



瑞泰科技
RUITAI TECHNOLOGY

瑞泰科技股份有限公司

2018 年度财务报告

2019 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	2019 年 03 月 22 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【2019】第 ZG10598 号
注册会计师姓名	王娜、马小婕

审计报告正文

瑞泰科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了瑞泰科技股份有限公司（以下简称瑞泰科技）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瑞泰科技 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于瑞泰科技，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）应收账款的可收回性	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”注释（十一）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释（二）。 截止 2018 年 12 月 31 日，瑞泰科技合并财务报表中应收账款的原值为 863,866,315.65 元，坏账准备为 159,865,800.52 元。 瑞泰科技管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。 由于瑞泰科技管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。	审计应对：我们就应收账款的可收回性实施的审计程序包括： 1、测试管理层与应收账款日常可收回性，并评估相关的关键内部控制； 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3、对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性； 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价了管理层确定的坏账准备计提比例是否合理； 5、实施了函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对； 6、抽样检查了期后回款情况。

四、 其他信息

瑞泰科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括瑞泰科技 2018 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，管理层负责评估瑞泰科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞泰科技的财务报告过程。

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：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能导致对瑞泰科技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瑞泰科技不能持续经营。

（5）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。

（6）就瑞泰科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报

表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王娜（项目合伙人）

中国注册会计师：马小婕

中国•上海

2019 年 3 月 22 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

2018 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	404,859,460.42	406,453,681.38
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		
应收票据及应收账款	949,062,599.50	1,058,449,353.86
其中：应收票据	245,062,084.37	308,283,058.86
应收账款	704,000,515.13	750,166,295.00
预付款项	113,181,115.87	144,773,909.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	29,564,508.15	95,560,168.68
其中：应收利息		
应收股利	6,260,500.00	
买入返售金融资产		
存货	924,961,320.34	848,739,339.30
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,163,070.18	9,337,910.87
流动资产合计	2,425,792,074.46	2,563,314,363.21
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	1.00	

项目	期末余额	期初余额
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	810,909,969.62	686,408,002.18
在建工程	152,395,196.48	123,473,750.01
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	272,320,570.64	264,529,615.78
开发支出		
商誉	4,557,910.65	4,557,910.65
长期待摊费用	3,981,127.50	3,128,156.89
递延所得税资产	15,407,085.91	19,161,824.31
其他非流动资产	1,419,224.92	
非流动资产合计	1,260,991,086.72	1,101,259,259.82
资产总计	3,686,783,161.18	3,664,573,623.03
流动负债：		
短期借款	1,203,680,000.00	1,300,849,000.00
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		
应付票据及应付账款	1,004,955,239.97	853,738,361.79
预收款项	88,059,857.07	120,073,205.62
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,702,545.52	2,817,030.18
应交税费	12,833,166.98	9,971,572.66
其他应付款	202,867,776.67	185,634,768.88
其中：应付利息	435,000.00	435,000.00
应付股利	21,897,155.56	26,138,520.00

项目	期末余额	期初余额
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		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	90,517,402.96	84,285,821.68
其他流动负债	11,590,000.00	
流动负债合计	2,617,205,989.17	2,557,369,760.81
非流动负债：		
长期借款		44,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	39,960,567.08	75,709,038.33
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	52,483,956.84	58,118,108.34
递延所得税负债	5,717,684.07	5,725,275.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	98,162,207.99	183,552,422.35
负债合计	2,715,368,197.16	2,740,922,183.16
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	162,971,544.09	162,971,544.09
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
一般风险准备		
未分配利润	9,624,105.04	-7,661,219.69

项目	期末余额	期初余额
归属于母公司所有者权益合计	425,906,935.37	408,621,610.64
少数股东权益	545,508,028.65	515,029,829.23
所有者权益合计	971,414,964.02	923,651,439.87
负债和所有者权益总计	3,686,783,161.18	3,664,573,623.03

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	196,656,728.65	220,371,846.51
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		
应收票据及应收账款	235,901,473.62	263,156,926.05
其中：应收票据	46,570,843.70	85,600,246.82
应收账款	189,330,629.92	177,556,679.23
预付款项	90,155,656.89	54,218,748.52
其他应收款	193,903,697.35	364,597,231.49
其中：应收利息		
应收股利	57,120,900.00	44,848,500.00
存货	266,259,759.54	226,043,304.50
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,980,442.76	981,222.29
流动资产合计	984,857,758.81	1,129,369,279.36
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	636,670,946.49	615,295,946.49
投资性房地产		
固定资产	244,587,368.24	83,620,722.65

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,644,470.64	82,612,724.95
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	46,089,294.15	25,985,739.34
开发支出		
商誉		
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	934,992,079.52	807,515,133.43
资产总计	1,919,849,838.33	1,936,884,412.79
流动负债：		
短期借款	754,680,000.00	972,560,000.00
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		
应付票据及应付账款	434,102,961.37	302,463,574.22
预收款项	38,802,398.81	51,749,248.56
应付职工薪酬	1,028,135.38	863,512.07
应交税费	2,080,772.77	1,857,769.99
其他应付款	337,498,374.20	237,578,248.36
其中：应付利息	435,000.00	435,000.00
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	16,110,240.06	21,010,112.71
其他流动负债	1,400,000.00	
流动负债合计	1,585,702,882.59	1,588,082,465.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	12,210,340.92	28,320,580.98

项目	期末余额	期初余额
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,197,958.46	746,000.00
递延所得税负债	5,717,684.07	5,725,275.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,125,983.45	34,791,856.66
负债合计	1,604,828,866.04	1,622,874,322.57
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	162,211,361.53	162,211,361.53
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	-100,501,675.48	-101,512,557.55
所有者权益合计	315,020,972.29	314,010,090.22
负债和所有者权益总计	1,919,849,838.33	1,936,884,412.79

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	3,786,416,600.98	2,176,605,410.02
其中：营业收入	3,786,416,600.98	2,176,605,410.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,728,139,495.42	2,174,561,720.96
其中：营业成本	3,098,608,757.52	1,679,728,522.76
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净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	26,616,850.49	25,738,848.96
销售费用	191,702,631.78	138,202,073.90
管理费用	187,385,428.73	157,268,424.39
研发费用	119,572,491.68	60,086,903.16
财务费用	95,307,545.03	101,854,582.54
其中：利息费用	91,165,347.99	97,764,091.16
利息收入	3,752,540.05	1,568,252.44
资产减值损失	8,945,790.19	11,682,365.25
加：其他收益	19,985,191.74	7,482,770.71
投资收益（损失以“－”号填列）	4,324,003.82	-556,767.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益（损失以“-”号填列）	704,667.19	31,219,390.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	83,290,968.31	40,189,083.24
加：营业外收入	12,465,448.23	19,275,684.00
减：营业外支出	2,945,139.15	3,317,793.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	92,811,277.39	56,146,974.00
减：所得税费用	21,934,603.32	13,051,764.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	70,876,674.07	43,095,209.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	70,876,674.07	43,095,209.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	17,285,324.73	15,174,604.98
少数股东损益	53,591,349.34	27,920,604.68
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）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	70,876,674.07	43,095,209.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,285,324.73	15,174,604.98
归属于少数股东的综合收益总额	53,591,349.34	27,920,604.68
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0748	0.0657
（二）稀释每股收益	0.0748	0.0657

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	494,393,481.49	407,100,731.94
减：营业成本	421,780,941.23	325,581,232.32
税金及附加	3,978,031.02	7,627,321.39
销售费用	22,537,831.21	16,354,158.89
管理费用	41,379,017.56	41,192,863.04
研发费用	4,913,121.89	1,222,637.37
财务费用	53,814,222.93	61,990,683.65
其中：利息费用	57,985,151.29	67,074,940.43
利息收入	8,842,294.85	9,040,894.96
资产减值损失	1,750,226.76	3,170,308.46
加：其他收益	344,649.32	91,380.74
投资收益（损失以“—”号填列）	52,112,442.01	23,735,150.00
其中：对联营企业和合		

项目	本期发生额	上期发生额
营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-45,575.87	31,192,256.33
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-3,348,395.65	4,980,313.89
加：营业外收入	5,882,767.37	6,317,018.54
减：营业外支出	1,531,081.26	362,212.94
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,003,290.46	10,935,119.49
减：所得税费用	-7,591.61	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,010,882.07	10,935,119.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,010,882.07	10,935,119.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.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		

项目	本期发生额	上期发生额
6.其他		
六、综合收益总额	1,010,882.07	10,935,119.49
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0044	0.0473
（二）稀释每股收益	0.0044	0.0473

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	2,194,195,638.48	1,964,964,568.27
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	7,134,150.00	7,533,074.31
收到其他与经营活动有关的现金	169,612,662.28	59,765,342.15
经营活动现金流入小计	2,370,942,450.76	2,032,262,984.73
购买商品、接受劳务支付的现金	1,381,968,387.60	1,310,437,473.96
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	268,882,120.51	227,474,067.83
支付的各项税费	151,650,094.02	152,996,509.23
支付其他与经营活动有关的现金	229,149,691.50	147,613,849.75
经营活动现金流出小计	2,031,650,293.63	1,838,521,900.77
经营活动产生的现金流量净额	339,292,157.13	193,741,083.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	73,729,831.42	10,039,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,352,544.83
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	73,729,831.42	17,391,544.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	258,028,035.52	84,870,805.16
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	12,286.89	690,216.90
投资活动现金流出小计	258,040,322.41	85,561,022.06
投资活动产生的现金流量净额	-184,310,490.99	-68,169,477.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	40,000,000.00	40,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	40,000,000.00	40,000,000.00
取得借款收到的现金	1,504,376,000.00	2,052,680,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	190,000,000.00	178,432,400.00

项目	本期发生额	上期发生额
筹资活动现金流入小计	1,734,376,000.00	2,271,112,400.00
偿还债务支付的现金	1,787,061,889.97	2,178,042,610.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	121,237,900.22	113,360,742.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	18,944,556.99	14,214,146.84
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,908,299,790.19	2,291,403,352.75
筹资活动产生的现金流量净额	-173,923,790.19	-20,290,952.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-695,303.86	-565,883.40
五、现金及现金等价物净增加额	-19,637,427.91	104,714,770.58
加：期初现金及现金等价物余额	251,329,156.10	146,614,385.52
六、期末现金及现金等价物余额	231,691,728.19	251,329,156.10

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	181,412,918.48	482,825,898.40
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	228,530,505.00	170,309,090.89
经营活动现金流入小计	409,943,423.48	653,134,989.29
购买商品、接受劳务支付的现金	170,010,749.80	376,175,311.27
支付给职工以及为职工支付的现金	63,380,347.19	58,552,918.70
支付的各项税费	9,857,790.48	28,964,793.75
支付其他与经营活动有关的现金	38,928,804.71	45,917,987.12
经营活动现金流出小计	282,177,692.18	509,611,010.84

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	127,765,731.30	143,523,978.45
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	3,669,159.27	23,735,150.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	71,576,119.92	10,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	75,245,279.19	33,735,150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	74,006,553.18	101,977.62
投资支付的现金	60,000,000.00	60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	134,006,553.18	60,101,977.62
投资活动产生的现金流量净额	-58,761,273.99	-26,366,827.62
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	971,476,000.00	1,628,680,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	190,000,000.00	163,600,000.00
筹资活动现金流入小计	1,161,476,000.00	1,792,280,000.00
偿还债务支付的现金	1,210,366,112.71	1,799,669,306.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,780,392.07	64,347,716.46
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,272,146,504.78	1,864,017,022.77
筹资活动产生的现金流量净额	-110,670,504.78	-71,737,022.77

项目	本期发生额	上期发生额
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-494,289.21	-76,932.20
五、现金及现金等价物净增加额	-42,160,336.68	45,343,195.86
加：期初现金及现金等价物余额	109,252,989.69	63,909,793.83
六、期末现金及现金等价物余额	67,092,653.01	109,252,989.69

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				162,971,544.09				22,311,286.24		-7,661,219.69	515,029,829.23	923,651,439.87
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				162,971,544.09				22,311,286.24		-7,661,219.69	515,029,829.23	923,651,439.87
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											17,285,324.73	30,478,199.42	47,763,524.15
（一）综合收益总额											17,285,324.73	53,591,349.34	70,876,674.07
（二）所有者投入和减少资本												7,655,784.91	7,655,784.91
1．所有者投入的普通股												40,000,000.00	40,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													

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										
4. 其他												-32,344,215.09	-32,344,215.09
（三）利润分配												-30,768,934.83	-30,768,934.83
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												-30,768,934.83	-30,768,934.83
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

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									
(六) 其他													
四、本期期末余额	231,000,000.00				162,971,544.09				22,311,286.24		9,624,105.04	545,508,028.65	971,414,964.02

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		-22,835,824.67	469,919,714.15	864,922,251.07
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		-22,835,824.67	469,919,714.15	864,922,251.07
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					-1,555,531.26						15,174,604.98	45,110,115.08	58,729,188.80
（一）综合收益总额											15,174,604.98	27,920,604.68	43,095,209.66
（二）所有者投入和减少资本					-1,555,531.26							34,249,470.80	32,693,939.54
1．所有者投入的普通股												40,000,000.00	40,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					-1,555,531.26							-5,750,529.20	-7,306,060.46
（三）利润分配												-17,059,960.40	-17,059,960.40

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										
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												-17,059,960.40	-17,059,960.40
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（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				162,971,544.09				22,311,286.24		-7,661,219.69	515,029,829.23	923,651,439.87

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				162,211,361.53				22,311,286.24	-101,512,557.55	314,010,090.22
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				162,211,361.53				22,311,286.24	-101,512,557.55	314,010,090.22
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										1,010,882.07	1,010,882.07
(一) 综合收益总额										1,010,882.07	1,010,882.07
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											

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							
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（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				162,211,361.53				22,311,286.24	-100,501,675.48	315,020,972.29

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	-112,447,677.04	305,018,566.00
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	-112,447,677.04	305,018,566.00
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-1,943,595.27					10,935,119.49	8,991,524.22
(一) 综合收益总额										10,935,119.49	10,935,119.49
(二) 所有者投入和减少资本					-1,943,595.27						-1,943,595.27
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-1,943,595.27						-1,943,595.27
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											

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							
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（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				162,211,361.53				22,311,286.24	-101,512,557.55	314,010,090.22

三、公司基本情况

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有限公司、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2018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有限公司	9,269.75	40.13
中央汇金资产管理有限责任公司	627.89	2.72
莱州祥云防火隔热材料有限公司	270.00	1.17
王玉	251.08	1.09
幸福人寿保险股份有限公司－万能险	152.93	0.66
彭蔓莉	105.01	0.45
王星雨	86.89	0.38
韩红菊	80.13	0.35
洪卫民	70.00	0.30
宁红霞	64.08	0.28
其他社会公众股	12,122.24	52.47
合计	23,100.00	100.00

公司的企业法人营业执照注册号：911100007334480727

法定代表人：曾大凡

营业期限：2001-12-30至无固定期限

注册地：北京市朝阳区五里桥一街1号院27号楼

公司类型：其他股份有限公司(上市)

本公司主要经营活动为：无机非金属材料的研究、销售以及技术咨询、技术服务；销售耐火材料；货物进出口、技术进出口、代理进出口；会议服务；出租办公用房；制造耐火材料（仅限分支机构经营）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准

准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。
 本公司的母公司为中国建筑材料科学研究总院有限公司。
 本财务报表业经公司董事会于2019年3月22 日批准报出。

截至2018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
佛山市仁通贸易有限公司
瑞泰马钢新材料科技有限公司
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
山东瑞泰盖泽工程有限公司
宁国市开源电力耐磨材料有限公司
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

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。

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。

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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

(3) 应收票据的减值准备：

对于在收入确认时对应应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备；

如果出现将应收账款转为应收票据结算的情形，且债务人信用风险并非很低，则应对其纳入相关的信用风险组合计提坏账准备，或者采用个别认定法从高计提坏账准备（计提的坏账准备不应低于按其账龄和该账龄段对应的计提比例计算的应计提金额）。这类情况下如按账龄计提坏账准备的，则账龄应自原应收账款确认日起连续计算。

11、应收票据及应收账款

（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 2	其他方法

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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并关联方	0.00%	0.00%

（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：原材料、库存商品、在产品等。

（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、持有待售资产

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：

- （1）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；
- （2）出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

14、长期股权投资

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。

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。

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
----	------	------	-----	------

其中：房屋建筑物	年限平均法	10-40	4%	2.40-9.60%
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	4-8	4%	12.00-24.00%
其他设备	年限平均法	5	4%	19.20%
融资租入固定资产：				
其中：房屋建筑物	年限平均法	10-40	4%	2.40-9.60%
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	4-8	4%	12.00-24.00%
其他设备	年限平均法	5	4%	19.20%

（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的各部分分别完工，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

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。

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	按照土地权证规定的年限
软件	5年	按照同类软件使用年限

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、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。

摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

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。

（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。

详见本附注“七、 31、 应付职工薪酬”。

（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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

23、预计负债

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。

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、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

销售商品收入确认的一般原则：

- (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。

具体原则

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请通知仓库办理出库手续，并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。财务部收到客户签收的服务工作单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

25、政府补助

类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （一）企业能够满足政府补助所附条件；
- （二）企业能够收到政府补助。

会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

26、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。

27、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。

28、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

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。

29、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) 资产负债表中"应收票据"和"应收账款"合并列示为"应收票据及应收账款"；"应付票据"和"应付账款"合并列示为"应付票据及应付账款"；"应收利息"和"应收股利"并入"其他应收款"列示；"应付利息"和"应付股利"并入"其他应付款"列示；"固定资产清理"并入"固定资产"列示；"工程物资"并入"在建工程"列示；"专项应付款"并入"长期应付款"列示。比较数据相应调整。	董事会	"应收票据"和"应收账款"合并列示为"应收票据及应收账款"，本期金额 949,062,599.50 元，上期金额 1,058,449,353.86 元；"应付票据"和"应付账款"合并列示为"应付票据及应付账款"，本期金额 1,004,955,239.97 元，上期金额 853,738,361.79 元；调增"其他应收款"本期金额 6,260,500.00 元，上期金额 0.00 元；调增"其他应付款"本期金额 22,332,155.56 元，上期金额 26,573,520.00 元；调增"固定资产"本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；调增"在建工程"本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；调增"长期应付款"本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

(2) 在利润表中新增"研发费用"项目, 将原"管理费用"中的研发费用重分类至"研发费用"单独列示; 在利润表中财务费用项下新增"其中: 利息费用"和"利息收入"项目。比较数据相应调整。	董事会	调减"管理费用"本期金额 119,572,491.68 元, 上期金额 60,086,903.16 元, 重分类至"研发费用"。
(3) 所有者权益变动表中新增"设定受益计划变动额结转留存收益"项目。比较数据相应调整。	董事会	不适用

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

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(财税【2018】32号: 自2018年5月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用17%和11%税率的, 税率分别调整为16%和10%)	17%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

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%
佛山市仁通贸易有限公司(以下简称"佛山仁通")	25%
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%
山东瑞泰盖泽工程有限公司（以下简称“瑞泰盖泽”）	15%
宁国市开源电力耐磨材料有限公司（以下简称“开源耐磨”）	15%
瑞泰马钢新材料科技有限公司（以下简称“瑞泰马钢”）	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，2017年10月25日重新通过高新技术企业认定，证书编号为GR201711002037，2017年、2018年、2019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。2017年12月4日重新取得高新技术企业证书，证书编号：GR201751001258，有效期三年，2017年、2018年、2019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。2017年7月20日本公司通过了高新技术企业的复审，证书编号为：GR201731000903，2017年、2018年、2019年的企业所得税税率为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。2016年12月1日重新获取高新技术企业认定证书，证书编号为GR201641000179，2017年、2018年、2019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。2018年通过高新技术企业复审，证书尚在办理中，2018年、2019年、2020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日被认定为高新技术企业。2016年12月2日重新获取湖南省科学技术厅颁发的编号为GR201643000696的高新技术企业证书。2017年、2018年、2019年执行企业所得税税率15.00%。

8、本公司之控股子公司开源耐磨于2010年取得高新技术企业认证，有效期3年。2016年重新获取高新技术企业认定证书，证书编号为GR201634000045，2016年、2017年、2018年执行企业所得税税率15.00%。

9、本公司之控股子公司瑞泰盖泽属于高新技术企业，于2016年12月15日取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR201637000227，2016年、2017年、2018年享受企业所得税税率15.00%。

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	223,265.45	105,897.09
银行存款	231,468,462.74	251,223,259.01
其他货币资金	173,167,732.23	155,124,525.28
合计	404,859,460.42	406,453,681.38

其他说明

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	153,915,432.28	107,483,574.79
信用证保证金	17,032,228.47	47,400,000.00
履约保证金	1,995,671.48	240,950.49
保函保证金	224,400.00	
合 计	173,167,732.23	155,124,525.28

2、应收票据及应收账款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	245,062,084.37	308,283,058.86
应收账款	704,000,515.13	750,166,295.00
合计	949,062,599.50	1,058,449,353.86

(1) 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	210,575,823.01	209,765,224.00
商业承兑票据	36,167,117.22	98,517,834.86
坏账准备	-1,680,855.86	
合计	245,062,084.37	308,283,058.86

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	1,619,235,806.90	
商业承兑票据	19,000,000.00	11,590,000.00
坏账准备		-649,500.00
合计	1,638,235,806.90	10,940,500.00

3)期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	2,850,000.00

坏账准备	-292,500.00
合计	2,557,500.00

其他说明

(2) 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	2.27%	19,144,906.04	100.00%		56,974,499.24	6.20%	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	817,398,689.28	96.91%	113,398,174.15	13.87%	704,000,515.13	862,327,530.14	93.80%	112,161,235.14	13.01%	750,166,295.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,889,089.22	0.82%	6,889,089.22	100.00%						
合计	843,432,684.54	100.00%	139,432,169.41		704,000,515.13	919,302,029.38	100.00%	169,135,734.38		750,166,295.00

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	562,431,269.77	28,121,913.93	5.00%
1 至 2 年	98,045,760.32	9,804,576.12	10.00%

2 至 3 年	66,764,460.51	13,352,892.09	20.00%
3 至 4 年	20,709,469.94	10,354,735.02	50.00%
4 至 5 年	35,367,343.58	17,683,671.83	50.00%
5 年以上	34,080,385.16	34,080,385.16	100.00%
合计	817,398,689.28	113,398,174.15	

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：

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 11,016,793.39 元，本期收回或转回坏账准备金额 6,509,420.29 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	34,210,938.07

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
东北特钢集团大连高合金棒线材有限责任公司	货款	20,082,604.46	重整	董事会审批	否
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司	货款	12,438,979.10	破产重整	董事会审批	否
山西中盛新型建筑材料集团有限公司	货款	443,842.80	法人及股东被判刑	总经理办公会批准	否
敦煌荣兴建材有限责任公司	货款	296,914.23	无法收回	总经理办公会审批	否
泰安鲁润水泥有限公司	货款	249,754.00	被整体拍卖	总经理办公会批准	否
四川泸定山盛水泥有限公司	货款	210,000.00	无法收回	总经理办公会批准	否
山西太谷恒达煤气化有限公司	货款	116,609.00	无法收回	总经理办公会批准	否

河南瑞泰集成技术工程有限公司	货款	110,000.00	无法收回	总经理办公会批准	否
山西道尔投资有限公司	货款	100,000.00	无法收回	总经理办公会审批	否
云南国资水泥海口有限公司	货款	81,051.75	无法收回	总经理办公会批准	否
合肥水泥研究设计院有限公司	货款	27,440.37	无法收回	总经理办公会审批	是
新余钢铁股份有限公司	货款	23,854.36	无法收回	总经理办公会审批	否
迁西县东顺矿业有限公司	货款	13,540.00	无法收回	总经理办公会审批	否
禹州市锦信水泥有限公司	货款	9,347.00	无法收回	总经理办公会审批	否
商都县民宇水泥有限责任公司	货款	7,001.00	无法收回	总经理办公会批准	否
合计	--	34,210,938.07	--	--	--

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 143,435,803.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例 17.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,902,227.14 元。

3、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	80,962,663.97	71.53%	99,229,416.77	68.54%
1 至 2 年	10,032,463.77	8.86%	32,949,837.29	22.76%
2 至 3 年	16,962,616.98	14.99%	5,810,085.37	4.01%
3 年以上	5,223,371.15	4.62%	6,784,569.69	4.69%
合计	113,181,115.87	--	144,773,909.12	--

(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46,230,030.74元，占预付款项期末余额合计数的比例40.84%。

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	6,260,500.00	
其他应收款	23,304,008.15	95,560,168.68
合计	29,564,508.15	95,560,168.68

(1) 应收股利

1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
浙江瑞泰耐火材料科技有限公司	6,260,500.00	
合计	6,260,500.00	

(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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,280,494.15	98.28%	2,976,486.00	11.33%	23,304,008.15	102,826,047.20	99.55%	7,265,878.52	7.07%	95,560,168.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	460,029.39	1.72%	460,029.39	100.00%		460,029.39	0.45%	460,029.39	100.00%	
合计	26,740,523.54	100.00%	3,436,515.39		23,304,008.15	103,286,076.59	100.00%	7,725,907.91		95,560,168.68

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	19,569,592.35	978,479.67	5.00%
1 至 2 年	3,509,972.52	350,997.24	10.00%
2 至 3 年	1,510,066.40	302,013.28	20.00%
3 至 4 年	249,421.81	124,710.91	50.00%
4 至 5 年	442,312.36	221,156.19	50.00%
5 年以上	999,128.71	999,128.71	100.00%
合计	26,280,494.15	2,976,486.00	

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,289,392.52 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	10,878,985.50	12,734,428.28
备用金	12,560,624.03	13,476,223.45
其他应收及暂付款	3,300,914.01	77,075,424.86
合计	26,740,523.54	103,286,076.59

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
九江心连心化肥有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	3.74%	50,000.00
西南水泥有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	3.74%	100,000.00
云南水泥建材集团有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	1.87%	25,000.00
安徽海螺水泥股份有限公司	保证金	430,900.00	1 年以内	1.61%	21,545.00
云南红塔滇西水泥股份有限公司	保证金	400,000.00	2-3 年	1.50%	80,000.00
合计	--	3,330,900.00	--	12.46%	276,545.00

5、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	152,379,111.15		152,379,111.15	153,890,489.58	139,878.70	153,750,610.88
在产品	271,699,607.94		271,699,607.94	202,611,783.38		202,611,783.38
库存商品	501,019,166.70	136,565.45	500,882,601.25	496,667,318.71	4,290,373.67	492,376,945.04
合计	925,097,885.79	136,565.45	924,961,320.34	853,169,591.67	4,430,252.37	848,739,339.30

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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》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	
原材料	139,878.70				139,878.70	
库存商品	4,290,373.67			3,680,462.49	473,345.73	136,565.45
合计	4,430,252.37			3,680,462.49	613,224.43	136,565.45

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

6、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	4,163,070.18	9,337,910.87
合计	4,163,070.18	9,337,910.87

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	1.00		1.00			
按成本计量的	1.00		1.00			
合计	1.00		1.00			

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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		
东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司		1.00		1.00						
合计		1.00		1.00					--	

(3) 说明

本公司的孙公司宜兴瑞泰耐火材料有限公司（以下简称“宜兴瑞泰”）的客户东北特钢集团大连高合金棒线材有限责任公司（以下简称“大连高合金”）于2016年10月进入破产重整程序。根据辽宁省大连市中级人民法院（以下简称“大连中院”）批准的重整计划，宜兴瑞泰收到了部分债权清偿款，对大连高合金的剩余债权选择债转股方案。东北特钢集团股份有限公司（以下简称“东北特钢”）于2017年11月27日召开第三次债权人会议，通过了债转股实施方案，宜兴瑞泰对东北特钢剩余的债权转为股权，除此之外还可获得一定比例的现金清偿。该债转股方案已于2018年完成，宜兴瑞泰对东北特钢剩余的债权转为对东北特钢的出资，合计持有东北特钢3,082,122股，并收到了现金清偿款778,321.17元。截止2018年底，公司对东北特钢的债权已全部结清。此次债转股对公司当期损益不构成重大影响，方案实施完毕后，宜兴瑞泰成为东北特钢的出资人之一，持股比例0.02970%，相关的工商变更登记已完成。该投资比例很小，对被投资单位不构成共同控制和重大影响，在活跃市场中无相关报价且其公允价值不能可靠计量，故按名义金额1元入可供出售金融资产计量。

8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	810,909,969.62	686,408,002.18
合计	810,909,969.62	686,408,002.18

(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	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	635,315,158.82	441,221,339.77	29,135,833.04	23,151,058.61	14,330,188.43	1,143,153,578.67
2.本期增加金额	153,582,718.47	82,690,918.54	2,047,487.54	954,706.20	177,081.00	239,452,911.75
（1）购置	7,184,181.25	8,674,469.60	1,845,786.54	954,706.20	177,081.00	18,836,224.59
（2）在建工程转入	131,355,302.08	73,753,981.42				205,109,283.50
（3）企业合并增加	15,043,235.14	262,467.52	201,701.00			15,507,403.66
3.本期减少金额	64,410,013.93	23,125,029.93	5,283,298.82	2,267,818.06	2,426,964.77	97,513,125.51
（1）处置或报废	11,145,528.60	9,544,415.27	4,395,394.42	1,662,276.57	2,089,891.99	28,837,506.85
（2）企业合并减少	53,264,485.33	13,580,614.66	887,904.40	605,541.49	337,072.78	68,675,618.66
4.期末余额	724,487,863.36	500,787,228.38	25,900,021.76	21,837,946.75	12,080,304.66	1,285,093,364.91
二、累计折旧						
1.期初余额	152,758,562.61	254,081,596.04	20,546,213.60	16,039,131.16	10,289,434.62	453,714,938.03
2.本期增加金额	20,763,732.11	37,555,673.76	2,290,222.31	2,287,116.04	1,012,539.61	63,909,283.83
（1）计提	20,763,732.11	37,555,673.76	2,290,222.31	2,287,116.04	1,012,539.61	63,909,283.83
3.本期减少金额	24,247,306.80	11,905,627.91	3,557,168.67	1,652,339.73	2,078,383.46	43,440,826.57
（1）处置或报废	15,587,202.90	1,956,354.46	2,862,482.27	1,243,590.81	1,876,995.08	23,526,625.52

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
(2) 企业合并减少	8,660,103.90	9,949,273.45	694,686.40	408,748.92	201,388.38	19,914,201.05
4.期末余额	149,274,987.92	279,731,641.89	19,279,267.24	16,673,907.47	9,223,590.77	474,183,395.29
三、减值准备						
1.期初余额		3,030,638.46				3,030,638.46
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		3,030,638.46				3,030,638.46
(1) 处置或报废		3,030,638.46				3,030,638.46
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	575,212,875.44	221,055,586.49	6,620,754.52	5,164,039.28	2,856,713.89	810,909,969.62
2.期初账面价值	482,556,596.21	184,109,105.27	8,589,619.44	7,111,927.45	4,040,753.81	686,408,002.18

(2) 说明：本年度瑞泰科技减资退出对浙江瑞泰耐火材料科技有限公司的控制，瑞泰科技以其持有的长期股权投资与浙江瑞泰部分固定资产、存货、应收账款进行非货币性资产交换，由此导致固定资产项企业合并增加；浙江瑞泰不再纳入合并范围，剩余固定资产减少导致企业合并减少。

(3) 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
房屋及建筑物	3,689,166.89	1,598,478.37		2,090,688.52
机器设备	237,051,614.10	150,411,222.92		86,640,391.18
运输工具	859,249.20	824,879.23		34,369.97
电子设备	21,886,367.32	18,919,173.93		2,967,193.39
其他	731,389.06	655,076.28		76,312.78
合计	264,217,786.57	172,408,830.73		91,808,955.84

(4) 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
综合楼	25,156,331.49	正在办理中
金天帝广场一室一厅	823,884.16	正在办理中
育新街商品房一处	756,241.63	正在办理中

9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	152,395,196.48	123,473,750.01
合计	152,395,196.48	123,473,750.01

(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.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）				1,000,000.00		1,000,000.00
2.环境友好碱性耐火材料建设项目三期（河南瑞泰）	24,697,321.21		24,697,321.21	10,264,440.16		10,264,440.16
3.贵州生产线工程（浙江瑞泰）				2,424,152.50		2,424,152.50
4.厂房设备技术改造（浙江瑞泰）				2,902,498.59		2,902,498.59
5.环境友好碱性耐火材料生产线技改工程建设项目（郑州瑞泰）	4,193,064.79		4,193,064.79	1,409,534.00		1,409,534.00
6.耐火材料生产线改造（湘钢瑞泰）	6,410,656.34	543,051.32	5,867,605.02	7,573,818.73	543,051.32	7,030,767.41

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
泰)						
7、玻璃窑用低导热锆刚玉及 $\alpha\beta$ 氧化铝耐火材料生产基地（湘潭分公司）	7,644,470.64		7,644,470.64	82,612,724.95		82,612,724.95
8、节能环保型高温材料智能化制造基地项目（马钢瑞泰）	107,415,049.30		107,415,049.30	14,185,051.32		14,185,051.32
9、定型耐火材料生产技术改造项目（华东瑞泰）	2,148,209.79		2,148,209.79	1,644,581.08		1,644,581.08
10.中频炉除尘、热处理车间废弃油烟处理（安徽瑞泰）	429,475.73		429,475.73			
合计	152,938,247.80	543,051.32	152,395,196.48	124,016,801.33	543,051.32	123,473,750.01

(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
节能环保型高温材料智能化制造基地项目（瑞泰马钢）	258,310,000.00	14,185,051.32	136,444,096.37	43,214,098.39		107,415,049.30	80.00%	约 90%				其他
定型耐火材料生产技术改造项目（华东瑞泰）	6,800,000.00	1,644,581.08	3,364,869.43	3,162,606.19		1,846,844.32	80.00%	90%				其他
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）	3,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			33.33%	100%				其他
中频炉除尘、热处理车间废弃油烟处理（安徽瑞泰）	560,000.00		429,475.73			429,475.73	76.69%	77%				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
环境友好碱性耐火材料建设项目三期（河南瑞泰）	205,310,000.00	10,264,440.16	15,478,335.59	1,045,454.54		24,697,321.21	45.00%	52%	6,930,472.02		5.00%	其他
环境友好碱性耐火材料生产线技改工程建设项目（郑州瑞泰）	130,000,000.00	1,409,534.00	2,783,530.79			4,193,064.79	101.47%	尚有部分零星工程未完工	12,200,524.00			其他
耐火材料生产线改造（湘钢瑞泰）	39,110,000.00	7,573,818.73	8,476,114.33	9,639,276.72		6,410,656.34	40.73%	40.73%				其他
玻璃窑用低导热锆刚玉及 $\alpha\beta$ 氧化铝耐火材料生产基地（湘潭分公司）	203,180,700.00	82,612,724.95	68,357,407.66	143,325,661.97		7,644,470.64	78.70%	79%	4,887,421.74	3,795,240.78	5.00%	其他
零星设备（华东瑞泰）			3,894,191.16	3,592,825.69		301,365.47						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
贵州生产线工程（浙江瑞泰）	3,000,000.00	2,424,152.50			2,424,152.50		67.36%	约 70%				其他
厂房设备技术改造（浙江瑞泰）	10,000,000.00	2,902,498.59			2,902,498.59		78.89%	约 70%	699,087.00			其他
大球生产线车间围墙、地坪维修（开源耐磨）	129,360.00		129,360.00	129,360.00			100.00%	100%				其他
合计	859,400,060.00	124,016,801.33	239,357,381.06	205,109,283.50	5,326,651.09	152,938,247.80	--	--	24,717,504.76	3,795,240.78		--

（3）说明：

本年度其他减少 5,326,651.09 元系瑞泰科技处置浙江瑞泰丧失控制权，浙江瑞泰不再纳入合并范围导致。

(3) 说明

本年度其他减少5,326,651.09元系瑞泰科技处置浙江瑞泰丧失控制权，浙江瑞泰不再纳入合并范围导致。

10、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	299,288,840.11	4,785,114.76		2,772,004.11	306,845,958.98
2.本期增加金额	20,709,487.21			879,911.86	21,589,399.07
(1) 购置	20,709,487.21			879,911.86	21,589,399.07
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	7,867,294.92			57,222.23	7,924,517.15
(1) 处置				30,000.00	30,000.00
(2) 企业合并减少	7,867,294.92			27,222.23	7,894,517.15
4.期末余额	312,131,032.40	4,785,114.76		3,594,693.74	320,510,840.90
二、累计摊销					
1.期初余额	38,223,766.60	3,190,076.50		902,500.10	42,316,343.20
2.本期增加金额	5,919,934.14	683,587.82		296,617.16	6,900,139.12
(1) 计提	5,919,934.14	683,587.82		296,617.16	6,900,139.12
3.本期减少金额	951,442.17			74,769.89	1,026,212.06
(1) 处置				54,353.36	54,353.36
(2) 企业合并减少	951,442.17			20,416.53	971,858.70
4.期末余额	43,192,258.57	3,873,664.32		1,124,347.37	48,190,270.26
三、减值准备					
1.期初余额					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	268,938,773.83	911,450.44		2,470,346.37	272,320,570.64
2.期初账面价值	261,065,073.51	1,595,038.26		1,869,504.01	264,529,615.78

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%。

11、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
宜兴市耐火材料有限公司	2,616,529.92					2,616,529.92
华东瑞泰科技有限公司宜兴机械分公司	1,941,380.73					1,941,380.73
湘潭瑞泰高级硅砖有限公司	127,969.70					127,969.70
合计	4,685,880.35					4,685,880.35

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

（1）2018 年 12 月，公司评估了商誉的可收回金额，并确定了与华东瑞泰科技有限公司（存在商誉事项的子公司）相关的商誉未发生减值。可收回金额是按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层批准的 5 年期财务预算基础上的现金流预测来确定，减值测试中采用的其他关键假设包括：毛利率、收入增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。现金流预测所用的税前折现率是 11.82%。上述假设用于分析本资产组（或者资产组组合）的可回收性。根据目前的测算结果不需计提商誉减值，但资产组的未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致公司包含商誉的资产组账面价值超过可收回金额。

（2）湘潭瑞泰高级硅砖有限公司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。

12、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	18,666.86		18,666.86		
唐楼基地改造	1,940,151.64	197,791.25	423,609.93		1,714,332.96
土地征用费	908,494.72		90,849.60		817,645.12
绿化苗木	58,977.00		24,396.00		34,581.00
厂房维修	66,666.67	333,333.35	400,000.02		
简易机房维修	135,200.00		40,560.00		94,640.00
烧成车间钢结构屋顶修缮		99,225.89			99,225.89
生产车间一线外墙修缮		389,545.44			389,545.44
生产车间二线外墙修缮		394,090.92			394,090.92
生产车间办公楼、配		344,272.72			344,272.72

电室等线外墙修缮					
土地租赁费		129,479.25	36,685.80		92,793.45
合计	3,128,156.89	1,887,738.82	1,034,768.21		3,981,127.50

13、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	90,077,560.71	15,407,085.91	117,579,308.90	19,161,824.31
合计	90,077,560.71	15,407,085.91	117,579,308.90	19,161,824.31

(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	22,870,736.26	5,717,684.07	22,901,102.72	5,725,275.68
合计	22,870,736.26	5,717,684.07	22,901,102.72	5,725,275.68

(3) 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	54,144,625.30	59,463,607.39
可抵扣亏损	311,003,131.52	331,933,596.97
合计	365,147,756.82	391,397,204.36

(4) 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
2022	56,583,337.36	67,909,716.11	
2021	12,788,140.92	18,565,203.15	
2020	84,463,402.36	85,536,909.61	

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	36,502,425.13	36,502,425.13	
2018	120,665,825.75	123,419,342.97	
合计	311,003,131.52	331,933,596.97	--

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付的设备款	1,419,224.92	
合计	1,419,224.92	

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
质押借款		7,289,000.00
抵押借款	61,000,000.00	84,000,000.00
保证借款	283,000,000.00	237,000,000.00
信用借款	859,680,000.00	972,560,000.00
合计	1,203,680,000.00	1,300,849,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 抵押借款6,100.00万元。其中：

都江堰瑞泰抵押借款人民币1,000.00万元。2017年8月22日与都江堰金都村镇银行签订最高额抵押合同201732016520000042-1、201732016520000042-2，抵押期限为2017年8月22日至2020年8月21日，该抵押合同用于为以下借款抵押：借款1,000万元人民币，借款合同编号2018320162117000095，借款期限为2018年10月16日至2019年10月15日，利率7%。以其所有的土地使用权“都国用（2017）第3907号、都国用（2017）第3666号”、房产“都房权证监字第0099166号、都房权证监字第0099165号、都房权证监字第0099168号、都房权证监字第0225094号、都房权证监字第0225097号”作为抵押，抵押房产及土地使用权原值共计人民币4,531.30万元，净值共计人民币2,880.52万元。抵押时点被抵押房屋及土地使用权公允价值6,532.17万元。同时2017年8月22日签订编号为201732016520000042-3、201732016520000042-4的保证合同，为上述借款提供担保，担保人瑞泰科技股份有限公司。

开源耐磨抵押借款2,100万元人民币。2018年8月23日该公司与中国农业银行宁国市支行签订抵押合同

34100620180001308, 合同有效期为2018年4月06日至2020年4月05日, 以其所有的“房地权证宁字00028919、00028920、不动产权证号: 皖(2018)宁国市不动产权第0013021、0013022”作抵押, 抵押房地产作价4,332万元人民币, 分别为以下几笔借款作抵押: 借款500万元人民币, 利率5.22%, 借款期限为2018年1月7日至2019年11月6日; 借款700万元人民币, 利率5.22%, 借款期限为2018年10月31日至2019年10月30日; 借款900万元人民币, 利率5.22%, 借款期限为2018年8月29日至2019年8月28日。

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”)抵押借款人民币1,800.00万元。2018年11月26日与交通银行股份有限公司无锡分行签订抵押合同BOCYX-D064(2018)-7009, 该抵押合同用于为以下借款抵押: 借款1,800万元人民币, 借款合同编号BOCYX-A003(2018)-7055, 借款期限为2018年1月26日至2019年11月25日, 利率5.22%。该借款以该公司所有的“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, 抵押房产和土地的评估价值共计2,891.00万元人民币。同时签订编号为BOCYX-A003(2018)-7032、BOCYX-A003(2018)-7033的保证合同, 为上述借款提供担保, 担保人华东瑞泰科技有限公司和法定代表人钱蛇大及其配偶俞玉芬。

华东瑞泰子公司宜兴市耐火材料有限公司(以下简称“宜兴耐火”)抵押借款人民币1,200.00万元。2017年7月12日与交通银行股份有限公司无锡分行签订抵押合同BOCYX-D062(2017)-7005, 该抵押合同用于为以下借款: 借款400.00万元人民币, 借款合同编号为BOCYX-A003(2018)-7015, 借款期限为2018年3月28日至2019年3月27日, 年利率5.22%; 借款800.00万元人民币, 借款合同编号为BOCYX-A003(2018)-7056, 借款期限为2018年11月28日至2019年11月27日, 年利率5.22%。这两笔借款以其所有的权证号为“宜国用(2008)第30600002号”、“宜国用(2008)第30600003号”、“宜国用(2016)第108350号”的土地使用权作抵押。同时签订编号为BOCYX-D062(2018)-7034、BOCYX-D062(2018)-7035的保证合同, 为上述借款提供担保, 担保人为华东瑞泰科技有限公司。

(2) 保证借款28,300.00万元。其中:

安徽瑞泰借款6,000.00万元; 开源耐磨借款1,000.00万元; 河南瑞泰借款5,000.00万元; 郑州瑞泰借款5,000.00万元; 瑞泰盖泽借款1,100.00; 华东瑞泰子公司宜兴耐火公司2,500.00万元, 合计20,600.00万元, 由瑞泰科技股份有限公司作为保证人。湘潭分公司1,000.00万元, 由佛山仁通贸易有限公司、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3,200.00万元, 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借款3,500.00万元, 由华东瑞泰作为保证人。

(3) 信用借款85,968.00万元。其中:

河南瑞泰借款7,000.00万元人民币，为该公司与交通银行股份有限公司北京分行、瑞泰科技股份有限公司联合签订的流动资金借款合同，分别借入人民币2,500.00万元，借款期限2018年3月16日至2019年3月16日，利率4.785 %；借入人民币2,500.00万元，借款期限2018年3月19日至2019年3月19日，利率4.785 %；借入人民币2,000.00万元，借款期限2018年11月06日至2019年11月06日，利率4.785 %。

郑州瑞泰借款4,500.00万元人民币，为该公司与交通银行股份有限公司北京天坛支行、瑞泰科技股份有限公司联合签订的流动资金借款合同，分别借入人民币1,500.00万元，借款期限2018年3月14日至2019年3月14日，利率4.785 %；借入人民币2,000.00万元，借款期限2018年3月14日至2019年3月14日，利率4.785 %；借入人民币1,000.00万元，借款期限2018年11月06日至2019年11月06日，利率4.785 %。

湘潭分公司与光大银行湘潭支行签订流动借款合同（编号50581804000020），借入人民币900.00万元，借款期限2018年4月4日至2019年4月3日，利率为6.09%。

其余借款73,568.00万元为瑞泰科技股份有限公司借款。

16、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	439,086,071.00	278,966,000.00
应付账款	565,869,168.97	574,772,361.79
合计	1,004,955,239.97	853,738,361.79

（1）应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	24,863,000.00	35,000,000.00
银行承兑汇票	414,223,071.00	243,966,000.00
合计	439,086,071.00	278,966,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

（2）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	528,314,954.66	553,637,427.14

应付工程及设备款	22,792,683.27	4,343,233.69
应付接受劳务款	14,761,531.04	16,791,700.96
合计	565,869,168.97	574,772,361.79

17、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	88,059,857.07	120,073,205.62
合计	88,059,857.07	120,073,205.62

18、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	1,673,335.46	243,557,241.35	243,461,337.43	1,769,239.38
二、离职后福利-设定提存计划	1,143,694.72	24,843,523.60	25,053,912.18	933,306.14
三、辞退福利		366,870.90	366,870.90	
合计	2,817,030.18	268,767,635.85	268,882,120.51	2,702,545.52

(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、津贴和补贴		211,809,126.01	211,809,126.01	
2、职工福利费		9,169,364.77	9,169,364.77	
3、社会保险费	124,659.02	12,172,512.12	12,199,438.39	97,732.75
其中：医疗保险费	95,053.80	9,596,127.70	9,621,775.80	69,405.70
工伤保险费	21,077.20	1,721,940.33	1,724,605.58	18,411.95
生育保险费	8,528.02	854,444.09	853,057.01	9,915.10
4、住房公积金	148,454.00	7,233,840.00	7,326,766.00	55,528.00
5、工会经费和职工教育	1,400,222.44	3,172,398.45	2,956,642.26	1,615,978.63

经费				
合计	1,673,335.46	243,557,241.35	243,461,337.43	1,769,239.38

(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	1,013,513.64	23,540,365.63	23,688,228.84	865,650.43
2、失业保险费	38,853.78	687,326.47	715,394.44	10,785.81
3、企业年金缴费	91,327.30	615,831.50	650,288.90	56,869.90
合计	1,143,694.72	24,843,523.60	25,053,912.18	933,306.14

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	7,916,343.35	6,044,245.50
个人所得税	931,082.94	1,472,443.77
城市维护建设税	815,299.43	440,570.85
教育费附加	466,440.96	272,704.93
地方教育费附加	310,960.65	163,171.21
房产税	615,818.04	305,058.78
土地使用税	422,260.82	888,268.94
印花税	566,314.75	138,738.76
其他税费	788,646.04	246,369.92
合计	12,833,166.98	9,971,572.66

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	435,000.00	435,000.00
应付股利	21,897,155.56	26,138,520.00
其他应付款	180,535,621.11	159,061,248.88
合计	202,867,776.67	185,634,768.88

(1) 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	435,000.00	435,000.00
合计	435,000.00	435,000.00

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	21,897,155.56	26,138,520.00
合计	21,897,155.56	26,138,520.00

(3) 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
与关联方资金往来	120,000,000.00	120,000,000.00
暂收保证金、押金	30,858,428.44	6,038,986.24
其他	29,677,192.67	33,022,262.64
合计	180,535,621.11	159,061,248.88

21、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	30,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	60,517,402.96	84,285,821.68
合计	90,517,402.96	84,285,821.68

其他说明：

一年内到期的长期借款见附注七、23、长期借款。

22、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
报告期末已背书未到期具有追索风险的商业票据做非终止确认	11,590,000.00	
合计	11,590,000.00	

23、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		44,000,000.00
合计		44,000,000.00

长期借款分类的说明：

河南瑞泰保证借款人民币4,400.00万元。其中，2015年8月20日与上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行签订保证借款合同，借款4,400万元人民币，借款期限为2015年10月9日至2019年10月8日，利率5.5%。该借款由瑞泰科技股份有限公司作为保证人。按合同约定2018年还款1,400万元，截止2018年末该借款余额为3,000万元。

24、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	39,960,567.08	75,709,038.33
合计	39,960,567.08	75,709,038.33

(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	100,477,970.04	159,994,860.01
减：一年内到期的长期应付款	60,517,402.96	84,285,821.68
合计	39,960,567.08	75,709,038.33

其他说明：

长期应付款中的融资租赁款明细：

单位：元

	期末余额	年初余额
资产负债表日后第1年	67,113,867.69	93,459,545.90
资产负债表日后第2年	39,730,548.64	45,747,740.40
资产负债表日后第3年	4,318,983.65	34,684,002.49

资产负债表日后第4年		3,468,705.83
资产负债表日后第5年		
最低租赁付款额合计	111,163,399.98	177,359,994.62
减：未确认融资费用	10,685,429.94	17,365,134.61
应付融资租赁款	100,477,970.04	159,994,860.01
其中：一年内到期的应付融资租赁款	60,517,402.96	84,285,821.68
一年后到期的应付融资租赁款	39,960,567.08	75,709,038.33

25、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	58,118,108.34	1,280,000.00	6,914,151.50	52,483,956.84	
合计	58,118,108.34	1,280,000.00	6,914,151.50	52,483,956.84	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
低导热长寿新型隔热耐火材料研发与应用示范	746,000.00	1,280,000.00		193,041.54		-635,000.00	1,197,958.46	与资产相关
灾后重建抗震节能房屋建设科技示范房	621,440.00			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	680,000.00			340,000.00			340,000.00	与资产相关
灾后重建补助资金	272,000.00			136,000.00			136,000.00	与资产相关
固定资产投资	1,440,000.00			360,000.00			1,080,000.00	与资产相关
国家项目补助款	2,430,000.00			486,000.00			1,944,000.00	与资产相关
环境友好碱	1,287,000.00			468,000.00			819,000.00	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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
性耐火材料项目								
2015 年产业振兴和技术改造专项款	20,264,000.00			1,192,000.00			19,072,000.00	与资产相关
环境友好型碱性耐火材料生产线建设项目	7,710,000.00			1,285,000.00			6,425,000.00	与资产相关
工业企业发展基金	250,000.00			50,000.00			200,000.00	与资产相关
新密市非税收管理局政府奖励资金	150,000.00			30,000.00			120,000.00	与资产相关
2013 年郑州市工业节能降耗项目补贴资金	400,000.00			80,000.00			320,000.00	与资产相关
2015 年郑州市工业节能降耗项目补贴资金	560,000.00			80,000.00			480,000.00	与资产相关
冶炼废渣回收综合利用	8,000,000.00			1,000,000.00			7,000,000.00	与资产相关
节能环保型高温材料智能化制造基地项目土地投资补助	13,307,668.34			268,389.96			13,039,278.38	与资产相关
合计	58,118,108.34	1,280,000.00		6,279,151.50		-635,000.00	52,483,956.84	

26、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
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

27、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）	157,771,544.09			157,771,544.09
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	162,971,544.09			162,971,544.09

28、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

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	-7,661,219.69	-22,835,824.67
调整后期初未分配利润	-7,661,219.69	-22,835,824.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,285,324.73	15,174,604.98
期末未分配利润	9,624,105.04	-7,661,219.69

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 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。

30、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	3,705,546,401.00	3,041,297,539.12	2,134,110,284.34	1,645,954,281.21
其他业务	80,870,199.98	57,311,218.40	42,495,125.68	33,774,241.55
合计	3,786,416,600.98	3,098,608,757.52	2,176,605,410.02	1,679,728,522.76

31、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	6,443,105.96	6,304,487.46
教育费附加	3,595,145.01	4,004,558.26
房产税	4,377,119.06	4,709,234.01
土地使用税	6,188,091.47	7,402,018.12
车船使用税	28,005.72	38,686.31
印花税	1,822,315.45	1,200,141.79
地方教育费附加	2,375,486.76	1,772,086.31
其他税费	1,787,581.06	307,636.70
合计	26,616,850.49	25,738,848.96

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,234,840.68	22,337,068.42
办公费	850,485.51	848,995.32
包装费	1,331,491.84	1,184,012.19
运输费	92,455,307.26	73,728,467.49
业务招待费	8,916,203.80	6,842,419.73
会议差旅费	10,139,454.51	10,788,959.89
交通费	4,076,730.11	
服务费	30,510,178.64	14,588,531.61
咨询费	582,343.04	
修理费	2,103,627.41	
装卸费	1,647,350.15	
广告宣传费	893,669.10	

展览费	680,059.04	
劳务费	1,006,763.80	
折旧费	338,973.79	
仓储费	215,941.90	
机物料消耗	417,490.16	
其他	4,301,721.04	7,883,619.25
合计	191,702,631.78	138,202,073.90

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	92,909,178.24	81,518,102.50
业务费	6,871,684.72	13,528,650.49
折旧费	13,599,434.42	15,080,397.05
无形资产摊销	6,547,783.10	6,077,362.71
业务招待费	4,393,659.71	4,239,505.75
会议差旅费	3,898,017.39	4,142,997.43
水电费	2,179,782.22	2,569,065.83
修理费	14,230,685.31	7,839,505.85
聘请中介机构费	3,853,977.30	4,186,927.73
办公费	2,163,387.76	4,498,405.11
交通费	3,746,745.78	5,590,634.95
房屋租赁费	9,569,289.89	5,110,686.03
劳务费用	4,207,307.93	
咨询费	2,824,600.80	
党建工作经费	1,824,265.80	
环卫绿化费	3,187,637.21	
财产保险费	1,152,272.80	
低值易耗品摊销	980,683.76	
物流经费	2,569,614.13	
长期待摊费用摊销	599,582.24	
技术服务费	1,908,259.64	
排污费	643,728.89	
诉讼费	253,671.50	

其他费用	3,270,178.19	2,886,182.96
合计	187,385,428.73	157,268,424.39

34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	19,713,026.35	12,912,001.82
设备费	445,105.48	850,582.08
材料费	76,213,899.95	32,987,109.33
测试化验加工费	1,631,028.39	748,408.81
燃料动力费	4,644,256.12	3,893,113.10
差旅费	1,037,578.51	631,303.19
会议费	101,095.46	12,987.20
折旧费	4,383,788.55	2,518,904.97
专家咨询费	1,127,310.86	1,049,397.09
中间试验、模具、工艺装备开发及制造费	7,297,632.37	617,685.06
技术服务费	1,210,967.18	2,933,962.26
其他	1,766,802.46	931,448.25
合计	119,572,491.68	60,086,903.16

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	91,165,347.99	97,764,091.16
减：利息收入	3,752,540.05	1,568,252.44
汇兑损益	695,303.86	-341,235.95
手续费支出	4,176,612.86	3,654,803.78
其他支出	3,022,820.37	2,345,175.99
合计	95,307,545.03	101,854,582.54

36、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	8,945,790.19	11,176,509.11
二、存货跌价损失		505,856.14
合计	8,945,790.19	11,682,365.25

37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税	6,936,800.00	
制造强省建设--融资租赁财政贴息补助款	1,346,776.88	
科技型企业研发费用后补助专项资金	1,550,000.00	
2018 年制造强省建设资金	1,373,375.01	
环境友好型碱性耐火材料生产线项目建设	1,285,000.00	1,285,000.00
2015 年产业振兴和技术改造专项款	1,192,000.00	1,192,000.00
冶炼废渣回收综合利用	1,000,000.00	1,000,000.00
国家项目补助款	486,000.00	486,000.00
环境友好碱性耐火材料项目	468,000.00	468,000.00
土地使用税补助	404,940.00	
固定资产投资项目补助	360,000.00	360,000.00
灾后重建补助资金	340,000.00	136,000.00
灾后重建抗震节能房屋建设科技示范房	310,720.00	310,720.00
科技计划项目	300,000.00	
土地投资补助	268,389.96	44,731.66
湘潭市财政局第一批工业转型升级专项资金	250,000.00	
2017 年 1+1+5 政策奖励(开发区第一批) - 绿色生产-节能降耗	210,480.00	
土地使用税返还	197,350.00	
递延收益-大型生活垃圾焚烧系统高效清洁运行关键技术	193,041.54	91,380.74
新郑市科学技术局研究开发经费补助资金	170,000.00	
新郑市科技局研发补助资金	170,000.00	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
电熔锆刚玉砖生产线节能改造项目	136,000.00	340,000.00
北京市发改委项目补助（玻璃行业用 AZS 和 α - β Al ₂ O ₃ 耐火材料的产业化）	130,000.00	
资源综合利用	116,902.03	
政府废旧物资利用财政补助	100,000.00	
2017 年科技推广和人才开发计划资金	100,000.00	
陶都英才资金	100,000.00	
2013 年度工业节能技改项目补贴资金	80,000.00	80,000.00
郑州市 2015 年度工业节能技改项目补贴资金	80,000.00	80,000.00
中小企业融资贴息补助项目	70,000.00	
用电项目补助	57,560.00	
2018 年度湘潭市工程技术研究中心立项经费	50,000.00	
科学技术奖	50,000.00	
制造强省建设--科技保险补助	31,000.00	
个税返还手续费	21,607.78	
安全生产专项资金	20,000.00	
2017 年 1+1+5 政策奖励(开发区第一批) - 研发费用补助	18,000.00	
科技进步奖	10,000.00	
就业局款项	1,200.00	
固定资产汽车减征增值税	48.54	
新郑科技局补助二代干法水泥窑用镁铁尖晶石经费款		1,000,000.00
科技局汇来省自主创新产品后补助资金		200,000.00
土地退税		408,938.31
合计	19,985,191.74	7,482,770.71

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	4,324,003.82	-556,767.33
合计	4,324,003.82	-556,767.33

39、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	704,667.19	31,219,390.80

40、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 额
债务重组利得	2,250,000.00	128,175.39	2,250,000.00
政府补助	8,763,340.83	18,910,298.42	8,763,340.83
非流动资产毁损报废利得	43,502.07		43,502.07
其他	1,408,605.33	237,210.19	1,408,605.33
合计	12,465,448.23	19,275,684.00	12,465,448.23

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 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
2018 年省先进制造业发展专项资金						2,000,000.00		与收益相关
产业补助资金						1,500,000.00	3,000,000.00	与收益相关
中关村科技园区电子城管委会支持资金						800,000.00		与收益相关
扶持产业发展"1+1+5"政策体系						600,000.00	42,399.20	与收益相关
北京市科委专利成果转化补贴						600,000.00		与收益相关
制造强省建设--绿色产品补助						500,000.00		与收益相关
制造强省建						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
设--标准化企业补助								
郑州市标准化奖励资金						400,000.00		与收益相关
北京市科委项目补助						350,000.00		与收益相关
湘潭市财政局 2018 年度湖南省支持企业研发财政奖补资金						208,610.00		与收益相关
科技创新补贴						200,000.00		与收益相关
2018 年省研究开发财政补助资金						190,000.00		与收益相关
稳岗补贴						182,397.83	108,856.02	与收益相关
2016 年院士工作站奖励						150,000.00		与收益相关
首都知识产权服务业协会补贴						52,000.00	20,000.00	与收益相关
2013 年度招商引资款项						50,000.00	50,000.00	与收益相关
2017 年度对外开放专项资金						50,000.00		与收益相关
朝阳科委标准资助						45,000.00		与收益相关
成都市级知识产权试点示范单位资助						40,000.00		与收益相关
2012 年度市级工程技术研究中心						30,000.00	30,000.00	与收益相关
2017 年 1+1+5 政策						30,000.00		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
奖励(开发区第一批)- 专利授权奖励								
企业奖励						30,000.00		与收益相关
失业保险补贴						27,933.00	48,643.00	与收益相关
宁国经济技术开发区创新升级与人才强区高级研修班(三期)学费补助						27,860.00		与收益相关
2016 年下半年中小开资金						27,000.00		与收益相关
湘潭高新技术产业创业服务中心 2017 年科技创新奖励						22,500.00		与收益相关
2016 年郑州科技进步一等奖奖金						20,000.00		与收益相关
16 年专利资助资金						18,600.00		与收益相关
2018 年郑州市第二批专利资助资金						10,800.00		与收益相关
2016 年宣城市发明专利资助						10,000.00		与收益相关
朝阳科委专利资助						9,920.00		与收益相关
新郑市科学技术局补助 2017 年专利资助资金						9,000.00		与收益相关
成都市专利						8,000.00		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
授权补助								
2017 年 1+1+5 政策奖励(开发区第一批)- 国内展会补助						7,500.00		与收益相关
2017 年 1+1+5 政策奖励(开发区第一批)- 外贸政策奖励						6,200.00		与收益相关
2017 年上半年阀门专利授权资助						6,000.00		与收益相关
专利资助						6,000.00		与收益相关
13 年专利资助资金						5,200.00		与收益相关
新郑科技局支付小星火计划项目奖金						5,000.00	3,000.00	与收益相关
科技创新大赛奖金						5,000.00		与收益相关
山东省知识产权局专利资助金						4,300.00		与收益相关
专利补助						4,000.00	6,000.00	与收益相关
新郑市科学技术局"郑州市 2018 年第二批专利申请资金"						4,000.00		与收益相关
知识产权服务中心专利资助资金						3,360.00		与收益相关
枣庄市知识产权局款						2,800.00		与收益相关
新郑市科技						2,000.00		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
局专利申请资助金								
2018 年新郑市科技局第一批专利资助金						2,000.00		与收益相关
枣庄市知识产权局专利年费						360.00		与收益相关
2016 年 1+1+5 政策奖励（开发区）—新兴产业集聚基地专项							796,780.00	与收益相关
新密市财政局汇来省级研发中心补助资金							700,000.00	与收益相关
人力资源和社会保障局汇来"2014 年河南名牌产品奖励费用"							400,000.00	与收益相关
科技局汇来郑州聚才 125 计划专项经费							300,000.00	与收益相关
高新技术企业培育奖励							200,000.00	与收益相关
2016 年新密市市长质量奖							200,000.00	与收益相关
国库集中收付中心汇来千亿耐材清洁生产示范企业奖励资金							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
宁国财政局 2016 年中小企业国际市场开拓资金							38,100.00	与收益相关
2015 和 2016 年省专项资助							25,000.00	与收益相关
宁国财政局补助							24,300.00	与收益相关
科技局汇来省科技进步奖奖励资金							20,000.00	与收益相关
奖补资金							10,000.00	与收益相关
宁国市财政局 2015 年度开拓资金							8,500.00	与收益相关
残疾人退增值税							7,199,640.00	与收益相关
产业扶持资金							2,700,000.00	与收益相关
降低成本减轻实体经济企业负担项目							404,940.80	与收益相关
郑州人力资源补助企业奖							400,000.00	与收益相关
郑州 1125 聚才计划资金资助金							300,000.00	与收益相关
朝阳科委项目补助							300,000.00	与收益相关
科技计划项目							300,000.00	与收益相关
财政局划入科技创新专项资金							200,000.00	与收益相关
高新技术创							169,500.00	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
业服务中心奖励款								
北京市标准化交流服务中心奖励							160,000.00	与收益相关
新郑科技局补助 17 年度第一批科技计划项目奖							100,000.00	与收益相关
转型升级专项资金							100,000.00	与收益相关
失业保险岗位补贴							61,516.00	与收益相关
新郑市科技局高新企业认定奖励							50,000.00	与收益相关
湘潭市财政局付技术改造支出款							50,000.00	与收益相关
北京市科委专利补助							30,050.00	与收益相关
科技型企业补助							30,000.00	与收益相关
财政局划入专利奖励费							27,500.00	与收益相关
北京市商务委员补助							26,221.00	与收益相关
长兴县省级技术创新体系试点县建设资金(专利奖励)							25,800.00	与收益相关
2015-2016 年度补助							25,000.00	与收益相关
国家知识产权局专利局补助							23,068.00	与收益相关
科技进步奖							20,000.00	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
科技局汇来省科技进步奖奖励资金							20,000.00	与收益相关
朝阳社保中心补贴							17,817.14	与收益相关
新郑市科技局 2016 年专利资助资金							17,000.00	与收益相关
新郑科技局付 2017 年度第一批专利申请资助资金							11,600.00	与收益相关
社保局补贴							10,309.00	与收益相关
科技券第二次兑现经费							9,198.00	与收益相关
新郑市科技局补助奖							8,000.00	与收益相关
地税代扣代缴手续费							5,808.35	与收益相关
宜兴市财政局入账(科技局)							5,500.00	与收益相关
财政补贴							5,000.00	与收益相关
2014 年-2016 年个人所得税代扣手续费退入							4,351.91	与收益相关
知识产权专利资助							3,200.00	与收益相关
专利奖							3,000.00	与收益相关
财政局划入							2,500.00	与收益相关
财政事业失业基金补贴							2,200.00	与收益相关

41、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 额
债务重组损失	1,307,299.01	753,397.61	1,307,299.01
对外捐赠	200,000.00	100,000.00	200,000.00
非流动资产毁损报废损失	799,382.75	1,770,909.63	799,382.75
其他	638,457.39	693,486.00	638,457.39
合计	2,945,139.15	3,317,793.24	2,945,139.15

42、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	18,187,456.53	13,608,739.39
递延所得税费用	3,747,146.79	-556,975.05
合计	21,934,603.32	13,051,764.34

(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	92,811,277.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,921,691.61
子公司适用不同税率的影响	3,831,045.03
调整以前期间所得税的影响	-782,117.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,984,163.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-880,354.04
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,531,955.70
税法规定的额外可扣除费用	-1,671,781.14
所得税费用	21,934,603.32

43、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	16,151,376.15	12,906,162.42
利息收入	3,752,540.05	1,568,252.44
其他收入	1,086,832.22	1,561,684.43
往来款项	148,621,913.86	43,729,242.86
合计	169,612,662.28	59,765,342.15

(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	128,537,504.65	86,137,396.85
管理费用	73,729,450.73	57,301,608.56
银行手续费	7,192,099.23	3,039,174.10
其他支出	428,860.06	1,135,670.24
研发费用	19,261,776.83	
合计	229,149,691.50	147,613,849.75

(3) 支付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
不再纳入合并范围公司期初货币资金	12,286.89	
吸收合并支付给少数股东的资金		690,216.90
合计	12,286.89	690,216.90

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他方式筹资	190,000,000.00	163,600,000.00
收到与资产相关的政府补助		14,832,400.00
合计	190,000,000.00	178,432,400.00

44、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	70,876,674.07	43,095,209.66
加：资产减值准备	8,945,790.19	11,682,365.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,909,283.83	78,706,264.20
无形资产摊销	6,900,139.12	6,077,362.71
长期待摊费用摊销	1,034,768.21	900,527.32
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）	-704,667.19	-31,219,390.80
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	755,880.68	1,770,909.63
财务费用（收益以“—”号填列）	91,165,347.99	97,764,091.16
投资损失（收益以“—”号填列）	-4,324,003.82	556,767.33
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	3,754,738.40	-556,975.05
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-7,591.61	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-76,221,981.04	-138,020,306.64
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	197,367,928.77	-24,495,696.66
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-24,160,150.47	147,479,955.85
经营活动产生的现金流量净额	339,292,157.13	193,741,083.96
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	231,691,728.19	251,329,156.10
减：现金的期初余额	251,329,156.10	146,614,385.52
现金及现金等价物净增加额	-19,637,427.91	104,714,770.58

(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	231,691,728.19	251,329,156.10
其中：库存现金	223,265.45	105,897.09
可随时用于支付的银行存款	231,468,462.74	251,223,259.01
三、期末现金及现金等价物余额	231,691,728.19	251,329,156.10

45、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	173,167,732.23	承兑保证金、保函保证金
固定资产	28,992,378.22	抵押借款
无形资产	34,486,019.61	抵押借款
股权质押	190,230,000.00	质押借款
合计	426,876,130.06	--

46、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
货币资金	--	--	57,463.27
其中：美元	88.99	6.8632	610.76
欧元	7,244.85	7.8473	56,852.51
港币			
应收账款	--	--	15,152,001.17
其中：美元	2,138,390.70	6.8632	14,676,203.05
欧元	60,632.08	7.8473	475,798.12
港币			

47、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
固定资产投资项目补助	3,600,000.00	其他收益	360,000.00
国家项目补助款	4,860,000.00	其他收益	486,000.00
2015 年产业振兴和技术改造专项款	23,840,000.00	其他收益	1,192,000.00
环境友好碱性耐火材料项目	4,680,000.00	其他收益	468,000.00
2013 年度工业节能技改项目补贴资金	800,000.00	其他收益	80,000.00
环境友好型碱性耐火材料生产线项目建设	12,850,000.00	其他收益	1,285,000.00
郑州市 2015 年度工业节能技改项目补贴资金	800,000.00	其他收益	80,000.00
冶炼废渣回收综合利用	10,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
大型生活垃圾焚烧系统高效清洁运行关键技术	1,391,000.00	其他收益	193,041.54
灾后重建抗震节能房屋建设科技示范房	3,107,200.00	其他收益	310,720.00
灾后重建补助资金	1,360,000.00	其他收益	136,000.00
电熔锆刚玉砖生产线节能改造项目	3,400,000.00	其他收益	340,000.00
土地投资补助	13,352,400.00	其他收益	268,389.96
2012 年度市级工程技术研究中心	300,000.00	营业外收入	30,000.00
2013 年度招商引资款项	500,000.00	营业外收入	50,000.00
制造强省建设--融资租赁财政贴息补助款	1,346,776.88	其他收益	1,346,776.88
用电项目补助	57,560.00	其他收益	57,560.00
土地使用税补助	404,940.00	其他收益	404,940.00
制造强省建设--科技保险补助	31,000.00	其他收益	31,000.00
资源综合利用	116,902.03	其他收益	116,902.03
稳岗补贴	39,924.00	其他收益	39,924.00
政府废旧物资利用财政补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
扶持产业发展"1+1+5"政策体系	600,000.00	营业外收入	600,000.00
降低成本减轻实体经济企业负担项目	404,940.80	营业外收入	
专利补助	4,000.00	营业外收入	4,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2015-2016 年度补助	25,000.00	营业外收入	
失业保险岗位补贴	61,516.00	营业外收入	
制造强省建设--绿色产品补助	500,000.00	营业外收入	500,000.00
制造强省建设--标准化企业补助	500,000.00	营业外收入	500,000.00
中小企业融资贴息补助项目	70,000.00	其他收益	70,000.00
知识产权补助	40,000.00	其他收益	40,000.00
稳岗补贴	37,887.09	其他收益	37,887.09
专利授权补助	8,000.00	其他收益	8,000.00
就业局款项	1,200.00	其他收益	1,200.00
科学技术奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
专利补助	3,360.00	其他收益	3,360.00
科技计划项目	300,000.00	其他收益	300,000.00
安全生产专项资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
稳岗补贴	45,798.40	营业外收入	
科技进步奖	20,000.00	营业外收入	
科技计划项目	300,000.00	营业外收入	
稳岗补贴	2,438.37	其他收益	2,438.37
稳岗补贴	4,904.76	营业外收入	
新郑科技局补助二代干法水泥窑用镁铁尖晶石经费款	1,000,000.00	其他收益	
新郑市科学技术局研究开发经费补助资金	170,000.00	其他收益	170,000.00
新郑市科技局研发补助资金	170,000.00	其他收益	170,000.00
新郑科技局付 2017 年度第一批专利申请资助资金	11,600.00	营业外收入	
新郑科技局补助 17 年度第一批科技计划项目奖	100,000.00	营业外收入	
新郑市科技局补助奖	8,000.00	营业外收入	
新郑科技局支付小星火计划项目奖金	5,000.00	营业外收入	5,000.00
新郑市科技局 2016 年专利资助资金	17,000.00	营业外收入	
郑州人力资源补助企业奖	400,000.00	营业外收入	
郑州 1125 聚才计划资金资助	300,000.00	营业外收入	

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
金			
新郑市科技局高新企业认定奖励	50,000.00	营业外收入	
新郑市科技局专利申请资助金	2,000.00	营业外收入	2,000.00
2018 年新郑市科技局第一批专利资助金	2,000.00	营业外收入	2,000.00
新郑市科学技术局补助 2017 年专利资助资金	9,000.00	营业外收入	9,000.00
新郑市科学技术局"郑州市 2018 年第二批专利申请资金"	4,000.00	营业外收入	4,000.00
新郑失业管理所支付稳岗补贴	24,000.00	营业外收入	24,000.00
2018 年省研究开发财政补助资金	190,000.00	营业外收入	190,000.00
郑州市标准化奖励资金	400,000.00	营业外收入	400,000.00
2018 年度湘潭市工程技术研究中心立项经费	50,000.00	其他收益	50,000.00
湘潭市财政局第一批工业转型升级专项资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
失业保险补贴	27,933.00	营业外收入	27,933.00
科技型企业补助	30,000.00	营业外收入	
转型升级专项资金	100,000.00	营业外收入	
高新技术企业创业服务中心奖励款	169,500.00	营业外收入	
专利奖	3,000.00	营业外收入	
湘潭市财政局付技术改造支出款	50,000.00	营业外收入	
湘潭市财政局 2018 年度湖南省支持企业研发财政奖补资金	208,610.00	营业外收入	208,610.00
湘潭高新技术企业创业服务中心 2017 年科技创新奖励	22,500.00	营业外收入	22,500.00
稳岗补贴	9,294.00	其他收益	9,294.00
固定资产汽车减征增值税	48.54	其他收益	48.54
地税代扣代缴手续费	5,808.35	营业外收入	

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
社保局补贴	10,309.00	营业外收入	
2017 年 1+1+5 政策奖励(开发区第一批) - 研发费用补助	18,000.00	其他收益	18,000.00
2017 年 1+1+5 政策奖励(开发区第一批) - 绿色生产-节能降耗	210,480.00	其他收益	210,480.00
土地使用税返还	197,350.00	其他收益	197,350.00
2018 年制造强省建设资金	1,373,375.01	其他收益	1,373,375.01
高新技术企业培育奖励	200,000.00	营业外收入	
宁国财政局补助	24,300.00	营业外收入	
宁国财政局 2016 年中小企业国际市场开拓资金	38,100.00	营业外收入	
宁国市财政局 2015 年度开拓资金	8,500.00	营业外收入	
2015 和 2016 年省专项资助	25,000.00	营业外收入	
2016 年 1+1+5 政策奖励(开发区) - 新兴产业集聚基地专项	796,780.00	营业外收入	
2016 年宣城市发明专利资助	10,000.00	营业外收入	10,000.00
2017 年 1+1+5 政策奖励(开发区第一批) - 专利授权奖励	30,000.00	营业外收入	30,000.00
2017 年 1+1+5 政策奖励(开发区第一批) - 国内展会补助	7,500.00	营业外收入	7,500.00
2017 年 1+1+5 政策奖励(开发区第一批) - 外贸政策奖励	6,200.00	营业外收入	6,200.00
宁国经济技术开发区创新升级与人才强区高级研修班(三期) 学费补助	27,860.00	营业外收入	27,860.00
个税返还手续费	21,607.78	其他收益	21,607.78
朝阳社保稳岗补贴	38,454.37	其他收益	38,454.37
北京市发改委项目补助(玻璃行业用 AZS 和 α - β Al ₂ O ₃ 耐火材料的产业化)	130,000.00	其他收益	130,000.00
国家知识产权局专利局补助	23,068.00	营业外收入	
北京市商务委员补助	26,221.00	营业外收入	
首都知识产权服务业协会补贴	52,000.00	营业外收入	52,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
北京市科委专利补助	30,050.00	营业外收入	
朝阳科委项目补助	300,000.00	营业外收入	
朝阳社保中心稳岗补贴	18,952.86	营业外收入	
朝阳社保中心补贴	17,817.14	营业外收入	
北京市标准化交流服务中心奖励	160,000.00	营业外收入	
中关村科技园区电子城管委会支持资金	800,000.00	营业外收入	800,000.00
朝阳科委专利资助	9,920.00	营业外收入	9,920.00
朝阳科委标准资助	45,000.00	营业外收入	45,000.00
北京市科委项目补助	350,000.00	营业外收入	350,000.00
北京市科委专利成果转化补贴	600,000.00	营业外收入	600,000.00
财政补贴	5,000.00	营业外收入	
产业补助资金	1,500,000.00	营业外收入	1,500,000.00
产业扶持资金	2,700,000.00	营业外收入	
科技创新补贴	200,000.00	营业外收入	200,000.00
企业奖励	30,000.00	营业外收入	30,000.00
2017 年上半年阀门专利授权资助	6,000.00	其他收益	6,000.00
科技进步奖	10,000.00	其他收益	10,000.00
宜兴市财政局入账（科技局）	5,500.00	营业外收入	
增值税退税	6,936,800.00	其他收益	6,936,800.00
陶都英才资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
土地使用税退入	333,434.31	其他收益	
财政局划入	2,500.00	营业外收入	
科技局汇来省科技进步奖奖励资金	20,000.00	营业外收入	
财政局划入专利奖励费	27,500.00	营业外收入	
残疾人退增值税	7,199,640.00	营业外收入	
2014 年-2016 年个人所得税代征代扣手续费退入	4,351.91	营业外收入	
财政局划入科技创新专项资金	200,000.00	营业外收入	
2017 年科技推广和人才开发	100,000.00	其他收益	100,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计划资金			
知识产权款	2,800.00	其他收益	2,800.00
专利年费	360.00	其他收益	360.00
知识产权专利资助	4,300.00	其他收益	4,300.00
知识产权专利资助	3,200.00	营业外收入	
财政事业失业基金补贴	2,200.00	营业外收入	
土地退税	75,504.00	其他收益	
长兴县省级技术创新体系试点县建设资金（专利奖励）	25,800.00	营业外收入	
科技券第二次兑现经费	9,198.00	营业外收入	
科技局汇来省自主创新产品后补助资金	200,000.00	其他收益	
科技型企业研发费用后补助专项资金	1,550,000.00	其他收益	1,550,000.00
科技局汇来省科技进步奖奖励资金	20,000.00	营业外收入	
国库集中收付中心汇来千亿耐材清洁生产示范企业奖励资金	50,000.00	营业外收入	
新密市财政局汇来省级研发中心补助资金	700,000.00	营业外收入	
新密市社保局--失业稳岗补贴资金	30,400.00	营业外收入	30,400.00
人力资源和社会保障局汇来"2014 年河南名牌产品奖励费用"	400,000.00	营业外收入	
科技局汇来郑州聚才 125 计划专项经费	300,000.00	营业外收入	
2016 年新密市市长质量奖	200,000.00	营业外收入	
奖补资金	10,000.00	营业外收入	
2016 年郑州科技进步一等奖奖金	20,000.00	营业外收入	20,000.00
2016 年院士工作站奖励	150,000.00	营业外收入	150,000.00
2018 年省先进制造业发展专项资金	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
2016 年下半年中小开资金	27,000.00	营业外收入	27,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017 年度对外开放专项资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
专利资助	6,000.00	营业外收入	6,000.00
科技创新大赛奖金	5,000.00	营业外收入	5,000.00
2018 年郑州市第二批专利资助资金	10,800.00	营业外收入	10,800.00
16 年专利资助资金	18,600.00	营业外收入	18,600.00
13 年专利资助资金	5,200.00	营业外收入	5,200.00

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☒ 是 ☐ 否

单位：元

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
浙江瑞泰耐火材料科技有限公司	38,625,000.00	51.50%	减资退出	2018 年 01 月 09 日	工商登记变更	4,280,111.81					不适用	

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 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	62.13%		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
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
瑞泰盖泽	山东省枣庄市	山东省枣庄市	耐火材料服务与销售	51.00%		收购
开源耐磨	安徽省宁国市	安徽省宁国市	耐火材料生产与销售	51.02%		公司内部股权调整
瑞泰马钢	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	耐火材料生产与销售	60.00%		设立

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：

瑞泰科技对湘钢瑞泰持股 42.99%，湘潭钢铁集团有限公司持股 40.96%，湘潭钢铁集团有限公司工会持股 16.05%，瑞泰科技为第一大股东；湘钢瑞泰董事会共 7 人，其中瑞泰科技派出 4 人，表决权达到 50% 以上；湘钢瑞泰财务负责人由瑞泰科技派出，相关技术创新也由瑞泰科技主导；湘钢瑞泰每年度均向瑞泰科技分红，瑞泰科技对湘钢瑞泰实施控制，故湘钢瑞泰纳入合并范围

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

其他说明：不适用

(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%	557,168.57	3,115,000.00	23,980,455.35
安徽瑞泰	37.86%	930,417.91	2,271,600.00	51,107,536.58
河南瑞泰	32.01%	2,921,932.54	1,920,000.00	55,157,094.63
佛山仁通	20.00%	420,503.34	1,200,000.00	2,963,175.60
郑州瑞泰	30.00%	5,758,252.64	7,500,000.00	42,877,627.16
华东瑞泰	44.26%	8,374,273.78	6,639,000.00	104,952,021.26
湘钢瑞泰	57.01%	15,313,348.77	4,845,850.00	112,583,834.83
瑞泰盖泽	49.00%	3,804,783.04	2,940,000.00	11,944,211.80
瑞泰马钢	40.00%	11,248,738.12	0.00	92,500,216.96
开源耐磨	48.98%	1,296,953.95	0.00	18,053,436.14

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

其他说明：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	176,810,599.10	53,551,875.29	230,362,474.39	148,087,632.33	5,291,036.76	153,378,669.09	186,660,060.84	56,530,700.88	243,190,761.72	149,142,179.58	8,853,440.00	157,995,619.58
安徽瑞泰	131,416,624.81	101,364,080.63	232,780,705.44	94,801,499.25	3,024,000.00	97,825,499.25	193,637,890.01	108,212,538.69	301,850,428.70	157,838,718.85	5,513,376.94	163,352,095.79
河南瑞泰	380,168,210.91	184,377,540.39	564,545,751.30	360,671,603.44	31,562,074.66	392,233,678.10	339,635,959.15	180,535,199.90	520,171,159.05	264,385,645.91	86,601,626.58	350,987,272.49
佛山仁通	27,133,443.11	1,239,028.26	28,372,471.37	13,556,593.39		13,556,593.39	30,327,719.29	622,716.83	30,950,436.12	12,237,074.86	0.00	12,237,074.86
浙江瑞泰							49,524,172.40	60,661,592.73	110,185,765.13	43,496,661.85	0.00	43,496,661.85
郑州瑞泰	243,413,265.34	158,131,309.66	401,544,575.00	247,837,718.76	10,781,432.40	258,619,151.16	278,897,118.71	164,855,065.46	443,752,184.17	276,341,410.80	18,679,525.00	295,020,935.80
华东瑞泰	335,525,101.66	119,411,896.61	454,936,998.27	217,810,877.04		217,810,877.04	273,113,785.73	127,067,071.24	400,180,856.97	166,975,372.38	0.00	166,975,372.38
湘钢瑞泰	260,505,594.92	93,430,247.70	353,935,842.62	149,454,988.68	7,000,000.00	156,454,988.68	235,935,983.50	115,625,406.44	351,561,389.94	142,565,196.13	8,000,000.00	150,565,196.13
瑞泰盖泽	60,027,734.00	8,511,727.14	68,539,461.14	44,163,518.69		44,163,518.69	61,974,028.55	7,522,744.08	69,496,772.63	46,885,693.53	0.00	46,885,693.53
瑞泰马钢	278,840,713.95	192,136,302.17	470,977,016.12	226,687,195.35	13,039,278.38	239,726,473.73	206,472,719.09	55,877,961.28	262,350,680.37	145,914,314.93	13,307,668.34	159,221,983.27
开源耐磨	89,286,773.95	25,089,908.86	114,376,682.81	69,179,488.84	8,338,402.34	77,517,891.18	90,170,924.79	31,529,075.35	121,700,000.14	74,725,826.29	7,804,928.83	82,530,755.12

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	110,760,770.32	1,788,663.16	1,788,663.16	4,021,624.29	87,890,094.04	7,703,928.80	7,703,928.80	1,578,649.22
安徽瑞泰	190,284,850.81	2,456,873.28	2,456,873.28	22,498,629.90	182,944,509.20	4,464,410.60	4,464,410.60	-11,724,484.39
河南瑞泰	330,192,673.61	9,128,186.64	9,128,186.64	63,208,517.42	207,036,173.32	-9,725,201.38	-9,725,201.38	17,889,928.52
佛山仁通	96,040,135.59	2,102,516.72	2,102,516.72	3,906,323.47	65,405,395.80	2,377,740.94	2,377,740.94	-1,009,340.54
浙江瑞泰					25,717,668.33	-5,696,061.64	-5,696,061.64	9,990,195.20
郑州瑞泰	390,049,452.58	19,194,175.47	19,194,175.47	52,701,067.10	288,580,538.54	10,785,857.88	10,785,857.88	24,727,816.96
华东瑞泰	327,966,840.57	18,920,636.64	18,920,636.64	-21,389,379.84	277,881,027.36	17,452,535.88	17,452,535.88	19,734,005.85
湘钢瑞泰	651,102,726.98	26,860,811.73	26,860,811.73	54,543,810.16	459,593,113.06	19,830,075.72	19,830,075.72	-9,502,846.13
瑞泰盖泽	147,248,811.21	7,764,863.35	7,764,863.35	3,319,520.86	93,369,748.81	5,874,159.81	5,874,159.81	-9,389,024.12
瑞泰马钢	1,201,697,725.01	28,121,845.29	28,121,845.29	28,348,877.91	156,820,883.28	3,128,697.10	3,128,697.10	26,081,631.54
开源耐磨	141,065,354.78	2,647,925.58	2,647,925.58	11,096,397.16	107,991,574.54	1,711,165.97	1,711,165.97	9,179,873.50

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。

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。

市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。

于2018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90.00元（2017年12月31日：97.76万元）。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）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。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汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率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	合计	美元	欧元	合计
金融资产	14,676,813.81	532,650.63	15,209,464.44	25,030,598.29	159.24	25,030,757.53
其中：货币资金	610.76	56,852.51	57,463.27	1,056,659.98	159.24	1,056,819.22
应收账款	14,676,203.05	475,798.12	15,152,001.17	23,973,938.31		23,973,938.31
合计	14,676,813.81	532,650.63	15,209,464.44	25,030,598.29	159.24	25,030,757.53

于2018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14.68万元（2017年12月31日：25.03万元）。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。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对欧元升值或贬值1%，则公司将增加或减少净利润0.53万元。管理层认为1%合理反映了下一年度人民币对欧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。

流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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有限公司	北京市	自然科学研究和实验发展	191,274.56 万元	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。

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
北方水泥有限公司	同一实质控制人
北新集团建材股份有限公司	同一实质控制人
合肥水泥研究设计院	同一控股股东

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
巨石集团有限公司	同一实际控制人
凯盛科技集团有限公司	同一实际控制人
南方水泥有限公司	同一实际控制人
秦皇岛玻璃工业研究设计院	同一控股股东
西南水泥有限公司	同一实际控制人
中国建材国际工程集团有限公司	同一实际控制人
中国联合水泥集团有限公司	同一实际控制人
中国新型建材设计研究院有限公司	同一控股股东
中国中材集团有限公司	同一实际控制人
中建材国际贸易有限公司	同一实际控制人
中建材国际装备有限公司	同一实际控制人
中建材集团进出口有限公司	同一实际控制人
中建材投资有限公司	同一实际控制人
北京凯盛建材工程有限公司	同一实际控制人

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	采购商品	4,855,106.08	30,000,000.00	否	4,274,358.97
南方水泥有限公司	采购商品	172,295.09	30,000,000.00	否	87,062.78
中国联合水泥集团有限公司	采购商品	63,328.42	30,000,000.00	否	211,384.74
西南水泥有限公司	采购商品	207,464.88	30,000,000.00	否	254,351.79
北方水泥有限公司	采购商品	482,576.46	30,000,000.00	否	
中国建筑材料科学研究总院有限公司	接受劳务	517,584.83			264,198.10
中国中材集团有限公司	接受劳务	6,800.00			
北京凯盛建材工程有限公司	接受劳务	2,639,915.00	80,000,000.00	否	9,819,557.77
中建材国际贸易有限公司	采购商品				64,854.50

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
中国联合水泥集团有限公司	出售商品	105,714,489.31	54,333,471.09
南方水泥有限公司	出售商品	78,349,871.14	61,008,330.61
中国建材国际工程集团有限公司	出售商品	63,093,296.74	41,718,748.73
中国中材集团有限公司	出售商品	59,086,088.00	36,563,901.92
西南水泥有限公司	出售商品	27,758,387.77	22,037,419.21
北方水泥有限公司	出售商品	15,111,906.59	9,964,643.93
中国新型建材设计研究院有限公司	出售商品	5,716,923.05	
凯盛科技集团公司	出售商品	4,814,923.39	2,598,158.11
秦皇岛玻璃工业研究设计院	出售商品	4,303,706.91	8,484,273.50
合肥水泥研究设计院	出售商品	3,158,603.82	6,119,658.12
中建材投资有限公司	出售商品	3,692,059.90	
中建材国际贸易有限公司	出售商品	105,500.68	9,768,015.38
北新集团建材股份有限公司	出售商品	97,931.04	
中国建材国际工程集团有限公司	提供劳务	943,396.23	
中国建筑材料科学研究总院有限公司	提供劳务	97,924.53	
中建材国际装备有限公司	出售商品		19,615.38

(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有限公司	房屋租赁	457,228.30	486,713.01

(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
开源耐磨	7,000,000.00	2018 年 10 月 22 日	2019 年 10 月 21 日	否
开源耐磨	3,000,000.00	2018 年 10 月 22 日	2019 年 10 月 21 日	否
开源耐磨	7,804,928.87	2016 年 03 月 30 日	2021 年 03 月 30 日	否
开源耐磨	7,232,013.11	2018 年 03 月 19 日	2021 年 03 月 19 日	否
安徽瑞泰	5,000,000.00	2018 年 01 月 30 日	2019 年 01 月 29 日	否
安徽瑞泰	5,000,000.00	2018 年 02 月 01 日	2019 年 01 月 31 日	否
安徽瑞泰	5,000,000.00	2018 年 03 月 19 日	2019 年 03 月 18 日	否
安徽瑞泰	5,000,000.00	2018 年 03 月 22 日	2019 年 03 月 21 日	否
安徽瑞泰	10,000,000.00	2018 年 04 月 04 日	2019 年 04 月 03 日	否
安徽瑞泰	10,000,000.00	2018 年 06 月 14 日	2019 年 06 月 13 日	否
安徽瑞泰	5,000,000.00	2018 年 07 月 06 日	2019 年 07 月 05 日	否
安徽瑞泰	5,000,000.00	2018 年 07 月 13 日	2019 年 07 月 12 日	否
安徽瑞泰	5,000,000.00	2018 年 07 月 25 日	2019 年 07 月 24 日	否
安徽瑞泰	5,000,000.00	2018 年 08 月 07 日	2019 年 08 月 06 日	否
河南瑞泰	20,000,000.00	2018 年 04 月 03 日	2019 年 04 月 03 日	否
河南瑞泰	6,108,205.13	2016 年 04 月 14 日	2021 年 04 月 14 日	否
河南瑞泰	8,298,575.50	2016 年 06 月 14 日	2021 年 06 月 14 日	否
河南瑞泰	30,000,000.00	2015 年 09 月 04 日	2019 年 10 月 08 日	否
河南瑞泰	30,000,000.00	2018 年 05 月 10 日	2019 年 05 月 10 日	否
河南瑞泰	6,643,845.94	2017 年 06 月 23 日	2020 年 06 月 20 日	否
郑州瑞泰	30,000,000.00	2018 年 11 月 20 日	2019 年 11 月 15 日	否
郑州瑞泰	20,000,000.00	2018 年 10 月 18 日	2019 年 10 月 18 日	否
郑州瑞泰	6,558,846.06	2017 年 06 月 20 日	2020 年 06 月 20 日	否
都江堰瑞泰	7,280,000.00	2016 年 12 月 13 日	2020 年 10 月 13 日	否
都江堰瑞泰	5,614,820.92	2018 年 06 月 27 日	2021 年 06 月 26 日	否
都江堰瑞泰	7,116,153.50	2018 年 09 月 14 日	2021 年 09 月 14 日	否
瑞泰盖泽	11,000,000.00	2018 年 11 月 18 日	2019 年 11 月 17 日	否
宜兴耐火	25,000,000.00	2018 年 06 月 19 日	2019 年 06 月 19 日	否
宜兴瑞泰	25,000,000.00	2018 年 06 月 19 日	2019 年 06 月 19 日	否
湘潭分公司	27,430,000.00	2016 年 12 月 13 日	2020 年 10 月 13 日	否

关联担保情况说明

子公司作为担保方：

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宜兴耐火	800.00	2018/1/28	2019/11/27	否

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宜兴耐火	1,400.00	2018/3/22	2019/3/20	否
宜兴耐火	1,400.00	2018/3/23	2019/3/21	否
宜兴耐火	400.00	2018/3/28	2019/3/26	否
宜兴耐火	400.00	2018/3/28	2019/3/27	否
宜兴瑞泰	1,000.00	2018/3/26	2019/3/26	否
宜兴瑞泰	1,800.00	2018/11/26	2019/11/25	否
湘潭分公司	1,000.00	2018/7/20	2019/7/20	否

（4）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国建筑材料科学研究总院有限公司	120,000,000.00	2017 年 12 月 01 日	2019 年 05 月 31 日	借款利率 4.35%

（5）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	5,193,500.00	4,841,522.00

（6）其他关联交易

关联方利息支出

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国建筑材料科学研究总院有限公司	借款	5,278,000.00	2,791,250.00

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
应收账款					
	中国建材国际工程集团有限公司	24,354,930.89	1,454,294.06	2,183,032.27	223,312.16

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
	北方水泥有限公司	6,397,573.56	319,878.95	2,986,224.33	173,492.81
	中国新型建材设计研究院有限公司	86,423.00	86,423.00	86,423.00	86,423.00
	合肥水泥研究设计院	1,072,755.62	138,122.06	2,094,347.49	325,533.12
	巨石集团有限公司			42,000.00	21,000.00
	凯盛科技集团有限公司	7,930,497.48	1,123,176.08	3,672,942.48	858,302.71
	南方水泥有限公司	39,923,924.02	2,519,873.87	40,658,540.37	2,764,917.27
	秦皇岛玻璃工业设计研究院	9,135,336.70	881,261.27	11,201,276.70	726,912.30
	西南水泥有限公司	8,326,366.04	579,114.97	12,243,467.01	1,378,339.35
	中国联合水泥集团有限公司	22,737,112.61	1,388,116.20	19,043,143.49	1,312,690.23
	中建材国际贸易有限公司	0.05		6,200.05	1,240.00
	中建材投资有限公司	440,836.75	22,041.84		
	中建材集团进出口有限公司	1,374,592.62	687,296.31	1,374,592.62	274,918.52
	中国中材集团有限公司	19,074,466.29	967,842.86	25,747,979.94	1,287,399.00
预付账款					
	北京凯盛建材工程有限公司			9,819,557.77	
	凯盛科技集团有限公司			1,371,766.70	
其他应收款					
	中国联合水泥集团有限公司	650,000.00	152,000.00	270,000.00	103,000.00
	南方水泥有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
	西南水泥有限公司	1,002,000.00	80,100.00	1,863,000.00	293,600.00
	中国建材国际工程集团有限公司	150,500.00	7,525.00	56,000.00	5,600.00
	合肥水泥研究设计			18,000.00	900.00

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
	院				
	中建材国际装备有限公司			4,600.00	4,600.00
	中国中材集团有限公司	802,000.00	135,400.00	212,000.00	112,200.00

(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			
	中国联合水泥集团有限公司	7,769,028.82	8,279,134.26
	中建材国际贸易有限公司		5,302,747.56
	中国新型建材设计研究院有限公司		2,228,800.00
	南方水泥有限公司	51,737.00	1,309,049.15
	中国中材集团有限公司	96,091.87	1,088,108.43
	西南水泥有限公司	15,923.00	458,342.16
	北方水泥有限公司		254,950.00
	凯盛科技集团公司	475.56	138,415.56
	中国建材国际工程集团有限公司		132,150.00
其他应付款			
	中国建筑材料科学研究总院有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00

十三、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

本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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, 详见十二、关联方及关联交易4、关联交易情况(3) 关联担保情况。

(2) 未结信用证事项:

本公司2018年12月31日未结信用证73,568.00万元。

除上述事项外, 本公司无其他或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、其他

关于孙公司宜兴瑞泰耐火材料有限公司对客户债权清偿完毕的事项

孙公司宜兴瑞泰耐火材料有限公司(以下简称“宜兴瑞泰”)的客户东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司(以下简称“大连特钢”)、东北特钢集团大连高合金棒线材有限责任公司(以下简称“大连高合金”)于2016年10月进入破产重整程序。根据辽宁省大连市中级人民法院(以下简称“大连中院”)批准的重整计划, 宜兴瑞泰收到了部分债权清偿款, 其中宜兴瑞泰对大连特钢的债权已全部结清, 对大连高合金的剩余债权选择债转股方案。

根据大连中院于2017年8月11日作出的(2016)辽02破02-6号、(2016)辽02破03-4号、(2016)辽02破04-4号《民事裁定书》裁定批准东北特殊钢集团有限责任公司(后更名为东北特殊钢集团股份有限公司, 以下简称“东北特钢”)、大连特钢、大连高合金重整计划的规定, 东北特钢吸收合并了大连特钢和大连高合金, 合并后东北特钢存续, 大连特钢、大连高合金解散注销。宜兴瑞泰对大连高合金的债权由东北特钢承继。

东北特钢于2017年11月27日召开第三次债权人会议, 通过了债转股实施方案, 宜兴瑞泰对东北特钢剩余的债权转为股权, 除此之外还可获得一定比例的现金清偿。该债转股方案已于2018年完成, 宜兴瑞泰对东北特钢剩余的债权转为对东北特钢的出资, 合计持有东北特钢3,082,122股, 并收到了现金清偿款778,321.17元。

截止2018年底, 公司对东北特钢的债权已全部结清。此次债转股对公司当期损益不构成重大影响, 方案实施完毕后, 宜兴瑞泰成为东北特钢的出资人之一, 持股比例 0.02970%, 相关的工商变更登记已完成。该事项已于2018年12月1日公告, 公告编号: 2018-042。

关于《国有土地上房屋征收补偿协议书》执行完毕的事项

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。上述事项本报告期内已执行完毕。

关于委托贷款展期的关联交易事项

本公司2017年11月12日第六届董事会第七次会议审议通过了《关于提前归还控股股东委托贷款并重新接受其委托贷款的议案》，同意本公司提前归还建材总院提供的15,000.00万元委托贷款，并重新接受其通过北京银行股份有限公司常营支行提供的委托贷款12,000.00万元，期限6个月。2018年4月23日，公司第六届董事会第十次会议审议通过了《关于中国建筑材料科学研究总院有限公司为公司提供的12,000万元委托贷款展期的议案》，同意就该笔委托贷款展期6个月；2018年10月23日，公司召开第六届董事会第十五次会议，审议通过了《关于中国建筑材料科学研究总院有限公司为公司提供的12,000万元委托贷款展期的议案》，同意继续就上述委托贷款展期6个月，展期期间利率为4.35%/年，公司仍以持有的郑州瑞泰耐火科技有限公司和华东瑞泰科技有限公司的全部股权19,023.00万元提供质押担保。该事项已于2018年10月25日公告，公告编号：2018-039。

与关联方签订大额总包合同事项

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 α - β 氧化铝耐火材料生产基地的总承包管理工作。工程暂估价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2016-050，2018年度该事项继续执行。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	46,570,843.70	85,600,246.82
应收账款	189,330,629.92	177,556,679.23
合计	235,901,473.62	263,156,926.05

(1) 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	43,657,121.70	32,679,487.32
商业承兑票据	3,090,760.00	52,920,759.50
坏账准备	-177,038.00	

合计	46,570,843.70	85,600,246.82
----	---------------	---------------

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	514,701,303.03	
商业承兑票据		1,400,000.00
坏账准备		-140,000.00
合计	514,701,303.03	1,260,000.00

(2) 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	7.89%	19,144,906.04	100.00%		17,888,956.58	7.92%	17,888,956.58	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	222,024,014.04	91.47%	32,693,384.12	14.73%	189,330,629.92	206,598,883.08	91.52%	29,042,203.85	14.06%	177,556,679.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,560,010.02	0.64%	1,560,010.02	100.00%		1,255,949.46	0.56%	1,255,949.46	100.00%	
合计	242,728,930.10	100.00%	53,398,300.18		189,330,629.92	225,743,789.12	100.00%	48,187,109.89		177,556,679.23

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	106,741,355.38	5,337,067.84	5.00%
1 至 2 年	34,563,000.23	3,456,300.04	10.00%
2 至 3 年	29,805,899.37	5,961,179.88	20.00%
3 至 4 年	3,885,923.52	1,942,961.78	50.00%
4 至 5 年	7,705,714.51	3,852,857.27	50.00%
5 年以上	12,143,017.31	12,143,017.31	100.00%
合计	194,844,910.32	32,693,384.12	

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的信用风险。

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：

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并关联方	27,179,103.72		
合计	27,179,103.72		

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 5,211,190.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 85,675,239.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例 35.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 22,682,753.05 元。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	57,120,900.00	44,848,500.00
其他应收款	136,782,797.35	319,748,731.49
合计	193,903,697.35	364,597,231.49

(1) 应收股利

1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利	30,914,400.00	4,131,000.00
账龄一年以上的应收股利	26,206,500.00	40,717,500.00
合计	57,120,900.00	44,848,500.00

(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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	137,710,192.37	100.00%	927,395.02	0.67%	136,782,797.35	324,314,128.04	100.00%	4,565,396.55	1.41%	319,748,731.49
合计	137,710,192.37	100.00%	927,395.02		136,782,797.35	324,314,128.04	100.00%	4,565,396.55		319,748,731.49

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	1,189,559.89	59,477.99	5.00%
1 至 2 年	549,440.00	54,944.00	10.00%
2 至 3 年	36,450.19	7,290.04	20.00%
3 至 4 年	40,417.50	20,208.75	50.00%
4 至 5 年	217,701.10	108,850.55	50.00%

5 年以上	676,623.69	676,623.69	100.00%
合计	2,710,192.37	927,395.02	

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

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并关联方	135,000,000.00		
合计	135,000,000.00		

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,638,001.53 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	1,205,179.96	1,687,466.96
备用金	1,065,083.18	872,459.14
其他应收及暂付款	439,929.23	229,041.94
土地款		71,525,160.00
关联方委托贷款	135,000,000.00	250,000,000.00
合计	137,710,192.37	324,314,128.04

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	80,000,000.00	1-2 年、2-3 年	58.09%	
都江堰瑞泰科技有限公司	子公司委托贷款	35,000,000.00	2-3 年	25.42%	
河南瑞泰耐火材料科技有限公司	子公司委托贷款	20,000,000.00	1-2 年	14.52%	
湖北三峡新型建材股份有限公司	保证金	250,000.00	1-2 年	0.18%	25,000.00

江西南方水泥有限公司	保证金	200,000.00	5 年以上	0.15%	200,000.00
合计	--	135,450,000.00	--	98.36%	225,000.00

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	636,670,946.49		636,670,946.49	615,295,946.49		615,295,946.49
合计	636,670,946.49		636,670,946.49	615,295,946.49		615,295,946.49

(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		
宁国市开源电力耐磨材料有限公司	20,557,630.36			20,557,630.36		
河南瑞泰耐火材料科技有限公司	106,067,392.61			106,067,392.61		
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			
山东瑞泰盖泽工程有限公司	6,045,067.21			6,045,067.21		
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		
瑞泰马钢新材料	60,000,000.00	60,000,000.00		120,000,000.00		

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
科技有限公司						
合计	615,295,946.49	60,000,000.00	38,625,000.00	636,670,946.49		

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	486,434,121.89	418,096,633.24	405,669,935.66	325,581,232.32
其他业务	7,959,359.60	3,684,307.99	1,430,796.28	
合计	494,393,481.49	421,780,941.23	407,100,731.94	325,581,232.32

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	52,112,442.01	23,605,150.00
处置长期股权投资产生的投资收益		130,000.00
合计	52,112,442.01	23,735,150.00

十七、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	-51,213.49	
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）	21,811,732.57	
债务重组损益	942,700.99	
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	4,324,003.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	570,147.94	
减：所得税影响额	3,982,557.10	
少数股东权益影响额	9,203,133.74	
合计	14,411,680.99	--

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	3.98%	0.0748	0.0748
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.66%	0.0124	0.0124

瑞泰科技股份有限公司

董事长：曾大凡

2019年3月26日