



**瑞泰科技**  
RUITAI TECHNOLOGY

# 瑞泰科技股份有限公司

## 2016 年年度财务报告

2017 年 3 月

## 一、审计报告

|          |                        |
|----------|------------------------|
| 审计意见类型   | 标准的无保留意见               |
| 审计报告签署日期 | 2017 年 03 月 23 日       |
| 审计机构名称   | 立信会计师事务所（特殊普通合伙）       |
| 审计报告文号   | 信会师报字【2017】第 ZG10611 号 |
| 注册会计师姓名  | 郭健、张文雪                 |

### 审计报告正文

#### 瑞泰科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的瑞泰科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2016年12月31日的合并及公司资产负债表、2016年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2016年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·上海

中国注册会计师： 郭健

中国注册会计师： 张文雪

二〇一七年三月二十三日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：瑞泰科技股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目                     | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |                  |                  |
| 货币资金                   | 230,135,915.36   | 255,779,520.58   |
| 结算备付金                  |                  |                  |
| 拆出资金                   |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |
| 应收票据                   | 326,437,675.56   | 298,407,029.87   |
| 应收账款                   | 861,684,184.98   | 1,014,636,900.81 |
| 预付款项                   | 108,160,141.91   | 71,377,666.81    |
| 应收保费                   |                  |                  |
| 应收分保账款                 |                  |                  |
| 应收分保合同准备金              |                  |                  |
| 应收利息                   |                  |                  |
| 应收股利                   |                  |                  |
| 其他应收款                  | 22,450,164.79    | 77,390,801.83    |
| 买入返售金融资产               |                  |                  |
| 存货                     | 710,719,032.66   | 681,585,981.66   |
| 划分为持有待售的资产             |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |                  |                  |
| 其他流动资产                 | 3,702,789.97     | 1,893,335.71     |
| 流动资产合计                 | 2,263,289,905.23 | 2,401,071,237.27 |
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 发放贷款及垫款                |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |                  |                  |
| 持有至到期投资                |                  |                  |

| 项目                     | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|------------------|------------------|
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 |                  |                  |
| 投资性房地产                 |                  |                  |
| 固定资产                   | 819,182,032.03   | 806,246,988.91   |
| 在建工程                   | 43,487,102.42    | 51,104,608.68    |
| 工程物资                   |                  |                  |
| 固定资产清理                 |                  |                  |
| 生产性生物资产                |                  |                  |
| 油气资产                   |                  |                  |
| 无形资产                   | 236,748,168.66   | 233,911,232.23   |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     | 4,557,910.65     | 4,557,910.65     |
| 长期待摊费用                 | 2,541,506.82     | 2,206,990.87     |
| 递延所得税资产                | 18,604,849.26    | 11,551,933.22    |
| 其他非流动资产                |                  |                  |
| 非流动资产合计                | 1,125,121,569.84 | 1,109,579,664.56 |
| 资产总计                   | 3,388,411,475.07 | 3,510,650,901.83 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 1,332,800,000.00 | 1,522,700,000.00 |
| 向中央银行借款                |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |                  |                  |
| 拆入资金                   |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   | 104,008,424.47   | 245,082,166.00   |
| 应付账款                   | 453,615,863.30   | 430,322,176.61   |
| 预收款项                   | 78,797,081.27    | 64,339,869.50    |
| 卖出回购金融资产款              |                  |                  |
| 应付手续费及佣金               |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 2,716,276.95     | 2,192,116.15     |
| 应交税费                   | 6,620,920.80     | 5,438,642.24     |
| 应付利息                   | 3,652,500.00     | 3,571,333.33     |

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付股利        | 33,478,433.33    | 39,802,216.22    |
| 其他应付款       | 34,983,436.70    | 44,812,390.77    |
| 应付分保账款      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 代理买卖证券款     |                  |                  |
| 代理承销证券款     |                  |                  |
| 划分为持有待售的负债  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 245,607,691.84   | 7,761,700.00     |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 2,296,280,628.66 | 2,366,022,610.82 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 44,000,000.00    | 210,000,000.00   |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 长期应付款       | 127,509,778.92   | 16,488,300.00    |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 专项应付款       |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 49,973,540.74    | 57,043,581.00    |
| 递延所得税负债     | 5,725,275.68     |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 227,208,595.34   | 283,531,881.00   |
| 负债合计        | 2,523,489,224.00 | 2,649,554,491.82 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 231,000,000.00   | 231,000,000.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 164,527,075.35   | 164,527,075.35   |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        |                  |                  |

| 项目            | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 盈余公积          | 22,311,286.24    | 22,311,286.24    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | -22,835,824.67   | -48,074,207.00   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 395,002,536.92   | 369,764,154.59   |
| 少数股东权益        | 469,919,714.15   | 491,332,255.42   |
| 所有者权益合计       | 864,922,251.07   | 861,096,410.01   |
| 负债和所有者权益总计    | 3,388,411,475.07 | 3,510,650,901.83 |

法定代表人：曾大凡

主管会计工作负责人：佟立金

会计机构负责人：陈荣建

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |                  |                  |
| 货币资金                   | 128,881,932.38   | 136,465,252.06   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |
| 应收票据                   | 150,999,844.01   | 64,887,086.72    |
| 应收账款                   | 162,156,140.42   | 219,519,951.41   |
| 预付款项                   | 78,920,135.49    | 78,840,597.69    |
| 应收利息                   |                  |                  |
| 应收股利                   | 48,304,900.00    | 60,560,900.00    |
| 其他应收款                  | 267,344,234.67   | 289,274,605.64   |
| 存货                     | 226,306,769.28   | 211,364,667.11   |
| 划分为持有待售的资产             |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |                  |                  |
| 其他流动资产                 | 753,426.98       | 1,802,992.25     |
| 流动资产合计                 | 1,063,667,383.23 | 1,062,716,052.88 |
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |                  |                  |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 554,715,735.28   | 534,738,316.13   |
| 投资性房地产                 |                  |                  |
| 固定资产                   | 124,874,772.92   | 184,807,455.43   |
| 在建工程                   | 28,436,193.17    |                  |
| 工程物资                   |                  |                  |
| 固定资产清理                 |                  |                  |
| 生产性生物资产                |                  |                  |
| 油气资产                   |                  |                  |
| 无形资产                   | 15,907,661.39    | 25,334,461.61    |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |

| 项目                     | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|------------------|------------------|
| 长期待摊费用                 |                  |                  |
| 递延所得税资产                |                  |                  |
| 其他非流动资产                |                  |                  |
| 非流动资产合计                | 723,934,362.76   | 744,880,233.17   |
| 资产总计                   | 1,787,601,745.99 | 1,807,596,286.05 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 1,088,000,000.00 | 1,183,200,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   | 65,888,164.47    | 132,832,166.00   |
| 应付账款                   | 45,228,350.61    | 22,851,535.56    |
| 预收款项                   | 38,834,442.89    | 33,785,351.26    |
| 应付职工薪酬                 | 121,177.57       | 159,084.43       |
| 应交税费                   | 119,170.12       | 1,028,399.55     |
| 应付利息                   | 3,652,500.00     | 3,571,333.33     |
| 应付股利                   |                  |                  |
| 其他应付款                  | 15,767,993.59    | 1,490,437.28     |
| 划分为持有待售的负债             |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            | 175,321,739.13   |                  |
| 其他流动负债                 |                  |                  |
| 流动负债合计                 | 1,432,933,538.38 | 1,378,918,307.41 |
| 非流动负债：                 |                  |                  |
| 长期借款                   |                  | 150,000,000.00   |
| 应付债券                   |                  |                  |
| 其中：优先股                 |                  |                  |
| 永续债                    |                  |                  |
| 长期应付款                  | 49,558,260.87    |                  |
| 长期应付职工薪酬               |                  |                  |
| 专项应付款                  |                  |                  |
| 预计负债                   |                  |                  |
| 递延收益                   | 91,380.74        | 143,701.00       |
| 递延所得税负债                |                  |                  |

| 项目         | 期末余额             | 期初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 其他非流动负债    |                  |                  |
| 非流动负债合计    | 49,649,641.61    | 150,143,701.00   |
| 负债合计       | 1,482,583,179.99 | 1,529,062,008.41 |
| 所有者权益：     |                  |                  |
| 股本         | 231,000,000.00   | 231,000,000.00   |
| 其他权益工具     |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 164,154,956.80   | 164,154,956.80   |
| 减：库存股      |                  |                  |
| 其他综合收益     |                  |                  |
| 专项储备       |                  |                  |
| 盈余公积       | 22,311,286.24    | 22,311,286.24    |
| 未分配利润      | -112,447,677.04  | -138,931,965.40  |
| 所有者权益合计    | 305,018,566.00   | 278,534,277.64   |
| 负债和所有者权益总计 | 1,787,601,745.99 | 1,807,596,286.05 |

## 3、合并利润表

单位：元

| 项目                        | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                   | 1,755,377,466.75 | 1,845,466,915.08 |
| 其中：营业收入                   | 1,755,377,466.75 | 1,845,466,915.08 |
| 利息收入                      |                  |                  |
| 已赚保费                      |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                  |                  |                  |
| 二、营业总成本                   | 1,795,525,370.81 | 1,916,173,363.40 |
| 其中：营业成本                   | 1,333,407,969.67 | 1,408,924,958.03 |
| 利息支出                      |                  |                  |
| 手续费及佣金支出                  |                  |                  |
| 退保金                       |                  |                  |
| 赔付支出净额                    |                  |                  |
| 提取保险合同准备金<br>净额           |                  |                  |
| 保单红利支出                    |                  |                  |
| 分保费用                      |                  |                  |
| 税金及附加                     | 19,139,845.87    | 13,986,801.79    |
| 销售费用                      | 114,008,575.13   | 138,683,047.19   |
| 管理费用                      | 193,596,054.51   | 210,114,792.80   |
| 财务费用                      | 90,339,926.03    | 102,751,858.44   |
| 资产减值损失                    | 45,032,999.60    | 41,711,905.15    |
| 加：公允价值变动收益（损失<br>以“-”号填列） |                  |                  |
| 投资收益（损失以“-”<br>号填列）       |                  |                  |
| 其中：对联营企业和合营<br>企业的投资收益    |                  |                  |
| 汇兑收益（损失以“-”号<br>填列）       |                  |                  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）         | -40,147,904.06   | -70,706,448.32   |
| 加：营业外收入                   | 69,270,905.29    | 27,073,909.82    |
| 其中：非流动资产处置利<br>得          | 37,128,266.07    | 517,973.20       |

| 项目                                 | 本期发生额         | 上期发生额          |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| 减：营业外支出                            | 2,327,829.54  | 2,363,259.77   |
| 其中：非流动资产处置损失                       | 991,654.59    | 515,266.60     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                | 26,795,171.69 | -45,995,798.27 |
| 减：所得税费用                            | 8,029,751.11  | 9,838,369.93   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                  | 18,765,420.58 | -55,834,168.20 |
| 归属于母公司所有者的净利润                      | 25,238,382.33 | -79,959,839.08 |
| 少数股东损益                             | -6,472,961.75 | 24,125,670.88  |
| 六、其他综合收益的税后净额                      |               |                |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额               |               |                |
| （一）以后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净负债或净资产的变动             |               |                |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |               |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |               |                |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |               |                |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |               |                |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |               |                |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |               |                |
| 5.外币财务报表折算差额                       |               |                |
| 6.其他                               |               |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |               |                |
| 七、综合收益总额                           | 18,765,420.58 | -55,834,168.20 |

| 项目               | 本期发生额         | 上期发生额          |
|------------------|---------------|----------------|
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 25,238,382.33 | -79,959,839.08 |
| 归属于少数股东的综合收益总额   | -6,472,961.75 | 24,125,670.88  |
| 八、每股收益：          |               |                |
| （一）基本每股收益        | 0.1093        | -0.3461        |
| （二）稀释每股收益        | 0.1093        | -0.3461        |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：曾大凡

主管会计工作负责人：佟立金

会计机构负责人：陈荣建

## 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                  | 422,629,713.21 | 290,945,687.65 |
| 减：营业成本                  | 340,027,610.30 | 239,611,170.32 |
| 税金及附加                   | 3,803,005.10   | 1,489,329.17   |
| 销售费用                    | 17,540,472.56  | 21,122,129.69  |
| 管理费用                    | 39,449,293.40  | 51,826,023.87  |
| 财务费用                    | 53,002,321.51  | 65,555,703.82  |
| 资产减值损失                  | -413,333.01    | 20,926,383.95  |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）   |                |                |
| 投资收益（损失以“－”号填列）         | 11,918,150.00  | 43,727,950.00  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益      |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）       | -18,861,506.65 | -65,857,103.17 |
| 加：营业外收入                 | 46,460,401.77  | 4,104,035.37   |
| 其中：非流动资产处置利得            | 35,868,558.58  | 82,004.81      |
| 减：营业外支出                 | 1,114,606.76   | 909,136.06     |
| 其中：非流动资产处置损失            | 636,245.18     | 8,510.64       |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）     | 26,484,288.36  | -62,662,203.86 |
| 减：所得税费用                 |                |                |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）       | 26,484,288.36  | -62,662,203.86 |
| 五、其他综合收益的税后净额           |                |                |
| （一）以后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净负债或净资产的变动  |                |                |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他 |                |                |

| 项目                                 | 本期发生额         | 上期发生额          |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| 综合收益中享有的份额                         |               |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |               |                |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |               |                |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |               |                |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |               |                |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |               |                |
| 5.外币财务报表折算差额                       |               |                |
| 6.其他                               |               |                |
| 六、综合收益总额                           | 26,484,288.36 | -62,662,203.86 |
| 七、每股收益：                            |               |                |
| （一）基本每股收益                          | 0.1150        | -0.2710        |
| （二）稀释每股收益                          | 0.1150        | -0.2710        |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：               |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | 2,073,074,474.91 | 2,020,672,205.36 |
| 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                 |                  |                  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |                  |                  |
| 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                   |                  |                  |
| 收到的税费返还                      | 4,494,266.65     | 2,925,770.43     |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 55,035,562.81    | 55,282,190.61    |
| 经营活动现金流入小计                   | 2,132,604,304.37 | 2,078,880,166.40 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | 1,490,293,487.63 | 1,493,899,928.60 |
| 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               |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                    |                  |                  |

| 项目                        | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 209,096,683.72   | 216,197,244.24   |
| 支付的各项税费                   | 132,502,160.34   | 151,288,218.64   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 167,230,010.21   | 199,776,777.85   |
| 经营活动现金流出小计                | 1,999,122,341.90 | 2,061,162,169.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 133,481,962.47   | 17,717,997.07    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |                  |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 88,470,305.44    | 1,046,638.95     |
| 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            | 35,675.07        |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 88,505,980.51    | 1,046,638.95     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 72,452,749.64    | 85,380,379.33    |
| 投资支付的现金                   |                  |                  |
| 质押贷款净增加额                  |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 72,452,749.64    | 85,380,379.33    |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 16,053,230.87    | -84,333,740.38   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 | 2,171,891,292.31 | 2,053,805,884.61 |
| 发行债券收到的现金                 |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |

| 项目                  | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------------------|------------------|------------------|
| 筹资活动现金流入小计          | 2,171,891,292.31 | 2,053,805,884.61 |
| 偿还债务支付的现金           | 2,178,923,821.55 | 1,810,955,884.61 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 125,264,049.92   | 114,851,418.42   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 18,985,490.27    | 12,295,382.12    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      |                  |                  |
| 筹资活动现金流出小计          | 2,304,187,871.47 | 1,925,807,303.03 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -132,296,579.16  | 127,998,581.58   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 105,445.57       | 355,943.87       |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 17,344,059.75    | 61,738,782.14    |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 129,270,325.77   | 67,531,543.63    |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 146,614,385.52   | 129,270,325.77   |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 378,958,890.29 | 371,811,877.95 |
| 收到的税费返还                   |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 87,665,263.73  | 12,243,405.28  |
| 经营活动现金流入小计                | 466,624,154.02 | 384,055,283.23 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 340,448,915.53 | 287,585,999.05 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 51,713,381.22  | 53,125,089.56  |
| 支付的各项税费                   | 23,908,499.95  | 19,606,547.79  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 46,881,069.67  | 117,117,395.83 |
| 经营活动现金流出小计                | 462,951,866.37 | 477,435,032.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 3,672,287.65   | -93,379,749.00 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               | 24,174,150.00  | 10,494,150.00  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 87,985,200.00  | 198,515.80     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 112,159,350.00 | 10,692,665.80  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 40,772,336.50  | 7,689,138.59   |
| 投资支付的现金                   |                | 6,745,311.00   |
| 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            |                |                |

| 项目                 | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------------------|------------------|------------------|
| 投资活动现金流出小计         | 40,772,336.50    | 14,434,449.59    |
| 投资活动产生的现金流量净额      | 71,387,013.50    | -3,741,783.79    |
| 三、筹资活动产生的现金流量：     |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金          |                  |                  |
| 取得借款收到的现金          | 1,699,380,000.00 | 1,523,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金          |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金     |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计         | 1,699,380,000.00 | 1,523,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金          | 1,719,700,000.00 | 1,292,800,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 61,351,600.36    | 72,434,166.33    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |                  |                  |
| 筹资活动现金流出小计         | 1,781,051,600.36 | 1,365,234,166.33 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -81,671,600.36   | 158,265,833.67   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 100,184.59       |                  |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -6,512,114.62    | 61,144,300.88    |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 70,421,908.45    | 8,926,172.68     |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 63,909,793.83    | 70,070,473.56    |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期             |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |        |      |               |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计        |                |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 |                |                | 未分配利润          |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |      |               |        |                |                |                |
| 一、上年期末余额              | 231,000,000.00 |        |    |  | 164,527,075.35 |       |        |      | 22,311,286.24 |        | -48,074,207.00 | 491,332,255.42 | 861,096,410.01 |
| 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              | 231,000,000.00 |        |    |  | 164,527,075.35 |       |        |      | 22,311,286.24 |        | -48,074,207.00 | 491,332,255.42 | 861,096,410.01 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        | 25,238,382.33  | -21,412,541.27 | 3,825,841.06   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        | 25,238,382.33  | -6,472,961.75  | 18,765,420.58  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |                |                |
| 1．股东投入的普通             |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |                |                |

| 项目                | 本期          |        |    |  |      |       |        |      |      |        |        |                |                |
|-------------------|-------------|--------|----|--|------|-------|--------|------|------|--------|--------|----------------|----------------|
|                   | 归属于母公司所有者权益 |        |    |  |      |       |        |      |      |        | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |                |
|                   | 股本          | 其他权益工具 |    |  | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 |        |                | 未分配利润          |
| 优先股               |             | 永续债    | 其他 |  |      |       |        |      |      |        |        |                |                |
| 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           |             |        |    |  |      |       |        |      |      |        |        | -14,939,579.52 | -14,939,579.52 |
| 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   |             |        |    |  |      |       |        |      |      |        |        | -14,939,579.52 | -14,939,579.52 |
| 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        |             |        |    |  |      |       |        |      |      |        |        |                |                |

| 项目       | 本期             |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |                |                |
|----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|----------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |        |      |               |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计        |                |
|          | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 |                |                | 未分配利润          |
| 优先股      |                | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |      |               |        |                |                |                |
| 损        |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |                |                |
| 4. 其他    |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |                |                |
| （五）专项储备  |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |                |                |
| 1. 本期提取  |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |                |                |
| 2. 本期使用  |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |                |                |
| （六）其他    |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |                |                |
| 四、本期期末余额 | 231,000,000.00 |        |    |  | 164,527,075.35 |       |        |      | 22,311,286.24 |        | -22,835,824.67 | 469,919,714.15 | 864,922,251.07 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 上期             |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |       |        |      |               |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计        |                |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 |                |                | 未分配利润          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |        |                |                |                |
| 一、上年期末余额              | 231,000,000.00 |        |     |    | 164,527,075.35 |       |        |      | 22,311,286.24 |        | 31,885,632.08  | 496,802,279.19 | 946,526,272.86 |
| 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              | 231,000,000.00 |        |     |    | 164,527,075.35 |       |        |      | 22,311,286.24 |        | 31,885,632.08  | 496,802,279.19 | 946,526,272.86 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        | -79,959,839.08 | -5,470,023.77  | -85,429,862.85 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        | -79,959,839.08 | 24,125,670.88  | -55,834,168.20 |
| （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             |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |                |

| 项目                | 上期          |        |    |  |      |       |        |      |      |        |        |                |                |
|-------------------|-------------|--------|----|--|------|-------|--------|------|------|--------|--------|----------------|----------------|
|                   | 归属于母公司所有者权益 |        |    |  |      |       |        |      |      |        | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |                |
|                   | 股本          | 其他权益工具 |    |  | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 |        |                | 未分配利润          |
| 优先股               |             | 永续债    | 其他 |  |      |       |        |      |      |        |        |                |                |
| 所有者投入资本           |             |        |    |  |      |       |        |      |      |        |        |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |             |        |    |  |      |       |        |      |      |        |        |                |                |
| 4. 其他             |             |        |    |  |      |       |        |      |      |        |        |                |                |
| （三）利润分配           |             |        |    |  |      |       |        |      |      |        |        | -29,595,694.65 | -29,595,694.65 |
| 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   |             |        |    |  |      |       |        |      |      |        |        | -29,595,694.65 | -29,595,694.65 |
| 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. 其他             |             |        |    |  |      |       |        |      |      |        |        |                |                |

| 项目       | 上期             |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |                |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|----------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                | 少数股东权益         | 所有者权益合计        |
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |                |                |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |        |                |                |                |
| （五）专项储备  |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |                |
| 1．本期提取   |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |                |
| 2．本期使用   |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |                |
| （六）其他    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |                |
| 四、本期期末余额 | 231,000,000.00 |        |     |    | 164,527,075.35 |       |        |      | 22,311,286.24 |        | -48,074,207.00 | 491,332,255.42 | 861,096,410.01 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期             |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润           | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                 |                |
| 一、上年期末余额              | 231,000,000.00 |        |     |    | 164,154,956.80 |       |        |      | 22,311,286.24 | -138,931,965.40 | 278,534,277.64 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| 二、本年期初余额              | 231,000,000.00 |        |     |    | 164,154,956.80 |       |        |      | 22,311,286.24 | -138,931,965.40 | 278,534,277.64 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                |       |        |      |               | 26,484,288.36   | 26,484,288.36  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |               | 26,484,288.36   | 26,484,288.36  |
| （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      |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |

| 项目               | 本期             |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
|------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|----------------|
|                  | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润           | 所有者权益合计        |
|                  |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                 |                |
| 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. 其他            |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| (五) 专项储备         |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| 1. 本期提取          |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| 2. 本期使用          |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| (六) 其他           |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| 四、本期期末余额         | 231,000,000.00 |        |     |    | 164,154,956.80 |       |        |      | 22,311,286.24 | -112,447,677.04 | 305,018,566.00 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 上期             |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 231,000,000.00 |        |     |    | 164,154,956.80 |       |        |      | 22,311,286.24 | -76,269,761.54 | 341,196,481.50 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 231,000,000.00 |        |     |    | 164,154,956.80 |       |        |      | 22,311,286.24 | -76,269,761.54 | 341,196,481.50 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -62,662,203.86 | -62,662,203.86 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -62,662,203.86 | -62,662,203.86 |
| （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                  |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |

| 项目               | 上期             |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
|------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|----------------|
|                  | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润           | 所有者权益合计        |
|                  |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                 |                |
| (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. 其他            |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| (五) 专项储备         |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| 1. 本期提取          |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| 2. 本期使用          |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| (六) 其他           |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| 四、本期期末余额         | 231,000,000.00 |        |     |    | 164,154,956.80 |       |        |      | 22,311,286.24 | -138,931,965.40 | 278,534,277.64 |

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

瑞泰科技股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于2001年12月30日，是经国家经贸委国经贸企改[2001]1341号文批准，由中国建筑材料科学研究总院、山东张店水泥股份有限公司、浙江省创业投资集团有限公司、莱州祥云防火隔热材料有限公司、宜兴市耐火材料厂和北京矿冶研究总院作为发起人，以发起方式设立的股份有限公司。本公司成立时注册资本为3,500万元。

2005年，经国务院国有资产监督管理委员会以国资改革[2005]1432号文批准，本公司第二届董事会第三次会议、2005年第二次临时股东大会决议，本公司股东在原出资比例的基础上增加股本1,000万股，变更后的注册资本为人民币4,500万元。

2006年7月26日经中国证券监督管理委员会以证监发行字（2006）56号文件批准，本公司于2006年8月向社会公开发行人民币普通股（A股）1,500万股，发行后本公司注册资本变更为人民币6,000万元。

根据2008年3月28日本公司2007年度股东大会决议，本公司由资本公积转增股本3,000万元，转增基准日为2007年12月31日，变更后的注册资本为人民币9,000万元。

根据本公司2008年第一次临时股东大会会议决议和中国证监会证监许可[2009]344号“关于核准瑞泰科技股份有限公司非公开发行股票批复”规定，本公司非公开发行境内上市人民币普通股2,550万股，增加注册资本2,550万元，变更后的注册资本为人民币11,550万元，上述募集资金到位情况业经大信会计师事务所有限公司予以验证，并出具大信验字[2009]第1-0013号《验资报告》。

根据本公司2011年度股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币11,550万元，由资本公积转增股本，转增基准日期为2012年5月23日，变更后注册资本为人民币23,100万元。由立信会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证，并出具信会师报字[2012]第210542号《验资报告》。

截至2016年12月31日，本公司的股本结构如下：

| 股东名称                       | 持股数量(万股) | 比例(%) |
|----------------------------|----------|-------|
| 中国建筑材料科学研究总院               | 9,269.75 | 40.13 |
| 中央汇金资产管理有限责任公司             | 627.89   | 2.72  |
| 交通银行股份有限公司－长信量化先锋混合型证券投资基金 | 474.23   | 2.05  |
| 莱州祥云防火隔热材料有限公司             | 270.00   | 1.17  |
| 林爱芳                        | 86.25    | 0.37  |
| 李清瑞                        | 75.77    | 0.33  |
| 洪卫民                        | 70.00    | 0.30  |
| 蒋聪伟                        | 69.00    | 0.30  |
| 钱井友                        | 57.97    | 0.25  |
| 夏国强                        | 54.69    | 0.24  |

| 股东名称    | 持股数量(万股)  | 比例(%)  |
|---------|-----------|--------|
| 其他社会公众股 | 12,044.45 | 52.14  |
| 合计      | 23,100.00 | 100.00 |

营业执照注册号：911100007334480727

法定代表人：曾大凡

注册地：北京市朝阳区酒仙桥路乙21号

经营范围：本公司属耐火材料制造行业，经营范围主要包括：制造、销售耐火材料；无机非金属材料的研究、销售以及技术咨询、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口。本公司的主要产品包括：熔铸耐火材料（包括熔铸锆刚玉和熔铸氧化铝两个系列）、不定形耐火材料、碱性耐火材料、钢铁用耐火材料，主要应用于玻璃熔窑、水泥窑、冶金等工业窑炉。

本财务报表业经公司董事会于2017年3月23日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至2016年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称          |
|----------------|
| 都江堰瑞泰科技有限公司    |
| 安徽瑞泰新材料科技有限公司  |
| 河南瑞泰耐火材料科技有限公司 |
| 湘潭瑞泰高级硅砖有限公司   |
| 佛山市仁通贸易有限公司    |
| 浙江瑞泰耐火材料科技有限公司 |
| 郑州瑞泰耐火科技有限公司   |
| 华东瑞泰科技有限公司     |
| 湖南湘钢瑞泰科技有限公司   |
| 枣庄盖泽窑炉工程有限公司   |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

## 2、持续经营

自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买

方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净

资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### 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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“14、长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，

确定为现金等价物。

## 9、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。

### （2）、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### 1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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可供出售金融资产的情形）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可供出售金融资产的情形）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、金融负债终止确认条件

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定协议，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实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降

趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |                                                                             |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额超过 500 万元（含 500 万元）                                                     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 当存在客观证据表明本公司将无法按应收账款的原有条款收回所有款项时，对该款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。 |

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|------|----------|
| 组合 1 | 账龄分析法    |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

| 账龄           | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 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        | 50.00%   | 50.00%    |
| 5 年以上        | 100.00%  | 100.00%   |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

|             |             |
|-------------|-------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有明确依据可能产生坏账 |
| 坏账准备的计提方法   | 个别认定法       |

**12、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

**(1) 存货的分类**

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

**(2) 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

**(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据**

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

**(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**(5) 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。

### 13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

### 14、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，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

##### （2）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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账

面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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。

### (2) 折旧方法

| 类别    | 折旧方法  | 折旧年限  | 残值率 | 年折旧率        |
|-------|-------|-------|-----|-------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 10-35 | 4   | 2.74-9.60   |
| 机器设备  | 年限平均法 | 2-14  | 4   | 6.86-48.00  |
| 电子设备  | 年限平均法 | 5-20  | 4   | 4.80-19.20  |
| 运输设备  | 年限平均法 | 2-8   | 4   | 12.00-48.00 |
| 其他设备  | 年限平均法 | 5     | 4   | 19.20       |

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。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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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。

### 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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 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的非正常中断、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利率计算确定。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

##### (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按直线法摊销；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 | 依据 |
|-----|--------|----|
| 土地  | 50年    |    |
| 软件  | 5年     |    |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产

组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、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。本公司长期待摊费用包括房屋装修费、土地征用费等。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

| 项 目    | 预计摊销年限 |
|--------|--------|
| 道路拆迁   | 5年     |
| 装修款    | 5年     |
| 唐楼基地改造 | 10年    |
| 绿化苗木   | 10年    |
| 土地征用费  | 15年    |

## 22、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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

提示：依据企业提存计划的实际情况确定企业应当披露“企业年金缴费（补充养老保险）”还是“企业年金”。

## （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

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 23、预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

## 24、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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工

或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。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。初始采用XXX模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“X、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。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。

## 25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司主要销售玻璃、水泥和钢铁行业耐火材料。国内销售业务：当公司在产品发出并将相应的货权移交给买方，向买方出具货物的货权转移证明并经买方确认后，公司确认销售收入的实现。出口销售业务：出口销售在相应货物报关出口后确认销售收入实现。

### （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司提供的劳务主要是窑炉的设计、选型、砌筑以及安装和施工的建设和检修服务，在项目完工、验收并投入运行后确认销售收入实现。

### （3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## 26、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、租赁

### 1、经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### 2、资产证券化业务

本公司将部分[应收款项]（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

- （1）当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；
- （2）当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；
- （3）如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

### 30、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                 | 审批程序 | 备注                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------|
| (1) 将利润表中的"营业税金及附加"项目调整为"税金及附加"项目。                                                                           | 董事会  | 受影响的报表项目名称和金额：税金及附加                                                 |
| (2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从"管理费用"项目重分类至"税金及附加"项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。 | 董事会  | 受影响的报表项目名称和金额：调增税金及附加本年金额 7,268,354.66 元，调减管理费用本年金额 7,268,354.66 元。 |

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），适用于2016年5月1日起发生的相关交易。

#### (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

### 31、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 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 | 17% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴                                     | 5%  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                               | 15% |
| 营业税     | 按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交增值税）                    | 3%  |

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 |
|----------------------------|-------|
| 都江堰瑞泰科技有限公司（以下简称"都江堰瑞泰"）   | 15%   |
| 安徽瑞泰新材料科技有限公司（以下简称"安徽瑞泰"）  | 15%   |
| 河南瑞泰耐火材料科技有限公司（以下简称"河南瑞泰"） | 15%   |

| 纳税主体名称                     | 所得税税率 |
|----------------------------|-------|
| 佛山市仁通贸易有限公司（以下简称“佛山仁通”）    | 25%   |
| 浙江瑞泰耐火材料科技有限公司（以下简称“浙江瑞泰”） | 15%   |
| 郑州瑞泰耐火科技有限公司（以下简称“郑州瑞泰”）   | 15%   |
| 华东瑞泰科技有限公司（以下简称“华东瑞泰”）     | 25%   |
| 湖南湘钢瑞泰科技有限公司（以下简称“湘钢瑞泰”）   | 15%   |
| 枣庄盖泽窑炉工程有限公司（以下简称“盖泽窑炉”）   | 25%   |
| 湘潭瑞泰高级硅砖有限公司（以下简称“湘潭瑞泰”）   | 25%   |

## 2、税收优惠

1、本公司2008年度被认定为北京市高新技术企业，2014年通过高新技术企业复审，2014年、2015年、2016年本公司适用企业所得税税率为15%。

本公司所属湘潭分公司（以下简称“湘潭分公司”）注册地在湘潭市岳塘区滴水埠街道向阳村2号，与总部汇总缴纳企业所得税。

2、本公司之控股子公司都江堰瑞泰2008年被都江堰市科学技术委员会认定为高新技术企业。2014年通过高新技术企业复审，2014年、2015年、2016年适用企业所得税税率15%。

3、本公司之控股子公司安徽瑞泰2011年被认定为高新技术企业。2014年通过高新技术企业复审，2014年、2015年、2016年适用企业所得税税率15%。

4、本公司之控股子公司河南瑞泰根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局2010年11月23日联合下发的“豫科[2010]154号”文件，被认定为高新技术企业。2014年通过高新技术企业复审，2014年、2015年、2016年适用企业所得税税率15%。

5、本公司之控股子公司浙江瑞泰于2012年11月5日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局浙江省地方税务局颁发的编号为R201233000367的高新技术企业证书，有效期：3年，自2012年、2013年、2014年适用企业所得税税率为15.00%。2015年通过高新技术企业复审，2015年、2016年、2017年适用企业所得税税率15%。

6、本公司之控股子公司郑州瑞泰于2012年11月6日取得河南省科学技术厅颁发的编号为GR201241000111的高新技术企业证书有效期：3年，2012年、2013年、2014年适用企业所得税税率15%。2015年通过高新技术企业复审，2015年、2016年、2017年适用企业所得税税率15%。

7、本公司之控股子公司湘钢瑞泰于2010年12月29日取得湖南省科学技术厅颁发的编号为GR201043000151的高新技术企业证书，有效期：3年。2014年通过高新技术企业复审，2014年、2015年、2016年适用企业所得税税率15%。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 278,572.92     | 192,679.02     |
| 银行存款   | 146,335,812.60 | 129,077,646.75 |
| 其他货币资金 | 83,521,529.84  | 126,509,194.81 |
| 合计     | 230,135,915.36 | 255,779,520.58 |

其他说明

其中：其他货币资金明细如下：

| 项目              | 期末余额          | 年初余额           |
|-----------------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票、国内信用证保证金 | 83,521,529.84 | 126,509,194.81 |
| 合 计             | 83,521,529.84 | 126,509,194.81 |

## 2、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 187,502,965.06 | 271,077,029.87 |
| 商业承兑票据 | 138,934,710.50 | 27,330,000.00  |
| 合计     | 326,437,675.56 | 298,407,029.87 |

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额      |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 790,312,566.68 | 419,360,991.85 |
| 商业承兑票据 | 38,898,796.67  | 71,234,977.31  |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 829,211,363.35 | 490,595,969.16 |
|----|----------------|----------------|

#### 4、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别                    | 期末余额             |        |                |         |                | 期初余额             |        |                |         |                  |
|-----------------------|------------------|--------|----------------|---------|----------------|------------------|--------|----------------|---------|------------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备           |         | 账面价值           | 账面余额             |        | 坏账准备           |         | 账面价值             |
|                       | 金额               | 比例     | 金额             | 计提比例    |                | 金额               | 比例     | 金额             | 计提比例    |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 56,974,499.24    | 5.55%  | 56,974,499.24  | 100.00% |                |                  |        |                |         |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 968,952,686.95   | 94.45% | 107,268,501.97 | 11.07%  | 861,684,184.98 | 1,123,830,371.63 | 99.89% | 109,193,470.82 | 9.72%   | 1,014,636,900.81 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                  |        |                |         |                | 1,255,949.46     | 0.11%  | 1,255,949.46   | 100.00% |                  |
| 合计                    | 1,025,927,186.19 |        | 164,243,001.21 |         | 861,684,184.98 | 1,125,086,321.09 |        | 110,449,420.28 |         | 1,014,636,900.81 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 应收账款（按单位）            | 期末余额          |               |         |        |
|----------------------|---------------|---------------|---------|--------|
|                      | 应收账款          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由   |
| 湖南瑞泰硅质耐火材料有限公司       | 19,144,906.04 | 19,144,906.04 | 100.00% | 确定无法收回 |
| 东北特钢集团大连高合金棒线材有限责任公司 | 21,360,926.63 | 21,360,926.63 | 100.00% | 破产重整   |
| 东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司    | 16,468,666.57 | 16,468,666.57 | 100.00% | 破产重整   |
| 合计                   | 56,974,499.24 | 56,974,499.24 | --      | --     |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额           |                |         |
|---------|----------------|----------------|---------|
|         | 应收账款           | 坏账准备           | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |                |                |         |
| 1 年以内小计 | 677,094,451.51 | 33,861,122.56  | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 134,084,914.86 | 13,408,491.49  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 95,034,646.33  | 19,006,929.26  | 20.00%  |
| 3 至 4 年 | 30,233,147.11  | 15,116,573.56  | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 13,260,284.09  | 6,630,142.05   | 50.00%  |
| 5 年以上   | 19,245,243.05  | 19,245,243.05  | 100.00% |
| 合计      | 968,952,686.95 | 107,268,501.97 |         |

确定该组合依据的说明：

公司管理层认为应收账款相同账龄具有相同和类似信用风险。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 56,386,104.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

报告期内，无以前期间已单项测试计提全额坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在以后期间又全额收回或转回的应收款项；也无通过重组等其他方式收回的大额应收款项。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 2,592,523.60 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称          | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因 | 履行的核销程序  | 款项是否由关联交易产生 |
|---------------|--------|--------------|------|----------|-------------|
| 四川德阳金八角水泥有限公司 | 货款     | 1,418,899.04 | 无法收回 | 总经理办公会批准 | 否           |
| 兴隆县福成水泥有限责任公司 | 货款     | 469,040.00   | 质量问题 | 总经理办公会批准 | 否           |
| 江西宏盛玉华水泥有限公司  | 货款     | 242,176.00   | 无法收回 | 总经理办公会批准 | 否           |

| 单位名称                | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因 | 履行的核销程序  | 款项是否由关联交易产生 |
|---------------------|--------|--------------|------|----------|-------------|
| 河北迎新集团浮法玻璃有限公司      | 货款     | 171,530.25   | 无法收回 | 总经理办公会批准 | 否           |
| 苏州苏信特钢有限公司          | 货款     | 139,800.49   | 无法收回 | 总经理办公会批准 | 否           |
| 浙江晶兴太阳能科技有限公司       | 货款     | 52,300.00    | 无法收回 | 总经理办公会批准 | 否           |
| 上海吉驰建材科技有限公司        | 货款     | 50,000.00    | 无法收回 | 总经理办公会批准 | 否           |
| 济源市新春冶金物料有限公司       | 货款     | 34,391.62    | 无法收回 | 总经理办公会批准 | 否           |
| 洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司 | 货款     | 5,000.00     | 无法收回 | 总经理办公会批准 | 否           |
| 青海互助金圆水泥有限公司        | 货款     | 4,931.70     | 无法收回 | 总经理办公会批准 | 否           |
| 济源市金利金鸿实业有限公司       | 货款     | 4,454.50     | 无法收回 | 总经理办公会批准 | 否           |
| 合计                  | --     | 2,592,523.60 | --   | --       | --          |

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                 | 期末余额           |                |               |
|----------------------|----------------|----------------|---------------|
|                      | 应收账款           | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备          |
| 华润水泥有限公司             | 54,842,194.84  | 5.35           | 3,672,219.22  |
| 南方水泥有限公司             | 41,429,772.87  | 4.04           | 2,643,615.48  |
| 中国联合水泥集团有限公司         | 27,823,520.50  | 2.71           | 1,919,767.46  |
| 西南水泥有限公司             | 22,699,770.53  | 2.21           | 1,612,115.15  |
| 东北特钢集团大连高合金棒线材有限责任公司 | 21,360,926.63  | 2.08           | 21,360,926.63 |
| 合计                   | 168,156,185.37 | 16.39          | 31,208,643.94 |

## 5、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|         | 金额             | 比例     | 金额            | 比例     |
|---------|----------------|--------|---------------|--------|
| 1 年以内   | 76,193,309.91  | 70.44% | 39,242,395.61 | 54.98% |
| 1 至 2 年 | 20,211,506.36  | 18.69% | 18,763,058.50 | 26.29% |
| 2 至 3 年 | 4,866,630.92   | 4.50%  | 4,181,619.63  | 5.86%  |
| 3 年以上   | 6,888,694.72   | 6.37%  | 9,190,593.07  | 12.87% |
| 合计      | 108,160,141.91 | --     | 71,377,666.81 | --     |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 31,452,536.69 元，占预付款项期末余额合计数的比例 29.08%。

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别                    | 期末余额          |         |              |        |               | 期初余额          |         |               |        |               |
|-----------------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|
|                       | 账面余额          |         | 坏账准备         |        | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备          |        | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例   |               | 金额            | 比例      | 金额            | 计提比例   |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 |               |         |              |        |               | 68,626,725.46 | 75.90%  | 10,739,562.47 | 15.65% | 57,887,162.99 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 25,263,482.71 | 100.00% | 2,813,317.92 | 11.14% | 22,450,164.79 | 21,792,269.49 | 24.10%  | 2,288,630.65  | 10.50% | 19,503,638.84 |
| 合计                    | 25,263,482.71 | 100.00% | 2,813,317.92 | 11.14% | 22,450,164.79 | 90,418,994.95 | 100.00% | 13,028,193.12 | 14.41% | 77,390,801.83 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|         | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例    |
|---------|---------------|--------------|---------|
| 1 年以内分项 |               |              |         |
| 1 年以内小计 | 18,598,105.24 | 922,362.53   | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 3,879,411.26  | 387,941.13   | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 897,482.70    | 178,552.50   | 20.00%  |
| 3 至 4 年 | 734,712.70    | 366,988.70   | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 392,595.48    | 196,297.73   | 50.00%  |
| 5 年以上   | 761,175.33    | 761,175.33   | 100.00% |
| 合计      | 25,263,482.71 | 2,813,317.92 |         |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-10,411,201.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

本期合并增加坏账 196,325.94 元

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质     | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 关联方委托贷款  |               | 60,000,000.00 |
| 关联公司往来款  |               | 8,626,725.46  |
| 保证金      | 10,557,036.28 | 5,789,752.60  |
| 备用金      | 10,823,245.46 | 12,296,641.41 |
| 其他应收及暂付款 | 3,883,200.97  | 3,705,875.48  |
| 合计       | 25,263,482.71 | 90,418,994.95 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称         | 款项的性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额  |
|--------------|-------|------------|-------|------------------|-----------|
| 安徽海螺水泥股份有限公司 | 保证金   | 966,500.00 | 1 年以内 | 3.83%            | 48,325.00 |

| 单位名称             | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|------------------|-------|--------------|-------|------------------|------------|
| 西南水泥有限公司         | 保证金   | 941,000.00   | 1 年以内 | 3.72%            | 47,050.00  |
| 马钢（集团）控股有限公司招标中心 | 保证金   | 500,000.00   | 1 年以内 | 1.98%            | 25,000.00  |
| 云南红塔滇西水泥股份有限公司   | 保证金   | 400,000.00   | 1 年以内 | 1.58%            | 20,000.00  |
| 孙炳文              | 备用金   | 395,595.00   | 1 年以内 | 1.57%            | 19,779.75  |
| 合计               | --    | 3,203,095.00 | --    | 12.68%           | 160,154.75 |

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### （1）存货分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           |              |                | 期初余额           |              |                |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 原材料  | 119,330,773.15 |              | 119,330,773.15 | 116,338,702.97 |              | 116,338,702.97 |
| 在产品  | 164,114,472.18 |              | 164,114,472.18 | 163,717,370.55 |              | 163,717,370.55 |
| 库存商品 | 427,133,289.52 | 3,924,396.23 | 423,208,893.29 | 398,804,904.04 | 1,369,935.63 | 397,434,968.41 |
| 周转材料 | 4,064,894.04   |              | 4,064,894.04   | 4,094,939.73   |              | 4,094,939.73   |
| 合计   | 714,643,428.89 | 3,924,396.23 | 710,719,032.66 | 682,955,917.29 | 1,369,935.63 | 681,585,981.66 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

### （2）存货跌价准备

单位：元

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额        |              | 本期减少金额    |    | 期末余额         |
|------|--------------|---------------|--------------|-----------|----|--------------|
|      |              | 计提            | 其他           | 转回或转销     | 其他 |              |
| 库存商品 | 1,369,935.63 | -1,069,873.49 | 3,680,462.49 | 56,128.40 |    | 3,924,396.23 |
| 合计   | 1,369,935.63 | -1,069,873.49 | 3,680,462.49 | 56,128.40 |    | 3,924,396.23 |

## 8、其他流动资产

单位：元

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 3,065,999.70 | 463,870.50   |
| 预交企业所得税    | 636,790.27   | 1,429,465.21 |
| 合计         | 3,702,789.97 | 1,893,335.71 |

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具          | 电子电气设备        | 其他            | 合计               |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：   |                |                |               |               |               |                  |
| 1.期初余额    | 675,392,650.41 | 462,540,406.83 | 34,037,351.66 | 47,987,564.80 | 16,329,254.53 | 1,236,287,228.23 |
| 2.本期增加金额  | 95,513,826.73  | 36,681,523.16  | 4,959,738.64  | 23,728,267.31 | 2,234,293.98  | 163,117,649.82   |
| （1）购置     | 1,712,047.08   | 8,734,053.78   | 3,293,673.67  | 469,656.91    | 1,209,391.69  | 15,418,823.13    |
| （2）在建工程转入 | 43,185,905.37  | 27,212,456.24  |               |               |               | 70,398,361.61    |
| （3）企业合并增加 | 50,615,874.28  | 735,013.14     | 1,666,064.97  | 23,258,610.40 | 1,024,902.29  | 77,300,465.08    |
| 3.本期减少金额  | 66,347,977.29  | 26,787,300.28  | 10,467,803.05 | 10,125,532.09 | 1,488,661.94  | 115,217,274.65   |
| （1）处置或报废  | 66,347,977.29  | 26,787,300.28  | 10,467,803.05 | 10,125,532.09 | 1,488,661.94  | 115,217,274.65   |
| 4.期末余额    | 704,558,499.85 | 472,434,629.71 | 28,529,287.25 | 61,590,300.02 | 17,074,886.57 | 1,284,187,603.40 |
| 二、累计折旧    |                |                |               |               |               |                  |
| 1.期初余额    | 143,812,644.33 | 225,872,732.65 | 21,345,955.55 | 32,110,441.01 | 6,898,465.78  | 430,040,239.32   |
| 2.本期增加金额  | 30,480,453.47  | 40,266,603.55  | 4,235,324.06  | 15,814,056.17 | 1,948,772.91  | 92,745,210.16    |
| （1）计提     | 23,256,688.56  | 39,735,370.28  | 3,222,506.37  | 3,306,100.59  | 1,152,945.85  | 70,673,611.65    |
| （2）企业合并增加 | 7,223,764.91   | 531,233.27     | 1,012,817.69  | 12,507,955.58 | 795,827.06    | 22,071,598.51    |
| 3.本期减少金额  | 33,012,389.88  | 14,729,339.51  | 6,245,661.06  | 5,399,033.74  | 1,424,092.38  | 60,810,516.57    |
| （1）处置或报废  | 33,012,389.88  | 14,729,339.51  | 6,245,661.06  | 5,399,033.74  | 1,424,092.38  | 60,810,516.57    |

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具          | 电子电气设备        | 其他           | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 4.期末余额    | 141,280,707.92 | 251,409,996.69 | 19,335,618.55 | 42,525,463.44 | 7,423,146.31 | 461,974,932.91 |
| 三、减值准备    |                |                |               |               |              |                |
| 1.期初余额    |                |                |               |               |              |                |
| 2.本期增加金额  |                | 3,030,638.46   |               |               |              | 3,030,638.46   |
| (1) 计提    |                | 3,030,638.46   |               |               |              | 3,030,638.46   |
| 3.本期减少金额  |                |                |               |               |              |                |
| (1) 处置或报废 |                |                |               |               |              |                |
| 4.期末余额    |                | 3,030,638.46   |               |               |              | 3,030,638.46   |
| 四、账面价值    |                |                |               |               |              |                |
| 1.期末账面价值  | 563,277,791.93 | 217,993,994.56 | 9,193,668.70  | 19,064,836.58 | 9,651,740.26 | 819,182,032.03 |
| 2.期初账面价值  | 531,580,006.08 | 236,667,674.18 | 12,691,396.11 | 15,877,123.79 | 9,430,788.75 | 806,246,988.91 |

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

| 项目   | 账面原值           | 累计折旧           | 减值准备 | 账面价值           |
|------|----------------|----------------|------|----------------|
| 机器设备 | 243,734,215.97 | 128,809,544.57 |      | 114,924,671.40 |

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目      | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|---------|---------------|------------|
| 河南瑞泰综合楼 | 27,108,115.77 | 正在办理之中     |
| 浙江瑞泰综合楼 | 13,068,246.00 | 正在办理之中     |

## 10、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目                                                                 | 期末余额          |            |               | 期初余额          |            |               |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|                                                                    | 账面余额          | 减值准备       | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备       | 账面价值          |
| 1.建筑安装工程<br>(都江堰瑞泰)                                                |               |            |               | 5,413,069.66  |            | 5,413,069.66  |
| 2.年产 3 万吨高<br>铬铸球 1 万吨铸<br>钢件自动化生产<br>线(铸球 10KV<br>供电专线)(安徽<br>瑞泰) | 1,000,000.00  |            | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  |            | 1,000,000.00  |
| 3.环境友好碱性<br>耐火材料建设项<br>目(河南瑞泰)                                     | 4,862,256.13  |            | 4,862,256.13  | 21,375,113.32 |            | 21,375,113.32 |
| 4.贵州生产线工<br>程(浙江瑞泰)                                                | 2,424,152.50  |            | 2,424,152.50  | 1,424,152.50  |            | 1,424,152.50  |
| 5.厂房设备技术<br>改造(浙江瑞泰)                                               | 3,309,943.85  |            | 3,309,943.85  | 3,520,446.17  |            | 3,520,446.17  |
| 6.环境友好碱性<br>耐火材料生产线<br>技改工程建设项<br>目(郑州瑞泰)                          | 1,409,534.00  |            | 1,409,534.00  | 6,753,429.37  |            | 6,753,429.37  |
| 7.耐火材料生产<br>线改造(湘钢瑞<br>泰)                                          | 2,513,593.09  | 543,051.32 | 1,970,541.77  | 12,161,448.98 | 543,051.32 | 11,618,397.66 |
| 8、玻璃窑用低导<br>热锆刚玉及 $\alpha\beta$ 氧<br>化铝耐火材料生<br>产基地(湘潭分<br>公司)     | 28,436,193.17 |            | 28,436,193.17 |               |            |               |
| 9、零星工程(湘<br>潭瑞泰)                                                   | 74,481.00     |            | 74,481.00     |               |            |               |
| 合计                                                                 | 44,030,153.74 | 543,051.32 | 43,487,102.42 | 51,647,660.00 | 543,051.32 | 51,104,608.68 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称                                      | 预算数            | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少金额 | 期末余额         | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度        | 利息资本化累计金额     | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|-------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------|--------------|-------------|-------------|---------------|--------------|----------|------|
| 1.建筑安装工程（都江堰瑞泰）                           | 16,000,000.00  | 5,413,069.66  | 11,186,428.66 | 16,599,498.32 |          |              |             |             |               |              |          | 其他   |
| 2.年产3万吨高铬铸球1万吨铸钢件自动化生产线（铸球10KV供电专线）（安徽瑞泰） | 15,700,000.00  | 1,000,000.00  |               |               |          | 1,000,000.00 | 6.37%       | 约10%        |               |              |          | 其他   |
| 3.环境友好碱性耐火材料建设项目（河南瑞泰）                    | 50,000,000.00  | 21,375,113.32 | 8,661,456.90  | 25,174,314.09 |          | 4,862,256.13 | 75.09%      | 尚有部分零星工程未完工 | 6,649,787.12  | 1,314,843.90 | 7.20%    | 其他   |
| 4.贵州生产线工程（浙江瑞泰）                           | 3,000,000.00   | 1,424,152.50  | 1,000,000.00  |               |          | 2,424,152.50 | 67.36%      | 约70%        |               |              |          | 其他   |
| 5.厂房设备技术改造（浙江瑞泰）                          | 10,000,000.00  | 3,520,446.17  | 614,555.26    | 825,057.58    |          | 3,309,943.85 | 78.89%      | 约70%        | 699,087.00    |              |          | 其他   |
| 6.环境友好碱性                                  | 130,000,000.00 | 6,753,429.37  |               | 5,343,895.37  |          | 1,409,534.00 | 101.35%     | 尚有部分        | 12,200,524.00 |              |          | 其他   |

| 项目名称                              | 预算数              | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少金额 | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度    | 利息资本化累计金额     | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|-----------------------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|----------|---------------|-------------|---------|---------------|--------------|----------|------|
| 性耐火材料生产线技改工程建设项目（郑州瑞泰）            |                  |               |               |               |          |               |             | 零星工程未完工 |               |              |          |      |
| 7.耐火材料生产线改造（湘钢瑞泰）                 | 29,102,000.00    | 11,618,397.66 | 12,807,740.36 | 22,455,596.25 |          | 1,970,541.77  | 93.85%      | 约80%    |               |              |          | 其他   |
| 8.玻璃窑用低导热锆刚玉及αβ氧化铝耐火材料生产基地（湘潭分公司） | 2,000,000,000.00 |               | 28,436,193.17 |               |          | 28,436,193.17 | 1.42%       |         |               |              |          | 其他   |
| 9.零星工程（湘潭瑞泰）                      | 100,000.00       |               | 74,481.00     |               |          | 74,481.00     | 74.48%      |         |               |              |          | 其他   |
| 合计                                | 2,253,902,000.00 | 51,104,608.68 | 62,780,855.35 | 70,398,361.61 |          | 43,487,102.42 | --          | --      | 19,549,398.12 | 1,314,843.90 |          | --   |

## 11、无形资产

### （1）无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权          | 专利权          | 非专利技术 | 软件           | 合计             |
|------------|----------------|--------------|-------|--------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |              |       |              |                |
| 1.期初余额     | 260,044,230.81 | 4,785,114.76 |       | 2,726,111.57 | 267,555,457.14 |
| 2.本期增加金额   | 18,494,865.05  |              |       | 29,960.00    | 18,524,825.05  |
| (1) 购置     | 14,165.55      |              |       |              | 14,165.55      |
| (2) 内部研发   |                |              |       |              |                |
| (3) 企业合并增加 | 18,480,699.50  |              |       | 29,960.00    | 18,510,659.50  |
|            |                |              |       |              |                |
| 3.本期减少金额   | 10,931,656.17  |              |       |              | 10,931,656.17  |
| (1) 处置     | 10,931,656.17  |              |       |              | 10,931,656.17  |
|            |                |              |       |              |                |
| 4.期末余额     | 267,607,439.69 | 4,785,114.76 |       | 2,756,071.57 | 275,148,626.02 |
| 二、累计摊销     |                |              |       |              |                |
| 1.期初余额     | 31,459,863.12  | 1,822,900.86 |       | 361,460.93   | 33,644,224.91  |
| 2.本期增加金额   | 6,028,854.34   | 683,587.82   |       | 284,951.97   | 6,997,394.13   |
| (1) 计提     | 5,481,835.86   | 683,587.82   |       | 254,991.97   | 6,420,415.65   |
| (2) 企业合并增加 | 547,018.48     |              |       | 29,960.00    | 576,978.48     |
| 3.本期减少金额   | 2,241,161.68   |              |       |              | 2,241,161.68   |
| (1) 处置     | 2,241,161.68   |              |       |              | 2,241,161.68   |
|            |                |              |       |              |                |
| 4.期末余额     | 35,247,555.78  | 2,506,488.68 |       | 646,412.90   | 38,400,457.36  |
| 三、减值准备     |                |              |       |              |                |
| 1.期初余额     |                |              |       |              |                |
| 2.本期增加金额   |                |              |       |              |                |
| (1) 计提     |                |              |       |              |                |
|            |                |              |       |              |                |
| 3.本期减少金额   |                |              |       |              |                |
| (1) 处置     |                |              |       |              |                |

| 项目       | 土地使用权          | 专利权          | 非专利技术 | 软件           | 合计             |
|----------|----------------|--------------|-------|--------------|----------------|
| 4.期末余额   |                |              |       |              |                |
| 四、账面价值   |                |              |       |              |                |
| 1.期末账面价值 | 232,359,883.91 | 2,278,626.08 |       | 2,109,658.67 | 236,748,168.66 |
| 2.期初账面价值 | 228,584,367.69 | 2,962,213.90 |       | 2,364,650.64 | 233,911,232.23 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项 | 期初余额         | 本期增加       |  | 本期减少 |  | 期末余额         |
|-------------------------|--------------|------------|--|------|--|--------------|
| 宜兴市耐火材料<br>有限公司         | 2,616,529.92 |            |  |      |  | 2,616,529.92 |
| 无锡双木机械科<br>技有限公司        | 1,941,380.73 |            |  |      |  | 1,941,380.73 |
| 湘潭瑞泰高级硅<br>砖有限公司        |              | 127,969.70 |  |      |  | 127,969.70   |
| 合计                      | 4,557,910.65 | 127,969.70 |  |      |  | 4,685,880.35 |

### (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项 | 期初余额 | 本期增加       |  | 本期减少 |  | 期末余额       |
|-------------------------|------|------------|--|------|--|------------|
| 湘潭瑞泰高级硅<br>砖有限公司        |      | 127,969.70 |  |      |  | 127,969.70 |
| 合计                      |      | 127,969.70 |  |      |  | 127,969.70 |

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

(1) 商誉的计算过程：商誉系本公司之子公司华东瑞泰对宜兴市耐火材料有限公司和无锡双木机械科技有限公司合并时产生的投资成本与被投资单位净资产公允价值份额的差额，期末不存在减值情况。

(2) 宜兴市耐火材料有限公司2014年、2015年、2016年度均达到业绩预期，不存在商誉减值迹象；无锡双木机械科技有限公司2014年、2015年、2016年度均达到业绩预期，不存在商誉减值迹象。

(3) 湘潭瑞泰高级硅砖有限公司于2016年11月30日纳入合并范围，自公司收购之日起至期末，该公司一直处于亏损状态，故将其商誉全额计提减值准备。

### 13、长期待摊费用

单位：元

| 项目     | 期初余额         | 本期增加金额       | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 道路拆迁   | 242,666.78   |              | 111,999.96 |        | 130,666.82   |
| 唐楼基地改造 | 766,361.17   | 431,985.43   | 109,476.00 |        | 1,088,870.60 |
| 土地征用费  | 1,090,193.92 |              | 90,849.60  |        | 999,344.32   |
| 绿化苗木   | 107,769.00   |              | 24,396.00  |        | 83,373.00    |
| 简易机房维修 |              | 203,000.00   | 27,240.00  |        | 175,760.00   |
| 厂房维修   |              | 442,273.15   | 378,781.07 |        | 63,492.08    |
| 合计     | 2,206,990.87 | 1,077,258.58 | 742,742.63 |        | 2,541,506.82 |

### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目     | 期末余额           |               | 期初余额          |               |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备 | 116,290,491.67 | 18,604,849.24 | 71,485,453.92 | 11,551,933.22 |
| 合计     | 116,290,491.67 | 18,604,849.24 | 71,485,453.92 | 11,551,933.22 |

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目              | 期末余额          |              | 期初余额     |         |
|-----------------|---------------|--------------|----------|---------|
|                 | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 22,901,102.72 | 5,725,275.68 |          |         |
| 合计              | 22,901,102.72 | 5,725,275.68 |          |         |

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | 5,725,275.68         | 18,604,849.26         |                      | 11,551,933.22         |
| 递延所得税负债 | 5,725,275.68         | 5,725,275.68          |                      |                       |

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 171,523,766.68 | 124,592,079.93 |
| 可抵扣亏损    | 168,777,761.29 | 200,249,207.24 |
| 合计       | 340,301,527.97 | 324,841,287.17 |

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份   | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2021 |                |                |    |
| 2020 | 43,771,892.73  | 43,771,892.73  |    |
| 2019 | 37,945,656.71  | 37,945,656.71  |    |
| 2018 | 83,270,450.00  | 112,312,653.46 |    |
| 2017 | 3,789,761.85   | 6,219,004.34   |    |
| 合计   | 168,777,761.29 | 200,249,207.24 | -- |

### 15、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 抵押借款 | 50,000,000.00    | 228,000,000.00   |
| 保证借款 | 202,000,000.00   | 234,500,000.00   |
| 信用借款 | 1,080,800,000.00 | 1,060,200,000.00 |
| 合计   | 1,332,800,000.00 | 1,522,700,000.00 |

短期借款分类的说明：

(1) 抵押借款4,500.00万元。其中：

都江堰瑞泰向成都银行都江堰支行借款400.00万元。2016年10月21日签订一笔借款合同（合同编号为

H600401161021360)，金额为400.00万元，利率5.0025%，借款期限为2016年10月21日至2017年10月20日。以其所有的所有权证号为都房权证监证字第0225097号房产、都房权证监证字第0225094号房产、国用（2007）第3666号土地使用权作为抵押物设立最高额抵押。

安徽瑞泰子公司开源电力向中国农业银行宁国市支行借款2,100.00万元。以其所有的 " 房地产权证宁字第00021120号、00021121号、00021122、00028919、00028920、00056952号以及土地（2010）第6号价值、土地（2010）第299号、土地（2010）第436号。

浙江瑞泰向中信银行湖州长兴支行借款1,000.00万元。以其所有的 " 长房权证洪桥字 第00180039号、001800400号、00180034号、00180025号、00180038号、00180037号 " 房产以及 " 长土国用（2012）第00306577号、00306582号 " 土地、" 长房权证稚城字 第00174724号、00174725号、00174714号、00174715号、00174716号、00174717号 " 作为抵押物设立最高额抵押；同时，该笔贷款由范圣良、胡惠琴提供最高额保证。

华东瑞泰子公司宜兴瑞泰向交通银行无锡分行借款1,500.00万元。以其所有的 " 宜房权证宜城字第1000102527-1000102540号、宜房权证宜城字第1000102542-1000102543号 " 房产以及 " 宜国用（2013）第41607239号 " 土地作为抵押物设立最高额抵押。

（2）保证借款20,700.00万元。其中：

本公司湘潭分公司信用借款720.00万元，安徽瑞泰借款4,430.00万元，安徽瑞泰子公司宁国市开源电力耐磨材料有限公司借款1,500.00万元；河南瑞泰借款3,000.00万元；郑州瑞泰借款5,000.00万元，合计13,930.00万元，由瑞泰科技股份有限公司作为保证人。

华东瑞泰子公司宜兴市耐火材料有限公司借款4,550.00万元，由华东瑞泰作为保证人。

华东瑞泰子公司宜兴瑞泰耐火材料有限公司（以下简称“宜兴瑞泰”）借款1,000.00万元，由华东瑞泰作为保证人

（3）信用借款108,080.00万元，该借款为瑞泰科技借款。

## 16、应付票据

单位： 元

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 500,000.00     |                |
| 银行承兑汇票 | 103,508,424.47 | 245,082,166.00 |
| 合计     | 104,008,424.47 | 245,082,166.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 17、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 应付货款     | 437,850,505.58 | 409,137,667.08 |
| 应付工程及设备款 | 14,103,697.84  | 17,632,159.21  |
| 应付接受劳务款  | 1,661,659.88   | 3,552,350.32   |
| 合计       | 453,615,863.30 | 430,322,176.61 |

其他说明：

报告期内1年以上应付账款均为未结算材料采购及工程尾款，无单项金额重大的1年以上的应付账款。

## 18、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 78,797,081.27 | 64,339,869.50 |
| 合计   | 78,797,081.27 | 64,339,869.50 |

## 19、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 1,755,162.30 | 221,165,880.52 | 221,208,750.62 | 1,712,292.20 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 436,953.85   | 21,045,603.04  | 20,478,572.14  | 1,003,984.75 |
| 三、辞退福利         |              | 777,985.50     | 777,985.50     |              |
| 合计             | 2,192,116.15 | 242,989,469.06 | 242,465,308.26 | 2,716,276.95 |

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目          | 期初余额 | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额 |
|-------------|------|----------------|----------------|------|
| 1、工资、奖金、津贴和 |      | 197,624,284.26 | 197,624,284.26 |      |

| 项目            | 期初余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|---------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 补贴            |              |                |                |              |
| 2、职工福利费       |              | 6,571,988.61   | 6,571,988.61   |              |
| 3、社会保险费       | 150,936.66   | 9,953,133.85   | 9,979,291.87   | 124,778.64   |
| 其中：医疗保险费      | 117,732.68   | 7,549,940.50   | 7,569,505.21   | 98,167.97    |
| 工伤保险费         | 19,058.65    | 1,824,829.93   | 1,825,012.15   | 18,876.43    |
| 生育保险费         | 14,145.33    | 578,363.42     | 584,774.51     | 7,734.24     |
| 4、住房公积金       | 29,980.00    | 4,482,686.80   | 4,478,196.80   | 34,470.00    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,574,245.64 | 2,533,787.00   | 2,554,989.08   | 1,553,043.56 |
| 合计            | 1,755,162.30 | 221,165,880.52 | 221,208,750.62 | 1,712,292.20 |

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 393,019.35 | 20,106,557.58 | 19,530,516.06 | 969,060.87   |
| 2、失业保险费  | 43,934.50  | 939,045.46    | 948,056.08    | 34,923.88    |
| 合计       | 436,953.85 | 21,045,603.04 | 20,478,572.14 | 1,003,984.75 |

## 20、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 企业所得税   | 4,132,139.01 | 3,838,783.30 |
| 个人所得税   | -238,358.76  | -434,653.35  |
| 城市维护建设税 | 385,040.30   | 582,130.58   |
| 营业税     | 126,200.48   | 166,419.21   |
| 房产税     | 831,985.47   | 282,769.96   |
| 土地使用税   | 903,792.39   | 380,912.75   |
| 教育费附加   | 411,148.20   | 516,816.86   |
| 其他税费    | 68,973.71    | 105,462.93   |
| 合计      | 6,620,920.80 | 5,438,642.24 |

## 21、应付利息

单位：元

| 项目              | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 3,652,500.00 | 3,571,333.33 |
| 合计              | 3,652,500.00 | 3,571,333.33 |

## 22、应付股利

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 普通股股利 | 33,478,433.33 | 39,802,216.22 |
| 合计    | 33,478,433.33 | 39,802,216.22 |

## 23、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 暂收保证金、押金 | 1,576,486.59  | 2,146,500.00  |
| 其他       | 33,406,950.11 | 42,665,890.77 |
| 合计       | 34,983,436.70 | 44,812,390.77 |

## 24、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额         |
|-------------|----------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款  | 166,000,000.00 |              |
| 一年内到期的长期应付款 | 79,607,691.84  | 7,761,700.00 |
| 合计          | 245,607,691.84 | 7,761,700.00 |

## 25、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额           |
|------|---------------|----------------|
| 质押借款 |               | 150,000,000.00 |
| 保证借款 | 44,000,000.00 | 60,000,000.00  |
| 合计   | 44,000,000.00 | 210,000,000.00 |

其他说明，包括利率区间：

子公司河南瑞泰保证借款0.44亿元，期限4年，从2015年10月9日至2019年10月8日，年利率5.50%，瑞泰科技股份有限公司为担保人。

## 26、长期应付款

### （1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额          |
|---------------|----------------|---------------|
| 应付融资租赁款       | 207,117,470.76 | 24,250,000.00 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 79,607,691.84  | 7,761,700.00  |
| 合计            | 127,509,778.92 | 16,488,300.00 |

其他说明：

#### 长期应付款中的融资租赁款明细：

|                  | 期末余额           | 年初余额          |
|------------------|----------------|---------------|
| 资产负债表日后第1年       | 89,792,063.11  | 12,238,300.00 |
| 资产负债表日后第2年       | 71,914,389.62  | 11,243,500.00 |
| 资产负债表日后第3年       | 38,566,021.62  | 5,248,700.00  |
| 资产负债表日后第4年       | 27,502,283.74  |               |
| 资产负债表日后第5年       | 3,468,705.83   |               |
| 最低租赁付款额合计        | 231,243,463.92 | 28,730,500.00 |
| 减：未确认融资费用        | 24,125,993.16  | 4,480,500.00  |
| 应付融资租赁款          | 207,117,470.76 | 24,250,000.00 |
| 其中：一年内到期的应付融资租赁款 | 79,607,691.84  | 7,761,700.00  |
| 一年后到期的应付融资租赁款    | 127,509,778.92 | 16,488,300.00 |

## 27、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加       | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 57,043,581.00 | 726,000.00 | 7,796,040.26 | 49,973,540.74 |      |
| 合计   | 57,043,581.00 | 726,000.00 | 7,796,040.26 | 49,973,540.74 | --   |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目           | 期初余额       | 本期新增补助金额   | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额      | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|------------|------------|-------------|------|-----------|-------------|
| 大型生活垃圾焚烧系统高效清洁 | 143,701.00 | 726,000.00 | 778,320.26  |      | 91,380.74 | 与资产相关       |

| 负债项目                    | 期初余额          | 本期新增补助金额   | 本期计入营业外收入金额  | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|---------------|------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 运行关键技术                  |               |            |              |      |               |             |
| 灾后重建抗震节能房屋建设科技示范房       | 1,242,880.00  |            | 310,720.00   |      | 932,160.00    | 与资产相关       |
| 电熔锆刚玉砖生产线节能改造项目         | 1,360,000.00  |            | 340,000.00   |      | 1,020,000.00  | 与资产相关       |
| 灾后重建补助资金                | 544,000.00    |            | 136,000.00   |      | 408,000.00    | 与资产相关       |
| 固定资产投资项目贴息（安徽瑞泰）        | 2,160,000.00  |            | 360,000.00   |      | 1,800,000.00  | 与资产相关       |
| 国家项目补助款                 | 3,402,000.00  |            | 486,000.00   |      | 2,916,000.00  | 与资产相关       |
| 环境友好碱性耐火材料项目            | 2,223,000.00  |            | 468,000.00   |      | 1,755,000.00  | 与资产相关       |
| 2015 年产业振兴和技术改造专项款      | 22,648,000.00 |            | 1,192,000.00 |      | 21,456,000.00 | 与资产相关       |
| 环境友好型碱性耐火材料生产线建设项目      | 10,280,000.00 |            | 1,285,000.00 |      | 8,995,000.00  | 与资产相关       |
| 工业企业发展基金                | 350,000.00    |            | 50,000.00    |      | 300,000.00    | 与资产相关       |
| 新密市非税收管理局政府奖励资金         | 210,000.00    |            | 30,000.00    |      | 180,000.00    | 与资产相关       |
| 2013 年度工业节能技改项目补贴资金     | 560,000.00    |            | 80,000.00    |      | 480,000.00    | 与资产相关       |
| 2014 年省信息化发展专项资金        | 1,200,000.00  |            | 1,200,000.00 |      |               | 与资产相关       |
| 郑州市 2015 年度工业节能技改项目补贴资金 | 720,000.00    |            | 80,000.00    |      | 640,000.00    | 与资产相关       |
| 冶炼废渣回收综合利用              | 10,000,000.00 |            | 1,000,000.00 |      | 9,000,000.00  | 与资产相关       |
| 合计                      | 57,043,581.00 | 726,000.00 | 7,796,040.26 |      | 49,973,540.74 | --          |

## 28、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、—） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 231,000,000.00 |             |    |       |    |    | 231,000,000.00 |

## 29、资本公积

单位：元

| 项目             | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|----------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价）     | 159,327,075.35 |      |      | 159,327,075.35 |
| 其他资本公积         | 5,200,000.00   |      |      | 5,200,000.00   |
| 其中：收到中央预算内项目拨款 | 5,200,000.00   |      |      | 5,200,000.00   |
| 合计             | 164,527,075.35 |      |      | 164,527,075.35 |

## 30、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 22,311,286.24 |      |      | 22,311,286.24 |
| 合计     | 22,311,286.24 |      |      | 22,311,286.24 |

## 31、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | -48,074,207.00 | 31,885,632.08  |
| 调整后期初未分配利润        | -48,074,207.00 | 31,885,632.08  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 25,238,382.33  | -79,959,839.08 |
| 期末未分配利润           | -22,835,824.67 | -48,074,207.00 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 32、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,684,375,410.94 | 1,266,218,322.27 | 1,778,834,648.28 | 1,347,566,352.49 |
| 其他业务 | 71,002,055.81    | 67,189,647.40    | 66,632,266.80    | 61,358,605.54    |
| 合计   | 1,755,377,466.75 | 1,333,407,969.67 | 1,845,466,915.08 | 1,408,924,958.03 |

## 33、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 5,091,558.39  | 5,774,545.32  |
| 教育费附加   | 4,551,872.20  | 4,691,917.10  |
| 房产税     | 3,043,303.08  |               |
| 土地使用税   | 3,663,942.93  |               |
| 车船使用税   | 15,509.24     |               |
| 印花税     | 545,599.41    |               |
| 营业税     | 1,950,370.39  | 2,841,408.58  |
| 堤防费     | 72,645.87     | 108,399.78    |
| 物价调节基金  | 19,080.69     | 50,596.16     |
| 其他      | 185,963.67    | 519,934.85    |
| 合计      | 19,139,845.87 | 13,986,801.79 |

## 34、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 运杂费   | 61,906,655.49 | 68,959,121.83 |
| 会议差旅费 | 18,660,762.55 | 18,755,817.05 |
| 职工薪酬  | 16,431,587.44 | 21,928,510.47 |
| 业务招待费 | 4,347,771.02  | 10,754,789.99 |
| 佣金    | 4,272,591.32  | 5,159,925.01  |
| 包装费   | 311,354.35    | 3,076,236.83  |
| 办公费   | 699,744.41    | 1,471,167.38  |

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 其他费用 | 7,378,108.55   | 8,577,478.63   |
| 合计   | 114,008,575.13 | 138,683,047.19 |

### 35、管理费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 研究与开发费用 | 52,942,350.31  | 53,400,143.31  |
| 职工薪酬    | 72,365,101.29  | 76,217,176.65  |
| 业务费     | 13,159,643.76  | 19,543,028.77  |
| 折旧费     | 20,194,993.73  | 17,957,824.35  |
| 税金      | 5,109,080.92   | 11,962,961.76  |
| 无形资产摊销  | 5,851,700.55   | 5,786,417.63   |
| 业务招待费   | 3,727,994.69   | 4,349,671.90   |
| 会议差旅费   | 3,162,174.09   | 3,670,969.49   |
| 水电费     | 1,540,225.47   | 1,459,732.12   |
| 其他费用    | 15,542,789.70  | 15,766,866.82  |
| 合计      | 193,596,054.51 | 210,114,792.80 |

### 36、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------|---------------|----------------|
| 利息支出   | 89,064,531.36 | 102,556,036.30 |
| 减：利息收入 | 3,824,383.86  | 3,092,297.95   |
| 汇兑损失   | 795,138.17    | 189,280.84     |
| 减：汇兑收益 | 182,110.93    | 357,835.50     |
| 手续费支出  | 1,805,638.78  | 1,274,228.25   |
| 其他支出   | 2,681,112.51  | 2,182,446.50   |
| 合计     | 90,339,926.03 | 102,751,858.44 |

### 37、资产减值损失

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失 | 45,974,903.39 | 39,991,612.05 |

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 二、存货跌价损失   | -1,069,873.49 | 1,177,241.78  |
| 九、在建工程减值损失 |               | 543,051.32    |
| 十三、商誉减值损失  | 127,969.70    |               |
| 合计         | 45,032,999.60 | 41,711,905.15 |

### 38、营业外收入

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|---------------|---------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 37,128,266.07 | 517,973.20    | 37,128,266.07     |
| 其中：固定资产处置利得 | 4,004,552.27  | 517,973.20    | 4,004,552.27      |
| 无形资产处置利得    | 33,123,713.80 |               | 33,123,713.80     |
| 债务重组利得      |               | 10,000.00     |                   |
| 政府补助        | 23,284,899.82 | 25,621,322.29 | 23,284,899.82     |
| 其他          | 8,857,739.40  | 924,614.33    | 8,857,739.40      |
| 合计          | 69,270,905.29 | 27,073,909.82 | 69,270,905.29     |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目                | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影<br>响当年盈亏 | 是否特殊补<br>贴 | 本期发生金<br>额 | 上期发生金<br>额 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------|------|------|------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|
| 能源奖励基金结转收入          |      |      |      |                |            |            | 90,000.00  | 与收益相关           |
| 收北京市财政局知识产权政策落实款    |      |      |      |                |            |            | 4,520.00   | 与收益相关           |
| 收中关村企业信用促进会信用补贴     |      |      |      |                |            |            | 10,000.00  | 与收益相关           |
| 收国家知识产权局专利补助        |      |      |      |                |            |            | 10,590.00  | 与收益相关           |
| 收中关村海外科技有限公司国际化专项资金 |      |      |      |                |            |            | 10,900.00  | 与收益相关           |

| 补助项目                 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额       | 上期发生金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|------|------|------|------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 收中关村科技园区电子城管委会项目经费   |      |      |      |            |        |              | 600,000.00   | 与收益相关       |
| 收北京市财政局知识产权落实经费      |      |      |      |            |        |              | 12,780.00    | 与收益相关       |
| 昭山示范区转入财源建设资金        |      |      |      |            |        |              | 50,000.00    | 与收益相关       |
| 总部科研补贴               |      |      |      |            |        |              | 320,000.00   | 与收益相关       |
| 政府补贴应急救援支出           |      |      |      |            |        |              | 200,000.00   | 与收益相关       |
| 市财政转入财源建设奖励资金        |      |      |      |            |        |              | 560,000.00   | 与收益相关       |
| 科技新星                 |      |      |      |            |        |              | 69,397.21    | 与资产相关       |
| 玻璃窑用低导热熔铸耐火材料的研究     |      |      |      |            |        |              | 111,093.71   | 与资产相关       |
| 熔铸耐火材料研发及高抗侵蚀耐火材料的示范 |      |      |      |            |        |              | 1,423,718.86 | 与资产相关       |
| 大型生活垃圾焚烧系统高效清洁运行关键技术 |      |      |      |            |        |              | 172,299.00   | 与资产相关       |
| 2013 年度工业节能技改项目补贴资金  |      |      |      |            |        | 80,000.00    | 80,000.00    | 与资产相关       |
| 环境友好型碱性耐火材料生产线建设项目   |      |      |      |            |        | 1,285,000.00 | 1,285,000.00 | 与资产相关       |

| 补助项目                                     | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额       | 上期发生金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------------------|------|------|------|------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 工业企业发展基金                                 |      |      |      |            |        | 50,000.00    | 50,000.00    | 与资产相关       |
| 新密市非税收管理局政府奖励资金                          |      |      |      |            |        | 30,000.00    | 30,000.00    | 与资产相关       |
| 郑州市 2015 年度工业节能技改项目补贴资金                  |      |      |      |            |        | 80,000.00    | 80,000.00    | 与资产相关       |
| 郑州市财政局 2015 年度第一批科技计划项目经费（2014 年跨年度支持项目） |      |      |      |            |        |              | 500,000.00   | 与收益相关       |
| 新密市国库集中收付中心专利资助资金                        |      |      |      |            |        |              | 6,000.00     | 与收益相关       |
| 新密市社保局工伤补贴资金                             |      |      |      |            |        |              | 5,000.00     | 与收益相关       |
| 郑州市博士后研发基地资助经费                           |      |      |      |            |        |              | 200,000.00   | 与收益相关       |
| 环境友好碱性耐火材料项目                             |      |      |      |            |        | 468,000.00   | 468,000.00   | 与资产相关       |
| 2015 年产业振兴和技术改造专项款                       |      |      |      |            |        | 1,192,000.00 | 1,192,000.00 | 与资产相关       |
| 科工信息委员会资助金                               |      |      |      |            |        |              | 7,600.00     | 与收益相关       |
| 新郑市财政局拨付经费-水泥窑用镁铁（铁铝复合尖晶石耐火              |      |      |      |            |        |              | 200,000.00   | 与收益相关       |

| 补助项目                        | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------|------|------|------|------------|--------|--------|--------------|-------------|
| 材料研究)                       |      |      |      |            |        |        |              |             |
| 2014 年度河南科技进步奖              |      |      |      |            |        |        | 50,000.00    | 与收益相关       |
| 新郑市科工信委专利申请补助金              |      |      |      |            |        |        | 6,000.00     | 与收益相关       |
| 2015 年度郑州市科技进步奖             |      |      |      |            |        |        | 60,000.00    | 与收益相关       |
| 2014 年度科技星火奖                |      |      |      |            |        |        | 55,000.00    | 与收益相关       |
| 2014 年度职业病先进奖               |      |      |      |            |        |        | 3,000.00     | 与收益相关       |
| 新郑市 2014 年授权发明专利资助奖         |      |      |      |            |        |        | 4,500.00     | 与收益相关       |
| 河南省知识产权专利资助金                |      |      |      |            |        |        | 3,000.00     | 与收益相关       |
| 郑州市科技重大专项项目资金-大型玻璃窑研发项目     |      |      |      |            |        |        | 2,000,000.00 | 与收益相关       |
| 新郑财政拨付年产 5 万吨建设项目新增费及社保费    |      |      |      |            |        |        | 1,521,713.00 | 与收益相关       |
| 郑州市 2015 年度工业节能技术项目补贴资金     |      |      |      |            |        |        | 800,000.00   | 与收益相关       |
| 2015 年新郑市技术与开发经费-有色冶炼功能型的研究 |      |      |      |            |        |        | 1,500,000.00 | 与收益相关       |

| 补助项目                   | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额     | 上期发生金额     | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|------|------|------|------------|--------|------------|------------|-------------|
| 项目                     |      |      |      |            |        |            |            |             |
| 奖励 2013 年度工业经济先进单位     |      |      |      |            |        |            | 80,000.00  | 与收益相关       |
| 财政局奖补类科技第二次兑现经费        |      |      |      |            |        |            | 44,480.00  | 与收益相关       |
| 长兴财政 2014 年度科技项目专项奖励基金 |      |      |      |            |        |            | 225,000.00 | 与收益相关       |
| 长兴县财政局产业技术研究与开发拨款      |      |      |      |            |        |            | 108,000.00 | 与收益相关       |
| 长兴洪桥镇转型升级补助款（部分）       |      |      |      |            |        |            | 800,000.00 | 与收益相关       |
| 固定资产投资项目贴息             |      |      |      |            |        | 360,000.00 | 360,000.00 | 与资产相关       |
| 安徽瑞泰高效节能专用耐火材料产业化项目    |      |      |      |            |        | 486,000.00 | 486,000.00 | 与资产相关       |
| 2014 年土地使用税返还          |      |      |      |            |        |            | 180,900.00 | 与收益相关       |
| 收到专利资助款                |      |      |      |            |        |            | 4,000.00   | 与收益相关       |
| 收到宁国会计核算中心省发明专利资助款     |      |      |      |            |        |            | 20,000.00  | 与收益相关       |
| 宁国市财政局创新创业领军人才特殊支持计划资金 |      |      |      |            |        |            | 500,000.00 | 与收益相关       |
| 收到宁国开                  |      |      |      |            |        |            | 480,000.00 | 与收益相关       |

| 补助项目                    | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额     | 上期发生金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|------|------|------|------------|--------|------------|--------------|-------------|
| 发区财政局 2014 年工业经济发展奖     |      |      |      |            |        |            |              |             |
| 收到开发区财政局税收返还款           |      |      |      |            |        |            | 1,123,300.00 | 与收益相关       |
| 发明专利授权                  |      |      |      |            |        |            | 5,000.00     | 与收益相关       |
| 宁国市科技局专利资助              |      |      |      |            |        |            | 70,000.00    | 与收益相关       |
| 外贸出口奖励                  |      |      |      |            |        |            | 10,900.00    | 与收益相关       |
| 宁国市开发区管委会百企升级奖励资金       |      |      |      |            |        |            | 30,000.00    | 与收益相关       |
| 宁国市经济开发区财政局款            |      |      |      |            |        |            | 901,370.00   | 与收益相关       |
| 宁国市河沥街道款                |      |      |      |            |        |            | 1,000.00     | 与收益相关       |
| 成都第九批项目经费补助             |      |      |      |            |        | 500,000.00 | 500,000.00   | 与资产相关       |
| 社保局补助                   |      |      |      |            |        |            | 86,770.08    | 与收益相关       |
| 灾后重建抗震节能房屋建设科技示范房项目     |      |      |      |            |        | 310,720.00 | 310,720.00   | 与资产相关       |
| 电熔锆刚玉砖生产线节能改造项目         |      |      |      |            |        | 340,000.00 | 340,000.00   | 与资产相关       |
| 灾后重建补助                  |      |      |      |            |        | 136,000.00 | 136,000.00   | 与资产相关       |
| 2015 年企业技术改造节能创新专项第二批技术 |      |      |      |            |        |            | 250,000.00   | 与收益相关       |

| 补助项目                                     | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额       | 上期发生金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------------------|------|------|------|------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 创新项目补助资金                                 |      |      |      |            |        |              |              |             |
| 湖南省财政国库管理局付 2015 年度专利资助费                 |      |      |      |            |        |              | 3,000.00     | 与收益相关       |
| 湘潭高新技术创业服务中心省级技术中心等奖励款                   |      |      |      |            |        |              | 56,300.00    | 与收益相关       |
| 总部经济奖励款                                  |      |      |      |            |        |              | 1,200,000.00 | 与收益相关       |
| 增值税退税                                    |      |      |      |            |        |              | 2,925,770.43 | 与收益相关       |
| 财政所划入奖励资金                                |      |      |      |            |        |              | 117,800.00   | 与收益相关       |
| 环境治理补贴                                   |      |      |      |            |        |              | 80,000.00    | 与收益相关       |
| 专利补贴                                     |      |      |      |            |        |              | 110,000.00   | 与收益相关       |
| 宜城街道财政所鼓励企业做大做强奖励                        |      |      |      |            |        |              | 322,900.00   | 与收益相关       |
| 信息化发展专项资金                                |      |      |      |            |        | 1,200,000.00 |              | 与资产相关       |
| 熔铸耐火材料研发及高抗侵蚀耐火材料的示范                     |      |      |      |            |        | 778,320.26   |              | 与资产相关       |
| 湘潭市财政拨款（2016 年企业技术改造节能创新专项第一批技术创新项目补助资金） |      |      |      |            |        | 250,000.00   |              | 与收益相关       |
| 湘潭高新技                                    |      |      |      |            |        | 12,000.00    |              | 与收益相关       |

| 补助项目                     | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额       | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|------|------|------|------------|--------|--------------|--------|-------------|
| 术创业服务中心省级技术中心等奖励款        |      |      |      |            |        |              |        |             |
| 冶炼废渣回综合利用项目补贴计入当期损益      |      |      |      |            |        | 1,000,000.00 |        | 与收益相关       |
| 新密市社保局--失业稳岗补贴资金         |      |      |      |            |        | 59,600.00    |        | 与收益相关       |
| 2015 年专利资助               |      |      |      |            |        | 4,280.00     |        | 与收益相关       |
| 郑州市科学技术局 2016 年度科学技术奖    |      |      |      |            |        | 60,000.00    |        | 与收益相关       |
| 新密市国库集中付中心科技项目奖          |      |      |      |            |        | 1,300,000.00 |        | 与收益相关       |
| 社保局 2016 年失业保险稳岗补贴       |      |      |      |            |        | 44,900.00    |        | 与收益相关       |
| 税费返还                     |      |      |      |            |        | 4,902.91     |        | 与收益相关       |
| 新郑市 2014 年授权发明专利资助奖      |      |      |      |            |        | 600,000.00   |        | 与收益相关       |
| 河南省知识产权专利资助金             |      |      |      |            |        | 8,800.00     |        | 与收益相关       |
| 郑州市科技重大专项项目资金-大型玻璃窑      |      |      |      |            |        | 57,000.00    |        | 与收益相关       |
| 新郑财政拨付年产 5 万吨建设项目新增费及社保费 |      |      |      |            |        | 50,000.00    |        | 与收益相关       |

| 补助项目                          | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额       | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------|------|------|------|------------|--------|--------------|--------|-------------|
| 郑州市 2015 年度工业节能技术项目补贴资金       |      |      |      |            |        | 1,600.00     |        | 与收益相关       |
| 2015 年新郑市技术与开发经费-有色冶炼功能型的研究项目 |      |      |      |            |        | 7,000.00     |        | 与收益相关       |
| 2015 年产业振兴和技术改造专项款            |      |      |      |            |        | 2,000.00     |        | 与收益相关       |
| 新郑市财政局拨付企业奖                   |      |      |      |            |        | 4,000.00     |        | 与收益相关       |
| 黄标车补贴入                        |      |      |      |            |        | 1,400.00     |        | 与收益相关       |
| 2015 年科技小星火项目奖金               |      |      |      |            |        | 1,200,000.00 |        | 与收益相关       |
| 河南省科技进步奖-玻璃窑蓄热                |      |      |      |            |        | 300,000.00   |        | 与收益相关       |
| 宁国市财政局财政补助款                   |      |      |      |            |        | 216,080.00   |        | 与收益相关       |
| 宁国市会计核算中心宁国市财政零余额账户拨款         |      |      |      |            |        | 8,000.00     |        | 与收益相关       |
| 宣城科技局科技进步奖                    |      |      |      |            |        | 20,000.00    |        | 与收益相关       |
| 宁国财政局补助款(2016 年主导制定标准企)       |      |      |      |            |        | 250,000.00   |        | 与收益相关       |

| 补助项目                    | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额     | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|------|------|------|------------|--------|------------|--------|-------------|
| 开发区财政局税返还款              |      |      |      |            |        | 282,700.00 |        | 与收益相关       |
| 浙大学生补助款                 |      |      |      |            |        | 13,920.00  |        | 与收益相关       |
| 宁国市财政局 2015 年度政策奖励款     |      |      |      |            |        | 48,740.00  |        | 与收益相关       |
| 财政局用电补助                 |      |      |      |            |        | 82,262.00  |        | 与收益相关       |
| 财政局战略性新兴产业集聚发展基地建设项目资金  |      |      |      |            |        | 388,920.00 |        | 与收益相关       |
| 宁国市财政局 2015 年 11 月份电费补助 |      |      |      |            |        | 33,848.00  |        | 与收益相关       |
| 宁国市科技局宣城市专利资助           |      |      |      |            |        | 2,000.00   |        | 与收益相关       |
| 宁国市财政局发展专项—新兴产业集聚基地专项奖励 |      |      |      |            |        | 500,000.00 |        | 与收益相关       |
| 宁国市财政局 2016 年研发设备补助     |      |      |      |            |        | 60,000.00  |        | 与收益相关       |
| 宁国市财政局外贸奖励款             |      |      |      |            |        | 16,900.00  |        | 与收益相关       |
| 宁国市科技局购置研发设备补助          |      |      |      |            |        | 60,000.00  |        | 与收益相关       |
| 2015 年土地节约利用奖           |      |      |      |            |        | 153,600.00 |        | 与收益相关       |
| 宁国市财政                   |      |      |      |            |        | 166,720.00 |        | 与收益相关       |

| 补助项目                              | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额     | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------------|------|------|------|------------|--------|------------|--------|-------------|
| 局省战略性新兴产业聚集发展基地建设项目资金             |      |      |      |            |        |            |        |             |
| 2015 年度财<br>府奖励新兴<br>产业集聚基<br>地专项 |      |      |      |            |        | 348,430.00 |        | 与收益相关       |
| 财源建设资金                            |      |      |      |            |        | 50,000.00  |        | 与收益相关       |
| 土地使用税<br>减免                       |      |      |      |            |        | 500,000.00 |        | 与收益相关       |
| 2015 年房产<br>税困难减免                 |      |      |      |            |        | 300,000.00 |        | 与收益相关       |
| 财源建设资金                            |      |      |      |            |        | 50,000.00  |        | 与收益相关       |
| 专利奖金资<br>助                        |      |      |      |            |        | 10,900.00  |        | 与收益相关       |
| 就业稳岗补<br>贴                        |      |      |      |            |        | 85,857.00  |        | 与收益相关       |
| 科技补贴                              |      |      |      |            |        | 20,000.00  |        | 与收益相关       |
| 专利奖金资<br>助                        |      |      |      |            |        | 10,000.00  |        | 与收益相关       |
| 首都知识产<br>权服务业协<br>会技术创新<br>奖励     |      |      |      |            |        | 14,000.00  |        | 与收益相关       |
| 北京节能环保中心奖励                        |      |      |      |            |        | 110,000.00 |        | 与收益相关       |
| 中关村企业<br>信用促进会<br>服务资金            |      |      |      |            |        | 10,000.00  |        | 与收益相关       |
| 北京市标准<br>化交流服务<br>中心标准资<br>助      |      |      |      |            |        | 320,000.00 |        | 与收益相关       |
| 朝阳科委项                             |      |      |      |            |        | 400,000.00 |        | 与收益相关       |

| 补助项目                      | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额        | 上期发生金额        | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------|------|------|------|------------|--------|---------------|---------------|-------------|
| 目补助                       |      |      |      |            |        |               |               |             |
| 朝阳区科委专利资助费                |      |      |      |            |        | 9,340.00      |               | 与收益相关       |
| 国家知识产权局专利局北京代办处专利资助       |      |      |      |            |        | 8,150.00      |               | 与收益相关       |
| 朝阳区发改委奖励                  |      |      |      |            |        | 150,000.00    |               | 与收益相关       |
| 北京中关村海外科技园有限责任公司国际化发展专项基金 |      |      |      |            |        | 8,600.00      |               | 与收益相关       |
| 财政所划入经营发展奖励奖金             |      |      |      |            |        | 1,200,000.00  |               | 与收益相关       |
| 残疾人退税                     |      |      |      |            |        | 4,494,266.65  |               | 与收益相关       |
| 科技成果转化项目                  |      |      |      |            |        | 300,000.00    |               | 与收益相关       |
| 科技创新创业奖励                  |      |      |      |            |        | 106,000.00    |               | 与收益相关       |
| 科技奖励                      |      |      |      |            |        | 2,500.00      |               | 与收益相关       |
| 洪桥人民补助款（技改）               |      |      |      |            |        | 110,217.00    |               | 与收益相关       |
| 洪桥镇工业经济先进奖励款项             |      |      |      |            |        | 30,000.00     |               | 与收益相关       |
| 长兴县财政局创新体系建设资金专项基金        |      |      |      |            |        | 11,200.00     |               | 与收益相关       |
| 15 年度科技券第二次兑现经费           |      |      |      |            |        | 58,226.00     |               | 与收益相关       |
| 合计                        | --   | --   | --   | --         | --     | 23,284,899.82 | 25,621,322.29 | --          |

## 39、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|--------------|--------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 991,654.59   | 515,266.60   | 991,654.59        |
| 其中：固定资产处置损失 | 991,654.59   | 515,266.60   | 991,654.59        |
| 债务重组损失      | 229,983.58   | 687,141.52   | 229,983.58        |
| 对外捐赠        | 100,000.00   |              | 100,000.00        |
| 其他          | 1,006,191.37 | 1,160,851.65 | 1,006,191.37      |
| 合计          | 2,327,829.54 | 2,363,259.77 | 2,327,829.54      |

## 40、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 15,019,444.69 | 12,501,240.11 |
| 递延所得税费用 | -6,989,693.58 | -2,662,870.18 |
| 合计      | 8,029,751.11  | 9,838,369.93  |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 26,795,171.69 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 4,019,275.75  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 3,054,944.85  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 3,271,276.89  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 3,868,034.58  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -5,224,089.67 |
| 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 | -584,691.29   |
| 加计扣除的影响                        | -375,000.00   |
| 所得税费用                          | 8,029,751.11  |

**41、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位： 元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 19,470,112.91 | 41,562,323.08 |
| 利息收入 | 10,918,205.37 | 3,092,297.95  |
| 其他收入 | 8,749,040.51  | 934,614.33    |
| 往来款项 | 15,898,204.02 | 9,692,955.25  |
| 合计   | 55,035,562.81 | 55,282,190.61 |

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位： 元

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 销售费用  | 79,662,543.08  | 114,871,712.67 |
| 管理费用  | 78,425,810.77  | 49,647,043.35  |
| 财务费用  | 4,419,941.95   | 5,460,060.79   |
| 其他支出  | 1,467,185.32   | 1,188,351.65   |
| 其他往来款 | 3,254,529.09   | 28,609,609.39  |
| 合计    | 167,230,010.21 | 199,776,777.85 |

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位： 元

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额 |
|-------------|-----------|-------|
| 非同一控制下的企业合并 | 35,675.07 |       |
| 合计          | 35,675.07 |       |

**42、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位： 元

| 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                 | 18,765,420.58 | -55,834,168.20 |

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额            |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 加：资产减值准备                         | 45,032,999.60  | 41,711,905.15   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 70,673,611.65  | 77,622,865.00   |
| 无形资产摊销                           | 6,420,415.65   | 5,786,417.63    |
| 长期待摊费用摊销                         | 742,742.63     | 764,296.05      |
| 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） | -36,136,611.48 | -2,706.60       |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 89,064,531.36  | 102,556,036.30  |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -7,052,916.04  | -2,662,870.18   |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | 5,725,275.68   |                 |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | -31,687,511.60 | -12,707,457.22  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | 23,939,567.55  | -309,794,521.05 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -52,005,563.11 | 170,278,200.19  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 133,481,962.47 | 17,717,997.07   |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            | --             | --              |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                | --             | --              |
| 现金的期末余额                          | 146,614,385.52 | 129,270,325.77  |
| 减：现金的期初余额                        | 129,270,325.77 | 67,531,543.63   |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 17,344,059.75  | 61,738,782.14   |

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 146,614,385.52 | 129,270,325.77 |
| 其中：库存现金        | 278,289.87     | 192,679.02     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 146,335,812.60 | 129,077,646.75 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 146,614,385.52 | 129,270,325.77 |

## 43、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目               | 期末账面价值         | 受限原因  |
|------------------|----------------|-------|
| 货币资金             | 83,521,529.84  | 履约保证金 |
| 固定资产             | 40,409,154.81  | 抵押借款  |
| 无形资产             | 60,859,558.42  | 抵押借款  |
| 本公司对华东瑞泰和郑州瑞泰的股权 | 190,230,000.00 | 质押借款  |
| 合计               | 375,020,243.07 | --    |

#### 44、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|--------------|--------|--------------|
| 其中：美元 | 12,483.02    | 6.9370 | 86,594.72    |
| 欧元    | 73.65        | 7.3068 | 538.14       |
| 其中：美元 | 1,353,687.01 | 6.9370 | 9,390,526.79 |
| 欧元    | 0.00         | 7.3068 | 0.00         |

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称       | 股权取得时点           | 股权取得成本        | 股权取得比例  | 股权取得方式 | 购买日              | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------------|------------------|---------------|---------|--------|------------------|----------|---------------|----------------|
| 湘潭瑞泰高级硅砖有限公司 | 2016 年 11 月 30 日 | 19,977,419.15 | 100.00% | 股权收购   | 2016 年 11 月 30 日 | 已取得控制权   |               | -360,578.25    |

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

|              |               |
|--------------|---------------|
| 合并成本         | 19,977,419.15 |
| --非现金资产的公允价值 | 19,977,419.15 |

|                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| 合并成本合计                      | 19,977,419.15 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 19,849,449.45 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 127,969.70    |

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

|         | 湘潭瑞泰高级硅砖有限公司  |               |
|---------|---------------|---------------|
|         | 购买日公允价值       | 购买日账面价值       |
| 货币资金    | 35,675.07     | 35,675.07     |
| 应收款项    | 483,486.46    | 483,486.46    |
| 存货      | 2,517,016.00  | 2,517,016.00  |
| 固定资产    | 52,395,424.93 | 45,295,999.01 |
| 无形资产    | 17,968,126.16 | 2,116,843.30  |
| 预付款项    | 421,571.49    | 421,571.49    |
| 其他应收款   | 278,923.76    | 278,923.76    |
| 在建工程    | 74,481.00     | 74,481.00     |
| 应付款项    | 9,940,894.38  | 9,940,894.38  |
| 递延所得税负债 | 5,737,677.20  |               |
| 应付职工薪酬  | 2,951,051.20  | 2,951,051.20  |
| 应交税费    | -879,874.37   | -879,874.37   |
| 其他应付款   | 36,575,507.01 | 36,575,507.01 |
| 净资产     | 19,849,449.45 | 2,636,417.87  |
| 取得的净资产  | 19,849,449.45 | 2,636,417.87  |

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地   | 注册地     | 业务性质       | 持股比例    |    | 取得方式 |
|-------|---------|---------|------------|---------|----|------|
|       |         |         |            | 直接      | 间接 |      |
| 都江堰瑞泰 | 四川省都江堰市 | 四川省都江堰市 | 耐火材料生产与销售  | 68.85%  |    | 设立   |
| 安徽瑞泰  | 安徽省宁国市  | 安徽省宁国市  | 耐火材料生产与销售  | 62.14%  |    | 设立   |
| 河南瑞泰  | 河南省新郑市  | 河南省新郑市  | 耐火材料生产与销售  | 67.99%  |    | 设立   |
| 浙江瑞泰  | 浙江省长兴县  | 浙江省长兴县  | 耐火材料生产与销售  | 51.50%  |    | 设立   |
| 郑州瑞泰  | 河南省新密市  | 河南省新密市  | 耐火材料生产与销售  | 70.00%  |    | 设立   |
| 华东瑞泰  | 江苏省宜兴市  | 江苏省宜兴市  | 耐火材料生产与销售  | 55.74%  |    | 设立   |
| 佛山仁通  | 广东省佛山市  | 广东省佛山市  | 国内贸易、货物进出口 | 80.00%  |    | 收购   |
| 湘钢瑞泰  | 湖南省湘潭市  | 湖南省湘潭市  | 耐火材料生产与销售  | 42.99%  |    | 收购   |
| 盖泽炉窑  | 山东省枣庄市  | 山东省枣庄市  | 耐火材料服务与销售  | 55.00%  |    | 收购   |
| 湘潭瑞泰  | 湖南省湘潭市  | 湖南省湘潭市  | 耐火材料生产与销售  | 100.00% |    | 收购   |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

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

董事会成员占多数席位

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：持有股权占半数以上

其他说明：

由于本公司与子公司湖南瑞泰硅质耐火材料有限公司少数股东冷水江市中孚耐火材料有限责任公司在企业发展和经营管理方面发生矛盾，在2013年失去对该公司的控制，并且全额计提了减值准备5,288.00万元，从2013年起本公司不再将该公司纳入合并范围。本公司于2014年1月18日进行了公告，公告号2014-005。

本报告期内瑞泰科技股份有限公司第五届二十八次会议通过《关于收购湘潭瑞泰高级硅砖有限公司100%股权和转让持有的湖南瑞泰硅质耐火材料有限公司66.1%的议案》，瑞泰科技以湘潭瑞泰高级硅砖有限公司2016年5月31日评估基准日的净资产值1,997.74万元作价向湖南瑞泰硅质耐火材料有限公司购买其持有湘潭瑞泰高级硅砖有限公司100%股权，瑞泰科技于11月30日取得湘潭瑞泰高级硅砖有限公司100%的股权。本公司于2016年11月29日就此事进行了公告，公告号2016-046。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|-------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 都江堰瑞泰 | 31.15%   | 2,392,101.82  |                | 26,007,512.96  |
| 安徽瑞泰  | 37.86%   | -5,920,444.60 | 3,786,000.00   | 50,203,510.40  |
| 河南瑞泰  | 32.01%   | -488,708.05   |                | 57,268,799.05  |
| 佛山仁通  | 20.00%   | 406,072.89    |                | 3,267,124.06   |
| 浙江瑞泰  | 48.50%   | -2,428,119.20 | 970,000.00     | 35,106,804.99  |
| 郑州瑞泰  | 30.00%   | 3,418,880.99  |                | 44,383,617.15  |
| 华东瑞泰  | 44.26%   | -6,740,524.40 |                | 93,830,684.97  |
| 湘钢耐火  | 57.01%   | 9,387,758.78  | 5,624,802.67   | 108,222,783.36 |
| 盖泽炉窑  | 49.00%   | 2,405,228.64  |                | 9,181,090.45   |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额           |                |                |                |               |                | 期初余额           |                |                |                |                |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债         | 负债合计           | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债          | 负债合计           |
| 都江堰瑞泰 | 159,512,010.60 | 59,370,103.35  | 218,882,113.95 | 120,600,740.61 | 14,790,160.00 | 135,390,900.61 | 138,607,250.22 | 52,647,939.32  | 191,255,189.54 | 112,296,395.79 | 3,146,880.00   | 115,443,275.79 |
| 安徽瑞泰  | 227,044,440.82 | 149,157,490.16 | 376,201,930.98 | 199,520,907.64 | 25,732,309.13 | 225,253,216.77 | 260,485,985.10 | 160,661,779.56 | 421,147,764.66 | 238,999,320.40 | 5,562,000.00   | 244,561,320.40 |
| 河南瑞泰  | 349,431,261.06 | 184,000,968.22 | 533,432,229.28 | 259,157,241.06 | 95,365,900.28 | 354,523,141.34 | 393,270,358.51 | 183,915,966.25 | 577,186,324.76 | 295,391,201.28 | 101,359,300.00 | 396,750,501.28 |
| 佛山仁通  | 35,178,705.29  | 61,123.00      | 35,239,828.29  | 18,904,207.97  |               | 18,904,207.97  | 36,708,003.24  | 106,749.05     | 36,814,752.29  | 22,509,496.44  |                | 22,509,496.44  |
| 浙江瑞泰  | 56,077,544.40  | 62,698,423.53  | 118,775,967.93 | 46,390,803.01  |               | 46,390,803.01  | 67,453,594.95  | 64,305,057.92  | 131,758,652.87 | 52,367,056.61  |                | 52,367,056.61  |
| 郑州瑞泰  | 271,988,903.52 | 173,006,035.88 | 444,994,939.40 | 270,104,240.27 | 26,945,308.64 | 297,049,548.91 | 263,593,031.08 | 181,077,498.38 | 444,670,529.46 | 294,801,408.92 | 13,320,000.00  | 308,121,408.92 |
| 华东瑞泰  | 281,160,408.89 | 136,866,046.63 | 418,026,455.52 | 180,650,772.68 |               | 180,650,772.68 | 322,965,540.63 | 143,136,485.61 | 466,102,026.24 | 210,503,611.95 |                | 210,503,611.95 |
| 湘钢耐火  | 201,627,841.29 | 113,453,439.17 | 315,081,280.46 | 116,250,051.97 | 9,000,000.00  | 125,250,051.97 | 228,696,612.44 | 107,278,707.07 | 335,975,319.51 | 142,744,610.42 | 10,000,000.00  | 152,744,610.42 |
| 盖泽炉窑  | 37,788,014.20  | 7,233,020.58   | 45,021,034.78  | 26,284,115.49  |               | 26,284,115.49  | 33,922,905.93  | 6,307,564.36   | 40,230,470.29  | 24,402,180.87  |                | 24,402,180.87  |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额          |                |                |               | 上期发生额          |               |               |               |
|-------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|       | 营业收入           | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量      | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 都江堰瑞泰 | 84,943,299.80  | 7,679,299.59   | 7,679,299.59   | 4,474,797.80  | 70,481,339.54  | 848,649.96    | 848,649.96    | 9,538,575.42  |
| 安徽瑞泰  | 219,695,600.22 | -15,637,730.05 | -15,637,730.05 | 30,601,546.34 | 319,411,703.46 | 9,532,027.66  | 9,532,027.66  | 45,056,837.83 |
| 河南瑞泰  | 205,009,821.00 | -1,526,735.54  | -1,526,735.54  | 12,431,997.04 | 227,514,431.65 | 2,989,669.36  | 2,989,669.36  | 3,104,807.70  |
| 佛山仁通  | 91,958,917.75  | 2,030,364.47   | 2,030,364.47   | 3,768,264.72  | 69,437,659.89  | -1,146,721.76 | -1,146,721.76 | 2,452,857.88  |
| 浙江瑞泰  | 26,032,315.48  | -5,006,431.34  | -5,006,431.34  | 7,672,224.25  | 40,408,324.84  | 1,073,467.21  | 1,073,467.21  | -6,997,840.06 |
| 郑州瑞泰  | 211,690,849.31 | 11,396,269.95  | 11,396,269.95  | 13,271,359.08 | 224,650,583.42 | 6,417,123.41  | 6,417,123.41  | 13,102,366.41 |

| 子公司名称 | 本期发生额          |                |                |               | 上期发生额          |               |               |               |
|-------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|       | 营业收入           | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量      | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 华东瑞泰  | 229,930,080.19 | -15,229,381.84 | -15,229,381.84 | 10,522,778.50 | 268,810,795.44 | 12,727,676.36 | 12,727,676.36 | 36,314,665.65 |
| 湘钢耐火  | 377,753,083.91 | 16,466,863.33  | 16,466,863.33  | 31,207,477.14 | 381,079,037.96 | 13,424,136.11 | 13,424,136.11 | 21,344,757.19 |
| 盖泽炉窑  | 85,241,960.73  | 4,908,629.87   | 4,908,629.87   | 4,219,396.18  | 78,205,186.05  | 3,975,216.45  | 3,975,216.45  | 49,959.06     |

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司审计部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### （二）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，包括外汇风险、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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款以及应付债券。

于2016年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加89.06万元（2014年12月31日：102.56万元）。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

#### （2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以

达到规避外汇风险的目的。于2016年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元和欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目   | 期末余额         |        |      |              | 年初余额         |        |      |              |
|------|--------------|--------|------|--------------|--------------|--------|------|--------------|
|      | 美元           | 欧元     | 其他外币 | 合计           | 美元           | 欧元     | 其他外币 | 合计           |
| 金融资产 | 9,477,121.51 | 538.14 |      | 9,477,659.65 | 2,853,263.44 | 522.56 |      | 2,853,786.00 |
| 金融负债 |              |        |      |              |              |        |      |              |
| 小计   | 9,477,121.51 | 538.14 |      | 9,477,659.65 | 2,853,263.44 | 522.56 |      | 2,853,786.00 |

于2016年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值1%，则公司将增加或减少净利润9.48万元（2015年12月31日：2.85万元）。管理层认为1%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

### （3）其他价格风险

本公司不存在其他价格风险。

### （三）流动性风险

流动风险，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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、其他

本公司金融资产或金融负债的账面价值与公允价值差异很小，不存在以公允价值计量的事项。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地 | 业务性质        | 注册资本       | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------|-----|-------------|------------|--------------|---------------|
| 中国建筑材料科学研究总院 | 北京市 | 自然科学研究和实验发展 | 140,511.77 | 40.13%       | 40.13%        |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国建材集团有限公司。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

## 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------|-------------|
| 中国建材国际工程集团有限公司 | 同一实质控制人     |
| 中国联合水泥集团有限公司   | 同一实质控制人     |
| 南方水泥有限公司       | 同一实质控制人     |
| 西南水泥有限公司       | 同一实质控制人     |
| 北方水泥有限公司       | 同一实质控制人     |
| 秦皇岛玻璃工业研究设计院   | 同一控股股东      |
| 中国新型建材设计研究院    | 同一控股股东      |
| 合肥水泥研究设计院      | 同一控股股东      |
| 巨石集团有限公司       | 同一实质控制人     |
| 凯盛科技集团公司       | 同一实质控制人     |
| 中建材国际贸易有限公司    | 同一实质控制人     |
| 中建材集团进出口公司     | 同一实质控制人     |
| 中建材国际装备有限公司    | 同一实质控制人     |
| 北新建材集团有限公司     | 同一实质控制人     |
| 中国中材集团有限公司     | 同一实质控制人     |

## 4、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额        | 获批的交易额度       | 是否超过交易额度 | 上期发生额        |
|--------------|--------|--------------|---------------|----------|--------------|
| 凯盛科技集团公司     | 材料采购   | 6,415,641.02 | 30,000,000.00 | 否        | 8,432,905.97 |
| 中国建筑材料科学研究总院 | 接受劳务   | 66,037.74    |               | 否        | 305,561.69   |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

|                |        |               |               |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 南方水泥有限公司       | 销售耐火材料 | 55,290,028.65 | 63,339,736.33 |
| 中国联合水泥集团有限公司   | 销售耐火材料 | 48,688,960.82 | 46,457,800.12 |
| 西南水泥有限公司       | 销售耐火材料 | 35,503,586.15 | 54,989,100.96 |
| 中国中材集团有限公司     | 销售耐火材料 | 29,062,581.21 |               |
| 秦皇岛玻璃工业研究设计院   | 销售耐火材料 | 21,654,938.72 |               |
| 中建材国际装备有限公司    | 销售耐火材料 | 10,794,510.00 | 364,308.72    |
| 中国建材国际工程集团有限公司 | 销售耐火材料 | 10,021,341.45 | 11,862,418.44 |
| 合肥水泥研究设计院      | 销售耐火材料 |               | 1,968,482.79  |
| 北方水泥有限公司       | 销售耐火材料 | 2,406,630.77  | 6,043,957.95  |
| 凯盛科技集团公司       | 销售耐火材料 | 1,586,168.54  |               |
| 中建材国际贸易有限公司    | 销售耐火材料 | 961,901.79    | 5,299.15      |
| 北新建材集团有限公司     | 销售耐火材料 | 18,205.13     |               |
| 中国建材进出口公司      | 销售耐火材料 |               | 2,907,903.95  |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位： 元

| 出租方名称        | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费   | 上期确认的租赁费   |
|--------------|--------|------------|------------|
| 中国建筑材料科学研究总院 | 房屋租赁   | 524,068.66 | 632,134.66 |

## (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

| 被担保方 | 担保金额     | 担保起始日            | 担保到期日            | 担保是否已经履行完毕 |
|------|----------|------------------|------------------|------------|
| 安徽瑞泰 | 500.00   | 2016 年 01 月 13 日 | 2017 年 01 月 12 日 | 否          |
| 安徽瑞泰 | 500.00   | 2016 年 02 月 04 日 | 2017 年 02 月 03 日 | 否          |
| 安徽瑞泰 | 500.00   | 2016 年 02 月 25 日 | 2017 年 02 月 24 日 | 否          |
| 安徽瑞泰 | 500.00   | 2016 年 04 月 14 日 | 2017 年 04 月 13 日 | 否          |
| 安徽瑞泰 | 430.00   | 2016 年 06 月 16 日 | 2017 年 06 月 15 日 | 否          |
| 安徽瑞泰 | 500.00   | 2016 年 06 月 28 日 | 2017 年 06 月 27 日 | 否          |
| 安徽瑞泰 | 500.00   | 2016 年 07 月 26 日 | 2017 年 07 月 25 日 | 否          |
| 安徽瑞泰 | 1,000.00 | 2016 年 08 月 05 日 | 2017 年 08 月 04 日 | 否          |

| 被担保方  | 担保金额     | 担保起始日            | 担保到期日            | 担保是否已经履行完毕 |
|-------|----------|------------------|------------------|------------|
| 安徽瑞泰  | 1,620.27 | 2016 年 05 月 03 日 | 2019 年 05 月 03 日 | 否          |
| 开源耐磨  | 500.00   | 2016 年 03 月 04 日 | 2017 年 03 月 03 日 | 否          |
| 开源耐磨  | 1,000.00 | 2016 年 11 月 24 日 | 2017 年 11 月 24 日 | 否          |
| 开源耐磨  | 1,799.18 | 2016 年 03 月 30 日 | 2021 年 03 月 30 日 | 否          |
| 河南瑞泰  | 3,000.00 | 2016 年 03 月 10 日 | 2017 年 03 月 10 日 | 否          |
| 河南瑞泰  | 1,600.00 | 2015 年 08 月 20 日 | 2017 年 08 月 19 日 | 否          |
| 河南瑞泰  | 4,400.00 | 2015 年 10 月 09 日 | 2019 年 10 月 08 日 | 否          |
| 河南瑞泰  | 1,408.05 | 2016 年 05 月 14 日 | 2021 年 04 月 14 日 | 否          |
| 河南瑞泰  | 1,848.25 | 2016 年 06 月 14 日 | 2021 年 05 月 14 日 | 否          |
| 郑州瑞泰  | 5,000.00 | 2016 年 11 月 16 日 | 2017 年 11 月 16 日 | 否          |
| 郑州瑞泰  | 3,172.99 | 2016 年 05 月 14 日 | 2021 年 04 月 14 日 | 否          |
| 都江堰瑞泰 | 1,920.00 | 2016 年 12 月 22 日 | 2020 年 10 月 22 日 | 否          |
| 湘潭分公司 | 7,488.00 | 2016 年 12 月 23 日 | 2020 年 10 月 23 日 | 否          |

子公司作为担保方：

单位：元

| 被担保方 | 担保金额     | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|------|----------|------------|------------|------------|
| 宜兴耐火 | 14000000 | 2016-8-9   | 2017-6-1   | 否          |
| 宜兴耐火 | 19500000 | 2016-8-15  | 2017-6-5   | 否          |
| 宜兴耐火 | 4000000  | 2016-8-24  | 2017-6-4   | 否          |
| 宜兴耐火 | 8000000  | 2016-12-13 | 2017-12-13 | 否          |
| 宜兴瑞泰 | 10000000 | 2016-4-19  | 2017-4-18  | 否          |

#### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 7,832,960.39 | 9,456,780.55 |

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 |      | 期初余额 |      |
|------|-----|------|------|------|------|
|      |     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

| 项目名称  | 关联方               | 期末余额          |               | 期初余额          |              |
|-------|-------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|       |                   | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备         |
| 应收账款  |                   |               |               |               |              |
|       | 中国建材国际工程集团有限公司    | 5,287,086.10  | 476,227.67    | 32,303,645.16 | 2,971,886.36 |
|       | 北方水泥有限公司          | 5,132,206.13  | 140,787.90    | 5,310,855.13  | 320,101.32   |
|       | 中国新型建筑材料工业杭州设计研究院 | 86,423.00     | 86,423.00     | 886,423.00    | 443,211.50   |
|       | 合肥水泥研究设计院         | 2,337,922.46  | 374,970.75    | 5,373,059.66  | 550,085.38   |
|       | 巨石集团有限公司          | 42,000.00     | 21,000.00     | 412,000.00    | 45,400.00    |
|       | 凯盛科技集团公司          | 7,992,397.48  | 1,318,662.62  | 8,232,900.29  | 797,519.88   |
|       | 南方水泥有限公司          | 41,429,772.87 | 2,643,615.48  | 41,964,613.12 | 2,682,559.08 |
|       | 秦皇岛玻璃工业研究设计院      | 11,789,607.60 | 2,169,744.30  | 5,845,217.60  | 2,177,393.60 |
|       | 西南水泥有限公司          | 22,699,770.53 | 1,612,115.15  | 37,074,221.04 | 2,287,972.20 |
|       | 中国联合水泥集团有限公司      | 27,823,520.50 | 1,919,767.46  | 34,097,853.05 | 2,417,527.01 |
|       | 中建材国际贸易有限公司       | 6,200.00      | 620.00        | 508,210.16    | 50,511.02    |
|       | 中建材国际装备有限公司       | 1,416,019.32  | 70,800.97     |               |              |
|       | 中建材集团进出口公司        | 1,374,592.62  | 137,459.26    | 1,374,592.62  | 68,729.63    |
|       | 湖南瑞泰硅质耐火材料有限公司    | 19,144,906.04 | 19,144,906.04 | 1,255,949.46  | 1,255,949.46 |
|       | 中国中材集团有限公司        | 20,474,068.49 | 1,572,832.67  |               |              |
| 预付账款  |                   |               |               |               |              |
|       | 凯盛科技集团公司          |               |               | 546,358.70    |              |
|       | 中国建筑材料科学研究总院      |               |               | 80,000.00     |              |
|       | 湖南瑞泰硅质耐火材料有限公司    |               |               | 1,948,685.74  |              |
| 其他应收款 |                   |               |               |               |              |
|       | 中国联合水泥集团          | 130,000.00    | 84,500.00     | 130,000.00    | 67,500.00    |

| 项目名称 | 关联方            | 期末余额       |            | 期初余额       |            |
|------|----------------|------------|------------|------------|------------|
|      |                | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额       | 坏账准备       |
|      | 有限公司           |            |            |            |            |
|      | 南方水泥有限公司       | 200,500.00 | 100,025.00 | 200,000.00 | 100,000.00 |
|      | 中国建材国际工程集团有限公司 | 86,000.00  | 4,300.00   | 40,000.00  | 20,000.00  |
|      | 西南水泥有限公司       | 941,000.00 | 47,050.00  | 911,000.00 | 151,000.00 |
|      | 合肥水泥研究设计院      | 139,000.00 | 6,950.00   |            |            |
|      | 中建材国际装备有限公司    | 4,600.00   | 230.00     |            |            |
|      | 中国中材集团有限公司     | 215,000.00 | 111,400.00 |            |            |

## (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方               | 期末账面余额       | 期初账面余额     |
|------|-------------------|--------------|------------|
| 预收账款 |                   |              |            |
|      | 中国建材国际工程集团有限公司    | 340,793.84   | 68,890.50  |
|      | 凯盛科技集团公司          | 2,735,975.56 | 475.56     |
|      | 南方水泥有限公司          | 232,329.00   | 120,956.00 |
|      | 西南水泥有限公司          | 401,430.00   | 404,148.68 |
|      | 中国联合水泥集团有限公司      | 19,350.00    | 446,494.24 |
|      | 合肥水泥研究设计院         | 652,980.00   |            |
|      | 中国新型建筑材料工业杭州设计研究院 | 1,978,800.00 |            |
|      | 中建材国际贸易有限公司       | 66,363.00    |            |
|      | 中国中材集团有限公司        | 52,797.76    |            |

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

报告期内无股份支付情况。

# 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 1、重要承诺事项

资产负债表日不存在的重要承诺。

### 2、或有事项

(1) 本公司担保事项：

本公司为下属子公司银行贷款提供担保，详见本附注十二、关联方及关联交易4、关联交易情况（3）关联担保情况。

除上述事项外，本公司无其他或有事项。

(2) 未结信用证事项

本公司2016年12月31日未结信用证23,870.00万元。

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

本公司以1元的报价在上海联合产权交易所挂牌转让公司持有的湖南瑞泰66.10%股权。2017年1月19日，上海联合产权交易所组织了网络竞价，湖南瑞泰原股东冷水江市中孚耐火材料有限责任公司以13万元的最高报价成为湖南瑞泰66.10%股权的受让方，上海联合产权交易所于2017年2月16日出具了交易凭证。

## 十六、其他重要事项

### 1、其他

#### （一）合并范围变更事项

1、由于本公司与子公司湖南瑞泰硅质耐火材料有限公司少数股东冷水江市中孚耐火材料有限责任公司在企业发展和经营管理方面产生矛盾，于2013年失去对该公司的控制并全额计提了长期股权投资减值准备5,288.00万元，从2013年起本公司不再将该公司纳入合并范围。本公司于2014年1月18日就此事进行了公告，公告号2014-005。

2、本报告期内瑞泰科技股份有限公司第五届二十八次会议通过《关于收购湘潭瑞泰高级硅砖有限公司100%股权和转让持有的湖南瑞泰硅质耐火材料有限公司66.1%的议案》，瑞泰科技以湘潭瑞泰高级硅砖有限公司2016年5月31日评估基准日的净资产值1,997.74万元作价向湖南瑞泰硅质耐火材料有限公司购买其持有湘潭瑞泰高级硅砖有限公司100%股权，瑞泰科技于11月30日取得湘潭瑞泰高级硅砖有限公司100%的股权。本公司于2016年11月29日就此事进行了公告，公告号2016-046。

#### （二）关于签订《国有土地上房屋征收补偿协议书》事项

2016年6月17日本公司第五届董事会第二十四次会议审议通过《关于公司拟签订<国有土地上房屋收购与补偿协议>的议案》，同意与湘潭市岳塘区土地和房屋征收事务管理办公室签订《湘潭市国有土地上房屋征收补偿协议书》。本次房屋征收系湘潭市岳塘经济技术开发区建设的需要，不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。本公司于2016年6月18日就此事进行了公告，公告号2016-027。

### （三）关于实际控制人重组事项

2016年8月22日，本公司接到控股股东中国建筑材料科学研究总院通知，其母公司中国建筑材料集团有限公司收到国务院国有资产监督管理委员会《关于中国建筑材料集团有限公司与中国中材集团有限公司重组的通知》，同意中国建筑材料集团有限公司与中国中材集团有限公司实施重组。中国建筑材料集团有限公司更名为中国建材集团有限公司，作为重组后的母公司，中国中材集团有限公司无偿划转进入中国建材集团有限公司。

本次重组后，公司与控股股东及实际控制人之间的产权及控制关系均未发生变化。本公司于2016年8月23日就此事进行了公告，公告号2016-035。

### （四）关于应收账款全额计提坏账事项

1、本公司孙公司宜兴瑞泰耐火材料有限公司（简称“宜兴瑞泰”）对应收破产重整客户东北特钢集团大连高合金棒线材有限责任公司（简称“大连高合金”）、东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司（简称“大连特钢”）债权合计3,783.96万元全额计提了减值准备。

2、本公司对湖南瑞泰硅质耐火材料有限公司应收账款1,914.49万元予以全额计提坏账。

3、上述事项已经公司第五届董事会第三十一次会议审议通过。

### （五）与关联方签订大额总包管理合同事项

本公司湘潭分公司与北京凯盛建材工程有限公司（简称“北京凯盛”）签订《工程总承包管理合同》，湘潭分公司聘请北京凯盛负责其在湖南省湘潭天易示范区建设的国家“863”重点计划科技成果产业化项目玻璃窑用低导热锆刚玉及 $\alpha$ - $\beta$ 氧化铝耐火材料生产基地的总承包管理工作。工程暂估价为8,000.00万元。

由于公司与北京凯盛的实质控制人均为中国建材集团有限公司，根据深交所《股票上市规则》规定，本次交易构成关联交易。本公司于2016年12月30日就此事进行了公告，公告号2016-050。

除上述事项外，报告期内无其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

单位： 元

| 类别                    | 期末余额           |         |               |         |                | 期初余额           |         |               |         |                |
|-----------------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |         | 坏账准备          |         | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例    |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例    |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 19,144,906.04  | 9.08%   | 19,144,906.04 | 100.00% |                |                |         |               |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 191,690,127.91 | 90.92%  | 29,533,987.49 | 15.41%  | 162,156,140.42 | 255,923,913.02 | 99.51%  | 36,403,961.61 | 14.22%  | 219,519,951.41 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |         |               |         |                | 1,255,949.46   | 0.49%   | 1,255,949.46  | 100.00% |                |
| 合计                    | 210,835,033.95 | 100.00% | 48,678,893.53 | 23.09%  | 162,156,140.42 | 257,179,862.48 | 100.00% | 37,659,911.07 | 14.64%  | 219,519,951.41 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

| 应收账款（按单位）      | 期末余额          |               |         |        |
|----------------|---------------|---------------|---------|--------|
|                | 应收账款          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由   |
| 湖南瑞泰硅质耐火材料有限公司 | 19,144,906.04 | 19,144,906.04 | 100.00% | 确定无法收回 |
| 合计             | 19,144,906.04 | 19,144,906.04 | --      | --     |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

| 账龄      | 期末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |                |               |         |
| 1 年以内小计 | 133,796,169.12 | 6,689,808.45  | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 14,680,553.34  | 1,468,055.33  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 21,196,957.06  | 4,239,391.41  | 20.00%  |
| 3 至 4 年 | 4,666,538.47   | 2,333,269.24  | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 5,092,893.71   | 2,546,446.85  | 50.00%  |
| 5 年以上   | 12,257,016.21  | 12,257,016.21 | 100.00% |
| 合计      | 191,690,127.91 | 29,533,987.49 |         |

确定该组合依据的说明：

公司管理层认为应收账款相同账龄具有相同和类似信用风险。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,368,822.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 349,839.69 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称              | 应收账款性质 | 核销金额       | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|-------------------|--------|------------|------|---------|-------------|
| 武汉华夏玻璃制品有限公司常福分公司 | 货款     | 128,309.44 | 无法收回 | 总经理办公会  | 否           |
| 河北迎新集团浮法玻璃有限公司    | 货款     | 171,530.25 | 无法收回 | 总经理办公会  | 否           |
| 上海吉驰建材科技有限公司      | 货款     | 50,000.00  | 无法收回 | 总经理办公会  | 否           |
| 合计                | --     | 349,839.69 | --   | --      | --          |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称          | 期末余额          |                |              |
|---------------|---------------|----------------|--------------|
|               | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| 秦皇岛玻璃工业研究设计院  | 11,789,607.60 | 5.59%          | 2,169,744.30 |
| 唐山金信新能源科技有限公司 | 10,629,452.28 | 5.04%          | 531,472.61   |
| 凯盛科技集团公司      | 7,992,397.48  | 3.79%          | 1,318,662.62 |
| 浙江华兴玻璃有限公司    | 6,781,102.95  | 3.22%          | 339,055.15   |
| 中国联合水泥集团有限公司  | 6,361,877.54  | 3.02%          | 344,270.01   |
| 合计            | 43,554,437.85 | 20.66%         | 4,703,204.69 |

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别                    | 期末余额           |         |            |       |                | 期初余额           |         |               |        |                |
|-----------------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
|                       | 账面余额           |         | 坏账准备       |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |        | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例      | 金额         | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例   |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 |                |         |            |       |                | 68,626,725.46  | 22.84%  | 10,739,562.47 | 15.65% | 57,887,162.99  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 267,943,844.89 | 100.00% | 599,610.22 | 0.22% | 267,344,234.67 | 231,831,462.63 | 77.16%  | 444,019.98    | 0.18%  | 231,387,442.65 |
| 合计                    | 267,943,844.89 | 100.00% | 599,610.22 | 0.22% | 267,344,234.67 | 300,458,188.09 | 100.00% | 11,183,582.45 | 3.72%  | 289,274,605.64 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额         |            |         |
|---------|--------------|------------|---------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |              |            |         |
| 1 年以内小计 | 1,196,415.98 | 59,820.80  | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 235,473.50   | 23,547.35  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 12,864.80    | 2,572.96   | 20.00%  |
| 3 至 4 年 | 62,830.84    | 31,415.42  | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 200,000.00   | 100,000.00 | 50.00%  |
| 5 年以上   | 382,253.69   | 382,253.69 | 100.00% |
| 合计      | 2,089,838.81 | 599,610.22 |         |

确定该组合依据的说明：

公司管理层认为应收账款相同账龄具有相同和类似信用风险。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

| 单位名称           | 期末余额           |      |          |
|----------------|----------------|------|----------|
|                | 其他应收款          | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 郑州瑞泰耐火科技有限公司   | 125,000,000.00 |      |          |
| 河南瑞泰耐火材料科技有限公司 | 70,000,000.00  |      |          |
| 湘潭瑞泰高级硅砖有限公司   | 35,854,006.08  |      |          |
| 都江堰瑞泰科技有限公司    | 35,000,000.00  |      |          |
| 合计             | 265,854,006.08 |      |          |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-10,583,972.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

| 款项性质     | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|----------|----------------|----------------|
| 保证金      | 1,477,466.96   | 918,453.69     |
| 备用金      | 612,371.85     | 913,008.94     |
| 其他应收及暂付款 |                |                |
| 关联方委托贷款  | 230,000,000.00 | 290,000,000.00 |
| 关联方借款    | 35,854,006.08  | 8,626,725.46   |
| 合计       | 267,943,844.89 | 300,458,188.09 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

| 单位名称           | 款项的性质    | 期末余额           | 账龄          | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额  |
|----------------|----------|----------------|-------------|------------------|-----------|
| 郑州瑞泰耐火科技有限公司   | 子公司委托贷款  | 125,000,000.00 | 1 年以内       | 46.65%           |           |
| 河南瑞泰耐火材料科技有限公司 | 子公司委托贷款  | 70,000,000.00  | 1 年以内       | 26.12%           |           |
| 湘潭瑞泰高级硅砖有限公司   | 委托贷款、暂借款 | 35,854,006.08  | 1 年以内       | 13.38%           |           |
| 都江堰瑞泰科技有限公司    | 子公司委托贷款  | 35,000,000.00  | 1 年以内       | 13.06%           |           |
| 成都南玻玻璃有限公司     | 保证金      | 350,200.00     | 1 年以内、1-2 年 | 0.13%            | 27,520.00 |
| 合计             | --       | 266,204,206.08 | --          | 99.34%           | 27,520.00 |

## 3、长期股权投资

单位：元

| 项目     | 期末余额           |               |                | 期初余额           |               |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           |
| 对子公司投资 | 607,595,735.28 | 52,880,000.00 | 554,715,735.28 | 587,618,316.13 | 52,880,000.00 | 534,738,316.13 |
| 合计     | 607,595,735.28 | 52,880,000.00 | 554,715,735.28 | 587,618,316.13 | 52,880,000.00 | 534,738,316.13 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位          | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额      |
|----------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|---------------|
| 都江堰瑞泰科技有限公司    | 44,749,400.00  |               |      | 44,749,400.00  |          |               |
| 安徽瑞泰新材料科技有限公司  | 77,051,450.30  |               |      | 77,051,450.30  |          |               |
| 河南瑞泰耐火材料科技有限公司 | 106,067,392.61 |               |      | 106,067,392.61 |          |               |
| 湖南瑞泰硅质耐火材料有限公司 | 52,880,000.00  |               |      | 52,880,000.00  |          | 52,880,000.00 |
| 佛山市仁通贸易有限公司    | 8,000,000.00   |               |      | 8,000,000.00   |          |               |
| 浙江瑞泰耐火材料科技有限公司 | 38,625,000.00  |               |      | 38,625,000.00  |          |               |
| 郑州瑞泰耐火科技有限公司   | 78,750,000.00  |               |      | 78,750,000.00  |          |               |
| 华东瑞泰科技有限公司     | 111,480,000.00 |               |      | 111,480,000.00 |          |               |
| 湖南湘钢瑞泰科技有限公司   | 63,970,006.01  |               |      | 63,970,006.01  |          |               |
| 枣庄盖泽窑炉工程有限公司   | 6,045,067.21   |               |      | 6,045,067.21   |          |               |
| 湘潭瑞泰高级硅砖有限公司   |                | 19,977,419.15 |      | 19,977,419.15  |          |               |
| 合计             | 587,618,316.13 | 19,977,419.15 |      | 607,595,735.28 |          | 52,880,000.00 |

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 419,129,281.71 | 340,027,610.30 | 288,669,626.68 | 239,556,533.09 |
| 其他业务 | 3,500,431.50   |                | 2,276,060.97   | 54,637.23      |
| 合计   | 422,629,713.21 | 340,027,610.30 | 290,945,687.65 | 239,611,170.32 |

## 5、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 11,918,150.00 | 43,727,950.00 |
| 合计             | 11,918,150.00 | 43,727,950.00 |

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目                                            | 金额            | 说明 |
|-----------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益                                     | 36,136,611.48 |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 23,284,899.82 |    |
| 债务重组损益                                        | -229,983.58   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 7,751,548.03  |    |
| 减：所得税影响额                                      | 10,707,547.32 |    |
| 少数股东权益影响额                                     | 6,601,226.10  |    |
| 合计                                            | 49,634,302.33 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

## 2、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率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 6.60%      | 0.1093      | 0.1093      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -6.82%     | -0.1056     | -0.1056     |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

瑞泰科技股份有限公司

董事长：曾大凡

2017年3月25日