

公司代码：688119

公司简称：中钢洛耐

# 中钢洛耐科技股份有限公司 2024 年半年度报告



## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在经营过程中可能面临的各种风险，敬请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”之“五、风险因素”部分。

三、公司全体董事出席董事会会议。

四、本半年度报告未经审计。

五、公司负责人薄钧、主管会计工作负责人耿可明及会计机构负责人（会计主管人员）唐秀娟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

七、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

八、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

九、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

十、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

十一、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十二、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节 释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	41
第五节 环境与社会责任.....	42
第六节 重要事项.....	48
第七节 股份变动及股东情况.....	74
第八节 优先股相关情况.....	82
第九节 债券相关情况.....	82
第十节 财务报告.....	83

备查文件目录	载有公司法定代表人、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
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、中钢洛耐	指	中钢洛耐科技股份有限公司
控股股东、中钢科技	指	中钢科技发展有限公司
实际控制人、国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中国宝武、宝武	指	中国宝武钢铁集团有限公司
中钢集团	指	中国中钢集团有限公司
洛阳市国资公司	指	洛阳市国资国有资产经营有限公司（报告期内名称变更为洛阳工业控股集团有限公司）
双百壹号	指	国新双百壹号（杭州）股权投资合伙企业（有限合伙）
北京建祥龙	指	北京建祥龙科技发展有限公司
滨河碳化硅	指	平罗县滨河碳化硅制品有限公司
冶金科技	指	中国冶金科技成果转化有限公司
员工持股平台	指	洛阳洛耐创壹投资管理中心（有限合伙）、洛阳洛耐创贰投资管理中心（有限合伙）、洛阳洛耐创叁投资管理中心（有限合伙）、洛阳洛耐创肆投资管理中心（有限合伙）、洛阳洛耐创伍投资管理中心（有限合伙）、洛阳洛耐创陆投资管理中心（有限合伙）、洛阳洛耐创柒投资管理中心（有限合伙）、洛阳洛耐创捌投资管理中心（有限合伙）、洛阳洛耐创玖投资管理中心（有限合伙）、洛阳洛耐创拾投资管理中心（有限合伙）、洛阳洛耐创拾壹投资管理中心（有限合伙）
中钢洛耐院	指	中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司
洛耐新材料	指	中钢洛耐（洛阳）新材料有限公司
耐研滨河	指	中钢宁夏耐研滨河新材料有限公司
《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》
《科创板股票上市规则》	指	《上海证券交易所科创板股票上市规则》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《公司章程》	指	《中钢洛耐科技股份有限公司章程》
A股、股票	指	公司发行的每股面值人民币1.00元的人民币普通A股
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1月-6月
上年同期	指	2023年1月-6月

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司基本情况

公司的中文名称	中钢洛耐科技股份有限公司
公司的中文简称	中钢洛耐
公司的外文名称	Sinosteel Luonai Materials Technology Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	SINOSTEEL LNMTc
公司的法定代表人	薄钧
公司注册地址	河南省洛阳市涧西区西苑路1号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	河南省洛阳市涧西区西苑路1号
公司办公地址的邮政编码	471003
公司网址	www.lyrg.com.cn
电子信箱	dongban@lyrg.com.cn
报告期内变更情况查询索引	/

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	李旭杰	方涛
联系地址	河南省洛阳市涧西区西苑路1号	河南省洛阳市涧西区西苑路1号
电话	0379-64209667	0379-64208540
传真	不适用	不适用
电子信箱	lixj@lyrg.com.cn	dongban@lyrg.com.cn

### 三、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	/

### 四、公司股票/存托凭证简况

#### (一) 公司股票简况

适用 不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
人民币普通股（A股）	上海证券交易所科创板	中钢洛耐	688119	不适用

#### (二) 公司存托凭证简况

适用 不适用

## 五、其他有关资料

适用 不适用

## 六、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,128,999,596.00	1,370,283,541.18	-17.61
归属于上市公司股东的净利润	-5,560,997.23	69,088,433.30	-108.05
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-34,288,234.59	38,943,632.72	-188.05
经营活动产生的现金流量净额	-156,473,099.65	-95,311,144.55	-64.17
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,038,792,771.22	3,073,506,315.58	-1.13
总资产	5,317,521,296.22	5,668,599,515.33	-6.19

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0049	0.0614	-107.98
稀释每股收益(元/股)	-0.0049	0.0614	-107.98
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元 /股)	-0.0305	0.0346	-188.15
加权平均净资产收益率(%)	-0.18	2.20	减少2.38个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收 益率(%)	-1.11	1.24	减少2.35个百分点
研发投入占营业收入的比例(%)	5.19	6.29	减少1.10个百分点

### 公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

归属于上市公司股东的净利润变动原因说明：钢铁行业进入减量调结构的下行周期，建材行业产业规模整体呈减量调整趋势，有色金属行业呈减速增长态势，对耐材整体需求减弱，公司目前仍处于产品结构调整过程中，传统高温行业需求减弱压缩了公司市场和利润空间；

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润变动原因说明：同上；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期支付购买商品款增加所致；

基本每股收益变动原因说明：主要系本期净利润下降所致；

稀释每股收益变动原因说明：主要系本期净利润下降所致；

扣除非经常性损益后的基本每股收益变动原因说明：主要系本期净利润下降所致。

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 八、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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		
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	27,255,438.12	
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	1,519,079.61	
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	4,954,264.68	
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资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	762,311.38	
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		
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	24,209.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减:所得税影响额	5,179,220.82	
少数股东权益影响额(税后)	608,845.33	
合计	28,727,237.36	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的,以及将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

□适用 √不适用

## 九、非企业会计准则业绩指标说明

□适用 √不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### (一) 公司经营范围、核心业务、其他产品和服务及所属行业

##### 1. 公司经营范围

一般项目：耐火材料生产；耐火材料销售；非金属矿物制品制造；工业设计服务；工业工程设计服务；增材制造装备制造；通用零部件制造；密封件制造；试验机制造；实验分析仪器制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术研发；新材料技术推广服务；新型陶瓷材料销售；货物进出口；广告制作；广告设计、代理（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：建设工程施工；建筑劳务分包；检验检测服务（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）

##### 2. 公司核心业务

中高端耐火材料的研发、制造、销售和服务，现有硅质系列制品、镁质系列制品、高铝系列制品、复合系列制品、高纯氧化物制品、功能型材料制品、不定形及预制件制品 8 个系列，200 多个品种的耐火产品，广泛应用于钢铁、有色金属、石油和煤化工、陶瓷、水泥、玻璃、电力、环保和国防军工等多个高温领域。

报告期内，公司主要业务及产品种类未发生重大变动。

公司生产的耐火材料按外观形状可以分为定形耐火制品和不定形耐火制品，定形耐火制品包括标型砖、异型砖、特异型砖和管、器皿、坩埚功能型耐火制品等，不定形耐火材料包括浇注料、捣打料、喷射料、喷涂料、可塑料、耐火泥浆以及预制件等，主要应用于冶金、建材、有色金属、化工、军工和环保等高温工业。具体如下：

产品类型	产品类别	主要产品系列	主要用途
定形耐火材料	硅质耐火材料	焦炉硅砖、优质玻璃窑硅砖、碳素炉硅砖、热风炉墙硅砖、零膨胀硅砖、轻质硅砖、高导热硅砖	主要用于焦炉、热风炉、玻璃窑及碳素炉内衬。产品应用于酸性氛围窑炉工况，产品在高温下具有很高的强度和体积稳定性。

镁质耐火材料	直接结合镁铬砖、电熔再结合镁铬砖、电熔半再结合镁铬砖、镁铝尖晶石砖、优质镁砖	主要用于重有色冶炼各种窑炉、炼钢炉外精炼炉、石灰窑、水泥窑炉内衬。产品强度大、荷重软化温度高、抗碱性渣侵蚀能力强。
高铝质耐火材料	高铝砖、复合棕刚玉砖、塑性刚玉复合砖、铝碳化硅砖、莫来石砖、刚玉莫来石砖、红柱石砖、低蠕变砖、抗渗透高铝砖	主要用于各种高温窑炉内衬工作层及次工作层，是应用范围最为广泛的耐火材料。
复合耐火材料	碳化硅砖、氮化硅结合碳化硅、塞隆结合碳化硅砖、塞隆结合刚玉砖、增压锅炉用特种碳化硅材料	主要用于有色行业铝电解槽、钢铁行业高炉、环保行业垃圾焚烧炉、陶瓷行业高温窑具、国防军工行业舰艇锅炉等领域，具有热导率高、高温强度高、耐磨性优、抗热震、耐侵蚀等特点。
高纯氧化物耐火材料	高纯刚玉砖、氧化铝空心球砖、氧化锆砖、铬铝锆砖和铬刚玉砖	主要用于化工行业气化炉、环保行业危废处理炉、人工晶体行业的长晶炉、建材行业高温窑炉等领域，具有熔点高、密度大、高温结构强、抗热震性和化学性能稳定性好、耐侵蚀等特点。
功能型耐火材料	狭缝型透气砖、芯板透气砖、弥散性透气砖和透气砖座砖	主要用于钢铁行业钢包，通过该系列产品向钢水容器内喷吹气体，以达到搅拌钢液促使钢液温度和成分更加均匀的目的，具有高温强度高、抗热震、寿命长和吹通率高等特点。
	转炉档渣滑板用氧化锆板/环	主要用于钢铁行业转炉，达到降低钢水中夹杂物和有害元素含量、提高合金收得率的目的，具有高温化学稳定性好、抗钢液冲刷、扩径小等特点。
	镶嵌式定径水口、快换式定径水口、水口芯和水口外套等	主要用于钢铁行业中间包，达到控制钢水流量、导流钢液、净化钢液的目的，具有高温化学稳定性好、抗钢液冲刷、扩径小、控流稳定等特点。

		连铸用长水口、浸入式水口、整体塞棒	主要用于钢铁行业中间包，起到控制流量、保温、防氧化、防飞溅、导流钢液、均匀钢液的成分和温度的作用，具有强度高、耐腐蚀、抗热震、使用寿命长等特点。
不定形耐火材料	炼钢用耐火材料	电炉顶浇注料、LF精炼炉顶浇注料、电炉/转炉用镁质喷补料、电炉炉底干式捣打料	主要应用于钢铁行业UHP电炉炉顶、LF精炼炉炉盖三角区工作衬的浇筑及炉顶顶盖预制、UHP电炉炉底工作衬，具有良好的抗钢水和熔渣侵蚀及抗冲刷能力。
	钢包/中间包用耐火材料	中频炉用干式捣打料、钢包工作衬用系列浇注料、中间包用干式震动料/涂料/永久衬浇注料、挡渣板（堰）、冲击板	主要应用于钢铁行业中间包和钢包等，产品具有较好的抗侵蚀性和耐用性。
	球团矿带式焙烧机用不定形耐火材料	高铝系列喷涂料、轻质系列喷涂料、高铝系列浇注料	主要用于钢铁行业球团矿带式焙烧机反应室侧壁及炉顶工作衬、背衬等，具有强度高、耐磨性好、附着性好等特点。
	粉煤气化炉用不定形材料	刚玉碳化硅复合系列捣打料	主要应用于煤化工行业气化炉反应室，具有施工简便、强度高、耐磨性好、导热率高、挂渣效率高、挂渣效果好等特点。
	热回收焦炉用耐火材料	梯度截热系列材料	主要应用于大型焦炉炉顶、新一代清洁环保热回收焦炉炉顶、高温烟道、炉底板等部位，可改善炉体的密封性，有效降低污染排放，提高成焦率、焦炭产量和发电量，达到减碳、节能效果。
	国防军工用高温材料	火箭发射工位用特种材料	主要应用于国防军工行业火箭发射工位，具有施工效率高、服役寿命长等特点。
预制品	焦炉用预制品	炉门砖预制品、上升管预制品、装煤孔预制品	主要应用于焦炉炉门、上升管、装煤孔等部位，该产品具有较低的导热和膨胀率，使用后提高了焦炉炉门整体性，密封性好，减少冒烟及热量损失，有利于环保，便于工人清理残渣。

	有色冶炼用预制件	溜槽预制件	主要用于有色冶炼窑炉的输出部位溜槽，产品具有极强的抗侵蚀和抗冲刷能力。
--	----------	-------	-------------------------------------

### 3. 其他产品和服务：

(1) 多个品种的高温检测仪器、齿科设备及新材料生产。高温检测仪器主要有耐火材料力学性能、热学性能、使用性能、结构性能等检测设备；齿科设备主要有自动可编程真空烤瓷炉、纯钛铸造机及氧化锆研磨仪等；新材料主要有高性能晶体纤维、硬质材料加工工具、新能源用窑具材料等，性能优异。

(2) 工程设计、工程咨询、各类工业窑炉设计、制造、施工安装和技术培训的专业技术服务。项目涉及高温隧道窑、梭式窑、回转窑、推板窑、气化炉、矿热炉、铁合金炉、热处理炉等多种高温设备。公司在炉型结构设计、炉衬材料选型配置、窑炉施工等方面具有相对独特的创新技术，并拥有多项专利，尤其在节能环保、施工自动化、优化建设成本等方面具有一定的优势。

(3) 公司拥有先进技术实力和技术优势，可为耐火材料生产企业、耐火材料用户提供技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、人才培养等众多服务。

(4) 公司拥有国家耐火材料质量检验检测中心，通过 ISO、ASTM、DIN、EN 等国际先进标准检测能力认证，是国内耐火材料行业检验业务范围最广的质检中心。

## (二) 主要经营模式

公司拥有独立完整的研发、采购、生产与销售体系。公司主要通过从事耐火材料的研究开发、生产制造和市场销售，实现销售收入和利润。报告期内，公司的主营业务收入主要来源于定形耐火材料、不定形耐火材料与预制件的销售。公司主要经营模式为研发模式、采购模式、生产模式和销售模式。

### 1. 研发模式

公司围绕解决高温工业新工艺、新技术及重要装备用先进耐火材料的关键问题，通过制度、人才、激励等一系列机制创新，打造技术研发和科技成果转化两级创新平台，构筑面向高温工业需求、行业技术进步和自身良性发展三个层面的科技创新体系，形成了“创建一个体系、构建两级平台，着力三个面向”的科技创新研发模式。研发过程中，公司充分发挥制度、人才、技术优势，保障研发投入，集中科研资源，推动关键核心技术突破，促进科技成果转化，提升公司在高温工业领域的核心竞争力。

公司技术研发主要通过 4 大类研发项目实施，分别是纵向项目、自主项目、横向项目和科技成果转化项目。其中，纵向项目是指向国家、省、市的科技部（厅、局）、工信部（厅、局）、发改委等申请立项的科研项目；自主项目是指根据市场需要和技术需求，由公司内部自主设立的科研项目；横向项目是指根据用户企业新工艺、新技术对耐火材料的新要求，与之签订的“四技”（即技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务）合同；科技成果转化项目是指为推动科技成果从实验室走向工程化，实现经济效益，由公司内部自主设立的专项项目。

## 2. 采购模式

公司已形成成熟的采购模式，配合生产模式运行，根据生产计划、结合安全库存管理，采购部门根据原料产品特性、供货周期以及市场价格波动等因素，决定采购行为。公司制定了合格供应商管理制度，通过竞争性谈判、询价采购、招标的方式，建立了由采购部门、采购招标部门、技术部门、质量管理部门、生产单位等多部门共同参与、相互制衡的采购控制体系。公司采购部门负责对供应商进行管理和优化，规范组织确定合格供应商名录。采购部门根据公司发展规划、年度生产经营计划、物资消耗定额、合理库存和使用单位用料计划等内外部因素制定物资采购计划，并会同采购招标部门、生产单位、财务部门、生产管理部门等部门，按照公司《招标比价管理办法》，在合格的供应商范围内通过公开招标、比价方式确定供应商。采购商品进入公司后，由质量管理部门与生产单位共同进行外观检查，并由技术部门进行性能检测；仓储管理人员对到达公司的原料、燃料的数量和包装进行查验核实。

## 3. 生产模式

公司坚持以市场为导向的生产模式，主要采用“以销定产+安全库存备货”的生产模式。公司制造管理部门负责组织月度生产计划的编制、传递及管理。营销部门合同签订后将合同传递至制造管理部门和相关生产单位，制造管理部门根据已有合同、库存情况结合营销部门对市场需求预判编制形成月度生产计划并组织各生产单位实施。生产完工后，质量管理部门按照合同要求及相关质量标准对产品进行检验，符合客户标准要求的产品进行入库管理。营销部门依据客户的交货要求下达发货通知单，生产单位负责组织发运实现客户交付。

## 4. 销售模式

公司营销分为市场管理和销售业务两个功能，其中市场管理主要负责公司销售战略的研究制定与实施、公司产品的市场推广策划，包括产业政策、行业竞争环境的信息收集和分析、参与战略研讨和年度经营计划的制订、公司长短期营销发展规划的制定等；销售业务部门主要负责国内外客户的开发与维护，包括销售计划的制订与实施、产品销售全流程管理、产品市场销售情况分析以及客户关系管理等。公司目前存在 4 种销售模式，一是产品直接销售模式，以一般直销自产产品为主，通过贸易商销售自产产品为辅，包括一般直销和通过贸易商销售；二是吨钢结算模式，公司负责客户所需耐火材料整体的生产销售、使用维护、用后处理等工作，为客户提供高温设备运行所需的耐火材料和服务，使用结束后再按照客户产品产量乘以合同约定的吨产品耐材消耗单价进行结算；三是工程和技术服务模式，公司为客户提供耐火材料工程设计、工程咨询、各类工业窑炉设计、制造、施工安装和技术培训及工程总包等工程服务，以及为耐火材料生产企业和用户提供技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、人才培养等技术服务；四是外协配套产品销售模式，公司向其他企业外购部分产品后配套向客户销售。

报告期内，对公司经营模式产生影响的因素主要有行业特性、产业政策和公司资源要素等。报告期内，上述影响公司经营模式的的关键因素未发生重大变化，公司的经营模式未发生变化。

### (三) 所处行业情况

## 1. 行业的发展阶段、基本特点、主要技术门槛

### (1) 行业的发展阶段

耐火材料是钢铁、建材、有色金属等传统高温工业，以及环保、新能源等新型高温工业高效运行并实现可持续发展的重要支撑，在航空航天、国防军工等国家重大战略需求领域也日益凸显出愈加重要的作用。

我国是全球最大的耐火材料生产国和消费国，耐火材料产量占全球总产量的一半以上。近年来，随着我国经济由高速增长阶段转向高质量发展阶段，以及节能环保降碳政策的推行和下游高温工业技术的进步，我国耐火材料产业需要从“高速发展”向“绿色可持续高质量发展”转变，在总量保持平稳的基础上，加快产业结构加快优化升级。

### (2) 行业基本特点

#### ① 产业政策

近年来，国家相关部门相继出台了《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》《耐火材料产业发展政策》《促进中部地区原材料工业结构调整和优化升级方案》《国家鼓励的有毒有害原料（产品）替代品目录》《产业关键共性技术发展指南》《2030年前碳达峰行动方案》《新材料产业发展指南》《关于促进钢铁工业高质量发展的指导意见》《国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲领》《产业结构调整指导目录（2024年本）》等一系列政策，引导耐火材料行业加快实施结构调整、实现高质量发展。

从整体来看，相关产业政策整体上有利于具有技术资源、生产规模、资金优势和市场优势的企业加快发展步伐，主要表现为以下几个方面：有利于提高产业集中度，有利于具备产业规模、市占率、科技创新、资金的企业加快做大做强；鼓励耐火材料行业向绿色化、自动化、智能化、高效化发展，有利于具备生产技术和资金优势的企业加快脱颖而出；引导耐火材料行业加快适应战略新兴产业新的应用场景要求，有利于具备技术研发优势的企业加快拓展市场领域；引导耐火材料行业加快适应高温工业节能降碳的高质量发展要求，有利于加快耐火材料产业结构调整、促进高端产品发展。

#### ② 上游行业

我国具有丰富的耐火原料矿物资源，菱镁矿、石墨等资源均以储量大，品位高，易开采著称，但锆英石、红柱石、铬矿等仍依赖进口。

上游原料价格不仅由市场决定，矿山开采、环保政策更是关键影响因素。随着资源开采保护、全国环保要求趋严和原料主产地环保政策调整，我国耐火材料原料价格整体呈波动上涨趋势。

原料品质不仅影响耐火材料生产成本，更是与产品的质量息息相关，尤其是对于战略新型材料、高技术附加值的耐材产品而言，原料的成分、粒度及稳定性是产品质量的重要影响因素。

#### ③ 下游行业影响

耐火材料的发展与钢铁、建材、有色金属等下游高温工业的发展趋势息息相关。钢铁工业是我国最大的耐火材料消耗产业，对耐火材料的需求约占市场总需求的 60%~70%。作为周期性行业，我国钢铁行业目前已进入以减量调结构为主要特征的下行周期，虽然 2023 年度全国钢铁产量与 2022 年相比基本持平，对耐火材料的需求总量仍保持平稳，但钢铁用耐火材料的价格整体呈下降趋势，耐火材料行业利润空间被大幅压缩。建材、有色金属等其他高温工业产量总体呈现平稳态势，耐火材料市场需求保持稳定。同时，随着节能环保、航空航天、国防军工等战略性新兴产业的快速发展，对相关耐火材料的需求逐步扩大。

### （3）主要技术门槛

生产技术和工艺是决定耐火材料原料及其制品的质量、性能的重要因素。高纯耐火材料原料生产工艺复杂、技术难度大，从生产装备到工艺参数的确定及其控制技术的应用，以及原料的配方、熔化参数的确定等涉及多项技术，均需大量实验室研究和中间生产试验，部分技术含量高的产品从研发、试制、技术鉴定到最终产业化均需要大量的投入和长期的技术积累。不同的技术与生产工艺对产品质量、生产的效率 and 安全性等方面均会产生重大影响，能否掌握这些工艺和技术，是进入本行业的主要障碍。在生产过程中还需要进行持续的技术创新才能提高产品质量、提升市场竞争力。此外，随着下游高温工业的产业结构调整、新技术和新工艺的开发应用，以及节能减排减碳等政策的深入落实，对具有高效、长寿、绿色、节能等功能一体化的战略性新型耐火材料的需求量将日益提升，企业是否具备开展新型耐火材料开发及生产能力将成为影响其核心竞争力乃至生存能力的关键。只有具备较强的研发平台、研发人才、研发技术积累等综合性资源优势，并具有完善的研发管理体系和持续的研发投入，才能支撑耐火材料企业不断适应下游高温工业高质量发展需求和节能环保政策要求，实现可持续发展。

## 2. 公司所处的行业地位分析及其变化情况

公司是我国耐火材料行业技术、学术、信息和服务中心，建有先进耐火材料国家重点实验室、国家工程研究中心、国家地方共建实验室和国家耐火材料质量监督检验中心等科研创新平台；拥有各类专业技术人员，组成多支专业结构完整的高素质协同创新团队，设有院士工作站、中原学者科学家工作室和博士后科研工作站。先后承担多项国家、部（省）级课题，取得多项科研成果，21 世纪以来，公司围绕耐火材料功能化、长寿化、轻量化、节能环保、资源化利用、应用模拟、表征方法及标准研究等方向开展研究，取得多项科技成果，不断为高温工业绿色制造、可持续发展提供耐火材料解决方案，以创新引领行业技术发展，为高温工业创造价值。

公司长期专注高温工业领域新技术、新工艺、新装备对耐火材料的新需求，多年来始终坚持自主研发路线，通过科技创新和实践探索，已经掌握了高温材料节能环保和功能长寿化设计与制备技术、冶金功能耐火材料关键服役性能协同提升技术、高性能碳化硅材料制备技术、高性能优质硅砖及焦炉热修补技术、新型煤气化装置用自保护关键材料制备及应用集成技术、铝加工高温装置用关键材料制备及应用技术、高纯优质长寿化碱性材料制备及应用技术、长寿多复合尖晶石材料制备技术、超高温功能氧化锆陶瓷材料制备技术、垃圾焚烧发电用特种碳化硅材料制备技

术、火箭发射工位用特种材料制备与施工技术等一系列核心技术，并应用于公司主要产品的生产过程，多项技术达到行业先进水平。

## 二、核心技术与研发进展

### 1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

公司拥有的核心技术均为自主研发，均为专有配方或专利技术，并已全面应用在公司产品中，实现了成果的有效转化。截至报告期末，公司掌握的核心技术如下：

序号	核心技术名称	技术来源	公司核心技术特点
1	高温材料节能环保和功能长寿化设计与制备技术	自主研发	通过“三位一体”系统模拟仿真研究，利用纳米技术、金属-非金属复合强韧化、陶瓷复合技术，开发出钢铁、有色、玻璃等高温装置用系列节能环保、长寿化、结构功能化产品，在中国宝武、日本新日铁等国内外 50 多家企业广泛应用，技术水平居行业先进，引领了行业技术进步。2016 年技术成果获河南省科技进步一等奖。
2	冶金功能耐火材料关键服役性能协同提升技术	自主研发	通过梯度设计、多层复合和基质结构低维化等技术，解决了制约材料关键服役性能协同提升的国际难题，实现材料服役时低热应力化、功能优化和关键部位的抗侵蚀性能提升，开发出系列梯度多层复合高服役性能功能耐火材料。在中国宝武、俄罗斯北方钢厂等国内外 100 多家钢厂应用，使用寿命较国内外同类产品提高 30% 以上。技术水平居行业先进，技术成果获得 2016 年国家技术发明二等奖。
3	高性能碳化硅材料制备技术	自主研发	通过采用大台面振动成型机、远红外电热干燥窑和高密封电加热氮化烧成窑，在成型工艺、氮化烧成温度、保温时间、N <sub>2</sub> 流量和炉内压力等工艺参数方面进行了优化和创新，开发出高强度、高导热率、低热膨胀系数、抗冰晶石侵蚀性和抗氧化性优良、热震稳定性高、使用寿命长等优异性能的高性能碳化硅制品。产品在中国铝业、神火铝业、挪威 Hydro (Hydro Aluminium A.S.)、迪拜铝业 EGA (Emirates global aluminium) 及力拓 (Rio Tinto Group) 等全球 80 个国家 100 多家铝业公司广泛应用，技术水平居行业先进，技术成果获 2005 年国家科技进步二等奖。 “COREX 竖炉围管用大尺寸异型氮化硅结合碳化硅耐火制品的研制”于 2022 年经中国金属学会鉴定达到了国际领先水平。
4	高性能优质硅砖及焦炉热修补技术	自主	通过精准的孔径分布设计及矿化剂、添加剂的优化设计，开发了新型的硅砖矿化剂和纳米添加剂组合，创新材料制备工艺与施工工艺，获得了钢铁、玻璃、煤化工等高温窑炉用长寿、环保、高

序号	核心技术名称	技术来源	公司核心技术特点
		研发	效的系列功能化硅质产品，已在宝钢、包钢、首钢、欧洲 PAUL WURTH、蒂森、德富高公司等国内外 100 多家企业广泛应用，技术水平居行业先进，2012 年技术成果获得河南省科技进步二等奖。
5	新型煤气化装置用自保护关键材料制备及应用集成技术	自主研发	通过组成和微结构梯度设计，突破材料强度、抗渗透性和抗侵蚀性等关键服役性能难以协同提升的技术瓶颈，开发出系列高温强度、抗侵蚀性等关键服役性能优异、具备自保护功能的新型煤气化装置用关键材料，筒身服役寿命达 16000 小时。形成“气化技术-服役环境-材料配置及结构设计”一体化优化技术，实现气化装置运行高效化和炉衬寿命最大化；开发的薄型炉衬结构不仅满足保温和结构需求，更有效扩展气化装置容积，使产量提升 30%，显著提升气化装置运行效率，并实现材料的减量化和装置节能的高效化；发明气化装置锥底快速更换技术，使其更换周期由 7 天缩短为 3 天，显著缩短了气化装置离线时间，节约了材料成本，提高气化装置生产效率。产品及集成技术在中石化、神华、中煤、中海油等 50 多家大型煤化工企业广泛应用。技术水平居行业先进。技术成果获得 2018 年河南省科技进步一等奖。
6	铝加工高温装置用关键材料制备及应用技术	自主研发	通过矿相组成设计，选择和铝液不浸润或不发生化学反应的矿相，降低了铝液对材料的渗透性和侵蚀性。采用超微粉技术和高效分散技术，降低材料气孔率。采用铝矾土为主要原料，控制其中 $Fe_2O_3$ 含量，二次处理铝矾土原料，降低吸水率，使用特殊结合剂，调整添加剂的组成及添加比例，降低抗渗透高铝制品的显气孔率、孔径尺寸，提高体积密度，开发出的系列优质矾土基抗渗透高铝制品，抗铝熔体的润湿和渗透性能显著改善。该系列产品已在安德利兹、南山铝业、辽宁忠旺、高奇等国内外多家企业广泛应用，技术水平居行业先进水平。技术成果获得 2009 年河南省科技进步一等奖。
7	高纯优质长寿化碱性材料制备及应用技术	自主研发	通过原料成分及性能稳定控制技术、微纳米级添加剂复合添加技术及烧成温度、气氛联合控制技术，开发出应用于水泥、玻璃、有色等领域的高温装置用高纯、优质、长寿功能材料，产品已在宝钢、江铜集团、铜陵有色、大冶有色、谦比希铜业、德富高等国内外 50 余家企业成功应用，技术成果居行业先进水平。
8	长寿多复合尖晶石材料制备技术	自主	采用多复合尖晶石“功能化”技术、原位致密尖晶石保护层强化技术和铝铬、铝锆固溶体控制技术，结合低温活化控制（不烧）技术及高温活化烧结控制技术，开发出应用于电子垃圾熔炉等有

序号	核心技术名称	技术来源	公司核心技术特点
		研发	色高温熔炉的系列长寿、功能化、性能可调控的多复合尖晶石材料，该系列产品已在江西瑞林、江苏中圣园、大冶有色、金川有色等 20 余家企业成功应用，使用寿命普遍提高 1~4 倍，该技术成果处于行业先进水平，技术成果获 2021 年中国有色金属工业科学技术二等奖。
9	超高温功能氧化锆陶瓷材料制备技术	自主研发	通过对氧化锆材料组成、结构和性能进行一体化设计和控制，突破了氧化锆材料强度、超高温体积稳定性和抗热震性等关键服役性能难以协同提升的技术瓶颈，开发出综合性能优异的超高温功能氧化锆陶瓷材料，填补了国内在大于 2200℃ 的超高温、低挥发、无污染领域无合适耐火材料的空白。产品在南京晶升能源、韩国三星等国内外企业应用，技术水平居行业先进。技术成果获得 2017 年河南省科技进步二等奖。
10	垃圾焚烧发电用特种碳化硅材料制备技术	自主研发	通过添加剂技术与烧结技术的协同，构筑长效坚固抗氧化保护层，抑制了碳化硅材料在使用过程中的氧化和膨胀，解决普通碳化硅材料抗水蒸气氧化性能差的技术难题，实现碳化硅材料抗高温水蒸气氧化性能与国外先进碳化硅产品相当；对模具进行组合设计、制造、堆焊修补，精密调控成型压力、振动频率、成型时间等工艺参数，协同解决特异型制品均匀性难控制的难题，开发出垃圾焚烧发电用特种碳化硅材料。系列产品在美国最大垃圾发电企业 Covanta、欧洲知名电力设计公司 Dominion、CNIM、J+G 以及日本、俄罗斯、土耳其等海外大型垃圾焚烧炉上获得广泛应用。
11	火箭发射工位用特种材料制备与施工技术	自主研发	通过对耐火骨料、添加剂、养护方式、施工方法等的研究，开发出了耐火度更高、强度更高、流动性更好的高性能特种材料。该技术产品已在国内多个基地获得应用，服役寿命明显提高，可机械化施工、施工周期大幅缩短。
12	增压锅炉用特种碳化硅材料技术	自主研发	通过特种添加剂技术，实现了复相氮化物结合碳化硅材料在增压锅炉高温强氧化性环境中的长周期稳定使用；通过碳化硅材料的高温熔渗烧结技术，开发出高抗热震性高抗氧化性特种致密碳化硅基耐火功能制品，解决了增压锅炉中最苛刻部位寿命偏短、与其它部位不同步的技术难题；集成了模具设计和制造，精确调控振动频率和时间，开发出复杂异型碳化硅制品高效净尺寸均匀成型技术，解决了特异型碳化硅制品均匀性难控制、制备效率低的技术难题，产品已多次应用于大型军用舰船。

序号	核心技术名称	技术来源	公司核心技术特点
13	航天器用隔热材料技术	自主研发	突破了超高温高效隔热材料的设计制备技术，开发出了超轻、高强、耐热、低导、抗氧化性能优异的新型隔热材料，满足了新一代航天器安全、长寿命的服役要求，为热防护系统提供了新材料和技术支撑。
14	特种热障涂层材料技术	自主研发	基于第一性原理、高通量计算和材料晶体结构、微观结构优化设计，开发了新一代超高温热障涂层材料。通过掺杂，调控材料晶体结构，优化涂层喷涂工艺，实现了材料的热膨胀系数可控和低热导率，获得的特种热障涂层材料各项性能优于现有 YSZ 涂层。该技术产品可用于特种服役环境下的高温隔热。

## 国家科学技术奖项获奖情况

√适用 □不适用

奖项名称	获奖年度	项目名称	奖励等级
国家科学技术进步奖	2023 年度	耐火材料功能化与绿色化设计、制备及其对钢铁绿色制造的支撑	二等奖

## 国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

□适用 √不适用

## 2. 报告期内获得的研发成果

报告期内，公司获得国家、省部及协会等各类科技成果奖励 4 项，其中：国家科学技术进步奖二等奖 1 项，河南省专利奖一等奖 1 项；发布团体标准 3 项；围绕公司核心技术及主要产品，新增申请专利 51 项，新增授权专利 40 项。截至报告期末，公司累计申请专利 948 项，有效授权专利 576 项。

报告期内获得的知识产权列表

	本期新增		累计数量	
	申请数 (个)	获得数 (个)	申请数 (个)	获得数 (个)
发明专利	31	19	590	307
实用新型专利	20	21	358	269
外观设计专利	0	0	0	0
软件著作权	1	1	20	20
其他	0	2	61	47
合计	52	43	1029	643

## 3. 研发投入情况表

单位：元

	本期数	上年同期数	变化幅度 (%)

费用化研发投入	58,594,957.83	86,175,777.07	-32.01
资本化研发投入			
研发投入合计	58,594,957.83	86,175,777.07	-32.01
研发投入总额占营业收入比例 (%)	5.19	6.29	减少 1.10 个百分点
研发投入资本化的比重 (%)			

**研发投入总额较上年发生重大变化的原因**

适用 不适用

主要系受在研项目研发进度影响所致。

**研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明**

适用 不适用

## 4. 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	含碳耐火材料与钢液中夹杂物电化学反应机制研究及调控	3,050,000	1,118,222.19	2,502,890.71	开展了现场试验，应用效果明显，验证了试验设想。目前已在宝钢、首钢、南钢开展了实验研究，形成了一套完备的工业生产用外加电场防结瘤技术，在宝钢和首钢实现应用，累计生产钢量近千吨。根据现场实验和应用结果，本课题组继续深挖机理，创新技术，发展客户，为我国钢铁行业的发展助力。累计发表文章15篇，申请发明专利5件。	明确浸入式水口壁面和钢中夹杂物的带电特性以及对浸入式水口堵塞、侵蚀和挂渣行为的影响，揭示浸入式水口服役失效行为的若干关键性科学性问题，为原创性开发新型功能化浸入式水口提供坚实的理论基础和科学依据，解决钢铁行业连铸过程生产中的关键瓶颈问题。	降低钢液中夹杂物在水口内部的粘附，防止堵塞，保障了运行通畅；避免大尺寸夹杂物脱落导致的钢坯缺陷，有利于提升钢坯质量。	钢铁是国民经济最重要的基础原材料，随着我国经济的快速发展，对钢铁材料的性能、质量与规格等提出了更高的技术要求，迫切需要工具钢、高速轴承等高端、高值钢铁材料。解决浸入式水口堵塞问题是实现高品质钢高效连铸的重要途径，本技术具有广阔的应用前景。
2	节能近红外陶瓷涂	2,100,000	0	1,924,413.16	项目已按期结题，完成了任务书预期指标，并通过国家自然科学基金委员会组织的结题验收。项目开	制备出发射率大于0.9的高辐射材料，在铝硅系耐火材料表面构建双层	双层涂层结构的创新设计，有效隔离了近红外涂层与耐	制备的高发射率材料高温稳定性好、抗氧化能力强，有望应用在

	<p>层耐火材料设计、制备及服役行为研究</p>			<p>展了复相陶瓷粉体制备、双层结构涂层构建、涂层服役过程中结构性能演变及节能评价系统研究。根据 La-Al-Zr-O 系相图，设计并制备具有近红外高发射率的 Me-LaAlO<sub>3</sub>/La<sub>2</sub>Zr<sub>2</sub>O<sub>7</sub>/ZrO<sub>2</sub> 共晶氧化物陶瓷粉体；以铝硅系耐材为基体，在其表面制备“高发射/低热导”双层结构涂层，研究其高温服役时的结构性能演变规律；归纳光谱匹配对施体与受体之间辐射传热的影响规律，揭示节能涂层合理使用原则背后的科学机制；评价涂层在工业炉窑上的节能效果，实现对其使用原则的工程应用验证。通过项目研究，为我国热工炉窑用节能近红外陶瓷涂层耐火材料的设计、制备及服役行为提供理论和技术支撑。项目累计发表文章 8 篇，申请发明专利 8 件，授权发明专</p>	<p>结构涂层，通过界面理化相容性，明显降低或减缓陶瓷材料的发射率在高温服役过程中衰减速率。研究近红外辐射陶瓷涂层分别附着于施体或受体表面时受体（即工件）的升温特征，以及辐射热在施体与受体之间的传递规律。</p>	<p>火材料基体，为降低节能近红外涂层在服役过程中的发射率衰减起到了明显作用。</p>	<p>工业窑炉，实现节能减排的效果；制备的高发射率材料涂敷在高速飞行器上可以通过辐射实现散热，且不易剥落，从而达到保护基体的目的。</p>
--	--------------------------	--	--	---	--	---	---

					利 4 件，培养研究生 2 名。			
3	高品质高温合金冶炼用长寿命无污染陶瓷坩埚的制备与应用	7,300,000	958,312.44	4,433,117.80	<p>本阶段进一步开展了坩埚材料的综合性能研究，重点针对材料的抗热震性能进行优化研究。继续保持先前客户的良好合作关系，提供小批量化产品并得到良好反馈，为后面的充分合作打下了基础。本阶段的工作核心是开展了坩埚项目的中试化生产线建设，5月底生产线已基本完成，目前处于试运行阶段。项目发表文章 2 篇，授权专利 1 项。</p>	<p>通过对高品质高温合金冶炼用关键陶瓷坩埚组分设计、制备技术和应用评价技术等系统研究，优化调控材料组成结构和性能，开发出长寿命无污染高品质镍基高温合金冶炼用结构陶瓷坩埚，完成规模化生产工艺研究，研制开发规模化生产所需要的关键设备，形成生产技术规范，建设示范生产线。</p>	<p>项目将针对航空航天用高品质高温合金冶炼用坩埚成分/结构均匀性难以控制、高温变形以及烧结温度场分布不均匀等难点开展研究，最终实现坩埚的结构均匀性和服役性能的协同提升，满足高温合金的冶炼需求，打破国外技术垄断。</p>	<p>高温合金在国家重大工程领域需求迫切，大尺寸坩埚是冶炼高品质高温母合金冶炼的关键耐火材料。项目完成后将开发出长寿命无污染陶瓷坩埚制备技术与产品，可应用于高温合金冶炼及高品质热端部件的铸造，为实现高温合金国产化提供支撑，对促进我国航空航天工业的自主可控发展具有重大意义。</p>
4	薄带连铸用结构功	5,070,000	368,672.03	2,294,933.12	<p>开展了高抗热震性布流器材料设计与研究，建立热应变缓释技术，试制出抗热震优良的陶瓷布流器样</p>	<p>围绕薄带连铸用高性能长寿命布流器的迫切需求，开展新型氧化物-石墨</p>	<p>项目将研发具有良好抗热震性和抗剥落性的陶瓷布流器</p>	<p>薄带连铸是我国钢铁发展的一个重要方向，陶瓷布流器是薄带连</p>

	能一体化陶瓷布流器开发及应用				件，通过浇钢热震考核，并在张家港中美超薄带有限公司上线试验，通过了初步考核。累计发表文章 5 篇、申请发明专利 3 件、获得授权发明专利 1 件。	材料组成—结构—性能关系研究及布流器成型与加工技术研究、服役行为评价研究等，突破大尺寸复杂形状制品关键服役性能协同、均匀氧化控制、近净成型与质量一致性稳定控制等关键技术，建设示范生产线，实现高性能新型布流器的稳定制备并开展工程应用，实现进口替代。	产品，突破国外技术垄断，为我国钢铁行业薄带连铸技术推广和实现双碳目标提供基础材料保障。	铸工艺稳定运行的重要保障，同时也属于消耗性材料，应用前景良好。
5	煤气化用绿色新型无铬耐火材料组成、结构、	2,600,000	143,429.62	1,409,031.52	研发了碳化硅-氧化物-金属复合材料的水煤浆气化炉用无铬材料体系，完成了煤气化环境下材料性能的实验室模拟考核和产品试制，项目成功通过了国家自然科学基金委的中期评估，项目累积获得授权发明专利 6 项。	探明煤气化环境下碳化硅-氧化物复合材料服役失效机理，明晰碳化硅-氧化物复合材料中碳化硅的稳定性调控机制。	目前，水煤浆气化炉所用炉衬材料主要是含铬氧化物，存在一定的潜在风险。项目将突破材料设计和应用的关键技术瓶颈，为水煤浆气化炉用绿色无铬	在本项目研究基础上，通过组成、结构调控和性能优化，将研发碳化硅-氧化物复合材料产品，替代高铬砖，应用于水煤浆气化装置，为煤化工领域绿色环保发展提供基础材料

	性能调控及应用基础研究						耐火材料的开发和工程应用提供基础数据和理论支撑。	支撑。
6	重型燃气轮机燃烧室用陶瓷材料的国产化制备技术研究	17,900,000	0	17,521,792.00	项目已按期结题，完成了任务书预期指标，并通过洛阳市科技局组织的结题验收。项目解决了陶瓷材料超高热震稳定性与高温力学性能协同调控的技术难题，采用自有专利技术实现了复杂形状、多相、跨尺度陶瓷材料性能一致性的定量无损表征，形成了重型燃气轮机燃烧室用陶瓷材料设计、制备及评价成套技术。完成了1800℃高温隧道窑建设，完善了中试生产线；建立了复杂形状陶瓷产品的定量无损评价方法，保证了每块产品的性能和稳定性，为产品的国产化应用奠定基础；中试产品覆盖两种型号燃机共计 17 种砖	形成具有自主知识产权的燃气轮机燃烧室用隔热材料，突破性能稳定控制技术，并建设中试示范线，实现该类材料的国产化制备和供应，为燃气轮机整机国产化进程提供基础材料保障。	试制样品在燃气轮机上进行试用，目前已接近 8000 等效小时（EOH），产品性能及寿命与国外产品相当。	本项目材料主要用于燃气轮机燃烧室，起到隔热作用，用于保护外部金属壳体。随着燃气轮机在电网调峰、分布式发电等领域越来越广泛，本项目材料应用前景看好。

					型，产品的国产化应用取得实质性进展。项目申报发明专利 6 项，发表论文 2 篇，形成产品企业标准 1 项，项目产品在国内多个 F 级燃气轮机机组进行了成功试用。该项目的实施，填补了国内空白，解决了我国重型燃气轮机核心热端部件的“卡脖子”现状，为我国重型燃机产业链和供应链的完整性和安全性提供了保障。			
7	超高温热障涂层及应用技术研究	25,000,000	0	20,230,703.37	项目已按期结题，完成了任务书预期指标，并通过洛阳市科技局组织的结题验收。项目以新一代超高温热障涂层材料体系的开发为核心，突破了高纯稀土钽酸盐喷涂粉体的批量化稳定制备技术，完成了稀土钽酸盐热障涂层结构设计和喷涂工艺优化研究，创新研制出综合性能优异的 YSZ/钽酸盐/纳米复合涂层。通过项目实施，申请发明专利 17 项，授权	开发稀土钽酸盐热障涂层喷涂粉体的批量化制备技术，创新高承温、长寿命多层结构热障涂层结构优化和制备技术，满足航空发动机和重型燃气轮机对高温热障涂层的要求。	项目突破了稀土钽酸盐喷涂粉体和复合热障涂层制备关键技术，获得综合服役性能优异的新型热障涂层，其性能指标能够满足 1400℃服役温度的超高温热障涂层需求，整体技术水平达到国际	热障涂层主要应用于航空发动机和重型燃气轮机热端部件的防护。我国第五代航空发动机涡前温度最高达到 1700℃，而先进重型燃气轮机的透平温度也高达 1650℃，新型超高温热障涂层的研发和应用迫在眉睫，未来航空

					5 项；新产品 6 项，新技术、新工艺 2 项，新材料 1 种；发表论文 9 篇，其中 SCI 收录 7 篇，EI 收录 1 篇；发表研究报告 1 篇；培养博士 1 名，硕士 1 名。		先进。	发动机和燃气轮机的发展均对超高温热障涂层提出了更高的要求。本项目的研究成果有望满足未来“两机”对新型超高温热障涂层的重大需求，具有广阔的应用前景。
8	高纯大尺寸碳化硅材料制备技术研究	7,750,000	1,736,116.93	8,374,623.03	项目已开发出有机树脂为结合剂适合干法及冷等静压含石墨的新型碳化硅配方技术；开发出大尺寸产品的近终形等静压成套技术；开发出不使用含硼辅助原料及添加物的真空烧结技术，开发出高纯度碳化硅材料样品。项目已受理发明专利 2 项，发表论文 3 篇。	开发出高纯度薄壁大尺寸碳化硅复合陶瓷材料成套制备技术，满足粒状多晶硅对环境无污染及长寿命使用要求，为我国光伏产业高质量发展提供装备材料支撑。	项目技术目标是达到国内领先水平。	流化床法制备的粒状多晶硅是生产光伏硅片的重要原材料。本项目产品可用作流化床内衬，为流化床工艺提供高纯、稳定的合成环境。
9	大型玻璃窑用超优	12,000,000	0	9,542,277.72	项目已按期结题，完成了立项书预期指标。项目在原有硅砖技术上采用新技术开发高纯超优质大碲硅	项目产品拟达到目标：纯度(SiO <sub>2</sub> 含量大于 98%)、荷重软化温度	项目通过准确选取合适的纳米硅源及稀土添加剂，实现	项目产品主要应用于大型玻璃窑大碲部位，可优化窑炉整体结

	质硅质大碓砖的研制与应用示范				质材料，取得高纯高强、熔融指数低、残余石英含量低、膨胀率低等技术突破。研制的中试产品经使用验证，各项性能指标明显提升，减碳、节能应用效果相较于原有产品明显改善。项目已申报发明专利 2 项，实用新型专利 5 项。	≥1690℃、高磷石英、方石英含量（高磷石英和方石英含量>90%）：残余石英（≤1%）	晶种诱导，促进方石英转变为有利相原，实现均匀混合。并通过热力学计算及第一性原理计算，准确估算稀土元素化合物与二氧化硅的固溶规律，实现晶粒的可控生长。	构，延长窑炉整体使用寿命，有效降低污染排放，减碳、节能效果显著。
10	电石炉用能源回收高导热耐火材料关键技术研究	2,000,000	765,770.28	1,755,095.86	以电石炉余热回收装置为基础，开展了高导热耐火浇注料的传热机理研究及性能探索研究，确定了高导热耐火浇注料使用灌浆成型的方案，研究分析了复合金属及碳化硅的引入对材料性能的影响，并就复合金属的引入进行了模拟热计算，以改善浇注料的导热性及整体强度等性能，完成试验验证。	研制出导热系数达到 10W/(m.K) 的高导热耐火浇注料，在电石液与余热回收装置之间构建高传热体，将电石液的热量传导至余热回收装置进行再利用，并尽可能的增加回收效率。研究耐火浇注料作为高传热体的应用验证。	电石炉余热回收装置炉衬材料结构创新设计，有效地将电石液冷却过程中的热量收集起来，为电石行业节能降耗、降低污染起到显著作用。	能源回收在高温行业领域的需求较为迫切。研究制备出高导热的耐火浇注料，可以实现电石液冷却过程中的余热回收，变废为宝，实现废物利用、节能减排的效果；对电石行业脱碳降碳、能源回收具有重要意义；对高温行

								业节能降耗、脱碳降碳提供了技术思路和成功案例。
11	固废处理转底炉用环保长寿耐火材料的关键技术研究	5,000,000	1,308,731.38	3,182,613.43	通过分析转底炉工况条件和应用现状，重点在材料使用性能提升方面取得重大进展，材料抗碱金属侵蚀和热震稳定性大幅提高。开展溶胶分散剂与促凝剂对照实验，确定了能够满足施工要求的最佳方案，持续追踪现场产品应用情况。	实现材料中高温（800℃~1450℃）的强度，抗强碱气氛、抗熔渣侵蚀性能及热震稳定性等关键性能较传统材料提高，延长使用寿命，实现转底炉炉顶炉墙工作层耐材使用寿命达到2年。	项目研究的高性能长寿化材料，完全可以取代传统低水泥结合浇注料，其服役性能已不能满足复杂的炉况条件。	项目技术的应用可以实现钢铁工业固废深度循环利用，可以推广应用至处理红土镍矿、赤泥和城市固体废弃物等多组分固废处理转底炉上，市场前景广泛。
合计	/	89,770,000	6,399,254.87	73,171,491.72	/	/	/	/

## 5. 研发人员情况

单位:元 币种:人民币

基本情况		
	本期数	上年同期数
公司研发人员的数量(人)	353	374
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	12.69	12.57
研发人员薪酬合计	24,245,735.47	28,627,326.53
研发人员平均薪酬	68,782.23	81,327.63

教育程度		
学历构成	数量(人)	比例(%)
博士研究生	15	4.25
硕士研究生	80	22.66
本科	108	30.59
专科及以下	150	42.5
合计	353	100
年龄结构		
年龄区间	数量(人)	比例(%)
30岁以下(不含30岁)	62	17.56
30-40岁(含30岁,不含40岁)	83	23.51
40-50岁(含40岁,不含50岁)	118	33.43
50-60岁(含50岁,不含60岁)	90	25.50
合计	353	100

说明:1.研发人员数量包含专职研发人员和兼职研发人员的数量。

2.研发人员平均薪酬指研发人员薪酬合计除以报告期研发人员平均人数。

## 6. 其他说明

适用 不适用

### 三、报告期内核心竞争力分析

#### (一) 核心竞争力分析

适用 不适用

##### 1. 科技创新能力突出

公司建有先进耐火材料国家重点实验室、国家工程研究中心、国家地方共建实验室和国家耐火材料质量监督检验中心等科研创新平台;拥有各类专业技术人员,组成多支专业结构完整的高素质协同创新团队,设有院士工作站、中原学者科学家工作室和博士后科研工作站。先后承担多项国家、部(省)级课题,取得多项科研成果,21世纪以来,公司围绕耐火材料长寿化、功能化、轻量化、节能环保、资源化利用、应用模拟、表征方法及标准研究等方向开展研究,取得多项科技成果,不断为高温工业绿色制造、可持续发展提供耐火材料解决方案,以创新引领行业技术发展,为高温工业创造价值。

##### 2. 品牌认可度高

公司承担了多项国家科技攻关项目,是耐火材料国家、行业标准的主要起草者、制定者,为我国耐火材料的引进、消化吸收及国产化做出了显著的成绩,为长寿、功能、节能和绿色耐火材

料的研发和技术集成做出了突出贡献。经过多年的耕耘，“洛耐”已成为一个市场认可度相对较高的知名品牌。公司凭借较强的技术实力、稳定可靠的产品质量和优质的客户服务，在行业内树立了良好的品牌形象，在下游客户中获得了广泛的认可，为公司的业务拓展奠定了坚实基础。此外，公司积极拓展国内外市场，参与国内外行业相关展会，产品品质得到了中国宝武、中国五矿集团有限公司等国内外大型客户的广泛认可，同时产品出口至德国、法国、意大利、俄罗斯等欧洲国家和地区，美国、加拿大、巴西等美洲国家和地区，日本、韩国、印度、越南等亚洲国家和地区，在国际、国内高温工业有较强的影响力和良好声誉。未来，公司将持续进行品牌建设，力争打造国际一流的耐火材料品牌，并以此为基础进行国内外市场的广泛开拓。

### 3. 具有丰富的生产组织经验和多品种生产体系

经过多年的发展，作为国有大型耐火材料生产企业，公司已在产品设计、研发、生产、炉窑设计、耐材配置、施工及系统集成服务等方面积累了丰富的生产经验，多次获得“宝钢优秀供应商”等称号。具有完整、严谨的产品质量控制体系，特别是针对国际市场，公司是国内较早建立耐材生产、质量追溯体系的企业，为国际市场的拓展奠定了坚实的基础。公司依托产品和技术优势，通过系统技术集成，为客户提供从工程设计到综合配套、施工和应用的全流程、全生命周期的服务，是高温工业领先的成套解决方案供应商。

### 4. 质量管理体系完善、产品质量稳定

公司建有完善的质量管理体系，通过不断完善企业运营管理，促进了产品结构升级，保证了生产质量的稳定。公司拥有国家耐火材料质量监督检验中心，承担国家监督抽查、生产许可证检验、仲裁检验，日常委托检验、检验员委培等业务，是国内耐火材料行业检验业务范围最广的质检中心之一。公司采用 ISO、ASTM、DIN 等先进技术标准进行检测，具有承担国际检测业务的能力。全面的检测能力，为公司的产品质量控制提供了有效的手段。

## (二) 报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

适用 不适用

## 四、经营情况的讨论与分析

当前宏观环境复杂多变、钢铁行业形势异常严峻，耐火材料企业生产经营面临巨大挑战。2024 年上半年，公司面对新形势新挑战，积极应对外部环境变化，紧紧围绕中国宝武“四化”“四有”方向引领和算账经营理念，以中钢集团“一专两转三增三减”经营思路为导向，坚持科技引领，聚焦核心主业，开展原创性、引领性科技攻关，以科技创新为支撑积极推进产品结构调整，着力建设高端化、智能化、绿色化、高效化的先进耐火材料企业。

### 1. 总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入 112,899.96 万元，较上年同期下降 17.61%；归属于母公司的净利润-556.10 万元，较上年同期下降 108.05%；归属于母公司扣除非经常性损益的净利润-

3,428.82 万元，较上年同期下降 188.05%。截至报告期末，公司总资产 531,752.13 万元，较年初减少 6.19%，归属于母公司的净资产 303,879.28 万元，较年初减少 1.13%。

## 2. 科技创新

报告期内，公司持续加快关键核心技术攻关，加速攻关突破。其中：国家重点研发计划“薄带连铸用结构功能一体化陶瓷布流器开发及应用”项目，研制出新型氧化物-石墨材料，为我国钢铁行业薄带连铸技术推广和实现双碳目标提供了基础材料；国家重点研发计划“重型燃气轮机关键隔热陶瓷材料研究”于 4 月初在洛阳召开项目启动会暨实施方案论证会，陶瓷隔热瓦、超高温涂层部分指标已达到指标要求；自主研发的高放废液玻璃固化核心设备用耐火材料国产化研发取得突破性进展，实现了耐火材料的完全自主创新，在中核组建的国内首套中间试验炉进行整体炉衬配置应用；钢包壁用关键耐材使用寿命提升再获新突破，渣线镁碳砖和包壁刚玉尖晶石砖使用寿命同比大幅提升，两项产品已在某客户保产供货，为公司工程总承包业务开辟发展新格局。

公司的“一种有色强化冶炼用高强熔化熔炉（ZL2019101276204）”获第四届河南省专利奖一等奖；“垃圾焚烧发电用先进碳化硅材料“、“重有色金属及其再生资源综合利用装置炉衬长寿集成技术与应用”获第 27 届全国发明展览会——一带一路暨金砖国家技能发展与技术创新大赛金奖；牵头的“耐火材料功能化与绿色化设计、制备及其对钢铁绿色制造的支撑”项目获国家科学技术进步二等奖。

## 3. 市场营销

报告期内，公司建立“一总部多基地”管控模式，构建了统一策划、统一销售、统一服务的营销体系，集中内部资源，促合力、提效率。公司积极整合业务运行环节，优化业务运行流程，新的运营机制逐步建立；公司紧盯市场，及时调整营销策略，部分产品合同签订额同比有较大幅度增长；加快推进内部业务协同，推动市场共享，不断拓宽各基地产品及服务销售渠道，协同经营方面取得新进展。

## 4. 项目建设

报告期内，公司募投项目“年产 1 万吨特种碳化硅新材料”项目已完成竣工验收，已投产；“新材料研发中心”项目主体钢结构建设已基本完成；“年产 9 万吨新型耐火材料项目”，其中的“年产 4 万吨高温陶瓷新型复合耐火材料生产线”项目已建成并进行试生产，正在积极推进项目竣工验收工作，其他子项目及“年产 1 万吨金属复合新型耐火材料”项目，正在结合城市规划与产业布局、下游行业需求、产品结构优化、建设成本与经济指标等因素综合评估和深化设计。

## 5. 经营管理

报告期内，公司持续推进管理变革优化，建立健全科学有效的工作机制，完善管理制度，优化业务流程，提升管理效率；根据公司管理变革和组织机构调整优化，对公司 OA 系统快速迭代，支撑“一总部多基地”办公系统；编制完成中钢洛耐一体化智慧运营平台项目可研报告，结合管控要求和公司经营管理现状，分步实施一体化智慧运营平台建设。

坚持中国宝武“四化”“四有”和算账经营理念，压实经营责任，加强精益管理，采取强化采购协同发挥集采规模效应、加快发展方式绿色转型寻找原料采购新方向、改进物流运输模式降低物流费用、优化供应商合作模式降低管理成本等多种方式降本增效，取得显著成效。

牢固树立安全发展理念，筑牢安全生产红线、底线。坚持“安全第一，预防为主、综合治理”的安全生产方针，健全完善并落实全员安全生产责任制，加强生产现场安全隐患排查治理，落实治本攻坚三年行动方案要求，积极组织开展职业病防治法宣传周、安全生产月等各项安全宣传活动，持续提升职工安全素养及安全管控水平，保持公司稳定的安全生产形势。

### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

## 五、风险因素

适用 不适用

### 1. 技术和人才流失风险

耐火材料产品种类繁多，中高档产品存在较高技术壁垒。随着钢铁、有色、建材等高温工业的技术进步，以及对配套耐火材料的采购、施工等逐步趋向整体承包模式，下游客户对耐火材料供应商的技术配套、品种多样化、现场施工水平和现场应用技术服务水平等方面提出了更高的要求，形成了更高的技术壁垒。公司多年来积累的专业技术基础、生产技术经验、工艺技术诀窍和现场服务经验若发生泄密或技术人员流失，将对公司的生产经营带来较大的影响。公司拥有的专利等知识产权是公司核心竞争力的重要组成部分。如果由于核心技术人员流动、或知识产权保护措施不力等原因，导致公司知识产权受到侵害或泄密，将在一定程度上削弱公司的技术优势，对公司竞争力产生不利影响。

### 2. 新产品研发风险

高温工业的发展促进耐火材料行业的技术进步和产业升级，对于耐火材料企业的持续研发能力也提出了更高要求，公司虽然积累了一定的创新技术成果，但如果未来不能有效地将这些成果成功地实施转化和产业化，形成新产品，或者在技术革新进程中不能与时俱进，将可能被其他具有新产品、新技术的公司赶超，从而影响公司发展前景。

### 3. 知识产权受到侵害和泄密的风险

公司拥有的专利等知识产权是公司核心竞争力的重要组成部分。如果由于核心技术人员流动、或知识产权保护措施不力等原因，导致公司知识产权受到侵害或泄密，将在一定程度上削弱公司的技术优势，对公司竞争力产生不利影响。

### 4. 市场竞争加剧的风险

我国耐火材料行业生产规模相对分散，整体处于完全竞争的状态，市场竞争较为激烈。我国国内耐火材料行业整合速度加快，同时随着区域经济一体化程度的不断提高，国际耐火材料生产

企业参与中国耐火材料市场竞争，耐火材料市场竞争较为激烈。公司如果未来无法准确把握行业发展趋势或无法快速应对市场竞争状况的变化，竞争优势可能被削弱，面临现有市场份额及盈利能力下降的风险。

#### 5. 原材料价格波动的风险

公司采购原材料主要为碳化硅、氧化铬、刚玉、高品电熔块、金属硅、矾土、镁砂等原材料。上述原材料受开采量以及耐火材料行业生产规模、市场变化、行业政策等因素影响，近几年部分原材料价格有不同幅度的波动。若原材料采购价格出现大幅度的波动，将向耐火材料行业传导，一定程度影响公司的盈利空间。

#### 6. 环保要求进一步趋严风险

耐火材料在生产过程中主要产生废气、固废等污染物以及噪声污染。公司从事耐火行业时间较长，且一直积极响应国家号召做好环保工作，但随着国家及各省市地区对环保整治力度的持续加强，可能给公司带来环保投入加大等风险，并对公司生产布局、工艺改进和产品结构调整提出新要求。

#### 7. 业务规模扩张带来的管理风险

随着公司耐火材料销量增长较快，资产规模持续扩大，在公司管理、科研开发、资本运作、市场开拓等方面对管理层提出更高的要求，增加公司管理与运作的难度。如果公司管理体系和人力资源统筹能力不能够随着公司业务及人员规模的扩张而相应提升，则会对公司发展造成不利影响。

#### 8. 应收账款发生坏账的风险

公司产品的下游客户主要为钢铁、有色、建材等类型企业，客户通常规模较大，信用资质良好，坏账风险较小。但如果公司主要客户的财务状况出现恶化，或者行业情况、经营情况和商业信用发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性将增加，从而给公司的生产经营带来不利影响。

#### 9. 税收优惠风险

中钢洛耐于2022年12月1日被认定为高新技术企业，有效期三年，享受税收优惠时间为2022年度、2023年度、2024年度。中钢洛耐院于2023年11月22日被认定为高新技术企业，有效期三年，享受税收优惠时间为2023年度、2024年度、2025年度。耐研滨河于2022年10月12日被认定为高新技术企业，有效期三年，享受税收优惠时间为2022年度、2023年度、2024年度。洛耐新材料于2021年12月15日被认定为高新技术企业，有效期三年，享受税收优惠时间为2021年度、2022年度、2023年度；目前正在按相关规定办理高新技术企业认定申请。如果将来国家、地方有关高新技术企业的认定标准或相关税收优惠政策发生变化或出现其他不利情形，公司不能继续享受该税收优惠，将对公司的经营业绩造成不利影响。

#### 10. 政府补助政策变化风险

作为国内耐火材料行业的领先企业，公司耐火材料项目获得了有关政府部门的高度重视和大力支持。公司以科研项目、创新平台等收到政府补助或相关科技奖励，对公司经营业绩影响较大。如果未来政府对行业支持政策发生变化导致政府补助缩减甚至取消，将会对公司造成不利影响。

### 11. 行业风险

我国耐火材料行业生产规模相对分散，市场竞争较为激烈，头部企业所占市场份额有限、智能制造水平不足、低价竞销、产品创新能力有限，行业利润率低。随着区域经济一体化程度的不断提高，国际耐火材料生产企业参与中国耐火材料市场竞争，耐火材料市场竞争较为激烈。公司如果未来无法准确把握行业发展趋势或无法快速应对市场竞争状况的变化，竞争优势可能被削弱，面临现有市场份额及盈利能力下降的风险。全球环境更趋复杂严峻，随着不可预计的外部因素和政策影响，市场上下游供需出现变化，随时可能导致剧烈的价格波动与随之而来的竞争。

耐火材料主要应用的钢铁、建材、有色金属、军工等高温工业未来的市场状况、技术进步需求、产品结构调整方向等发展趋势直接决定了耐火材料行业的市场前景。若下游行业固定资产投资减缓，结构调整，耐火材料需求量将逐渐下降，也将导致耐材行业自身产能过剩；下游行业产品升级也将给耐火材料需求结构带来新变化、新要求。下游行业市场状况的改变，也将向其上游企业传导，存在上下游行业发展趋势变化的风险。

### 12. 宏观环境风险

当前，全球经济仍处在调整中，受贸易保护主义抬头、国际汇率波动、通胀压力冲击、部分地区政治不稳定等因素影响，全球产业布局深度调整，外需增长不确定性增强。我国经济恢复的基础尚不牢固，若宏观调控政策以及市场需求释放动能不足，将对房地产市场复苏支撑有所减弱，钢铁、建材和玻璃等上游行业需求改善或不及预期，耐材行业需求存在不确定性。此外，公司所处行业与国家宏观经济政策以及产业政策有着密切联系，国民经济发展的周期波动、国家行业发展方向等方面政策变化均或会对公司的生产经营造成影响。未来如果公司不能根据宏观经济形势和市场环境的变化及时调整经营策略，或对公司业务经营造成不利影响，进而影响到公司经营目标的实现与盈利能力。

### 13. 诉讼风险

公司（被告）与内蒙古亿维玻璃纤维制造有限公司（原告）于2019年7月3日签订《玻璃窑炉整体熔池新产品试验合同》，后双方对公司提供的耐火材料是否符合合同约定产生争议，原告于2020年8月10日向赤峰市中级人民法院提起诉讼，诉讼请求判令被告赔偿各项损失37,818,228.21元，并判令被告承担诉讼费、保全费、鉴定费。公司先后向法院提出了管辖权异议上诉、司法鉴定申请书及民事反诉状，案件正在按照程序推进中。案件在审理过程中，原告向赤峰市中级人民法院申请了财产保全，2022年6月14日，公司银行基本账户被法院冻结资金38,000,000.00元，占公司最近一期经审计货币资金余额的1.83%。2024年1月19日，公司收到内蒙古自治区赤峰市中级人民法院的民事判决书；该项诉讼，公司可能承担的法律风险为法院

判决的 20,609,223.04 元，及公司无法收回原告 377.25 万元货款。2024 年 2 月 1 日，公司就一审判决判决提起上诉，2024 年 2 月 23 日，公司收到内蒙古自治区高级人民法院案件受理费缴纳通知书。2024 年 6 月 28 日，公司收到内蒙古自治区高级人民法院的民事裁定书，裁定撤销一审判决，本案发回内蒙古自治区赤峰市中级人民法院重审。

## 六、报告期内主要经营情况

详见本节“四、经营情况的讨论与分析”。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,128,999,596.00	1,370,283,541.18	-17.61
营业成本	951,345,507.18	1,097,164,539.38	-13.29
销售费用	29,229,203.10	31,719,514.98	-7.85
管理费用	72,596,751.06	73,997,234.41	-1.89
财务费用	1,700,514.24	4,441,390.57	-61.71
研发费用	58,594,957.83	86,175,777.07	-32.01
经营活动产生的现金流量净额	-156,473,099.65	-95,311,144.55	-64.17
投资活动产生的现金流量净额	-752,697,746.14	7,439,684.49	-10,217.33
筹资活动产生的现金流量净额	-196,990,059.13	-288,438,705.42	31.70

营业收入变动原因说明:主要系销售价格下降所致;

营业成本变动原因说明:主要系原料价格下降及产品结构变化影响所致;

销售费用变动原因说明:较上年度无较大变动;

管理费用变动原因说明:较上年度无较大变动;

财务费用变动原因说明:主要系偿还借款,利息支出减少所致;

研发费用变动原因说明:主要系受在研项目研发进度影响所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期支付购买商品款增加所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系购买银行结构性存款所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系偿还银行借款所致。

#### 2. 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上年期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	921,299,394.73	17.33	2,078,932,246.78	36.67	-55.68	主要系购买银行结构性存款、偿还银行借款所致
交易性金融资产	701,994,040.86	13.20	474,961.25	0.01	147,700.28	主要系购买银行结构性存款所致
应收款项融资	28,070,064.04	0.53	83,552,048.66	1.47	-66.40	主要系 6+9 银行承兑到期托收所致
其他流动资产	1,236,690.74	0.02	11,250,838.83	0.20	-89.01	主要系待抵扣进项税减少所致
在建工程	43,505,564.33	0.82	7,984,004.59	0.14	444.91	主要系在建项目投入增加所致
应付票据	289,551,906.04	5.45	207,654,426.96	3.66	39.44	主要系开立银行承兑汇票增加所致
应交税费	18,516,348.13	0.35	8,834,999.78	0.16	109.58	主要系应交增值税增加所致
一年内到期的非流动负债	233,808.93		254,262,683.93	4.49	-99.91	主要系偿还银行借款所致
其他流动负债	145,755,652.60	2.74	227,478,409.26	4.01	-35.93	主要系未终止确认票据到期所致
专项储备	15,826,225.76	0.30	8,978,772.89	0.16	76.26	主要系当期计提安全生产费所致

其他说明

无

**2. 境外资产情况**

□适用 √不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

(1) 本公司受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	187,193,476.97	125,282,819.20
信用证保证金		
履约保证金		
保函保证金	31,693,194.23	36,616,696.16
司法冻结	38,000,000.00	38,000,000.00
定期存款质押		68,500,000.00
冻结资金		40,500,000.00
合计	256,886,671.20	308,899,515.36

(2) 本公司已质押的应收票据如下：

项目	期末余额	期初余额
应收票据	97,188,611.53	95,968,604.24
应收款项融资		
合计	97,188,611.53	95,968,604.24

注：以上表中金额单位为元（人民币）。

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**1. 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**2. 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
银行结构性存款		1,647,260.27			1,500,000,000.00	800,000,000.00		701,647,260.27
股票	474,961.25	-128,180.66						346,780.59
合计	474,961.25	1,519,079.61			1,500,000,000.00	800,000,000.00		701,994,040.86

**证券投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	处置损益	期末账面价值	会计核算科目
境内外股票	601005	重庆钢铁	1,049,797.28	债务重组取得	396,526.69	-108,402.98					288,123.71	交易性金融资产

												产
境内外股票	000912	泸天化	150,275.55	债务重组取得	78,434.56	-19,777.68					58,656.88	交易性金融资产
合计	/	/	1,200,072.83	/	474,961.25	-128,180.66					346,780.59	/

衍生品投资情况

适用 不适用

#### 4. 私募股权投资基金投资情况

适用 不适用

其他说明

无

#### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

详情参照“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“17、长期股权投资”及“十、在其他主体中的权益”。

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 七、其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 3 月 15 日	www.sse.com.cn	2024 年 3 月 16 日	本次会议审议通过了“关于公司 2024 年度日常关联交易预计的议案”，不存在否决议案情况。具体内容详见公司刊登在指定披露媒体及上海证券交易所网站的公告。
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 16 日	www.sse.com.cn	2024 年 5 月 17 日	本次会议审议通过了“关于《公司 2023 年度董事会工作报告》的议案”等 10 项议案，不存在否决议案情况。具体内容详见公司刊登在指定披露媒体及上海证券交易所网站的公告。

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开 2 次股东大会，公司董事会提交股东大会审议的全部议案均获得股东大会审议通过。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
刘国齐	核心技术人员	离任

### 公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

适用 不适用

公司原核心技术人员刘国齐因个人原因辞去公司职务，辞职后其在公司及子公司将不再担任任何职务。公司已于 2024 年 6 月 27 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）进行公告（公告编号：2024-020）。

### 公司核心技术人员认定情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	/
每 10 股派息数（元）（含税）	/

每 10 股转增数（股）	/
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
本报告期内无利润分配或资本公积金转增预案。	

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	911

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 排污信息

适用 不适用

报告期内，中钢洛耐（本部生产区）及洛耐新材料被列入洛阳市 2024 年环境监管重点单位名录，中钢洛耐院和耐研滨河不在名录内；报告期内，公司未发生环境污染事故，未受到环境保护部门的行政处罚。

公司主要涉及的污染物有：配混料、干燥环节产生的颗粒物，烧成环节产生的颗粒物、二氧化硫、氮氧化物，生活废水中的 COD 和氨氮，厂界噪声，固废和危废等。各个环节产生的污染物经相应治理设施处理后排放。主要排放口安装了烟气自动在线监测设施，并与政府生态环保主管部门联网，其他排放口委托第三方检测公司开展定期环境监测，监测结果表明：各污染物排放均满足国家、行业及地方排放标准的要求。

执行标准：废气排放分别执行《耐火材料工业大气污染物排放标准》（DB41/2166-2021）和《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996），废水排放执行《污水综合排放标准》（GB8978-

1996)、厂界噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008), 固体废物的贮存执行《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》、《危险废物贮存污染控制标准》和所在地生态环境部门要求, 所有不合格品及除尘粉等固体废物全部回收利用不外排。

报告期内, 公司的废气、废水污染物的排放量均满足相关总量控制指标(许可指标)要求, 不存在实际排放量超过许可排放量的情况。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

废气治理措施:

有组织: 主要对工业炉窑烟气采用高温焚烧、干法/半干法脱硫、SNCR/SCR 脱硝、覆膜袋式除尘等工艺进行治理, 通过低氮燃烧、控制空燃比、采用无硫或低硫原料等措施, 从源头减少二氧化硫和氮氧化物等污染物的产生。公司对照耐火材料行业环保绩效分级 A 级标准, 从前端减少产生、中端污染控制、末端烟气治理几个方面进行污染控制。

无组织: 按照“五到位一密闭”、“七个百分百”等要求, 对生产及施工过程中的扬尘、物料运输抑尘等进行了规范治理, 分别采取二次密闭、管道气力输送原料、安装固定式干雾抑尘装置、厂区道路洒水抑尘、裸露土地绿化或硬化、产尘点视频监控、无组织排放监控等措施进行治理, 有效避免了二次扬尘污染。

移动源: 公司建设了大宗物料运输门禁系统, 物料运输全部采用国五及以上或新能源运输车辆; 场内非道路移动机械均为国三及以上或新能源机械, 目前正逐步将燃油机械更换为新能源机械, 除个别特殊非道路移动机械外已基本完成更换。

废水治理措施:

公司定期对厂区生活污水管道、隔油池、沉淀池进行清理和维护, 规范排污口设置。具备市政污水管网的全部纳入管网集中处理, 不具备市政污水管网的配置了一体化生活污水处理设施, 处理后的水用于绿化, 均做到了达标排放。

噪声治理措施:

公司主要采用低噪声设备设施, 设备安装设置基础减震, 部分位置安装了消声器(罩), 对空压机、风机等高噪声设备设施设置专门封闭房间, 增设了吸音板等, 采用多种方式从源头上控制了噪声源。定期对设备设施进行润滑和维护保养, 降低设备异常噪声, 通过对设备设施进行装备升级改造, 提高自动化、智能化水平, 减少设备设施本体噪声。

固废、危废处置:

公司按照《一般工业固体废物贮存、处置场污染物控制标准》和《危险废物贮存污染控制标准》的要求规范设置了专门的固体废物储存间、危险废物暂存间, 生活垃圾交当地市政管理部门统一处置, 不合格品和除尘粉全部回收利用, 危险废物交有资质的危废处置单位规范处置。

公司通过对环保设施进行日常维护保养和点巡检，确保环保设施稳定、达标运行；对除尘布袋、脱硝催化剂等进行更换，保证治理效果；委托有资质的第三方对烟气在线监测设施进行定期运维，保证监测数据的准确性。通过各级环保督察、日常巡查、内部环保检查和在线监测专项检查等发现问题、及时整改形成闭环。报告期内，公司各类环保设施正常有效运行，各类污染物达标排放。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

报告期内，公司严格遵守国家相关法律法规，建设项目均严格按照“三同时”要求办理了项目备案、环境影响评价、竣工环保验收等行政许可手续，环评执行率100%，“三同时”执行合格率为100%。符合《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《建设项目环境保护管理条例》等法律法规的要求。

报告期内，公司先后完成了中钢洛耐院工程研究中心电炉烟气治理项目、氧化物作业区窑炉烟气治理项目、B区复合材料作业区异形工段除尘项目，以及中钢洛耐（本部生产区）不定型包装机安装除尘器项目、高铝脱硫设备建设项目的环评登记备案；正在开展中钢洛耐院年产10万吨新型高温功能材料生产线项目和窑具材料生产线自动化改造及环保升级治理项目的竣工环保验收。

排污许可情况：

按照相关法律法规的规定，结合所在地生态环境主管部门的要求，公司及所属子公司均办理了固定污染源排污许可登记，取得了登记回执，并在发生变更之后及时完成了排污许可登记的信息变更填报工作。

排污许可情况汇总表

序号	下属公司	地区	回执编号	许可类型（重点/简化/登记）	行业类别	发证日期	有效期
1	中钢洛耐（本部生产区）	河南省洛阳市涧西区	914103007932036167001Y	登记	C3089 耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造	2023年8月31日变更登记	2023年08月31日至2028年08月30日
2	中钢洛耐院	河南省洛阳市涧西区	914103008710949383001Y	登记	M7320 工程和技术研究和试验发展	2023年6月25日变更登记	2023年6月25日至2028年6月24日
3	中钢洛耐院	河南省洛阳市新安县	91410300568645020D001X	登记	C3089 耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造	2024年4月29日变更登记	2024年4月29日至2029年4月28日
4	耐研滨河	宁夏回族自治区	91640221585398754W002W	登记	C3089 耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造	2023年5月29日变更登记	2023年5月29日至2028年5月28日

5	洛耐新材料	河南洛阳市伊川县	91410329 MA46GG2L 5D001Z	登记	C3089 耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造	2023 年 6 月 21 日 变更登记	2023 年 6 月 21 日至 2028 年 6 月 20 日
---	-------	----------	--------------------------------	----	-----------------------	-------------------------	----------------------------------

#### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司按照《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法》规定，根据所在地生态环境部门具体安排，委托专业机构编制了突发环境事故应急预案。内容包括《企业突发环境事件应急预案》、《突发环境事件应急资源调查报告》、《突发环境事件风险评估报告》。

应急预案明确了应急组织机构与职责、预防和预警机制、应急处置、后期处置、应急保障、监督与管理等项目内容，保证公司区域内发生的突发性环境和生态破坏事件得到科学有效处置，环境风险均属一般风险，公司及所属子公司分别在当地县区生态环境部门进行了备案。公司定期组织相关预案演练和评估，持续改进，确保将各类突发环境事件的损失和危害减少到最低。

中钢洛耐：突发环境事件应急预案已于 2022 年 4 月 25 日在洛阳市生态环境局涧西分局备案，风险类别属于“一般”，备案编号为 410305-2022-001-L。

洛耐新材料：突发环境事件应急预案已于 2021 年 8 月 18 日在洛阳市生态环境局伊川分局备案，风险类别属于“一般”，备案编号为 410329-2021-008-L。2024 年上半年，应急预案已按计划组织修订，目前已基本修订完成，待组织专家评审后重新备案。

中钢洛耐院：突发环境事件应急预案已于 2024 年 1 月 8 日在洛阳市生态环境局新安分局备案，风险类别属于“一般”，备案编号为 410323-2024-002-L。

耐研滨河：突发环境事件应急预案已于 2022 年 12 月 26 日在石嘴山市生态环境局平罗分局备案，风险类别属于“一般”，备案编号为 640221-2022-090-L。

#### 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司已按环评要求、国家相关标准、行业标准要求，制定了废水、废气、厂界噪声等相关污染物的年度自行监测方案，并严格按监测方案执行落实。公司委托有资质的第三方监测公司进行环境监测，并对烟气在线监测系统比对监测，及时掌握基础数据，确保各项污染物稳定达标排放和超低排放。

公司根据所在地政府生态环境主管部门统一要求，委托有资质的第三方运维公司对烟气自动在线监测系统进行每周现场运维，确保烟气自动在线监测设备设施正常有效运行。

#### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

√适用 □不适用

报告期内，公司没有因环境问题受到行政处罚的情况。

**7. 其他应当公开的环境信息**

□适用 √不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

□适用 √不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

√适用 □不适用

报告期内，公司坚持全面落实新发展理念，坚持生态优先、绿色低碳发展，遵守国家有关生态环境保护法律法规要求，实行污染物减排与环境治理并举，积极履行社会责任。

公司从节约原材料、提高原材料的利用率、可再生能源的使用等方面将生态设计、绿色低碳理念融入企业生产经营各个过程。公司通过以下措施实现产品的生态设计：产品研发设计时考虑环保节能，开发绿色产品；产品生产过程中通过工艺优化改进实现节能、节水、节材；产品生产过程中通过使用清洁能源和污染治理实现清洁生产；产品应用于环保领域为客户和社会实现节能。

公司通过多种方式严格履行环境责任。报告期内，公司使用大宗物料运输门禁系统，对重型载货车辆进行管控，实现清洁运输；使用烟气在线监测系统对窑炉烟气进行实时在线监测；使用用电量监控终端，对生产和对应的环保设施进行用电监控。公司通过世界地球日、世界环境日、节能宣传周、低碳日等契机宣传节能环保理念，加强能源消耗管控，鼓励绿色出行；通过 OA 系统鼓励无纸化办公，减少打印耗材和纸张的使用；鼓励使用自然光源和节能设备，降低能源消耗。

公司严格按照所在地市、县（区）国税部门规定，按期足额依法缴纳环境保护税。

报告期内，中钢洛耐院“氢基直接还原竖炉用耐火材料的研制与应用”项目获评宝武绿色低碳优秀案例；“高温工业高效节能环保梯度截热高强功能材料研究与应用示范”荣获河南省绿色制造技术应用创新大赛一等奖。

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	3,522
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	建设分布式光伏发电项目，利用太阳能发电；加装使用太阳能路灯；更换新型节能变压器、空压机和电机等；通过余热利用等项目节能降碳，开发有助于客户节能减碳的新产品。

具体说明

√适用 □不适用

公司在不断提升自身绿色发展的同时，紧盯国家发展战略需求，借助“西部大开发”、“一带一路”、“军民融合发展”、“碳达峰、碳中和”等契机，着力开拓相关领域的新产品、新市场，为我国高温领域的节能减排、降本增效和技术进步创造价值。

报告期内，公司通过优化工艺流程，实行内部节能降本增效工作，同时通过提高产品合格率，减少高温焙烧的产品，从而减少用电消耗和温室气体排放。

公司洛新基地 A 区车间屋顶完成了分布式光伏发电项目施工，待并网发电。目前，中钢洛耐院利用厂房屋顶建设的分布式光伏发电系统均已全部完工，报告期内已使用光伏绿电约 284 万度，减少二氧化碳排放约 1,650 吨，为双碳工作做出积极贡献。

因重型燃气轮机的性能提升致使燃烧室的工况更加苛刻，常规材料无法满足其性能的进一步提升。为解决此卡脖子问题，公司突破了国外专利壁垒，成功开发出重型燃气轮机燃烧室用热防护材料，逐步实现陶瓷隔热瓦对高温合金金属瓦的替代，为“十四五”能源领域科技创新规划中突破重型燃气轮机自主设计、燃烧室等关键技术提供了可靠的材料支撑。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

报告期内，中钢洛耐认真贯彻落实国家脱贫攻坚、乡村振兴相关决策部署，持续对汝阳县城关镇井沟社区进行结对帮扶。具体情况如下：

壮大集体经济，做强定点帮扶村香菇产业。报告期内，实现香菇菌棒生产基地生产销售香菇菌棒 50 万袋，生产销售羊肚菌营养包 30 万袋，销售收入超过 300 万元；同时带动周边群众增收致富，真正实现了“家门口就业、出门就进厂”。

持续开展消费帮扶。报告期内，通过组织员工购买，累计帮助农户消费帮扶销售粉条、香菇、蜂蜜、土鸡蛋等农副产品 18 万余元。

实施环境整治综合提升项目，提高群众幸福指数。报告期内，组织拆除违建房屋 32 处，破除侵占公共道路的台阶 40 余处。通过拆除违建将主干道道路由 3.5 米扩宽至 5.5 米，新铺设沥青路面 16,000 平方米，硬化空地 500 余平方米，清理河道 2,500 米，护砌河道、沟渠石墙 1,800 立方，实施三线入地 1,500 米，规整线路 2,000 米，栽植银杏树等各类绿化苗木 950 余棵，社区面貌焕然一新。

另外，积极参与第二届“央企消费帮扶兴农周”活动，为在洛单位会员采购了帮扶农副产品，共计消费帮扶 56 万余元。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	中国宝武	注 1	2022/12/23	是	注 1	是	不适用	不适用
	其他	中国宝武	保持公司独立性的承诺, 注 2	2022/12/23	否	注 2	是	不适用	不适用
	解决关联交易	中国宝武	注 3	2022/12/23	否	注 3	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	中钢科技、中钢集团	股份减持承诺, 详见注 4	2020/12/15	是	注 4	是	不适用	不适用
	其他	双百壹号、北京建祥龙、洛阳市国资公司	股份减持承诺, 详见注 5	2020/12/15	是	注 5	是	不适用	不适用
	股份限售	中钢科技、中钢集团、冶金科技	注 6	2020/12/15	是	注 6	是	不适用	不适用
	股份限售	员工持股平台	注 7	2020/12/15	是	注 7	是	不适用	不适用
	股份限售	董事、高级管理人员	注 8	2020/12/15	是	注 8	是	不适用	不适用
	股份限售	监事	注 9	2020/12/15	是	注 9	是	不适用	不适用
	股份限售	核心技术人员	注 10	2020/12/15	是	注 10	是	不适用	不适用

股份限售	中信建投投资有限公司	注 11	2022/2/25	是	注 11	是	不适用	不适用
股份限售	中信建投中钢洛耐科创板战略配售集合资产管理计划	注 12	2022/2/25	是	注 12	是	不适用	不适用
股份限售	国家军民融合产业投资基金有限责任公司、诚通国合资产管理有限公司、洛阳市洛新建设投资有限公司	注 13	2022/2/25	是	注 13	是	不适用	不适用
解决关联交易	中钢科技、中钢集团	注 14	2020/12/15	否	注 14	是	不适用	不适用
解决关联交易	双百壹号、北京建祥龙、洛阳市国资公司	注 15	2020/12/15	否	注 15	是	不适用	不适用
解决关联交易	董事、监事、高级管理人员	注 16	2020/12/15	否	注 16	是	不适用	不适用
解决同业竞争	中钢科技、中钢集团	注 17	2020/12/15	否	注 17	是	不适用	不适用
分红	中钢洛耐	利润分配承诺，详见注 18	2020/12/15	是	注 18	是	不适用	不适用
其他	中钢洛耐	关于填补被摊薄即期回报的承诺，详见注 19	2020/12/15	否	注 19	是	不适用	不适用
其他	中钢科技、中钢集团	关于填补被摊薄即期回报的	2020/12/15	否	注 20	是	不适用	不适用

			承诺, 详见注 20						
其他	董事、高级管理人员		关于填补被摊薄即期回报的承诺, 详见注 21	2020/12/15	否	注 21	是	不适用	不适用
其他	中钢洛耐		公开承诺事项未履行的约束措施, 详见注 22	2020/12/15	否	注 22	是	不适用	不适用
其他	中钢科技、中钢集团		公开承诺事项未履行的约束措施, 详见注 23	2020/12/15	否	注 23	是	不适用	不适用
其他	双百壹号、洛阳国资公司、北京建祥龙		公开承诺事项未履行的约束措施, 详见注 24	2020/12/15	否	注 24	是	不适用	不适用
其他	员工持股平台		公开承诺事项未履行的约束措施, 详见注 25	2020/12/15	否	注 25	是	不适用	不适用
其他	董事、监事、高级管理人员、核心技术人员		公开承诺事项未履行的约束措施, 详见注 26	2020/12/15	否	注 26	是	不适用	不适用
其他	中钢科技、中钢集团		关于避免资金占用的承诺, 详见注 27	2020/12/15	否	注 27	是	不适用	不适用
其他	董事、监事、高级管理人员		关于避免资金占用的承诺,	2020/12/15	否	注 28	是	不适用	不适用

			详见注 28						
其他	中国宝武	关于控制权稳定的承诺，详见注 29	2022/1/7	否	注 29	是	不适用	不适用	
其他	中钢集团金融债权人委员会	关于控制权稳定的承诺，详见注 30	2022/1/10	否	注 30	是	不适用	不适用	
其他	中钢洛耐	关于稳定股价的承诺，详见注 31	2020/12/15	是	注 31	是	不适用	不适用	
其他	中钢科技、中钢集团	关于稳定股价的承诺，详见注 32	2020/12/15	是	注 32	是	不适用	不适用	
其他	董事、高级管理人员	关于稳定股价的承诺，详见注 33	2020/12/15	是	注 33	是	不适用	不适用	

**注 1：** 国务院国有资产监督管理委员会拟将其所持中国中钢集团有限公司（以下简称“中钢集团”）100%的股权无偿划转至中国宝武钢铁集团有限公司（以下简称“本公司”）。本次无偿划转完成后，本公司将取得中钢集团下属上市公司中钢洛耐科技股份有限公司（以下简称“中钢洛耐”）控制权。为保证中钢洛耐及其中小股东的合法权益，消除和避免本公司及本公司控制的其他企业与中钢洛耐之间的同业竞争，本公司承诺如下：1、针对本次无偿划转完成后本公司/本公司控制的其他企业与中钢洛耐存在的部分业务重合情况，根据现行法律法规和相关政策的要求，本公司将自取得中钢洛耐控制权之日起五年内，并力争用更短的时间，按照相关证券监管部门的要求，在符合届时适用的法律法规及相关监管规则的前提下，本着有利于上市公司发展和维护股东利益尤其是中小股东利益的原则，综合运用资产重组、业务调整、委托管理等多种方式，稳妥推进相关业务整合以解决同业竞争问题。前述解决方式包括但不限于：（1）资产重组：采取现金对价或者发行股份对价等相关法律法规允许的不同方式购买资产、资产置换、资产转让或其他可行的重组方式，逐步对本公司/本公司控制的其他企业与中钢洛耐存在业务重合部分的资产进行梳理和重组，消除部分业务重合的情形；（2）业务调整：对本公司/本公司控制的其他企业与中钢洛耐的业务边界进行梳理，尽最大努力实现差异化的经营，例如通过资产交易、业务划分等不同方式实现业务区分，包括但不限于在业务构成、产品档次、应用领域与客户群体等方面进行区分；（3）委托管理：对于业务存在重合的部分，由涉及方通

过签署委托协议的方式，将业务存在重合的部分相关资产经营涉及的决策权和管理权全权委托其中一方进行统一管理；（4）在法律法规和相关政策允许的范围内其他可行的解决措施。上述解决措施的实施以根据相关法律法规履行必要的上市公司审议程序、证券监管部门及相关主管部门的审批程序为前提。2、本公司目前尚未就解决本公司/本公司控制的其他企业与中钢洛耐存在的部分业务重合问题制定具体的实施方案和时间安排，本公司将在制定出可操作的具体方案后及时按相关法律法规要求履行信息披露义务。3、除上述情况外，本公司或其他子公司获得与中钢洛耐的业务可能产生竞争的业务机会时，本公司将尽最大努力给予中钢洛耐该类机会的优先发展权和项目的优先收购权，促使有关交易的价格是公平合理的，并将以与独立第三方进行正常商业交易时所遵循的商业惯例作为定价依据。4、本公司保证严格遵守法律、法规以及上市公司章程及其相关管理制度的规定，不利用上市公司间接控股股东的地位谋求不正当利益，进而损害上市公司其他股东的权益。5、上述承诺于本公司拥有中钢洛耐控制权期间持续有效。如因本公司未履行上述所作承诺而给中钢洛耐造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。

**注2：**国务院国有资产监督管理委员会拟将其所持中国中钢集团有限公司（以下简称“中钢集团”）100%的股权无偿划转至中国宝武钢铁集团有限公司（以下简称“中国宝武”）。本次无偿划转完成后，中国宝武将取得中钢集团下属上市公司中钢洛耐科技股份有限公司（以下简称“中钢洛耐”）控制权。为保证中钢洛耐及其中小股东的合法权益，中国宝武就保持中钢洛耐的独立性承诺如下：1、中国宝武保证在资产、人员、财务、机构和业务方面与中钢洛耐保持独立，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不利用间接控股股东地位违反中钢洛耐规范运作程序、干预中钢洛耐经营决策、损害中钢洛耐和其他股东的合法权益。中国宝武及其控制的其他下属企业保证不以任何方式占用中钢洛耐及其控制的下属企业的资金。2、上述承诺于中国宝武拥有中钢洛耐控制权期间持续有效。如因中国宝武未履行上述所作承诺而给中钢洛耐造成损失，中国宝武将承担相应的赔偿责任。

**注3：**国务院国有资产监督管理委员会拟将其所持中国中钢集团有限公司（以下简称“中钢集团”）100%的股权无偿划转至中国宝武钢铁集团有限公司（以下简称“本公司”）。本次无偿划转完成后，本公司将取得中钢集团下属上市公司中钢洛耐科技股份有限公司（以下简称“中钢洛耐”）控制权。本公司就减少及规范与中钢洛耐的关联交易承诺如下：1、本公司将确保中钢洛耐的业务独立、资产完整，具备独立完整的产、供、销以及其他辅助配套的系统。2、本公司及本公司控制的其他企业不会利用对中钢洛耐的控制权谋求与中钢洛耐及其下属企业优先达成交易。3、本公司及本公司控制的其他企业将避免、减少与中钢洛耐及其下属企业之间不必要的交易。若存在确有必要且不可避免的交易，本公司及本公司控制的其他企业将与中钢洛耐及其下属企业按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规及规范性文件的要求和《中钢洛耐科技股份

有限公司章程》的规定，依法履行信息披露义务并履行相关的内部决策、报批程序，保证不以与市场价格相比显失公允的条件与中钢洛耐及其下属企业进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害中钢洛耐及其他股东的合法权益的行为。4、如本公司违反上述承诺，本公司将依法承担及赔偿因此给中钢洛耐造成的损失。

**注 4：**本公司将严格遵守已做出的关于所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺，在限售期内，不出售本次公开发行前持有的公司股份。

锁定期届满后，在满足以下条件的前提下，可进行减持：

- 1、上述锁定期已届满且没有延长锁定期的相关情形；如有延长锁定期的相关情形，则延长锁定期已届满。
- 2、如发生本公司需向投资者进行赔偿的情形，本公司已经依法承担赔偿责任。

本公司在锁定期届满后减持所持公司股票的，将通过法律法规允许的交易方式进行减持，如通过证券交易所集中竞价交易减持股份的，应当在首次卖出的 15 个交易日前向证券交易所报告并预先披露减持计划，以其他方式减持应依法提前至少 3 个交易日予以公告；本公司在锁定期届满后两年内减持所持公司股票的，减持价格不低于发行价（自公司股票上市至其减持期间，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，减持底价下限和股份数将相应进行调整）。

如未履行上述承诺出售股票，则本公司应将违反承诺出售股票所取得的收益（如有）上缴公司所有，并将赔偿因违反承诺出售股票给公司或其他股东因此造成的损失。

**注 5：**本公司/本企业将严格遵守已做出的关于所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺，在限售期内，不出售本次公开发行前持有的公司股份。

锁定期届满后，在满足以下条件的前提下，可进行减持：

- 1、上述锁定期已届满且没有延长锁定期的相关情形；如有延长锁定期的相关情形，则延长锁定期已届满。
- 2、如发生本公司/本企业需向投资者进行赔偿的情形，本公司已经依法承担赔偿责任。

3、在本公司/本企业持有的中钢洛耐上述股票的锁定期限（包括延长的锁定期限）届满后，本公司/本企业可以通过法律法规允许的方式进行减持，如通过证券交易所集中竞价交易减持股份的，应当在首次卖出的 15 个交易日前向证券交易所报告并预先披露减持计划，以其他方式减持应依法提前至少 3 个交易日予以公告。本公司/本企业持有的中钢洛耐上述股票在锁定期限（包括延长的锁定期限）届满后两年内减持的，减持价格不低于本次发行的发行价。若中钢洛耐股票有利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权、除息事项的，发行价将进行除权除息调整。

如未履行上述承诺出售股票，则本公司/本企业应将违反承诺出售股票所取得的收益（如有）上缴公司所有，并将赔偿因违反承诺出售股票给公司或其他股东因此造成的损失。

**注 6：**作为中钢洛耐的控股股东/间接控股股东/股东，承诺如下：

- 1、自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本公司直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。
- 2、在上述锁定期满后 2 年内减持的，本公司减持价格不低于发行价（指公司首次公开发行股票的发价价格，如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同）。
- 3、公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司直接或间接所持公司股票的锁定期自动延长 6 个月。

**注 7：**自本承诺函出具之日起，直至以下两个日期的孰晚者，本企业不会以任何方式转让、买卖、委托管理本企业直接或间接持有的首发前股份，也不提议由公司回购该等股份。除非经中钢洛耐事先书面同意，本企业不会就首发前股份设置担保或以其他方式对首发前股份进行处置：

（1）自上海证券交易所公布的《上海证券交易所科创板股票发行上市审核问答》所述的“闭环原则”规定的锁定期届满之日即自公司股票上市之日起 36 个月，或（2）适用法律、证券监管机关或证券交易所要求的员工持股被禁止或限制出售其直接或间接持有的中钢洛耐股份的期间的届满之日。

**注 8：**1、自公司股票在上海证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，其中，本人通过员工持股平台间接持有的公司股份（如有），还应当遵守公司员工持股计划的相关规定。除上述锁定期外，本人在担任公司董事或高级管理人员期间，每年转让持有的公司股份不超过本人持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人持有的公司股份。

2、在上述锁定期满后 2 年内减持的，本人减持价格不低于发行价（指公司首次公开发行股票的发价价格，如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同）。

3、公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持公司股票的锁定期自动延长 6 个月。

**注 9：**自公司股票在上海证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，其中，本人通过员工持股平台间接持有的公司股份（如有），还应当遵守公司员工持股计划的相关规定。

除上述锁定期限外，本人在担任公司监事期间，每年转让持有的公司股份不超过本人持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人持有的公司股份。

**注 10：**1、自公司股票在上海证券交易所上市之日起 12 个月内和本人离职后 6 个月内不转让本人直接或间接所持公司首次公开发行前已发行的股份（以下简称“首发前股份”），其中，本人通过员工持股平台间接持有的公司股份，还应当遵守公司员工持股计划的相关规定；

2、自本人直接或间接持有公司本次发行前股份限售期满之日起 4 年内，本人每年转让的首发前股份不超过公司上市时本人所持公司首发前股份总数的 25%（减持比例可以累积使用）。

如相关法律法规及规范性文件或中国证券监督管理委员会及上海证券交易所等证券监管机构对股份锁定期有其他要求，本人同意对所持中钢洛耐股份的锁定期进行相应调整。

**注 11：**本公司拟认购中钢洛耐在上海证券交易所科创板首次公开发行的战略配售股票（以下简称“本次配售”），本公司承诺本公司获得本次配售的股票持有期限为自中钢洛耐首次公开发行股票并上市之日起 24 个月。限售期届满后，本机构获得本次战略配售股票的减持适用中国证券监督管理委员会和上海证券交易所关于股份减持的有关规定。

**注 12：**本机构就中信建投中钢洛耐科创板战略配售集合资产管理计划（以下简称“资产管理计划”）拟认购中钢洛耐在上海证券交易所科创板首次公开发行的战略配售股票（以下简称“本次战略配售”）的相关事宜承诺如下：

1. 资产管理计划系本机构接受中钢洛耐员工委托设立的集合资产管理计划，不存在受其他投资者委托或委托其他投资者参与本次战略配售的情形；
2. 参与中钢洛耐战略配售符合资产管理计划资产管理合同约定的投资范围；
3. 资产管理计划就本次战略配售获配的中钢洛耐股份，自中钢洛耐首次公开发行并上市之日起十二个月内，将不转让、委托他人管理或由中钢洛耐回购该部分股份。限售期届满后，资产管理计划获得本次战略配售股票的减持适用中国证券监督管理委员会和上海证券交易所关于股份减持的有关规定；
4. 资产管理计划与中钢洛耐、主承销商或其他利益关系人之间不存在输送不正当利益的行为；
5. 中钢洛耐和主承销商未向资产管理计划承诺上市后股价将上涨，或者股价如未上涨将由中钢洛耐购回股票或者给予任何形式的经济补偿；
6. 中钢洛耐的主承销商未承诺承销费用分成、介绍参与其他中钢洛耐战略配售、返还新股配售经纪佣金等作为条件引入资产管理计划；

7. 资产管理计划如违反上述承诺，本机构愿意承担由此引起的相关责任，并接受由此造成的一切损失和后果。

**注 13：**本机构就拟认购中钢洛耐在上海证券交易所科创板首次公开发行战略配售股票（以下简称“本次战略配售”）的相关事宜承诺如下：

1. 本机构具有相应合法的证券投资主体资格，参与本次战略配售已经依法履行内外部批准程序，参与本次战略配售符合其投资范围和投资领域，不存在任何法律、行政法规、中国证券监督管理委员会、上海证券交易所及中国证券业协会发布的规范性文件或者其他文件禁止或限制参与本次战略配售的情形；

2. 本机构为本次战略配售股票的实际持有人，不存在受其他投资者委托或委托其他投资者参与本次战略配售的情形；

3. 本机构所有认购本次战略配售股票的资金来源为其自有资金，且符合该资金的投资方向；

4. 本机构具备良好的市场声誉和影响力，具有较强资金实力，认可中钢洛耐长期投资价值，并将按照最终确定的发行价格认购承诺认购数量的中钢洛耐股票；

5. 本机构就本次战略配售获配的中钢洛耐股份，自中钢洛耐首次公开发行并上市之日起十二个月内，将不转让、委托他人管理或由中钢洛耐回购该部分股份。限售期届满后，本机构获得本次战略配售股票的减持适用中国证券监督管理委员会和上海证券交易所关于股份减持的有关规定；

6. 本机构与中钢洛耐、主承销商或其他利益关系人之间不存在输送不正当利益的行为；

7. 中钢洛耐和主承销商未向本机构承诺上市后股价将上涨，或者股价如未上涨将由中钢洛耐购回股票或者给予任何形式的经济补偿；

8. 中钢洛耐的主承销商未承诺承销费用分成、介绍参与其他中钢洛耐战略配售、返还新股配售经纪佣金等作为条件引入战略投资者；

9. 本机构如违反上述承诺，愿意承担由此引起的相关责任，并接受由此造成的一切损失和后果。

**注 14：**本公司已向中钢洛耐首次公开发行股票并在科创板上市的保荐机构、律师及会计师提供了报告期内本公司及本公司关联方与中钢洛耐之间已经发生的全部关联交易情况，且其相应资料是真实、完整的，不存在虚假记载、误导性陈述、重大遗漏或重大隐瞒。

本公司及本公司关联方与中钢洛耐之间不存在其他任何依照相关法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。

本公司已被告知、并知悉相关关联方的认定标准。

在本公司作为公司控股股东/间接控股股东期间，本公司及本公司下属或其他关联企业将尽量避免、减少与公司发生关联交易。如因客观情况导致关联交易无法避免的，本公司及本公司下属或其他关联企业将严格遵守相关法律法规、中国证监会相关规定以及公司章程、中钢洛耐《关联交易管理制

度》等的规定，确保关联交易程序合法、价格公允，且不会损害中钢洛耐及其他股东的利益。

本公司承诺不利用作为中钢洛耐控股股东/间接控股股东的地位，损害中钢洛耐及其他股东的合法利益。

**注 15：**本公司/本企业已向中钢洛耐首次公开发行股票并在科创板上市的保荐机构、律师及会计师提供了报告期内本公司/本企业及本公司/本企业关联方与公司之间已经发生的全部关联交易情况，且其相应资料是真实、完整的，不存在虚假陈述、误导性陈述、重大遗漏或重大隐瞒。

本公司/本企业及本公司/本企业关联方与公司之间不存在其他任何依照相关法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。

本公司/本企业已被告知、并知悉相关关联方的认定标准。

在本公司/本企业作为中钢洛耐持股 5%以上股东期间，本公司/本企业及本公司/本企业下属或其他关联企业将尽量避免、减少与中钢洛耐发生关联交易。如因客观情况导致关联交易无法避免的，本公司/本企业及本公司/本企业下属或其他关联企业将严格遵守相关法律法规、中国证监会相关规定以及公司章程、中钢洛耐《关联交易管理制度》等的规定，确保关联交易程序合法、价格公允，且不会损害中钢洛耐及其他股东的利益。

本公司/本企业承诺不利用作为中钢洛耐股东的地位，损害中钢洛耐及其他股东的合法利益。

**注 16：**本人已向公司首次公开发行股票并在科创板上市的保荐机构、律师及会计师提供了报告期内本人及本人关联方与公司之间已经发生的全部关联交易情况，且其相应资料是真实、完整的，不存在虚假陈述、误导性陈述、重大遗漏或重大隐瞒。

本人及本人关联方与公司之间不存在其他任何依照相关法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。

本人已被告知、并知悉相关关联方的认定标准。

在本人作为公司董事/监事/高级管理人员期间，本人及本人下属或其他关联企业将尽量避免、减少与公司发生关联交易。如因客观情况导致关联交易无法避免的，本人及本人下属或其他关联企业将严格遵守相关法律法规、中国证监会相关规定以及公司章程、公司《关联交易管理制度》等的规定，确保关联交易程序合法、价格公允，且不损害公司及其他股东的利益。

本人承诺不利用作为公司董事/监事/高级管理人员的地位，损害公司及其他股东的合法利益。

**注 17：**本公司作为公司控股股东，为避免本公司及本公司控制的企业与公司之间产生同业竞争事宜，特作出以下不可撤销的承诺及保证：

1、本公司及本公司控制的其他企业（不包含公司及其控制的企业，下同）现在或将来均不会在中国境内和境外，单独或与第三方，以任何形式直接或间接从事或参与任何与公司及其控制的企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；不会在中国境内和境外，以任何形

式支持第三方直接或间接从事或参与任何与公司及其控制的企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；亦不会在中国境内和境外，以其他形式介入（不论直接或间接）任何与公司及其控制的企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。

2、如果本公司及本公司控制的其他企业发现任何与公司及其控制的企业主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，应立即书面通知公司及其控制的企业，并尽力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给公司及其控制的企业。公司及其控制的企业在收到该通知的 30 日内，有权以书面形式通知本公司及本公司控制的其他企业准许公司及其控制的企业参与上述之业务机会。若公司及其控制的企业决定从事的，则本公司及本公司控制的其他企业应当无偿将该新业务机会提供给公司及其控制的企业。仅在公司及其控制的企业因任何原因明确书面放弃有关新业务机会时，本公司及本公司控制的其他企业方可自行经营有关的新业务。

3、如公司及其控制的企业放弃前述竞争性新业务机会且本公司及本公司控制的其他企业从事该等与公司及其控制的企业主营业务构成或可能构成直接或间接相竞争的新业务时，本公司将给予公司选择权，以使公司及其控制的企业，有权：

（1）在适用法律及有关证券交易所上市规则允许的前提下，随时一次性或多次向本公司及本公司控制的其他企业收购在上述竞争性业务中的任何股权、资产及其他权益；

（2）根据国家法律许可的方式选择采取委托经营、租赁或承包经营等方式拥有或控制本公司及本公司控制的其他企业在上述竞争性业务中的资产或业务；

（3）要求本公司及本公司控制的其他企业终止进行有关的新业务。本公司将对公司及其控制的企业所提出的要求，予以无条件配合。

如果第三方在同等条件下根据有关法律及相应的公司章程具有并且将要行使法定的优先受让权，则上述承诺将不适用，但在这种情况下，本公司及本公司控制的其他企业应尽最大努力促使该第三方放弃其法定的优先受让权。

4、在本公司作为公司控股股东期间，如果本公司及本公司控制的其他企业与公司及其控制的企业在经营活动中发生或可能发生同业竞争，公司有权要求本公司进行协调并加以解决。

5、本公司承诺不利用重要股东的地位和对公司的实际影响能力，损害公司以及公司其他股东的权益。

6、自本承诺函出具日起，本公司承诺赔偿公司因本公司违反本承诺函所作任何承诺而遭受的一切实际损失、损害和开支。

7、本承诺函至发生以下情形时终止（以较早为准）：

(1) 本公司不再持有公司 5%以上股份且本公司不再作为公司控股股东；

(2) 公司股票终止在上海证券交易所上市。

**注 18:** 中钢洛耐将严格执行上市后适用的《公司章程（草案）》以及公司股东大会审议通过的《公司股东 2020-2022 年分红回报规划》中的利润分配政策，注重对股东的合理回报并兼顾公司的可持续发展，保持公司利润分配政策的连续性和稳定性。本公司若违反上述承诺，将及时公告违反的事实和原因，除因不可抗力或其他非归属公司必然原因外，将向公司股东和社会公众投资者道歉，同时向投资者提出补充承诺，以保护投资者的利益。

**注 19:** 本次公开发行股票后，公司股本、净资产将有所增长，从而导致公司净资产收益率及每股收益在短期内被摊薄。为降低本次公开发行股票摊薄即期回报的影响，公司承诺将采取有效措施进一步提高募集资金的使用效率，增强公司的业务实力、盈利能力和回报能力，具体如下：

#### 1、规范、有效地使用募集资金，实现项目预期回报

本次发行募集资金到账后，公司将开设董事会决定的募集资金专项账户，并与开户行、保荐机构签订募集资金三方监管协议，确保募集资金专款专用。同时，公司将严格遵守资金管理制度和《募集资金管理制度》的规定，在进行募集资金项目投资时，履行资金支出审批手续，明确各控制环节的相关责任，按项目计划申请、审批、使用募集资金，并对使用情况进行内部考核与审计。

#### 2、积极、稳妥地实施募集资金投资项目

本次募集资金投资项目符合国家产业政策、行业发展趋势与公司发展战略，可有效提升公司业务实力、技术水平与管理能力，从而进一步巩固公司的市场地位，提高公司的盈利能力与综合竞争力。公司已充分做好了募集资金投资项目的可行性研究工作，对募集资金投资项目所涉及行业进行了深入的了解和分析，结合行业趋势、市场容量及公司自身等基本情况，最终拟定了项目规划。本次募集资金到位后，公司将加快推进募集资金投资项目的实施，争取早日投产并实现预期效益。

#### 3、提高资金运营效率

公司将进一步提高资金运营效率，降低公司运营成本，通过加快技术研发、市场推广等方式提升公司经营业绩，应对行业波动和行业竞争给公司经营带来的风险，保证公司长期的竞争力和持续盈利能力。

#### 4、完善内部控制，加强资金使用管理和对管理层考核

公司将进一步完善内部控制，加强资金管理，防止资金被挤占挪用，提高资金使用效率；严格控制公司费用支出，加大成本控制力度，提升公司利

润率；加强对管理层的考核，将管理层薪酬水平与公司经营效益挂钩，确保管理层恪尽职守、勤勉尽责。

#### 5、其他方式

公司承诺未来将根据中国证监会、上海证券交易所等监管机构出台的具体细则及要求，持续完善填补被摊薄即期回报的各项措施。

此外，公司提示广大投资者，公司制定填补回报措施不等于对公司未来利润做出保证。

**注 20：**本次公开发行股票后，公司股本、净资产将有所增长，从而导致公司净资产收益率及每股收益在短期内被摊薄。为降低本次公开发行股票摊薄即期回报的影响，现作出如下承诺：

1. 不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；
2. 督促公司切实履行填补回报措施。

**注 21：**本人作为公司董事/高级管理人员，将忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，尽最大努力确保公司填补本次公开发行股票摊薄即期回报措施能够得到切实履行，并就此作出如下承诺：

- 1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；
- 2、对本人的职务消费行为进行约束；
- 3、不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；
- 4、由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；
- 5、未来公司如实施股权激励计划，股权激励计划设置的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

若本人违反上述承诺，给公司或者股东造成损失的，本人应在公司股东大会及中国证监会指定报刊公开做出解释并道歉，依法承担对公司和股东的补偿责任，并无条件接受中国证监会或上海证券交易所等监管机构按照其指定或发布的有关规定、规则对本人做出的处罚或采取的相关监管措施。

**注 22：**中钢洛耐若未能履行招股说明书披露的承诺事项，公司将履行如下保障措施：

(1) 及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；公司法定代表人将在中国证监会指定报刊上公开作出解释并向投资者道歉；

(2) 自愿接受社会和监管部门的监督，及时改正并继续履行有关公开承诺；

(3) 因违反承诺给投资者造成损失的，依法对投资者进行赔偿。

**注 23:** 若未能履行招股说明书披露的承诺事项，本公司将履行如下保障措施：

(1) 通过公司及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

(2) 自愿接受社会和监管部门的监督，及时改正并继续履行有关公开承诺；

(3) 因违反承诺给公司或投资者造成损失的，依法对公司或投资者进行赔偿；

(4) 因违反承诺所产生的收益全部归公司所有，公司有权暂扣本公司所应得的现金分红（如有），同时本公司不得转让直接及间接持有的公司股份，直至本公司将违规收益足额交付公司为止。

**注 24:** 若未能履行招股说明书披露的承诺事项，本公司/本企业将履行如下保障措施：

(1) 通过公司及时、充分披露本企业承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

(2) 自愿接受社会和监管部门的监督，及时改正并继续履行有关公开承诺；

(3) 因违反承诺给公司或投资者造成损失的，依法对公司或投资者进行赔偿；

(4) 因违反承诺所产生的收益全部归公司所有，公司有权暂扣本公司/本企业应得的现金分红，同时不得转让本公司/本企业直接及间接持有的公司股份，直至本公司/本企业将违规收益足额交付公司为止。

**注 25:** 若未能履行招股说明书披露的承诺事项，本企业将履行如下保障措施：

(1) 通过公司及时、充分披露本企业承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

(2) 自愿接受社会和监管部门的监督，及时改正并继续履行有关公开承诺；

(3) 因违反承诺给公司或投资者造成损失的，依法对公司或投资者进行赔偿；

(4) 因违反承诺所产生的收益全部归公司所有，公司有权暂扣本企业应得的现金分红，同时不得转让本企业直接及间接持有的公司股份，直至本企业将违规收益足额交付公司为止。

**注 26:** 若未能履行招股说明书披露的承诺事项，本人将履行如下保障措施：

(1) 通过公司及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

- (2) 自愿接受社会和监管部门的监督，及时改正并继续履行有关公开承诺；
- (3) 因违反承诺给公司或投资者造成损失的，依法对公司或投资者进行赔偿；
- (4) 因违反承诺所产生的收益全部归公司所有；在未完全履行补偿义务前，公司有权扣减应向本人支付的报酬或其他费用（如有）；
- (5) 上述承诺不因本人的职务变更、离职等原因而拒绝履行。

**注 27：** 本公司承诺将严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（2017年修改）及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所关于保护上市公司公众股股东权益的相关规定，认真落实监管部门各项规章制度及工作指引，确保本公司及本公司控制的企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用中钢洛耐及其子公司资金的情形。

若本公司违反上述承诺，将无条件承担由此引致的一切法律责任。

**注 28：** 本人承诺将严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（2017年修改）及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所关于保护上市公司公众股股东权益的相关规定，认真落实监管部门各项规章制度及工作指引，确保本人及本人控制的企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用中钢洛耐及其子公司资金的情形。

若本人违反上述承诺，将无条件承担由此引致的一切法律责任。

**注 29：** 为深入贯彻党中央、国务院关于做好“六稳”工作、落实“六保”任务和防范化解重大风险的决策部署，落实国企改革三年行动方案，妥善化解中钢集团债务风险，2020年10月国务院国资委决定由中国宝武对中钢集团进行托管。

在国务院国资委对中国宝武提出的全力支持中钢集团改革脱困、妥善化解中钢集团债务危机的总体工作要求下，为支持中钢洛耐控制权稳定，中国宝武承诺如下：

1、在中钢集团债务重组推进过程中，若根据债务重组谈判结果等事项，中钢洛耐面临实际控制人变更情形，中国宝武将以公允价值（由中钢集团聘请并由债委会及中国宝武认可的估值机构确定的价值）优先购得中钢洛耐的控制权，并可以预付款形式先行支付股权对价款，中钢集团可将该股权对价款全额优先清偿中钢洛耐股权质押担保范围内债务。通过以上方式，确保中钢洛耐的实际控制人为国务院国资委。

2、未来如中国宝武取得中钢洛耐的控制权，中国宝武将根据届时适用的法律法规及中国证监会、上海证券交易所对上市公司的规范要求，在规定的时间内解决可能存在的同业竞争问题并规范关联交易，保持中钢洛耐的独立性要求。

**注 30:** 中钢洛耐上市有助于企业实现股权增值，积极培育中钢集团优质企业上市是确保中钢集团业务及债务重组整体方案全面实现的重要途径，中钢集团金融债权人委员会（以下简称“债委会”）积极支持中钢洛耐上市，特承诺如下：

在中钢集团债务重组推进过程中，若根据债务重组谈判结果等事项，中钢洛耐面临实际控制人变更情形，在全额清偿中钢洛耐股权质押担保范围内债务的前提下，债委会同意中钢集团（中钢科技发展有限公司）以公允价值（由中钢集团聘请并由债委会及中国宝武认可的估值机构确定的价值）将中钢洛耐的股权优先转让给中国宝武钢铁集团有限公司，从而维持中钢洛耐的实际控制人仍为国务院国资委。

**注 31:** 自公司股票上市之日起三年内，若公司股票连续 20 个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理，下同）均低于最近一年经审计每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益÷年末公司股份总数，下同），公司将根据当时有效的法律法规和《中钢洛耐科技股份有限公司关于稳定公司上市后三年内股价的预案》，与控股股东、董事、高级管理人员协商一致，提出稳定公司股价的具体方案，并履行相应的审批程序和信息披露义务。

当上述启动股价稳定措施的具体条件满足时，公司将及时按照顺序采取由公司回购股份，由公司控股股东增持股份，由公司董事、高级管理人员增持公司股票等措施稳定公司股价。

公司应在启动股价稳定措施的前提条件满足之日起 15 个工作日内召开董事会，讨论公司向社会公众股东回购公司股份的具体方案，并提交公司股东大会审议。

在股东大会审议通过股份回购方案后，公司将依法通知债权人，向证券监管机构等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。在完成必要的审批、备案、信息披露等程序后，公司方可实施相应的股份回购方案。

公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的价格不超过最近一年经审计每股净资产，回购股份的方式为以法律法规允许的交易方式向社会公众股东回购股份。公司单次回购股份数量不超过公司股本总额的 1%；单一会计年度累计回购股份数量不超过公司股本总额的 2%；用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行新股所募集资金的总额。如果公司股价已经不满足启动稳定公司股价措施条件的，公司可不再实施股份回购。公司回购股份后，公司股权分布应当符合上市条件。

在启动稳定股价措施的前提条件满足时，如公司未采取上述稳定股价的具体措施，公司无条件接受以下约束措施：

公司将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。

此外，公司在未来聘任新的在公司领取薪酬的非独立董事、高级管理人员前，将要求其签署承诺书，保证其履行公司首次公开发行上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。

**注 32：**自公司股票上市之日起三年内，若公司股票连续 20 个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理，下同）均低于最近一年经审计每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益÷年末公司股份总数，下同），公司将根据当时有效的法律法规和《中钢洛耐科技股份有限公司关于稳定公司上市后三年内股价的预案》，与控股股东、董事、高级管理人员协商一致，提出稳定公司股价的具体方案，并履行相应的审批程序和信息披露义务。

当上述启动股价稳定措施的具体条件满足时，公司将及时按照顺序采取由公司回购股份，由公司控股股东增持股份，由公司董事、高级管理人员增持公司股票等措施稳定公司股价。

本公司作为公司控股股东/间接控股股东，当公司根据股价稳定措施完成公司回购股份后，公司股票连续 20 个交易日的收盘价仍低于公司最近一年经审计的每股净资产时，或无法实施公司回购股份的措施时，本公司应在 15 个交易日内，向公司书面提出增持公司股份的方案（包括拟增持公司股份的数量、价格区间、时间等）并由公司进行公告。

本公司增持公司股份，增持价格不超过公司最近一年经审计的每股净资产，增持计划完成后的六个月内，本公司将不出售所增持的股份。本公司单次增持股份数量不超过公司股本总额的 1%，且单次增持总金额不低于上一会计年度从公司所获税后现金分红的 25%；单一会计年度累计增持股份数量不超过公司股本总额的 2%。

如果本公司实施增持公司股份前公司股价已经不满足启动稳定公司股价措施条件的，或者继续增持股份将导致公司不满足法定上市条件时，或者继续增持股份将导致需履行要约收购义务，则可不再实施上述增持公司股份的计划。

在启动稳定股价措施的前提条件满足时，如本公司未采取上述稳定股价的具体措施，本公司无条件接受以下约束措施：

- 1、本公司将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。
- 2、本公司未采取上述稳定股价的具体措施的，公司有权将相等金额的应付本公司的现金分红予以暂时扣留，直至本公司履行其增持义务。

**注 33：**自公司股票上市之日起三年内，若公司股票连续 20 个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理，下同）均低于最近一年经审计每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普

通股东权益÷年末公司股份总数，下同），公司将根据当时有效的法律法规和《中钢洛耐科技股份有限公司关于稳定公司上市后三年内股价的预案》，与控股股东、董事、高级管理人员协商一致，提出稳定公司股价的具体方案，并履行相应的审批程序和信息披露义务。

当上述启动股价稳定措施的具体条件满足时，公司将及时按照顺序采取由公司回购股份，由公司控股股东增持股份，由公司董事、高级管理人员增持公司股票等措施稳定公司股价。

本人作为公司董事/高级管理人员，当公司根据股价稳定措施完成控股股东增持公司股份后，公司股票连续 20 个交易日的收盘价仍低于公司最近一年经审计的每股净资产时，或无法实施公司控股股东增持时，本人应在 15 个措施交易日内，向公司书面提出增持公司股份的方案（包括拟增持公司股份的数量、价格区间、时间等）并由公司进行公告。

本人增持公司股份，增持价格不超过公司最近一年经审计的每股净资产；除应符合相关法律法规之要求外，单次增持资金不低于本人上一年度自公司取得的税后薪酬及现金分红的 25%，单一会计年度累计增持资金不超过本人上一年度自公司取得的税后薪酬及现金分红的 75%。

如果本人实施增持公司股份前公司股价已经不满足启动稳定公司股价措施条件的，或者继续增持股份将导致公司不满足法定上市条件时，或者继续增持股份将导致需履行要约收购义务，则可不再实施上述增持公司股份的计划。

本人在公司上市后三年内不因职务变更、离职等原因而放弃履行该承诺。

在启动稳定股价措施的前提条件满足时，如本人未采取上述稳定股价的具体措施，本人无条件接受以下约束措施：

- 1、本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。
- 2、本人未采取上述稳定股价的具体措施的，公司有权将相等金额的应付本人的薪酬予以暂时扣留，直至本人履行其增持义务。

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**(一) 聘任、解聘会计师事务所情况**

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

**(二) 公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
<p>诉讼和仲裁：2019年7月3日，公司与内蒙古亿维玻璃纤维制造有限公司（以下简称“亿维”）签订《玻璃窑炉整体熔池新产品试验合同》，公司向亿维提供特定牌号的试验耐材，又分别于2019年7月31日及2019年10月22日、23日在原合同基础上增加采购特定牌号的铬铝尖晶石砖及铬铝捣打料。后公司及亿维双方对公司提供的耐火材料是否符合合同约定产生争议，亿维于2020年8月10日向赤峰市中级人民法院提起诉讼。亿维诉讼请求判令公司赔偿各项损失暂计37,818,228.21元，并判令公司承担诉讼费、保全费、鉴定费。</p> <p>2020年10月26日，公司收到赤峰市中级人民法院驳回公司管辖权异议申请的民事裁定书，公司随即向内蒙古高级人民法院提起管辖权异议上诉，2021年2月8日，公司收到内蒙古高级人民法院民事裁定驳回公司管辖权异议上诉，内蒙古高级人民法院最终裁定管辖权在赤峰市中级人民法院。2021年5月12日，公司向赤峰市中级人民法院提交司法鉴定申请书及民事反诉状，法院就反诉及双方所申请的司法鉴定进行了受理。</p> <p>案件在审理过程中，亿维向赤峰市中级人民法院申请了财产保全，公司银行基本账户被法院冻结资金38,000,000.00元，占公司最近一期经审计货币资金余额的1.83%，目前公司银行基本账户和其他账户的现金余额充足，该银行基本账户及公司的正常运营和资金收支不受影响。</p> <p>2024年1月19日，公司收到赤峰市中级人民法院（2020）内04民初97号民事判决书。2024年2月1日，公司对案件提起上诉，内蒙古自治区高级人民法院受理了上诉。内蒙古亿维玻璃纤维制造有限公司也已提起上诉。</p>	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)

<p>2024 年 6 月 28 日，公司收到内蒙古自治区高级人民法院（2024）内民终 201 号民事裁定书，裁定撤销内蒙古自治区赤峰市中级人民法院（2020）内 04 民初 97 号民事判决，本案发回内蒙古自治区赤峰市中级人民法院重审。</p> <p>目前，该案二审已裁定发回内蒙古自治区赤峰市中级人民法院重审，最终诉讼结果存在不确定性，目前尚无法确定对公司本期或期后利润的影响。公司将积极采取相关法律措施，依法主张公司合法权益。</p>	
---	--

## （二）临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

## （三）其他说明

适用 不适用

## 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### （一）与日常经营相关的关联交易

#### 1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司于 2024 年 2 月 28 日召开公司第二届董事会第三次会议和第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司 2024 年度日常关联交易预计的议案》，同意公司与平罗县滨河碳化硅制品有限公司、上海宝钢建筑工程科技有限公司、中钢设备有限公司、马鞍山钢铁股份有限公司、欧冶工业品股份有限公司和山西太钢不锈钢股份有限公司开展日常关联交易金额分别为 17000 万元、7,800 万元、6,300 万元、6,000 万元、40,000 万元和 5,500 万元。详见公司 2024 年 2 月 29 日在上交所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。截至报告期末，公司与平罗县滨河碳化硅制品有限公司和中钢设备有限公司开展日常关联交易金额分别为 7,975 万元、1,359.54 万元、1,646.82 万元、0 万元、2,617.15 万元和 6.76 万元。报告期内关联交易情况详见“第十节财务报告之十四、5、关联交易情况”。

#### 3. 临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3. 临时公告未披露的事项**适用 不适用**4. 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3. 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3. 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**1. 存款业务**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
宝武集团财务	集团兄弟公司	900,000,000.00	活期 0.3%,	0	50,000,000.00		50,000,166.67

有限责 任公司			三个月 定期 1.85%				
合计	/	900,000,000.00	/		50,000,000.00		50,000,166.67

**2. 贷款业务**

适用 不适用

**3. 授信业务或其他金融业务**

适用 不适用

**4. 其他说明**

适用 不适用

**(六) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(七) 其他**

适用 不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

适用 不适用

**(三) 其他重大合同**

适用 不适用

## 十二、 募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2022年5月31日	1,138,500,000.00	1,054,091,581.00	600,000,000.00	454,091,581.00	261,930,641.62	不适用	24.85	不适用	34,605,526.15	3.28	不适用
合计	/	1,138,500,000.00	1,054,091,581.00	600,000,000.00	454,091,581.00	261,930,641.62	/	/	/	34,605,526.15	/	/

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

## 1、募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
首次公开发行股票	年产9万吨新型耐火材料项目	生产建设	是	否	300,000,000.00	14,623,512.2	150,909,881.47	50.3	2025年7月	否	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
首次公开发行股票	新材料研发中心建设项目	研发	是	否	150,000,000.00	19,982,013.95	30,597,256.65	20.4	2025年6月	否	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
首次公开发行股票	年产1万吨特种碳化硅新材料项目	生产建设	是	否	80,000,000.00	0	80,018,703.5	100.02	2023年3月	否	是	不适用	61,040,000.00	产值约16,437万元	不适用	不适用

首次公开发行股票	年产1万吨金属复合新型耐火材料项目	生产建设	是	否	70,000,000.00	0	404,800.00	0.58	2025年9月	否	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
首次公开发行股票	超募资金	不适用	否	否	454,091,581.00	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
合计	/	/	/	/	1,054,091,581.00	34,605,526.15	261,930,641.62	/	/	/	/	/	61,040,000.00	/	/	不适用

注：表中“本年实现的效益”为产值。

## 2、超募资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：元

用途	性质	拟投入超募资金总额 (1)	截至报告期末累计投入超募资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	备注
未明确投向	尚未使用	454,091,581.00	不适用	不适用	
合计	/	454,091,581.00	/	/	/

## (三) 报告期内募投变更或终止情况

□适用 √不适用

**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**

## 1. 募集资金投资项目先期投入及置换情况

□适用 √不适用

## 2. 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

□适用 √不适用

## 3. 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2023年7月21日	最高不超过人民币4亿元（包含本数）的超募资金和最高不超过人民币1亿元（包含本数）的暂时闲置募集资金	2023年7月21日	2024年7月20日	50,000.00	否

## 其他说明

无

## 4. 其他

□适用 √不适用

**十三、 其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1. 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	562,500,000	50.00				-9,000,000	-9,000,000	553,500,000	49.20
1、国家持股									
2、国有法人持股	474,120,000	42.14				-9,000,000	-9,000,000	465,120,000	41.34
3、其他内资持股	88,380,000	7.86				0	0	88,380,000	7.86
其中：境内非国有法人持股	88,380,000	7.86				0	0	88,380,000	7.86
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	562,500,000	50.00				9,000,000	9,000,000	571,500,000	50.80
1、人民币普通股	562,500,000	50.00				9,000,000	9,000,000	571,500,000	50.80
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,125,000,000	100.00				0	0	1,125,000,000	100.00

##### 2. 股份变动情况说明

√适用 □不适用

报告期内，因首次公开发行部分战略配售股份（保荐机构相关子公司中信建投投资有限公司跟投获配股份）解禁 900 万股。

## 3. 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

## 4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中钢科技发展有限公司	424,350,000	0	0	424,350,000	首发原始股份限售	2025年6月6日
中国冶金科技成果转化有限公司	40,770,000	0	0	40,770,000	首发原始股份限售	2025年6月6日
洛阳洛耐创拾投资管理中心（有限合伙）	11,160,000	0	0	11,160,000	首发原始股份限售	2025年6月6日
洛阳洛耐创捌投资管理中心（有限合伙）	9,990,000	0	0	9,990,000	首发原始股份限售	2025年6月6日
洛阳洛耐创玖投资管理中心（有限合伙）	9,450,000	0	0	9,450,000	首发原始股份限售	2025年6月6日
中信建投投资有限公司	9,000,000	-9,000,000	0	0	首发战略配售股份限售	2024年6月6日
洛阳洛耐创贰投资管理中心（有限合伙）	8,460,000	0	0	8,460,000	首发原始股份限售	2025年6月6日
洛阳洛耐创肆投资管理中心（有限合伙）	8,100,000	0	0	8,100,000	首发原始股份限售	2025年6月6日
洛阳洛耐创伍投资管理中心（有限合伙）	7,650,000	0	0	7,650,000	首发原始股份限售	2025年6月6日
洛阳洛耐创叁投资管理中心（有限合伙）	7,470,000	0	0	7,470,000	首发原始股份限售	2025年6月6日
洛阳洛耐创壹投资管理中心（有限合伙）	7,380,000	0	0	7,380,000	首发原始股份限售	2025年6月6日
洛阳洛耐创拾壹投资管理中心（有限合伙）	7,380,000	0	0	7,380,000	首发原始股份限售	2025年6月6日
洛阳洛耐创陆投资管理中心（有限合伙）	7,020,000	0	0	7,020,000	首发原始股份限售	2025年6月6日
洛阳洛耐创柒投资管理中心（有限合伙）	4,320,000	0	0	4,320,000	首发原始股份限售	2025年6月6日
合计	562,500,000	-9,000,000	0	553,500,000	/	/

注：中信建投投资有限公司报告期初限售股数包含其转融通借出的2,865,800股。

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	17,346
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	/
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数(户)	/

## 存托凭证持有人数量

适用 不适用

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

## 前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

适用 不适用

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)								
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	包含转融通借 出股份的限售 股份数量	质押、标记或冻结情 况		股东 性质
						股份 状态	数量	
中钢科技发展有限公司	0	424,350,000	37.72	424,350,000	424,350,000	质押	254,372,400	国有法人
国新双百壹号(杭州)股权投资合伙企业 (有限合伙)	0	109,980,584	9.78	0	109,980,584	无	0	其他
洛阳工业控股集团有限公司	0	92,340,000	8.21	0	92,340,000	无	0	国有法人

北京建祥龙科技发展有限公司	0	41,760,000	3.71	0	41,760,000	无	0	境内非国有法人
中国冶金科技成果转化有限公司	0	40,770,000	3.62	40,770,000	40,770,000	无	0	国有法人
平罗县滨河碳化硅制品有限公司	0	36,635,600	3.26	0	36,635,600	无	0	境内非国有法人
中信建投证券—中信银行—中信建投中钢洛耐科创板战略配售集合资产管理计划	-486,511	11,934,391	1.06	0	11,934,391	无	0	其他
洛阳洛耐创拾投资管理中心（有限合伙）		11,160,000	0.99	11,160,000	11,160,000	无	0	其他
洛阳洛耐创捌投资管理中心（有限合伙）		9,990,000	0.89	9,990,000	9,990,000	无	0	其他
洛阳洛耐创玖投资管理中心（有限合伙）		9,450,000	0.84	9,450,000	9,450,000	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量						
		种类	数量					
国新双百壹号（杭州）股权投资合伙企业（有限合伙）	109,980,584	人民币普通股	109,980,584					
洛阳工业控股集团有限公司	92,340,000	人民币普通股	92,340,000					
北京建祥龙科技发展有限公司	41,760,000	人民币普通股	41,760,000					
平罗县滨河碳化硅制品有限公司	36,635,600	人民币普通股	36,635,600					
中信建投证券—中信银行—中信建投中钢洛耐科创板战略配售集合资产管理计划	11,934,391	人民币普通股	11,934,391					
杨玲华	9,044,419	人民币普通股	9,044,419					
深圳市南电投资控股有限公司	8,520,300	人民币普通股	8,520,300					
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	6,511,009	人民币普通股	6,511,009					
诚通国合资产管理有限公司	6,206,897	人民币普通股	6,206,897					
袁家倬	4,106,021	人民币普通股	4,106,021					
前十名股东中回购专户情况说明	不适用							
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用							

上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 中国冶金科技成果转化有限公司系公司控股股东中钢科技发展有限公司控制的企业。 2. 杨玲华系平罗县滨河碳化硅制品有限公司股东，且是其大股东张海波的配偶。 3. 除此之外, 公司前十名股东之间无关联关系或一致行动关系, 公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

注：报告期内，洛阳市国资国有资产经营有限公司名称变更为洛阳工业控股集团有限公司。

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中钢科技发展有限公司	424,350,000	2025年6月6日	0	股票上市之日起36个月
2	中国冶金科技成果转化有限公司	40,770,000	2025年6月6日	0	股票上市之日起36个月
3	洛阳洛耐创拾投资管理中心（有限合伙）	11,160,000	2025年6月6日	0	股票上市之日起36个月
4	洛阳洛耐创捌投资管理中心（有限合伙）	9,990,000	2025年6月6日	0	股票上市之日起36个月
5	洛阳洛耐创玖投资管理中心（有限合伙）	9,450,000	2025年6月6日	0	股票上市之日起36个月
6	洛阳洛耐创贰投资管理中心（有限合伙）	8,460,000	2025年6月6日	0	股票上市之日起36个月
7	洛阳洛耐创肆投资管理中心（有限合伙）	8,100,000	2025年6月6日	0	股票上市之日起36个月
8	洛阳洛耐创伍投资管理中心（有限合伙）	7,650,000	2025年6月6日	0	股票上市之日起36个月

9	洛阳洛耐创叁投资管理中心（有限合伙）	7,470,000	2025年6月6日	0	股票上市之日起36个月
10	洛阳洛耐创壹投资管理中心（有限合伙）	7,380,000	2025年6月6日	0	股票上市之日起36个月
10	洛阳洛耐创拾壹投资管理中心（有限合伙）	7,380,000	2025年6月6日	0	股票上市之日起36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		1. 中国冶金科技成果转化有限公司系公司控股股东中钢科技发展有限公司控制的企业。 2. 除此之外,公司前十名有限售条件股东间无关联关系或一致行动关系。			

### 截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

适用 不适用

持股5%以上存托凭证持有人、前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

### 前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表

适用 不适用

单位:股

序号	股东名称	持股数量		表决权数量	表决权比例	报告期内表决权增减	表决权受到限制的情况
		普通股	特别表决权股份				
1	中钢科技发展有限公司	424,350,000	0	424,350,000	37.72	0	无
2	国新双百壹号（杭州）股权投资合伙企业（有限合伙）	109,980,584	0	109,980,584	9.78	0	无
3	洛阳工业控股集团有限公司	92,340,000	0	92,340,000	8.21	0	无
4	北京建祥龙科技发展有限公司	41,760,000	0	41,760,000	3.71	0	无
5	中国冶金科技成果转化有限公司	40,770,000	0	40,770,000	3.62	0	无
6	平罗县滨河碳化硅制品有限公司	36,635,600	0	36,635,600	3.26	0	无
7	中信建投证券—中信银行—中信建投中钢洛耐科创板	11,934,391	0	11,934,391	1.06	-486,511	无

战略配售集合资产管理计划							
8	洛阳洛耐创拾投资管理中心（有限合伙）	11,160,000	0	11,160,000	0.99	0	无
9	洛阳洛耐创捌投资管理中心（有限合伙）	9,990,000	0	9,990,000	0.89	0	无
10	洛阳洛耐创玖投资管理中心（有限合伙）	9,450,000	0	9,450,000	0.84	0	无
合计	/	788,370,575	0	788,370,575	70.08	-486,511	/

**(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东**

√适用 □不适用

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
中信建投证券—中信银行—中信建投中钢洛耐科创板战略配售集合资产管理计划	2022-06-06	2023-06-05
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	限售期为股票上市之日起 12 个月	

**三、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股变动情况**

□适用 √不适用

其它情况说明

□适用 √不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况****1. 股票期权**

□适用 √不适用

**2. 第一类限制性股票**

□适用 √不适用

**3. 第二类限制性股票**

□适用 √不适用

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**四、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**五、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况**

□适用 √不适用

**六、特别表决权股份情况**

□适用 √不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：中钢洛耐科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	921,299,394.73	2,078,932,246.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	701,994,040.86	474,961.25
衍生金融资产			
应收票据	七、4	253,453,904.00	313,956,908.48
应收账款	七、5	1,183,624,465.49	955,601,591.09
应收款项融资	七、7	28,070,064.04	83,552,048.66
预付款项	七、8	39,440,506.98	35,445,744.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	19,335,173.09	16,803,224.95
其中：应收利息			
应收股利			340,000.00
买入返售金融资产			
存货	七、10	645,145,672.50	627,291,521.42
其中：数据资源			
合同资产	七、6	59,579,875.84	68,198,774.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	1,236,690.74	11,250,838.83
流动资产合计		3,853,179,788.27	4,191,507,860.21
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	13,394,438.71	12,497,686.50
其他权益工具投资	七、18	23,167,989.44	23,167,989.44
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	55,106,410.00	55,106,410.00
固定资产	七、21	940,142,917.10	972,452,152.96

在建工程	七、22	43,505,564.33	7,984,004.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	408,574.67	487,458.76
无形资产	七、26	290,876,200.19	295,724,057.58
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、29	58,846,789.28	54,611,484.57
其他非流动资产	七、30	38,892,624.23	55,060,410.72
非流动资产合计		1,464,341,507.95	1,477,091,655.12
资产总计		5,317,521,296.22	5,668,599,515.33
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	289,551,906.04	207,654,426.96
应付账款	七、36	789,071,609.83	819,529,850.01
预收款项			
合同负债	七、38	204,606,676.81	240,486,135.93
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	七、39	28,958,498.68	30,971,183.97
应交税费	七、40	18,516,348.13	8,834,999.78
其他应付款	七、41	36,905,575.09	40,834,547.82
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	233,808.93	254,262,683.93
其他流动负债	七、44	145,755,652.60	227,478,409.26
流动负债合计		1,513,600,076.11	1,830,052,237.66
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	500,000,000.00	500,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	245,499.36	245,499.36
长期应付款	七、48	587,012.00	587,012.00
长期应付职工薪酬	七、49	141,528,379.80	139,406,216.22

预计负债	七、50	11,335,072.67	11,335,072.67
递延收益	七、51	40,006,640.79	40,126,491.34
递延所得税负债	七、29	15,439,503.00	15,462,955.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		709,142,107.62	707,163,247.08
负债合计		2,222,742,183.73	2,537,215,484.74
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	1,125,000,000.00	1,125,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,638,429,556.07	1,638,429,556.07
减：库存股			
其他综合收益	七、57	28,310,381.70	28,310,381.70
专项储备	七、58	15,826,225.76	8,978,772.89
盈余公积	七、59	36,850,936.23	36,850,936.23
一般风险准备			
未分配利润	七、60	194,375,671.46	235,936,668.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,038,792,771.22	3,073,506,315.58
少数股东权益		55,986,341.27	57,877,715.01
所有者权益（或股东权益）合计		3,094,779,112.49	3,131,384,030.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,317,521,296.22	5,668,599,515.33

公司负责人：薄钧 主管会计工作负责人：耿可明 会计机构负责人：唐秀娟

### 母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：中钢洛耐科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		508,332,052.24	1,415,885,558.83
交易性金融资产		701,647,260.27	
衍生金融资产			
应收票据		108,780,513.82	125,106,273.62
应收账款	十九、1	622,099,050.59	480,152,777.10
应收款项融资		6,607,474.58	79,439,333.29
预付款项		11,508,684.30	12,985,186.78
其他应收款	十九、2	317,759,056.19	309,061,719.21
其中：应收利息			
应收股利			
存货		201,922,620.73	196,059,618.96
其中：数据资源			
合同资产		41,198,229.80	51,152,604.53

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		690,575.29	3,895,403.23
流动资产合计		2,520,545,517.81	2,673,738,475.55
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	836,075,366.60	836,075,366.60
其他权益工具投资		21,423,279.22	21,423,279.22
其他非流动金融资产			
投资性房地产		26,832,108.00	26,832,108.00
固定资产		373,719,006.91	388,776,451.59
在建工程		11,848,151.95	4,118,525.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		177,693,287.49	180,367,102.29
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		29,653,261.91	27,031,729.30
其他非流动资产		24,321,395.41	33,926,083.37
非流动资产合计		1,501,565,857.49	1,518,550,646.20
资产总计		4,022,111,375.30	4,192,289,121.75
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		78,311,429.71	37,639,746.84
应付账款		487,407,437.95	527,988,107.01
预收款项			
合同负债		63,251,531.46	58,975,715.72
应付职工薪酬		16,456,134.38	19,558,213.00
应交税费		3,355,702.87	4,799,738.91
其他应付款		14,963,053.06	16,702,128.65
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			118,647,500.00
其他流动负债		66,361,891.08	98,669,047.84
流动负债合计		730,107,180.51	882,980,197.97
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		500,000,000.00	500,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款		10,049.00	10,049.00
长期应付职工薪酬		64,288,379.80	63,366,216.22
预计负债		11,335,072.67	11,335,072.67
递延收益		5,297,647.52	5,742,471.02
递延所得税负债		11,992,649.07	11,992,649.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		592,923,798.06	592,446,457.98
负债合计		1,323,030,978.57	1,475,426,655.95
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,125,000,000.00	1,125,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,446,909,164.95	1,446,909,164.95
减：库存股			
其他综合收益		11,321,656.27	11,321,656.27
专项储备		6,774,208.42	3,654,105.12
盈余公积		29,297,573.66	29,297,573.66
未分配利润		79,777,793.43	100,679,965.80
所有者权益（或股东权益）合计		2,699,080,396.73	2,716,862,465.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,022,111,375.30	4,192,289,121.75

公司负责人：薄钧 主管会计工作负责人：耿可明 会计机构负责人：唐秀娟

### 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		1,128,999,596.00	1,370,283,541.18
其中：营业收入	七、61	1,128,999,596.00	1,370,283,541.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,124,070,639.67	1,304,585,722.34
其中：营业成本	七、61	951,345,507.18	1,097,164,539.38
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	七、62	10,603,706.26	11,087,265.93
销售费用	七、63	29,229,203.10	31,719,514.98
管理费用	七、64	72,596,751.06	73,997,234.41
研发费用	七、65	58,594,957.83	86,175,777.07
财务费用	七、66	1,700,514.24	4,441,390.57
其中：利息费用		13,177,993.75	20,114,960.14
利息收入		9,636,593.70	11,267,875.48
加：其他收益	七、67	20,392,810.30	15,439,285.43
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	5,851,016.89	13,603,909.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		896,752.21	453,471.79
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）	七、70	1,519,079.61	-2,111,297.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-23,525,914.98	-14,173,193.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、73	-6,974,038.27	1,112,228.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71		22,812.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,191,909.88	79,591,563.44
加：营业外收入	七、74	168,541.80	2,061,070.97
减：营业外支出	七、75	144,332.08	385,812.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,216,119.60	81,266,821.80
减：所得税费用	七、76	4,761,437.73	6,542,681.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,545,318.13	74,724,140.70
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,545,318.13	74,724,140.70
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,560,997.23	69,088,433.30
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,015,679.10	5,635,707.40
六、其他综合收益的税后净额			-2,702,362.63
（一）归属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			-2,702,362.63

(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			-2,702,362.63
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
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		-2,545,318.13	72,021,778.07
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,560,997.23	66,386,070.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,015,679.10	5,635,707.40
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0049	0.0614
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0049	0.0614

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：薄钧 主管会计工作负责人：耿可明 会计机构负责人：唐秀娟

### 母公司利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	十九、4	523,387,956.57	626,241,911.46
减：营业成本	十九、4	471,805,524.97	533,925,110.93
税金及附加		4,460,985.89	5,036,033.61
销售费用		17,518,108.82	17,395,162.15
管理费用		41,451,269.35	39,159,993.19
研发费用		17,054,133.74	26,324,895.78
财务费用		421,435.61	-2,515,751.85
其中：利息费用		10,950,537.74	15,160,491.28
利息收入		10,109,223.32	14,309,752.97
加：其他收益		2,450,940.63	806,900.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	58,052,856.37	19,286,486.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		1,647,260.27	-2,550,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-16,000,634.22	-11,816,545.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,363,917.31	1,401,952.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,463,003.93	14,045,262.03
加：营业外收入		129,336.89	2,021,181.97
减：营业外支出		116,045.80	14,956.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,476,295.02	16,051,487.50
减：所得税费用		-2,621,532.61	-133,742.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,097,827.63	16,185,230.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,097,827.63	16,185,230.29
（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			-1,884,890.64
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-1,884,890.64
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			-1,884,890.64
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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		15,097,827.63	14,300,339.65

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：薄钧 主管会计工作负责人：耿可明 会计机构负责人：唐秀娟

### 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		825,651,719.59	843,890,310.92
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,398,075.02
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	61,038,075.65	77,572,008.59
经营活动现金流入小计		886,689,795.24	922,860,394.53
购买商品、接受劳务支付的现金		722,585,741.91	659,339,609.01
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		219,877,083.75	231,119,638.88
支付的各项税费		48,427,626.19	66,868,729.62
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	52,272,443.04	60,843,561.57
经营活动现金流出小计		1,043,162,894.89	1,018,171,539.08
经营活动产生的现金流量净额	七、78	-156,473,099.65	-95,311,144.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		800,000,000.00	2,620,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,591,520.55	13,939,463.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,206,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		805,591,520.55	2,642,145,463.68

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,289,266.69	84,705,779.19
投资支付的现金		1,500,000,000.00	2,550,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,558,289,266.69	2,634,705,779.19
投资活动产生的现金流量净额		-752,697,746.14	7,439,684.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	109,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		109,000,000.00	
偿还债务支付的现金		253,321,913.14	126,620,264.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,668,145.99	161,818,441.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,907,052.84	8,263,873.97
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78		
筹资活动现金流出小计		305,990,059.13	288,438,705.42
筹资活动产生的现金流量净额		-196,990,059.13	-288,438,705.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		540,897.03	3,159,164.41
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、78	-1,105,620,007.89	-373,151,001.07
加：期初现金及现金等价物余额		1,770,032,731.42	2,057,692,670.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、78	664,412,723.53	1,684,541,669.38

公司负责人：薄钧 主管会计工作负责人：耿可明 会计机构负责人：唐秀娟

### 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		399,053,363.94	308,403,876.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,942,642.93	49,018,661.97
经营活动现金流入小计		422,996,006.87	357,422,538.13
购买商品、接受劳务支付的现金		378,277,772.47	249,624,757.09
支付给职工及为职工支付的现金		110,314,068.38	116,862,063.25
支付的各项税费		22,334,910.94	22,794,285.98
支付其他与经营活动有关的现金		25,923,350.41	29,653,309.82
经营活动现金流出小计		536,850,102.20	418,934,416.14
经营活动产生的现金流量净额		-113,854,095.33	-61,511,878.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		800,000,000.00	1,940,000,000.00
取得投资收益收到的现金		58,350,112.24	19,860,894.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		858,350,112.24	1,967,960,894.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,959,864.88	39,247,395.00
投资支付的现金		1,500,000,000.00	1,940,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,516,959,864.88	1,979,247,395.00
投资活动产生的现金流量净额		-658,609,752.64	-11,286,500.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		111,919,583.33	5,839,166.67
筹资活动现金流入小计		111,919,583.33	5,839,166.67
偿还债务支付的现金		118,063,885.14	58,991,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,611,989.02	149,934,309.31
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		164,675,874.16	208,925,559.31
筹资活动产生的现金流量净额		-52,756,290.83	-203,086,392.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		540,897.03	3,159,164.41
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-824,679,241.77	-272,725,606.55
加：期初现金及现金等价物余额		1,247,484,080.48	1,666,296,017.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		422,804,838.71	1,393,570,411.30

公司负责人：薄钧 主管会计工作负责人：耿可明 会计机构负责人：唐秀娟

## 合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,125,000.00				1,638,429.55 6.07		28,310.38 1.70	8,978,772.89	36,850.93 6.23		235,936.66 8.69		3,073,506.31 5.58	57,877.71 5.01	3,131,384.03 0.59
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,125,000.00				1,638,429.55 6.07		28,310.38 1.70	8,978,772.89	36,850.93 6.23		235,936.66 8.69		3,073,506.31 5.58	57,877.71 5.01	3,131,384.03 0.59
三、本期增减变动金额							6,847.452 .87				- 41,560,997 .23		- 34,713,544.3 6	- 1,891,373 .74	- 36,604,918.1 0

(减少“一”号填列)																
(一) 综合收益总额										5,560,997.23		-	5,560,997.23	3,015,679.10	-	2,545,318.13
(二) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
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. 提取盈余公积											36,000,000.00	36,000,000.00	4,907,052.84	40,907,052.84		
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配											-	-	-	-		
4. 其他											36,000,000.00	36,000,000.00	4,907,052.84	40,907,052.84		
(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																			

2024 年半年度报告

(五) 专项储备							6,847,452.87				6,847,452.87		6,847,452.87
1. 本期提取							7,805,278.76				7,805,278.76		7,805,278.76
2. 本期使用							-957,825.89				-957,825.89		-957,825.89
(六) 其他													
四、本期末余额	1,125,000.00				1,638,429.56.07	28,310.381.70	15,826,225.76	36,850.936.23	194,375.671.46		3,038,792.771.22	55,986.341.27	3,094,779.112.49

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,125,000.00				1,638,429.56.07	27,805.487.21	3,560,909.62	36,850.936.23		300,897.195.22		3,132,544.084.35	56,323.311.69	3,188,867.396.04	

加：会计政策变更										4,341.87		4,341.87	4,171.61	8,513.48
期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	1,125,000,000.00			1,638,429,556.07	27,805,487.21	3,560,909.62	36,850,936.23			300,901,537.09		3,132,548,426.22	56,327,483.30	3,188,875,909.52
三、本期增减变动金额（减）					-2,702,362.63	4,133,717.12				-65,911,566.70		-64,480,212.21	-2,628,166.57	-67,108,378.78

少以“一”号填列)															
(一) 综合收益总额						- 2,702,362 .					69,088,433 .30		66,386,070. 67	5,635,707. 40	72,021,77 8.07
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投															

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										-135,000.00		-135,000.00	-8,263,873.97	-143,263,873.97
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)										-		-	-	-
										135,000.00		135,000.00	8,263,873.97	143,263,873.97

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							4,133,717.12						4,133,717.12	4,133,717.12
1. 本期提取							10,787,619.81						10,787,619.81	10,787,619.81
2. 本期使用							-6,653,902.69						-6,653,902.69	-6,653,902.69
(六)														

其他														
四、本期期末余额	1,125,000.00			1,638,429.56		25,103,124.58	7,694,626.74	36,850.93		234,989,970.39		3,068,068,214.01	53,699,316.73	3,121,767,530.74

公司负责人：薄钧 主管会计工作负责人：耿可明 会计机构负责人：唐秀娟

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	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	1,125,000.00				1,446,909.16		11,321,656.27	3,654,105.12	29,297,573.66	100,679,965.80	2,716,862,465.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,125,000.00				1,446,909.16		11,321,656.27	3,654,105.12	29,297,573.66	100,679,965.80	2,716,862,465.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,120,103.30		-20,902,172.37	-17,782,069.07
（一）综合收益总额										15,097,827.63	15,097,827.63

(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 提取盈余公积									36,000,000.00	36,000,000.00	
2. 对所有者(或股东)的分配									-	-	
3. 其他									36,000,000.00	36,000,000.00	
(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								3,120,103.30			3,120,103.30
1. 本期提取								3,182,447.16			3,182,447.16
2. 本期使用								-			-
								62,343.86			62,343.86
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,125,000,000.00				1,446,909,164.95		11,321,656.27	6,774,208.42	29,297,573.66	79,777,793.43	2,699,080,396.73

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	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	1,125,000,000.00				1,446,909,164.95		11,682,156.91		29,297,573.66	261,546,499.09	2,874,435,394.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,125,000,000.00				1,446,909,164.95		11,682,156.91		29,297,573.66	261,546,499.09	2,874,435,394.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,884,890.64	1,963,710.38		-118,814,769.71	-118,735,949.97
（一）综合收益总额							-1,884,890.64			16,185,230.29	14,300,339.65
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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										-135,000,000.00	-135,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-135,000,000.00	-135,000,000.00
3. 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								1,963,710.38			1,963,710.38
1. 本期提取								3,454,657.68			3,454,657.68
2. 本期使用								-			-
								1,490,947.30			1,490,947.30
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,125,000,000.00				1,446,909,164.95		9,797,266.27	1,963,710.38	29,297,573.66	142,731,729.38	2,755,699,444.64

公司负责人：薄钧 主管会计工作负责人：耿可明 会计机构负责人：唐秀娟

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

中钢洛耐科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”，本公司及子公司（统称“本公司”））系以“中钢洛耐新材料科技有限公司”整体变更方式发起设立的股份有限公司，并在洛阳市市场监督管理局登记注册。

2020年7月20日，洛阳市工商行政管理局向“中钢洛耐新材料科技有限公司”出具了《企业名称变更登记通知书》（（国）名内变字[2020]第23274号），经国家市场监督管理总局同意，企业名称由“中钢洛耐新材料科技有限公司”名称变更为“中钢洛耐科技股份有限公司”。

公司原注册资本为人民币90,000.00万元，根据公司2020年10月20日召开的第一届董事会第五次会议及2020年11月6日召开的2020年第四次临时股东大会的决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]667号文《关于同意中钢洛耐科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》的核准，同意本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）22,500.00万股。公司于2022年5月25日向社会公众投资者定价发行人民币普通股（A股）22,500.00万股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币5.06元。本次发行股票认购资金实收情况经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2022年5月31日出具了大华验字[2022]000320号验资报告。后根据公司2022年7月22日召开的第一届董事会第二十四次会议，同意本公司注册资本由人民币90,000.00万元增加至112,500.00万元，并办理工商变更登记。

公司总部地址：河南省洛阳市涧西区西苑路1号。注册资本为112,500.00万元。法定代表人：薄钧；公司的统一社会信用代码为：914103007932036167。

公司实际从事的主要经营活动：一般项目：耐火材料生产；耐火材料销售；许可项目：建设工程施工；建筑劳务分包；检验检测服务（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）。

本财务报表经公司董事会于2024年8月28日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2. 持续经营

适用 不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、34“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、40“重要会计政策和会计估计的变更”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

### 3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的投资活动项目	金额 $\geq$ 10,000,000.00
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 5,000,000.00
重要的在建工程	金额 $\geq$ 10,000,000.00

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分

前面各段描述及本附注五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一

控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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有子公司自购买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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、19“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该

安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

#### (4) 金融负债的终止确认

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (7) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### ① 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### ② 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### ③ 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收合并范围内关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### ④ 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### ⑤ 各类金融资产信用损失的确定方法

##### a. 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同；账龄自其初始确认日起算。
--------	---

#### b. 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
合并范围内的关联方组合	本组合为合并范围内的关联方的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。
合同资产：	
合并范围内的关联方组合	本组合为合并范围内的关联方的应收款项。
账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。

#### c. 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

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

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

## d. 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内的关联方组合	本组合为合并范围内的关联方的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算。

## (8) 权益工具

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

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

## 12. 应收票据

√适用 □不适用

## 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本报告“附注五、11. 金融工具（7）金融资产减值”

## 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本报告“附注五、11. 金融工具（7）金融资产减值”

## 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本报告“附注五、11. 金融工具（7）金融资产减值”

## 13. 应收账款

√适用 □不适用

## 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本报告“附注五、11. 金融工具（7）金融资产减值”

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**√适用 不适用

详见本报告“附注五、11. 金融工具（7）金融资产减值”

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**√适用 不适用

详见本报告“附注五、11. 金融工具（7）金融资产减值”

**14. 应收款项融资**√适用 不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**√适用 不适用

详见本报告“附注五、11. 金融工具（7）金融资产减值”

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**适用 不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**适用 不适用**15. 其他应收款**√适用 不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**√适用 不适用

详见本报告“附注五、11. 金融工具（7）金融资产减值”

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**√适用 不适用

详见本报告“附注五、11. 金融工具（7）金融资产减值”

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**√适用 不适用

详见本报告“附注五、11. 金融工具（7）金融资产减值”

**16. 存货**√适用 不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**√适用 不适用**（1）存货的分类**

存货主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

**（2）存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(3) 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销；其他周转材料采用一次摊销法摊销。

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

#### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

#### 17. 合同资产

适用 不适用

##### 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

详见本报告“附注五、11. 金融工具（7）金融资产减值”

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本报告“附注五、11. 金融工具（7）金融资产减值”

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本报告“附注五、11. 金融工具（7）金融资产减值”

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本报告“附注五、11. 金融工具（7）金融资产减值”

### 18. 持有待售的非流动资产或处置组

□适用 √不适用

#### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

□适用 √不适用

#### 终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报

### 19. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。重大影响，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被

合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用公允价值计量模式的

选择公允价值计量的依据

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

**(2). 折旧方法**

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20-40	5.00%	2.38%-4.75%
机器设备	直线法	8-20	5.00%	4.75%-11.88%
电子设备	直线法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
运输设备	直线法	8-12	5.00%	7.92%-11.88%
其他设备	直线法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%

**22. 在建工程**

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	（1）主体建设工程及配套工程已实质上完工；（2）建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；（3）经消防、国土、规划等外部部门验收；（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人员和使用人员验收。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注五、27.长期资产减值”。

**23. 借款费用**

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过

程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 24. 生物资产

适用 不适用

#### 25. 油气资产

适用 不适用

#### 26. 无形资产

##### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；软件、非专利技术、专利权，以预期能够给本公司带来经济利益的年限作为使用寿命。

项 目	使用寿命	摊销方法
专利权	10 年	直线法分期平均
非专利技术	10 年	直线法分期平均
软件	5-10 年	直线法分期平均
土地使用权	50 年	直线法分期平均

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

##### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括职工薪酬、折旧费、材料费、燃料动力费、测试化验加工费、其他费用等。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3). 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见本报告“附注五、11. 金融工具（7）金融资产减值”。

## 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组

或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

## 29. 合同负债

适用 不适用

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

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。本公司聘请独立精算师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，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他

长期职工薪酬处理。”职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 31. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 32. 股份支付

适用 不适用

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司根据销售模式的不同销售商品收入的确认原则：

耐火材料的销售：内销产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品交付给购货方，收到客户出具的验收单且产品销售收入金额已确定，相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品报关、离港，取得报关单，且产品销售收入金额已确定，相关的成本能够可靠的计量。吨钢结算式销售：在耐火材料使用结束后根据合同约定结算的条款（如出钢量、出铁量等）按月确认销售收入。总承包式销售：以单项或单批建造工程完工并由对方出具验收单时确认销售收入。

其他业务的销售：产品或劳务成果交付客户后或运输服务完成时按照合同约定的条款在客户验收合格或运输产品到达目的地时且销售收入金额已确定，相关的成本能够可靠的计量。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35. 合同成本

适用 不适用

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 36. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

#### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 38. 租赁

适用 不适用

### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、21“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司

在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元的租赁），本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际

结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）收入确认

如本附注五、34. “收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测

试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### （8）预计负债

本公司根据律师专业意见、现有知识及历史经验，对未决诉讼估计并计提预计负债。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

#### （9）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十三中披露。

**40. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

□适用 √不适用

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表**

□适用 √不适用

**41. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	13%、9%、6%
消费税	/	/
营业税	/	/
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
房产税	房屋租赁收入或房产原值	12%、1.2%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
个人所得税	应纳税所得	七级累进
土地增值税	项目实际增值额	30%-60%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
子公司-中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	15
子公司-中钢洛耐（洛阳）新材料有限公司	15
子公司-中钢宁夏耐研滨河新材料有限公司	15
子公司-洛阳耐研工贸有限公司	20

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

**(1). 本公司税收优惠**

根据 2022 年 12 月 1 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室的《关于对河南省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，本公司被认定为高新技术企业（GR202241000762），有效期 3 年，自 2022 年起至 2024 年按照 15%税率征收企业所得税。

## (2). 全资子公司-中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司税收优惠

根据 2023 年 11 月 22 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《对河南省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》本公司被认定为高新技术企业（证书编号 GR202341002624），有效期 3 年，自 2023 年至 2025 年按照 15%税率征收企业所得税。

## (3). 全资子公司-中钢洛耐（洛阳）新材料有限公司税收优惠

根据 2021 年 12 月 15 日河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局河南省地方税务局联合发布的《关于认定河南省 2021 年第二批高新技术企业的通知》，本公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR202141002795），有效期 3 年，自 2021 年起至 2023 年按照 15%税率征收企业所得税。目前正在进行高新技术企业复审工作。

## (4). 本公司控股孙公司-中钢宁夏耐研滨河新材料有限公司税收优惠

根据 2022 年 10 月 12 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于对宁夏回族自治区认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案的函》，本公司被认定为高新技术企业（证书编号 GR202264000031），有效期 3 年，自 2022 年至 2024 年按照 15%税率征收企业所得税。

## (5). 本公司全资孙公司-洛阳耐研工贸有限公司税收优惠

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司符合公告中小微企业定义，本报告期内享受上述优惠政策。

(6). 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。2024 年度公司及下属公司中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司、中钢宁夏耐研滨河新材料有限公司享受上述政策。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		72,072.76
银行存款	652,412,556.86	1,916,960,658.66
其他货币资金	218,886,671.20	161,899,515.36

存放财务公司存款	50,000,166.67	
合计	921,299,394.73	2,078,932,246.78
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明  
无

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	701,994,040.86	474,961.25	/
其中：			
权益工具投资	346,780.59	474,961.25	/
银行结构性存款	701,647,260.27		/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	701,994,040.86	474,961.25	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	233,600,073.17	281,582,071.02
商业承兑票据	22,224,567.32	34,420,387.97
小计	255,824,640.49	316,002,458.99
减：坏账准备	2,370,736.49	2,045,550.51
合计	253,453,904.00	313,956,908.48

### (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	97,188,611.53
商业承兑票据	
合计	97,188,611.53

### (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		112,427,955.74
商业承兑票据		6,938,342.00
合计		119,366,297.74

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	255,824,640.49	100.00	2,370,736.49	0.93	253,453,904.00	316,002,458.99	100.00	2,045,550.51	0.65	313,956,908.48
其中：										
风险极低的银行承兑汇票	233,600,073.17	91.31			233,600,073.17	281,582,071.02	89.11			281,582,071.02
商业承兑汇票	22,224,567.32	8.69	2,370,736.49	10.67	19,853,830.83	34,420,387.97	10.89	2,045,550.51	5.94	32,374,837.46
合计	255,824,640.49	/	2,370,736.49	/	253,453,904.00	316,002,458.99	/	2,045,550.51	/	313,956,908.48

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	22,224,567.32	2,370,736.49	10.67
合计	22,224,567.32	2,370,736.49	10.67

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	2,045,550.51	325,185.98				2,370,736.49
合计	2,045,550.51	325,185.98				2,370,736.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、 应收账款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	911,335,222.31	814,522,301.89
1 年以内小计	911,335,222.31	814,522,301.89
1 至 2 年	283,701,176.20	143,671,163.65
2 至 3 年	57,236,464.69	52,986,942.68
3 年以上		
3 至 4 年	22,788,701.96	20,543,316.97
4 至 5 年	12,127,555.07	3,400,711.38
5 年以上	53,294,224.45	56,731,654.95
小计	1,340,483,344.68	1,091,856,091.52
减：坏账准备	156,858,879.19	136,254,500.43
合计	1,183,624,465.49	955,601,591.09

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	37,364,803.87	2.79	22,925,994.73	61.36	14,438,809.14	34,458,367.70	3.16	21,007,327.71	60.96	13,451,039.99
其中：										
按组合计提坏账准备	1,303,118,540.81	97.21	133,932,884.46	10.28	1,169,185,656.35	1,057,397,723.82	96.84	115,247,172.72	10.90	942,150,551.10
其中：										

2024 年半年度报告

账龄组合	1,303,118,540.81	97.21	133,932,884.46	10.28	1,169,185,656.35	1,057,397,723.82	96.84	115,247,172.72	10.90	942,150,551.10
合计	1,340,483,344.68		156,858,879.19	/	1,183,624,465.49	1,091,856,091.52	/	136,254,500.43	/	955,601,591.09

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河南昌泰不锈钢板股份有限公司	123,307.56	123,300.00	99.99	涉及诉讼
中国化学赛鼎宁波工程有限公司	9,589,076.00	1,989,100.00	20.74	涉及诉讼
内蒙古亿维玻璃纤维制造有限公司	3,772,513.10	3,772,513.10	100.00	涉及诉讼
山东古云阳光岩棉集团有限公司	508,267.62	358,300.00	70.49	涉及诉讼
山东铸友机床有限公司	254,733.30	54,700.00	21.47	涉及诉讼
忠旺(营口)高精铝业有限公司	1,362,504.19	682,500.00	50.09	涉及诉讼
中钢集团吉林机电设备有限公司	11,331,332.04	10,764,765.44	95.00	涉及诉讼
江苏嘉硕建工集团有限公司	774,703.08	154,940.62	20.00	涉及诉讼
海城市市场监督管理局	1,735,700.00	1,388,560.00	80.00	涉及诉讼
山西晋钢智造科技实业有限公司	1,043,713.41	208,742.68	20.00	涉及诉讼
淄博赛纳新材料科技有限公司	251,318.40	251,318.40	100.00	涉及诉讼
大唐呼伦贝尔化肥有限公司	848,871.38	424,435.69	50.00	涉及诉讼
龙南新晶钛业有限公司	359,200.00	71,840.00	20.00	涉及诉讼
内蒙古赛思普科技有限公司	4,174,563.79	2,076,031.90	49.73	涉及诉讼
徐州诺恩固体废物处置有限公司	1,235,000.00	604,946.90	48.98	涉及诉讼
合计	37,364,803.87	22,925,994.73	61.36	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

以前年度形成的部分客户长期挂账款项且涉及诉讼,非报告期内日常经营所形成。

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	911,335,222.31	45,566,761.11	5.00
1年至2年(含2年)	283,455,130.00	28,345,513.01	10.00
2年至3年(含3年)	53,131,360.63	10,626,272.13	20.00
3年至4年(含4年)	8,797,717.35	4,398,858.68	50.00
4年至5年(含5年)	7,018,154.93	5,614,523.94	80.00

5年以上	39,380,955.59	39,380,955.59	100.00
合计	1,303,118,540.81	133,932,884.46	/

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	136,254,500.43	23,492,046.19		2,887,667.43		156,858,879.19
合计	136,254,500.43	23,492,046.19		2,887,667.43		156,858,879.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,887,667.43

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海宝冶集团有限公司	55,158,464.30		55,158,464.30	3.92	5,515,846.43
中冶焦耐(大连)工程技术有限公司	48,994,865.36		48,994,865.36	3.48	2,946,043.52
中钢设备有限公司	38,955,729.94	5,212,792.72	44,168,522.66	3.14	2,720,034.09
宁夏金莱特新材料科技有限公司	41,700,000.00		41,700,000.00	2.97	2,085,000.00
信阳钢铁金港能源有限公司	38,813,730.16		38,813,730.16	2.76	3,430,116.53
合计	223,622,789.76	5,212,792.72	228,835,582.48	16.27	16,697,040.57

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

## (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内到期的应收质保金	65,781,018.23	6,201,142.39	59,579,875.84	74,182,308.26	5,983,534.24	68,198,774.02
合计	65,781,018.23	6,201,142.39	59,579,875.84	74,182,308.26	5,983,534.24	68,198,774.02

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	65,781,018.23	100.00	6,201,142.39	9.43	59,579,875.84	74,182,308.26	100.00	5,983,534.24	8.07	68,198,774.02
其中：										
账龄	65,781,018.23	100.00	6,201,142.39	9.43	59,579,875.84	74,182,308.26	100.00	5,983,534.24	8.07	68,198,774.02
合计	65,781,018.23	/	6,201,142.39	/	59,579,875.84	74,182,308.26	/	5,983,534.24	/	68,198,774.02

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内到期的应收质保金	65,781,018.23	6,201,142.39	9.43
合计	65,781,018.23	6,201,142.39	9.43

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
1 年以内到期的应收质保金坏账	217,608.15			按账龄组合计提
合计	217,608.15			/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	28,070,064.04	83,552,048.66
合计	28,070,064.04	83,552,048.66

### (2) 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

### (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款项融资

适用 不适用

### (4) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：  
无

**(6) 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

**(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	83,552,048.66		-55,481,984.62		28,070,064.04	
合计	83,552,048.66		-55,481,984.62		28,070,064.04	

**(8) 其他说明：**

适用 不适用

**8、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	37,078,766.61	94.01	32,653,382.14	92.13
1至2年	1,094,863.80	2.78	1,164,286.38	3.28
2至3年	623,702.57	1.58	1,280,276.20	3.61
3年以上	643,174.00	1.63	347,800.01	0.98
合计	39,440,506.98	100.00	35,445,744.73	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	未结算原因
柳州钢铁股份有限公司	500,000.00	项目未完工
洛阳泽川高温陶瓷有限公司	462,865.00	项目未完工
河南华宇高炉实业有限公司	300,000.00	项目未完工
洛阳神佳窑业有限公司	215,800.00	项目未完工

洛阳一缆电器有限公司	134,146.00	项目未完工
中国石化国际事业有限公司宁波招标中心	123,000.00	项目未完工
山西建龙实业有限公司	100,000.00	项目未完工
内蒙古锦联铝材有限公司	100,000.00	项目未完工
合计	1,935,811.00	/

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
伊川新奥燃气有限公司	7,311,211.41	18.54
洛阳新菲尔耐材科技有限公司	3,365,627.57	8.53
国网河南省电力公司	2,418,400.34	6.13
平罗县祥盛炭素有限公司	1,689,000.00	4.28
江苏君耀耐磨耐火材料有限公司	1,679,000.00	4.26
合计	16,463,239.32	41.74

其他说明

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		340,000.00
其他应收款	19,335,173.09	16,463,224.95
合计	19,335,173.09	16,803,224.95

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (5). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
山东章鼓耐研新材料科技有限公司		340,000.00
减：坏账准备		
合计		340,000.0

#### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (5). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	14,317,908.21	11,648,892.05
1 年以内小计	14,317,908.21	11,648,892.05
1 至 2 年	3,316,886.37	3,220,022.70
2 至 3 年	2,038,502.34	1,695,885.50
3 年以上		
3 至 4 年	2,560,967.09	2,254,147.36
4 至 5 年	10,000.00	74,625.00
5 年以上	130,000.00	941,325.65
小 计	22,374,264.01	19,834,898.26

减：坏账准备	3,039,090.92	3,371,673.31
合计	19,335,173.09	16,463,224.95

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	13,865,743.43	11,555,876.07
备用金	1,790,649.31	491,511.44
往来款	4,640,841.97	6,822,236.28
社保款	305,297.21	324,678.06
其他	1,771,732.09	640,596.41
小计	22,374,264.01	19,834,898.26
减：坏账准备	3,039,090.92	3,371,673.31
合计	19,335,173.09	16,463,224.95

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2024年1月1日余额		2,730,583.31	641,090.00	3,371,673.31
2024年1月1日余额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		219,772.81	-511,090.00	-291,317.19
本期转回				
本期转销				
本期核销		41,265.20		41,265.20
其他变动				
2024年6月30日余 额		2,909,090.92	130,000.00	3,039,090.92

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见附注五、11. 金融工具（7）金融资产减值。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	3,371,673.31	-291,317.19		41,265.20		3,039,090.92
合计	3,371,673.31	-291,317.19		41,265.20		3,039,090.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	41,265.20

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
广西翅冀钢铁有限公司	1,500,000.00	6.70	履约保证金	1-2年,3-4年	550,000.00
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司扎哈淖尔分公司	978,310.90	4.37	履约保证金	2-3年	195,662.18
夏志鹏	850,000.00	3.80	货款	1-2年、2-3年	166,027.34
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	800,000.00	3.58	投标保证金	1年以内	40,000.00
上海宝华国际招标有限公司	736,022.23	3.29	投标保证金	1年以内	36,801.11

---

合计	4,864,333.13	21.74	/	/	988,490.63
----	--------------	-------	---	---	------------

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	123,114,869.73		123,114,869.73	91,518,359.59		91,518,359.59
在产品	227,985,008.98	4,537,651.77	223,447,357.21	219,689,800.34		219,689,800.34
库存商品	297,760,962.36	9,010,754.30	288,750,208.06	310,771,227.21	5,938,332.71	304,832,894.50
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	7,060,461.06		7,060,461.06	7,807,264.83		7,807,264.83
发出商品	383,173.45		383,173.45	253,793.87		253,793.87
委托加工物资	2,907,555.57	517,952.58	2,389,602.99	3,707,360.87	517,952.58	3,189,408.29
合计	659,212,031.15	14,066,358.65	645,145,672.50	633,747,806.71	6,456,285.29	627,291,521.42

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

**(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品		4,537,651.77				4,537,651.77
库存商品	5,938,332.71	3,072,421.59				9,010,754.30
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	517,952.58					517,952.58
合计	6,456,285.29	7,610,073.36				14,066,358.65

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

**(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据**

□适用 √不适用

**(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明**

√适用 □不适用

合同履约成本于本报告期摊销金额为 32,698,789.12 元。

其他说明：

□适用 √不适用

**11、 持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、 一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**一年内到期的债权投资**

□适用 √不适用

**一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明  
无

### 13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税		9,811,497.92
预缴税金	1,236,690.74	1,439,340.91
合计	1,236,690.74	11,250,838.83

其他说明：  
无

### 14、 债权投资

#### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

## 15、 其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、 长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

### (2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(3) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
洛阳耐研陶瓷纤维有限公司	7,947,583.83			555,640.22						8,503,224.05	
山东章鼓耐研新材料有限公司	4,550,102.67			341,111.99						4,891,214.66	
小计	12,497,686.50			896,752.21						13,394,438.71	
合计	12,497,686.50			896,752.21						13,394,438.71	

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
中钢耐火天祝玉通科技新材料有限公司	17,398,433.09						17,398,433.09				
天津渤钢二十六号企业管理合伙企业	1,050,406.21						1,050,406.21				
建信信托-彩蝶1号信托受益权	4,264,113.73						4,264,113.73				
天津渤钢十九号企业管理合伙企业（有限合伙）	455,036.41						455,036.41				
合计	23,167,989.44						23,167,989.44				/

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1)、采用公允价值计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	14,886,410.00	40,220,000.00		55,106,410.00
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	14,886,410.00	40,220,000.00		55,106,410.00

**(2)、未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用

**(3)、转换为投资性房地产并采用公允价值计量模式的情况说明**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(4)、采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、固定资产**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	940,142,917.10	972,452,152.96
固定资产清理		
合计	940,142,917.10	972,452,152.96

其他说明：

无

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	638,664,452.54	840,508,158.93	12,483,549.13	107,265,922.55	1,598,922,083.15
2. 本期增加金额	11,549.52	6,793,246.82		1,559,964.67	8,364,761.01
(1) 购置	11,549.52	6,290,780.80		1,559,964.67	7,862,294.99
(2) 在建工程转入		502,466.02			502,466.02
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,113,074.85		116,480.49		1,229,555.34
(1) 处置或报废	168,120.72				168,120.72
(2) 其他转出	944,954.13		116,480.49		1,061,434.62
4. 期末余额	637,562,927.21	847,301,405.75	12,367,068.64	108,825,887.22	1,606,057,288.82
二、累计折旧					
1. 期初余额	165,849,528.94	391,527,174.48	3,613,239.29	58,229,476.94	619,219,419.65
2. 本期增加金额	9,860,678.11	21,607,681.59	3,646,429.05	4,329,652.78	39,444,441.53
(1) 计提	9,860,678.11	21,607,681.59	3,646,429.05	4,329,652.78	39,444,441.53
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	175,710,207.05	413,134,856.07	7,259,668.34	62,559,129.72	658,663,861.18
三、减值准备					
1. 期初余额	2,982,962.16	3,347,738.20	178,632.37	741,177.81	7,250,510.54

2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	2,982,962.16	3,347,738.20	178,632.37	741,177.81	7,250,510.54
四、账面价值					
1. 期末账面价值	458,869,758.00	430,818,811.48	4,928,767.93	45,525,579.69	940,142,917.10
2. 期初账面价值	469,831,961.44	445,633,246.25	8,691,677.47	48,295,267.80	972,452,152.96

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
办公设备	146,390.65	133,347.11	10,593.54	2,450.00	
机器设备	12,441,881.07	10,176,955.36	907,391.48	1,357,534.23	
运输工具	13,884,136.19	9,657,262.65	734,721.68	3,492,151.86	
合计	26,472,407.91	19,967,565.12	1,652,706.70	4,852,136.09	

**(3). 通过经营租赁租出的固定资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	1,069,626.53

**(4). 未办妥产权证书的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	106,390,196.67	部分为房屋附属构筑物，部分为正在办理中

**(5). 固定资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、 在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	43,505,564.33	7,984,004.59
工程物资		
合计	43,505,564.33	7,984,004.59

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
募投项目-新材料研发中心建设	19,012,294.80		19,012,294.80	2,183,043.14		2,183,043.14
职业技能等级鉴定站	2,144,955.15		2,144,955.15	1,811,428.62		1,811,428.62
中钢洛耐（伊川）新材料产业园一期工程	1,318,597.66		1,318,597.66	1,318,597.66		1,318,597.66
年产3万吨高温镁质新型耐火材料生产线				953,207.52		953,207.52
年产1万吨金属复合新型耐火材料项目	924,999.99		924,999.99	924,999.99		924,999.99
设备零购项目	341,567.74		341,567.74	415,028.31		415,028.31
智能成品库	11,157,734.46		11,157,734.46	200,003.00		200,003.00
设备安装	168,785.46		168,785.46	163,834.96		163,834.96
河南省高温新材料产业研究院	32,729.31		32,729.31	13,861.39		13,861.39
年产9万吨新型耐火材料项目	8,403,899.76		8,403,899.76			
合计	43,505,564.33		43,505,564.33	7,984,004.59		7,984,004.59

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设备零购项目	6,027,646.69	415,028.31	429,005.45	502,466.02		341,567.74	100.00	100.00				自筹

年产 9 万吨新型耐火材料项目	548,000,000.00	953,207.52	7,450,692.24			8,403,899.76	21.54	21.54				自筹 + 上市募集
年产 1 万吨金属复合新型耐火材料项目	108,000,000.00	924,999.99				924,999.99	0.86	0.86				自筹 + 上市募集
河南省高温新材料产业研究院	15,000,000.00	13,861.39	18,867.92			32,729.31	0.22	0.22				自筹
职业技能等级鉴定站	4,000,000.00	1,811,428.62	333,526.53			2,144,955.15	53.62	53.62				自筹
募投项目-新材料研发中心建设	148,000,000.00	2,183,043.14	16,829,251.66			19,012,294.80	12.85	12.85				自筹 + 上市募集
中钢洛耐（伊川）新材料产业园一期工程	350,000,000.00	1,318,597.66				1,318,597.66	99.60	99.60				自筹

智能成品库	33,000,000.00	200,003.00	10,957,731.46			11,157,734.46	33.81	33.81				自筹
设备安装	327,669.90	163,834.96	4,950.50			168,785.46	51.51	51.51				自筹
合计	1,212,355,316.59	7,984,004.59	36,024,025.76	502,466.02		43,505,564.33	/	/			/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

**(4). 在建工程的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资**

□适用 √不适用

**23、 生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

**(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、 油气资产****(1) 油气资产情况**

□适用 √不适用

**(2) 油气资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**25、 使用权资产****(1) 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,103,515.38	1,103,515.38
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,103,515.38	1,103,515.38
二、累计折旧		
1. 期初余额	616,056.62	616,056.62
2. 本期增加金额	78,884.09	78,884.09
(1) 计提	78,884.09	78,884.09
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额	694,940.71	694,940.71
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	408,574.67	408,574.67
2. 期初账面价值	487,458.76	487,458.76

**(2) 使用权资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	392,104,141.84	48,832.43	12,264,150.94	12,406,376.02	240,000.00	417,063,501.23
2. 本期增加金额	747,463.34					747,463.34
(1) 购置	747,463.34					747,463.34
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	392,851,605.18	48,832.43	12,264,150.94	12,406,376.02	240,000.00	417,810,964.57
二、累计摊销						
1. 期初余额	112,394,935.92	10,370.03	4,905,660.03	4,028,477.67		121,339,443.65
2. 本期增加金额	4,216,532.56	2,429.20	596,634.42	779,724.55		5,595,320.73
(1) 计提	4,216,532.56	2,429.20	596,634.42	779,724.55		5,595,320.73
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

4. 期末余额	116,611,468.48	12,799.23	5,502,294.45	4,808,202.22		126,934,764.38
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	276,240,136.70	36,033.20	6,761,856.49	7,598,173.80	240,000.00	290,876,200.19
2. 期初账面价值	279,709,205.92	38,462.40	7,358,490.91	8,377,898.35	240,000.00	295,724,057.58

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

**(2). 确认为无形资产的数据资源**

适用 不适用

**(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

**(4). 无形资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**27、 商誉****(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**28、 长期待摊费用**

□适用 √不适用

**29、 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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	192,904,432.52	28,949,897.13	165,799,812.25	24,910,010.47
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
交易性金融工具、 衍生金融工具的估值	853,292.24	127,993.84	725,111.58	108,766.74
计入其他综合收益 的金融资产公允价值 变动	3,179,406.48	476,910.97	3,179,406.48	476,910.97
预计负债	11,335,072.67	1,700,260.90	11,335,072.67	1,700,260.90
递延收益	33,433,993.27	5,015,098.99	33,034,020.32	4,955,103.05
应付职工薪酬	150,510,849.65	22,576,627.45	149,736,216.22	22,460,432.44
暂估固定资产折旧				
租赁负债	408,574.67	61,286.20	479,308.29	71,896.24
合计	392,625,621.50	58,908,075.48	364,288,947.81	54,683,380.81

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并 资产评估增值				
其他债权投资公允价 值变动				
公允价值变动	39,815,707.20	5,972,356.08	39,629,411.97	5,944,411.79
计入其他综合收益的 金融资产公允价值变 动	7,398,433.07	1,109,764.96	7,398,433.09	1,109,764.96
无形资产重估增值	53,764,619.73	8,064,692.96	53,970,154.50	8,095,523.17
固定资产评估增值	1,740,960.02	261,144.00	1,869,920.00	280,488.00
在建工程评估增值	210,300.00	31,545.00	210,300.00	31,545.00
使用权资产	408,574.67	61,286.20	487,458.76	73,118.81
合计	103,338,594.69	15,500,789.20	103,565,678.32	15,534,851.73

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资 产和负债期末 互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债期末余额	递延所得税资 产和负债期初 互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债期初余额
递延所得税资产	61,286.20	58,846,789.28	71,896.24	54,611,484.57
递延所得税负债	61,286.20	15,439,503.00	71,896.24	15,462,955.49

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	30,619,104.33	
合计	30,619,104.33	

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2034 年	30,619,104.33		
合计	30,619,104.33		/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
1 年以上到期的应收质保金	42,073,445.92	3,180,821.69	38,892,624.23	59,094,875.65	4,034,464.93	55,060,410.72
合计	42,073,445.92	3,180,821.69	38,892,624.23	59,094,875.65	4,034,464.93	55,060,410.72

其他说明：

无

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限	受限情况	账面余额	账面价值	受限	受限情况

			类型				类型	
货币资金	256,886,671.20	256,886,671.20	抵押	银行承兑汇票 保证金, 诉讼 冻结资金	308,899,515.36	308,899,515.36	抵押	借款质押, 银行承 兑汇票保证金, 诉 讼冻结资金
应收票据	97,188,611.53	97,188,611.53	质押	银行承兑汇票 质押	95,968,604.24	95,968,604.24	质押	银行承兑汇票质押
存货								
其中: 数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中: 数据资源								
合计	354,075,282.73	354,075,282.73	/	/	404,868,119.60	404,868,119.60	/	/

其他说明:

无

**32、 短期借款****(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、 交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、 衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、 应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		9,000,000.00
银行承兑汇票	289,551,906.04	198,654,426.96
合计	289,551,906.04	207,654,426.96

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无

**36、 应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	737,406,358.72	706,314,128.94
设备款	13,171,840.82	12,606,927.60
工程款	13,364,598.68	48,005,514.51
运输费	19,781,388.80	34,765,313.46
三供一业	598,305.12	598,305.12
其他	4,749,117.69	17,239,660.38
合计	789,071,609.83	819,529,850.01

**(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

平罗县滨河碳化硅制品有限公司	4,069,973.33	合同未执行完
沁阳市恩泽保温材料有限公司	3,359,583.01	合同未执行完
中铁建物产科技有限公司	3,334,547.60	合同未执行完
丹江口弘源碳化硅有限责任公司	2,860,550.06	合同未执行完
河南畅通耐火材料有限公司	2,749,234.39	合同未执行完
郑州汇特耐火材料有限公司	1,877,657.38	合同未执行完
淄博利晟耐火材料有限公司	1,729,834.36	合同未执行完
郑州撒贝尔耐火材料有限公司	1,716,592.07	合同未执行完
淄博八陡耐火材料有限公司	1,698,057.20	合同未执行完
安阳市中豫锦明硅业有限公司	1,411,758.00	合同未执行完
辽宁宏宇耐火材料集团有限公司	1,363,241.40	合同未执行完
荥阳市明奇耐材有限公司	1,351,445.85	合同未执行完
北京清大原点建筑设计有限公司	1,324,200.00	合同未执行完
湖南新天力科技有限公司	1,320,000.00	合同未执行完
四川明宏恒进科技有限公司	1,313,672.71	合同未执行完
洛阳市北斗祥雨实业有限公司	1,270,343.45	合同未执行完
洛阳瑞钢机械设备有限公司	1,118,306.06	合同未执行完
合计	33,868,996.87	/

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	204,606,676.81	240,486,135.93
合计	204,606,676.81	240,486,135.93

#### (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

厦门象屿物流集团有限责任公司	19,598,494.34	合同未执行完成
中工国际工程(江苏)有限公司	4,205,114.19	合同未执行完成
新浦化学(泰兴)有限公司	5,920,353.98	合同未执行完成
卡博特高性能电池材料(天津)有限公司	4,711,700.00	合同未执行完成
福州万景石化有限公司	4,048,672.57	合同未执行完成
中国石油化工股份有限公司镇海炼化分公司	3,264,577.90	合同未执行完成
贵阳铝镁设计研究院工程承包有限公司	2,833,313.42	合同未执行完成
合计	44,582,226.40	/

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 39、 应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,641,183.97	180,776,181.19	178,758,166.40	22,659,198.76
二、离职后福利-设定提存计划		27,449,648.60	27,449,648.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利	10,330,000.00		4,030,700.08	6,299,299.92
五、其他		9,638,568.67	9,638,568.67	
合计	30,971,183.97	217,864,398.46	219,877,083.75	28,958,498.68

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		145,006,664.23	145,006,664.23	
二、职工福利费		6,207,084.58	6,207,084.58	
三、社会保险费		10,349,133.27	10,349,133.27	
其中: 医疗保险费		9,659,429.67	9,659,429.67	
工伤保险费		688,723.10	688,723.10	
生育保险费				
其他		980.50	980.50	
四、住房公积金	3,076,820.22	14,206,469.00	14,206,469.00	3,076,820.22
五、工会经费和职工教育经费	17,564,363.75	5,006,830.11	2,988,815.32	19,582,378.54
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他短期薪酬				

合计	20,641,183.97	180,776,181.19	178,758,166.40	22,659,198.76
----	---------------	----------------	----------------	---------------

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		19,422,179.78	19,422,179.78	
2、失业保险费		901,427.06	901,427.06	
3、企业年金缴费		7,126,041.76	7,126,041.76	
合计		27,449,648.60	27,449,648.60	

其他说明：

□适用 √不适用

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,944,679.84	
消费税		
营业税		
企业所得税	2,092,792.76	2,074,143.34
个人所得税	331,223.64	913,754.04
城市维护建设税	610,009.04	109,053.54
土地增值税		2,696,750.60
房产税	1,165,101.32	1,196,734.37
土地使用税	1,260,390.99	1,518,117.06
教育费附加（含地方教育费附加）	569,133.31	100,294.70
印花税	428,866.71	46,500.55
环境保护税	52,463.56	16,077.55
水利建设基金	15,414.22	3,914.22
其他税费	46,272.74	159,659.81
合计	18,516,348.13	8,834,999.78

其他说明：

无

**41、 其他应付款****(1) 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	36,905,575.09	40,834,547.82
合计	36,905,575.09	40,834,547.82

## (2) 应付利息

□适用 √不适用

## (3) 应付股利

□适用 √不适用

## (4) 其他应付款

## 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	6,486,389.36	11,675,083.01
代收代付款		121,231.29
原冶金部扶持资金	15,000,000.00	15,000,000.00
住房维修基金	724,314.86	724,314.86
洛阳市涧西区财政国库拨款	7,400,118.24	7,415,509.04
其他	7,294,752.63	5,898,409.62
合计	36,905,575.09	40,834,547.82

## 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
房屋维修基金	724,314.86	尚未支付
洛阳市涧西区财政国库拨款	7,400,118.24	支付中
原中华人民共和国冶金工业部	15,000,000.00	冶金部扶持资金
合计	23,124,433.10	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 42、 持有待售负债

□适用 √不适用

## 43、 1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		254,028,875.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	233,808.93	233,808.93
合计	233,808.93	254,262,683.93

其他说明：

无

**44、 其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	26,389,354.86	31,115,245.07
已背书未到期商业票据未终止确认	6,938,342.00	20,721,154.46
已背书未到期银行票据未终止确认	112,427,955.74	175,642,009.73
合计	145,755,652.60	227,478,409.26

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、 长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		52,532,500.00
抵押借款		
保证借款		201,496,375.00
信用借款	500,000,000.00	500,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		254,028,875.00
合计	500,000,000.00	500,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

**46、 应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的说明**

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、 租赁负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	515,548.68	515,548.68
其中：未确认融资费用	36,240.39	36,240.39
减：一年内到期的租赁负债（附注七、43）	233,808.93	233,808.93
合计	245,499.36	245,499.36

其他说明：

无

**48、 长期应付款**

**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	587,012.00	587,012.00
合计	587,012.00	587,012.00

其他说明：

无

**长期应付款**

适用 不适用

**专项应付款**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
党建展览馆提升经费	10,049.00			10,049.00	党建展览馆提升改造
李红霞人才奖励基金	446,963.00			446,963.00	收人才奖励款
国家专项拨款	130,000.00			130,000.00	职工安置经费
合计	587,012.00			587,012.00	/

其他说明：

无

**49、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	123,694,265.83	121,878,696.25
二、辞退福利	28,164,113.97	27,857,519.97
三、其他长期福利		
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	10,330,000.00	10,330,000.00
合计	141,528,379.80	139,406,216.22

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	121,878,696.25	123,564,612.67
二、计入当期损益的设定受益成本	1,815,569.58	1,917,369.20
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	1,815,569.58	1,917,369.20
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动		
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利		
五、期末余额	123,694,265.83	125,481,981.87

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	121,878,696.25	123,564,612.67
二、计入当期损益的设定受益成本	1,815,569.58	1,917,369.20
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动		
五、期末余额	123,694,265.83	125,481,981.87

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 50、 预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	11,335,072.67	11,335,072.67	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	11,335,072.67	11,335,072.67	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：内蒙古亿维玻璃纤维制造有限公司于2020年度就对公司提供的耐火材料是否符合合同约定产生争议事项向赤峰市中级人民法院起诉，经赤峰市中级人民法院一审判决，本公司应赔偿对方损失及承担其他费用合计20,609,223.04元。2024年6月28日，内蒙古自治区高级人民法院（2024）内民终 201 号民事裁定书，裁定撤销内蒙古自治区赤峰市中级人民法院（2020）内 04 民初 97 号民事判决，本案发回内蒙古自治区赤峰市中级人民法院重审。本公司预计与该项诉讼相关的损失为人民币11,335,072.67元。由于该案二审已裁定发回内蒙古自治区赤峰市中级人民法院重审，最终诉讼结果存在不确定性，目前尚无法确定对公司本期或期后利润的影响。

## 51、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	40,126,491.34	21,543,500.00	21,663,350.55	40,006,640.79	
合计	40,126,491.34	21,543,500.00	21,663,350.55	40,006,640.79	/

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
创新发展专项资金（重大科技成果转化和重点技术创新资金）	675,000.00		37,500.00	637,500.00	政府补助
高新技术产业基地战略性新兴产业项目资金	675,000.00		37,500.00	637,500.00	政府补助
平罗财政支付中心宁科规财字【2024】1号自治区企业研发财政后补助		397,500.00	397,500.00		政府补助
平罗县国库支付中心宁科资配【2024】4号流化床项目拨款		520,000.00	520,000.00		政府补助
财政部下拨转制费	62,434.38	12,393,600.00	6,945,536.76	5,510,497.62	政府补助
垃圾焚烧发电装置用耐火材料	5,600,000.00		1,562,921.57	4,037,078.43	政府补助
科学家工作室	5,466,508.68		5,466,508.68		政府补助
电化学反应	459,642.91	122,000.00	581,642.91		政府补助
Mg- $\alpha$ -Sialon 结合材料的原位合成机理		29,000.00	29,000.00		政府补助
职工安置经费	130,000.00			130,000.00	政府补助
中国耐火材料工业互联网平台	5,009,547.01		715,649.58	4,293,897.43	政府补助
企业研发补助	450,000.00		450,000.00		政府补助
煤气化用绿色新型无铬耐火材料	387,848.10	777,300.00	143,429.62	1,021,718.48	政府补助
高品质高温合金冶炼用长寿命无污染陶瓷坩埚的制备与应用		621,000.00	523,831.60	97,168.40	政府补助
薄带连铸用结构功能一体化陶瓷布流器开发及应用	396,513.54	586,500.00	320,403.32	662,610.22	政府补助
高端合金用坩埚及薄带连铸用布流器与金属熔体反应特性研究		69,000.00	69,000.00		政府补助
耐腐蚀耐磨不定形耐火材料及其高效施工技术的推广应用	2,742,456.84			2,742,456.84	政府补助
高纯大尺寸碳化硅材料制备技术研究		520,000.00		520,000.00	政府补助

超高温热障涂层及应用技术研究	800,000.00	200,000.00	72,587.60	927,412.40	政府补助
气凝胶防隔热一体化结构多功能梯度涂层技术	825,263.04		813,518.44	11,744.60	政府补助
金属硅原位碳化法制备 SiC 纳米线气凝胶及其高温传热调控	320,805.82	215,600.00		536,405.82	政府补助
天大协作配套项目	1,140,000.00		420,081.61	719,918.39	政府补助
2023 年省级制造业高质量发展资金	5,513,000.00		298,000.02	5,214,999.98	政府补助
工业锅炉煤炭高效清洁利用及煤炭替代技术装备项目	300,000.00		93,915.34	206,084.66	政府补助
基于材料自密封与电场协同的侵入式水口 AL <sub>2</sub> O <sub>3</sub> 结瘤防控机制研究	120,000.00		120,000.00		政府补助
绿色耐材技术标准创新中心补助资金	350,000.00			350,000.00	政府补助
重型燃气轮机用关键陶瓷隔热材料研究及应用	1,600,000.00		1,600,000.00		政府补助
隔热陶瓷材料的可控设计基础与服役失效机理研究（课题 1）	560,000.00			560,000.00	政府补助
复合陶瓷隔热瓦高抗热冲击强韧化制备技术（课题 2）	800,000.00			800,000.00	政府补助
基于光热调控的高承温高应变容限热障涂层制备技术（课题 3）		400,000.00		400,000.00	政府补助
复合陶瓷隔热瓦的加速评价方法建立及商业机组挂机验证研究（课题 4）		480,000.00		480,000.00	政府补助
基于模拟工况的透平叶片用热障涂层的寿命评估和性能验证（课题 5）		400,000.00		400,000.00	政府补助
高强钢的可浇铸性、界面传热及凝固行为研究		312,000.00		312,000.00	政府补助
洁净钢用低碳绿色新型高性能系列滑板的研究与应用省科技进步一等奖		500,000.00		500,000.00	政府补助
中原学者		3,000,000.00		3,000,000.00	政府补助
绿色节能新型耐火材料工程实验室	5,742,471.02		444,823.50	5,297,647.52	政府补助
合计	40,126,491.34	21,543,500.00	21,663,350.55	40,006,640.79	/

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,125,000,000.00						1,125,000,000.00

其他说明：

无

**54、 其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、 资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,634,285,933.05			1,634,285,933.05
其他资本公积	4,143,623.02			4,143,623.02
合计	1,638,429,556.07			1,638,429,556.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、 库存股**

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	8,495,672.62							8,495,672.62
其中：重新计量设定受益计划变动额	4,909,500.00							4,909,500.00
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	3,586,172.62							3,586,172.62
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	19,814,709.08							19,814,709.08
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								

其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	19,814,709.08							19,814,709.08
其他综合收益合计	28,310,381.70							28,310,381.70

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**58、 专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,978,772.89	7,805,278.76	957,825.89	15,826,225.76
合计	8,978,772.89	7,805,278.76	957,825.89	15,826,225.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

**59、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,850,936.23			36,850,936.23
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	36,850,936.23			36,850,936.23

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

**60、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	235,936,668.69	300,897,195.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		4,341.87
调整后期初未分配利润	235,936,668.69	300,901,537.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,560,997.23	70,035,131.60
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	36,000,000.00	135,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	194,375,671.46	235,936,668.69

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、 营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,107,325,411.49	936,389,954.48	1,336,052,345.55	1,072,850,600.17
其他业务	21,674,184.51	14,955,552.70	34,231,195.63	24,313,939.21
合计	1,128,999,596.00	951,345,507.18	1,370,283,541.18	1,097,164,539.38

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	耐火材料分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	1,107,325,411.49	936,389,954.48	1,107,325,411.49	936,389,954.48
耐火材料	891,551,576.36	751,206,725.71	891,551,576.36	751,206,725.71
工程技术与服务	142,593,422.89	112,677,732.38	142,593,422.89	112,677,732.38
吨钢结算模式	73,180,412.24	72,505,496.39	73,180,412.24	72,505,496.39
按经营地区分类	1,107,325,411.49	936,389,954.48	1,107,325,411.49	936,389,954.48
境内	907,828,976.09	773,677,330.52	907,828,976.09	773,677,330.52
境外	199,496,435.40	162,712,623.96	199,496,435.40	162,712,623.96
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类	1,107,325,411.49	936,389,954.48	1,107,325,411.49	936,389,954.48
在某一时点转让	1,034,144,999.25	863,884,458.09	1,034,144,999.25	863,884,458.09
在某一时段内转让	73,180,412.24	72,505,496.39	73,180,412.24	72,505,496.39
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	1,107,325,411.49	936,389,954.48	1,107,325,411.49	936,389,954.48

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、 税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,154,156.75	2,640,845.35
教育费附加	1,802,067.75	2,223,566.77
资源税		
房产税	2,632,290.04	2,308,752.21
土地使用税	2,793,849.40	2,996,699.02
车船使用税		2,983.02
印花税	879,677.87	652,144.26
水利基金	77,411.28	72,751.45
其他	264,253.17	189,523.85
合计	10,603,706.26	11,087,265.93

其他说明：

无

## 63、 销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,720,903.05	19,231,480.05
差旅费	4,054,632.78	5,860,037.10
业务招待费	969,865.17	1,392,480.86
销售服务费	794,746.40	1,035,635.36
办公费	332,683.75	799,111.34
劳务费	1,204,031.18	1,499,983.46
佣金		
车辆费用	88,722.68	336,944.55
招投标费	104,778.62	509,670.45
折旧费	161,532.05	140,299.92
邮电费	40,538.83	167,024.44

展览费	196,875.74	278,668.67
职工福利费	27,744.30	141,596.20
仓储费		
其他	532,148.55	326,582.58
合计	29,229,203.10	31,719,514.98

其他说明：

无

#### 64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,284,788.37	43,463,425.74
修理维护费	2,152,923.59	2,156,765.45
摊销	5,230,294.98	5,298,284.85
折旧费	6,482,986.40	6,192,820.68
办公使用	423,976.98	2,444,908.82
审计咨询费	1,645,126.44	1,314,194.33
安全生产费	6,977,041.63	4,958,435.94
保洁费	507,208.57	1,098,174.33
业务招待费	211,361.76	564,342.84
保卫警卫费	85,571.40	634,978.65
差旅交通费	870,174.72	796,405.61
劳务费	1,482,303.93	1,696,800.02
企业宣传费	40,247.12	173,863.36
党建工作费	519,380.16	36,672.92
职工福利费	1,217,274.51	1,891,779.49
招解聘费用		134,680.00
离退休费		
其他	3,466,090.50	1,140,701.38
合计	72,596,751.06	73,997,234.41

其他说明：

无

#### 65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	27,630,164.55	45,023,788.47
人工费	24,245,735.47	28,627,326.53
测试化验加工费	943,030.66	2,829,538.83
燃料动力费	2,886,442.70	6,938,376.59
差旅费	225,431.35	353,786.58
折旧费	1,679,335.97	1,812,741.69
资料、软件费		
模型费	348,653.99	293,000.61
低值易耗品摊销		

水电费	223,035.79	
修理维护费	5,752.21	74,175.21
其他	407,375.14	223,042.56
合计	58,594,957.83	86,175,777.07

其他说明：

无

#### 66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	13,177,993.75	20,114,708.19
减：利息收入	9,636,593.70	12,110,512.31
汇兑净损失	-2,066,779.35	-3,731,932.67
银行手续费	221,753.54	256,286.60
未确认融资费用摊销		
其他	4,140.00	-87,159.24
合计	1,700,514.24	4,441,390.57

其他说明：

无

#### 67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,089,813.79	15,333,017.14
个税返还	82,908.94	106,268.29
增值税进项税加计抵扣	5,220,087.57	
合计	20,392,810.30	15,439,285.43

其他说明：

无

#### 68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	896,752.21	453,471.79
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		

银行结构性存款收益	4,954,264.68	13,150,437.44
其他		
合计	5,851,016.89	13,603,909.23

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,519,079.61	438,702.75
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		-2,550,000.00
合计	1,519,079.61	-2,111,297.25

其他说明：

无

#### 71、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		22,812.85
合计		22,812.85

其他说明：

适用 不适用

#### 72、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-325,185.98	-1,682,325.04
应收账款坏账损失	-23,492,046.19	-13,213,482.83
其他应收款坏账损失	291,317.19	722,613.97
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-23,525,914.98	-14,173,193.90

其他说明：

无

**73、 资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,610,073.36	18,763.98
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
十三、应收质保金减值损失	636,035.09	1,093,464.26
合计	-6,974,038.27	1,112,228.24

其他说明：

无

**74、 营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		26,177.28	
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
与日常活动无关的政府补助		2,000,000.00	
罚款净收入	142,113.44	22,006.79	142,113.44
其他	26,428.36	12,886.90	26,428.36
合计	168,541.80	2,061,070.97	168,541.80

其他说明：

□适用 √不适用

**75、 营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失		315,196.84	
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	9,700.00	16,190.00	9,700.00
罚没及滞纳金支出	93,328.67	9,029.13	93,328.67
其他	41,303.41	45,396.64	41,303.41
合计	144,332.08	385,812.61	144,332.08

其他说明：

无

**76、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,020,194.93	7,444,283.42
递延所得税费用	-4,258,757.20	-901,602.32
合计	4,761,437.73	6,542,681.10

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	2,216,119.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	332,417.94
子公司适用不同税率的影响	-17,182.32
调整以前期间所得税的影响	1,793,612.45
非应税收入的影响	-194,508.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	658,077.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期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	4,592,865.65
税法规定的额外可扣除费用的影响	-2,814,412.20
其他	410,567.44
所得税费用	4,761,437.73

其他说明：

□适用 √不适用

**77、 其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七、57 其他综合收益

**78、 现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回承兑保函保证金	18,557,137.76	16,258,113.00
利息收入	6,509,934.62	11,709,889.83
代收代垫款	3,512,900.16	1,011,784.60
收交保证金	718,603.30	11,057,196.75
收退保证金	8,784,829.93	15,152,994.35
收备用金		410,573.08
政府补助	22,365,534.16	20,683,774.32
往来款及其他	589,135.72	1,287,682.66
合计	61,038,075.65	77,572,008.59

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付款	521,867.19	6,526,276.17
付保证金	10,974,630.00	5,378,631.32
付备用金	3,428,712.42	6,451,022.26
老干部医药费	7,131,280.47	7,877,598.31
承兑保函保证金	13,631,621.52	13,122,366.16
手续费	2,238,600.36	269,111.06
退保证金	96,000.00	2,514,752.09
期间费用	10,350,127.27	15,275,195.57
其他	3,899,603.81	3,428,608.63
合计	52,272,443.04	60,843,561.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行借款保证金	109,000,000.00	
合计	109,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	500,000,000.00					500,000,000.00
一年内到期非流动负债	254,262,683.93		11,054,131.29	265,083,006.29		233,808.93
租赁负债	245,499.36					245,499.36
应付股利			40,907,052.84	40,907,052.84		
合计	754,508,183.29		51,961,184.13	305,990,059.13		500,479,308.29

### (4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

## 79. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,545,318.13	74,724,140.70
加：资产减值准备	6,974,038.27	-1,112,228.24
信用减值损失	23,525,914.98	14,173,193.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,536,260.83	34,534,861.11
使用权资产摊销	78,884.09	136,062.42
无形资产摊销	5,595,320.73	5,471,326.95
长期待摊费用摊销		136,273.74
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)		-22,812.85
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,519,079.61	2,111,297.25
财务费用(收益以“-”号填列)	1,700,514.24	4,441,390.57
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,851,016.89	-13,603,909.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,235,304.71	-740,031.09
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-23,452.49	-638,458.75
合同资产的减少(增加以“-”号填列)	8,618,898.18	20,150,642.52
存货的减少(增加以“-”号填列)	-17,854,151.08	44,173,978.10
其他非流动资产的减少(增加以“-”号填列)	16,167,786.49	-6,684,144.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-118,564,595.69	-201,592,461.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-108,077,798.86	-70,970,265.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-156,473,099.65	-95,311,144.55
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	664,412,723.53	1,684,541,669.38
减：现金的期初余额	1,770,032,731.42	2,057,692,670.45
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	-	
	1,105,620,007.89	-373,151,001.07

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	664,412,723.53	1,770,032,731.42
其中：库存现金		72,072.76
可随时用于支付的银行存款	664,412,723.53	1,769,960,658.66
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	664,412,723.53	1,770,032,731.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
受限资金	256,886,671.20	400,560,764.29	银行承兑汇票保证金、保函保证金、冻结资金
合计	256,886,671.20	400,560,764.29	银行承兑汇票保证金、保函保证金、冻结资金

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			49,826,739.85
其中：美元	4,002,508.13	7.13	28,525,074.93
欧元	2,780,279.17	7.66	21,301,664.92
港币			
应收账款			53,628,288.24
其中：美元	7,184,048.29	7.13	51,199,275.35
欧元	317,033.15	7.66	2,429,012.89
港币			


其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 0 (单位：元 币种：人民币)

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
固定资产、无形资产出租	1,311,875.07	
合计	1,311,875.07	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	1,561,069.20	2,322,195.40

第二年	1,179,334.08	1,179,334.08
第三年	1,179,334.08	1,179,334.08
第四年	1,179,334.08	1,179,334.08
第五年	1,179,334.08	1,179,334.08
五年后未折现租赁收款额总额	1,179,334.08	1,179,334.08

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

## 83、 数据资源

适用 不适用

## 84、 其他

适用 不适用

## 八、研发支出

## (1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	27,630,164.55	45,023,788.47
人工费	24,245,735.47	28,627,326.53
测试化验加工费	943,030.66	2,829,538.83
燃料动力费	2,886,442.70	6,938,376.59
差旅费	225,431.35	353,786.58
折旧费	1,679,335.97	1,812,741.69
资料、软件费		
模型费	348,653.99	293,000.61
低值易耗品摊销		
水电费	223,035.79	
修理维护费	5,752.21	74,175.21
其他	407,375.14	223,042.56
合计	58,594,957.83	86,175,777.07
其中：费用化研发支出	58,594,957.83	86,175,777.07
资本化研发支出		

其他说明：

无

## (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

**(3). 重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	河南洛阳	654,595,720.81	河南洛阳	耐火材料研发、生产、销售	100.00		国有产权无偿划转
中钢洛耐(洛阳)新材料有限公司	河南洛阳	343,000,000.00	河南洛阳	耐火材料研发、生产、销售	100.00		购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

## (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

### (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
洛阳耐研陶瓷纤维有限公司	河南洛阳	河南洛阳	耐火材料生产、销售	49.00		权益法
山东章鼓耐研新材料科技有限公司	山东济南	山东济南	特种陶瓷生产、销售	34.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

### (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

### (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	洛阳耐研陶瓷纤维有限公司	山东章鼓耐研新材料有限公司	洛阳耐研陶瓷纤维有限公司	山东章鼓耐研新材料有限公司
流动资产	20,907,723.89	14,590,178.29	20,362,353.21	13,999,904.03
非流动资产	2,512,096.06	3,768,879.44	2,709,676.04	4,024,016.99
资产合计	23,419,819.95	18,359,057.73	23,072,029.25	18,023,921.02
流动负债	10,197,122.74	4,006,687.31	10,983,291.68	4,627,862.13
非流动负债				

负债合计	10,197,122.74	4,006,687.31	10,983,291.68	4,627,862.13
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	13,222,697.21	14,352,370.42	12,088,737.57	13,396,058.89
按持股比例计算的净资产份额	6,479,121.63	4,879,805.94	5,923,481.41	4,554,660.02
调整事项	-812,722.64	11,408.72	-812,722.64	-4,557.35
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	-812,722.64	11,408.72	-812,722.64	-4,557.35
对联营企业权益投资的账面价值	5,666,398.99	4,891,214.66	5,110,758.77	4,550,102.67
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	11,416,286.16	3,672,992.82	11,842,461.22	2,954,867.32
净利润	1,133,959.64	1,003,270.56	309,463.53	887,749.00
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,133,959.64	1,003,270.56	309,463.53	887,749.00
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十一、政府补助**

**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	40,126,491.34	21,543,500.00		14,165,813.79	7,497,536.76	40,006,640.79	与资产/收益相关
合计	40,126,491.34	21,543,500.00		14,165,813.79	7,497,536.76	40,006,640.79	/

## 3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	1,533,473.10	519,823.50
与收益相关	25,721,965.02	24,495,130.34
合计	27,255,438.12	25,014,953.84

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

#### (1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### ① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司下属子公司以美元、欧元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于2024年6月30日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注七、81“外币货币性项目”。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

##### ② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2024年6月30日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为500,000,000.00元（上年末：753,240,528.00元）。

#### (2) 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。

于2024年6月30日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本附注七、6“合同资产”中披露的合同资产金额。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1-3个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注五、11。

本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七、5，附注七、9和附注七、6的披露。

由于本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

### (3) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于2024年6月30日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	1年以内	1-2年	2-3年
应付票据	289,551,906.04		
应付账款	789,071,609.83		
其他应付款	36,905,575.09		
一年内到期的非流动负债（含利息）	233,808.93		
长期借款（含利息）			500,000,000.00
租赁负债（含利息）		245,499.36	
合计	1,115,762,899.89	245,499.36	500,000,000.00

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚	119,366,297.74	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇

	未到期的商业及银行承兑汇票			票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
合计	/	119,366,297.74	/	/

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	84,144,526.88	
合计	/	84,144,526.88	

## (3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	346,780.59		700,000,000.00	700,346,780.59
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	346,780.59			346,780.59
(3) 衍生金融资产				
(4) 银行结构性存款			700,000,000.00	700,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			23,167,989.44	23,167,989.44
(四) 投资性房地产			55,106,410.00	55,106,410.00
1. 出租用的土地使用权			40,220,000.00	40,220,000.00
2. 出租的建筑物			14,886,410.00	14,886,410.00

3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			28,070,064.04	28,070,064.04
1. 应收票据			28,070,064.04	28,070,064.04
持续以公允价值计量的资产总额	346,780.59		806,344,463.48	806,691,244.07
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

本公司持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

## 3、持续和非持续第二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

□适用 √不适用

## 4、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

√适用 □不适用

应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12个月以内现金流不进行折现，按照应收款项成本作为公允价值。

投资性房地产项目按照市场比较法、成本逼近法、基准地价系数修正法对土地价值进行评估。

其他权益工具项目按照市场法对股权价值进行评估。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他非流动资产中应收质保金、应付票据、应付账款、长期借款和一年内到期的非流动负债，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近。

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中钢科技发展有限公司	北京市	冶金产品及所需原料等生产、销售	61,990.00	37.72	41.34

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是国务院国资委

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注十、1. 在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、17.长期股权投资”及附注“十、在其他主体中的权益”

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
洛阳耐研陶瓷纤维有限公司	联营公司
山东章鼓耐研新材料科技有限公司	联营公司

其他说明

□适用 √不适用

### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
平罗县滨河碳化硅制品有限公司	参股股东
洛阳市人社人力资源有限公司	股东的子公司
宝山钢铁股份有限公司	集团兄弟公司
广东昆仑信息科技有限公司	集团兄弟公司
安徽长江钢铁股份有限公司	集团兄弟公司
上海宝钢铸造有限公司	集团兄弟公司
山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司	集团兄弟公司
山西太钢不锈钢股份有限公司	集团兄弟公司
中钢设备有限公司	集团兄弟公司
中钢集团工程设计研究院有限公司	集团兄弟公司
中钢安环院武汉检测检验有限公司	集团兄弟公司
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	集团兄弟公司
中唯炼焦技术国家工程研究中心有限责任公司	集团兄弟公司
宝武环科山西资源循环利用有限公司	集团兄弟公司
宝武装备智能科技有限公司	集团兄弟公司
欧冶工业品股份有限公司	集团兄弟公司
上海欧冶采购信息科技有限公司	集团兄弟公司
上海润益互联网科技有限公司	集团兄弟公司
武钢集团襄阳重型装备材料有限公司	集团兄弟公司
武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	集团兄弟公司
武汉钢铁集团轧辊有限责任公司	集团兄弟公司
中钢集团武汉安全环保研究院有限公司	集团兄弟公司
上海梅山工业民用工程设计研究院有限公司	集团兄弟公司
上海宝信软件股份有限公司	集团兄弟公司
中钢国际货运有限公司	集团兄弟公司
上海宝钢建筑工程科技有限公司	集团兄弟公司
上海宝华国际招标有限公司	集团兄弟公司
中钢资产管理有限责任公司	集团兄弟公司

中钢集团郑州金属制品研究院股份有限公司	集团兄弟公司
中国宝武钢铁集团有限公司	集团兄弟公司
华宝证券股份有限公司	集团兄弟公司
太原钢铁（集团）有限公司	集团兄弟公司
宝武集团上海宝山宾馆有限公司	集团兄弟公司
武汉钢铁有限公司	集团兄弟公司
马鞍山钢铁股份有限公司	集团兄弟公司
山西太钢工程技术有限公司	集团兄弟公司
中钢招标有限责任公司	集团兄弟公司
中钢集团马鞍山矿山研究总院股份有限公司	集团兄弟公司
四川川锅锅炉有限责任公司	其他
赛迈科先进材料股份有限公司	其他
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	其他
金川集团股份有限公司	其他
广西金川有色金属有限公司	其他
山东耐火材料集团有限公司	其他
瑞泰马钢新材料科技有限公司	其他
内蒙古新太元新材料有限公司	其他
武汉精鼎科技股份有限公司	其他
中冶南方工程技术有限公司	其他
武汉武钢维苏威高级陶瓷有限公司	其他
凯迈（洛阳）气源有限公司	其他
赛摩智能科技集团股份有限公司	其他
中冶南方武汉钢铁设计研究院有限公司	其他
合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司	其他
赛摩智能科技（洛阳）有限公司	其他
河南万基铝业股份有限公司	其他
中冶南方（武汉）热工有限公司	其他
北京中宏联工程技术有限公司	其他
河南金马能源股份有限公司	其他
华泰永创（北京）科技股份有限公司	其他
洛阳万基华实商贸有限公司	其他
山西盛隆泰达新能源有限公司	其他
万基控股集团有限公司	其他
舞阳钢铁有限责任公司	其他
信阳钢铁金港能源有限公司	其他
万基控股集团石墨制品有限公司	其他

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
洛阳耐研陶瓷纤维有限公司	采购商品	1,752,527.53			1,701,741.57
平罗县滨河碳化硅制品有限公司	采购商品	79,750,019.21			79,523,496.00
洛阳市人社人力资源有限公司	接受劳务	8,464,020.20			12,031,294.65
凯迈（洛阳）气源有限公司	采购商品	4,442.77			
赛摩智能科技集团股份有限公司	采购商品	4,528,194.69			
上海宝信软件股份有限公司	采购商品	471,698.11			
山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司	采购商品	431,167.52			
中钢国际货运有限公司	采购商品	419,607.90			105,177.00
上海宝钢建筑工程科技有限公司	采购商品	13,595,383.04			
欧冶工业品股份有限公司	采购商品	330,188.68			4,528.30
上海欧冶采购信息科技有限公司	采购商品	2,025,200.40			3,756,733.99
上海宝华国际招标有限公司	接受劳务	29,266.81			
武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	采购商品	80,784.07			
山东耐火材料集团有限公司	采购商品	6,889,556.57			
中冶南方武汉钢铁设计研究院有限公司	接受劳务	47,169.81			

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川川锅锅炉有限责任公司	销售商品	132,743.37	70,088.49
赛迈科先进材料股份有限公司	提供劳务	5,660.38	
洛阳耐研陶瓷纤维有限公司	销售商品	598,451.06	981,650.74
山东章鼓耐研新材料科技有限公司	销售商品、提供劳务	449,030.57	794,971.82
平罗县滨河碳化硅制品有限公司	提供劳务	660.38	
宝山钢铁股份有限公司	销售商品	25,054,574.58	10,262,354.19
广东昆仑信息科技有限公司	提供劳务	1,886.79	
安徽长江钢铁股份有限公司	销售商品、提供劳务	211,303.16	9,056.60
上海宝钢铸造有限公司	销售商品	9,560.00	

山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司	销售商品	764,785.33	
山西太钢不锈钢股份有限公司	销售商品	67,641.51	1,224,552.82
中钢设备有限公司	销售商品、提供劳务	16,468,185.66	29,345,830.72
中钢集团工程设计研究院有限公司	销售商品	314,205.40	9,430,373.39
中钢安环院武汉检测检验有限公司	提供劳务	94.34	
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	销售商品	2,300,643.58	1,982,047.99
中唯炼焦技术国家工程研究中心有限责任公司	销售商品	70,319.61	180,531.61
宝武环科山西资源循环利用有限公司	销售商品	2,144,210.16	
宝武装备智能科技有限公司	销售商品、提供劳务	1,886.79	166,887.00
欧冶工业品股份有限公司	销售商品	26,171,492.40	
上海欧冶采购信息科技有限公司	销售商品	1,462,845.96	3,683,072.56
上海润益互联网科技有限公司	提供劳务	2,264.15	
武钢集团襄阳重型装备材料有限公司	提供劳务	1,320.76	6,226.38
武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	销售商品	4,566,439.10	
武汉钢铁集团轧辊有限责任公司	提供劳务	6,745.29	
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	销售商品	1,657,449.60	
金川集团股份有限公司	销售商品	15,198,253.22	
广西金川有色金属有限公司	销售商品	1,083,744.35	
山东耐火材料集团有限公司	提供劳务	2,830.19	
瑞泰马钢新材料科技有限公司	销售商品	949,987.36	4,483,261.64
内蒙古新太元新材料有限公司	提供劳务	42,169.82	
武汉精鼎科技股份有限公司	销售商品	75,282.61	
中冶南方工程技术有限公司	销售商品	893,805.31	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
洛阳耐研陶瓷纤维有限公司	设备、土地、房屋	211,368.96	115,561.91
合计		211,368.96	115,561.91

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
平罗县滨河碳化硅制品有限公司	汽车、房屋、地磅						136,062.42		19,081.22		
合计							136,062.42		19,081.22		

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中钢科技发展有限公司	500,000,000	2022/3/14	2025/3/13	国拨资金委托贷款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
无				

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	334.39	713.07

## (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

适用 不适用

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽长江钢铁股份有限公司	205,512.20	10,275.61		
应收账款	宝山钢铁股份有限公司	28,423,403.47	1,421,170.18	114,932.30	5,746.62

应收账款	宝武环科山西资源循环利用有限公司	2,402,957.49	120,147.87		
应收账款	北京中宏联工程技术有限公司	5,933,058.00	517,305.80	5,501,338.00	474,133.80
应收账款	广西金川有色金属有限公司	167,499.10	8,374.96		
应收账款	河南金马能源股份有限公司	278,924.30	14,312.00		
应收账款	华泰永创(北京)科技股份有限公司	1,287,122.00	155,305.76	1,374,580.00	318,645.00
应收账款	金川集团股份有限公司	17,703,078.32	885,348.63		
应收账款	洛阳耐研陶瓷纤维有限公司	2,392,722.28	148,874.53	1,735,628.40	86,781.42
应收账款	洛阳万基华实商贸有限公司	3,441,166.68	176,600.30		
应收账款	马鞍山钢铁股份有限公司	167,403.03	8,370.47	1,904,206.43	182,050.81
应收账款	欧冶工业品股份有限公司	32,773,490.32	1,639,301.49	23,786,491.02	1,189,324.55
应收账款	瑞泰马钢新材料科技有限公司	652,258.97	34,861.65	3,284,441.49	219,491.38
应收账款	山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司	972,589.86	48,629.49	144,600.00	7,230.00
应收账款	山西盛隆泰达新能源有限公司	0.39	0.04		
应收账款	山西太钢工程技术有限公司	1,209,445.56	120,944.56	908,802.82	90,880.28
应收账款	上海宝钢铸造有限公司	10,802.80	540.14	5,400.27	270.01
应收账款	上海欧冶采购信息科技有限公司	1,653,015.93	82,650.79	766,212.60	38,310.63
应收账款	首钢京唐钢铁联合有限责任公司	1,872,918.05	93,645.90		
应收账款	四川川锅锅炉有限责任公司	411,255.00	20,562.75	261,255.00	13,062.75
应收账款	万基控股集团有限公司	66,932.75	66,932.75		
应收账款	武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	8,199,214.31	418,129.64	4,550,014.97	232,593.95
应收账款	舞阳钢铁有限责任公司	150,638.57	150,638.57		

应收账款	信阳钢铁金港能源有限公司	38,813,730.16	3,430,116.53		
应收账款	中钢集团工程设计研究院有限公司	5,910,548.04	295,527.40	8,792,547.90	439,627.40
应收账款	中钢集团邢台机械轧辊有限公司	6,158,155.80	352,275.13	5,020,240.81	251,012.04
应收账款	中钢设备有限公司	38,955,729.94	2,228,054.81	39,243,246.61	1,962,162.33
应收账款	中冶南方工程技术有限公司	1,434,947.00	154,712.65	979,236.76	188,875.60
应收账款	中钢集团吉林机电设备有限公司			11,331,332.04	10,764,765.44
应收账款	武钢集团襄阳重型装备材料有限公司			574,553.14	99,910.63
应收账款	武汉精鼎科技股份有限公司			185,500.11	15,866.36
应收账款	宝钢德盛不锈钢有限公司			125,997.83	23,630.15
应收账款	武汉钢铁有限公司			14,304.00	715.2
应收账款	宝武装备智能科技有限公司			12,430.00	621.5
应收账款	太原钢铁(集团)有限公司			5,014.20	1,002.84
应收票据	洛阳万基华实商贸有限公司	350,000.00			
应收票据	欧冶工业品股份有限公司	3,439,754.91	171,987.75	8,728,184.60	436,409.23
应收票据	上海欧冶采购信息科技有限公司	269,433.08		5,629,058.00	281,452.90
应收票据	武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	1,235,605.35	83,280.27	84,581.91	4,229.10
应收票据	武汉精鼎科技股份有限公司	940,834.77			
应收票据	中钢集团工程设计研究院有限公司	525,000.00	26,250.00	1,986,000.00	99,300.00
应收票据	中钢设备有限公司	4,918,294.40	88,228.00	26,842,165.84	1,346,714.94
应收票据	中唯炼焦技术国家工程研究中心有限责任公司	1,800.00		193,540.00	

应收票据	欧冶工业品股份有限公司				
应收票据	北京中宏联工程技术有限公司				
应收票据	洛阳耐研陶瓷纤维有限公司			1,684,775.50	
应收票据	华泰永创(北京)科技股份有限公司			1,538,525.00	
应收票据	山东章鼓耐研新材料科技有限公司			1,000,000.00	
应收票据	马鞍山钢铁股份有限公司			994,443.00	
应收票据	山西太钢不锈钢股份有限公司			956,125.00	47,806.25
应收票据	山西太钢工程技术有限公司			734,661.04	36,733.05
应收票据	中钢集团邢台机械轧辊有限公司			130,000.00	6,500.00
应收票据	宝山钢铁股份有限公司			1,434.75	
应收款项融资	中钢设备有限公司	416,663.04			
应收款项融资	中冶南方(武汉)热工有限公司	450,000.00			
应收款项融资	欧冶工业品股份有限公司			10,060,026.50	
应收款项融资	宝山钢铁股份有限公司			1,680,281.45	
应收款项融资	中冶南方工程技术有限公司			619,857.41	
合同资产	北京中宏联工程技术有限公司	152,000.00	15,200.00	2,383,440.00	238,344.00
合同资产	河南金马能源股份有限公司	326,552.70	32,655.27		
合同资产	马鞍山钢铁股份有限公司	334,793.50	16,739.68	184,725.50	18,472.55
合同资产	山西盛隆泰达新能源有限公司	682,278.38	68,227.84		
合同资产	中钢集团工程设计研究院有限公司	201,051.96	10,052.60		
合同资产	中钢设备有限公司	5,212,792.72	491,979.27	4,404,720.28	220,236.01

合同资产	武汉精鼎科技股份有限公司			19,572.55	1,957.26
合同资产	宝武装备智能科技有限公司			6,215.00	310.75
合同资产	山西太钢工程技术有限公司			300,642.74	30,064.27
其他非流动资产	信阳钢铁金港能源有限公司	8,298,918.27	887,620.13		
其他非流动资产	中钢集团工程设计研究院有限公司	1,986,000.00	99,300.00		
其他非流动资产	中钢设备有限公司	3,327,732.22	166,386.61	2,132,991.87	106,649.59
其他非流动资产	中冶南方工程技术有限公司	101,000.00	5,050.00		
其他非流动资产	华泰永创(北京)科技股份有限公司	87,458.00	6,145.08		
其他非流动资产	马鞍山钢铁股份有限公司			334,793.50	16,739.68
其他非流动资产	北京中宏联工程技术有限公司			152,000.00	15,200.00
其他非流动资产	武汉精鼎科技股份有限公司			2,683.65	268.37
其他应收款	上海宝华国际招标有限公司	736,022.23	36,801.11	400,000.00	20,000.00
其他应收款	中钢招标有限责任公司	27,000.00	1,350.00		
其他应收款	山东钢铁股份有限公司			800,000.00	40,000.00
预付账款	山东耐火材料集团有限公司	192,500.00			
预付账款	上海润益互联网科技有限公司	18,000.00		2,000.00	
预付账款	万基控股集团石墨制品有限公司	470,000.00			
预付账款	中钢集团马鞍山矿山研究总院股份有限公司	2,500.00			
预付账款	上海宝华国际招标有限公司			12,624.00	

单位:元 币种:人民币

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

应付账款	合肥赛摩雄鹰自动化工程科技有限公司	394,500.00	
应付账款	洛阳耐研陶瓷纤维有限公司	1,205,362.68	288,675.83
应付账款	平罗县滨河碳化硅制品有限公司	56,232,861.76	59,622,841.66
应付账款	赛摩智能科技（洛阳）有限公司	510,000.00	
应付账款	赛摩智能科技集团股份有限公司	2,474,430.00	
应付账款	山东耐火材料集团有限公司	3,151,039.32	
应付账款	山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司	487,286.80	
应付账款	上海宝信软件股份有限公司	7,240.80	7,240.80
应付账款	上海欧冶采购信息科技有限责任公司	633,917.68	913,359.00
应付账款	武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	155,111.23	63,825.23
应付账款	中钢国际货运有限公司		422,768.00
应付账款	中钢集团武汉安全环保研究院有限公司	53,324.38	256,000.00
应付账款	中钢集团郑州金属制品研究院股份有限公司	360,000.00	360,000.00
应付票据	洛阳耐研陶瓷纤维有限公司	470,000.00	
应付票据	平罗县滨河碳化硅制品有限公司	4,000,000.00	
应付票据	山东耐火材料集团有限公司	2,070,000.00	
应付票据	上海宝信软件股份有限公司	500,000.00	
应付票据	上海欧冶采购信息科技有限责任公司	2,021,861.00	
应付票据	中钢国际货运有限公司	513,731.90	
其他应付款	赛摩智能科技（洛阳）有限公司	20,000.00	
合同负债	宝山钢铁股份有限公司	419,362.83	433,274.34
合同负债	河南万基铝业股份有限公司	13,777.43	
合同负债	山东章鼓耐研新材料科技有限公司	1,044,064.29	1,531,983.12
合同负债	山西太钢不锈钢股份有限公司	233,022.79	
合同负债	武汉钢铁有限公司	210,973.45	
合同负债	武汉精鼎科技股份有限公司	557,104.12	
合同负债	中国宝武钢铁集团有限公司	1,102,020.37	1,102,020.37
合同负债	中唯炼焦技术国家工程研究中心有限责任公司	47,255.61	66,318.59
合同负债	中冶南方（武汉）热工有限公司	398,230.09	

## (3). 其他项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
租赁负债	平罗县滨河碳化硅制品有限公司	245,499.36	245,499.36
1 年内到期的租赁负债	平罗县滨河碳化硅制品有限公司	233,808.93	233,808.93

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十五、 股份支付

### 1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 6、 其他

适用 不适用

## 十六、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至2024年6月30日，本公司对外开具保函情况如下：

序号	开具事由	接受保函的单位名称	银行名称	开具日期	到期日	保函金额（元）	保函保证金金额（元）
1	根据合同要求开具10%的质量保函	中钢设备有限公司	浙商银行洛阳分行	2023/3/9	2024/9/26	191,659.28	191,659.28
2	根据合同要求开具3%的质量保函	辽宁金发科技有限公司	浙商银行洛阳分行	2023/4/23	2026/4/23	28,020.00	28,020.00
3	根据合同要求开具3%的质量保函	辽宁金发科技有限公司	浙商银行洛阳分行	2023/6/5	2026/6/5	74,970.00	74,970.00
4	根据合同要求开具3%的质量保函	辽宁金发科技有限公司	浙商银行洛阳分行	2023/6/5	2026/6/5	534,810.00	534,810.00
5	根据合同要求开具10%的预付款保函	TATA STEEL LIMITED	交通银行洛阳西苑支行	2023/7/31	2024/9/12	290,422.99	2,200,000.00
6	根据合同开具80万元的履约保函	振石控股集团有限公司	浙商银行洛阳分行	2023/8/28	2024/11/30	800,000.00	800,000.00
7	根据合同要求开具10%的质量保函	航天长征化学工程股份有限公司沧州分公司	浙商银行洛阳分行	2023/12/20	2024/12/1	49,700.00	49,700.00
8	根据合同要求开具10%的质量保函	航天长征化学工程股份有限公司沧州分公司	浙商银行洛阳分行	2023/12/20	2024/12/1	303,213.25	303,213.25
9	根据合同要求开具10%的质量保函	奥镁（大连）有限公司	浙商银行洛阳分行	2023/12/25	2024/12/25	634,177.85	634,177.85
10	根据合同要求开具10%的质量保函	奥镁（大连）有限公司	浙商银行洛阳分行	2023/12/25	2024/12/25	546,901.92	546,901.92
11	根据合同要求开具5%的履约保函	JINDAL STEEL ODISHA LIMITED	浙商银行洛阳分行	2023/12/26	2025/5/8	68,442.58	488,419.94

12	根据合同要求开具10%的质量保函	盛虹炼化（连云港）有限公司	浙商银行洛阳分行	2024/1/16	2024/11/7	631,886.00	631,886.00
13	根据合同要求开具10%的履约保函	中冶东方工程技术有限公司	浙商银行洛阳分行	2024/1/25	2025/1/19	178,905.55	178,905.55
14	根据合同要求开具10%的履约保函	台塑工业（宁波有限公司）	浙商银行洛阳分行	2024/3/25	2027/3/1	676,667.25	676,667.25
15	根据合同要求开具10%的履约保函	奥镁（大连）有限公司	浙商银行洛阳分行	2024/3/25	2025/3/5	336,881.69	336,881.69
16	根据合同要求开具10%的履约保函	利华益维远化学股份有限公司	浙商银行洛阳分行	2024/4/8	2024/12/31	3,918,000.00	3,918,000.00
17	根据合同要求开具5%的履约保函	JINDAL STEEL ODISHA LIMITED	浙商银行洛阳分行	2024/6/19	2025/11/5	26,837.78	190,974.96
18	根据合同要求开具10%的履约保函	四川天马玻璃有限公司	浙商银行洛阳分行	2022/11/10	2023/11/9	25,693.59	25,693.59
19	根据合同要求开具10%的履约保函	中国恩菲工程技术有限公司	浙商银行洛阳分行	2023/3/13	2024/7/25	725,000.00	725,000.00
20	根据合同要求开具10%的履约保函	咸宁南玻玻璃有限公司	浙商银行洛阳分行	2023/5/17	2023/6/30	325,009.80	325,009.80
21	根据合同要求开具10%的履约保函	中国恩菲工程技术有限公司	浙商银行洛阳分行	2023/7/18	2024/10/31	1,100,000.00	1,100,000.00
22	根据合同要求开具10%的履约保函	中国恩菲工程技术有限公司	浙商银行洛阳分行	2023/7/26	2024/9/30	220,000.00	220,000.00
23	根据合同要求开具10%的履约保函	安徽福莱特光伏玻璃有限公司	浙商银行洛阳分行	2023/8/21	2024/4/9	297,187.20	297,187.20
24	根据合同要求开具10%的履约保函	中国恩菲工程技术有限公司	浙商银行洛阳分行	2023/8/21	2024/3/30	687,312.00	687,312.00
25	根据合同要求开具10%的履约保函	江西彩虹光伏有限公司	浙商银行洛阳分行	2023/9/11	2024/2/29	544,000.00	544,000.00
26	根据合同要求开具10%的履约保函	中冶东方工程技术有限公司	浙商银行洛阳分行	2023/9/14	2024/3/14	111,000.00	111,000.00

27	根据合同要求开具10%的预付款保函	万华化学集团物资有限公司	浙商银行洛阳分行	2024/2/22	2024/6/30	3,078,765.69	3,078,765.69
28	根据合同要求开具10%的预付款保函	吴江南玻璃有限公司	浙商银行洛阳分行	2024/2/27	2024/5/25	312,420.00	312,420.00
29	根据合同要求开具10%的预付款保函	中国有色金属建设股份有限公司	浙商银行洛阳分行	2024/4/8	2024/6/30	300,000.00	300,000.00
30	根据合同要求开具10%的履约保函	宝山钢铁股份有限公司	浙商银行洛阳分行	2024/4/9	2024/12/31	3,740,444.64	3,740,444.64
31	根据合同要求开具10%的履约保函	中国恩菲工程技术有限公司	浙商银行洛阳分行	2024/6/4	2024/12/31	378,000.00	378,000.00
32	根据合同要求开具10%的履约保函	河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	交通银行洛阳分行	2024/7/15	2025/7/10	678,000.00	
33	根据合同要求开具30%的预付款保函	SAINT-GOBAN GLASS FRANCE	交通银行洛阳分行	2024/6/13	2024/7/30	72,147.13	
34	根据合同要求开具10%的履约保函	ARCELORMITTAL NIPPON STEEL INDIA LTD	交通银行洛阳分行	2024/8/6	2027/2/10	24,071.20	
合计						21,910,547.39	23,630,020.61

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

内蒙古亿维玻璃纤维制造有限公司买卖合同纠纷案件

单位：元

序号	当事人	案由	一审宣判金额	案件进展
1	原告：内蒙古亿维玻璃纤维制造有限公司； 被告：中钢洛耐科技股份有限公司	买卖合同纠纷	20,609,223.04	该案二审已裁定发回重审。

2019年7月3日，原、被告双方签订《玻璃窑炉整体熔池新产品试验合同》，被告向原告提供GLJ-30等四种牌号的试验耐材198.63吨，合计金额4,543,690元。原告于2019年7月31日增订GLJ-30铬铝尖晶石砖及铬铝捣打料147.36吨，合计金额3,030,720元。原告于2019年10月22日、23日在原合同基础上增订铬铝捣打料3吨、GLJ-30铬铝尖晶石砖2.13吨，合计货款127,560元。后原、被告双方对被告提供的耐火材料是否符合合同约定产生争议，原告2020年8月10日向赤峰市中级人民法院提起诉讼。

原告诉讼请求判令被告赔偿各项损失暂计37,818,228.21元，并判令被告承担诉讼费、保全费、鉴定费。

2020年10月26日，公司收到赤峰市中级人民法院驳回公司管辖权异议申请的民事裁定书，公司随即向内蒙古高级人民法院提起管辖权异议上诉，2021年2月8日，公司收到内蒙古高级人民法院民事裁定驳回公司管辖权异议上诉，内蒙古高院最终裁定管辖权在赤峰中院；2021年5月12日赤峰中院就司法鉴定及反诉等相关事宜进行问询，公司随即向赤峰中院提交了司法鉴定申请书及民事反诉状。

案件在审理过程中，原告向赤峰市中级人民法院申请了财产保全，2022年6月14日，公司银行基本账户被法院冻结资金38,000,000.00元，占公司最近一期经审计货币资金余额的1.83%，目前公司银行基本账户和其他账户的现金余额充足，该银行基本账户及公司的正常运营和资金收支不受影响。公司于2022年6月22日向赤峰市中级人民法院提起了复议申请，提请法院复核。公司将继续积极采取措施解除账户冻结，保障资金安全，维护公司及股东的合法权益。

2024年1月，公司收到内蒙古自治区赤峰市中级人民法院出具的《民事判决书》

【（2020）内04民初97号】，判决如下：

“1.解除原告（反诉被告）内蒙古亿维玻璃纤维制造有限公司与被告（反诉原告）中钢洛耐科技股份有限公司之间签订的《玻璃窑炉整体熔池新产品试验合同》；

2.被告（反诉原告）中钢洛耐科技股份有限公司赔偿原告（反诉被告）内蒙古亿维玻璃纤维制造有限公司违约损失合计19,822,242.04元，此款限判决生效后十日内给付；

3.驳回原告（反诉被告）内蒙古亿维玻璃纤维制造有限公司的其他诉讼请求；

4.驳回反诉原告中钢洛耐科技股份有限公司的诉讼请求；

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条之规定加倍支付迟延履行期间的债务利息。

本诉原告内蒙古亿维玻璃纤维制造有限公司预交的案件受理费230,892.00元，内蒙古亿维玻璃纤维制造有限公司负担80,892.00元，中钢洛耐科技股份有限公司负担150,000.00元。鉴定费699,606.00元、保全费10,000.00元，合计709,606.00元，由内蒙古亿维玻璃纤维制造有限公司负担109,606.00元，由中钢洛耐科技股份有限公司负担600,000.00元。反诉原告中钢洛耐科技股份有限公司预交的案件受理费36,981.00元，由其自行承担。

如不服本判决，可在判决书送达之日起十五日内向本院递交上诉状，并按对方当事人的人数提出副本，上诉于内蒙古自治区高级人民法院。”

本公司随即向内蒙古自治区高级人民法院提起上诉，2024年6月28日，内蒙古自治区高级人民法院（2024）内民终201号民事裁定书，裁定撤销内蒙古自治区赤峰市中级人民法院（2020）内04民初97号民事判决，本案发回内蒙古自治区赤峰市中级人民法院重审。

由于该案二审已裁定发回内蒙古自治区赤峰市中级人民法院重审，最终诉讼结果存在不确定性，目前尚无法确定对公司本期或期后利润的影响。截止 2024 年 6 月，本公司结合律师意见预计与该项诉讼相关的损失为人民币 11,335,072.67 元。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	36,000,000.00

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

## (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、年金计划

适用 不适用

## 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

## (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	424,526,954.82	382,775,852.13
1 年以内小计	424,526,954.82	382,775,852.13
1 至 2 年	200,981,701.85	97,246,737.70
2 至 3 年	32,244,677.42	28,433,963.70
3 年以上		
3 至 4 年	13,800,175.86	11,784,571.62
4 至 5 年	7,660,091.76	1,465,105.89
5 年以上	29,937,418.91	33,063,645.2

合计	709,151,020.62	554,769,876.24
----	----------------	----------------

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,610,401.77	2.20	6,980,413.10	44.72	8,629,988.67	17,580,328.47	3.17	7,614,513.50	43.31	9,965,814.97
其中：										
按组合计提坏账准备	693,540,618.85	97.80	80,071,556.93	11.55	613,469,061.92	537,189,547.77	96.83	67,002,585.64	12.47	470,186,962.13
其中：										
组合 1：账龄组合	673,675,483.50	95.00	80,071,556.93	11.89	593,603,926.57	533,724,965.34	96.21	67,002,585.64	12.55	466,722,379.70
组合 2：合并范围内关联方组合	19,865,135.35	2.80			19,865,135.35	3,464,582.43	0.62			3,464,582.43
合计	709,151,020.62	/	87,051,970.03	/	622,099,050.59	554,769,876.24	/	74,617,099.14	/	480,152,777.10

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南昌泰不锈钢板股份有限公司	123,307.56	123,300.00	99.99	涉及诉讼
中国化学赛鼎宁波工程有限公司	9,589,076.00	1,989,100.00	20.74	涉及诉讼
内蒙古亿维玻璃纤维制造有限公司	3,772,513.10	3,772,513.10	100.00	涉及诉讼
山东古云阳光岩棉集团有限公司	508,267.62	358,300.00	70.49	涉及诉讼
山东铸友机床有限公司	254,733.30	54,700.00	21.47	涉及诉讼
忠旺(营口)高精铝业有限公司	1,362,504.19	682,500.00	50.09	涉及诉讼
合计	15,610,401.77	6,980,413.10	44.72	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

以前年度形成的部分客户长期挂账款项且涉及诉讼,非报告期内日常经营所形成。

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	404,661,819.47	20,233,090.97	5.00
1年至2年(含2年)	200,981,701.85	20,098,170.19	10.00
2年至3年(含3年)	30,359,866.85	6,071,973.37	20.00
3年至4年(含4年)	5,399,896.44	2,699,948.22	50.00
4年至5年(含5年)	6,519,123.53	5,215,298.82	80.00
5年以上	25,753,075.36	25,753,075.36	100.00
合计	673,675,483.50	80,071,556.93	/

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	74,617,099.14	15,322,538.32		2,887,667.43		87,051,970.03
合计	74,617,099.14	15,322,538.32		2,887,667.43		87,051,970.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,887,667.43

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海宝冶集团有限公司	55,158,464.30		55,158,464.30	7.31	5,515,846.43
中冶焦耐(大连)工程技术有限公司	48,994,865.36		48,994,865.36	6.49	2,946,043.52
信阳钢铁金港能源有限公司	38,813,730.16		38,813,730.16	5.14	3,430,116.53

欧冶工业品股份有限公司	32,649,015.48		32,649,015.48	4.33	1,632,450.77
宝山钢铁股份有限公司	28,423,403.47		28,423,403.47	3.77	1,421,170.18
合计	204,039,478.77		204,039,478.77	27.04	14,945,627.43

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	317,759,056.19	309,061,719.21
合计	317,759,056.19	309,061,719.21

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：  
无

#### (5). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	14,682,358.07	5,942,789.68
1 年以内小计	14,682,358.07	5,942,789.68
1 至 2 年	302,775,886.95	302,523,602.91
2 至 3 年	221,981.00	364,730.94
3 年以上		
3 至 4 年	1,670,000.00	1,670,000.00
4 至 5 年	10,000.00	10,000.00
5 年以上	130,000.00	600,000.00
小计	319,490,226.02	311,111,123.53
减：坏账准备	1,731,169.83	2,049,404.32
合计	317,759,056.19	309,061,719.21

##### (2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	11,251,600.89	9,123,029.81
备用金	1,419,561.68	480,179.44
往来款	306,812,983.45	301,501,834.28
代垫款项	6,080.00	6,080.00
小计	319,490,226.02	311,111,123.53
减：坏账准备	1,731,169.83	2,049,404.32
合计	317,759,056.19	309,061,719.21

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额		1,449,404.32	600,000.00	2,049,404.32
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		151,765.51	-470,000.00	-318,234.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额		1,601,169.83	130,000.00	1,731,169.83

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见附注五、11. 金融工具（7）金融资产减值

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	2,049,404.32	-318,234.49				1,731,169.83
合计	2,049,404.32	-318,234.49				1,731,169.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	302,990,058.76	94.84	往来款	1年以内, 1-2年	
中钢洛耐(洛阳)新材料有限公司	2,968,600.62	0.93	代扣代缴款项	1年以内	
广西翅冀钢铁有限公司	1,500,000.00	0.47	投标保证金	1-2年、3-4年	550,000.00
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	800,000.00	0.25	投标保证金	1年以内	40,000.00
上海宝华国际招标有限公司	736,022.23	0.23	投标保证金	1年以内	36,801.11
合计	308,994,681.61	96.72	/	/	626,801.11

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	836,075,366.60		836,075,366.60	836,075,366.60		836,075,366.60
对联营、合营企业投资						
合计	836,075,366.60		836,075,366.60	836,075,366.60		836,075,366.60

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	476,675,984.95			476,675,984.95		
中钢洛耐（洛阳）新材料有限公司	359,399,381.65			359,399,381.65		
合计	836,075,366.60			836,075,366.60		

## (2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	518,983,933.17	467,146,557.42	611,893,499.24	520,679,001.29
其他业务	4,404,023.40	4,658,967.55	14,348,412.22	13,246,109.64
合计	523,387,956.57	471,805,524.97	626,241,911.46	533,925,110.93

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	耐火材料分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	518,983,933.17	467,146,557.42	518,983,933.17	467,146,557.42
耐火材料	465,261,100.81	409,577,728.86	465,261,100.81	409,577,728.86
工程技术与服务	1,563,674.54	2,167,235.10	1,563,674.54	2,167,235.10
吨钢结算模式	52,159,157.82	55,401,593.46	52,159,157.82	55,401,593.46
按经营地区分类	518,983,933.17	467,146,557.42	518,983,933.17	467,146,557.42
境内	431,418,035.85	391,576,703.05	431,418,035.85	391,576,703.05
境外	87,565,897.32	75,569,854.37	87,565,897.32	75,569,854.37
市场或客户类型				

合同类型				
按商品转让的时间分类	518,983,933.17	467,146,557.42	518,983,933.17	467,146,557.42
在某一时点转让	466,824,775.35	411,744,963.96	466,824,775.35	411,744,963.96
在某一时段内转让	52,159,157.82	55,401,593.46	52,159,157.82	55,401,593.46
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	518,983,933.17	467,146,557.42	518,983,933.17	467,146,557.42

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	53,098,591.69	9,713,022.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
银行结构性存款收益	4,954,264.68	9,573,464.81

其他		
合计	58,052,856.37	19,286,486.81

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
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	27,255,438.12	
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	1,519,079.61	
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	4,954,264.68	
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	762,311.38	
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		
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	24,209.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	5,179,220.82	
少数股东权益影响额（税后）	608,845.33	
合计	28,727,237.36	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.18	-0.0049	-0.0049
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.11	-0.0305	-0.0305

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：薄钧

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 28 日

## 修订信息

适用 不适用