



**瑞泰科技**  
RUITAI TECHNOLOGY

**瑞泰科技股份有限公司**

**2023 年度财务报告**

**2024 年 3 月**

## 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 03 月 04 日
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴华审字（2024）第 010375 号
注册会计师姓名	张文雪、张震

审计报告正文

### 瑞泰科技股份有限公司全体股东：

- 审计意见

我们审计了瑞泰科技股份有限公司（以下简称“瑞泰科技”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瑞泰科技 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

- 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于瑞泰科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

- 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入的确认	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十四）所述的收入确认会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释（三十八）营业收入和营业成本，	审计应对：我们执行的主要审计程序包括：1、了解瑞泰科技销售与收款循环的控制活动，并就相关内部控制制度设计合理性和执行有效性实施控制测试；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>2023 年度瑞泰科技合并层面财务报表中营业收入为 462,850.11 万元，较 2022 年度营业收入下降了 3.95%。瑞泰科技营业收入主要来源于钢铁用耐火材料收入、水泥窑用耐火材料和玻璃窑用耐火材料收入。营业收入是瑞泰科技的关键绩效指标之一，为合并利润表重要项目，因此，我们把收入的确认和计量识别为关键审计事项。</p>	<p>2、根据收入类型，对其实施分析性程序，历史同期及同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；</p> <p>3、选取样本检查销售合同并结合新收入准则，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估瑞泰科技销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>4、对于营业收入，检查招投标中标书、销售合同或订单、销售发票、出库单、送货单、验收单、对账单、结算单，并采取抽样方式选取客户对其执行函证程序，测试收入确认的真实性和准确性；</p> <p>5、检查截止期前后销售发票存根联，并相应检查出库单、对账单、送货单、验收单等资料对收入确认进行截止测试。</p>
<p><b>(二) 应收账款的可收回性</b></p>	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（十）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释（三）应收账款。截至 2023 年 12 月 31 日，瑞泰科技合并财务报表中应收账款账面余额为 109,327.54 万元，坏账准备为 13,029.06 万元。瑞泰科技管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。</p> <p>由于瑞泰科技管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。</p>	<p>审计应对：我们就应收账款的可收回性实施的审计程序包括：</p> <p>1、评估并测试管理层对应收账款日常管理相关的内部控制；</p> <p>2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；</p> <p>3、对管理层按照信用风险特征综合计提坏账准备，结合应收账款特征，评价管理层确定坏账准备的计提比例是否合理；</p> <p>4、对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；</p> <p>5、实施了函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；</p> <p>6、抽样检查了期后回款情况。</p>

- 其他信息

瑞泰科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括瑞泰科技 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

- 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估瑞泰科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞泰科技的财务报告过程。

- 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就瑞泰科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

2024 年 3 月 4 日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

## 1、合并资产负债表

编制单位：瑞泰科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	344,511,614.95	370,830,161.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	487,343,299.82	297,577,486.38
应收账款	962,984,776.40	924,227,666.70
应收款项融资	396,580,813.61	320,614,814.28
预付款项	37,754,934.09	33,832,801.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	45,409,444.74	47,368,614.24
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,088,243,803.37	1,067,371,955.17
合同资产	86,853,808.17	71,488,100.84
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	38,335,737.22	240,521.21
流动资产合计	3,488,018,232.37	3,133,552,121.94
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	3,929,900.00	3,559,900.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,957,316.70	
固定资产	903,309,958.16	924,511,352.34
在建工程	131,952,568.51	43,471,572.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,271,323.02	5,637,636.32

无形资产	254,423,035.80	255,454,662.14
开发支出		
商誉	6,136,635.22	2,616,529.92
长期待摊费用	931,552.48	1,546,994.79
递延所得税资产	23,290,078.47	19,841,544.32
其他非流动资产	23,368,236.49	7,778,545.36
非流动资产合计	1,359,570,604.85	1,264,418,737.31
资产总计	4,847,588,837.22	4,397,970,859.25
流动负债：		
短期借款	705,047,397.23	836,826,011.58
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	591,180,494.23	574,446,409.37
应付账款	925,510,088.61	931,160,038.20
预收款项		
合同负债	125,812,641.22	87,946,002.72
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	7,129,996.98	7,171,313.92
应交税费	23,470,043.59	12,326,091.71
其他应付款	97,038,469.63	189,593,850.93
其中：应付利息		
应付股利	34,467,696.18	139,238,687.01
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	27,583,314.67	35,742,899.75
其他流动负债	355,276,508.46	94,510,527.48
流动负债合计	2,858,048,954.62	2,769,723,145.66
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	491,000,000.00	377,411,200.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,197,597.79	4,094,358.82
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

预计负债		
递延收益	37,298,893.72	53,521,017.58
递延所得税负债	7,723,745.07	5,656,396.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	539,220,236.58	440,682,972.51
负债合计	3,397,269,191.20	3,210,406,118.17
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	192,948,803.91	172,867,187.30
减：库存股		
其他综合收益	4,797,301.91	968,639.92
专项储备		
盈余公积	27,388,217.44	24,559,086.74
一般风险准备		
未分配利润	226,289,787.10	174,779,090.42
归属于母公司所有者权益合计	682,424,110.36	604,174,004.38
少数股东权益	767,895,535.66	583,390,736.70
所有者权益合计	1,450,319,646.02	1,187,564,741.08
负债和所有者权益总计	4,847,588,837.22	4,397,970,859.25

法定代表人：宋作宝 主管会计工作负责人：陈荣建 会计机构负责人：问欢

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	55,688,587.33	82,928,176.57
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	11,893,572.03	9,080,583.21
应收账款	180,640,897.46	165,717,134.11
应收款项融资	134,380,067.98	43,179,240.87
预付款项	27,514,337.41	101,536,444.05
其他应收款	395,921,776.37	193,130,781.75
其中：应收利息		
应收股利	117,228,581.54	188,735,781.54
存货	376,788,782.52	359,177,192.66
合同资产	42,934,727.75	34,110,782.84
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	380,749.86	606,757.92
流动资产合计	1,226,143,498.71	989,467,093.98
非流动资产：		
债权投资		



其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	713,644,346.49	645,830,546.49
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	224,839,938.22	226,552,000.27
在建工程	18,455,320.45	2,608,176.64
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	541,371.00	812,056.52
无形资产	40,118,193.32	41,359,496.64
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		256,733.09
非流动资产合计	997,599,169.48	917,419,009.65
资产总计	2,223,742,668.19	1,906,886,103.63
流动负债：		
短期借款	495,000,000.00	382,571,700.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	391,035,309.24	267,086,070.00
应付账款	58,556,535.32	50,203,263.85
预收款项		
合同负债	96,116,695.39	74,795,137.43
应付职工薪酬	711,876.54	391,755.61
应交税费	2,077,550.29	3,757,948.06
其他应付款	217,377,960.95	249,595,879.94
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	26,281,842.21	34,269,060.77
其他流动负债	24,488,742.43	18,803,951.11
流动负债合计	1,311,646,512.37	1,081,474,766.77
非流动负债：		
长期借款	459,000,000.00	376,711,200.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	295,230.77	577,073.00

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		5,000,000.00
递延所得税负债	4,973,592.87	5,122,411.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	464,268,823.64	387,410,684.11
负债合计	1,775,915,336.01	1,468,885,450.88
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	27,388,217.44	24,559,086.74
未分配利润	27,227,753.21	20,230,204.48
所有者权益合计	447,827,332.18	438,000,652.75
负债和所有者权益总计	2,223,742,668.19	1,906,886,103.63

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	4,628,501,124.39	4,818,995,775.21
其中：营业收入	4,628,501,124.39	4,818,995,775.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,497,947,453.34	4,648,506,457.31
其中：营业成本	3,884,698,943.89	3,995,540,424.82
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	30,258,247.50	30,934,785.33
销售费用	124,738,878.98	145,816,297.44
管理费用	233,830,003.32	238,688,351.99
研发费用	175,630,237.41	186,240,636.82
财务费用	48,791,142.24	51,285,960.91

其中：利息费用	53,408,057.53	56,036,564.43
利息收入	5,059,376.78	3,803,022.75
加：其他收益	57,964,700.54	38,065,697.53
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		
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）	-13,454,083.34	-32,650,943.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	447,035.55	-2,535,438.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	289,571.56	150,067.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	175,800,895.36	173,518,700.63
加：营业外收入	4,741,748.07	2,112,907.08
减：营业外支出	1,628,724.56	1,610,973.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	178,913,918.87	174,020,634.34
减：所得税费用	19,917,791.13	16,403,139.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	158,996,127.74	157,617,494.44
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	158,996,127.74	157,617,494.44
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	72,804,454.98	66,241,023.60
2.少数股东损益	86,191,672.76	91,376,470.84
六、其他综合收益的税后净额	7,296,739.19	146,455.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,828,661.99	46,882.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	100,676.11	46,882.42
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	100,676.11	46,882.42
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	3,727,985.88	

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他	3,727,985.88	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	3,468,077.20	99,572.58
七、综合收益总额	166,292,866.93	157,763,949.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	76,633,116.97	66,287,906.02
归属于少数股东的综合收益总额	89,659,749.96	91,476,043.42
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.3152	0.2868
（二）稀释每股收益	0.3152	0.2868

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：宋作宝 主管会计工作负责人：陈荣建 会计机构负责人：问欢

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	651,777,859.18	683,293,220.46
减：营业成本	571,328,377.32	593,639,310.77
税金及附加	5,057,235.30	5,287,087.24
销售费用	12,846,789.33	12,880,070.96
管理费用	52,079,105.75	55,722,876.94
研发费用	19,055,668.14	28,029,209.68
财务费用	36,866,004.70	38,017,338.60
其中：利息费用	37,688,680.49	39,065,499.96
利息收入	1,433,698.06	1,298,077.81
加：其他收益	5,434,465.88	1,249,565.67
投资收益（损失以“-”号填列）	64,134,520.00	172,462,520.58
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,570,635.67	-6,448,063.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-271,706.49	-1,421,817.57

资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,412,593.70	115,559,531.77
加：营业外收入	3,492,599.05	0.06
减：营业外支出	502,692.47	425,325.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,402,500.28	115,134,206.47
减：所得税费用	111,193.25	-148,818.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,291,307.03	115,283,024.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	28,291,307.03	115,283,024.71
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	28,291,307.03	115,283,024.71
七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.1225	0.4991
（二）稀释每股收益	0.1225	0.4991

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	2,498,776,590.85	2,900,823,554.74
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	12,785,344.04	14,977,946.35
收到其他与经营活动有关的现金	36,386,672.89	33,329,234.03
经营活动现金流入小计	2,547,948,607.78	2,949,130,735.12
购买商品、接受劳务支付的现金	1,609,981,334.68	1,935,455,294.87
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		
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	378,479,198.79	393,448,926.66
支付的各项税费	202,163,665.02	201,238,093.65
支付其他与经营活动有关的现金	171,864,301.10	132,104,998.58
经营活动现金流出小计	2,362,488,499.59	2,662,247,313.76
经营活动产生的现金流量净额	185,460,108.19	286,883,421.36
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	784,285.80	401,536.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		231,811.68
投资活动现金流入小计	784,285.80	633,347.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	85,742,639.72	34,953,607.48
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	85,742,639.72	34,953,607.48
投资活动产生的现金流量净额	-84,958,353.92	-34,320,259.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	86,132,106.74	
其中：子公司吸收少数股东投资收	86,132,106.74	

到的现金		
取得借款收到的现金	1,170,300,000.00	1,815,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,256,432,106.74	1,815,700,000.00
偿还债务支付的现金	1,151,235,526.32	1,907,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	197,785,335.15	82,489,389.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	137,198,405.93	19,607,753.89
支付其他与筹资活动有关的现金	1,155,696.56	1,606,790.02
筹资活动现金流出小计	1,350,176,558.03	1,991,616,179.55
筹资活动产生的现金流量净额	-93,744,451.29	-175,916,179.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-57,056.55	-128,133.56
五、现金及现金等价物净增加额	6,700,246.43	76,518,848.45
加：期初现金及现金等价物余额	235,561,215.82	159,042,367.37
六、期末现金及现金等价物余额	242,261,462.25	235,561,215.82

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	609,324,916.19	547,766,025.14
收到的税费返还	207,868.96	570,107.61
收到其他与经营活动有关的现金	361,884,477.79	48,398,710.77
经营活动现金流入小计	971,417,262.94	596,734,843.52
购买商品、接受劳务支付的现金	447,893,142.70	414,306,571.67
支付给职工以及为职工支付的现金	76,795,081.65	82,651,315.02
支付的各项税费	20,729,186.12	15,073,644.38
支付其他与经营活动有关的现金	301,076,829.24	103,156,052.58
经营活动现金流出小计	846,494,239.71	615,187,583.65
经营活动产生的现金流量净额	124,923,023.23	-18,452,740.13
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	99,641,720.00	57,343,020.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	99,641,720.00	57,343,020.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,583,049.98	905,089.06
投资支付的现金	67,813,800.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	93,396,849.98	905,089.06
投资活动产生的现金流量净额	6,244,870.02	56,437,930.94
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	851,000,000.00	1,240,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	857,000,000.00	1,240,000,000.00

偿还债务支付的现金	684,235,526.32	1,259,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,074,200.50	36,511,362.25
支付其他与筹资活动有关的现金	261,000,000.00	317,855.69
筹资活动现金流出小计	995,309,726.82	1,296,349,217.94
筹资活动产生的现金流量净额	-138,309,726.82	-56,349,217.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,665.42	-154,406.52
五、现金及现金等价物净增加额	-7,148,498.99	-18,518,433.65
加：期初现金及现金等价物余额	26,367,535.53	44,885,969.18
六、期末现金及现金等价物余额	19,219,036.54	26,367,535.53



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	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		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	231,000,000.00				172,867,187.30		968,639.92		24,559,086.74		174,779,090.42		604,174,004.38	583,390,736.70	1,187,564,741.08
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	231,000,000.00				172,867,187.30		968,639.92		24,559,086.74		174,779,090.42		604,174,004.38	583,390,736.70	1,187,564,741.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					20,081,616.61		3,828,661.99		2,829,130.70		51,510,696.68		78,250,105.98	184,504,798.96	262,754,904.94
（一）综合收益总额							3,828,661.99				72,804,454.98		76,633,116.97	89,659,749.96	166,292,866.93
（二）所有者投入和减少资本					20,081,616.61								20,081,616.61	142,415,355.83	162,496,972.44
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					20,081,616.61							20,081,616.61	142,415,355.83	162,496,972.44	
(三) 利润分配								2,829,130.70		-21,293,758.30		-18,464,627.60	-47,570,306.83	-66,034,934.43	
1. 提取盈余公积								2,829,130.70		-2,829,130.70					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者的分配										-18,464,627.60		-18,464,627.60	-47,570,306.83	-66,034,934.43	
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	231,0 00,00 0.00				192,9 48,80 3.91		4,797, 301.9 1		27,38 8,217. 44		226,2 89,78 7.10		682,4 24,11 0.36	767,8 95,53 5.66	1,450, 319,6 46.02

上期金额

单位：元

项目	2022 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				172,729,098.74		921,757.50		22,311,286.24		110,785,867.32		537,748,009.80	641,473,874.69	1,179,221,884.49
加： 会计 政策 变更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	231,000,000.00				172,729,098.74		921,757.50		22,311,286.24		110,785,867.32		537,748,009.80	641,473,874.69	1,179,221,884.49
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “-” 号填 列)					138,088.56		46,882.42		2,247,800.50		63,993,223.10		66,425,994.58	-58,083,137.99	8,342,856.59
(一) 综合 收益 总额							46,882.42				66,241,023.60		66,287,906.02	91,476,043.42	157,763,949.44
(二) 所有 者投 入和 减少 资本					138,088.56								138,088.56	92,059.04	230,147.60
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					138,0 88.56							138,0 88.56	92,05 9.04	230,1 47.60	
(三) )利 润分 配								2,247, 800.5 0		- 2,247, 800.5 0			- 149,6 51,24 0.45	- 149,6 51,24 0.45	
1. 提 取盈 余公 积								2,247, 800.5 0		- 2,247, 800.5 0					
2. 提 取一 般风 险准 备															
3. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配													- 149,6 51,24 0.45	- 149,6 51,24 0.45	
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	231.0 00,00 0.00				172,8 67,18 7.30		968,6 39.92		24,55 9,086. 74		174,7 79,09 0.42		604,1 74,00 4.38	583,3 90,73 6.70	1,187, 564.7 41.08			

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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				24,559,086.74	20,230,204.48		438,000,652.75
加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	231,000,000.00				162,211,361.53				24,559,086.74	20,230,204.48		438,000,652.75
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									2,829,130.70	6,997,548.73		9,826,679.43
（一）综合收益总额										28,291,307.03		28,291,307.03
（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									2,829,130.70	- 21,293,758.30		- 18,464,627.60
1. 提取 盈余公 积									2,829,130.70	- 2,829,130.70		
2. 对所 有者 (或股 东)的 分配										- 18,464,627.60		- 18,464,627.60
3. 其他												
(四) 所有者 权益内 部结转												
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)												
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)												
3. 盈余 公积弥 补亏损												
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益												
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益												
6. 其他												
(五) 专项储 备												
1. 本期 提取												
2. 本期 使用												
(六) 其他												
四、本	231,000,				162,211,				27,388.2	27,227.7		447,827,



期期末 余额	000.00				361.53				17.44	53.21		332.18
-----------	--------	--	--	--	--------	--	--	--	-------	-------	--	--------

上期金额

单位：元

项目	2022 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				22,311,2 86.24	- 92,805,0 19.73		322,717, 628.04
加： 会计 政策变 更												
期差 错更 正												
他												
二、本 年期初 余额	231,000, 000.00				162,211, 361.53				22,311,2 86.24	- 92,805,0 19.73		322,717, 628.04
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “—”号 填列）									2,247,80 0.50	113,035, 224.21		115,283, 024.71
（一） 综合收 益总额										115,283, 024.71		115,283, 024.71
（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									2,247,800.50	-	2,247,800.50	
1. 提取 盈余公 积									2,247,800.50	-	2,247,800.50	
2. 对所 有者 (或股 东)的 分配												
3. 其他												
(四) 所有者 权益内 部结转												
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)												
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)												
3. 盈余 公积弥 补亏损												
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益												
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益												
6. 其他												
(五) 专项储 备												
1. 本期 提取												
2. 本期 使用												
(六) 其他												
四、本	231,000,				162,211,				24,559,0	20,230,2		438,000,

期末余额	000.00				361.53				86.74	04.48		652.75
------	--------	--	--	--	--------	--	--	--	-------	-------	--	--------

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

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

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 2023 年 12 月 31 日，本公司的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	中国建筑材料科学研究总院有限公司	9,269.75	40.13
2	中央汇金资产管理有限责任公司	614.62	2.66
3	刘鹏	461.35	2.00
4	平安资管—工商银行—平安资产鑫享 27 号资产管理产品	273.65	1.18
5	吴素芬	187.21	0.81
6	庄瑛辉	140.19	0.61
7	UBS AG	137.73	0.60
8	胡雁	131.80	0.57
9	中国国际金融股份有限公司	126.18	0.55
10	吴桂英	115.82	0.50

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
11	其他社会公众股	11,641.70	50.39
	合计	23,100.00	100.00

公司的企业法人营业执照注册号：911100007334480727。

法定代表人：宋作宝。

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)。

本公司的母公司为中国建筑材料科学研究总院有限公司。

## 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营活动为：无机非金属材料的研发、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）。

### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 3 月 4 日决议批准报出。

### 4、合并报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 10 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 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：

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2. 合并程序

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

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

### （1）增加子公司或业务

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

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

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### （2）处置子公司

#### ①一般处理方法

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

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、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。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （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。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2. 外币财务报表的折算

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

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1. 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

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

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



除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4. 、 金融负债终止确认

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

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

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6. 、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

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

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

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、应收款项融资、合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备，对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产或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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确认的组合依据和预期信用损失的办法如下：

应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
	商业承兑汇票	参见“应收账款”组合

应收账款及合同资产确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款及合同资产组合 1-信用风险 特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款及合同资产组合 2-合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0

应收款项融资确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

科目	重分类项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资	应收票据	银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
	应收款项组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
		合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率该组合预期信用损失率为 0。

其他应收款项确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收其他款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0

其中：上述组合中账龄组合，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款及合同资产预期信用损失率(%)	其他应收款项预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

## 12、应收票据

详见本附注“五、 11、金融工具”里的相关说明

## 13、应收账款

详见本附注“五、 11、金融工具”里的相关说明

## 14、应收款项融资

详见本附注“五、 11、金融工具”里的相关说明

## 15、其他应收款

详见本附注“五、 11、金融工具”里的相关说明

## 16、合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

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

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## 17、存货

### 1. 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品和在产品等

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 18、债权投资

## 19、其他债权投资

## 20、长期应收款

## 21、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2. 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

确认的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。

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

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3. 、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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



公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 23、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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如上表所示。

### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 24、在建工程

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

## 25、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、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实际利率计算确定。

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

## 26、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 1. 无形资产的计价方法

##### (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

##### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地	50 年	按照土地权证规定的年限
专利权	7 年	按照预计使用年限
软件	5-10 年	按照同类软件使用年限
商标权	10 年	按照同类使用年限

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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 2. 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 27、长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 28、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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
道路拆迁	受益期内平均摊销	5 年
装修款	受益期内平均摊销	5 年
绿化苗木	受益期内平均摊销	10 年
土地征用费	受益期内平均摊销	15 年

## 29、合同负债

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

## 30、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

## （2）离职后福利的会计处理方法

### （1）设定提存计划

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

### （2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## （3）辞退福利的会计处理方法

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

### 31、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

### 32、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1. 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即



以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2. 具体原则

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

(1) 本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。

本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以向买方出具货物的货权转移证明并经买方确认后的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 本公司与客户之间签订的窑炉的设计、选型、砌筑以及安装和施工的建设和检修服务，是在相关服务结束后，获得客户的验收、投入正常运营后确认收入。

(3) 本公司与客户之间签订的以产品销售为主、服务为辅的总包协议，满足属于在某一时段内履行履约义务，本公司在合同期内按照履约进度时点确认收入  
同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 33、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

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

### 34、政府补助

1. 类型

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

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

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

## 2. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3. 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## 35、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

## 36、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### 1. 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## （2）租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

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

### （2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （3）其他说明

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

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

## 37、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 38、其他重要的会计政策和会计估计

## 39、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定	无	0.00

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计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



## 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	13%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
都江堰瑞泰科技有限公司（以下简称“都江堰瑞泰”）	15%
安徽瑞泰新材料科技有限公司（以下简称“安徽瑞泰”）	15%
河南瑞泰耐火材料科技有限公司（以下简称“河南瑞泰”）	15%
瑞泰（广东）国际贸易有限公司（以下简称“瑞泰国贸”）	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%
安徽中建材开源新材料科技有限公司（以下简称“开源新材料”）	15%
瑞泰马钢新材料科技有限公司（以下简称“瑞泰马钢”）	15%

### 2、税收优惠

（1）本公司 2023 年 11 月 30 日获得高新技术企业证书，编号为 GR202311005812，有效期为三年，2023 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 2023 年 10 月 16 日获得高新技术企业证书，编号为 GR202351000305，有效期为三年，2023 适用企业所得税税率为 15%。

（3）本公司之控股子公司安徽瑞泰 2023 年 11 月 30 日获得高新高新企业证书，证书编号为 GR202334006191，有效期三年，2023 年适用企业所得税税率为 15%。

（4）本公司之控股子公司河南瑞泰 2022 年 12 月 1 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR202241003385，有效期三年，2023 年适用企业所得税税率为 15%。

(5) 本公司之控股子公司瑞泰马钢于 2022 年 10 月 18 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202234004309，有效期三年，2023 年适用企业所得税税率为 15%。

(6) 本公司之控股子公司郑州瑞泰 2021 年 10 月 28 日获取高新技术企业证书，证书编号为：GR202141000651，有效期三年，2023 年适用企业所得税税率为 15%。

(7) 本公司之控股子公司湘钢瑞泰 2022 年 10 月 18 日获得高新技术企业证书，证书编号为：GR202243001706，有效期三年，2023 年适用企业所得税税率为 15%。

(8) 本公司之控股子公司开源新材料 2022 年获取高新技术企业认定证书，证书编号为 GR202234005045，有效期三年，2023 年适用企业所得税税率 15%。

(9) 本公司之控股子公司瑞泰盖泽 2022 年获取高新技术企业认定证书，证书编号：GR202237004984，有效期为三年，2023 年适用企业所得税税率为 15%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,825.39	56,369.21
银行存款	120,233,534.51	142,365,595.02
其他货币资金	102,250,152.70	135,268,945.43
存放财务公司款项	121,991,102.35	93,139,251.59
合计	344,511,614.95	370,830,161.25

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	99,558,522.78	132,011,002.55
保函保证金	314,629.92	2,977,942.88
信用证保证金	2,000,000.00	
履约保证金（招投标保证金）	377,000.00	280,000.00
合计	102,250,152.70	135,268,945.43

## 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	296,778,308.48	150,285,129.58
商业承兑票据	201,372,726.67	159,599,747.68
坏账准备	-10,807,735.33	-12,307,390.88
合计	487,343,299.82	297,577,486.38

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	498,151,035.15	100.00%	10,807,735.33	2.17%	487,343,299.82	309,884,877.26	100.00%	12,307,390.88	3.97%	297,577,486.38
其中：										
银行承兑汇票	296,778,308.48	59.58%	739,099.00	0.25%	296,039,209.48	150,285,129.58	48.50%	4,309,586.86	2.87%	145,975,542.72
商业承兑汇票	201,372,726.67	40.42%	10,068,636.33	5.00%	191,304,090.34	159,599,747.68	51.50%	7,997,804.02	5.00%	151,601,943.66
合计	498,151,035.15	100.00%	10,807,735.33		487,343,299.82	309,884,877.26	100.00%	12,307,390.88		297,577,486.38

按组合计提坏账准备：10,807,735.33

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	296,778,308.48	739,099.00	0.25%
商业承兑汇票	201,372,726.67	10,068,636.33	5.00%
合计	498,151,035.15	10,807,735.33	

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：

□适用 □不适用

**(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	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,307,390.88	-2,336,555.55			836,900.00	10,807,735.33
合计	12,307,390.88	-2,336,555.55			836,900.00	10,807,735.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 □不适用

**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	38,427,436.00
合计	38,427,436.00

**(5) 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		258,203,891.42
商业承兑票据		77,519,003.82
合计		335,722,895.24

**3、应收账款****(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	797,046,145.31	813,665,923.90
1至2年	179,452,963.66	127,583,481.66
2至3年	47,821,307.68	28,959,478.94
3年以上	68,954,974.58	74,828,040.52
3至4年	16,548,716.66	14,103,470.52
4至5年	5,627,988.36	16,200,973.36
5年以上	46,778,269.56	44,523,596.64
合计	1,093,275,391.23	1,045,036,925.02

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	13,024,112.01	1.19%	8,495,141.33	65.23%	4,528,970.68	3,078,850.78	0.29%	3,078,850.78	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,080,251,279.22	98.81%	121,795,473.50	11.27%	958,455,805.72	1,041,958,074.24	99.71%	117,730,407.54	11.30%	924,227,666.70
其中：										
账龄组合	1,080,251,279.22	98.81%	121,795,473.50	11.27%	958,455,805.72	1,041,958,074.24	99.71%	117,730,407.54	11.30%	924,227,666.70
合计	1,093,275,391.23	100.00%	130,290,614.83		962,984,776.40	1,045,036,925.02	100.00%	120,809,258.32		924,227,666.70

按单项计提坏账准备：8,495,141.33

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川一名微晶科技股份有限公司	1,877,270.46	1,877,270.46	1,877,270.46	1,877,270.46	100.00%	预计无法收回
宁夏天元建材有限公司	820,946.78	820,946.78	820,946.78	820,946.78	100.00%	预计无法收回
宁夏天元锰业集团有限公司			280,731.04	280,731.04	100.00%	预计无法收回
广东鸿丰水泥有限公司			245,775.88	245,775.88	100.00%	预计无法收回
湖北融晟金属制品有限公司			173,572.30	173,572.30	100.00%	预计无法收回
西宁特殊钢股份有限公司			9,625,815.55	5,096,844.87	52.95%	按清偿方案计提
江苏科汇热能科技有限公司	380,633.54	380,633.54				
合计	3,078,850.78	3,078,850.78	13,024,112.01	8,495,141.33		

按组合计提坏账准备：121,795,473.50

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,080,251,279.22	121,795,473.50	11.27%

合计	1,080,251,279.22	121,795,473.50	
----	------------------	----------------	--

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账款坏账准备：

适用 不适用

### (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	核销	其他	
应收账款坏账准备	120,809,258.32	9,660,457.07	380,633.54	2,200,484.00	2,402,016.98	130,290,614.83
合计	120,809,258.32	9,660,457.07	380,633.54	2,200,484.00	2,402,016.98	130,290,614.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,200,484.00

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

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
新疆天山水泥股份有限公司	128,263,843.11	6,672,738.97	134,936,582.08	11.39%	8,842,446.37
中建材玻璃新材料研究院集团有限公司	41,563,032.63	6,913,943.00	48,476,975.63	4.09%	2,860,372.42
中国中材国际工程股份有限公司	27,445,862.61	2,204,048.08	29,649,910.69	2.50%	2,431,477.98
大峪集团有限公司	14,279,679.35	4,153,226.55	18,432,905.90	1.56%	921,645.30
安徽福莱特光伏玻璃有限公司	10,491,550.70	5,805,073.40	16,296,624.10	1.38%	713,981.21

合计	222,043,968.40	25,749,030.00	247,792,998.40	20.92%	15,769,923.28
----	----------------	---------------	----------------	--------	---------------

#### 4、合同资产

##### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
应收质保金	91,619,316.02	4,765,507.85	86,853,808.17	75,885,923.43	4,397,822.59	71,488,100.84
合计	91,619,316.02	4,765,507.85	86,853,808.17	75,885,923.43	4,397,822.59	71,488,100.84

##### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

##### (3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	91,619,316.02	100.00%	4,765,507.85	5.20%	86,853,808.17	75,885,923.43	100.00%	4,397,822.59	5.80%	71,488,100.84
其中：										
账龄组合	91,619,316.02	100.00%	4,765,507.85	5.20%	86,853,808.17	75,885,923.43	100.00%	4,397,822.59	5.80%	71,488,100.84
合计	91,619,316.02	100.00%	4,765,507.85		86,853,808.17	75,885,923.43	100.00%	4,397,822.59		71,488,100.84

按组合计提坏账准备：4,765,507.85

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	91,619,316.02	4,765,507.85	5.20%
合计	91,619,316.02	4,765,507.85	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用  不适用

##### (4) 本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
信用风险组合	4,397,822.59	400,435.27		32,750.01	4,765,507.85
合计	4,397,822.59	400,435.27		32,750.01	4,765,507.85

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	256,936,029.83	294,977,746.71
应收账款	139,644,783.78	25,637,067.57
合计	396,580,813.61	320,614,814.28

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收款项融资		3,500,000.00
合计		3,500,000.00

### (3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	294,977,746.71	1,859,172,934.09	1,897,214,650.97		256,936,029.83	
应收账款	25,637,067.57	983,898,045.40	869,890,329.19		139,644,783.78	6,982,239.19
合计	320,614,814.28	2,843,070,979.49	2,767,104,980.16		396,580,813.61	6,982,239.19

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	45,409,444.74	47,368,614.24
合计	45,409,444.74	47,368,614.24



## (1) 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	43,752,042.95	26,516,711.42
备用金	5,516,098.37	13,068,035.08
其他应收及暂付款	2,595,328.15	14,887,203.62
合计	51,863,469.47	54,471,950.12

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	37,646,171.48	31,191,140.77
1至2年	4,085,424.72	16,280,931.76
2至3年	6,505,923.71	3,779,627.95
3年以上	3,625,949.56	3,220,249.64
3至4年	1,438,764.61	1,460,966.35
4至5年	45,000.00	100,000.00
5年以上	2,142,184.95	1,659,283.29
合计	51,863,469.47	54,471,950.12

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	1,810,178.85	3.49%	1,810,178.85	100.00%		1,853,006.84	3.40%	1,853,006.84	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	50,053,290.62	96.51%	4,643,845.88	9.28%	45,409,444.74	52,618,943.28	96.60%	5,250,329.04	9.98%	47,368,614.24
其中：										
账龄组合	50,053,290.62	96.51%	4,643,845.88	9.28%	45,409,444.74	52,618,943.28	96.60%	5,250,329.04	9.98%	47,368,614.24
合计	51,863,469.47	100.00%	6,454,024.73		45,409,444.74	54,471,950.12	100.00%	7,103,333.88		47,368,614.24

按单项计提坏账准备：1,810,178.85

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
佛山市盈通工业贸易有限公司	258,295.88	258,295.88	258,295.88	258,295.88	100.00%	预计无法收回
黑龙集团公司变压器厂	3,868.31	3,868.31	3,868.31	3,868.31	100.00%	预计无法收回
二十三冶集团第一工程有限公司滑模分公司	3,052.32	3,052.32	3,052.32	3,052.32	100.00%	预计无法收回
青岛凌远工控设备有限公司	480.00	480.00	480.00	480.00	100.00%	预计无法收回
湘潭市东辉带钢有限公司	31,611.18	31,611.18	31,611.18	31,611.18	100.00%	预计无法收回
湘潭市九州包装有限公司	5,216.10	5,216.10	5,216.10	5,216.10	100.00%	预计无法收回
湘潭市梦泽山庄有限公司	13.00	13.00	13.00	13.00	100.00%	预计无法收回
大汉控股（集团）钢材贸易有限公司			2,707.69	2,707.69	100.00%	预计无法收回
湘潭市第三建筑工程公司			1,836.60	1,836.60	100.00%	预计无法收回
成都卡斯汀贸易有限公司	66,800.00	66,800.00	66,800.00	66,800.00	100.00%	预计无法收回
成都华蓉建辅商贸部	16,700.00	16,700.00	16,700.00	16,700.00	100.00%	预计无法收回
成都建工集团旅游有限公司青城国际酒店	16,368.00	16,368.00	16,368.00	16,368.00	100.00%	预计无法收回
金牛区胡伟国气动元件经营部	7,900.00	7,900.00	7,900.00	7,900.00	100.00%	预计无法收回
保定市华力达机电物资有限公司	5,530.00	5,530.00	5,530.00	5,530.00	100.00%	预计无法收回
贵州引领贸易有限公司	2,545.70	2,545.70	2,545.70	2,545.70	100.00%	预计无法收回
金牛区友顺塑料制品经营部	2,070.00	2,070.00	2,070.00	2,070.00	100.00%	预计无法收回
天津市庆灵金创国际贸易有限公司	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	100.00%	预计无法收回
湖南晟通贸易有限公司	390.00	390.00	390.00	390.00	100.00%	预计无法收回
淄博熠鑫化工设备有限公司			43,800.00	43,800.00	100.00%	预计无法收回
郫县鑫洪装饰部			35,000.00	35,000.00	100.00%	预计无法收回
城固县佳美矿业有限责任公司			31,200.00	31,200.00	100.00%	预计无法收回
长沙山宝成套建材机械设备有限公司			30,960.00	30,960.00	100.00%	预计无法收回

湖南翔博科技有限公司			29,365.00	29,365.00	100.00%	预计无法收回
钦州市中南矿业有限责任公司			29,289.20	29,289.20	100.00%	预计无法收回
上海昊钧机电科技有限公司			20,000.00	20,000.00	100.00%	预计无法收回
北京雷奥特展览服务有限公司			20,000.00	20,000.00	100.00%	预计无法收回
成都鑫宇蓝环保科技有限公司			18,000.00	18,000.00	100.00%	预计无法收回
淄博沅盛机械设备有限公司			17,200.00	17,200.00	100.00%	预计无法收回
康天军			13,400.00	13,400.00	100.00%	预计无法收回
四川常信源通用机械设备有限公司			13,300.00	13,300.00	100.00%	预计无法收回
洛阳凯林铸材有限公司			11,000.00	11,000.00	100.00%	预计无法收回
无锡宝山机电有限公司			9,100.00	9,100.00	100.00%	预计无法收回
桂林正菱机床制造有限责任公司			7,810.00	7,810.00	100.00%	预计无法收回
阳泉市新宝耐火材料科技有限公司			7,490.00	7,490.00	100.00%	预计无法收回
荏平信发物流有限公司			7,157.52	7,157.52	100.00%	预计无法收回
中国平安财产保险股份有限公司成都市锦城支公司			6,659.39	6,659.39	100.00%	预计无法收回
都江堰市艳子建材经营部			5,870.00	5,870.00	100.00%	预计无法收回
荏平信发华宇氧化铝有限公司			3,610.98	3,610.98	100.00%	预计无法收回
湖南省第五工程公司			2,203.45	2,203.45	100.00%	预计无法收回
成都市华力科析仪器有限责任公司			2,156.28	2,156.28	100.00%	预计无法收回
成都行之专利代理事务所（普通合伙）			1,630.00	1,630.00	100.00%	预计无法收回
株洲电炉厂			1,317.80	1,317.80	100.00%	预计无法收回
成都新锐志远科技有限公司			1,080.00	1,080.00	100.00%	预计无法收回
艾普斯电源（天津）有限公司北京分公司			1,000.00	1,000.00	100.00%	预计无法收回
成都市特种设备检验院			900.00	900.00	100.00%	预计无法收回

贵州鼎鑫经贸有限责任公司			674.00	674.00	100.00%	预计无法收回
都江堰市为远印刷品经营部			500.00	500.00	100.00%	预计无法收回
成都金博科电子有限公司			460.00	460.00	100.00%	预计无法收回
贵州铝厂工贸实业总公司			404.90	404.90	100.00%	预计无法收回
四川奇通电气成套设备有限公司			50.00	50.00	100.00%	预计无法收回
郑州汇隆新材料有限公司	410,080.82	410,080.82	410,080.82	410,080.82	100.00%	预计无法收回
郑州市宇航耐火材料有限公司	600,899.73	600,899.73	600,899.73	600,899.73	100.00%	预计无法收回
四川科力玻陶材料有限公司			25.00	25.00	100.00%	预计无法收回
湘潭岳塘区华泽酒店	20,000.00	20,000.00				
郑州友利得窑炉材料有限公司	399,985.80	399,985.80				
合计	1,853,006.84	1,853,006.84	1,810,178.85	1,810,178.85		

按组合计提坏账准备：4,643,845.88

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款坏账准备	50,053,290.62	4,643,845.88	9.28%
合计	50,053,290.62	4,643,845.88	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	5,250,329.04		1,853,006.84	7,103,335.88
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-428,595.84		377,157.81	-51,438.03
本期转回			419,985.80	419,985.80
本期转销	474,249.70			474,249.70
其他变动	296,362.38			296,362.38
2023 年 12 月 31 日余额	4,643,845.88		1,810,178.85	6,454,024.73

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

单位：元

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	52,618,943.28		1,853,006.84	54,471,950.12
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	18,788,433.80		377,157.81	19,165,591.61
本期终止确认	21,354,086.46		419,985.80	21,774,072.26
其他变动				
期末余额	50,053,290.62		1,810,178.85	51,863,469.47

#### 4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	7,103,335.88	-51,438.03	419,985.80	474,249.70	296,362.38	6,454,024.73
合计	7,103,335.88	-51,438.03	419,985.80	474,249.70	296,362.38	6,454,024.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	474,249.70

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
湘潭高级硅砖有限公司	往来款	474,249.70	管理层预计无法收回	管理层内部决议	否
合计		474,249.70			

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安徽海螺水泥股份有限公司	保证金	3,338,000.00	1 年以内	6.44%	166,900.00
郑州万法运输有限公司	保证金	2,836,480.76	2-3 年	5.47%	567,296.15
唐山冀东机电设备有限公司	保证金	2,700,000.00	1 年以内、1-2 年	5.21%	155,000.00
广西五鸿建设集团有限公司	保证金	1,964,149.91	2-3 年	3.79%	392,829.98
株洲醴陵旗滨玻璃有限公司	保证金	1,580,000.00	1 年以内	3.05%	79,000.00
合计		12,418,630.67		23.96%	1,361,026.13

## 7、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	37,096,261.17	98.26%	31,026,487.17	91.71%
1 至 2 年	228,667.97	0.61%	630,472.61	1.86%
2 至 3 年	84,039.80	0.21%	307,954.00	0.91%
3 年以上	345,965.15	0.92%	1,867,888.09	5.52%
合计	37,754,934.09		33,832,801.87	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广东华兴玻璃股份有限公司	2,445,000.00	6.48
新郑中石油昆仑燃气有限公司	1,492,591.79	3.95
宁国四通物流有限公司	973,179.00	2.58
宁国市乐源劳务服务有限公司	915,178.53	2.42
安徽海螺暹罗耐火材料有限公司	902,901.40	2.39
合计	6,728,850.72	17.82

其他说明：

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	161,415,847.25		161,415,847.25	168,159,697.46		168,159,697.46
在产品	231,280,530.38		231,280,530.38	215,873,059.59		215,873,059.59
库存商品	683,323,864.28		683,323,864.28	681,710,342.06		681,710,342.06
合同履约成本	12,223,561.46		12,223,561.46	1,628,856.06		1,628,856.06
合计	1,088,243,803.37		1,088,243,803.37	1,067,371,955.17		1,067,371,955.17

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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			847,470.82	847,470.82		
合计			847,470.82	847,470.82		

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

**9、持有待售资产****10、一年内到期的非流动资产****(1) 一年内到期的债权投资**□适用  不适用**(2) 一年内到期的其他债权投资**□适用  不适用**11、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	21,701,628.39	212,129.85
待认证进项税	13,661,247.10	
预缴税费	2,972,861.73	28,391.36
合计	38,335,737.22	240,521.21

其他说明：

**12、其他权益工具投资**

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
东北特殊钢集团股份有限公司	3,929,900.00	3,559,900.00	370,000.00			109,000.00		
合计	3,929,900.00	3,559,900.00	370,000.00			109,000.00		

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益	指定为以公允价值计量且其	其他综合收益转入留存收益
------	---------	------	------	--------------	--------------	--------------



				的金额	变动计入其他综合收益的原因	的原因
--	--	--	--	-----	---------------	-----

其他说明：

本公司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 月进入破产重组程序，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，公司对大连高合金的剩余债权选择债转股方案，于 2018 年顺利完成债转股，持有东北特钢 3,082,122 股，持股比例为 0.02970%，并进行了工商登记。

### 13、投资性房地产

#### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	8,111,724.79			8,111,724.79
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	8,111,724.79			8,111,724.79
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,111,724.79			8,111,724.79
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	1,154,408.09			1,154,408.09
(1) 计提或摊销	801,117.02			801,117.02
(2) 固定资产转入	353,291.07			353,291.07
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,154,408.09			1,154,408.09

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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,957,316.70			6,957,316.70
2.期初账面价值				

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

其他说明：

## 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	903,309,958.16	924,511,352.34
固定资产清理		
合计	903,309,958.16	924,511,352.34

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	831,960,863.03	768,574,360.68	12,575,552.95	31,186,967.83	14,077,964.28	1,658,375,708.77
2.本期增	19,913,859.57	45,414,910.61	2,178,948.28	438,950.06	462,916.97	68,409,585.49

加金额						
(1) 购置		17,883,537.51	1,794,762.28	438,950.06	450,686.97	20,567,936.82
(2) 在建工程转入	6,439,325.25	25,927,906.10				32,367,231.35
(3) 企业合并增加	13,420,066.00	1,603,467.00	384,186.00		12,230.00	15,419,949.00
(4) 其他	54,468.32					54,468.32
3.本期减少金额	8,111,724.79	11,641,364.41	1,227,112.51	285,517.01	588,174.18	21,853,892.90
(1) 处置或报废		7,372,216.11	1,227,112.51	285,517.01	588,174.18	9,473,019.81
(2) 其他减少	8,111,724.79	4,269,148.30				12,380,873.09
4.期末余额	843,762,997.81	802,347,906.88	13,527,388.72	31,340,400.88	13,952,707.07	1,704,931,401.36
二、累计折旧						
1.期初余额	256,297,497.95	435,695,351.77	8,388,349.77	21,948,451.19	11,534,705.75	733,864,356.43
2.本期增加金额	28,189,130.80	49,112,150.41	889,806.58	1,681,493.27	759,270.51	80,631,851.57
(1) 计提	28,189,130.80	49,112,150.41	889,806.58	1,681,493.27	759,270.51	80,631,851.57
3.本期减少金额	353,291.07	10,635,572.07	1,055,317.09	271,988.97	558,595.60	12,874,764.80
(1) 处置或报废		6,841,825.56	1,055,317.09	271,988.97	558,595.60	8,727,727.22
(2) 其他减少	353,291.07	3,793,746.51				4,147,037.58
4.期末余额	284,133,337.68	474,171,930.11	8,222,839.26	23,357,955.49	11,735,380.66	801,621,443.20
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						

1.期末账面价值	559,629,660.13	328,175,976.77	5,304,549.46	7,982,445.39	2,217,326.41	903,309,958.16
2.期初账面价值	575,663,365.08	332,879,008.91	4,187,203.18	9,238,516.64	2,543,258.53	924,511,352.34

## (2) 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	21,903,357.69	正在办理中

其他说明：

## (3) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	131,952,568.51	43,471,572.12
合计	131,952,568.51	43,471,572.12

## (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
洁净钢精炼炉用节能环保型新材料智能制造生产线建设项目	87,700,020.58		87,700,020.58	18,291,341.33		18,291,341.33
焦耳炉用高性能耐火材料中间试验线建设项目	18,455,320.45		18,455,320.45	2,608,176.64		2,608,176.64
年产 25000 吨耐火材料产品结构优化及生产线智能化改造项目	18,007,890.54		18,007,890.54			
土建工程	1,880,284.86		1,880,284.86	1,698,813.16		1,698,813.16
集控中心可视化大屏、服务器、监视器等附属设施	1,505,390.54		1,505,390.54			
3000T 莱斯液压机安装项目	1,099,548.72		1,099,548.72	2,651,761.12		2,651,761.12
瑞泰马钢透明工厂 2.0 版综	952,212.39		952,212.39			

合解决方案建设项目						
研发及检测设备	730,088.52		730,088.52			
雨污排水管道局部扩容改造	701,647.66		701,647.66			
平面磨床	388,938.05		388,938.05			
1#2#3#干燥器烟气管道改造工程	251,221.24		251,221.24			
智慧安环平台系统项目	191,509.38		191,509.38			
新特钢总包用特种设备	88,495.58		88,495.58			
环境友好高档碱性耐火材料建设项目				1,346,360.00		1,346,360.00
信息化+体系2.0版本建设				359,292.03		359,292.03
LAEIS-2500（镁碳）数控液压压力机				61,946.90		61,946.90
检化验设备				403,628.30		403,628.30
辊道窑扩能				2,361,504.42		2,361,504.42
码垛机器人（4台）				1,023,008.84		1,023,008.84
节能低碳新材料智能化技术改造项目				2,584,070.88		2,584,070.88
工业机器人与智能化改造工程				1,596,320.00		1,596,320.00
铝硅打磨检测包装线项目				782,477.88		782,477.88
倾斜式搅拌机				890,707.97		890,707.97
混合机检修平台				265,486.72		265,486.72
新车间				5,199,199.09		5,199,199.09
碳砖生产线二线二期项目				1,347,476.84		1,347,476.84
合计	131,952,568.51		131,952,568.51	43,471,572.12		43,471,572.12

## （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
焦耳炉用高性能耐火材料中间试验线建设项目	54,444,900.00	2,608,176.64	26,036,636.45	10,189,492.64		18,455,320.45	52.61%	52.61				其他

环境友好高档碱性耐火材料建设项目	210,000,000.00	1,346,360.00		1,346,360.00			100.00%	100.00				其他
洁净钢精炼炉用节能环保型新材料智能制造生产线建设项目	102,081,400.00	18,291,341.33	69,408,679.25			87,700,020.58	85.91%	85.91				其他
集控中心可视化大屏、服务器、监视器等附属设施	2,000,000.00		1,691,974.62		186,584.08	1,505,390.54	84.60%	84.60				其他
辊道窑扩能	2,700,000.00	2,361,504.42		2,361,504.42			87.46%	87.46				其他
码垛机器人	1,200,000.00	1,023,008.84		1,023,008.84			85.25%	85.25				其他
新车间	5,199,199.09	5,199,199.09	213,139.78	5,412,338.87			100.00%	100.00				其他
碳砖生产线二期二期项目	18,500,000.00	1,347,476.84	462,384.40	1,809,861.24			100.00%	100.00				其他
年产25000吨耐火材料产品结构优化及生产线智能化改造项目	108,000,000.00		18,007,890.54			18,007,890.54	16.67%	16.67				其他
合计	504,125,499.09	32,177,067.16	115,820,705.04	22,142,566.01	186,584.08	125,668,622.11						

### (3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 16、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	9,110,405.60	9,110,405.60
2.本期增加金额	2,344,742.11	2,344,742.11
(1) 新增租赁	2,344,742.11	2,344,742.11
3.本期减少金额	1,957,437.69	1,957,437.69
(1) 租赁终止	1,957,437.69	1,957,437.69
4.期末余额	9,497,710.02	9,497,710.02
二、累计折旧		
1.期初余额	3,472,769.28	3,472,769.28
2.本期增加金额	1,634,464.68	1,634,464.68
(1) 计提	1,634,464.68	1,634,464.68
3.本期减少金额	880,846.96	880,846.96
(1) 处置		
(2) 租赁终止	880,846.96	880,846.96
4.期末余额	4,226,387.00	4,226,387.00
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	5,271,323.02	5,271,323.02
2.期初账面价值	5,637,636.32	5,637,636.32

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 17、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	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	313,181,632.40	4,785,114.76		17,602,662.31		335,569,409.47

2.本期增加金额	5,518,815.12			770,080.25	1,177,259.18	7,466,154.55
(1) ) 购置				64,356.44		64,356.44
(2) ) 内部研发						
(3) ) 企业合并增加	5,518,815.12			705,723.81	1,177,259.18	7,401,798.11
3.本期减少金额				23,034.19		23,034.19
(1) ) 处置				23,034.19		23,034.19
4.期末余额	318,700,447.52	4,785,114.76		18,349,708.37	1,177,259.18	343,012,529.83
二、累计摊销						
1.期初余额	69,802,964.58	4,785,114.76		5,526,667.99		80,114,747.33
2.本期增加金额	6,677,994.59			1,751,112.03	68,674.27	8,497,780.89
(1) ) 计提	6,677,994.59			1,751,112.03	68,674.27	8,497,780.89
3.本期减少金额				23,034.19		23,034.19
(1) ) 处置				23,034.19		23,034.19
4.期末余额	76,480,959.17	4,785,114.76		7,254,745.83	68,674.27	88,589,494.03
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	242,219,488.35			11,094,962.54	1,108,584.91	254,423,035.80



面价值					
2.期初账面价值	243,378,667.82			12,075,994.32	255,454,662.14

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%。

## 18、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
		企业合并形成的		处置		
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
吸收合并安徽鑫海环保新材料股份有限公司		3,520,105.30				3,520,105.30
合计	4,557,910.65	3,520,105.30				8,078,015.95

### (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
		计提		处置		
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
合计	1,941,380.73					1,941,380.73

## 19、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
凯晨园林-生活、办公设施改造	97,062.58		97,062.58		
隔墙砌筑和自动门处理	78,922.21		78,922.21		
租赁费	118,688.90		25,895.76		92,793.14
装修支出	505,476.59		205,673.04		299,803.55
无证土地征用费	454,246.72		117,039.12		337,207.60
钢平台工程维修	292,597.79		90,849.60		201,748.19
合计	1,546,994.79		615,442.31		931,552.48

其他说明：

## 20、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
可抵扣亏损	17,305,209.13	2,595,781.37	17,305,209.12	2,595,781.37
应收款项减值准备	121,717,446.08	20,308,239.66	103,072,846.00	16,876,996.31
合同资产减值准备	2,554,423.03	386,057.44	2,458,444.26	368,766.64
合计	141,577,078.24	23,290,078.47	122,836,499.38	19,841,544.32

## (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	34,298,819.48	7,134,260.07	20,489,644.44	5,122,411.11
其他权益工具投资公允价值变动	3,929,900.00	589,485.00	3,559,900.00	533,985.00
合计	38,228,719.48	7,723,745.07	24,049,544.44	5,656,396.11

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		23,290,078.47		19,841,544.32
递延所得税负债		7,723,745.07		5,656,396.11

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	29,987,394.35	39,086,517.41
可抵扣亏损	645,647,455.45	660,398,549.26
合计	675,634,849.80	699,485,066.67

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		107,736,625.28	
2024 年	36,817,350.60	41,861,288.27	
2025 年	86,034,429.54	97,090,579.60	
2026 年	10,855,414.37	11,535,816.96	

2027 年	77,534,051.97	56,583,337.36	
2028 年	55,096,907.05	46,666,865.08	
2029 年	52,221,389.86	48,005,008.25	
2030 年	106,618,253.13	67,215,943.95	
2031 年	78,519,352.52	90,248,748.38	
2032 年	69,910,780.21	93,454,336.13	
2032 年	72,039,526.20		
合计	645,647,455.45	660,398,549.26	

其他说明：

无

## 21、其他非流动资产

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
预付工程及设备款	12,988,490.49		12,988,490.49	7,778,545.36		7,778,545.36
预付土地款	10,379,746.00		10,379,746.00			
合计	23,368,236.49		23,368,236.49	7,778,545.36		7,778,545.36

其他说明：

无

## 22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	102,250,152.70	102,250,152.70	保证金	银行承兑汇票保证金、保函保证金等	135,268,945.43	135,268,945.43	保证金	保函保证金、承兑保证金
应收票据	38,427,436.00	38,427,436.00	质押	质押	56,691,750.59	56,691,750.59	质押	质押
固定资产	129,161,485.94	77,753,392.18	抵押	未办妥产权证、抵押借款	104,925,479.41	63,517,034.63	抵押	抵押借款
无形资产	23,036,027.33	14,249,396.55	抵押	抵押借款	21,781,786.33	13,883,468.68	抵押	抵押借款
投资性房地产	8,111,724.79	6,957,316.70	抵押	抵押借款				
应收款项融资					135,619,481.16	135,619,481.16	质押	质押
合计	300,986,826.76	239,637,694.13			454,287,442.92	404,980,680.49		

其他说明：

## 23、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		30,117,311.59
抵押借款	18,006,666.67	18,020,750.00
保证借款	50,039,930.56	106,090,916.66
信用借款	637,000,800.00	682,597,033.33
合计	705,047,397.23	836,826,011.58

短期借款分类的说明：

#### (1) 抵押借款：

子公司安徽瑞泰 2023 年 7 月 28 日与中国银行股份有限公司宁国支行签订 1000.00 万元人民币借款，借款协议（合同编号：【2022 年宁中银贷字 0718 号】），借款到期日为 2024 年 7 月 28 日，利率 3.2000%，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未归还 1000.00 万元人民币；签订抵押协议（合同编号：【2023 年宁中银抵字 0718 号】），以房屋和土地使用权（不动产权证：【皖 2016 宁国市不动产第 0002728 号】）抵押。

子公司开源新材料 2023 年 6 月与中国银行股份有限公司宣城分行 800.00 万元（人民币）借款协议（合同编号：【2023 年宁中银贷字 0641 号】），借款到期日为 2024 年 6 月 20 日，利率 3.0000%，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未归还 800.00 万元人民币、利息 6,666.67 元人民币；签订抵押协议（合同编号：【2022 年宁中银抵字 0628 号】），以房屋和土地使用权（不动产权证：【皖 2022 宁国市不动产权第 0004274 号】）抵押。

#### (2) 保证借款：

子公司安徽瑞泰与中国农业银行股份有限公司宁国市支行签订的流动资金借款合同，借入人民币 500.00 万元，借款期限 2023 年 12 月 23 日至 2024 年 12 月 22 日，利率 3.2000%，截止 2023 年 12 月 31 日，剩余 500.00 万元人民币未归还，保证人瑞泰科技股份有限公司。保证合同编号：34100520230000969。

三级子公司宜兴瑞泰耐火材料有限公司保证借款人民币 3,500.00 万元系：1)与宜兴阳羨村镇银行股份有限公司于 2023 年 7 月 20 日签订金额为 500.00 万元人民币的借款协议，借款合同编号为【GS20230718006】，担保合同编号为【YB20230718006】，担保人为华东瑞泰科技有限公司，年利率为 3.4500%，期限为 2023 年 7 月 24 日至 2024 年 7 月 20 日，截止 2023 年 12 月 31 日，未归还人民币 500.00 万元。2)与中国农业银行股份有限公司宜兴分行于 2023 年 12 月 8 日签订金额为 1,000.00 万元人民币的借款协议，借款合同编号为【32010120230040489】，担保合同编号为【320100120230086509】，担保人为华东瑞泰科技有限公司，年利率为 3.1500%，期限为 2023 年 12 月 8 日至 2024 年 12 月 7 日，截止 2023 年 12 月 31 日，未归还人民币 1,000.00 万元。3)与南京银行股份有限公司无锡分行于 2023 年 11 月 20 日签订金额为 1,000.00 万元人民币的借款协议，借款合同编号为【Bal54342311200040】，最高债权额度合同编号为【A04543423080100013】，最高额保证合同编号为【Ec154342308010027】担保人为华东瑞泰科技有限公司，年利率为 3.2000%，期限为 2023 年

11月21日至2024年11月20日，截止2023年12月31日，未归还人民币1,000.00万元。4)与交通银行股份有限公司无锡分行于2023年12月11日签订金额为1,000.00万元人民币的借款协议，借款合同编号【BOCYX-A003(2023)-7048】，担保合同编号为【BOCYX-D062(2023)-7042】、【BOCYX-D062(2023)-7043】，担保人为华东瑞泰科技有限公司、钱蛇大、俞玉芬，年利率为3.2000%，期限为2023年12月11日至2024年12月11日，截止2023年12月31日，未归还人民币1,000.00万元。截止2023年12月31日，共剩余利息31,319.45元人民币未归还。

子公司开源新材料与上海浦东发展银行宣城分行的流动资金借款合同，借入人民币1,000.00万元，借款期限2023年8月24日至2024年5月16日，利率3.1000%，截止2023年12月31日，剩余1,000.00万元人民币未归还。瑞泰科技股份有限公司为担保方，担保合同号为ZB2600202300000043。

### (3) 信用借款：

三级子公司宜兴市耐火材料有限公司与北京银行股份有限公司宜兴支行签署编号为流借字第【A048117】号流动资金借款合同，借款金额为300.00万元人民币，借款期间为2023年12月28日至2024年11月22日，综合授信合同编号为【A048111】，年利率为3.2000%，截止2023年12月31日，尚未归还人民币300.00万元、利息800元人民币。

子公司都江堰瑞泰信用借款人民币4,000.00万元系：1) 公司与中国光大银行股份有限公司北京姚家园路支行签订的流动资金借款合同，合同编号：BJ姚家园路ZHDK20230011，借入人民币2,000.00万元，借款期限为2023年6月19日至2024年6月18日，借款利率为2.9500%，截至2023年12月31日，剩余2,000.00万元人民币未归还。2) 公司与中国光大银行股份有限公司北京姚家园路支行签订的流动资金借款合同，合同编号：BJ姚家园路ZHDK20230021，借入人民币2,000.00万元，借款期限为2023年12月1日至2024年11月30日，利率2.9500%，截至2023年12月31日，剩余2,000.00万元人民币未归还。

子公司郑州瑞泰信用借款9,900.00万元系：1) 公司与中国建材集团财务有限公司签订的流动资金借款合同，合同编号：2023中国建材财贷字第155号，借入人民币3,000.00万元，借款期限为2023年10月27日至2024年10月27日，借款利率为2.9500%，截至2023年12月31日，剩余3,000.00万元人民币未归还。2) 公司与中国建材集团财务有限公司签订的流动资金借款合同，合同编号：2023中国建材财贷字第080号，借入人民币2,000.00万元，借款期限为2023年6月20日至2024年6月20日，借款利率为2.9500%，截至2023年12月31日，剩余2,000.00万元人民币未归还。3) 公司与中国建材集团财务有限公司签订的流动资金借款合同，合同编号：2023中国建材财贷字第054号，借入人民币3,000.00万元，借款期限为2023年4月27日至2024年4月27日，借款利率为2.9500%，截至2023年12月31日，剩余3,000.00万元人民币未归还。4) 公司与郑州银行股份有限公司新密支行签订的流动资金借款合同，合同编号：郑银流借字第01202209010041471号，借入人民币2,000.00万元，借款期限为2022年9月14日至2024年9月14日，剩余1,900.00万元人民币未归还。

瑞泰科技母公司信用借款49,500.00万元系：1) 公司与交通银行北京天坛支行签订的流动资金借款合同，合同编号：14221096-2，借入人民币2,000.00万元，借款期限为2023年2月24日至2024年2月20日，借款利率为3.0000%，截至2023年12月31日，剩余2,000.00万元人民币未归还。2) 公司与交通银行北京天坛支行签订的流动资金借款合同，合同编号：14220096-3，借入人民币5,500.00万元，借款期限为2023年5月15日至2024年5月9日，借款利率为3.0000%，截至2023年12月31日，剩余5,500.00万元人民币未归还。3) 公司与交通银行北京天坛支行签订的流动资金

借款合同，合同编号：14221096-3，借入人民币 4,000.00 万元，借款期限为 2023 年 5 月 25 日至 2024 年 5 月 17 日，借款利率为 3.0000%，截至 2023 年 12 月 31 日，剩余 4,000.00 万元人民币未归还。4) 公司与交通银行北京天坛支行签订的流动资金借款合同，合同编号：14220096-5，借入人民币 1,500.00 万元，借款期限为 2023 年 6 月 8 日至 2024 年 5 月 31 日，借款利率为 3.0000%，截至 2023 年 12 月 31 日，剩余 1,500.00 万元人民币未归还。5) 公司与交通银行北京天坛支行签订的流动资金借款合同，合同编号：14220096-6，借入人民币 1,000.00 万元，借款期限为 2023 年 6 月 20 日至 2024 年 6 月 7 日，借款利率为 3.0000%，截至 2023 年 12 月 31 日，剩余 1,000.00 万元人民币未归还。6) 公司与交通银行北京天坛支行签订的流动资金借款合同，合同编号：14220096-7，借入人民币 3,000.00 万元，借款期限为 2023 年 6 月 27 日至 2024 年 6 月 21 日，借款利率为 3.0000%，截至 2023 年 12 月 31 日，剩余 3,000.00 万元人民币未归还。7) 公司与交通银行北京天坛支行签订的流动资金借款合同，合同编号：14220096-8，借入人民币 4,500.00 万元，借款期限为 2023 年 7 月 28 日至 2024 年 7 月 19 日，借款利率为 3.0000%，截至 2023 年 12 月 31 日，剩余 4,500.00 万元人民币未归还。8) 公司与交通银行北京天坛支行签订的流动资金借款合同，合同编号：14221096-9，借入人民币 3,500.00 万元，借款期限为 2023 年 11 月 9 日至 2024 年 10 月 29 日，借款利率为 3.0000%，截至 2023 年 12 月 31 日，剩余 3,500.00 万元人民币未归还。9) 公司与交通银行北京天坛支行签订的流动资金借款合同，合同编号：14221096-10，借入人民币 2,500.00 万元，借款期限为 2023 年 12 月 19 日至 2024 年 12 月 14 日，借款利率为 3.0000%，截至 2023 年 12 月 31 日，剩余 2,500.00 万元人民币未归还。10) 公司与中国银行股份有限公司北京亮马河大厦支行签订的流动资金借款合同，合同编号：2023077RL080，借入人民币 5,000.00 万元，借款期限为 2023 年 4 月 19 日至 2024 年 4 月 18 日，借款利率为 2.8500%，截至 2023 年 12 月 31 日，剩余 5,000.00 万元人民币未归还。11) 公司与中国进出口银行北京分行签订的流动资金借款合同，合同编号：HETO21200001520230600000003，借入人民币 5,000.00 万元，借款期限为 2023 年 6 月 21 日至 2024 年 6 月 21 日，借款利率为 2.9000%，截至 2023 年 12 月 31 日，剩余 5,000.00 万元人民币未归还。12) 公司与中国建材集团财务有限公司签订的流动资金借款合同，合同编号：2023 中国建材财贷字第 006 号，借入人民币 5,000.00 万元，借款期限为 2023 年 1 月 30 日至 2024 年 1 月 30 日，借款利率为 2.8500%，截至 2023 年 12 月 31 日，剩余 5,000.00 万元人民币未归还。13) 公司与中国光大银行股份有限公司北京姚家园路支行签订的流动资金借款合同，合同编号：BJ 姚家园路 ZHDK20220011-1，借入人民币 2,000.00 万元，借款期限为 2023 年 2 月 16 日至 2024 年 2 月 15 日，借款利率为 3.0000%，截至 2023 年 12 月 31 日，剩余 2,000.00 万元人民币未归还。14) 公司与广发银行股份有限公司北京安立路支行签订的流动资金借款合同，合同编号：N22c24959，借入人民币 3,000.00 万元，借款期限为 2023 年 3 月 24 日至 2024 年 1 月 28 日，借款利率为 2.8500%，截至 2023 年 12 月 31 日，剩余 3,000.00 万元人民币未归还。15) 公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订的流动资金借款合同，合同编号：91092023280044，借入人民币 2,000.00 万元，借款期限为 2023 年 3 月 31 日至 2024 年 3 月 30 日，借款利率为 3.0000%，截至 2023 年 12 月 31 日，剩余 2,000.00 万元人民币未归还。

## (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
------	------	------	------	------

其他说明：

## 24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	399,380,494.23	574,446,409.37
信用证	191,800,000.00	
合计	591,180,494.23	574,446,409.37

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

## 25、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	805,306,843.45	861,715,281.21
应付接受劳务款	46,885,820.35	16,360,863.26
应付工程及设备款	73,317,424.81	53,083,893.73
合计	925,510,088.61	931,160,038.20

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	34,467,696.18	139,238,687.01
其他应付款	62,570,773.45	50,355,163.92
合计	97,038,469.63	189,593,850.93

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	34,467,696.18	139,238,687.01
合计	34,467,696.18	139,238,687.01

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
暂收保证金、押金	31,749,487.52	13,804,108.96
其他	30,821,285.93	36,551,054.96
合计	62,570,773.45	50,355,163.92

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	125,812,641.22	87,946,002.72
合计	125,812,641.22	87,946,002.72

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因		

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 28、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	7,171,313.92	359,009,106.27	359,050,423.21	7,129,996.98
二、离职后福利-设定提存计划		38,401,278.80	38,401,278.80	
三、辞退福利		112,585.60	112,585.60	
合计	7,171,313.92	397,522,970.67	397,564,287.61	7,129,996.98

## (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	6,428,044.14	305,987,225.43	306,520,535.96	5,894,733.61



和补贴				
2、职工福利费		15,206,213.78	15,206,213.78	
3、社会保险费	3,316.39	18,553,822.13	18,557,138.52	
其中：医疗保险费	1,059.19	16,254,741.81	16,255,801.00	
工伤保险费	2,257.20	2,082,391.19	2,084,648.39	
生育保险费		216,689.13	216,689.13	
4、住房公积金		13,517,101.00	13,517,101.00	
5、工会经费和职工教育经费	739,953.39	5,744,743.93	5,249,433.95	1,235,263.37
合计	7,171,313.92	359,009,106.27	359,050,423.21	7,129,996.98

### (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		31,867,390.06	31,867,390.06	
2、失业保险费		1,084,848.77	1,084,848.77	
3、企业年金缴费		5,449,039.97	5,449,039.97	
合计		38,401,278.80	38,401,278.80	

其他说明：

## 29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,603,631.45	
消费税	24,078.00	10,320.00
企业所得税	9,819,448.33	5,935,234.08
个人所得税	4,247,442.06	837,361.41
城市维护建设税	752,817.32	1,470,293.57
房产税	886,313.41	781,939.96
印花税	831,906.70	753,448.71
土地使用税	494,384.75	460,318.00
教育费附加	414,188.49	762,485.23
地方教育费附加	273,656.92	507,285.29
资源税	24,198.90	11,464.20
环保税	14,011.43	11,481.97
其他	83,965.83	784,459.29
合计	23,470,043.59	12,326,091.71

其他说明：

### 30、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	26,000,000.00	34,000,000.00
一年内到期的租赁负债	1,583,314.67	1,742,899.75
合计	27,583,314.67	35,742,899.75

其他说明：

### 31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	16,053,613.22	11,400,892.05
已背书汇票	339,222,895.24	83,109,635.43
合计	355,276,508.46	94,510,527.48

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

无

### 32、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	32,000,000.00	700,000.00
信用借款	459,000,000.00	376,711,200.00
合计	491,000,000.00	377,411,200.00

长期借款分类的说明：

长期借款 517,000,000.00 元，其中重分类至一年内到期的非流动负债金额为 26,000,000.00 元。

- **抵押借款：**

子公司安徽瑞泰 2022 年 12 月与中国农业银行股份有限公司宁国市支行签订 3200.00 万元（人民币）借款协议（合同编号：【34010420220000785】），借款时间 5 年，利率 3.8000%，到期日为 2027

年 12 月 29 日。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未归还 3,200.00 万元人民币；签订抵押协议（合同编号：【34100620220018629】），以房屋和土地使用权（不动产权证：【皖 2022 宁国市不动产权第 0019985 号】）抵押。

#### • 信用借款：

瑞泰科技母公司信用借款人民币 48,500.00 万元系：1) 与中国建设银行北京分行于 2023 年 9 月 19 日签订金额为 6,000.00 万元人民币的借款协议，借款合同编号为 HTZ110360000LDZJ2023N006，年利率为 3.0000%，期限为 2023 年 9 月 19 日至 2025 年 9 月 18 日。截至 2023 年 12 月 31 日，剩余 6,000.00 万元人民币未归还。2) 与中国建材集团财务有限公司于 2022 年 9 月 19 日签订金额为 15,000.00 万元人民币的借款协议，借款合同编号为 2022 中国建材财贷字第 130 号，年利率为 3.2000%，期限为 2022 年 9 月 19 日至 2025 年 9 月 19 日。截至 2023 年 12 月 31 日，剩余 14,800.00 万元人民币未归还，其中一年内到期的长期借款金额为 200.00 万元。3) 与中国银行北京亮马河大厦支行于 2022 年 11 月 18 日签订金额为 10,000.00 万元人民币的借款协议，借款合同编号为 2022077RL400，年利率为 2.9500%，期限为 2022 年 11 月 18 日至 2025 年 11 月 18 日。截至 2023 年 12 月 31 日，剩余 8,000.00 万元人民币未归还，其中一年内到期的长期借款金额为 2,000.00 万元。4) 与北京银行常营支行于 2022 年 12 月 8 日签订金额为 10,000.00 万元人民币的借款协议，借款合同编号为 0782241，年利率为 3.0000%，期限为 2022 年 12 月 8 日至 2025 年 12 月 8 日。截至 2023 年 12 月 31 日，剩余 9,800.00 万元人民币未归还，其中一年内到期的长期借款金额为 200.00 万元。5) 与北京银行常营支行于 2023 年 3 月 24 日签订金额为 10,000.00 万元人民币的借款协议，借款合同编号为 0806715，年利率为 3.0000%，期限为 2023 年 3 月 24 日至 2026 年 3 月 23 日，截至 2023 年 12 月 31 日，剩余 9,900.00 万元人民币未归还，其中一年内到期的长期借款金额为 200.00 万元。

其他说明，包括利率区间：

### 33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	5,351,506.35	6,498,884.27
未确认融资费用	-570,593.89	-661,625.70
一年内到期的租赁负债	-1,583,314.67	-1,742,899.75
合计	3,197,597.79	4,094,358.82

其他说明：

### 34、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	53,521,017.58	480,800.00	16,702,923.86	37,298,893.72	
合计	53,521,017.58	480,800.00	16,702,923.86	37,298,893.72	--

其他说明：

## 35、其他非流动负债

## 36、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

其他说明：

## 37、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）	167,667,187.30	20,081,616.61		187,748,803.91
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	172,867,187.30	20,081,616.61		192,948,803.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	968,639.92	212,491.00			31,873.65	100,676.11	79,941.24	1,069,316.03
二、将重分类进损益的其他综合收益		8,371,908.05			1,255,786.21	3,727,985.88	3,388,135.96	3,727,985.88
其他		8,371,908.05			1,255,786.21	3,727,985.88	3,388,135.96	3,727,985.88
其他综合收益合计	968,639.92	8,584,399.05			1,287,659.86	3,828,661.99	3,468,077.20	4,797,301.91

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 39、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	24,559,086.74	2,829,130.70		27,388,217.44
合计	24,559,086.74	2,829,130.70		27,388,217.44

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 40、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	174,779,090.42	110,785,867.32
调整后期初未分配利润	174,779,090.42	110,785,867.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,804,454.98	66,241,023.60
减：提取法定盈余公积	2,829,130.70	2,247,800.50
应付普通股股利	18,464,627.60	
期末未分配利润	226,289,787.10	174,779,090.42

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。

### 41、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	4,472,891,604.08	3,753,820,644.29	4,661,143,161.43	3,868,954,757.45
其他业务	155,609,520.31	130,878,299.60	157,852,613.78	126,585,667.37
合计	4,628,501,124.39	3,884,698,943.89	4,818,995,775.21	3,995,540,424.82

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 897,172,738.80 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

## 重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 1、按产品分项列示如下

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
玻璃窑用耐火材料	640,569,593.63	522,199,460.72	603,122,334.41	498,440,614.87
水泥窑用耐火材料	877,730,129.71	653,664,686.07	1,094,223,162.74	805,365,975.79
钢铁用耐火材料	2,863,725,196.52	2,490,052,258.50	2,832,665,973.96	2,424,737,544.66
耐磨耐热材料	246,476,204.53	218,782,538.60	283,595,077.52	261,705,497.88
锆英砂			5,389,226.58	5,290,791.62
合计	4,628,501,124.39	3,884,698,943.89	4,818,995,775.21	3,995,540,424.82

## 2、营业收入分区域

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
东方运营区域	2,056,851,202.27	1,805,840,124.31	2,158,184,033.92	1,875,908,692.15
南方运营区域	1,798,098,061.82	1,516,981,659.28	1,725,457,164.47	1,437,712,338.51
北方运营区域	773,551,860.30	561,877,160.30	935,354,576.82	681,919,394.16
合计	4,628,501,124.39	3,884,698,943.89	4,818,995,775.21	3,995,540,424.82

## 42、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	7,179,632.69	7,966,472.27
教育费附加	3,744,150.33	4,465,158.92
房产税	6,728,826.30	6,624,331.37
土地使用税	5,107,832.96	5,127,516.80
车船使用税	14,921.59	15,646.52
印花税	3,011,216.82	2,530,307.74
地方教育费附加	2,480,170.80	2,762,048.60
其他	1,991,496.01	1,443,303.11
合计	30,258,247.50	30,934,785.33

其他说明：

## 43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	142,001,004.75	140,825,063.20
折旧费	18,653,588.79	16,384,875.83
修理费	11,066,692.21	18,540,429.95
咨询费	9,457,094.33	8,490,309.86
聘请中介机构费	6,738,866.98	8,050,939.18
交通费	5,472,461.09	5,157,396.46
办公费	4,890,556.27	4,408,407.91
无形资产摊销	4,168,174.28	7,978,702.74
会议差旅费	3,581,808.82	1,796,370.96
水电费	3,311,708.86	2,788,974.71
业务招待费	3,251,429.77	2,405,240.21
环卫绿化费	2,891,606.79	2,860,373.76
党建工作经费	2,417,344.61	1,609,502.05
技术服务费	1,972,709.89	1,515,117.15
财产保险费	1,949,795.22	1,228,067.15
劳务费用	1,858,986.51	1,624,112.01
房屋租赁费	762,622.54	150,966.00
排污费	1,388,300.50	509,418.85
低值易耗品摊销	648,844.13	132,192.24
长期待摊费用摊销	465,467.01	1,518,116.90
治安保卫费	12,236.38	308,697.90
业务费	2,956,187.87	5,573,607.33
警卫消防费		472,195.41
其他	3,912,515.72	4,359,274.23
合计	233,830,003.32	238,688,351.99

其他说明：

## 44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	47,443,015.66	54,558,009.09
职工薪酬	45,979,496.41	50,797,557.97
会议差旅费	8,114,387.13	8,703,214.78
业务招待费	4,814,673.51	5,043,596.76
咨询费	3,219,634.64	6,942,234.80
佣金	2,760,674.30	5,719,960.77
包装费	2,607,596.92	3,042,582.35
修理费	1,702,214.07	556,671.23
宣传费	1,298,249.23	990,096.24
展览费	1,121,089.27	486,933.25
劳务费	1,056,660.68	707,725.42
折旧费	767,296.77	135,728.67
办公费	755,816.54	1,374,620.79
交通费	412,995.74	1,429,410.65
装卸费	218,035.00	250,700.00
仓储费		549,374.89
机物料消耗		561,147.51
其他	2,467,043.11	3,966,732.27
合计	124,738,878.98	145,816,297.44

其他说明：

**45、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	82,953,666.56	83,829,520.97
工资	32,459,715.05	38,445,737.70
燃料动力费	54,218,659.76	48,959,070.79
折旧费	2,836,254.07	2,843,527.82
差旅费	516,183.91	278,286.11
技术服务费	497,620.60	1,683,983.04
测试化验加工费	489,584.98	943,697.32
中间试验、模具、工艺装备开发及制造费	277,078.91	6,832,733.60
会议费	125,946.57	17,800.00
专家咨询费	102,053.14	1,815,692.59
其他	1,153,473.86	590,586.88
合计	175,630,237.41	186,240,636.82

其他说明：

**46、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	53,408,057.53	56,036,564.43
利息收入	-5,059,376.78	-3,803,022.75
汇兑损益	-248,186.41	-1,585,493.18
手续费	1,045,486.50	752,831.04
其他	-354,838.60	-114,918.63
合计	48,791,142.24	51,285,960.91

其他说明：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
利息费用	53,408,057.53	56,036,564.43
其中：租赁负债利息费用	180,457.86	254,333.79

**47、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
政府补助	40,058,711.60	37,905,639.86
进项税加计抵减	17,711,573.84	
代扣个人所得税手续费	194,415.10	160,057.67



**48、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	2,336,555.55	-4,426,212.75
应收账款坏账损失	-9,279,823.53	-24,628,035.10
其他应收款坏账损失	471,423.83	-3,596,696.03
应收款项融资减值损失	-6,982,239.19	
合计	-13,454,083.34	-32,650,943.88

其他说明：

**49、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	847,470.82	
十、商誉减值损失		-1,792,490.99
十一、合同资产减值损失	-400,435.27	-742,947.05
合计	447,035.55	-2,535,438.04

其他说明：

**50、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
非流动资产处置收益	289,571.56	150,067.12

**51、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
政府补助		297,404.70	
经批准无需支付的应付款项	3,876,721.67	1,208,061.82	3,876,721.67
非流动资产毁损报废利得	284,133.46	33,794.76	284,133.46
保险赔偿收入	134,300.40	44,198.93	134,300.40
其他	446,592.54	529,446.87	446,592.54
合计	4,741,748.07	2,112,907.08	4,741,748.07

其他说明：

**52、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
对外捐赠	800,000.00	630,000.00	800,000.00

赔偿金、违约金及罚款支出	385,436.03	101,273.38	385,436.03
非流动资产毁损报废损失	188,952.83	518,415.41	188,952.83
其他	254,335.70	361,284.58	254,335.70
合计	1,628,724.56	1,610,973.37	1,628,724.56

其他说明：

## 53、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	23,089,226.63	18,610,405.03
递延所得税费用	-3,171,435.50	-2,207,265.13
合计	19,917,791.13	16,403,139.90

### (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	178,913,918.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,837,087.83
子公司适用不同税率的影响	-366,252.36
调整以前期间所得税的影响	349,778.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,423,211.73
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	13,249,531.90
研发费用加计扣除及其他	-22,575,566.09
所得税费用	19,917,791.13

其他说明：

## 54、每股收益

### 1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	72,804,454.98	66,241,023.60
本公司发行在外普通股的加权平均数	231,000,000.00	231,000,000.00
基本每股收益	0.3152	0.2868
其中：持续经营基本每股收益	0.3152	0.2868

项目	本期金额	上期金额
终止经营基本每股收益		

## 2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	72,804,454.98	66,241,023.60
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	231,000,000.00	231,000,000.00
稀释每股收益	0.3152	0.2868
其中：持续经营稀释每股收益	0.3152	0.2868
终止经营稀释每股收益		

## 55、其他综合收益

详见附注七、38。

## 56、现金流量表项目

### （1）与经营活动有关的现金

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	23,835,787.74	29,526,211.28
利息收入	4,935,718.54	3,803,022.75
其他收入	4,668,581.75	
往来款项	2,946,584.86	
合计	36,386,672.89	33,329,234.03

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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	55,129,169.72	53,392,141.72
管理费用	67,551,919.65	63,058,859.54
银行手续费	1,045,486.50	718,703.61

研发费用	8,702,577.35	9,062,557.66
其他支出	39,435,147.88	5,872,736.05
合计	171,864,301.10	132,104,998.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他		231,811.68
合计		231,811.68

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (3) 与筹资活动有关的现金

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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
支付租赁费用	1,155,696.56	1,606,790.02
合计	1,155,696.56	1,606,790.02

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## 57、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	158,996,127.74	157,617,494.44
加：资产减值准备	-447,035.55	2,535,438.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,631,851.57	79,015,528.38
使用权资产折旧	1,634,464.68	1,869,450.63
无形资产摊销	8,497,780.89	8,335,455.32
长期待摊费用摊销	615,442.31	3,872,034.25
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）	-289,571.56	-150,067.12
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-95,180.63	484,620.65
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	51,612,114.87	55,930,415.51
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,448,534.15	-2,058,446.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,067,348.96	-122,973.24
存货的减少（增加以“－”号填列）	-20,871,848.20	16,975,735.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-465,226,573.48	-313,892,020.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	357,528,520.38	243,819,812.96
其他	14,255,200.36 <sup>2</sup>	32,650,943.88 <sup>3</sup>
经营活动产生的现金流量净额	185,460,108.19	286,883,421.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	242,261,462.25	235,561,215.82
减：现金的期初余额	235,561,215.82	159,042,367.37
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,700,246.43	76,518,848.45

注：2 该项目为信用减值损失和投资性房地产折旧，其中投资性房地产折旧 801117.02 元，信用减值损失 13454083.34 元

3 该项目为信用减值损失

## (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	242,261,462.25	235,561,215.82
其中：库存现金	36,825.39	56,369.21
可随时用于支付的银行存款	242,224,636.86	235,504,846.61
三、期末现金及现金等价物余额	242,261,462.25	235,561,215.82

## 58、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 59、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			400,426.08
其中：美元	45,433.68	7.0827	321,793.13
欧元	10,005.21	7.8592	78,632.95
港币			
应收账款			21,280,194.41
其中：美元	2,466,821.70	7.0827	17,471,758.05
欧元	484,583.21	7.8592	3,808,436.36
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

## 60、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

本报告期内，公司不涉及售后租回交易。

其他说明：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	180,457.86	254,333.79
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,155,696.56	2,485,253.10
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
厂房、房屋出租	2,398,830.77	
土地出租	1,200,000.00	
合计	3,598,830.77	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 61、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、其他

本报告期内公司未发生合并范围的变更。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
都江堰瑞泰科技有限公司	65,000,000.00	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
安徽瑞泰新材料科技有限公司	110,000,000.00	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
河南瑞泰耐火材料科技有限公司	150,000,000.00	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
郑州瑞泰耐火科技有限公司	105,000,000.00	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
华东瑞泰科技有限公司	200,000,000.00	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
瑞泰（广东）国际贸易有限公司	10,000,000.00	广东省佛山市	广东省佛山市	贸易代理、国内贸易、货物或技术进出口	80.00%		收购
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	221,907,209.15	湖南省湘潭市	湖南省湘潭市	耐火材料生产与销售	47.02%		收购
山东瑞泰盖泽工程有限公司	20,000,000.00	山东省枣庄市	山东省枣庄市	耐火材料生产与销售	51.00%		收购
安徽中建材开源新材料科技有限公司	50,000,000.00	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
瑞泰马钢新材料科技有限公司	225,844,000.00	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	耐火材料生产与销售	53.13%		设立

单位：元

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 47.02%，湘潭钢铁集团有限公司持股 44.81%，湘潭钢铁集团有限公司工会持股 8.17%，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；根据湘钢瑞泰公司章程“董事会做出决议，必须经全体董事过半数通过”，表明瑞泰科技能够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：

(1) 瑞泰科技子公司华东瑞泰存在下属子公司，分别为宜兴瑞泰耐火材料有限公司和宜兴市耐火材料有限公司，对其持股比例分别为 57.43% 和 100%

(2) 本报告期，安徽昕源集团有限公司、陆启海、沈荣贵及杜少荣以其持有的安徽鑫海环保新材料股份有限公司的净资产向本公司子公司瑞泰马钢增资 8,665.23476 万元（其中：瑞泰马钢计入实收资本 2,584.40 万元，其余溢价部分计入资本公积）。增资后，本公司对瑞泰马钢的持股比例由 60% 降至 53.13%，虽然持股比例下降，但本公司仍然对瑞泰马钢拥有控制权，纳入本公司合并报表范围。

## (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
都江堰瑞泰科技有限公司	31.15%	1,681,144.05		20,917,143.28
安徽瑞泰新材料科技有限公司	37.87%	4,304,386.38		59,109,336.86
河南瑞泰耐火材料科技有限公司	32.01%	245,264.36		44,223,440.61
郑州瑞泰耐火科技有限公司	30.00%	13,302,004.44	10,800,000.00	102,384,861.49
华东瑞泰科技有限公司	44.26%	-882,516.29		102,384,861.49
瑞泰（广东）国际贸易有限公司	20.00%	459,839.18	500,000.00	3,500,041.19
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	52.98%	32,237,709.42	9,897,306.83	193,806,375.00
山东瑞泰盖泽工程有限公司	49.00%	5,380,773.78	2,940,000.00	19,922,334.97
安徽中建材开源新材料科技有限公司	48.98%	260,398.28		18,464,035.25
瑞泰马钢新材料科技有限公司	46.87%	25,468,069.49	23,433,000.00	210,822,572.57

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

无

## (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
都江堰瑞泰科技有限公司	149,929,810.92	37,784,322.44	187,714,133.36	120,564,395.69		120,564,395.69	165,280,974.27	40,919,711.29	206,200,685.56	144,447,879.04		144,447,879.04
安徽瑞泰新材料科技有限公司	157,439,519.05	95,339,387.44	252,778,906.49	64,694,045.50	32,000,000.00	96,694,045.50	145,209,744.83	94,121,613.85	239,331,358.68	93,912,714.69	700,000.00	94,612,714.69
河南瑞泰耐火材料科技有限公司	352,624,394.90	176,285,448.58	528,909,843.48	375,979,619.28	14,775,145.78	390,754,765.06	326,972,137.33	187,864,099.73	514,836,237.06	362,998,663.76	14,448,706.55	377,447,370.31
瑞泰（广东）国际贸易有限公司	45,454,065.26	530,903.86	45,984,969.12	28,178,481.27	306,281.90	28,484,763.17	34,398,531.18	638,079.94	35,036,611.12	16,892,390.21	443,210.87	17,335,601.08
瑞泰马钢新材料科技有限公司	675,477,830.73	323,145,463.59	998,623,294.32	525,563,492.96	23,257,000.92	548,820,493.88	700,642,363.02	239,467,304.32	940,109,667.34	562,229,290.82	29,121,947.58	591,351,238.40
安徽中建材开源新材料科技有限公司	118,133,515.93	33,594,466.88	151,727,982.81	114,030,891.65		114,030,891.65	132,760,972.22	35,770,363.65	168,531,335.87	131,365,886.77		131,365,886.77
郑州瑞泰耐火科技有限公司	401,390,007.86	151,739,907.14	553,129,915.00	384,420,726.45	1,270,222.19	385,690,948.64	374,302,501.35	148,426,500.14	522,729,001.49	361,329,558.00	2,300,491.93	363,630,049.93
华东瑞泰科技有限公司	407,036,169.77	123,442,170.04	530,478,339.81	254,049,209.26	589,485.00	254,638,694.26	374,650,061.47	105,918,997.57	480,569,059.04	205,881,595.52	1,604,981.16	207,486,576.68
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	560,777,819.03	126,192,309.55	686,970,128.58	318,901,678.38	2,258,002.87	321,159,681.25	430,769,375.36	131,745,085.83	562,514,461.19	378,958,579.43	3,504,541.68	382,463,121.11
山东瑞泰盖泽工程有限公司	76,980,449.13	7,561,402.34	84,541,851.47	43,388,750.73	495,274.28	43,884,025.01	71,008,387.16	7,958,517.83	78,966,904.99	42,141,840.88	1,148,408.63	43,290,249.51

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
都江堰瑞泰科技有限公司	120,014,489.69	5,396,931.15	5,396,931.15	-18,345,767.41	125,724,115.51	837,019.86	837,019.86	22,725,511.70
安徽瑞泰新材料	214,112,061.93	11,366,217.00	11,366,217.00	15,750,482.92	236,396,189.27	10,765,844.21	10,765,844.21	20,969,586.95

科技有限公司								
河南瑞泰耐火材料科技有限公司	257,872,436.59	766,211.67	766,211.67	-56,828,301.36	305,966,843.89	-11,944,947.15	-11,944,947.15	40,606,212.15
瑞泰（广东）国际贸易有限公司	189,741,192.51	2,299,195.91	2,299,195.91	1,533,299.27	196,620,290.91	4,637,264.99	4,637,264.99	3,048,962.36
瑞泰马钢新材料科技有限公司	1,344,287,158.75	58,341,932.31	64,622,171.50	53,891,495.65	1,401,160,438.13	72,192,733.61	72,192,733.61	112,616,255.47
安徽中建材开源新材料科技有限公司	180,192,856.57	531,642.06	531,642.06	-13,598,518.81	212,526,499.11	2,193,566.08	2,193,566.08	13,938,903.69
郑州瑞泰耐火材料科技有限公司	416,730,064.47	44,340,014.80	44,340,014.80	36,585,076.73	509,344,953.63	56,234,922.06	56,234,922.06	57,749,216.57
华东瑞泰科技有限公司	339,911,107.39	1,740,663.19	2,757,163.19	-11,472,953.49	333,384,112.51	6,553,454.14	6,699,909.14	29,290,567.68
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	1,207,032,559.30	59,075,361.64	59,075,361.64	49,985,496.03	1,165,731,211.67	62,604,525.35	62,604,525.35	28,093,212.01
山东瑞泰盖泽工程有限公司	104,317,676.41	10,981,170.98	10,981,170.98	5,751,843.37	115,053,774.83	9,944,398.97	9,944,398.97	855,452.37

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

其他说明：

无

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	40,058,711.60	37,905,639.86
营业外收入		297,404.70

其他说明：

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、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。

## 1. 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

## 2. 市场风险

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

### （1）利率风险

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

本公司面临的利率风险主要来源于银行长、短期借款。

于 2023 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 53.41 万元（2022 年 12 月 31 日：56.04 万元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

### （2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

单位：元

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计
货币资金	321,793.13	78,632.95	400,426.07	2,051,992.56	1,020,856.15	2,051,884.33
应收账款	17,471,758.05	3,808,436.36	21,280,194.42	13,471,824.55	2,938,325.12	16,410,149.67
合计	17,793,551.18	3,887,069.31	21,680,620.49	15,523,817.11	3,959,181.27	19,482,998.38

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 17.79 万元（2022 年 12 月 31 日：15.52 万元）。在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对欧元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 3.87 万元（2022 年 12 月 31 日：3.96 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。

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资		396,580,813.61		396,580,813.61
其他权益工具投资			3,929,900.00	3,929,900.00
持续以公允价值计量的资产总额		396,580,813.61	3,929,900.00	400,510,713.61
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、其他

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

## 十三、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	2,142,745,562.51	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。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国建筑材料科学研究总院有限公司	母公司
北方水泥有限公司	同一最终控制方
北新房屋有限公司	同一最终控制方
凯盛科技股份有限公司	同一最终控制方
宁夏建材集团股份有限公司	同一最终控制方
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	同一母公司
新疆天山水泥股份有限公司	同一最终控制方
中材高新材料股份有限公司	同一母公司
中材节能股份有限公司	同一最终控制方
中国国检测试控股集团股份有限公司	同一母公司
中国建材集团财务有限公司	同一最终控制方
中国建筑材料工业地质勘查中心	同一最终控制方
中国洛阳浮法玻璃集团有限责任公司	同一最终控制方
中国新型建材设计研究院有限公司	同一母公司
中国耀华玻璃集团有限公司	同一最终控制方
中国中材国际工程股份有限公司	同一最终控制方
中建材玻璃新材料研究院集团有限公司	同一最终控制方
中建材国际贸易有限公司	同一最终控制方
中建材国际装备有限公司	同一最终控制方
中建材集团进出口有限公司	同一最终控制方
中建材凯盛矿产资源集团有限公司	同一最终控制方
中建材行业生产力促进中心有限公司	同一母公司
中建材智慧物联有限公司	同一最终控制方
西安墙体材料研究设计院有限公司	同一母公司

其他说明：

### 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
凯盛科技股份有限公司	材料采购	41,403,185.86	50,000,000.00	否	9,708,752.72
新疆天山水泥股份有限公司	材料采购	2,642,538.42	50,000,000.00	否	891,625.77
中国新型建材设计研究院有限公司	材料采购	2,603,842.48	50,000,000.00	否	
中材高新材料股份有限公司	材料采购	557,522.13	50,000,000.00	否	87,057.52
中建材凯盛矿产资源集团有限公司	材料采购	166,697.25	50,000,000.00	否	
中国建筑材料工业地质勘查中心	材料采购	30,796.48	50,000,000.00	否	
中国中材国际工	材料采购			否	37,735.85



程股份有限公司					
中建材行业生产力促进中心有限公司	接受劳务	1,132,075.48	50,000,000.00	否	
中国国检测试控股集团股份有限公司	接受劳务	727,632.09	50,000,000.00	否	797,990.55
新疆天山水泥股份有限公司	接受劳务	493,245.92	50,000,000.00	否	
中建材智慧物联有限公司	接受劳务	143,320.75	50,000,000.00	否	
宁夏建材集团股份有限公司	接受劳务	74,695.96	50,000,000.00	否	

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
新疆天山水泥股份有限公司	出售商品	220,306,559.85	278,927,692.92
中建材玻璃新材料研究院集团有限公司	出售商品	81,596,371.63	57,904,092.35
中国中材国际工程股份有限公司	出售商品	41,182,315.85	31,280,263.55
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	出售商品	17,429,203.52	
北方水泥有限公司	出售商品	17,363,789.79	10,467,976.99
宁夏建材集团股份有限公司	出售商品	9,510,619.02	28,662,860.31
中建材国际贸易有限公司	出售商品	7,636,655.85	4,088,544.36
中国新型建材设计研究院有限公司	出售商品	3,578,637.16	
中国建筑材料科学研究总院有限公司	出售商品	1,104,122.14	
中建材行业生产力促进中心有限公司	技术服务	1,084,905.66	1,320,754.72
北新房屋有限公司	出售商品	258,617.25	
中国耀华玻璃集团有限公司	出售商品	111,504.42	
中材节能股份有限公司	出售商品		511,061.95
北新集团建材股份有限公司	出售商品		212,920.36

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中国建筑材料科学研究总院有限公司	房屋					302,719.70	302,719.68	33,658.91	50,215.70		

关联租赁情况说明

### (4) 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
安徽瑞泰新材料科技有限公司	5,000,000.00	2023年12月23日	2024年12月22日	否
安徽中建材开源新材料科技有限公司	10,008,611.11	2023年08月23日	2024年05月16日	否
安徽瑞泰新材料科技有限公司	10,000,000.00	2022年08月17日	2023年08月16日	是
安徽瑞泰新材料科技有限公司	10,000,000.00	2022年11月10日	2023年11月09日	是
安徽瑞泰新材料科技有限公司	10,036,944.43	2022年12月16日	2023年12月15日	是
安徽中建材开源新材料科技有限公司	6,611,916.67	2022年09月19日	2023年09月18日	是
安徽中建材开源新材料科技有限公司	4,400,000.00	2022年09月19日	2023年09月18日	是
河南瑞泰耐火材料科技有限公司	20,000,000.00	2022年06月23日	2023年01月08日	是
河南瑞泰耐火材料科技有限公司	10,000,000.00	2022年08月04日	2023年08月03日	是

## 关联担保情况说明

子公司作为担保方：

单位：元

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
宜兴瑞泰耐火有限公司	57,400,000.00	2022/9/20	2023/6/6	是
宜兴瑞泰耐火有限公司	10,012,666.67	2022/5/10	2023/5/9	是
宜兴瑞泰耐火有限公司	5,006,500.00	2022/7/5	2023/7/4	是
宜兴瑞泰耐火有限公司	10,011,916.67	2022/12/19	2023/12/18	是
宜兴瑞泰耐火有限公司	5,748,104.89	2023/12/11	2024/12/11	否
宜兴瑞泰耐火有限公司	10,008,750.00	2023/12/8	2024/12/7	否
宜兴瑞泰耐火有限公司	10,008,888.89	2023/11/21	2024/11/20	否
宜兴瑞泰耐火有限公司	5,004,791.67	2023/7/24	2024/7/20	否

## (5) 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				
中国建材集团财务有限公司	30,000,000.00	2022年04月19日	2023年04月19日	已到期还款
中国建材集团财务有限公司	20,000,000.00	2022年07月28日	2023年07月28日	已到期还款
中国建材集团财务有限公司	150,000,000.00	2022年09月19日	2025年09月19日	2023年还款200万元
中国建材集团财务有限公司	30,000,000.00	2022年10月24日	2023年10月24日	已到期还款
中国建材集团财务有限公司	50,000,000.00	2023年01月30日	2024年01月30日	
中国建材集团财务有限公司	20,000,000.00	2023年06月20日	2024年06月24日	
中国建材集团财务有限公司	30,000,000.00	2023年10月27日	2024年10月27日	
中国建材集团财务有限公司	30,000,000.00	2023年05月01日	2024年04月27日	
拆出				

## (6) 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	6,386,421.85	7,895,516.45

## 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					
	新疆天山水泥股份有限公司	128,263,843.11	8,508,809.39	131,558,388.09	7,573,293.51
	中建材玻璃新材料研究院集团有限公司	41,563,032.63	2,514,675.27	26,030,224.78	3,052,677.17
	中国中材国际工程股份有限公司	27,445,862.61	2,321,275.57	18,894,799.20	1,464,610.57
	北方水泥有限公司	13,052,028.05	753,088.08	14,893,363.80	767,058.11
	秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	12,064,423.60	2,159,865.31	15,459,907.60	6,980,777.01
	宁夏建材集团股份有限公司	10,630,006.19	642,863.86	11,669,704.95	611,505.33
	中国新型建材设计研究院有限公司	2,138,270.00	526,313.50	932,000.00	186,400.00
	中建材集团进出口有限公司	1,374,592.62	137,459.26	1,491,787.74	1,380,452.38
	中建材国际贸易有限公司	79,000.00	3,950.00		
	中材节能股份有限公司	19,250.00	1,925.00	19,250.00	962.50
	甘肃祁连山建材控股有限公司			20,059,299.46	1,023,799.97
其他应收款					
	新疆天山水泥股份有限公司	1,287,750.00	102,575.00	3,805,750.00	710,137.50
	宁夏建材集团股份有限公司	150,000.00	12,500.00	200,000.00	10,000.00
	中建材玻璃新材料研究院集团有限公司	51,500.00	2,575.00	40,500.00	2,025.00
	中国中材国际工程股份有限公司	50,000.00	5,000.00	275,500.00	13,775.00
	中建材国际装备有限公司	38,000.00	3,800.00	38,000.00	1,900.00
	西安墙体材料研究设计院有限公司			100,000.00	5,000.00
合同资产					
	中建材玻璃新材料研究院集团有限公司	6,913,943.00	345,697.15	3,973,430.00	198,671.50
	新疆天山水泥股份有限公司	6,672,738.97	333,636.98	10,350,965.76	517,548.29
	中国中材国际工	2,204,048.08	110,202.41	1,064,439.70	115,021.99

	程股份有限公司				
	秦皇岛玻璃工业 研究设计院有限 公司	1,908,000.00	95,400.00		
	北方水泥有限公 司	1,294,337.60	64,716.87	11,900.00	595.00
	宁夏建材集团股 份有限公司	772,531.18	38,626.57	2,091,264.55	104,563.23
	中国耀华玻璃集 团有限公司	6,300.00	315.00		

## (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
短期借款			
	中国建材集团财务有限公司	130,000,000.00	80,000,000.00
应付账款			
	凯盛科技股份有限公司	2,817,766.11	1,563,677.30
	中国新型建材设计研究院有 限公司	1,753,137.83	6,143.53
	新疆天山水泥股份有限公司	1,605,794.13	1,528,000.57
	中材高新材料股份有限公司	223,700.00	
	中国国检测试控股集团股份 有限公司	97,800.00	70,500.00
其他应付款			
	中国新型建材设计研究院有 限公司	81,000.00	
	中国建筑材料科学研究总院 有限公司		3,632.90
合同负债			
	中国建筑材料科学研究总院 有限公司	4,916,981.15	
	中建材玻璃新材料研究院集 团有限公司	2,645,580.00	72,414.75
	中国中材国际工程股份有限 公司	548,330.00	724,740.00
	中国洛阳浮法玻璃集团有限 责任公司	380,167.50	
	新疆天山水泥股份有限公司	363,894.69	183,496.09
	中建材国际贸易有限公司	168,888.80	452,647.00
	中国耀华玻璃集团有限公司	3,800.00	
	宁夏建材集团股份有限公 司		25,243.19
长期借款			
	中国建材集团财务有限公司	148,000,000.00	150,000,000.00
租赁负债			
	中国建筑材料科学研究总院 有限公司	302,719.62	908,159.00

## 6、资金集中管理

### 1. 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

单位：元

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	121,991,102.35		93,139,251.59	
合计	121,991,102.35		93,139,251.59	
其中：因资金集中管理支 取受限的资金				

## 2. 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

3. 单位：元

项目名称	期末余额	上年年末余额
短期借款	130,000,000.00	80,000,000.00
长期借款	148,000,000.00	150,000,000.00
合计	278,000,000.00	230,000,000.00

## 7、其他

## 十四、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□适用 □不适用

## 十五、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要承诺事项。

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

## (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

#### (1) 本公司担保事项

本公司为下属子公司银行贷款提供担保及子公司为其下属子公司提供担保情况详见“十三、关联方及关联交易”之“（四）、关联交易情况”“（4）关联担保情况”。

#### (2) 未结保函事项

本公司 2023 年 12 月 31 日未结清的保函金额为 250.31 万元。

除上述事项外，本公司无其他或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1.00
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	1.00
利润分配方案	以现有公司总股本 231,000,000 股为基数，向公司全体股东按每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），共计 23,100,000.00 元。

## 十七、其他重要事项

### 1、其他

无

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	145,072,056.63	123,952,861.97
1 至 2 年	36,175,348.53	41,160,747.79
2 至 3 年	7,511,614.98	9,561,606.53
3 年以上	24,178,086.48	27,045,602.56
3 至 4 年	7,083,377.75	1,676,639.20
4 至 5 年	1,409,325.85	4,859,274.82
5 年以上	15,685,382.88	20,509,688.54
合计	212,937,106.62	201,720,818.85

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	212,937,106.62	100.00%	32,296,209.16	15.17%	180,640,897.46	201,720,818.85	100.00%	36,003,684.74	17.85%	165,717,134.11
其中：										
账龄组合	212,757,750.48	99.92%	32,296,209.16	15.17%	180,461,541.32	201,720,818.85	100.00%	36,003,684.74	17.85%	165,717,134.11
合并范围内关联方组合	179,356.14	0.08%			179,356.14					
合计	212,937,106.62	100.00%	32,296,209.16		180,640,897.46	201,720,818.85	100.00%	36,003,684.74		165,717,134.11

按组合计提坏账准备：32,296,209.16

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险特征组合计提坏账准备	212,937,106.62	32,296,209.16	15.17%
合计	212,937,106.62	32,296,209.16	

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账款坏账准备：

适用 不适用

## (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	核销	其他	
应收账款坏账准备	36,003,684.74	-1,523,389.92		2,200,484.00	16,398.34	32,296,209.16
合计	36,003,684.74	-1,523,389.92		2,200,484.00	16,398.34	32,296,209.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理



				性
--	--	--	--	---

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,200,484.00

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

应收账款核销说明：

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国建材国际工程集团有限公司	37,501,392.42	6,910,443.00	44,411,835.42	17.21%	2,513,613.27
贵州华兴玻璃有限公司	13,825,910.16		13,825,910.16	5.36%	691,295.51
Durand Glass Manufacturing Company, Inc (美国弓箭)	11,342,569.09		11,342,569.09	4.39%	567,128.45
安徽福莱特光伏玻璃有限公司	10,491,550.70	5,805,073.40	16,296,624.10	6.31%	713,981.21
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	9,724,613.99	1,908,000.00	11,632,613.99	4.51%	581,630.70
合计	82,886,036.36	14,623,516.40	97,509,552.76	37.78%	5,067,649.14

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	117,228,581.54	188,735,781.54
其他应收款	278,693,194.83	4,395,000.21
合计	395,921,776.37	193,130,781.75

## (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
都江堰瑞泰科技有限公司	16,524,000.00	16,524,000.00
安徽瑞泰新材料科技有限公司	9,137,200.00	13,137,200.00
河南瑞泰耐火材料科技有限公司	13,896,850.00	13,896,850.00
郑州瑞泰耐火科技有限公司	47,100,000.00	32,900,000.00
山东瑞泰盖泽工程有限公司	11,117,271.54	8,057,271.54
华东瑞泰科技有限公司	19,453,260.00	19,453,260.00
湖南湘钢瑞泰科技有限公司		84,767,200.00
合计	117,228,581.54	188,735,781.54

## 2) 按坏账计提方法分类披露

□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
保证金	3,422,827.79	2,230,140.42
备用金	242,085.99	542,843.78
其他应收及暂付款	275,550,239.94	2,765,470.35
合计	279,215,153.72	5,538,454.55

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	278,337,572.64	3,989,979.06
1至2年	570,500.00	671,689.00
2至3年		15,013.00
3年以上	307,081.08	861,773.49
3至4年		5,000.00
5年以上	307,081.08	856,773.49
合计	279,215,153.72	5,538,454.55

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备	307,081.08	0.11%	307,081.08	100.00%		322,536.79	5.82%	322,536.79	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备	278,908,072.64	99.89%	214,877.81	0.08%	278,693,194.83	5,215,917.76	94.18%	820,917.55	15.74%	4,395,000.21
其中:										
账龄组合	3,908,072.64	1.40%	214,877.81	0.08%	3,693,194.83	5,215,917.76	94.18%	820,917.55	15.74%	4,395,000.21
信用风险特征组合	275,000,000.00	98.60%			275,000,000.00					
合计	279,215,153.72	100.00%	521,958.89		278,693,194.83	5,538,454.55	100.00%	1,143,454.34		4,395,000.21

按单项计提坏账准备：307,081.08

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
佛山市盈通工业贸易有限公司	258,295.88	258,295.88	258,295.88	258,295.88	100.00%	预计无法收回
黑龙江集团公司变压器厂	3,868.31	3,868.31	3,868.31	3,868.31	100.00%	预计无法收回
二十三冶集团第一工程有限公司滑模分公司	3,052.32	3,052.32	3,052.32	3,052.32	100.00%	预计无法收回
青岛凌远工控设备有限公司	480.00	480.00	480.00	480.00	100.00%	预计无法收回
湘潭市东辉带钢有限公司	31,611.18	31,611.18	31,611.18	31,611.18	100.00%	预计无法收回
湘潭市九州包装有限公司	5,216.10	5,216.10	5,216.10	5,216.10	100.00%	预计无法收回
湘潭市梦泽山庄有限公司	13.00	13.00	13.00	13.00	100.00%	预计无法收回
大汉控股（集团）钢材贸易有限公司			2,707.69	2,707.69	100.00%	预计无法收回
湘潭市第三建筑工程公司			1,836.60	1,836.60	100.00%	预计无法收回
湘潭岳塘区华泽酒店	20,000.00	20,000.00				
合计	322,536.79	322,536.79	307,081.08	307,081.08		

按组合计提坏账准备：214,877.81

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	3,908,072.64	214,877.81	5.50%

信用风险组合	275,000,000.00		
合计	278,908,072.64	214,877.81	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	820,917.55		322,536.79	1,143,454.34
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-131,790.04		4,544.29	-127,245.75
本期转回			20,000.00	20,000.00
本期转销	474,249.70			474,249.70
2023 年 12 月 31 日余额	214,877.81		307,081.08	521,958.89

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

单位：元

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	5,215,917.76		322,536.79	5,538,454.55
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	282,300,217.82		4,544.29	282,304,762.11
本期终止确认	8,608,062.94		20,000.00	8,628,062.94
其他变动				
期末余额	278,908,072.64		307,081.08	279,215,153.72

## 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
河南瑞泰耐火材料科技有限公司	其他	195,000,000.00	1 年以内	69.84%	
郑州瑞泰耐火材料科技有限公司	其他	30,000,000.00	1 年以内	10.74%	
安徽中建材开源新材料科技有限公司	其他	30,000,000.00	1 年以内	10.74%	
平湖旗滨玻璃有限公司	保证金	820,000.00	1 年以内	0.29%	41,000.00
国华金泰（山东）新材料科技有限公司	保证金	700,000.00	1 年以内	0.25%	35,000.00
合计		256,520,000.00		91.86%	76,000.00

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	713,644,346.49		713,644,346.49	645,830,546.49		645,830,546.49
合计	713,644,346.49		713,644,346.49	645,830,546.49		645,830,546.49

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	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	
瑞泰（广东）国际贸易有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
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	106,067,392.61						106,067,392.61	

公司								
郑州瑞泰耐火科技有限公司	78,750,000.00						78,750,000.00	
山东瑞泰盖泽工程有限公司	15,204,667.21						15,204,667.21	
安徽中建材开源新材料科技有限公司	20,557,630.36						20,557,630.36	
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		67,813,800.00				131,783,806.01	
瑞泰马钢新材料科技有限公司	120,000,000.00						120,000,000.00	
合计	645,830,546.49		67,813,800.00				713,644,346.49	

#### 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	649,079,254.18	571,190,603.26	676,944,149.72	593,500,234.38
其他业务	2,698,605.00	137,774.06	6,349,070.74	139,076.39
合计	651,777,859.18	571,328,377.32	683,293,220.46	593,639,310.77

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 293,657,758.33 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

#### 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	64,134,520.00	172,462,520.58
合计	64,134,520.00	172,462,520.58

## 十九、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
非流动性资产处置损益	384,752.19	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	40,058,711.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,017,842.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	194,415.10	
减：所得税影响额	7,377,500.87	
少数股东权益影响额（税后）	12,007,840.25	
合计	24,270,380.65	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目金额 194,415.10 元，为代扣个人所得税手续费。

将《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项目的情况说明

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	11.32%	0.3152	0.3152
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.54%	0.2101	0.2101

### 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：宋作宝

2024 年 3 月 4 日