

北京利尔高温材料股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2018]第 2-00665 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

北京利尔高温材料股份有限公司

审计报告

大信审字[2018]第 2-00665 号

(2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日)

目 录

一、	审计报告.....	1-5
二、	财务报表.....	1-12
	合并资产负债表	1-2
	母公司资产负债表.....	3-4
	合并利润表.....	5
	母公司利润表.....	6
	合并现金流量表.....	7
	母公司现金流量表.....	8
	合并所有者权益变动表.....	9-10
	母公司所有者权益变动表.....	11-12
三、	财务报表附注.....	1-54



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2018]第 2-00665 号

北京利尔高温材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京利尔高温材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）应收账款坏账准备

1、 事项描述

请参阅贵公司财务报表附注五、（三）相关披露，截至 2017 年 12 月 31 日，贵公司应收账款余额 1,374,957,686.09 元，坏账准备金额 259,479,698.14 元，净值 1,115,477,987.95



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

元，账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要包括：

- (1) 分析并检查应收账款的账龄和客户信誉情况；
- (2) 评价应收账款坏账准备计提的合理性，并重新计算坏账准备计提的准确性；
- (3) 对重要的应收账款客户进行函证；
- (4) 检查期后回款情况。

(二) 采矿权减值

1、事项描述

请参阅贵公司财务报表附注五、（十五）相关披露，截至 2017 年 12 月 31 日，贵公司无形资产-采矿权余额为 410,508,775.18 元，净值为 246,219,766.60 元。该采矿权系 2013 年收购辽宁金宏矿业有限公司股权产生，购买日采矿权的公允价值为 410,508,775.18 元。由于采矿权金额重大，且国内外市场商品价格波动较大，贵公司每年末定期评估采矿权是否存在减值迹象，由于在估计采矿权的可收回金额时涉及管理层的重大估计及判断，包括矿产储量、折现率以及基于未来市场供需情况的现金流量预测等。管理层估计及判断的不同可能对财务报表有重大影响。

2、审计应对

我们针对采矿权减值执行的审计程序主要包括：

- (1) 分析并复核管理层在减值测试中预计未来现金流量现值时运用的重大估计及判断的合理性；
- (2) 分析并复核管理层在减值测试中使用的折现率；
- (3) 将预计未来现金流量现值时的基础数据与历史数据及其他支持性证据进行核对，并考虑合理性。

四、其他信息



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中 国 • 北 京

中国注册会计师：

二〇一八年三月二十八日

合并资产负债表

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	317,720,549.53	235,171,841.92
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	五(二)	583,540,610.25	575,630,323.69
应收账款	五(三)	1,115,477,987.95	1,314,347,204.03
预付款项	五(四)	78,507,823.13	29,246,696.39
应收利息	五(五)	17,276,776.47	13,840,715.24
应收股利			
其他应收款	五(六)	39,182,037.06	48,737,970.22
存货	五(七)	702,652,513.79	519,484,857.34
持有待售资产	五(八)	11,623,443.59	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(九)	1,196,849,567.18	928,845,156.95
流动资产合计		4,062,831,308.95	3,665,304,765.78
非流动资产：			
可供出售金融资产	五(十)	4,200,000.00	1,800,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(十一)	75,240,978.55	86,625,834.64
投资性房地产			
固定资产	五(十二)	390,481,387.79	411,604,340.36
在建工程	五(十三)	141,805,110.87	95,086,865.52
工程物资	五(十四)	1,050,606.80	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十五)	384,363,326.81	433,637,128.09
开发支出			
商誉	五(十六)		
长期待摊费用	五(十七)	48,420,897.69	47,192,813.30
递延所得税资产	五(十八)	57,655,590.43	37,715,934.02
其他非流动资产	五(十九)	135,437,390.77	122,271,867.11
非流动资产合计		1,238,655,289.71	1,235,934,783.04
资产总计		5,301,486,598.66	4,901,239,548.82

法定代表人：赵继增

主管会计工作负责人：郭鑫

会计机构负责人：郭鑫

合并资产负债表（续）

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五(二十)	248,000,000.00	1,000,000.00
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	五(二十一)	585,042,060.98	398,997,716.90
应付账款	五(二十二)	605,483,658.05	770,324,310.95
预收款项	五(二十三)	26,592,142.55	14,441,093.15
应付职工薪酬	五(二十四)	16,606,783.40	14,352,366.37
应交税费	五(二十五)	52,009,362.06	53,229,142.29
应付利息	五(二十六)	11,503,863.38	11,154,452.05
应付股利	五(二十七)	142,154.00	142,154.00
其他应付款	五(二十八)	10,068,897.98	39,367,778.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十九)	2,000,000.00	
其他流动负债	五(三十)	42,012,990.19	31,261,831.82
流动负债合计		1,599,461,912.59	1,334,270,845.97
非流动负债：			
长期借款	五(三十一)		2,000,000.00
应付债券	五(三十二)	547,562,977.68	546,718,221.30
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五(三十三)	6,184,191.11	5,545,200.00
递延所得税负债	五(十八)	4,385,399.06	4,951,296.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		558,132,567.85	559,214,717.79
负债合计		2,157,594,480.44	1,893,485,563.76
股东权益：			
股本	五(三十四)	1,190,490,839.00	1,198,559,434.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(三十五)	1,001,153,913.36	993,085,319.36
减：库存股			
其他综合收益	五(三十六)	-1,330,269.98	1,490,878.58
专项储备	五(三十七)	3,134,988.56	2,892,945.59
盈余公积	五(三十八)	74,924,205.64	72,661,212.13
未分配利润	五(三十九)	872,114,246.17	735,966,544.28
归属于母公司所有者权益合计		3,140,487,922.75	3,004,656,333.94
少数股东权益		3,404,195.47	3,097,651.12
所有者权益（或股东权益）合计		3,143,892,118.22	3,007,753,985.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,301,486,598.66	4,901,239,548.82

法定代表人：赵继增

主管会计工作负责人：郭鑫

会计机构负责人：郭鑫

母公司资产负债表

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		194,316,414.31	103,633,798.39
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		417,611,008.10	477,775,001.72
应收账款	十二(一)	774,792,395.53	849,363,002.81
预付款项		22,857,180.44	17,904,248.69
应收利息		17,276,776.47	3,517,400.17
应收股利			
其他应收款	十二(二)	231,574,688.35	138,649,047.56
存货		235,262,610.81	194,338,272.79
持有待售资产		11,623,443.59	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,156,214,096.53	351,778,792.09
流动资产合计		3,061,528,614.13	2,136,959,564.22
非流动资产：			
可供出售金融资产		4,200,000.00	1,800,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(三)	1,301,700,018.91	1,963,084,875.00
投资性房地产			
固定资产		52,626,823.91	52,767,815.55
在建工程			
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		5,030,314.36	5,175,071.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		30,328,059.31	27,843,750.00
递延所得税资产		32,391,800.38	16,476,606.24
其他非流动资产		3,457,525.97	
非流动资产合计		1,429,734,542.84	2,067,148,118.35
资产总计		4,491,263,156.97	4,204,107,682.57

法定代表人：赵继增

主管会计工作负责人：郭鑫

会计机构负责人：郭鑫

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		248,000,000.00	1,000,000.00
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		462,917,792.72	307,420,932.02
应付账款		418,862,667.16	554,618,975.97
预收款项		9,228,989.91	5,386,601.48
应付职工薪酬		5,631,510.10	3,431,862.99
应交税费		16,090,312.28	7,264,240.80
应付利息		11,503,863.38	11,154,452.05
应付股利			
其他应付款		8,506,238.54	10,232,366.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		36,861,478.32	31,666,725.96
流动负债合计		1,217,602,852.41	932,176,158.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		547,562,977.68	546,718,221.30
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,591,516.47	527,610.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		550,154,494.15	547,245,831.33
负债合计		1,767,757,346.56	1,479,421,989.48
股东权益：			
股本		1,190,490,839.00	1,198,559,434.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		997,448,203.57	989,379,609.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		74,924,205.64	72,661,212.13
未分配利润		460,642,562.20	464,085,437.39
所有者权益（或股东权益）合计		2,723,505,810.41	2,724,685,693.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,491,263,156.97	4,204,107,682.57

法定代表人：赵继增

主管会计工作负责人：郭鑫

会计机构负责人：郭鑫

合并利润表

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(四十)	2,277,200,668.54	1,879,412,512.39
减：营业成本	五(四十)	1,465,669,247.76	1,178,898,127.68
税金及附加	五(四十)	19,994,197.44	18,777,158.95
销售费用	五(四十)	328,734,363.45	271,503,333.07
管理费用	五(四十)	202,588,675.51	178,258,198.74
财务费用	五(四十)	49,570,300.52	35,581,193.57
资产减值损失	五(四十)	126,886,707.96	48,483,122.56
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）	五(四十)	88,516,880.92	35,506,379.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五(四十)	238,587.50	2,141,665.88
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五(四十)	5,841,831.22	3,048,423.32
其他收益	五(四十)	4,097,114.21	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		182,213,002.25	186,466,180.51
加：营业外收入	五(四十)	6,608,490.63	17,553,648.60
减：营业外支出	五(五十)	1,486,009.73	18,918,576.99
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		187,335,483.15	185,101,252.12
减：所得税费用	五(五十)	24,808,426.62	37,253,445.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		162,527,056.53	147,847,806.56
归属于母公司所有者的净利润		162,220,512.18	147,506,927.06
少数股东损益		306,544.35	340,879.50
持续经营净利润		162,527,056.53	147,847,806.56
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-2,821,148.56	1,490,878.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,821,148.56	1,490,878.58
（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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-2,821,148.56	1,490,878.58
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他			
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		-2,821,148.56	1,490,878.58
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		159,705,907.97	149,338,685.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		159,399,363.62	148,997,805.64
归属于少数股东的综合收益总额		306,544.35	340,879.50
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.14	0.12
（二）稀释每股收益		0.14	0.12

法定代表人：赵继增

主管会计工作负责人：郭鑫

会计机构负责人：郭鑫

母公司利润表

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二(四)	1,481,810,620.14	1,155,962,158.11
减：营业成本	十二(四)	1,141,984,519.00	820,385,100.14
税金及附加		4,187,141.11	6,678,020.35
销售费用		153,515,135.76	129,886,731.22
管理费用		82,859,469.44	69,748,416.75
财务费用		46,199,254.00	31,298,825.76
资产减值损失		108,887,558.19	22,782,772.19
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）	十二(五)	72,592,813.99	27,295,204.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十二(五)	238,587.50	2,141,665.88
资产处置收益（损失以“－”号填列）		1,935,880.16	-15,399.64
其他收益		1,960,000.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		20,666,236.79	102,462,096.38
加：营业外收入		1,219,267.19	5,892,567.92
减：营业外支出		1,333,888.44	1,773,658.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		20,551,615.54	106,581,006.30
减：所得税费用		-2,078,319.56	10,112,982.72
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		22,629,935.10	96,468,023.58
持续经营净利润		22,629,935.10	96,468,023.58
终止经营净利润			
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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		22,629,935.10	96,468,023.58
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：赵继增

主管会计工作负责人：郭鑫

会计机构负责人：郭鑫

合并现金流量表

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项 目	附注	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		1,796,946,826.61	1,177,922,374.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十二)	37,335,681.49	145,147,002.43
经营活动现金流入小计		1,834,282,508.10	1,323,069,377.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,255,547,658.76	769,010,618.51
支付给职工以及为职工支付的现金		179,321,310.30	143,788,051.17
支付的各项税费		172,168,745.39	167,244,458.48
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十二)	146,552,349.29	199,640,630.55
经营活动现金流出小计		1,753,590,063.74	1,279,683,758.71
经营活动产生的现金流量净额		80,692,444.36	43,385,618.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,604,799,432.12	1,208,863,414.14
取得投资收益收到的现金		47,548,560.30	28,337,361.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		142,000.00	9,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		61,649,891.52	
收到其他与投资活动有关的现金	五(五十二)	536,000.00	48,052,737.20
投资活动现金流入小计		2,714,675,883.94	1,285,262,513.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,918,085.32	19,924,185.83
投资支付的现金		2,869,557,271.66	1,511,838,414.14
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五(五十二)	3,478,270.97	740,000.00
投资活动现金流出小计		2,895,953,627.95	1,532,502,599.97
投资活动产生的现金流量净额		-181,277,744.01	-247,240,086.91
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		248,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十二)		78,289,666.95
筹资活动现金流入小计		248,000,000.00	178,289,666.95
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	126,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,293,111.24	29,974,049.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十二)	115,486,699.86	30,249,542.97
筹资活动现金流出小计		177,779,811.10	186,223,592.22
筹资活动产生的现金流量净额		70,220,188.90	-7,933,925.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-622,644.08	1,448,284.20
五、现金及现金等价物净增加额		-30,987,754.83	-210,340,109.52
加：期初现金及现金等价物余额		137,475,728.18	347,815,837.70
六、期末现金及现金等价物余额		106,487,973.35	137,475,728.18

法定代表人：赵继增

主管会计工作负责人：郭鑫

会计机构负责人：郭鑫

母公司现金流量表

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项 目	附注	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		1,122,972,059.14	718,377,969.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		43,351,701.98	320,180,555.59
经营活动现金流入小计		1,166,323,761.12	1,038,558,524.76
购买商品、接受劳务支付的现金		903,460,601.27	600,699,725.93
支付给职工以及为职工支付的现金		58,451,009.66	39,942,002.89
支付的各项税费		45,041,959.87	83,389,675.83
支付其他与经营活动有关的现金		123,526,123.01	285,073,179.03
经营活动现金流出小计		1,130,479,693.81	1,009,104,583.68
经营活动产生的现金流量净额		35,844,067.31	29,453,941.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,630,799,432.12	1,181,481,414.14
取得投资收益收到的现金		22,022,340.95	21,711,904.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		80,483,339.24	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,733,367,112.31	1,203,193,318.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,201,500.00	2,150,628.88
投资支付的现金		2,849,557,271.66	1,513,617,614.14
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		3,478,270.97	740,000.00
投资活动现金流出小计		2,864,237,042.63	1,516,508,243.02
投资活动产生的现金流量净额		-130,869,930.32	-313,314,924.03
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		248,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			56,168,425.83
筹资活动现金流入小计		248,000,000.00	156,168,425.83
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	99,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,191,722.34	29,052,165.06
支付其他与筹资活动有关的现金		86,307,632.98	
筹资活动现金流出小计		148,499,355.32	128,052,165.06
筹资活动产生的现金流量净额		99,500,644.68	28,116,260.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-99,798.73	132,969.39
五、现金及现金等价物净增加额		4,374,982.94	-255,611,752.79
加：期初现金及现金等价物余额		39,039,581.22	294,651,334.01
六、期末现金及现金等价物余额		43,414,564.16	39,039,581.22

法定代表人：赵继增

主管会计工作负责人：郭鑫

会计机构负责人：郭鑫

合并股东权益变动表

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东 权益合计	
	股本	其 优	资本公积	减 .	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年期末余额	1,198,559,434.00		993,085,319.36		1,490,878.58	2,892,945.59	72,661,212.13	735,966,544.28	3,004,656,333.94	3,097,651.12	3,007,753,985.06
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	1,198,559,434.00		993,085,319.36		1,490,878.58	2,892,945.59	72,661,212.13	735,966,544.28	3,004,656,333.94	3,097,651.12	3,007,753,985.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”	-8,068,595.00		8,068,594.00		-2,821,148.56	242,042.97	2,262,993.51	136,147,701.89	135,831,588.81	306,544.35	136,138,133.16
（一）综合收益总额					-2,821,148.56			162,220,512.18	159,399,363.62	306,544.35	159,705,907.97
（二）股东投入和减少资本	-8,068,595.00		8,068,594.00						-1.00		-1.00
1. 股东投入的普通股	-8,068,595.00		8,068,594.00						-1.00		-1.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金											
4. 其他											
（三）利润分配							2,262,993.51	-26,072,810.29	-23,809,816.78		-23,809,816.78
1. 提取盈余公积							2,262,993.51	-2,262,993.51			
2. 对股东的分配								-23,809,816.78	-23,809,816.78		-23,809,816.78
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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						242,042.97			242,042.97		242,042.97
1. 本期提取						292,645.57			292,645.57		292,645.57
2. 本期使用						-50,602.60			-50,602.60		-50,602.60
（六）其他											
四、本期期末余额	1,190,490,839.00		1,001,153,913.36		-1,330,269.98	3,134,988.56	74,924,205.64	872,114,246.17	3,140,487,922.75	3,404,195.47	3,143,892,118.22

法定代表人： 赵继增

主管会计工作负责人：郭鑫

会计机构负责人：郭鑫

合并股东权益变动表

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股	资本公积	减：库存	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,198,559,434.00		993,085,319.36			2,771,482.64	63,014,409.77	598,106,419.58	2,855,537,065.35	2,854,925.62	2,858,391,990.97
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	1,198,559,434.00		993,085,319.36			2,771,482.64	63,014,409.77	598,106,419.58	2,855,537,065.35	2,854,925.62	2,858,391,990.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,490,878.58	121,462.95	9,646,802.36	137,860,124.70	149,119,268.59	242,725.50	149,361,994.09
（一）综合收益总额					1,490,878.58			147,506,927.06	148,997,805.64	340,879.50	149,338,685.14
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							9,646,802.36	-9,646,802.36		-98,154.00	-98,154.00
1. 提取盈余公积							9,646,802.36	-9,646,802.36			
2. 对股东的分配										-98,154.00	-98,154.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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						121,462.95			121,462.95		121,462.95
1. 本期提取						121,462.95			121,462.95		121,462.95
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,198,559,434.00		993,085,319.36		1,490,878.58	2,892,945.59	72,661,212.13	735,966,544.28	3,004,656,333.94	3,097,651.12	3,007,753,985.06

法定代表人： 赵继增

主管会计工作负责人：郭鑫

会计机构负责人：郭鑫

母公司股东权益变动表

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项 目	本 期								
	股本	其他权益 优先股	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	股东权益合计
一、上年期末余额	1,198,559,434.00		989,379,609.57				72,661,212.13	464,085,437.39	2,724,685,693.09
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	1,198,559,434.00		989,379,609.57				72,661,212.13	464,085,437.39	2,724,685,693.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-8,068,595.00		8,068,594.00				2,262,993.51	-3,442,875.19	-1,179,882.68
（一）综合收益总额								22,629,935.10	22,629,935.10
（二）股东投入和减少资本	-8,068,595.00		8,068,594.00						-1.00
1. 股东投入的普通股	-8,068,595.00		8,068,594.00						-1.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配							2,262,993.51	-26,072,810.29	-23,809,816.78
1. 提取盈余公积							2,262,993.51	-2,262,993.51	
2. 对股东的分配								-23,809,816.78	-23,809,816.78
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
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	1,190,490,839.00		997,448,203.57				74,924,205.64	460,642,562.20	2,723,505,810.41

法定代表人： 赵继增

主管会计工作负责人：郭鑫

会计机构负责人：郭鑫

母公司股东权益变动表

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项 目	上 期								
	股本	其他权 优先股	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	股东权益合计
一、上年期末余额	1,198,559,434.00		989,379,609.57				63,014,409.77	377,264,216.17	2,628,217,669.51
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	1,198,559,434.00		989,379,609.57				63,014,409.77	377,264,216.17	2,628,217,669.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							9,646,802.36	86,821,221.22	96,468,023.58
（一）综合收益总额								96,468,023.58	96,468,023.58
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配							9,646,802.36	-9,646,802.36	
1. 提取盈余公积							9,646,802.36	-9,646,802.36	
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
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	1,198,559,434.00		989,379,609.57				72,661,212.13	464,085,437.39	2,724,685,693.09

法定代表人： 赵继增

主管会计工作负责人：郭鑫

会计机构负责人：郭鑫

北京利尔高温材料股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）公司基本信息

北京利尔高温材料股份有限公司（以下简称“本公司”）系由北京利尔耐火材料有限公司于 2007 年 12 月 28 日整体变更设立的股份有限公司，并取得了北京市工商行政管理局颁发的 110114001748483 号企业法人营业执照。

统一社会信用代码：911100007226626717

公司住所：北京市昌平区小汤山镇小汤山工业园四号楼

法定代表人：赵继增

注册资本：119,049.0839 万

经营范围：制造耐火材料制品；耐火材料的技术开发、施工总承包；销售耐火材料制品、耐火陶瓷制品、节能保温材料、机电设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

本财务报表业经公司董事会批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称	简称
1	洛阳利尔耐火材料有限公司	洛阳利尔
2	洛阳利尔中晶光伏材料有限公司	洛阳中晶
3	西峡县东山矿业有限公司	西峡东山
4	上海利尔耐火材料有限公司	上海利尔
5	上海新泰山高温工程材料有限公司	上海新泰山
6	马鞍山利尔开元新材料有限公司	马鞍山利尔
7	辽宁中兴矿业有限公司	辽宁中兴
8	海城利尔麦格西塔材料有限公司	海城麦格西塔
9	海城市中兴镁质合成材料有限公司	海城中兴合成
10	利尔国际控股股份有限公司	利尔国际
11	越南利尔高温材料有限公司	越南利尔

二、财务报表的编制基础

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

2、持续经营：公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公

允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

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

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金

融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末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；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项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	本公司将单项金额 500 万元以上的应收账款、单项金额 50 万元以上的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项按款项性质分为销售货款和其他往来、备用金及押金等。对销售货款和其他往来、备用金及押金组合均采用账龄分析法计提坏账准备；本公司对纳入合并报表范围内公司之间的应收款项不

计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似

的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、生产设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	3	4.85
生产设备	5-20	3	19.40-4.85
运输设备	5	3	19.40
电子设备及其他	5	3	19.40

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权证
采矿权	48	采矿权证

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十九） 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

类别	摊销年限（年）	备注
租赁费	40	土地租赁费
矿山道路	20	

（二十一） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

本公司根据销售模式的不同确定如下：

(1) 直接销售产品方式：产品发至客户后，按照合同约定的条款在客户验收合格或使用合格后，公司确认销售收入。

在自然人代理销售的情况下，本公司在货物交付代理人验收并提货时确认收入的实现，其中货款由本公司与代理人结算，再根据该代理人申请，给最终客户开具发票。

(2) 整体承包销售方式：产品发至客户并按合同要求进行项目（即整体承包项目，包括中间包、钢包、铁水包等项目承包）施工，项目施工完成后交付客户使用，使用结束后根据合同约定结算的条款（如炉数、出钢量、出铁量等）按月确认销售收入。

(3) 出口货物销售方式：直接对外出口货物的，在出口报关后确认销售收入；通过客户国内分支机构直接出口货物的，在货物铁运提单提交该机构确认后确认销售收入。

(二十四) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

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

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表

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

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

(二十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十七) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
4.与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	4,097,114.21		15,199,072.20	
5.资产处置损益列报调整	资产处置收益	5,841,831.22	3,048,423.32	3,695,966.04	647,542.72

2、主要会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按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	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

公司本部及子公司企业所得税：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
洛阳利尔	15%

纳税主体名称	所得税税率
洛阳中晶	25%
西峡东山	25%
上海利尔	15%
上海新泰山	15%
马鞍山利尔	15%
辽宁中兴	25%
海城麦格西塔	15%
海城中兴合成	15%
利尔国际	18.50%
越南利尔	20%

(二) 重要税收优惠及批文

1、2017 年 10 月 25 日，本公司取得编号为 GR201711002933 号高新技术企业证书，从 2017 年度起执行 15%的企业所得税优惠税率，有效期三年。

2、2015 年 8 月 19 日，上海利尔取得编号为 GR201531000275 的高新技术企业证书，从 2015 年起执行 15%的企业所得税优惠税率，有效期三年。

3、2017 年 8 月 29 日，洛阳利尔取得编号为 GR201741000041 的高新技术企业证书，从 2017 年起执行 15%的企业所得税优惠税率，有效期三年。

4、2017 年 7 月 20 日，马鞍山利尔取得编号为 GR201734000557 的高新技术企业证书，从 2017 年起执行 15%的企业所得税优惠税率，有效期三年。

5、2017 年 8 月 8 日，海城麦格西塔取得编号为 GR201721000277 的高新技术企业证书，从 2017 年起执行 15%的企业所得税优惠税率，有效期三年。

6、2017 年 8 月 8 日，海城中兴合成取得编号为 GR201721000089 的高新技术企业证书，从 2017 年起执行 15%的企业所得税优惠税率，有效期三年。

7、2016 年 11 月 24 日，上海新泰山取得编号为 GR201631000109 的高新技术企业证书，从 2016 年起执行 15%的企业所得税优惠税率，有效期三年。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

类 别	期末余额	期初余额
现金	1,264,357.28	1,103,571.27
银行存款	105,223,616.07	136,518,799.91
其他货币资金	211,232,576.18	97,549,470.74
合 计	317,720,549.53	235,171,841.92
其中：存放在境外的款项总额	2,703,887.23	8,870,309.17

其中使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	199,504,550.81	79,431,117.14
信用证保证金	4,000,000.00	15,266,000.00
履约保证金	5,160,547.69	295,653.60
土地复垦保证金	2,567,477.68	2,556,700.00
冻结		146,643.00
合 计	211,232,576.18	97,696,113.74

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	342,359,527.90	213,107,331.83
商业承兑汇票	241,181,082.35	362,522,991.86
合 计	583,540,610.25	575,630,323.69

2、期末公司已质押的应收票据

类 别	金 额
银行承兑汇票	90,915,551.45
合 计	90,915,551.45

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类 别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	759,840,546.60	
商业承兑汇票		31,799,924.67
合 计	759,840,546.60	31,799,924.67

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

类 别	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	28,675,300.00

合 计	28,675,300.00
-----	---------------

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	119,611,916.12	8.70	119,611,916.12	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,238,567,291.67	90.08	123,089,303.72	9.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,778,478.30	1.22	16,778,478.30	100.00
合 计	1,374,957,686.09	100.00	259,479,698.14	18.87

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	21,471,263.14	1.46	21,471,263.14	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,438,340,107.00	97.97	123,992,902.97	8.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,407,218.68	0.57	8,407,218.68	100.00
合 计	1,468,218,588.82	100.00	153,871,384.79	10.48

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
唐山松汀钢铁有限公司	8,129,972.85	8,129,972.85	1-3 年	100.00	预计不可收回
青龙满族自治县德龙铸业开发有限公司	5,810,821.18	5,810,821.18	2-4 年	100.00	预计不可收回
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	6,211,953.11	6,211,953.11	1-5 年	100.00	预计不可收回
天津天钢联合特钢有限公司	40,250,146.47	40,250,146.47	1-3 年	100.00	预计不可收回
河北荣信钢铁有限公司	32,306,887.62	32,306,887.62	1-3 年	100.00	预计不可收回
唐山市丰南区凯恒钢铁有限公司	26,902,134.89	26,902,134.89	1-4 年	100.00	预计不可收回
合 计	119,611,916.12	119,611,916.12			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	990,930,496.49	5.00	49,546,524.82	1,049,572,545.10	5.00	52,478,627.29
1 至 2 年	74,561,922.15	10.00	7,456,192.22	231,825,022.45	10.00	23,182,502.23
2 至 3 年	91,364,147.58	20.00	18,272,829.52	123,410,857.66	20.00	24,682,171.54
3 至 4 年	63,759,481.60	50.00	31,879,740.83	17,455,710.08	50.00	8,727,855.06
4 至 5 年	10,086,137.55	80.00	8,068,910.03	5,771,124.10	80.00	4,616,899.28
5 年以上	7,865,106.30	100.00	7,865,106.30	10,304,847.61	100.00	10,304,847.57
合 计	1,238,567,291.67	9.94	123,089,303.72	1,438,340,107.00	8.62	123,992,902.97

2、本期计提坏账准备金额为 109,948,591.21 元。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
郴州八达玻璃股份有限公司	货款	1,204,602.60	无法收回	权限内审批	否
首钢水城钢铁（集团）有限责任公司	货款	771,026.00	无法收回	权限内审批	否
北京北冶功能材料有限公司	货款	12,672.50	无法收回	权限内审批	否
山西安泰集团股份有限公司物资分公司	货款	1,412,673.60	无法收回	权限内审批	否
SIAM GOLDEN INTERNATIONAL CO., LTD	货款	3,732.45	无法收回	权限内审批	否
BNSS STEEL GROUP CO., LTD	货款	158,965.96	无法收回	权限内审批	否
ZHONG FU METALLURGICAL MATERIALS CO., LIMITED	货款	369,095.12	无法收回	权限内审批	否
Phoenix Refractories	货款	520,686.48	无法收回	权限内审批	否
合 计		4,453,454.71			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
河钢股份有限公司邯郸分公司	125,760,195.80	9.15	6,288,009.79
唐山不锈钢有限责任公司	103,873,049.70	7.55	5,193,652.49
首钢集团有限公司	46,859,944.76	3.41	2,342,997.24
常熟市龙腾特种钢有限公司	42,343,209.22	3.08	2,117,160.46
天津天钢联合特钢有限公司	40,250,146.47	2.93	40,250,146.47
合 计	359,086,545.95	26.12	56,191,966.45

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	72,014,093.73	91.73	18,628,455.52	63.69
1 至 2 年	3,343,074.75	4.26	5,117,895.37	17.50
2 至 3 年	2,255,825.25	2.87	1,441,484.66	4.93
3 年以上	894,829.40	1.14	4,058,860.84	13.88
合 计	78,507,823.13	100.00	29,246,696.39	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
岫岩满族自治县双赫矿产品有限公司	5,372,287.06	6.84
营口富宏耐材制造有限公司	5,000,000.00	6.37
唐山鑫源炉料有限公司	4,789,890.62	6.10
辽宁欣立耐火材料科技集团有限公司	3,664,651.64	4.67
营口盛益耐火材料有限公司	3,309,032.96	4.21
合 计	22,135,862.28	28.19

(五) 应收利息

1、 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
银行理财	17,276,776.47	13,840,715.24
合 计	17,276,776.47	13,840,715.24

(六) 其他应收款

1、 其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	55,251,782.32	95.80	16,069,745.26	29.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,420,143.62	4.20	2,420,143.62	100.00
合 计	57,671,925.94	100.00	18,489,888.88	32.06

类 别	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	63,235,848.48	96.31	14,497,878.26	22.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,420,143.62	3.69	2,420,143.62	100.00
合 计	65,655,992.10	100.00	16,918,021.88	25.77

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	29,907,544.60	5.00	1,495,377.24	36,905,866.38	5.00	1,845,293.31
1 至 2 年	6,157,090.77	10.00	615,709.09	7,689,496.96	10.00	768,949.69
2 至 3 年	3,027,572.88	20.00	605,514.59	6,853,643.01	20.00	1,370,728.60
3 至 4 年	4,857,899.13	50.00	2,428,949.57	2,112,518.07	50.00	1,056,259.04
4 至 5 年	1,887,400.88	80.00	1,509,920.71	1,088,382.20	80.00	870,705.76
5 年以上	9,414,274.06	100.00	9,414,274.06	8,585,941.86	100.00	8,585,941.86
合 计	55,251,782.32	29.08	16,069,745.26	63,235,848.48	22.93	14,497,878.26

2、本期计提坏账准备金额为 1,732,547.75 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	15,747,561.03	16,154,088.81
备用金/个人借款	25,931,781.50	40,276,329.50
处置股权款	6,091,800.00	
其他往来款	9,900,783.41	9,225,573.79
合 计	57,671,925.94	65,655,992.10

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
深圳市威新泓晟投资咨询有限责任公司	股权款	6,091,800.00	1 年以内	10.56	304,590.00
山东钢铁集团日照有限公司	保证金	4,800,000.00	1 年以内	8.32	240,000.00
青岛钰也发展股份有限公司	往来款	2,000,000.00	3-4 年	3.47	1,000,000.00
张勇敢	个人借款	1,478,818.40	0-3 年	2.56	130,877.28

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
张可存	个人借款	1,422,517.10	1-4 年	2.47	349,358.55
合 计		15,793,135.50		27.38	2,024,825.83

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	170,218,860.16	5,138,228.98	165,080,631.18	136,160,718.20	2,001,829.88	134,158,888.32
周转材料	18,740,535.03		18,740,535.03	18,614,814.41		18,614,814.41
在产品	72,255,100.35	934,888.99	71,320,211.36	58,628,716.20	94,305.72	58,534,410.48
库存商品	462,109,242.06	16,615,551.59	445,493,690.47	324,431,742.56	16,254,998.43	308,176,744.13
委托加工物资	2,017,445.75		2,017,445.75			
合 计	725,341,183.35	22,688,669.56	702,652,513.79	537,835,991.37	18,351,134.03	519,484,857.34

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	2,001,829.88	4,743,637.93		1,607,238.83	5,138,228.98
在产品	94,305.72	840,583.27			934,888.99
库存商品	16,254,998.43	9,991,803.40	370,455.60	9,260,794.64	16,615,551.59
合 计	18,351,134.03	15,576,024.60	370,455.60	10,868,033.47	22,688,669.56

(八) 持有待售资产

资产类别	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
长期股权投资	11,623,443.59	18,495,450.48		2018 年 12 月 31 日之前
合 计	11,623,443.59	18,495,450.48		

注：本公司于 2017 年 4 月 25 日与青岛特殊钢铁有限公司签订《股权转让协议》，本公司将持有的青岛斯迪尔新材料有限公司 49%的股权全部转让给青岛特殊钢铁有限公司，股权转让价款为本公司实缴出资金额加上利息，利息按照本公司出资款实际到达青岛斯迪尔新材料有限公司账户之日起至 2017 年 4 月 25 日止以中国人民银行 3-5 年同期银行贷款基准利率上浮 10%的标准计算。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证及待抵扣进项税额	21,061,141.38	9,640,802.30
预缴企业所得税及其他税费	158,425.80	744,354.65
理财产品	1,175,630,000.00	918,460,000.00
合 计	1,196,849,567.18	928,845,156.95

(十) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	4,200,000.00		4,200,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00
其中：按成本计量的	4,200,000.00		4,200,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00
合 计	4,200,000.00		4,200,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
宁波众利汇鑫投资合伙企业（有限合伙）	1,800,000.00	2,400,000.00		4,200,000.00					2.00	
合 计	1,800,000.00	2,400,000.00		4,200,000.00						

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	75,002,391.05			238,587.50						75,240,978.55	
青岛斯迪	11,623,443.59								11,623,443.59		

尔新材料 有限公司											
合计	86,625,834.64			238,587.50					11,623,443.59	75,240,978.55	

(十二) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	335,836,540.15	368,884,940.86	18,371,070.57	18,445,204.74	741,537,756.32
2.本期增加金额	2,037,630.40	24,596,175.64	10,506,682.92	1,620,053.09	38,760,542.05
(1) 购置	479,521.96	13,755,619.15	10,547,095.10	1,296,314.45	26,078,550.66
(2) 在建工程转入	1,558,108.44	10,856,051.99		323,738.64	12,737,899.07
(3) 外币报表折算影响		-15,495.50	-40,412.18		-55,907.68
3.本期减少金额	12,100.00	14,325,215.06	4,210,493.29	323,738.64	18,871,546.99
(1) 处置或报废		5,843,757.40	4,210,493.29		10,054,250.69
(2) 转为在建工程	12,100.00	8,481,457.66		323,738.64	8,817,296.30
4.期末余额	337,862,070.55	379,155,901.44	24,667,260.20	19,741,519.19	761,426,751.38
二、累计折旧					
1.期初余额	106,477,141.05	196,091,651.78	12,341,448.58	12,230,702.97	327,140,944.38
2.本期增加金额	15,105,372.58	32,046,508.08	3,254,826.57	2,355,822.18	52,762,529.41
(1) 计提	15,105,372.58	32,047,113.46	3,256,305.95	2,355,822.18	52,764,614.17
(2) 外币报表折算影响		-605.38	-1,479.38		-2,084.76
3.本期减少金额	11,737.00	8,232,751.36	3,232,430.39	273,663.03	11,750,581.78
(1) 处置或报废		2,153,948.83	3,232,430.39	206,811.71	5,593,190.93
(2) 转为在建工程	11,737.00	6,078,802.53		66,851.32	6,157,390.85
4.期末余额	121,570,776.63	219,905,408.50	12,363,844.76	14,312,862.12	368,152,892.01
三、减值准备					
1.期初余额	1,581,977.18	1,206,670.32		3,824.08	2,792,471.58
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	1,581,977.18	1,206,670.32		3,824.08	2,792,471.58
四、账面价值					
1.期末账面价值	214,709,316.74	158,043,822.62	12,303,415.44	5,424,832.99	390,481,387.79
2.期初账面价值	227,777,421.92	171,586,618.76	6,029,621.99	6,210,677.69	411,604,340.36

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 116, 125, 340. 57 元。

(十三) 在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
5000 吨多晶硅项目	9,726,180.56		9,726,180.56	15,815,213.53		15,815,213.53
热陶瓷项目	3,140,213.47		3,140,213.47			
辽宁镁质耐火材料基地	128,856,522.91		128,856,522.91	79,271,651.99		79,271,651.99
越南利尔基建规划	82,193.93		82,193.93			
合 计	141,805,110.87		141,805,110.87	95,086,865.52		95,086,865.52

2、重大在建工程项目变动情况

项目 名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
5000 吨多晶硅项目	138,976.00	15,815,213.53	1,119,030.51	329,914.56	6,878,148.92	9,726,180.56
辽宁镁质耐火材料基地	39,819.80	79,271,651.99	54,569,597.81	4,984,726.89		128,856,522.91
合计		95,086,865.52	55,688,628.32	5,314,641.45	6,878,148.92	138,582,703.47

(十四) 工程物资

项 目	期末余额	期初余额
工程材料及设备	1,050,606.80	
合 计	1,050,606.80	

(十五) 无形资产

项目	土地使用权	软件	采矿权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	216,374,160.54	303,792.85	410,508,775.18	627,186,728.57
2. 本期增加金额	13,599,042.05			13,599,042.05
(1) 购置	13,599,042.05			13,599,042.05
3. 本期减少金额	57,948,643.00			57,948,643.00
(1) 处置	30,825,443.00			30,825,443.00
(2) 出售子公司	27,123,200.00			27,123,200.00
4. 期末余额	172,024,559.59	303,792.85	410,508,775.18	582,837,127.62
二、累计摊销				
1. 期初余额	34,934,390.90	176,967.70	35,616,710.58	70,728,069.18
2. 本期增加金额	4,954,699.49	90,802.51	5,850,766.70	10,896,268.70
(1) 计提	4,954,699.49	90,802.51	5,850,766.70	10,896,268.70

3. 本期减少金额	5,972,068.37			5,972,068.37
(1) 处置	3,330,598.84			3,330,598.84
(2) 出售子公司	2,641,469.53			2,641,469.53
4. 期末余额	33,917,022.02	267,770.21	41,467,477.28	75,652,269.51
三、减值准备				
1. 期初余额			122,821,531.30	122,821,531.30
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额			122,821,531.30	122,821,531.30
四、账面价值				
1. 期末账面价值	138,107,537.57	36,022.64	246,219,766.60	384,363,326.81
2. 期初账面价值	181,439,769.64	126,825.15	252,070,533.30	433,637,128.09

(十六) 商誉

1、商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
购买海城中兴重型机械有限公司股权	1,946,294.30			1,946,294.30
购买辽宁中兴矿业有限公司股权	10,026,901.97			10,026,901.97
合计	11,973,196.27			11,973,196.27

2、商誉减值准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
购买海城中兴重型机械有限公司股权	1,946,294.30			1,946,294.30
购买辽宁中兴矿业有限公司股权	10,026,901.97			10,026,901.97
合计	11,973,196.27			11,973,196.27

(十七) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
土地租赁费	27,843,750.00		825,000.00		27,018,750.00
矿山道路	16,057,105.09		1,052,924.88		15,004,180.21
占用山场补偿款	2,263,333.21		140,000.04		2,123,333.17
第六掌子面道路	1,028,625.00		63,300.00		965,325.00
装修支出		3,423,423.42	114,114.11		3,309,309.31
合 计	47,192,813.30	3,423,423.42	2,195,339.03		48,420,897.69

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	45,863,022.84	303,438,831.45	29,153,879.42	191,921,115.57
内部交易未实现利润	9,855,311.48	65,702,076.54	5,456,023.29	36,373,488.62
可抵扣亏损	165,009.93	660,039.73	1,432,863.50	7,483,736.22
应付利息	1,725,579.51	11,503,863.38	1,673,167.81	11,154,452.05
递延收益	46,666.67	311,111.11		
小 计	57,655,590.43	381,615,922.21	37,715,934.02	246,932,792.46
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	1,793,882.59	11,959,217.19	1,842,857.69	12,285,717.87
应收利息	2,591,516.47	17,276,776.47	3,108,438.80	13,840,715.24
小 计	4,385,399.06	29,235,993.66	4,951,296.49	26,126,433.11

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	11,896.71	11,896.71
可抵扣亏损	20,136,119.18	31,681,056.12
合 计	20,148,015.89	31,692,952.83

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额
2018 年	3,136,368.19
2019 年	
2020 年	9,704,891.03
2021 年	4,127,185.56
2022 年	3,167,674.40
合 计	20,136,119.18

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	60,888,874.00	71,587,192.75
预付工程及设备款	71,090,990.80	50,684,674.36

项目	期末余额	期初余额
购买股权款	3,457,525.97	
合 计	135,437,390.77	122,271,867.11

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	248,000,000.00	1,000,000.00
合 计	248,000,000.00	1,000,000.00

(二十一) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	422,128,611.48	202,480,351.28
商业承兑汇票	101,431,449.50	151,477,365.62
信用证	61,482,000.00	45,040,000.00
合 计	585,042,060.98	398,997,716.90

(二十二) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	487,269,674.17	606,536,360.54
1 年以上	118,213,983.88	163,787,950.41
合 计	605,483,658.05	770,324,310.95

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
营口天益化工有限公司	3,746,375.48	未结算
江苏捷升建筑工程有限公司	3,715,685.02	未结算
合 计	7,462,060.50	

(二十三) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	21,598,192.19	12,473,009.61
1 年以上	4,993,950.36	1,968,083.54
合 计	26,592,142.55	14,441,093.15

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	14,035,768.16	252,173,308.70	249,696,273.31	16,512,803.55
二、离职后福利-设定提存计划	316,598.21	8,651,781.16	8,874,399.52	93,979.85
合 计	14,352,366.37	260,825,089.86	258,570,672.83	16,606,783.40

2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	13,362,418.72	240,799,724.42	238,188,457.41	15,973,685.73
2. 职工福利费		5,380,783.11	5,380,783.11	
3. 社会保险费	10,613.35	4,766,198.85	4,774,952.26	1,859.94
其中： 医疗保险费	8,822.96	3,855,615.69	3,862,578.71	1,859.94
工伤保险费	1,193.60	604,863.20	606,056.80	
生育保险费	596.79	305,719.96	306,316.75	
4. 住房公积金		244,134.00	244,134.00	
5. 工会经费和职工教育经费	662,736.09	833,168.31	958,646.52	537,257.88
6. 其他短期薪酬		149,300.00	149,300.00	
合 计	14,035,768.16	252,173,308.69	249,696,273.30	16,512,803.55

3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	315,014.83	8,097,473.34	8,319,334.95	93,153.22
2、补充养老保险		248,953.64	248,953.64	
2、失业保险费	1,583.38	305,354.18	306,110.93	826.63
合 计	316,598.21	8,651,781.16	8,874,399.52	93,979.85

(二十五) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	8,722,613.89	18,476,335.92
营业税	40,011.72	40,011.72
资源税	55,988.36	210,687.70
企业所得税	34,793,341.04	24,082,973.48
城市维护建设税	2,765,152.47	2,171,598.60
房产税	772,380.90	1,314,754.76
土地使用税	981,949.59	2,215,612.66
个人所得税	611,552.68	413,163.77

税 种	期末余额	期初余额
教育费附加	2,079,778.94	2,486,088.35
其他税费	1,186,592.47	1,817,915.33
合 计	52,009,362.06	53,229,142.29

(二十六) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
企业债券利息	11,154,452.05	11,154,452.05
短期借款应付利息	349,411.33	
合 计	11,503,863.38	11,154,452.05

(二十七) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
马鞍山利尔原自然人股东分红	44,000.00	44,000.00	
上海利尔少数股东分红	98,154.00	98,154.00	
合 计	142,154.00	142,154.00	

(二十八) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	4,617,946.00	4,439,448.61
财政暂借款		30,825,443.00
其他往来	5,450,951.98	4,102,886.83
合 计	10,068,897.98	39,367,778.44

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	42,012,990.19	31,261,831.82
合 计	42,012,990.19	31,261,831.82

(三十一) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款		2,000,000.00	
合 计		2,000,000.00	

(三十二) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
15 利尔 01	547,562,977.68	546,718,221.30
合 计	547,562,977.68	546,718,221.30

1、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 利尔 01	550,000,000.00	2015.8.12	5 年	550,000,000.00	546,718,221.30		28,875,000.00	844,756.38	28,875,000.00	547,562,977.68
合 计	550,000,000.00			550,000,000.00	546,718,221.30		28,875,000.00	844,756.38	28,875,000.00	547,562,977.68

注：根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]1672 号”，本公司于 2015 年 8 月 14 日发行规模为 5.5 亿元的债券，发行价格为每张人民币 100 元，票面利率为 5.25%。

(三十三) 递延收益

1、 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	5,545,200.00	936,000.00	297,008.89	6,184,191.11	
合 计	5,545,200.00	936,000.00	297,008.89	6,184,191.11	

2、 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
塞隆项目补助	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
16 年研发设备补助	1,545,200.00		154,520.00		1,390,680.00	与资产相关
原位生长纳米晶须增强高性能耐火材料的研究		400,000.00	88,888.89		311,111.11	与收益相关
17 年研发设备补助		536,000.00	53,600.00		482,400.00	与资产相关
合 计	5,545,200.00	936,000.00	297,008.89		6,184,191.11	

(三十四) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
-----	------	-------------	------

		发行新 股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,198,559,434.00				-8,068,595.00	-8,068,595.00	1,190,490,839.00

注：本公司于2017年5月16日召开的2016年年度股东大会审议通过了《关于以总价人民币1元的价格向业绩承诺方李胜男回购注销应补偿股份的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》，本公司按照1元人民币的总价回购李胜男应补偿股份8,068,595股，并于2017年9月15日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。此次回购注销事项导致本公司注册资本由1,198,559,434元减少至1,190,490,839元。

(三十五) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	993,085,319.36	8,068,594.00		1,001,153,913.36
合 计	993,085,319.36	8,068,594.00		1,001,153,913.36

注：本公司以1元的总价回购李胜男应补偿股份8,068,595股，差额8,068,594.00元计入了资本公积。

(三十六) 其他综合收益

项 目	期初 余额	本期发生额					期末 余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后将重分类 进损益的其他综 合收益	1,490,878.58	-2,821,148.56			-2,821,148.56		-1,330,269.98
其中：外币财务报 表折算差额	1,490,878.58	-2,821,148.56			-2,821,148.56		-1,330,269.98
其他综合收益合 计	1,490,878.58	-2,821,148.56			-2,821,148.56		-1,330,269.98

(三十七) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	2,892,945.59	292,645.57	50,602.60	3,134,988.56	
合 计	2,892,945.59	292,645.57	50,602.60	3,134,988.56	

(三十八) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	72,661,212.13	2,262,993.51		74,924,205.64
合 计	72,661,212.13	2,262,993.51		74,924,205.64

(三十九) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	735,966,544.28	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	735,966,544.28	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	162,220,512.18	
减：提取法定盈余公积	2,262,993.51	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	23,809,816.78	0.20 元/10 股
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	872,114,246.17	

(四十) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	2,208,194,313.61	1,398,365,488.52	1,848,802,394.74	1,154,649,383.31
二、其他业务	69,006,354.93	67,303,759.24	30,610,117.65	24,248,744.37
合 计	2,277,200,668.54	1,465,669,247.76	1,879,412,512.39	1,178,898,127.68

(四十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		88,001.76
城市维护建设税	5,151,706.25	5,747,120.67
教育费附加	5,445,935.72	6,212,371.95
资源税	508,988.45	180,731.20
房产税	2,992,696.78	1,590,384.26
土地使用税	4,864,857.49	4,594,266.88
其他	1,030,012.75	364,282.23
合 计	19,994,197.44	18,777,158.95

(四十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	132,499,952.43	114,180,021.26
办公费	7,300,565.17	5,748,650.35
差旅费	4,255,988.38	4,356,897.24
物料消耗	10,137,946.20	6,227,331.13
施工费	42,419,038.03	31,786,450.28
业务招待费	19,066,202.06	16,068,350.72
运输、装卸费	95,650,773.50	74,431,847.94
劳动保护费	4,693,182.60	3,249,515.01
折旧、摊销费	1,497,194.64	1,262,337.62
其他	11,213,520.44	14,191,931.52
合 计	328,734,363.45	271,503,333.07

(四十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,579,310.85	40,935,671.09
办公费	7,009,629.96	4,866,590.45
差旅费	3,710,125.93	3,484,545.14
研究开发费	88,289,380.62	82,393,174.84
业务招待费	4,238,860.07	3,026,036.74
车辆费	3,276,071.97	2,482,696.54
税费		2,934,540.74
中介机构服务费	9,873,393.17	3,156,435.84
折旧、摊销费	21,214,646.85	21,989,130.98
修理费	1,977,920.50	2,474,393.51
其他	14,419,335.59	10,514,982.87
合 计	202,588,675.51	178,258,198.74

(四十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,616,554.28	30,808,802.10
减：利息收入	2,115,662.67	2,214,585.24
减：汇兑收益	2,523,168.21	3,411,442.89
其他支出	9,546,240.71	10,398,419.60
合 计	49,570,300.52	35,581,193.57

(四十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	111,681,138.96	38,692,957.00
存货跌价损失	15,205,569.00	9,790,165.56
合 计	126,886,707.96	48,483,122.56

(四十六) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	238,587.50	2,141,665.88
处置长期股权投资产生的投资收益	37,296,301.89	
银行理财产品利息收入	50,981,991.53	33,364,713.49
合 计	88,516,880.92	35,506,379.37

(四十七) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	2,511,232.38	811,409.57
无形资产处置损益	3,330,598.84	2,237,013.75
合 计	5,841,831.22	3,048,423.32

(四十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
北京市科学技术委员会科技成果转移转化专项资金	1,000,000.00		与收益相关
北京标准化交流服务中心 2016 年度技术创新能力建设专项基金	960,000.00		与收益相关
研发补助	400,540.00		与收益相关
土地使用税奖励金	353,394.12		与收益相关
洛阳财政局研发专项奖励资金	300,000.00		与收益相关
应用技术研究开发与开发资金	200,000.00		与收益相关
16 年研发设备补助	154,520.00		与资产相关
宝山财政-区级企业技术中心项目	150,000.00		与收益相关
宝山财政返还地方教育附加费	146,171.20		与收益相关
上海宝山科委(产学研)项目款	190,000.00		与收益相关
河南省企业技术创新财政补助	100,000.00		与收益相关
原位生长纳米晶须增强高性能耐火材料的研究	88,888.89		与收益相关
17 年研发设备补助	53,600.00		与资产相关
合 计	4,097,114.21		与收益相关

(四十九) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,484,229.50	15,199,072.20	6,484,229.50
债务重组利得	24,536.94		24,536.94

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	99,724.19	2,354,576.40	99,724.19
合 计	6,608,490.63	17,553,648.60	6,608,490.63

2、计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
河南省重大科技项目政府补助		3,000,000.00	与收益相关
昌平科学技术委员会补贴		2,527,200.00	与收益相关
上海民营科技园-企业财政扶持款	2,570,000.00	1,840,000.00	与收益相关
科技小巨人资金补助		1,710,000.00	与收益相关
河南省重大专项资金区配套补助		1,500,000.00	与收益相关
昌平经信委补贴	986,332.00	1,000,000.00	与收益相关
安徽省专精特新中小企业认定奖励	500,000.00		与收益相关
安徽省 2016 年工业和信息化领域标准	500,000.00		与收益相关
淘汰落后产能财政补贴	253,400.00		与收益相关
清洁生产评定财政补助	200,000.00		与收益相关
安徽省两化融合示范企业	200,000.00		与收益相关
伊川县产业集聚区奖励资金		910,900.00	与收益相关
洛龙财政局专项资金		800,000.00	与收益相关
其他	1,274,497.50	1,910,972.20	
合 计	6,484,229.50	15,199,072.20	

(五十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	1,266,613.65	4,536,724.26	1,266,613.65
赔偿金、违约金及罚款支出		13,465,432.25	
债务重组损失	84,800.92		84,800.92
其他	134,595.16	916,420.48	134,595.16
合 计	1,486,009.73	18,918,576.99	1,486,009.73

(五十一) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	45,354,150.65	40,938,495.90

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-20,545,724.03	-3,685,050.34
合 计	24,808,426.62	37,253,445.56

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	187,335,483.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,833,870.79
适用不同税率的影响	-16,747,947.83
调整以前期间所得税的影响	-1,435,002.85
非应税收入的影响	-291,967.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,671,960.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-48,265.50
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	861,951.26
研发费用加计扣除	-11,036,172.58
所得税费用	24,808,426.62

(五十二) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	37,335,681.49	145,147,002.43
其中：政府补助	10,684,334.82	15,199,072.20
保证金及押金		6,637,424.67
利息收入	2,115,662.67	2,214,585.24
单位及个人往来	24,535,684.00	121,095,920.32
支付其他与经营活动有关的现金	146,552,349.29	199,640,630.55
其中：办公费	14,310,195.13	8,332,916.83
差旅费及交通费	13,705,001.64	14,151,729.62
业务招待费	23,305,062.13	18,863,923.06
机构服务费	9,873,393.17	3,640,988.59
其他费用	22,157,257.94	29,174,289.92
单位及个人往来	63,201,439.28	125,476,782.53

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	536,000.00	48,052,737.20

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：工程赔款		23,467,537.20
退回预付土地款		23,040,000.00
设备补助款	536,000.00	1,545,200.00
支付其他与投资活动有关的现金	3,478,270.97	740,000.00
其中：购买股权款	3,457,525.97	740,000.00
购买股权手续费	20,745.00	

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		78,289,666.95
其中：其他货币资金-保证金		78,289,666.95
支付其他与筹资活动有关的现金	115,486,699.86	30,249,542.97
其中：其他货币资金-保证金	115,486,699.86	30,249,542.97

(五十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	162,527,056.53	147,847,806.56
加：资产减值准备	126,886,707.96	48,483,122.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,745,695.93	53,090,093.71
无形资产摊销	10,896,268.70	11,278,075.41
长期待摊费用摊销	2,195,339.03	2,107,900.92
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）	-5,841,831.22	-3,048,423.32
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,266,613.65	2,275,590.89
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	39,616,554.28	32,881,487.72
投资损失（收益以“－”号填列）	-88,516,880.92	-35,506,379.37
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-19,979,826.60	-4,598,227.75
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-565,897.43	913,177.41
存货的减少（增加以“－”号填列）	-187,505,191.98	6,164,175.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	33,239,145.36	-278,217,950.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-46,271,308.93	59,715,168.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	80,692,444.36	43,385,618.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项 目	本期发生额	上期发生额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	106,487,973.35	137,475,728.18
减：现金的期初余额	137,475,728.18	347,815,837.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-30,987,754.83	-210,340,109.52

2、本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期支付的现金或现金等价物	80,483,339.24
其中：上海利尔新材料有限公司	80,483,339.24
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	18,833,447.72
其中：上海利尔新材料有限公司	18,833,447.72
处置子公司收到的现金净额	61,649,891.52

3、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	106,487,973.35	137,475,728.18
其中：库存现金	1,264,357.28	1,103,571.27
可随时用于支付的银行存款	105,223,616.07	136,372,156.91
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	106,487,973.35	137,475,728.18

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	211,232,576.18	保证金
应收票据	90,915,551.45	质押
合 计	302,148,127.63	--

(五十五) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金			4,030,961.49
其中：美元	203,400.26	6.5342	1,329,049.25
越南盾	9,413,462,253.00	0.0003	2,701,912.24
应收账款			30,826,356.92
其中：美元	8,709,953.32	6.5342	56,912,576.99

(五十六) 政府补助

本公司本年确认的收到的政府补助金额合计 11,220,334.82 元，其中与资产相关的政府补助金额为 536,000.00 元；与收益相关的政府补助金额为 10,684,334.82 元。

1、与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助确认为递延收益的情况详见附注五、（三十三）递延收益。

2、与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额 (均以正额列示)	计入当期损益的项 目
北京市科学技术委员会科技成果转移转化专项资金	1,000,000.00	其他收益
北京标准化交流服务中心 2016 年度技术创新能力建设专项基金	960,000.00	其他收益
研发专利补助	400,540.00	其他收益
土地使用税返还	353,394.12	其他收益
洛阳财政局研发专项资金	300,000.00	其他收益
应用技术与开发资金	200,000.00	其他收益
上海宝山科委（产学研）项目款	190,000.00	其他收益
宝山财政-区级企业技术中心项目	150,000.00	其他收益
宝山财政返还地方教育附加费	146,171.20	其他收益
河南省企业技术创新财政补助	100,000.00	其他收益
原位生长纳米晶须增强高性能耐火材料的研究	88,888.89	其他收益
2016 年科技政策兑现指标款	200,000.00	营业外收入
科技进步奖	110,000.00	营业外收入
海城市财政局鞍山专利一等奖奖金	100,000.00	营业外收入
海城市财政局科技进步奖	20,000.00	营业外收入
民科园补助款	2,570,000.00	营业外收入
昌平经信委 2015 突出贡献补贴	986,332.00	营业外收入
安徽省专精特新中小企业认定奖励	500,000.00	营业外收入
安徽省 2016 年工业和信息化领域标准	500,000.00	营业外收入
淘汰落后产能财政补贴	253,400.00	营业外收入
清洁生产评定财政补助	200,000.00	营业外收入
安徽省两化融合示范企业	200,000.00	营业外收入
其他	1,274,497.50	营业外收入

项目	本期计入损益金额 (均以正额列示)	计入当期损益的项 目
合 计	10,373,223.71	—

注：与收益相关的政府补助确认为递延收益的情况详见附注五、（三十三）递延收益。

六、合并范围的变更

(一) 本期出售子公司股权情况

1、存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海利尔新材料有限公司	86,575,139.24	100.00	股权转让	2017-08-24	控制权转移	37,296,301.89						

(二) 合并范围发生变化的其他原因

无

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
洛阳利尔耐火材料有限公司	洛阳市高新技术产业开发区洛龙科技园区	洛阳	制造销售	100.00		投资设立
洛阳利尔中晶光伏材料有限公司	洛阳市伊川县白沙镇产业集聚区	洛阳	制造销售	100.00		购买
西峡县东山矿业有限公司	西峡县重镇香坊村	河南西峡县	制造销售	100.00		购买
上海利尔耐火材料有限公司	上海市宝山区沪太路 9088 号	上海	制造销售	98.38		购买
上海新泰山高温工程材料有限公司	宝山区海莲路 357 号	上海	制造销售	100.00		购买
马鞍山利尔开元新材料有限公司	安徽省马鞍山市经济技术开发区玉田路 151 号	马鞍山市	制造销售	100.00		购买
辽宁中兴矿业有限公司	辽宁省海城市八里镇王家坎村	海城市	制造销售	100.00		购买
海城利尔麦格西塔材料有限公司	海城市八里镇王家坎村	海城市	制造销售		100.00	购买
海城市中兴镁质合成材料有限公司	海城市八里镇王家坎村	海城市	制造销售	100.00		购买
利尔国际控股股份有限公司	斯里巴加湾市	文莱	投资控股	100.00		投资设立
越南利尔高温材料有限公司	河静省奇英市奇连坊富荣工业区	越南	制造销售		100.00	投资设立

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	上海利尔耐火材料有限公司	1.62%	306,544.35		3,404,195.47

3、重要的非全资子公司主要财务信息

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
上海利尔耐火材料有限公司	377,903,398.72	18,210,264.74	396,113,663.46	185,684,341.83	311,111.11	185,995,452.94	348,811,742.85	16,561,529.35	365,373,272.20	174,177,552.14		174,177,552.14

子公司名称	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------

北京利尔高温材料股份有限公司
财务报表附注
2017 年 1 月 1 日—2017 年 12 月 31 日

	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
上海利尔耐火材料有限公司	418,878,255.51	18,922,490.46	18,922,490.46	67,486,217.56	293,080,096.23	21,041,944.53	21,041,944.53	29,623,199.28

(二) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	内蒙古	包头市稀土高新区希望园区	生产性企业	50.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	内蒙古包钢利尔高温材料有限公司
流动资产	295,130,652.80	457,305,672.18
其中：现金和现金等价物	561,188.81	99,825.95
非流动资产	143,982,840.23	149,797,656.51
资产合计	439,113,493.03	607,103,328.69
流动负债	288,631,535.95	457,098,546.61
非流动负债		
负债合计	288,631,535.95	457,098,546.61
归属于母公司股东权益	150,481,957.08	150,004,782.08
按持股比例计算的净资产份额	75,240,978.54	75,002,391.04
对联营企业权益投资的账面价值	75,240,978.55	75,002,391.05
营业收入	256,873,800.86	301,417,151.54
财务费用	344,084.39	-8,636.19
所得税费用	72,930.08	2,364,326.71
净利润	477,175.00	6,896,911.63
综合收益总额	477,175.00	6,896,911.63

八、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为自然人赵继增，其持有本公司 24.12%的股权。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李胜男	副董事长
汪正锋	董事、副总裁
寇志奇	监事
陈东明	职工监事
章道运	副总裁
赵继坤	赵继增之兄
赵继洪	赵继增之弟
苏州易秩创序材料科技有限公司	同一最终控制人
义马瑞能化工有限公司	同一最终控制人

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
苏州易秩创序材料科技有限公司	采购商品	市场价	6,944,349.61	
销售商品、提供劳务：				
内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	销售商品	市场价		29,150.00
青岛斯迪尔新材料有限公司	提供服务	市场价		85,470.09
苏州易秩创序材料科技有限公司	销售商品	市场价	118,222.22	

2、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	青岛斯迪尔新材料有限公司	84,000,000.00	自债务履行期限届满之日起两年		是
赵继增	马鞍山利尔开元新材料有限公司	2,000,000.00	2015年09月30日	2018年09月30日	否

3、 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
义马瑞能化工有限公司	转让固定资产	2,014,200.00	

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

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	内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	24,606,413.59	13,366,607.87	25,920,413.59	6,908,490.01
应收账款	苏州易秩创序材料科技有限公司	157,600.00	7,880.00		
应收账款	河南义马瑞能化工有限公司	2,014,200.00	100,710.00		
预付款项	苏州易秩创序材料科技有限公司	420,945.60			
其他应收款	青岛斯迪尔新材料有限公司	8,746.43	437.32	1,729.32	86.47
其他应收款	赵继坤	241.98	48.40	241.98	24.20
其他应收款	赵继洪			347,900.00	17,395.00
其他应收款	陈东明	4,256.00	3,404.80	4,256.00	2,128.00
其他应收款	章道运			10,000.00	1,000.00
其他应收款	李胜男	113.50	11.35	113.50	5.68

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	苏州易秩创序材料科技有限公司	1,370,838.20	
其他应付款	寇志奇		21,614.54
其他应付款	汪正锋	31,121.75	11,317.00
其他应付款	义马瑞能化工有限公司	1,942.05	

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无

(二) 或有事项

无

十、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

2018 年 3 月 28 日本公司董事会通过如下利润分配决议：以本公司 2017 年末总股本 1,190,490,839 股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 0.15 元（含税），共计派发现金红利人民币 1,785.74 万元。

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	113,399,963.01	11.74	113,399,963.01	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	852,165,330.36	88.26	77,372,934.83	9.08
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	779,372,037.32	80.72	77,372,934.83	9.93
不计提坏账准备的组合	72,793,293.04	7.54		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	965,565,293.37	100.00	190,772,897.84	19.76

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,040,794.03	1.60	15,040,794.03	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	923,461,619.43	98.40	74,098,616.62	8.02
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	923,243,367.54	98.38	74,098,616.62	8.03
不计提坏账准备的组合	218,251.89	0.02		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	938,502,413.46	100.00	89,139,410.65	9.50

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
唐山松汀钢铁有限公司	8,129,972.85	8,129,972.85	1-3 年	100.00	预计不可收回
青龙满族自治县德龙铸业开发有限公司	5,810,821.18	5,810,821.18	2-4 年	100.00	预计不可收回

天津天钢联合特钢有限公司	40,250,146.47	40,250,146.47	1-3 年	100.00	预计不可收回
河北荣信钢铁有限公司	32,306,887.62	32,306,887.62	1-3 年	100.00	预计不可收回
唐山市丰南区凯恒钢铁有限公司	26,902,134.89	26,902,134.89	1-4 年	100.00	预计不可收回
合 计	113,399,963.01	113,399,963.01			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	616,758,855.40	5.00	30,837,942.77	650,874,380.52	5.00	32,543,719.03
1 至 2 年	46,452,113.40	10.00	4,645,211.34	170,215,483.68	10.00	17,021,548.37
2 至 3 年	62,235,074.32	20.00	12,447,014.86	91,814,031.84	20.00	18,362,806.37
3 至 4 年	46,954,319.93	50.00	23,477,159.97	7,003,447.84	50.00	3,501,723.92
4 至 5 年	5,030,341.88	80.00	4,024,273.50	3,336,023.66	80.00	2,668,818.93
5 年以上	1,941,332.39	100.00	1,941,332.39			
合 计	779,372,037.32	9.93	77,372,934.83	923,243,367.54	8.03	74,098,616.62

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
不计提坏账准备的组合（关联方）	72,793,293.04			218,251.89		
合 计	72,793,293.04			218,251.89		

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
河钢股份有限公司邯郸分公司	104,445,862.73	10.82	5,222,293.14
唐山不锈钢有限责任公司	103,873,049.70	10.76	5,193,652.49
海城利尔麦格西塔材料有限公司	50,182,152.56	5.20	
首钢集团有限公司	46,859,944.76	4.85	2,342,997.24
天津天钢联合特钢有限公司	40,250,146.47	4.17	40,250,146.47
合 计	345,611,156.22	35.79	53,009,089.33

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	237,518,268.24	99.87	5,943,579.89	2.50
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	25,911,447.91	10.90	5,943,579.89	22.94
不计提坏账准备的组合	211,606,820.33	88.98		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	297,978.20	0.13	297,978.20	100.00
合 计	237,816,246.44	100.00	6,241,558.09	2.62

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	143,658,012.60	99.79	5,008,965.04	3.49
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	23,856,750.85	16.57	5,008,965.04	21.00
不计提坏账准备的组合	119,801,261.75	83.22		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	297,978.20	0.21	297,978.20	100.00
合 计	143,955,990.80	100.00	5,306,943.24	3.69

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	17,663,259.04	5.00	883,162.95	14,169,586.34	5.00	708,479.32
1 至 2 年	1,155,248.24	10.00	115,524.82	2,692,317.64	10.00	269,231.76
2 至 3 年	986,900.88	20.00	197,380.18	3,347,324.49	20.00	669,464.90
3 至 4 年	2,594,537.26	50.00	1,297,268.63	382,315.80	50.00	191,157.90
4 至 5 年	306,295.91	80.00	245,036.73	472,877.11	80.00	378,301.69
5 年以上	3,205,206.58	100.00	3,205,206.58	2,792,329.47	100.00	2,792,329.47
合 计	25,911,447.91	22.94	5,943,579.89	23,856,750.85	21.00	5,008,965.04

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
不计提坏账准备的组合 (子公司)	211,606,820.33			119,801,261.75		

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合 计	211,606,820.33			119,801,261.75		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
子公司往来款	211,620,178.24	119,801,261.75
备用金/个人借款	9,185,263.39	17,807,383.44
处置股权款	6,091,800.00	
保证金及押金	5,860,451.14	1,297,451.14
其他往来款项	5,058,553.67	5,049,894.47
合 计	237,816,246.44	143,955,990.80

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人 名称	款项 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 余额
辽宁中兴矿业集团有限公司	往来款	76,500,000.00	2-3 年	32.17	
海城市中兴镁质合成材料有限公司	往来款	64,423,796.88	1 年以内	27.09	
海城利尔麦格西塔材料有限公司	往来款	26,858,155.89	0-2 年	11.29	
洛阳利尔耐火材料有限公司	往来款	26,900,000.00	0-2 年	11.31	
马鞍山利尔开元新材料有限公司	往来款	9,000,000.00	0-2 年	3.78	
合 计		203,681,952.77		85.64	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	1,226,459,040.36		1,226,459,040.36	1,876,459,040.36		1,876,459,040.36
对联营、合营企 业投资	75,240,978.55		75,240,978.55	86,625,834.64		86,625,834.64
合 计	1,301,700,018.91		1,301,700,018.91	1,963,084,875.00		1,963,084,875.00

1、对子公司投资

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
洛阳利尔耐火材料有限公司	123,402,255.00			123,402,255.00		
上海利尔耐火材料有限公司	34,531,402.48			34,531,402.48		
马鞍山利尔开元新材料有限公司	82,388,304.30			82,388,304.30		
洛阳利尔中晶光伏材料有限公司	605,685,350.00		600,000,000.00	5,685,350.00		

上海利尔新材料有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00		
西峡县东山矿业有限公司	2,520,000.00			2,520,000.00	
辽宁中兴矿业有限公司	132,097,116.61			132,097,116.61	
上海新泰山高温工程材料有限公司	61,390,000.00			61,390,000.00	
利尔国际控股股份有限公司	25,907,600.00			25,907,600.00	
海城市中兴镁质合成材料有限公司	758,537,011.97			758,537,011.97	
合计	1,876,459,040.36		650,000,000.00	1,226,459,040.36	

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、联营企业										
内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	75,002,391.05			238,587.50					75,240,978.55	
青岛斯迪尔新材料有限公司	11,623,443.59								11,623,443.59	
合计	86,625,834.64			238,587.50					11,623,443.59	75,240,978.55

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,479,232,614.17	1,139,424,868.55	1,145,350,560.97	811,285,655.97

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,479,232,614.17	1,139,424,868.55	1,145,350,560.97	811,285,655.97
二、其他业务小计	2,578,005.97	2,559,650.45	10,611,597.14	9,099,444.17
合 计	1,481,810,620.14	1,141,984,519.00	1,155,962,158.11	820,385,100.14

(五) 投资收益

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		13,982,046.00
权益法核算的长期股权投资收益	238,587.50	2,141,665.88
处置长期股权投资产生的投资收益	36,575,139.24	
银行理财产品利息收入	35,779,087.25	11,171,492.44
合 计	72,592,813.99	27,295,204.32

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	43,138,133.11	
2. 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）	10,581,343.71	
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	46,450.65	
4. 债务重组损益	-60,263.98	
5. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	50,981,991.53	理财收益
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,301,484.62	
7. 所得税影响额	-17,020,334.96	
8. 少数股东影响额	-34,993.23	
合 计	86,330,842.21	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.26	5.04	0.1356	0.1231
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.46	4.09	0.0634	0.0999

北京利尔高温材料股份有限公司
二〇一八年三月二十八日

第 XX 页至第 XX 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____