属材料配合下在高温下的反应路径及物相组成，通过多种增强结构的非氧化物形貌调控，抑制易水化产物的生成，改善滑板砖的抗水化性、高温强度和抗侵蚀性，提高滑板砖的综合使用寿命，开发出性能优越的新型滑板砖产品。

(2) 新型镶嵌复合滑板砖的研制

本项目 2022 年 1 月份立项，2023 年 10 月进行验收和成果转化。该项目设计新型材料体系的镶嵌体材料替代氧化锆材料，通过滑板砖镶嵌复合制备技术，制备新型转炉挡渣滑板砖新产品，解决传统转炉挡渣滑板砖生产成本低，整体性差，使用安全系数低的问题。项目利用金属和含锆原料，通过金属原位反应技术，优化镶嵌体材料体系，达到替代锆板，适应转炉挡渣冶炼需要的目的，并通过新型镶嵌复合技术，改善滑板砖的整体性，提高转炉挡渣滑板砖的综合性能和使用寿命，开发出具有优越市场竞争力的新型滑板砖产品。

(3) 特种钢冶炼用高性能低碳铝—刚玉基系列复合滑板绿色制备技术

本项目 2022 年 2 月份立项，2023 年 10 月进行验收和成果转化。采用金属-氧化物体系制备金属-非氧化物-氧化物新体系，研究开发新型低碳滑板砖新材料，解决了滑板砖在使用过程中碳氧化造成性能下降，同时对钢水增碳效应，影响钢水质量的问题。项目在金属铝-刚玉体系技术上采用金属和氧化物复合技术，调控滑板砖在服役过程中的物相转化和显微结构，改善滑板砖使用性能和寿命，采用免烧免浸工艺，实现滑板砖的绿色制备，开发出新型金属复合低碳滑板砖新产品。

(4) 新型 Al-Ti₂O₃-Al₂O₃ 复合滑板的研制

本项目 2022 年 2 月份立项，2024 年 1 月进行验收和成果转化。该项目采用 Al₂O₃-Ti₂O₃ 复合新型

原料，通过金属复合技术，应用于树脂结合 Al-Al₂O₃ 滑板制备，研制了 Al-Ti₂O₃-Al₂O₃ 复合新型滑板，揭示了 Al 和 Ti₂O₃ 协同作用机理、无易水化的 AlN 和 Al₄C₃ 相物相调控机制和 AlTi 合金与 TiN 的演变规律，创建了含 Ti₂O₃ 复合原料用于长寿化滑板生产的制备技术，技术水平达到国际领先。新型滑板砖具有耐侵蚀、耐高温、耐热震、强度高优点，实现滑板砖低碳化制备，同时促进了废弃炉渣性能优化和高附加值利用，实现资源综合高值利用，开发出新型低碳滑板砖。

(5) 新型金属复合低碳免烧滑板砖及制备工艺

本项目 2023 年 1 月份立项，目前该项目正处在研究阶段。该项目采用金属结合免烧免浸工艺，通过金属材料的配合使用，解决大幅度地降低滑板砖材料中的碳含量，导致材料的抗热震性和抗侵蚀性降低，直接影响滑板材料使用的安全性和寿命的问题。项目采用金属结合和原位合成技术，显著降低碳含量，实现滑板砖低碳化，同时复合使用碳源并复合采用硅树脂和酚醛树脂为结合剂，采用免烧工艺制度，通过不同碳源调控使用过程中非氧化物组成和结构，改善滑板砖的中、高温强度，改善滑板砖的使用性能，开发出性能优越的新型免烧低碳滑板砖产品。

(6) 新型无碳滑动水口用接缝火泥的研制

本项目 2023 年 1 月份立项，目前该项目正处在研究阶段。该项目通过原材料和制备工艺优化，配合增塑保湿材料的使用，开发新型无碳接缝火泥，解决铝铬质火泥使用后与滑动水口产品烧结性较强，难以清理，导致热修更换滑动水口产品时劳动强度增加，用时较长，同时存在铬污染问题。本项目在传统滑动水口接缝火泥的基础上，通过塑性剂和保湿剂，同时优化含碳原料的使用，开发抗侵蚀性优异的无碳接缝火泥，同时实现火泥湿态的长时间保存和交付，有利于提高接缝火泥生产和使用的稳定性，开发出性能优越的无碳滑动水口接缝火泥新产品。

(7) 低碳烧成铸口砖及其生产方法

本项目 2023 年 2 月份立项，目前该项目正处在研究阶段。本项目是在传统铸口砖，通过金属结合技术和低温处理原位合成工艺，开发新型低碳铸口砖新产品，解决传统铸口砖碳含量较高，使用寿命低的问题。本项目采用金属复合技术路线，并利用低温热处理工艺技术，部分金属材料原位生成非氧化物增强相，改善铸口砖的高温性能，同时在产品服役过程中剩余金属材料进一步反应生成非氧化物增强相，持续改善铸口砖的应用性能，提高产品的使用寿命，开发出性能优越的新型铸口砖新产品。

(8) 大型钢包用高寿命低碳滑板砖的研制

本项目 2023 年 2 月份立项，目前该项目正处在研究阶段。本项目通过复合金属结合技术和原位非氧化物合成技术来开发新型高寿命低碳滑板砖，解决金属铝与刚玉的复合体系存在一定的不足。项目采用高温烧成铝锆碳材质体系，复合使用锆源，利用不同锆源的性能特点，结合碳源的复合使用，降低材料体系中的碳含量，并配合原位合成非氧化物增强相，避免了碳含量降低对滑板砖性能的不利影响，改善滑板砖的热震稳定性和抗侵蚀性，以适应品种钢冶炼的要求提高滑板砖的使用寿命，开发出高寿命低碳滑板砖新产品。

(9) 钢包座砖用高性能改性水泥结合镁铝质浇注料的研制

本项目 2023 年 2 月份立项，目前该项目正处在研究阶段。该项目通过使用含镁原料和该型水泥材料改善座砖材料的性能，解决传统铝碳质、刚玉质和刚玉尖晶石质钢包座砖普遍出现使用寿命低，抗侵蚀性较差，难以和钢包同步的现象。本项目在刚玉尖晶石质座砖的基础上，引入不同的含镁原料，并研究 MgO 加入量对座砖性能的影响，同时采用改性水泥材料，利用低水泥结合体系，改善座砖的高温强度、抗侵蚀性和热震稳定性等性能，提高座砖的使用寿命，开发性能优异的镁铝质座砖新产品。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 收入确认

1、 事项描述

熔金股份公司的营业收入主要来自于滑动水口系列和配套耗材的生产和销售。2023 年度，熔金股份公司营业收入金额为人民币 361,370,399.03 元。

由于营业收入是熔金股份公司关键业绩指标之一，可能存在熔金股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条件或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户结算单、签收/验收单等；对于出口收入。选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

（5）结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二） 应收账款减值

1、 事项描述

截止 2023 年 12 月 31 日，熔金股份公司应收账款账面余额为人民币 169,552,461.07 元，坏账准备为人民币 16,290,432.45 元，账面减值为人民币 153,262,028.62 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2、 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其做出的后续重新估计；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

（5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

（6）结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

（7）检查应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司自 2004 年成立残疾人就业示范基地以来，先后安排百余名残疾人员就业，为贫困残疾人增收，

解决残疾人就业问题，截止至报告期末，公司有残疾职工 102 名，占职工总人数的 31%，连续两年通过省残联扶贫助残基地、农村就业帮扶基地验收，目前是新乡市唯一一家。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业依赖风险	<p>公司是一家专门从事高温工业用耐火材料研发、生产、销售及相关服务业务的企业，公司客户主要集中在钢铁行业，营业收入的增长高度依赖钢铁行业尤其是国内钢铁行业的发展，因此钢铁行业的景气度对公司的经营业绩存在重大影响。由于近年国家宏观调控，对于耐火材料下游行业，尤其是钢铁、水泥行业实行了一定的产能限制以及落后产能的淘汰。随着下游行业去产能的进一步推进，势必会影响耐火材料行业的整体需求水平。钢铁行业的景气度一方面影响耐火材料企业应收账款的回款周期，另一方面也影响耐火材料企业营业收入的增长和盈利能力。如果未来钢铁行业不景气，公司对其应收账款回款期延长，应收账款坏账准备增加，营业收入和毛利率下降，将导致公司业绩出现下滑的风险。</p> <p>对策：针对上述风险，公司将持续加大研发投入，强化核心竞争力，致力于对钢铁企业产品升级、转型的配套产品的研发，推出更多节能环保型绿色耐火材料产品，确保公司产品适应市场的新需求。同时，公司将进一步开拓海外市场，分散国内市场。</p>
市场竞争和技术落后风险	<p>国内耐火材料行业是一个完全竞争的市场，公司面临着较为激烈的国内市场竞争。另一方面，随着全球经济一体化程度的不断提高，众多国际耐火材料生产企业纷纷进驻中国，参与中国耐火材料市场竞争，这些公司在技术方面均具有较强的竞争优势，国际先进同行进入中国市场后，会对公司形成一定的竞争压力。公司从事高温工业用耐火材料研发、生产、销售及相关服务业务，在国内市场最终客户主要是大型的钢铁企业，公司产品和技术得到了客户的认可。未来随着国家对环境保护的重视和下游行业（钢铁、有色 市场竞争和技术落后风险 金属、建材等行业）的技术发展对耐火材料的质量和品种提出更高的要求，公司面临产品结构升级达不到市场需求被替代的风险。</p> <p>对策：针对上述风险，公司持续加大对技术创新和设备升级的投入，不断推出适应市场需求的新产品并对现有产线进行改进，提高了产品稳定性与可靠性；同时通过技术升级，实现了较好的降本增效效果；公司与北京科技大学、郑州大学</p>

	<p>等院校签订有长期技术合作协议，通过产学研结合的方式，保证公司产品的市场竞争力。</p>
<p>应收账款坏账风险</p>	<p>钢铁企业对耐火材料供应商的货款结算周期较长，这一行业特点导致公司应收账款余额较大。2023 年末公司应收账款净额为 15326.20 万元，占同期期末公司总资产的比例为 30.87%。虽然应收账款的账龄主要集中在一年以内，且对应客户主要为国内大中型钢铁企业，不能收回的风险较小，但由于应收账款金额较大，占用公司较多营运资金，如果发生大额呆坏，将会对公司的经营业绩产生较大影响。</p> <p>对策：针对上述风险，公司建立了有效的应收账款催收机制，确保了应收账款周期处于合理区间；公司要求营销人员掌握下游客户的经营状况，对经营不善的客户及时停止或限制供应产品，最大限度地减少坏账的形成；此外，公司将积极探索应收账款保理等模式来保证公司资金周转。</p>
<p>税后优惠政策变化风险</p>	<p>公司于 2023 年 11 月 22 日通过高新技术企业的复核，享受 15%的企业所得税优惠税率。但高新技术企业认定证书有效期为三年，高新技术企业认定证书到期后如经过复审再次被认定为高新技术企业后，可以继续享受该项税收优惠，如果高新技术企业认定证书到期后公司不能被继续认定为高新技术企业，将不能继续享受企业所得税税收优惠，将会对公司未来年度的税后利润产生影响。</p> <p>公司经新乡市民政局认定为福利企业，证书编号为福企证字第豫新 4107070001，根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税[2016]52 号文）、《国家税务总局关于发布<税收减免管理办法>的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 43 号）的相关规定，增值税享受福利企业即征即退优惠政策（每年可退还的具体限额，由县级以上税务机关根据单位所在区县适用的经省级人民政府批准的最低工资标准的 4 倍确定）。2019 年根据民政部 2016 年 10 月 10 日发布的《民政部关于做好取消福利企业资格认定事项有关工作的通知》，取消福利企业资格认定事项，公司每月向税务主管部门申请减免税，经国家税务总局卫辉市税务局受理批准,公司继续享受福利企业税收优惠政策。如果未来相关税收优惠政策发生变化，公司不能继续享有相关税收优惠，将对公司未来年度的税后利润产生影响。根据《河南省财政厅河南省地方税务局关于转发<财政部国家税务总局关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知>的通知》（豫财税政〔2011〕16 号），对在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于 25%（含 25%）低于 50%且实际安置残疾人人数高于 10 人（含 10 人）的单位，减半征收该年度城镇土地使用税。公司在 2023 年度平均安置残疾人就业人数符合减半征收的要求，享受土地使用税减半征收，按 2 元/平方米缴纳土地使用税。如果公司未来不能持续符合上述要求，将不能继续享有相关税收优惠，从而将对公司未来年度的税后利润产生</p>

	影响。 对策：针对上述风险，公司不断提升科技创新能力，不断加大研发资金投入，确保在研发投入及科研成果等方面均符合国家高新技术企业最新认定标准；另一方面，公司注重社会价值的创造，自觉履行社会责任，积极投身社会公益慈善事业，努力创造和谐的公共关系，报告期内，公司不断为残疾人提供就业岗位，切实履行着福利企业的责任与义务。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、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	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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	1,555,174.33	0.31%

作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	1,555,174.33	0.31%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	8,000,000.00	8,527,425.89
销售产品、商品，提供劳务	12,000,000.00	7,250,916.75

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司无重大关联交易。

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
卫辉市川亚冶金设备制造有限公司	否	11,608,670.01	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是

2023年2月，公司与川亚冶金及其债权人安阳县东方冶金耐材厂等17家公司签订三方协议，协议约定公司受让川亚冶金对其债权人债务共计1,160.87万元。2024年3月18日，公司召开第四届董事会第二次会议，审议通过《关于补充审议公司2023年度偶发性关联交易的议案》。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年6月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

其他股东	2014年6月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年6月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014年6月18日		挂牌	限售承诺	公司股东徐跃庆、李宏宇、徐爱华、张树才、胡开峰、喻盛宏、许娜、梁保青、冯建军分别承诺,在担任董事、监事、高级管理人员期间,每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五,离职后六个月内,不转让所持有的公司股份。	正在履行中

为避免未来发生同业竞争的可能,公司挂牌时持股 5%以上的股东、管理层全体人员签署了《避免同业竞争承诺函》承诺:本人将不在中国境内外,直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动;将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益;或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权;或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。如因违反避免同业竞争的承诺而给公司造成经济损失的,承诺人愿意承担全部赔偿责任。报告期内承诺人均严格履行了上述承诺。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	70,229,000	69.08%	-3,000	70,226,000	69.08%
	其中:控股股东、实际控制人	21,897,750	21.54%	1,000	21,898,750	21.54%

	董事、监事、高管	2,519,250	2.48%	1,000	2,519,250	2.48%	
	核心员工	5,547,200	5.46%	-620,740	4,926,460	4.85%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,431,000	30.92%	3,000	31,434,000	30.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,603,250	23.22%	3,000	23,606,250	23.22%	
	董事、监事、高管	7,557,750	7.43%		7,557,750	7.43%	
	核心员工	75,000	0.07%	75,000	150,000	0.15%	
总股本		101,660,000	-	0	101,660,000	-	
普通股股东人数							273

股本结构变动情况：□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐跃庆	31,471,000	4,000	31,475,000	30.9610%	23,606,250	7,868,750	0	0
2	徐林富	14,030,000	0	14,030,000	13.8009%	0	14,030,000	0	0
3	河南中民联创投投资基金管理有限公司-河南农开裕民先进制造业投资基金（有限合伙）	9,820,000	0	9,820,000	9.6596%	0	9,820,000	0	0
4	徐爱华	3,900,000	0	3,900,000	3.8363%	2,925,000	975,000	0	0
5	颜耀凡	3,254,000	3,100	3,257,100	3.2039%	0	3,257,100	0	0
6	新乡市中誉鼎力软件科技股份有限公司	3,129,900		3,129,900	3.0788%	0	3,129,900	0	0
7	李宏宇	2,973,000	0	2,973,000	2.9245%	2,229,750	743,250	0	0
8	毛永毅	2,410,000	-17,000	2,393,000	2.3539%	0	2,393,000	0	0

9	中山证券有限责任公司做市专用证券账户	1,945,961	1,875	1,947,836	1.9160%	0	1,947,836	0	0
10	王文成	1,727,000	0	1,727,000	1.6988%	0	1,727,000	0	0
合计		74,660,861	-8,025	74,652,836	73.4337%	28,761,000	45,891,836	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，徐林富和徐跃庆为父子关系，除此之外，公司前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

自然人徐林富、徐跃庆父子签署有《一致行动协议》，为一致行动人，合计持有公司 44.76%的股份，是公司的控股股东、实际控制人，报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

徐跃庆先生和徐林富先生的基本情况如下：

徐跃庆，男，1972年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996年1月至2004年12月就职于卫辉市人民法院；2005年1月至2006年12月任有限公司总经理；2006年12月至2012年5月任有限公司副董事长、总经理；2012年5月至2013年5月任有限公司副董事长；2013年5月至2014年2月任有限公司董事长；2005年1月至2013年10月历任卫辉银程总经理、副董事长、董事长。现任熔金股份董事长。

徐林富，男，1949年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1969年2月至1983年12月任职于汲县耐火厂，历任车间主任、技术科科长、供销科科长；1984年1月至1993年10月任卫辉市耐火厂厂长、经济师；1993年10月至1998年4月任卫辉翔宇实业总公司总经理；1998年5月至2003年10月任卫辉银程董事长、总经理；2003年10月至2005年1月任有限公司董事长、总经理，兼任卫辉银程董事长、总经理；2005年1月至2013年5月任有限公司董事长，兼任卫辉银程董事长；2013年5月因年龄原因辞去有限公司董事长职务。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金	变更用途情况	变更用途的募集资	变更用途是否履行
------	----------	------	----------	----------	--------	----------	----------

	露时间			用途		金金额	必要决策程序
1	2018年5月11日	11,010,000	0	否		0	不适用

募集资金使用详细情况:

公司按照已披露的募集资金用途使用募集资金,2023年度,新增日常结息1.94元,发生手续费4.50元。公司于2023年5月26日将募集资金余额1,790.44元转入公司基本户并完成募集资金专用账户注销手续。因相关人员疏忽,公司未能及时对募集资金余额转出到基本户履行必要决策程序及信息披露义务。公司于2023年8月21日召开第三届董事会第十六会议,审议通过了《关于补充审议募集资金使用完毕并注销募集资金账户的议案》,同意将募集资金专用账户余额1,790.44元转入公司基本户并注销募集资金专用账户。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位:元或股

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	0.50	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
徐跃庆	董事长	男	1972年9月	2020年5月8日	2024年1月14日	31,471,000	4,000	31,475,000	30.961%
李宏宇	董事、总经理	男	1970年2月	2020年5月8日	2024年1月14日	2,973,000		2,973,000	2.9245%
徐爱华	董事、财务总监	女	1975年12月	2020年5月8日	2024年1月14日	3,900,000		3,900,000	3.8363%
张树才	董事	男	1958年2月	2020年5月8日	2024年1月14日	1,130,000		1,130,000	1.1115%
张江伟	董事、营销总监、总经理助理	男	1971年2月	2020年5月8日	2024年1月14日	1,154,000		1,154,000	1.1352%
胡开峰	监事会主席	男	1985年3月	2020年5月8日	2024年1月14日	140,000		140,000	0.1377%
许娜	监事	女	1985年3月	2020年5月8日	2024年1月14日	100,000		100,000	0.0984%
喻盛宏	监事	男	1971年1月	2020年5月8日	2024年1月14日	80,000		80,000	0.0787%
梁保青	技术总监、总经理助理	男	1973年4月	2020年5月8日	2024年1月14日	500,000		500,000	0.4918%

	理								
冯建军	董 事 会 秘 书	男	1988 年 12 月	2022 年 7 月 26 日	2024 年 1 月 14 日	100,000		100,000	0.0984%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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
行政人员	40		10	30
生产人员	361		5	356
销售人员	22		1	21
技术人员	64			64
财务人员	6	2		8
员工总计	493	2	16	479

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	25	30
专科	88	85
专科以下	378	362
员工总计	493	479

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

公司制定了符合公司所处地域和实际生产经营状况的薪酬政策，并根据各岗位特点组织开展各种内外部培训工作。

报告期内公司需承担费用的离退休职工人数为 9 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
许娜	无变动	企管部部长	100,000		100,000
任池新	无变动	采购经理	45,702		45,702
赵臣瑞	无变动	研发人员	60,000		60,000
王常伟	无变动	技术人员	43,100	4,800	47,900
田晨	无变动	关键生产人员	135,000		135,000
晋海生	无变动	关键生产人员	40,000		40,000
皮海青	无变动	关键生产人员	40,000		40,000
孟凡昌	无变动	营销经理	80,000		80,000
任仲印	无变动	营销经理	80,000		80,000
马世超	无变动	会计	80,000		80,000
杨宝剑	无变动	采购经理	40,000	-40,000	0
杨祖德	无变动	营销经理	520,000		520,000
范保如	无变动	营销经理	601,000		601,000
王鸿泉	无变动	关键生产人员	120,000		120,000
周海军	无变动	技术人员	120,000		120,000
任好保	无变动	会计	140,000		140,000
李海燕	离职	关键生产人员	160,000		160,000
张树印	离职	关键生产人员	295,000		295,000
王生军	无变动	营销经理	140,000		140,000
王海霞	无变动	技术人员	240,000		240,000
晋贺喜	离职	关键生产人员	300,000		300,000
张文	离职	关键生产人员	168,000		168,000
郭培江	离职	关键生产人员	260,000		260,000
咎强	无变动	关键生产人员	1,236,524		1,236,524
许勇	无变动	关键生产人员	80,000		80,000
董永广	无变动	营销经理	650,000		650,000
冯建军	无变动	董事会秘书	100,000		100,000
邓步宇	无变动	采购部部长	20,000	11,666	8,334
苏连东	无变动	综合办主任	21,000		21,000
张志峰	无变动	技术人员	20,000		20,000
王全喜	无变动	技术人员	111,000		111,000

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工晋贺喜、张树印、张文、郭培江、李海燕五人退休离职。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
----	-----

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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规定》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

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。

(三) 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、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，不断完善并执行相应的风险管控机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 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	天健审〔2024〕357号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座 27 楼	
审计报告日期	2024 年 3 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	邓德祥	高志飞
	5 年	1 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（万元）	30 万元	

审 计 报 告

天健审〔2024〕357号

河南熔金高温材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南熔金高温材料股份有限公司（以下简称熔金股份公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了熔金股份公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 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，我们独立于熔金股份公司，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）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)和五(二)1。

熔金股份公司的营业收入主要来自于滑动水口系列和配套耗材的生产和销售。2023 年度，熔金股份公司营业收入金额为人民币 361,370,399.03 元。

由于营业收入是熔金股份公司关键业绩指标之一，可能存在熔金股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户结算单、签收/验收单等；对于出口收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、三(十一)和五(一)4。

截至 2023 年 12 月 31 日，熔金股份公司应收账款账面余额为人民币 169,552,461.07 元，坏账准备为人民币 16,290,432.45 元，账面价值为人民币 153,262,028.62 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估熔金股份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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

熔金股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督熔金股份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，就可能导致对熔金股份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熔金股份公司不能持续经营。

(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) 就熔金股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，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。

我们还就已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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：邓德祥
（项目合伙人）

中国注册会计师：高志飞

二〇二四年三月十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	4,483,724.10	3,208,815.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2	808,172.97	5,015,075.31
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）、3	10,137,477.59	15,981,837.06
应收账款	五、（一）、4	153,262,028.62	137,434,565.13
应收款项融资	五、（一）、5	8,743,697.03	552,140.00
预付款项	五、（一）、6	7,941,298.50	6,518,242.54
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、（一）、7	6,656,357.48	11,838,561.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、8	122,646,559.30	111,999,760.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、9	1,532,106.98	1,720,452.01
流动资产合计		316,211,422.57	294,269,449.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（一）、10	776,702.90	173,373.54
其他权益工具投资	五、（一）、11	280,774.00	280,774.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）、12	151,596,488.50	147,139,766.97
在建工程	五、（一）、13	374,899.08	5,757,862.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）、14	584,117.72	876,176.59

无形资产	五、(一)、15	19,388,654.34	18,762,545.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(一)、16	7,202,218.71	5,054,940.87
其他非流动资产	五、(一)、17	46,285.01	2,124,005.50
非流动资产合计		180,250,140.26	180,169,445.22
资产总计		496,461,562.83	474,438,895.03
流动负债：			
短期借款	五、(一)、19	32,000,000.00	11,000,000.00
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			
应付账款	五、(一)、20	111,970,087.05	110,288,129.48
预收款项			
合同负债	五、(一)、21	116,984.83	
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、(一)、22	2,721,862.03	2,437,570.56
应交税费	五、(一)、23	1,198,057.47	2,139,911.15
其他应付款	五、(一)、24	1,644,436.87	2,138,962.11
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、(一)、25	18,036,277.02	292,017.48
其他流动负债	五、(一)、26	10,661,517.62	16,822,986.38
流动负债合计		178,349,222.89	145,119,577.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一)、27		17,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(一)、28	320,405.16	626,406.95
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、(一)、29	6,685,455.99	7,072,048.71
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,005,861.15	25,098,455.66
负债合计		185,355,084.04	170,218,032.82
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(一)、30	101,660,000.00	101,660,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、31	85,884,178.56	85,884,178.56
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一)、33	16,937,744.40	16,045,518.06
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、34	106,624,555.83	100,631,165.59
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		311,106,478.79	304,220,862.21
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		311,106,478.79	304,220,862.21
负债和所有者权益(或股东权益)总计		496,461,562.83	474,438,895.03

法定代表人: 徐跃庆

主管会计工作负责人: 徐爱华

会计机构负责人: 徐爱华

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产:			
货币资金		4,455,124.77	3,132,601.26
交易性金融资产		808,172.97	5,015,075.31
衍生金融资产			
应收票据		10,137,477.59	15,981,837.06
应收账款	十五、(一)、1	148,052,291.31	136,223,921.61
应收款项融资		8,691,197.03	490,000.00
预付款项		7,353,233.78	5,998,009.91
其他应收款	十五、(一)、2	74,891,850.92	68,266,434.38
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		105,956,400.96	106,884,814.53

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		349,979.14	1,460,710.43
流动资产合计		360,695,728.47	343,453,404.49
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(一)、3	20,776,702.90	20,173,373.54
其他权益工具投资		280,774.00	280,774.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		93,274,219.54	87,295,363.25
在建工程		374,899.08	5,757,862.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		584,117.72	876,176.59
无形资产		11,733,432.27	10,946,027.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,445,385.88	5,054,940.87
其他非流动资产			1,070,764.22
非流动资产合计		133,469,531.39	131,455,282.44
资产总计		494,165,259.86	474,908,686.93
流动负债：			
短期借款		29,000,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		96,630,423.60	99,977,834.82
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,006,262.41	1,826,721.36
应交税费		1,256,226.29	2,021,373.58
其他应付款		1,470,875.37	1,990,729.41
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		116,984.83	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		18,036,277.02	292,017.48
其他流动负债		10,661,517.62	16,822,986.38

流动负债合计		159,178,567.14	130,931,663.03
非流动负债：			
长期借款			17,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		320,405.16	626,406.95
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,400,455.99	3,607,048.71
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,720,861.15	21,633,455.66
负债合计		162,899,428.29	152,565,118.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本		101,660,000.00	101,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		85,884,178.56	85,884,178.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,937,744.40	16,045,518.06
一般风险准备			
未分配利润		126,783,908.61	118,753,871.62
所有者权益（或股东权益）合计		331,265,831.57	322,343,568.24
负债和所有者权益（或股东权益）合计		494,165,259.86	474,908,686.93

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		361,370,399.03	321,441,528.31
其中：营业收入	五、（二）、1	361,370,399.03	321,441,528.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		365,669,653.57	327,250,576.68

其中：营业成本	五、(二)、1	316,753,978.95	281,120,685.36
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、(二)、2	2,411,835.75	1,624,333.34
销售费用	五、(二)、3	7,521,701.45	6,657,295.74
管理费用	五、(二)、4	21,018,130.01	21,644,208.55
研发费用	五、(二)、5	15,615,349.26	14,594,993.49
财务费用	五、(二)、6	2,348,658.15	1,609,060.20
其中：利息费用		2,298,718.15	1,623,157.86
利息收入		3,593.37	7,531.05
加：其他收益	五、(二)、7	10,023,907.83	10,856,198.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	-1,420,465.91	319,340.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-740,420.64	-16,918.41
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、(二)、9	19,633.28	28,097.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	-51,970.80	610,213.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、11		-557,401.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,271,849.86	5,447,400.38
加：营业外收入	五、(二)、12	768,773.97	443,555.85
减：营业外支出	五、(二)、13	302,285.09	183,557.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,738,338.74	5,707,399.16
减：所得税费用	五、(二)、14	-2,140,940.67	-548,994.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,879,279.41	6,256,393.42
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）		6,879,279.41	6,256,393.42
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）		6,879,279.41	6,256,393.42
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,879,279.41	6,256,393.42
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		6,879,279.41	6,256,393.42
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.07	0.06
(二)稀释每股收益(元/股)		0.07	0.06

法定代表人：徐跃庆

主管会计工作负责人：徐爱华

会计机构负责人：徐爱华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十五、(二)、1	362,963,617.79	322,791,573.11
减：营业成本	十五、(二)、1	321,468,302.76	280,432,088.28
税金及附加		1,915,633.52	1,251,738.22
销售费用		7,459,192.66	6,648,306.88
管理费用		15,902,277.18	17,011,332.75
研发费用	十五、(二)、2	15,615,349.26	14,594,993.49
财务费用		2,162,549.61	1,564,399.56
其中：利息费用		2,116,718.15	1,582,157.86
利息收入		3,305.80	6,199.37
加：其他收益		9,809,562.00	10,686,296.85
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、(二)、3	-1,420,465.91	306,428.87

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)		-740,420.64	-16,918.41
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)		19,633.28	28,097.89
信用减值损失(损失以“-”号填列)		216,288.36	704,429.32
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-557,401.92
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		7,065,330.53	12,456,564.94
加：营业外收入		768,772.88	443,555.85
减：营业外支出		302,285.09	183,557.07
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		7,531,818.32	12,716,563.72
减：所得税费用		-1,384,107.84	-548,994.26
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		8,915,926.16	13,265,557.98
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		8,915,926.16	13,265,557.98
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		8,915,926.16	13,265,557.98
七、每股收益：			
(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	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		197,609,163.16	172,302,561.65
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		15,555,116.15	919,336.17
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1、(1)	1,957,946.26	3,958,393.61
经营活动现金流入小计		215,122,225.57	177,180,291.43
购买商品、接受劳务支付的现金		161,901,850.27	131,949,440.76
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		42,047,289.78	38,668,160.24
支付的各项税费		18,244,668.78	2,432,394.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1、(2)	10,033,763.82	8,708,238.69
经营活动现金流出小计		232,227,572.65	181,758,234.39
经营活动产生的现金流量净额		-17,105,347.08	-4,577,942.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	五、(三)、1、(3)	15,826,535.62	25,929,256.65
投资活动现金流入小计		15,826,535.62	25,929,256.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,216,293.02	4,687,752.34
投资支付的现金		1,343,750.00	

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	五、(三)、1、(4)	11,600,000.00	30,890,000.00
投资活动现金流出小计		16,160,043.02	35,577,752.34
投资活动产生的现金流量净额		-333,507.40	-9,648,495.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,000,000.00	31,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	31,400,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	20,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,260,460.40	6,654,477.96
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、(三)、1、(5)		360,000.00
筹资活动现金流出小计		16,260,460.40	27,414,477.96
筹资活动产生的现金流量净额		18,739,539.60	3,985,522.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-25,776.37	
五、现金及现金等价物净增加额		1,274,908.75	-10,240,916.61
加：期初现金及现金等价物余额		3,208,815.35	13,449,731.96
六、期末现金及现金等价物余额		4,483,724.10	3,208,815.35

法定代表人：徐跃庆

主管会计工作负责人：徐爱华

会计机构负责人：徐爱华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		195,674,520.19	175,857,848.60
收到的税费返还		15,555,116.15	919,336.17
收到其他与经营活动有关的现金		1,923,311.77	3,922,160.46
经营活动现金流入小计		213,152,948.11	180,699,345.23
购买商品、接受劳务支付的现金		161,207,535.39	137,379,795.97
支付给职工以及为职工支付的现金		31,639,234.42	29,458,228.81
支付的各项税费		16,444,597.81	5,391,683.88
支付其他与经营活动有关的现金		21,246,762.77	10,142,652.24
经营活动现金流出小计		230,538,130.39	182,372,360.90
经营活动产生的现金流量净额		-17,385,182.28	-1,673,015.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		15,826,535.62	20,926,344.89
投资活动现金流入小计		15,826,535.62	20,926,344.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,070,843.06	4,656,048.76
投资支付的现金		1,343,750.00	
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		11,600,000.00	25,900,000.00
投资活动现金流出小计		16,014,593.06	30,556,048.76
投资活动产生的现金流量净额		-188,057.44	-9,629,703.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,000,000.00	28,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		32,000,000.00	28,400,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	20,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,078,460.40	6,613,477.96
支付其他与筹资活动有关的现金			360,000.00
筹资活动现金流出小计		13,078,460.40	27,373,477.96
筹资活动产生的现金流量净额		18,921,539.60	1,026,522.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-25,776.37	
五、现金及现金等价物净增加额		1,322,523.51	-10,276,197.50
加：期初现金及现金等价物余额		3,132,601.26	13,408,798.76
六、期末现金及现金等价物余额		4,455,124.77	3,132,601.26

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

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	101,660,000.00				85,884,178.56				16,045,518.06		100,631,165.59		304,220,862.21
加：会计政策变更									633.72		5,703.45		6,337.17
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	101,660,000.00				85,884,178.56				16,046,151.78		100,636,869.04		304,227,199.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									891,592.62		5,987,686.79		6,879,279.41
（一）综合收益总额											6,879,279.41		6,879,279.41
（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								891,592.62	-891,592.62				
1. 提取盈余公积								891,592.62	-891,592.62				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
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								2,763,957.87					2,763,957.87
2. 本期使用								-2,763,957.87					-2,763,957.87
(六) 其他													
四、本年期末余额	101,660,000.00				85,884,178.56				16,937,744.40		106,624,555.83		311,106,478.79

项目	2022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	101,660,000.00				85,707,024.12				14,718,962.26		100,784,327.97		302,870,314.35
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	101,660,000.00				85,707,024.12				14,718,962.26		100,784,327.97		302,870,314.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					177,154.44				1,326,555.80		-153,162.38		1,350,547.86
（一）综合收益总额											6,256,393.42		6,256,393.42
（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									1,326,555.80		-6,409,555.80		-5,083,000.00
1. 提取盈余公积									1,326,555.80		-1,326,555.80		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-5,083,000.00		-5,083,000.00
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								237,443.70					237,443.70
2. 本期使用								-237,443.70					-237,443.70
(六) 其他					177,154.44								177,154.44
四、本年期末余额	101,660,000.00				85,884,178.56				16,045,518.06		100,631,165.59		304,220,862.21

法定代表人：徐跃庆

主管会计工作负责人：徐爱华

会计机构负责人：徐爱华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	101,660,000.00				85,884,178.56				16,045,518.06		118,753,871.62	322,343,568.24
加：会计政策变更								633.72		5,703.45		6,337.17
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	101,660,000.00				85,884,178.56				16,046,151.78		118,759,575.07	322,349,905.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								891,592.62		8,024,333.54		8,915,926.16
(一) 综合收益总额										8,915,926.16		8,915,926.16
(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								891,592.62		-891,592.62		
1. 提取盈余公积								891,592.62		-891,592.62		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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								2,763,957.87				2,763,957.87
2. 本期使用								-2,763,957.87				-2,763,957.87
（六）其他												
四、本年期末余额	101,660,000.00				85,884,178.56				16,937,744.40		126,783,908.61	331,265,831.57

项目	2022 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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	101,660,000.00				85,707,024.12				14,718,962.26		111,897,869.44	313,983,855.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	101,660,000.00				85,707,024.12				14,718,962.26		111,897,869.44	313,983,855.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					177,154.44				1,326,555.80		6,856,002.18	8,359,712.42
（一）综合收益总额											13,265,557.98	13,265,557.98
（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									1,326,555.80		-6,409,555.80	-5,083,000.00
1. 提取盈余公积									1,326,555.80		-1,326,555.80	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,083,000.00	-5,083,000.00
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							237,443.70					237,443.70
2.本期使用							-237,443.70					-237,443.70
(六)其他					177,154.44							177,154.44
四、本年期末余额	101,660,000.00				85,884,178.56				16,045,518.06		118,753,871.62	322,343,568.24

河南熔金高温材料股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

河南熔金高温材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由徐林富、李宏宇、孔庆民、徐跃刚等 32 名股东发起设立，于 2003 年 10 月 10 日在卫辉市工商行政管理局登记注册，总部位于河南省新乡市。公司现持有统一社会信用代码为 9141070075389968XJ 的营业执照，注册资本 10,166.00 万元，股份总数 10,166 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 31,434,000 股；无限售条件的流通股份 70,226,000 股。公司股票已于 2014 年 6 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属耐火材料制造业。主要经营活动为耐火材料生产；耐火材料销售；非金属矿物制品制造；非金属矿及制品销售；特种陶瓷制品制造；特种陶瓷制品销售；冶金专用设备制造；冶金专用设备销售；金属材料制造；金属材料销售；金属结构制造；金属结构销售；工业设计服务；工程和技术研究和试验发展；新材料技术研发；金属制品研发；新材料技术推广服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：建设工程设计；建设工程施工；施工专业作业；建筑劳务分包（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本财务报表业经公司 2024 年 3 月 18 日第四届董事会第二次会议批准对外报出。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五(一)4(2)2)	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的在建工程项目	五(一)13(2)	公司将在建工程项目金额超过资产总额 0.3%的在建工程项目认定为重要在建工程项目。
重要的投资活动现金流量	五(三)	公司将单项现金流量金额超过资产总额 5%的认定为重要。
重要的承诺事项	十二(一)	公司将承诺事项金额超过资产总额 5%的承诺事项认定为重要承诺事项。
重要的或有事项	十二(二)	公司将或有事项金额超过资产总额 5%的或有事项认定为重要或有事项。
重要的资产负债表日后事项	十三	公司将资产负债表日后事项金额超过资产总额 5%的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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

份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(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

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、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其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得

或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由

可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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、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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并财务报表范围内应收款项组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	
其他应收款——账龄组合	账龄	

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款	其他应收款
	预期信用损失率（%）	预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00

4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
通用设备	年限平均法	3-20	5.00	4.75-31.67
专用设备	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00

运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
------	-------	------	------	------------

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	建设交付后达到设计要求或合同规定的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息

金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、技术许可及软件使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，产权登记期限	直线法
专利权	10 年，预期经济利益年限	直线法
技术许可	5 年，预期经济利益年限	直线法
软件使用权	10 年，预期经济利益年限	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司滑动水口系列和配套耗材销售业务属于在某一时刻履行的履约义务,根据销售模式的不同确定如下:

(1) 以钢产量结算模式的销售商品收入的实现确认时点是钢铁企业开具钢产量结算单时,根据双方确认的钢产量和吨钢产量结算价确认销售收入的实现。

(2) 以产品数量结算模式的销售商品收入的实现确认时点是货物发至客户验收或使用合格后,收到客户出具的签收/验收单或结算单时,确认销售收入的实现。

(3) 直接对外出口货物的,销售商品收入的确认时点是在出口报关后,确认收入的实现。

(二十一) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年,在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

2. 该成本增加了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。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本,公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化,使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值

准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十二）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十四) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十五) 租赁

公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1. 使用权资产

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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

2. 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(二十六) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十七) 重要会计政策变更

1. 公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，将累积影响数调整财务报表列报期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2023年1月1日资产负债表项目		
递延所得税资产	6,337.17	
盈余公积	633.72	
未分配利润	5,703.45	

2. 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
土地使用税	土地面积	4 元/平方米
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税优惠政策

本公司为经新乡市民政局认定的福利企业，证书编号为福企证字第豫新 4107070001（有效期 2016 年 7 月至 2019 年 7 月），根据《财政部 国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号文）的相关规定，公司增值税享受福利企业即征即退优惠政策（每月可退还的具体限额，由县级以上税务机关根据单位所在区县适用的经省级人民政府批准的最低工资标准的 4 倍确定）。2019 年根据民政部 2016 年 10 月 10 日发布的《民政部关于做好取消福利企业资格认定事项有关工作的通知》，取消福利企业资格认定事项，公司每月向税务主管部门申请减免税，经河南省卫辉市国家税务局受理批准，公司继续享受福利企业税收优惠政策。

2. 企业所得税优惠政策

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的《高新技术企业证书》（编号 GR202341000080），本公司被认定为高新技术企业，享受高新技术企业税

收优惠政策，有效期3年（2023年11月22日至2026年11月22日），2023年按15%的税率计缴企业所得税。

3. 土地使用税优惠政策

根据《河南省财政厅 河南省地方税务局关于转发〈财政部 国家税务总局关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知〉的通知》（豫财税政〔2011〕16号），对在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于25%（含25%）低于50%且实际安置残疾人人数高于10人（含10人）的单位，减半征收该年度城镇土地使用税。本公司2022年度平均安置残疾人就业人数符合减半征收的要求，享受土地使用税减半征收，按2元/平方米缴纳土地使用税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	27,878.64	39,799.54
银行存款	4,455,845.46	3,169,015.81
合 计	4,483,724.10	3,208,815.35

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	808,172.97	5,015,075.31
其中：理财产品	808,172.97	5,015,075.31
合 计	808,172.97	5,015,075.31

3. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,280,000.00	1,425,000.00

商业承兑汇票	7,857,477.59	14,556,837.06
合 计	10,137,477.59	15,981,837.06

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,671,029.04	100.00	533,551.45	5.00	10,137,477.59
其中：银行承兑汇票	2,400,000.00	22.49	120,000.00	5.00	2,280,000.00
商业承兑汇票	8,271,029.04	77.51	413,551.45	5.00	7,857,477.59
合 计	10,671,029.04	100.00	533,551.45	5.00	10,137,477.59

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	16,822,986.38	100.00	841,149.32	5.00	15,981,837.06
其中：银行承兑汇票	1,500,000.00	8.92	75,000.00	5.00	1,425,000.00
商业承兑汇票	15,322,986.38	91.08	766,149.32	5.00	14,556,837.06
合 计	16,822,986.38	100.00	841,149.32	5.00	15,981,837.06

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	2,400,000.00	120,000.00	5.00
商业承兑汇票组合	8,271,029.04	413,551.45	5.00
小 计	10,671,029.04	533,551.45	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	841,149.32	-307,597.87				533,551.45
合 计	841,149.32	-307,597.87				533,551.45

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止	期末未终止

	确认金额	确认金额
银行承兑汇票		2,400,000.00
商业承兑汇票		8,251,029.04
小 计		10,651,029.04

银行承兑汇票的承兑人是持有金融牌照的非银行机构，到期存在不获支付的可能性相对较大，故本公司未将已背书或贴现的非银行机构出具的银行承兑汇票予以终止确认。

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	150,317,492.50	137,914,312.66
1-2 年	7,566,478.50	8,038,531.22
2-3 年	5,032,739.09	2,113,441.44
3-4 年	2,094,177.75	651,625.88
4-5 年	451,625.88	1,608,676.74
5 年以上	4,089,947.35	3,260,329.19
合 计	169,552,461.07	153,586,917.13

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	11,214,510.83	6.61	6,982,856.90	62.27	4,231,653.93
按组合计提坏账准备	158,337,950.24	93.39	9,307,575.55	5.88	149,030,374.69
合 计	169,552,461.07	100.00	16,290,432.45	9.61	153,262,028.62

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	10,012,074.24	6.52	8,028,664.22	80.19	1,983,410.02

按组合计提坏账准备	143,574,842.89	93.48	8,123,687.78	5.66	135,451,155.11
合 计	153,586,917.13	100.00	16,152,352.00	10.52	137,434,565.13

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
河北钢铁股份有限公司承德分公司	1,563,265.33	1,563,265.33	1,563,265.33	1,563,265.33	100.00	预计不能收回
唐山松汀钢铁有限公司	4,439,684.90	2,663,810.94	4,439,684.90	2,663,810.94	60.00	预计部分不能收回
辽宁丰华实业有限公司			1,555,174.33	466,552.30	30.00	预计部分不能收回
小 计	6,002,950.23	4,227,076.27	7,558,124.56	4,693,628.57	62.10	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	150,317,492.50	7,515,874.62	5.00
1-2年	4,628,166.31	462,816.63	10.00
2-3年	1,976,192.05	395,238.41	20.00
3-4年	797,498.50	398,749.25	50.00
4-5年	418,521.19	334,816.95	80.00
5年以上	200,079.69	200,079.69	100.00
小 计	158,337,950.24	9,307,575.55	5.86

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	8,028,664.22	822,259.77	1,868,067.09			6,982,856.90
按组合计提坏账准备	8,123,687.78	838,352.83	345,534.94			9,307,575.55
合 计	16,152,352.00	1,660,612.60	2,213,602.03			16,290,432.45

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款余额比例 (%)	应收账款坏账准备
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	15,542,066.26	9.17	777,103.31
安钢集团信阳钢铁有限责任公司	10,857,739.93	6.40	631,740.89

九江萍钢钢铁有限公司	9,402,145.53	5.55	470,107.28
卫辉市川亚冶金设备制造有限公司（以下简称川亚冶金）	8,180,016.85	4.82	409,000.84
本钢板材股份有限公司	7,434,811.09	4.38	371,740.55
小 计	51,416,779.66	30.32	2,659,692.87

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,743,697.03	552,140.00
合 计	8,743,697.03	552,140.00

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	8,743,697.03	100.00			8,743,697.03
其中：银行承兑汇票	8,743,697.03	100.00			8,743,697.03
合 计	8,743,697.03	100.00			8,743,697.03

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提减值准备	552,140.00	100.00			552,140.00
其中：银行承兑汇票	552,140.00	100.00			552,140.00
合 计	552,140.00	100.00			552,140.00

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	8,743,697.03		
小 计	8,743,697.03		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	133,628,352.17
小 计	133,628,352.17

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	7,696,137.12	96.91		7,696,137.12	6,010,508.67	92.21		6,010,508.67
1-2 年	900.00	0.01		900.00	69,586.73	1.07		69,586.73
2-3 年	19,036.00	0.24		19,036.00	190,318.49	2.92		190,318.49
3 年以上	225,225.38	2.84		225,225.38	247,828.65	3.80		247,828.65
合 计	7,941,298.50	100.00		7,941,298.50	6,518,242.54	100.00		6,518,242.54

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
川亚冶金	2,947,671.18	37.12
卫辉市阳光磨具有限责任公司	1,157,946.52	14.58
卫辉市华冶耐材有限公司	443,630.54	5.59
梅河口市跃兴砂轮特耐有限责任公司	338,634.98	4.26
上海宝威陶瓷新材料有限公司	270,540.65	3.41
小 计	5,158,423.87	64.96

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	7,254,305.63	6,174,555.63
备用金	449,544.92	426,348.00
费用类	197,075.00	114,139.00

应收政府款项		5,801,063.83
合 计	7,900,925.55	12,516,106.46

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	3,183,600.92	9,522,250.83
1-2年	2,266,469.00	1,871,505.63
2-3年	1,358,505.63	1,002,800.00
3-4年	1,002,800.00	19,550.00
4-5年	19,550.00	30,000.00
5年以上	70,000.00	70,000.00
合 计	7,900,925.55	12,516,106.46

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	7,900,925.55	100.00	1,244,568.07	15.75	6,656,357.48
合 计	7,900,925.55	100.00	1,244,568.07	15.75	6,656,357.48

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	12,516,106.46	100.00	677,544.91	5.41	11,838,561.55
合 计	12,516,106.46	100.00	677,544.91	5.41	11,838,561.55

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	7,900,925.55	1,244,568.07	15.75
其中：1年以内	3,183,600.92	159,180.04	5.00
1-2年	2,266,469.00	226,646.90	10.00

2-3 年	1,358,505.63	271,701.13	20.00
3-4 年	1,002,800.00	501,400.00	50.00
4-5 年	19,550.00	15,640.00	80.00
5 年以上	70,000.00	70,000.00	100.00
小 计	7,900,925.55	1,244,568.07	15.75

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
期初数	186,059.35	187,150.56	304,335.00	677,544.91
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-113,323.45	113,323.45		
--转入第三阶段		-135,850.56	135,850.56	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	86,444.14	-73,827.11	554,406.13	567,023.16
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	159,180.04	226,646.90	858,741.13	1,244,568.07
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00	10.00	35.04	15.75

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值（第三阶段），其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加（第一阶段），按 5%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值（第二阶段），按 10%计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值（第三阶段），预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-3 年代表较少的已发生信用减值、按 20%计提减值，3-4 年代表进一步发生信用减值、按 50%计提减值，4-5 年代表更多的信用减值按 80%计提减值，5 年以上代表已全部减值，按 100%计提减值。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例（%）	期末坏账准备
潍坊钢铁集团公司	保证金	1,733,300.00	1 年以 内、3-4	21.94	439,150.00

			年		
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	保证金	710,000.00	1-2年	8.86	71,000.00
方大特钢科技股份有限公司	保证金	700,000.00	1年以内、1-2年	8.99	67,500.00
芜湖新兴铸管有限责任公司	保证金	600,000.00	1年以内	7.59	30,000.00
卫辉市代管资金专户	保证金	533,470.00	2-3年	6.75	106,694.00
小计		4,276,770.00		54.13	714,344.00

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,494,949.48		29,494,949.48	11,824,924.10		11,824,924.10
在产品	6,449,223.02		6,449,223.02	4,962,245.20		4,962,245.20
库存商品	86,797,529.72	95,142.92	86,702,386.80	95,769,993.48	557,401.92	95,212,591.56
合计	122,741,702.22	95,142.92	122,646,559.30	112,557,162.78	557,401.92	111,999,760.86

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	557,401.92			462,259.00		95,142.92
合计	557,401.92			462,259.00		95,142.92

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品			
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	1,219,083.07		1,219,083.07	259,741.58		259,741.58
预缴企业所得税	313,023.91		313,023.91	1,460,710.43		1,460,710.43
合 计	1,532,106.98		1,532,106.98	1,720,452.01		1,720,452.01

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	776,702.90		776,702.90	173,373.54		173,373.54
合 计	776,702.90		776,702.90	173,373.54		173,373.54

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
郑州海迈高温材料研究院有限公司	173,373.54		1,343,750.00		-740,420.64	
合 计	173,373.54		1,343,750.00		-740,420.64	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
郑州海迈高温材料研究院有限公司					776,702.90	
合 计					776,702.90	

11. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	280,774.00				
合 计	280,774.00				

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	280,774.00		
合 计	280,774.00		

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有以上股权投资属于非交易性权益工具投资，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	116,133,436.00	1,096,960.18	60,828,931.45	6,826,140.40	184,885,468.03
本期增加金额	4,509,483.80	202,946.90	10,091,691.25	724,938.06	15,529,060.01
1) 购置	2,325,299.33	202,946.90	3,935,729.80	724,938.06	7,188,914.09
2) 在建工程转入	2,184,184.47		6,155,961.45		8,340,145.92
本期减少金额			452,136.76	554,700.50	1,006,837.26
1) 处置或报废			452,136.76	554,700.50	1,006,837.26
期末数	120,642,919.80	1,299,907.08	70,468,485.94	6,996,377.96	199,407,690.78
累计折旧					
期初数	13,302,854.00	164,243.66	19,650,094.95	4,628,508.45	37,745,701.06
本期增加金额	5,343,633.32	343,435.14	4,574,984.35	700,275.65	10,962,328.46
1) 计提	5,343,633.32	343,435.14	4,574,984.35	700,275.65	10,962,328.46
本期减少金额			369,861.77	526,965.47	896,827.24
1) 处置或报废			369,861.77	526,965.47	896,827.24

期末数	18,646,487.32	507,678.80	23,855,217.53	4,801,818.63	47,811,202.28
期末账面价值	101,996,432.48	792,228.28	46,613,268.41	2,194,559.33	151,596,488.50
期初账面价值	102,830,582.00	932,716.52	41,178,836.50	2,197,631.95	147,139,766.97

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
门岗及营销部房屋	590,439.36	建筑设施无房产证
小 计	590,439.36	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
25.6 米长中温窑				4,762,831.86		4,762,831.86
零星工程	374,899.08		374,899.08	995,030.63		995,030.63
合 计	374,899.08		374,899.08	5,757,862.49		5,757,862.49

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
25.6 米长中温窑	5,980,000.00	4,762,831.86	1,309,129.60	6,071,961.46		
小 计		4,762,831.86	1,309,129.60	6,071,961.46		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
25.6 米长中温窑	101.54	100.00				自筹资金
小 计						

14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,460,294.33	1,460,294.33
本期增加金额		
1) 租入		

本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,460,294.33	1,460,294.33
累计折旧		
期初数	584,117.74	584,117.74
本期增加金额	292,058.87	292,058.87
1) 计提	292,058.87	292,058.87
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	876,176.61	876,176.61
账面价值		
期末账面价值	584,117.72	584,117.72
期初账面价值	876,176.59	876,176.59

15. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	专利许可	软件使用权	合 计
账面原值					
期初数	21,087,992.00	75,000.00		70,085.47	21,233,077.47
本期增加金额			600,000.00	562,348.63	1,162,348.63
1) 购置			600,000.00	562,348.63	1,162,348.63
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	21,087,992.00	75,000.00	600,000.00	632,434.10	22,395,426.10
累计摊销					
期初数	2,325,446.74	75,000.00		70,085.47	2,470,532.21
本期增加金额	416,239.55		120,000.00		536,239.55
1) 计提	416,239.55		120,000.00		536,239.55
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	2,741,686.29	75,000.00	120,000.00	70,085.47	3,006,771.76

账面价值					
期末账面价值	18,346,305.71		480,000.00	562,348.63	19,388,654.34
期初账面价值	18,762,545.26				18,762,545.26

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,772,030.99	2,665,804.65	18,105,043.41	2,715,756.51
递延收益	3,400,455.99	510,068.40	3,607,048.71	541,057.31
可抵扣亏损	24,451,519.08	3,970,460.99	11,987,513.70	1,798,127.05
租赁负债	956,682.18	143,502.33	918,424.43	137,763.66
合 计	46,580,688.24	7,289,836.37	34,618,030.25	5,192,704.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	584,117.72	87,617.66	876,176.59	131,426.49
合 计	584,117.72	87,617.66	876,176.59	131,426.49

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	87,617.66	7,202,218.71	131,426.49	5,061,278.04
递延所得税负债	87,617.66		131,426.49	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,676,663.90	3,588,404.74
可抵扣亏损	14,797,880.14	15,575,841.27
合 计	18,474,544.04	19,164,246.01

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2025 年	7,157.28	7,157.28	
2026 年	5,196,591.02	8,223,922.34	
2027 年	6,904,089.47	7,344,761.65	
2028 年	2,690,042.37		
合 计	14,797,880.14	15,575,841.27	

17. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	46,285.01		46,285.01	2,124,005.50		2,124,005.50
合 计	46,285.01		46,285.01	2,124,005.50		2,124,005.50

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	10,651,029.04	10,651,029.04	已背书	已背书未终止确认
固定资产	1,218,634.75	1,218,634.75	抵押	抵押登记未解除，该抵押登记项下无抵押担保事项
合 计	10,651,029.04	10,651,029.04		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	15,981,837.06	15,981,837.06	已背书	已背书未终止确认
固定资产	1,299,235.15	1,299,235.15	抵押	抵押用于取得银行借款
合 计	17,281,072.21	17,281,072.21		

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	29,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	6,000,000.00
保证及抵押借款		2,000,000.00

合 计	32,000,000.00	11,000,000.00
-----	---------------	---------------

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	97,995,014.28	90,235,347.53
应付未付的费用	7,234,328.11	11,171,013.64
工程设备款	6,740,744.66	8,881,768.31
合 计	111,970,087.05	110,288,129.48

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	116,984.83	
合 计	116,984.83	

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,437,570.56	37,255,919.93	36,971,628.46	2,721,862.03
离职后福利—设定 提存计划		5,076,248.72	5,076,248.72	
合 计	2,437,570.56	42,332,168.65	42,047,877.18	2,721,862.03

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	2,437,570.56	31,820,682.21	31,536,390.74	2,721,862.03
职工福利费		2,165,992.27	2,165,992.27	
社会保险费		2,597,094.73	2,597,094.73	
其中：医疗保险费		2,223,522.63	2,223,522.63	
工伤保险费		373,572.10	373,572.10	
住房公积金		644,177.64	644,177.64	
工会经费和职工教育 经费		27,973.08	27,973.08	
小 计	2,437,570.56	37,255,919.93	36,971,628.46	2,721,862.03

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,936,905.00	4,936,905.00	
失业保险费		139,343.72	139,343.72	
小 计		5,076,248.72	5,076,248.72	

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	829,063.71	1,548,138.67
房产税	147,632.24	147,632.24
城市维护建设税	89,634.95	221,907.48
土地使用税	57,838.30	57,838.29
教育费附加	38,619.39	95,307.64
地方教育附加	25,746.27	63,538.43
印花税	3,685.64	
资源税	2,536.20	1,634.60
环境保护税	2,024.42	3,224.85
代扣代缴个人所得税	1,276.35	688.95
合 计	1,198,057.47	2,139,911.15

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	1,456,449.12	1,740,854.37
押金保证金	174,200.00	104,000.00
应付未付款	13,787.75	294,107.74
合 计	1,644,436.87	2,138,962.11

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	17,400,000.00	

一年内到期的租赁负债	636,277.02	292,017.48
合 计	18,036,277.02	292,017.48

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未终止确认的已背书未到期应收票据	10,651,029.04	16,822,986.38
待转销项税额	10,488.58	
合 计	10,661,517.62	16,822,986.38

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		17,400,000.00
合 计		17,400,000.00

28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	330,275.22	660,550.45
减：未确认融资费用	9,870.06	34,143.50
合 计	320,405.16	626,406.95

29. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7,072,048.71		386,592.72	6,685,455.99	收到的与资产相关的政府补助
合 计	7,072,048.71		386,592.72	6,685,455.99	

30. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	101,660,000						101,660,000

31. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	85,707,024.12			85,707,024.12
其他资本公积	177,154.44			177,154.44
合 计	85,884,178.56			85,884,178.56

32. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		2,763,957.87	2,763,957.87	
合 计		2,763,957.87	2,763,957.87	

(2) 其他说明

2022年11月21日，财政部、应急部发布《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号），公司按此规定计提安全使用费2,763,957.87元；专项储备减少2,763,957.87元系公司发生的涉及安全生产方面的支出。

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,046,151.78	891,592.62		16,937,744.40
合 计	16,046,151.78	891,592.62		16,937,744.40

(2) 其他说明

根据公司章程的规定，按照母公司实现净利润的10%计提法定盈余公积846,810.41元。

34. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	100,631,165.59	100,784,327.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	5,703.45	
调整后期初未分配利润	100,636,869.04	100,784,327.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,879,279.41	6,256,393.42
减：提取法定盈余公积	891,592.62	1,326,555.80

应付普通股股利		5,083,000.00
期末未分配利润	106,624,555.83	100,631,165.59

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	360,899,580.18	316,753,978.95	321,423,929.19	281,120,685.36
其他业务收入	470,818.85		17,599.12	
合 计	361,370,399.03	316,753,978.95	321,441,528.31	281,120,685.36
其中：与客户之间的合同产生的收入	361,370,399.03	316,753,978.95	321,441,528.31	281,120,685.36

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
滑动水口系列	235,317,819.50	197,962,475.23	234,155,002.85	197,053,412.91
配套耗材	125,581,760.68	118,791,503.72	87,268,926.34	84,067,272.45
其他	470,818.85		17,599.12	
小 计	361,370,399.03	316,753,978.95	321,441,528.31	281,120,685.36

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	361,370,399.03	321,441,528.31
小 计	361,370,399.03	321,441,528.31

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	808,210.50	514,031.46
房产税	590,528.96	533,600.91
教育费附加	346,375.92	220,299.21
土地使用税	231,353.17	178,802.33

地方教育附加	230,917.29	146,866.11
印花税	180,223.60	
其他	24,226.31	30,733.32
合 计	2,411,835.75	1,624,333.34

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,850,120.52	5,049,959.37
广告费	982,551.91	859,332.00
办公及差旅费	402,184.42	312,202.93
销售佣金	166,802.71	435,801.44
其 他	120,041.89	
合 计	7,521,701.45	6,657,295.74

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,844,934.58	12,481,502.78
折旧及摊销	2,655,326.84	2,387,255.99
办公及差旅费	2,169,673.48	2,050,031.88
中介机构费	1,071,105.11	1,505,612.38
业务招待费	964,560.11	1,723,456.19
维修费	126,244.98	341,313.66
短期租赁费	20,000.00	29,440.00
其 他	1,166,284.91	1,125,595.67
合 计	21,018,130.01	21,644,208.55

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费	9,662,336.05	9,776,517.00
职工薪酬	4,455,504.90	3,873,891.41

动力费	816,259.35	619,597.36
折旧费	459,975.56	324,987.72
其他	221,273.40	
合计	15,615,349.26	14,594,993.49

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	2,298,718.15	1,623,157.86
减：利息收入	3,593.37	7,531.05
汇兑损失	25,776.37	-44,276.85
金融机构手续费	27,757.00	37,710.24
合计	2,348,658.15	1,609,060.20

7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	9,635,050.14	10,394,969.47	1,954,348.96
与资产相关的政府补助	386,592.72	341,592.72	
债务重组收益	2,264.97	119,636.13	2,264.97
合计	10,023,907.83	10,856,198.32	1,956,613.93

8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-740,420.64	-16,918.41
应收票据贴现利息	-580,381.88	-427,202.93
云信贴现利息	-99,663.39	-210,556.53
债务重组收益		957,900.03
理财产品投资收益		16,118.47
合计	-1,420,465.91	319,340.63

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	19,633.28	28,097.89
其中：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产生的公允价值变动收益	19,633.28	28,097.89
合 计	19,633.28	28,097.89

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-51,970.80	610,213.83
合 计	-51,970.80	610,213.83

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失		-557,401.92
合 计		-557,401.92

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	618,770.04	167,262.76	618,770.04
罚没、赔偿收入	150,000.00	276,292.00	150,000.00
其 他	3.93	1.09	3.93
合 计	768,773.97	443,555.85	768,773.97

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	133,000.00	4,000.00	133,000.00
罚款支出	87,010.00	61,890.00	87,010.00
非流动资产毁损报废损失	82,274.99		82,274.99
无法收回的款项		93,821.45	
其 他	0.10	23,845.62	0.10
合 计	302,285.09	183,557.07	302,285.09

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-2,140,940.67	-548,994.26
合 计	-2,140,940.67	-548,994.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	4,738,338.74	5,707,399.16
按母公司适用税率计算的所得税费用	710,750.81	856,109.87
子公司适用不同税率的影响	-279,347.96	-698,649.51
调整以前期间所得税的影响	227,028.44	250,994.49
非应税收入的影响	194,965.55	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	80,375.81	84,098.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-756,832.83	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	694,575.39	1,747,309.30
研发费及残疾人工资等加计扣除	-3,012,455.88	-2,788,856.76
所得税费用	-2,140,940.67	-548,994.26

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	1,954,348.96	3,674,569.47
收到利息收入	3,593.37	7,531.05
收到的其他	3.93	276,293.09
合 计	1,957,946.26	3,958,393.61

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的市场开发费、业务招待费	2,337,543.33	3,018,589.63

支付的办公费、差旅费	3,094,419.19	2,362,234.81
支付的维修费、动力费	1,171,304.35	960,911.02
支付的中介费	1,343,581.76	1,505,612.38
支付的押金保证金	1,009,550.00	161,871.63
支付的捐款	133,000.00	4,000.00
支付的其他	944,365.19	695,019.22
合 计	10,033,763.82	8,708,238.69

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品赎回	15,826,535.62	25,929,256.65
合 计	15,826,535.62	25,929,256.65

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	11,600,000.00	30,890,000.00
合 计	11,600,000.00	30,890,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付房屋及建筑物租赁费		360,000.00
合 计		360,000.00

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,879,279.41	6,256,393.42
加：资产减值准备	51,970.80	-52,811.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,962,328.46	9,914,668.73
使用权资产折旧	292,058.87	292,058.87
无形资产摊销	536,239.55	426,824.65
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）	82,274.99	

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-19,633.28	-28,097.89
财务费用（收益以“-”号填列）	2,324,494.52	1,623,157.86
投资损失（收益以“-”号填列）	740,420.64	799.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,140,940.67	-548,994.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,646,798.44	-14,325,849.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,932,880.24	-197,784.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,234,161.69	-7,938,308.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,105,347.08	-4,577,942.96
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,483,724.10	3,208,815.35
减：现金的期初余额	3,208,815.35	13,449,731.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,274,908.75	-10,240,916.61

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	4,483,724.10	3,208,815.35
其中：库存现金	27,878.64	39,799.54
可随时用于支付的银行存款	4,455,845.46	3,169,015.81
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	4,483,724.10	3,208,815.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	11,000,000.00	35,000,000.00	1,201,960.40	15,201,960.40		32,000,000.00
长期借款（含 一年内到期的 长期借款）	17,400,000.00		1,058,500.00	1,058,500.00		17,400,000.00
租赁负债（含 一年内到期的 租赁负债）	918,424.43					918,424.43
小 计	29,318,424.43	35,000,000.00	2,260,460.40	16,260,460.40		50,318,424.43

5. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	221,533,540.61	185,592,823.84
其中：支付货款	205,215,033.08	179,100,838.61
支付固定资产等长期资产购置款	9,692,741.53	6,361,985.23
支付运费、劳务等费用	6,625,766.00	130,000.00

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			36,641.81
其中：美元	8.08	7.0827	57.23
欧元	4,655.00	7.8592	36,584.58
应收账款			342,934.42
其中：美元	48,418.60	7.0827	342,934.42

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之

说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	20,000.00	29,440.00
合 计	20,000.00	29,440.00

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	38,257.75	51,679.90
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	20,000.00	407,640.00
售后租回交易产生的相关损益		

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
材料费	9,662,336.05	9,776,517.00
职工薪酬	4,455,504.90	3,873,891.41
动力费	816,259.35	619,597.36
折旧费	459,975.56	324,987.72
其他	221,273.40	
合 计	15,615,349.26	14,594,993.49
其中：费用化研发支出	15,615,349.26	14,594,993.49
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将河南熔金新材料有限公司（以下简称熔金新材料公司）和郑州熔金新材料研究院有限公司（以下简称研究院公司）等 2 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地及 注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
熔金新材料公司	2,000.00	河南省卫辉市	制造业	100.00		设立
研究院公司	1,000.00	河南省郑州市	科技推广和应 用服务业	100.00		设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 联营企业

(1) 基本情况

联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
郑州海迈高温材料研究院有限公司	河南省	河南省郑州市	研究和试验发展	23.1481		权益法核算

2. 联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	郑州海迈高温材料研究院有限公司	郑州海迈高温材料研究院有限公司
流动资产	1,964,364.66	1,396,479.91
非流动资产	2,422,701.63	16,258.34
资产合计	4,387,066.29	1,412,738.25
流动负债	2,106,709.73	179,078.09
非流动负债		
负债合计	2,106,709.73	179,078.09
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	2,280,356.56	748,973.71
按持股比例计算的净资产份额	527,860.31	173,373.54

调整事项-新增股东未实缴	248,842.59	
商誉		
内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	776,702.90	173,373.54
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,343,962.26	575,471.69
净利润	-3,198,617.15	-103,576.35
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,198,617.15	-103,576.35
本期收到的来自联营企业的股利		

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	9,635,050.14
其中：计入其他收益	9,635,050.14

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益				
5万吨板状刚玉投资建设项目	3,465,000.00		180,000.00	
土地出让金返还	2,766,194.15		65,992.68	
购置固定资产补贴	840,854.56		140,600.04	
小 计	7,072,048.71		386,592.72	

(续上表)

项 目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益					

5万吨板状刚玉投资建设项目				3,285,000.00	与资产相关
土地出让金返还				2,700,201.47	与资产相关
购置固定资产补贴				700,254.52	与资产相关
小计				6,685,455.99	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	10,021,642.86	10,736,562.19
合计	10,021,642.86	10,736,562.19

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、

市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）7 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 30.32%（2022 年 12 月 31 日：30.19%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	49,400,000.00	50,662,105.56	50,662,105.56		
应付账款	111,970,087.05	111,970,087.05	111,970,087.05		
其他应付款	1,644,436.87	1,644,436.87	1,644,436.87		
租赁负债	956,682.18	990,825.69	660,550.47	330,275.22	
小 计	163,971,206.10	165,267,455.17	164,937,179.95	330,275.22	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	28,400,000.00	30,543,169.50	12,245,592.79	18,297,576.71	
应付账款	110,288,129.48	110,288,129.48	110,288,129.48		
其他应付款	2,138,962.11	2,138,962.11	2,138,962.11		
租赁负债	918,424.43	990,825.69	330,275.23	660,550.46	
小 计	141,745,516.02	143,961,086.78	125,002,959.61	18,958,127.17	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	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	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动 金融资产			808,172.97	808,172.97
(1) 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			808,172.97	808,172.97
理财产品			808,172.97	808,172.97
2. 应收款项融资			8,743,697.03	8,743,697.03
3. 其他权益工具投资			280,774.00	280,774.00
持续以公允价值计量的资产总额			9,832,644.00	9,832,644.00

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

1. 对于持有的理财产品，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；
2. 对于持有的应收款项融资，按照票面金额考虑信用风险后的金额作为公允价值的合理估计进行计量；
3. 因被投资企业东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人

自然人姓名	与本公司的关系	对本公司的持股比 例(%)	对本公司的表决权 比例(%)

徐跃庆	共同实际控制人、董事长	30.9610	30.9571
徐林富	共同实际控制人	13.8009	13.8009
小 计		44.7619	44.7580

注：徐林富、徐跃庆为父子关系，并签订有《一致行动人协议》

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
3. 本公司的联营企业详见本财务报表附注七之说明。
4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
川亚冶金	实际控制人近亲属控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
川亚冶金	购买商品和劳务加工	8,527,425.89	9,065,166.63
郑州海迈高温材料研究院有限公司	采购专利许可	600,000.00	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
川亚冶金	销售商品	7,250,916.75	8,021,179.72
郑州海迈高温材料研究院有限公司	销售商品	449,256.37	

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	本期数		
			确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
徐林富	房屋建筑物				38,257.75

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁	确认使用权资产的租赁		

		和低价资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
徐林富	房屋建筑物		330,275.23		51,679.90

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	933,515.08	1,015,540.02

4. 其他关联交易

2023年2月，公司与川亚冶金及其债权人安阳县东方冶金耐材厂等17家公司签订三方协议，协议约定公司受让川亚冶金对其债权人债务共计1,160.87万元。2024年3月18日，公司召开第四届董事会第二次会议，审议通过《关于补充审议公司2023年度偶发性关联交易的议案》。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	川亚冶金	8,180,016.85	409,000.84	17,367.00	1,199.10
	郑州海迈高温材料研究院有限公司	507,659.70	25,382.99		
小计		8,687,676.55	434,383.83	17,367.00	1,199.10
预付款项	川亚冶金	2,947,671.18		696,014.51	
小计		2,947,671.18		696,014.51	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	川亚冶金	729,277.10	488,202.39
	郑州海迈高温材料研究院有限公司	636,000.00	
小计		1,365,277.10	488,202.39

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2023年12月31日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

一. (一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2024 年 3 月 18 日第四届董事会第二次会议审议通过的 2023 年度利润分配预案，按 2023 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积后，每 10 股派发现金股利 0.5 元（含税）。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。
-----------	---

(二) 截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

(一) 债务重组

公司作为债务人

债务重组方式	债务账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的股本等所有者权益的增加额
运输工具	30,000.00	2,264.97	

本公司将运输工具原值为 554,700.50 元，累计折旧为 526,965.47，账面价值为 27,735.03 元，抵减应付本公司供应商货款 30,000.00 元，形成 2,264.97 元的以单项非金融资产清偿的债务重组收益。

(二) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售滑动水口及配套耐材产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

(三) 截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	144,833,558.49	136,646,217.90
1-2 年	7,566,478.50	8,031,916.22
2-3 年	5,032,739.09	2,113,441.44
3-4 年	2,094,177.75	651,625.88
4-5 年	451,625.88	1,608,676.74
5 年以上	4,089,947.35	3,260,329.19
合 计	164,068,527.06	152,312,207.37

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	11,214,510.83	6.84	6,982,856.90	62.27	4,231,653.93
按组合计提坏账准备	152,854,016.23	93.16	9,033,378.85	5.91	143,820,637.38
合 计	164,068,527.06	100.00	16,016,235.75	9.76	148,052,291.31

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	10,012,074.24	6.57	8,028,664.22	80.19	1,983,410.02
按组合计提坏账准备	142,300,133.13	93.43	8,059,621.54	5.66	134,240,511.59
合 计	152,312,207.37	100.00	16,088,285.76	10.56	136,223,921.61

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数	期末数
------	-----	-----

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
河北钢铁股份有限公司承德分公司	1,563,265.33	1,563,265.33	1,563,265.33	1,563,265.33	100.00	预计不能收回
唐山松汀钢铁有限公司	4,439,684.90	2,663,810.94	4,439,684.90	2,663,810.94	60.00	预计部分不能收回
辽宁丰华实业有限公司			1,555,174.33	466,552.30	30.00	预计部分不能收回
小计	6,002,950.23	4,227,076.27	7,558,124.56	4,693,628.57	62.10	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	144,833,558.49	7,241,677.92	5.00
1-2年	4,628,166.31	462,816.63	10.00
2-3年	1,976,192.05	395,238.41	20.00
3-4年	797,498.50	398,749.25	50.00
4-5年	418,521.19	334,816.95	80.00
5年以上	200,079.69	200,079.69	100.00
小计	152,854,016.23	9,033,378.85	5.91

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	8,028,664.22	822,259.77	1,868,067.09			6,982,856.90
按组合计提坏账准备	8,059,621.54	628,222.37	345,534.94			9,033,378.85
合计	16,088,285.76	1,450,482.14	2,213,602.03			16,016,235.75

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款余额比例 (%)	应收账款坏账准备
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	15,542,066.26	9.17	777,103.31
安钢集团信阳钢铁有限责任公司	10,857,739.93	6.40	631,740.89
九江萍钢钢铁有限公司	9,402,145.53	5.55	470,107.28
川亚冶金	8,180,016.85	4.82	409,000.84
本钢板材股份有限公司	7,434,811.09	4.38	371,740.55
小计	51,416,779.66	30.32	2,659,692.87

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方款项	68,706,880.24	56,929,384.33
押金保证金	6,710,335.63	5,630,585.63
备用金	404,660.92	414,468.00
费用类	197,075.00	109,139.00
应收政府款项		5,801,063.83
合 计	76,018,951.79	68,884,640.79

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	71,403,477.16	66,439,305.16
1-2年	2,298,139.00	1,333,035.63
2-3年	1,235,035.63	1,002,300.00
3-4年	1,002,300.00	10,000.00
4-5年	10,000.00	30,000.00
5年以上	70,000.00	70,000.00
合 计	76,018,951.79	68,884,640.79

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	76,018,951.79	100.00	1,127,100.87	1.48	74,891,850.92
合 计	76,018,951.79	100.00	1,127,100.87	1.48	74,891,850.92

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	68,884,640.79	100.00	618,206.41	1.03	68,266,434.38

合 计	68,884,640.79	100.00	618,206.41	1.03	68,266,434.38
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内的关联方组合	68,706,880.24		
账龄组合	7,312,071.55	1,127,100.87	15.41
其中：1年以内	3,150,596.92	157,529.84	5.00
1-2年	2,254,139.00	225,413.90	10.00
2-3年	825,035.63	165,007.13	20.00
3-4年	1,002,300.00	501,150.00	50.00
4-5年	10,000.00	8,000.00	80.00
5年以上	70,000.00	70,000.00	100.00
小 计	76,018,951.79	1,127,100.87	1.48

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	185,442.85	133,303.56	299,460.00	618,206.41
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-112,706.95	112,706.95		
--转入第三阶段		-82,503.56	82,503.56	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	84,793.94	-20,596.61	444,697.13	508,894.46
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	157,529.84	225,413.90	744,157.13	1,127,100.87
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	10.00	39.02	

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分。账龄1年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第

一阶段)，按 5%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但当未发生信用减值(第二阶段)，按 10%计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-3 年代表较少的已发生信用减值、按 20%计提减值，3-4 年代表进一步发生信用减值、按 50%计提减值，4-5 年代表更多的信用减值按 80%计提减值，5 年以上代表已全部减值，按 100%计提减值。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
河南熔金新材料有限公司	内部往来	68,240,380.24	1 年以内	89.77	
潍坊钢铁集团公司	保证金	1,733,300.00	1 年以内、3-4 年	2.28	439,150.00
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	保证金	710,000.00	1-2 年	0.93	71,000.00
方大特钢科技股份有限公司	保证金	700,000.00	1 年以内、1-2 年	0.92	67,500.00
芜湖新兴铸管有限责任公司	保证金	600,000.00	1 年以内	0.79	30,000.00
小 计		71,983,680.24		90.75	607,650.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
对联营、合营企业投资	776,702.90		776,702.90	173,373.54		173,373.54
合 计	20,776,702.90		20,776,702.90	20,173,373.54		20,173,373.54

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
熔金新材料公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
研究院公司								
小 计	20,000,000.00						20,000,000.00	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动
-------	-----	--------

位	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
郑州海迈高温材料研究院有限公司	173,373.54		1,343,750.00		-740,420.64	
合计	173,373.54		1,343,750.00		-740,420.64	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
郑州海迈高温材料研究院有限公司					776,702.90	
合计					776,702.90	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	359,662,610.26	321,468,302.76	321,423,929.19	281,120,685.36
其他业务收入	3,301,007.53		17,599.12	
合计	362,963,617.79	321,468,302.76	321,441,528.31	281,120,685.36
其中：与客户之间的合同产生的收入	362,963,617.79	321,468,302.76	321,441,528.31	281,120,685.36

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
滑动水口系列	229,248,338.62	192,517,379.37	234,095,542.67	197,063,746.80
配套耗材	130,414,271.64	128,950,923.39	85,848,242.64	83,368,341.48
技术服务费	2,830,188.68		2,830,188.68	

其他	470,818.85		17,599.12	
小 计	362,963,617.79	321,468,302.76	322,791,573.11	280,432,088.28

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	362,963,617.79	322,791,573.11
小 计	362,963,617.79	322,791,573.11

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费	9,662,336.05	9,776,517.00
职工薪酬	4,455,504.90	3,873,891.41
动力费	816,259.35	619,597.36
折旧费	459,975.56	324,987.72
其 他	221,273.40	
合 计	15,615,349.26	14,594,993.49

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-740,420.64	-16,918.41
应收票据贴现利息	-580,381.88	-427,202.93
云信贴现利息	-99,663.39	-210,556.53
债务重组收益		957,900.03
理财产品投资收益		16,118.47
合 计	-1,420,465.91	306,428.87

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-82,274.99	
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	1,954,348.96	
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	19,633.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,868,067.09	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	2,264.97	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	548,763.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	345,534.94	
小 计	4,656,338.12	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	698,940.42	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,957,397.70	

2. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年

修订)》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,227,351.29
2022 年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,950,497.48
差异	276,853.81

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.24	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.95	0.03	0.03

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,879,279.41
非经常性损益	B	3,957,397.70
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,921,881.71
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	304,227,199.38
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	307,666,839.09
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	2.24%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	0.95%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,879,279.41
非经常性损益	B	3,957,397.70
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,921,881.71
期初股份总数	D	101,660,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	101,660,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.07
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.03

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

河南熔金高温材料股份有限公司

二〇二四年三月十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，将累积影响数调整财务报表列报期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2023 年 1 月 1 日资产负债表项目		
递延所得税资产	6,337.17	
盈余公积	633.72	
未分配利润	5,703.45	

2. 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-82,274.99
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	1,954,348.96
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	19633.28
单独进行减值测试的应收账款减值准备转回	1,868,067.09
债务重组损益	2,264.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	548,763.87
其他符合非经常性损益定义的损益科目	345,534.94
非经常性损益合计	4,656,338.12
减：所得税影响数	698,940.42
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,957,397.70

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用