



国亮新材  
GUOLIANG NEW MATERIALS

证券代码：920076

证券简称：国亮新材

2026

# 半年度报告

SEMI-ANNUAL REPORT

高温工业用耐火材料整体解决方案

钢包 · 中间包 · 铁水包整体承包

核心价值观

诚信 · 务实 · 感恩 · 创新



河北国亮新材料股份有限公司

Hebei Guoliang New Materials Co., Ltd.



## 致投资者的信

尊敬的各位投资者：

您好！

时光荏苒，2026 年上半年已落下帷幕。今年年初，公司成功登陆北京证券交易所，正式开启资本市场发展的全新征程。在此，我们谨代表公司董事会、管理层及全体员工，向长期以来信任、支持公司的广大投资者、合作伙伴及社会各界朋友，致以最诚挚的感谢！

登陆北交所，是公司发展历程中的重要里程碑，上市不是终点，而是公司高质量发展的全新起点。报告期内，面对宏观环境、行业周期带来的机遇与挑战，公司牢牢立足主营业务，坚守实业初心，依托上市带来的资本、品牌与治理优势，稳步推进生产经营、技术研发、市场拓展、内部治理各项工作，持续夯实核心竞争力，努力把资本市场的支持转化为企业实实在在的经营成果。

经营方面，上半年公司围绕既定战略经营目标，统筹市场开拓与内部运营管理。面对行业市场变化，我们坚持以市场需求为导向，优化产品与服务，深耕存量市场，积极挖掘增量业务，持续强化供应链与生产体系建设，保障业务稳定运转。

研发创新方面，公司持续发力，这是企业行稳致远的内核动力。报告期内，公司持续加大研发投入，聚焦主业关键技术难点开展技术攻关，持续升级核心产品，注重技术成果落地转化，不断构筑技术壁垒。我们坚持走专精发展路线，依靠技术创新提升产品附加值，提升公司在细分领域的市场地位。

内部治理方面，公司在完成北交所上市后，严格遵守《公司法》《证券法》及证监会、北交所各项监管规则，持续完善法人治理结构，健全股东会、董事会、管理层的规范运作机制，不断完善内控体系与风险管控机制，强化合规经营意识。

投资者关系方面，公司高度重视投资者关系管理工作，坚持真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务，积极搭建与投资者沟通的桥梁，虚心听取广大投资者的意见与建议，保障全体投资者尤其是中小投资者的合法权益。

再次感谢广大投资者、合作伙伴及社会各界朋友一路相伴与鼎力支持，期待与大家携手同行，共同见证公司的成长与蜕变。

河北国亮新材料股份有限公司

董事会

# 目 录

|     |                          |     |
|-----|--------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示和释义 .....            | 4   |
| 第二节 | 公司概况 .....               | 6   |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 .....          | 8   |
| 第四节 | 重大事件 .....               | 24  |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....            | 26  |
| 第六节 | 董事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 30  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....             | 32  |
| 第八节 | 备查文件目录 .....             | 142 |

## 第一节 重要提示和释义

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

公司负责人董国亮、主管会计工作负责人崔英及会计机构负责人（会计主管人员）党展展保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

### 【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

## 释义

| 释义项目         |   | 释义                                                                                      |
|--------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、国亮新材  | 指 | 河北国亮新材料股份有限公司                                                                           |
| 报告期、本期、本报告期  | 指 | 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日                                                         |
| 上年度          | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日                                                        |
| 上年末、上年期末     | 指 | 2025 年 12 月 31 日                                                                        |
| 上年同期         | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日                                                         |
| 期初           | 指 | 2026 年 1 月 1 日                                                                          |
| 报告期末、本期末     | 指 | 2026 年 6 月 30 日                                                                         |
| 耐火材料、高温材料、耐材 | 指 | 耐火度 1,580℃以上的一类无机非金属材料，具有耐高温、耐腐蚀、抗冲刷等性能，是钢铁冶炼、有色金属冶炼、建材产品制造、军工等领域用高温装备运行所必需的基础支撑材料      |
| 整体承包         | 指 | 根据高温工业用户需要，集成热工装备用耐火材料的配置设计研发、生产制造、安装施工、使用维护、技术服务和用后处理等工序的一体化服务模式，是现代高温工业用耐火材料服务的主流业务模式 |
| 定形耐火材料       | 指 | 由具有一定粒度级配的耐火骨料和粉料、结合剂、外加剂混合后，借助模具和压力机，通过外力压制成为具有一定尺寸、形状和强度的坯体，再经烘干和烧成等工艺生产的一类耐火材料       |
| 不定形耐火材料      | 指 | 由具有一定粒度级配的耐火骨料和粉料、结合剂、外加剂混合而成，不经烧成工序，借助模具现场施工、烘烤后即可使用的一类耐火材料                            |
| 功能性耐火材料      | 指 | 除具有耐高温、耐腐蚀、抗冲刷等常规性能外，还具有控制钢流、净化钢液等特殊功能的一类耐火材料                                           |
| 国亮合伙         | 指 | 唐山市开平区国亮企业管理中心（有限合伙）                                                                    |
| 亮宸合伙         | 指 | 唐山市开平区亮宸企业管理中心（有限合伙）                                                                    |
| 贝斯特          | 指 | 唐山贝斯特高温材料有限公司                                                                           |
| 亮达冶金         | 指 | 唐山亮达冶金工程有限公司                                                                            |
| 国亮研究院/研究院    | 指 | 唐山国亮新能源研究院有限公司                                                                          |
| 国亮新材（北京）     | 指 | 国亮新材（北京）科技有限公司                                                                          |
| 国亮拓界         | 指 | 国亮拓界（雄安）新材料有限公司                                                                         |
| 《公司法》        | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                                            |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                              |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                             |
|---------|---------------------------------------------|
| 证券简称    | 国亮新材                                        |
| 证券代码    | 920076                                      |
| 公司中文全称  | 河北国亮新材料股份有限公司                               |
| 英文名称及缩写 | Hebei Guoliang New Materials Co., Ltd.<br>- |
| 法定代表人   | 董国亮                                         |

### 二、 联系方式

|         |                                                       |
|---------|-------------------------------------------------------|
| 董事会秘书姓名 | 李博                                                    |
| 联系地址    | 唐山市开平区北环道 35 号                                        |
| 电话      | 0315-3384821                                          |
| 传真      | 0315-3384378                                          |
| 董秘邮箱    | dongban@ts-tn.cn                                      |
| 公司网址    | <a href="http://www.ts-tn.cn">http://www.ts-tn.cn</a> |
| 办公地址    | 唐山市开平区北环道 35 号                                        |
| 邮政编码    | 063021                                                |
| 公司邮箱    | dongban@ts-tn.cn                                      |

### 三、 信息披露及备置地点

|                  |                                                            |
|------------------|------------------------------------------------------------|
| 公司中期报告           | 2026 年半年度报告                                                |
| 公司披露中期报告的证券交易所网站 | <a href="http://www.bse.cn">www.bse.cn</a>                 |
| 公司披露中期报告的媒体名称及网址 | 证券日报 <a href="http://www.zqrb.cn/">http://www.zqrb.cn/</a> |
| 公司中期报告备置地        | 公司董事会办公室                                                   |

### 四、 企业信息

|              |                                              |
|--------------|----------------------------------------------|
| 公司股票上市交易所    | 北京证券交易所                                      |
| 上市时间         | 2026 年 1 月 22 日                              |
| 行业分类         | 制造业-金属、非金属-非金属矿物制品业                          |
| 主要产品与服务项目    | 专业提供高温工业用耐火材料整体解决方案，包括为客户提供耐火材料整体承包服务及耐火材料产品 |
| 普通股总股本（股）    | 117,088,287                                  |
| 优先股总股本（股）    | 0                                            |
| 控股股东         | 控股股东为董国亮、赵素兰                                 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为董国亮、赵素兰，一致行动人为国亮合伙、董金                  |

|  |   |
|--|---|
|  | 峰 |
|--|---|

## 五、 注册变更情况

√适用 □不适用

| 项目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 内容                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 统一社会信用代码                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 91130200743437174Q |
| 注册地址                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 河北省唐山市开平区北环道 35 号  |
| 注册资本（元）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 117,088,287        |
| <p>1、经北京证券交易所同意，公司股票于 2026 年 1 月 22 日在北京证券交易所上市，公司本次公开发行股票 18,044,853 股，此次发行完成后，公司总股本由发行前的 65,589,638 股变更为 83,634,491 股；</p> <p>2、公司分别于 2026 年 4 月 27 日、2026 年 5 月 19 日召开第二届董事会第十六次会议、2025 年年度股东会审议通过了《关于 2025 年年度权益分派预案的议案》，以此次权益分派权益登记日公司总股本 83,634,491 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税）；以资本公积向全体股东以每 10 股转增 4 股，此次权益分派已于 2026 年 5 月 29 日实施完毕，此次权益分派共计转增 33,453,796 股，公司总股本由分派前的 83,634,491 股变更为 117,088,287 股。</p> |                    |

## 六、 中介机构

√适用 □不适用

|                   |         |                                    |
|-------------------|---------|------------------------------------|
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称      | 东兴证券股份有限公司                         |
|                   | 办公地址    | 北京市西城区金融大街 5 号（新盛大厦）12、15 层        |
|                   | 保荐代表人姓名 | 叶城肖、何江                             |
|                   | 持续督导的期间 | 2026 年 1 月 22 日 - 2029 年 12 月 31 日 |

## 七、 自愿披露

□适用 √不适用

## 八、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|                                          | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                     | 616,103,367.10 | 511,495,205.95 | 20.45%  |
| 毛利率%                                     | 20.93%         | 20.33%         | -       |
| 归属于上市公司股东的净利润                            | 45,676,202.61  | 41,497,151.11  | 10.07%  |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 42,632,880.89  | 36,538,381.58  | 16.68%  |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）           | 4.73%          | 5.59%          | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 4.42%          | 4.92%          | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.40           | 0.45           | -11.11% |

注 1：受前后两期就“进项税加计抵减优惠”列报差异的影响，本期归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润较上年同期增长较多。根据证监会 2025 年 8 月 15 日发布的《上市公司 2024 年年度财务报告会计监管报告》“七、非经常性损益相关问题”的意见，公司自 2025 年度开始将按照国家相关政策规定享受的进项税加计抵减优惠调整至经常性损益。如 2025 年上半年按照前述意见列报，变动如下：

单位：元

|                                          | 本期            | 上年同期          | 增减比例%  |
|------------------------------------------|---------------|---------------|--------|
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 42,632,880.89 | 38,130,839.84 | 11.81% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 4.42%         | 5.14%         | -      |

注 2：公司于 2026 年 5 月 29 日实施完毕 2025 年年度权益分派方案，其中包括以资本公积向全体股东以每 10 股转增 4 股。根据《企业会计准则第 34 号——每股收益》的规定，对上年同期每股收益进行了重新计算。

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末             | 上年期末             | 增减比例%   |
|-----------------|------------------|------------------|---------|
| 资产总计            | 1,997,716,844.45 | 1,612,108,890.40 | 23.92%  |
| 负债总计            | 1,002,318,081.43 | 811,664,521.71   | 23.49%  |
| 归属于上市公司股东的净资产   | 995,398,763.02   | 800,444,368.69   | 24.36%  |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 | 8.50             | 12.20            | -30.33% |
| 资产负债率%（母公司）     | 51.45%           | 51.60%           | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 50.17%           | 50.35%           | -       |
| 流动比率            | 1.88             | 1.82             | -       |
| 利息保障倍数          | 10.40            | 9.98             | -       |

### （三） 营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 13,087,256.26 | -2,156,136.86 | 706.98% |
| 应收账款周转率       | 1.06          | 0.99          | -       |
| 存货周转率         | 1.64          | 1.47          | -       |

### （四） 成长情况

|          | 本期     | 上年同期   | 增减比例% |
|----------|--------|--------|-------|
| 总资产增长率%  | 23.92% | 0.51%  | -     |
| 营业收入增长率% | 20.45% | 16.53% | -     |
| 净利润增长率%  | 10.07% | 12.48% | -     |

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                                   | 金额                  |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助，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     | 3,698,477.06        |
| 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 | -221,162.67         |
| 债务重组损益                                                               | 192,020.37          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -71,514.13          |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                      | <b>3,597,820.63</b> |
| 减：所得税影响数                                                             | 554,498.91          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                      | <b>3,043,321.72</b> |

## 三、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

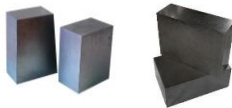
1、公司业务概述

公司是一家专业从事高温工业用耐火材料整体解决方案的高新技术企业，为客户提供耐火材料整体承包服务及耐火材料产品。

耐火材料是指耐火度不低于 1,580℃的一类无机非金属材料，具有耐高温、耐磨损及耐化学侵蚀等特点，广泛应用于钢铁、有色、建材、化工、电力、环保、航天等领域的高温过程，是所有高温工业新工艺和新技术实施的重要基础和支撑材料，对高温工业产品质量提升与品种开发、高效生产和节能减排具有重要作用。

公司深耕耐火材料行业多年，专注产品生产技术的创新与突破、生产工艺的升级和优化以及服务质量改进和提升，已经形成了融合核心技术、产品制造、现场服务等全产业链的生态，公司产品和服务客户主要聚焦于钢铁冶金行业。经过多年经营发展，公司积累了多项高温领域相关核心技术，正在将积淀的技术向新兴产业领域拓展，并取得一定成效，比如公司下属研究院研发的三元锂及钠离子正极材料烧成用反应器、负极材料预碳化用反应器等耐高温产品已成功在新能源电池原料相关生产企业投入使用。

公司生产的产品主要如下：

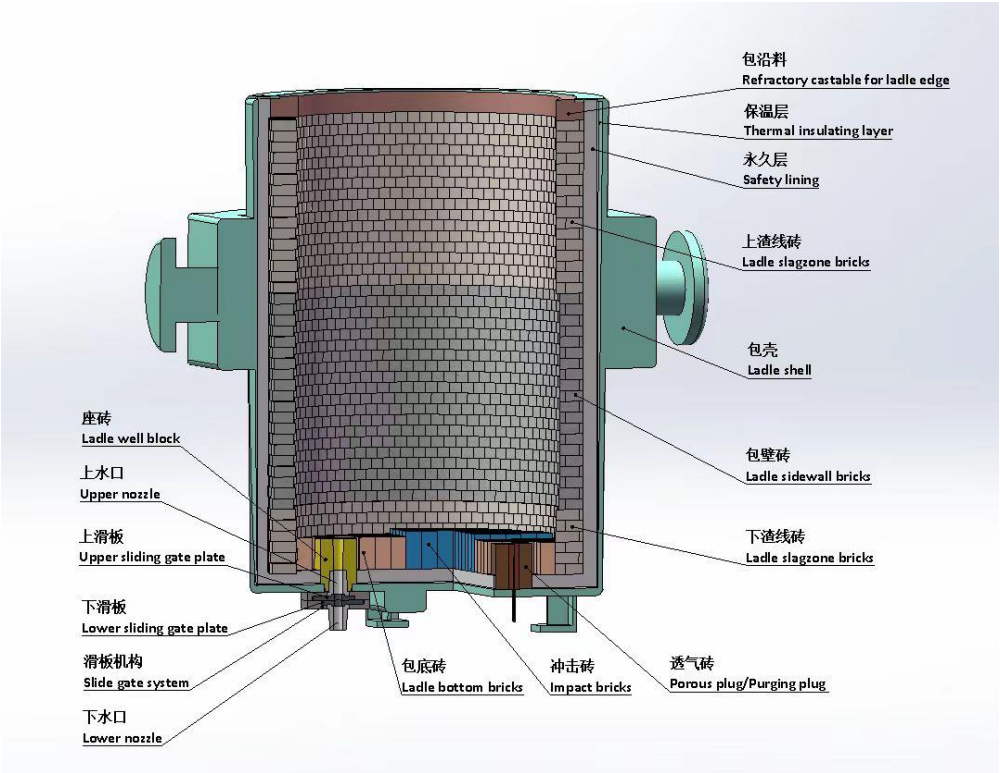
| 产品大类      | 产品类别    | 主要产品         | 代表产品                                                                                | 应用场景                                                                          |
|-----------|---------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 钢铁冶金用耐火材料 | 定形耐火材料  | 钢包砖类         |   | 用于盛装、转运高温钢水的普通钢包、炉外精炼钢包等各种钢包容器的工作层，与高温钢水、熔渣直接接触，需要承受高温钢水的机械磨损以及高温液态熔渣的化学侵蚀    |
|           | 不定形耐火材料 | 散料类          |  | 用于各种中间包内衬、钢包浇注内衬和钢包、中间包永久衬、出铁沟、工业窑炉等，分为钢包料系列、中间包内衬材料系列、铁沟料系列以及铁包、散料、引流砂、保护渣系列 |
|           |         | 冲击板及挡渣墙、稳流器类 |  | 中间包内设置的各种功能件，主要用于保护包底，促使各种夹杂物上浮，稳定中间包内流场                                      |
|           | 功能性耐火材料 | 滑板水口类        |  | 性能优良的连铸用功能耐火材料，主要用于控制钢水流量、导流钢液                                                |
|           |         | 透气砖、座砖类      |  | 通过该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，夹杂物上浮的目的                                 |
| 新兴产业领域    | 新能源电池   | 正极材料反应器      |  | 主要用于三元锂正极材料烧成，耐高温性能优异，长期使用温度≥1000℃；抗化学侵蚀能力强，不与物料反应；热震稳定性好，使用寿命长               |
|           |         | 负极材料反应器      |  | 主要用于电池负极材料预碳化，温度均匀性优异、节能效果显著、密封性能好，有效防止物料氧化                                   |

整体承包服务即为客户提供集成热工装备用耐火材料的配置设计研发、生产制造、安装施工、使用维护、技术服务和用后处理等工序为一体的服务模式。在钢铁冶金用高温材料领域，公司拥有丰富产品生产制造经验和现场项目服务与管理优势，业务覆盖了炼铁、炼钢及连铸等钢材生产核心环节，

从钢包、中间包和铁水包等整体承包方案设计与技术指导，到关键耐火材料产品的研发、制造，再到钢铁冶炼过程中的施工、维护与技术支持，能够为下游客户提供质量稳定的产品和优质的服务，不仅可以提高下游客户的生产效率，而且能够助其优化产品结构，起到降本增效的效果。公司为钢铁冶金行业提供的主要整体承包服务如下：

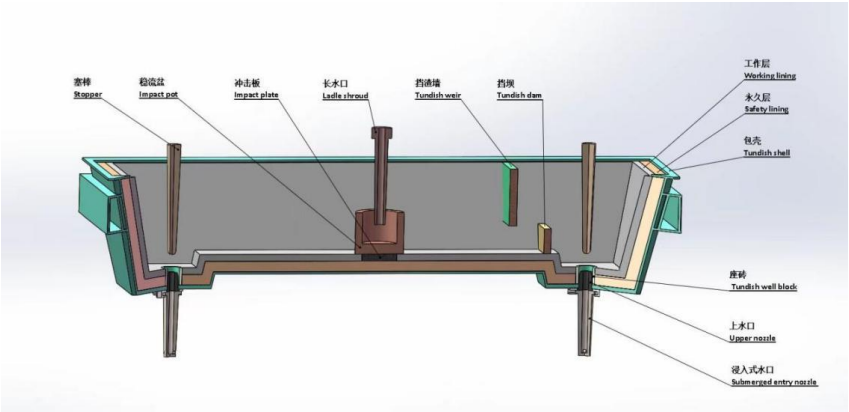
①钢包整体承包服务

钢包即钢水包，用于炼钢厂、铸造厂在平炉、电炉或转炉前盛接钢水、进行浇注作业。公司与客户签订整体承包合同后，根据现场情况以及客户要求进行整体承包方案设计，并针对不同的钢包部位选用最适合的耐火材料，方案确定后开展产品研发、生产、现场实施、用后处理等活动。钢包整体承包服务涉及的产品如下图所示。



②中间包整体承包服务

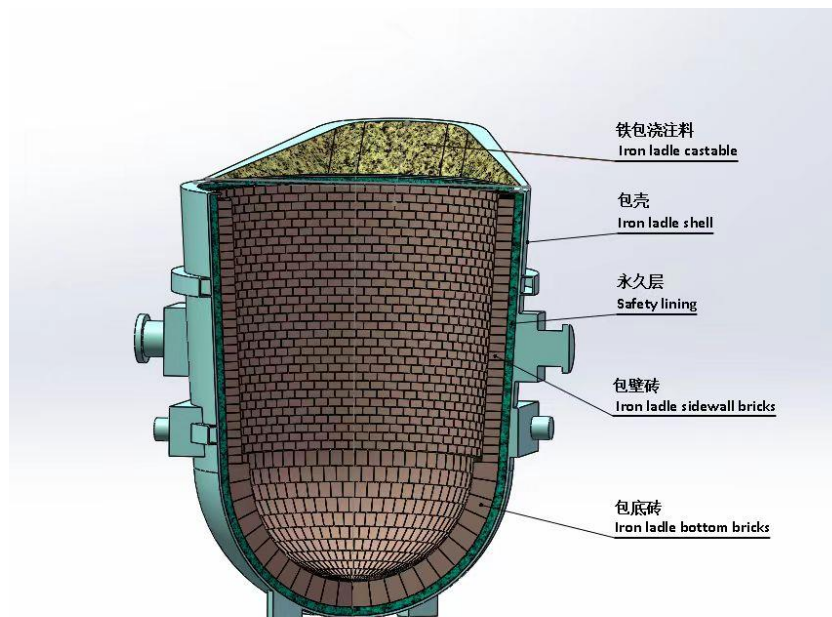
中间包是炼钢中用到的一个耐火材料容器，首先接收从钢包浇下来的钢水，然后再由中间包水口分配到各个结晶器中，起到分流、连浇、减压、保护、清除杂质的作用。中间包承包服务与钢包类似，中间包整体承包服务涉及的产品如下图所示。



③铁水包整体承包服务

铁水包是铁水（从高炉到转炉）倒运的一个过渡容器，是铁水预处理的主要工具。铁水包承包服

务与钢包类似，耐火材料包括铁包永久层浇注料、铁水包浇注料及铁包砖等，具体如下图所示。



公司采用以耐火材料整体承包为主、直接销售为辅的销售模式。近年来，公司来自于整体承包模式的销售收入占比保持在 90%以上。

## 2、公司的主要客户

公司累计已为国内外 50 余家钢铁企业提供过服务，如首钢集团、河钢集团、德龙钢铁、东海特钢、天柱钢铁、津西钢铁、燕山钢铁、纵横钢铁、九江线材、东华钢铁、建龙钢铁、冀南钢铁、鑫达钢铁、徐州钢铁、临沂钢投、中天钢铁和山西晋钢等。在新兴产业领域，公司正在加快拓展新能源电池领域用耐高温材料市场。报告期内，持续扩大与钠创新能源、无锡钠科、内蒙古恒胜新能源、内蒙古翔福新能源等新能源电池上游企业的合作关系，并与铜陵众昶新材料、内蒙古金诚钛业等上游企业建立了合作关系。

## 3、商业模式

公司主要采取“以产定采”的采购模式，根据订单、现有库存、安全库存确定采购量。公司采购实行计划管理，原材料、产成品须按照确定的采购计划实施采购，以招投标、询价、议价等方式确定供应商。

公司主要采用“以销定产”的生产模式，另设有一定安全库存。公司生产实行计划管理，生产部根据物控部提供的整体承包现场月需求计划和直接销售发货计划编制生产计划，各车间根据生产部下达的生产计划组织实施生产。

公司的研发以市场需求为导向，紧紧围绕客户的实际需求，解决客户痛点，结合行业发展情况，同时与产品生产、项目现场使用紧密联系，形成“市场导向-科学研究-产品小试-项目现场试验-产业化应用”的一体化研发模式。公司始终坚持技术研发，打造了一支由博士领衔并具有丰富行业经验的优秀研发团队。同时，公司与高校、科研机构长期保持合作关系，深化“产学研”合作，探索耐火材料行业新材料、新工艺、新技术。

本报告期及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

### 报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

### 专精特新等认定情况

√适用 □不适用

|            |                       |
|------------|-----------------------|
| “专精特新”认定   | √国家级 □省（市）级           |
| “单项冠军”认定   | □国家级 √省（市）级           |
| “高新技术企业”认定 | √是                    |
| 其他相关的认定情况  | 河北省科技型中小企业 - 河北省科学技术厅 |

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

2021年以来，受国内外宏观因素影响，叠加房地产市场深度调整导致需求不足的影响，钢材价格持续震荡走低，钢铁企业经营效益普遍承压。高温材料行业受下游需求不振及行业竞争加剧的双重影响，整体运行面临较大压力。2026年，面对钢铁市场形势持续严峻、行业竞争加剧的外部环境，公司经过审慎研判，确立了年度经营方针，实施情况如下：

#### 1、深化研发创新，构建技术护城河

2026年上半年，公司以市场需求为导向，聚焦绿色化、长寿化、功能化方向，持续推动产品迭代升级与品类拓展。报告期内，公司围绕这一方向，在透气砖、滑板水口、钢包砖、RH精炼炉、中间包系统材料等领域取得了多项关键技术突破。透气砖方向，新型夹板透气砖在某客户项目现场完成试用，达到了试验目的，基本确定了其初步生产工艺；滑动水口方向，转炉滑板挡渣系统材料在某项目一次性投入成功，并稳定运行，有望未来成为公司新的业务增长点；RH真空精炼炉整体承包项目热试成功，技术驱动的系统化能力得到充分验证；钢包砖方向，自主研发的钢包防氧化涂层在多个现场喷涂验证良好，可有效防止钢包烘烤氧化，减少氧化脱层，延长使用寿命，目前已在部分现场推广使用；中间包方向，在某客户项目多个耐材厂家多次试验均不成功的情况下，公司一次性试验成功。另外，现场砌筑与工艺优化方面，公司在某钢包整体承包项目现场调整大中小修砌筑方案后，从亏损转为盈利；某钢包整体承包项目现场根据生产条件及环境调整砌筑方法并针对性改进薄弱点后，单包包龄得到有效提升，包壁环缝基本杜绝。

#### 2、落实“绿色引领”战略，大力发展循环经济

报告期内，面对下游钢铁企业经营压力持续向上游传导的行业形势，公司多维度推进降本增效措施，通过原料替代、再生循环利用及现场砌筑方案优化，有效降低了综合生产成本，提升了盈利能力。原料替代与再生利用方面，部分产品主要原料实现全部由再生料生产，实现原料替代，大幅降低产品成本；部分产品持续扩大再生料应用规模，持续提升产品市场竞争力。

#### 3、深化现有客户服务，挖掘存量需求

“深化现有客户服务，挖掘存量需求”仍是2026年度的重要经营战略之一。报告期内，公司持续优化耐火材料整体承包服务模式，深入对接钢铁客户的个性化需求，提升现场服务水平和技术支持能力，有效增强了客户黏性，存量客户的订单份额稳步提升，如新取得老客户冀南钢铁中间包整体承包业务。

#### 4、大力开拓新市场，优化区域布局

公司在巩固河北省内市场优势的同时，积极拓展省外及新兴市场。在加快拓展新兴领域耐高温材料市场方面取得积极成效，如报告期内，新能源电池领域用高温材料市场取得良好进展，公司持续扩大与钠创新能源、无锡钠科、内蒙古恒胜新能源、内蒙古翔福新能源等新能源电池上游企业的合作关系，并积极开拓新客户，与铜陵众昶新材料、内蒙古金诚钛业等上游企业建立了合作关系。

#### 5、践行绿色发展，培育可持续动能

公司始终坚持“科技创新、绿色发展”理念，将绿色发展理念融入生产经营全过程，推动低碳转

型和循环经济。报告期内，公司积极响应“双碳”目标，持续推进节能降耗和清洁生产，优化生产工艺降低单位产品能耗，加大役后耐火材料循环再利用力度，提升资源利用效率。同时，公司关注下游钢铁行业客户的绿色转型需求，开发适配低碳冶炼场景的绿色高温材料产品，以绿色竞争力赋能客户，进一步巩固和拓展市场份额。

报告期内，公司实现营业收入 61,610.34 万元，较上年同期增加 10,460.82 万元，增长 20.45%；实现净利润 4,567.62 万元（扣除非经常性损益后净利润为 4,263.29 万元），净利润较上年同期增加 417.91 万元，增长 10.07%。截至报告期末，公司资产总额为 199,771.68 万元，负债总额为 100,231.81 万元，净资产 99,539.88 万元，净资产较上年末增长 24.36%，资产规模持续增长；资产负债率 50.17%，较上年末的 50.35%略有下降，公司整体负债水平适中。

## （二） 行业情况

根据国家统计局《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，公司所属行业为“制造业（C）”-“非金属矿物制品业（C30）”-“耐火材料制品制造（C308）”，细分行业为“耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造（C3089）”。根据中国上市公司协会 2025 年下半年上市公司行业分类结果，公司所属行业为“制造业”-“金属、非金属”-“非金属矿物制品业”。

### 1、耐火材料行业 2025 年发展概况

报告期内，受全球经济增长放缓、国内房地产市场深度调整、环保政策趋严等因素的影响，耐火材料下游钢铁行业表现持续低迷，直接影响了耐火材料的需求和行业盈利能力。

据中国耐火材料行业协会的统计，2025 年度行业内千余家具代表性企业耐火材料制品产量 2,117.37 万吨，同比降低 4.07%。根据中国耐火材料行业协会对行业内 109 家重点耐火材料骨干企业的调研，该等企业 2025 年度耐火材料产量 1,225.45 万吨（含部分耐火原料），同比增长 1.34%，109 家企业耐火制品产量 919.17 万吨，同比增长 1.69%；耐火材料销售总收入 627.16 亿元，同比降低 3.78%；实现利润 25.12 亿元，同比下降 11.48%；上缴税金 32.02 亿元，同比下降 5.72%。可以看出，虽然受到下游发展低迷影响了单价，导致收入规模有所下降，但综合实力相对较强的规模企业产量呈现增长。

耐火材料行业长期以来行业集中度低，竞争激烈，行业内小规模企业占比过高。随着下游需求趋弱、环保整治力度加强、“整体承包”模式的渗透率不断提升，耐材行业中竞争力弱的小规模企业的生存空间愈发有限，综合实力强、核心竞争力突出的头部企业将会加速提升市场占有率，增长速度将明显超出行业平均水平。

### 2、影响耐火材料行业发展的主要因素

#### （1）下游钢铁行业

公司的产品和服务主要面向钢铁冶金行业，钢铁行业的减量发展直接决定了钢铁冶金耐火材料市场的基本盘。据国家统计局数据，2026 年 1-6 月全国粗钢产量 49,994.9 万吨，同比下降 3.0%；生铁产量 42,663.7 万吨，同比下降 2.8%；钢材产量 71,878.1 万吨，同比下降 0.9%。报告期内钢材价格呈震荡下行趋势。尽管钢铁产量下降，但近年来钢铁需求结构发生显著变化，建筑业用钢占比由 2020 年的 58%降至 2025 年的 49%，制造业用钢占比由 42%升至 51%。随着船舶、机械、汽车、能源、家电制造对高品质钢材需求的增加，提升了对高性能、高附加值高温材料的需求；同时，随着钢铁企业装备大型化、智能化改造推进，长寿命、节能环保型耐火材料的需求也在持续增加。因此，下游钢铁需求总量虽在整体收缩，但高端板材、特种钢占比持续提升，将带动对高性能、长寿命、节能环保型耐火材料的需求，高质量的整体承包服务模式和高附加值产品将成为耐火材料企业的核心竞争壁垒。

#### （2）上游原料行业

原料成本是耐火材料产品的主要成本组成，镁质、铝质原料为主要原材料。报告期内，镁砂呈现先涨后降走势，1-3 月每吨上涨 50-100 元；4-6 月因需求减少每吨价格回落 50-150 元，但公司需求的

高品位原料供应依然相对紧俏；工业氧化铝受国内新产能投产影响，上半年均价同比明显回落，刚玉价格每吨也随之回落 100-250 元。

（3）耐火材料行业发展政策

2023 年工信部等八部门联合印发《关于加快传统制造业转型升级的指导意见》，其中提出到 2027 年，传统制造业高端化、智能化、绿色化、融合化发展水平明显提升，耐火材料行业被列为重点支持领域，鼓励企业研发高性能、低碳耐火材料。《产业结构调整指导目录》（2024 年版）也明确提出鼓励/限制类产业，其中耐火材料鼓励长寿节能、功能化耐火材料（如洁净钢用耐火材料、低碳镁钙砖）。前述相关政策为耐火材料行业转型升级提供了政策基础。

2025 年 11 月，应急管理部发布首个耐火材料行业生产安全规范《耐火材料生产安全规范》（AQ 2023—2025），于 2026 年 6 月 1 日起实施，全面提升了行业安全生产门槛；2025 年 12 月，生态环境部发布了首个行业专属《耐火材料工业大气污染物排放标准》（GB 46790-2025），给环保不达标企业划定了明确的退出时间表；2025 年 12 月工信部下发了《JC/T 2944-2025 温室气体排放核算与报告要求 耐火材料生产企业》，对企业内部温室气体排放数据的监测、记录和管理提出明确要求。公司作为“国家级绿色工厂”、“环保绩效评级 A 类”企业，在政策层面获得一定的战略主动性，能够向客户保证持续、稳定的产品供应。

（三） 新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目      | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 变动比例%    |
|---------|----------------|----------|----------------|----------|----------|
|         | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |          |
| 货币资金    | 535,446,090.23 | 26.80%   | 259,565,080.69 | 16.10%   | 106.29%  |
| 应收票据    | 175,046,798.80 | 8.76%    | 154,690,393.59 | 9.60%    | 13.16%   |
| 应收账款    | 602,864,404.36 | 30.18%   | 489,674,129.36 | 30.37%   | 23.12%   |
| 存货      | 290,108,360.94 | 14.52%   | 280,967,643.19 | 17.43%   | 3.25%    |
| 投资性房地产  |                |          |                |          |          |
| 长期股权投资  | 10,000,000.00  | 0.50%    |                |          | 100.00%  |
| 固定资产    | 230,113,233.48 | 11.52%   | 238,125,080.84 | 14.77%   | -3.36%   |
| 在建工程    | 5,892,205.62   | 0.29%    | 2,904,466.47   | 0.18%    | 102.87%  |
| 无形资产    | 66,665,936.70  | 3.34%    | 67,560,237.42  | 4.19%    | -1.32%   |
| 商誉      |                | 0.00%    |                |          |          |
| 短期借款    | 118,798,855.56 | 5.95%    | 112,907,573.05 | 7.00%    | 5.22%    |
| 长期借款    | 107,340,000.00 | 5.37%    | 99,500,000.00  | 6.17%    | 7.88%    |
| 交易性金融资产 |                | 0.00%    | 10,049,718.88  | 0.62%    | -100.00% |
| 应收款项融资  | 25,273,535.66  | 1.27%    | 42,265,137.46  | 2.62%    | -40.20%  |
| 预付款项    | 4,571,638.08   | 0.23%    | 8,026,165.52   | 0.50%    | -43.04%  |
| 其他应收款   | 21,022,605.02  | 1.05%    | 21,949,747.36  | 1.36%    | -4.22%   |
| 合同资产    | 78,382.15      | 0.00%    | 65,737.06      | 0.00%    | 19.24%   |
| 其他流动资产  | 11,010,373.55  | 0.55%    | 18,321,187.38  | 1.14%    | -39.90%  |
| 使用权资产   | 1,448,233.93   | 0.07%    | 2,106,262.09   | 0.13%    | -31.24%  |
| 递延所得税资产 | 16,493,929.93  | 0.83%    | 13,347,567.30  | 0.83%    | 23.57%   |
| 其他非流动资产 | 1,681,116.00   | 0.08%    | 2,490,335.79   | 0.15%    | -32.49%  |

|             |                |        |                |        |         |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 应付票据        | 171,700,000.00 | 8.59%  | 72,920,000.00  | 4.52%  | 135.46% |
| 应付账款        | 306,981,786.77 | 15.37% | 317,930,576.50 | 19.72% | -3.44%  |
| 合同负债        | 1,168,300.22   | 0.06%  | 462,681.41     | 0.03%  | 152.51% |
| 应付职工薪酬      | 25,045,046.50  | 1.25%  | 24,300,913.29  | 1.51%  | 3.06%   |
| 应交税费        | 8,397,589.81   | 0.42%  | 7,382,298.05   | 0.46%  | 13.75%  |
| 其他应付款       | 1,137,959.49   | 0.06%  | 419,349.56     | 0.03%  | 171.36% |
| 一年内到期的非流动负债 | 121,681,796.16 | 6.09%  | 73,105,098.18  | 4.53%  | 66.45%  |
| 其他流动负债      | 131,280,514.11 | 6.57%  | 96,267,126.88  | 5.97%  | 36.37%  |
| 租赁负债        |                | 0.00%  |                |        |         |
| 递延收益        | 7,861,017.98   | 0.39%  | 5,391,577.04   | 0.33%  | 45.80%  |
| 递延所得税负债     | 925,214.83     | 0.05%  | 1,077,327.75   | 0.07%  | -14.12% |

#### 资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金：本期末较上期末增加106.29%（27,588.10万元），主要受两方面因素的综合影响：（1）本期初公司完成了向不特定合格投资者公开发行并上市，募集资金17,502.20万元（净额）；（2）银行承兑汇票到期兑付时间差异，以及根据公司整体资金调度及流动性管理需要对票据贴现安排、采购付款时间及方式等进行调整。
2. 长期股权投资：本期末较上期末增加100.00%（1,000.00万元），主要系本期新增对外股权投资1,000.00万元。
3. 在建工程：本期末较上期末增加102.87%（298.77万元），主要系本期末在建未完工项目增加，主要包括滑动水口车间VOC系统改造项目120.46万元；厂区燃气管网改造工程项目97.60万元；建设新能源材料研发中试基地项目164.81万元；子公司扩建覆盖剂生产线项目156.75万元。
4. 交易性金融资产：本期末较上期末减少100%（1,000.00万元），主要系购买的理财产品到期赎回后，暂未再购买。
5. 应收款项融资：本期末较上期末减少40.2%（1,699.16万元），主要系根据公司整体资金调度及流动性管理需要，本期贴现较多所致。
6. 预付款项：本期末较上期末减少43.04%（345.45万元），主要系上期预付所采购的产品在本期已到货，本期支付的预付款较少所致。
7. 其他流动资产：本期末较上期末减少39.9%（731.08万元），主要系公司本期完成上市，前期归集的IPO相关费用结转计入资本公积所致。
8. 使用权资产：本期末较上期末减少31.24%（65.80万元），主要系公司租赁使用权资产正常计提折旧所致。
9. 其他非流动资产：本期末较上期末减少32.49%（80.92万元），主要系上期期末预付相关设备或工程已到货或完工、本期预付的设备款及工程款减少所致。
10. 应付票据：本期末较上期末增加135.46%（9,878.00万元），主要系公司进一步优化了采购结算方式，优化后应付票据结算方式有所增加。
11. 合同负债：本期末较上期末增加152.51%（70.56万元），主要系子公司研究院预收客户的款项有所增多。
12. 其他应付款：本期末较上期末增加171.36%（71.86万元），主要系公司待付员工报销款、采购招标所收取的保证金等增多所致。
13. 一年内到期的非流动负债：本期末较上期末增加66.45%（4,857.67万元），主要系本期末将于一年内到期的长期借款较上年同期增加，导致重分类金额较大。

14. 其他流动负债：本期末较上期末增加36.37%（3,501.34万元），主要系本期背书转让的票据中未达到终止确认条件的票据增加所致。

15. 递延收益：本期末较上期末增加45.80%（246.94万元），主要系本期收到尚未满足结转条件的政府补助285.00万所致。

## 2、营业情况分析

### （1）利润构成

单位：元

| 项目           | 本期             |               | 上年同期           |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|              | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入         | 616,103,367.10 | —             | 511,495,205.95 | —             | 20.45%             |
| 营业成本         | 487,144,110.37 | 79.07%        | 407,529,503.48 | 79.67%        | 19.54%             |
| 毛利率          | 20.93%         | —             | 20.33%         | —             | —                  |
| 销售费用         | 7,185,744.34   | 1.17%         | 8,379,544.49   | 1.64%         | -14.25%            |
| 管理费用         | 25,242,875.95  | 4.10%         | 19,826,715.87  | 3.88%         | 27.32%             |
| 研发费用         | 27,657,333.23  | 4.49%         | 23,999,348.46  | 4.69%         | 15.24%             |
| 财务费用         | 9,008,872.56   | 1.46%         | 9,070,407.86   | 1.77%         | -0.68%             |
| 信用减值损失       | -8,249,082.63  | -1.34%        | 280,656.07     | 0.05%         | 3,039.21%          |
| 资产减值损失       | -3,049,404.18  | -0.49%        | -1,102,752.04  | -0.22%        | 176.53%            |
| 其他收益         | 5,793,716.63   | 0.94%         | 5,756,722.53   | 1.13%         | 0.64%              |
| 投资收益         | -221,162.67    | -0.04%        | 1,008,025.89   | 0.20%         | -121.94%           |
| 公允价值变动<br>收益 | -              |               |                |               |                    |
| 资产处置收益       | -              |               | -2,326.36      | 0.00%         | 100.00%            |
| 汇兑收益         |                |               |                |               |                    |
| 营业利润         | 49,030,659.55  | 7.96%         | 44,873,876.61  | 8.77%         | 9.26%              |
| 营业外收入        | 2,380.45       | 0.00%         | 9,035.40       | 0.00%         | -73.65%            |
| 营业外支出        | 73,894.58      | 0.01%         | 97,357.42      | 0.02%         | -24.10%            |
| 净利润          | 45,676,202.61  | —             | 41,497,151.11  | —             | 10.07%             |
| 税金及附加        | 5,107,838.25   | 0.83%         | 3,756,135.27   | 0.73%         | 35.99%             |

### 项目重大变动原因：

1. 营业收入：本期较上年同期增加20.45%（10,460.82万元），主要受以下三方面的综合影响：（1）公司市场开拓取得积极成效，成功获得新业务订单，形成新的收入增长点，如报告期内与唐山港陆钢铁有限公司、唐山国堂钢铁有限公司等达成合作新增收入，以及受2025年下半年新增客户临沂钢投等放量，增加收入约3,403.99万元；（2）公司持续优化客户服务体系，深化与现有优质客户的合作，有效提升了在现有客户中的业务份额与渗透率，受2025年下半年新增老客户新增项目安丰钢铁二炼钢包收入放量及本期新增老客户新项目，如冀南钢铁中包整包、东海特钢转炉挡渣等影响，增加收入5,518.55万元；（3）受益于下游客户产量提升或其产品结构优化升级（即精炼比提升）带来的结算收入增加，较上年增加精炼收入4,015.91万元。

2. 信用减值损失：本期较上年同期增加3,039.21%（852.97万元），主要系本期坏账准备的计提增加，随着本期经营规模扩大、营业收入增长，应收账款余额相应上升，同时受部分款项回款进度的影响，导致坏账准备计提金额较上期显著增加。

3. 资产减值损失：本期较上年同期增加176.53%（194.67万元），主要系：（1）因前期承接项目变动及历史备料导致存货中2年以上的物料规模有所增加，相应计提的存货跌价准备增加；（2）本期末根据相

关项目运行情况对其涉及的存货计提的跌价准备增加。

4. 投资收益：本期较上年同期减少121.94%（122.92万元），主要系本期发生的债务重组业务减少，同时受“6+9”银行承兑票据贴现手续费影响所致。

5. 资产处置收益：本期较上年同期增加100%（0.23万元），主要系公司本期未处置非流动资产。

6. 营业外收入：本期较上年同期减少73.65%（0.66万元），减少金额较小，主要系本期处置废品形成的收入减少所致。

7. 税金及附加：本期较上年同期增加35.99%（135.17万元），主要系公司本期营业收入增加，导致当期应交增值税增加，使得以应交增值税为计税依据的城市维护建设税、教育费附加及地方教育附加随之上升。

## （2） 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 615,356,311.64 | 507,627,910.62 | 21.22%  |
| 其他业务收入 | 747,055.46     | 3,867,295.33   | -80.68% |
| 主营业务成本 | 486,502,597.28 | 402,862,819.35 | 20.76%  |
| 其他业务成本 | 641,513.09     | 4,666,684.13   | -86.25% |

### 按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目    | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减    |
|----------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 耐火材料整体承包 | 578,752,576.81 | 460,215,405.88 | 20.48% | 21.61%       | 21.10%       | 增加 0.33 个百分点  |
| 耐火材料直销   | 36,603,734.83  | 26,287,191.40  | 28.18% | 15.40%       | 15.06%       | 增加 0.21 个百分点  |
| 其他业务收入   | 747,055.46     | 641,513.09     | 14.13% | -80.68%      | -86.25%      | 增加 34.80 个百分点 |
| 合计       | 616,103,367.10 | 487,144,110.37 | -      | -            | -            | -             |

### 按区域分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减   |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|--------------|
| 国内    | 614,765,488.57 | 485,879,044.55 | 20.97% | 20.82%       | 19.97%       | 增加 0.57 个百分点 |
| 国外    | 1,337,878.53   | 1,265,065.82   | 5.44%  | -49.96%      | -50.00%      | 增加 0.08 个百分点 |
| 合计    | 616,103,367.10 | 487,144,110.37 | -      | -            | -            | -            |

### 收入构成变动的原因：

2026 年上半年,公司主营业务收入占比 99.88%，主营业务突出。其他业务收入及其他业务成本较上期分别减少 80.68%、86.25%，减少较多，主要系公司上期自债务重组取得的钢材销售较多，而本期没有相关销售收入所致。

2026 年上半年，公司来自于整体承包业务的收入占主营业务收入的比例为 94.05%，较上期的 93.75% 略有增长，具有竞争力的“产品+服务”的整体承包模式得到持续强化，相关收入较上期增长 21.61% 所致。

2026 年上半年，公司来自于国内业务的营业收入占整体营业收入的比例为 99.78%，较上期的 99.48% 略有增长。

### 3、现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%     |
|---------------|----------------|----------------|-----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 13,087,256.26  | -2,156,136.86  | 706.98%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -4,989,172.21  | -15,728,881.69 | 68.28%    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 211,129,038.78 | -13,954,381.38 | 1,612.99% |

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上期增加 706.98%，主要是本期经营活动现金流入增加金额大于现金流出增加金额所致，本期现金流入增加原因主要包括：（1）本期销售商品、提供劳务收到的现金有所增长，源于客户回款增加，同时根据资金调度与流动性管理需要，公司通过合理统筹“6+9”银行的票据结算及票据贴现等增加现金储备，以满足未来的资金需求；（2）收到其他与经营活动有关的现金有所增长，主要系本期收到的保证金退回及政府补助增多所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上期增加 68.28%，主要是本期购建固定资产及工程类项目较少所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 1,612.99%，主要系：（1）公司本期完成向不特定合格投资者公开发行，募集资金 17,502.20 万元（净额）；（2）本期借款到期金额较上期大幅度减少所致。

### 4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 发生额           | 风险特征    | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|---------------|---------|-------|---------|--------------------------------|
| 券商理财产品 | 自有资金 | 10,000,000.00 | R2 中低风险 | 0.00  | 0.00    | 不存在                            |
| 合计     | -    | 10,000,000.00 | -       | 0.00  | 0.00    | -                              |

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□适用 √不适用

### 5、私募股权投资基金投资情况

□适用 √不适用

## 八、主要控股参股公司分析

### （一）主要子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名 | 公司类 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|-----|-----|------|------|-----|-----|------|-----|
|-----|-----|------|------|-----|-----|------|-----|

| 称        | 型   |                                     |                |                |               |               |              |
|----------|-----|-------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| 贝斯特      | 子公司 | 透气芯、透气砖、保护渣和氮化硅结合碳化硅特种陶瓷制品的研发、生产及销售 | 50,000,000.00  | 126,694,361.07 | 73,865,468.69 | 26,360,900.30 | 4,838,469.61 |
| 亮达冶金     | 子公司 | 冶金工程总承包技术服务                         | 40,000,000.00  | 54,073,510.95  | 48,559,527.52 | 31,809,716.98 | 591,749.57   |
| 国亮研究院    | 子公司 | 新型复合材料、新能源材料成果转化等                   | 100,000,000.00 | 136,591,984.90 | 81,028,650.75 | 1,485,159.09  | 4,811,634.85 |
| 国亮新材（北京） | 子公司 | 新材料技术交流、研发及推广服务                     | 2,000,000.00   | 380,744.73     | 244,905.58    |               | -255,094.42  |
| 国亮拓界     | 子公司 | 新材料技术交流、研发及推广服务                     | 15,000,000.00  | 10,099,800.00  | 10,099,800.00 |               | -200.00      |

#### 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

#### （二）报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 公司名称            | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响                                         |
|-----------------|----------------|-------------------------------------------------------|
| 国亮新材（北京）科技有限公司  | 设立             | 本次投资设立全资子公司是基于公司发展需要，以公司自有资金投入，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响 |
| 国亮拓界（雄安）新材料有限公司 | 设立             | 本次投资设立全资子公司是基于公司发展需要，以公司自有资金投入，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响 |

#### 合并财务报表的合并范围是否发生变化

☒是 ☐否

报告期内新增设立子公司国亮新材（北京）科技有限公司、国亮拓界（雄安）新材料有限公司。

#### 九、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司积极践行乡村振兴战略，采购大量本地村民种植的水果作为公司员工福利，促进当地农产品销售，增加本地农民收入。

(二) 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司诚信经营，注重社会价值的创造，自觉履行社会责任和义务。  
公司为所在地区创造了大量就业岗位，并采取多种措施，维护职工权益，保证及时、足额支付工资。  
公司积极投身社会公益事业，践行企业的社会责任与担当，比如每年坚持向区残联捐款、慰问敬老院孤寡老人等。  
积极响应国家及地方环保政策要求，建设“绿色工厂”、发展役后耐火材料的回收再利用，走绿色发展、低碳发展之路。  
公司秉承“科教兴企、回报社会”的公益理念，向北京科技大学捐助奖学金，以推动产学研融合及创新型人才储备。

(三) 环境保护相关的情况

☒适用 ☐不适用

公司严格遵循国家及地方相应环保法律法规，严格按排污许可证规定的监测内容与要求，制定环境自行监测方案，并依据方案实施系统性监测。经配套处理设施处理后，公司各污染物排放指标均符合国家及地方标准；危险废物处置流程严格遵循行业规范要求。  
公司已编制《突发环境事件应急预案》，配置专项应急处理设备，同时定期组织全员开展突发环境事故演练，持续强化应急处置能力。  
公司各生产房屋顶及停车场均建成了光伏发电设施，有效降低了运营用电成本，落实低碳节能发展理念；同时通过强化环保意识培训、普及绿色生产理念等举措，全面提升员工及公众环保认知水平，协同推动行业可持续发展进程；公司积极推进固体废弃物的回收再利用。公司于 2020 年被工业和信息化部列入“第五批绿色工厂名单”，环保绩效被评为“环保 A 类企业”。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐适用 ☒不适用

十三、 对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

| 重大风险事项名称 | 公司面临的风险和应对措施 |
|----------|--------------|
|----------|--------------|

|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 下游市场波动的风险     | <p>报告期内，公司下游客户主要集中在钢铁行业。钢铁行业属于周期性行业，所处的市场环境随着宏观经济周期性波动而呈现出周期性起伏，钢铁行业还受到国家行业政策、环保政策、国际间贸易政策等影响。2025 年钢铁行业碳排放量约占全国碳排放总量的 15%，在 31 个制造业门类中居首。随着国家“碳达峰、碳中和”政策的实施，钢铁行业需要积极推进绿色低碳发展，减少碳排放。2025 年全国粗钢产量为 9.61 亿吨，同比下降 4.4%，为自 2020 年达到峰值后首次降至 10 亿吨以下。2026 年 1-6 月全国粗钢产量 49,994.9 万吨，同比下降 3.0%，钢材价格呈震荡下行趋势。如果未来钢铁行业受到经济周期、国家政策、市场需求等因素的影响，导致产量发生不利变化，将降低对耐火材料产品的需求，可能影响公司销量，进而导致公司经营业绩下滑。</p> <p>应对措施：通过优化产品种类、提高产品性能、提升服务质量等措施增强公司市场竞争力，提升与优质客户的合作规模及黏度，削弱下游市场波动的风险。</p> |
| 市场竞争加剧风险      | <p>我国耐火材料企业有 2000 多家，根据中国耐火材料行业协会数据，2025 年销售收入超过 10 亿元的耐火材料企业数量为 12 家，其中超过 50 亿元的耐火材料企业数量为 3 家。2025 年排名前 10 位的耐火材料企业总销售收入为 338.27 亿元，行业集中度较低，市场竞争仍较为激烈。在“双碳”目标与环保政策双重驱动下，行业正全面转向以无铬化、轻量化、低碳化、可循环为核心的高质量发展模式，公司需要不断深化高质量发展模式并满足下游客户转型升级的需求。公司未来若无法应对市场竞争，将面临现有市场份额被侵蚀及盈利能力下降的风险。</p> <p>应对措施：通过提升服务质量、研发创新等措施提升公司核心竞争力，增强公司在市场中的竞争优势，降低因市场竞争加剧带来的风险。</p>                                                                                                            |
| 原材料价格波动的风险    | <p>原材料是公司产品成本的主要组成部分，直接材料成本占公司主营业务成本的比重较高。公司采购原材料主要为镁砂、铝矾土、烧结刚玉、电熔刚玉等，前述部分原材料的价格受开采政策、环保政策、能源价格及国际地缘政治等多重因素影响，近年来波动较为频繁。2026 年受中东地区地缘冲突持续升级，通过油价、能源、电力、物流等路径对国内耐火材料行业形成传导，进一步放大了上游原材料成本的波动性。若未来原材料价格走势发生重大变化，公司将面临因原材料价格大幅波动而带来的业绩波动的风险。</p> <p>应对措施：通过优化原料采购管理、技术与服务创新、开展原料替代等措施，提升盈利能力，降低原料价格波动对生产经营的影响。</p>                                                                                                                                                     |
| 技术风险          | <p>耐火材料产品种类众多，部分产品存在较高技术壁垒。随着整体承包模式的发展以及耐火材料技术水平的提升，加上客户对耐火材料的绿色低碳化、产品性能以及现场服务水平等方面提出更高的要求，形成了更高的技术壁垒。虽然公司多年来积累了丰富的技术成果、生产经验及现场服务经验等，但若无法跟进行业技术进步或发生技术泄密、技术人员流失等，将对公司的生产经营带来较大的影响。</p> <p>应对措施：通过强化与高校及科研院所合作、加强人才引进、加大科研投入、加强保密管理等措施提升公司技术水平及技术安全，以保持公司产品及服务在市场竞争中的优势，降低技术更新或泄密带来的风险。</p>                                                                                                                                                                         |
| 应收账款发生坏账损失的风险 | <p>报告期内，随着公司持续经营，应收账款账面价值有所增长。报</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>告期末，公司应收账款账面价值为 60,286.44 万元，占流动资产的比例为 36.20%。未来随着公司经营规模持续扩大，应收账款余额可能会维持在较高水平。虽然公司制定了应收账款管理制度，但公司下游为钢铁行业，其经营受市场需求和产业政策变化影响较大，如果未来产业政策、市场环境发生不利变化或因自身经营状况不佳导致资金周转困难，公司应收账款可能存在无法及时收回或发生坏账的风险。</p> <p>应对措施：通过加强应收账款管理、优化客户结构等措施，将应收账款规模及质量保持在良好水平，降低应收账款发生坏账损失的风险。</p>                                                         |
| 存货跌价损失的风险       | <p>报告期末，公司存货账面价值为 29,010.84 万元，占公司流动资产的比例为 17.42%。如果未来公司产品市场需求发生重大不利变化，可能导致存货的可变现净值降低，进而导致公司存货发生存货跌价损失的风险。</p> <p>应对措施：通过优化生产计划、改善存货结构、提升库存管理水平等措施，降低公司存货发生跌价损失的风险。</p>                                                                                                                                                         |
| 实际控制人控制不当风险     | <p>截至本报告披露日，董国亮和赵素兰为公司的共同实际控制人，董金峰、国亮合伙为其一致行动人，实际控制人合计控制公司 62.91%的表决权，比例较高。同时，董国亮任公司董事长，赵素兰任公司董事。实际控制人可利用控制的表决权及在公司处的任职，通过行使表决权、决策权等方式对公司的发展战略、经营决策和人事任免等进行控制。若实际控制人对公司控制不当，将可能损害公司及其中小股东的合法权益。</p> <p>应对措施：通过持续完善内部控制体系、提升公司治理水平等措施，提高公司规范化运作水平，降低实际控制人不当控制风险。</p>                                                             |
| 公司治理风险          | <p>公司按照《公司法》等法律法规的要求成立了股东会、董事会及审计委员会，建立了规范的公司治理结构。同时，公司制定了《股东会议事规则》《董事会议事规则》等制度，对股东会、董事会等的权利范围、任职资格、召开、表决程序等事项有明确规定。现行治理结构和内部控制体系的有效性尚需在实践中证明和不断完善，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩张，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展或内部治理不规范而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：通过持续提升三会运作水平、完善内部控制体系、加强关键人员培训等措施，提升公司规范运作水平，防范公司治理风险。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项                                        | 是或否   | 索引      |
|-------------------------------------------|-------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | √是 □否 | 四.二.（一） |
| 是否存在提供担保事项                                | □是 √否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | □是 √否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况           | □是 √否 | 四.二.（二） |
| 是否存在重大关联交易事项                              | □是 √否 |         |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项 | √是 □否 | 四.二.（三） |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                | □是 √否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                | □是 √否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | √是 □否 | 四.二.（四） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | √是 □否 | 四.二.（五） |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | □是 √否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | □是 √否 |         |
| 是否存在应当披露的重大合同                             | □是 √否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                           | □是 √否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                             | □是 √否 |         |

### 二、 重大事件详情

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质    | 累计金额     |            | 合计         | 占期末净资产比例% |
|-------|----------|------------|------------|-----------|
|       | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人  |            |           |
| 诉讼或仲裁 | 0        | 170,000.00 | 170,000.00 | 0.02%     |

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

| 事项类型 | 临时公告披露时间 | 交易对方 | 交易/投资/合并标的 | 交易/投资/合并对价 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|----------|------|------------|------------|------|----------|------------|
|------|----------|------|------------|------------|------|----------|------------|

|      |            |               |               |                 |                 |   | 组 |
|------|------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|---|---|
| 企业合并 | 2026年4月28日 | 唐山贝斯特高温材料有限公司 | 唐山贝斯特高温材料有限公司 | 公司吸收合并全资子公司，无对价 | 公司吸收合并全资子公司，无对价 | 否 | 否 |

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

为了进一步优化公司管理架构，充分发挥资产整合的经济效益，降低运营成本，公司拟吸收合并全资子公司贝斯特，其财务报表已纳入公司合并报表范围内，本次吸收合并属于内部股权整合事项，不会对公司的财务状况和经营成果产生实质性影响，不会影响管理层稳定性，亦不会损害公司及全体股东的利益。

**（四） 承诺事项的履行情况**

**公司是否新增承诺事项**

☐适用 ☒不适用

**承诺事项详细情况：**

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项详见公司于2026年1月12日在北交所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《招股说明书》中“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”部分。截至本报告期末，上述承诺均在正常履行中，不存在超期未履行完毕的情形；承诺人均正常履行上述承诺，不存在违反承诺的情形。

**（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

| 资产名称        | 资产类别 | 权利受限类型        | 账面价值           | 占总资产的比例% | 发生原因      |
|-------------|------|---------------|----------------|----------|-----------|
| 货币资金        | 货币资金 | 其他（票据保证金）     | 83,210,000.00  | 4.17%    | 票据保证金     |
| 票据背书转让未终止确认 | 应收票据 | 其他（背书转让未终止确认） | 128,020,635.09 | 6.41%    | 背书转让未终止确认 |
| 固定资产        | 固定资产 | 抵押            | 131,913,550.34 | 6.60%    | 贷款抵押      |
| 无形资产        | 无形资产 | 抵押            | 66,154,900.90  | 3.31%    | 贷款抵押      |
| 总计          | -    | -             | 409,299,086.33 | 20.49%   | -         |

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司以自有房屋、土地使用权等进行抵押用于向银行借款，有助于补充公司经营所需流动资金，利于公司开展生产经营活动。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末          |        |
|---------|---------------|------------|--------|------------|-------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |            | 数量          | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 10,068,157 | 15.35% | 26,763,778 | 36,831,935  | 31.46% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0.00%  | 0          | 0           | 0%     |
|         | 董事、高管         | 0          | 0.00%  | 0          | 0           | 0%     |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0          | 0           | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 55,521,481 | 84.65% | 24,734,871 | 80,256,352  | 68.54% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 52,614,675 | 80.22% | 21,045,870 | 73,660,545  | 62.91% |
|         | 董事、高管         | 0          | 0.00%  | 0          | 0           | 0%     |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0          | 0           | 0%     |
| 总股本     |               | 65,589,638 | —      | 51,498,649 | 117,088,287 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 5,163      |        |            |             |        |

注：上表中控股股东、实际控制人相关股份数量包括一致行动人所持股份数量。

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、经北京证券交易所同意，公司股票于 2026 年 1 月 22 日在北京证券交易所上市，公司本次公开发行股票 18,044,853 股，此次发行完成后，公司总股本由发行前的 65,589,638 股变更为 83,634,491 股，相关持股比例亦相应变动；此次公开发行的战略配售股份中，兴证资管鑫众国亮新材 1 号员工战略配售集合资产管理计划、冀南钢铁集团有限公司、河北燕山钢铁集团有限公司、河北产业投资引导基金管理有限公司、东兴证券投资有限公司获配股票的限售期为 12 个月，限售期自本次公开发行的股票在北交所上市之日起开始计算，导致期末有限售股份总数增加；

2、公司分别于 2026 年 4 月 27 日、2026 年 5 月 19 日召开第二届董事会第十六次会议、2025 年年度股东会审议通过了《关于 2025 年年度权益分派预案的议案》，以此次权益分派权益登记日公司总股本 83,634,491 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税）；以资本公积向全体股东以每 10 股转增 4 股，此次权益分派已于 2026 年 5 月 29 日实施完毕，此次权益分派共计转增 33,453,796 股，公司总股本由 83,634,491 股变更为 117,088,287 股。

3、公司于 2026 年 7 月 27 日召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司以集中竞价交易方式回购股份的议案》，所回购股份拟用于实施员工持股计划或者股权激励。截至 2026 年 8 月 25 日，公司已回购 220,121 股，累计回购金额为 2,798,158.63 元（不含印花税、佣金等交易费用）。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                                     | 股东性质    | 期初持股数      | 持股变动       | 期末持股数      | 期末持股比例%  | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------------------------------------------|---------|------------|------------|------------|----------|------------|-------------|
| 1  | 董国亮                                      | 境内自然人   | 41,419,206 | 16,567,682 | 57,986,888 | 49.5241% | 57,986,888 | 0           |
| 2  | 赵素兰                                      | 境内自然人   | 5,799,330  | 2,319,732  | 8,119,062  | 6.9341%  | 8,119,062  | 0           |
| 3  | 国亮合伙                                     | 境内非国有法人 | 2,910,712  | 1,164,285  | 4,074,997  | 3.4803%  | 4,074,997  | 0           |
| 4  | 董金峰                                      | 境内自然人   | 2,485,427  | 994,171    | 3,479,598  | 2.9718%  | 3,479,598  | 0           |
| 5  | 亮宸合伙                                     | 境内非国有法人 | 1,507,826  | 603,130    | 2,110,956  | 1.8029%  | 2,110,956  | 0           |
| 6  | 杨微                                       | 境内自然人   | 1,398,980  | 559,592    | 1,958,572  | 1.6727%  | 1,958,572  | 0           |
| 7  | 王艺萌                                      | 境内自然人   | 1,398,980  | 460,763    | 1,859,743  | 1.5883%  | 0          | 1,859,743   |
| 8  | 兴证证券资管—兴业银行—兴证资管鑫众国亮新材 1 号员工战略配售集合资产管理计划 | 境内非国有法人 | 1,264,646  | 505,858    | 1,770,504  | 1.5121%  | 1,770,504  | 0           |
| 9  | 张彤                                       | 境内自然人   | 1,398,980  | -105,408   | 1,293,572  | 1.1048%  | 0          | 1,293,572   |
| 10 | 上海晨耀私募基金管理有限公司—晨鸣 4 号私募证券投资基金            | 境内非国有法人 | 0          | 1,200,000  | 1,200,000  | 1.0249%  | 0          | 1,200,000   |
| 合计 |                                          | -       | 59,584,087 | 24,269,805 | 83,853,892 | 71.6160% | 79,500,577 | 4,353,315   |

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

董国亮，赵素兰：夫妻；

董国亮，董金峰：父子；

赵素兰，董金峰：母子；

董国亮，赵素兰，国亮合伙，董金峰：一致行动人；

董国亮，国亮合伙：董国亮为国亮合伙的普通合伙人兼执行事务合伙人，并持有国亮合伙 36.10%的合伙份额；

除上述关联关系之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份  
☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：  
☐适用 ☒不适用

前十名无限售条件股东情况  
☒适用 ☐不适用

单位：股

| 前十名无限售条件股东情况 |                               |               |
|--------------|-------------------------------|---------------|
| 序号           | 股东名称                          | 期末持有无限售条件股份数量 |
| 1            | 王艺萌                           | 1,859,743     |
| 2            | 张彤                            | 1,293,572     |
| 3            | 上海晨耀私募基金管理有限公司－晨鸣 4 号私募证券投资基金 | 1,200,000     |
| 4            | 赵传法                           | 960,000       |
| 5            | 唐山银耐联数据科技有限公司                 | 489,643       |
| 6            | 方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户        | 476,437       |
| 7            | 刘焜松                           | 385,000       |
| 8            | 刘伟                            | 327,983       |
| 9            | 广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户        | 317,207       |
| 10           | 赵平                            | 299,373       |

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：

☒是 ☐否

|                           |            |
|---------------------------|------------|
| 实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股） | 73,660,545 |
| 实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%） | 62.9103%   |

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

（1）公开发行情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

| 申购日             | 上市日             | 拟发行数量      | 实际发行数量     | 定价方式 | 发行价格  | 募集金额           | 募集资金用途（请列示具体用途）                                                                |
|-----------------|-----------------|------------|------------|------|-------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 2026 年 1 月 14 日 | 2026 年 1 月 22 日 | 18,044,853 | 18,044,853 | 直接定价 | 10.76 | 194,162,618.28 | 1、滑板水口产线技术改造项目；<br>2、年产 5 万吨镁碳砖智能制造项目；<br>3、年产 15 万吨耐材用再生料生产线建设项目；<br>4、补充流动资金 |

**(2) 定向发行情况**

☐适用 ☒不适用

**募集资金使用详细情况：**

具体详见公司于同日在北京证券交易所指定信息披露平台（[www.bse.cn](http://www.bse.cn)）披露的《募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2026-090）。

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

☐适用 ☒不适用

**五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况**

☐适用 ☒不适用

**六、 存续至本期的可转换公司债券情况**

☐适用 ☒不适用

**七、 权益分派情况**

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

**中期财务会计报告审计情况：**

☐适用 ☒不适用

**八、 特别表决权安排情况**

☐适用 ☒不适用

## 第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务         | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期          |                |
|-----------|------------|----|-------------|-----------------|----------------|
|           |            |    |             | 起始日期            | 终止日期           |
| 董国亮       | 董事长        | 男  | 1961 年 8 月  | 2024 年 7 月 5 日  | 2027 年 7 月 4 日 |
| 赵素兰       | 董事         | 女  | 1960 年 10 月 | 2024 年 7 月 5 日  | 2027 年 7 月 4 日 |
| 柳宝生       | 董事、总经理     | 男  | 1972 年 11 月 | 2024 年 7 月 5 日  | 2027 年 7 月 4 日 |
| 张恒        | 职工代表董事     | 男  | 1974 年 8 月  | 2025 年 8 月 22 日 | 2027 年 7 月 4 日 |
| 杨晓春       | 董事         | 男  | 1963 年 1 月  | 2025 年 12 月 5 日 | 2027 年 7 月 4 日 |
| 魏雨宝       | 董事         | 男  | 1982 年 12 月 | 2025 年 12 月 5 日 | 2027 年 7 月 4 日 |
| 郭莉莉       | 独立董事       | 女  | 1963 年 11 月 | 2024 年 7 月 5 日  | 2027 年 7 月 4 日 |
| 孙加林       | 独立董事       | 男  | 1956 年 10 月 | 2024 年 7 月 5 日  | 2027 年 7 月 4 日 |
| 陈伟勇       | 独立董事       | 男  | 1963 年 11 月 | 2024 年 7 月 5 日  | 2027 年 7 月 4 日 |
| 王义龙       | 副总经理       | 男  | 1976 年 12 月 | 2024 年 7 月 5 日  | 2027 年 7 月 4 日 |
| 崔英        | 副总经理、财务负责人 | 女  | 1979 年 2 月  | 2024 年 7 月 5 日  | 2027 年 7 月 4 日 |
| 张连进       | 副总经理       | 男  | 1978 年 1 月  | 2024 年 7 月 5 日  | 2027 年 7 月 4 日 |
| 盛高霞       | 副总经理       | 女  | 1979 年 4 月  | 2024 年 7 月 5 日  | 2027 年 7 月 4 日 |
| 王伟强       | 副总经理       | 男  | 1976 年 6 月  | 2024 年 7 月 5 日  | 2027 年 7 月 4 日 |
| 李博        | 副总经理、董事会秘书 | 男  | 1985 年 9 月  | 2024 年 7 月 5 日  | 2027 年 7 月 4 日 |
| 董事会人数:    |            |    |             |                 | 9              |
| 高级管理人员人数: |            |    |             |                 | 7              |

#### 董事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事董国亮、赵素兰系夫妻关系;公司董事、总经理柳宝生的配偶与公司副总经理、财务负责人崔英的配偶系姐弟关系;公司董事、总经理柳宝生系董国亮胞姐之女的配偶;公司副总经理、财务负责人崔英系董国亮胞姐之子的配偶。

#### (二) 持股情况

单位: 股

| 姓名  | 职务  | 期初持普通股股数   | 数量变动       | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----|-----|------------|------------|------------|------------|------------|---------------|-------------|
| 董国亮 | 董事长 | 41,419,206 | 16,567,682 | 57,986,888 | 49.5241%   | 0          | 0             | 0           |
| 赵素兰 | 董事  | 5,799,330  | 2,319,732  | 8,119,062  | 6.9341%    | 0          | 0             | 0           |
| 合计  | -   | 47,218,536 | -          | 66,105,950 | 56.4582%   | 0          | 0             | 0           |

#### (三) 变动情况

|      |             |                                                                  |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

|  |            |                                                                  |
|--|------------|------------------------------------------------------------------|
|  | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|  | 独立董事是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

#### （四）股权激励情况

☐适用 ☒不适用

## 二、 员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数  | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数  |
|---------|-------|------|------|-------|
| 生产人员    | 1,145 | 155  | 142  | 1,158 |
| 销售人员    | 54    | 3    | 1    | 56    |
| 财务人员    | 18    | 2    | 2    | 18    |
| 研发人员    | 106   | 13   | 2    | 117   |
| 管理人员    | 89    | 5    | 12   | 82    |
| 员工总计    | 1,412 | 178  | 159  | 1,431 |

| 按教育程度分类 | 期初人数  | 期末人数  |
|---------|-------|-------|
| 博士      | 2     | 2     |
| 硕士      | 14    | 13    |
| 本科      | 105   | 110   |
| 专科      | 197   | 194   |
| 专科以下    | 1,094 | 1,112 |
| 员工总计    | 1,412 | 1,431 |

### （二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

| 项目   | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 2    | 0    | 0    | 2    |

核心人员的变动情况：

报告期内核心人员无变化。

## 三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2026 年 6 月 30 日         | 2025 年 12 月 31 日        |
|---------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                         |                         |
| 货币资金          | 五（一）  | 535,446,090.23          | 259,565,080.69          |
| 结算备付金         |       |                         |                         |
| 拆出资金          |       |                         |                         |
| 交易性金融资产       | 五（二）  |                         | 10,049,718.88           |
| 衍生金融资产        |       |                         |                         |
| 应收票据          | 五（三）  | 175,046,798.80          | 154,690,393.59          |
| 应收账款          | 五（四）  | 602,864,404.36          | 489,674,129.36          |
| 应收款项融资        | 五（五）  | 25,273,535.66           | 42,265,137.46           |
| 预付款项          | 五（六）  | 4,571,638.08            | 8,026,165.52            |
| 应收保费          |       |                         |                         |
| 应收分保账款        |       |                         |                         |
| 应收分保合同准备金     |       |                         |                         |
| 其他应收款         | 五（七）  | 21,022,605.02           | 21,949,747.36           |
| 其中：应收利息       |       |                         |                         |
| 应收股利          |       |                         |                         |
| 买入返售金融资产      |       |                         |                         |
| 存货            | 五（八）  | 290,108,360.94          | 280,967,643.19          |
| 其中：数据资源       |       |                         |                         |
| 合同资产          | 五（九）  | 78,382.15               | 65,737.06               |
| 持有待售资产        |       |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产   |       |                         |                         |
| 其他流动资产        | 五（十）  | 11,010,373.55           | 18,321,187.38           |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>1,665,422,188.79</b> | <b>1,285,574,940.49</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                         |                         |
| 发放贷款及垫款       |       |                         |                         |
| 债权投资          |       |                         |                         |
| 其他债权投资        |       |                         |                         |
| 长期应收款         |       |                         |                         |
| 长期股权投资        | 五（十一） | 10,000,000.00           |                         |
| 其他权益工具投资      |       |                         |                         |
| 其他非流动金融资产     |       |                         |                         |
| 投资性房地产        |       |                         |                         |
| 固定资产          | 五（十二） | 230,113,233.48          | 238,125,080.84          |
| 在建工程          | 五（十三） | 5,892,205.62            | 2,904,466.47            |
| 生产性生物资产       |       |                         |                         |
| 油气资产          |       |                         |                         |
| 使用权资产         | 五（十四） | 1,448,233.93            | 2,106,262.09            |

|                |        |                         |                         |
|----------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 无形资产           | 五（十五）  | 66,665,936.70           | 67,560,237.42           |
| 其中：数据资源        |        |                         |                         |
| 开发支出           |        |                         |                         |
| 其中：数据资源        |        |                         |                         |
| 商誉             |        |                         |                         |
| 长期待摊费用         |        |                         |                         |
| 递延所得税资产        | 五（十六）  | 16,493,929.93           | 13,347,567.30           |
| 其他非流动资产        | 五（十七）  | 1,681,116.00            | 2,490,335.79            |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>332,294,655.66</b>   | <b>326,533,949.91</b>   |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>1,997,716,844.45</b> | <b>1,612,108,890.40</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                         |                         |
| 短期借款           | 五（十九）  | 118,798,855.56          | 112,907,573.05          |
| 向中央银行借款        |        |                         |                         |
| 拆入资金           |        |                         |                         |
| 交易性金融负债        |        |                         |                         |
| 衍生金融负债         |        |                         |                         |
| 应付票据           | 五（二十）  | 171,700,000.00          | 72,920,000.00           |
| 应付账款           | 五（二十一） | 306,981,786.77          | 317,930,576.50          |
| 预收款项           |        |                         |                         |
| 合同负债           | 五（二十二） | 1,168,300.22            | 462,681.41              |
| 卖出回购金融资产款      |        |                         |                         |
| 吸收存款及同业存放      |        |                         |                         |
| 代理买卖证券款        |        |                         |                         |
| 代理承销证券款        |        |                         |                         |
| 应付职工薪酬         | 五（二十三） | 25,045,046.50           | 24,300,913.29           |
| 应交税费           | 五（二十四） | 8,397,589.81            | 7,382,298.05            |
| 其他应付款          | 五（二十五） | 1,137,959.49            | 419,349.56              |
| 其中：应付利息        |        |                         |                         |
| 应付股利           |        |                         |                         |
| 应付手续费及佣金       |        |                         |                         |
| 应付分保账款         |        |                         |                         |
| 持有待售负债         |        |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债    | 五（二十六） | 121,681,796.16          | 73,105,098.18           |
| 其他流动负债         | 五（二十七） | 131,280,514.11          | 96,267,126.88           |
| <b>流动负债合计</b>  |        | <b>886,191,848.62</b>   | <b>705,695,616.92</b>   |
| <b>非流动负债：</b>  |        |                         |                         |
| 保险合同准备金        |        |                         |                         |
| 长期借款           | 五（二十八） | 107,340,000.00          | 99,500,000.00           |
| 应付债券           |        |                         |                         |
| 其中：优先股         |        |                         |                         |
| 永续债            |        |                         |                         |
| 租赁负债           | 五（二十九） |                         |                         |
| 长期应付款          |        |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬       |        |                         |                         |
| 预计负债           |        |                         |                         |
| 递延收益           | 五（三十）  | 7,861,017.98            | 5,391,577.04            |
| 递延所得税负债        | 五（十六）  | 925,214.83              | 1,077,327.75            |
| 其他非流动负债        |        |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b> |        | <b>116,126,232.81</b>   | <b>105,968,904.79</b>   |

|                      |        |                  |                  |
|----------------------|--------|------------------|------------------|
| 负债合计                 |        | 1,002,318,081.43 | 811,664,521.71   |
| 所有者权益（或股东权益）：        |        |                  |                  |
| 股本                   | 五（三十一） | 117,088,287.00   | 65,589,638.00    |
| 其他权益工具               |        |                  |                  |
| 其中：优先股               |        |                  |                  |
| 永续债                  |        |                  |                  |
| 资本公积                 | 五（三十二） | 574,326,679.82   | 450,803,328.82   |
| 减：库存股                |        |                  |                  |
| 其他综合收益               |        |                  |                  |
| 专项储备                 | 五（三十三） | 12,257,111.59    | 12,910,572.57    |
| 盈余公积                 | 五（三十四） | 26,063,756.08    | 26,063,756.08    |
| 一般风险准备               |        |                  |                  |
| 未分配利润                | 五（三十五） | 265,662,928.53   | 245,077,073.22   |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |        | 995,398,763.02   | 800,444,368.69   |
| 少数股东权益               |        |                  |                  |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |        | 995,398,763.02   | 800,444,368.69   |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |        | 1,997,716,844.45 | 1,612,108,890.40 |

法定代表人：董国亮

主管会计工作负责人：崔英

会计机构负责人：党展展

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 附注    | 2026年6月30日       | 2025年12月31日      |
|-------------|-------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |       |                  |                  |
| 货币资金        |       | 488,082,127.41   | 235,561,557.16   |
| 交易性金融资产     |       |                  | 10,049,718.88    |
| 衍生金融资产      |       |                  |                  |
| 应收票据        |       | 169,736,312.61   | 150,282,861.59   |
| 应收账款        | 十五（一） | 597,943,617.99   | 479,085,448.65   |
| 应收款项融资      |       | 24,987,249.11    | 40,395,297.46    |
| 预付款项        |       | 3,733,806.73     | 6,207,487.52     |
| 其他应收款       | 十五（二） | 83,716,702.74    | 49,588,265.13    |
| 其中：应收利息     |       |                  |                  |
| 应收股利        |       |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |       |                  |                  |
| 存货          |       | 271,944,208.33   | 269,465,674.94   |
| 其中：数据资源     |       |                  |                  |
| 合同资产        |       |                  |                  |
| 持有待售资产      |       |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |       |                  |                  |
| 其他流动资产      |       |                  | 7,425,471.68     |
| 流动资产合计      |       | 1,640,144,024.92 | 1,248,061,783.01 |
| 非流动资产：      |       |                  |                  |
| 债权投资        |       |                  |                  |
| 其他债权投资      |       |                  |                  |
| 长期应收款       |       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 十五（三） | 200,569,964.18   | 189,969,964.18   |
| 其他权益工具投资    |       |                  |                  |

|                |  |                         |                         |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 其他非流动金融资产      |  |                         |                         |
| 投资性房地产         |  |                         |                         |
| 固定资产           |  | 130,736,025.71          | 136,413,397.03          |
| 在建工程           |  | 2,260,725.27            | 1,819,550.68            |
| 生产性生物资产        |  |                         |                         |
| 油气资产           |  |                         |                         |
| 使用权资产          |  | 7,090,033.78            | 8,110,846.12            |
| 无形资产           |  | 32,907,826.75           | 33,417,726.67           |
| 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        |  | 8,775,338.97            | 7,684,909.57            |
| 其他非流动资产        |  | 1,020,700.00            | 1,985,499.63            |
| <b>非流动资产合计</b> |  | <b>383,360,614.66</b>   | <b>379,401,893.88</b>   |
| <b>资产总计</b>    |  | <b>2,023,504,639.58</b> | <b>1,627,463,676.89</b> |
| <b>流动负债：</b>   |  |                         |                         |
| 短期借款           |  | 118,798,855.56          | 112,907,573.05          |
| 交易性金融负债        |  |                         |                         |
| 衍生金融负债         |  |                         |                         |
| 应付票据           |  | 171,700,000.00          | 72,920,000.00           |
| 应付账款           |  | 356,660,902.58          | 352,711,364.90          |
| 预收款项           |  |                         |                         |
| 合同负债           |  | 109,229.42              | 71,150.44               |
| 卖出回购金融资产款      |  |                         |                         |
| 应付职工薪酬         |  | 18,820,562.11           | 18,726,871.07           |
| 应交税费           |  | 7,511,106.69            | 6,286,862.54            |
| 其他应付款          |  | 813,045.68              | 240,425.11              |
| 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    |  | 122,348,081.84          | 73,758,768.51           |
| 其他流动负债         |  | 126,900,351.72          | 93,385,774.18           |
| <b>流动负债合计</b>  |  | <b>923,662,135.60</b>   | <b>731,008,789.80</b>   |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                         |                         |
| 长期借款           |  | 107,340,000.00          | 99,500,000.00           |
| 应付债券           |  |                         |                         |
| 其中：优先股         |  |                         |                         |
| 永续债            |  |                         |                         |
| 租赁负债           |  | 5,191,263.44            | 5,527,057.91            |
| 长期应付款          |  |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬       |  |                         |                         |
| 预计负债           |  |                         |                         |
| 递延收益           |  | 4,021,252.85            | 2,603,549.51            |
| 递延所得税负债        |  | 925,214.83              | 1,077,327.75            |
| 其他非流动负债        |  |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b> |  | <b>117,477,731.12</b>   | <b>108,707,935.17</b>   |
| <b>负债合计</b>    |  | <b>1,041,139,866.72</b> | <b>839,716,724.97</b>   |

|                          |  |                         |                         |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                         |                         |
| 股本                       |  | 117,088,287.00          | 65,589,638.00           |
| 其他权益工具                   |  |                         |                         |
| 其中：优先股                   |  |                         |                         |
| 永续债                      |  |                         |                         |
| 资本公积                     |  | 572,132,531.56          | 448,609,180.56          |
| 减：库存股                    |  |                         |                         |
| 其他综合收益                   |  |                         |                         |
| 专项储备                     |  | 12,257,111.59           | 12,910,572.57           |
| 盈余公积                     |  | 26,063,756.08           | 26,063,756.08           |
| 一般风险准备                   |  |                         |                         |
| 未分配利润                    |  | 254,823,086.63          | 234,573,804.71          |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>982,364,772.86</b>   | <b>787,746,951.92</b>   |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>2,023,504,639.58</b> | <b>1,627,463,676.89</b> |

法定代表人：董国亮

主管会计工作负责人：崔英

会计机构负责人：党展展

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注     | 2026 年 1-6 月          | 2025 年 1-6 月          |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业总收入</b> |        | <b>616,103,367.10</b> | <b>511,495,205.95</b> |
| 其中：营业收入        | 五（三十六） | 616,103,367.10        | 511,495,205.95        |
| 利息收入           |        |                       |                       |
| 已赚保费           |        |                       |                       |
| 手续费及佣金收入       |        |                       |                       |
| <b>二、营业总成本</b> |        | <b>561,346,774.70</b> | <b>472,561,655.43</b> |
| 其中：营业成本        | 五（三十六） | 487,144,110.37        | 407,529,503.48        |
| 利息支出           |        |                       |                       |
| 手续费及佣金支出       |        |                       |                       |
| 退保金            |        |                       |                       |
| 赔付支出净额         |        |                       |                       |
| 提取保险责任准备金净额    |        |                       |                       |
| 保单红利支出         |        |                       |                       |
| 分保费用           |        |                       |                       |
| 税金及附加          | 五（三十七） | 5,107,838.25          | 3,756,135.27          |
| 销售费用           | 五（三十八） | 7,185,744.34          | 8,379,544.49          |
| 管理费用           | 五（三十九） | 25,242,875.95         | 19,826,715.87         |
| 研发费用           | 五（四十）  | 27,657,333.23         | 23,999,348.46         |
| 财务费用           | 五（四十一） | 9,008,872.56          | 9,070,407.86          |
| 其中：利息费用        |        | 5,209,669.00          | 4,810,032.70          |
| 利息收入           |        | 547,661.49            | 826,412.76            |
| 加：其他收益         | 五（四十）  | 5,793,716.63          | 5,756,722.53          |

|                               |        |                      |                      |
|-------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
|                               | 二)     |                      |                      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五（四十三） | -221,162.67          | 1,008,025.89         |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        |                      |                      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |                      |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |                      |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |                      |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        |                      |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（四十四） | -8,249,082.63        | 280,656.07           |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（四十五） | -3,049,404.18        | -1,102,752.04        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五（四十六） |                      | -2,326.36            |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>49,030,659.55</b> | <b>44,873,876.61</b> |
| 加：营业外收入                       | 五（四十七） | 2,380.45             | 9,035.40             |
| 减：营业外支出                       | 五（四十八） | 73,894.58            | 97,357.42            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | <b>48,959,145.42</b> | <b>44,785,554.59</b> |
| 减：所得税费用                       | 五（四十九） | 3,282,942.81         | 3,288,403.48         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>45,676,202.61</b> | <b>41,497,151.11</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |        |                      |                      |
| （一）按经营持续性分类：                  | -      | -                    | -                    |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | 45,676,202.61        | 41,497,151.11        |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        |                      |                      |
| （二）按所有权归属分类：                  | -      | -                    | -                    |
| 1. 少数股东损益                     |        |                      |                      |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润              |        | 45,676,202.61        | 41,497,151.11        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |        |                      |                      |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |        |                      |                      |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |        |                      |                      |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |        |                      |                      |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |        |                      |                      |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |        |                      |                      |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |        |                      |                      |
| （5）其他                         |        |                      |                      |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益             |        |                      |                      |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益            |        |                      |                      |
| （2）其他债权投资公允价值变动               |        |                      |                      |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |        |                      |                      |
| （4）其他债权投资信用减值准备               |        |                      |                      |
| （5）现金流量套期储备                   |        |                      |                      |
| （6）外币财务报表折算差额                 |        |                      |                      |

|                         |  |                      |                      |
|-------------------------|--|----------------------|----------------------|
| (7) 其他                  |  |                      |                      |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |                      |                      |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | <b>45,676,202.61</b> | <b>41,497,151.11</b> |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 45,676,202.61        | 41,497,151.11        |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |                      |                      |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |                      |                      |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.40                 | 0.45                 |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 0.40                 | 0.45                 |

法定代表人：董国亮

主管会计工作负责人：崔英

会计机构负责人：党展展

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注        | 2026 年 1-6 月          | 2025 年 1-6 月          |
|-------------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十五<br>(四) | <b>603,315,491.29</b> | <b>500,890,514.14</b> |
| 减：营业成本                        | 十五<br>(四) | 484,615,225.15        | 406,351,448.42        |
| 税金及附加                         |           | 3,878,039.85          | 2,732,341.64          |
| 销售费用                          |           | 6,493,166.36          | 7,888,817.81          |
| 管理费用                          |           | 19,215,056.95         | 14,707,766.56         |
| 研发费用                          |           | 24,884,589.60         | 21,062,009.40         |
| 财务费用                          |           | 8,441,880.87          | 8,664,120.33          |
| 其中：利息费用                       |           | 5,326,641.16          | 4,749,666.75          |
| 利息收入                          |           | 1,124,543.04          | 984,964.39            |
| 加：其他收益                        |           | 5,335,438.85          | 5,452,529.57          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十五<br>(五) | -221,162.67           | 1,007,180.89          |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |           |                       |                       |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |           |                       |                       |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |           |                       |                       |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |           |                       |                       |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |           |                       |                       |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |           | -7,979,506.05         | 353,925.30            |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |           | -3,040,550.67         | -882,079.20           |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |           |                       | -2,326.36             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |           | <b>49,881,751.97</b>  | <b>45,413,240.18</b>  |
| 加：营业外收入                       |           | 2,380.45              | 8,035.40              |
| 减：营业外支出                       |           | 72,636.01             | 91,676.47             |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |           | <b>49,811,496.41</b>  | <b>45,329,599.11</b>  |
| 减：所得税费用                       |           | 4,471,867.19          | 4,348,788.63          |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |           | <b>45,339,629.22</b>  | <b>40,980,810.48</b>  |
| (一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |           | 45,339,629.22         | 40,980,810.48         |
| (二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |           |                       |                       |

|                       |  |                      |                      |
|-----------------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>  |  |                      |                      |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益    |  |                      |                      |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额      |  |                      |                      |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益   |  |                      |                      |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动     |  |                      |                      |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动     |  |                      |                      |
| 5. 其他                 |  |                      |                      |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益     |  |                      |                      |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |  |                      |                      |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |  |                      |                      |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |                      |                      |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |  |                      |                      |
| 5. 现金流量套期储备           |  |                      |                      |
| 6. 外币财务报表折算差额         |  |                      |                      |
| 7. 其他                 |  |                      |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | <b>45,339,629.22</b> | <b>40,980,810.48</b> |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |                      |                      |
| （一）基本每股收益（元/股）        |  |                      |                      |
| （二）稀释每股收益（元/股）        |  |                      |                      |

法定代表人：董国亮

主管会计工作负责人：崔英

会计机构负责人：党展展

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注    | 2026 年 1-6 月          | 2025 年 1-6 月          |
|-----------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |       |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |       | 392,018,337.88        | 386,812,842.18        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |       |                       |                       |
| 向中央银行借款净增加额           |       |                       |                       |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |       |                       |                       |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |       |                       |                       |
| 收到再保险业务现金净额           |       |                       |                       |
| 保户储金及投资款净增加额          |       |                       |                       |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |       |                       |                       |
| 拆入资金净增加额              |       |                       |                       |
| 回购业务资金净增加额            |       |                       |                       |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |       |                       |                       |
| 收到的税费返还               |       |                       | 97,510.08             |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五（五十） | 25,071,897.02         | 15,709,294.76         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |       | <b>417,090,234.90</b> | <b>402,619,647.02</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |       | 257,353,131.83        | 288,931,283.75        |
| 客户贷款及垫款净增加额           |       |                       |                       |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |       |                       |                       |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        |       |                       |                       |

|                           |       |                       |                       |
|---------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |       |                       |                       |
| 拆出资金净增加额                  |       |                       |                       |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |       |                       |                       |
| 支付保单红利的现金                 |       |                       |                       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 80,560,718.93         | 69,741,714.19         |
| 支付的各项税费                   |       | 33,681,826.37         | 23,716,778.37         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（五十） | 32,407,301.51         | 22,386,007.57         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |       | <b>404,002,978.64</b> | <b>404,775,783.88</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>13,087,256.26</b>  | <b>-2,156,136.86</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |       | 10,000,000.00         |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 58,763.88             |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 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            |       |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       | <b>10,158,763.88</b>  |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 5,147,936.09          | 15,728,881.69         |
| 投资支付的现金                   |       | 10,000,000.00         |                       |
| 质押贷款净增加额                  |       |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       | <b>15,147,936.09</b>  | <b>15,728,881.69</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>-4,989,172.21</b>  | <b>-15,728,881.69</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |       | 184,115,677.62        |                       |
| 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                 |       | 88,000,000.00         | 93,530,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |       |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       | <b>272,115,677.62</b> | <b>93,530,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 25,000,000.00         | 102,690,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 30,264,645.06         | 4,794,381.38          |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |       |                       |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五（五十） | 5,721,993.78          |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | <b>60,986,638.84</b>  | <b>107,484,381.38</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>211,129,038.78</b> | <b>-13,954,381.38</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | <b>-61.71</b>         |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | <b>219,227,061.12</b> | <b>-31,839,399.93</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 233,009,029.11        | 180,819,802.92        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | <b>452,236,090.23</b> | <b>148,980,402.99</b> |

法定代表人：董国亮

主管会计工作负责人：崔英

会计机构负责人：党展展

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2026 年 1-6 月          | 2025 年 1-6 月          |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 376,345,770.53        | 374,446,514.15        |
| 收到的税费返还                   |    |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 22,982,537.32         | 15,042,689.45         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>399,328,307.85</b> | <b>389,489,203.60</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 274,408,956.53        | 281,432,835.33        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 45,151,929.21         | 42,721,020.03         |
| 支付的各项税费                   |    | 28,176,576.01         | 19,760,520.90         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 40,560,031.15         | 39,400,966.28         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>388,297,492.90</b> | <b>383,315,342.54</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>11,030,814.95</b>  | <b>6,173,861.06</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    | 10,000,000.00         |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 58,763.88             |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 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            |    |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>10,158,763.88</b>  |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,741,434.07          | 1,837,713.58          |
| 投资支付的现金                   |    | 10,600,000.00         |                       |
| 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            |    | 24,110,500.00         |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>36,451,934.07</b>  | <b>1,837,713.58</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-26,293,170.19</b> | <b>-1,837,713.58</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 184,115,677.62        |                       |
| 取得借款收到的现金                 |    | 88,000,000.00         | 75,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |    |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>272,115,677.62</b> | <b>75,000,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 25,000,000.00         | 82,900,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 30,264,645.06         | 4,600,265.70          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 5,721,993.78          |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>60,986,638.84</b>  | <b>87,500,265.70</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>211,129,038.78</b> | <b>-12,500,265.70</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>-61.71</b>         |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>195,866,621.83</b> | <b>-8,164,118.22</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 209,005,505.58        | 116,291,569.52        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>404,872,127.41</b> | <b>108,127,451.30</b> |

法定代表人：董国亮

主管会计工作负责人：崔英

会计机构负责人：党展展

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

| 项目                        | 2026 年半年度     |             |             |        |                |               |                |               |               |                            |                |                |
|---------------------------|---------------|-------------|-------------|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------------------|----------------|----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |             |             |        |                |               |                |               |               |                            | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合计        |
|                           | 股本            | 其他权益工具      |             |        | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备      | 盈余<br>公积      | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                |
|                           |               | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                |               |                |               |               |                            |                |                |
| 一、上年期末余额                  | 65,589,638.00 |             |             |        | 450,803,328.82 |               |                | 12,910,572.57 | 26,063,756.08 |                            | 245,077,073.22 | 800,444,368.69 |
| 加：会计政策变更                  |               |             |             |        |                |               |                |               |               |                            |                |                |
| 前期差错更正                    |               |             |             |        |                |               |                |               |               |                            |                |                |
| 同一控制下企业合并                 |               |             |             |        |                |               |                |               |               |                            |                |                |
| 其他                        |               |             |             |        |                |               |                |               |               |                            |                |                |
| 二、本年期初余额                  | 65,589,638.00 |             |             |        | 450,803,328.82 |               |                | 12,910,572.57 | 26,063,756.08 |                            | 245,077,073.22 | 800,444,368.69 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) | 51,498,649.00 |             |             |        | 123,523,351.00 |               |                | -653,460.98   |               |                            | 20,585,855.31  | 194,954,394.33 |
| (一) 综合收益总额                |               |             |             |        |                |               |                |               |               |                            | 45,676,202.61  | 45,676,202.61  |
| (二) 所有者投入和减少资本            | 18,044,853.00 |             |             |        | 156,977,147.00 |               |                |               |               |                            |                | 175,022,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股               | 18,044,853.00 |             |             |        | 156,977,147.00 |               |                |               |               |                            |                | 175,022,000.00 |
| 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                  |               |             |             |        |                |               |                |               |               |                            | -25,090,347.30 | -25,090,347.30 |
| 1. 提取盈余公积                 |               |             |             |        |                |               |                |               |               |                            |                |                |
| 2. 提取一般风险准备               |               |             |             |        |                |               |                |               |               |                            |                |                |

|                    |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                |  |                |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|---------------|--|----------------|--|----------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |                |  |               |               |  | -25,090,347.30 |  | -25,090,347.30 |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                |  |                |
| （四）所有者权益内部结转       | 33,453,796.00  |  |  |  | -33,453,796.00 |  |               |               |  |                |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | 33,453,796.00  |  |  |  | -33,453,796.00 |  |               |               |  |                |  |                |
| 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            |                |  |  |  |                |  | -653,460.98   |               |  |                |  | -653,460.98    |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                |  |                |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  | 653,460.98    |               |  |                |  | 653,460.98     |
| （六）其他              |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                |  |                |
| 四、本期期末余额           | 117,088,287.00 |  |  |  | 574,326,679.82 |  | 12,257,111.59 | 26,063,756.08 |  | 265,662,928.53 |  | 995,398,763.02 |

上期情况

单位：元

| 项目       | 2025 年半年度     |            |         |    |                |               |                |               |               |                |                |         |                |
|----------|---------------|------------|---------|----|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------|----------------|
|          | 归属于母公司所有者权益   |            |         |    |                |               |                |               |               |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合计 |                |
|          | 股本            | 其他权益工<br>具 |         |    | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备      | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 |                |         | 未分配利润          |
|          |               | 优先<br>股    | 永续<br>债 | 其他 |                |               |                |               |               |                |                |         |                |
| 一、上年期末余额 | 65,589,638.00 |            |         |    | 450,803,328.82 |               |                | 14,177,639.42 | 18,105,986.51 |                | 173,705,924.40 |         | 722,382,517.15 |
| 加：会计政策变更 |               |            |         |    |                |               |                |               |               |                |                |         |                |
| 前期差错更正   |               |            |         |    |                |               |                |               |               |                |                |         |                |

|                           |               |  |  |                |  |  |               |               |  |                |  |                |
|---------------------------|---------------|--|--|----------------|--|--|---------------|---------------|--|----------------|--|----------------|
| 同一控制下企业合并                 |               |  |  |                |  |  |               |               |  |                |  |                |
| 其他                        |               |  |  |                |  |  |               |               |  |                |  |                |
| 二、本年期初余额                  | 65,589,638.00 |  |  | 450,803,328.82 |  |  | 14,177,639.42 | 18,105,986.51 |  | 173,705,924.40 |  | 722,382,517.15 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) |               |  |  |                |  |  | -589,801.09   |               |  | 41,497,151.11  |  | 40,907,350.02  |
| (一) 综合收益总额                |               |  |  |                |  |  |               |               |  | 41,497,151.11  |  | 41,497,151.11  |
| (二)所有者投入和减少资本             |               |  |  |                |  |  |               |               |  |                |  |                |
| 1. 股东投入的普通股               |               |  |  |                |  |  |               |               |  |                |  |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |               |  |  |                |  |  |               |               |  |                |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |               |  |  |                |  |  |               |               |  |                |  |                |
| 4. 其他                     |               |  |  |                |  |  |               |               |  |                |  |                |
| (三) 利润分配                  |               |  |  |                |  |  |               |               |  |                |  |                |
| 1. 提取盈余公积                 |               |  |  |                |  |  |               |               |  |                |  |                |
| 2. 提取一般风险准备               |               |  |  |                |  |  |               |               |  |                |  |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配           |               |  |  |                |  |  |               |               |  |                |  |                |
| 4. 其他                     |               |  |  |                |  |  |               |               |  |                |  |                |
| (四)所有者权益内部结转              |               |  |  |                |  |  |               |               |  |                |  |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)          |               |  |  |                |  |  |               |               |  |                |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)          |               |  |  |                |  |  |               |               |  |                |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损               |               |  |  |                |  |  |               |               |  |                |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益        |               |  |  |                |  |  |               |               |  |                |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益           |               |  |  |                |  |  |               |               |  |                |  |                |
| 6. 其他                     |               |  |  |                |  |  |               |               |  |                |  |                |
| (五) 专项储备                  |               |  |  |                |  |  | -589,801.09   |               |  |                |  | -589,801.09    |
| 1. 本期提取                   |               |  |  |                |  |  |               |               |  |                |  |                |

|          |               |  |  |  |                |  |               |               |  |                |                |
|----------|---------------|--|--|--|----------------|--|---------------|---------------|--|----------------|----------------|
| 2. 本期使用  |               |  |  |  |                |  | 589,801.09    |               |  |                | 589,801.09     |
| (六) 其他   |               |  |  |  |                |  |               |               |  |                |                |
| 四、本期期末余额 | 65,589,638.00 |  |  |  | 450,803,328.82 |  | 13,587,838.33 | 18,105,986.51 |  | 215,203,075.51 | 763,289,867.17 |

法定代表人：董国亮

主管会计工作负责人：崔英

会计机构负责人：党展展

#### (八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

| 项目                        | 2026 年半年度     |        |     |    |                |       |        |               |               |        |                |                |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|---------------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                           | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                           |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |               |               |        |                |                |
| 一、上年期末余额                  | 65,589,638.00 |        |     |    | 448,609,180.56 |       |        | 12,910,572.57 | 26,063,756.08 |        | 234,573,804.71 | 787,746,951.92 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |                |       |        |               |               |        |                |                |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |                |       |        |               |               |        |                |                |
| 其他                        |               |        |     |    |                |       |        |               |               |        |                |                |
| 二、本年期初余额                  | 65,589,638.00 |        |     |    | 448,609,180.56 |       |        | 12,910,572.57 | 26,063,756.08 |        | 234,573,804.71 | 787,746,951.92 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） | 51,498,649.00 |        |     |    | 123,523,351.00 |       |        | -653,460.98   |               |        | 20,249,281.92  | 194,617,820.94 |
| （一）综合收益总额                 |               |        |     |    |                |       |        |               |               |        | 45,339,629.22  | 45,339,629.22  |
| （二）所有者投入和减少资本             | 18,044,853.00 |        |     |    | 156,977,147.00 |       |        |               |               |        |                | 175,022,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股               | 18,044,853.00 |        |     |    | 156,977,147.00 |       |        |               |               |        |                | 175,022,000.00 |
| 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                   |               |        |     |    |                |       |        |               |               |        | -25,090,347.30 | -25,090,347.30 |
| 1. 提取盈余公积                 |               |        |     |    |                |       |        |               |               |        |                |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配           |               |        |     |    |                |       |        |               |               |        | -25,090,347.30 | -25,090,347.30 |

|                    |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                |                |             |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|---------------|--|----------------|----------------|-------------|
| 3. 其他              |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                |                |             |
| （四）所有者权益内部结转       | 33,453,796.00  |  |  |  | -33,453,796.00 |  |               |               |  |                |                |             |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | 33,453,796.00  |  |  |  | -33,453,796.00 |  |               |               |  |                |                |             |
| 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            |                |  |  |  |                |  | -653,460.98   |               |  |                |                | -653,460.98 |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                |                |             |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  | 653,460.98    |               |  |                |                | 653,460.98  |
| （六）其他              |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                |                |             |
| 四、本期期末余额           | 117,088,287.00 |  |  |  | 572,132,531.56 |  | 12,257,111.59 | 26,063,756.08 |  | 254,823,086.63 | 982,364,772.86 |             |

上期情况

单位：元

| 项目                    | 2025 年半年度     |        |     |    |                |       |        |               |               |        |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|---------------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |               |               |        |                |                |
| 一、上年期末余额              | 65,589,638.00 |        |     |    | 448,609,180.56 |       |        | 14,177,639.42 | 18,105,986.51 |        | 162,953,878.60 | 709,436,323.09 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |               |               |        |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |               |               |        |                |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |               |               |        |                |                |
| 二、本年期初余额              | 65,589,638.00 |        |     |    | 448,609,180.56 |       |        | 14,177,639.42 | 18,105,986.51 |        | 162,953,878.60 | 709,436,323.09 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    |                |       |        | -589,801.09   |               |        | 40,980,810.48  | 40,391,009.39  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |               |               |        | 40,980,810.48  | 40,980,810.48  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |                |       |        |               |               |        |                |                |

|                    |                      |  |  |  |                       |  |                      |                      |  |                       |                       |             |
|--------------------|----------------------|--|--|--|-----------------------|--|----------------------|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|-------------|
| 1. 股东投入的普通股        |                      |  |  |  |                       |  |                      |                      |  |                       |                       |             |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                      |  |  |  |                       |  |                      |                      |  |                       |                       |             |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |                      |  |  |  |                       |  |                      |                      |  |                       |                       |             |
| 4. 其他              |                      |  |  |  |                       |  |                      |                      |  |                       |                       |             |
| （三）利润分配            |                      |  |  |  |                       |  |                      |                      |  |                       |                       |             |
| 1. 提取盈余公积          |                      |  |  |  |                       |  |                      |                      |  |                       |                       |             |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                      |  |  |  |                       |  |                      |                      |  |                       |                       |             |
| 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            |                      |  |  |  |                       |  | -589,801.09          |                      |  |                       |                       | -589,801.09 |
| 1. 本期提取            |                      |  |  |  |                       |  |                      |                      |  |                       |                       |             |
| 2. 本期使用            |                      |  |  |  |                       |  | 589,801.09           |                      |  |                       |                       | 589,801.09  |
| （六）其他              |                      |  |  |  |                       |  |                      |                      |  |                       |                       |             |
| <b>四、本期期末余额</b>    | <b>65,589,638.00</b> |  |  |  | <b>448,609,180.56</b> |  | <b>13,587,838.33</b> | <b>18,105,986.51</b> |  | <b>203,934,689.08</b> | <b>749,827,332.48</b> |             |

法定代表人：董国亮

主管会计工作负责人：崔英

会计机构负责人：党展展

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否                                                              | 索引     |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 七（一）   |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五（三十一） |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五（三十五） |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 十三（一）  |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |

#### 附注事项索引说明：

报告期内有关证券发行及向所有者分配利润的具体情况参见公司已发布的相关公告。

## （二） 财务报表附注

# 河北国亮新材料股份有限公司 二〇二六年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

河北国亮新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2002 年 11 月 1 日在唐山市工商行政管理局注册登记，2021 年 4 月 13 日整体变更为股份有限公司。公司的统一社会信用代码为 91130200743437174Q。2026 年 1 月在北京证券交易所上市。所属行业为“制造业（C）”-“金属、非金属（CF）”-“非金属矿物制品业（C30）”-“耐火材料制品制造（C308）”类。

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 11,708.8287 万股，注册资本为 11,708.8287 万元，注册地：唐山市开平区北环道 35 号，总部地址：唐山市开平区北环道 35 号。本公司实际从事的主要经营活动为：一般项目：耐火材料生产；耐火材料销售；非金属矿及制品销售；保温材料销售；高性能有色金属及合金材料销售；工业工程设计服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术研发；新材料技术推广服务；会议及展览服务；劳务服务（不含劳务派遣）；货物进出口；技术进出口；非金属废料和碎屑加工处理。（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；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，具体经营项目以批准文件或许可证件为准）。

本公司的实际控制人为董国亮、赵素兰。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 25 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### （一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

#### （二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

#### (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

## 1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指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其回报金额。

## 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

### (2) 处置子公司

#### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

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,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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的

汇兑差额,除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外,均计入当期损益。

## **(九) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### **1、 金融工具的分类**

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为: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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量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外,本公司将其余所有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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期

损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切

切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上

对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

| 项目        | 组合类别             | 确定依据                                                              |
|-----------|------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 应收票据组合 1  | 信用等级较高银行承兑汇票     | 银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征，“6+9 银行”开具的银行承兑汇票。                       |
| 应收票据组合 2  | 一般信用等级银行承兑汇票     | 以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征，其中非“6+9 银行”开具的银行承兑汇票。                   |
| 应收票据组合 3  | 商业承兑汇票           | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。     |
| 应收账款组合 1  | 合并范围内关联方应收款项     | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。     |
| 应收账款组合 2  | 账龄组合             | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。  |
| 其他应收款组合 1 | 合并范围内关联方其他应收款项组合 | 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。     |
| 其他应收款组合 2 | 账龄组合             | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |

注：“6+9 银行”指：中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、中国邮政储蓄银行、交通银行等 6 家国有大型商业银行和招商银行、浦发银行、中信银行、兴业银行、平安银行、光大银行、华夏银行、民生银行、浙商银行等 9 家上市股份制银行。

1) 应收账款及其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

| 账龄    | 应收账款预期信用损失率(%) | 其他应收款预期信用损失率(%) |
|-------|----------------|-----------------|
| 1 年以内 | 5.00           | 5.00            |
| 1—2 年 | 10.00          | 10.00           |
| 2—3 年 | 20.00          | 20.00           |
| 3—4 年 | 50.00          | 50.00           |
| 4—5 年 | 80.00          | 80.00           |
| 5 年以上 | 100.00         | 100.00          |

2) 应收款项融资依据组合计量预期信用损失的方法如下:

| 项目      | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法                                                  |
|---------|---------|--------------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票  | 银行承兑汇票  | 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。                              |
| 电子化债权凭证 | 电子化债权凭证 | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。 |

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、委托加工物资、发出商品等。

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

## **5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

## **(十一) 合同资产**

### **1、 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## **(十二) 长期股权投资**

### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## **2、 初始投资成本的确定**

### **（1）企业合并形成的长期股权投资**

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### **（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## **3、 后续计量及损益确认方法**

### **（1）成本法核算的长期股权投资**

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### **（2）权益法核算的长期股权投资**

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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

产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5      | 4.75       |
| 机器设备   | 年限平均  | 5-10    | 5      | 19.00-9.50 |

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
|         | 法     |         |        |             |
| 运输工具    | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00       |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 31.67-19.00 |

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

#### (十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### (十五) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

##### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、 暂停资本化期间

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、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不

予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 残值率 | 预计使用寿命的确定依据 |
|-------|--------|------|-----|-------------|
| 土地使用权 | 50     | 直线法  | 0%  | 土地出让合同      |
| 软件    | 10     | 直线法  | 0%  | 平均使用年限      |

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期内公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

## 4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬，耗用材料指研发活动直接消耗的材料费用，折旧摊销费用指用于研发活动的仪器、设备及无形资产的折旧摊销费用。

## 5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

### **(十七) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

### **(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### **(十九) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(二十) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### **(2) 设定受益计划**

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计

划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十三) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得

该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司根据销售模式的不同销售商品收入的确认原则：

### （1）直接销售产品方式

内销产品收入：产品发至客户后，按照合同约定的条款在客户签收后，公司确认销售收入。

外销产品收入：公司根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，公司确认销售收入。

### （2）整体承包销售方式

产品发至客户现场并按要求进行施工，施工完成后交付客户使用，客户使用后根据合同约定结算的条款（如出钢量、出铁量等）确认销售收入。

## （二十四）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

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

## **(二十五) 政府补助**

### **1、 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **2、 确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### **3、 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其

他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 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),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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。

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

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,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 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。

## (二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新

分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(九)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## (二十八) 债务重组

### 1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的,本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的,本公司初始确认受让的非金融资产时,以成本计量。存货的成本,包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本,包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的,本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的,本公司按照本附注“三、(九)金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的,本公司首先按照本附注“三、(九)金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权,然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例,对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配,并以此为基础按照前述方

法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

## 2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

## (二十九) 重要性标准确定方法和选择依据

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

| 项目                       | 重要性标准       |
|--------------------------|-------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项         | 金额超过 500 万元 |
| 重要应收款项坏账准备收回或转回          | 金额超过 500 万元 |
| 重要的应收款项核销                | 金额超过 500 万元 |
| 账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款项 | 金额超过 500 万元 |
| 重要的在建工程项目                | 金额超过 500 万元 |

## (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率         |
|---------|---------------------------------------------------------|------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6%、9%、13%  |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                                         | 7%         |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                               | 15%、25%、5% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称          | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 河北国亮新材料股份有限公司   | 15%   |
| 唐山贝斯特高温材料有限公司   | 15%   |
| 唐山亮达冶金工程有限公司    | 25%   |
| 唐山国亮新能源研究院有限公司  | 25%   |
| 国亮新材（北京）科技有限公司  | 5%    |
| 国亮拓界（雄安）新材料有限公司 | 5%    |

(二) 税收优惠

- 1、河北国亮新材料股份有限公司：2024 年 11 月 11 日，河北国亮新材料股份有限公司由河北省认定机构认定为高新技术企业，证书编号为：GR202413001776，有效期为 3 年。本公司 2026 年度按 15% 的优惠税率计算缴纳企业所得税。
- 2、唐山贝斯特高温材料有限公司：2024 年 11 月 11 日，唐山贝斯特高温材料有限公司由河北省认定机构认定为高新技术企业，证书编号为：GR202413001433，有效期为 3 年。该公司 2026 年度按 15% 的优惠税率计算缴纳企业所得税。
- 3、根据财政部税务总局公告 2023 年第 43 号《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》，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，河北国亮新材料股份有限公司、唐山贝斯特高温材料有限公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该政策。
- 4、根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日，国亮新材（北京）科

技有限公司自 2026 年 3 月起执行该政策、国亮拓界（雄安）新材料有限公司自 2026 年 6 月起执行该政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 银行存款   | 452,236,090.23 | 233,009,029.11 |
| 其他货币资金 | 83,210,000.00  | 26,556,051.58  |
| 合计     | 535,446,090.23 | 259,565,080.69 |

### (二) 交易性金融资产

| 项目                     | 期末余额 | 上年年末余额        |
|------------------------|------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | 10,049,718.88 |
| 其中：                    |      |               |
| 资管计划                   |      | 10,049,718.88 |
| 合计                     |      | 10,049,718.88 |

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 146,667,355.83 | 131,225,393.59 |
| 商业承兑汇票 | 29,952,045.22  | 24,700,000.00  |
| 减：坏账准备 | 1,572,602.25   | 1,235,000.00   |
| 合计     | 175,046,798.80 | 154,690,393.59 |

## 2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

| 类别                  | 期末余额           |           |              |                 |                | 上年年末余额         |           |              |                 |                |
|---------------------|----------------|-----------|--------------|-----------------|----------------|----------------|-----------|--------------|-----------------|----------------|
|                     | 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<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例<br>(%) |                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例<br>(%) |                |
| 按信用风险特征组<br>合计提坏账准备 | 176,619,401.05 | 100.00    | 1,572,602.25 | 0.89            | 175,046,798.80 | 155,925,393.59 | 100.00    | 1,235,000.00 | 0.79            | 154,690,393.59 |
| 其中：                 |                |           |              |                 |                |                |           |              |                 |                |
| 银行承兑汇票              | 146,667,355.83 | 83.04     |              |                 | 146,667,355.83 | 131,225,393.59 | 84.16     |              |                 | 131,225,393.59 |
| 商业承兑汇票              | 29,952,045.22  | 16.96     | 1,572,602.25 | 5.25            | 28,379,442.97  | 24,700,000.00  | 15.84     | 1,235,000.00 | 5.00            | 23,465,000.00  |
| 合计                  | 176,619,401.05 | 100.00    | 1,572,602.25 |                 | 175,046,798.80 | 155,925,393.59 | 100.00    | 1,235,000.00 |                 | 154,690,393.59 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称     | 期末余额           |              |         |
|--------|----------------|--------------|---------|
|        | 应收票据           | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 银行承兑汇票 | 146,667,355.83 |              |         |
| 商业承兑汇票 | 29,952,045.22  | 1,572,602.25 | 5.25    |
| 合计     | 176,619,401.05 | 1,572,602.25 |         |

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别     | 上年年末余额       | 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 | 1,235,000.00 | 337,602.25 |       |       |      | 1,572,602.25 |
| 合计     | 1,235,000.00 | 337,602.25 |       |       |      | 1,572,602.25 |

### 4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额      |
|--------|----------|----------------|
| 银行承兑汇票 |          | 108,468,635.09 |
| 商业承兑汇票 |          | 20,660,000.00  |
| 合计     |          | 129,128,635.09 |

## (四) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 596,974,361.95 | 502,531,749.44 |
| 1 至 2 年 | 34,028,900.12  | 10,546,339.13  |
| 2 至 3 年 | 6,218,111.01   | 3,461,841.91   |
| 3 至 4 年 | 366,185.20     | 11,400.00      |

| 账龄      | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 4 至 5 年 | 11,400.00      | 10,443.19      |
| 5 年以上   | 3,704,341.10   | 3,693,897.91   |
| 小计      | 641,303,299.38 | 520,255,671.58 |
| 减：坏账准备  | 38,438,895.02  | 30,581,542.22  |
| 合计      | 602,864,404.36 | 489,674,129.36 |

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别                  | 期末余额           |           |               |                 |                | 上年年末余额         |           |               |                 |                |
|---------------------|----------------|-----------|---------------|-----------------|----------------|----------------|-----------|---------------|-----------------|----------------|
|                     | 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<br>(%) | 金额            | 计提比<br>例<br>(%) |                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比<br>例<br>(%) |                |
| 按信用风险特征组<br>合计提坏账准备 | 641,303,299.38 | 100.00    | 38,438,895.02 | 5.99            | 602,864,404.36 | 520,255,671.58 | 100.00    | 30,581,542.22 | 5.88            | 489,674,129.36 |
| 其中：                 |                |           |               |                 |                |                |           |               |                 |                |
| 账龄组合                | 641,303,299.38 | 100.00    | 38,438,895.02 | 5.99            | 602,864,404.36 | 520,255,671.58 | 100.00    | 30,581,542.22 | 5.88            | 489,674,129.36 |
| 合计                  | 641,303,299.38 | 100.00    | 38,438,895.02 |                 | 602,864,404.36 | 520,255,671.58 | 100.00    | 30,581,542.22 |                 | 489,674,129.36 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称   | 期末余额           |               |         |
|------|----------------|---------------|---------|
|      | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 账龄组合 | 641,303,299.38 | 38,438,895.02 | 5.99    |
| 合计   | 641,303,299.38 | 38,438,895.02 |         |

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额        | 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 |               |
| 账龄组合 | 30,581,542.22 | 7,857,352.80 |       |       |      | 38,438,895.02 |
| 合计   | 30,581,542.22 | 7,857,352.80 |       |       |      | 38,438,895.02 |

### 4、 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

| 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（%） | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|----------------------|---------------|----------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 河北纵横集团丰南钢铁有限公司及其关联公司 | 66,152,587.17 |          | 66,152,587.17 | 10.32                   | 3,307,629.36          |
| 赤峰中唐特钢有限公司           | 63,708,656.86 |          | 63,708,656.86 | 9.93                    | 3,186,174.73          |
| 河北东海特钢集团有限公司         | 61,755,256.73 |          | 61,755,256.73 | 9.63                    | 3,087,762.81          |
| 吉林鑫达钢铁有限公司           | 60,679,231.47 |          | 60,679,231.47 | 9.46                    | 3,571,614.78          |

| 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<br>(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-------------|----------------|----------|----------------|-----------------------------|-----------------------|
| 及其关联公司      |                |          |                |                             |                       |
| 秦皇岛佰工钢铁有限公司 | 43,891,411.39  |          | 43,891,411.39  | 6.84                        | 2,973,139.14          |
| 合计          | 296,187,143.62 |          | 296,187,143.62 | 46.18                       | 16,126,320.82         |

## (五) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资分类列示

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 应收款项融资 | 25,273,535.66 | 42,265,137.46 |
| 合计     | 25,273,535.66 | 42,265,137.46 |

### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目      | 上年年末余额        | 本期新增           | 本期终止确认         | 其他变动 | 期末余额          |
|---------|---------------|----------------|----------------|------|---------------|
| 银行承兑汇票  | 20,161,383.30 | 116,439,166.49 | 136,278,239.24 |      | 322,310.55    |
| 电子化债权凭证 | 22,103,754.16 | 24,382,961.63  | 21,535,490.68  |      | 24,951,225.11 |
| 合计      | 42,265,137.46 | 140,822,128.12 | 157,813,729.92 |      | 25,273,535.66 |

### 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

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 103,310,051.28 |           |

| 项目      | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|---------|----------------|-----------|
| 电子化债权凭证 | 10,741,180.56  |           |
| 合计      | 114,051,231.84 |           |

## (六) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额         |        | 上年年末余额       |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 4,202,055.44 | 91.92  | 7,789,643.25 | 97.06  |
| 1 至 2 年 | 215,261.79   | 4.71   | 33,858.53    | 0.42   |
| 2 至 3 年 | 37,634.52    | 0.82   | 154,374.66   | 1.92   |
| 3 年以上   | 116,686.33   | 2.55   | 48,289.08    | 0.60   |
| 合计      | 4,571,638.08 | 100.00 | 8,026,165.52 | 100.00 |

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象             | 期末余额         | 占预付款项期末余额合<br>计数的比例(%) |
|------------------|--------------|------------------------|
| 国网冀北电力有限公司唐山供电公司 | 1,104,876.53 | 24.17                  |
| 唐山科凌天然气技术有限公司    | 445,196.59   | 9.74                   |
| 山西禄纬堡太钢耐火材料有限公司  | 332,130.02   | 7.27                   |
| 山西建龙实业有限公司       | 252,586.40   | 5.53                   |
| 河北天柱钢铁集团有限公司     | 207,566.51   | 4.54                   |
| 合计               | 2,342,356.05 | 51.25                  |

## (七) 其他应收款

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 其他应收款项 | 21,022,605.02 | 21,949,747.36 |
| 合计     | 21,022,605.02 | 21,949,747.36 |

### 1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 16,813,672.04 | 12,476,022.40 |
| 1 至 2 年 | 4,897,988.20  | 10,588,843.11 |
| 2 至 3 年 | 418,534.01    | 607,084.09    |
| 3 至 4 年 | 572,400.00    | 43,000.00     |
| 4 至 5 年 | 102,000.00    | 302,000.00    |
| 5 年以上   | 285,000.00    | 85,000.00     |
| 小计      | 23,089,594.25 | 24,101,949.60 |
| 减：坏账准备  | 2,066,989.23  | 2,152,202.24  |
| 合计      | 21,022,605.02 | 21,949,747.36 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别                  | 期末余额          |           |              |                 |               | 上年年末余额        |           |              |                 |               |
|---------------------|---------------|-----------|--------------|-----------------|---------------|---------------|-----------|--------------|-----------------|---------------|
|                     | 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<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例<br>(%) |               | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例<br>(%) |               |
| 按信用风险特征组<br>合计提坏账准备 | 23,089,594.25 | 100.00    | 2,066,989.23 | 8.95            | 21,022,605.02 | 24,101,949.60 | 100.00    | 2,152,202.24 | 8.93            | 21,949,747.36 |
| 其中：                 |               |           |              |                 |               |               |           |              |                 |               |
| 账龄组合                | 23,089,594.25 | 100.00    | 2,066,989.23 | 8.95            | 21,022,605.02 | 24,101,949.60 | 100.00    | 2,152,202.24 | 8.93            | 21,949,747.36 |
| 合计                  | 23,089,594.25 | 100.00    | 2,066,989.23 |                 | 21,022,605.02 | 24,101,949.60 | 100.00    | 2,152,202.24 |                 | 21,949,747.36 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称   | 期末余额          |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|
|      | 其他应收款项        | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 账龄组合 | 23,089,594.25 | 2,066,989.23 | 8.95    |
| 合计   | 23,089,594.25 | 2,066,989.23 |         |

（3）坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段<br>未来 12 个月预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计           |
|-----------|------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
| 上年年末余额    | 2,152,202.24           |                              |                              | 2,152,202.24 |
| 上年年末余额在本期 | 2,152,202.24           |                              |                              | 2,152,202.24 |
| --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      | -85,213.01             |                              |                              | -85,213.01   |
| 本期转回      |                        |                              |                              |              |
| 本期转销      |                        |                              |                              |              |
| 本期核销      |                        |                              |                              |              |
| 其他变动      |                        |                              |                              |              |
| 期末余额      | 2,066,989.23           |                              |                              | 2,066,989.23 |

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额       | 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 |              |
| 坏账准备 | 2,152,202.24 | -85,213.01 |       |       |      | 2,066,989.23 |
| 合计   | 2,152,202.24 | -85,213.01 |       |       |      | 2,066,989.23 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称                 | 款项性质   | 期末余额          | 账龄          | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------------|--------|---------------|-------------|----------------------|------------|
| 迁安市九江线材有限责任公司及其关联公司  | 保证金    | 5,000,000.00  | 1 年以内       | 21.655%              | 250,000.00 |
| 河北津西钢铁集团股份有限公司及其关联公司 | 保证金    | 2,030,000.00  | 1-2 年、5 年以上 | 8.792%               | 221,000.00 |
| 天津钢铁集团有限公司           | 保证金、押金 | 2,000,000.00  | 1 年以内、3-4 年 | 8.662%               | 325,000.00 |
| 山西晋城钢铁控股集团有限公司       | 保证金    | 1,226,400.00  | 1 年以内       | 5.311%               | 61,320.00  |
| 河北燕山钢铁集团有限公司         | 保证金    | 1,100,000.00  | 1 年以内       | 4.764%               | 55,000.00  |
| 合计                   |        | 11,356,400.00 |             | 49.18%               | 912,320.00 |

(八) 存货

## 1、 存货分类

| 类别     | 期末余额           |                       |                | 上年年末余额         |                           |                |
|--------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备/合同<br>履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备/合<br>同履约成本减值准<br>备 | 账面价值           |
| 原材料    | 113,380,077.45 | 2,606,283.63          | 110,773,793.82 | 94,190,724.42  | 2,778,590.31              | 91,412,134.11  |
| 发出商品   | 5,866,181.53   |                       | 5,866,181.53   | 213,143.08     |                           | 213,143.08     |
| 低值易耗品  | 7,551,690.24   | 1,583,379.42          | 5,968,310.82   | 7,261,419.25   | 1,471,672.44              | 5,789,746.81   |
| 委托加工物资 | 1,317,534.34   |                       | 1,317,534.34   | 6,070,646.57   |                           | 6,070,646.57   |
| 在产品    | 26,082,448.66  | 14,571.36             | 26,067,877.30  | 31,450,286.31  | 17,317.61                 | 31,432,968.70  |
| 库存商品   | 147,755,630.69 | 7,640,967.56          | 140,114,663.13 | 152,666,319.22 | 6,617,315.30              | 146,049,003.92 |
| 合计     | 301,953,562.91 | 11,845,201.97         | 290,108,360.94 | 291,852,538.85 | 10,884,895.66             | 280,967,643.19 |

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 类别    | 上年年末余额        | 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   | 2,778,590.31  | 4,093.33     |    | 176,400.01   |    | 2,606,283.63  |
| 低值易耗品 | 1,471,672.44  | 111,706.98   |    |              |    | 1,583,379.42  |
| 在产品   | 17,317.61     |              |    | 2,746.25     |    | 14,571.36     |
| 库存商品  | 6,617,315.30  | 3,135,099.79 |    | 2,111,447.53 |    | 7,640,967.56  |
| 合计    | 10,884,895.66 | 3,250,900.10 |    | 2,290,593.79 |    | 11,845,201.97 |

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

| 项目      | 期末余额      |          |           | 上年年末余额    |          |           |
|---------|-----------|----------|-----------|-----------|----------|-----------|
|         | 账面余额      | 减值准备     | 账面价值      | 账面余额      | 减值准备     | 账面价值      |
| 销售合同质保金 | 82,597.00 | 4,214.85 | 78,382.15 | 69,196.91 | 3,459.85 | 65,737.06 |
| 合计      | 82,597.00 | 4,214.85 | 78,382.15 | 69,196.91 | 3,459.85 | 65,737.06 |

## 2、 合同资产按减值计提方法分类披露

| 类别                  | 期末余额      |           |          |             |           | 上年年末余额    |           |          |             |           |
|---------------------|-----------|-----------|----------|-------------|-----------|-----------|-----------|----------|-------------|-----------|
|                     | 账面余额      |           | 减值准备     |             | 账面价值      | 账面余额      |           | 减值准备     |             | 账面价值      |
|                     | 金额        | 比例<br>(%) | 金额       | 计提比例<br>(%) |           | 金额        | 比例<br>(%) | 金额       | 计提比例<br>(%) |           |
| 按信用风险特征组合<br>计提减值准备 | 82,597.00 | 100.00    | 4,214.85 | 5.10        | 78,382.15 | 69,196.91 | 100.00    | 3,459.85 | 5.00        | 65,737.06 |
| 其中：                 |           |           |          |             |           |           |           |          |             |           |
| 账龄组合                | 82,597.00 | 100.00    | 4,214.85 | 5.10        | 78,382.15 | 69,196.91 | 100.00    | 3,459.85 | 5.00        | 65,737.06 |
| 合计                  | 82,597.00 | 100.00    | 4,214.85 |             | 78,382.15 | 69,196.91 | 100.00    | 3,459.85 |             | 65,737.06 |

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

| 名称   | 期末余额      |          |         |
|------|-----------|----------|---------|
|      | 合同资产      | 减值准备     | 计提比例（%） |
| 账龄组合 | 82,597.00 | 4,214.85 | 5.10    |
| 合计   | 82,597.00 | 4,214.85 |         |

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

| 项目   | 上年年末<br>余额 | 本期变动金额 |      |             |      | 期末余额     |
|------|------------|--------|------|-------------|------|----------|
|      |            | 本期计提   | 本期转回 | 本期转销/核<br>销 | 其他变动 |          |
| 坏账准备 | 3,459.85   | 755.00 |      |             |      | 4,214.85 |
| 合计   | 3,459.85   | 755.00 |      |             |      | 4,214.85 |

### (十) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣的进项税 | 10,320,855.23 | 9,508,222.84  |
| IPO 费用  |               | 7,425,471.68  |
| 预缴所得税   | 7,051.45      | 34,700.84     |
| 代垫款项    | 682,466.87    | 1,352,792.02  |
| 合计      | 11,010,373.55 | 18,321,187.38 |

(十一) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

| 被投资单位          | 上年年末余额（账面价值） | 减值准备上年年末余额 | 本期增减变动        |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额（账面价值）    | 减值准备期末余额 |
|----------------|--------------|------------|---------------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------|
|                |              |            | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 1. 联营企业        |              |            |               |      |             |          |        |             |        |    |               |          |
| 深轨变幻（上海）科技有限公司 |              |            | 10,000,000.00 |      |             |          |        |             |        |    | 10,000,000.00 |          |
| 小计             |              |            | 10,000,000.00 |      |             |          |        |             |        |    | 10,000,000.00 |          |
| 合计             |              |            | 10,000,000.00 |      |             |          |        |             |        |    | 10,000,000.00 |          |

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 229,810,942.15 | 237,969,966.81 |
| 固定资产清理 | 302,291.33     | 155,114.03     |
| 合计     | 230,113,233.48 | 238,125,080.84 |

## 2、 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 电子设备及其他       | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值   |                |                |              |               |                |
| （1）上年年末余额 | 156,339,733.52 | 186,188,735.40 | 5,522,146.10 | 22,118,651.02 | 370,169,266.04 |
| （2）本期增加金额 | 615,782.63     | 5,243,443.33   | 442,754.97   | 850,812.32    | 7,152,793.25   |
| —购置       |                | 1,151,910.51   | 442,754.97   | 651,747.80    | 2,246,413.28   |
| —在建工程转入   | 615,782.63     | 4,091,532.82   |              | 199,064.52    | 4,906,379.97   |
| （3）本期减少金额 | 815,000.00     | 4,466,475.50   | 672,184.07   | 101,837.01    | 6,055,496.58   |
| —处置或报废    | 815,000.00     | 2,084,892.04   | 672,184.07   | 66,243.77     | 3,638,319.88   |
| —转入在建工程   |                | 2,381,583.46   |              | 35,593.24     | 2,417,176.70   |
| （4）期末余额   | 156,140,516.15 | 186,965,703.23 | 5,292,717.00 | 22,867,626.33 | 371,266,562.71 |
| 2. 累计折旧   |                |                |              |               |                |
| （1）上年年末余额 | 39,360,102.31  | 77,172,621.67  | 2,694,318.12 | 12,972,257.13 | 132,199,299.23 |
| （2）本期增加金额 | 3,729,565.76   | 8,001,130.51   | 456,094.38   | 1,273,636.24  | 13,460,426.89  |
| —计提       | 3,729,565.76   | 8,001,130.51   | 456,094.38   | 1,273,636.24  | 13,460,426.89  |
| （3）本期减少金额 | 766,926.40     | 3,128,694.58   | 244,735.41   | 63,749.17     | 4,204,105.56   |
| —处置或报废    | 766,926.40     | 1,940,521.27   | 244,735.41   | 62,622.29     | 3,014,805.37   |
| —转入在建工程   |                | 1,188,173.31   |              | 1,126.88      | 1,189,300.19   |
| （4）期末余额   | 42,322,741.67  | 82,045,057.60  | 2,905,677.09 | 14,182,144.20 | 141,455,620.56 |

| 项目          | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 电子设备及其他      | 合计             |
|-------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 3. 减值准备     |                |                |              |              |                |
| （1）上年年末余额   |                |                |              |              |                |
| （2）本期增加金额   |                |                |              |              |                |
| —计提         |                |                |              |              |                |
| （3）本期减少金额   |                |                |              |              |                |
| —处置或报废      |                |                |              |              |                |
| （4）期末余额     |                |                |              |              |                |
| 4. 账面价值     |                |                |              |              |                |
| （1）期末账面价值   | 113,817,774.48 | 104,920,645.63 | 2,387,039.91 | 8,685,482.13 | 229,810,942.15 |
| （2）上年年末账面价值 | 116,979,631.21 | 109,016,113.73 | 2,827,827.98 | 9,146,393.89 | 237,969,966.81 |

### 3、 固定资产清理

| 项目     | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 48,073.60  |            |
| 机器设备   | 254,217.73 | 155,114.03 |
| 合计     | 302,291.33 | 155,114.03 |

### (十三) 在建工程

#### 1、 在建工程及工程物资

| 项目   | 期末余额         |      |              | 上年年末余额       |      |              |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 在建工程 | 5,892,205.62 |      | 5,892,205.62 | 2,904,466.47 |      | 2,904,466.47 |
| 合计   | 5,892,205.62 |      | 5,892,205.62 | 2,904,466.47 |      | 2,904,466.47 |

#### 2、 在建工程情况

| 项目         | 期末余额         |      |              | 上年年末余额       |      |              |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 镁碳砖车间      |              |      |              | 1,611,796.88 | -    | 1,611,796.88 |
| 滑动水口车间     |              |      |              |              |      |              |
| VOC 系统改造工程 | 1,204,567.79 |      | 1,204,567.79 |              | -    |              |
| 厂区燃气管网改造工程 | 975,968.80   |      | 975,968.80   |              | -    |              |
| 其他         | 163,156.46   |      | 163,156.46   | 247,376.44   | -    | 247,376.44   |
| 高温窑脱硝设备    | 332,964.60   |      | 332,964.60   | 250,221.24   | -    | 250,221.24   |
| 扩建覆盖       | 1,567,470.41 |      | 1,567,470.41 |              | -    |              |

| 项目   | 期末余额         |      |              | 上年年末余额       |      |              |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 剂生产线 |              |      |              |              |      |              |
| 项目   |              |      |              |              |      |              |
| 建设新能 |              |      |              |              |      |              |
| 源材料研 | 1,648,077.56 |      | 1,648,077.56 | 795,071.91   | -    | 795,071.91   |
| 发中试基 |              |      |              |              |      |              |
| 地项目  |              |      |              |              |      |              |
| 合计   | 5,892,205.62 |      | 5,892,205.62 | 2,904,466.47 |      | 2,904,466.47 |

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称            | 预算数            | 上年年末余额     | 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 |
|-----------------|----------------|------------|--------------|------------|----------|--------------|----------------|--------|-----------|--------------|-------------|------|
| 建设新能源材料研发中试基地项目 | 102,555,800.00 | 795,071.91 | 1,597,228.65 | 744,223.00 |          | 1,648,077.56 | 99.86%         | 99.86% |           |              |             | 自有资金 |
| 合计              | 102,555,800.00 | 795,071.91 | 1,597,228.65 | 744,223.00 |          | 1,648,077.56 |                |        |           |              |             |      |

#### (十四) 使用权资产

##### 1、 使用权资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物       | 土地使用权        | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值   |              |              |              |
| （1）上年年末余额 | 5,716,073.99 | 2,257,800.00 | 7,973,873.99 |
| （2）本期增加金额 |              |              |              |
| —新增租赁     |              |              |              |
| —企业合并增加   |              |              |              |
| —重估调整     |              |              |              |
| （3）本期减少金额 |              |              |              |
| —转出至固定资产  |              |              |              |
| —处置       |              |              |              |
| （4）期末余额   | 5,716,073.99 | 2,257,800.00 | 7,973,873.99 |
| 2. 累计折旧   |              |              |              |
| （1）上年年末余额 | 4,588,191.90 | 1,279,420.00 | 5,867,611.90 |
| （2）本期增加金额 | 601,583.16   | 56,445.00    | 658,028.16   |
| —计提       | 601,583.16   | 56,445.00    | 658,028.16   |
| （3）本期减少金额 |              |              |              |
| —转出至固定资产  |              |              |              |
| —处置       |              |              |              |
| （4）期末余额   | 5,189,775.06 | 1,335,865.00 | 6,525,640.06 |
| 3. 减值准备   |              |              |              |
| （1）上年年末余额 |              |              |              |
| （2）本期增加金额 |              |              |              |
| —计提       |              |              |              |
| （3）本期减少金额 |              |              |              |
| —转出至固定资产  |              |              |              |
| —处置       |              |              |              |
| （4）期末余额   |              |              |              |
| 4. 账面价值   |              |              |              |
| （1）期末账面价值 | 526,298.93   | 921,935.00   | 1,448,233.93 |

| 项目           | 房屋及建筑物       | 土地使用权      | 合计           |
|--------------|--------------|------------|--------------|
| (2) 上年年末账面价值 | 1,127,882.09 | 978,380.00 | 2,106,262.09 |

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产情况

| 项目          | 土地使用权         | 软件           | 合计            |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值     |               |              |               |
| (1) 上年年末余额  | 80,998,995.94 | 1,553,759.30 | 82,552,755.24 |
| (2) 本期增加金额  |               |              |               |
| —购置         |               |              |               |
| —内部研发       |               |              |               |
| —企业合并增加     |               |              |               |
| (3) 本期减少金额  |               |              |               |
| —处置         |               |              |               |
| —失效且终止确认的部分 |               |              |               |
| (4) 期末余额    | 80,998,995.94 | 1,553,759.30 | 82,552,755.24 |
| 2. 累计摊销     |               |              |               |
| (1) 上年年末余额  | 14,027,482.26 | 965,035.56   | 14,992,517.82 |
| (2) 本期增加金额  | 816,612.78    | 77,687.94    | 894,300.72    |
| —计提         | 816,612.78    | 77,687.94    | 894,300.72    |
| (3) 本期减少金额  |               |              |               |
| —处置         |               |              |               |
| —失效且终止确认的部分 |               |              |               |
| (4) 期末余额    | 14,844,095.04 | 1,042,723.50 | 15,886,818.54 |
| 3. 减值准备     |               |              |               |
| (1) 上年年末余额  |               |              |               |
| (2) 本期增加金额  |               |              |               |
| —计提         |               |              |               |
| (3) 本期减少金额  |               |              |               |

| 项目           | 土地使用权         | 软件         | 合计            |
|--------------|---------------|------------|---------------|
| —处置          |               |            |               |
| —失效且终止确认的部分  |               |            |               |
| (4) 期末余额     |               |            |               |
| 4. 账面价值      |               |            |               |
| (1) 期末账面价值   | 66,154,900.90 | 511,035.80 | 66,665,936.70 |
| (2) 上年年末账面价值 | 66,971,513.68 | 588,723.74 | 67,560,237.42 |

## (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额          |               | 上年年末余额        |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 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    | 11,839,063.35 | 1,776,280.99  | 10,888,355.51 | 1,633,599.32  |
| 内部交易未实现利润 | 482,868.26    | 72,720.79     | 404,521.36    | 60,695.47     |
| 可抵扣亏损     | 25,100,340.57 | 6,275,085.14  | 18,124,945.36 | 4,531,236.35  |
| 递延收益      | 3,839,765.13  | 959,941.28    | 2,788,027.53  | 697,006.88    |
| 租赁        | 5,828,995.71  | 874,349.36    | 7,487,956.43  | 1,123,193.46  |
| 坏账准备      | 43,484,642.98 | 6,535,552.37  | 35,238,784.15 | 5,301,835.82  |
| 合计        | 90,575,676.00 | 16,493,929.93 | 74,932,590.34 | 13,347,567.30 |

### 2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目       | 期末余额         |            | 上年年末余额       |              |
|----------|--------------|------------|--------------|--------------|
|          | 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      |
| 租赁       | 6,168,098.84 | 925,214.83 | 7,132,466.12 | 1,069,869.92 |
| 理财公允价值变动 |              |            | 49,718.88    | 7,457.83     |
| 合计       | 6,168,098.84 | 925,214.83 | 7,182,185.00 | 1,077,327.75 |

(十七) 其他非流动资产

| 项目   | 期末余额         |      |              | 上年年末余额       |      |              |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 机器设备 | 1,508,416.00 |      | 1,508,416.00 | 773,635.79   |      | 773,635.79   |
| 工程款  | 172,700.00   |      | 172,700.00   | 1,716,700.00 |      | 1,716,700.00 |
| 合计   | 1,681,116.00 |      | 1,681,116.00 | 2,490,335.79 |      | 2,490,335.79 |

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目              | 期末             |                |       |       | 上年年末           |                |       |       |
|-----------------|----------------|----------------|-------|-------|----------------|----------------|-------|-------|
|                 | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型  | 受限情况  | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型  | 受限情况  |
| 货币资金            | 83,210,000.00  | 83,210,000.00  | 票据保证金 | 票据保证金 | 26,556,051.58  | 26,556,051.58  | 票据保证金 | 票据保证金 |
| 票据背书转让<br>未终止确认 | 129,128,635.09 | 128,020,635.09 | 背书未到期 | 背书未到期 | 94,206,978.29  | 93,563,409.15  | 背书未到期 | 背书未到期 |
| 固定资产            | 221,061,165.65 | 131,913,550.34 | 贷款抵押  | 贷款抵押  | 224,000,712.02 | 139,655,303.30 | 贷款抵押  | 贷款抵押  |
| 无形资产            | 80,998,995.94  | 66,154,900.90  | 贷款抵押  | 贷款抵押  | 80,998,995.94  | 66,971,513.68  | 贷款抵押  | 贷款抵押  |
| 合计              | 514,398,796.68 | 409,299,086.33 |       |       | 425,762,737.83 | 326,746,277.71 |       |       |

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

| 项目   | 期末余额           | 上年年末余额         |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 68,700,000.00  | 68,700,000.00  |
| 保证借款 | 50,000,000.00  | 44,100,000.00  |
| 利息费用 | 98,855.56      | 107,573.05     |
| 合计   | 118,798,855.56 | 112,907,573.05 |

(二十) 应付票据

| 种类     | 期末余额           | 上年年末余额        |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 161,700,000.00 | 62,920,000.00 |
| 国内信用证  | 10,000,000.00  | 10,000,000.00 |
| 合计     | 171,700,000.00 | 72,920,000.00 |

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目    | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 291,486,037.65 | 302,914,807.93 |
| 1-2 年 | 9,664,072.48   | 9,166,876.00   |
| 2-3 年 | 1,210,339.19   | 1,819,674.63   |
| 3 年以上 | 4,621,337.45   | 4,029,217.94   |
| 合计    | 306,981,786.77 | 317,930,576.50 |

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额     |
|-------|--------------|------------|
| 预收合同款 | 1,168,300.22 | 462,681.41 |
| 合计    | 1,168,300.22 | 462,681.41 |

## (二十三) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额        | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬         | 24,105,048.49 | 74,765,858.72 | 75,924,836.82 | 22,946,070.39 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 195,864.80    | 8,019,133.50  | 6,116,022.19  | 2,098,976.11  |
| 合计           | 24,300,913.29 | 82,784,992.22 | 82,040,859.01 | 25,045,046.50 |

### 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额        | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 15,548,708.65 | 63,354,523.00 | 65,583,341.65 | 13,319,890.00 |
| (2) 职工福利费       | 16,000.00     | 2,972,078.02  | 2,817,564.90  | 170,513.12    |
| (3) 社会保险费       | 59,534.40     | 5,648,119.77  | 5,405,159.75  | 302,494.42    |
| 其中：医疗保险费        | 59,393.27     | 4,647,456.39  | 4,649,107.60  | 57,742.06     |
| 工伤保险费           | 141.13        | 1,000,663.38  | 756,052.15    | 244,752.36    |
| (4) 住房公积金       |               | 2,016,104.00  | 2,016,104.00  |               |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 8,480,805.44  | 775,033.93    | 102,666.52    | 9,153,172.85  |
| (6) 短期带薪缺勤      |               |               |               |               |
| (7) 短期利润分享计划    |               |               |               |               |
| 合计              | 24,105,048.49 | 74,765,858.72 | 75,924,836.82 | 22,946,070.39 |

### 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额     | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|--------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 基本养老保险 | 195,688.38 | 7,683,416.10 | 5,860,310.77 | 2,018,793.71 |
| 失业保险费  | 176.42     | 335,717.40   | 255,711.42   | 80,182.40    |
| 合计     | 195,864.80 | 8,019,133.50 | 6,116,022.19 | 2,098,976.11 |

(二十四) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 5,373,064.32 | 2,173,216.97 |
| 环境保护税   | 59,484.41    | 39,688.52    |
| 企业所得税   | 1,911,330.27 | 4,515,708.66 |
| 个人所得税   | 153,291.66   | 200,082.99   |
| 城市维护建设税 | 376,528.14   | 157,079.46   |
| 教育费附加   | 161,369.20   | 67,319.77    |
| 地方教育费附加 | 107,579.47   | 44,879.84    |
| 印花税     | 239,771.14   | 180,793.04   |
| 其他      | 15,171.20    | 3,528.80     |
| 合计      | 8,397,589.81 | 7,382,298.05 |

(二十五) 其他应付款

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额     |
|--------|--------------|------------|
| 其他应付款项 | 1,137,959.49 | 419,349.56 |
| 合计     | 1,137,959.49 | 419,349.56 |

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额     |
|-------|--------------|------------|
| 员工报销款 | 223,931.14   | 100,302.39 |
| 押金    | 5,600.00     | 5,600.00   |
| 其他    | 908,428.35   | 313,447.17 |
| 合计    | 1,137,959.49 | 419,349.56 |

(二十六) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额           | 上年年末余额        |
|------------|----------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 121,073,234.92 | 71,797,869.99 |

| 项目         | 期末余额           | 上年年末余额        |
|------------|----------------|---------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 608,561.24     | 1,307,228.19  |
| 合计         | 121,681,796.16 | 73,105,098.18 |

(二十七) 其他流动负债

| 项目        | 期末余额           | 上年年末余额        |
|-----------|----------------|---------------|
| 待转销项税     | 151,879.02     | 60,148.59     |
| 未终止确认票据债务 | 129,128,635.09 | 94,206,978.29 |
| 电子债权凭证    | 2,000,000.00   | 2,000,000.00  |
| 合计        | 131,280,514.11 | 96,267,126.88 |

(二十八) 长期借款

| 项目   | 期末余额           | 上年年末余额        |
|------|----------------|---------------|
| 质押借款 | 22,040,000.00  |               |
| 抵押借款 | 36,900,000.00  | 33,900,000.00 |
| 保证借款 | 48,400,000.00  | 43,200,000.00 |
| 信用借款 |                | 22,400,000.00 |
| 合计   | 107,340,000.00 | 99,500,000.00 |

(二十九) 租赁负债

| 项目           | 期末余额       | 上年年末余额       |
|--------------|------------|--------------|
| 租赁付款额        | 633,459.09 | 1,360,850.00 |
| 减：未确认融资费用    | 24,897.85  | 53,621.81    |
| 小计           | 608,561.24 | 1,307,228.19 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 608,561.24 | 1,307,228.19 |
| 合计           |            |              |

(三十) 递延收益

| 项目   | 上年年末余额       | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额         | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 5,391,577.04 | 2,850,000.00 | 380,559.06 | 7,861,017.98 | 政府拨款 |
| 合计   | 5,391,577.04 | 2,850,000.00 | 380,559.06 | 7,861,017.98 |      |

### (三十一) 股本

| 项目   | 上年年末余额        | 本期变动增（+）减（-）  |    |               |    |               | 期末余额           |
|------|---------------|---------------|----|---------------|----|---------------|----------------|
|      |               | 发行新股          | 送股 | 公积金转股         | 其他 | 小计            |                |
| 股份总额 | 65,589,638.00 | 18,044,853.00 |    | 33,453,796.00 |    | 51,498,649.00 | 117,088,287.00 |

### (三十二) 资本公积

| 项目         | 上年年末余额         | 本期增加           | 本期减少          | 期末余额           |
|------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 450,803,328.82 | 176,117,765.28 | 52,594,414.28 | 574,326,679.82 |
| 合计         | 450,803,328.82 | 176,117,765.28 | 52,594,414.28 | 574,326,679.82 |

### (三十三) 专项储备

| 项目    | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额          |
|-------|---------------|------|------------|---------------|
| 安全生产费 | 12,910,572.57 |      | 653,460.98 | 12,257,111.59 |
| 合计    | 12,910,572.57 |      | 653,460.98 | 12,257,111.59 |

### (三十四) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 26,063,756.08 |      |      | 26,063,756.08 |
| 合计     | 26,063,756.08 |      |      | 26,063,756.08 |

### (三十五) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 245,077,073.22 | 173,705,924.40 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后年初未分配利润            | 245,077,073.22 | 173,705,924.40 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 45,676,202.61  | 79,328,918.39  |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 7,957,769.57   |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               |                |                |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 对所有者（或股东）的分配          | 25,090,347.30  |                |
| 期末未分配利润               | 265,662,928.53 | 245,077,073.22 |

### (三十六) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 615,356,311.64 | 486,502,597.28 | 507,627,910.62 | 402,862,819.35 |
| 其他业务 | 747,055.46     | 641,513.09     | 3,867,295.33   | 4,666,684.13   |
| 合计   | 616,103,367.10 | 487,144,110.37 | 511,495,205.95 | 407,529,503.48 |

#### 2、 合同产生的主营业务收入和主营业务成本情况

| 分类         | 本期金额           |                |
|------------|----------------|----------------|
|            | 收入             | 成本             |
| 一、 商品类型    |                |                |
| 耐火材料整体承包   | 578,752,576.81 | 460,215,405.88 |
| 耐火材料直销     | 36,603,734.83  | 26,287,191.40  |
| 二、 按经营地区分类 |                |                |
| 境内         | 614,018,433.11 | 485,237,531.46 |

| 分类           | 本期金额           |                |
|--------------|----------------|----------------|
|              | 收入             | 成本             |
| 境外           | 1,337,878.53   | 1,265,065.82   |
| 三、按商品转让的时间分类 |                |                |
| 在某一时点转让      | 35,785,010.37  | 25,444,658.78  |
| 在某一时段内转让     | 579,571,301.27 | 461,057,938.50 |
| 合计           | 615,356,311.64 | 486,502,597.28 |

续：

| 分类           | 上期金额           |                |
|--------------|----------------|----------------|
|              | 收入             | 成本             |
| 一、商品类型       |                |                |
| 耐火材料整体承包     | 475,909,595.85 | 380,016,442.00 |
| 耐火材料直销       | 31,718,314.77  | 22,846,377.35  |
| 二、按经营地区分类    |                |                |
| 境内           | 508,821,708.62 | 404,999,337.37 |
| 境外           | 2,673,497.33   | 2,530,166.12   |
| 三、按商品转让的时间分类 |                |                |
| 在某一时点转让      | 31,718,314.77  | 22,846,377.35  |
| 在某一时段内转让     | 475,909,595.85 | 380,016,442.00 |
| 合计           | 507,627,910.62 | 402,862,819.35 |

### (三十七) 税金及附加

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,601,889.22 | 926,117.12   |
| 教育费附加   | 686,523.95   | 396,907.32   |
| 地方教育附加  | 457,682.65   | 264,604.88   |
| 房产税     | 875,192.75   | 814,454.39   |
| 土地使用税   | 914,949.10   | 914,949.10   |
| 其他      | 571,600.58   | 439,102.46   |
| 合计      | 5,107,838.25 | 3,756,135.27 |

### (三十八) 销售费用

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 5,068,373.40 | 4,695,851.71 |
| 办公费   | 178,772.43   | 88,872.31    |
| 折旧与摊销 | 5,106.09     | 5,270.72     |
| 差旅费   | 408,774.93   | 374,727.53   |
| 招待费   | 1,435,598.66 | 2,968,382.14 |
| 广告费   | 23,387.43    |              |
| 维修费用  |              | 41,569.22    |
| 其他    | 65,731.40    | 204,870.86   |
| 合计    | 7,185,744.34 | 8,379,544.49 |

#### (三十九) 管理费用

| 项目       | 本期金额          | 上期金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 9,145,184.65  | 8,691,327.79  |
| 办公费      | 1,270,722.62  | 633,493.71    |
| 差旅费      | 198,390.92    | 160,764.07    |
| 招待费      | 2,427,143.60  | 2,626,457.83  |
| 咨询及专业服务费 | 6,125,761.29  | 1,510,167.71  |
| 维修费      | 467,782.05    | 318,637.83    |
| 折旧摊销     | 3,904,063.41  | 4,078,144.93  |
| 车辆费用     | 277,904.77    | 259,466.52    |
| 保险费用     | 243,679.25    | 255,566.04    |
| 水电及取暖费   | 593,123.32    | 530,609.16    |
| 绿化保洁费用   | 196,475.00    | 138,896.00    |
| 其他       | 392,645.07    | 623,184.28    |
| 合计       | 25,242,875.95 | 19,826,715.87 |

#### (四十) 研发费用

| 项目   | 本期金额         | 上期金额         |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 8,292,650.59 | 7,229,701.93 |

| 项目    | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 材料费   | 17,819,770.79 | 15,115,131.26 |
| 折旧摊销费 | 565,695.11    | 456,109.16    |
| 咨询费   | 459,098.56    | 389,433.96    |
| 其它费用  | 520,118.18    | 808,972.15    |
| 合计    | 27,657,333.23 | 23,999,348.46 |

#### (四十一) 财务费用

| 项目          | 本期金额         | 上期金额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 利息费用        | 5,209,669.00 | 4,810,032.70 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 28,723.80    | 56,224.44    |
| 减：利息收入      | 547,661.49   | 826,412.76   |
| 汇兑损失        | -91.70       |              |
| 供应商、客户贴息    | 3,860,486.69 | 4,877,813.65 |
| 手续费支出       | 486,470.06   | 208,974.27   |
| 合计          | 9,008,872.56 | 9,070,407.86 |

#### (四十二) 其他收益

| 项目         | 本期金额         | 上期金额         |
|------------|--------------|--------------|
| 政府补助       | 3,698,477.06 | 3,882,220.70 |
| 直接减免的增值税   | 1,859,618.05 | 1,822,742.20 |
| 代扣个人所得税手续费 | 43,601.15    | 51,759.63    |
| 债务重组损益     | 192,020.37   |              |
| 合计         | 5,793,716.63 | 5,756,722.53 |

#### (四十三) 投资收益

| 项目               | 本期金额        | 上期金额         |
|------------------|-------------|--------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 9,045.00    |              |
| 债务重组产生的投资收益      |             | 1,008,424.56 |
| 票据贴现             | -230,207.67 | -398.67      |

| 项目 | 本期金额        | 上期金额         |
|----|-------------|--------------|
| 合计 | -221,162.67 | 1,008,025.89 |

#### (四十四) 信用减值损失

| 项目         | 本期金额         | 上期金额          |
|------------|--------------|---------------|
| 应收票据坏账损失   | 337,602.25   | 573,461.60    |
| 应收账款坏账损失   | 7,857,352.80 | -1,270,163.49 |
| 应收款项融资减值损失 | 139,340.59   | 699,248.92    |
| 其他应收款坏账损失  | -85,213.01   | -283,203.10   |
| 合计         | 8,249,082.63 | -280,656.07   |

#### (四十五) 资产减值损失

| 项目                | 本期金额         | 上期金额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 3,048,649.18 | 1,097,995.14 |
| 合同资产减值损失          | 755.00       | 4,756.90     |
| 合计                | 3,049,404.18 | 1,102,752.04 |

#### (四十六) 资产处置收益

| 项目        | 本期金额 | 上期金额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损益 |      | -2,326.36 |               |
| 合计        |      | -2,326.36 |               |

#### (四十七) 营业外收入

| 项目   | 本期金额 | 上期金额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------|----------|---------------|
| 废品收入 |      | 8,035.40 |               |

| 项目 | 本期金额     | 上期金额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|----------|----------|---------------|
| 其他 | 2,380.45 | 1,000.00 | 2,380.45      |
| 合计 | 2,380.45 | 9,035.40 | 2,380.45      |

#### (四十八) 营业外支出

| 项目          | 本期金额      | 上期金额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 税收滞纳金       | 1.76      | 5,608.03  | 1.76          |
| 非流动资产毁损报废损失 | 48,888.55 | 91,566.13 | 48,888.55     |
| 对外捐赠        | 25,000.00 |           | 25,000.00     |
| 其他          | 4.27      | 183.26    | 4.27          |
| 合计          | 73,894.58 | 97,357.42 | 73,894.58     |

#### (四十九) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 6,581,418.36  | 4,491,969.21  |
| 递延所得税费用 | -3,298,475.55 | -1,203,565.73 |
| 合计      | 3,282,942.81  | 3,288,403.48  |

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                      | 本期金额          |
|-------------------------|---------------|
| 利润总额                    | 48,959,145.42 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用      | 7,343,871.81  |
| 子公司适用不同税率的影响            | -593,770.33   |
| 调整以前期间所得税的影响            |               |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响        | 503,160.63    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 |               |

| 项目                             | 本期金额          |
|--------------------------------|---------------|
| 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 | 70,032.24     |
| 税法规定的额外可扣除费用                   | -4,040,351.54 |
| 所得税费用                          | 3,282,942.81  |

#### (五十) 现金流量表项目

##### 1、与经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本期金额          | 上期金额          |
|------|---------------|---------------|
| 保证金  | 16,349,263.64 | 11,035,637.82 |
| 备用金  | 9,073.24      | 151,825.00    |
| 代收代付 | 350,000.00    | 39,842.53     |
| 贴息款  | 15,910.00     | 62,000.00     |
| 押金   | 6,600.00      | 3,200.00      |
| 银行利息 | 585,110.06    | 772,573.49    |
| 政府补助 | 6,664,418.00  | 3,578,960.00  |
| 其他   | 1,091,522.08  | 65,255.92     |
| 合计   | 25,071,897.02 | 15,709,294.76 |

###### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 保证金   | 15,263,459.00 | 5,861,714.00  |
| 备用金   | 443,000.00    | 319,744.00    |
| 付现的费用 | 15,255,767.05 | 15,506,009.42 |
| 滞纳金   | 1.76          | 5,608.03      |
| 押金    | 152,550.00    | 25,404.00     |
| 银行手续费 | 1,158,280.21  | 222,748.78    |
| 其他    | 134,243.49    | 444,779.34    |
| 合计    | 32,407,301.51 | 22,386,007.57 |

## 2、与筹资活动有关的现金

### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目     | 本期金额         | 上期金额 |
|--------|--------------|------|
| 支付上市费用 | 5,721,993.78 |      |
| 合计     | 5,721,993.78 |      |

## (五十一) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额           |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |                 |                |
| 净利润                              | 45,676,202.61   | 41,497,151.11  |
| 加：信用减值损失                         | 8,249,082.63    | -280,656.07    |
| 资产减值准备                           | 3,049,404.18    | 1,102,752.04   |
| 固定资产折旧                           | 13,460,426.89   | 11,797,532.49  |
| 生产性生物资产折旧                        |                 |                |
| 油气资产折耗                           |                 |                |
| 使用权资产折旧                          | 658,028.16      | 658,028.10     |
| 无形资产摊销                           | 894,300.72      | 894,300.71     |
| 长期待摊费用摊销                         |                 |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） |                 | 2,326.36       |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 48,888.55       | 91,566.13      |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                 |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 5,209,669.00    | 4,810,032.70   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  |                 |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -3,146,362.63   | -1,884,497.14  |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -152,112.92     | 680,931.41     |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -9,152,147.47   | 16,133,684.49  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -106,505,609.52 | -56,092,259.35 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 54,797,486.06   | -21,567,029.84 |
| 其他                               |                 |                |

| 补充资料                | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额       | 13,087,256.26  | -2,156,136.86  |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 |                |                |
| 债务转为资本              |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券       |                |                |
| 承担租赁负债方式取得使用权资产     |                |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况     |                |                |
| 现金的期末余额             | 452,236,090.23 | 148,980,402.99 |
| 减：现金的期初余额           | 233,009,029.11 | 180,819,802.92 |
| 加：现金等价物的期末余额        |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额        |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额        | 219,227,061.12 | -31,839,399.93 |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目                               | 期末余额           | 上年年末余额         |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                             | 452,236,090.23 | 233,009,029.11 |
| 其中：库存现金                          |                |                |
| 可随时用于支付的数字货币                     |                |                |
| 可随时用于支付的银行存款                     | 452,236,090.23 | 233,009,029.11 |
| 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                   | 452,236,090.23 | 233,009,029.11 |
| 其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物 |                |                |

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

| 项目         | 本期金额          | 上期金额          |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 8,292,650.59  | 7,229,701.93  |
| 材料费        | 17,819,770.79 | 15,115,131.26 |
| 折旧摊销费      | 565,695.11    | 456,109.16    |
| 咨询费        | 459,098.56    | 389,433.96    |
| 其它费用       | 520,118.18    | 808,972.15    |
| 合计         | 27,657,333.23 | 23,999,348.46 |
| 其中：费用化研发支出 | 27,657,333.23 | 23,999,348.46 |
| 资本化研发支出    |               |               |

## 七、 合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

2026 年 3 月设立国亮新材（北京）科技有限公司；2026 年 6 月设立国亮拓界（雄安）新材料有限公司。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

| 子公司名称          | 注册资本     | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质          | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|----------------|----------|-------|-----|---------------|---------|----|------|
|                |          |       |     |               | 直接      | 间接 |      |
| 唐山国亮新能源研究院有限公司 | 10000 万元 | 河北省   | 河北省 | 科技推广和应用服务业    | 100.00  |    | 设立   |
| 唐山贝斯特高温材料有限公司  | 5000 万元  | 河北省   | 河北省 | 非金属矿物制品业      | 100.00  |    | 收购   |
| 唐山亮达冶金工程有限公司   | 4000 万元  | 河北省   | 河北省 | 建筑装饰、装修和其他建筑业 | 100.00  |    | 设立   |

| 子公司名称                | 注册资本    | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质       | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|----------------------|---------|-------|-----|------------|---------|----|------|
|                      |         |       |     |            | 直接      | 间接 |      |
| 国亮新材<br>(北京) 科技有限公司  | 200 万元  | 北京市   | 北京市 | 科学研究和技术服务业 | 100.00  |    | 设立   |
| 国亮拓界<br>(雄安) 新材料有限公司 | 1500 万元 | 河北省   | 河北省 | 科学研究和技术服务业 | 100.00  |    | 设立   |

## 九、政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助

| 类型         | 本期金额         | 上期金额         |
|------------|--------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | 380,559.06   | 303,260.70   |
| 与收益相关的政府补助 | 3,317,918.00 | 3,578,960.00 |
| 合计         | 3,698,477.06 | 3,882,220.70 |

### (二) 涉及政府补助的负债项目

| 负债项目 | 上年年末余额       | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|------|--------------|--------------|-------------|------------|------------|------|--------------|-------------|
| 递延收益 | 5,391,577.04 | 650,000.00   |             | 380,559.06 |            |      | 5,661,017.98 | 与资产相关       |
| 递延收益 |              | 2,200,000.00 |             |            |            |      | 2,200,000.00 | 与收益相关       |

## 十、与金融工具相关的风险

## **(一) 金融工具产生的各类风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

### **1、 信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

### **2、 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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### **3、 市场风险**

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

#### **(1) 利率风险**

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

#### **(2) 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。

### (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：董国亮、赵素兰为实际控制人

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称              | 其他关联方与本公司的关系            |
|----------------------|-------------------------|
| 柳宝生                  | 公司董事、总经理                |
| 孙加林                  | 公司独立董事                  |
| 郭莉莉                  | 公司独立董事                  |
| 陈伟勇                  | 公司独立董事                  |
| 张恒                   | 职工代表董事                  |
| 杨晓春                  | 公司董事                    |
| 魏雨宝                  | 公司董事                    |
| 王义龙                  | 副总经理                    |
| 崔英                   | 公司财务负责人、副总经理            |
| 盛高霞                  | 公司副总经理                  |
| 张连进                  | 公司副总经理                  |
| 王伟强                  | 公司副总经理                  |
| 李博                   | 公司董事会秘书、副总经理            |
| 唐山市开平区国亮企业管理中心（有限合伙） | 公司实际控制人董国亮担任执行事务合伙人     |
| 唐山亮富兰特咨询服务有限公司       | 公司实际控制人董国亮、赵素兰合计持股 100% |
| 北京燕云陈氏酒业有限公司         | 公司独立董事陈伟勇持股 100%        |
| 北京科耐博研高温材料技术有限公司     | 公司独立董事孙加林女儿孙宇含担任执行董事    |
| 深圳市润衡财经软件有限公司        | 独立董事郭莉莉的胞姐控制的其他关联企业     |
| 唐山易数联供应链管理有限公司       | 董事魏雨宝担任经理               |

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司的关系                             |
|-----------------|------------------------------------------|
| 唐山成联数据科技有限公司    | 董事魏雨宝担任副总经理                              |
| 海南南官迎企业管理咨询有限公司 | 实际控制人女婿廖辉龙控制的其他关联企业                      |
| 唐山毛花旅游咨询有限公司    | 副总经理、财务负责人崔英年满十八周岁女儿持股 100.00%并担任执行董事兼经理 |

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 担保方                    | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------------|----------------|------------|------------|------------|
| 董国亮、赵素兰                | 70,000,000.00  | 2024/7/23  | 2029/7/23  | 否          |
| 董国亮、赵素兰                | 53,650,000.00  | 2023/3/20  | 2028/3/19  | 是          |
| 董国亮、赵素兰、唐山国亮新能源研究院有限公司 | 15,000,000.00  | 2024/5/7   | 2028/5/6   | 是          |
| 董国亮、赵素兰、唐山国亮新能源研究院有限公司 | 30,000,000.00  | 2024/5/16  | 2028/5/15  | 是          |
| 董国亮                    | 9,800,000.00   | 2024/1/23  | 2028/1/22  | 是          |
| 董国亮、赵素兰                | 9,990,000.00   | 2024/2/8   | 2028/2/28  | 是          |
| 董国亮、赵素兰                | 10,000,000.00  | 2024/1/8   | 2028/6/20  | 是          |
| 董国亮、赵素兰                | 15,000,000.00  | 2024/12/26 | 2028/12/26 | 是          |
| 董国亮、赵素兰                | 100,000,000.00 | 2024/12/5  | 2028/12/4  | 否          |
| 董国亮、赵素兰                | 10,000,000.00  | 2025/1/3   | 2029/1/2   | 是          |
| 董国亮                    | 20,000,000.00  | 2024/12/10 | 2028/11/18 | 否          |
| 董国亮、赵素兰                | 30,000,000.00  | 2025/1/7   | 2029/6/25  | 是          |
| 董国亮、赵素兰                | 10,000,000.00  | 2025/4/28  | 2029/4/27  | 是          |

| 担保方                    | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日      | 担保是否<br>已经履行<br>完毕 |
|------------------------|---------------|-----------|------------|--------------------|
| 董国亮、赵素兰                | 20,000,000.00 | 2025/8/19 | 2028/8/18  | 否                  |
| 董国亮、赵素兰、唐山国亮新能源研究院有限公司 | 22,000,000.00 | 2025/8/20 | 2030/8/19  | 否                  |
| 董国亮、赵素兰、唐山国亮新能源研究院有限公司 | 63,000,000.00 | 2025/8/20 | 2030/8/19  | 否                  |
| 董国亮、赵素兰                | 50,000,000.00 | 2026/3/4  | 2032/3/4   | 否                  |
| 董国亮、赵素兰                | 33,000,000.00 | 2026/4/2  | 2029/4/1   | 否                  |
| 董国亮、赵素兰                | 24,000,000.00 | 2026/4/28 | 2029/10/28 | 否                  |
| 董国亮、赵素兰                | 30,000,000.00 | 2026/3/9  | 2029/11/27 | 否                  |
| 董国亮、赵素兰                | 10,000,000.00 | 2026/4/22 | 2030/4/23  | 否                  |

## 2、 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期金额      | 上期金额      |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员薪酬 | 189.28 万元 | 215.42 万元 |

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

### (一) 其他资产负债表日后事项说明

公司于 2026 年 7 月 27 日召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司

以集中竞价交易方式回购股份的议案》，所回购股份拟用于实施员工持股计划或者股权激励。截至本报告批准报出日，公司已回购 220,121 股，累计回购金额为 2,798,158.63 元（不含印花税、佣金等交易费用）。上述股份回购事项属于资产负债表日后非调整事项，本公司未对资产负债表日财务报表相关项目进行调整。

#### 十四、其他重要事项

##### (一) 分部信息

公司的主要产品及服务项目是专业提供高温工业用耐火材料整体解决方案，包括为客户提供耐火材料整体承包服务及耐火材料产品。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(三十六)。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 591,919,073.18 | 493,227,440.21 |
| 1 至 2 年 | 34,680,982.97  | 8,349,482.03   |
| 2 至 3 年 | 4,320,635.16   | 3,280,728.51   |
| 3 至 4 年 | 360,020.20     | 11,400.00      |
| 4 至 5 年 | 11,400.00      | 9,000.00       |
| 5 年以上   | 3,702,897.91   | 3,693,897.91   |
| 小计      | 634,995,009.42 | 508,571,948.66 |
| 减：坏账准备  | 37,051,391.43  | 29,486,500.01  |
| 合计      | 597,943,617.99 | 479,085,448.65 |

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额           |           |               |                 |                | 上年年末余额         |           |               |                 |                |
|-----------------|----------------|-----------|---------------|-----------------|----------------|----------------|-----------|---------------|-----------------|----------------|
|                 | 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<br>(%) | 金额            | 计提比<br>例<br>(%) |                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比<br>例<br>(%) |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 634,995,009.42 | 100.00    | 37,051,391.43 | 5.83            | 597,943,617.99 | 508,571,948.66 | 100.00    | 29,486,500.01 | 5.80            | 479,085,448.65 |
| 其中：             |                |           |               |                 |                |                |           |               |                 |                |
| 按信用风险特征组合       | 619,618,697.98 | 97.58     | 37,051,391.43 | 5.98            | 582,567,306.55 | 501,116,672.51 | 98.53     | 29,486,500.01 | 5.88            | 471,630,172.50 |
| 合并范围内关联方        | 15,376,311.44  | 2.42      |               |                 | 15,376,311.44  | 7,455,276.15   | 1.47      |               |                 | 7,455,276.15   |
| 合计              | 634,995,009.42 | 100.00    | 37,051,391.43 |                 | 597,943,617.99 | 508,571,948.66 | 100.00    | 29,486,500.01 |                 | 479,085,448.65 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称        | 期末余额           |               |         |
|-----------|----------------|---------------|---------|
|           | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 按信用风险特征组合 | 619,618,697.98 | 37,051,391.43 | 5.98    |
| 合并范围内关联方  | 15,376,311.44  |               |         |
| 合计        | 634,995,009.42 | 37,051,391.43 |         |

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额        | 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 |               |
| 坏账准备 | 29,486,500.01 | 7,564,891.42 |       |       |      | 37,051,391.43 |
| 合计   | 29,486,500.01 | 7,564,891.42 |       |       |      | 37,051,391.43 |

### 4、 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

| 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（%） | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|----------------------|---------------|----------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 河北纵横集团丰南钢铁有限公司及其关联公司 | 66,152,587.17 |          | 66,152,587.17 | 10.42                   | 3,307,629.36          |
| 赤峰中唐特钢有限公司           | 62,122,938.11 |          | 62,122,938.11 | 9.78                    | 3,106,888.80          |
| 吉林鑫达钢铁有限公司及其         | 60,679,231.47 |          | 60,679,231.47 | 9.56                    | 3,571,614.78          |

| 单位名称             | 应收账款期末<br>余额   | 合同资产<br>期末余额 | 应收账款和合<br>同资产期末余<br>额 | 占应收账款<br>和合同资产<br>期末余额合<br>计数的比例<br>(%) | 应收账款坏账<br>准备和合同资<br>产减值准备期<br>末余额 |
|------------------|----------------|--------------|-----------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|
| 关联公司             |                |              |                       |                                         |                                   |
| 河北东海特钢<br>集团有限公司 | 59,095,926.37  |              | 59,095,926.37         | 9.31                                    | 2,954,796.32                      |
| 秦皇岛佰工钢<br>铁有限公司  | 43,891,411.39  |              | 43,891,411.39         | 6.91                                    | 2,973,139.14                      |
| 合计               | 291,942,094.51 |              | 291,942,094.51        | 45.98                                   | 15,914,068.40                     |

## (二) 其他应收款

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 其他应收款项 | 83,716,702.74 | 49,588,265.13 |
| 合计     | 83,716,702.74 | 49,588,265.13 |

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 79,850,865.54 | 39,998,138.23 |
| 1 至 2 年 | 4,439,313.20  | 10,570,173.36 |
| 2 至 3 年 | 418,534.01    | 603,691.76    |
| 3 至 4 年 | 572,400.00    | 43,000.00     |
| 4 至 5 年 | 102,000.00    | 302,000.00    |
| 5 年以上   | 285,000.00    | 85,000.00     |
| 小计      | 85,668,112.75 | 51,602,003.35 |
| 减：坏账准备  | 1,951,410.01  | 2,013,738.22  |
| 合计      | 83,716,702.74 | 49,588,265.13 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别              | 期末余额          |           |              |             |               | 上年年末余额        |           |              |             |               |
|-----------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                 | 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<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 85,668,112.75 | 100.00    | 1,951,410.01 | 2.28        | 83,716,702.74 | 51,602,003.35 | 100.00    | 2,013,738.22 | 3.90        | 49,588,265.13 |
| 其中：             |               |           |              |             |               |               |           |              |             |               |
| 按信用风险特征组合       | 21,236,684.95 | 24.79     | 1,951,410.01 | 9.19        | 19,285,274.94 | 21,361,515.84 | 41.40     | 2,013,738.22 | 9.43        | 19,347,777.62 |
| 合并范围内关联方        | 64,431,427.80 | 75.21     |              |             | 64,431,427.80 | 30,240,487.51 | 58.60     |              |             | 30,240,487.51 |
| 合计              | 85,668,112.75 | 100.00    | 1,951,410.01 |             | 83,716,702.74 | 51,602,003.35 | 100.00    | 2,013,738.22 |             | 49,588,265.13 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称        | 期末余额          |              |         |
|-----------|---------------|--------------|---------|
|           | 其他应收款项        | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 按信用风险特征组合 | 21,236,684.95 | 1,951,410.01 | 9.19    |
| 合并范围内关联方  | 64,431,427.80 |              |         |
| 合计        | 85,668,112.75 | 1,951,410.01 |         |

（3）坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 上年年末余额    | 2,013,738.22   |                      |                      | 2,013,738.22 |
| 上年年末余额在本期 | 2,013,738.22   |                      |                      | 2,013,738.22 |
| --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      | -62,328.21     |                      |                      | -62,328.21   |
| 本期转回      |                |                      |                      |              |
| 本期转销      |                |                      |                      |              |
| 本期核销      |                |                      |                      |              |
| 其他变动      |                |                      |                      |              |
| 期末余额      | 1,951,410.01   |                      |                      | 1,951,410.01 |

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额       | 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 |              |
| 坏账准备 | 2,013,738.22 | -62,328.21 |       |       |      | 1,951,410.01 |
| 合计   | 2,013,738.22 | -62,328.21 |       |       |      | 1,951,410.01 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称                 | 款项性质   | 期末余额          | 账龄          | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------------|--------|---------------|-------------|----------------------|------------|
| 唐山国亮新能源研究院有限公司       | 往来款    | 40,320,927.80 | 1 年以内、1-2 年 | 47.07                |            |
| 唐山贝斯特高温材料有限公司        | 往来款    | 24,110,500.00 | 1 年以内       | 28.14                |            |
| 迁安市九江线材有限责任公司及其关联公司  | 保证金    | 5,000,000.00  | 1 年以内       | 5.84                 | 250,000.00 |
| 河北津西钢铁集团股份有限公司及其关联公司 | 保证金    | 2,030,000.00  | 1-2 年、5 年以上 | 2.37                 | 221,000.00 |
| 天津钢铁集团有限公司           | 保证金、押金 | 2,000,000.00  | 1 年以内、3-4 年 | 2.33                 | 325,000.00 |
| 合计                   |        | 73,461,427.80 |             | 85.75                | 796,000.00 |

(三) 长期股权投资

| 项目     | 期末余额           |      |                | 上年年末余额         |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 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 | 200,569,964.18 |      | 200,569,964.18 | 189,969,964.18 |      | 189,969,964.18 |
| 合计     | 200,569,964.18 |      | 200,569,964.18 | 189,969,964.18 |      | 189,969,964.18 |

## 1、 对子公司投资

| 被投资单位               | 上年年末余额         | 减值准备上年年末<br>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 | 本期计提减值准备 | 其他 |                |          |
| 唐山亮达冶金工程<br>有限公司    | 40,000,000.00  |                |               |      |          |    | 40,000,000.00  |          |
| 唐山贝斯特高温材<br>料有限公司   | 49,969,964.18  |                |               |      |          |    | 49,969,964.18  |          |
| 唐山国亮新能源研<br>究院有限公司  | 100,000,000.00 |                |               |      |          |    | 100,000,000.00 |          |
| 国亮新材（北京）<br>科技有限公司  |                |                | 500,000.00    |      |          |    | 500,000.00     |          |
| 国亮拓界(雄安)新<br>材料有限公司 |                |                | 10,100,000.00 |      |          |    | 10,100,000.00  |          |
| 合计                  | 189,969,964.18 |                | 10,600,000.00 |      |          |    | 200,569,964.18 |          |

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 597,243,263.49 | 478,726,250.97 | 492,430,163.10 | 397,318,328.48 |
| 其他业务 | 6,072,227.80   | 5,888,974.18   | 8,460,351.04   | 9,033,119.94   |
| 合计   | 603,315,491.29 | 484,615,225.15 | 500,890,514.14 | 406,351,448.42 |

(五) 投资收益

| 项目               | 本期金额        | 上期金额         |
|------------------|-------------|--------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 9,045.00    |              |
| 债务重组产生的投资收益      |             | 1,007,579.56 |
| 票据贴现             | -230,207.67 | -398.67      |
| 合计               | -221,162.67 | 1,007,180.89 |

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                   | 金额           | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          |              |    |
| 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     | 3,698,477.06 |    |
| 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 | -221,162.67  |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |              |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损                                             |              |    |

| 项目                                                   | 金额           | 说明 |
|------------------------------------------------------|--------------|----|
| 失                                                    |              |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                  |              |    |
| 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                                               | 192,020.37   |    |
| 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                                   | -71,514.13   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                    |              |    |
| 小计                                                   | 3,597,820.63 |    |
| 所得税影响额                                               | 554,498.91   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                        |              |    |
| 合计                                                   | 3,043,321.72 |    |

## (二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益<br>率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|-------------------|---------|--------|
|                         |                   | 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          | 4.73              | 0.40    | 0.40   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.42              | 0.37    | 0.37   |

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

|          |
|----------|
| 公司董事会办公室 |
|----------|