



瑞泰科技
RUITAI TECHNOLOGY

瑞泰科技股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	490,814,779.85	404,859,460.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	208,505,097.78	245,062,084.37
应收账款	891,764,571.84	704,000,515.13
应收款项融资		
预付款项	132,561,428.53	113,181,115.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	48,671,744.16	29,564,508.15
其中：应收利息		
应收股利		6,260,500.00
买入返售金融资产		
存货	1,025,853,677.14	924,961,320.34
合同资产		

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,466,459.84	4,163,070.18
流动资产合计	2,818,637,759.14	2,425,792,074.46
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		1.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	1.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	787,694,223.51	810,909,969.62
在建工程	209,536,334.88	152,395,196.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	269,062,493.66	272,320,570.64
开发支出		
商誉	4,557,910.65	4,557,910.65
长期待摊费用	3,551,532.39	3,981,127.50
递延所得税资产	16,772,689.66	15,407,085.91
其他非流动资产		1,419,224.92
非流动资产合计	1,291,175,185.75	1,260,991,086.72
资产总计	4,109,812,944.89	3,686,783,161.18
流动负债：		
短期借款	1,198,428,000.00	1,203,680,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
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	786,278,249.00	439,086,071.00
应付账款	751,794,871.15	565,869,168.97
预收款项	67,977,724.39	88,059,857.07
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	4,880,673.95	2,702,545.52
应交税费	14,789,151.04	12,833,166.98
其他应付款	101,121,582.91	202,867,776.67
其中：应付利息		435,000.00
应付股利	31,452,375.72	21,897,155.56
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	59,500,504.31	90,517,402.96
其他流动负债		11,590,000.00
流动负债合计	2,984,770,756.75	2,617,205,989.17
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	77,254,698.37	39,960,567.08
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	51,057,693.87	52,483,956.84

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
递延所得税负债	5,717,684.07	5,717,684.07
其他非流动负债		
非流动负债合计	134,030,076.31	98,162,207.99
负债合计	3,118,800,833.06	2,715,368,197.16
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	19,015,612.28	9,624,105.04
归属于母公司所有者权益合计	435,298,442.61	425,906,935.37
少数股东权益	555,713,669.22	545,508,028.65
所有者权益合计	991,012,111.83	971,414,964.02
负债和所有者权益总计	4,109,812,944.89	3,686,783,161.18

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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	193,144,828.61	196,656,728.65
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	16,916,916.14	46,570,843.70
应收账款	267,099,640.21	189,330,629.92

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收款项融资		
预付款项	63,926,407.71	90,155,656.89
其他应收款	207,568,494.56	193,903,697.35
其中：应收利息		
应收股利	69,783,200.00	57,120,900.00
存货	319,683,952.11	266,259,759.54
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,039,040.41	1,980,442.76
流动资产合计	1,073,379,279.75	984,857,758.81
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	636,670,946.49	636,670,946.49
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	238,971,964.24	244,587,368.24
在建工程	24,055,974.78	7,644,470.64
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	45,636,951.27	46,089,294.15
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	945,335,836.78	934,992,079.52

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
资产总计	2,018,715,116.53	1,919,849,838.33
流动负债：		
短期借款	807,428,000.00	754,680,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	391,996,349.00	362,807,376.00
应付账款	97,698,041.83	71,295,585.37
预收款项	33,284,097.02	38,802,398.81
合同负债		
应付职工薪酬	1,219,819.91	1,028,135.38
应交税费	325,206.44	2,080,772.77
其他应付款	340,821,154.23	337,498,374.20
其中：应付利息		435,000.00
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	14,210,330.15	16,110,240.06
其他流动负债		1,400,000.00
流动负债合计	1,686,982,998.58	1,585,702,882.59
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	5,110,340.92	12,210,340.92
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,158,890.47	1,197,958.46
递延所得税负债	5,717,684.07	5,717,684.07
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,986,915.46	19,125,983.45

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
负债合计	1,698,969,914.04	1,604,828,866.04
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	-95,777,445.28	-100,501,675.48
所有者权益合计	319,745,202.49	315,020,972.29
负债和所有者权益总计	2,018,715,116.53	1,919,849,838.33

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	2,024,730,043.32	1,858,026,691.31
其中：营业收入	2,024,730,043.32	1,858,026,691.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,974,903,926.10	1,810,503,465.87
其中：营业成本	1,664,315,830.31	1,515,158,544.78
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	11,354,370.80	12,720,522.28

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
销售费用	94,734,630.97	89,580,864.21
管理费用	95,697,472.34	88,356,977.32
研发费用	58,148,350.36	54,597,330.43
财务费用	50,653,271.32	50,089,226.85
其中：利息费用	49,539,294.29	47,905,508.85
利息收入	1,662,947.32	1,624,560.79
加：其他收益	7,339,695.63	2,173,914.98
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,361,293.70	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-16,939,520.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-14,360.37	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	41,790,158.78	32,757,619.54
加：营业外收入	4,765,046.83	8,683,491.70
减：营业外支出	857,038.23	1,933,877.75
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	45,698,167.38	39,507,233.49
减：所得税费用	4,944,579.38	12,137,512.39
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	40,753,588.00	27,369,721.10
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	40,753,588.00	27,369,721.10
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	9,391,507.24	6,319,761.47
2. 少数股东损益	31,362,080.76	21,049,959.63
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		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
七、综合收益总额	40,753,588.00	27,369,721.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,391,507.24	6,319,761.47
归属于少数股东的综合收益总额	31,362,080.76	21,049,959.63
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0407	0.0274
（二）稀释每股收益	0.0407	0.0274

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	214,855,077.19	176,221,178.01
减：营业成本	174,807,795.04	140,170,362.82
税金及附加	1,765,830.49	2,404,365.60
销售费用	10,499,699.10	10,602,640.55
管理费用	19,881,917.79	21,217,528.44
研发费用	5,606,501.58	532,235.59
财务费用	30,044,284.48	24,626,794.01
其中：利息费用	33,360,875.74	26,403,952.31
利息收入	4,405,743.00	4,187,408.29
加：其他收益	652,667.99	
投资收益（损失以“—”号填列）	34,576,950.00	49,052,441.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,562,842.29	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,055,717.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39,317.99	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,955,142.40	24,663,975.30
加：营业外收入	1,269,087.80	3,637,110.00
减：营业外支出	500,000.00	1,277,250.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,724,230.20	27,023,834.83
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,724,230.20	27,023,834.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,724,230.20	27,023,834.83
（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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	4,724,230.20	27,023,834.83
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0205	0.1170
（二）稀释每股收益	0.0205	0.1170

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,626,933,933.46	1,937,889,132.34
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,198,307.30	3,518,902.03
收到其他与经营活动有关的现金	73,146,030.24	81,895,460.67
经营活动现金流入小计	1,704,278,271.00	2,023,303,495.04

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
购买商品、接受劳务支付的现金	1,049,431,716.41	1,584,508,560.40
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	143,058,104.89	125,668,202.47
支付的各项税费	89,162,732.49	82,619,810.21
支付其他与经营活动有关的现金	236,267,526.62	188,441,457.23
经营活动现金流出小计	1,517,920,080.41	1,981,238,030.31
经营活动产生的现金流量净额	186,358,190.59	42,065,464.73
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	60,000.00	5,008,673.03
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	60,000.00	5,008,673.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,887,789.57	80,585,870.02
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	45,887,789.57	80,585,870.02
投资活动产生的现金流量净额	-45,827,789.57	-75,577,196.99
三、筹资活动产生的现金流量：		

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
吸收投资收到的现金		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
取得借款收到的现金	709,384,000.00	765,796,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		27,850,000.00
筹资活动现金流入小计	709,384,000.00	833,646,000.00
偿还债务支付的现金	829,854,637.42	722,690,840.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,301,144.26	48,642,016.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	15,233,382.77	4,037,746.84
支付其他与筹资活动有关的现金		21,788,377.04
筹资活动现金流出小计	891,155,781.68	793,121,233.61
筹资活动产生的现金流量净额	-181,771,781.68	40,524,766.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,447.26	-162,776.06
五、现金及现金等价物净增加额	-41,252,827.92	6,850,258.07
加：期初现金及现金等价物余额	231,691,728.19	252,886,489.43
六、期末现金及现金等价物余额	190,438,900.27	259,736,747.50

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	170,683,404.13	275,312,375.98
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	179,281,541.95	146,733,591.82
经营活动现金流入小计	349,964,946.08	422,045,967.80
购买商品、接受劳务支付的现金	117,390,142.93	285,541,044.25
支付给职工以及为职工支付的现金	33,395,534.26	30,957,607.55
支付的各项税费	6,194,881.99	11,480,365.19
支付其他与经营活动有关的现金	98,886,995.85	26,732,751.94

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
经营活动现金流出小计	255,867,555.03	354,711,768.93
经营活动产生的现金流量净额	94,097,391.05	67,334,198.87
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	15,654,150.00	22,296,150.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,000.00	5,015,959.92
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	15,714,150.00	27,312,109.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,559,643.03	14,753,743.63
投资支付的现金		80,557,630.36
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	16,559,643.03	95,311,373.99
投资活动产生的现金流量净额	-845,493.03	-67,999,264.07
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	445,384,000.00	516,796,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	445,384,000.00	516,796,000.00
偿还债务支付的现金	522,180,065.01	478,160,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,003,319.73	23,100,726.54
支付其他与筹资活动有关的现金		6,533,564.97
筹资活动现金流出小计	549,183,384.74	507,794,291.51
筹资活动产生的现金流量净额	-103,799,384.74	9,001,708.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,447.26	-162,776.06
五、现金及现金等价物净增加额	-10,558,933.98	8,173,867.23
加：期初现金及现金等价物余额	67,092,653.01	110,810,323.02

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
六、期末现金及现金等价物余额	56,533,719.03	118,984,190.25

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	231,000,000.00				162,971,544.09				22,311,286.24		9,624,105.04		425,906,935.37	545,508,028.65	971,414,964.02
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		9,624,105.04		425,906,935.37	545,508,028.65	971,414,964.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											9,391,507.24		9,391,507.24	10,205,640.57	19,597,147.81
（一）综合收益总额											9,391,507.24		9,391,507.24	31,362,080.76	40,753,588.00
（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															

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
4. 其他														
(三) 利润分配													-21,156,440.19	-21,156,440.19
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													-21,156,440.19	-21,156,440.19
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
6. 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		19,015,612.28		435,298,442.61	555,713,669.22	991,012,111.83

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	231,000,000.00				162,971,544.09				22,311,286.24		-7,661,219.69		408,621,610.64	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		408,621,610.64	515,029,829.23	923,651,439.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											10,599,873.28		10,599,873.28	698,184.45	11,298,057.73
（一）综合收益总额											6,319,761.47		6,319,761.47	21,049,959.63	27,369,721.10
（二）所有者投入和减少资本											4,280,111.81		4,280,111.81	7,655,784.91	11,935,896.72
1. 所有者投入的普通股														3,625,000.00	3,625,000.00
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											4,280,111.81		4,280,111.80	4,030,784.91	8,310,896.72
（三）利润分配														-28,007,560.09	-28,007,560.09
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准															

项目	2018 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
备														
3. 对所有者（或股东）的分配														-28,007,560.09
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
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		2,938,653.59		419,221,483.92	515,728,013.68

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	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	-100,501,675.48		315,020,972.29
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	-100,501,675.48		315,020,972.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										4,724,230.20		4,724,230.20
（一）综合收益总额										4,724,230.20		4,724,230.20
（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												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 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	-95,777,445.28		319,745,202.49

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	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）										27,023,834.83		27,023,834.83
（一）综合收益总额										27,023,834.83		27,023,834.83
（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												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 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	-74,488,722.72		341,033,925.05

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2019年6月30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	138.16	0.6
宁红霞	91.48	0.4
韩红菊	78.71	0.34
邢念健	73.25	0.32
洪卫民	72.71	0.31
陆建军	64.17	0.28
唐艺桓	56.52	0.24
陈琳	56.00	0.24
其他社会公众股	12,571.36	54.42
合计	23,100.00	100

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8月26日批准报出。

截至2019年6月30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

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。

（1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- ①该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- ②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- ③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

终止确认时，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。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其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。

⑥以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

11、应收票据

(1) 银行承兑票据，银行承兑票据的承兑人是商业银行，由于商业银行具有很高的信用，到期不获支付的可能性很低，不计提信用减值损失。

(2) 商业承兑票据，本公司收到的商业承兑票据的承兑人一般为大型国企或上市公司，企业信用较高，到期不获支付的可能性较低，初始确认时不计提信用减值损失；公司在每个资产负债表日评估各商业承兑票据的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情况分别计量其损失准备、确认预期信用损失及期变动：A、如果该商业承兑票据的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该商业承兑票据整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；B、如果该商业承兑票据的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司对该商业承兑票据不计提信用减值损失。

12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

(1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司按照个别认定法对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
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：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5
1—2年	10
2—3年	20
3—4年	50
4—5年	50
5年以上	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)
合并关联方	0.00

13、应收款项融资

不适用

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

（1）如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司按照个别认定法对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分其他应收款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
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：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5
1—2年	10
2—3年	20
3—4年	50
4—5年	50
5年以上	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	其他应收款计提比例(%)
合并关联方	0.00

15、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。

16、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。

17、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。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

19、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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

20、在建工程

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。

21、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。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地	50年	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。

23、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。

24、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修费、土地征用费等。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

项 目	预计摊销年限
道路拆迁	5年
装修款	5年

车间修缮	5年
唐楼基地改造	10年
绿化苗木	10年
土地征用费	15年

25、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、20 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。

26、预计负债

1、预计负债的确认标准

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

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

27、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 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。

28、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。

29、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。

30、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。

31、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。

32、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
资产负债表中"应收票据及应收账款"拆分为" 应收票据"和"应收账款"列示，且新增"应收款项融资"；"应付票据及应 付账款"拆分为"应付票据"和"应付账款"列示；比较数据相应调整。	董事会	"应收票据及应收账款"拆分为"应收票据"和"应收账款"，"应收票据"本期金额 208,505,097.78 元，上期金额 245,062,084.37 元；"应收账款"本期金额 891,764,571.84 元，上期金额 704,000,515.13 元；"应付票据及应付账款"拆分为"应付票据"和"应付账款"，"应付票据"本期金额 786,278,249.00 元，上期金额 439,086,071.00 元；"应付账款"本期金额 751,794,871.15 元，上期金额 565,869,168.97 元。
利润表中新增"信用减值损失（损失以"-"号填列）"项目，将原"资产减值损失"项目中"坏账准备"重分类至"信用减值损失"项目，比较数据不做调整。	董事会	"信用减值损失"本期金额 -15361293.70 元，上期金额为 0 元，"资产减值损失"本期金额 0 元，上期金额为-16939520.88 元。

2017 年3月31日，财政部修订了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业 会计准则第37号—金融工具列报》，并要求境内上市公司自 2019年1月1日起施行。准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表 数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，需要调整2019年初 留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目金额。

因执行新金融工具准则，本公司于2019 年1 月1日之后将原列报在“可供出售金融资产”报表项目调整至“其他权益工具投资”列报。

财政部于2019 年4月30日发布了《关于修订印发2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕

6号)，公司按此通知对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

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	404,859,460.42	404,859,460.42	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	245,062,084.37	245,062,084.37	
应收账款	704,000,515.13	704,000,515.13	
应收款项融资			
预付款项	113,181,115.87	113,181,115.87	
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	29,564,508.15	
其中：应收利息			
应收股利	6,260,500.00	6,260,500.00	
买入返售金融资产			
存货	924,961,320.34	924,961,320.34	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动			

资产			
其他流动资产	4,163,070.18	4,163,070.18	
流动资产合计	2,425,792,074.46	2,425,792,074.46	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	1.00		-1.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		1.00	1.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	810,909,969.62	810,909,969.62	
在建工程	152,395,196.48	152,395,196.48	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	272,320,570.64	272,320,570.64	
开发支出			
商誉	4,557,910.65	4,557,910.65	
长期待摊费用	3,981,127.50	3,981,127.50	
递延所得税资产	15,407,085.91	15,407,085.91	
其他非流动资产	1,419,224.92	1,419,224.92	
非流动资产合计	1,260,991,086.72	1,260,991,086.72	
资产总计	3,686,783,161.18	3,686,783,161.18	
流动负债：			
短期借款	1,203,680,000.00	1,203,680,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据	439,086,071.00	439,086,071.00	
应付账款	565,869,168.97	565,869,168.97	
预收款项	88,059,857.07	88,059,857.07	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	2,702,545.52	2,702,545.52	
应交税费	12,833,166.98	12,833,166.98	
其他应付款	202,867,776.67	202,867,776.67	
其中：应付利息	435,000.00	435,000.00	
应付股利	21,897,155.56	21,897,155.56	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	90,517,402.96	90,517,402.96	
其他流动负债	11,590,000.00	11,590,000.00	
流动负债合计	2,617,205,989.17	2,617,205,989.17	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	39,960,567.08	39,960,567.08	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	52,483,956.84	52,483,956.84	
递延所得税负债	5,717,684.07	5,717,684.07	
其他非流动负债			

非流动负债合计	98,162,207.99	98,162,207.99	
负债合计	2,715,368,197.16	2,715,368,197.16	
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	9,624,105.04	
归属于母公司所有者权益合计	425,906,935.37	425,906,935.37	
少数股东权益	545,508,028.65	545,508,028.65	
所有者权益合计	971,414,964.02	971,414,964.02	
负债和所有者权益总计	3,686,783,161.18	3,686,783,161.18	

调整情况说明

2017 年 3 月 31 日，财政部修订了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。准则规定，在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，需要调整 2019 年初留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目金额。

因执行新金融工具准则，本公司于 2019 年 1 月 1 日之后将原列报在“可供出售金融资产”报表项目调整至“其他权益工具投资”列报。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	196,656,728.65	196,656,728.65	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

衍生金融资产			
应收票据	46,570,843.70	46,570,843.70	
应收账款	189,330,629.92	189,330,629.92	
应收款项融资			
预付款项	90,155,656.89	90,155,656.89	
其他应收款	193,903,697.35	193,903,697.35	
其中：应收利息			
应收股利	57,120,900.00	57,120,900.00	
存货	266,259,759.54	266,259,759.54	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,980,442.76	1,980,442.76	
流动资产合计	984,857,758.81	984,857,758.81	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	636,670,946.49	636,670,946.49	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	244,587,368.24	244,587,368.24	
在建工程	7,644,470.64	7,644,470.64	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	46,089,294.15	46,089,294.15	
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	934,992,079.52	
资产总计	1,919,849,838.33	1,919,849,838.33	
流动负债：			
短期借款	754,680,000.00	754,680,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	362,807,376.00	362,807,376.00	
应付账款	71,295,585.37	71,295,585.37	
预收款项	38,802,398.81	38,802,398.81	
合同负债			
应付职工薪酬	1,028,135.38	1,028,135.38	
应交税费	2,080,772.77	2,080,772.77	
其他应付款	337,498,374.20	337,498,374.20	
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	16,110,240.06	
其他流动负债	1,400,000.00	1,400,000.00	
流动负债合计	1,585,702,882.59	1,585,702,882.59	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	12,210,340.92	12,210,340.92	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,197,958.46	1,197,958.46	

递延所得税负债	5,717,684.07	5,717,684.07	
其他非流动负债			
非流动负债合计	19,125,983.45	19,125,983.45	
负债合计	1,604,828,866.04	1,604,828,866.04	
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	-100,501,675.48	
所有者权益合计	315,020,972.29	315,020,972.29	
负债和所有者权益总计	1,919,849,838.33	1,919,849,838.33	

调整情况说明

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 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。自 2018 年 4 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或进口货物，原使用 16%和 10%税率的，税率调整为 13%和 9%	16%、13%、10%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%
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%。

5、本公司之控股子公司郑州瑞泰于2012年11月6日被认定为高新技术企业，2018年重新获取高新技术企业认定证书，证书编号为GR201841000005，2018年、2019年、2020年适用企业所得税税率15%。

6、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%。

7、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GR201634000045，2019年通过高新技术企业复审，证书正在办理中，2019年、2020年、2021年执行企业所得税税率15.00%。

8、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：GR201637000227，2019年通过高新技术企业复审，证书正在办理中，2019年、2020年、2021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	215,856.19	223,265.45
银行存款	190,223,044.08	231,468,462.74
其他货币资金	300,375,879.58	173,167,732.23
合计	490,814,779.85	404,859,460.42

其他说明

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	290,280,779.63	153,915,432.28
国内信用证保证金	9,168,228.47	17,032,228.47
履约保证金	227,700.00	1,995,671.48
保函保证金	699,171.48	224,400.00
合 计	300,375,879.58	173,167,732.23

2、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	196,503,108.96	210,575,823.01
商业承兑票据	13,133,981.16	36,167,117.22
坏账准备	-1,131,992.34	-1,680,855.86
合计	208,505,097.78	245,062,084.37

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的 应收票据	13,133,981.16	100.00%	1,131,992.34	8.61%	12,002,078.82	36,167,117.22	100.00%	1,680,855.86	4.64%	34,486,261.36
其中：										
按账龄特征组合	13,133,981.16	100.00%	1,131,992.34	8.61%	12,002,078.82	36,167,117.22	100.00%	1,680,855.86	4.64%	34,486,261.36

合计	13,133,981.16	100.00%	1,131,992.34	8.61%	12,002,078.82	36,167,117.22	100.00%	1,680,855.86	4.64%	34,486,261.36
----	---------------	---------	--------------	-------	---------------	---------------	---------	--------------	-------	---------------

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提	13,133,981.16	1,131,992.34	8.61%
合计	13,133,981.16	1,131,992.34	--

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

√ 适用 □ 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,680,855.86			1,680,855.86
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	548,863.52			548,863.52
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	1,131,992.34			1,131,992.34

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	1,680,855.86		548,863.52		1,131,992.34

合计	1,680,855.86		548,863.52		1,131,992.34
----	--------------	--	------------	--	--------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	840,979,285.64	
合计	840,979,285.64	

3、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	26,011,287.66	2.49%	26,011,287.66	100.00%		26,033,995.26	3.09%	26,033,995.26	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,018,478,596.13	97.51%	126,714,024.29	12.44%	891,764,571.84	817,398,689.28	96.91%	113,398,174.15	13.87%	704,000,515.13
其中：										
按账龄特征组合	1,018,478,596.13	97.51%	126,714,024.29	12.44%	891,764,571.84	817,398,689.28	96.91%	113,398,174.15	13.87%	704,000,515.13
合计	1,044,489,883.79	100.00%	152,725,311.95		891,764,571.84	843,432,684.54	100.00%	139,432,169.41		704,000,515.13

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	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
寅升耐火材料(郑州)有限公司	3,853,292.40	3,853,292.40	100.00%	确定无法收回
江苏荣达耐火材料有限公司	437,022.00	437,022.00	100.00%	确定无法收回

郑州现代熔铸材料有限公司	329,894.20	329,894.20	100.00%	确定无法收回
佛山市荣冠玻璃建材有限公司	6,683.52	6,683.52	100.00%	确定无法收回
山东景耀玻璃集团有限公司	759,991.25	759,991.25	100.00%	确定无法收回
重庆渝鹏玻璃有限公司	370,297.55	370,297.55	100.00%	确定无法收回
吉林新兴玻璃有限公司	78.00	78.00	100.00%	确定无法收回
安源玻璃有限公司浮法玻璃厂	117,374.80	117,374.80	100.00%	确定无法收回
山东滕辉太阳能有限公司	124,515.00	124,515.00	100.00%	确定无法收回
其他	181,069.90	181,069.90	100.00%	确定无法收回
合计	26,011,287.66	26,011,287.66	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄特征组合	1,018,478,596.13	126,714,024.29	12.15%
合计	1,018,478,596.13	126,714,024.29	--

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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

√ 适用 □ 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	113,398,174.15		26,033,995.26	139,432,169.41
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,047,258.64			14,047,258.64
本期转回			22,707.60	22,707.60

本期转销				
本期核销	731,408.50			731,408.50
其他变动				
2019年6月30日余额	126,714,024.29		26,011,287.66	152,725,311.95

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	722,133,510.44
1 年以内小计	722,133,510.44
1 至 2 年	135,439,660.15
2 至 3 年	65,475,449.51
3 年以上	95,429,976.03
3 至 4 年	20,857,894.10
4 至 5 年	32,180,230.76
5 年以上	42,391,851.17
合计	1,018,478,596.13

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	139,432,169.41	14,047,258.64	22,707.60	731,408.50	152,725,311.95
合计	139,432,169.41	14,047,258.64	22,707.60	731,408.50	152,725,311.95

(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	731,408.50

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

安徽大江水泥股份有限公司	货款	10,000.00	无法收回	总经理办公会审批	否
山西金虎水泥熟料有限公司	货款	498,460.00	无法收回	总经理办公会审批	否
福建春驰集团新丰水泥有限公司	货款	50,248.50	无法收回	总经理办公会审批	否
华润水泥有限公司	货款	50,000.00	无法收回	总经理办公会审批	否
华润水泥（弥渡）有限公司	货款	122,700.00	无法收回	总经理办公会审批	否
合计	--	731,408.50	--	--	--

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位	账面余额	占应收账款总额的比例	坏账准备
华润水泥有限公司	43,886,337.71	4.22%	2,917,328.76
南方水泥有限公司	43,048,192.31	4.13%	3,277,103.08
中国联合水泥集团有限公司	37,097,302.74	3.56%	2,114,055.02
中国中材集团有限公司	23,146,639.60	2.22%	1,605,525.90
华新水泥有限公司	20,754,539.99	1.99%	1,223,854.27
合计	167,933,012.35	16.13%	11,137,867.03

4、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	88,763,149.18	66.96%	80,962,663.97	71.53%
1 至 2 年	13,445,897.41	10.14%	10,032,463.77	8.86%
2 至 3 年	18,826,573.06	14.20%	16,962,616.98	14.99%
3 年以上	11,525,808.88	8.69%	5,223,371.15	4.62%
合计	132,561,428.53	--	113,181,115.87	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

供应商	金额	占预付账款比例
平安国际融资租赁有限公司	15,700,000.00	11.84%
海通恒信国际租赁有限公司	9,800,000.00	7.39%
郑州中本窑炉材料有限公司	8,843,029.18	6.67%
山东讯飞建材有限公司	7,343,100.16	5.54%
郑州凯而金新材料有限公司	6,530,190.99	4.93%
合计	48,216,320.33	36.37%

5、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	48,671,744.16	23,304,008.15
合计	48,671,744.16	29,564,508.15

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

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	11,933,275.70	10,878,985.50
备用金	37,774,669.64	12,560,624.03
其他应收及暂付款	4,263,212.79	3,300,914.01
合计	53,971,158.13	26,740,523.54

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,976,486.00		460,029.39	3,436,515.39
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	1,862,898.58			1,862,898.58
2019 年 6 月 30 日余额	4,839,384.58		460,029.39	5,299,413.97

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	42,258,023.00
1 年以内小计	42,258,023.00
1 至 2 年	7,687,430.01
2 至 3 年	1,451,893.87
3 年以上	2,113,781.86
3 至 4 年	625,962.19
4 至 5 年	240,766.29
5 年以上	1,247,053.38
合计	53,511,128.74

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	3,436,515.39	1,862,898.58		5,299,413.97
合计	3,436,515.39	1,862,898.58		5,299,413.97

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
吴越	备用金	1,844,888.00	一年以内	3.29%	92,244.40
安徽海螺水泥股份有限公司	保证金	1,589,900.00	一年以内	2.83%	79,495.00

高剑	备用金	1,341,270.00	一年以内	2.39%	67,063.50
许慧涛	备用金	1,124,146.47	一年以内	2.00%	56,207.32
云南水泥建材集团有限公司	保证金	1,001,400.00	1-2 年	1.78%	75,070.00
合计	--	6,901,604.47	--	12.30%	370,080.22

6、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 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	159,831,577.75		159,831,577.75	152,379,111.15	0.00	152,379,111.15
在产品	331,503,860.21		331,503,860.21	271,699,607.94	0.00	271,699,607.94
库存商品	534,654,804.63	136,565.45	534,518,239.18	501,019,166.70	136,565.45	500,882,601.25
合计	1,025,990,242.59	136,565.45	1,025,853,677.14	925,097,885.79	136,565.45	924,961,320.34

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00					
在产品	0.00					
库存商品	136,565.45					136,565.45
合计	136,565.45					136,565.45

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	20,466,459.84	4,163,070.18
合计	20,466,459.84	4,163,070.18

8、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可供出售权益工具	1.00	1.00
合计	1.00	1.00

其他说明：

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元计量。

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	787,694,223.51	810,909,969.62
合计	787,694,223.51	810,909,969.62

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子电气设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	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
2.本期增加金额	805,722.29	9,337,083.78	242,689.66	314,636.97	358,474.72	11,058,607.42
（1）购置	805,722.29	5,752,160.00	242,689.66	314,636.97	358,474.72	7,473,683.64
（2）在建工		3,584,923.78				3,584,923.78

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子电气设备	其他	合计
程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	357,282.91	1,524,283.21	635,504.00			2,517,070.12
(1) 处置或报废	357,282.91	1,524,283.21	635,504.00			2,517,070.12
4.期末余额	724,936,302.74	508,600,028.95	25,507,207.42	22,152,583.72	12,438,779.38	1,293,634,902.21
二、累计折旧						
1.期初余额	149,274,987.92	279,731,641.89	19,279,267.24	16,673,907.47	9,223,590.77	474,183,395.29
2.本期增加金额	12,123,013.18	19,083,177.18	733,581.34	898,246.69	960,279.09	33,798,297.48
(1) 计提	12,123,013.18	19,083,177.18	733,581.34	898,246.69	960,279.09	33,798,297.48
3.本期减少金额	334,096.00	1,098,310.03	468,407.04		140,201.00	2,041,014.07
(1) 处置或报废	334,096.00	1,098,310.03	468,407.04		140,201.00	2,041,014.07
4.期末余额	161,063,905.10	297,716,509.04	19,544,441.54	17,572,154.16	10,043,668.86	505,940,678.70
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子电气设备	其他	合计
1.期末账面价值	563,872,397.64	210,883,519.91	5,962,765.88	4,580,429.56	2,395,110.52	787,694,223.51
2.期初账面价值	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) 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	1,687,018.39		2,002,148.50
机器设备	237,051,614.10	154,912,905.22		82,138,708.88
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	669,294.13		62,094.93

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
河南瑞泰综合楼	24,831,034.11	正在办理中
金天帝广场一室一厅	813,670.72	正在办理中
育新街商品房一处	746,943.55	正在办理中

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	209,536,334.88	152,395,196.48
合计	209,536,334.88	152,395,196.48

(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.环境友好碱性耐火材料建设项目三期（河南瑞	23,757,021.16		23,757,021.16	24,697,321.21		24,697,321.21

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)						
2.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）	11,527,799.29		11,527,799.29	4,193,064.79		4,193,064.79
3.耐火材料生产线改造（湘钢瑞泰）	9,620,368.02	543,051.32	9,077,316.70	6,410,656.34	543,051.32	5,867,605.02
4.玻璃窑用低导热锆刚玉及 α - β 氧化铝耐火材料生产基地（湘潭分公司）	24,055,974.78		24,055,974.78	7,644,470.64		7,644,470.64
5.节能环保型高温材料智能化制造基地项目（瑞泰马钢）	140,977,227.95		140,977,227.95	107,415,049.30		107,415,049.30
6.定型耐火材料生产技术改造项目（华东瑞泰）	140,995.00		140,995.00	2,148,209.79		2,148,209.79
7.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	210,079,386.20	543,051.32	209,536,334.88	152,938,247.80	543,051.32	152,395,196.48

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
1.环境友好碱性耐火材料建设项目三期	205,310,000.00	24,697,321.21	204,214.04		1,144,514.09	23,757,021.16	45.00%	52%	6,930,472.02			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
(河南瑞泰)												
2.环境友好碱性耐火材料生产线技改工程项目（郑州瑞泰）	130,000,000.00	4,193,064.79	7,334,734.50			11,527,799.29	101.50%	尚有部分零星工程未完工	12,200,524.00			其他
3.耐火材料生产线改造（湘钢瑞泰）	39,110,000.00	6,410,656.34	3,209,711.68			9,620,368.02	41.00%	41%				其他
4.玻璃窑用低导热锆刚玉及 α - β 氧化铝耐火材料生产基地（湘潭分公司）	203,180,700.00	7,644,470.64	16,411,504.14			24,055,974.78	80.00%	80%	4,887,421.74			其他
5、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	107,415,049.30	33,562,178.65			140,977,227.95	82.00%	约92%				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
6、定型耐火材料生产技术改造项目（华东瑞泰）	6,800,000.00	2,148,209.79	1,077,474.65	3,084,689.44		140,995.00	82.00%	92%				其他
7、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		0.00	77.00%	77%				其他
合计	843,270,700.00	152,938,247.80	61,799,817.66	3,514,165.17	1,144,514.09	210,079,386.20	--	--	24,018,417.76			--

11、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	312,131,032.40	4,785,114.76		3,594,693.74	320,510,840.90
2.本期增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
4.期末余额	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	43,192,258.57	3,873,664.32		1,124,347.37	48,190,270.26
2.本期增加金额	2,751,034.28	341,793.90		165,248.80	3,258,076.98
(1) 计提	2,751,034.28	341,793.90		165,248.80	3,258,076.98
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	45,943,292.85	4,215,458.22		1,289,596.17	51,448,347.24
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	266,187,739.55	569,656.54		2,305,097.57	269,062,493.66
2.期初账面价值	268,938,773.83	911,450.44		2,470,346.37	272,320,570.64

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%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

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

（2）宜兴市耐火材料有限公司2016年、2017年、2018年、2019年上半年均达到业绩预期，不存在商誉减值迹象；华东瑞泰科技有限公司宜兴机械分公司2016年、2017年、2018年、2019年上半年均达到业绩预期，不存在商誉减值迹象。

（3）湘潭瑞泰高级硅砖有限公司自公司收购之日起至吸收合并日，湘潭瑞泰高级硅砖有限公司一直处于亏损状态，故将其商誉全额计提减值准备。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
唐楼基地改造	1,714,332.96		223,608.60		1,490,724.36
土地征用费	817,645.12		45,424.80		772,220.32
绿化苗木	34,581.00		12,198.01		22,382.99
简易机房维修	94,640.00		20,206.61		74,433.39
土地租赁费	92,793.45		25,895.85		66,897.60
烧成车间钢结构屋顶修缮	99,225.89		8,268.82		90,957.07
生产车间一线外墙修缮	389,545.44		32,462.12		357,083.32
生产车间二线外墙修缮	394,090.92		32,840.91		361,250.01
生产车间办公楼、配电室等线外墙修缮	344,272.72		28,689.39		315,583.33
合计	3,981,127.50		429,595.11		3,551,532.39

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	98,454,148.60	16,772,689.66	90,077,560.71	15,407,085.91
合计	98,454,148.60	16,772,689.66	90,077,560.71	15,407,085.91

(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	22,870,736.26	5,717,684.07
合计	22,870,736.26	5,717,684.07	22,870,736.26	5,717,684.07

(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	50,581,783.01	54,144,625.30
可抵扣亏损	210,675,645.20	311,003,131.52
合计	261,257,428.21	365,147,756.82

(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
2023	46,628,216.94		
2022	56,583,337.36	56,583,337.36	
2021	12,788,140.92	12,788,140.92	
2020	84,463,402.36	84,463,402.36	
2019	10,212,547.62	36,502,425.13	
2018		120,665,825.75	
合计	210,675,645.20	311,003,131.52	--

15、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

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

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	76,000,000.00	61,000,000.00
保证借款	200,000,000.00	283,000,000.00
信用借款	922,428,000.00	859,680,000.00
合计	1,198,428,000.00	1,203,680,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 抵押借款7,600.00万元。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45,60.72万元，净值共计人民币2,649.03万元。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。

安徽瑞泰抵押借款人民币1,500.00万元。2017年8月24日与中国建设银行宁国支行签订最高额抵押合同NGDY2017203，抵押期限为2017年8月24日至2020年8月23日，以其所有的土地使用权“皖（2016）宁国市不动产权第0002728号”、房屋“皖（2016）宁国市不动产权第0002728号”、土地使用权“宁国用（2008）第253号”、房屋“房地权证字第16327号”作为抵押。抵押房地产作价4,420万元人民币，用于为以下借款抵押：借款500.00万元人民币，借款期限为2019年1月29日至2020年1月28日，利率4.568%。2019年5月15日与安徽宁国农村商业银行股份有限公司签订最高额抵押合同，编号宁国农商行最高额抵字2019年第6023451255，抵押期限为2019年5月15日至2024年5月15日，抵押房地产作价6,000万元人民币，用于为以下借款抵押：借款1,000.00万元人民币，借款期限为2019年5月31日至2020年5月15日，利率4.568%。

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“房地权证宁字第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11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11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2019年3月5日至2019年11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20,000.00万元。其中：

安徽瑞泰借款6,000.00万元；开源耐磨借款1,800.00万元；河南瑞泰借款2,000.00万元；郑州瑞泰借款5,000.00万元；瑞泰盖泽借款1,100.00；合计15,900.00万元，由瑞泰科技股份有限公司作为保证人。

华东瑞泰子公司宜兴市耐火材料有限公司借款3,100.00万元，华东瑞泰子公司宜兴瑞泰耐火材料有限

公司借款1,000.00万元，由华东瑞泰作为保证人。

(3) 信用借款92,242.80万元。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2019年3月16日至2020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2020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3,500.00万元，借款期限2019年2月27日至2020年2月26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 %。

其余借款80,742.80万元为瑞泰科技股份有限公司借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

17、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,470,000.00	24,863,000.00
银行承兑汇票	784,808,249.00	414,223,071.00
合计	786,278,249.00	439,086,071.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	696,710,677.25	528,314,954.66
应付工程及设备款	30,546,043.64	22,792,683.27
应付接受劳务款	24,538,150.26	14,761,531.04
合计	751,794,871.15	565,869,168.97

19、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	67,977,724.39	88,059,857.07
合计	67,977,724.39	88,059,857.07

20、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	1,769,239.38	136,568,964.29	134,662,962.15	3,675,241.52
二、离职后福利-设定提存计划	933,306.14	12,636,109.52	12,363,983.23	1,205,432.43
三、辞退福利		68,000.00	68,000.00	
合计	2,702,545.52	149,273,073.81	147,094,945.38	4,880,673.95

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		117,484,881.38	116,916,704.08	568,177.30
2、职工福利费		6,630,557.31	5,989,675.94	640,881.37
3、社会保险费	97,732.75	6,213,351.16	6,038,381.66	272,702.25
其中：医疗保险费	69,405.70	5,044,643.33	4,923,179.53	190,869.50
工伤保险费	18,411.95	714,749.63	678,572.33	54,589.25
生育保险费	9,915.10	453,958.20	436,629.80	27,243.50
4、住房公积金	55,528.00	4,213,858.00	4,213,348.00	56,038.00
5、工会经费和职工教育经费	1,615,978.63	2,026,316.44	1,504,852.47	2,137,442.60
合计	1,769,239.38	136,568,964.29	134,662,962.15	3,675,241.52

(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	865,650.43	11,923,391.20	11,606,027.93	1,183,013.70
2、失业保险费	10,785.81	378,313.87	366,680.95	22,418.73
3、企业年金缴费	56,869.90	334,404.45	391,274.35	
合计	933,306.14	12,636,109.52	12,363,983.23	1,205,432.43

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,067,013.54	
企业所得税	6,993,911.06	7,916,343.35
个人所得税	901,267.23	931,082.94
城市维护建设税	523,455.08	815,299.43
房产税	293,069.60	615,818.04
土地使用税	445,919.21	422,260.82
教育费附加	463,844.52	777,401.61
其他税费	100,670.80	1,354,960.79
合计	14,789,151.04	12,833,166.98

22、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
应付股利	31,452,375.72	21,897,155.56
其他应付款	69,669,207.19	180,535,621.11
合计	101,121,582.91	202,867,776.67

(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

合计		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	31,452,375.72	21,897,155.56
合计	31,452,375.72	21,897,155.56

(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
暂收保证金、押金	39,431,435.06	30,858,428.44
其他	30,237,772.13	29,677,192.67
合计	69,669,207.19	180,535,621.11

23、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	15,000,000.00	30,000,000.00
一年内到期的长期应付款	44,500,504.31	60,517,402.96
合计	59,500,504.31	90,517,402.96

24、其他流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

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

25、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	77,254,698.37	39,960,567.08
合计	77,254,698.37	39,960,567.08

(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	121,755,202.66	100,477,970.04
减：一年内到期的长期应付款	44,500,504.31	60,517,402.96
合计	77,254,698.35	39,960,567.08

长期应付款中的融资租赁明细：

	期末余额	年初余额
资产负债表日后第1年	53,286,206.42	67,113,867.69
资产负债表日后第2年	27,105,264.04	39,730,548.64
资产负债表日后第3年	58,746,208.33	4,318,983.65
资产负债表日后第4年	0	0
资产负债表日后第5年	0	0
最低租赁付款额合计	139,137,678.79	111,163,399.98
减：未确认融资费用	17,382,476.13	10,685,429.94
应付融资租赁款	121,755,202.66	100,477,970.04
其中：一年内到期的应付融资租赁款	44,500,504.31	60,517,402.96
一年后到期的应付融资租赁款	77,254,698.35	39,960,567.08

26、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	52,483,956.84	613,600.00	2,039,862.97	51,057,693.87	
合计	52,483,956.84	613,600.00	2,039,862.97	51,057,693.87	--

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
环境友好碱性耐火材料项目	819,000.00			234,000.00			585,000.00	与资产相关
2015 年产业振兴和技术改造专项款	19,072,000.00			596,000.00			18,476,000.00	与资产相关
环境友好型碱性耐火材料生产线建设项目	6,425,000.00						6,425,000.00	与资产相关
工业企业发展基金	200,000.00						200,000.00	与资产相关
新密市非税收管理局政府奖励资金	120,000.00						120,000.00	与资产相关
2013 年度工业节能技改项目补贴资金	320,000.00						320,000.00	与资产相关
郑州市 2015 年度工业节能技改项目补贴资金	480,000.00						480,000.00	与资产相关
灾后重建抗震节能房屋建设科技示范房	310,720.00						310,720.00	与资产相关
电熔锆刚玉砖生产线节能改造项目	340,000.00						340,000.00	与资产相关
灾后重建补助资金	136,000.00						136,000.00	与资产相关
冶炼废渣回收综合利用	7,000,000.00						7,000,000.00	与资产相关
固定资产投资项目贴息 (安徽瑞泰)	1,080,000.00			180,000.00			900,000.00	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
国家项目补助款	1,944,000.00			243,000.00			1,701,000.00	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	13,039,278.38			134,194.98			12,905,083.40	与资产相关
低导热长寿命新型隔热耐火材料研发与应用示范	1,197,958.46	613,600.00		652,667.99			1,158,890.47	与资产相关

27、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

28、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

29、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

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,624,105.04	-7,661,219.69
调整后期初未分配利润	9,624,105.04	-7,661,219.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,391,507.24	6,319,761.47
加：其他		4,280,111.81
期末未分配利润	19,015,612.28	2,938,653.59

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。

31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,973,447,525.48	1,626,281,167.99	1,819,743,493.71	1,483,879,373.27
其他业务	51,282,517.84	38,034,662.32	38,283,197.60	31,279,171.51
合计	2,024,730,043.32	1,664,315,830.31	1,858,026,691.31	1,515,158,544.78

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

32、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	2,892,371.79	3,280,234.02
教育费附加	2,757,556.49	2,848,064.31
房产税	2,221,065.74	2,018,772.02
土地使用税	1,948,856.78	3,490,120.90
车船使用税	19,334.13	18,300.00
印花税	644,984.48	635,255.66

堤防费	4,000.00	20,365.32
其他税费	866,201.39	409,410.05
合计	11,354,370.80	12,720,522.28

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,110,734.94	15,145,147.58
办公费	332,346.14	245,724.09
包装费	477,448.17	514,479.36
运输费	41,563,803.52	54,664,359.69
业务招待费	4,059,373.41	2,882,672.80
会议差旅费	4,350,722.99	3,848,185.16
交通费	1,240,135.96	1,131,752.73
佣金	2,234,891.67	1,991,404.16
服务费	16,480,842.67	5,353,084.87
修理费	923,402.30	564,700.01
广告宣传费	375,129.21	204,332.51
展览费	762,090.82	337,447.51
折旧费	193,858.07	167,428.75
仓储费	102,720.00	114,880.00
劳务费	80,000.00	
装卸费	5,660.38	
机物料消耗	572,387.98	196,434.12
其他费用	2,869,082.74	2,218,830.87
合计	94,734,630.97	89,580,864.21

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,903,523.92	47,871,221.02
业务费	3,579,060.93	4,684,203.19
业务招待费	2,682,045.65	2,663,549.31
折旧费	6,490,914.37	7,072,697.55

会议差旅费	894,487.59	1,814,635.86
无形资产摊销	2,916,283.08	3,099,504.16
水电费	1,245,608.96	1,263,884.36
修理费	5,830,568.48	3,666,904.12
聘请中介机构费	2,677,609.74	2,974,184.45
办公费	1,425,230.96	1,261,642.91
交通费	1,634,576.07	2,764,584.78
房屋租赁费	1,516,922.80	251,864.33
劳务费用	2,121,014.25	51,919.16
咨询费	858,924.58	219,275.97
党建工作经费	859,563.36	683,565.38
环卫绿化费	1,839,686.37	1,106,655.57
财产保险费	237,615.29	274,830.52
低值易耗品摊销	165,701.07	110,742.93
物流经费	1,282,448.75	
长期待摊费用摊销	429,595.11	314,494.01
技术服务费	215,620.75	
排污费	179,911.80	251,864.33
诉讼费	74,251.18	69,662.50
.其他费用	6,636,307.28	5,885,090.91
合计	95,697,472.34	88,356,977.32

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	14,919,076.54	8,661,039.96
设备费	193,000.00	434,367.54
材料费	28,744,917.39	36,597,169.12
测试化验加工费	2,198,486.33	496,383.73
燃料动力费	2,673,649.98	1,957,727.59
差旅费	432,635.67	340,699.54
会议费	11,898.61	61,997.34
折旧费	1,956,191.22	1,855,286.68
专家咨询费		171,383.42

中间试验、模具、工艺装备开发及制造费	6,482,240.49	2,212,215.23
技术服务费		464,603.51
其他	536,254.13	1,344,456.77
合计	58,148,350.36	54,597,330.43

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	49,539,294.29	47,905,508.85
减：利息收入	1,662,947.32	1,624,560.79
汇兑损益	147,179.51	706,703.33
手续费支出	956,394.63	1,854,485.85
其他支出	1,673,350.21	1,247,089.61
合计	50,653,271.32	50,089,226.85

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	3,498,640.00	
递延收益-低导热、长寿命新型隔热耐火材料研发与应用示范	652,667.99	
2015 年产业振兴和技术改造专项款	596,000.00	596,000.00
宁国财政局融资补贴款	500,000.00	
资源综合利用产品退税	478,466.73	
环境友好碱性耐火材料项目	477,000.00	234,000.00
三项经费补助	300,000.00	
工业和信息产业支持	300,000.00	
研究开发费用市级配套补助资金	190,000.00	
固定资产投资项目补助	180,000.00	180,000.00
节能环保型高温材料智能化制造基地项目	134,194.98	134,194.98
个税手续费返还	32,725.93	
灾后重建抗震节能房屋建设科技示范房项目		310,720.00

电熔锆刚玉砖生产线节能改造项目		340,000.00
灾后重建补助		136,000.00
国家项目补助款		243,000.00
合 计	7,339,695.63	2,173,914.98

38、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,862,898.58	
应收账款坏账损失	-14,047,258.64	
应收票据坏账损失	548,863.52	
合计	-15,361,293.70	

39、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-16,939,520.88
合计		-16,939,520.88

40、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	-14,360.37	

41、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	
政府补助	2,731,558.50	6,182,208.94	2,648,300.00
非流动资产毁损报废损失		165,359.64	
其他	2,033,488.33	85,923.12	1,950,101.20
合计	4,765,046.83	8,683,491.70	4,598,401.20

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
新密市财政局 2018 年建设中国制造强市专项资金(专利产品销售奖补)						2,256,500.00		与收益相关
2017 年度基地升级转型性奖励						115,000.00		与收益相关
郑州市商务局中央外贸发展专项资金						108,800.00		与收益相关
国家标准化奖励资金						100,000.00		与收益相关
社保局稳岗补贴						75,858.50		与收益相关
北京市科委项目补助						30,000.00	350,000.00	与收益相关
稳岗补贴						26,500.00	2,438.37	与收益相关
首都知识产权服务业协会专利补助						6,000.00	52,000.00	与收益相关
北京市专利局专利资助						5,500.00		与收益相关
2017 年度第二批专利资助资金						5,000.00		与收益相关
知识产权局专利资助						2,400.00		与收益相关
科技创新经费							100,000.00	与收益相关
企业纳税奖励							30,000.00	与收益相关
宁国市新型工业化发展							7,500.00	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
奖励扶持政策								
绿色生产补助							192,350.00	与收益相关
供给侧改革用电用气奖补							181,750.00	与收益相关
技术开发经费补助							18,000.00	与收益相关
专利授权补助							30,000.00	与收益相关
土地使用税返还							200,000.00	与收益相关
新郑市科学技术局研究开发经费补助费用							340,000.00	与收益相关
新郑市科技局专利申请资助金							2,000.00	与收益相关
废旧物资综合利用补助							100,000.00	与收益相关
资源综合利用产品退税							116,902.03	与收益相关
出售二手车税收优惠							48.54	与收益相关
残疾人就业税收优惠							3,402,000.00	与收益相关
科技创新							100,000.00	与收益相关
2017 年 科技推广和人才开发计划资金(滕州市财政局)							100,000.00	与收益相关
知识产权局专利资助							2,300.00	与收益相关
中关村科技园区电子城							800,000.00	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
管委会支持资金								
朝阳科委专利资助							9,920.00	与收益相关
朝阳科委标准资助							45,000.00	与收益相关

42、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		1,269,405.13	
对外捐赠	500,000.00		500,000.00
非流动资产毁损报废损失	286,001.02	543,725.07	286,001.02
其他	71,037.21	120,747.55	71,037.21
合计	857,038.23	1,933,877.75	857,038.23

43、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	6,310,183.13	11,386,323.84
递延所得税费用	-1,365,603.75	751,188.55
合计	4,944,579.38	12,137,512.39

（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	45,698,167.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,854,725.11
子公司适用不同税率的影响	1,877,079.69
调整以前期间所得税的影响	-7,345,829.26

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-303,493.19
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	3,862,097.03
所得税费用	4,944,579.38

44、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	7,854,991.16	6,182,208.94
利息收入	1,662,947.32	1,624,560.79
其他收入	63,628,091.76	74,088,690.94
合计	73,146,030.24	81,895,460.67

(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	76,350,037.96	84,833,026.41
管理费用	35,755,717.01	29,888,317.65
财务费用	3,433,317.94	3,101,575.46
其他支出		
其他往来款	120,728,453.71	70,618,537.71
合计	236,267,526.62	188,441,457.23

(3) 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
融资租赁		27,850,000.00
合计		27,850,000.00

(4) 支付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
融资租赁回租保证金、咨询费		21,788,377.04
合计		21,788,377.04

45、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	40,753,588.00	27,369,721.10
加：资产减值准备	15,361,293.70	16,939,520.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,798,297.48	31,105,005.28
无形资产摊销	2,916,283.08	3,099,504.16
长期待摊费用摊销	429,595.11	526,692.04
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）	14,360.37	378,365.43
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	286,001.02	
财务费用（收益以“—”号填列）	49,539,294.29	47,905,508.85
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,365,603.75	483,585.81
存货的减少（增加以“—”号填列）	-100,892,356.80	-103,205,691.26
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-289,988,360.82	-207,186,909.72
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	435,505,798.91	224,650,162.16
经营活动产生的现金流量净额	186,358,190.59	42,065,464.73
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	190,438,900.27	259,736,747.50
减：现金的期初余额	231,691,728.19	252,886,489.43
现金及现金等价物净增加额	-41,252,827.92	6,850,258.07

(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	190,438,900.27	231,691,728.19
其中：库存现金	215,856.19	223,265.45
可随时用于支付的银行存款	190,223,044.08	231,468,462.74
三、期末现金及现金等价物余额	190,438,900.27	231,691,728.19

46、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	300,375,879.58	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
合计	363,854,277.41	--

47、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	--	--	
其中：美元	1,952.76	6.8747	13,424.64
欧元	7,244.66	7.817	56,631.51
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	1,092,292.40	6.8747	7,509,182.56
欧元	605.15	7.817	4,730.46
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			

港币			

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

☐ 适用 ☒ 不适用

48、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
增值税退税	3,498,640.00	其他收益	3,498,640.00
递延收益-低导热、长寿命新型隔热耐火材料研发与应用示范	652,667.99	其他收益	652,667.99
2015 年产业振兴和技术改造专项款	596,000.00	其他收益	596,000.00
宁国财政局融资补贴款	500,000.00	其他收益	500,000.00
资源综合利用产品退税	478,466.73	其他收益	478,466.73
环境友好碱性耐火材料项目	477,000.00	其他收益	477,000.00
三项经费补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
工业和信息产业支持	300,000.00	其他收益	300,000.00
研究开发费用市级配套补助资金	190,000.00	其他收益	190,000.00
固定资产投资项目补助	180,000.00	其他收益	180,000.00
节能环保型高温材料智能化制造基地项目	134,194.98	其他收益	134,194.98
个税手续费返还	32,725.93	其他收益	32,725.93
新密市财政局 2018 年建设中国制造强市专项资金（专利产品销售奖补）	2,256,500.00	营业外收入	2,256,500.00
2017 年度基地升级转型性奖励	115,000.00	营业外收入	115,000.00
郑州市商务局中央外贸发展专项资金	108,800.00	营业外收入	108,800.00
国家标准化奖励资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00

社保局稳岗补贴	75,858.50	营业外收入	75,858.50
北京市科委项目补助	30,000.00	营业外收入	30,000.00
稳岗补贴	26,500.00	营业外收入	26,500.00
首都知识产权服务业协会专利补助	6,000.00	营业外收入	6,000.00
北京市专利局专利资助	5,500.00	营业外收入	5,500.00
2017 年度第二批专利资助资金	5,000.00	营业外收入	5,000.00
知识产权局专利资助	2,400.00	营业外收入	2,400.00

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

八、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%	-1,856,274.93		22,124,180.42
安徽瑞泰	37.87%	1,247,467.90	1,287,200.00	51,067,753.98
河南瑞泰	32.01%	1,582,740.48		56,739,835.11
佛山仁通	20.00%	138,700.96	440,000.00	2,661,876.55
郑州瑞泰	30.00%	3,572,142.35	6,450,000.00	39,999,769.50
华东瑞泰	44.26%	5,601,780.55		126,523,920.02
湘钢瑞泰	57.01%	9,880,722.69	4,845,850.00	129,465,937.01
瑞泰盖泽	49.00%	1,762,292.36		13,706,504.17
瑞泰马钢	40.00%	8,486,100.20	8,000,000.00	92,986,317.16
开源耐磨	48.98%	946,408.21		21,209,664.91

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
都江堰瑞泰	190,241,624.95	51,952,666.32	242,194,291.27	165,878,598.27	5,291,036.76	171,169,635.03	176,810,599.10	53,551,875.29	230,362,474.39	148,087,632.33	5,291,036.76	153,378,669.09
安徽瑞泰	163,261,943.45	97,818,703.43	261,080,646.88	123,629,491.14	2,601,000.00	126,230,491.14	131,416,624.81	101,364,080.63	232,780,705.44	94,801,499.25	3,024,000.00	97,825,499.25
河南瑞泰	421,917,091.30	177,907,432.33	599,824,523.63	340,873,167.20	81,694,764.39	422,567,931.59	380,168,210.91	184,377,540.39	564,545,751.30	360,671,603.44	31,562,074.66	392,233,678.10
佛山仁通	23,660,770.63	1,237,976.22	24,898,746.85	11,589,364.09		11,589,364.09	27,133,443.11	1,239,028.26	28,372,471.37	13,556,593.39	0.00	13,556,593.39
郑州瑞泰	305,866,613.98	162,125,792.48	467,992,406.46	327,114,841.45	7,545,000.00	334,659,841.45	243,413,265.34	158,131,309.66	401,544,575.00	247,837,718.76	10,781,432.40	258,619,151.16
华东瑞泰	310,833,364.83	114,438,251.07	425,271,615.90	177,941,449.13	0.00	177,941,449.13	335,525,101.66	119,411,896.61	454,936,998.27	217,810,877.04	0.00	217,810,877.04
湘钢瑞泰	252,170,845.14	114,568,223.69	366,739,068.83	132,645,686.95	7,000,000.00	139,645,686.95	260,505,594.92	93,430,247.70	353,935,842.62	149,454,988.68	7,000,000.00	156,454,988.68
瑞泰盖泽	75,251,613.59	9,197,415.97	84,449,029.56	56,476,572.08		56,476,572.08	60,027,734.00	8,511,727.14	68,539,461.14	44,163,518.69	0.00	44,163,518.69
瑞泰马钢	620,010,570.06	224,343,900.46	844,354,470.52	598,983,594.22	12,905,083.40	611,888,677.62	278,840,713.95	192,136,302.17	470,977,016.12	226,687,195.35	13,039,278.38	239,726,473.73
开源耐磨	90,248,537.53	28,919,933.49	119,168,471.02	70,859,489.71	5,006,276.30	75,865,766.01	89,286,773.95	25,089,908.86	114,376,682.81	69,179,488.84	8,338,402.34	77,517,891.18

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	28,330,427.13	-5,959,149.06	-5,959,149.06	6,966,629.87	41,669,595.98	1,508,363.00	1,508,363.00	1,157,748.61
安徽瑞泰	101,004,206.91	3,294,949.55	3,294,949.55	831,006.44	99,374,515.37	112,591.05	112,591.05	-14,709,325.00
河南瑞泰	175,971,489.67	4,944,518.84	4,944,518.84	5,096,105.18	159,959,980.72	3,343,281.32	3,343,281.32	23,742,038.73
佛山仁通	55,894,872.16	693,504.78	693,504.78	154,253.14	58,092,678.29	1,788,222.22	1,788,222.22	9,015,965.88
郑州瑞泰	216,335,400.09	11,907,141.16	11,907,141.16	2,412,347.13	185,785,267.30	8,123,013.51	8,123,013.51	13,218,912.68
华东瑞泰	168,499,478.20	10,204,045.50	10,204,045.50	50,265,264.44	149,921,744.73	10,398,123.58	10,398,123.58	286,183.00
湘钢瑞泰	392,867,066.58	17,331,560.58	17,331,560.58	-39,839,772.11	294,475,078.68	6,775,946.56	6,775,946.56	488,267.10

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
瑞泰盖泽	97,181,036.94	3,596,515.03	3,596,515.03	-972,157.74	72,799,025.98	4,660,627.74	4,660,627.74	208,753.99
瑞泰马钢	678,931,058.32	21,215,250.51	21,215,250.51	73,403,475.36	665,408,455.11	10,239,774.02	10,239,774.02	-59,076,153.08
开源耐磨	97,181,036.94	1,932,233.99	1,932,233.99	-6,056,352.17	68,114,768.31	1,263,906.99	1,263,906.99	398,873.95

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

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

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

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

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

于2019年6月30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49.54万元（2018年12月31日：90.00万元）。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。于2019年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

项目	期末余额				年初余额			
	美元	欧元	其他外币	合计	美元	欧元	其他外币	合计
金融资产	7,522,607.20	61,361.97		7,583,969.17	14,676,813.81	532,650.63		15,209,464.44
其中：货币资金	13,424.64	56,631.51		70,056.15	610.76	56,852.51		57,463.27
应收账款	7,509,182.56	4,730.46		7,513,913.02	14,676,203.05	475,798.12		15,152,001.17
金融负债				0.00				4
小计	7,522,607.20	61,361.97		7,583,969.17	14,676,813.81	532,650.63		15,209,468.44

于2019年6月30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7.52万元（2018年12月31日：14.68万元）。管理层认为1%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（3）其他价格风险

本公司不存在其他价格风险。

（三）流动性风险

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

十、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	191274.56 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八。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国建筑材料科学研究总院有限公司	控股股东
中国建材国际工程集团有限公司	同一实质控制人
中国联合水泥集团有限公司	同一实质控制人
南方水泥有限公司	同一实质控制人
西南水泥有限公司	同一实质控制人
北方水泥有限公司	同一实质控制人
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	同一控股股东
中国新型建材设计研究院有限公司	同一控股股东
合肥水泥研究设计院有限公司	同一控股股东
凯盛科技集团公司	同一实质控制人

中建材国际贸易有限公司	同一实质控制人
中建材集团进出口公司	同一实质控制人
中建材投资有限公司	同一实质控制人
中国中材集团有限公司	同一实质控制人
北京凯盛建材工程有限公司	同一实质控制人

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
凯盛科技集团公司	材料采购	9,365,590.49	30,000,000.00	否	2,743,258.18
南方水泥有限公司	材料采购	301,019.49	30,000,000.00	否	137,162.88
西南水泥有限公司	材料采购	437,323.51	30,000,000.00	否	172,787.99
中国联合水泥集团有限公司	材料采购	95,282.62	30,000,000.00	否	
北方水泥有限公司	材料采购	29,519.75	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	226,330.00		否	335,991.38
北京凯盛建材工程有限公司	接受劳务			否	6,450,000.00

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	销售耐火材料	96,413,976.87	51,175,816.19
南方水泥有限公司	销售耐火材料	49,480,971.28	32,733,654.47
中国中材集团有限公司	销售耐火材料	44,219,666.55	31,400,758.03
中国建材国际工程集团有限公司	销售耐火材料	13,418,619.17	23,385,938.70
西南水泥有限公司	销售耐火材料	17,135,829.25	13,867,151.18
凯盛科技集团公司	销售耐火材料		10,531,846.45
中国新型建材设计研究院有限公司	销售耐火材料		5,716,923.08
中建材国际贸易有限公司	销售耐火材料		5,072,128.75
北方水泥有限公司	销售耐火材料		4,196,521.37

中建材投资有限公司	销售耐火材料		3,031,851.25
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	销售耐火材料		3,030,862.07
合肥水泥研究设计院有限公司	销售耐火材料		66,646.92

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽瑞泰	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
安徽瑞泰	10,000,000.00	2018 年 12 月 20 日	2019 年 12 月 19 日	否
安徽瑞泰	5,000,000.00	2019 年 03 月 07 日	2020 年 03 月 06 日	否
安徽瑞泰	5,000,000.00	2019 年 03 月 14 日	2020 年 03 月 13 日	否
安徽瑞泰	10,000,000.00	2019 年 03 月 20 日	2020 年 03 月 19 日	否
安徽瑞泰	10,000,000.00	2019 年 06 月 20 日	2020 年 06 月 19 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	7,000,000.00	2018 年 10 月 22 日	2019 年 10 月 21 日	否
开源耐磨	8,000,000.00	2019 年 06 月 20 日	2020 年 06 月 18 日	否
开源耐磨	6,063,219.49	2016 年 03 月 30 日	2021 年 03 月 30 日	否
开源耐磨	5,624,747.38	2018 年 03 月 19 日	2021 年 03 月 19 日	否
河南瑞泰	20,000,000.00	2019 年 04 月 26 日	2020 年 04 月 26 日	否
河南瑞泰	15,000,000.00	2015 年 10 月 09 日	2019 年 10 月 08 日	否
河南瑞泰	4,745,128.21	2016 年 05 月 14 日	2021 年 04 月 14 日	否
河南瑞泰	6,632,592.60	2016 年 06 月 14 日	2021 年 06 月 14 日	否
河南瑞泰	3,322,413.66	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	3,322,413.66	2017 年 06 月 20 日	2020 年 06 月 20 日	否
都江堰瑞泰	5,180,000.00	2016 年 12 月 13 日	2020 年 10 月 13 日	否
都江堰瑞泰	4,213,821.13	2018 年 06 月 27 日	2021 年 06 月 26 日	否
都江堰瑞泰	5,612,449.41	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
湘潭分公司	19,320,671.07	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

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宜兴耐火	14,000,000.00	2019年02月21日	2020年02月20日	否
宜兴耐火	14,000,000.00	2019年02月27日	2020年02月26日	否
宜兴耐火	8,000,000.00	2018年11月28日	2019年11月27日	否
宜兴耐火	4,000,000.00	2019年03月01日	2020年03月01日	否
宜兴耐火	4,000,000.00	2019年03月05日	2019年11月27日	否
宜兴瑞泰	10,000,000.00	2019年02月22日	2020年02月21日	否
宜兴瑞泰	18,000,000.00	2018年11月26日	2019年11月25日	否

(3) 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 06 月 26 日	借款利率 4.35%

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,990,320.00	2,051,100.00

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	18,865,461.84	1,170,708.46	24,354,930.89	1,454,294.06

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
	集团有限公司				
	北方水泥有限公司	865,850.05	55,933.79	6,397,573.56	319,878.95
	中国新型建筑材料 工业杭州设计研究 院	86,423.00	86,423.00	86,423.00	86,423.00
	合肥水泥研究设计 院有限公司	935,755.62	123,565.08	1,072,755.62	138,122.06
	凯盛科技集团公司	7,930,497.48	2,372,180.27	7,930,497.48	1,123,176.08
	南方水泥有限公司	43,048,192.31	3,277,103.08	39,923,924.02	2,519,873.87
	秦皇岛玻璃工业研 究设计院有限公司	7,804,112.60	891,986.26	9,135,336.70	881,261.27
	西南水泥有限公司	14,131,376.94	1,377,395.95	8,326,366.04	579,114.97
	中国联合水泥集团 有限公司	37,097,302.74	2,114,055.02	22,737,112.61	1,388,116.20
	中建材国际贸易有 限公司	0.05		0.05	
	中建材投资有限公 司			440,836.75	22,041.84
	中建材集团进出口 公司	1,374,592.62	687,296.31	1,374,592.62	687,296.31
	中国中材集团有限 公司	23,146,639.60	1,605,525.90	19,074,466.29	967,842.86
预付账款					
	北京凯盛建材工程 有限公司	200,000.00			
	西南水泥有限公司	100,000.00			
其他应收款					
	中国联合水泥集团 有限公司	275,000.00	109,750.00	650,000.00	152,000.00
	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	1,000,000.00	100,000.00	1,002,000.00	80,100.00
	中国建材国际工程 集团有限公司	150,000.00	12,500.00	150,500.00	7,525.00
	中国中材集团有限 公司	868,000.00	169,300.00	802,000.00	135,400.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款			
	中国联合水泥集团有限公司	3,904,175.16	7,769,028.82
	南方水泥有限公司	35,000.00	51,737.00
	中国中材集团有限公司	111,911.60	96,091.87
	西南水泥有限公司	36,571.64	15,923.00
	凯盛科技集团公司	475.56	475.56
	中国建材国际工程集团有限公司	2,991,474.30	
	秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	1,655,515.00	
其他应付款			
	中国建筑材料科学研究总院有限公司	0.00	120,000,000.00

6、其他

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

十二、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

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、关联方及关联交易4、关联交易情况（2）关联担保情况。

未结信用证事项：

本公司2019年6月30日未结信用证17454.71万元。

除上述事项外，本公司无其他或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十三、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。

十四、其他重要事项

1、其他

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。报告期内，公司支付相关利息 312.95万元，该笔贷款已于2019年6月26日归还，该事项已执行完毕。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	20,704,916.06	6.36%	20,704,916.06	100.00%	0.00	20,704,916.06	8.53%	20,704,916.06	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	304,237,741.98	93.64%	37,138,101.77	12.21%	267,099,640.21	222,024,014.04	91.47%	32,693,384.12	14.73%	189,330,629.92
其中：										
按账龄组合	304,237,741.98	93.64%	37,138,101.77	12.21%	267,099,640.21	222,024,014.04	91.47%	32,693,384.12	14.73%	189,330,629.92
合计	324,942,658.04	100.00%	57,843,017.83		267,099,640.21	242,728,930.10	100.00%	53,398,300.18		189,330,629.92

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	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
佛山市荣冠玻璃建材有限公司	6,683.52	6,683.52	100.00%	确定无法收回
山东景耀玻璃集团有限公司	759,991.25	759,991.25	100.00%	确定无法收回
重庆渝鹏玻璃有限公司	370,297.55	370,297.55	100.00%	确定无法收回
吉林新兴玻璃有限公司	78.00	78.00	100.00%	确定无法收回
安源玻璃有限公司浮法玻璃厂	117,374.80	117,374.80	100.00%	确定无法收回
山东滕辉太阳能有限公司	124,515.00	124,515.00	100.00%	确定无法收回
其他	181,069.90	181,069.90	100.00%	确定无法收回
合计	20,704,916.06	20,704,916.06	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄信用风险特征组合	304,237,741.98	37,138,101.77	12.21%
合计	304,237,741.98	37,138,101.77	--

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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	32,693,384.12		20,704,916.06	53,398,300.18
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,444,717.65			4,444,717.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	37,138,101.77		20,704,916.06	57,843,017.83

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	204,849,752.11
1 年以内小计	204,849,752.11
1 至 2 年	37,857,859.79
2 至 3 年	30,158,633.41
3 年以上	31,371,496.67

3 至 4 年	6,557,629.83
4 至 5 年	10,267,116.84
5 年以上	14,546,750.00
合计	304,237,741.98

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	53,398,300.18	4,444,717.65			57,843,017.83
合计	53,398,300.18	4,444,717.65			57,843,017.83

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
河南瑞泰耐火材料科技有限公司	77,284,595.79	23.78%	
浙江瑞泰耐火材料科技有限公司	19,228,670.17	5.92%	2,486,609.33
广东华兴玻璃有限公司	15,992,905.85	4.92%	799,645.29
贵州华兴玻璃有限公司	15,258,765.20	4.70%	762,938.26
福建华兴玻璃有限公司	11,223,281.54	3.45%	561,164.08
合计	138,988,218.55	42.77%	4,610,356.96

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	69,783,200.00	57,120,900.00
其他应收款	137,785,294.56	136,782,797.35
合计	207,568,494.56	193,903,697.35

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

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	21,982,800.00	30,914,400.00
账龄一年以上的应收股利	47,800,400.00	26,206,500.00
合计	69,783,200.00	57,120,900.00

2) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联公司往来款	135,000,000.00	135,000,000.00
保证金	1,270,358.70	1,205,179.96
备用金	1,602,610.15	1,065,083.18
其他应收及暂付款	1,032,724.93	439,929.23
合计	138,905,693.78	137,710,192.37

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	927,395.02			927,395.02
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	193,004.20			193,004.20
2019 年 6 月 30 日余额	1,120,399.22			1,120,399.22

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,069,042.66
1 年以内小计	2,069,042.66
1 至 2 年	35,605,147.73
2 至 3 年	100,315,000.00

3 年以上	916,503.39
3 至 4 年	10,000.00
5 年以上	906,503.39
合计	138,905,693.78

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	927,395.02	193,004.20		1,120,399.22
合计	927,395.02	193,004.20		1,120,399.22

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 年以内年, 2-3 年	57.59%	
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	25.20%	
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	2-3 年	14.40%	
洪刚	备用金	252,908.62	1 年以内	0.18%	12,645.43
湖北三峡新型建材股份有限公司	保证金	250,000.00	2-3 年	0.18%	125,000.00
合计	--	135,502,908.62	--	97.55%	137,645.43

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	636,670,946.49		636,670,946.49
合计	636,670,946.49		636,670,946.49	636,670,946.49		636,670,946.49

(1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
都江堰瑞泰科技有限公司	44,749,400.00					44,749,400.00	
安徽瑞泰新材料科技有限公司	77,051,450.30					77,051,450.30	
河南瑞泰耐火材料科技有限公司	106,067,392.61					106,067,392.61	
佛山市仁通贸易有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00	
郑州瑞泰耐火科技有限公司	78,750,000.00					78,750,000.00	
华东瑞泰科技有限公司	111,480,000.00					111,480,000.00	
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	63,970,006.01					63,970,006.01	
山东瑞泰盖泽工程有限公司	6,045,067.21					6,045,067.21	
宁国市开源电力耐磨材料有限公司	20,557,630.36					20,557,630.36	
瑞泰马钢新材料科技有限公司	120,000,000.00					120,000,000.00	
合计	636,670,946.49					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	212,551,867.85	174,807,795.04	172,512,690.91	137,585,747.42
其他业务	2,303,209.34		3,708,487.10	2,584,615.40
合计	214,855,077.19	174,807,795.04	176,221,178.01	140,170,362.82

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

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	34,576,950.00	49,052,441.71
合计	34,576,950.00	49,052,441.71

十六、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	-14,360.37	
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）	6,656,261.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,092,802.97	
减：所得税影响额	1,222,720.87	
少数股东权益影响额	1,889,383.55	
合计	4,622,599.44	--

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	2.18%	0.0407	0.0407
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.11%	0.0206	0.0206

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

瑞泰科技股份有限公司

董事长：曾大凡

2019 年 8 月 27 日